目　　录

一、审计报告…… 第 1—3 页

二、财务报表…… 第 4—13 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 10-11 页

（八）母公司所有者权益变动表…… 第 12-13 页

三、财务报表附注……第 14—113 页

四、证书附件…… 第 114—118 页

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
5CS3RHWXGUM8

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：浙23784JC8VQ

地址：杭州市钱江路1366号
Add: 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

审 计 报 告

天健审〔2023〕5-46 号

安徽国元金融控股集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽国元金融控股集团有限责任公司（以下简称国元金控集团公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了国元金控集团公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，我们独立于国元金控集团公司，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、其他信息

国元金控集团公司管理层（以下简称管理层）管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估国元金控集团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。

国元金控集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督国元金控集团公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对国元金控集团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国元金控集团公司不能持续经营。

（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）就国元金控集团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：

中国·杭州　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	附注号	期末余额	期初余额	项目	附注号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	33,148,139,041.61	27,674,187,686.46	短期借款	35	2,627,839,212.97	1,961,835,300.14
△结算备付金	2	7,121,326,399.34	5,698,675,865.67	△向中央银行借款			
△拆出资金				△拆入资金	36	800,000,000.00	100,000,000.00
☆交易性金融资产	3	23,715,430,408.00	26,559,321,449.34	☆交易性金融负债	37	1,672,248,670.98	521,775,965.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	196,278,076.56	881,535,343.65	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产	5	3,930,530.50	10,606,658.94	衍生金融负债	5		8,508,601.47
应收票据	6	53,941,287.35	45,360,000.00	应付票据	38	3,040,000.00	30,048,095.86
应收账款	7	1,592,302,443.78	1,402,379,712.32	应付账款	39	3,320,138,816.35	2,316,393,674.22
☆应收款项融资	8	5,100,000.00	9,000,000.00	预收款项	40	384,163,041.14	174,300,222.37
预付款项	9	132,689,145.62	77,405,139.70	☆合同负债	41	62,991,564.52	74,632,124.08
△应收保费	10	1,685,974,714.26	1,443,896,226.63	△卖出回购金融资产款	42	31,978,514,322.88	26,700,735,354.30
△应收分保账款	11	3,429,132,110.56	1,212,985,712.75	△吸收存款及同业存放			
△应收分保准备金	12	265,095,950.98	153,816,202.91	△代理买卖证券款	43	27,330,593,213.74	23,938,578,125.46
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	13	1,091,491,925.19	758,540,972.69	应付职工薪酬	44	395,130,476.91	472,795,419.32
其中：应收股利		32,474.97	4,451,209.84	其中：应付工资		304,990,463.46	403,836,673.25
△买入返售金融资产	14	4,280,164,942.67	5,224,341,629.50	应付福利费			
存货	15	5,239,872.00	981,734.10	#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料		998,993.06	865,897.85	应交税费	45	577,650,884.28	828,625,564.02
库存商品（产成品）		4,240,878.94	115,836.25	其中：应交税金		558,516,910.16	790,639,957.82
☆合同资产				其他应付款	46	1,453,820,107.88	1,234,268,910.60
持有待售的资产				其中：应付股利		77,371,980.62	13,519,546.62
一年内到期的非流动资产	16	2,196,325,909.64	1,686,793,418.68	△应付手续费及佣金	47	19,465,946.36	15,496,749.45
其他流动资产	17	19,682,048,983.51	21,661,432,453.12	△应付分保账款	48	2,320,088,452.73	1,083,271,945.68
流动资产合计		98,604,611,741.57	94,501,260,206.46	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	49	2,579,876,000.00	1,069,868,644.08
△发放贷款及垫款	18	2,106,044,898.08	2,483,394,130.55	其他流动负债	50	11,667,860,561.69	11,011,256,156.65
☆债权投资	19	4,612,571,166.93	1,895,412,204.91	流动负债合计		87,193,421,272.43	71,542,390,853.22
可供出售金融资产	20	209,128,460.59	225,422,110.99	非流动负债：			
☆其他债权投资	21	46,508,740,839.70	34,234,080,531.24	△保险合同准备金	51	5,696,388,271.78	4,819,245,723.82
持有至到期投资	22	4,008,000,000.00	3,707,000,000.00	长期借款	52	208,089,464.92	387,385,448.26
长期应收款	23	328,174,265.53	311,327,075.39	应付债券	53	20,008,473,092.11	17,749,467,900.61
长期股权投资	24	2,952,387,157.24	2,371,449,590.74	其中：优先股			
☆其他权益工具投资	25	1,929,675,411.89	1,862,650,556.29	永续债			
☆其他非流动金融资产				☆租赁负债	54	204,680,655.65	218,666,005.66
投资性房地产	26	126,491,455.24	143,403,560.30	长期应付款	55	406,972.00	406,972.00
固定资产	27	1,639,887,712.96	1,693,853,593.99	长期应付职工薪酬			
在建工程	28	901,821,962.71	788,348,394.91	预计负债	56	272,120,208.98	195,376,793.31
生产性生物资产				递延收益	57	48,439,600.00	48,439,600.00
油气资产				递延所得税负债	33	238,917,201.54	409,380,842.25
☆使用权资产	29	213,298,880.95	229,862,871.91	其他非流动负债			
无形资产	30	241,279,613.00	221,443,300.07	其中：特准储备基金			
开发支出				非流动负债合计		26,677,515,466.98	23,828,369,285.91
商誉	31	122,706,581.19	122,706,581.19	负债合计		113,870,936,739.41	95,370,760,139.13
长期待摊费用	32	33,476,455.01	35,673,615.68	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	33	884,456,011.32	867,373,142.29	实收资本（或股本）	58	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他非流动资产	34	306,518,213.76	259,656,704.22	国有资本		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：特准储备物资				国有法人资本			
非流动资产合计		67,124,659,086.10	51,453,057,964.67	集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	59	4,725,958,032.37	4,547,735,075.30
				减：库存股			
				其他综合收益		531,169,700.87	550,462,808.19
				其中：外币报表折算差额		19,568,355.41	-19,550,754.17
				专项储备			
				盈余公积	60	283,823,421.15	264,823,867.01
				其中：法定公积金		283,823,421.15	264,823,867.01
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备		1,481,145,810.37	1,380,479,636.46
				未分配利润	61	4,263,320,956.54	3,735,585,693.61
				归属于母公司所有者权益合计		17,285,417,921.30	16,479,087,080.57
				*少数股东权益		34,572,916,166.96	34,104,470,951.43
				所有者权益（或股东权益）合计		51,858,334,088.26	50,583,558,032.00
资产总计		165,729,270,827.67	145,954,318,171.13	负债和所有者权益（或股东权益）总计		165,729,270,827.67	145,954,318,171.13

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入准则/新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项　　目	附注号	期末余额	期初余额	项　　目	附注号	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		534,279,979.24	101,165,280.82	短期借款			
△结算备付金		-	-	△向中央银行借款			
△拆出资金		-	-	△拆入资金			
☆交易性金融资产		472,425,903.87	248,724,995.37	☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
☆应收款项融资				预收款项			
预付款项				☆合同负债			
△应收保费				△卖出回购金融资产款			
△应收分保账款				△吸收存款及同业存放			
△应收分保准备金				△代理买卖证券款			
应收资金集中管理款				△代理承销证券款			
其他应收款	1	411,962,428.07	411,816,826.42	应付职工薪酬		13,104,203.66	6,098,318.61
其中：应收股利				其中：应付工资		2,838,223.03	2,838,223.03
△买入返售金融资产				应付福利费			
存货				#其中：职工奖励及福利基金			
其中：原材料				应交税费		3,399,184.21	4,029,443.12
库存商品(产成品)				其中：应交税金		3,399,184.21	4,029,443.12
☆合同资产				其他应付款		55,395,684.25	49,286,675.29
持有待售的资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金			
其他流动资产				△应付分保账款			
流动资产合计		1,418,668,311.18	761,707,102.61	持有待售负债			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债		2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
△发放贷款及垫款				其他流动负债			
☆债权投资				流动负债合计		2,571,899,072.12	1,059,414,437.02
可供出售金融资产				非流动负债：			
☆其他债权投资				△保险合同准备金			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券		2,000,000,000.00	2,500,000,000.00
长期股权投资	2	9,342,588,507.14	8,780,330,139.78	其中：优先股			
☆其他权益工具投资		1,894,751,411.89	1,827,726,556.29	永续债			
☆其他非流动金融资产				☆租赁负债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		88,996,437.94	91,781,185.68	长期应付职工薪酬			
在建工程				预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
☆使用权资产				其他非流动负债			
无形资产		2,034,254.37	821,906.03	其中：特准储备基金			
开发支出				非流动负债合计		2,000,000,000.00	2,500,000,000.00
商誉				负 债 合 计		4,571,899,072.12	3,559,414,437.02
长期待摊费用				所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产				实收资本（或股本）		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其他非流动资产				国有资本		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
其中：特准储备物资				国有法人资本			
非流动资产合计		11,328,370,611.34	10,700,659,787.78	集体资本			
				民营资本			
				外商资本			
				#减：已归还投资			
				实收资本（或股本）净额		6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		1,162,659,968.01	984,860,968.01
				减：库存股			
				其他综合收益		441,719,809.74	374,694,954.14
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		283,823,421.15	264,823,867.01
				其中：法定公积金		283,823,421.15	264,823,867.01
				任意公积金			
				#储备基金			
				#企业发展基金			
				#利润归还投资			
				△一般风险准备			
				未分配利润		286,936,651.50	278,572,664.21
				归属于母公司所有者权益合计		8,175,139,850.40	7,902,952,453.37
				*少数股东权益			
				所有者权益（或股东权益）合计		8,175,139,850.40	7,902,952,453.37
资　产　总　计		12,747,038,922.52	11,462,366,890.39	负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,747,038,922.52	11,462,366,890.39

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△栏体项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入、新租赁/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	附注号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,225,906,956.03	16,194,756,531.97
其中：营业收入	1	1,976,351,165.09	1,478,277,247.07
△利息收入	2	4,201,910,094.43	3,592,554,500.19
△已赚保费	3	8,956,446,774.52	7,449,769,884.02
△手续费及佣金收入	4	3,091,198,921.99	3,674,154,900.69
二、营业总成本		16,134,205,834.91	14,400,500,906.36
其中：营业成本	1	1,611,683,649.39	1,313,132,576.49
△利息支出	2	1,741,752,423.13	1,376,804,522.32
△手续费及佣金支出	4	967,525,912.03	1,218,592,415.27
△退保金			
△赔付支出净额	5	6,896,007,366.64	5,489,616,314.37
△提取保险合同准备金净额	6	599,654,537.84	767,889,474.88
△保单红利支出			
△分保费用	7	245,895,466.13	57,010,424.53
税金及附加		78,751,672.61	81,440,673.46
销售费用	8	3,551,447,284.96	3,706,888,433.03
管理费用	9	254,562,811.99	253,282,772.33
研发费用	10	1,325,525.26	1,016,854.92
财务费用	11	185,599,184.93	134,826,444.76
其中：利息费用		209,389,469.66	180,434,218.20
利息收入		26,219,276.45	48,058,562.50
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-13.54	
其他			
加：其他收益	12	29,679,863.67	37,526,429.43
投资收益（损失以“-”号填列）	13	1,526,402,346.95	1,682,202,665.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		539,235,530.85	120,474,382.63
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-18,054,924.50	44,830,722.87
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14	-233,937,046.12	586,332,071.74
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	15	56,026,149.77	-564,909,361.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16	-72,045,763.88	-101,435,393.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17	394,134.32	-2,436,535.63
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,380,165,881.33	3,476,366,224.84
加：营业外收入	18	24,839,537.07	18,651,509.24
其中：政府补助		4,167,350.62	8,487,515.78
减：营业外支出	19	25,245,467.79	7,075,126.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,379,759,950.61	3,487,942,607.17
减：所得税费用	20	618,534,951.58	776,999,617.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,761,224,999.03	2,710,942,989.42
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		810,032,990.98	709,065,439.52
*少数股东损益		1,951,192,008.05	2,001,877,549.90
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		2,761,224,999.03	2,710,942,989.42
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-236,386,006.27	410,531,198.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21	-19,293,107.32	115,851,904.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		67,024,855.60	
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		67,024,855.60	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-86,317,962.92	115,851,904.24
1.权益法下可转损益的其他综合收益		189,635.12	-64,685.38
☆2.其他债权投资公允价值变动		-126,387,993.02	135,801,689.56
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			
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		609,477.92	-7,840,412.04
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		39,270,917.06	-12,044,687.90
9.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-217,092,898.95	294,679,294.34
七、综合收益总额		2,524,838,992.76	3,121,474,188.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		790,739,883.66	824,917,343.76
*归属于少数股东的综合收益总额		1,734,099,109.10	2,296,556,844.24
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	附注号	本期金额	上期金额
一、营业总收入		750,495.58	767,240.52
其中：营业收入	1	750,495.58	767,240.52
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		200,301,909.62	185,004,677.92
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△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		1,762,069.57	1,019,895.93
销售费用			
管理费用		65,755,803.11	55,518,932.54
研发费用			
财务费用		132,784,036.94	128,465,849.45
其中：利息费用		155,716,849.32	147,853,871.56
利息收入		24,921,624.02	19,644,243.04
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	397,050,378.63	307,596,477.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,461,330.13	-91,984.92
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,002.06	-29,105.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		190,042,636.52	123,237,949.39
加：营业外收入			1,000,000.00
其中：政府补助			
减：营业外支出		47,095.09	5,305.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		189,995,541.43	124,232,644.39
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		189,995,541.43	124,232,644.39
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		189,995,541.43	124,232,644.39
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		189,995,541.43	124,232,644.39
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		67,024,855.60	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		67,024,855.60	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		67,024,855.60	
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		67,024,855.60	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
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			
☆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			
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			
*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		257,020,397.03	124,232,644.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		257,020,397.03	124,232,644.39
*归属于少数股东的综合收益总额			
六、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注：表中带*科目为合并会计报表专用；加△楷体项目为金融类企业专用；加☆为执行新收入/新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,072,292,898.48	960,915,261.43
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金	8,832,601,127.15	7,561,010,512.75
△收到再保险业务现金净额	127,720,568.84	181,827,061.41
△保户储金及投资款净增加额		-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-10,855,429,565.94	-18,415,215,274.56
△收取利息、手续费及佣金的现金	7,253,925,917.96	7,254,498,377.48
△拆入资金净增加额	3,503,963,867.29	
△回购业务资金净增加额	6,323,511,481.84	14,277,534,510.91
△代理买卖证券收到的现金净额	3,392,015,088.28	3,486,060,912.96
收到的税费返还	3,826,727.16	11,712,170.51
收到其他与经营活动有关的现金	2,325,183,283.09	2,389,921,662.30
经营活动现金流入小计	21,979,611,394.15	17,708,265,195.19
购买商品、接受劳务支付的现金	795,992,862.92	553,421,448.36
△客户贷款及垫款净增加额	-389,974,829.70	415,017,819.54
△存放中央银行和同业款项净增加额		-
△支付原保险合同赔付款项的现金	7,904,445,035.69	5,690,782,493.28
△拆出资金净增加额		2,370,519,128.50
△支付利息、手续费及佣金的现金	1,667,885,493.37	1,607,510,413.25
△支付保单红利的现金		-
支付给职工以及为职工支付的现金	2,912,551,597.87	2,769,729,448.38
支付的各项税费	1,391,206,898.54	1,218,803,978.33
支付其他与经营活动有关的现金	3,932,699,387.50	4,105,175,325.09
经营活动现金流出小计	18,214,806,446.19	18,730,960,054.73
经营活动产生的现金流量净额	3,764,804,947.96	-1,022,694,859.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,349,419,760.32	22,367,450,108.61
取得投资收益收到的现金	1,425,976,035.89	851,447,784.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	11,622,893.69	14,960,583.07
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-5,284,213.37
收到其他与投资活动有关的现金	4,219,512.33	117,123,834.80
投资活动现金流入小计	17,791,238,202.23	23,345,698,097.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	323,846,535.56	253,645,947.55
投资支付的现金	17,215,324,926.11	24,595,776,126.88
△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	57,259,367.36	
支付其他与投资活动有关的现金	15,688,094.87	74,951,793.62
投资活动现金流出小计	17,612,118,923.90	24,924,373,868.05
投资活动产生的现金流量净额	179,119,278.33	-1,578,675,770.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	262,799,000.00	490,135,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	74,335,000.00
取得借款所收到的现金	9,488,904,712.52	5,149,017,355.10
收到其他与筹资活动有关的现金	44,814,290,000.00	38,187,230,000.00
筹资活动现金流入小计	54,565,993,712.52	43,826,382,355.10
偿还债务所支付的现金	49,472,016,438.51	35,240,392,960.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,253,342,371.88	1,827,940,402.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	866,493,442.80	795,213,367.06
支付其他与筹资活动有关的现金	130,286,312.53	125,962,965.21
筹资活动现金流出小计	51,855,645,122.92	37,194,296,327.91
筹资活动产生的现金流量净额	2,710,348,589.60	6,632,086,027.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	276,576,741.63	-42,091,063.11
五、现金及现金等价物净增加额	6,930,849,557.52	3,988,624,333.88
加：期初现金及现金等价物余额	33,352,119,128.28	29,363,494,794.40
六、期末现金及现金等价物余额	40,282,968,685.80	33,352,119,128.28

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项　　目	本期金额	上期金额
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	750,495.58	813,274.95
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	29,214,887.60	1,631,970.10
经营活动现金流入小计	29,965,383.18	2,445,245.05
购买商品、接受劳务支付的现金		
△客户贷款及垫款净增加额		
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付原保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金		
△支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,307,496.63	41,058,266.97
支付的各项税费	2,774,469.49	1,744,281.13
支付其他与经营活动有关的现金	13,071,085.07	20,865,561.71
经营活动现金流出小计	62,153,051.19	63,668,109.81
经营活动产生的现金流量净额	-32,187,668.01	-61,222,864.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,129,092.32	437,098,054.92
取得投资收益收到的现金	397,057,944.55	307,997,211.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		117,936,086.74
投资活动现金流入小计	587,187,036.87	863,031,353.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,067,383.86	1,660,067.18
投资支付的现金	448,475,919.22	381,766,105.53
△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	535,058,367.36	415,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	985,601,670.44	859,226,172.71
投资活动产生的现金流量净额	-398,414,633.57	3,805,180.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	177,799,000.00	415,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金	2,598,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,775,799,000.00	415,800,000.00
偿还债务所支付的现金	1,600,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	312,082,000.00	285,400,861.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,912,082,000.00	425,400,861.11
筹资活动产生的现金流量净额	863,717,000.00	-9,600,861.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	433,114,698.42	-67,018,545.08
加：期初现金及现金等价物余额	101,165,280.82	168,183,825.90
六、期末现金及现金等价物余额	534,279,979.24	101,165,280.82

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				4,547,735,075.30		550,462,808.19		264,823,867.01	1,380,479,636.46	3,735,585,693.61	16,479,087,080.57	34,104,470,951.43	50,583,558,032.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	6,000,000,000.00				4,547,735,075.30		550,462,808.19		264,823,867.01	1,380,479,636.46	3,735,585,693.61	16,479,087,080.57	34,104,470,951.43	50,583,558,032.00
三、本年增减变动金额					178,222,957.07		-19,293,107.32		18,999,554.14	100,666,173.91	527,735,262.93	806,330,840.73	468,445,215.53	1,274,776,056.26
（一）综合收益总额							-19,293,107.32				810,032,990.98	790,739,883.66	1,734,099,109.10	2,524,838,992.76
（二）所有者投入和减少资本					178,222,957.07							178,222,957.07	-333,990,450.77	-155,767,493.70
1.所有者投入的普通股					177,799,000.00							177,799,000.00	78,500,000.00	256,299,000.00
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					423,957.07							423,957.07	-412,490,450.77	-412,066,493.70
（三）专项储备提取和使用														-
1.提取专项储备														-
2.使用专项储备														-
（四）利润分配									18,999,554.14	100,666,173.91	-282,297,728.05	-162,632,000.00	-931,663,442.80	-1,094,295,442.80
1.提取盈余公积									18,999,554.14		-18,999,554.14			
其中：法定公积金									18,999,554.14		-18,999,554.14			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备										100,666,173.91	-100,666,173.91			
3.对所有者（或股东）的分配											-162,632,000.00	-162,632,000.00	-931,663,442.80	-1,094,295,442.80
4.其他												-		-
（五）所有者权益内部结转														-
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														-
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				4,725,958,032.37		531,169,700.87		283,823,421.15	1,481,145,810.37	4,263,320,956.54	17,285,417,921.30	34,572,916,166.96	51,858,334,088.26

注：加△栏体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
栏次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				4,131,357,139.49		434,147,342.07		252,400,602.57	1,269,931,444.56	3,287,981,237.51	15,375,817,766.20	32,541,118,197.06	47,916,935,963.26
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正					6,428.49		463,561.88			139,354.40	-1,217,881.48	-608,536.71	-12,912,969.77	-13,521,506.48
其他														
二、本年年初余额	6,000,000,000.00				4,131,363,567.98		434,610,903.95		252,400,602.57	1,270,070,798.96	3,286,763,356.03	15,375,209,229.49	32,528,205,227.29	47,903,414,456.78
三、本年增减变动金额	-				416,371,507.32		115,851,904.24		12,423,264.44	110,408,837.50	448,822,337.58	1,103,877,851.08	1,576,265,724.14	2,680,143,575.22
（一）综合收益总额							115,851,904.24				709,065,439.52	824,917,343.76	2,296,556,844.24	3,121,474,188.00
（二）所有者投入和减少资本					416,371,507.32						-	416,371,507.32	53,035,000.00	469,406,507.32
1.所有者投入的普通股					415,800,000.00							415,800,000.00	53,035,000.00	
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					571,507.32							571,507.32		792,716,500.00
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配									12,423,264.44	110,408,837.50	-260,243,101.94	-137,411,000.00	-773,326,120.10	-910,737,120.10
1.提取盈余公积									12,423,264.44		-12,423,264.44			
其中：法定公积金									12,423,264.44		-12,423,264.44			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2.提取一般风险准备										110,408,837.50	-110,408,837.50			
3.对所有者（或股东）的分配											-137,411,000.00	-137,411,000.00	-768,430,385.91	-905,841,385.91
4.其他													-4,895,734.19	
（五）所有者权益内部结转	-				-						-			
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				4,547,735,075.30		550,462,808.19		264,823,867.01	1,380,479,636.46	3,735,585,693.61	16,479,087,080.57	34,104,470,951.43	50,583,558,032.00

注：加△栏目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				984,860,968.01		374,694,954.14		264,823,867.01		278,572,664.21	7,902,952,453.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000,000.00				984,860,968.01		374,694,954.14		264,823,867.01		278,572,664.21	7,902,952,453.37
三、本年增减变动金额					177,799,000.00		67,024,855.60		18,999,554.14		8,363,987.29	272,187,397.03
（一）综合收益总额							67,024,855.60				189,995,541.43	257,020,397.03
（二）所有者投入和减少资本					177,799,000.00							177,799,000.00
1.所有者投入的普通股					177,799,000.00							177,799,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									18,999,554.14		-181,631,554.14	-162,632,000.00
1.提取盈余公积									18,999,554.14		-18,999,554.14	
其中：法定公积金									18,999,554.14		-18,999,554.14	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-162,632,000.00	-162,632,000.00
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				1,162,659,968.01		441,719,809.74		283,823,421.15		286,936,651.50	8,175,139,850.40

注：加△楷体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

会企04表

编制单位：安徽国元金融控股集团有限责任公司　　金额单位：元

项目	上年金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
栏次	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	6,000,000,000.00				569,060,968.01		374,694,954.14		252,400,602.57		304,174,284.26	7,500,330,808.98
加：会计政策变更												-
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,000,000,000.00				569,060,968.01		374,694,954.14		252,400,602.57		304,174,284.26	7,500,330,808.98
三、本年增减变动金额	-				415,800,000.00		-		12,423,264.44		-25,601,620.05	402,621,644.39
（一）综合收益总额											124,232,644.39	124,232,644.39
（二）所有者投入和减少资本					415,800,000.00							415,800,000.00
1.所有者投入的普通股					415,800,000.00							415,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配									12,423,264.44		-149,834,264.44	-137,411,000.00
1.提取盈余公积									12,423,264.44		-12,423,264.44	
其中：法定公积金									12,423,264.44		-12,423,264.44	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-137,411,000.00	-137,411,000.00
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
四、本年年末余额	6,000,000,000.00				984,860,968.01		374,694,954.14		264,823,867.01		278,572,664.21	7,902,952,453.37

注：加△楷体项目为金融类企业专用；加#为外商投资企业专用；加☆为执行新金融工具准则企业适用。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

安徽国元金融控股集团有限责任公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、企业的基本情况

安徽国元金融控股集团有限责任公司（以下简称公司或本公司），是根据国务院关于信托投资公司整顿重组和信托、证券分业经营，分业管理的要求，经安徽省政府 2000 年 12 月 30 日皖政秘〔2000〕274 号文批准，在原安徽省国际信托投资公司、安徽省信托投资公司等企业整体合并的基础上组建的，于 2000 年 12 月 30 日注册成立，在安徽省工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91340000719961611L 的营业执照，注册资本人民币 60 亿元整，注册地为安徽省合肥市梅山路 18 号。

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

本财务报表业经公司 2023 年 3 月 29 日董事会批准对外报出。

本公司将国元证券股份有限公司（以下简称国元证券公司）、安徽国元信托有限责任公司（以下简称国元信托公司）、国元农业保险股份有限公司（以下简称国元保险公司）、安徽国元投资有限责任公司（以下简称国元投资公司）、安徽国元资本有限责任公司（以下简称国元资本公司，原名称为安徽国元实业投资有限责任公司）、安徽国元种子投资基金有限公司（以下简称国元种子基金公司）、安徽省农业产业化发展基金有限公司（以下简称农业基金公司）及安徽省产业转型升级基金有限公司（以下简称产业转型基金公司）8 家一级子公司及其子公司纳入本期合并财务报表编制范围，情况详见本财务报表附注七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

本公司之子公司情况详见本财务报表附注七之说明。公司和子公司未同步执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称新金融工具准则）。

具体情况如下：

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

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

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

（三）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七)现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 适用于尚未执行新金融工具准则的公司

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

3）可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

A. 债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

1) 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。

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

① 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

② 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1) 金融负债与权益工具的区分：

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享

有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2）金融负债与权益工具的会计处理

① 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

② 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

2. 适用于已执行新金融工具准则的公司

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2）金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4）金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的

报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2）按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

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

3）采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	应收账款 预期信用损失率(%)

1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(7) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

1）金融负债与权益工具的区分

① 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

② 如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

2）金融负债与权益工具的会计处理

① 金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

② 金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。公司对权益工具持有方的分配作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

（十）应收款项（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

应收款项包括应收利息、应收保费、应收分保账款、其他应收款等。

本公司在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收保费、其他应收款，汇同单项金额不重大的应收保费、其他应收款，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

(1) 应收保费

1) 商业性保险应收款项

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

2) 政策性保险应收款项

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

3) 政策性农业保险应收保费

账　龄	应收保费计提比例（%）

账　龄	应收保费计提比例（%）
12 个月以内（含 12 个月）	
12 至 18 个月（含 18 个月）	20.00
18 至 24 个月（含 24 个月）	70.00
24 个月以上	100.00

4）政策性健康保险应收保费

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

(2) 其他应收款项

账　龄	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 发放贷款及垫款

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

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

面价值之间的差额确认为贷款减值损失。

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

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

贷款及垫款分类	计提比例（%）
正常类	0.00
关注类	2.00
次级类	25.00
可疑类	50.00
损失类	100.00

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(十四) 衍生金融工具

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定

资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）在建工程

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

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

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、交易席位费、软件等，按成本进行初始计量。

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

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对

价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤ 客户已接受该商品或服务等。

2. 收入确认的具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1）手续费及佣金收入

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

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

① 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

② 投资银行业务收入

承销收入、保荐收入及财务顾问收入于本公司完成合同中的履约义务时确认收入。

③ 咨询服务业务收入

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

④ 资产管理及基金管理业务收入

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

2）利息净收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3）其他业务收入

本公司根据销售合同或订单约定，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

（二十五）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债

仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

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

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

融资产进行会计处理。

（二十九）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

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

2. 估值技术

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

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于

亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二）重要会计估计变更

1. 会计估计变更的原因

国元保险公司自成立以来，所采用的政策性农险应收保费坏账计提方法，账龄区间划分为 9 个月以内（含 9 个月）、9 至 12 个月（含 12 个月）、12 至 18 个月（含 18 个月）、18 个月以上四个区间，与现行的财政补贴资金结算周期不匹配。公司于 2022 年发布了《国元农业保险股份有限公司应收款项管理暂行办法（2022 版）》，对政策性农险应收保费坏账计提方法中的账龄区间进行了修改。

2. 会计估计变更的内容

本次会计估计变更前，政策性农业保险应收保费坏账的计提比例

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

本次会计估计变更后，政策性农业保险应收保费坏账的计提比例

账 龄	应收保费计提比例（%）
12 个月以内（含 12 个月）	
12 至 18 个月（含 18 个月）	20.00
18 至 24 个月（含 24 个月）	70.00
24 个月以上	100.00

3. 对当期和未来期间的影响数

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

经测算，此项会计估计变更将减少 2022 年度坏账准备 65,985,618.39 元。

（三）前期会计差错更正

1. 国元保险公司和国元投资公司前期会计差错追溯调整，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

受影响的比较期间报表项目名称	累积影响数	受影响的比较期间报表项目名称	累积影响数
交易性金融资产	5,520,000.00	营业收入	17,577,591.68
应收账款	3,000,000.00	利息收入	-20,624,531.42
预付账款	12,701,339.29	已赚保费	-78,728.42
应收分保账款	1,999,215.28	营业成本	-21,904,611.92
其他应收款	-7,002,895.44	利息支出	19,548,611.11
其他流动资产	-18,088,654.46	赔付支出净额	3,366,982.41
长期应收款	-3,000,000.00	分保费用	258,540.87
其他权益工具投资	-5,520,000.00	销售费用	8,093,692.92
投资性房地产	6,159,632.58	管理费用	537.86
固定资产净值	-6,678,670.64	财务费用	-63,911.30
固定资产清理	519,038.06	资产减值损失	-3,950,345.24
在建工程	-1,528,412.41	信用减值损失	7,735,743.30
使用权资产	219,826.05	公允价值变动损益	-130,077.55
递延所得税资产	13,153,334.94	投资收益	-5,090,342.00
其他非流动资产	-11,106,099.48	资产处置收益	-2,260.00
应付手续费及佣金	1,175,576.16	其他收益	29,426.74
应付职工薪酬	-98,669.00	营业外收入	-34,300.08
应交税费	-34,196,915.11	营业外支出	-5,000.00
其他应付款	23,216,200.11	所得税费用	-13,272,155.29
应付分保账款	46,063.70	净利润	-590,509.65
其他流动负债	14,914,582.55	经营活动产生的现金流量净额	56,884.19
长期借款	162,321.59	投资活动产生的现金流量净额	8,926,307.30
租赁负债	-86,845.87	现金及现金等价物净增加额	-8,983,191.49
递延所得税负债	-52,869.50		
资本公积	6,428.49		
其他综合收益	463,561.88		
一般风险准备	139,354.40		

未分配利润	-3,419,043.35		
少数股东权益	-11,922,092.28		

六、税项

(一)主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

(二) 税收优惠

1. 根据 2008 年 11 月 10 日中华人民共和国国务院令第 540 号文件颁布的修改后《中华人民共和国营业税暂行条例》规定，农牧保险的保费收入免征营业税。2016 年全面实行营改增后，根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），农牧保险和一年期及以上健康保险的保费收入免征增值税。子公司国元保险公司符合上述规定的农牧保险业务收入免缴增值税。

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

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

符合上述规定的政策性农业保险业务保费收入，按照上述优惠政策计算应纳税所得额。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

金额单位：万元

序号	企业名称	级次	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额	取得方式
1	国元证券公司	2	合肥市	证券服务	436,377.79	35.28	35.28	387,317.61	其他
2	国元保险公司	2	合肥市	农业保险	231,392.89	18.18	18.18	43,156.80	出资设立
3	国元信托公司	2	合肥市	信托业	420,000.00	49.69	49.69	99,689.46	其他
4	国元投资公司	2	合肥市	投资管理	190,000.00	52.98	52.98	72,315.35	出资设立
5	国元资本公司	2	合肥市	投资管理	120,000.00	100.00	100.00	124,835.45	其他
6	国元种子基金公司	2	合肥市	基金投资	59,063.90	100.00	100.00	59,063.90	出资设立
7	农业基金公司	2	合肥市	基金投资	265,580.00	92.86	92.86	235,580.00	出资设立
8	产业转型基金公司	2	合肥市	基金投资	37,500.00	80.00	80.00	30,000.00	出资设立

（二）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

序号	结构化主体全称	期末资产总额	自有资金期末份额比例	取得方式
1	国元元赢 11 号集合资产管理计划	2,158,775.00	100.00%	设立
2	国元元赢 16 号集合资产管理计划	40,150,486.76	100.00%	设立
3	国元元赢 27 号集合资产管理计划	9,400,516.75	100.00%	设立
4	国元证券元赢 67 号集合资产管理计划	590,244.41	100.00%	设立
5	国元证券元赢 69 号集合资产管理计划	58,230,309.67	10.32%	设立
6	国元证券元赢 72 号集合资产管理计划	8,054,985.61	100.00%	设立
7	国元证券元赢 73 号集合资产管理计划	5,984,270.06	100.00%	设立
8	国元证券元赢 75 号集合资产管理计划	5,548,169.98	100.00%	设立
9	国元证券元赢 121 号集合资产管理计划	48,158,582.31	8.36%	设立
10	国元浦江 1 号债券分级集合资产管理计划	26,922,693.60	100.00%	设立
11	国元证券策略精选 1 号 FOF 集合资产管理计划	101,963,252.20	9.14%	设立
12	国元证券元浙 12M004 号集合资产管理计划	78,776,880.25	7.62%	设立
13	国元证券元徽 1 号集合资产管理计划	239,783,166.10	9.91%	设立
14	国元证券元徽 2 号集合资产管理计划	268,659,691.19	9.50%	设立
15	国元证券元徽 4 号集合资产管理计划	271,700,138.76	9.59%	设立

16	国元证券元徽 5 号集合资产管理计划	242,130,112.90	9.48%	设立
17	证券行业支持民企发展系列之国元证券 FOF 单一资产管理计划	285,719,347.21	100.00%	设立
18	证券行业支持民企发展系列之国元证券 5 号单一资产管理计划	484,117.87	100.00%	设立
19	证券行业支持民企发展系列之国元证券 8 号单一资产管理计划	24,361.01	100.00%	设立
20	证券行业支持民企发展系列之国元证券 11 号单一资产管理计划	—	100.00%	设立
21	证券行业支持民企发展系列之国元证券 12 号单一资产管理计划	1,782.89	100.00%	设立
22	广发基金品质优选单一资产管理计划	44,668,715.66	100.00%	设立
23	国君资管君得 3391FOF 单一资产管理计划	20,002,236.25	100.00%	投资
24	华安证券智赢 239 号 FOF 单一资产管理计划	149,970,243.88	100.00%	投资
25	国泓资产-嘉润 1 号单一资产管理计划	494,274,557.95	100.00%	投资
26	财通基金安吉 107 号单一资产管理计划	11,043,261.21	100.00%	投资
27	安徽援疆产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	202,891,365.00	50.00%	设立
28	深圳市盈沛创业投资合伙企业（有限合伙）	89,973,821.39	66.59%	投资
29	深圳市盈沣创业投资合伙企业（有限合伙）	20,983,445.86	99.53%	投资
30	安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	220,676,566.26	33.34%	投资
31	安徽徽元新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	439,610,625.43	45.45%	投资
合　计		3,388,536,723.42		

（三）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	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	国元证券公司	35.28	35.28	436,377.79	387,317.61	2	有实质控制权
2	国元保险公司	18.18	18.18	231,392.89	43,156.80	2	有实质控制权
3	国元信托公司	49.69	49.69	420,000.00	99,689.46	2	有实质控制权

本公司为国元证券公司、国元保险公司、国元信托公司第一大股东，在实际经营中对上述公司的重大经营决策事项实施控制。

（四）合并范围发生变更的说明

1.合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
产业转型基金公司	设立	2022 年 6 月	300,000,000.00	80.00%
芜湖鸠江国元机器人产业链投资基金有限公司	设立	2022 年 3 月	10,000,000.00	50.00%

2.合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
安徽国信置业有限公司	注销清算	2022 年 5 月	2,372,839.02	-3,110.00
安徽国元创投有限公司	内部股权变动不再具有实际控制权	2022 年 8 月	566,969,789.82	15,223,661.98

安徽国信置业有限公司、安徽国元创投有限公司（以下简称国元创投公司）为国元资本公司的子公司。

（五）重要非全资子公司情况

1.少数股东情况

金额单位：万元

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	国元证券公司	64.72	124,100.45	50,945.54	2,154,364.14
2	国元保险公司	81.82	25,935.03	18,931.43	294,755.64
3	国元信托公司	50.31	35,891.08	8,451.53	466,168.42
4	国元投资公司	47.02	2,497.32	1,081.49	110,872.69

2.主要财务信息

金额单位:万元

项　目	期末数/本期数			
	国元证券公司	国元保险公司	国元信托公司	国元投资公司
流动资产	7,364,630.95	799,712.64	152,062.01	307,564.54
非流动资产	5,583,433.61	523,141.39	864,512.12	138,754.75
资产合计	12,948,064.57	1,322,854.03	1,016,574.13	446,319.29
流动负债	7,856,022.74	386,028.66	36,005.18	111,056.68
非流动负债	1,796,308.19	578,534.53	29,299.50	15,015.64
负债合计	9,652,330.93	964,563.19	65,304.68	126,072.32
营业收入	730,232.25	900,019.47	89,841.55	56,025.40
净利润	173,443.84	31,697.67	71,334.55	5,573.86
综合收益总额	143,102.75	31,697.67	67,215.49	5,573.86
经营活动现金流量	383,250.71	-25,133.13	96,647.96	-28,930.07

（续上表）

项　目	期初数/上年同期数			
	国元证券公司	国元保险公司	国元信托公司	国元投资公司
流动资产	7,322,302.43	547,067.72	180,193.54	301,388.03
非流动资产	4,139,510.02	496,185.82	799,796.70	131,254.59
资产合计	11,461,812.44	1,043,253.54	979,990.25	432,642.61
流动负债	6,639,450.22	203,474.91	61,027.42	99,906.78
非流动负债	1,591,183.34	490,046.17	18,108.87	13,967.84
负债合计	8,230,633.55	693,521.08	79,136.28	113,874.63
营业收入	700,109.59	748,331.08	83,703.47	55,286.80
净利润	191,071.39	20,426.86	64,741.95	7,008.40
综合收益总额	232,124.51	20,426.86	70,315.26	7,008.40
经营活动现金流量	-146,755.41	78,716.39	-4,372.58	13,510.97

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 2022 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2022 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2022 年度，上年同期指 2021 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	372,866.04	319,557.63
银行存款	32,699,689,444.79	27,531,991,854.95
其中：客户资金	23,006,047,496.96	19,996,229,415.44
其他货币资金	448,076,730.78	141,876,273.88
合　计	33,148,139,041.61	27,674,187,686.46
其中：存放在境外的款项总额	2,630,780,088.08	3,145,252,725.98

(2) 其他事项说明

期末货币资金中受限资 23,284,020.80 元，其中：银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元，配合司法调查被冻结 1,520,021.00 元，保函保证金 18,563,100.00 元。

2. 结算备付金

项　目	期末数	期初数
公司自有备付金	2,090,759,250.06	1,237,895,881.60
公司信用备付金	15,261,096.50	14,724,639.79
客户普通备付金	4,566,558,699.20	3,999,447,223.00
客户信用备付金	448,747,353.58	446,608,121.28
合　计	7,121,326,399.34	5,698,675,865.67

3. 交易性金融资产（适用于已执行新金融工具准则的公司）

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	23,715,430,408.00	26,559,321,449.34
其中：债务工具投资	5,115,099,274.47	7,752,329,828.11
权益工具投资	9,612,345,659.68	11,713,718,839.64
其 他	8,987,985,473.85	7,093,272,781.59

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

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	196,278,076.56	881,535,343.65
其中：权益工具投资	196,278,076.56	881,535,343.65

5. 衍生金融工具

类　别	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具						
股指期货合约				105,854,920.00		4,726,680.00
其他衍生工具						
商品期货合约				3,700,000.00	64,100.00	

收益互换				1,143,201,222.57	3,930,530.50	
减：可抵消的暂收暂付款					64,100.00	4,726,680.00
合　计				1,252,756,142.57	3,930,530.50	

（续上表）

类　别	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具						
股指期货合约				663,582,540.00	11,968,780.00	565,000.00
其他衍生工具						
国债期货合约				3,395,086,000.00	3,433,500.00	11,262,550.00
商品期货合约				15,294,080.00	178,080.00	105,200.00
收益互换				162,865,790.18	8,065,045.34	8,508,601.47
其他场外期权				190,000,000.00	2,523,333.60	
股指期权					18,280.00	
减：可抵消的暂收暂付款					15,580,360.00	11,932,750.00
合　计				4,426,828,410.18	10,606,658.94	8,508,601.47

6. 应收票据

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	53,941,287.35		53,941,287.35	45,360,000.00		45,360,000.00
合　计	53,941,287.35		53,941,287.35	45,360,000.00		45,360,000.00

7. 应收账款

(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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	727,854,427.06	33.71	545,580,948.50	74.96	182,273,478.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,431,460,906.90	66.29	21,431,941.68	1.50	1,410,028,965.22

合　计	2,159,315,333.96	100.00	567,012,890.18	26.26	1,592,302,443.78

(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应收账款	825,967,268.40	41.81	546,101,802.67	66.12	279,865,465.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,149,347,791.40	58.19	26,833,544.81	2.33	1,122,514,246.59
合　计	1,975,315,059.80	100.00	572,935,347.48	29.00	1,402,379,712.32

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
违约股票质押项目处置未收回款	313,964,966.81	313,964,966.81	100.00
未兑付债券	185,909,303.89	185,909,303.89	100.00
应收清算款项	121,179,220.02		
已违约融出资金本金	39,945,426.80	39,945,426.80	100.00
应收资产管理费	18,195,464.98		
竞标保证金	10,000,000.00		
香港交易所及办公室保证金	9,481,009.21		
存放同行款	5,342,862.89		
应收购房款	4,600,000.00	4,600,000.00	100.00
其 他	19,236,172.46	1,161,251.00	6.04
小　计	727,854,427.06	545,580,948.50	74.96

2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	82,520,002.36	14,857,863.19	18.01
正常类保理、供应链贸易应收款组合	1,348,940,904.54	6,574,078.49	0.49
小　计	1,431,460,906.90	21,431,941.68	1.50

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,880,906.04	3,294,045.29	5.00

1-2 年	1,577,805.48	157,780.55	10.00
2-3 年	2,452,113.20	490,422.64	20.00
3 年以上	12,609,177.64	10,915,614.71	86.57
小　计	82,520,002.36	14,857,863.19	18.01

4）账龄情况

账　龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,464,384,778.34	1,236,272,464.58
1-2 年	22,102,431.33	111,893,714.39
2-3 年	82,824,427.52	389,573,452.19
3 年以上	590,003,696.77	237,575,428.64
合　计	2,159,315,333.96	1,975,315,059.80

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
旌德县城镇化建设有限公司	80,000,000.00	3.70	
中建西部建设股份有限公司集采分公司	75,495,100.30	3.50	
安徽辰航实业有限责任公司	60,000,000.00	2.78	
安徽冠绅建设工程有限公司	60,000,000.00	2.78	
马鞍山市花投建设有限公司	60,000,000.00	2.78	
小　计	335,495,100.30	15.54	

8. 应收款项融资

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,100,000.00		5,100,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合　计	5,100,000.00		5,100,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00

9. 预付款项

账　龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1年以内（含1年）	132,588,545.03	99.92		76,601,895.61	98.96	
1至2年	94,615.81	0.07		118,500.00	0.15	
2至3年				367,527.00	0.47	
3年以上	5,984.78	0.01		317,217.09	0.42	
合　计	132,689,145.62	100.00		77,405,139.70	100.00	

10. 应收保费

(1) 应收保费按险种分类

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
农业险	1,296,577,008.65	66.12	267,651,604.57	20.64	1,028,925,404.08
其中：种植业保险	963,010,905.72	49.11	198,077,624.37	20.57	764,933,281.35
养殖业保险	333,566,102.93	17.01	69,573,980.20	20.86	263,992,122.73
其他商业保险	664,300,899.61	33.88	7,251,589.43	1.09	657,049,310.18
合 计	1,960,877,908.26	100.00	274,903,194.00	13.10	1,685,974,714.26

(接上表)

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
农业险	825,527,326.85	48.47	253,013,040.52	30.65	572,514,286.33
其中：种植业保险	505,796,962.70	29.7	186,387,982.30	36.85	319,408,980.40
养殖业保险	319,730,364.15	18.77	66,625,058.22	20.84	253,105,305.93
其他商业保险	877,762,907.19	51.53	6,380,966.89	0.73	871,381,940.30
合 计	1,703,290,234.04	100.00	259,394,007.41	15.23	1,443,896,226.63

(2) 按账龄分析计提坏账准备的应收保费

项　目	期末金额	计提比例(%)	坏账准备
商业险	48,306,820.18	14.53	7,018,920.22
3个月以内（含3个月）	32,741,347.26		

3至6个月（含6个月）	8,447,479.86	10.00	844,747.99
6个月至1年（含1年）	2,359,552.08	60.00	1,415,731.25
1年以上	4,758,440.98	100.00	4,758,440.98
政策性商业险	15,608,591.44	3.28	512,655.81
9个月以内（含9个月）	13,045,511.05		
9个月至1年（含1年）	2,563,000.92	20.00	512,600.18
1年至18个月（含18个月）	79.47	70.00	55.63
18个月以上		100.00	
政策性农险	1,284,271,258.83	19.88	255,345,854.75
12个月以内（含12个月）	953,305,183.37		
12至18个月（含18个月）	69,061,607.22	20.00	13,812,321.44
18至24个月（含24个月）	67,903,116.42	70.00	47,532,181.49
24个月以上	194,001,351.82	100.00	194,001,351.82
政策性健康险	600,665,474.59		
18个月以内（含18个月）	600,665,474.59		
18个月至21个月（含21个月）		20.00	
21个月至27个月（含27个月）		70.00	
27个月以上		100.00	
合　计	1,960,877,908.26	13.10	274,903,194.00

(接上表)

项　目	期初数	计提比例(%)	坏账准备
商业险	34,695,243.00	17.82	6,182,398.93
3个月以内（含3个月）	22,556,268.85		
3至6个月（含6个月）	5,552,744.18	10.00	555,274.42
6个月至1年（含1年）	2,397,763.66	60.00	1,438,658.20
1年以上	4,188,466.31	100.00	4,188,466.31
政策性保险	6,915,074.70	2.07	142,964.37
9个月以内（含9个月）	6,624,488.64		
9个月至1年（含1年）	140,343.77	20.00	28,068.75
1年至18个月（含18个月）	117,822.24	70.00	82,475.57

18 个月以上	32,420.05	100.00	32,420.05
政策性农险	825,527,326.85	30.65	253,013,040.52
9 个月以内（含 9 个月）	500,697,129.82		
9 个月至 1 年（含 1 年）	49,951,446.20	20.00	9,990,289.24
1 年至 18 个月（含 18 个月）	106,186,665.17	70.00	74,330,665.62
18 个月以上	168,692,085.66	100.00	168,692,085.66
政策性健康险	836,152,589.49	0.01	55,603.59
18 个月以内（含 18 个月）	836,096,985.90		
18 个月至 21 个月（含 21 个月）		20.00	
21 个月至 27 个月（含 27 个月）		70.00	
27 个月以上	55,603.59	100.00	55,603.59
合　计	1,703,290,234.04	15.23	259,394,007.41

11. 应收分保账款

险种结构分析

项　目	期末数	期初数
一、农业保险	2,418,151,144.76	580,356,098.75
其中：种植业保险	1,836,871,574.74	464,173,449.82
养殖业保险	581,279,570.02	116,182,648.93
二、商业保险	1,010,980,965.80	632,629,614.00
其中：机动车辆保险	947,131,051.51	562,619,586.84
其他商业保险	63,849,914.29	70,010,027.16
合　计	3,429,132,110.56	1,212,985,712.75

12. 应收分保合同准备金

项　目	期末数	期初数
应收分保未到期责任准备金	93,612,822.56	95,358,924.61
应收分保未决赔款准备金	171,483,128.42	58,457,278.30
合　计	265,095,950.98	153,816,202.91

13. 其他应收款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应收利息	231,439,813.00	156,401,384.11
应收股利	32,474.97	4,451,209.84
其他应收款项	860,019,637.22	597,688,378.74
合　计	1,091,491,925.19	758,540,972.69

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项　目	期末数	期初数
债券投资	141,806,610.08	118,093,767.41
定期存款	9,028,312.85	8,913,979.20
其 他	80,604,890.07	29,393,637.50
合　计	231,439,813.00	156,401,384.11

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间（月）	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
振发能源集团有限公司	7,484,404.70	61	资金周转不畅	是，逾期
河南豫联能源集团有限责任公司	3,510,353.85	55	资金周转不畅	是，逾期
天津物产进出口贸易有限公司	7,979,875.56	46	资金周转不畅	是，逾期
姜剑	1,708,504.37	37	资金周转不畅	是，逾期
王宇	2,330,223.49	52	资金周转不畅	是，逾期
小　计	23,013,361.97	——	——	——

3) 应收利息坏账准备变动情况

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	14,554.79		31,497,738.93	31,512,293.72
本期计提	212,279.24		-828,823.06	-616,543.82
本期转回			-1,703,055.55	-1,703,055.55
期末数	226,834.03		28,965,860.32	29,192,694.35

(3) 应收股利

项　目	期末数	期初数	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	32,474.97	4,451,209.84		
其中：基金	32,474.97	4,451,209.84	宣告未发放	否
合　计	32,474.97	4,451,209.84	--	--

(4) 其他应收款项

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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	54,001,056.46	5.27	35,541,548.21	65.82	18,459,508.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	959,929,537.95	93.72	118,369,408.98	12.33	841,560,128.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	10,362,067.18	1.01	10,362,067.18	100.00	
合　计	1,024,292,661.59	100.00	164,273,024.37	16.04	860,019,637.22

(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	52,626,008.34	7.56	30,657,996.82	58.26	21,968,011.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项（新旧准则均适用）	634,160,365.04	91.05	58,439,997.82	9.22	575,720,367.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项（旧准则适用）	9,713,349.95	1.39	9,713,349.95	100.00	
合　计	696,499,723.33	100.00	98,811,344.59	14.19	597,688,378.74

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

A. 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽盛运重工机械有限责任公司	23,366,466.14	4,906,957.89	21.00	已判决，已保全担保人资产

安徽省省直机关住房制度改革办公室	9,999,777.40	9,999,777.40	100.00	账龄较长，收回可能性较小
安徽菲力五金电气设备制造有限公司等	8,692,164.62	8,692,164.62	100.00	预计无法收回
深圳市华宸未来资产管理有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	100.00	预计无现金流
安徽秋浦河旅游股份有限公司	1,988,018.77	1,988,018.77	100.00	公司经营困难，实际控制人回购能力不足
其 他	4,154,629.53	4,154,629.53	100.00	预计无法收回
小 计	54,001,056.46	35,541,548.21	65.82	

B. 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
目标价格保险资金	10,362,067.18	10,362,067.18	1-2 年	100.00	预计难以收回
小 计	10,362,067.18	10,362,067.18	--	--	--

② 期末采用组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金备用金押金及其他组合	16,499,933.42		
账龄组合	943,429,604.53	118,369,408.98	12.55
其中：1 年以内	563,301,386.12	28,165,068.86	5.00
1 至 2 年	189,736,252.86	18,973,625.28	10.00
2 至 3 年	122,586,126.87	24,517,675.37	20.00
3 年以上	67,805,838.68	46,713,039.47	68.89
小 计	959,929,537.95	118,369,408.98	12.33

③ 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	39,779,341.76	11,936,848.17	47,095,154.66	98,811,344.59
期初数在本期				
--转入第二阶段	-12,116,332.70	12,116,332.70		

--转入第三阶段		-8,768,837.80	8,768,837.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	562,238.49	3,689,282.21	64,635,658.77	68,887,179.47
本期收回	-4,823.69			-4,823.69
本期转回				
本期核销				
其他变动	-55,355.00		-3,365,321.00	-3,420,676.00
期末数	28,165,068.86	18,973,625.28	117,134,330.23	164,273,024.37

2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
淮北市产业扶持基金有限公司	项目退出款	36,943,834.80	1-2年	3.61	3,694,383.48
安徽东皖建设集团有限公司	代偿款	29,513,137.37	2-3年	2.88	5,902,627.47
安徽力天环保科技股份有限公司	投资款	22,000,000.00	1-2年	2.15	2,200,000.00
安徽盛运重工机械有限责任公司	代偿款	23,366,466.14	3-4年	2.28	4,906,957.89
合肥丰信汽车销售有限公司	代偿款	21,982,778.47	3-4年	2.15	10,991,389.24
小 计		133,806,216.78		13.06	27,695,358.08

14. 买入返售金融资产

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	449,071,881.62	687,286,239.10
股票质押式回购	3,801,580,168.73	5,052,357,945.38
债券质押式回购	952,480,740.75	544,419,333.18
减：减值准备	922,967,848.43	1,059,721,888.16
合 计	4,280,164,942.67	5,224,341,629.50

15. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	998,993.06		998,993.06	865,897.85		865,897.85
库存商品	4,240,878.94		4,240,878.94	115,836.25		115,836.25
合　计	5,239,872.00		5,239,872.00	981,734.10		981,734.10

16. 一年内到期的非流动资产

项　目	期末数	期初数
一年内到期的小额贷款	2,096,130,151.46	1,553,867,565.37
一年内到期长期应收款	100,195,758.18	132,925,853.31
合 计	2,196,325,909.64	1,686,793,418.68

17. 其他流动资产

项　目	期末数	期初数
融出资金	16,048,948,505.84	18,751,315,313.18
存出保证金	3,471,983,601.96	2,734,050,694.56
预缴税金	66,120,944.29	29,439,143.59
待抵扣进项税	14,978,404.80	9,890,757.35
理财产品	10,000,000.00	10,000,000.00
委托贷款	27,489,860.25	30,509,860.25
应收代偿款		47,710,400.22
代转承销费用	13,393,520.77	17,285,997.50
待摊费用	4,488,848.90	5,027,848.21
其 他	24,645,296.70	26,202,438.26
合　计	19,682,048,983.51	21,661,432,453.12

18. 发放贷款及垫款

(1) 按性质分类

项　目	期末数	期初数

公司贷款	2,208,116,647.79	2,618,212,315.28
小　计	2,208,116,647.79	2,618,212,315.28
减：贷款损失准备	102,071,749.71	134,818,184.73
其中：单项计提数	70,000,000.00	97,000,000.00
组合计提数	32,071,749.71	37,818,184.73
合　计	2,106,044,898.08	2,483,394,130.55

(2) 按担保方式分类

项　目	期末数	期初数
保证贷款	1,052,914,566.11	1,310,712,007.86
抵押贷款	1,155,202,081.68	1,307,500,307.42
小　计	2,208,116,647.79	2,618,212,315.28
减：贷款损失准备	102,071,749.71	134,818,184.73
其中：单项计提数	70,000,000.00	97,000,000.00
组合计提数	32,071,749.71	37,818,184.73
合　计	2,106,044,898.08	2,483,394,130.55

(3) 按行业分类

项　目	期末数	期初数
建筑业	174,486,921.11	404,212,187.78
农牧业、渔业		27,000,000.00
其他行业	2,033,629,726.68	2,187,000,127.50
小　计	2,208,116,647.79	2,618,212,315.28
减：贷款损失准备	102,071,749.71	134,818,184.73
其中：单项计提数	70,000,000.00	97,000,000.00
组合计提数	32,071,749.71	37,818,184.73
合　计	2,106,044,898.08	2,483,394,130.55

(4) 按资产质量五级分类

项　目	期末数	期初数
正常	2,138,116,647.79	2,521,212,315.28
损失	70,000,000.00	97,000,000.00

合　计	2,208,116,647.79	2,618,212,315.28

(5) 逾期贷款（按担保方式）

项　目	期末数				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期3年以上	合计
抵押贷款				70,000,000.00	70,000,000.00
小　计				70,000,000.00	70,000,000.00

（续上表）

项　目	期初数				
	逾期 1 天至 90 天(含 90 天)	逾期90天至360天(含360天)	逾期 360 天至 3 年(含 3 年)	逾期3年以上	合计
保证贷款				27,000,000.00	27,000,000.00
抵押贷款				70,000,000.00	70,000,000.00
小　计				97,000,000.00	97,000,000.00

(6) 贷款损失准备变动情况

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	37,818,184.73		97,000,000.00	134,818,184.73
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				
本期收回			10,396,374.49	10,396,374.49
本期转回	5,746,435.02			5,746,435.02
本期核销			16,603,625.51	16,603,625.51
其他变动				
期末数	32,071,749.71		70,000,000.00	102,071,749.71

对本期发生损失准备变动的发放贷款账面余额显著变动的情况说明：正常类贷款本期收回净投资本金 382,000,000.00 元；损失类贷款本期减少 27,000,000.00 元系收回投资 10,396,374.49 元，核销 16,603,625.51 元。

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：本期减值准备转回金额 5,746,435.02 元，收回逾期本金影响减值准备 10,396,374.49 元，核销投资影响减值准备 16,603,625.51 元；评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据系按资产质量五级分类组合预期信用损失率计提坏账准备。

(7) 其他说明

1）蓝德集团股份有限公司由于资金链断链，无法偿还贷款逾期本金 7,000.00 万元，本期已单项全额计提贷款损失准备；

2）安徽绍峰实业有限责任公司无法偿还贷款逾期本金 16,603,625.51 元，公司本期已经安徽安智会计师事务所(普通合伙)审计并出具专项审计报告（安智专审字〔2022〕第 454 号），进行全额核销。

19. 债权投资（适用于已执行新金融工具准则的公司）

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	3,316,805,231.53	98,259,700.00	3,218,545,531.53
信托产品	60,452,931.41	906,793.97	59,546,137.44
公司债券	1,036,240,559.99	4,814,270.00	1,031,426,289.99
债权转让	320,951,333.34	17,898,125.37	303,053,207.97
合 计	4,734,450,056.27	121,878,889.34	4,612,571,166.93

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	1,443,875,542.92	39,571,840.00	1,404,303,702.92
信托产品	348,190,383.57	5,222,855.75	342,967,527.82
公司债券	100,275,000.00	1,508,625.00	98,766,375.00
债权转让	50,126,496.58	751,897.41	49,374,599.17
合 计	1,942,467,423.07	47,055,218.16	1,895,412,204.91

(2)存在限售期限及其他变现有限制的债权投资

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债 券	作为卖出回购的质押物	2,674,373,506.71

20. 可供出售金融资产（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	210,225,860.59	1,097,400.00	209,128,460.59
其中：按成本计量的	210,225,860.59	1,097,400.00	209,128,460.59
合 计	210,225,860.59	1,097,400.00	209,128,460.59

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	225,422,110.99		225,422,110.99
其中：按成本计量的	225,422,110.99		225,422,110.99
合 计	225,422,110.99		225,422,110.99

21. 其他债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面余额	累计减值准备
国 债	4,916,235,909.25	35,352,388.41	-11,005,539.25	4,940,582,758.41	
地方债	3,658,041,864.49	37,627,374.58	-13,160,552.51	3,682,508,686.56	2,132,164.96
金融债	13,147,043,311.23	221,084,189.03	-66,299,856.23	13,301,827,644.03	2,835,797.03
企业债	16,271,412,439.75	379,888,023.44	120,857,002.62	16,772,157,465.81	12,851,441.65
中期票据	7,318,050,454.05	166,548,763.03	-17,284,699.05	7,467,314,518.03	6,806,719.65
其 他	337,908,636.75	5,833,306.86	607,823.25	344,349,766.86	75,891.63
合 计	45,648,692,615.52	846,334,045.35	13,714,178.83	46,508,740,839.70	24,702,014.92

（续上表）

项目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面余额	累计减值准备

国 债	1,236,292,388.78	8,109,690.29	-10,300,787.61	1,234,101,291.46	
地方债	3,230,686,399.12	38,825,436.01	106,156,054.98	3,375,667,890.11	2,237,632.31
金融债	9,012,254,310.75	177,290,101.36	111,624,433.46	9,301,168,845.57	734,825.61
企业债	15,434,967,628.79	373,950,126.83	323,184,852.96	16,132,102,608.58	14,474,166.42
中期票据	3,797,484,010.15	87,294,808.26	73,884,620.66	3,958,663,439.07	4,398,023.39
其 他	225,571,351.01	5,295,416.45	1,509,688.99	232,376,456.45	917.02
合 计	32,937,256,088.60	690,765,579.20	606,058,863.44	34,234,080,531.24	21,845,564.75

(2)存在限售期限及其他变现有限制的其他债权投资

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债 券	作为卖出回购的质押物	27,075,699,264.86
债 券	作为拆入资金的质押物	118,933,693.65
债 券	作为借券借贷的质押物	3,563,605,937.14
债 券	作为国债冲抵期货保证金质押物	2,605,921,248.88
合 计		33,364,160,144.53

22. 持有至到期投资（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	4,008,000,000.00		4,008,000,000.00
合 计	4,008,000,000.00		4,008,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	3,707,000,000.00		3,707,000,000.00
合 计	3,707,000,000.00		3,707,000,000.00

23. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	373,894,990.81	45,720,725.28	328,174,265.53

其中：未实现融资收益	29,567,914.47		29,567,914.47
合　计	373,894,990.81	45,720,725.28	328,174,265.53

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	357,017,592.23	45,690,516.84	311,327,075.39
其中：未实现融资收益	29,149,143.22		29,149,143.22
合 计	357,017,592.23	45,690,516.84	311,327,075.39

(2) 长期应收款减值准备

1) 单项计提减值准备的长期应收款

债务人名称	账面余额	减值准备金额	逾期天数	计提理由
乌兰察布盛运环保电力有限公司	59,113,311.77	23,645,324.70	720 天以上	根据抵押质押物预计处置现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备
宁阳盛运环保电力有限公司	36,866,864.67	14,746,745.87	720 天以上	
梁山县中爱老年公寓	2,140,026.94	2,140,026.94	720 天以上	预期无法收回
淄博高新区三玉老年公寓	1,346,765.55	1,346,765.55	720 天以上	预期无法收回
宿州市埇桥区龙翔苑夕阳之家	1,021,388.11	1,021,388.11	720 天以上	预期无法收回
蚌埠市青松养老服务有限公司	1,017,180.45	1,017,180.45	720 天以上	预期无法收回
小　计	101,505,537.49	43,917,431.62		

2) 按五级分类法计提减值准备的长期应收款

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
正常类	233,283,298.82	
关注类	33,432,984.68	668,659.69
次级类	5,673,169.83	1,134,633.97
小　计	272,389,453.33	1,803,293.66

24. 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	2,371,449,590.74	898,094,611.30	317,157,044.80	2,952,387,157.24
小　计	2,371,449,590.74	898,094,611.30	317,157,044.80	2,952,387,157.24
减：长期股权投资减值准备				
合　计	2,371,449,590.74	898,094,611.30	317,157,044.80	2,952,387,157.24

(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/其他增加	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业					
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000,000.00	657,098,518.08		9,421,030.85	409,122,873.62
安徽安华创新风险投资基金有限公司	350,000,000.00	375,974,430.98			46,409,997.24
安徽安元创新风险投资基金有限公司	300,000,000.00	296,477,672.14			25,854,597.63
安徽国元创投有限责任公司	166,670,000.00				-1,348,726.70
安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	145,000,000.00		145,000,000.00		411.00
合肥新站国元小额贷款有限公司	144,845,000.00	144,845,000.00			
长盛基金管理有限公司	119,269,218.56	534,694,135.53			29,039,723.11
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	113,555,723.65			5,302,752.65
安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00	34,311,203.80			
黄山国元典当	34,600,000.00	34,600,000.00			

有限公司					
金信基金管理有限公司	31,000,000.00	18,885,494.68			1,177,731.73
数字安徽有限责任公司	27,200,000.00		27,200,000.00		
安徽芜湖市国元典当有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00			
合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,000,000.00	18,967,309.44			-1,120,063.02
怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00		16,000,000.00		2,266.67
马鞍山国元典当有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
安徽省产权交易中心有限责任公司	12,150,000.00	60,887,637.80			9,015,163.12
安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	10,500,000.00	10,292,973.26			-202,767.32
乌鲁木齐徽元中医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,300,000.00	7,300,778.99			-1,468.12
中电科国元（北京）产业投资基金管理有限公司	6,750,000.00	26,213,712.39			12,786,696.14
合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00		5,000,000.00		-3,539.13
安徽弘博资本管理有限公司	700,000.00	2,345,000.00			3,200,204.70
潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业	310,000.00		310,000.00		-322.47

（有限合伙）					
合　计	2,176,294,218.56	2,371,449,590.74	193,510,000.00	9,421,030.85	539,235,530.85

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数
	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业					
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）		279,534,313.95			777,266,046.90
安徽安华创新风险投资基金有限公司					422,384,428.22
安徽安元创新风险投资基金有限公司					322,332,269.77
安徽国元创投有限责任公司		10,000,200.00		188,993,709.73	177,644,783.03
安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）				10,000,000.00	155,000,411.00
合肥新站国元小额贷款有限公司					144,845,000.00
长盛基金管理有限公司	666,574.52	10,250,000.00			554,150,433.16
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）					118,858,476.30
安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）				-34,311,203.80	
黄山国元典当有限公司					34,600,000.00
金信基金管理有限公司					20,063,226.41
数字安徽有限责任公司					27,200,000.00
安徽芜湖市国元典当有限责任公司					20,000,000.00
合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）					17,847,246.42
怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）					16,002,266.67
马鞍山国元典当有限责任公司					15,000,000.00
安徽省产权交易中心有限责任公司		3,451,500.00			66,451,300.92
安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）					10,090,205.94
乌鲁木齐徽元中医药产业					7,299,310.87

投资基金合伙企业（有限合伙）					
中电科国元（北京）产业投资基金管理有限公司		4,500,000.00			34,500,408.53
合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）					4,996,460.87
安徽弘博资本管理有限公司					5,545,204.70
潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）					309,677.53
合　计	666,574.52	307,736,013.95		164,682,505.93	2,952,387,157.24

(3) 其他事项

国元资本公司持有国元创投公司的股权比例为33.33%，本期由于股权转让国元创投公司股权结构发生变化，变更后国元资本公司对国元创投公司董事提名权为2位占比为2/7，公司不再具有实际控制权，对其投资变更为权益法核算。本期其他增加为投资成本及丧失控制权前按权益法确认的投资收益。

(4) 重要联营企业的主要财务信息

1) 长盛基金管理有限公司

项　目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	1,363,362,588.38	1,291,976,765.09
非流动资产	145,136,838.39	161,438,586.66
资产合计	1,508,499,426.77	1,453,415,351.75
流动负债	173,046,204.55	148,705,333.11
非流动负债	77,423,851.69	94,135,032.57
负债合计	250,470,056.24	242,840,365.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,258,029,370.53	1,210,574,986.07
按持股比例计算的净资产份额	515,792,041.92	496,335,744.29
调整事项	38,358,391.24	38,358,391.24
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	38,358,391.24	38,358,391.24
对合营企业权益投资的账面价值	554,150,433.16	534,694,135.53

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	456,248,161.96	478,010,504.13
净利润	70,828,592.96	78,420,142.54
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,625,791.50	-559,068.88
综合收益总额	72,454,384.46	77,861,073.66
本年度收到的来自联营企业的股利	10,250,000.00	15,239,290.00

2）合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	1,698,839,902.27	1,413,001,598.80
非流动资产	11,174,170.01	23,311,977.25
资产合计	1,710,014,072.28	1,436,313,576.05
流动负债	22,174,148.27	736,036.19
非流动负债		
负债合计	22,174,148.27	736,036.19
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,687,839,924.01	1,435,577,539.86
按持股比例计算的净资产份额	767,123,245.46	652,469,991.87
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	777,266,046.90	660,807,495.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	948,773,554.93	162,243,335.76
净利润	886,182,251.02	133,481,286.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	886,182,251.02	133,481,286.89
本年度收到的来自联营企业的股利	279,534,313.95	116,734,112.31

3）安徽安元创新风险投资基金有限公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	1,510,077,075.38	1,375,860,261.67
非流动资产	1,150,062.50	17,818,006.28
资产合计	1,511,227,137.88	1,393,678,267.95
流动负债	8,696,614.30	6,316,043.48
非流动负债	21,322,937.14	10,124,238.25
负债合计	30,019,551.44	16,440,281.73
少数股东权益	84,620,629.06	92,672,682.33
归属于母公司股东权益	1,396,586,957.38	1,284,565,303.89
按持股比例计算的净资产份额	322,332,269.77	296,477,672.14
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	322,332,269.77	296,477,672.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	151,622,977.33	46,374,797.70
净利润	103,969,600.22	16,097,114.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	103,969,600.22	16,097,114.92
本年度收到的来自联营企业的股利		

4）安徽安华创新风险投资基金有限公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	2,560,727,376.98	1,896,116,350.66
非流动资产	42,350,092.61	41,081,228.53
资产合计	2,603,077,469.59	1,937,197,579.19
流动负债	14,392,006.55	10,051,955.41
非流动负债	169,530,662.24	74,142,021.14

负债合计	183,922,668.79	84,193,976.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,419,154,800.80	1,853,003,602.64
按持股比例计算的净资产份额	422,384,428.22	375,974,430.98
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	422,384,428.22	375,974,430.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	420,672,287.21	-21,120,285.17
净利润	286,151,198.16	-43,306,273.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	286,151,198.16	-43,306,273.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

5）池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	596,029,862.69	448,319,210.34
非流动资产		
资产合计	596,029,862.69	448,319,210.34
流动负债	1,737,481.20	3,040,592.10
非流动负债		
负债合计	1,737,481.20	3,040,592.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	594,292,381.49	445,278,618.24
按持股比例计算的净资产份额	118,858,476.30	89,055,723.65
调整事项		24,500,000.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		24,500,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	118,858,476.30	113,555,723.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	28,281,044.45	53,522,009.95
净利润	26,513,763.25	47,735,276.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	26,513,763.25	47,735,276.75
本年度收到的来自联营企业的股利		

(5) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

集合名称	业务性质	财务报表中确认的与结构化主体中权益相关的资产	自有资金投资比例	财务报表中确认的与结构化主体中权益相关的资产的年末余额	在结构化主体中权益的最大损失敞口
国元元赢 29 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	4.17%	45,003,856.46	45,003,856.46
国元元赢 34 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	7.37%	21,546,233.56	21,546,233.56
国元元赢 35 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	9.63%	31,873,132.91	31,873,132.91
国元元赢 33 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	8.25%	16,434,236.61	16,434,236.61
国元元赢 55 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	8.65%	1,310,400.00	1,310,400.00
国元元赢 101 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	4.83%	8,013,700.17	8,013,700.17
国元元赢 102 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	4.40%	5,983,200.00	5,983,200.00
国元元赢 68 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.32%	5,193,000.00	5,193,000.00
国元证券元浙 12M003 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	9.81%	1,028,700.00	1,028,700.00

国元证券元浙 12M005 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	9.30%	2,544,500.00	2,544,500.00
国元证券元浙 12M002 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	7.91%	2,248,620.00	2,248,620.00
国元证券元徽 3 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	8.91%	19,854,000.00	19,854,000.00
国元证券元赢 122 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	8.73%	2,220,020.00	2,220,020.00
国元期货安睿三号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	16.26%	2,044,614.20	2,044,614.20
国元元赢 30 天持有期债券型集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	8.48%	50,086,923.22	50,086,923.22
合 计				215,385,137.13	215,385,137.13

25. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
徽商银行股份有限公司	1,859,939,742.90	1,792,914,887.30
香港黄山公司	34,811,668.99	34,811,668.99
铜陵农村商业银行股份有限公司	13,924,000.00	13,924,000.00
安徽东至农村商业银行股份有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
金寨徽银村镇银行有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00
长江联合发展集团公司		
安徽科威金属材料股份有限公司		
长发公司南京分公司		
合　计	1,929,675,411.89	1,862,650,556.29

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
徽商银行股份有限公司	74,565,151.86	486,012,142.90	
香港黄山公司			44,292,333.16
东至农村商业银行有限责任公司	722,292.48	4,302,210.00	
金寨徽银村镇银行有限责任公司	800,000.00	4,160,000.00	
长江联合发展集团公司		20,000.00	1,400,000.00

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
安徽科威金属材料股份有限公司			2,100,000.00
长发公司南京分公司		281,083.00	1,400,000.00
合　计	76,087,444.34	494,775,435.90	49,192,333.16

26. 投资性房地产

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
账面原值合计	198,658,685.69		15,548,613.69	183,110,072.00
其中：房屋、建筑物	194,899,571.06		15,548,613.69	179,350,957.37
土地使用权	3,759,114.63			3,759,114.63
累计折旧和累计摊销合计	55,255,125.39	5,714,741.78	4,351,250.41	56,618,616.76
其中：房屋、建筑物	53,333,636.04	5,611,708.34	4,351,250.41	54,594,093.97
土地使用权	1,921,489.35	103,033.44		2,024,522.79
投资性房地产账面净值合计	143,403,560.30			126,491,455.24
其中：房屋、建筑物	141,565,935.02			124,756,863.40
土地使用权	1,837,625.28			1,734,591.84
投资性房地产账面价值合计	143,403,560.30			126,491,455.24
其中：房屋、建筑物	141,565,935.02			124,756,863.40
土地使用权	1,837,625.28			1,734,591.84

27. 固定资产

(1)明细情况

种　类	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,639,875,283.27	1,693,334,555.93
固定资产清理	12,429.69	519,038.06
小　计	1,639,887,712.96	1,693,853,593.99

(2) 固定资产明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	2,995,676,087.45	94,185,772.10	90,051,782.49	2,999,810,077.06
其中：房屋及建筑物	2,125,356,712.87	13,971,646.15	23,686.41	2,139,304,672.61
机器设备	137,544,161.91	19,647,036.84	25,408,158.69	131,783,040.06
运输工具	158,984,378.09	17,885,307.59	19,174,910.24	157,694,775.44
电子设备	524,908,273.51	41,329,162.36	37,700,971.24	528,536,464.63
办公设备	24,224,872.44	1,215,411.70	7,591,049.18	17,849,234.96
其他	24,657,688.63	137,207.46	153,006.73	24,641,889.36
累计折旧小计：	1,302,241,531.52	138,184,290.80	80,591,028.53	1,359,834,793.79
其中：房屋及建筑物	656,326,658.58	58,742,427.13	246,782.43	714,822,303.28
机器设备	93,759,478.35	16,132,359.18	21,034,696.52	88,857,141.01
运输工具	122,605,266.70	16,898,243.87	16,741,875.61	122,761,634.96
电子设备	388,001,851.63	44,137,433.55	35,659,744.35	396,479,540.83
办公设备	18,777,982.83	1,831,629.42	6,779,292.91	13,830,319.34
其他	22,770,293.43	442,197.65	128,636.71	23,083,854.37
减值准备小计：	100,000.00			100,000.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	100,000.00			100,000.00
办公设备				
其他				
固定资产账面价值合计	1,693,334,555.93			1,639,875,283.27
其中：房屋及建筑物	1,469,030,054.29			1,424,482,369.33
机器设备	43,784,683.56			42,925,899.05
运输工具	36,379,111.39			34,933,140.48
电子设备	136,806,421.88			131,956,923.80
办公设备	5,446,889.61			4,018,915.62
其他	1,887,395.20			1,558,034.99

28. 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
滨湖海臻大厦项目	466,111,934.97		466,111,934.97	466,071,207.14		466,071,207.14
滨湖职场项目	227,832,437.90		227,832,437.90	222,396,763.94		222,396,763.94
滨湖商用营业职场	58,141,133.26		58,141,133.26	51,161,133.26		51,161,133.26
中安创谷科技园二期办公楼	94,363,710.00		94,363,710.00			
其他项目	55,372,746.58		55,372,746.58	48,719,290.57		48,719,290.57
合　计	901,821,962.71		901,821,962.71	788,348,394.91		788,348,394.91

2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程累计投入占预算比例(%)
滨湖海臻大厦项目	545,285,145.82	466,071,207.14	40,727.83		85.48
滨湖职场项目	330,000,000.00	222,396,763.94	5,435,673.96		69.04
滨湖商用营业职场	120,000,000.00	51,161,133.26	6,980,000.00		48.45
中安创谷科技园二期办公楼（购买）	100,000,000.00		94,363,710.00		95.00
小　计	1095,285,145.82	687,602,959.38	106,820,111.79		

(续上表)

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	期中：本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
滨湖海臻大厦项目	85.00				自有资金	466,111,934.97
滨湖职场项目	70.00				自有资金	227,832,437.90
滨湖商用营业职场	48.00				自有资金	58,141,133.26
中安创谷科技园二期办公楼	95.00				银行贷款	94,363,710.00
小　计						846,449,216.13

29. 使用权资产

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	366,278,442.21	83,968,964.88	35,756,375.43	414,491,031.66
其中：房屋及建筑物	364,976,608.68	83,968,964.88	35,756,375.43	413,189,198.13
其他	1,301,833.53			1,301,833.53
累计折旧小计：	136,415,570.30	96,103,594.81	31,327,014.40	201,192,150.71
其中：房屋及建筑物	136,312,074.60	95,669,650.33	31,327,014.40	200,654,710.53
其他	103,495.70	433,944.48		537,440.18
账面价值合计	229,862,871.91			213,298,880.95
其中：房屋及建筑物	228,664,534.08			212,534,487.60
其他	1,198,337.83			764,393.35

30. 无形资产

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	583,436,808.08	95,859,330.45	216,981.12	679,079,157.41
其中：软件	375,346,683.91	92,917,674.45	216,981.12	468,047,377.24
土地使用权	103,399,332.07			103,399,332.07
交易席位费	63,521,873.67			63,521,873.67
其 他	41,168,918.43	2,941,656.00		44,110,574.43
累计摊销额合计	361,993,508.01	75,806,036.40		437,799,544.41
其中：软件	268,329,263.97	56,932,087.87		325,261,351.84
土地使用权	24,087,595.14	2,554,852.68		26,642,447.82
交易席位费	63,401,040.39	49,999.98		63,451,040.37
其 他	6,175,608.51	16,269,095.87		22,444,704.38
账面价值合计	221,443,300.07	——	——	241,279,613.00
其中：软件	107,017,419.94	——	——	142,786,025.40
土地使用权	79,311,736.93	——	——	76,756,884.25
交易席位费	120,833.28	——	——	70,833.30
其 他	34,993,309.92	——	——	21,665,870.05

31. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国元期货有限公司	120,876,333.75			120,876,333.75
安徽省股权登记结算有限公司	1,830,247.44			1,830,247.44
合　计	122,706,581.19			122,706,581.19

(2) 其他说明

公司期末对商誉进行减值测试，商誉没有发生减值的情形，故未计提减值准备。

32. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	35,673,615.68	13,294,711.99	15,491,872.66	33,476,455.01
合　计	35,673,615.68	13,294,711.99	15,491,872.66	33,476,455.01

33. 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				
资产减值准备	567,529,684.20	2,315,613,233.32	572,915,204.07	2,313,511,679.06
金融工具公允价值变动	85,333,943.36	341,335,773.44	45,227,225.54	180,908,902.42
未支付职工薪酬	68,534,012.46	274,136,049.83	88,319,971.94	353,279,887.76
大灾风险准备金			7,845,436.02	31,381,744.08
预计负债	68,030,052.25	272,120,209.00	48,844,198.33	195,376,793.32
可抵扣亏损	73,975,347.25	355,986,581.66	29,803,363.80	119,578,576.04
预提费用	9,161,490.82	36,645,963.28	40,535,196.54	162,140,786.20
未决赔款准备金		0.00	28,272,103.97	113,088,415.88
其 他	11,891,480.98	47,565,923.88	5,610,442.08	22,441,768.30
小 计	884,456,011.32	3,643,403,734.41	867,373,142.29	3,491,708,553.06

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
递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	200,168,208.03	794,193,129.78	238,567,876.15	954,271,504.65
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	3,895,285.87	15,581,143.46	151,682,996.91	606,731,987.64
贷款1%坏账准备	5,505,000.00	22,020,000.00	6,527,500.00	26,110,000.00
长期股权投资初始投资及损益调整	24,301,339.75	97,205,358.98	12,602,469.19	50,409,876.77
大灾风险准备金	5,047,367.89	20,189,471.56		
小 计	238,917,201.54	949,189,103.78	409,380,842.25	1,637,523,369.06

34. 其他非流动资产

项　目	期末数	期初数
抵债资产	246,905,406.26	201,042,136.18
分置流通权	29,215,263.94	29,215,263.94
预付长期资产款	30,397,543.56	29,399,304.10
合　计	306,518,213.76	259,656,704.22

35. 短期借款

项　目	期末数	期初数
信用借款	2,055,996,664.76	1,521,592,947.10
保证借款	436,448,732.01	313,000,000.00
抵押借款	133,891,066.20	122,842,353.04
质押借款	1,502,750.00	4,400,000.00
合　计	2,627,839,212.97	1,961,835,300.14

36. 拆入资金

项　目	期末数	期初数
转融通融入资金	100,000,000.00	100,000,000.00
银行间拆入资金	700,000,000.00	

合　计	800,000,000.00	100,000,000.00

37. 交易性金融负债

类　别	期末数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合 计
第三方在结构化主体中享有的权益		1,667,258,181.24	1,667,258,181.24
期权合约	4,990,489.74		4,990,489.74
合　计	4,990,489.74	1,667,258,181.24	1,672,248,670.98

（续上表）

类　别	期初数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合 计
第三方在结构化主体中享有的权益		521,766,998.45	521,766,998.45
期权合约	8,967.07		8,967.07
合　计	8,967.07	521,766,998.45	521,775,965.52

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

38. 应付票据

种　类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,040,000.00	30,048,095.86
小　计	3,040,000.00	30,048,095.86

39. 应付账款

账　龄	期末数	期初数
1 年以内（含，下同）	3,316,565,727.24	2,312,358,135.02
1-2 年	189,950.83	673,766.27
2-3 年	50,350.35	82,071.20
3 年以上	3,332,787.93	3,279,701.73

小　计	3,320,138,816.35	2,316,393,674.22

40. 预收款项

项　目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	382,628,601.99	169,728,685.48
1 年以上	1,534,439.15	4,571,536.89
合　计	384,163,041.14	174,300,222.37

41. 合同负债（适用于已执行新收入准则的公司）

项　目	期末数	期初数
预收顾问费	49,494,394.71	53,679,102.39
保荐业务预收款	13,497,169.81	20,953,021.69
合　计	62,991,564.52	74,632,124.08

42. 卖出回购金融资产款

项　目	期末数	期初数
买断式卖出回购	817,721,729.88	681,234,995.17
质押式卖出回购	30,946,899,330.04	25,846,788,536.74
质押式报价回购	213,893,262.96	172,711,822.39
合　计	31,978,514,322.88	26,700,735,354.30

43. 代理买卖证券款

项　目	期末数	期初数
普通经纪业务	24,708,648,918.65	20,967,965,728.37
其中：个人	15,481,253,501.53	16,149,159,909.78
机构	9,227,395,417.12	4,818,805,818.59
信用业务	2,621,944,295.09	2,970,612,397.09
其中：个人	2,406,985,414.07	2,667,014,417.47
机构	214,958,881.02	303,597,979.62

合　计	27,330,593,213.74	23,938,578,125.46

44. 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	469,361,555.57	2,545,337,424.40	2,635,699,122.36	378,999,857.61
离职后福利—设定提存计划	3,433,863.75	246,959,620.80	234,262,865.25	16,130,619.30
其 他		486,000.00	486,000.00	
合　计	472,795,419.32	2,792,783,045.20	2,870,447,987.61	395,130,476.91

(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	403,836,673.25	2,193,069,669.56	2,291,915,879.35	304,990,463.46
职工福利费	120,557.32	121,728,481.58	121,660,894.56	188,144.34
社会保险费	1,638,919.53	65,053,181.95	64,666,953.27	2,025,148.21
其中：医疗及生育保险费	1,536,131.79	63,140,885.44	62,740,923.17	1,936,094.06
工伤保险费	102,787.74	1,912,296.51	1,926,030.10	89,054.15
住房公积金	826,271.92	102,769,316.91	101,647,804.08	1,947,784.75
工会经费和职工教育经费	62,739,133.55	42,928,909.81	36,005,326.51	69,662,716.85
其他短期薪酬	200,000.00	19,787,864.59	19,802,264.59	185,600.00
小　计	469,361,555.57	2,545,337,424.40	2,635,699,122.36	378,999,857.61

(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	2,543,602.46	147,861,432.51	147,828,945.83	2,576,089.14
失业保险费	577,392.67	3,338,981.25	3,380,488.88	535,885.04
企业年金缴费	312,868.62	93,885,403.13	83,053,430.54	11,144,841.21
补充医疗		1,873,803.91		1,873,803.91
小　计	3,433,863.75	246,959,620.80	234,262,865.25	16,130,619.30

45. 应交税费

项　目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	84,066,314.91	444,748,908.72	461,956,921.48	66,858,302.15
企业所得税	378,556,334.20	673,828,264.11	813,523,646.21	238,860,952.10
城市维护建设税	3,763,962.44	29,569,502.02	30,708,601.60	2,624,862.86
房产税	2,409,233.28	15,829,366.49	16,471,384.82	1,767,214.95
土地使用税	158,063.12	763,347.93	808,133.39	113,277.66
个人所得税	236,356,166.72	400,551,721.54	461,823,770.98	175,084,117.28
教育费附加（含地方教育费附加）	2,523,936.70	21,197,856.83	21,893,681.42	1,828,112.11
其他税费	120,791,552.65	477,665,942.32	507,943,449.80	90,514,045.17
合　计	828,625,564.02	2,064,154,909.96	2,315,129,589.70	577,650,884.28

46. 其他应付款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付利息	63,061,113.57	52,637,195.58
应付股利	77,371,980.62	13,519,546.62
其他应付款	1,313,387,013.69	1,168,112,168.40
合　计	1,453,820,107.88	1,234,268,910.60

(2) 应付利息

项　目	期末数	期初数
企业债券利息	55,625,261.09	48,249,003.04
其他利息	7,435,852.48	4,388,192.54
小　计	63,061,113.57	52,637,195.58

(3) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
普通股股利	70,171,980.62	6,319,546.62
其 他	7,200,000.00	7,200,000.00
小　计	77,371,980.62	13,519,546.62

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末数	期初数
保证金及押金	36,881,663.00	33,169,924.42
代收代付款	102,634,037.62	193,854,148.58
客户资金	109,712,000.14	41,195,974.40
往来款项	80,160,620.25	96,863,185.74
专项资金	20,400,215.09	21,730,703.60
计提未退出部分业绩报酬	23,074,488.28	141,336,932.97
农险工作经费	245,904,706.40	166,602,767.52
清算预支款	88,236,900.00	87,824,056.92
应付共保退保保费及赔款	406,995,239.31	202,503,449.51
其 他	199,387,143.60	183,031,024.74
合　计	1,313,387,013.69	1,168,112,168.40

47. 应付手续费及佣金

项　目	期末数	期初数
保险佣金	19,465,946.36	15,496,749.45
小　计	19,465,946.36	15,496,749.45

48. 应付分保账款

按主要分保公司分类的应付分保账款

分保公司	期末余额	
	金额	占比（%）
中国农业再保险股份有限公司	1,143,212,525.75	49.27
长安责任保险股份有限公司	435,861,861.27	18.79
安华农业保险股份有限公司	431,419,518.00	18.59
Guy Carpenter&Company,Limited	124,834,100.24	5.38
新疆前海联合财产保险股份有限公司	92,496,880.09	3.99
其 他	92,263,567.38	3.98
合　计	2,320,088,452.73	100.00

（续上表）

分保公司	期初余额

	金额	占比（%）
中国农业再保险股份有限公司	718,807,811.23	66.35
长安责任保险股份有限公司	251,854,906.85	23.25
Guy Carpenter&Company,Limited	78,653,789.85	7.26
中国农业保险再保险共同体	7,123,250.15	0.66
中国财产再保险有限责任公司	6,047,141.45	0.56
其他	20,785,046.15	1.92
合　计	1,083,271,945.68	100.00

49. 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	2,500,000,000.00	1,000,000,000.00
1年内到期的长期借款	79,876,000.00	69,868,644.08
合　计	2,579,876,000.00	1,069,868,644.08

50. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
短期融资券	11,510,084,875.06	10,767,564,274.46
保障基金公司借款		100,000,000.00
预提费用	60,114,458.09	53,752,200.69
期货风险准备金	57,100,334.14	46,405,615.44
保险保障基金	21,107,187.04	13,980,826.68
其 他	19,453,707.36	29,553,239.38
合　计	11,667,860,561.69	11,011,256,156.65

51. 保险合同及大灾准备金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
保险合同准备金		
未到期责任准备金	1,522,257,367.21	1,356,264,807.21
未决赔款准备金	3,191,494,930.40	2,498,836,882.70

小　计	4,713,752,297.61	3,855,101,689.91
保费准备金	982,312,647.35	963,874,454.76
城乡居民住宅地震巨灾保险准备金	323,326.82	269,579.15
小　计	982,635,974.17	964,144,033.91
合　计	5,696,388,271.78	4,819,245,723.82

(2) 保险合同准备金

项 目	期初余额	期末余额
未到期责任准备金	1,522,257,367.21	1,356,264,807.21
其中：原保险合同	1,147,133,520.30	1,124,235,726.38
再保险合同	375,123,846.91	232,029,080.83
未决赔款准备金	3,191,494,930.40	2,498,836,882.70
其中：原保险合同	2,583,110,454.15	2,300,071,472.43
再保险合同	608,384,476.25	198,765,410.27
合 计	4,713,752,297.61	3,855,101,689.91

(3) 大灾准备金

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.保费准备金	963,874,454.76	260,807,868.38	242,369,675.79	982,312,647.35
（1）大灾风险准备金	220,649,804.23	260,807,868.38	240,839,275.79	240,618,396.82
其中：种植业保险	195,986,528.01	240,505,790.69	240,839,275.79	195,653,042.91
养殖业保险	13,591,362.75	16,760,464.91		30,351,827.66
森林保险	11,071,913.47	3,541,612.78		14,613,526.25
（2）巨灾风险准备金	743,224,650.53		1,530,400.00	741,694,250.53
其中：种植业保险	741,224,650.53			741,224,650.53
其他	2,000,000.00		1,530,400.00	469,600.00
2.住宅地震保险准备金	269,579.15	53,747.67		323,326.82
合　计	964,144,033.91	260,861,616.05	242,369,675.79	982,635,974.17

52. 长期借款

项　目	期末数	期初数
质押借款	15,600,000.00	114,948,494.67
保证借款	43,402,108.87	27,156,953.59

信用借款	77,627,356.05	245,280,000.00
抵押借款	71,460,000.00	
合　计	208,089,464.92	387,385,448.26

53. 应付债券

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
22 国元 01	3,566,499,501.69	
21 国元 02	3,339,584,276.79	3,333,127,046.78
21 国元 01	3,291,467,745.93	3,286,066,023.13
20 国元 01	3,054,972,421.58	3,051,770,830.94
22 国元 03	3,036,129,930.12	
22 国元 G1	2,000,000,000.00	
22 国元 02	1,021,992,038.26	
SWS209	302,815,068.50	
安徽股权小贷一期资产支持专项计划	254,500,000.00	
SWQ984	50,709,589.05	
元鼎尊享 101 号	35,011,506.84	35,011,506.85
Swk955	30,491,835.63	
鑫益多 3 年期	24,299,177.72	
19 国元 C1		2,134,414,976.03
20 国元 G1		2,000,000,000.00
18 国元债		500,000,000.00
19 国元 01		3,398,932,722.36
元鼎尊享 61 号		10,144,794.52
合　计	20,008,473,092.11	17,749,467,900.61

(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
22 国元 01	3,500,000,000.00	2022/4/27	3 年	3,500,000,000.00	
21 国元 02	3,300,000,000.00	2021/8/12	3 年	3,300,000,000.00	3,333,127,046.78
19 国元 01	3,300,000,000.00	2019/4/14	3 年	3,300,000,000.00	3,398,932,722.36
21 国元 01	3,200,000,000.00	2021/3/19	3 年	3,200,000,000.00	3,286,066,023.13

20 国元 01	3,000,000,000.00	2020/4/21	3 年	3,000,000,000.00	3,051,770,830.94
22 国元 03	3,000,000,000.00	2022/7/17	3 年	3,000,000,000.00	
19 国元 C1	2,100,000,000.00	2019/8/13	3 年	2,100,000,000.00	2,134,414,976.03
22 国元 G1	2,000,000,000.00	2022/9/7	3 年	2,000,000,000.00	
20 国元 G1	2,000,000,000.00	2020/8/4	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
22 国元 02	1,000,000,000.00	2022/4/27	5 年	1,000,000,000.00	
18 国元债	500,000,000.00	2017/10/20	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
SWS209	300,000,000.00	2022/8/16	398 天	300,000,000.00	
安徽股权小贷一期资产支持专项计划	254,500,000.00	2022/3/29	3 年	254,500,000.00	
SWQ984	50,000,000.00	2022/8/5	1 年	50,000,000.00	
元鼎尊享 101 号	35,000,000.00	2021/12/28	3 年	35,000,000.00	35,011,506.85
Swk955	30,000,000.00	2022/7/8	1 年	30,000,000.00	
鑫益多 3 年期	23,810,000.00	2022/4/19	3 年	23,810,000.00	
元鼎尊享 61 号	10,000,000.00	2021/8/2	3 年	10,000,000.00	10,144,794.52
小　计	27,603,310,000.00	——	——	27,603,310,000.00	17,749,467,900.61

(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/一年内到期非流动负债	期末数
22 国元 01	3,500,000,000.00	71,878,333.33	-1,927,017.41	7,305,849.05	3,566,499,501.69
21 国元 02		104,940,000.00	802,769.99	97,680,000.00	3,339,584,276.79
19 国元 01		41,295,833.33	-21,444.31	3,440,250,000.00	
21 国元 01		118,080,000.00	1,638,277.20	111,040,000.00	3,291,467,745.93
20 国元 01		79,200,000.00	3,398,409.36	72,600,000.00	3,054,972,421.58
22 国元 03	3,000,000,000.00	41,000,000.00	-1,186,533.89	6,056,603.77	3,036,129,930.12
19 国元 C1		54,789,583.33	-45,440.64	2,189,250,000.00	
22 国元 G1	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
20 国元 G1				2,000,000,000.00	
22 国元 02	1,000,000,000.00	23,654,444.42	-357,593.84	2,020,000.00	1,021,992,038.26
18 国元债				500,000,000.00	
SWS209	300,000,000.00	2,815,068.50			302,815,068.50

安徽股权小贷一期资产支持专项计划	254,500,000.00				254,500,000.00
SWQ984	50,000,000.00	709,589.05			50,709,589.05
元鼎尊享 101 号		825,647.15	825,647.16		35,011,506.84
Swk955	30,000,000.00	491,835.63			30,491,835.63
鑫益多 3 年期	23,810,000.00	489,177.72			24,299,177.72
元鼎尊享 61 号		206,164.38	10,350,958.90		
小　计	10,158,310,000.00	540,375,676.84	13,478,032.52	8,426,202,452.82	20,008,473,092.11

54. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
租赁付款额	219,044,011.97	234,768,423.39
减：未确认的融资费用	14,363,356.32	16,102,417.73
小　计	204,680,655.65	218,666,005.66

55. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
坝上街商用房拆迁补偿款	406,972.00	406,972.00
小　计	406,972.00	406,972.00

56. 预计负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
差额补足义务	272,120,208.98	160,376,793.31
未决仲裁		35,000,000.00
小　计	272,120,208.98	195,376,793.31

(2) 事项说明

国元信托公司与中国信托业保障基金有限责任公司（以下简称信托保障基金）签订相关协议，信托保障基金委托本公司代为管理和处置相关标的债权，委托期限为 2 年，本公

司承诺在协议期间如果取得的实际清收额不足协议约定应支付的最低清收总额，则本公司对实际清收额与应付信托保障基金最低清收金额之间的差额进行补足。截至 2022 年 12 月 31 日，尚有标的债权 80,120.00 万元未清收，本公司针对尚未清收标的债权未来可能承担的差额补足部分确认预计负债。

57. 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	48,439,600.00			48,439,600.00
合　计	48,439,600.00			48,439,600.00

(2) 政府补助明细情况

项　目	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	本期返还的补助金额	本期返还的原因
农业股权投资资金补助	48,439,600.00				
小　计	48,439,600.00				

58. 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	6,000,000,000.00	100.00			6,000,000,000.00	100.00
安徽省人民政府国有资产监督管理委员会	6,000,000,000.00	100.00			6,000,000,000.00	100.00

59. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	82,185,011.31			82,185,011.31
其他资本公积	4,465,550,063.99	178,222,957.07		4,643,773,021.06
合 计	4,547,735,075.30	178,222,957.07		4,725,958,032.37

(2) 增减变动说明

本期增加178,222,957.07元，主要系根据《安徽省国资委关于2022年度省属企业国有资本经营预算的批复》（皖国资资本函〔2022〕45号），收到拨付的国有资本经营预算资金 15,779.90 万元；根据《安徽省国资委关于2022年度省属企业国有资本经营预算的批复》（皖国资资本函〔2022〕364号），收到的资本化证券化基金管理公司组建启动资金2,000.00万元；其他原因增加423,957.07 元。

60. 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	264,823,867.01	18,999,554.14		283,823,421.15
合　计	264,823,867.01	18,999,554.14		283,823,421.15

(2) 变动情况

本期增加数系按照母公司本年净利润的10%计提的法定盈余公积。

61. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	本期金额	上期金额
期初余额	3,735,585,693.61	3,287,981,237.51
期初调整金额		-1,217,881.48
本期期初余额	3,735,585,693.61	3,286,763,356.03
本期增加额	810,032,990.98	709,065,439.52
其中：本期净利润转入	810,032,990.98	709,065,439.52
本期减少额	282,297,728.05	260,243,101.94
其中：本期提取盈余公积	18,999,554.14	12,423,264.44
本期提取一般风险准备	100,666,173.91	110,408,837.50
本期分配现金股利数	162,632,000.00	137,411,000.00
期末余额	4,263,320,956.54	3,735,585,693.61

(2) 其他情况说明

本期分配现金股利系根据安徽省人民政府国有资产监督管理委员会《省国资委关于上交2021年度国有资本收益的通知》（皖国资资产函〔2022〕361号）文件要求上交的国有

资本收益。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入、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				
供应链业务	456,156,852.10	434,249,196.56	396,071,226.36	377,390,624.95
融资租赁及保理业务	38,221,337.53		55,532,441.86	3,581.27
酒店业务	52,476,737.74	32,303,795.18	40,007,101.30	18,989,713.43
股权服务及管理咨询[注]	272,308,480.07	-23,574,707.61	185,490,907.40	147,526,086.53
保险经纪佣金业务	39,397,417.67	32,962,480.33	16,350,154.67	9,619,303.01
小　计	858,560,825.11	475,940,764.46	693,451,831.59	553,529,309.19
其他业务				
房屋出租及资产租赁	24,845,113.46	10,604,118.44	32,071,353.22	11,071,749.61
期货基差贸易收入	1,041,256,059.23	1,039,760,997.23	709,486,661.35	701,099,732.13
健康险管理费及目标价格险收入	40,064,802.22	55,542,293.34	29,903,505.08	25,583,700.08
其 他	11,624,365.07	29,835,475.92	13,363,895.83	21,848,085.48
小　计	1,117,790,339.98	1,135,742,884.93	784,825,415.48	759,603,267.30
合　计	1,976,351,165.09	1,611,683,649.39	1,478,277,247.07	1,313,132,576.49

注：股权服务及管理咨询成本为负数主要系本期冲回上期多计提的基金管理费影响。

2. 利息净收入

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	4,201,910,094.43	3,592,554,500.19
其中：存放同业	658,303,723.34	492,437,179.58
拆出资金	1,075,553,988.13	1,171,932,130.32
发放贷款及垫款	354,761,761.87	329,659,367.65
其中：个人贷款和垫款	16,042,262.75	22,702,851.76

项　目	本期数	上年同期数
公司贷款和垫款	338,719,499.12	306,956,515.89
买入返售金融资产	205,261,192.17	303,074,436.16
债券投资	1,822,765,440.32	1,237,881,205.41
其 他	85,263,988.60	57,570,181.07
利息支出	1,741,752,423.13	1,376,804,522.32
其中：拆入资金	83,363,548.62	314,884,828.36
卖出回购金融资产	618,140,405.87	485,360,944.12
发行债券	866,202,122.47	500,461,551.95
其 他	174,046,346.17	76,097,197.89
利息净收入	2,460,157,671.30	2,215,749,977.87

3. 已赚保费

项　目	本期数	上年同期数
保险业务收入	10,408,256,743.38	8,568,279,960.40
其中：分保费收入	1,565,386,843.05	672,202,456.15
减：分出保费	1,284,071,306.81	936,242,181.61
提取未到期责任准备金	167,738,662.05	182,267,894.77
已赚保费	8,956,446,774.52	7,449,769,884.02

4. 手续费及佣金净收入

项　目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	3,091,198,921.99	3,674,154,900.69
其中：代理业务手续费	1,567,209,465.64	1,982,046,982.92
顾问和咨询费	932,429,946.09	1,024,328,148.64
托管及其他受托业务佣金	96,746,497.46	106,712,390.44
其 他	494,813,012.80	561,067,378.69
手续费及佣金支出	967,525,912.03	1,218,592,415.27
手续费及佣金净收入	2,123,673,009.96	2,455,562,485.42

5. 赔付支出净额

项　目	本期数	上年同期数
赔付支出	7,967,637,756.13	5,915,141,698.08
减：摊回赔付支出	1,071,630,389.49	425,525,383.71
赔付支出净额	6,896,007,366.64	5,489,616,314.37

6. 提取保险责任准备金净额

项　目	本期数	上年同期数
提取未决赔款准备金	692,658,047.70	669,466,456.65
减：摊回未决赔款准备金	113,025,850.12	35,715,635.91
提取保费准备金	19,968,592.59	134,081,545.91
提取城乡居民住宅地震巨灾保险准备金	53,747.67	57,108.23
提取保险合同准备金净额	599,654,537.84	767,889,474.88

7. 分保费用

项　目	本期数	上年同期数
分保费用	464,010,597.69	221,000,659.21
减：摊回分保费	218,115,131.56	163,990,234.68
合　计	245,895,466.13	57,010,424.53

8. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,392,251,815.58	2,538,816,253.19
场地设备租赁费	51,142,115.89	61,179,614.66
农险工作经费	130,734,378.24	106,870,941.41
折旧费	194,281,764.14	180,223,337.81
邮电通讯费	62,104,014.25	56,342,006.35
广告费	45,952,768.52	41,467,121.47

劳务咨询费	32,587,249.81	32,281,798.48
电子设备运转费	77,995,255.04	59,186,906.40
修理费	3,973,441.74	6,592,315.24
其 他	560,424,481.75	623,928,138.02
合 计	3,551,447,284.96	3,706,888,433.03

9. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	199,070,807.10	198,204,532.95
保险费	3,352,558.90	3,160,362.83
折旧费	9,143,435.34	8,744,049.77
业务招待费	1,115,172.91	1,482,328.56
差旅费	1,133,603.97	2,408,217.16
办公费	2,066,826.78	2,529,195.89
聘请中介机构费	3,495,249.93	3,265,199.91
无形资产摊销	1,170,711.50	901,760.89
其 他	34,014,445.56	32,587,124.37
合 计	254,562,811.99	253,282,772.33

10. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,220,760.68	878,367.30
无形资产摊销	52,035.36	11,588.03
租赁费	22,868.20	43,310.62
办公费	11,089.68	20,487.00
其 他	18,771.34	63,101.97
合 计	1,325,525.26	1,016,854.92

11. 财务费用

项　　目	本期数	上年同期数
利息费用	209,389,469.66	180,434,218.20
减：利息收入	26,219,276.45	48,058,562.50
其 他	2,428,991.72	2,450,789.06
合　计	185,599,184.93	134,826,444.76

12. 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	29,679,863.67	37,526,429.43	29,679,863.67
合　计	29,679,863.67	37,526,429.43	29,679,863.67

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)2 政府补助之说明。

13. 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	539,235,530.85	120,474,382.63
交易性金融资产持有期间的投资收益	300,571,077.68	355,062,027.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	-251,659,748.35	781,514,906.61
其他权益工具投资持有期间的投资收益	76,087,444.34	1,664,502.48
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（旧准则适用）		12,302,506.02
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（旧准则适用）	30,021,318.76	3,561,279.68
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）	254,259,977.26	226,946,101.87
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）	102,712,704.35	34,386,835.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		2,054,606.91
其他债权投资持有期间的投资收益	2,436,665.31	
处置其他债权投资取得的投资收益	472,737,376.75	124,977,906.04
其 他		19,257,610.07
合　计	1,526,402,346.95	1,682,202,665.35

14. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-224,921,618.92	613,170,555.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）	-7,675,336.53	8,493,538.32
衍生金融资产	-3,179,418.44	11,477,772.04
交易性金融负债（新准则适用）	1,839,327.77	-46,809,794.09
合　计	-233,937,046.12	586,332,071.74

15. 信用减值损失（适用于已执行新金融工具准则的公司）

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失（新金融资产准则适用）	-13,850,775.97	-50,260,610.02
债权投资信用减值损失	-69,004,011.18	-7,235,508.67
其他债权投资减值损失	-2,856,450.17	-11,259,384.49
其 他	141,737,387.09	-496,153,857.93
合　计	56,026,149.77	-564,909,361.11

16. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失(适用于尚未执行新金融工具准则的公司)	-54,987,450.77	-95,557,355.67
其 他	-17,058,313.11	-5,878,037.75
合　计	-72,045,763.88	-101,435,393.42

17. 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、投资性房地产、使用权资产处置收益	786,530.27	-376,240.63	786,530.27
抵债资产处置收益	-392,395.95	-2,060,295.00	-392,395.95
合　计	394,134.32	-2,436,535.63	394,134.32

18. 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
非流动资产毁损报废利得	103,263.26	414,496.47	103,263.26
与企业日常活动无关的政府补助	4,167,350.62	8,487,515.78	4,167,350.62
追偿的违约金及利息	2,269,100.66	1,753,348.28	2,269,100.66
无法支付款项	4,476,185.06	5,220,363.57	4,476,185.06
未决仲裁冲回	11,340,309.78		11,340,309.78
其 他	2,483,327.69	2,775,785.14	2,483,327.69
合　计	24,839,537.07	18,651,509.24	24,839,537.07

(2) 政府补助明细

项　目	本期数	上年同期数
扶持产业发展资金	2,277,000.00	7,069,111.00
金融发展专项资金		1,123,000.00
香港政府就业计划补贴	1,564,487.26	22,004.78
其 他	325,863.36	273,400.00
小　计	4,167,350.62	8,487,515.78

19. 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	1,636,954.18	362,396.44	1,636,954.18
对外捐赠支出	17,519,972.19	12,271,295.30	17,519,972.19
违约和赔偿损失	884,465.29	201,051.75	884,465.29
预计负债-未决诉讼		-10,894,105.83	
其 他	5,204,076.13	5,134,489.25	5,204,076.13
合　计	25,245,467.79	7,075,126.91	25,245,467.79

20. 所得税费用

项　目	本期数	上年同期数

当期所得税费用	656,515,916.56	783,425,106.67
递延所得税调整	-37,980,964.98	-6,425,488.92
合　计	618,534,951.58	776,999,617.75

21. 归属于母公司所有者的其他综合收益

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	67,024,855.60		67,024,855.60
①重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
②权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
③其他权益工具投资公允价值变动	67,024,855.60		67,024,855.60
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-130,401,391.00	-44,083,428.08	-86,317,962.92
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	189,635.12		189,635.12
② 其他债权投资公允价值变动（适用于已执行新金融工具准则的公司）	-170,623,790.58	-44,235,797.56	-126,387,993.02
③ 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	761,847.40	152,369.48	609,477.92
④ 外币财务报表折算差额	39,270,917.06		39,270,917.06
合　计	-63,376,535.40	-44,083,428.08	-19,293,107.32

(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			
①重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
②权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
③其他权益工具投资公允价值变动			
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	158,505,663.42	42,653,759.18	115,851,904.24
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	-64,685.38		-64,685.38

② 其他债权投资公允价值变动（适用于已执行新金融工具准则的公司）	181,068,919.42	45,267,229.86	135,801,689.56
③ 可供出售金融资产公允价值变动损益（适用于尚未执行新金融工具准则的公司）			
④ 其他债权投资信用减值准备（新准则适用）	-10,453,882.72	-2,613,470.68	-7,840,412.04
⑤ 外币财务报表折算差额	-12,044,687.90		-12,044,687.90
合　计	158,505,663.42	42,653,759.18	115,851,904.24

（三）其他信息

1. 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	1,720,920.80	被冻结
	21,563,100.00	保证金
交易性金融资产	1,523,305,406.39	作为卖出回购的质押物
	58,794,783.04	转融通出借
	14,329,565.94	融出证券
	195,470.36	限售股
其他债权投资	27,075,699,264.86	作为卖出回购的质押物
	3,563,605,937.14	作为借券借贷的质押物
	2,605,921,248.88	作为国债冲抵期货保证金质押物
	118,933,693.65	拆入资金质押担保
债权投资	2,674,373,506.71	作为卖出回购的质押物
固定资产	11,979,306.14	银行借款抵押
在建工程	94,363,710.00	银行借款抵押
其他资产	90,254,536.81	银行借款抵押质押物
合　计	37,855,040,450.72	

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
税收返还	9,708,923.06	其他收益
高成长优质企业奖励	7,044,767.31	其他收益
高新区财政局2020年第2期政策兑现基金政策项目奖补	9,612,899.43	其他收益
其 他	3,313,273.87	其他收益

小　计	29,679,863.67	

本期计入当期损益的政府补助金额为 33,847,214.29 元。

（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	2,761,224,999.03	2,710,942,989.42
加： 资产减值损失	72,045,763.88	101,435,393.42
信用减值损失(适用于已执行新金融工具准则的公司)	-56,026,149.77	564,909,361.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,864,597.83	121,691,702.27
使用权资产折旧(适用于已执行新租赁准则的公司）	92,350,654.16	76,431,096.52
无形资产摊销	75,806,036.40	50,823,687.64
长期待摊费用摊销	15,472,767.23	18,592,860.37
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)	-414,388.77	2,436,535.63
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,553,945.37	-52,464.33
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	233,937,046.12	-586,332,071.74
财务费用(收益以“－”号填列)	1,150,170,211.98	969,594,231.35
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,526,402,346.95	-1,682,202,665.35
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-15,683,932.89	-110,808,075.54
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-21,582,919.55	95,594,593.60
存货的减少(增加以“－”号填列)	-4,258,137.90	-203,951.75
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,550,114,420.61	-6,036,365,382.34
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	13,395,861,222.39	2,680,817,300.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,764,804,947.96	-1,022,694,859.54
(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	40,246,382,319.95	33,240,318,010.28
减：现金的期初余额	33,240,318,010.28	29,108,892,378.40
加：现金等价物的期末余额	36,586,365.85	111,801,118.00
减：现金等价物的期初余额	111,801,118.00	254,602,416.00
现金及现金等价物净增加额	6,930,849,557.52	3,988,624,333.88

2. 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
(1) 现金	40,246,382,319.95	33,240,318,010.28
其中：库存现金	372,866.04	319,557.63
可随时用于支付的银行存款	32,675,442,886.55	27,233,303,098.32
可随时用于支付的其他货币资金	7,547,840,030.12	5,821,989,248.81
存放同业款项	22,726,537.24	184,706,105.52
(2) 现金等价物	36,586,365.85	111,801,118.00
其中：三个月内到期的债券投资	36,586,365.85	111,801,118.00
(3) 期末现金及现金等价物余额	40,282,968,685.80	33,352,119,128.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	23,284,020.80	132,545,541.85

3. 本期收到的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	
其中：国元创投公司公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,688,074.87
其中：国元创投公司	15,688,074.87
处置子公司收到的现金净额	-15,688,074.87

九、其他重要事项

(一) 或有事项

1.未决诉讼

(1) 国元证券公司及国元保险公司、安徽富吉典当有限责任公司、合肥城改紫元置业有限公司与中国建筑第八工程局有限公司建设工程施工合同纠纷

2014 年，国元证券公司及国元保险公司、安徽富吉典当有限责任公司（以下简称富吉典当）与合肥城改紫元置业有限公司（以下简称合肥城改）签订委托代建协议，委托其进行合肥滨湖紫园大厦建设工程施工。2017 年 2 月 28 日，合肥城改、国元证券、国元保险及富吉典及合肥城改与中国建筑第八工程局有限公司（以下简称中建八局）签订《合肥滨湖紫园大厦建设工程施工合同》，将该工程项目发包给中建八局。2021 年 9 月 1 日，中建八局对合肥城改向合肥仲裁委员会申请仲裁，仲裁请求为：裁决被申请人支付因延期开工导致材料价格上涨及人工费上涨造成的损失 43,079,784.63 元(其中材料费 39,209,459.33 元、人工费 3,870,325.30 元）；裁决被申请人承担本案的仲裁费用、鉴定费用、财产保全费用、财产保全担保费用等申请人因办理本案实际发生的费用。2021 年 9 月 10 日，中建八局向合肥仲裁委员会申请变更仲裁请求。将原仲裁请求变更为：裁决被申请人向申请人支付以下款项：因延期开工导致材料价格上涨及人工费上涨造成的损失 43,079,784.63 元（其中材料费 39,209,459.33 元、人工费 3,870,325.30 元）；因开工后工期延长造成的损失 34,720,628.83 元；变更签证价款 14,572,289.38 元；裁决被申请人承担本案的仲裁费用、鉴定费用、财产保全费用、财产保全担保费用等申请人因办理本案实际发生的费用。2021 年 9 月 13 日，公司及国元农保、富吉典当申请作为上述案件被申请人加入该仲裁案件直接行使权利。2021 年 10 月 22 日，合肥仲裁委员会通知公司应裁。2021 年 12 月 12 日，本案在合肥仲裁委员会第一次开庭审理。2022 年 2 月 27 日，本案在合肥仲裁委员会第二次开庭审理，建设单位、代建方与施工单位中建八局就滨湖紫园大厦项目合同中的解约终止协议达成一致意见，同时办理建设工程施工合同的备案撤销、施工许可证的注销等事项，在办理前述事项后，双方就中建八局未施工的工程量共同委托第三方进行了工程量核对和现场交割，同时滨湖紫园大厦项目重新启动招标。截至财务报告出具日，该案件未再次开庭。

2. 本公司合并财务报表范围内相互间担保情况

担保单位	被担保单位	担保类型	担保金额
国元投资公司	安徽国元融资租赁担保有限责任公司	贷款担保	34,540,000.00
国元投资公司	安徽国元马鞍山投资管理有限责任公司	贷款担保	55,880,000.00
安徽省股权服务集团有限责任公司	安徽省股权服务小额贷款有限责任公司	贷款担保	137,500,000.00

安徽省股权服务集团有限责任公司	安徽省股权服务商业保理有限责任公司	贷款担保	243,000,000.00

截至资产负债表日，除上述事项外本公司不存在需要披露的重大或有事项。

（二）承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要调整或披露的重大资产负债表日后事项。

（四）租赁

公司作为承租人

1.短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注四(二十八)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数
租赁负债的利息费用	8,424,595.10
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	16,510,069.01
合　计	24,934,664.11

2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数
与租赁相关的总现金流出	110,544,030.29

（五）其他重要事项

重要的诉讼及仲裁事项

本公司涉案金额在 1,000 万元以上的未决诉讼事项如下：

1.国元证券与王宇股票质押业务纠纷案、与江苏苏化集团有限公司合同纠纷

王宇系公司股票质押式回购客户，因其履约保障比例低于处置线，公司于 2018 年 11 月将王宇、秦英（王宇配偶）作为被申请人，向合肥仲裁委员会提请仲裁，申请裁决王宇偿还融资本金 15,654.60 万元并支付相应的利息及违约金，公司对其出质的股票及其收益享有优先受偿权，秦英对上述仲裁请求项下王宇的债务承担连带清偿责任。公司于 2020 年 1 月 6 日向西安市中级人民法院申请强制执行。2021 年 12 月 15 日，西安市中级人民法院作出终本裁定。

2018 年 10 月 22 日，江苏苏化集团有限公司（以下简称苏化集团）向公司出具《函》，保证王宇对公司的债务，并承诺在公司仲裁裁决生效后直接或指定第三人收购公司的债权。因王宇在仲裁裁决生效后未偿还债权，苏化集团未按照《函》履约收购债权，2022 年 5 月 24 日，国元证券起诉苏化集团至合肥市中级人民法院，请求判决苏化集团立即向公司支付债权收购价款，至起诉日暂计 20,483.78 万元。2022 年 7 月 10 日，苏化集团向合肥中院提起管辖权异议。2022 年 8 月 4 日，合肥中院作出管辖权异议一审裁定，本案移送苏州中院审理。2022 年 8 月 12 日，公司向安徽省高院提起上诉。2022 年 10 月 18 日，公司收到安徽省高院送达国元证券诉苏化集团合同纠纷一案管辖权异议二审民事裁定书，裁定撤销一审裁定，由合肥市中院管辖。2022 年 11 月 7 日，本案开庭审理。截至审计报告出具日，该案件尚处于审理阶段。

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

2015 年 10 月 12 日，国元股权与被告安徽太平洋电缆集团有限公司（以下简称太平洋集团）、安徽太平洋电缆股份有限公司（以下简称太平洋股份）签署《股份转让协议》，约定国元股权受让太平洋集团持有的太平洋股份公司 620 万股股份，每股 4.8 元，合计受让款 2,976 万元。同时，国元股权与太平洋集团及太平洋股份实控人黄诚告签署《股份转让协议之补充协议》（以下简称补充协议），约定太平洋集团、黄诚业绩补偿和回购股份的承诺以及违约责任、连带责任等，黄诚对上述全部款项的支付承担连带责任。由于未完成补充协议中约定的相关承诺，该股权转让触发补充协议约定的回购条件。2021 年 12 月 7 日，国元股权向无为市人民法院提起诉讼，请求支付现金补偿人民币 199.08 万元、逾期付款违约金计至起诉日合计 2,324.8512 万元，并至现金补偿款及违约金全部付清时止；支付股份回购款人民币 5,168.72 万元、逾期付款违约金计至起诉日人民币 40.94976 万元，并至回购款及违约金全部付清时止;赔偿因被告故意违约给原告造成的直接经济损失 30 万元;承担本案的诉讼费、诉讼保全费。2022 年 1 月 18 日，本案在无为市人民法院开庭审理，并于 2022 年 2 月 23 日做出一审判决。2022 年 3 月 16 日，太平洋集团、黄诚因不服一审判决结果向芜湖市中级人民法院提起上诉。截至财务报告出具日，该案件尚处于审理阶段。

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

2022 年 1 月 20 日，国元证券向青岛市中级人民法院申请网上立案。国元证券起诉山东胜通集团股份有限公司（以下简称山东胜通）、国海证券股份有限公司、中天运会计师

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

4.国元证券与姜剑、郝斌、青岛亚星实业有限公司、朱兰英股票质押业务纠纷

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

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

本公司为国有独资公司，归属于安徽省人民政府国有资产监督管理委员会管理。

(二) 本公司的子公司有关信息

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八(一)24长期股权投资之说明。

(四) 关联交易情况

1.交易单元席位出租手续费及佣金收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
长盛基金公司	出租交易席位取得租赁收入	按照市场价格进行	4,782,097.43	8.74	4,770,468.04	8.37

2.基金管理业务收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
徽元新兴产业基金企业	基金管理业务收入	按照市场价格进行			2,042,775.92	26.52
徽元中小企业基金企业	基金管理业务收入	按照市场价格进行	1,639,133.21	61.51	5,439,796.41	70.62
合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理业务收入	按照市场价格进行	943,396.23	35.4	220,211.93	2.86
合　计			2,582,529.44	96.91	5,660,008.34	73.48

十一、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. 其他应收款

(1) 明细情况

种　类	期末数			
	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	9,999,777.40	2.37	9,999,777.40	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	412,060,174.00	97.63	97,745.93	0.02
合　计	422,059,951.40	——	10,097,523.33	2.39

(续上表)

种　类	期初数			
	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	9,999,777.40	2.37	9,999,777.40	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	411,919,574.41	97.63	102,747.99	0.02
合　计	421,919,351.81	——	10,102,525.39	2.39

1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
安徽省省直机关住房制度改革办公室	9,999,777.40	9,999,777.40	5 年以上	100.00	账龄较长，实际收回可能较小
合　计	9,999,777.40	9,999,777.40	--	--	--

2）期末采用组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方组合	410,831,283.43		
账龄组合	1,228,890.57	97,745.93	7.95
其中：1 年以内	1,190,678.57	59,533.93	5.00
3 年以上	38,212.00	38,212.00	100.00
小　计	412,060,174.00	97,745.93	0.02

3）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	64,535.99		10,037,989.40	10,102,525.39
本期转回	-5,002.06			-5,002.06
期末数	59,533.93		10,037,989.40	10,097,523.33

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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
国元投资公司	借款	350,815,775.54	2-3 年	83.12	
国元资本公司	借款	60,015,507.89	1-2 年	14.22	
安徽省省直机关住房制度改革办公室	其他	9,999,777.40	5 年以上	2.37	9,999,777.40
合肥汇英科技有限公司	其他	524,336.28	1 年以内	0.12	26,216.81
浪潮通用软件有限公司	其他	286,725.66	1-2 年	0.07	14,336.28
小　计		421,642,122.77		99.90	10,040,330.50

2. 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	8,780,330,139.78	535,058,367.36		9,315,388,507.14
联营企业投资		27,200,000.00		27,200,000.00
合　计	8,780,330,139.78	562,258,367.36		9,342,588,507.14

(2) 子公司投资明细情况

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
子公司				
国元资本公司	1,228,354,456.49	20,000,000.00		1,248,354,456.49
国元投资有公司	723,153,473.31			723,153,473.31
国元证券公司	2,611,719,688.98	57,259,367.36		2,668,979,056.34
国元信托公司	996,894,560.00			996,894,560.00
国元保险公司	431,567,961.00			431,567,961.00
国元种子基金公司	432,840,000.00	157,799,000.00		590,639,000.00
农业产业化基金公司	2,355,800,000.00			2,355,800,000.00
产业转型基金公司		300,000,000.00		300,000,000.00
合　计	8,780,330,139.78	535,058,367.36		9,315,388,507.14

(2) 联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动		
			追加投资/其他增加	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业					
数字安徽有限责任公司	27,200,000.00		27,200,000.00		
合　计	27,200,000.00		27,200,000.00		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数
	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业					
数字安徽有限责任公司					27,200,000.00
合　计					27,200,000.00

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

（1）明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
租赁收入	750,495.58		767,240.52	
合　计	750,495.58		767,240.52	

2. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	307,137,452.82	291,385,651.47
交易性金融资产持有期间的投资收益	14,673,384.24	12,631,594.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	674,389.71	3,579,231.17
其他权益工具投资持有期间的投资收益	74,565,151.86	
合　计	397,050,378.63	307,596,477.17

安徽国元金融控股集团有限责任公司

二〇二三年四月二十日

统一社会信用代码

91330000579342121 3 (1/3)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　胡少先

经营范围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

出　资　额　壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期　2011 年 07 月 18 日

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

登记机关　浙江省市场监督管理局

2023 年 02 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn　　市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过　　国家市场监督管理总局监制

仅为安徽国元金融控股集团有限责任公司 2022 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅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：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

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6月28日转制

证书序号：0015310

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。

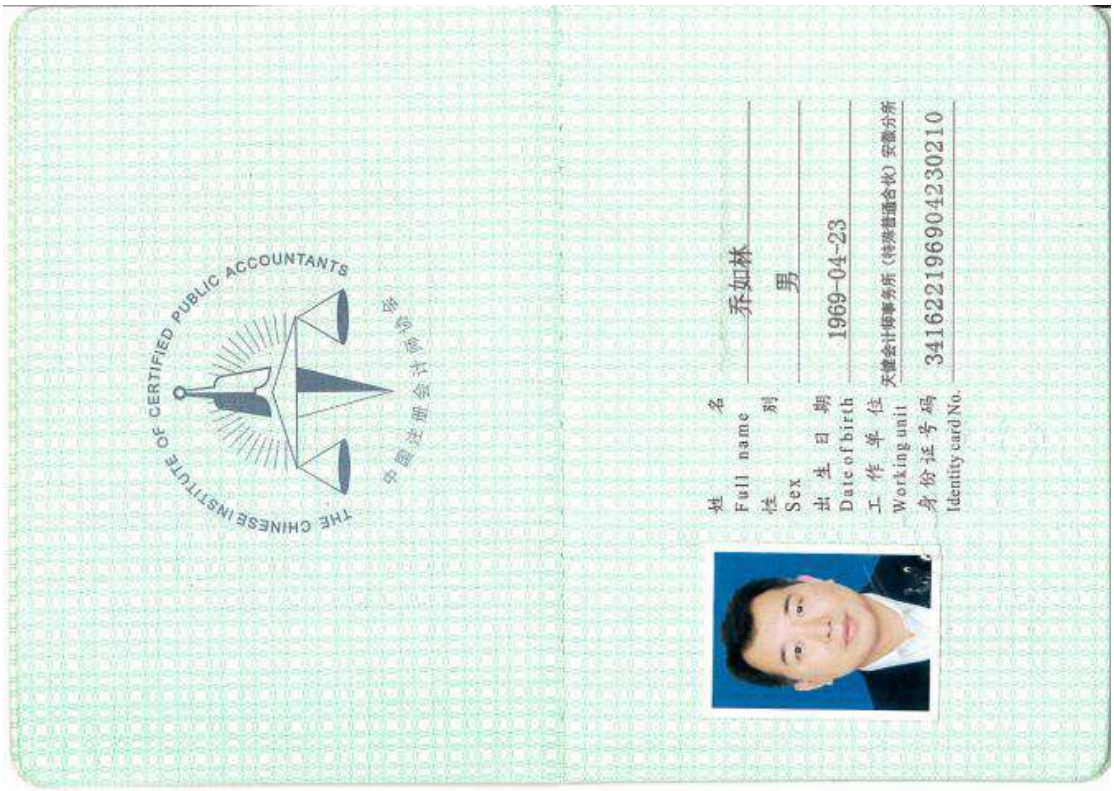
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：浙江省财政厅

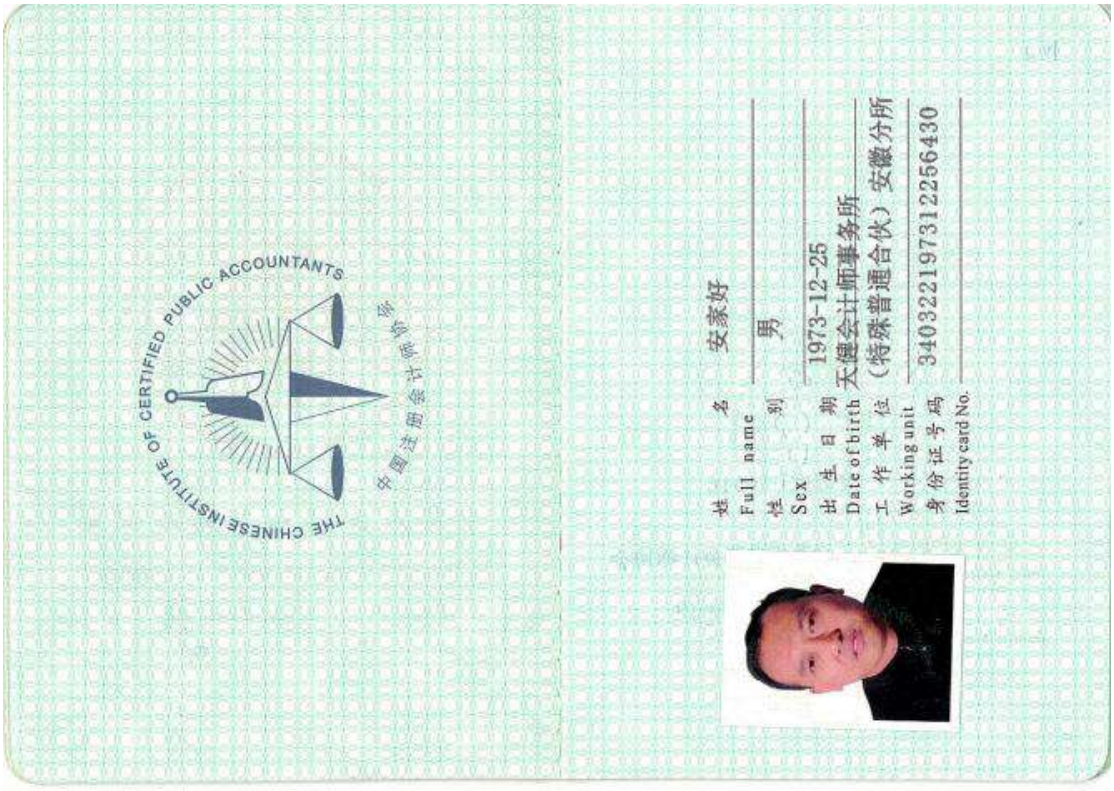
2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

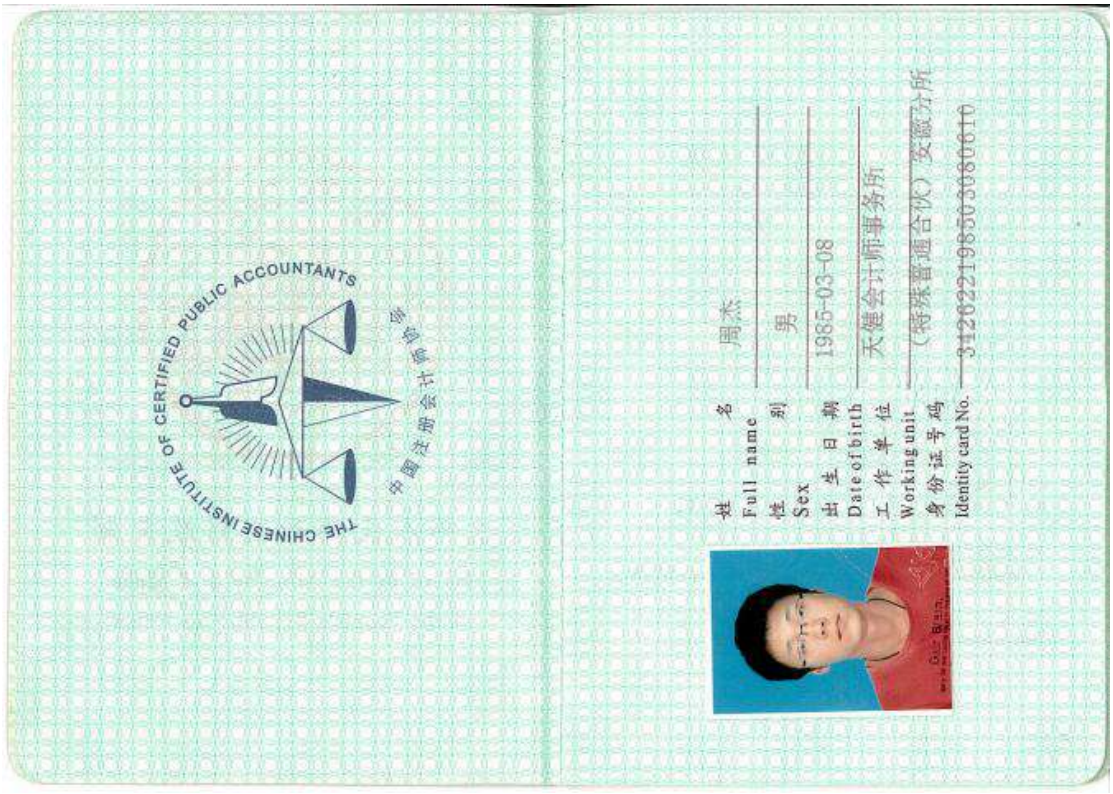
仅为安徽国元金融控股集团有限责任公司2022年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为安徽国元金融控股集团有限责任公司 2022 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明乔如林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。



仅为安徽国元金融控股集团有限责任公司 2022 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明安家好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。



仅为安徽国元金融控股集团有限责任公司 2022 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明周杰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。