

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—116 页
四、附件.....	第 117—120 页

（一）本所营业执照复印件.....	第 117 页
（二）本所执业执照复印件.....	第 118 页
（三）注册会计师执业资格证书复印件.....	第 119-120 页

审计报告

天健审〔2023〕6-193号

华宝投资有限公司：

一、审计意见

我们审计了华宝投资有限公司(以下简称华宝投资公司)财务报表,包括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,公允反映了华宝投资公司2022年度的合并及母公司财务状况,以及2022年度期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华宝投资有限公司管理层(以下简称管理层)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，管理层负责评估华宝投资公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华宝投资公司治理层（以下简称治理层）负责监督华宝投资公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华宝投资公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华宝投资公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日



合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：华宝投资有限公司

资 产	注 释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	5,528,534,420.07	5,655,971,442.25	短期借款	28	4,955,263,108.42	3,628,448,182.15
结算备付金	2	2,993,433,726.47	3,007,564,460.76	向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金	29	1,865,256,229.16	1,147,762,373.77
交易性金融资产	3	12,463,657,361.64	10,043,474,114.87	交易性金融负债	30	218,695,342.34	9,950,966.64
衍生金融资产	4	25,894,916.43	140,789,127.66	衍生金融负债	4	12,131,128.89	125,920,861.79
应收票据				应付票据	31	495,215,320.16	154,346,709.17
应收账款	5	45,300,997.07	45,258,319.44	应付账款	32	22,227,145.62	26,070,548.20
应收款项融资	6	3,360,124,499.70	2,598,878,130.53	预收款项	33	2,125,001.35	17,156,633.06
预付款项	7	35,849,263.87	33,419,220.49	合同负债	34	16,153,767.00	21,353,566.51
应收资金集中管理款	8	2,561,635,965.74	2,587,364,867.12	卖出回购金融资产款	35	1,605,107,377.07	2,908,204,292.70
应收保费				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款	36	5,473,221,784.14	5,098,081,434.65
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款	9	40,534,321.25	75,243,808.29	应付职工薪酬	37	184,205,142.50	207,779,631.47
买入返售金融资产	10	1,125,260,612.73	1,574,157,436.68	应交税费	38	108,920,454.91	85,433,406.75
存货				其他应付款	39	1,587,212,546.64	2,531,435,951.90
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	11	8,899,049,576.29	6,117,858,196.01	持有待售负债			
其他流动资产	12	2,589,776,799.48	22,900,920,617.84	一年内到期的非流动负债	40	9,930,428,048.34	6,772,038,864.73
流动资产合计		39,669,052,460.74	54,780,899,741.94	其他流动负债	41	1,795,756,876.96	10,137,090,521.38
				流动负债合计		28,271,919,273.50	32,871,073,944.87
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	42	6,485,279,134.44	5,919,129,348.44
				应付债券	43	7,674,450,425.80	7,518,224,850.50
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	44	60,255,213.79	144,632,693.12
				长期应付款	45	1,879,345,348.08	1,279,349,618.72
				长期应付职工薪酬	46	792,075.72	763,855.72
				预计负债			
				递延收益	47	25,000.05	2,125,000.01
				递延所得税负债	25	216,202,912.06	192,154,880.64
				其他非流动负债	48		91,620,000.00
				非流动负债合计		16,316,350,109.94	15,148,000,247.15
				负债合计		44,588,269,383.44	48,019,074,192.02
				所有者权益(或股东权益)：			
				实收资本(或股本)	49	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益		-104,319,905.05	-34,400,564.08
				专项储备			
				盈余公积	50	1,934,772,359.37	1,857,740,905.53
				一般风险准备	51	154,799,658.18	132,018,008.06
				未分配利润	52	11,446,966,394.27	10,830,143,731.82
				归属于母公司所有者权益合计		22,801,168,506.77	22,154,452,081.33
				少数股东权益		4,299,514,129.30	4,530,001,876.67
				所有者权益合计		27,100,682,636.07	26,684,453,958.00
资产总计		71,688,952,019.51	74,703,528,150.02	负债和所有者权益总计		71,688,952,019.51	74,703,528,150.02

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

胡爱印

陈然

王兵

资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 华宝投资有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	14,479,960.14	202,500,535.57	短期借款	18	459,404,397.22	459,490,875.00
交易性金融资产	2	7,959,708,127.87	6,866,010,163.56	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	3,124,597.04	3,379,301.40	应付账款	19	789,973.32	9,352,841.31
应收款项融资				预收款项	20	1,606,342.98	
预付款项	4	5,170.15	148.00	合同负债	21		3,218,382.28
应收资金集中管理款	5	2,561,635,965.74	2,587,364,867.12	应付职工薪酬	22	20,583,616.19	18,884,697.01
其他应收款	6	3,437,255.12	3,232,827.46	应交税费	23	5,201,059.51	35,746,081.52
买入返售金融资产	7	984,346,367.48	930,302,436.56	其他应付款	24	135,319.82	80,569.03
存货				持有待售负债			
合同资产				一年内到期的非流动负债	25	1,731,435,310.11	1,341,936,362.81
持有待售资产				其他流动负债	26		8,049,803,827.30
一年内到期的非流动资产				流动负债合计		2,219,156,019.15	9,918,513,636.26
其他流动资产	8	6,664,234.01	18,461,119,731.54	非流动负债:			
流动资产合计		11,533,401,677.55	29,053,910,011.21	长期借款			
				应付债券	27	4,859,313,277.22	5,257,167,750.05
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债	28	1,391,972.97	5,653,436.39
非流动资产:				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬	29	51,553.53	51,553.53
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资	9	6,549,567,704.70	5,087,513,012.56	递延所得税负债	16	209,186,642.09	166,595,377.05
其他权益工具投资	10	156,623,202.45	159,686,178.10	其他非流动负债			
其他非流动金融资产	11	269,526,870.79	2,121,872,232.00	非流动负债合计		5,069,943,445.81	5,429,468,117.02
投资性房地产	12	407,044,181.47	449,890,937.46	负债合计		7,289,099,464.96	15,347,981,753.28
固定资产	13	518,828.02	661,642.89	所有者权益:			
在建工程				实收资本		9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产	14	5,025,376.84	9,045,678.28	永续债			
无形资产	15	12,858.52	44,141.56	资本公积			
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益		-55,938,561.52	-53,641,329.79
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产	16	21,618,917.68	81,786,213.68	盈余公积		1,934,772,359.37	1,857,740,905.53
其他非流动资产	17	10,605,943,495.90		未分配利润	30	11,012,399,851.11	10,443,378,718.72
非流动资产合计		18,015,881,436.37	7,910,500,036.53	所有者权益合计		22,260,183,648.96	21,616,428,294.46
资产总计		29,549,283,113.92	36,964,410,047.74	负债和所有者权益总计		29,549,283,113.92	36,964,410,047.74

法定代表人:

胡爱印

主管会计工作的负责人:

陈然

会计机构负责人:

王兵

合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：华宝投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		3,106,577,895.64	2,619,385,882.76
其中：营业收入	1	1,654,374,828.59	1,266,994,739.97
利息收入	2	583,571,429.30	580,098,201.76
已赚保费			
手续费及佣金收入	3	868,631,637.75	772,292,941.03
二、营业总成本		2,931,426,997.63	2,859,910,260.91
其中：营业成本	1	868,385,338.29	663,755,436.93
利息支出	2	276,240,729.91	288,015,942.59
手续费及佣金支出	3	357,454,414.55	302,797,451.64
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		18,700,667.15	16,609,929.10
销售费用	4	861,490,803.53	991,457,333.55
管理费用	5	252,866,253.48	270,333,036.04
研发费用	6	62,574,784.93	38,909,625.56
财务费用	7	233,714,005.79	288,031,505.50
其中：利息费用		283,251,494.53	330,965,650.91
利息收入		51,148,159.49	43,895,994.31
加：其他收益	8	31,859,641.47	46,611,162.54
投资收益（损失以“-”号填列）	9	780,246,933.22	992,053,749.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,671,397.26	164,725,896.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-4,636,623.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		651,344.87	-192,859.21
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）	10	-119,822,674.68	174,076,150.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	11	-72,345,092.39	-100,437,285.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-10,004.94	1,076,321.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		795,731,045.56	872,662,860.75
加：营业外收入	13	556,197,386.47	10,363,041.80
减：营业外支出	14	6,345,841.20	3,321,803.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,345,582,590.83	879,704,099.14
减：所得税费用	15	197,427,443.29	258,244,458.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,148,155,147.54	621,459,640.63
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,142,768,790.68	621,459,640.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,386,356.86	
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		874,509,348.97	483,827,086.92
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		273,645,798.57	137,632,553.71
六、其他综合收益的税后净额		-87,979,628.35	6,944,738.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16	-73,110,617.19	9,841,522.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,258,038.35	-10,630,527.59
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		-34,258,038.35	-10,630,527.59
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		-38,852,578.84	20,472,049.95
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		-38,411,481.53	19,820,262.32
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备		-441,097.31	651,787.63
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,869,011.16	-2,896,783.94
七、综合收益总额		1,060,175,519.19	628,404,379.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		801,398,731.78	493,668,609.28
归属于少数股东的综合收益总额		258,776,787.41	134,735,769.77

法定代表人



主管会计工作的负责人



会计机构负责人



利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：华宝投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	56,344,206.56	58,073,738.40
减：营业成本	1	42,846,755.99	42,846,756.03
税金及附加		8,979,491.94	6,538,399.16
销售费用	2		980,998.24
管理费用	3	45,704,804.92	42,904,070.72
研发费用	4	4,905,660.35	9,339,622.59
财务费用	5	215,474,258.13	276,544,187.70
其中：利息费用		224,486,453.30	284,347,063.61
利息收入		9,026,754.14	7,995,332.67
加：其他收益	6	23,917.23	16,845,044.51
投资收益（损失以“-”号填列）	7	652,550,781.79	742,577,172.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,671,397.26	166,050,064.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	8	-124,415,794.47	192,730,505.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,592,139.78	631,072,427.07
加：营业外收入	9	553,525,018.20	539,079.20
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		820,117,157.98	631,611,506.27
减：所得税费用	10	49,802,619.55	151,352,018.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		770,314,538.43	480,259,487.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		770,314,538.43	480,259,487.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,297,231.73	-27,292,484.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,297,231.73	-27,292,484.48
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-2,297,231.73	-27,292,484.48
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		768,017,306.70	452,967,003.42

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡爱印

陈然

王兵行

合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：华宝投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,378,046,156.05	6,584,422,472.32
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,473,941,735.26	1,365,009,957.80
回购业务资金净增加额			106,353,540.56
拆入资金净增加额		714,800,000.00	495,200,000.00
返售业务资金净增加额		793,246,057.39	1,376,231,695.32
代理买卖证券收到的现金净额		375,140,349.49	1,626,436,298.08
收到的税费返还		46,939,041.60	40,851,157.26
收到其他与经营活动有关的现金		12,067,591,835.58	9,853,827,767.29
经营活动现金流入小计		26,849,705,175.37	21,448,332,888.63
购买商品、接受劳务支付的现金		14,413,950,090.61	10,961,848,386.52
为交易目的而持有的金融资产净减少额		531,877,567.68	336,035,365.87
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		390,475,965.98	340,113,995.42
拆入资金净减少额		620,398,076.12	
回购业务资金净减少额		484,673,698.15	
返售业务资金净减少额			
代理买卖证券支付的现金净额			
支付给职工以及为职工支付的现金		608,064,147.08	497,684,966.49
支付的各项税费		251,958,062.25	222,997,760.72
支付其他与经营活动有关的现金		12,663,345,346.74	13,199,436,442.29
经营活动现金流出小计		29,964,742,954.61	25,558,116,917.31
经营活动产生的现金流量净额	1	-3,115,037,779.24	-4,109,784,028.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		93,883,854,255.08	73,704,515,597.94
取得投资收益收到的现金		489,323,148.10	428,762,423.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,368.00	619,148.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,787,354.80
收到其他与投资活动有关的现金		47,330,834.74	749,054,433.50
投资活动现金流入小计		94,420,817,605.92	74,899,738,958.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,347,402.66	176,497,864.32
投资支付的现金		95,438,395,769.87	74,083,974,845.77
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,624,743,172.53	74,260,472,710.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,203,925,566.61	639,266,248.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		121,698,300.27	770,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		121,698,300.27	770,000,000.00
取得借款收到的现金		18,994,401,762.47	16,149,558,302.36
发行债券收到的现金		5,579,647,000.00	8,101,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	38,329,859.10
筹资活动现金流入小计		24,698,747,062.74	25,059,513,161.46
偿还债务支付的现金		19,228,207,280.06	17,874,408,315.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,381,464,887.37	1,099,244,930.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		111,011,719.19	77,106,274.74
支付其他与筹资活动有关的现金		166,128,701.20	190,529,947.39
筹资活动现金流出小计		20,775,800,868.63	19,164,183,193.28
筹资活动产生的现金流量净额		3,922,946,194.11	5,895,329,968.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		651,945.78	-193,096.14
五、现金及现金等价物净增加额	2	-395,365,205.96	2,424,619,091.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,446,860,283.76	6,022,241,192.19
六、期末现金及现金等价物余额	2	8,051,495,077.80	8,446,860,283.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡爱印

陈然

王兵

现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：华宝投资有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,568,984.02	62,670,661.49
收到的税费返还		46,339,837.72	40,810,575.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,542,754.13	27,244,506.83
经营活动现金流入小计		105,451,575.87	130,725,743.66
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,646,962.76	14,568,268.44
支付的各项税费		35,442,013.98	37,994,749.95
支付其他与经营活动有关的现金		25,632,044.93	17,304,788.44
经营活动现金流出小计		92,721,021.67	69,867,806.83
经营活动产生的现金流量净额	1	12,730,554.20	60,857,936.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,971,969,451.72	73,514,413,403.52
取得投资收益收到的现金		681,541,966.70	599,449,610.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		25,728,901.38	730,491,739.52
投资活动现金流入小计		93,679,240,319.80	74,844,354,753.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,244.16	1,121,656.49
投资支付的现金		93,526,465,292.83	73,998,730,950.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		93,526,538,536.99	73,999,852,606.85
投资活动产生的现金流量净额		152,701,782.81	844,502,147.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		459,000,000.00	459,000,000.00
发行债券收到的现金		1,298,817,000.00	3,496,815,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,757,817,000.00	3,955,815,000.00
偿还债务支付的现金		1,759,000,000.00	4,280,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		347,891,777.78	376,597,130.68
支付其他与筹资活动有关的现金		4,378,735.57	2,744,882.51
筹资活动现金流出小计		2,111,270,513.35	4,659,342,013.19
筹资活动产生的现金流量净额		-353,453,513.35	-703,527,013.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		600.91	-236.93
五、现金及现金等价物净增加额	3	-188,020,575.43	201,832,833.85
加：期初现金及现金等价物余额		202,500,535.57	667,701.72
六、期末现金及现金等价物余额	3	14,479,960.14	202,500,535.57

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

单位：人民币元

编制单位：恒安药业股份有限公司

	本期数											上年数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先股 永续债 其他	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					
一、上年年末余额	9,368,950,000.00					34,400,564.08		1,857,740,905.53	132,018,098.06	10,830,143,731.82	4,530,001,876.67	26,681,453,958.00	9,368,950,000.00						85,427,608.03	1,821,888,213.42	138,231,836.90	10,800,951,617.96	3,506,921,718.59	23,924,561,310.37	
加：会计政策变更																			-113,502,899.23	-12,133,256.68	57,322.45	-339,752,694.82	6,159,331.20	-471,605,103.38	
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年初余额	9,368,950,000.00					34,400,564.08		1,857,740,905.53	132,018,098.06	10,830,143,731.82	4,530,001,876.67	26,681,453,958.00	9,368,950,000.00						28,975,283.20	1,809,714,956.74	138,174,494.35	10,864,198,986.14	3,509,505,417.39	23,153,155,836.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-69,949,349.97		77,031,453.84	22,781,650.12	616,822,662.45	-230,487,747.37	116,228,678.07							-2,827,275.47	-6,325,289.88	88,025,948.79	-6,156,486.39	968,944,745.68	929,236,459.28	1,231,298,111.01
（一）综合收益总额						73,110,617.19				874,509,348.97	-258,756,787.41	1,666,175,519.19								9,811,522.36		883,827,086.92	134,535,769.77	628,401,378.05	
（二）所有者投入和减少资本										-38,662,306.34	-378,252,815.59	-116,915,121.93								-2,827,275.47			-3,498,482.08	771,086,961.25	765,681,206.70
1. 所有者投入的普通股										239,245,000.00	239,245,000.00												770,000,000.00	770,000,000.00	
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										-38,662,306.34	-618,467,815.59	-657,160,121.93								-2,827,275.47			-3,498,482.08	1,606,961.25	-4,318,793.30
（三）利润分配								77,031,453.84	22,781,650.12	215,813,105.96	-111,011,719.19	227,031,719.19								88,025,948.79	-6,156,486.39	127,550,662.40	-77,106,274.74	-162,787,474.74	
1. 提取盈余公积								77,031,453.84		77,031,453.84										88,025,948.79		-88,025,948.79			
2. 提取一般风险准备									22,781,650.12												-6,156,486.39		6,156,486.39		
3. 对所有者（或股东）的分配										-116,620,000.00	-111,011,719.19	-227,031,719.19										85,681,200.00	-77,106,274.74	-162,787,474.74	
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转						3,191,276.22				-3,191,276.22											16,166,803.24		16,166,803.24		
1. 资本公积转增资本（或股本）																									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																									
以摊余成本计量的金融资产																									
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						3,191,276.22				-3,191,276.22											16,166,803.24		16,166,803.24		
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期期末余额	9,368,950,000.00					-104,319,085.05		1,934,772,359.37	154,799,748.18	11,446,966,394.27	4,299,514,129.30	27,195,682,676.07	9,368,950,000.00						31,805,564.08	1,857,740,905.53	132,018,098.06	10,830,143,731.82	4,530,601,876.67	26,681,453,958.00	

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

胡爱民印

陈然

王兵行

所有者权益变动表

2022年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：华宝投资有限公司

项目	本期数									上年数								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,368,950,000.00				-53,641,329.79		1,857,740,905.53	10,443,378,718.72	21,616,428,294.46	9,368,950,000.00				234,530,820.79		1,821,848,213.42	10,206,029,743.91	21,631,929,470.17
加：会计政策变更														-260,879,666.10		12,133,256.68	-109,199,310.03	-382,212,232.81
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	9,368,950,000.00				-53,641,329.79		1,857,740,905.53	10,443,378,718.72	21,616,428,294.46	9,368,950,000.00				26,348,845.31		1,809,714,956.74	10,096,830,433.88	21,249,717,237.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,297,231.73		77,031,453.84	569,021,132.39	643,755,354.50					-27,292,484.48		48,025,948.79	346,548,284.81	366,711,057.10
（一）综合收益总额					-2,297,231.73			770,314,538.43	768,017,306.70					-27,292,484.48			480,259,487.90	452,967,003.42
（二）所有者投入和减少资本								8,241,952.20	8,241,952.20					-570,692.05			-4,054.27	-574,746.32
1. 所有者投入的普通股																		
2. 其他权益工具持有者投入资本																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																		
4. 其他								8,241,952.20	8,241,952.20					-570,692.05			-4,054.27	-574,746.32
（三）利润分配							77,031,453.84	193,051,453.84	-116,020,000.00							48,025,948.79	-133,707,148.79	-85,681,200.00
1. 提取盈余公积							77,031,453.84	77,031,453.84								48,025,948.79	-48,025,948.79	
2. 对所有者的分配								-116,020,000.00	-116,020,000.00								-85,681,200.00	-85,681,200.00
3. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本																		
2. 盈余公积转增资本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
以摊余成本计量的金融																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																		
四、本期末余额	9,368,950,000.00				-55,938,561.52		1,934,772,359.37	11,012,399,851.11	22,260,183,648.96	9,368,950,000.00				-53,641,329.79		1,857,740,905.53	10,443,378,718.72	21,616,428,294.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

胡爱民印

陈然

王兵行

华宝投资有限公司

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

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

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

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 25 日第三届董事会第五十一次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除

与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 客户交易结算资金

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

用：

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

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

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

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

5. 金融工具减值

金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。计入上述分类的金融工具包括但不限于债券投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产、应收款项等。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

值。

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

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
买入返售金融资产——股票质押回购业务	业务性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率和前瞻性信息，计算预期信用损失
其他应收款-融券利息组合——融资融券业务	业务性质	
其他应收款-融券利息组合——融资融券业务其他流动资产-融出资金——融资融券业务	业务性质	
债权投资、其他债权投资——国债、政策性金融债	风险特征	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率、折现因子和前瞻性信息，计算预期信用损失
债权投资、其他债权投资——信用债以及地方政府债	风险特征	
长期应收款	风险特征	
应收款项——特定款项组合	风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项——关联方组合	款项性质	
其他应收款——资金平台组合	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——应收押金保证金组合	款项性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一）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。

（十二）证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

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

（十三）买入返售与卖出回购款项

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

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

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

（十四）客户资产管理

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

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

（十五）融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

（十六）转融通业务

公司通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确

认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

（十七）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公

允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十八) 投资性房地产

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

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

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价方法和后续支出的会计处理方法

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.80
电子设备	年限平均法	3-5	0, 4	19.20-33.33
办公设备	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(二十) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括软件、交易席位费等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	3-10

交易席位费	10
-------	----

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

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

（二十三）部分长期资产减值

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十六) 应付债券

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

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

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

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

（二十九）收入

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客

户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 手续费及佣金收入

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

① 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

② 投资银行业务收入

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

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

③ 资产管理和基金管理业务收入

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

④ 投资咨询业务收入

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

⑤ 代兑付债券业务收入

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

2) 利息收入

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

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

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

3) 使用费收入

按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 经营租赁收入

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入,发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益

5) 担保费收入

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

6) 其他业务收入

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

（三十）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（三十一）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。

(三十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(三十三) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

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

或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

公司作为承租人

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

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

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

（三十四）公允价值计量

公允价值计量详见本财务报表附注四(九)金融工具之说明。

（三十五）资产证券化业务的会计处理方法

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

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

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

如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十六）其他重要的会计政策和会计估计

1. 一般风险准备金和交易风险准备金

根据 2007 年 12 月 18 日发布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号）的规定，本公司之子公司华宝证券股份有限公司（以下简称华宝证券）分别依据《证券法》《金融企业财务规则》的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取交易风险准备金和一般风险准备金。

本公司之子公司欧冶融资担保有限责任公司根据财政部印发的《金融企业财务规则》（财政部令第 43 号）及《关于印发〈金融企业财务规则-实施指南〉的通知》的有关规定，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取交易风险准备金。

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

本公司 2022 年度无应披露的会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司 2022 年度无应披露的重要前期差错更正等事项。

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	3%、5%、6%、13%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	——
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

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

注：结构化主体不涉及企业所得税

(二) 税收优惠

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

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(亿元)	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	投资额(亿元)	取得方式
1	华宝证券	1 级	境内金融子公司	上海	上海	证券业	40	83.0678	83.0678	35.01	同一控制下的企业合并
2	华宝都鼎(上海)融资租赁有限公司(以下简称华宝租赁)	1 级	境内非金融子公司	上海	上海	融资租赁业	22.23	32.63	32.63	7.57	投资设立
3	欧冶金服	1 级	境内非金融子公司	上海	上海	金融信息服务	16.16	51.10	51.10	8.81	同一控制下的企业合并

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权比例(%)	注册资本 (亿元)	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	华宝租赁	32.63	32.63	22.23	7.57	1级	[注]

[注]至2022年12月31日，宝武集团共计持有华宝租赁58.71%股权。根据宝武集团发布的《关于产业金融板块运作体系调整的通知》（宝武字〔2020〕470号），本公司定位为宝武集团金融控股公司，主要开展金融股权投资管理，包括金融资产并表管理、全面金融风险管理和流动性管理等，明确华宝租赁由本公司进行管理

（三）重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
(1)	华宝证券	16.9322	22,029,477.96	14,973,377.56	828,691,164.25
(2)	华宝租赁	67.37	209,662,948.81	94,317,571.75	2,009,260,921.98
(3)	欧冶金服	48.90	22,328,203.91	1,720,769.88	811,843,929.38

2. 主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	华宝证券	华宝租赁	欧冶金服	华宝证券	华宝租赁	欧冶金服
流动资产	14,301,498,429.91	9,864,975,570.22	4,831,746,770.20	14,287,865,752.62	7,234,449,137.94	4,404,646,149.91
非流动资产	6,511,653,004.41	12,474,822,879.73	156,527,715.29	6,036,285,421.97	10,421,269,049.84	163,187,906.77
资产合计	20,813,151,434.32	22,339,798,449.95	4,988,274,485.49	20,324,151,174.59	17,655,718,187.78	4,567,834,056.68
流动负债	15,067,355,935.56	9,190,976,386.03	2,664,316,958.21	13,829,893,760.92	6,911,062,446.94	2,412,287,712.68
非流动负债	1,074,367,874.74	10,166,382,002.61	4,916,264.59	1,779,947,250.99	7,933,428,223.24	4,444,353.71
负债合计	16,141,723,810.30	19,357,358,388.64	2,669,233,222.80	15,609,841,011.91	14,844,490,670.18	2,416,732,066.39
营业收入	1,455,228,445.49	1,357,585,275.24	248,328,607.07	1,355,329,937.79	1,011,122,471.19	226,580,793.90
利润总额	155,790,428.00	417,301,911.24	65,511,407.59	216,280,603.87	277,505,706.27	50,991,407.34
净利润	130,101,484.54	311,212,543.71	49,664,894.84	160,142,805.65	205,755,074.23	38,497,407.37
综合收益总额	45,548,650.79	311,212,543.71	48,535,331.97	209,352,007.84	205,755,074.23	23,525,428.08
经营活动现金流量	203,675,723.51	-3,462,643,694.20	-525,753,951.86	1,179,877,035.61	-4,824,693,832.90	-271,831,958.65

（四）本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的主体

名 称	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润	纳入合并范围的原因
华宝博识投资 1 号单一资金信托	100.00	311,702,079.61	11,702,079.61	拥有控制权
招商财富一理财宝 37 号 FOF 单一资产管理计划	100.00		2,069,642.35	拥有控制权
珠池宝睿优选私募证券投资基金 1 期	100.00	39,105,901.96	-904,908.04	拥有控制权
宣夜投资盛观一期私募证券投资基金	100.00	107,235,431.96	6,065,692.22	拥有控制权
宣夜至信季添利尊享一号私募证券投资基金	100.00	50,422,931.18	322,431.18	拥有控制权
锐懿资产锐宝 1 号单一资产管理计划	100.00	32,628,034.76	1,628,034.76	拥有控制权
百仑华映量化二十九号私募证券投资基金	100.00	1,007,915.69	-431,241.62	拥有控制权
苏华智泓鑫 25 号私募证券投资基金	100.00	19,814,357.15	-185,642.85	拥有控制权
磐晟联盈一号私募证券投资基金	100.00	10,131,095.27	131,512.03	拥有控制权
绰瑞北岳 36 号私募证券投资基金	100.00	15,219,109.33	713,422.44	拥有控制权
绰瑞金轮 10 号私募证券投资基金	100.00	22,378,641.36	-122,098.67	拥有控制权

2. 本期不再纳入合并范围的主体

名 称	处置日		
	资产总额	负债总额	净资产
博识众彩 8 号之华宝永赢证券投资信托计划			
招商财富一理财宝 37 号 FOF 单一资产管理计划			
华宝投资 2 号一期单一资金信托计划			

(续上表)

名 称	上一会计期间资产负债表日		
	资产总额	负债总额	净资产
博识众彩 8 号之华宝永赢证券投资信托计划	1,388,436.86	12.54	1,388,424.32
招商财富一理财宝 37 号 FOF 单一资产管理计划			
华宝投资 2 号一期单一资金信托计划	353,422,184.65	1,682,401.85	351,739,782.80

(续上表)

名 称	本期期初至处置日		
	收入总额	期间费用总额	净利润

博识众彩 8 号之华宝永赢证券投资信托计划		-199.68	199.68
招商财富—理财宝 37 号 FOF 单一资产管理计划		292,537.65	2,069,642.35
华宝投资 2 号一期单一资金信托计划			6,575,516.12

(五) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

名 称	持有人	管理人	期末资产总额	期末负债总额
华宝证券母基金 3 号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	2,701,321.74	
华宝证券母基金 5 号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	3,902,845.09	207,881.76
华宝证券母基金 6 号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	253,726.38	
华量申毅 2 号私募投资基金	华宝证券	上海申毅投资股份有限公司	236,155,589.07	27,317,601.10
财通基金天禧定增 8 号单一资产管理计划	华宝证券	财通基金管理有限公司	6,024,824.59	5,358.98
华量诚奇 1 号私募基金	华宝证券	深圳诚奇资产管理有限公司	91,251,034.74	1,433,888.69
华量九坤增强 3 号私募基金	华宝证券	九坤投资（北京）有限公司	126,594,352.72	1,281,204.00
诺德基金浦江 200 号单一资产管理计划	华宝证券	诺德基金管理有限公司	151,426,252.33	83,436.43
珠池宝睿优选私募证券投资基金 1 期	华宝证券	上海珠池资产管理有限公司	39,116,460.29	10,558.33
宣夜投资盛观一期私募证券投资基金	华宝证券	上海宣夜投资管理有限公司	107,427,228.05	191,796.09
宣夜至信季添利尊享一号私募证券投资基金	华宝证券	上海宣夜投资管理有限公司	50,459,828.59	36,897.41
锐懿资产锐宝 1 号单一资产管理计划	华宝证券	上海锐懿资产管理有限公司	32,650,834.80	22,800.04
百仑华映量化二十九号私募证券投资基金	华宝证券	深圳市百仑基金管理有限公司	19,619,725.36	18,611,809.67
苏华智泓鑫 25 号私募证券投资基金	华宝证券	苏州工业园区华智汇金资产管理有限公司	19,863,347.62	48,990.47
磐晟联盈一号私募证券投资基金	华宝证券	上海磐晟投资管理有限公司	10,201,775.48	70,680.21
绰瑞北岳 36 号私募证券投资基金	华宝证券	上海绰瑞私募基金管理有限公司	15,305,487.30	86,377.97
绰瑞金轮 10 号私募证券投资基金	华宝证券	上海绰瑞私募基金管理有限公司	22,430,753.64	52,112.28
华宝聚鑫 1 号单一资金信托计划	本公司	华宝信托有限责任公司（以下简称华宝信托）	13,361,767.39	8,371.99
华宝聚鑫 3 号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	435,058,857.28	1,281,751.44
华宝鲲鹏 1 号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	42,549,342.26	523,171.91
华宝鲲鹏 2 号 QD2 单一资金信托计划	本公司	华宝信托	4,764,750.50	36,737.28

博识众彩1号集合资金信托计划	本公司	华宝信托	326,249,988.02	206,108.62
华宝博识投资1号单一资金信托	本公司	华宝信托	311,994,188.20	292,108.59
华宝新趋势私募股权投资基金	本公司	华宝股权	687,587,092.20	3,518,164.66
华宝基金汇利一号FOF单一资产管理计划	本公司	华宝基金管理有限公司（以下简称华宝基金）	25,881,782.96	24,032.29
华宝基金汇利二号FOF单一资产管理计划	本公司	华宝基金	98,472,318.61	338,432.77
华宝证券混合配置稳健1号集合资产管理计划	本公司、华宝证券	华宝证券	441,853,220.44	594,332.72
华宝证券华悦10号单一资产管理计划	本公司	华宝证券	105,040,281.05	229,045.38
华宝基金华恒碳中和单一资产管理计划	本公司	华宝基金	29,491,717.74	38,152.24

（六）母公司在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

欧冶金服引入新的投资人，以2021年9月30日作为评估基准日进行增资入股，本公司未参与本次增资。上述事项导致本公司持有欧冶金服的股权比例由25.00%下降至21.65%。

欧冶云商股份有限公司（以下简称欧冶云商公司）与本公司于2022年8月9日签署协议，以2022年6月30日作为评估基准日，欧冶云商将其持有的欧冶金服公司29.45%的股权通过非公开协议转让的方式向本公司进行股权转让。由此本公司持有欧冶金服的股权比例由21.65%上升至51.10%。

期末，本公司持有欧冶金服股权51.10%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	欧冶金服
购买成本/处置对价	-530,371,470.00
减：按被稀释的股权比例计算的子公司净资产份额	499,951,115.86
差额	-30,420,354.14
其中：调整未分配利润	-30,420,354.14

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	7, 591. 41	10, 124. 61
银行存款	5, 145, 523, 951. 19	5, 600, 908, 695. 02
其他货币资金	378, 627, 699. 75	51, 408, 745. 69
加：应计利息	4, 375, 177. 72	3, 643, 876. 93
合 计	5, 528, 534, 420. 07	5, 655, 971, 442. 25

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

科 目	项目	期末数	期初数
银行存款	借款监管户	171, 176, 516. 78	181, 506, 633. 65
其他货币资金	申购款	33, 496, 832. 63	
其他货币资金	银行承兑汇票保证金	8, 474, 541. 61	27, 525, 108. 67
其他货币资金	流动资金贷款保证金	252, 950, 000. 00	4, 000, 000. 00
小 计		466, 097, 891. 02	213, 031, 742. 32

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额

客户备付金：

人民币			2, 693, 610, 875. 62			2, 264, 240, 142. 92
美元	749, 986. 90	6. 9646	5, 223, 358. 76	475, 121. 28	6. 3757	3, 029, 230. 74
港币	1, 673, 142. 59	0. 89327	1, 494, 568. 08	1, 026, 531. 01	0. 81760	839, 291. 75
小 计	2, 423, 129. 49		2, 700, 328, 802. 46			2, 268, 108, 665. 41

公司自有备付金：

人民币			212, 200, 504. 14			68, 062, 124. 17
美元	83, 802. 47	6. 9646	583, 650. 68	83, 518. 92	6. 3757	532, 491. 58
港币	444, 675. 20	0. 89327	397, 215. 02	443, 948. 11	0. 81760	362, 971. 98
小 计			213, 181, 369. 84			68, 957, 587. 73

信用备付金：						
人民币			10,000,000.00			145,000,000.00
小 计			10,000,000.00			145,000,000.00
期权期货结算备付金：						
人民币			69,923,554.17			525,498,207.62
小 计			69,923,554.17			525,498,207.62
合 计			2,993,433,726.47			3,007,564,460.76

3. 交易性金融资产

(1) 明细情况

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	12,463,657,361.64	10,043,474,114.87
其中：债务工具投资	10,115,135,400.46	8,144,886,788.05
权益工具投资	2,348,521,961.18	1,898,587,326.82
合 计	12,463,657,361.64	10,043,474,114.87

(2) 其他说明

受限制的交易性金融资产详见附注八（三）2之说明。

4. 衍生金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
期权				1,019,615,416.64	21,378,717.76	10,203,073.93
收益互换				399,193,859.55	4,516,198.67	1,928,054.96
信用保护凭证						
小 计				1,418,809,276.19	25,894,916.43	12,131,128.89

股指期货				688,877,550.95	2,344,932.38	5,753,137.05
国债期货				30,056,280.00		15,720.00
商品期货				464,680,584.35	18,024,358.38	18,025,965.97
合 计				2,602,423,691.49	46,264,207.19	35,925,951.91

(续上表)

项 目	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
期权				62,320.00	37,960.00	28,740.00
收益互换				6,168,005,569.69	140,751,167.66	125,891,902.61
信用保护凭证				40,000,000.00		219.18
小 计				6,208,067,889.69	140,789,127.66	125,920,861.79
股指期货				712,811,587.76		14,176,752.24
国债期货				666,832,105.64		2,003,894.36
商品期货						
合 计				7,587,711,583.09	140,789,127.66	142,101,508.39

(2) 股指期货、国债期货及商品期货合约

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括子公司华宝证券所持有的股指期货、国债期货、商品期货合约产生的公允价值变动金额。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的股指期货、国债期货、商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示，为人民币0元。

5. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款	16,668.94	0.04	16,668.94	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	45,346,843.23	99.96	45,846.16	0.10	45,300,997.07
合 计	45,363,512.17	——	62,515.10	——	45,300,997.07

(续)

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

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	44,761,400.06	44,855,799.74
1-2 年	602,112.11	459,389.32
合 计	45,363,512.17	45,315,189.06

(2) 期末单项计提坏账准备的应收代偿款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门市奥铮金属制品有限公司	16,668.94	16,668.94	100.00	预计无法收回
小 计	16,668.94	16,668.94	100.00	

(3) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收押金组合	3,124,597.04			3,379,301.40		
应收保费组合	3,636,390.37			11,843,628.60		
应收管理费及佣金组合	26,129,356.07			24,369,924.66		
应收投行业务及其他组合	12,456,499.75	0.37	45,846.16	5,722,334.40	0.99	56,869.62

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
小 计	45,346,843.23	——	45,846.16	45,315,189.06	——	56,869.62

6. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保理业务发放贷款原值	3,502,550,355.22	2,737,551,754.66
减：减值准备	142,425,855.52	138,673,624.13
合 计	3,360,124,499.70	2,598,878,130.53

(2) 其他说明

1) 欧冶金服之子公司欧冶商业保理有限责任公司(以下简称欧冶保理)存在与债权人签订保理合同,自债权人处受让应收账款后,由债务人向欧冶保理签发或转让票据,用以清偿应收账款,该票据属于欧冶保理代持。截至2022年12月31日,该票据余额为566,434,644.87元,其中用于质押借款的票据金额为22,500,000.00元,用于贴现借款的票据金额为521,704,378.84元;

2) 欧冶保理期末用于质押的应收保理款为902,000,632.31元。

3) 受限制的应收款项融资详见附注八(三)2之说明。

7. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	29,475,214.13	82.22		33,194,126.10	99.33	
1-2年(含2年)	6,230,227.57	17.38		225,094.39	0.67	
2-3年(含3年)	143,822.17	0.40				
合 计	35,849,263.87	100.00		33,419,220.49	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建顶点软件股份有限公司	11,513,558.17	32.12	
恒生电子股份有限公司	3,986,725.64	11.12	
用友金融信息技术股份有限公司	3,979,904.42	11.10	
万得信息技术股份有限公司	2,611,931.91	7.29	
深圳市财富趋势科技股份有限公司	1,632,176.99	4.55	
小 计	23,724,297.13	66.18	

8. 应收资金集中管理款

项 目	期末数	期初数
资金平台组合	2,561,635,965.74	2,587,364,867.12
合 计	2,561,635,965.74	2,587,364,867.12

9. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	85,272.74	2,812,650.32
其他应收款项	40,449,048.51	72,431,157.97
合 计	40,534,321.25	75,243,808.29

(2) 应收利息

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

(3) 应收股利

项 目	期初数	期末数	未收回 的原因	是否发生减 值及其判断 依据
账龄一年以内的应收股利	2,812,650.32	85,272.74		
其中：应收基金红利	2,812,650.32	85,272.74		
小 计	2,812,650.32	85,272.74		

(4) 其他应收款项

1) 明细情况

① 类别明细

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	29,989,180.00	51.44	17,540,000.00	58.49	12,449,180.00
按组合计提坏账准 备的其他应收款项	28,307,851.20	48.56	307,982.69	1.00	27,999,868.51
合 计	58,297,031.20	——	17,847,982.69	——	40,449,048.51

(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	32,457,789.06	38.08	12,551,000.00	38.67	19,906,789.06
按组合计提坏账准备 的其他应收款项	52,773,103.84	61.92	248,734.93	0.47	52,524,368.91
合 计	85,230,892.90	——	12,799,734.93	——	72,431,157.97

② 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,339,181.17	77,903,294.21
1-2 年	42,065,889.60	1,612,791.63
2-3 年	1,581,491.67	590,902.41
3 年以上	1,310,468.76	5,123,904.65

小 计	58,297,031.20	85,230,892.90
-----	---------------	---------------

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项的主要内容

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉钢实兴金晟科技制造有限公司	29,989,180.00	17,540,000.00	58.49	预计无法收回
小 计	29,989,180.00	17,540,000.00	——	

3) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收关联方组合	252,432.54					
账龄组合	331,643.00	23.82	79,000.28	221,366.00	6.13	13,568.30
融券利息组合	919,912.87	0.10	961.92	1,982,283.97	0.09	1,734.50
押金保证金组合	26,803,862.79	0.85	228,020.49	50,569,453.87	0.46	233,432.13
小 计	28,307,851.20	——	307,982.69	52,773,103.84	——	248,734.93

4) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	93,970.50	28.33	4,698.53	211,366.00	95.48	10,568.30
1-2 年	227,672.50	68.65	68,301.75	10,000.00	4.52	3,000.00
2-3 年	10,000.00	3.02	6,000.00			
小 计	331,643.00	100.00	79,000.28	221,366.00	100.00	13,568.30

5) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	60,814.91	187,920.02	12,551,000.00	12,799,734.93
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	88,675.42	-29,427.66	4,989,000.00	5,048,247.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末数	149,490.33	158,492.36	17,540,000.00	17,847,982.69

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉钢实兴金晟科技制造有限公司	资金拆借	29,989,180.00	1-2 年	49.35	17,540,000.00
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	押金保证金	11,442,923.17	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	18.83	100,860.68
上海环球金融中心有限公司	押金保证金	1,541,572.00	1 年以内	2.54	
上海宝地仲量联行物业服务有限公司	押金保证金	1,513,186.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	2.49	15,131.86
成都平安蓉城置业有限公司	押金保证金	472,613.01	1 年以内、3 年以上	0.78	4,726.13
小 计	——	44,959,474.20	——	73.98	17,660,718.67

10. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	82,100,000.00	366,000,000.00
债券	1,040,737,812.34	1,203,097,923.74
应计利息	2,597,344.96	5,820,171.19

减：减值准备	174,544.57	760,658.25
合 计	1,125,260,612.73	1,574,157,436.68

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
股票质押式回购	82,100,000.00	366,000,000.00
债券质押式回购	1,040,737,812.34	1,203,097,923.74
应计利息	2,597,344.96	5,820,171.19
减：减值准备	174,544.57	760,658.25
合 计	1,125,260,612.73	1,574,157,436.68

(3) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	1,040,756,293.03	1,293,097,923.74
1 个月至 3 个月内		48,000,000.00
3 个月至 1 年内	82,100,000.00	228,000,000.00
应计利息	2,578,864.27	5,820,171.19
减：减值准备	174,544.57	760,658.25
合 计	1,125,260,612.73	1,574,157,436.68

(4) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股票质押式回购	229,017,190.00	1,097,895,909.00
债券质押式回购	1,221,207,618.14	1,203,097,923.74
小 计	1,450,224,808.14	2,300,993,832.74

11. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应收款余额	8,981,160,454.07	6,201,673,720.90
减：坏账准备	82,110,877.78	83,815,524.89
合 计	8,899,049,576.29	6,117,858,196.01

12. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
中国太平洋保险（集团）股份有限公司（以下简称中国太保）[注]		18,456,044,323.20
融出资金	2,116,488,970.24	2,154,188,125.80
存出保证金	458,111,658.58	2,128,132,596.70
典当业务贷款		145,654,050.79
预交所得税		2,223,158.81
待抵扣增值税进项税额	9,397,318.13	6,943,039.76
其他	7,972,652.45	11,164,653.73
减：其他流动资产减值准备	2,193,799.92	3,429,330.95
合 计	2,589,776,799.48	22,900,920,617.84

[注]本年度，根据宝武集团上报国资委的《中国宝武金融业务优化调整工作方案》，宝武集团对投资中国太保股权的业务予以优化调整，定位为有序发展，无短期内出售计划，因此本公司对中国太保股权的列报进行了调整，具体为：对于初始投资成本及 2017 年及以前已经计入当期损益的部分（投资成本 36.91 亿元、损益调整 67.15 亿元，合计 104.06 亿元），报表列示由“其他流动资产”调整至“其他非流动资产”；对于本公司原按权益法核算太保股权时产生的拟在出售太保股权时将其他流动资产和其他流动负债予以抵消的其他综合收益 80.50 亿元在本年度进行抵消的会计处理。

13. 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	账面价值	累计减值准备
国债	200,000,000.00	4,644,221.13	1,019,116.41	205,663,337.54	
地方债	460,000,000.00	8,799,385.08	2,543,856.05	471,343,241.13	296,207.70
企业债	4,548,500,000.00	100,553,943.97	-40,595,066.40	4,608,458,877.57	4,900,463.04
合 计	5,208,500,000.00	113,997,550.18	-37,032,093.94	5,285,465,456.24	5,196,670.74

（续上表）

项 目	期初数
-----	-----

	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	220,000,000.00	5,577,181.04	436,997.06	226,014,178.10	
地方债	610,000,000.00	9,754,215.53	3,689,863.32	623,444,078.85	405,298.17
企业债	4,585,030,000.00	104,145,875.95	20,404,088.08	4,709,579,964.03	5,408,085.35
其他债券	110,000,000.00	-1,610,515.02	91,785.02	108,481,270.00	91,298.92
合 计	5,525,030,000.00	117,866,757.50	24,622,733.48	5,667,519,490.98	5,904,682.44

(2) 期末前五大的其他债权投资情况

项 目	面值	摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值准备金额
21 付息国债 04	160,000,000.00	160,596,226.18	164,540,736.44	608,093.82	
22 河南债 08	90,000,000.00	89,931,013.44	92,312,267.67	-31,633.44	58,346.87
17 平遥停车债	70,000,000.00	69,982,464.78	75,265,773.97	3,563,035.22	106,805.07
22 云南债 05	60,000,000.00	59,941,372.17	61,333,764.13	475,027.83	38,453.18
22 北京债 07	60,000,000.00	59,738,264.84	61,370,514.25	79,515.16	38,726.30
小 计	440,000,000.00	440,189,341.41	454,823,056.46	4,694,038.59	242,331.42

(3) 其他说明

受限制的其他债权投资详见附注八（三）2 之说明。

14. 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
应收融资租赁款	22,788,650,223.17	241,674,713.85	22,546,975,509.32
减：未实现融资收益	1,748,601,768.70		1,748,601,768.70
应收融资租赁款余额	21,040,048,454.47	241,674,713.85	20,798,373,740.62
应计利息	242,682,107.34		242,682,107.34
减：一年内到期部分	8,981,160,454.07	82,110,877.78	8,899,049,576.29
合 计	12,301,570,107.74	159,563,836.07	12,142,006,271.67

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	17,867,909,729.92	176,372,275.70	17,691,537,454.22
减：未实现融资收益	1,557,836,592.57		1,557,836,592.57
应收融资租赁款余额	16,310,073,137.35	176,372,275.70	16,133,700,861.65
应计利息	172,320,740.00		172,320,740.00
减：一年内到期部分	6,201,673,720.90	83,815,524.89	6,117,858,196.01
合 计	10,280,720,156.45	92,556,750.81	10,188,163,405.64

(2) 其他说明

受限制的长期应收款详见附注八（三）2之说明。

15. 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	478,899,005.53	937,085,781.38	5,402,559.24	1,410,582,227.67
小 计	478,899,005.53	937,085,781.38	5,402,559.24	1,410,582,227.67
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	478,899,005.53	937,085,781.38	5,402,559.24	1,410,582,227.67

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初数	本期增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整
联营企业						
四源合股权投资 管理有限公司（以下 简称四源合）	65,000,000.00	69,124,687.79			-1,866,074.05	
新疆天山钢铁联合有 限公司（以下 简称新疆天山）	250,000,000.00	409,774,317.74			-16,325,323.21	

新华人寿保险股份有限公司（以下简称新华保险）[注 1]	957,999,130.84		957,999,130.84		5,520,000.00	
合 计	1,272,999,130.84	478,899,005.53	957,999,130.84		-12,671,397.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	-6,509,790.21	5,402,559.24		-1,732,161.99	1,418,142,621.21	
联营企业						
四源合					67,258,613.74	
新疆天山	-6,509,790.21	5,402,559.24		-1,732,161.99	379,804,483.09	
新华保险					963,519,130.84	
小 计	-6,509,790.21	5,402,559.24		-1,732,161.99	1,410,582,227.67	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数（万元）[注 2]		期初数/上年数（万元）	
	四源合	新疆天山	四源合	新疆天山
流动资产	33,360.02	192,571.80	35,819.64	174,863.66
非流动资产	2,031.78	686,369.76	1,463.80	710,714.58
资产合计	35,391.81	878,941.56	37,283.45	885,578.24
流动负债	8,295.97	505,073.07	9,522.17	572,630.78
非流动负债	17.18	186,425.09		110,374.01
负债合计	8,313.15	691,498.17	9,522.17	683,004.78
净资产	26,903.57	151,921.79	27,650.00	163,909.73
按持股比例计算的净资产份额	6,725.89	37,980.45	6,940.32	40,977.43
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	6,725.89	37,980.45	6,940.32	40,977.43

存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	52,611.74	849,021.51	12,631.66	1,073,941.32
净利润	-746.43	-5,551.09	111.57	66,308.45
其他综合收益				
综合收益总额	-746.43	-5,551.09	111.57	66,308.45
公司本期收到的来自联营企业的股利		540.26		

[注] 经本公司推荐，宝武集团党委常委会审议通过，本公司董事长、党委书记胡爱民同志为新华保险第八届董事会董事。2022年12月，宝武集团同意分配本公司一名董事席位，对新华保险董事会决议进行审议，依法依规履行董事职责，后续公司持有新华保险股权期间，如新华保险进行董事换届或改选，公司可继续向宝武集团推荐一名新华保险董事。由于本公司对新华保险的股权管理方式为长期、战略持有，并对新华保险董事会决议进行审议，因此本公司对新华保险具有重大影响

16. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股票	884,320,785.28	45,040,000.00
资管计划	225,239,264.93	229,631,138.08
合 计	1,109,560,050.21	274,671,138.08

(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	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
股票	140,239,237.51		38,449,195.00	-3,841,772.89		
资管计划			106,992,579.68			
合 计	140,239,237.51		145,441,774.68	-3,841,772.89		

(3) 其他说明

受限制的其他权益工具投资详见附注八（三）2之说明。

17. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股权投资	269,526,870.79	2,121,872,232.00
合 计	269,526,870.79	2,121,872,232.00

18. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	594,085,121.15	298,555,628.45		892,640,749.60
其中：房屋及建筑物	594,085,121.15	298,555,628.45		892,640,749.60
累计折旧和累计摊销合计	300,649,393.18	184,947,174.95		485,596,568.13
其中：房屋及建筑物	300,649,393.18	184,947,174.95		485,596,568.13
投资性房地产账面净值合计	293,435,727.97	——	——	407,044,181.47
其中：房屋及建筑物	293,435,727.97	——	——	407,044,181.47
投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
投资性房地产账面价值合计	293,435,727.97	——	——	407,044,181.47
其中：房屋及建筑物	293,435,727.97	——	——	407,044,181.47

[注] 2022 年 1 月 1 日起本公司不再向子公司华宝证券公司出租房屋，本公司计划将原本集团内自用房屋转为对本集团外出租，涉及的房屋原值金额为 298,555,628.45 元，累计折旧金额为 142,100,418.96 元

19. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值小计：	436,868,321.34	34,873,729.68	313,253,072.02	158,488,979.00
其中：房屋及建筑物	298,555,628.45		298,555,628.45	
电子设备	133,298,425.65	34,370,945.39	14,152,854.99	153,516,516.05
办公设备	5,014,267.24	502,784.29	544,588.58	4,972,462.95
累计折旧小计：	239,691,445.36	22,658,243.71	156,206,009.31	106,143,679.76

其中：房屋及建筑物	142,100,418.96		142,100,418.96	
电子设备	93,479,688.40	22,378,069.51	13,582,785.31	102,274,972.60
办公设备	4,111,338.00	280,174.20	522,805.04	3,868,707.16
固定资产账面净值小计	197,176,875.98	——	——	52,345,299.24
其中：房屋及建筑物	156,455,209.49	——	——	
电子设备	39,818,737.25	——	——	51,241,543.45
办公设备	902,929.24	——	——	1,103,755.79
减值准备小计				
其中：房屋及建筑物				
电子设备				
办公设备				
固定资产账面价值合计	197,176,875.98	——	——	52,345,299.24
其中：房屋及建筑物	156,455,209.49	——	——	
电子设备	39,818,737.25	——	——	51,241,543.45
办公设备	902,929.24	——	——	1,103,755.79

[注] 本期房屋及建筑物的变动详见附注八（一）18 之说明

20. 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
华宝证券-信息 系统工程和装 修改造工程	26,205,389.17		26,205,389.17	656,858.96		656,858.96
欧冶金服-智 慧报告项目				178,301.88		178,301.88
欧冶金服-数 据治理项目	792,452.83		792,452.83			
合 计	26,997,842.00		26,997,842.00	835,160.84		835,160.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目 名称	资 金 来	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资 产	其他减少	期末数
-----------	-------------	-----	------	--------	------------	------	-----

	源						
华宝证券-信息系统工程和装修改造工程	自有资金	656,858.96	37,731,886.02	2,494,535.60		9,688,820.21	26,205,389.17
欧冶金服-智慧报告项目	自有资金	178,301.88	416,037.74		594,339.62		
欧冶金服-数据治理项目	自有资金		792,452.83				792,452.83
小计		835,160.84	38,940,376.59	2,494,535.60	594,339.62	9,688,820.21	26,997,842.00

21. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	265,284,140.69	23,443,967.28	9,305,044.07	279,423,063.90
其中：房屋及建筑物	265,208,330.51	21,292,476.15	9,229,233.89	277,271,572.77
运输设备	75,810.18	2,151,491.13	75,810.18	2,151,491.13
累计折旧合计	56,021,467.06	83,253,733.47	5,837,869.01	133,437,331.52
其中：房屋及建筑物	55,999,807.06	82,528,199.11	5,807,184.01	132,720,822.16
运输设备	21,660.00	725,534.36	30,685.00	716,509.36
使用权资产账面净值合计	209,262,673.63	——	——	145,985,732.38
其中：房屋及建筑物	209,208,523.45	——	——	144,550,750.61
运输设备	54,150.18	——	——	1,434,981.77
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输设备				
使用权资产账面价值合计	209,262,673.63	——	——	145,985,732.38
其中：房屋及建筑物	209,208,523.45	——	——	144,550,750.61

运输设备	54,150.18	——	——	1,434,981.77
------	-----------	----	----	--------------

22. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	237,080,500.27	40,570,809.94		277,651,310.21
其中：软件	229,680,500.27	40,570,809.94		270,251,310.21
交易席位费	7,400,000.00			7,400,000.00
累计摊销额合计	176,550,010.19	30,044,768.41		206,594,778.60
其中：软件	169,150,010.19	30,044,768.41		199,194,778.60
交易席位费	7,400,000.00			7,400,000.00
无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
交易席位费				
账面价值合计	60,530,490.08	——	——	71,056,531.61
其中：软件	60,530,490.08	——	——	71,056,531.61
交易席位费		——	——	

23. 开发支出

项 目	期初数	本期增加	
		内部开发支出	其他
软件开发	21,851,184.19	20,149,745.97	47,514,709.85
合 计	21,851,184.19	20,149,745.97	47,514,709.85

（续上表）

项 目	本期减少			期末数
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
软件开发	12,108,490.41	62,574,784.93	1,331,172.32	13,501,192.35
合 计	12,108,490.41	62,574,784.93	1,331,172.32	13,501,192.35

24. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期 增加	本期 摊销	其他 减少	期末数	其他减少的 原因
装修费	3,505,435.23	9,688,820.21	3,000,391.73		10,193,863.71	
融资手续费	55,375,239.09	27,717,341.97	38,708,444.64		44,384,136.42	
合 计	58,880,674.32	37,406,162.18	41,708,836.37		54,578,000.13	

25. 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	200,073,809.22	831,413,138.75	218,007,770.40	897,770,160.83
其中：资产减值准备	104,084,316.65	423,422,499.49	86,328,160.53	350,369,395.46
无形资产加计扣除	4,304,660.26	28,697,735.05	3,247,616.20	21,650,774.67
其他权益工具投资公允 价值变动	32,175,918.68	141,257,249.68	21,598,541.38	98,416,181.51
可弥补亏损			1,248,114.54	4,992,458.15
其他	512,711.25	2,050,845.00	512,774.38	2,051,097.52
尚未支付的职工薪酬	35,038,029.09	140,152,116.38	40,389,523.45	161,558,093.84
其他非流动金融资产的 估值			64,683,039.92	258,732,159.68
交易性金融工具、衍生金 融工具的估值	14,700,149.80	58,800,599.21		
其他债权投资公允价值 变动	9,258,023.49	37,032,093.94		
递延所得税负债	216,202,912.06	865,146,201.49	192,154,880.64	768,619,522.52
其中：交易性金融工具、衍生金 融工具的估值	55,815,754.06	223,597,569.51	184,175,863.73	736,703,454.85
其他债权投资公允价值 变动			6,155,683.37	24,622,733.48
其他权益工具投资公允 价值变动			1,700,678.43	6,802,713.72
其他非流动金融资产的 估值	21,889,643.37	87,558,573.47		
长期股权投资权益法核	138,378,253.55	553,513,014.20		

算的负商誉				
其他	119,261.08	477,044.31	122,655.11	490,620.47

26. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
中国太保[注 1]	10,406,240,495.90	
股权转让款[注 2]	199,703,000.00	
经营租赁资产	157,621,577.22	85,732,818.29
融资保证金	52,500,000.00	28,547,000.00
待清算	10,112,467.92	12,244,207.40
其他长期保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
房屋押金	1,998,552.75	1,998,552.75
合 计	10,831,176,093.79	131,522,578.44

[注 1] 本期其他非流动资产中国太保的变动详见附注八（一）12 之说明

[注 2]

本期其他非流动资产股权转让款系本公司受让中国中钢股份有限公司、中钢炉料有限公司分别持有的中钢期货有限公司 3.7607%、29.2393%的股权所支付的款项，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已支付股权转让款 199,703,000.00 元，该事项尚需证监会批准。

27. 信用减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销/ 核销	
应收账款坏账准备	56,869.62	5,645.48			62,515.10
应收款项融资坏账准备	138,673,624.13	3,752,231.39			142,425,855.52
其他应收款坏账准备	17,188,999.85	5,048,247.76			22,237,247.61
买入返售金融资产减值准备	760,658.25	-586,113.68			174,544.57
一年内到期的非流动资产减值准备	83,815,524.89	-1,704,647.11			82,110,877.78

其他流动资产减值准备	3,429,330.95	-1,235,531.03			2,193,799.92
其他债权投资减值准备	5,904,682.44	-708,011.70			5,196,670.74
长期应收款减值准备	92,556,750.81	67,007,085.26			159,563,836.07
合 计	342,386,440.94	71,578,906.37			413,965,347.31

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	小计
应收账款坏账准备	62,515.10			62,515.10
应收款项融资坏账准备	142,425,855.52			142,425,855.52
其他应收款坏账准备	149,490.33	158,492.36	21,929,264.92	22,237,247.61
买入返售金融资产减值准备	174,544.57			174,544.57
一年内到期的非流动资产减值准备	82,110,877.78			82,110,877.78
其他流动资产减值准备	2,123,556.38	70,243.54		2,193,799.92
其他债权投资减值准备	4,977,051.63	219,619.11		5,196,670.74
长期应收款减值准备	103,801,108.24	11,555,328.15	44,207,399.68	159,563,836.07
合 计	335,824,999.55	12,003,683.16	66,136,664.60	413,965,347.31

(续上表)

项 目	期初数			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	小计
应收账款坏账准备	56,869.62			56,869.62
应收款项融资坏账准备	138,673,624.13			138,673,624.13
其他应收款坏账准备	60,814.91	187,920.02	16,940,264.92	17,188,999.85
买入返售金融资产减值准备	760,658.25			760,658.25
一年内到期的非流动资产减值准备	83,815,524.89			83,815,524.89
其他流动资产减值准备	3,429,330.95			3,429,330.95

其他债权投资减值准备	5,904,682.44			5,904,682.44
长期应收款减值准备	81,830,191.98	10,726,558.83		92,556,750.81
合 计	314,531,697.17	10,914,478.85	16,940,264.92	342,386,440.94

28. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,282,112,491.24	2,244,865,014.18
质押借款	924,325,546.01	683,614,216.60
其他借款[注]	748,825,071.17	699,968,951.37
合 计	4,955,263,108.42	3,628,448,182.15

[注]其他借款为子公司欧冶金服已贴现未到期未终止确认的票据

29. 拆入资金

(1) 明细情况——按金融机构

项 目	期末数	期初数
银行拆入资金	1,010,000,000.00	495,200,000.00
非银行金融机构拆入	850,000,000.00	650,000,000.00
应计利息	5,256,229.16	2,562,373.77
合 计	1,865,256,229.16	1,147,762,373.77

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月以内	200,000,000.00	2.50	200,000,000.00	2.80
1至3个月	200,000,000.00	2.50	450,000,000.00	2.80
3至12个月	450,000,000.00	2.10		
合 计	850,000,000.00		650,000,000.00	——

30. 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
-----	--------	--------

债务工具	191,780,304.60	7,197,217.14
融入证券	24,213,716.00	
本公司以外各方持有的结构化主体份额	2,701,321.74	2,753,749.50
合 计	218,695,342.34	9,950,966.64

[注]本公司将具有控制权的结构化主体纳入合并财务报表的合并范围,由于本公司作为结构化主体发行人具有合约义务以现金赎回结构化主体份额,因此本公司将自身以外各方持有的结构化主体份额确认为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

31. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	406,215,320.16	154,346,709.17
银行承兑汇票	89,000,000.00	
合 计	495,215,320.16	154,346,709.17

(2) 其他说明

本期末无已到期未支付的应付票据。

32. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含, 下同)	22,190,686.29	26,070,548.20
1-2 年	36,459.33	
合 计	22,227,145.62	26,070,548.20

33. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	1,606,342.98	936,362.55
1-2 年	518,658.37	16,220,270.51
合 计	2,125,001.35	17,156,633.06

34. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务款	16,153,767.00	21,353,566.51
合 计	16,153,767.00	21,353,566.51

35. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	1,604,227,000.00	2,806,958,000.00
收益权转让		100,000,000.00
应计利息	880,377.07	1,246,292.70
合 计	1,605,107,377.07	2,908,204,292.70

(2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
上交所		98,000,000.00
银行间同业拆借市场	1,604,227,000.00	2,708,958,000.00
其他		100,000,000.00
应计利息	880,377.07	1,246,292.70
合 计	1,605,107,377.07	2,908,204,292.70

(3) 融入资金按剩余期限列示

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1 个月内	1,604,227,000.00	2.70-6.00	2,906,958,000.00	2.30-6.50
小 计	1,604,227,000.00		2,906,958,000.00	
应计利息	880,377.07		1,246,292.70	
合 计	1,605,107,377.07		2,908,204,292.70	

(4) 担保物情况

项 目	期末数	期初数
债券	1,776,568,038.78	2,921,488,127.71

融出资金收益权		100,047,723.71
小 计	1,776,568,038.78	3,021,535,851.42

本公司之子公司华宝证券为卖出回购业务而设定质押及转让过户的自有债券公允价值，以及买入返售股票质押式回购债权收益权、融出资金收益权的公允价值，详见本附注八(三)2之说明。

本公司之子公司华宝证券为卖出回购业务而将部分通过借入方式取得的债券设定质押及转让过户，2021年12月31日质押及转让过户的公允价值为187,493,370.00元。

36. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	4,700,387,621.58	4,427,048,220.19
信用业务	772,004,007.37	670,216,489.49
应计利息	830,155.19	816,724.97
合 计	5,473,221,784.14	5,098,081,434.65

37. 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	207,711,928.72	530,730,719.78	554,263,947.55	184,178,700.95
离职后福利—设定提存计划	67,702.75	56,766,917.83	56,808,179.03	26,441.55
辞退福利		850,462.94	850,462.94	
合 计	207,779,631.47	588,348,100.55	611,922,589.52	184,205,142.50

(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	176,467,828.51	433,683,645.13	465,717,766.87	144,433,706.77
职工福利费		14,125,930.46	14,124,830.46	1,100.00
社会保险费	114,653.23	26,605,417.77	22,786,290.70	3,933,780.30
其中：医疗保险费	114,123.65	24,592,180.34	20,774,976.87	3,931,327.12

工伤保险费	529.58	438,662.87	438,662.87	529.58
生育保险费		103,741.06	101,817.46	1,923.60
其他		1,470,833.50	1,470,833.50	
住房公积金		31,876,779.32	31,876,779.32	
工会经费和职工教育经费	31,129,446.98	15,020,779.35	10,340,112.45	35,810,113.88
其他短期薪酬		9,418,167.75	9,418,167.75	
小 计	207,711,928.72	530,730,719.78	554,263,947.55	184,178,700.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	24,519.75	40,533,961.95	40,532,733.15	25,748.55
失业保险费	693.00	1,273,233.00	1,273,233.00	693.00
企业年金缴费		14,959,722.88	14,959,722.88	
退休人员统筹外费用	42,490.00		42,490.00	
小 计	67,702.75	56,766,917.83	56,808,179.03	26,441.55

38. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	11,038,348.22	69,288,436.09	69,520,696.82	10,806,087.49
企业所得税	62,854,179.64	172,893,814.78	166,439,108.83	69,308,885.59
城市维护建设税	711,758.81	4,737,406.05	4,750,668.82	698,496.04
房产税	2,321,169.73	7,038,021.10	7,618,313.53	1,740,877.30
土地使用税	26,083.35	104,333.44	104,333.44	26,083.35
个人所得税	3,541,200.86	14,669,283.60	14,351,028.98	3,859,455.48
教育费附加(含地方教育附加)	507,015.39	3,388,591.58	3,417,660.88	477,946.09
代扣各项税金	3,543,106.66	95,670,844.24	77,799,284.05	21,414,666.85
其他税费	890,544.09	5,701,311.30	6,003,898.67	587,956.72
合 计	85,433,406.75	373,492,042.18	350,004,994.02	108,920,454.91

39. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		39,831,000.00
其他应付款	1,587,212,546.64	2,491,604,951.90
合 计	1,587,212,546.64	2,531,435,951.90

(2) 应付股利

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

(3) 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
收益互换应付客户款	363,311,966.09	1,469,459,849.14
应付期权和互联网账户资金	510,534,027.08	505,395,788.95
期权应付客户款	427,704,826.65	
押金保证金	175,527,554.72	441,002,771.63
待转付	28,993,141.17	
应付关联方款项	11,728,310.55	18,277,850.92
交易单元通讯费	11,584,303.60	8,298,095.06
其他	57,828,416.78	49,170,596.20
小 计	1,587,212,546.64	2,491,604,951.90

40. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	4,117,755,018.90	3,371,511,548.19
1 年内到期的应付债券	4,219,221,802.99	1,872,202,626.72
1 年内到期的长期应付款	1,406,405,353.25	1,441,032,012.57
1 年内到期的其他非流动负债	97,346,149.92	19,874,521.42

1 年内到期的租赁负债	89,699,723.28	67,418,155.83
合 计	9,930,428,048.34	6,772,038,864.73

41. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
中国太保[注]		8,049,803,827.30
发行一年期以内到期的收益凭证	1,775,165,467.03	2,060,801,862.52
担保赔偿准备金	18,964,272.92	18,198,086.90
未到期责任准备金	1,224,497.43	2,954,105.08
票据暂收款		4,930,000.00
代理兑付债券款	402,639.58	402,639.58
合 计	1,795,756,876.96	10,137,090,521.38

[注] 本期其他流动负债中国太保的变动详见附注八（一）12 之说明

42. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	5,469,647,074.65	5,498,206,198.64
信用借款	5,100,076,250.00	3,766,720,000.00
加：应计利息	33,310,828.69	25,714,697.99
减：一年内到期部分	4,117,755,018.90	3,371,511,548.19
合 计	6,485,279,134.44	5,919,129,348.44

43. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
18 华宝 04	504,786,321.19	504,702,282.51
19 华宝 01		1,337,958,441.93
20 华宝 01	1,222,509,258.45	1,222,183,243.71
21 华宝 01	3,531,321,169.30	3,530,282,223.83

22 华宝 01	1,327,992,107.92	
19 华宝都鼎 ABN001		71,509,745.92
19 华宝都鼎 ABN002	47,872,097.12	234,279,744.23
20 华宝都鼎 ABN001	153,640,581.88	460,365,133.32
21 华宝租赁 MTN001	503,228,566.26	503,038,817.40
22 华宝租赁 MTN001	516,986,038.68	
20 华证 01	1,024,006,491.07	1,023,877,707.34
20 华证 02	502,230,137.07	502,230,137.03
22 华证 01	1,013,379,628.49	
22 华宝租赁 ABS	1,545,719,831.36	
小 计	11,893,672,228.79	9,390,427,477.22
减：一年内到期部分	4,219,221,802.99	1,872,202,626.72
合 计	7,674,450,425.80	7,518,224,850.50

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限/ 到期日	发行金额	期初数
18 华宝 04	500,000,000.00	2018/10/16	5 年	500,000,000.00	504,702,282.51
19 华宝 01	1,300,000,000.00	2019/4/17	3 年	1,300,000,000.00	1,337,958,441.93
20 华宝 01	1,200,000,000.00	2020/4/17	3 年	1,200,000,000.00	1,222,183,243.71
21 华宝 01	3,500,000,000.00	2021/9/9	3 年	3,500,000,000.00	3,530,282,223.83
22 华宝 01	1,300,000,000.00	2022/4/11	3 年	1,300,000,000.00	
19 华宝都鼎 ABN001	945,000,000.00	2019/2/18	2023/4/26	890,000,000.00	71,509,745.92
19 华宝都鼎 ABN002	887,000,000.00	2019/10/24	2024/10/16	850,000,000.00	234,279,744.23
20 华宝都鼎 ABN001	913,000,000.00	2020/5/11	2025/3/26	870,000,000.00	460,365,133.32
21 华宝租赁 MTN001	500,000,000.00	2021/10/27	2024/10/27	500,000,000.00	503,038,817.40
22 华宝租赁 MTN001	500,000,000.00	2022/1/24	2025/1/24	500,000,000.00	
20 华证 01	1,000,000,000.00	2020/3/24	3 年	1,000,000,000.00	1,023,877,707.34
20 华证 02	500,000,000.00	2020/11/18	3 年	500,000,000.00	502,230,137.03
22 华证 01	1,000,000,000.00	2022/7/18	3 年	1,000,000,000.00	

22 华宝租赁 ABS	1,866,000,000.00	2022/10/26	2027/6/14	1,716,000,000.00	
小 计	15,911,000,000.00			15,626,000,000.00	9,390,427,477.22

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
18 华宝 04		22,999,999.92	84,038.76	23,000,000.00	504,786,321.19
19 华宝 01		15,885,277.80	106,280.27	1,353,950,000.00	
20 华宝 01		32,040,000.00	326,014.74	32,040,000.00	1,222,509,258.45
21 华宝 01		108,500,000.00	1,038,945.47	108,500,000.00	3,531,321,169.30
22 华宝 01	1,298,817,000.00	28,900,083.33	275,024.59		1,327,992,107.92
19 华宝都鼎 ABN001		749,286.43	301,932.81	72,560,965.16	
19 华宝都鼎 ABN002		5,965,666.83	474,213.84	192,847,527.78	47,872,097.12
20 华宝都鼎 ABN001		11,547,943.08	351,666.00	318,624,160.52	153,640,581.88
21 华宝租赁 MTN001		19,900,000.00	189,748.86	19,900,000.00	503,228,566.26
22 华宝租赁 MTN001	499,501,886.80	17,334,246.58	149,905.30		516,986,038.68
20 华证 01		31,000,000.00	128,783.73	31,000,000.00	1,024,006,491.07
20 华证 02		18,500,000.04		18,500,000.00	502,230,137.07
22 华证 01	1,000,000,000.00	14,183,561.65	-803,933.16		1,013,379,628.49
22 华宝租赁 ABS	1,714,820,771.70	8,600,761.01	110,552.65	177,812,254.00	1,545,719,831.36
小 计	4,513,139,658.50	336,106,826.67	2,733,173.86	2,348,734,907.46	11,893,672,228.79

44. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	153,960,616.83	220,728,623.13
减：未确认的融资费用	4,005,679.76	8,677,774.19
重分类至一年内到期的非流动负债	89,699,723.28	67,418,155.82
租赁负债净额	60,255,213.79	144,632,693.12

45. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期应付款项[注]	2,720,381,631.29	2,757,579,343.47	2,192,210,273.43	3,285,750,701.33
减：一年内到期部分	1,441,032,012.57	——	——	1,406,405,353.25
合 计	1,279,349,618.72	2,757,579,343.47	2,192,210,273.43	1,879,345,348.08

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

(2) 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末数	期初数
A 公司	1,450,393,257.09	780,750,600.10
B 公司	437,841,014.83	
C 公司	410,606,060.66	146,363,636.38
D 公司	217,605,973.75	516,405,117.12
E 公司	207,309,683.33	269,862,933.00
小 计	2,723,755,989.66	1,713,382,286.60

46. 长期应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
退休人员统筹费用	763,855.72	28,220.00		792,075.72
合 计	763,855.72	28,220.00		792,075.72

47. 递延收益

(1) 明细情况

项目/类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	2,125,000.01		2,099,999.96	25,000.05
合 计	2,125,000.01		2,099,999.96	25,000.05

(2) 政府补助明细情况

项 目	与资产相关/ 与收益相关	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相	本期返 还的补	本期返 还的原
-----	-----------------	--------------	------------------	------------	------------

			关成本金额 [注]	助金额	因
交换机及模块等硬件采购	与资产相关		99,999.96		
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	与收益相关		2,000,000.00		
小 计			2,099,999.96		

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

3 之说明

48. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
发行的一年期以上到期的收益凭证	91,620,000.00	108,800,000.00
应付利息	5,726,149.92	2,694,521.42
其中：一年内到期部分	97,346,149.92	19,874,521.42
合 计		91,620,000.00

49. 实收资本

投资者 名称	期初数		本期 增加	本期 减少	期末数	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合 计	9,368,950,000.00	100.00			9,368,950,000.00	100.00
宝武集团	9,368,950,000.00	100.00			9,368,950,000.00	100.00

50. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	1,857,740,905.53	77,031,453.84		1,934,772,359.37
合 计	1,857,740,905.53	77,031,453.84		1,934,772,359.37

(2) 变动情况

本期增加是按本期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

51. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
一般风险准备	66,488,645.31	11,968,881.47		78,457,526.78	
交易风险准备	65,529,362.75	10,812,768.65		76,342,131.40	
合 计	132,018,008.06	22,781,650.12		154,799,658.18	

(2) 变动情况

本期增加系华宝证券按照净利润的 10%分别计提一般风险准备以及交易风险准备、欧冶融资担保有限责任公司根据《金融企业财务规则》（财政部令第 43 号）及《关于印发〈金融企业财务规则-实施指南〉的通知》的有关规定提取一般风险准备金。

52. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上年金额
上年年末余额	10,830,143,731.82	10,800,951,647.96
加：会计政策变更		-339,752,661.82
本年年初余额	10,830,143,731.82	10,461,198,986.14
本期增加额	871,318,072.75	499,993,890.16
其中：归属于母公司所有者的净利润转入	874,509,348.97	483,827,086.92
其他综合收益结转留存收益	-3,191,276.22	16,166,803.24
本期减少额	254,495,410.30	131,049,144.48
其中：本期提取盈余公积数	77,031,453.84	48,025,948.79
本期提取一般风险准备	22,781,650.12	-6,156,486.39
本期分配现金股利数	116,020,000.00	85,681,200.00
其他	38,662,306.34	3,498,482.08
期末余额	11,446,966,394.27	10,830,143,731.82

(2) 情况说明

1) 其他综合收益结转留存收益为不能重分类进损益的其他权益工具投资公允价值变动处置时直接转入留存收益的金额。

2) 本期其他减少原因：

①联营企业新疆天山使用专项储备以及其他转入导致本公司未分配利润减少 8,241,952.20 元；

②本公司受让欧冶云商持有的欧冶金服公司 29.45%的股权产生溢价，由于本公司资本公积不够冲减该溢价，故冲减未分配利润 30,420,354.14 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,654,210,131.77	868,374,746.45	1,266,496,643.02	663,288,808.24
其中：融资租赁收入	1,332,415,691.46	792,820,474.34	1,006,834,114.46	615,293,769.74
经营租赁收入	81,465,911.48	59,049,509.37	42,713,439.13	31,261,525.61
保理业务收入	114,370,560.69	1,134,892.26	103,421,957.72	315,130.34
平台服务收入	89,403,272.70	10,413,575.70	52,046,132.16	15,654,370.29
典当业务收入	2,364,686.33	13,446.02	27,678,620.63	683,686.66
担保业务收入	34,190,009.11	4,942,848.76	33,802,378.92	80,325.60
其他业务小计	164,696.82	10,591.84	498,096.95	466,628.69
其中：其他收入	164,696.82	10,591.84	498,096.95	466,628.69
合 计	1,654,374,828.59	868,385,338.29	1,266,994,739.97	663,755,436.93

2. 利息收入和利息支出

项 目	本期数	上年数
利息收入	583,571,429.30	580,098,201.76
其中：货币资金及结算备付金利息收入	128,217,524.88	110,112,863.38
交易性债券投资利息收入	1,793,232.96	164,484.49
融出资金利息收入	158,950,826.43	169,749,371.11
买入返售金融资产利息收入	40,935,622.37	29,058,278.55
其中：股票质押回购利息收入	12,150,501.24	28,689,023.71
债权投资利息收入		54,880.98

其他债权投资利息收入	253,674,222.66	270,945,658.48
债券借贷利息收入		12,664.77
利息支出	276,240,729.91	288,015,942.59
其中：应付短期融资券利息支出	24,591,622.12	64,383,921.41
拆入资金利息支出	54,479,870.96	45,947,520.91
其中：转融通利息支出	46,781,704.75	42,075,147.41
卖出回购金融资产利息支出	65,830,345.50	81,906,620.89
代理买卖证券款利息支出	28,045,448.80	26,927,806.54
应付债券利息支出	97,912,607.90	55,105,444.13
未确认融资费用摊销	5,289,286.77	7,022,859.20
交易性金融负债利息支出		6,213,070.77
债券借贷利息支出	91,547.86	508,698.74
利息净收入	307,330,699.39	292,082,259.17

3. 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项 目	本期数	上年数
手续费及佣金收入	868,631,637.75	772,292,941.03
其中：证券经纪业务收入	772,221,305.27	675,529,994.93
投资银行业务收入	32,308,146.74	28,754,323.91
资产管理业务收入	43,801,402.73	47,611,262.29
投资咨询业务收入	20,300,783.01	20,397,359.90
手续费及佣金支出	357,454,414.55	302,797,451.64
其中：证券经纪业务支出	354,683,390.92	302,797,451.64
投资银行业务支出	2,771,023.63	

4. 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	388,949,287.27	367,750,152.92
折旧及摊销	36,107,766.58	271,395,906.03

电子设备运转费	103,757,209.86	124,358,142.95
使用权资产折旧费	69,380,709.67	55,798,293.70
交易所会员年费	90,103,653.86	52,868,808.14
办公费	55,807,235.73	22,800,953.49
咨询费	25,212,922.38	14,490,228.01
资产使用费	3,245,051.90	8,795,807.77
差旅及通勤费	5,924,477.85	6,410,872.71
公共关系费	2,797,838.95	3,347,686.58
其他	80,204,649.48	63,440,481.25
合 计	861,490,803.53	991,457,333.55

5. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	183,294,343.59	189,784,832.19
使用权资产折旧	13,793,378.09	7,063,206.42
专业服务费	10,102,173.43	8,687,071.93
咨询费	7,025,335.22	7,772,534.07
资产使用费	5,546,306.41	4,774,707.32
受托人报酬	5,268,829.21	4,013,533.70
折旧及摊销	3,965,802.03	18,402,089.42
后勤服务费	3,915,559.98	6,221,440.10
差旅及通勤费	2,019,223.06	3,603,625.14
办公费	364,416.78	1,460,989.11
其他	17,570,885.68	18,549,006.64
合 计	252,866,253.48	270,333,036.04

6. 研发费用

项 目	本期数	上年数
折旧及摊销	12,629,229.20	15,885,033.10

专业服务费	26,519,153.65	15,515,810.41
工资、社保及其他福利费	20,633,949.25	7,508,782.05
系统维护费	2,792,452.83	
合 计	62,574,784.93	38,909,625.56

7. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	283,251,494.53	330,965,650.91
利息收入	-51,148,159.49	-43,895,994.31
汇兑净损益	-600.91	236.93
其他	1,611,271.66	961,611.97
合 计	233,714,005.79	288,031,505.50

8. 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	99,999.96	670,419.69	99,999.96
与收益相关的政府补助	30,463,982.04	41,837,738.91	30,463,982.04
代扣个人所得税手续费返还	1,193,388.21	3,742,425.69	1,193,388.21
增值税先征后返		2,020.97	
进项加计抵减	89,071.26	358,557.28	89,071.26
其他	13,200.00		13,200.00
合 计	31,859,641.47	46,611,162.54	31,859,641.47

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注八（三）3之说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年数
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	375,958,278.85	382,132,021.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	206,350,407.79	420,887,840.81

持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	140,239,237.51	9,121,133.00
处置衍生金融工具取得的投资收益	67,449,544.28	16,664,729.03
其他债权投资处置收益	12,754,309.86	7,477,623.30
持有交易性金融负债期间取得的投资收益	-62,060.11	-589,703.60
处置交易性金融负债取得的投资收益	-5,036,412.20	-7,115,322.16
权益法核算的长期股权投资收益	-12,671,397.26	164,725,896.68
债权投资处置收益		-4,636,623.42
其他	-4,734,975.50	3,386,154.24
合 计	780,246,933.22	992,053,749.44

10. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年数
其他非流动金融资产	346,290,733.15	174,020,893.93
衍生金融工具	13,303,935.09	1,591,929.86
交易性金融负债	-1,351,448.03	10,243,718.91
交易性金融资产	-478,065,894.89	-11,780,392.26
合 计	-119,822,674.68	174,076,150.44

11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
其他债权投资信用减值损失	708,011.70	-1,046,193.82
质押式回购信用减值损失	586,113.68	783,502.00
融出资金信用减值损失	11,550.17	766,096.88
担保赔偿准备金	-766,186.02	-6,424,596.42
坏账损失	-72,884,581.92	-96,043,110.39
未到期责任准备金		1,527,016.35
合 计	-72,345,092.39	-100,437,285.40

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产退租收益	-10,004.94	1,073,828.96	-10,004.94
固定资产处置收益		2,492.13	
合 计	-10,004.94	1,076,321.09	-10,004.94

13. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助		4,000.00	
非流动资产毁损报废利得	54,369.69	10,060.48	54,369.69
与企业日常活动无关的政府补助	2,400,000.00		2,400,000.00
违约赔偿收入		9,452,500.00	
其他[注]	553,743,016.78	896,481.32	553,743,016.78
合 计	556,197,386.47	10,363,041.80	556,197,386.47

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年数
同业补助		4,000.00
上海浦东新区财政局中小企业上市挂牌奖励	2,400,000.00	
小 计	2,400,000.00	4,000.00

[注] 公司购买新华保险的股权并按权益法核算,支付对价低于账面可辨认净资产的部分计入营业外收入。

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,700,000.00	2,700,000.00	5,700,000.00

非流动资产毁损报废损失	345,662.12	467,232.91	345,662.12
违约金		154,570.50	
其他	300,179.08		300,179.08
合 计	6,345,841.20	3,321,803.41	6,345,841.20

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	127,576,685.16	164,442,254.92
递延所得税调整	69,850,758.13	93,802,203.59
合 计	197,427,443.29	258,244,458.51

16. 归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期数		
	税前金额	所得税	税后净额
1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-45,586,842.26	-11,328,803.91	-34,258,038.35
① 其他权益工具投资公允价值变动	-45,586,842.26	-11,328,803.91	-34,258,038.35
小 计	-45,586,842.26	-11,328,803.91	-34,258,038.35
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-51,803,438.45	-12,950,859.61	-38,852,578.84
①其他债权投资公允价值变动	-41,948,743.54	-10,487,185.89	-31,461,557.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	9,266,565.16	2,316,641.29	6,949,923.87
小 计	-51,215,308.71	-12,803,827.18	-38,411,481.53
② 其他债权投资信用减值准备	422,067.98	105,517.00	316,550.98
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	1,010,197.73	252,549.43	757,648.30
小 计	-588,129.75	-147,032.43	-441,097.31
3) 其他综合收益合计	-97,390,280.71	-24,279,663.52	-73,110,617.19

(续上表)

项 目	上年数		
	税前金额	所得税	税后净额

1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-13,586,900.36	-2,956,372.77	-10,630,527.59
① 其他权益工具投资公允价值变动	-13,586,900.36	-2,956,372.77	-10,630,527.59
小 计	-13,586,900.36	-2,956,372.77	-10,630,527.59
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	27,296,066.60	6,824,016.65	20,472,049.95
①其他债权投资公允价值变动	27,301,096.75	6,825,274.19	20,475,822.56
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	874,080.33	218,520.09	655,560.24
小 计	26,427,016.42	6,606,754.10	19,820,262.32
② 其他债权投资信用减值准备	1,526,339.18	381,584.79	1,144,754.39
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	657,289.00	164,322.24	492,966.76
小 计	869,050.18	217,262.55	651,787.63
3) 其他综合收益合计	13,709,166.24	3,867,643.88	9,841,522.36

(三) 其他信息

1. 租赁

(1) 公司作为出租人

1) 融资租赁

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含，下同）	9,758,224,454.57
1 年以上 2 年以内	7,709,959,107.25
2 年以上 3 年以内	4,508,798,366.92
3 年以上	1,145,276,003.22
小 计	23,122,257,931.96

截至 2022 年 12 月 31 日，公司未实现融资收益余额为 1,748,601,768.70 元。

(2) 公司作为出租人的经营租赁

项 目	金额
收入情况	81,465,911.48
租赁收入	81,465,911.48

(3) 公司作为承租人

项 目	金额
租赁负债的利息费用	5,644,084.40
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	2,131,720.71
与租赁相关的总现金流出	88,312,352.00

2. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,474,541.61	银行承兑汇票保证金
货币资金	252,950,000.00	流动资金贷款保证金
货币资金	33,496,832.63	申购款
货币资金	171,176,516.78	借款监管户
交易性金融资产	317,881,152.33	作为回购交易的质押品
交易性金融资产	101,283,890.42	作为转融通保证金的质押品
交易性金融资产	153,197,015.34	作为融资融券交易的担保物
交易性金融资产	137,252,410.76	作为期货存出保证金的质押品
其他债权投资	35,523,720.11	作为转融通保证金的质押品
其他债权投资	2,358,922,203.10	作为回购交易的质押品
其他债权投资	200,521,439.53	作为期货存出保证金的质押品
其他债权投资	202,097,279.60	作为债券借贷的质押品
其他权益工具投资	53,440,000.00	作为转融通保证金的质押品
长期应收款（包含一年内到期的部分）	14,181,312,390.68	短期借款、长期借款（包含一年内到期的部分）、长期应付款（包含一年内到期的部分）、应付债券（包含一年内到期的部分）质押
应收款项融资	1,446,205,011.15	作为短期借款-质押借款的质押品
合 计	19,653,734,404.04	

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
交换机及模块等硬件 采购	125,000.01		99,999.96	25,000.05	其他收益	
小 计	125,000.01		99,999.96	25,000.05		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
浦东新区财政扶持资金	12,201,000.00	其他收益	
十四五政府补贴	6,463,000.00	其他收益	《浦东新区财政扶持资格通知书》(浦财扶陆(2022)第01243号)
融资租赁业专项扶持	5,000,000.00	其他收益	
上海浦东新区财政局中小企业上市挂牌奖励	2,400,000.00	营业外收入	《浦东新区“十四五”期间促进中小企业上市挂牌财政扶持办法》(沪浦金融规(2022)1号)
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	
上海市软件和集成电路产业发展(产业金融服务平台项目)	2,000,000.00	其他收益	
宝山区科委政府补助	1,250,000.00	其他收益	
高增长资助资金	500,000.00	其他收益	
宝恒扶持资金	290,000.00	其他收益	
稳岗补贴	284,682.04	其他收益	
人才奖励专项资金	272,300.00	其他收益	
区级企业技术中心补贴	200,000.00	其他收益	
一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	
小 计	32,863,982.04		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 32,963,982.00 元。

4. 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 651,344.87 元。

5. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	280,650.36	6.9646	1,954,617.48
港币	9,924,283.20	0.89327	8,865,064.45
结算备付金			
客户备付金			
其中：美元	749,986.90	6.9646	5,223,358.76
港币	1,673,142.59	0.89327	1,494,568.08
公司自有备付金			
其中：美元	83,802.47	6.9646	583,650.68
港币	444,675.20	0.89327	397,215.02
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	500,000.00	0.89327	446,635.00

(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	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		——
净利润	1,148,155,147.54	621,459,640.63
加：资产减值准备		
信用减值损失	72,345,092.39	100,437,285.40
固定资产折旧、投资性房地产折旧	65,504,999.70	60,202,009.90
使用权折旧资产	83,174,087.76	69,080,379.95
无形资产摊销	30,044,768.41	270,360,395.21
长期待摊费用摊销	41,708,836.37	33,986,994.37
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)	10,004.94	-1,076,321.09
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	291,292.43	457,172.43

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	119,822,674.68	-174,076,150.44
财务费用(收益以“－”号填列)	1,191,579,102.68	1,066,845,051.65
汇兑损失(收益以“－”号填列)	-651,344.87	192,859.21
投资损失(收益以“－”号填列)	-451,750,944.59	-703,643,874.44
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	37,769,361.97	73,653,926.79
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	31,904,393.22	19,426,504.17
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,875,836,827.91	-10,719,402,525.37
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-51,753,636.87	5,152,850,444.78
其他	-557,354,787.09	19,462,178.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,115,037,779.24	-4,109,784,028.68
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,051,495,077.80	8,446,860,283.76
减: 现金的期初余额	8,446,860,283.76	6,022,241,192.19
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-395,365,205.96	2,424,619,091.57

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	8,051,495,077.80	8,446,860,283.76
其中: 库存现金	7,591.41	10,124.61
可随时用于支付的银行存款	4,974,347,434.41	5,419,402,061.37
可随时用于支付的其他货币资金	83,706,325.51	19,883,637.02

可用于支付的结算备付金	2,993,433,726.47	3,007,564,460.76
(2) 期末现金及现金等价物余额	8,051,495,077.80	8,446,860,283.76

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 发行公司债

2023 年 2 月 23 日，子公司华宝证券发行一项公司债，票面利率为 3.60%，金额为人民币 100,000.00 万元。

2023 年 4 月 10 日，本公司发行一项公司债，票面利率为 3.15%，金额为人民币 170,000.00 万元。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

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

(二) 本公司的子公司有关信息

详见本财务报表附注七 (一) 子公司情况。

(三) 合营企业和联营企业有关信息

详见本财务报表附注八 (一) 15 长期股权投资。

(四) 本公司的其他关联方有关信息

1. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海宝信软件股份有限公司	中国宝武直接或间接控制的法人或其他组织
成都宝钢西部贸易有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
福州宝井钢材有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织

长春宝钢钢材贸易有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
厦门宝钢精密钢材科技有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
南京宝钢住商金属制品有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝钢高强钢加工配送有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武集团财务有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
广东昆仑信息科技有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆八钢国际贸易股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
富蕴蒙库铁矿有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆八钢物业有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆焦煤(集团)有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆蝶王针织有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆钢城绿化工程有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆宝地产业城发展有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆德勤互力工业技术有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆巨峰金属制品有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
广东韶钢工程技术有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海丰宝综合经营有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢轧辊科技有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢金属有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝钢包装股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
河南宝钢制罐有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
哈尔滨宝钢制罐有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝钢航运有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢资源控股(上海)有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝顶能源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝晟能源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武钛业(上海)有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝华国际招标有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
华宝信托有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织

宝武集团鄂城钢铁有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
马钢集团财务有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金物宝（安徽）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
马钢智信资源科技有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
马钢诚兴金属资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
山西福马炭材料科技有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海欧冶链金国际贸易有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（萍乡）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（靖江）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
辽宁吉和源再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（阜阳）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（韶关）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海槎南再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
山西瑞赛格废弃资源综合利用有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
湖北绿邦再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（唐山）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宜昌宜美城市矿产资源循环利用有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（湛江）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（广西）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶链金（云南）再生资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
湖北皓润新材料科技有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
河北金瑞隆金属制品有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
武汉华德环保工程技术有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武原料供应有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶工业品股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
华宝基金管理有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织

上海宝地仲量联行物业服务有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝景信息技术发展有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢发展有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢发展有限公司上海置业分公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
北京汇利房地产开发有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
武钢集团有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海欧冶物流股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝山钢铁股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝钢建筑工程设计有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
马钢利华金属资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
安徽欣创节能环保科技股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝翼制罐有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆八一钢铁股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
安徽中联海运有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢德盛不锈钢有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢集团（上海）置业有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝钢国际经济贸易有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶工业品股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
欧冶云商股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
新疆伊犁钢铁有限责任公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
东方付通信息技术有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海润益互联网科技有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
武汉钢铁有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
太钢（天津）融资租赁有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
安徽皖宝矿业股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝钢集团上海二钢有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织

宝钢集团上海五钢有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武集团中南钢铁有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武碳业科技股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
宝武资源有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝钢磁业有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海沪中冶金制品厂	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海金艺检测技术有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海十钢有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
太原钢铁（集团）有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
西藏矿业发展股份有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
太钢集团财务有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
福建宝钢置业有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
上海欧冶供应链有限公司	宝武集团直接或间接控制的法人或其他组织
拜城县华瑞洁净煤有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
广东广物中南建材集团有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
武汉钢实兴金晟科技制造有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
安徽江东文旅康养集团有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
重庆朝阳气体有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
国联安基金管理有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
太平洋资产管理有限责任公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
宝运企业有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
山西证券股份有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
上海宝钢工程咨询有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
武钢诺贝（武汉）激光拼焊技术有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
汉口银行股份有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业
新华人寿保险股份有限公司	宝武集团控制企业的合营联营企业

2. 其他说明

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

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 出售商品和提供劳务的关联交易

① 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下：

项 目	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上年同期数
证券经纪业务收入	协议定价		495,633.33
投资银行业务收入	协议定价		283,018.87
资产管理业务收入	协议定价	3,758,945.86	95,503.01

② 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项 目	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上年同期数
证券经纪业务收入	协议定价	7,045,434.92	13,506,388.49
投资银行业务收入	协议定价	2,113,514.16	3,736,320.75
投资咨询业务收入	协议定价	773,584.91	182,075.47
资产管理业务收入	协议定价	1,438,829.91	523,950.66
担保业务收入	协议定价	2,568,402.64	1,307,971.11
利息收入	协议定价		465,221.79
平台服务费	协议定价	31,515,076.61	10,210,441.84
应收账款保理利息	协议定价	23,703,866.41	15,940,920.29
资金平台利息收入	协议定价		665,163.26
房租收入	协议定价	56,296,327.70	
投资收益	协议定价	4,079,577.53	
公允价值变动损益	协议定价	11,099,643.83	

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

项 目	关联交易定价方式	本期数	上年同期数
-----	----------	-----	-------

	及决策程序		
证券经纪业务收入	协议定价	372,028.21	
投资咨询业务收入	协议定价	235,849.05	
贷款利息收入	协议定价		59,865.09
投资收益	协议定价	5,072,764.85	

2) 采购商品和接受劳务的关联交易

① 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下：

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
销售费用及管理费用	协议定价	637,153.48	65,000.00
利息支出	协议定价		126,250.54

② 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项 目	关联交易定 价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
销售费用及管理费用	协议定价	115,506,664.37	86,109,172.96
研发支出	协议定价		20,868,753.99
利息支出	协议定价	7,314,526.42	3,705,612.93
资产处置损益	协议定价	-252,478.39	-21,303.75

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

项 目	关联交易定价方式 及决策程序	本期数	上年同期数
利息支出	协议定价	350,576.89	194.44
销售费用及管理费用	协议定价	1,695,152.25	1,227,945.31

3) 其他关联交易如下：向关联方购买电子设备、软件及技术

关联方	本期数	上年同期数
宝武集团控制的企业	7,100,752.90	11,190,127.67

3. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁类型	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的租 赁收益
-------	-------	------	-------	-------	--------------	---------------

华宝租赁	安徽欣创节能环保科技股份有限公司	融资租赁	2019/8/25	2024/6/21	协议定价	2,246,320.01
华宝租赁	上海宝翼制罐有限公司	融资租赁	2021/4/16	2024/4/15	协议定价	112,287.34
华宝租赁	新疆八一钢铁股份有限公司	融资租赁	2021/9/3	2026/9/2	协议定价	3,022,962.36
华宝租赁	山西福马炭材料科技有限公司	融资租赁	2021/12/3	2024/12/2	协议定价	3,259,931.18
华宝租赁	安徽中联海运有限公司	融资租赁	2022/1/27	2027/1/26	协议定价	1,842,338.26
华宝租赁	安徽江东文旅康养集团有限公司	融资租赁	2022/3/1	2027/2/28	协议定价	4,188,708.30
华宝租赁	安徽江东文旅康养集团有限公司	融资租赁	2022/3/1	2027/2/28	协议定价	4,188,708.30
华宝租赁	宝钢德盛不锈钢有限公司	融资租赁	2022/11/21	2023/11/20	协议定价	37,877.27
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2021/6/22	2022/12/31	协议定价	2,798,854.97
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2021/8/6	2022/12/31	协议定价	1,971,785.17
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2021/9/26	2022/12/31	协议定价	1,986,981.14
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2022/1/1	2022/12/31	协议定价	2,160,822.52
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2021/8/16	2022/12/31	协议定价	2,028,246.57
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2021/10/22	2022/12/31	协议定价	84,811.75
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2021/9/29	2022/12/31	协议定价	2,781,489.39
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2021/11/23	2022/12/31	协议定价	2,227,693.88

华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2022/5/10	2022/12/31	协议定价	917,000.95
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2022/6/10	2022/12/31	协议定价	1,808,551.56
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2022/6/10	2022/12/31	协议定价	1,597,486.42
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2022/5/5	2022/12/31	协议定价	2,400,690.87
华宝租赁	武汉武钢绿色城市技术发展有限公司	经营租赁	2022/6/2	2022/12/31	协议定价	2,405,168.59
华宝租赁	重庆朝阳气体有限公司	融资租赁	2022/1/7	2023/1/6	协议定价	1,352,917.08
华宝租赁	重庆钢铁（集团）有限责任公司	融资租赁	2022/12/26	2022/12/27	协议定价	150,943.40

(2) 公司承租情况

1) 2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宝武集团控制的企业	房屋及建筑物	916,389.91	40,591,337.22	6,196,136.81	2,835,246.80
宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业	房屋及建筑物		1,437,889.69	439.31	70,998.27

(2) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁	确认使用权资产的租赁

			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宝武集团控制的企业	房屋及建筑物	6,469,551.99	39,251,716.03	105,228,416.45	3,604,903.65
宝武集团及其控制的企业、合营、联营企业	房屋及建筑物		1,451,583.99	-143,870.56	118,951.18

4. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华宝信托	担保金额上限为 2 亿元，实际金额为 1.04 亿元	2019/8/26	2022/7/25	是
本公司	华宝证券	担保金额上限为 15 亿元，实际金额为 10 亿元	2020/3/24	2023/9/24	否
本公司	华宝证券	担保金额上限为 15 亿元，实际金额为 5 亿元	2020/11/18	2024/5/18	否
本公司	华宝租赁	担保金额上限为 9.45 亿元，实际金额为 0.00 亿元	2019/2/18	2023/4/26	否
本公司	华宝租赁	担保金额上限为 8.87 亿元，实际金额为 0.48 亿元	2019/10/24	2024/10/16	否
本公司	华宝租赁	担保金额上限为 9.13 亿元，实际金额为 1.54 亿元	2020/5/11	2024/3/26	否

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

(1) 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下：

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款			3,548,226.00	
应收资金集中管理款	2,561,635,965.74		2,587,364,867.12	

(2) 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他流动资产	12,628,046.06		761,141,961.54	7,632,570.43
应收账款	15,068,963.71		8,768,400.51	
预付款项	273,619.63		274.00	
其他应收款	1,828,451.62		56,190,625.63	
一年内到期的非流动资产			22,117,739.24	227,174.19
长期应收款	164,422,163.97	11,469,411.83	50,631,161.50	471,043.52
其他非流动资产	11,227,924.59		1,998,552.75	
交易性金融资产	46,482,237.91		141,645,414.21	
应收款项融资	700,715,338.79	8,094,023.58		

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

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	30,067,994.92	17,618,814.92	442,716.48	
应收款项融资	78,730,674.71	736,599.36		
应收账款	175,873.43			
长期应收款（含一年内到期的非流动资产）	198,317,538.71	899,946.93		
交易性金融资产	50,008,013.70			
其他流动资产	442,716.48			

2. 应付关联方款项

(1) 公司与最终控制方宝武集团之间的主要交易如下：

项目名称	期末数	期初数
代理买卖证券款		93,104.31
其他应付款	50,688.07	
应付账款	130,000.00	

(2) 公司与最终控制方宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项目名称	期末数	期初数
------	-----	-----

其他流动负债		30,000,000.00
代理买卖证券款	175,928,440.97	197,545,609.54
合同负债	9,959,158.58	621,069.17
租赁负债	78,029,829.96	
其他应付款	15,672,693.20	18,836,483.94
应付票据	176,405,943.79	45,000,000.00
应付账款	5,698,723.14	1,062,965.00
预收款项		810,319.77
长期应付款	210,058,541.00	
应付短期融资款	240,000,000.00	

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

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,415,694.89	
其他应付款	155,660.37	5,660.38

(七) 其他关联交易余额

1. 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划

(1) 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划净值

关联方	期末数	期初数
最终控制方宝武集团	3,791,737,466.48	601,196,158.17
最终控制方宝武集团控制的企业	2,793,533,848.72	778,438,575.62

(2) 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划份额

关联方	期末数	期初数
最终控制方宝武集团	3,998,347,232.71	700,858,193.25
最终控制方宝武集团控制的企业	2,479,556,786.36	924,038,686.78

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	7, 591. 41	10, 124. 61
银行存款	2, 231, 612. 37	2, 335, 884. 85
其他货币资金	12, 240, 756. 36	200, 154, 526. 11
合 计	14, 479, 960. 14	202, 500, 535. 57

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项

2. 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7, 959, 708, 127. 87	6, 866, 010, 163. 56
其中：债务工具投资	6, 762, 215, 853. 43	6, 059, 935, 806. 80
权益工具投资	1, 197, 492, 274. 44	806, 074, 356. 76
合 计	7, 959, 708, 127. 87	6, 866, 010, 163. 56

3. 应收账款

(1) 明细情况

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3, 124, 597. 04	100. 00			3, 124, 597. 04
合 计	3, 124, 597. 04	——			3, 124, 597. 04

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	3, 379, 301. 40	100. 00			3, 379, 301. 40

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	3, 379, 301. 40	——			3, 379, 301. 40

(2) 期末采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,124,597.04			3,379,301.40		
小 计	3,124,597.04			3,379,301.40		

(3) 按欠款方归集的期末余额重要的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
华宝基金	3,124,597.04	100.00	
小 计	3,124,597.04	——	

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,170.15	100.00		148.00	100.00	
合 计	5,170.15	——		148.00	——	

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海东美航空旅行社有限公司	5,170.15	100.00	

5. 应收资金集中管理款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

资金平台组合	2,561,635,965.74	2,587,364,867.12
合 计	2,561,635,965.74	2,587,364,867.12

6. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,437,255.12	100.00			3,437,255.12
合 计	3,437,255.12	——		——	3,437,255.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	3,232,827.46	100.00			3,232,827.46
合 计	3,232,827.46	——		——	3,232,827.46

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收押金保证金组合	3,437,255.12			3,232,827.46		
小 计	3,437,255.12			3,232,827.46		

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海环球金融中心	押金保证金	1,541,572.00	1-2 年	44.85	

有限公司					
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	押金保证金	1,356,854.94	1-2 年	39.47	
小 计		2,898,426.94		84.32	

7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	984,070,190.90	929,903,334.00
应收利息	276,176.58	399,102.56
合 计	984,346,367.48	930,302,436.56

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
上交所质押式回购	984,070,190.90	929,903,334.00
应收利息	276,176.58	399,102.56
合 计	984,346,367.48	930,302,436.56

(3) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	984,346,367.48	930,302,436.56
合 计	984,346,367.48	930,302,436.56

(4) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券质押式回购	1,091,153,988.24	930,302,436.56
合 计	1,091,153,988.24	930,302,436.56

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
中国太保		18,456,044,323.20
待抵扣增值税进项税额	6,664,234.01	5,075,408.34

合 计	6,664,234.01	18,461,119,731.54
-----	--------------	-------------------

(2) 其他说明

中国太保详见附注八（一）12 之说明。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	4,608,614,007.03	530,371,470.00		5,138,985,477.03
对联营企业投资	478,899,005.53	937,085,781.38	5,402,559.24	1,410,582,227.67
小 计	5,087,513,012.56	1,467,457,251.38	5,402,559.24	6,549,567,704.70
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,087,513,012.56	1,467,457,251.38	5,402,559.24	6,549,567,704.70

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动
合 计	——	6,411,984,607.87	5,087,513,012.56	1,462,054,692.14
子公司		5,138,985,477.03	4,608,614,007.03	530,371,470.00
其中：华宝证券	成本法	3,500,566,370.25	3,500,566,370.25	
华宝租赁	成本法	757,081,741.50	757,081,741.50	
欧冶金融	成本法	881,337,365.28	350,965,895.28	530,371,470.00
联营企业		1,272,999,130.84	478,899,005.53	931,683,222.14
其中：四源合	权益法	65,000,000.00	69,124,687.79	-1,866,074.05
新疆天山	权益法	250,000,000.00	409,774,317.74	-29,969,834.65
新华保险	权益法	957,999,130.84		963,519,130.84

（续上表）

被投资单位	期末数	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	期末减 值准备	本期 计提 减值 准备	本期现金红利
合 计	6,549,567,704.70	——	——			125,116,389.34
子公司	5,138,985,477.03					119,713,830.10

其中：华宝证券	3,500,566,370.25	83.07	83.07			73,457,811.89
华宝租赁	757,081,741.50	32.63	32.63			45,682,428.25
欧冶金融	881,337,365.28	51.10	51.10			573,589.96
联营企业	1,410,582,227.67					5,402,559.24
其中：四源合	67,258,613.74	25.00	25.00			
新疆天山	379,804,483.09	25.00	25.00			5,402,559.24
新华保险	963,519,130.84	0.96	0.96			

(3) 联营企业的主要财务信息见本附注七(一)之说明。

10. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数
资管计划	156,623,202.45	159,686,178.10
合 计	156,623,202.45	159,686,178.10

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股权投资	269,526,870.79	2,121,872,232.00
合 计	269,526,870.79	2,121,872,232.00

12. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	892,640,749.60			892,640,749.60
其中：房屋、建筑物	892,640,749.60			892,640,749.60
累计折旧和累计摊销合计	442,749,812.14	42,846,755.99		485,596,568.13
其中：房屋、建筑物	442,749,812.14	42,846,755.99		485,596,568.13
投资性房地产账面净值合计	449,890,937.46	——	——	407,044,181.47
其中：房屋、建筑物	449,890,937.46	——	——	407,044,181.47
投资性房地产减值准备累计				

金额合计				
其中：房屋、建筑物				
投资性房地产账面价值合计	449,890,937.46	——	——	407,044,181.47
其中：房屋、建筑物	449,890,937.46	——	——	407,044,181.47

13. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计：	3,658,204.56	64,817.82		3,723,022.38
其中：电子设备	3,122,530.54	64,817.82		3,187,348.36
办公设备	535,674.02			535,674.02
累计折旧合计：	2,996,561.67	207,632.69		3,204,194.36
其中：电子设备	2,797,192.91	85,744.34		2,882,937.25
办公设备	199,368.76	121,888.35		321,257.11
固定资产账面净值合计	661,642.89	——	——	518,828.02
其中：电子设备	325,337.63	——	——	304,411.11
办公设备	336,305.26	——	——	214,416.91
减值准备合计				
其中：电子设备				
办公设备				
固定资产账面价值合计	661,642.89	——	——	518,828.02
其中：电子设备	325,337.63	——	——	304,411.11
办公设备	336,305.26	——	——	214,416.91

注：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,031,277.34 元

14. 使用权资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值合计	12,060,904.37			12,060,904.37
其中：房屋及建筑物	12,060,904.37			12,060,904.37
累计折旧合计	3,015,226.09	4,020,301.44		7,035,527.53

其中：房屋及建筑物	3,015,226.09	4,020,301.44		7,035,527.53
使用权资产账面净值合计	9,045,678.28	——	——	5,025,376.84
其中：房屋及建筑物	9,045,678.28	——	——	5,025,376.84
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
使用权资产账面价值合计	9,045,678.28	——	——	5,025,376.84
其中：房屋及建筑物	9,045,678.28	——	——	5,025,376.84

15. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价合计	1,191,194.33			1,191,194.33
其中：软件	1,191,194.33			1,191,194.33
累计摊销额合计	1,147,052.77	31,283.04		1,178,335.81
其中：软件	1,147,052.77	31,283.04		1,178,335.81
无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
账面价值合计	44,141.56	——	——	12,858.52
其中：软件	44,141.56	——	——	12,858.52

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产	21,618,917.68	86,475,670.69	81,786,213.68	327,144,854.72
其中：其他权益工具投资公允价值变动	17,856,029.30	71,424,117.16	17,090,285.38	68,361,141.51
其他非流动金融资产公允价值变动			64,683,039.92	258,732,159.68
应付职工薪酬	3,762,888.38	15,051,553.53	12,888.38	51,553.53
递延所得税负债	209,186,642.09	836,746,568.22	166,595,377.05	666,381,508.18
其中：交易性金融工具公允价	48,918,745.17	195,674,980.55	166,595,377.05	666,381,508.18

值变动				
其他非流动金融资产公允价值变动	21,889,643.37	87,558,573.47		
长期股权投资权益法核算的负商誉	138,378,253.55	553,513,014.20		

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
中国太保	10,406,240,495.90	
股权转让款	199,703,000.00	
合 计	10,605,943,495.90	

[注] 本期其他非流动资产变动详见附注八（一）12 之说明

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	459,404,397.22	459,490,875.00
合 计	459,404,397.22	459,490,875.00

19. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	789,973.32	9,352,841.31
小 计	789,973.32	9,352,841.31

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	1,606,342.98	
合 计	1,606,342.98	

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

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

22. 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	18,884,697.01	30,385,016.86	28,686,097.68	20,583,616.19
离职后福利—设定提存计划		3,184,170.80	3,184,170.80	
合 计	18,884,697.01	33,569,187.66	31,870,268.48	20,583,616.19

(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	13,770,000.00	26,113,418.27	24,883,418.27	15,000,000.00
职工福利费		801,905.40	801,905.40	
社会保险费		902,385.10	902,385.10	
其中：医疗保险费		883,836.00	883,836.00	
工伤保险费		18,549.10	18,549.10	
住房公积金		849,888.00	849,888.00	
补充住房公积金		607,088.00	607,088.00	
工会经费和职工教育经费	5,114,697.01	1,110,332.09	641,412.91	5,583,616.19
小 计	18,884,697.01	30,385,016.86	28,686,097.68	20,583,616.19

(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		1,854,855.40	1,854,855.40	
失业保险费		57,964.60	57,964.60	
企业年金缴费		1,271,350.80	1,271,350.80	
小 计		3,184,170.80	3,184,170.80	

23. 应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	4,590,172.24	3,122,284.84	7,470,668.56	241,788.52
企业所得税	27,615,736.91	-7,381,847.69	17,581,667.24	2,652,221.98
城市维护建设税	321,312.06	208,386.90	522,927.22	6,771.74
房产税	2,321,169.73	7,038,021.10	7,618,313.53	1,740,877.30
土地使用税	26,083.35	104,333.44	104,333.44	26,083.35
个人所得税	351,416.82	3,643,528.39	3,466,465.51	528,479.70
教育费附加（含地方教育费附加）	229,508.61	148,847.76	373,519.45	4,836.92
其他税费	290,681.80	1,479,902.74	1,770,584.54	
合 计	35,746,081.52	8,363,457.48	38,908,479.49	5,201,059.51

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款项	135,319.82	80,569.03
合 计	135,319.82	80,569.03

(2) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末数	期初数
暂收款	135,319.82	80,569.03
合 计	135,319.82	80,569.03

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的应付债券	1,727,295,579.64	1,337,958,441.93
1 年内到期的租赁负债	4,139,730.47	3,977,920.88
合 计	1,731,435,310.11	1,341,936,362.81

26. 其他流动负债

(1) 明细情况

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

(2) 其他说明

中国太保详见附注八（一）12 之说明。

27. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
18 华宝 04	504,786,321.19	504,702,282.51
19 华宝 01		1,337,958,441.93
20 华宝 01	1,222,509,258.45	1,222,183,243.71
21 华宝 01	3,531,321,169.30	3,530,282,223.83
22 华宝 01	1,327,992,107.92	
小 计	6,586,608,856.86	6,595,126,191.98
减：一年以内到期部分	1,727,295,579.64	1,337,958,441.93
合 计	4,859,313,277.22	5,257,167,750.05

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
18 华宝 04	5,000,000,000.00	2018/9/18、 2018/10/15	3-5 年	4,000,000,000.00	504,702,282.51
19 华宝 01	1,300,000,000.00	2019/4/17	3 年	1,300,000,000.00	1,337,958,441.93
20 华宝 01	1,200,000,000.00	2020/4/17	3 年	1,200,000,000.00	1,222,183,243.71
21 华宝 01	3,500,000,000.00	2021/9/9	3 年	3,500,000,000.00	3,530,282,223.83
22 华宝 01	1,300,000,000.00	2022/4/8	3 年	1,300,000,000.00	
小 计	12,300,000,000.00			11,300,000,000.00	6,595,126,191.98

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
------	------	-------------	-------	------	-----

18 华宝 04		22,999,999.92	84,038.76	23,000,000.00	504,786,321.19
19 华宝 01		15,885,277.80	106,280.27	1,353,950,000.00	
20 华宝 01		32,040,000.00	326,014.74	32,040,000.00	1,222,509,258.45
21 华宝 01		108,500,000.00	1,038,945.47	108,500,000.00	3,531,321,169.30
22 华宝 01	1,298,817,000.00	28,900,083.33	275,024.59		1,327,992,107.92
小 计	1,298,817,000.00	208,325,361.05	1,830,303.83	1,517,490,000.00	6,586,608,856.86

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	5,654,693.69	10,037,081.21
减：未确认的融资费用	122,990.25	405,723.94
重分类至一年内到期的非流动负债	4,139,730.47	3,977,920.88
租赁负债净额	1,391,972.97	5,653,436.39

29. 长期应付职工薪酬

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

30. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末数	10,443,378,718.72	10,206,029,743.91
加：会计政策变更		-109,199,310.03
期初余额	10,443,378,718.72	10,096,830,433.88
本期增加额	770,314,538.43	480,259,487.90
其中：本期净利润转入	770,314,538.43	480,259,487.90
本期减少额	201,839,481.96	133,711,203.06
其中：本期提取盈余公积数	77,031,453.84	48,025,948.79
本期分配现金股利数	116,020,000.00	85,681,200.00

其他[注]	8,241,952.20	4,054.27
期末余额	11,012,399,851.11	10,443,378,718.72

[注] 联营企业新疆天山使用专项储备以及其他转入导致本公司未分配利润减少8,241,952.20 元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
其中:经营租赁收入	56,296,327.70	42,846,755.99	58,029,243.36	42,846,756.03
咨询顾问收入	47,878.86		44,495.04	
合 计	56,344,206.56	42,846,755.99	58,073,738.40	42,846,756.03

2. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬		940,778.08
差旅费		34,151.91
折旧费		6,068.25
合 计		980,998.24

3. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	33,396,114.70	28,107,943.97
使用权资产折旧费用	4,020,301.44	3,015,226.09
专业服务费	2,486,357.19	1,345,814.50
系统维护费	2,096,966.64	3,090,593.18
咨询费	1,536,433.94	1,513,207.53
后勤服务费	731,831.74	1,623,099.35

资产使用费	526,628.41	
折旧及摊销	238,915.73	174,670.46
协力服务费	173,072.96	39,795.96
检修费用	135,645.27	15,286.22
其他	362,536.90	3,978,433.46
合 计	45,704,804.92	42,904,070.72

4. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	4,905,660.35	9,339,622.59
合 计	4,905,660.35	9,339,622.59

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	224,486,453.30	284,347,063.61
减：利息收入	9,026,754.14	7,995,332.67
汇兑净损益	-600.91	236.93
手续费	15,159.88	192,219.83
合 计	215,474,258.13	276,544,187.70

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,000.00	16,799,000.00	3,000.00
手续费返还	20,917.23	46,044.51	20,917.23
合 计	23,917.23	16,845,044.51	23,917.23

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

交易性金融资产持有期间取得的投资收益	423,830,818.84	406,731,894.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	121,677,530.11	102,583,648.49
成本法核算的长期股权投资收益	119,713,830.10	45,453,279.68
权益法核算的长期股权投资收益	-12,671,397.26	166,050,064.82
处置长期股权投资产生的投资收益		5,919,884.81
债权投资持有期间的利息收益		15,838,400.96
合 计	652,550,781.79	742,577,172.96

8. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	346,290,733.15	174,020,893.93
交易性金融资产	-470,706,527.62	18,709,611.71
合 计	-124,415,794.47	192,730,505.64

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	553,525,018.20	539,079.20	553,525,018.20
合 计	553,525,018.20	539,079.20	553,525,018.20

[注] 公司购买新华保险股权并按权益法核算,支付对价低于账面可辨认净资产的部分计入营业外收入。

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-53,721,685.41	56,373,907.39
递延所得税调整	103,524,304.96	94,978,110.98
合 计	49,802,619.55	151,352,018.37

11. 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	-3,062,975.65	-765,743.92	-2,297,231.73
① 其他权益工具投资公允价值变动	-3,062,975.65	-765,743.92	-2,297,231.73
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
3) 其他综合收益合计	-3,062,975.65	-765,743.92	-2,297,231.73

(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	-36,389,979.32	-9,097,494.84	-27,292,484.48
① 其他权益工具投资公允价值变动	-36,389,979.32	-9,097,494.84	-27,292,484.48
2) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
3) 其他综合收益合计	-36,389,979.32	-9,097,494.84	-27,292,484.48

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	770,314,538.43	480,259,487.90
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	43,054,388.68	42,950,843.69
使用权资产折旧	4,020,301.44	3,015,226.09
无形资产摊销	31,283.04	76,651.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	124,415,794.47	-192,730,505.64
财务费用(收益以“—”号填列)	216,852,210.31	277,295,830.48

投资损失(收益以“－”号填列)	-652,550,781.79	-742,577,172.96
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	60,933,039.92	72,006,205.32
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	42,591,265.04	22,971,905.66
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,543,571.12	36,737,197.21
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-41,874,900.02	60,852,268.03
其他	-553,513,014.20	
经营活动产生的现金流量净额	12,730,554.20	60,857,936.83
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	14,479,960.14	202,500,535.57
减: 现金的期初余额	202,500,535.57	667,701.72
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-188,020,575.43	201,832,833.85



SCJDGL SCJDGL SCJDGL

统一社会信用代码
913300005793421213 (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

2023年02月28日

SCJDGL SCJDGL SCJDGL

国家企业信用信息公示系统网址: 2022年度审计报告 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合
法经营, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西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：330000001

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：



中华人民共和国财政部制

仅为华宝投资有限公司 2022 年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000051949
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年 06月 1日
Date of issuance

郭俊艳 310000051949
上海市注册会计师协会

姓名: 郭俊艳
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1975-02-11
Date of birth
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码: 522101197502110443
Identity card No.

2019年09月31日
上海市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年12月17日

仅为 华宝投资有限公司 2022 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 郭俊艳 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得
用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 曹智春

Full name 男

性别

Sex

出生日期 1981-06-27

Date of birth

工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所

Working unit

身份证号码 310115198106271159

Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

曹智春(110001590185)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

注册编号: 110001590185
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 07 月 29 日
Date of issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

曹智春
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

曹智春
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

曹智春(110001590185)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

仅为 华宝投资有限公司 2022 年度审计报告 之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明 曹智春 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得
用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。