

国家电投集团资本控股有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度至二〇二四年九月

信会师报字[2024]第 ZG12164 号



国家电投集团资本控股有限公司

审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2024年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-172

审计报告

信会师报字[2024]第 ZG12164 号

国家电投集团资本控股有限公司：

一、 审计意见

我们审计了国家电投集团资本控股有限公司（以下简称资本控股）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月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，公允反映了资本控股 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月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，我们独立于资本控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

资本控股管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估资本控股的持续经营能力，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。

治理层负责监督资本控股的财务报告过程。

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，就可能导致对资本控股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资本控股不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就资本控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

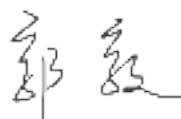
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·上海

2024年12月31日


国家电投集团资本控股有限公司
合并资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
流动资产:				
货币资金	五、(一)	1,630,349,347.94	1,005,438,076.68	1,604,925,022.41
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、(二)	17,672,006,926.70	16,896,188,868.58	16,531,375,635.36
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	五、(三)	275,458,170.93	129,950,577.32	150,149,498.08
应收款项融资	五、(四)			50,000.00
预付款项	五、(五)	13,340,816.58	12,367,896.49	8,988,324.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、(六)	51,641,337.95	83,770,785.44	101,031,532.60
买入返售金融资产	五、(七)	1,800,012.60		3,710,627.60
存货	五、(八)	3,262,112.24	4,292,817.97	3,442,579.35
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、(九)	517,656,589.67	880,383,360.61	1,287,888,290.44
其他流动资产	五、(十)	1,248,779,462.19	752,231,899.00	817,363,743.80
流动资产合计		21,414,294,776.80	19,764,624,282.09	20,508,925,253.90
非流动资产:				
发放贷款和垫款	五、(十一)	1,608,631,159.96	1,214,724,458.19	208,970,693.15
债权投资	五、(十二)	402,189,284.25	473,191,501.13	907,727,139.26
其他债权投资				
长期应收款	五、(十三)	2,854,045.87	12,897,500.00	5,181,185.05
长期股权投资	五、(十四)	3,269,275,556.88	3,221,513,076.81	3,076,072,634.24
其他权益工具投资	五、(十五)	869,446,275.47	1,046,938,789.44	1,162,333,856.93
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、(十六)	7,300,800.00	7,300,800.00	
固定资产	五、(十七)	34,504,566.75	37,657,705.48	42,216,045.75
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、(十八)	166,774,503.17	248,908,455.58	342,638,597.16
无形资产	五、(十九)	38,178,689.39	35,662,684.26	32,232,059.62
开发支出	六、(一)	2,653,870.25	1,901,320.25	
商誉	五、(二十)	546,156,824.44	546,156,824.44	546,156,824.44
长期待摊费用	五、(二十一)	2,686,183.67	3,421,594.25	3,855,736.84
递延所得税资产	五、(二十二)	420,607,144.25	353,143,765.52	302,654,061.48
其他非流动资产	五、(二十三)	677,727,803.29	661,094,936.40	631,301,584.45
非流动资产合计		8,048,986,707.64	7,864,513,411.75	7,261,340,418.37
资产总计		29,463,281,484.44	27,629,137,693.84	27,770,265,672.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:











国家电投集团资本控股有限公司
合并资产负债表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债	五、（二十五）		3,885.00	
应付票据				
应付账款	五、（二十六）	359,623.92	334,934.46	2,363,338.58
预收款项	五、（二十七）	96,159.05	120,198.81	
合同负债	五、（二十八）	4,596,729.95	484,666.94	24,943,118.58
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、（二十九）	97,363,955.01	54,588,021.94	28,730,168.22
应交税费	五、（三十）	28,626,192.03	134,814,748.60	101,728,314.62
其他应付款	五、（三十一）	1,309,492,151.04	727,697,875.61	997,828,036.56
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、（三十二）	120,583,647.12	118,147,121.86	133,298,754.98
其他流动负债	五、（三十三）	3,455,062,489.59	1,888,059,415.54	2,694,554,441.58
流动负债合计		5,016,180,947.71	2,924,250,868.76	3,983,446,173.12
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、（三十四）	1,917,369,166.65	1,858,230,833.33	1,859,080,416.75
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、（三十五）	57,760,783.17	145,574,648.10	221,776,260.96
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（三十六）	66,478,658.06	91,044,725.12	82,345,086.05
递延收益				
递延所得税负债	五、（二十二）	292,031,279.36	302,339,954.50	266,756,983.39
其他非流动负债	五、（三十七）	766,837,896.15	415,310,774.19	389,892,595.06
非流动负债合计		3,100,477,783.39	2,812,500,935.24	2,819,851,342.21
负债合计		8,116,658,731.10	5,736,751,804.00	6,803,297,515.33
所有者权益：				
实收资本	五、（三十八）	7,399,143,063.53	7,399,143,063.53	7,399,143,063.53
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（三十九）	1,807,003,976.52	1,807,003,976.52	1,807,003,976.52
减：库存股				
其他综合收益	五、（四十）	-73,818,335.08	31,891,587.18	104,495,205.22
专项储备				
盈余公积	五、（四十一）	464,512,041.42	464,512,041.42	412,706,967.26
一般风险准备	五、（四十二）	434,240,482.19	430,527,548.28	417,358,014.14
未分配利润	五、（四十三）	4,686,700,607.58	5,102,121,383.50	4,257,975,372.57
归属于母公司所有者权益合计		14,717,781,836.16	15,235,199,600.43	14,398,682,599.24
少数股东权益		6,628,840,917.18	6,657,186,289.41	6,568,285,557.70
所有者权益合计		21,346,622,753.34	21,892,385,889.84	20,966,968,156.94
负债和所有者权益总计		29,463,281,484.44	27,629,137,693.84	27,770,265,672.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



韩志伟

报表 第 2 页



孙军



周彦



国家电投集团资本控股有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2024年9月30日余	2023年12月31日	2022年12月31日
		额	余额	余额
流动资产:				
货币资金		43,518,243.32	41,875,358.71	64,678,812.69
交易性金融资产		5,823,818,141.04	5,990,239,892.66	5,842,186,772.12
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、(一)	1,144,113.21	345,000.00	
应收款项融资				
预付款项		623,527.23	53,535.96	30,776.83
其他应收款	十六、(二)	360,605.05	117,963.08	13,164,657.45
存货		77,096.42	45,362.24	52,051.65
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,978,150.27	1,963,362.77	1,719,647.67
流动资产合计		5,872,519,876.54	6,034,640,475.42	5,921,832,718.41
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、(三)	7,260,135,048.51	7,216,197,553.69	7,045,445,272.33
其他权益工具投资		149,000,000.00	232,643,700.00	272,195,100.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,416,433.80	2,643,011.49	1,117,705.96
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		143,674,258.25	219,737,100.89	321,154,224.41
无形资产		7,748,020.24	8,468,198.89	4,488,814.48
开发支出		1,347,169.81	1,347,169.81	
商誉				
长期待摊费用		746,943.82	931,825.69	1,178,334.81
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		7,565,067,874.43	7,681,968,560.46	7,645,579,451.99
资产总计		13,437,587,750.97	13,716,609,035.88	13,567,412,170.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

韩志伟
韩志伟印

孙艳军
孙艳军印

周慧芹
周慧芹印


国家电投集团资本控股有限公司
母公司资产负债表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

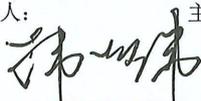
负债和所有者权益	附注	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
流动负债:				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				630,800.00
预收款项				
合同负债				626,160.80
应付职工薪酬		21,876,302.91	19,406,443.79	3,841,774.63
应交税费		259,802.66	57,580,978.99	696,635.50
其他应付款		1,025,297,311.65	647,070,199.62	927,189,872.35
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		108,899,644.47	105,174,319.72	100,404,700.42
其他流动负债				
流动负债合计		1,156,333,061.69	829,231,942.12	1,033,389,943.70
非流动负债:				
长期借款		1,917,369,166.65	1,858,230,833.33	1,859,080,416.75
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债		46,924,666.71	129,071,368.67	234,245,688.34
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		35,682,427.00	73,331,936.04	95,011,450.48
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,999,976,260.36	2,060,634,138.04	2,188,337,555.57
负债合计		3,156,309,322.05	2,889,866,080.16	3,221,727,499.27
所有者权益:				
实收资本		7,399,143,063.53	7,399,143,063.53	7,399,143,063.53
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		2,054,412,770.27	2,054,412,770.27	2,054,412,770.27
减: 库存股				
其他综合收益		-4,118,328.82	60,941,163.04	97,933,620.08
专项储备				
盈余公积		464,512,041.42	464,512,041.42	412,706,967.26
未分配利润		367,328,882.52	847,733,917.46	381,488,249.99
所有者权益合计		10,281,278,428.92	10,826,742,955.72	10,345,684,671.13
负债和所有者权益总计		13,437,587,750.97	13,716,609,035.88	13,567,412,170.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

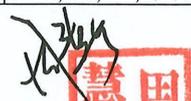
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:












国家电投集团资本控股有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		937,218,652.53	1,438,548,589.68	1,709,027,000.82
其中: 营业收入	五、(四十四)	324,236,114.84	475,366,141.14	694,220,222.05
利息收入	五、(四十五)	62,942,817.39	85,187,019.11	213,722,004.85
已赚保费				
手续费及佣金收入	五、(四十六)	550,039,720.30	877,995,429.43	801,084,773.92
二、营业总成本		570,003,094.15	809,189,447.07	1,056,083,442.10
其中: 营业成本	五、(四十四)	30,371,495.11	65,230,261.15	287,965,351.17
利息支出	五、(四十五)	30,990,558.91	29,733,408.90	34,586,311.11
手续费及佣金支出	五、(四十六)			
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、(四十七)	5,924,219.49	10,192,100.05	11,218,247.82
销售费用	五、(四十八)	63,787,060.23	75,370,255.72	79,594,445.01
管理费用	五、(四十九)	373,734,065.19	537,752,969.41	528,889,063.86
研发费用				
财务费用	五、(五十)	65,195,695.22	90,910,451.84	113,830,023.13
其中: 利息费用		66,749,833.04	94,302,550.31	117,285,011.10
利息收入		1,428,735.34	3,370,997.18	3,438,924.48
加: 其他收益	五、(五十一)	945,673.78	2,998,053.25	1,877,409.54
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(五十二)	389,225,047.18	957,534,753.61	717,686,715.72
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		171,136,058.02	226,131,517.28	173,615,843.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-25,672,981.47	50,309,503.37	-22,865,122.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)				324.02
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)	五、(五十三)	-265,672,010.30	-42,230,346.69	421,172,059.20
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十四)	-12,008,531.91	-163,904,669.18	-42,073,784.17
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(五十五)	-128,220.44	-76,077,324.45	3,607,206.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十六)	246,117.70	188,801.44	1,280,875.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		479,823,634.39	1,307,868,410.59	1,756,494,365.60
加: 营业外收入	五、(五十七)	1,072,969.95	4,286,373.34	9,720,114.61
减: 营业外支出	五、(五十八)	809,818.38	2,238,197.24	8,234,270.66
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		480,086,785.96	1,309,916,586.69	1,757,980,209.55
减: 所得税费用	五、(五十九)	79,877,949.71	268,803,863.67	372,180,982.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		400,208,836.25	1,041,112,723.02	1,385,799,227.44
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		400,208,836.25	1,041,112,723.02	1,385,799,227.44
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		388,292,157.99	906,778,134.93	1,057,922,398.73
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		11,916,678.26	134,334,588.09	327,876,828.71
六、其他综合收益的税后净额		-145,971,972.75	-102,732,920.78	-210,531,087.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-105,709,922.26	-70,261,133.74	-108,220,492.30
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-100,421,724.97	-65,321,005.89	-109,574,952.07
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		-2,326,716.86	-7,328,907.04	-17,882,303.48
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-98,095,008.11	-57,992,098.85	-91,692,648.59
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-5,288,197.29	-4,940,127.85	1,354,459.77
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		-5,288,197.29	-4,940,127.85	1,354,459.77
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-40,262,050.49	-32,471,787.04	-102,310,594.89
七、综合收益总额		254,236,863.50	938,379,802.24	1,175,268,140.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		282,582,235.73	836,517,001.19	949,701,906.43
归属于少数股东的综合收益总额		-28,345,372.23	101,862,801.05	225,566,233.82
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益(元/股)				
(二) 稀释每股收益(元/股)				

公司负责人:

韩志伟
伟韩印志

主管会计工作负责人:

孙艳
军孙印艳

会计机构负责人:

周慧芹
慧芹周


国家电投集团资本控股有限公司
母公司利润表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、(四)	50,176,204.63	91,791,730.65	85,890,347.89
减：营业成本	十六、(四)	22,336,998.05	44,684,384.52	44,907,502.30
税金及附加		121,073.45	634,085.93	269,728.19
销售费用				
管理费用		141,218,315.54	183,043,976.01	160,691,637.70
研发费用				
财务费用		65,453,209.71	91,023,908.88	111,866,601.01
其中：利息费用		66,431,241.80	93,704,277.67	114,567,867.82
利息收入		980,901.07	2,684,208.22	2,712,043.95
加：其他收益		100,547.34	95,209.99	73,404.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	513,226,238.91	836,514,645.19	533,326,657.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、(五)	167,311,072.77	230,782,887.58	187,850,566.75
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）		-25,335,887.39	-46,154,234.60	169,096,131.61
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）		309,037,506.74	562,860,995.89	470,651,072.97
加：营业外收入		0.54	0.12	0.05
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		309,037,507.28	562,860,996.01	470,651,073.02
减：所得税费用		-10,557,457.78	44,810,254.38	46,775,239.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		319,594,965.06	518,050,741.63	423,875,833.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		319,594,965.06	518,050,741.63	423,875,833.32
（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		-65,059,491.86	-36,992,457.04	-4,922,978.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-65,059,491.86	-36,992,457.04	-4,922,978.48
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		-2,326,716.86	-7,328,907.04	-17,882,303.48
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-62,732,775.00	-29,663,550.00	12,959,325.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		254,535,473.20	481,058,284.59	418,952,854.84
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

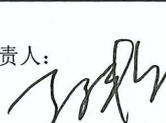
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







国家电投集团资本控股有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度	2022年度
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		219,929,790.77	428,628,088.97	726,405,121.52
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		645,727,511.89	1,064,023,429.61	1,109,988,489.64
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还			88,344,625.60	4,652,805.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	11,008,687,255.70	7,598,809,006.60	7,011,498,431.91
经营活动现金流入小计		11,874,344,558.36	9,179,805,150.78	8,852,544,848.34
购买商品、接受劳务支付的现金		131,298.00	87,874.00	51,716,158.18
客户贷款及垫款净增加额		-423,820,000.00	-5,000,000.00	-661,500,000.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额		788,765,697.19	691,088,698.05	702,632,154.93
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金		34,643,958.32	33,375,453.90	62,263,784.07
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		221,359,495.72	322,632,585.81	366,835,315.44
支付的各项税费		298,115,741.06	381,793,855.61	483,729,292.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十)	10,451,936,263.16	8,695,886,324.39	6,432,110,144.60
经营活动现金流出小计		11,371,132,453.45	10,119,864,791.76	7,437,786,849.84
经营活动产生的现金流量净额		503,212,104.91	-940,059,640.98	1,414,757,998.50
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		477,080,362.52	1,233,472,492.35	3,188,025,784.06
取得投资收益收到的现金		357,863,864.10	793,992,569.21	434,891,269.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,565.00	221,370.00	20,500.00
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	五、(六十)	348,832.71	551,127.07	27,890,031.94
投资活动现金流入小计		835,530,624.33	2,028,237,558.63	3,650,827,585.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,730,433.40	15,349,041.54	18,244,811.19
投资支付的现金		511,940,000.00	896,136,390.46	3,275,725,618.39
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	五、(六十)	562,009.84	11,095,703.60	343,355.01
投资活动现金流出小计		524,232,443.24	922,581,135.60	3,294,313,784.59
投资活动产生的现金流量净额		311,298,181.09	1,105,656,423.03	356,513,800.63
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	1,623,566,574.97	102,450,270.60	1,823,978,619.18
筹资活动现金流入小计		1,623,566,574.97	102,450,270.60	1,823,978,619.18
偿还债务支付的现金				1,683,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,714,012.19	406,471,514.35	399,253,714.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,962,069.34	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十)	1,372,688,598.42	558,195,064.84	1,427,065,648.90
筹资活动现金流出小计		1,794,402,610.61	964,666,579.19	3,509,879,363.62
筹资活动产生的现金流量净额		-170,836,035.64	-862,216,308.59	-1,685,900,744.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,581.21	181,335.50	60,161.22
五、现金及现金等价物净增加额	五、(六十一)	643,772,831.57	-696,438,191.04	85,431,215.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、(六十一)	896,576,516.37	1,593,014,707.41	1,507,583,491.50
六、期末现金及现金等价物余额	五、(六十一)	1,540,349,347.94	896,576,516.37	1,593,014,707.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

韩志印

孙艳印

周慧芹

国家电投集团资本控股有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,600,745.00	5,485,000.00	
收到的税费返还			88,344,625.60	
收到其他与经营活动有关的现金		55,501,342.56	110,669,331.09	90,232,224.95
经营活动现金流入小计		57,102,087.56	204,498,956.69	90,232,224.95
购买商品、接受劳务支付的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-141,085,864.23	194,207,355.14	-625,449,887.21
支付给职工以及为职工支付的现金		68,285,368.97	76,974,548.96	75,133,637.95
支付的各项税费		63,641,921.01	88,694,486.42	77,950,410.30
支付其他与经营活动有关的现金		18,733,112.84	35,071,202.72	48,105,797.24
经营活动现金流出小计		9,574,538.59	394,947,593.24	-424,260,041.72
经营活动产生的现金流量净额		47,527,548.97	-190,448,636.55	514,492,266.67
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		466,962,027.23	668,933,456.79	222,215,822.83
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				
投资活动现金流入小计		466,962,027.23	668,933,456.79	722,215,822.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,132,679.40	7,115,427.00	2,732,343.71
投资支付的现金			10,500,000.00	60,000,000.00
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		1,132,679.40	17,615,427.00	62,732,343.71
投资活动产生的现金流量净额		465,829,347.83	651,318,029.79	659,483,479.12
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				673,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,714,012.19	363,672,847.22	381,534,531.92
支付其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		511,714,012.19	483,672,847.22	1,175,094,531.92
筹资活动产生的现金流量净额		-511,714,012.19	-483,672,847.22	-1,175,094,531.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,642,884.61	-22,803,453.98	-1,118,786.13
加: 期初现金及现金等价物余额		41,875,358.71	64,678,812.69	65,797,598.82
六、期末现金及现金等价物余额		43,518,243.32	41,875,358.71	64,678,812.69

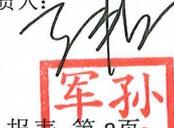
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


韩志伟印


孙军印


周慧芹印



国家电网集团资本控股有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-9月										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	7,399,143,063.53				1,807,003,976.52			31,891,587.18			464,512,041.42	430,527,548.28	5,102,121,383.50	15,235,199,600.43	6,657,186,289.41	21,892,385,889.84
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	7,399,143,063.53				1,807,003,976.52			31,891,587.18			464,512,041.42	430,527,548.28	5,102,121,383.50	15,235,199,600.43	6,657,186,289.41	21,892,385,889.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-105,709,922.26				3,712,933.91	-415,420,775.92	-517,417,764.27	-28,345,372.23	-545,763,136.50
（一）综合收益总额								-105,709,922.26					388,292,157.99	282,582,235.73	-28,345,372.23	254,236,863.50
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（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	7,399,143,063.53				1,807,003,976.52			-73,818,335.08			464,512,041.42	434,240,482.19	4,686,706,607.58	14,717,781,856.16	6,628,840,917.18	21,346,627,753.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


高伟志印


孙军印


周信彦印



国家电网集团资本控股有限公司

合并所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	7,399,143,063.53		1,807,003,976.52		104,495,205.22		412,706,967.26	417,358,014.14	4,257,975,372.57	14,398,682,599.24	6,568,285,557.70	20,966,968,156.94
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	7,399,143,063.53		1,807,003,976.52		104,495,205.22		412,706,967.26	417,358,014.14	4,257,975,372.57	14,398,682,599.24	6,568,285,557.70	20,966,968,156.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-72,603,618.04		51,805,074.16	13,169,534.14	844,146,010.93	836,517,001.19	88,900,731.71	925,417,732.90
(一)综合收益总额					-70,261,133.74				906,778,134.03	836,517,001.19	101,862,801.05	938,379,802.24
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							51,805,074.16	13,169,534.14	-64,974,608.30		-12,962,069.34	-12,962,069.34
2.提取一般风险准备							51,805,074.16		-51,805,074.16			
3.对所有者(或股东)的分配								13,169,534.14	-13,169,534.14		-12,962,069.34	-12,962,069.34
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)							-2,342,484.30		2,342,484.30			
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-2,342,484.30		2,342,484.30			
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	7,399,143,063.53		1,807,003,976.52		31,891,587.18		464,512,041.42	430,527,548.28	5,102,121,383.50	15,235,199,600.43	6,657,186,289.41	21,892,385,889.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

孙志伟印

主管会计工作负责人:

孙军印

会计机构负责人:

周慧芹印

报表第10页



国家电投集团资本控股有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2022年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	7,399,143,063.53				1,812,822,858.23				214,143,039.27	370,319,383.93	398,473,586.63	4,338,591,095.35	14,533,493,026.94	6,342,889,829.07	20,876,382,856.01
加:会计政策变更												-135,059.68	-135,059.68	-170,505.19	-305,564.87
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	7,399,143,063.53				1,812,822,858.23				214,143,039.27	370,319,383.93	398,473,586.63	4,338,456,035.67	14,533,357,967.26	6,342,719,323.88	20,876,077,291.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-5,818,881.71				-109,647,834.05	42,387,583.33	18,884,427.51	-80,480,663.10	-134,675,368.02	225,566,233.82	90,890,865.80
(一)综合收益总额									-108,220,492.30			1,057,922,398.73	949,701,906.43	225,566,233.82	1,175,268,140.25
(二)所有者投入和减少资本					-5,818,881.71								-5,818,881.71		-5,818,881.71
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					-5,818,881.71								-5,818,881.71		-5,818,881.71
(三)利润分配															
1.提取盈余公积										42,387,583.33		-1,130,850,403.58	-1,078,558,392.74		-1,078,558,392.74
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	7,399,143,063.53				1,807,003,976.52				104,495,205.22	412,706,967.26	417,358,014.14	4,257,975,372.57	14,398,682,599.24	6,568,285,557.70	20,966,968,156.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

李伟志印

主管会计工作负责人:

孙印艳印

会计机构负责人:

周慧芹印



国家电投集团资本控股有限公司

母公司所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	7,399,143,063.53				2,054,412,770.27		60,941,163.04		464,512,041.42	847,733,917.46	10,826,742,955.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	7,399,143,063.53				2,054,412,770.27		60,941,163.04		464,512,041.42	847,733,917.46	10,826,742,955.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-65,059,491.86			-480,405,034.94	-545,464,526.80
(一) 综合收益总额							-65,059,491.86			319,594,965.06	254,535,473.20
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-800,000,000.00	-800,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-800,000,000.00	-800,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	7,399,143,063.53				2,054,412,770.27		-4,118,328.82		464,512,041.42	367,328,882.52	10,281,278,428.92

2024年1-9月

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:





会计机构负责人:






国家电投集团资本控股有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023 年度					所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	7,399,143,063.53			2,054,412,770.27		97,933,620.08		412,706,967.26	381,488,249.99	10,345,684,671.13
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,399,143,063.53			2,054,412,770.27		97,933,620.08		412,706,967.26	381,488,249.99	10,345,684,671.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-36,992,457.04		51,805,074.16	466,245,667.47	481,058,284.59
(一) 综合收益总额						-36,992,457.04				
(二) 所有者投入和减少资本									518,050,741.63	481,058,284.59
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								51,805,074.16	-51,805,074.16	
1. 提取盈余公积								51,805,074.16	-51,805,074.16	
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	7,399,143,063.53			2,054,412,770.27		60,941,163.04		464,512,041.42	847,733,917.46	10,826,742,955.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  

主管会计工作负责人: 

 孙军艳

会计机构负责人: 

 周慧芹



国家电投集团资本控股有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	7,399,143,063.53				2,054,412,770.27		102,856,598.56		370,319,383.93	1,078,558,392.74	11,005,290,209.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	7,399,143,063.53				2,054,412,770.27		102,856,598.56		370,319,383.93	1,078,558,392.74	11,005,290,209.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,922,978.48		42,387,583.33	-697,070,142.75	-659,605,537.90
（一）综合收益总额							-4,922,978.48			423,875,833.32	418,952,854.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									42,387,583.33	-1,120,945,976.07	-1,078,558,392.74
2. 对所有者（或股东）的分配									42,387,583.33	-42,387,583.33	
3. 其他										-1,078,558,392.74	-1,078,558,392.74
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	7,399,143,063.53				2,054,412,770.27		97,933,620.08		412,706,967.26	381,488,249.99	10,345,684,671.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





国家电投集团资本控股有限公司
二〇二二年度至二〇二四年九月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

国家电投集团资本控股有限公司(以下简称“公司”、“本公司”, 或“资本控股”)由国家电力投资集团有限公司于2012年2月28日出资设立。公司类型: 有限责任公司; 经营期限: 50年。统一社会信用代码: 91110000717832162P; 法定代表人: 韩志伟; 注册资本739,914.3万元; 地址: 北京市西城区金融大街28号院3号楼。

2019年12月31日, 本公司因重组上市并入国家电投集团产融控股股份有限公司(以下简称“电投产融”), 电投产融成为公司唯一股东, 持股比例100%。

公司主要经营范围: 股权投资与资产管理; 资产受托管理; 投、融资业务的研发与创新; 委托与受托投资; 为企业重组、并购、创业投资提供服务; 投资顾问、投资咨询; 有色金属产品销售; 组织展览、会议服务。

本公司的实际控制人为国家电力投资集团有限公司。

本财务报表已经公司董事会于2024年12月31日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收

款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

应收票据及应收账款

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据及应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：信用风险组合

应收账款组合 2：保险经纪业务

应收账款组合 3：信托业务

应收账款组合 4：风险管理业务

应收账款组合 5：期货经纪业务

应收账款组合 6：资产管理业务

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合同资产

合同资产的预期信用损失的计量，参照应收账款进行。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收代垫款

其他应收款组合 2：应收保证金

其他应收款组合 3：应收往来款

其他应收款组合 4：应收房租押金

其他应收款组合 5：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

7、 金融工具的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融资产合同修改

本公司有时会重新商定或修改客户贷款的合同，导致合同现金流发生变化。出现这种情况时，本公司会评估修改后的合同条款是否发生了实质性的变化。本公司在进行评估时考虑的因素包括：

(1) 当合同修改发生在借款人出现财务困难时，该修改是否仅将合同现金流量减少为预期借款人能够清偿的金额；

(2) 是否新增了任何实质性的条款，例如增加了分享利润/权益性回报的条款，导致合同的风险特征发生了实质性变化；

(3) 在借款人并未出现财务困难的情况下，大幅延长贷款期限；

(4) 贷款利率出现重大变化；

(5) 贷款币种发生改变；

(6) 增加了担保或其他信用增级措施，大幅改变了贷款的信用风险水平。

如果修改后合同条款发生了实质性的变化，本公司将终止确认原金融资产，并以公允价值确认一项新金融资产，且对新资产重新计算一个新的实际利率。在这种情况下，对修改后的金融资产应用减值要求时，包括确定信用风险是否出现显著增加时，本公司将上述合同修改日期作为初始确认日期。对于上述新确认的金融资产，本公司也要评估其在初始确认时是否已发生信用减值，特别是当合同修改发生在债务人不能履行初始商定的付款安排时。账面价值的改变作为终止确认产生的利得或损失计入损益。

如果修改后合同条款并未发生实质性的变化，则合同修改不会导致金融资产的终止确认。本公司根据修改后的合同现金流量重新计算金融资产的账面总值，并将修改利得或损失计入损益。在计算新的账面总值时，仍使用初始实际利率（或购入或源生的已发生信用减值的金融资产经信用调整的实际利率）对修改后的现金流量进行折现。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

6、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	8-40	0-5	12.50-2.38
通用设备	年限平均法	5-30	0-3	20.00-3.23
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	25.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-8.33	0-5	33.33-11.40

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	依据
软件	年限平均法	3-10 年	0	预期受益期限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费用	年限平均法	3-5

(二十) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,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: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;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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本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。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、收入确认具体原则

（1）销售商品收入

销售商品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将商品交付给购货方并取得货权转移单据，且商品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品相关的成本能够可靠地计量。

（2）利息收入

利息收入按他人使用本公司金融资产的时间和实际利率法计算确认。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损失。本公司支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及溢价或折价等，在确定实际利率时予以考虑。

金融资产发生减值后，利息收入应当按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

通常情况下按贷款占用时间及合同利率、按月计算确认利息收入。

（3）手续费及佣金收入

通过在特定时点或一定期间内提供服务收取的手续费及佣金，在提供服务时，按权责发生制原则确认。

通过特定交易服务收取与交易的效益相关的手续费及佣金,在完成实际约定的条款后才确认收入。

(4) 受托客户资产管理业务

在资产负债表日按合同约定的计费规定确认收入。

(5) 期货经纪业务

在代理的客户交易完成时确认收入。

(6) 风险管理业务

本公司风险管理费收入主要为衍生金融工具收入与仓单服务收入,分别根据衍生金融工具协议、仓单服务协议约定的规则确认收入。

(7) 其他收入

提供劳务时,按合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额,并于劳务完成时,按权责发生制原则确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法（确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十八) 买入返售与卖出回购业务

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资产。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资产。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。卖出的金融资产仍按原分类列于本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。

(二十九) 受托业务

本公司以托管人或代理人等受托身份进行业务活动时，相应产生的资产以及将该资产偿还客户的责任均未被包括在资产负债表中。

(1) 本公司资产管理业务为集合资产管理业务。对于资产管理业务，本公司以托管客户为主体或按集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

本公司将管理人为本公司内公司、且本公司内公司以自有资金参与并满足《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定“控制”定义的资管计划、信托计划纳入合并报表范围。

(2) 委托贷款业务是指本公司与客户签订委托贷款协议，由客户向本公司提供资金，本公司按客户的指示向第三方发放贷款。由于本公司并不承担委托贷款及相关委托贷款资金的风险及报酬，因此委托贷款及委托贷款资金按其本金记录为资产负债表表外项目，而且并未对这些委托贷款计提任何减值准备。本公司对与这些委托贷款有关的管理活动收取手续费，并在提供服务的期间内平均确认收入。

(三十) 信托业务

根据《中华人民共和国信托法》及信托业务会计核算办法等规定，信托财产与属于受托人所有的财产（以下简称“固有财产”）相区别，不得归入受托人的固有财产或者成为固有财产的一部分。本公司将固有财产与信托财产分开管理、分别核算。本公司管理的信托项目是指受托人根据信托文件的约定，单独或者集合管理、运用、处分信托财产的基本单位，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，独立核算信

托财产的管理、运用和处分情况。各信托项目单独记账，单独核算，并编制财务报表，其资产、负债及损益不列入本财务报表。

本公司将管理人为本公司内公司、且本公司内公司以自有资金参与并满足《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定“控制”定义的信托计划纳入合并报表范围。

(三十一) 对结构化主体控制的判断

当本公司在结构化主体中担任资产管理人时，本公司定期重新评估并判断自身是否控制该结构化主体并将其纳入合并范围。在评估和判断时，本公司综合考虑了：结构化主体设立的目的、对结构化主体回报产生重大影响的活动及决策、对结构化主体的主导权利、对参与结构化主体相关活动而享有的可变回报、对结构化主体可变回报的影响力、与结构主体其他方的关系等事实和情况。

本公司在判断是以主要责任人还是以代理人身份行使决策权时，还综合考虑了：是否存在拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的单独一方、其决策权的范围、其他方持有的实质性权利、因提供管理及其他服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等多方面因素。

(三十二) 期货客户保证金的管理与核算方法

期货客户保证金与自有资金分开核算，实行专户封闭管理。按日进行交易手续费、交割手续费、税款及其他费用的收取和划转，参照期货交易所的规定实行每日无负债结算制度。

(三十三) 一般风险准备、期货风险准备金、信托赔偿准备的计提

1、一般风险准备

(1) 先融期货一般风险准备计提政策

根据《金融企业财务规则》的规定，先融期货按照净利润（减弥补亏损）的 10% 计提一般风险准备金，用于弥补期货经纪业务风险的补偿，不得用于分红、转增资本。

(2) 百瑞信托一般风险准备计提政策

一般风险准备是从净利润中计提的、用于部分弥补尚未识别的可能性损失的准备金。百瑞信托运用动态拨备原理，采用标准法对风险资产所面临的风险状况定量分析，确定潜在风险估计值。计算风险资产的潜在风险估计值后，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的，扣减已计提的资产减值准备，计提一般风险准备。当潜在风险估计值低于资产减值准备时，不计提一般风险准备。

动态拨备是金融企业根据宏观经济形势变化，采取的逆周期计提拨备的方法，即在宏观经济上行周期、风险资产违约率相对较低时多计提拨备，增强财务缓冲能力；

在宏观经济下行周期、风险资产违约率相对较高时少计提拨备，并动用积累的拨备吸收资产损失的做法。

百瑞信托每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%。

财政部将根据宏观经济形势变化，参考金融企业不良贷款额、不良贷款率、不良贷款拨备覆盖率、贷款拨备率、贷款总拨备率等情况，适时调整计提一般风险准备的风险资产范围、标准风险系数、一般风险准备占风险资产的比例要求。百瑞信托将根据财政部的要求适时进行相应调整。

一般风险准备计提不足的，原则上不得进行税后利润分配。经百瑞信托董事会、股东会审批通过，可用于弥补亏损，但不得用于分红。因特殊原因，经董事会、股东会审批通过，可将一般风险准备转为未分配利润。

2、期货风险准备金

先融期货按代理手续费收入减去应付期货手续费后的净收入的 5%提取期货风险准备金。

3、信托赔偿准备

根据《金融企业财务规则》的规定，百瑞信托按不低于净利润的 5%计提信托赔偿准备，但该赔偿准备累计总额达到百瑞信托注册资本的 20%时，百瑞信托可不再提取信托赔偿准备。

(三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十五) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债

的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、金融资产的分类判断

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

2、公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会采用估值技术获得相应的公允价值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值不同会导致相关资产和负债的公允价值发生波动。

3、预期信用损失的计量

本公司对以摊余成本计量和公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，使用预期信用损失模型计量其减值准备：其中涉及关键定义、参数和假设的建立及定期复核，对预期信用损失的计量存在许多重大判断，如用于前瞻性计量的经济指标、经济情形及其权重的选择。

4、递延所得税资产

在未来期间很可能有足够的应纳税所得额的限度内，本公司就所有可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税资产	-391,817.99	
	递延所得税负债	-86,253.12	
	未分配利润	-135,059.68	
	少数股东权益	-170,505.19	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
企业会计准则解释第 16 号	递延所得税资产		-392,122.80		
	递延所得税负债	61,835.77	-59,381.37		
	所得税费用	-270,905.66	27,176.56		
	归属于母公	-119,740.30	-12,012.04		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
	司所有者的净利润				
	少数股东损益	-151,165.36	-15,164.52		
	未分配利润	-27,331.41	-147,071.72		
	少数股东权益	-34,504.36	-185,669.71		

(4) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付

供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本期无主要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

1、根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号和《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），子公司中电投先融期货股份有限公司（以下简称先融期货）2022 年度减按 15% 税率征收企业所得税，2023 年度及 2024 年 1-9 月不适用该项税收优惠。

2、《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 加计抵减应纳税额，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。子公司国家电投集团保险经纪有限公司（以下简称电投经纪）2022 年度适用此优惠政策。

3、根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：1. 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。2. 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额，本公司适用该优惠政策，本年度按照 5% 加计递减进项税额。子公司电投经纪 2023 年度适用此优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
银行存款	485,277,618.32	404,802,070.65	283,538,652.50
其他货币资金	1,145,071,729.62	600,636,006.03	1,321,386,369.91
合计	1,630,349,347.94	1,005,438,076.68	1,604,925,022.41
其中：存放在境外的款项总额			
存放财务公司款项	210,371,633.43	157,370,726.85	81,740,854.60

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
被冻结的银行存款	90,000,000.00	108,861,560.31	11,910,315.00
合计	90,000,000.00	108,861,560.31	11,910,315.00

(二) 交易性金融资产

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,672,006,926.70	16,896,188,868.58	16,531,375,635.36
其中：债务工具投资	3,474,163.12		23,079,767.43
权益工具投资	4,840,218,334.44	3,516,227,829.64	3,437,022,426.15
基金投资	5,137,501,900.24	3,086,705,694.08	4,465,120,546.25
信托计划	7,531,236,407.97	10,235,806,958.17	8,546,235,339.65
资管计划	159,576,120.93	57,448,386.69	59,917,555.88
合计	17,672,006,926.70	16,896,188,868.58	16,531,375,635.36

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
6个月以内	259,710,518.11	109,166,386.96	111,403,156.11
7至12个月	18,352,330.90	11,459,522.53	33,865,261.18
1年以内	278,062,849.01	120,625,909.49	145,268,417.29
1至2年	8,962,739.57	20,716,060.22	21,715,677.48
2至3年	13,161,573.91	1,210,348.05	2,096,018.52
3至4年	430,973.76	105,535.91	985,470.48
4至5年	93,693.63	376,059.04	165,018.90
5年以上	911,086.07	571,887.84	451,853.11
小计	301,622,915.95	143,605,800.55	170,682,455.78
减：坏账准备	26,164,745.02	13,655,223.23	20,532,957.70
合计	275,458,170.93	129,950,577.32	150,149,498.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	301,622,915.95	100.00	26,164,745.02	8.67	275,458,170.93
其中：					
信用风险组合	1,144,113.21	0.38			1,144,113.21
保险经纪业务	139,607,679.14	46.28	2,322,513.50	1.66	137,285,165.64
信托业务	140,993,955.69	46.75	21,228,494.07	15.06	119,765,461.62
资产管理业务	19,877,167.91	6.59	2,613,737.45	13.15	17,263,430.46
合计	301,622,915.95	100.00	26,164,745.02		275,458,170.93

(续)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	143,605,800.55	100.00	13,655,223.23	9.51	129,950,577.32
其中:					
信用风险组合	345,000.00	0.24			345,000.00
保险经纪业务	51,728,022.14	36.02	1,410,378.03	2.73	50,317,644.11
信托业务	70,865,747.25	49.35	10,688,479.77	15.08	60,177,267.48
资产管理业务	20,667,031.16	14.39	1,556,365.43	7.53	19,110,665.73
合计	143,605,800.55	100.00	13,655,223.23		129,950,577.32

(续)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	170,682,455.78	100.00	20,532,957.70	12.03	150,149,498.08
其中:					
保险经纪业务	65,151,406.23	38.18	1,292,353.44	1.98	63,859,052.79
信托业务	89,117,725.05	52.21	18,360,701.22	20.60	70,757,023.83
资产管理业务	15,623,333.51	9.15	671,381.40	4.30	14,951,952.11
风险管理业务	789,990.99	0.46	208,521.64	26.40	581,469.35
合计	170,682,455.78	100.00	20,532,957.70		150,149,498.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	1,144,113.21			345,000.00					
保险经纪业务	139,607,679.14	2,322,513.50	1.66	51,728,022.14	1,410,378.03	2.73	65,151,406.23	1,292,353.44	1.98
信托业务	140,993,955.69	21,228,494.07	15.06	70,865,747.25	10,688,479.77	15.08	89,117,725.05	18,360,701.22	20.60
资产管理业务	19,877,167.91	2,613,737.45	13.15	20,667,031.16	1,556,365.43	7.53	15,623,333.51	671,381.40	4.30
风险管理业务							789,990.99	208,521.64	26.40
合计	301,622,915.95	26,164,745.02		143,605,800.55	13,655,223.23		170,682,455.78	20,532,957.70	

(1) 信用风险组合

账龄	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月	1,144,113.21	100.00		345,000.00	100.00				
合计	1,144,113.21	100.00		345,000.00	100.00				

(2) 保险经纪业务组合

账龄	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月	121,943,075.19	87.34	1,077,238.91	41,407,316.90	80.05	362,333.10	47,795,452.64	73.35	306,315.74
7-12个月	11,955,274.53	8.56	271,049.03	4,533,925.87	8.76	102,782.95	8,045,615.61	12.35	85,283.53
1年以内	133,898,349.72	95.90	1,348,287.94	45,941,242.77	88.81	465,116.05	55,841,068.25	85.70	391,599.27
1至2年	4,465,194.74	3.20	320,108.05	4,297,747.33	8.31	308,103.82	7,415,230.28	11.38	440,464.68
2至3年	583,180.02	0.42	129,369.19	1,016,973.73	1.97	225,599.41	1,197,996.04	1.84	191,679.37
3至4年	237,599.44	0.17	101,393.10	105,535.91	0.20	45,036.35	572,403.87	0.88	143,902.33
4至5年	93,693.63	0.07	93,693.63	286,798.78	0.55	286,798.78	29,895.66	0.05	29,895.66
5年以上	329,661.59	0.24	329,661.59	79,723.62	0.16	79,723.62	94,812.13	0.15	94,812.13
合计	139,607,679.14	100.00	2,322,513.50	51,728,022.14	100.00	1,410,378.03	65,151,406.23	100.00	1,292,353.44

(3) 信托业务组合

账龄	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月	132,548,866.00	94.01	17,005,224.26	63,150,034.34	89.12	8,101,796.94	60,785,877.46	68.21	7,660,575.83
7-12个月	5,238,887.07	3.72	1,268,868.36	4,648,444.98	6.56	653,692.39	13,018,138.07	14.61	1,698,806.18
1年以内	137,787,753.07	97.73	18,274,092.62	67,798,479.32	95.68	8,755,489.33	73,804,015.53	82.82	9,359,382.01
1至2年	508,911.29	0.36	257,110.12	2,292,469.13	3.23	1,158,191.64	13,834,262.56	15.52	7,521,872.25
2至3年	1,922,492.53	1.36	1,922,492.53	193,374.32	0.27	193,374.32	898,022.48	1.01	898,022.48
3至4年	193,374.32	0.14	193,374.32				89,260.26	0.10	89,260.26
4至5年				89,260.26	0.13	89,260.26	135,123.24	0.15	135,123.24
5年以上	581,424.48	0.41	581,424.48	492,164.22	0.69	492,164.22	357,040.98	0.40	357,040.98
合计	140,993,955.69	100.00	21,228,494.07	70,865,747.25	100.00	10,688,479.77	89,117,725.05	100.00	18,360,701.22

(4) 资产管理业务组合

账龄	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6个月	4,074,463.71	20.50	25,785.38	4,264,035.72	20.63	29,923.46	2,821,826.01	18.06	31,306.02
7-12个月	1,158,169.30	5.83	57,908.44	2,277,151.68	11.02	113,857.59	12,801,507.50	81.94	640,075.38
1年以内	5,232,633.01	26.32	83,693.82	6,541,187.40	31.65	143,781.05	15,623,333.51	100.00	671,381.40
1至2年	3,988,633.54	20.07	398,863.36	14,125,843.76	68.35	1,412,584.38			
2至3年	10,655,901.36	53.61	2,131,180.27						
合计	19,877,167.91	100.00	2,613,737.45	20,667,031.16	100.00	1,556,365.43	15,623,333.51	100.00	671,381.40

(5) 风险管理业务组合

账龄	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6个月									
7-12个月									
1年以内									
1至2年						466,184.64	59.01	46,618.46	
2至3年									
3至4年						323,806.35	40.99	161,903.18	
合计						789,990.99	100.00	208,521.64	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年12月31日 余额	本期变动金额			2024年9月30日余 额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	13,655,223.23	12,509,521.79			26,164,745.02
合计	13,655,223.23	12,509,521.79			26,164,745.02

(续)

类别	2022年12月31日 余额	本期变动金额			2023年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	20,532,957.70	400,927.21	7,209,361.68	69,300.00	13,655,223.23
合计	20,532,957.70	400,927.21	7,209,361.68	69,300.00	13,655,223.23

(续)

类别	2021年12月31日 余额	本期变动金额			2022年12月31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	12,371,242.97	9,678,746.15	1,517,031.42		20,532,957.70
合计	12,371,242.97	9,678,746.15	1,517,031.42		20,532,957.70

4、 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：2023 年度核销的款项已逾期多年，为应收保费，因对方已无可执行财产或因法院判决对方无需支付，故将其核销处理。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 9 月 30 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安鑫悦盈	47,863,268.53	15.87	6,140,570.17
中国人寿财产保险股份有限公司长春中心支公司	22,581,380.08	7.49	199,492.89
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	20,137,658.40	6.68	177,904.08
中国太平洋财产保险股份有限公司太原中心支公司	9,507,024.91	3.15	83,988.84
英大泰和财产保险股份有限公司北京分公司	8,637,417.76	2.86	76,306.38
合计	108,726,749.68	36.05	6,678,262.36

(续)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
百瑞安鑫增利 3 号集合资金信托计划	27,500,000.00	19.15	3,137,750.00
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	9,123,190.85	6.35	80,597.90
中国人寿财产保险股份有限公司长春中心支公司	7,007,540.49	4.88	61,907.40
锐顺 6 号资管计划管理费	5,823,582.55	4.06	481,491.56
中国人民财产保险股份有限公司烟台市分公司	3,808,529.53	2.65	33,646.06
合计	53,262,843.42	37.09	3,795,392.92

(续)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
恒益 912 号	15,765,638.31	9.24	3,188,513.94
恒益 939 号	10,628,556.14	6.23	5,005,180.13
中国平安财产保险股份有限公司陕西分公司	6,514,044.85	3.82	162,683.85
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	6,505,425.43	3.81	41,634.72
富诚 368 号	6,190,311.11	3.63	780,137.62
合计	45,603,975.84	26.73	9,178,150.26

(四) 应收款项融资

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收票据			50,000.00
合计			50,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2024年9月30日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,120,186.96	83.36	9,013,348.25	72.86	6,278,866.61	69.84
1至2年	1,487,100.42	11.15	1,202,842.26	9.73	2,706,154.76	30.11
2至3年	33,823.22	0.25	2,151,564.73	17.40	3,161.65	0.04
3年以上	699,705.98	5.24	141.25	0.01	141.24	0.01
合计	13,340,816.58	100.00	12,367,896.49	100.00	8,988,324.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024年9月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
电能易购（北京）科技有限公司	2,050,681.38	15.37
恒生电子股份有限公司	2,015,044.25	15.10
国家电投集团数字科技有限公司	1,240,073.14	9.30
东华软件股份有限公司	752,864.31	5.64
北京宇信科技集团股份有限公司	562,537.57	4.22
合计	6,507,497.84	48.78

(续)

预付对象	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京同邦卓益科技有限公司	2,624,207.55	21.22
恒生电子股份有限公司	2,619,823.01	21.18
东华软件股份有限公司	740,377.36	5.99
电能易购（北京）科技有限公司	528,669.84	4.27
商智神州（杭州）科技有限公司	472,566.40	3.82
合计	6,985,644.16	56.48

(续)

预付对象	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京同邦卓益科技有限公司	2,541,000.00	28.27
恒生电子股份有限公司	503,362.83	5.60
商智神州(杭州)科技有限公司	472,566.40	5.26
杭州盈丰软件股份有限公司	437,971.69	4.87
万得信息技术股份有限公司	399,581.46	4.45
合计	4,354,482.38	48.45

(六) 其他应收款

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收利息			34,388,971.19
应收股利	1,204.90		59.05
其他应收款项	51,640,133.05	83,770,785.44	66,642,502.36
合计	51,641,337.95	83,770,785.44	101,031,532.60

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
对外贷款利息	11,704,124.18	35,018,115.63	37,187,773.56
小计	11,704,124.18	35,018,115.63	37,187,773.56
减：坏账准备	11,704,124.18	35,018,115.63	2,798,802.37
合计			34,388,971.19

(2) 重要逾期利息

2024年9月30日

借款单位	期末原值	期末减值	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
河南康桥云图房地产开发有限责任公司	5,068,093.91	5,068,093.91	2022/9/6	未能及时支付利息	结合逾期时间等客观因素，基于谨慎性全额计提减值
马鞍山市锦家置业有限公司	6,636,030.27	6,636,030.27	2022/9/21	未能及时支付利息	结合逾期时间等客观因素，基于谨慎性全额计提减值
合计	11,704,124.18	11,704,124.18			

2023年12月31日

借款单位	期末原值	期末减值	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
河南万松建设工程有限公司	23,313,991.45	23,313,991.45	2022/9/6	未能及时支付利息	结合逾期时间等客观因素，基于谨慎性全额计提减值
河南康桥云图房地产开发有限责任公司	5,068,093.91	5,068,093.91	2022/9/6	未能及时支付利息	结合逾期时间等客观因素，基于谨慎性全额计提减值
马鞍山市锦家置业有限公司	6,636,030.27	6,636,030.27	2022/9/21	未能及时支付利息	结合逾期时间等客观因素，基于谨慎性全额计提减值
合计	35,018,115.63	35,018,115.63			

2、 应收股利

项目（或被投资单位）	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收基金红利			59.05
应收股票红利	1,204.90		
小计	1,204.90		59.05
减：坏账准备			
合计	1,204.90		59.05

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
0-6个月	9,322,426.92	41,089,171.49	31,047,082.32
7-12个月	10,631,401.14	16,936,575.76	7,060,308.12
1年以内	19,953,828.06	58,025,747.25	38,107,390.44
1至2年	12,874,977.58	15,725,924.52	21,160,426.66
2至3年	13,984,223.50	19,028,735.40	75,909,938.90
3至4年	18,502,560.40	74,639,300.43	438,731.51
4至5年	74,625,811.97	364,931.51	1,443,177.79
5年以上	3,707,276.54	3,342,345.03	2,679,332.54
小计	143,648,678.05	171,126,984.14	139,738,997.84
减：坏账准备	92,008,545.00	87,356,198.70	73,096,495.48
合计	51,640,133.05	83,770,785.44	66,642,502.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	110,557,346.79	76.96	84,819,661.65	76.72	25,737,685.14
按组合计提坏账准备	33,091,331.26	23.04	7,188,883.35	21.72	25,902,447.91
其中：					
代垫款	17,180,633.34	11.96	2,705,887.86	15.75	14,474,745.48
保证金	2,491,903.84	1.73	648.00	0.03	2,491,255.84
往来款	7,763,579.72	5.40	3,282,453.73	42.28	4,481,125.99
房租押金	1,280,269.48	0.89			1,280,269.48
其他	4,374,944.88	3.05	1,199,893.76	27.43	3,175,051.12
合计	143,648,678.05	100.00	92,008,545.00		51,640,133.05

(续)

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	95,962,773.89	56.08	76,108,783.28	79.31	19,853,990.61
按组合计提坏账准备	75,164,210.25	43.92	11,247,415.42	14.96	63,916,794.83
其中：					
代垫款	18,333,518.16	10.71	3,752,404.21	20.47	14,581,113.95
保证金	2,517,922.74	1.47			2,517,922.74
往来款	47,864,470.28	27.97	6,447,849.88	13.47	41,416,620.40
房租押金	1,068,491.60	0.62			1,068,491.60
其他	5,379,807.47	3.14	1,047,161.33	19.46	4,332,646.14
合计	171,126,984.14	100.00	87,356,198.70		83,770,785.44

(续)

类别	2022年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	71,429,359.54	51.12	63,058,454.01	88.28	8,370,905.53
按组合计提坏账准备	68,309,638.30	48.88	10,038,041.47	14.69	58,271,596.83
其中：					
代垫款	35,694,641.52	25.54	3,589,931.57	10.06	32,104,709.95
保证金	304,602.72	0.22	199,010.60	65.33	105,592.12
往来款	26,888,472.26	19.24	5,731,627.82	21.32	21,156,844.44
房租押金	1,076,744.30	0.77	157,389.35	14.62	919,354.95
其他	4,345,177.50	3.11	360,082.13	8.29	3,985,095.37
合计	139,738,997.84	100.00	73,096,495.48		66,642,502.36

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2024年9月30日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃华贸兰奥实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00	涉诉项目，预计无法收回
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	涉诉项目，预计无法收回
华贸里奥（廊坊）国际贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	涉诉项目，预计无法收回
上海百润企业发展有限公司	9,249,359.54	450,182.59	4.87	涉诉项目
河南华鼎实业发展有限公司	7,448,820.20	7,448,820.20	100.00	预计无法收回
恒益 153 号信托计划	5,922,100.00	4,110,683.49	69.41	流动性风险
宝盈 854 号信托计划	4,328,927.14	1,999,689.77	46.19	流动性风险
恒益 293 号信托计划	3,359,293.00	3,359,293.00	100.00	流动性风险
宝盈 920 号信托计划	3,059,227.86	516,899.98	16.90	流动性风险
宝盈 894 号信托计划	2,525,511.00	381,684.52	15.11	流动性风险
富诚 288 号信托计划	2,451,340.70	47,118.94	1.92	流动性风险
恒益 837 号信托计划	1,700,000.00	710,994.82	41.82	流动性风险
宝盈 734 号信托计划	1,680,958.90	703,470.66	41.85	流动性风险
宝盈 732 号信托计划	1,300,822.50	1,298,510.16	99.82	流动性风险
富诚 542 号信托计划	1,299,955.00	45,015.84	3.46	流动性风险
宝盈 331 号信托计划	1,200,000.00	899,921.26	74.99	流动性风险
富诚 573 号信托计划	1,003,621.67	157,510.34	15.69	流动性风险
宝盈 817 号信托计划	865,135.28	410,155.01	47.41	流动性风险
宝盈 934 号信托计划	862,274.00	105,218.48	12.20	流动性风险
宝盈 676 号信托计划	300,000.00	174,492.59	58.16	流动性风险
合计	110,557,346.79	84,819,661.65		

(续)

名称	2023年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃华贸兰奥实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00	涉诉项目，预计无法收回
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	涉诉项目，预计无法收回
华贸里奥（廊坊）国际贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	涉诉项目，预计无法收回
上海百润企业发展有限公司	9,249,359.54	450,182.59	4.87	涉诉项目

名称	2023年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒益 153 号信托计划	5,922,100.00	4,267,269.17	72.06	流动性风险
恒益 293 号信托计划	3,359,293.00	3,359,293.00	100.00	流动性风险
宝盈 854 号信托计划	3,195,272.76	1,210,860.47	37.90	流动性风险
宝盈 920 号信托计划	2,853,319.91	579,991.60	20.33	流动性风险
宝盈 894 号信托计划	2,525,511.00	428,090.80	16.95	流动性风险
恒益 837 号信托计划	1,700,000.00	789,655.72	46.45	流动性风险
宝盈 734 号信托计划	1,680,958.90	512,124.32	30.47	流动性风险
宝盈 732 号信托计划	1,300,822.50	1,298,646.42	99.83	流动性风险
百瑞宝盈 331 号信托计划	1,200,000.00	899,921.26	74.99	流动性风险
宝盈 817 号信托计划	865,135.28	263,447.86	30.45	流动性风险
百瑞恒益 965 号信托计划	111,001.00	49,300.07	44.41	流动性风险
合计	95,962,773.89	76,108,783.28		

(续)

名称	2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃华贸兰奥实业有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
华贸里奥(廊坊)国际贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	涉诉项目, 预计无法收回
上海百润企业发展有限公司	9,249,359.54	878,454.01	9.50	涉诉项目, 预计无法收回
宝盈 173 号信托计划	180,000.00	180,000.00	100.00	流动性风险
合计	71,429,359.54	63,058,454.01		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024年9月30日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
代垫款	17,180,633.34	2,705,887.86	15.75
保证金	2,491,903.84	648.00	0.03
往来款	7,763,579.72	3,282,453.73	42.28
房租押金	1,280,269.48		
其他	4,374,944.88	1,199,893.76	27.43

名称	2024年9月30日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
合计	33,091,331.26	7,188,883.35	

(续)

名称	2023年12月31日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
代垫款	18,333,518.16	3,752,404.21	20.47
保证金	2,517,922.74		
往来款	47,864,470.28	6,447,849.88	13.47
房租押金	1,068,491.60		
其他	5,379,807.47	1,047,161.33	19.46
合计	75,164,210.25	11,247,415.42	

(续)

名称	2022年12月31日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
代垫款	35,694,641.52	3,589,931.57	10.06
保证金	304,602.72	199,010.60	65.33
往来款	26,888,472.26	5,731,627.82	21.32
房租押金	1,076,744.30	157,389.35	14.62
其他	4,345,177.50	360,082.13	8.29
合计	68,309,638.30	10,038,041.47	

(3) 坏账准备计提情况

2024年9月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年末余额	8,003,082.39	10,749,490.27	68,603,626.04	87,356,198.70
2023年末余额在本期				
--转入第二阶段	-2,229,546.18	2,229,546.18		
--转入第三阶段	-4,577,043.20		4,577,043.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	49,300.07	-49,300.07		
本期计提	2,066,845.62		3,937,568.37	6,004,413.99
本期转回	384,579.69	967,488.00		1,352,067.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年9月30日余额	2,928,059.01	11,962,248.38	77,118,237.61	92,008,545.00

2023年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年末余额	7,358,758.93	878,454.01	64,859,282.54	73,096,495.48
2022年末余额在本期				
--转入第二阶段	-927,614.53	927,614.53		
--转入第三阶段	-787,969.70		787,969.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,424,922.90	9,371,693.15	3,136,373.80	18,932,989.85
本期转回	416,115.70	428,271.42	180,000.00	1,024,387.12
本期转销				
本期核销	3,648,899.51			3,648,899.51
其他变动				
2023年末余额	8,003,082.39	10,749,490.27	68,603,626.04	87,356,198.70

2022 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年末余额	5,006,885.15	24,447,289.03	50,000.00	29,504,174.18
2021 年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-2,786,435.53	2,786,435.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	452,040.40	-452,040.40		
本期计提	1,899,833.38		62,022,847.01	63,922,680.39
本期转回		20,330,359.09		20,330,359.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年末余额	7,358,758.93	878,454.01	64,859,282.54	73,096,495.48

其他应收款项账面余额变动如下：

2024 年 9 月 30 日

账面余额	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)	
2023 年末余额	71,919,877.21	30,603,480.89	68,603,626.04	171,126,984.14
2023 年末余额在本期				
--转入第二阶段	-5,617,191.37	5,617,191.37		
--转入第三阶段	-8,514,611.57		8,514,611.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	111,001.00	-111,001.00		
本期新增	1,708,917.73	1,639,562.33		3,348,480.06
本期终止确认	30,826,786.15			30,826,786.15
其他变动				
2024 年 9 月 30 日余额	28,670,205.85	37,860,234.59	77,118,237.61	143,648,678.05

2023 年 12 月 31 日

账面余额	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)	
2022 年末余额	65,630,355.76	9,249,359.54	64,859,282.54	139,738,997.84
2022 年末余额在本期				
--转入第二阶段	-17,357,218.83	17,357,218.83		
--转入第三阶段	-3,924,343.50		3,924,343.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	42,777,942.23	3,996,902.52		46,774,844.75
本期终止确认	15,206,858.45		180,000.00	15,386,858.45
其他变动				
2023 年末余额	71,919,877.21	30,603,480.89	68,603,626.04	171,126,984.14

2022 年 12 月 31 日

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年末余额	53,695,720.39	128,444,139.49	50,000.00	182,189,859.88
2021 年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-62,180,000.00	62,180,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	565,050.50	-565,050.50		
本期新增	26,378,763.06		2,629,282.54	29,008,045.60
本期终止确认	15,009,178.19	56,449,729.45		71,458,907.64
其他变动				
2022 年末余额	65,630,355.76	9,249,359.54	64,859,282.54	139,738,997.84

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023 年末余额	本期变动金额			2024 年 9 月 30 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	87,356,198.70	6,004,413.99	1,352,067.69		92,008,545.00
合计	87,356,198.70	6,004,413.99	1,352,067.69		92,008,545.00

(续)

类别	2022 年末余额	本期变动金额			2023 年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	73,096,495.48	18,932,989.85	1,024,387.12	3,648,899.51	87,356,198.70
合计	73,096,495.48	18,932,989.85	1,024,387.12	3,648,899.51	87,356,198.70

(续)

类别	2021 年末余额	本期变动金额			2022 年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	29,504,174.18	63,922,680.39	20,330,359.09		73,096,495.48
合计	29,504,174.18	63,922,680.39	20,330,359.09		73,096,495.48

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

其他应收款项核销说明：本公司子公司百瑞信托于 2023 年 12 月 15 日经本公司股东会决议通过对东方金钰项目全部核销，百瑞信托对东方金钰项目尚存 3,648,899.51 元未收回，核销处理。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 9 月 30 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
往来款	86,461,759.46	119,113,829.82	98,137,831.80
保证金、押金	3,772,173.32	3,586,414.34	1,322,207.84
代垫款项	49,039,800.39	46,702,811.90	39,530,070.46
备用金	47,900.00	50,947.19	115,539.18
其他	4,327,044.88	1,672,980.89	633,348.56
合计	143,648,678.05	171,126,984.14	139,738,997.84

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024年9月30日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃华贸兰奥实业有限公司	往来款	27,000,000.00	4-5年	18.80	27,000,000.00
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	往来款	20,000,000.00	4-5年	13.92	20,000,000.00
华贸里奥(廊坊)国际贸易有限公司	往来款	15,000,000.00	4-5年	10.44	15,000,000.00
上海百润企业发展有限公司	往来款	9,249,359.54	4-5年	6.44	450,182.59
河南华鼎实业发展有限公司	往来款	7,448,820.20	3-4年	5.19	7,448,820.20
合计		78,698,179.74		54.79	69,899,002.79

(续)

单位名称	款项性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃华贸兰奥实业有限公司	往来款	27,000,000.00	3-4年	15.78	27,000,000.00
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	往来款	20,000,000.00	3-4年	11.69	20,000,000.00
华贸里奥(廊坊)国际贸易有限公司	往来款	15,000,000.00	3-4年	8.77	15,000,000.00
上海百润企业发展有限公司	往来款	9,249,359.54	3-4年	5.40	450,182.59
河南华鼎实业发展有限公司	往来款	7,448,820.20	2-3年	4.35	3,724,410.10
合计		78,698,179.74		45.99	66,174,592.69

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘肃华贸兰奥实业有限公司	往来款	27,000,000.00	2-3年	19.32	27,000,000.00
天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司	往来款	20,000,000.00	2-3年	14.31	20,000,000.00
华贸里奥(廊坊)国际贸易有限公司	往来款	15,000,000.00	2-3年	10.73	15,000,000.00
存款保险基金管理有限责任公司	往来款	13,022,800.20	1年以内	9.32	
上海百润企业发展有限公司	往来款	9,249,359.54	2-3年	6.62	878,454.01
合计		84,272,159.74		60.30	62,878,454.01

(七) 买入返售金融资产

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
债券	1,800,012.60		3,710,627.60
减：损失准备			
买入返售金融资产账面价值	1,800,012.60		3,710,627.60

(八) 存货

项目	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	77,096.42		77,096.42	45,362.24		45,362.24	52,051.65		52,051.65
库存商品	3,313,236.26	128,220.44	3,185,015.82	4,247,455.73		4,247,455.73	3,390,527.70		3,390,527.70
合计	3,390,332.68	128,220.44	3,262,112.24	4,292,817.97		4,292,817.97	3,442,579.35		3,442,579.35

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
一年内到期的长期应收款			18,959,626.74
一年内到期的债权投资	517,656,589.67	320,884,370.59	178,368,465.74
一年内到期的发放贷款和垫款		559,498,990.02	1,090,560,197.96
合计	517,656,589.67	880,383,360.61	1,287,888,290.44

期末重要的债权投资：

项目	2024年9月30日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
百瑞恒益 1373 号集合资金信托计划(中原区域发展基金)	210,000,000.00	5.00%	5.00%	2025/1/22
19 遵桥 03	140,000,000.00	7.30%	7.30%	2024/12/19
百瑞恒益 1550 号集合资金信托计划（豫投资八期）	70,000,000.00	6.50%	6.50%	2025/1/15
宝盈 604 项下债权收益	49,200,000.00	4.25%	4.25%	2025/5/10
合计	469,200,000.00			

(续)

项目	2023年12月31日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
19 遵桥 03	320,000,000.00	7.30%	7.30%	2024/12/19
合计	320,000,000.00			

(续)

项目	2022年12月31日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
百瑞宝盈 793 号集合资金信托计划(枫林上院一期)	84,830,000.00	7.40%	7.40%	2023/12/25
宝盈 810 号信托计划	87,740,000.00	7.40%	7.40%	2023/12/24
合计	172,570,000.00			

(十) 其他流动资产

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收货币保证金	1,166,401,428.48	724,142,080.69	763,198,166.05
应收贷款利息	39,932,168.10	4,964,978.71	10,474,135.36
预缴企业所得税	19,694,005.83		106,060.52
应收结算担保金	10,050,127.11	10,049,604.49	10,049,607.23
待抵扣进项税额	9,228,649.12	9,045,633.11	6,228,662.08
存出保证金	700,607.39	19,685.85	348,872.05
应收央行和存放同业利息		500,000.00	700,000.00
其他	2,772,476.16	3,509,916.15	26,258,240.51
合计	1,248,779,462.19	752,231,899.00	817,363,743.80

应收货币保证金

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
一、中国金融期货交易所			
1. 结算准备金	84,733,971.12	31,648,888.10	72,759,954.70
2. 交易保证金	210,152,754.88	102,732,466.92	78,783,288.58
二、上海期货交易所			
1. 结算准备金	58,244,518.31	39,959,481.60	59,752,498.39
2. 交易保证金	147,656,804.10	93,602,070.30	125,860,354.55
三、大连商品交易所			
1. 结算准备金	118,610,261.41	95,163,193.62	56,416,759.44
2. 交易准备金	159,900,525.57	98,102,436.97	101,689,687.45
四、郑州商品交易所			
1. 结算准备金	93,559,148.36	85,669,929.88	78,001,973.04
2. 交易保证金	170,950,513.60	84,449,881.23	85,753,592.05
五、上海国际能源交易中心			
1. 结算准备金	37,948,005.14	19,940,651.85	72,178,617.38
2. 交易保证金	16,223,515.85	18,521,674.90	5,010,541.50
六、广州期货交易所			
1. 结算准备金	50,577,432.64	48,460,844.92	26,737,918.97
2. 交易保证金	17,843,977.50	5,890,560.40	252,980.00
合计	1,166,401,428.48	724,142,080.69	763,198,166.05

(十一) 发放贷款及垫款

1、 贷款和垫款按计量方式分布情况

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
(1) 以摊余成本计量			
贷款和垫款	1,808,830,000.00	2,011,300,000.00	1,462,532,969.35
贷款和垫款应收利息	40,008,290.42	4,969,424.66	10,491,780.85
小计	1,848,838,290.42	2,016,269,424.66	1,473,024,750.20
减：贷款和垫款损失准备	200,198,840.04	237,076,551.79	163,002,078.24
贷款和垫款应收利息损失准备	76,122.32	4,445.95	17,645.49
小计	200,274,962.36	237,080,997.74	163,019,723.73
贷款和垫款及应收利息净额	1,648,563,328.06	1,779,188,426.92	1,310,005,026.47
减：一年内到期的发放贷款和垫款		559,498,990.02	1,090,560,197.96
其他流动资产-应收利息	39,932,168.10	4,964,978.71	10,474,135.36
贷款和垫款账面价值	1,608,631,159.96	1,214,724,458.19	208,970,693.15

2、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
企业贷款和垫款	1,808,830,000.00	2,011,300,000.00	1,462,532,969.35
-贷款	1,808,830,000.00	2,011,300,000.00	1,462,532,969.35
-贴现			
贷款和垫款	1,808,830,000.00	2,011,300,000.00	1,462,532,969.35
贷款和垫款应收利息	40,008,290.42	4,969,424.66	10,491,780.85
贷款和垫款总额	1,848,838,290.42	2,016,269,424.66	1,473,024,750.20
减：贷款损失准备	200,274,962.36	237,080,997.74	163,019,723.73
其中：阶段一（12个月的预期信用损失）	1,215,532.03	628,722.31	875,383.33
阶段二（整个存续预期信用损失）	100,805,297.91	138,004,815.46	57,498,967.90
阶段三（整个存续预期信用损失-已减值）	98,254,132.42	98,447,459.97	104,645,372.50
贷款和垫款及应收利息净额	1,648,563,328.06	1,779,188,426.92	1,310,005,026.47

3、 发放贷款按行业分布情况

行业分布	2024年9月30日 余额	比例 (%)	2023年12月31 日余额	比例 (%)	2022年12月31 日余额	比例 (%)
租赁和商务服务业	585,800,000.00	32.39	617,800,000.00	30.72	629,032,969.35	43.01
房地产业	663,030,000.00	36.65	410,000,000.00	20.38	410,000,000.00	28.03
其他行业	560,000,000.00	30.96	983,500,000.00	48.90	423,500,000.00	28.96
贷款和垫款总额	1,808,830,000.00	100.00	2,011,300,000.00	100.00	1,462,532,969.35	100.00

4、 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	2024年9月30日 余额	比例 (%)	2023年12月31 日余额	比例 (%)	2022年12月31 日余额	比例 (%)
华中地区	1,125,030,000.00	62.20	1,327,500,000.00	66.00	1,338,732,969.35	91.54
东北地区	123,800,000.00	6.84	123,800,000.00	6.16	123,800,000.00	8.46
西北地区	560,000,000.00	30.96	560,000,000.00	27.84		
贷款和垫款总额	1,808,830,000.00	100.00	2,011,300,000.00	100.00	1,462,532,969.35	100.00

5、 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	2024年9月30日余 额	2023年12月31日余 额	2022年12月31日余额
信用贷款			
保证贷款		423,500,000.00	429,732,969.35
附担保物贷款	1,808,830,000.00	1,587,800,000.00	1,032,800,000.00
其中：抵押贷款	1,808,830,000.00	1,587,800,000.00	1,032,800,000.00
质押贷款			
贷款和垫款总额	1,808,830,000.00	2,011,300,000.00	1,462,532,969.35

6、 贷款损失准备

(1) 贷款损失准备变动情况

贷款和垫款信用风险与预期信用损失情况

2024年9月30日

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)	
账面余额	904,688,290.42	755,150,000.00	189,000,000.00	1,848,838,290.42
损失准备	1,215,532.03	100,805,297.91	98,254,132.42	200,274,962.36
账面价值	903,472,758.39	654,344,702.09	90,745,867.58	1,648,563,328.06

2023年12月31日

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)	
账面余额	869,969,424.66	957,300,000.00	189,000,000.00	2,016,269,424.66
损失准备	628,722.31	138,004,815.46	98,447,459.97	237,080,997.74
账面价值	869,340,702.35	819,295,184.54	90,552,540.03	1,779,188,426.92

2022年12月31日

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)	
账面余额	510,000,000.00	767,791,780.85	195,232,969.35	1,473,024,750.20
损失准备	875,383.33	57,498,967.90	104,645,372.50	163,019,723.73
账面价值	509,124,616.67	710,292,812.95	90,587,596.85	1,310,005,026.47

贷款和垫款预期信用损失准备变动表

2024年9月30日

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	628,722.31	138,004,815.46	98,447,459.97	237,080,997.74
上年年末余额在本期				
--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	586,809.72	42,715,332.22		43,302,141.94
本期转回		79,914,849.77	193,327.55	80,108,177.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,215,532.03	100,805,297.91	98,254,132.42	200,274,962.36

2023年12月31日

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	875,383.33	57,498,967.90	104,645,372.50	163,019,723.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-336,367.78	336,367.78		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,706.76	80,169,479.78	35,056.82	80,294,243.36
本期转回				
本期转销				
本期核销			6,232,969.35	6,232,969.35
其他变动				
期末余额	628,722.31	138,004,815.46	98,447,459.97	237,080,997.74

2022 年 12 月 31 日

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	28,061,137.39	11,633,839.82	115,883,991.96	155,578,969.17
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-9,533,567.66	9,533,567.66		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		47,965,400.24	6,232,969.35	54,198,369.59
本期转回	17,652,186.40	11,633,839.82	17,471,588.81	46,757,615.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	875,383.33	57,498,967.90	104,645,372.50	163,019,723.73

(十二) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2024 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债券	169,143,597.11		169,143,597.11
信托计划	835,672,918.07	95,007,821.85	740,665,096.22
优先股	10,039,666.73	2,486.14	10,037,180.59
小计	1,014,856,181.91	95,010,307.99	919,845,873.92
减：一年内到期的债权投资	519,557,980.67	1,901,391.00	517,656,589.67
合计	495,298,201.24	93,108,916.99	402,189,284.25

(续)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债券	386,260,390.07		386,260,390.07
信托计划	546,821,243.26	149,145,247.93	397,675,995.33
优先股	10,140,000.05	513.73	10,139,486.32
小计	943,221,633.38	149,145,761.66	794,075,871.72
减：一年内到期的债权投资	320,884,370.59		320,884,370.59
合计	622,337,262.79	149,145,761.66	473,191,501.13

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
企业债券	469,116,655.56		469,116,655.56
信托计划	809,099,548.89	202,254,252.70	606,845,296.19
优先股	10,134,166.69	513.44	10,133,653.25
小计	1,288,350,371.14	202,254,766.14	1,086,095,605.00
减：一年内到期的债权投资	178,620,236.44	251,770.70	178,368,465.74
合计	1,109,730,134.70	202,002,995.44	907,727,139.26

2、 期末重要的债权投资

债券项目	2024年9月30日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
宝盈604号信托计划	300,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/11/26
恒益558项下债权收益	80,000,000.00	10.40%	10.40%	2028/12/31
合计	380,000,000.00			

(续)

债券项目	2023年12月31日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
宝盈604号信托计划	300,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/11/26
恒益558项下债权收益	80,000,000.00	10.40%	10.40%	2028/12/31
合计	380,000,000.00			

(续)

债券项目	2022年12月31日余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日
宝盈604号信托计划	300,000,000.00	7.00%	7.00%	2025/11/26
恒益558项下债权收益	80,000,000.00	10.40%	10.40%	2028/12/31
19遵桥03	320,000,000.00	7.30%	7.30%	2024/12/19
21遵桥13	32,000,000.00	7.50%	7.50%	2026/12/17
20兴安01	30,750,000.00	7.50%	7.50%	2025/9/25
19遵投02	60,000,000.00	8.00%	8.00%	2024/9/27
合计	822,750,000.00			

3、 债权投资减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年末余额	152,409.40	19,128,396.42	129,864,955.84	149,145,761.66
2023年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,331,009.66	51,635,680.99		54,966,690.65
本期转回				
本期转销				
本期核销			109,102,144.32	109,102,144.32
其他变动				
2024年9月30日余额	3,483,419.06	70,764,077.41	20,762,811.52	95,010,307.99

(续)

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年末余额	1,137,892.60	8,358,092.23	192,758,781.31	202,254,766.14
2022 年末余额在本期				
--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		10,770,304.19	20,762,811.52	31,533,115.71
本期转回	985,483.20			985,483.20
本期转销				
本期核销				
其他变动			-83,656,636.99	-83,656,636.99
2023 年末余额	152,409.40	19,128,396.42	129,864,955.84	149,145,761.66

(续)

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年末余额	8,225,511.84	18,542,398.77	192,758,781.31	219,526,691.92
2021 年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,087,619.24	10,184,306.54		17,271,925.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年末余额	1,137,892.60	8,358,092.23	192,758,781.31	202,254,766.14

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	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)	
2023 年末余额	733,356,677.54	80,000,000.00	129,864,955.84	943,221,633.38
2023 年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	397,853,485.81			397,853,485.81
本期终止确认	217,116,792.96			217,116,792.96
本期核销			109,102,144.32	109,102,144.32
其他变动				
2024 年 9 月 30 日余额	914,093,370.39	80,000,000.00	20,762,811.52	1,014,856,181.91

(续)

账面余额	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)	
2022 年末余额	1,015,591,589.83	80,000,000.00	192,758,781.31	1,288,350,371.14
2022 年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-20,762,811.52		20,762,811.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	30,556,298.49			30,556,298.49
本期终止确认	292,028,399.26			292,028,399.26
本期核销				
其他变动			-83,656,636.99	-83,656,636.99
2023 年末余额	733,356,677.54	80,000,000.00	129,864,955.84	943,221,633.38

(续)

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年末余额	993,100,134.81	80,000,000.00	192,758,781.31	1,265,858,916.12
2021 年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	669,252,022.15			669,252,022.15
本期终止确认	646,760,567.13			646,760,567.13
本期核销				
其他变动				
2022 年末余额	1,015,591,589.83	80,000,000.00	192,758,781.31	1,288,350,371.14

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	2024 年 9 月 30 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	5,189,174.31	2,335,128.44	2,854,045.87
小计	5,189,174.31	2,335,128.44	2,854,045.87
减：一年内到期部分			
合计	5,189,174.31	2,335,128.44	2,854,045.87

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	23,450,000.00	10,552,500.00	12,897,500.00
小计	23,450,000.00	10,552,500.00	12,897,500.00
减：一年内到期部分			
合计	23,450,000.00	10,552,500.00	12,897,500.00

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	24,950,000.00	809,188.21	24,140,811.79
小计	24,950,000.00	809,188.21	24,140,811.79
减：一年内到期部分	19,450,000.00	490,373.26	18,959,626.74
合计	5,500,000.00	318,814.95	5,181,185.05

2、长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,189,174.31	100.00	2,335,128.44	45.00	2,854,045.87
按信用风险特征组合计提坏账准备					
合计	5,189,174.31	100.00	2,335,128.44		2,854,045.87

(续)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,450,000.00	100.00	10,552,500.00	45.00	12,897,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备					
合计	23,450,000.00	100.00	10,552,500.00		12,897,500.00

(续)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	5,500,000.00	100.00	318,814.95	5.80	5,181,185.05
按信用风险特征组合计提坏账准备					
合计	5,500,000.00	100.00	318,814.95		5,181,185.05

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

名称	2024年9月30日余额				2023年12月31日余额				2022年12月31日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
冀中能源国际物流集团有限公司邯郸分公司	5,189,174.31	2,335,128.44	45.00	已逾期部分全额计提坏账	23,450,000.00	10,552,500.00	45.00	已逾期部分全额计提坏账	5,500,000.00	318,814.95	5.80	预期信用减值模型
合计	5,189,174.31	2,335,128.44			23,450,000.00	10,552,500.00			5,500,000.00	318,814.95	5.80	

3、 长期应收款坏账准备

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额			2024年9月30日余额
		计提	收回或转回	其他	
往来款	10,552,500.00			-8,217,371.56	2,335,128.44
合计	10,552,500.00			-8,217,371.56	2,335,128.44

(续)

类别	2022年12月31日余额	本期变动金额			2023年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	809,188.21	9,743,311.79			10,552,500.00
合计	809,188.21	9,743,311.79			10,552,500.00

(续)

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	3,367,464.87		2,558,276.66		809,188.21
合计	3,367,464.87		2,558,276.66		809,188.21

(十四) 长期股权投资

被投资单位	2023年12月31日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								2024年9月30日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
国电投云链科技(北京)有限公司	62,552,271.19										-62,552,271.19	
小计	62,552,271.19										-62,552,271.19	
2. 联营企业												
国家电投集团财务有限公司	3,062,254,229.13				165,421,378.86	-2,326,716.86		116,254,545.52				3,109,094,345.61
国家电投集团碳资产管理有限公司	24,536,029.28				-548,194.71							23,987,834.57
百瑞创新资本创业投资有限公司	28,414,822.21				4,251,807.65							32,666,629.86
河南省鸿启企业管理有限公司	41,988,266.37				-539.22							41,987,727.15
郑州百瑞创新投资管理有限公司	1,767,458.63				-426,283.18							1,341,175.45
国电投云链科技(北京)有限公司					2,437,888.62			4,792,315.57		62,552,271.19		60,197,844.24
小计	3,158,960,805.62				171,136,058.02	-2,326,716.86		121,046,861.09		62,552,271.19		3,269,275,556.88
合计	3,221,513,076.81				171,136,058.02	-2,326,716.86		121,046,861.09				3,269,275,556.88

(续)

被投资单位	2022年12月31日余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							2023年12月31日余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业											
国电投云链科技(北京)有限公司	62,421,383.75				4,346,091.77			1,655,751.41		-2,559,452.92	62,552,271.19
小计	62,421,383.75				4,346,091.77			1,655,751.41		-2,559,452.92	62,552,271.19
2. 联营企业											
国家电投集团财务有限公司	2,902,207,132.06				226,362,498.96	-7,328,907.04		58,986,494.85			3,062,254,229.13
国家电投集团碳资产管理有限公司	24,461,732.43				74,296.85						24,536,029.28
百瑞创新资本创业投资有限公司	42,852,402.47			7,714,200.00	-4,277,111.77			2,446,268.49			28,414,822.21
河南省鸿启企业管理有限公司	41,995,641.81				-7,375.44						41,988,266.37
郑州百瑞创新投资管理有限公司	2,134,341.72				-366,883.09						1,767,458.63
小计	3,013,651,250.49			7,714,200.00	221,785,425.51	-7,328,907.04		61,432,763.34			3,158,960,805.62
合计	3,076,072,634.24			7,714,200.00	226,131,517.28	-7,328,907.04		63,088,514.75		-2,559,452.92	3,221,513,076.81

(续)

被投资单位	2021年12月31日 余额	减值准 备上年 年末余 额	本期增减变动							2022年12月31日 余额	减值 准备 期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备			其他
1. 合营企业												
国电投云链 科技(北京) 有限公司			60,000,000.00		2,421,383.75						62,421,383.75	
小计			60,000,000.00		2,421,383.75						62,421,383.75	
2. 联营企业												
国家电投集 团财务有限 公司	2,841,363,533.73				185,148,568.86	-17,882,303.48		106,422,667.05			2,902,207,132.06	
国家电投集 团碳资产管 理有限公司	30,000,000.00				280,614.14					-5,818,881.71	24,461,732.43	
百瑞创新资 本创业投资 有限公司	72,538,942.99			15,428,600.00	-14,257,940.52						42,852,402.47	
河南省鸿启 企业管理有 限公司	42,002,679.70				-7,037.89						41,995,641.81	
郑州百瑞创 新投资管理 有限公司	3,131,086.81				30,254.91			1,027,000.00			2,134,341.72	
小计	2,989,036,243.23			15,428,600.00	171,194,459.50	-17,882,303.48		107,449,667.05		-5,818,881.71	3,013,651,250.49	
合计	2,989,036,243.23		60,000,000.00	15,428,600.00	173,615,843.25	-17,882,303.48		107,449,667.05		-5,818,881.71	3,076,072,634.24	

(十五) 其他权益工具投资

项目名称	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
上市公司股权投资	849,850,527.53	1,006,961,438.42		157,110,910.89		449,895,511.42	1,430,000.00	出于战略目的而计划长期持有的投资
非上市公司股权投资	19,595,747.94	39,977,351.02		20,381,603.08		54,559,452.06		出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	869,446,275.47	1,046,938,789.44		177,492,513.97		504,454,963.48	1,430,000.00	

(续)

项目名称	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
上市公司股权投资	1,006,961,438.42	1,116,626,697.49		109,665,259.07	68,270,070.08	349,095,000.53	1,430,000.00	出于战略目的而计划长期持有的投资
非上市公司股权投资	39,977,351.02	45,707,159.44		5,729,808.42		34,177,848.98	2,224,625.00	出于战略目的而计划长期持有的投资
合计	1,046,938,789.44	1,162,333,856.93		115,395,067.49	68,270,070.08	383,272,849.51	3,654,625.00	

(续)

项目名称	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	本期计入其他综合 收益的利得	本期计入其他综合 收益的损失	本期末累计计入 其他综合收益的 利得	本期末累计计入 其他综合收益的 损失	本期确认的股 利收入	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
上市公司股权投资	1,116,626,697.49	1,390,011,670.22	17,279,100.00	290,664,072.73	95,861,800.00	278,981,141.46		出于战略目的 而计划长期持 有的投资
非上市公司股权投资	45,707,159.44	49,476,622.12	2,470,537.32			28,448,040.56		出于战略目的 而计划长期持 有的投资
合计	1,162,333,856.93	1,439,488,292.34	19,749,637.32	290,664,072.73	95,861,800.00	307,429,182.02		

(十六) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2023年12月31日余额	7,300,800.00	7,300,800.00
2. 本期变动		
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入		
企业合并增加		
减：处置		
其他转出		
公允价值变动		
3. 2024年9月30日余额	7,300,800.00	7,300,800.00

(续)

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2022年12月31日余额		
2. 本期变动	7,300,800.00	7,300,800.00
加：外购		
存货\固定资产\在建工程转入	1,988,046.83	1,988,046.83
减：处置		
公允价值变动	5,312,753.17	5,312,753.17
3. 2023年12月31日余额	7,300,800.00	7,300,800.00

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
固定资产	34,504,566.75	37,657,705.48	42,216,045.75
固定资产清理			
合计	34,504,566.75	37,657,705.48	42,216,045.75

2、 固定资产情况

2024年1-9月

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	57,326,631.98	2,811,335.87	7,058,315.37	59,310,433.32	126,506,716.54
(2) 本期增加金额		101,507.28	180,679.40	4,280,582.93	4,562,769.61
—购置		101,507.28	180,679.40	4,280,582.93	4,562,769.61
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		444,474.08	438,812.46	678,993.29	1,562,279.83
—处置或报废		444,474.08	438,812.46	678,993.29	1,562,279.83
—其他					
(4) 期末余额	57,326,631.98	2,468,369.07	6,800,182.31	62,912,022.96	129,507,206.32
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	38,009,220.55	2,551,584.70	5,859,623.47	42,342,080.64	88,762,509.36
(2) 本期增加金额	2,038,308.84	129,848.24	294,439.77	5,135,486.77	7,598,083.62
—计提	2,038,308.84	129,848.24	294,439.77	5,135,486.77	7,598,083.62
—其他					
(3) 本期减少金额		423,565.04	416,871.84	604,018.23	1,444,455.11
—处置或报废		423,565.04	416,871.84	604,018.23	1,444,455.11
—其他					
(4) 期末余额	40,047,529.39	2,257,867.90	5,737,191.40	46,873,549.18	94,916,137.87
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额	86,501.70				86,501.70
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	86,501.70				86,501.70
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	17,192,600.89	210,501.17	1,062,990.91	16,038,473.78	34,504,566.75
(2) 上年年末账面价值	19,230,909.73	259,751.17	1,198,691.90	16,968,352.68	37,657,705.48

2023 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	63,946,606.91	2,580,204.13	7,401,513.74	55,022,127.05	128,950,451.83
(2) 本期增加金额		343,496.92		7,389,413.11	7,732,910.03
—购置		343,496.92		7,389,413.11	7,732,910.03
(3) 本期减少金额	6,619,974.93	112,365.18	343,198.37	3,101,106.84	10,176,645.32
—处置或报废	442,141.63	112,365.18	343,198.37	3,101,106.84	3,998,812.02
—其他	6,177,833.30				6,177,833.30
(4) 期末余额	57,326,631.98	2,811,335.87	7,058,315.37	59,310,433.32	126,506,716.54
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	39,705,666.81	2,310,631.78	5,606,967.24	39,024,638.55	86,647,904.38
(2) 本期增加金额	2,913,374.76	351,080.65	555,448.48	6,300,540.76	10,120,444.65

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—计提	2,913,374.76	351,080.65	555,448.48	6,300,540.76	10,120,444.65
(3) 本期减少金额	4,609,821.02	110,127.73	302,792.25	2,983,098.67	8,005,839.67
—处置或报废	420,034.55	110,127.73	302,792.25	2,983,098.67	3,816,053.20
—其他	4,189,786.47				4,189,786.47
(4) 期末余额	38,009,220.55	2,551,584.70	5,859,623.47	42,342,080.64	88,762,509.36
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	86,501.70				86,501.70
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	86,501.70				86,501.70
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,230,909.73	259,751.17	1,198,691.90	16,968,352.68	37,657,705.48
(2) 上年年末账面价值	24,154,438.40	269,572.35	1,794,546.50	15,997,488.50	42,216,045.75

2022 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	63,946,606.91	3,134,543.17	7,715,521.71	48,054,775.65	122,851,447.44
(2) 本期增加金额		220,714.19	242,607.07	9,552,102.73	10,015,423.99
—购置		220,714.19	242,607.07	9,239,398.44	9,702,719.70
—其他				312,704.29	312,704.29

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额		775,053.23	556,615.04	2,584,751.33	3,916,419.60
—处置或报废		462,348.97	556,615.00	2,584,751.33	3,603,715.30
—其他		312,704.26	0.04		312,704.30
(4) 期末余额	63,946,606.91	2,580,204.13	7,401,513.74	55,022,127.05	128,950,451.83
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	36,792,292.05	2,257,566.60	5,374,561.85	36,200,359.30	80,624,779.80
(2) 本期增加金额	2,913,374.76	618,241.63	772,321.94	5,880,485.15	10,184,423.48
—计提	2,913,374.76	280,933.58	541,285.61	5,775,544.47	9,511,138.42
—其他		337,308.05	231,036.33	104,940.68	673,285.06
(3) 本期减少金额		565,176.45	539,916.55	3,056,205.90	4,161,298.90
—处置或报废		460,235.77	539,916.55	2,487,861.51	3,488,013.83
—其他		104,940.68		568,344.39	673,285.07
(4) 期末余额	39,705,666.81	2,310,631.78	5,606,967.24	39,024,638.55	86,647,904.38
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	86,501.70				86,501.70
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	86,501.70				86,501.70
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	24,154,438.40	269,572.35	1,794,546.50	15,997,488.50	42,216,045.75
(2) 上年年末账面价值	27,067,813.16	876,976.57	2,340,959.86	11,854,416.35	42,140,165.94

(十八) 使用权资产

2024年1-9月

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	551,188,113.58	551,188,113.58
(2) 本期增加金额	7,240,469.60	7,240,469.60
—新增租赁	7,240,469.60	7,240,469.60
(3) 本期减少金额	11,291,064.35	11,291,064.35
—处置	11,291,064.35	11,291,064.35
(4) 期末余额	547,137,518.83	547,137,518.83
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	302,279,658.00	302,279,658.00
(2) 本期增加金额	85,336,741.71	85,336,741.71
—计提	85,336,741.71	85,336,741.71
(3) 本期减少金额	7,253,384.05	7,253,384.05
—处置	7,253,384.05	7,253,384.05
(4) 期末余额	380,363,015.66	380,363,015.66
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	166,774,503.17	166,774,503.17
(2) 上年年末账面价值	248,908,455.58	248,908,455.58

2023年度

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	548,317,861.03	548,317,861.03
(2) 本期增加金额	25,616,820.62	25,616,820.62
—新增租赁	25,616,820.62	25,616,820.62
(3) 本期减少金额	22,746,568.07	22,746,568.07
—处置	22,746,568.07	22,746,568.07
(4) 期末余额	551,188,113.58	551,188,113.58
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	205,679,263.87	205,679,263.87
(2) 本期增加金额	114,695,580.44	114,695,580.44
—计提	114,695,580.44	114,695,580.44
(3) 本期减少金额	18,095,186.31	18,095,186.31

项目	房屋及建筑物	合计
—处置	18,095,186.31	18,095,186.31
(4) 期末余额	302,279,658.00	302,279,658.00
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	248,908,455.58	248,908,455.58
(2) 上年年末账面价值	342,638,597.16	342,638,597.16

2022 年度

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	543,623,305.92	543,623,305.92
(2) 本期增加金额	18,686,101.58	18,686,101.58
—新增租赁	18,686,101.58	18,686,101.58
(3) 本期减少金额	13,991,546.47	13,991,546.47
—处置	13,991,546.47	13,991,546.47
(4) 期末余额	548,317,861.03	548,317,861.03
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	99,909,235.19	99,909,235.19
(2) 本期增加金额	135,064,816.14	135,064,816.14
—计提	135,064,816.14	135,064,816.14
(3) 本期减少金额	29,294,787.46	29,294,787.46
—处置	29,294,787.46	29,294,787.46
(4) 期末余额	205,679,263.87	205,679,263.87
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	342,638,597.16	342,638,597.16
(2) 上年年末账面价值	443,714,070.73	443,714,070.73

(十九) 无形资产

2024年1-9月

项目	软件	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	95,454,808.68	2,678,000.00	98,132,808.68
(2) 本期增加金额	9,749,223.49		9,749,223.49
—购置	8,418,723.49		8,418,723.49
—委外研发	1,330,500.00		1,330,500.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	105,204,032.17	2,678,000.00	107,882,032.17
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	61,192,124.42	1,278,000.00	62,470,124.42
(2) 本期增加金额	7,233,218.36		7,233,218.36
—计提	7,233,218.36		7,233,218.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	68,425,342.78	1,278,000.00	69,703,342.78
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	36,778,689.39	1,400,000.00	38,178,689.39
(2) 上年年末账面价值	34,262,684.26	1,400,000.00	35,662,684.26

2023年度

项目	软件	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	81,972,737.41	2,678,000.00	84,650,737.41
(2) 本期增加金额	13,482,071.27		13,482,071.27
—购置	8,991,505.22		8,991,505.22
—委外研发	4,490,566.05		4,490,566.05
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	95,454,808.68	2,678,000.00	98,132,808.68
2. 累计摊销			

项目	软件	其他	合计
(1) 上年年末余额	51,140,677.79	1,278,000.00	52,418,677.79
(2) 本期增加金额	10,051,446.63		10,051,446.63
—计提	10,051,446.63		10,051,446.63
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	61,192,124.42	1,278,000.00	62,470,124.42
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	34,262,684.26	1,400,000.00	35,662,684.26
(2) 上年年末账面价值	30,832,059.62	1,400,000.00	32,232,059.62

2022 年度

项目	软件	其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	68,562,226.27	2,678,000.00	71,240,226.27
(2) 本期增加金额	13,410,511.14		13,410,511.14
—购置	9,210,511.14		9,210,511.14
—委外研发	4,200,000.00		4,200,000.00
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	81,972,737.41	2,678,000.00	84,650,737.41
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	42,345,885.70	1,278,000.00	43,623,885.70
(2) 本期增加金额	8,794,792.09		8,794,792.09
—计提	8,794,792.09		8,794,792.09
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	51,140,677.79	1,278,000.00	52,418,677.79
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	30,832,059.62	1,400,000.00	32,232,059.62
(2) 上年年末账面价值	26,216,340.57	1,400,000.00	27,616,340.57

(二十) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日余额	本期增加		本期减少		2024年9月30日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
百瑞信托有限责任公司	534,428,734.67					534,428,734.67
中电投先融期货股份有限公司	11,728,089.77					11,728,089.77
小计	546,156,824.44					546,156,824.44
减值准备						
小计						
账面价值	546,156,824.44					546,156,824.44

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日余额	本期增加		本期减少		2023年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
百瑞信托有限责任公司	534,428,734.67					534,428,734.67
中电投先融期货股份有限公司	11,728,089.77					11,728,089.77
小计	546,156,824.44					546,156,824.44
减值准备						
账面价值	546,156,824.44					546,156,824.44

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日余额	本期增加		本期减少		2022年12月31日余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
百瑞信托有限责任公司	534,428,734.67					534,428,734.67
中电投先融期货股份有限公司	11,728,089.77					11,728,089.77
小计	546,156,824.44					546,156,824.44
减值准备						
账面价值	546,156,824.44					546,156,824.44

注 1：2011 年，国家电投集团、财务公司分别通过受让和增资的方式持有百瑞信托 25.33%和 24.91%的股权，将百瑞信托纳入合并范围，合并成本与国家电投集团所占百瑞信托可辨认净资产公允价值份额的差额 534,428,734.67 元确认为商誉。资本控股分别于 2014 年 12 月、2016 年 8 月从国家电投集团、财务公司受让上述股权，因此合并财务报表形成商誉 534,428,734.67 元。

注 2：2009 年 11 月 24 日，国家电投集团下属公司收购了先融期货 68.00%股权，将先融期货纳入合并范围，合并成本与国家电投集团所占先融期货可辨认净资产公允价值份额的差额 20,987,108.01 元确认为商誉。资本控股从国家电投集团下属公司受让其中 38.00%股权，因此合并财务报表形成商誉 11,728,089.77 元。

聘请外部评估专家采用市场法于期末对包含商誉的资产组（组合）进行减值测试，商誉未发生减值。

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
百瑞信托有限责任公司	所属资产组的构成为百瑞信托的全部资产、全部负债和合并商誉。本次委托评估的包含商誉的相关资产组构成与委托人认定并经审计机构确认的资产组范围一致。	信托分部	是
中电投先融期货股份有限公司	所属资产组的构成为先融期货的全部资产、与资产组不可分割的负债及分摊的商誉。委托人认定的包含商誉的相关资产组构成与以前会计期间商誉减值测试认定的资产组构成一致。	期货分部、资管分部、其他分部	是

3、 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	2024年9月30日账面价值	2024年9月30日可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
百瑞信托有限责任公司	6,386,030,401.84	8,930,608,392.00		市场法	市净率	P与B的相关性线性回归分析
中电投先融期货股份有限公司	670,200,441.21	897,501,332.00		市场法	市净率	P与B的相关性线性回归分析
合计	7,056,230,843.05	9,828,109,724.00				

(二十一) 长期待摊费用

项目	2023年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年9月30日余额
房屋装修改造	3,421,594.25	290,562.65	1,025,973.23		2,686,183.67
合计	3,421,594.25	290,562.65	1,025,973.23		2,686,183.67

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023年12月31日余额
房屋装修改造	3,855,736.84	1,902,307.58	2,336,450.17		3,421,594.25
合计	3,855,736.84	1,902,307.58	2,336,450.17		3,421,594.25

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日余额
房屋装修改造	4,214,530.03	2,474,696.86	2,833,490.05		3,855,736.84
合计	4,214,530.03	2,474,696.86	2,833,490.05		3,855,736.84

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年9月30日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	178,344,430.29	43,413,363.90	263,721,769.96	65,930,442.48	355,075,015.94	88,407,672.12
交易性金融资产公允价值变动	536,908,115.14	134,227,028.79	420,623,981.34	105,155,995.33	523,056,583.88	130,764,145.97
可弥补亏损	88,764,186.13	22,191,046.53	45,146,399.10	11,286,599.78	44,963,403.43	11,240,850.86
资产减值准备	486,048,216.73	121,512,054.19	455,799,907.00	113,630,436.04	237,761,736.82	59,410,279.41
其他权益工具投资公允价值变动	504,454,963.48	126,113,740.87	383,272,849.52	95,818,212.38	307,429,182.02	76,857,295.50
预计负债	66,478,658.08	16,619,664.52	91,044,725.12	22,761,181.28	82,345,086.05	20,586,271.51
其他	78,167,407.25	19,541,851.81	19,946,374.40	4,986,593.60	19,946,374.40	4,986,593.60
合计	1,939,165,977.10	483,618,750.61	1,679,556,006.44	419,569,460.89	1,570,577,382.54	392,253,108.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年9月30日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,256,490,372.75	313,235,618.92	1,164,530,990.82	291,132,747.69	990,917,154.65	247,070,198.61
使用权资产	166,774,503.17	40,479,078.51	248,908,455.58	62,227,113.89	342,638,597.16	85,320,382.27
其他权益工具投资公允价值变动			56,310,400.00	14,077,600.00	95,861,800.00	23,965,450.00
投资性房地产公允价值计量	5,312,753.17	1,328,188.29	5,312,753.17	1,328,188.29		
合计	1,428,577,629.09	355,042,885.72	1,475,062,599.57	368,765,649.87	1,429,417,551.81	356,356,030.88

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024年9月30日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	63,011,606.36	420,607,144.25	66,425,695.37	353,143,765.52	89,599,047.49	302,654,061.48
递延所得税负债	63,011,606.36	292,031,279.36	66,425,695.37	302,339,954.50	89,599,047.49	266,756,983.39

(二十三) 其他非流动资产

项目	2024年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	581,011,390.26		581,011,390.26
银行托管资金及利息	10,377,835.60		10,377,835.60
其他	172,677,154.86	86,338,577.43	86,338,577.43
合计	764,066,380.72	86,338,577.43	677,727,803.29

(续)

项目	2023年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	564,596,222.00		564,596,222.00
银行托管资金及利息	10,160,136.97		10,160,136.97
其他	172,677,154.86	86,338,577.43	86,338,577.43
合计	747,433,513.83	86,338,577.43	661,094,936.40

(续)

项目	2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
物业运营收益权	428,304,427.12		428,304,427.12
其他	213,258,410.31	10,261,252.98	202,997,157.33
合计	641,562,837.43	10,261,252.98	631,301,584.45

(二十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年9月30日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	90,000,000.00	90,000,000.00	司法冻结	司法冻结
合计	90,000,000.00	90,000,000.00		

(续)

项目	2023年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	108,861,560.31	108,861,560.31	司法冻结	司法冻结
合计	108,861,560.31	108,861,560.31		

(续)

项目	2022年12月31日余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,910,315.00	11,910,315.00	司法冻结	司法冻结
合计	11,910,315.00	11,910,315.00		

(二十五) 衍生金融负债

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
其他		3,885.00	
合计		3,885.00	

(二十六) 应付账款

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
商品采购款			1,626,734.07
其他	359,623.92	334,934.46	736,604.51
合计	359,623.92	334,934.46	2,363,338.58

(二十七) 预收款项

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
租金	96,159.05	120,198.81	
合计	96,159.05	120,198.81	

(二十八) 合同负债

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
预收商品转让款	22,123.89	10,000.00	22,614,261.21
预收信托报酬	4,574,606.06	474,666.94	1,702,696.57
其他			626,160.80
合计	4,596,729.95	484,666.94	24,943,118.58

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额
短期薪酬	52,735,864.40	226,866,920.29	183,817,405.14	95,785,379.55
离职后福利-设定提存计划	1,852,157.54	31,141,718.18	31,415,300.26	1,578,575.46
辞退福利		2,384,193.19	2,384,193.19	
其他		1,443,095.83	1,443,095.83	
合计	54,588,021.94	261,835,927.49	219,059,994.42	97,363,955.01

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
短期薪酬	26,950,887.28	326,479,417.81	300,694,440.69	52,735,864.40
离职后福利-设定提存计划	1,779,280.94	36,943,814.31	36,870,937.71	1,852,157.54
辞退福利		4,886,658.83	4,886,658.83	
其他		3,775.00	3,775.00	
合计	28,730,168.22	368,313,665.95	342,455,812.23	54,588,021.94

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
短期薪酬	24,346,196.25	331,638,118.99	329,033,427.96	26,950,887.28
离职后福利-设定提存计划	6,124,434.68	30,313,669.61	34,658,823.35	1,779,280.94
辞退福利		2,746,749.87	2,746,749.87	
其他		1,658,649.98	1,658,649.98	
合计	30,470,630.93	366,357,188.45	368,097,651.16	28,730,168.22

2、 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	24,945,300.00	189,173,637.79	146,688,484.01	67,430,453.78
(2) 职工福利费		6,332,532.07	6,332,532.07	
(3) 社会保险费	264,179.12	12,790,986.57	12,763,308.77	291,856.92
其中：医疗保险费	261,095.39	10,167,949.26	10,140,825.02	288,219.63
工伤保险费	2,828.66	220,022.67	219,469.11	3,382.22
生育保险费	255.07	297,312.39	297,312.39	255.07
其他		2,105,702.25	2,105,702.25	
(4) 住房公积金	3,589.00	14,697,214.33	14,697,214.33	3,589.00
(5) 工会经费和职工教育经费	27,522,796.28	3,872,549.53	3,335,865.96	28,059,479.85
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	52,735,864.40	226,866,920.29	183,817,405.14	95,785,379.55

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		262,808,432.88	237,863,132.88	24,945,300.00
(2) 职工福利费		11,044,915.10	11,044,915.10	
(3) 社会保险费	232,989.72	22,906,279.87	22,875,090.47	264,179.12
其中：医疗保险费	230,529.69	20,143,626.59	20,113,060.89	261,095.39
工伤保险费	2,204.96	351,225.06	350,601.36	2,828.66
生育保险费	255.07	449,333.49	449,333.49	255.07
其他		1,962,094.73	1,962,094.73	
(4) 住房公积金		19,600,248.00	19,596,659.00	3,589.00
(5) 工会经费和职工教育经费	26,717,897.56	7,315,227.25	6,510,328.53	27,522,796.28
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		2,804,314.71	2,804,314.71	
合计	26,950,887.28	326,479,417.81	300,694,440.69	52,735,864.40

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		268,021,481.43	268,021,481.43	
(2) 职工福利费	286,824.00	12,455,804.13	12,742,628.13	
(3) 社会保险费	90,866.58	22,258,587.80	22,116,464.66	232,989.72
其中：医疗保险费	89,137.99	20,102,340.53	19,960,948.83	230,529.69
工伤保险费	1,728.59	337,213.82	336,737.45	2,204.96
生育保险费		1,819,033.45	1,818,778.38	255.07
(4) 住房公积金		18,337,310.56	18,337,310.56	
(5) 工会经费和职工教育经费	23,968,505.67	8,733,198.16	5,983,806.27	26,717,897.56
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		1,831,736.91	1,831,736.91	
合计	24,346,196.25	331,638,118.99	329,033,427.96	26,950,887.28

3、 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额
基本养老保险	344,370.65	17,661,554.37	17,732,823.89	273,101.13
失业保险费	8,274.69	633,067.95	631,684.04	9,658.60
企业年金缴费	1,499,512.20	12,847,095.86	13,050,792.33	1,295,815.73
合计	1,852,157.54	31,141,718.18	31,415,300.26	1,578,575.46

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
基本养老保险	178,913.61	30,946,715.37	30,781,258.33	344,370.65
失业保险费	6,715.13	783,572.94	782,013.38	8,274.69
企业年金缴费	1,593,652.20	5,213,526.00	5,307,666.00	1,499,512.20
合计	1,779,280.94	36,943,814.31	36,870,937.71	1,852,157.54

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
基本养老保险	140,810.73	21,732,499.84	21,694,396.96	178,913.61
失业保险费	5,524.43	732,717.69	731,526.99	6,715.13
企业年金缴费	5,978,099.52	7,848,452.08	12,232,899.40	1,593,652.20
合计	6,124,434.68	30,313,669.61	34,658,823.35	1,779,280.94

(三十) 应交税费

税费项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
增值税	11,404,959.31	15,954,589.93	15,956,994.46
企业所得税	14,580,048.37	108,863,758.97	67,285,613.15
个人所得税	1,120,771.03	7,962,242.85	16,434,297.10
城市维护建设税	812,022.08	1,111,634.28	1,118,489.20
房产税	121,080.74	121,080.74	121,080.74
教育费附加	584,399.49	798,337.58	803,177.89
土地使用税	2,911.01	2,911.01	2,839.07
印花税		193.24	5,823.01
合计	28,626,192.03	134,814,748.60	101,728,314.62

(三十一) 其他应付款

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付利息			
应付股利	1,020,988,522.12	642,702,534.31	925,702,534.31
其他应付款项	288,503,628.92	84,995,341.30	72,125,502.25
合计	1,309,492,151.04	727,697,875.61	997,828,036.56

1、 应付股利

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
普通股股利	1,020,988,522.12	642,702,534.31	925,702,534.31
合计	1,020,988,522.12	642,702,534.31	925,702,534.31

2、 其他应付款项

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
往来款	277,551,725.31	81,166,065.43	57,037,810.42
押金、保证金	1,857,938.01	1,896,712.01	10,001,326.95
代扣社保费、公积金、个税	1,454,555.83	900,449.75	1,573,714.52
其他	7,639,409.77	1,032,114.11	3,512,650.36
合计	288,503,628.92	84,995,341.30	72,125,502.25

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	120,583,647.12	118,147,121.86	133,298,754.98
合计	120,583,647.12	118,147,121.86	133,298,754.98

(三十三) 其他流动负债

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付货币保证金	2,278,352,907.83	1,274,203,435.46	2,041,327,933.04
信托业保障基金流动性支持款项	562,081,316.81		
应付信托及资产管理计划其他投资人款项	586,351,110.82	586,933,060.02	600,390,578.97
期货风险准备金	28,197,807.08	26,839,482.53	25,639,078.64
待转销项税额	2,876.11		2,939,853.96
应付期货投资者保障基金	76,470.94	83,437.53	76,996.97
应付质押保证金			24,180,000.00
合计	3,455,062,489.59	1,888,059,415.54	2,694,554,441.58

(三十四) 长期借款

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
信用借款	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00
应付利息	67,369,166.65	8,230,833.33	9,080,416.75
小计	1,917,369,166.65	1,858,230,833.33	1,859,080,416.75
减：一年内到期的长期借款			
合计	1,917,369,166.65	1,858,230,833.33	1,859,080,416.75

(三十五) 租赁负债

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
租赁付款额	185,564,051.95	278,813,575.87	383,241,806.13
减：未确认的融资费用	7,219,621.66	15,091,805.91	28,166,790.19
重分类至一年内到期的非流动负债	120,583,647.12	118,147,121.86	133,298,754.98
合计	57,760,783.17	145,574,648.10	221,776,260.96

(三十六) 预计负债

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额	形成原因
信托业务准备金	72,183,164.81		5,704,506.75	66,478,658.06	注1
其他	18,861,560.31		18,861,560.31		注2
合计	91,044,725.12		24,566,067.06	66,478,658.06	

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额	形成原因
信托业务准备金	70,434,771.05	1,748,393.76		72,183,164.81	注1
其他	11,910,315.00	6,951,245.31		18,861,560.31	注2
合计	82,345,086.05	8,699,639.07		91,044,725.12	

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	形成原因
信托业务准备金	42,724,748.51	27,710,022.54		70,434,771.05	注1
其他	18,861,560.31		6,951,245.31	11,910,315.00	注2
合计	61,586,308.82	27,710,022.54	6,951,245.31	82,345,086.05	

注1：信托业务准备金系本公司子公司百瑞信托为应对信托项目系统风险，根据风险资本总额计提的预计负债。

注2：本公司子公司百瑞信托银行存款因涉诉被冻结计提预计负债18,861,560.31元，该款项于2024年度支付。

(三十七) 其他非流动负债

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付信托及资产管理计划其他投资人款项	766,837,896.15	415,310,774.19	389,892,595.06
合计	766,837,896.15	415,310,774.19	389,892,595.06

(三十八) 实收资本

投资者名称	2023年12月31日余额		本期增加	本期减少	2024年9月30日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	7,399,143,063.53	100.00			7,399,143,063.53	100.00
国家电投集团产融控股股份有限公司	7,399,143,063.53	100.00			7,399,143,063.53	100.00

(续)

投资者名称	2022年12月31日余额		本期增加	本期减少	2023年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	7,399,143,063.53	100.00			7,399,143,063.53	100.00
国家电投集团产融控股股份有限公司	7,399,143,063.53	100.00			7,399,143,063.53	100.00

(续)

投资者名称	2021年12月31日余额		本期增加	本期减少	2022年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	7,399,143,063.53	100.00			7,399,143,063.53	100.00
国家电投集团产融控股股份有限公司	7,399,143,063.53	100.00			7,399,143,063.53	100.00

(三十九) 资本公积

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额
资本溢价(股本溢价)	1,764,970,378.92			1,764,970,378.92
其他资本公积	42,033,597.60			42,033,597.60
合计	1,807,003,976.52			1,807,003,976.52

(续)

项目	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日 余额
资本溢价(股本溢价)	1,764,970,378.92			1,764,970,378.92
其他资本公积	42,033,597.60			42,033,597.60
合计	1,807,003,976.52			1,807,003,976.52

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
资本溢价(股本溢价)	1,764,970,378.92			1,764,970,378.92
其他资本公积	42,033,597.60			42,033,597.60
合计	1,807,003,976.52			1,807,003,976.52

(四十) 其他综合收益

项目	2023年12月31日余额	本期金额						2024年9月30日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-5,511,185.23	-179,819,230.82			-44,373,128.48	-100,421,724.97	-35,024,377.37	-105,932,910.20
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	3,851,395.57	-2,326,716.86				-2,326,716.86		1,524,678.71
其他权益工具投资公允价值变动	-9,362,580.80	-177,492,513.96			-44,373,128.48	-98,095,008.11	-35,024,377.37	-107,457,588.91
2. 将重分类进损益的其他综合收益	37,402,772.41	-10,525,870.41				-5,288,197.29	-5,237,673.12	32,114,575.12
其他	37,402,772.41	-10,525,870.41				-5,288,197.29	-5,237,673.12	32,114,575.12
其他综合收益合计	31,891,587.18	-190,345,101.23			-44,373,128.48	-105,709,922.26	-40,262,050.49	-73,818,335.08

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期金额						2023年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	62,152,304.96	-122,723,974.54		5,180,653.53	-28,848,766.88	-67,663,490.19	-31,392,371.00	-5,511,185.23
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	11,180,302.61	-7,328,907.04				-7,328,907.04		3,851,395.57
其他权益工具投资公允价值变动	50,972,002.35	-115,395,067.50		5,180,653.53	-28,848,766.88	-60,334,583.15	-31,392,371.00	-9,362,580.80
2. 将重分类进损益的其他综合收益	42,342,900.26	-8,025,832.68			1,328,188.29	-4,940,127.85	-4,413,893.12	37,402,772.41
其他	42,342,900.26	-8,025,832.68			1,328,188.29	-4,940,127.85	-4,413,893.12	37,402,772.41
其他综合收益合计	104,495,205.22	-130,749,807.22		5,180,653.53	-27,520,578.59	-72,603,618.04	-35,806,264.12	31,891,587.18

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期金额						2022年12月31日余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	173,154,598.78	-286,759,902.38		-3,156,718.31	-67,219,399.72	-111,002,293.82	-105,381,490.53	62,152,304.96
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	29,062,606.09	-17,882,303.48				-17,882,303.48		11,180,302.61
其他权益工具投资公允价值变动	144,091,992.69	-268,877,598.90		-3,156,718.31	-67,219,399.72	-93,119,990.34	-105,381,490.53	50,972,002.35
2. 将重分类进损益的其他综合收益	40,988,440.49	2,695,978.85				1,354,459.77	1,341,519.08	42,342,900.26
其他	40,988,440.49	2,695,978.85				1,354,459.77	1,341,519.08	42,342,900.26
其他综合收益合计	214,143,039.27	-284,063,923.53		-3,156,718.31	-67,219,399.72	-109,647,834.05	-104,039,971.45	104,495,205.22

(四十一) 盈余公积

项目	2023年12月31日余额	年初余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额
法定盈余公积	464,512,041.42	464,512,041.42			464,512,041.42
合计	464,512,041.42	464,512,041.42			464,512,041.42

(续)

项目	2022年12月31日余额	年初余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
法定盈余公积	412,706,967.26	412,706,967.26	51,805,074.16		464,512,041.42
合计	412,706,967.26	412,706,967.26	51,805,074.16		464,512,041.42

(续)

项目	2021年12月31日余额	年初余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
法定盈余公积	370,319,383.93	370,319,383.93	42,387,583.33		412,706,967.26
合计	370,319,383.93	370,319,383.93	42,387,583.33		412,706,967.26

(四十二) 一般风险准备

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额
一般风险准备金	114,636,823.04	498,331.15		115,135,154.19
信托赔偿准备金	315,890,725.24	3,214,602.76		319,105,328.00
合计	430,527,548.28	3,712,933.91		434,240,482.19

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日余额
一般风险准备金	109,564,505.02	5,072,318.02		114,636,823.04
信托赔偿准备金	307,793,509.12	8,097,216.12		315,890,725.24
合计	417,358,014.14	13,169,534.14		430,527,548.28

(续)

项目	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
一般风险准备金	105,457,403.99	4,107,101.03		109,564,505.02
信托赔偿准备金	293,016,182.64	14,777,326.48		307,793,509.12
合计	398,473,586.63	18,884,427.51		417,358,014.14

(四十三) 未分配利润

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
调整前上年年末未分配利润	5,102,121,383.50	4,257,975,372.57	4,338,591,095.35
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			-135,059.68
调整后年初未分配利润	5,102,121,383.50	4,257,975,372.57	4,338,456,035.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	388,292,157.99	906,778,134.93	1,057,922,398.73
减: 提取法定盈余公积		51,805,074.16	42,387,583.33
提取一般风险准备	3,712,933.91	13,169,534.14	18,884,427.51
应付普通股股利	800,000,000.00		1,078,558,392.74
其他		-2,342,484.30	-1,427,341.75
期末未分配利润	4,686,700,607.58	5,102,121,383.50	4,257,975,372.57

调整年初未分配利润明细:

由于《企业会计准则解释第16号》进行追溯调整,影响年初未分配利润-135,059.68元。

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	2024年1-9月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	293,959,675.49	13,919,981.27	412,032,856.01	33,088,401.80	641,853,737.98	261,582,000.63
其他业务	30,276,439.35	16,451,513.84	63,333,285.13	32,141,859.35	52,366,484.07	26,383,350.54
合计	324,236,114.84	30,371,495.11	475,366,141.14	65,230,261.15	694,220,222.05	287,965,351.17

营业收入明细：

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
主营业务收入类别			
商品销售		24,135,976.42	342,986,366.07
保险经纪	281,058,964.75	360,672,181.05	247,275,437.05
资产管理	8,280,173.24	17,061,649.62	44,648,861.18
咨询服务	3,054,573.59	8,070,754.73	2,093,642.12
产权经纪	1,565,963.91	2,092,294.19	4,849,431.56
其他业务收入类别			
其他业务收入	30,276,439.35	63,333,285.13	52,366,484.07
合计	324,236,114.84	475,366,141.14	694,220,222.05

(四十五) 利息收入与支出

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
利息收入	62,942,817.39	85,187,019.11	213,722,004.85
其中：发放贷款和垫款	49,481,879.25	62,126,559.32	176,645,459.74
存放同业	13,460,938.14	22,943,022.43	36,778,426.68
买入返售金融资产		117,437.36	298,118.43
利息支出	30,990,558.91	29,733,408.90	34,586,311.11
其中：信托业保障基金借款	9,540,740.01		
拆入资金	21,449,818.90	29,733,408.90	34,586,311.11
利息净收入	31,952,258.48	55,453,610.21	179,135,693.74

(四十六) 手续费及佣金净收入

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
手续费及佣金收入	550,039,720.30	877,995,429.43	801,084,773.92
其中：信托业务受托人报酬	522,873,230.47	853,269,748.57	773,271,723.25
经纪业务手续费收入	27,166,489.83	23,961,718.58	27,575,314.82
咨询业务收入		763,962.28	237,735.85
手续费及佣金支出			
手续费及佣金净收入	550,039,720.30	877,995,429.43	801,084,773.92

(四十七) 税金及附加

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
城市维护建设税	3,093,017.67	4,730,325.26	5,525,951.87
教育费附加	1,691,442.60	3,376,224.18	3,943,816.93
土地使用税	617.50	12,950.98	1,235.00
印花税	166,612.26	726,321.53	317,436.09
房产税	28,567.29	541,457.54	57,134.58
车船税	720.00	7,115.00	1,535.00
其他	943,242.17	797,705.56	1,371,138.35
合计	5,924,219.49	10,192,100.05	11,218,247.82

(四十八) 销售费用

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
职工薪酬	30,170,359.07	37,907,865.93	45,552,445.16
佣金	1,202,135.35	1,355,962.74	5,873,208.66
系统运维费	9,272,271.28	13,109,272.69	11,209,577.39
租赁费	125,504.58	237,924.81	425,820.26
折旧费	6,504,104.25	7,955,692.84	7,359,214.32
差旅费	1,185,345.14	2,204,175.17	1,017,710.95
其他	15,327,340.56	12,599,361.54	8,156,468.27
合计	63,787,060.23	75,370,255.72	79,594,445.01

(四十九) 管理费用

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
职工薪酬	220,929,667.58	314,485,895.72	304,945,992.59
折旧费	72,717,862.44	85,456,604.21	92,797,829.07
中介机构服务费	13,435,672.05	27,873,049.05	22,577,742.69
物业管理费	11,904,952.29	17,912,371.00	20,214,690.67
信息化运维费用	14,583,439.06	21,450,284.26	14,228,780.89
租赁费	1,428,523.97	3,746,717.17	4,285,553.39
差旅费	7,264,702.76	11,308,784.46	4,471,162.95
无形资产摊销	6,824,754.36	9,539,874.10	8,472,654.53
其他	24,644,490.68	45,979,389.44	56,894,657.08
合计	373,734,065.19	537,752,969.41	528,889,063.86

(五十) 财务费用

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
利息费用	66,749,833.04	94,302,550.31	117,285,011.10
其中：租赁负债利息费用	6,803,434.75	14,479,286.51	18,434,332.55
减：利息收入	1,428,735.34	3,370,997.18	3,438,924.48
汇兑损益	-147,026.96	-21,567.59	-48,242.98
手续费支出	21,624.48	466.30	32,179.49
合计	65,195,695.22	90,910,451.84	113,830,023.13

(五十一) 其他收益

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
政府补助	400,000.00	2,220,000.00	950,244.44
进项税加计抵减	27,242.21	117,773.90	235,101.34
代扣个人所得税手续费返还	518,431.57	660,279.35	692,063.76
合计	945,673.78	2,998,053.25	1,877,409.54

计入其他收益的政府补助

补助项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	与资产相关/与收益相关
西城区2020年度重点企业经济社会发展综合贡献奖励			300,000.00	与收益相关
2022年度财政产业扶持资金		2,220,000.00		与收益相关
稳岗补贴			650,244.44	与收益相关
西城区2022年度重点企业综合贡献奖励	400,000.00			与收益相关
合计	400,000.00	2,220,000.00	950,244.44	

(五十二) 投资收益

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
权益法核算的长期股权投资收益	171,136,058.02	226,131,517.28	173,615,843.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益	127,833,865.50	321,969,496.10	285,444,909.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	91,028,207.81	257,498,365.11	245,979,905.02
债权投资持有期间取得的利息收入	18,177,672.79	88,508,153.03	19,655,985.18
处置债权投资取得的投资收益	-25,672,981.47	50,309,503.37	-22,865,122.26
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,430,000.00	3,654,625.00	
其他	5,292,224.53	9,463,093.72	15,855,194.61
合计	389,225,047.18	957,534,753.61	717,686,715.72

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-9月	2023年度	2022年度
交易性金融资产	-265,672,010.30	-42,230,346.69	421,172,059.20
合计	-265,672,010.30	-42,230,346.69	421,172,059.20

(五十四) 信用减值损失

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	-12,509,521.79	6,808,434.47	-8,161,714.73
其他应收款坏账损失	18,661,645.15	-50,127,915.99	-46,408,769.16
债权投资减值损失	-54,966,690.65	-30,547,632.51	17,271,925.79
长期应收款坏账损失		-9,743,311.79	2,558,276.66
贷款减值损失	36,806,035.38	-80,294,243.36	-7,333,502.73
合计	-12,008,531.91	-163,904,669.18	-42,073,784.17

(五十五) 资产减值损失

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-128,220.44		
其他资产减值损失		-76,077,324.45	3,607,206.84
合计	-128,220.44	-76,077,324.45	3,607,206.84

(五十六) 资产处置收益

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	94,535.72	120,286.79	3,697.81	94,535.72
使用权资产处置利得或损失	151,581.98	-49,611.34	39,090.70	151,581.98
其他		118,125.99	1,238,087.22	
合计	246,117.70	188,801.44	1,280,875.73	246,117.70

(五十七) 营业外收入

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,002,000.00	1,300,000.00		1,002,000.00
非流动资产报废利得	450.00	4,476.99		450.00
违约赔偿			6,164,424.77	
其他	70,519.95	2,981,896.35	3,555,689.84	70,519.95
合计	1,072,969.95	4,286,373.34	9,720,114.61	1,072,969.95

(五十八) 营业外支出

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	800,000.00	1,190,000.00	1,950,000.00	800,000.00
非流动资产毁损报废损失		105,152.61	96,889.82	
违约金支出	6,256.00	69,000.00	6,099,769.18	6,256.00
税收滞纳金	133.34		87,569.93	133.34
罚金支出		500,000.00		
其他	3,429.04	374,044.63	41.73	3,429.04
合计	809,818.38	2,238,197.24	8,234,270.66	809,818.38

(五十九) 所得税费用

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
当期所得税费用	113,276,875.09	256,190,018.01	290,523,168.76
递延所得税费用	-33,398,925.38	12,613,845.66	81,657,813.35
合计	79,877,949.71	268,803,863.67	372,180,982.11

(六十) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
其他经营往来款	1,008,806,929.41	1,246,753,915.83	1,291,540,629.07
客户期货交易货币保证金	9,956,477,833.77	6,053,813,077.07	5,650,209,801.62
期权交易金		207,700,251.50	
政府补助	1,002,000.00	2,520,000.00	950,244.44
代收代付款项	11,035,280.61	18,152,635.09	15,501,472.68
其他经营性收入	31,365,211.91	69,869,127.11	53,296,284.10
合计	11,008,687,255.70	7,598,809,006.60	7,011,498,431.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
其他经营往来款	933,888,432.53	1,579,771,279.12	1,056,407,054.98
客户期货交易货币保证金	9,406,124,061.56	6,807,980,445.28	5,229,931,425.49
经营性费用	92,674,196.80	77,361,396.03	120,931,419.13
期权交易金		208,697,495.90	
代收代付款项	19,249,572.27	22,075,708.06	24,840,245.00
合计	10,451,936,263.16	8,695,886,324.39	6,432,110,144.60

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
保证金备付金	348,832.71	551,127.07	27,890,031.94
合计	348,832.71	551,127.07	27,890,031.94

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
资管计划支付备付金	562,009.84	11,095,703.60	343,355.01
合计	562,009.84	11,095,703.60	343,355.01

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
资金拆借款	611,220,000.00	50,000,000.00	
信托计划持有人出资	1,012,346,574.97	52,450,270.60	1,823,978,619.18
合计	1,623,566,574.97	102,450,270.60	1,823,978,619.18

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
支付信托计划其他份额持有人本息	1,215,767,732.51	376,222,293.27	1,278,264,376.82
归还资金拆借款	58,682,339.87	50,025,277.78	
租赁支出	98,238,526.04	131,947,493.79	133,775,296.04
其他			15,025,976.04
合计	1,372,688,598.42	558,195,064.84	1,427,065,648.90

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-9月	2023年度	2022年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	400,208,836.25	1,041,112,723.02	1,385,799,227.44
加：信用减值损失	12,008,531.91	-163,904,669.18	-42,073,784.17
资产减值准备	128,220.44	76,077,324.45	-3,607,206.84
固定资产折旧	7,598,083.62	10,120,444.65	9,511,138.42
使用权资产折旧	85,336,741.71	114,695,580.44	135,064,816.14
无形资产摊销	7,233,218.36	10,051,446.63	8,794,792.09
长期待摊费用摊销	1,025,973.23	2,336,450.17	2,833,490.05
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)	-246,117.70	-188,801.44	-1,280,875.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-450.00	100,675.62	96,889.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	265,672,010.30	42,230,346.69	-421,172,059.20
财务费用(收益以“-”号填列)	66,749,833.04	94,302,550.31	117,285,011.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-389,225,047.18	-957,534,753.61	-717,686,715.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,753,761.23	-8,355,435.04	-30,982,926.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	354,835.85	20,969,280.71	112,640,739.95
存货的减少(增加以“-”号填列)	902,485.29	-850,238.62	205,452,271.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-443,271,768.62	-1,311,483,258.94	1,504,520,406.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	522,490,479.64	-237,548,645.20	-934,584,784.61
经营活动产生的现金流量净额	503,212,104.91	-940,059,640.98	1,414,757,998.50
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	1,540,349,347.94	896,576,516.37	1,593,014,707.41
减：现金的期初余额	896,576,516.37	1,593,014,707.41	1,507,583,491.50
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	643,772,831.57	-696,438,191.04	85,431,215.91

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
一、现金	1,540,349,347.94	896,576,516.37	1,593,014,707.41
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	395,277,618.32	295,940,510.34	271,628,337.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,145,071,729.62	600,636,006.03	1,321,386,369.91
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	1,540,349,347.94	896,576,516.37	1,593,014,707.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(六十二) 外币货币性项目

项目	2024 年 9 月 30 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,803.60	7.0074	454,104.75

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	178,339.83	7.0827	1,263,127.51

(续)

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,940.85	6.9646	76,198.64

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
租赁负债的利息费用	6,803,434.75	14,479,286.51	18,125,767.37
转租使用权资产取得的收入	28,501,697.21	62,620,356.66	50,941,045.54
与租赁相关的总现金流出	98,238,526.04	131,947,493.79	133,775,296.04

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	2024年9月30日未折现租赁付款额	2023年12月31日未折现租赁付款额	2022年12月31日未折现租赁付款额
1年以内	126,766,476.77	126,857,483.92	125,433,991.51
1至2年	54,180,005.44	125,792,865.19	120,465,471.75
2至3年	3,298,035.77	63,521,650.40	117,903,726.58
3年以上	1,560,966.14	3,865,249.45	19,047,619.05
合计	185,805,484.12	320,037,248.96	382,850,808.89

2、 作为出租人

	2024年1-9月	2023年度	2022年度
经营租赁收入	28,501,697.21	62,620,356.66	50,941,045.54
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入			

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	2024年1-9月	2023年度	2022年度
1年以内	27,305,451.87	2,947,066.90	67,953,459.04
1至2年	22,810,061.33	613,674.53	3,120,722.58
2至3年	637,292.12	637,292.12	
3至4年	670,356.72	645,558.27	
4至5年	670,356.72	670,356.72	
5年以上	2,893,205.68	3,395,973.22	
合计	54,986,724.44	8,909,921.76	71,074,181.62

六、 研发支出

(一) 开发支出

项目	2023年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2024年9月30日余额	资本化开始时间点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	委托开发	确认为开发支出	计入当期损益				
融和e族统一门户	1,347,169.81					1,347,169.81		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	70.00%
基于客户营销服务平台的机构客户线上交易及份额管理功能的开发	213,000.00		497,000.00	710,000.00				达到预计可使用状态且全部为外采委托开发	100.00%
客户营销服务平台集成恒生TA新版本开发项目			207,000.00			207,000.00		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	80.00%
客户营销服务平台家庭服务信托业务功能开发项目			270,000.00			270,000.00		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	70.00%
人行资管报送制度升级开发			779,500.00	275,500.00		504,000.00		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	90.00%
数据中心系统集成恒生TA新版本的开发项目			134,550.00			134,550.00		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	50.00%
资产状态监控功能开发需求项目			195,000.00	195,000.00				达到预计可使用状态且全部为外采委托开发	100.00%
用友用友金融产业金融云平台V3.0	191,150.44					191,150.44		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	90.00%
宇信数据平台升级改造开发	150,000.00			150,000.00				达到预计可使用状态且全部为外采委托开发	100.00%
合计	1,901,320.25		2,083,050.00	1,330,500.00		2,653,870.25			

(续)

项目	2022年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	委托开发	确认为开发支出	计入当期损益				
风险管理系统 ZBKG_XM_001			4,490,566.05	4,490,566.05				达到预计可使用状态且全部为外采委托开发	100.00%
融和 e 族统一门户			1,347,169.81			1,347,169.81		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	30.00%
宇信数据平台升级改造开发			150,000.00			150,000.00		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	50.00%
用友金融产业金融云平台 V3.0			191,150.44			191,150.44		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	30.00%
客户营销服务平台的机构客户线上交易及份额管理功能的开发			213,000.00			213,000.00		委外开发，预计可形成供经营所用软件，暂未达到可使用状态	30.00%
合计			6,391,886.30	4,490,566.05		1,901,320.25			

(续)

项目	2021年12月31日余额	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	委托开发	确认为开发支出	计入当期损益				
资本控股风险管理系统云资源服务			865,230.19		865,230.19				
国家电投集团资本控股有限公司风险管理系统建设项目	1,260,000.00		2,940,000.00	4,200,000.00			2022/7/1	达到预计可使用状态且全部为外采委托开发	100.00%
合计	1,260,000.00		3,805,230.19	4,200,000.00	865,230.19				

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

(1) 本公司控股的子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国家电投集团保险经纪有限公司	北京市	西城区	保险经纪	100.00		同一控制下企业合并
中电投先融期货股份有限公司	重庆市	渝中区	期货经纪	44.20		非同一控制下企业合并
中电投先融（天津）风险管理有限公司	天津市	自贸试验区	风险管理		44.20	非同一控制下企业合并
电投先融（上海）资产管理有限公司	上海市	黄浦区	资产管理		44.20	非同一控制下企业合并
百瑞信托有限责任公司	河南省	郑州市	信托业	50.24		非同一控制下企业合并
融和绿源（北京）管理科技合伙企业（有限合伙）	浙江省	嘉兴市	投资业务	99.76		同一控制下企业合并
嘉兴融和电科绿水股权投资合伙企业（有限合伙）	浙江省	嘉兴市	投资业务	100.00		同一控制下企业合并

注 1：在子公司的持股比例不同于表决权比例以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的说明：国家电投资本控股对先融期货的持股比例为 44.20%，中国电能成套设备有限公司持有先融期货 9.80% 股权。2015 年 11 月，国家电投资本控股与中国电能成套设备有限公司签订了一致行动人协议，双方约定在先融期货股东会、董事会对经营和财务议案行使决策权时，与国家电投资本控股保持一致。国家电投资本控股拥有先融期货表决权比例合计 54.00%，实际控制先融期货，故将先融期货纳入合并范围。国家电投集团远达环保股份有限公司持有先融期货股权比例 16.00%，与资本控股同受国家电力投资集团有限公司控制。

注 2：融和绿源（北京）管理科技合伙企业（有限合伙）曾用名：融和电投七号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）于 2024 年 9 月 20 日进行工商变更，更名为融和绿源（嘉兴）企业管理合伙企业（有限合伙），后更名为融和绿源（北京）管理科技合伙企业（有限合伙）。

(2) 结构化主体

投资主体	期末数量	期末持有份额	期末资产总额
百瑞信托	30	9,255,082,189.08	11,896,749,102.23
先融资管	2	1,900,248.61	6,543,777.98

注 1: 截至 2024 年 9 月 30 日, 本公司通过子公司百瑞信托控制的纳入合并财务报表的结构化主体 30 个, 信托计划份额总计 9,255,082,189.08 元, 上述信托计划中的资产总计为 11,896,749,102.23 元。

注 2: 截至 2024 年 9 月 30 日, 本公司通过子公司先融资管公司控制并纳入合并财务报表的结构化主体 2 个, 资产管理计划份额总计 1,900,248.61 元, 上述资管计划中的资产总计为 6,543,777.98 元。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

本公司定期重新评估并判断是否控制结构化主体, 并决定是否将其纳入合并范围。评估和判断时, 本公司综合考虑: 结构化主体的设立目的、对结构化主体回报产生重大影响的活动及决策、对结构化主体的主导权利、对参与结构化主体相关活动而享有的可变回报、对结构化主体可变回报的影响力、与结构化主体其他方的关系等事实和情况。

同时, 在确定本公司是代理人还是委托人时, 还要综合考虑: 是否存在拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的单独一方、其决策权的范围、其他方持有的实质性权利、因提供管理及其他服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等多方面因素。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2024 年 1-9 月归属于少数股东的损益	2024 年 1-9 月向少数股东宣告分派的股利	2024 年 9 月 30 日少数股东权益余额
百瑞信托有限责任公司	49.76	8,896,518.15		5,790,403,759.29
中电投先融期货股份有限公司	55.80	2,766,280.32		830,121,624.00

(续)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2023 年度归属于少数股东的损益	2023 年度向少数股东宣告分派的股利	2023 年 12 月 31 日少数股东权益余额
百瑞信托有限责任公司	49.76	155,123,955.39		5,827,060,177.21
中电投先融期货股份有限公司	55.80	-21,251,502.03	12,399,200.00	828,517,819.46

(续)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2022 年度归属于少数股东的损益	2022 年度向少数股东宣告分派的股利	2022 年 12 月 31 日少数股东权益余额
百瑞信托有限责任公司	49.76	291,768,203.80		5,706,631,396.06
中电投先融期货股份有限公司	55.80	35,432,255.07		859,944,694.29

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年9月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百瑞信托有限责任公司	11,523,692,931.96	3,818,552,657.09	15,342,245,589.05	1,369,137,417.17	2,325,811,859.84	3,694,949,277.01
中电投先融期货股份有限公司	3,655,821,603.38	191,805,292.49	3,847,626,895.87	2,345,513,170.90	12,357,273.74	2,357,870,444.64

(续)

子公司名称	2023年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百瑞信托有限责任公司	9,485,558,657.90	3,431,904,129.27	12,917,462,787.17	696,723,165.04	510,409,684.00	1,207,132,849.04
中电投先融期货股份有限公司	2,568,525,512.42	260,984,174.75	2,829,509,687.17	1,326,751,941.83	17,958,785.73	1,344,710,727.56

(续)

子公司名称	2022年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百瑞信托有限责任公司	10,294,279,891.07	2,395,637,187.89	12,689,917,078.96	742,606,500.45	478,999,895.10	1,221,606,395.55
中电投先融期货股份有限公司	2,985,596,671.87	741,220,197.16	3,726,816,869.03	2,176,799,799.63	8,897,545.59	2,185,697,345.22

(续)

子公司名称	2024年1-9月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百瑞信托有限责任公司	574,345,934.61	17,878,854.80	-63,033,626.09	-1,445,483,008.10
中电投先融期货股份有限公司	48,627,801.65	4,957,491.62	4,957,491.62	233,158,143.43

(续)

子公司名称	2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百瑞信托有限责任公司	918,266,094.25	311,744,283.34	242,019,254.72	-209,095,460.15
中电投先融期货股份有限公司	86,826,908.80	-38,085,129.08	-34,100,564.20	-807,648,583.71

(续)

子公司名称	2022年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百瑞信托有限责任公司	956,385,294.66	586,350,891.89	380,742,783.18	-528,104,309.89
中电投先融期货股份有限公司	446,538,753.66	63,498,665.00	63,498,665.00	1,295,855,338.40

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
国家电投集团财务有限公司	北京市	西城区	货币金融业务	19.20		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

	2024年9月30日/2024年1-9月	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度
	国家电投集团财务有限公司	国家电投集团财务有限公司	国家电投集团财务有限公司
流动资产	36,117,635,230.04	67,098,331,970.96	61,995,590,228.28
非流动资产	53,665,096,461.90	15,269,743,667.51	19,525,610,197.58

	2024年9月30日/2024年1-9月	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度
	国家电投集团财务有限公司	国家电投集团财务有限公司	国家电投集团财务有限公司
资产合计	89,782,731,691.94	82,368,075,638.47	81,521,200,425.86
流动负债	73,374,436,543.11	66,225,704,289.44	66,081,931,181.66
非流动负债	216,585,975.18	194,621,115.36	329,752,893.25
负债合计	73,591,022,518.29	66,420,325,404.80	66,411,684,074.91
归属于母公司股东权益	16,191,709,173.65	15,947,750,233.67	15,109,516,350.95
按持股比例计算的净资产份额	3,109,094,345.61	3,062,254,229.13	2,902,207,132.06
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	3,109,094,345.61	3,062,254,229.13	2,902,207,132.06
营业收入	1,334,050,603.61	2,205,926,420.13	2,326,330,993.31
净利润	861,569,681.57	1,178,948,036.95	964,315,462.84
其他综合收益	-12,118,316.99	-33,492,826.86	-93,136,997.32
综合收益总额	849,451,364.58	1,145,455,210.09	871,178,465.52
本期收到的来自联营企业的股利	116,254,545.52	58,986,494.85	106,422,667.05

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2024年9月30日/2024年1-9月	2023年12月31日/2023年度	2022年12月31日/2022年度
合营企业：			
投资账面价值合计		62,552,271.19	62,421,383.75
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润		4,346,091.77	2,421,383.75
—其他综合收益			
—综合收益总额		4,346,091.77	2,421,383.75
联营企业：			
投资账面价值合计	160,181,211.27	96,706,576.49	111,444,118.43
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	5,714,679.16	-4,577,073.45	-13,954,109.36
—其他综合收益			
—综合收益总额	5,714,679.16	-4,577,073.45	-13,954,109.36

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基本信息

本公司管理的未纳入合并范围的结构化主体主要包括本公司作为代理人发行并管理的信托计划。本公司未对信托计划的本金和收益提供任何承诺，主要投资于债务性工具和权益性工具。作为这些产品的管理人，本公司代理客户将募集到的资金和信托资金根据产品合同的约定投入相关基础资产，根据产品运作情况分配收益给投资者。本公司所享有的信托计划收益相关的可变回报并不重大。因此，本公司未合并此类信托计划。

截至 2024 年 9 月 30 日，子公司百瑞信管理的信托业务（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 54,871,579.88 万元。该等信托财产与公司固有财产分别管理、分别核算，未列入本公司财务报表。

截至 2024 年 9 月 30 日，子公司先融资管管理的资产管理计划（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 100,529.53 万元

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司百瑞信管理的信托业务（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 53,263,463.72 万元。该等信托财产与公司固有财产分别管理、分别核算，未列入本公司财务报表。

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司先融资管管理的资产管理计划（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 156,709.86 万元

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司管理的信托业务（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 49,609,986.85 万元。该等信托财产与公司固有财产分别管理、分别核算，未纳入本公司财务报表。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司管理的资产管理计划（不含已纳入合并范围的结构化主体）资产总额为 82,039.87 万元。

(2) 权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

①在财务报表中确认的与企业在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值及其在资产负债表中的列报项目。

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司在财务报表中确认的，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-信托计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：交易性金融资产 294,036.89 万元、债权投资 74,066.51 万元、应收账款 119,765.46 万元、其他资产 3,124.95 万元。在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-资管计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：在资产负债表中列示的交易性金融资产 15,957.61 万元、应收账款 1,726.34 万元、其他应收款 81.94 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在财务报表中确认的，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-信托计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：交易性金融资产

413,172.76 万元、债权投资 39,767.60 万元、应收账款 6,017.73 万元、其他资产 2,563.59 万元。在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-资管计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：在资产负债表中列示的交易性金融资产 5,744.84 万元、应收账款 1,911.07 万元、其他应收款 284.94 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司在财务报表中确认的，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-信托计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：交易性金融资产 854,623.53 万元、债权投资 42,847.68 万元、一年内到期的非流动资产 17,836.85 万元、应收账款 7,075.70 万元、其他应收款 3,235.60 万元；在未纳入合并财务报表范围的结构化主体-资管计划中权益相关的资产和负债的账面价值为：在资产负债表中列示的交易性金融资产 5,750.70 万元、应收账款 1,495.20 万元、其他应收款 341.44 万元。

②在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的最大损失敞口及其确定方法。本公司在结构化主体中不承担除手续费及佣金收入、管理费收入、代垫费用外的其他损失，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的最大损失敞口为期末确认的资产的账面价值。

③在财务报表中确认的与企业在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值与其最大损失敞口的比较。

单位：人民币万元

项目	2024 年 9 月 30 日余额		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	
信托产品	753,123.64	753,123.64	交易性金融资产
	74,066.51	74,066.51	债权投资
			一年内到期的非流动资产
	3,124.95	3,124.95	其他应收款
	119,765.46	119,765.46	应收账款
资管计划	15,957.61	15,957.61	交易性金融资产
	1,911.07	1,911.07	应收账款
	81.94	81.94	其他应收款

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日余额		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	
信托产品	1,023,580.70	1,023,580.70	交易性金融资产
	39,767.60	39,767.60	债权投资
			一年内到期的非流动资产
	2,563.59	2,563.59	其他应收款

项目	2023年12月31日余额		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	
	6,017.73	6,017.73	应收账款
	5,744.84	5,744.84	交易性金融资产
资管计划	1,911.07	1,911.07	应收账款
	284.94	284.94	其他应收款

(续)

项目	2022年12月31日余额		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	
	854,623.53	854,623.53	交易性金融资产
	42,847.68	42,847.68	债权投资
信托产品	17,836.85	17,836.85	一年内到期的非流动资产
	3,235.60	3,235.60	其他应收款
	7,075.70	7,075.70	应收账款
资管计划	5,750.70	5,750.70	交易性金融资产
	1,495.20	1,495.20	应收账款
	341.44	341.44	其他应收款

④为结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

本公司作为该结构化主体发起人的认定依据：

A、单独创建了结构化主体；

B、参与创建结构化主体，并参与结构化设计的过程；

C、公司的名称出现在结构化主体的名称或结构化主体发行的证券的名称中。

2022年至2024年9月，从发起但没有权益的结构化主体获得收益的情况以及当期向结构化主体转移资产的情况如下表所示

单位：人民币万元

结构化主体类型	2024年1-9月从结构化主体获得的收益			本期向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得（损失）	合计	
信托产品	52,287.32		52,287.32	
资管计划	828.02		828.02	

(续)

结构化主体类型	2023 年度从结构化主体获得的收益			本期向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得(损失)	合计	
信托产品	85,326.97		85,326.97	
资管计划	1,706.16		1,706.16	

(续)

结构化主体类型	本期从结构化主体获得的收益			本期向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得(损失)	合计	
信托产品	77,327.17		77,327.17	
资管计划	4,464.89		4,464.89	

(3) 向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供支持的情况

2024 年, 本公司为信托项目代垫费用 3,124.95 万元(账面原值 4,887.60 万元, 计提坏账准备 1,762.65 万元, 账面价值 3,124.95 万元); 为资管项目代垫费用 81.94 万元(账面余额 173.62 万元, 计提坏账准备 91.68 万元, 账面价值 81.94 万元)。2023 年, 本公司为信托项目代垫费用 2,563.59 万元(账面原值 4,304.69 万元, 计提坏账准备 1,741.10 万元, 账面价值 2,563.59 万元); 为资管项目代垫费用 284.94 万元(账面余额 371.66 万元, 计提坏账准备 86.72 万元, 账面价值 284.94 万元)。2022 年, 本公司为信托项目代垫费用 3,587.42 万元(账面余额 3,587.42 万元, 计提坏账准备 351.82 万元, 账面价值 3,235.60 万元); 为资管项目代垫费用 371.66 万元(账面余额 371.66 万元, 计提坏账准备 30.21 万元, 账面价值 341.44 万元)。

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2024年1-9月	2023年度	2022年度	
2022年度郑东新区金融业发展突出贡献单位奖励	1,000,000.00	1,000,000.00			营业外收入
西城区2022年度重点企业综合贡献奖励	400,000.00	400,000.00			其他收益
一次性就业补贴	2,000.00	2,000.00			营业外收入
2022年度财政产业扶持资金	2,220,000.00		2,220,000.00		其他收益
2021年度郑东新区金融业发展突出贡献单位奖励	1,000,000.00		1,000,000.00		营业外收入
稳岗补贴	650,244.44			650,244.44	其他收益
天津经济技术开发区金融局2019年度经营扶持资金	300,000.00		300,000.00		营业外收入
西城区2020年度重点企业经济社会发展综合贡献奖励	300,000.00			300,000.00	其他收益

九、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、债权投资、应收款项和应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。在经营过程中公司面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部和法律合规部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险管理部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销业务、经营信贷、拆借等业务所导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。本公司面临的主要信用风险类别及应对方案如下所述：

1、信贷业务的信用风险

信贷业务的信用风险是指本公司在经营信贷、拆借等业务时，由于客户违约或资信下降而给本公司信贷业务造成损失的可能性和收益的不确定性。本公司信贷业务的信用风险主要存在于贷款、同业拆借、票据承兑、银行保函等表内、表外业务。本公司信贷业务信用风险管理的手段包括取得抵押物及保证。

2、投资业务的信用风险

本公司投资项目，包括国内依法发行和上市交易的股票、国债、企业（公司）债、货币型基金，私募基金、资管计划、信托产品、银行理财产品、可转换债券、债券回购、股权收益权、非上市公司股权投资、期货等其他金融工具。

3、存款类金融资产的信用风险

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

4、应收款项的信用风险

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于货币资金、一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、吸收存款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款等带息资产和负债。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的特定百分比。为保持一定比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024年9月30日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,369,765,840.84	321,129,341.26	15,981,111,744.60	17,672,006,926.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,369,765,840.84	321,129,341.26	15,981,111,744.60	17,672,006,926.70
(1) 债务工具投资	3,474,163.12			3,474,163.12
(2) 权益工具投资	1,366,291,677.72		3,473,926,656.72	4,840,218,334.44
(3) 信托计划		321,129,341.26	7,210,107,066.71	7,531,236,407.97
(4) 基金投资			5,137,501,900.24	5,137,501,900.24
(5) 资管产品			159,576,120.93	159,576,120.93
◆应收款项融资				
◆其他权益工具投资	149,000,000.00		720,446,275.47	869,446,275.47
◆投资性房地产			7,300,800.00	7,300,800.00
出租的建筑物			7,300,800.00	7,300,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,518,765,840.84	321,129,341.26	16,708,858,820.07	18,548,754,002.17
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

项目	2023年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,412,091,549.52	466,708,093.65	15,017,389,225.41	16,896,188,868.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,412,091,549.52	466,708,093.65	15,017,389,225.41	16,896,188,868.58
(1) 权益工具投资	1,250,408,408.60		2,265,819,421.04	3,516,227,829.64
(2) 信托计划		466,708,093.65	9,769,098,864.52	10,235,806,958.17
(3) 基金投资	161,683,140.92		2,925,022,553.16	3,086,705,694.08
(4) 资管产品			57,448,386.69	57,448,386.69
◆应收款项融资				
◆其他权益工具投资	232,643,700.00		814,295,089.44	1,046,938,789.44
◆投资性房地产			7,300,800.00	7,300,800.00
出租的建筑物			7,300,800.00	7,300,800.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,644,735,249.52	466,708,093.65	15,838,985,114.85	17,950,428,458.02
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

(续)

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产	1,794,877,853.71	373,338,903.89	14,363,158,877.76	16,531,375,635.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,794,877,853.71	373,338,903.89	14,363,158,877.76	16,531,375,635.36
(1) 债务工具投资	23,079,767.43			23,079,767.43
(2) 权益工具投资	989,294,736.32		2,447,727,689.83	3,437,022,426.15
(3) 信托计划		373,338,903.89	8,172,896,435.76	8,546,235,339.65
(4) 基金投资	782,503,349.96		3,682,617,196.29	4,465,120,546.25
(5) 资管产品			59,917,555.88	59,917,555.88
◆应收款项融资		5,050,000.00		5,050,000.00
◆其他权益工具投资	272,195,100.00		890,138,756.93	1,162,333,856.93
◆投资性房地产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,067,072,953.71	378,388,903.89	15,253,297,634.69	17,698,759,492.29

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司确认为第一层次公允价值计量的金融资产，均存在活跃交易市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

项目	2024年9月30日余额	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
信托计划	321,129,341.26	市场法	单位净值	1-1.03

(续)

项目	2023年12月31日余额	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
信托计划	466,708,093.65	市场法	单位净值	1-1.03

(续)

项目	2022年12月31日余额	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
信托计划	373,338,903.89	市场法	单位净值	1-1.03
应收款项融资	5,050,000.00	成本法		

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

项目	2024年9月30日余额	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
权益工具投资	3,473,926,656.72	市场法	市净率	0.5-1.2
			流动性折扣	4.7%-35%
		成本法	无	
信托计划	7,210,107,066.71	成本法	预期收益率	0%-14%
		现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
基金投资	5,137,501,900.24	成本法	无	
		市场法	无	

项目	2024年9月30日余额	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
资管产品	159,576,120.93	现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
其他权益工具投资	720,446,275.47	成本法	预期收益率	0%-14%
		市场法	自身信用风险	
出租的建筑物	7,300,800.00	收益法	租金	1.48-4.27 元/平方米*日

(续)

项目	2023年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
权益工具投资	2,265,819,421.04	市场法	市净率	0.5-1.2
			流动性折扣	4.7%-30%
			市盈率	5-50
信托计划	9,769,098,864.52	成本法	预期收益率	0%-11%
		现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
基金投资	2,925,022,553.16	成本法	无	
		市场法	无	
资管产品	57,448,386.69	现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
其他权益工具投资	814,295,089.44	成本法	预期收益率	0%-13%
		市场法	自身信用风险	
出租的建筑物	7,300,800.00	收益法	租金	1.48-4.27 元/平方米*日

(续)

项目	2022年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
权益工具投资	2,447,727,689.83	市场法	市净率	0.9-1.2
			流动性折扣	8%-30%
信托计划	8,172,896,435.76	成本法	预期收益率	0%-11%
		现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
基金投资	3,682,617,196.29	成本法	无	
		市场法	无	
资管产品	59,917,555.88	现金流量折现法	长期净营业收入利润率	
其他权益工具投资	890,138,756.93	成本法	预期收益率	0%-13%
		市场法	自身信用风险	

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2023年12月31日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2024年9月30日余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	15,017,389,225.41			-268,521,160.67		11,110,554,933.34		9,876,796,077.48	1,515,176.00	15,981,111,744.60	-274,329,898.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,017,389,225.41			-268,521,160.67		11,110,554,933.34		9,876,796,077.48	1,515,176.00	15,981,111,744.60	-274,329,898.27
—权益工具投资	2,265,819,421.04			-102,066,810.88		1,336,653,053.76		26,479,007.20		3,473,926,656.72	-102,841,025.88
—信托计划	9,769,098,864.52			-599,815,654.48		6,324,158,485.40		8,283,334,628.73		7,210,107,066.71	-618,371,742.37
—基金投资	2,925,022,553.16			414,599,858.45		3,349,743,394.18		1,551,863,905.55		5,137,501,900.24	440,885,501.94
—资管产品	57,448,386.69			18,761,446.24		100,000,000.00		15,118,536.00	1,515,176.00	159,576,120.93	5,997,368.04
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
◆应收款项融资											
◆其他权益工具投资	814,295,089.44				-93,848,813.97					720,446,275.47	
◆投资性房地产	7,300,800.00									7,300,800.00	
—出租的建筑物	7,300,800.00									7,300,800.00	
合计	15,838,985,114.85			-268,521,160.67	-93,848,813.97	11,110,554,933.34		9,876,796,077.48	1,515,176.00	16,708,858,820.07	-274,329,898.27
其中：与金融资产有关的损益				-268,521,160.67							-274,329,898.27
与非金融资产有关的损益											

(续)

项目	2022年12月31日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2023年12月31日余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	14,363,458,877.76			451,739,677.50		14,304,150,971.34		14,067,558,986.19	34,401,315.00	15,017,389,225.41	-214,078,312.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,363,458,877.76			451,739,677.50		14,304,150,971.34		14,067,558,986.19	34,401,315.00	15,017,389,225.41	-214,078,312.56
—权益工具投资	2,447,727,689.83			-118,772,131.25		50,206,789.53		113,342,927.07		2,265,819,421.04	-131,470,896.47
—信托计划	8,172,896,435.76			-203,710,463.14		13,533,903,724.07		11,732,990,832.17	1,000,000.00	9,769,098,864.52	-32,120,352.19
—基金投资	3,682,917,196.29			773,776,349.38		692,010,457.74		2,192,346,450.25	31,335,000.00	2,925,022,553.16	-50,652,742.87
—资管产品	59,917,555.88			445,922.51		28,030,000.00		28,878,776.70	2,066,315.00	57,448,386.69	165,678.97
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
◆其他权益工具投资	890,138,756.93				-75,843,667.49					814,295,089.44	
◆投资性房地产					5,312,753.17	1,988,046.83				7,300,800.00	
—出租的建筑物					5,312,753.17	1,988,046.83				7,300,800.00	
合计	15,253,597,634.69			451,739,677.50	-70,530,914.32	14,306,139,018.17		14,067,558,986.19	34,401,315.00	15,838,985,114.85	-214,078,312.56
其中：与金融资产有关的损益				451,739,677.50							-214,078,312.56
与非金融资产有关的损益											

(续)

项目	2021年12月31日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022年12月31日余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	12,171,299,957.16	2,627,666.67		45,104,819.82		18,746,284,509.50		15,593,810,646.19	1,008,047,429.20	14,363,458,877.76	48,451,695.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,171,299,957.16	2,627,666.67		45,104,819.82		18,746,284,509.50		15,593,810,646.19	1,008,047,429.20	14,363,458,877.76	48,451,695.49
—权益工具投资	2,695,280,387.96			42,672,453.12		369,343,204.60		659,568,355.85		2,447,727,689.83	42,672,453.12
—信托计划	7,117,443,243.44			-50,248,552.87		16,441,642,492.70		14,392,178,973.31	943,761,774.20	8,172,896,435.76	-39,038,312.85
—基金投资	2,287,527,155.65	2,627,666.67		56,734,285.94		1,931,298,812.20		541,270,724.17	54,000,000.00	3,682,917,196.29	51,947,653.39
—资管产品	71,049,170.11			-4,053,366.37		4,000,000.00		792,592.86	10,285,655.00	59,917,555.88	-7,130,098.17
◆其他权益工具投资	1,184,572,292.34				-288,193,535.41			6,240,000.00		890,138,756.93	
◆投资性房地产											
合计	13,355,872,249.50	2,627,666.67		45,104,819.82	-288,193,535.41	18,746,284,509.50		15,600,050,646.19	1,008,047,429.20	15,253,597,634.69	48,451,695.49
其中：与金融资产有关的损益				45,104,819.82							
与非金融资产有关的损益											

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
国家电投集团产融控股股份有限公司	石家庄	发电	538,341.85	100.00	100.00

本公司最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
云南能投资本投资有限公司	本公司母公司股东
电投融和新能源发展有限公司	控股股东重要参股企业
上海启源芯动力科技有限公司	控股股东子公司重要参股企业
融和创新科技（北京）有限公司	控股股东重要参股企业子公司
中电投融和融资租赁有限公司	控股股东重要参股企业子公司
国核商业保理股份有限公司	控股股东重要参股企业子公司
中电投融和新能源科技有限公司	控股股东重要参股企业子公司
中国康富国际租赁股份有限公司	控股股东重要参股企业子公司
国核自仪系统工程有限公司	同一最终控制方
国核示范电站有限责任公司	同一最终控制方
国核湛江核电有限公司	同一最终控制方
国核信息科技有限公司	同一最终控制方
电能易购（北京）科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团数字科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团共享服务有限公司	同一最终控制方
国家电投集团数字科技有限公司北京分公司	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	同一最终控制方
黄河西宁热电有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团碳资产管理有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
辽宁清河发电有限责任公司	同一最终控制方
云南翠源物资商贸发展有限公司	同一最终控制方
国电投智慧绿通（北京）科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团西南能源研究院有限公司	同一最终控制方
南昌市新建区昌达电力培训中心有限公司	同一最终控制方
白山吉电能源开发有限公司	同一最终控制方
青海黄河上游水电开发有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	同一最终控制方
北京宝之谷农业科技开发有限公司	同一最终控制方
国家电投集团财务有限公司	同一最终控制方
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
青海黄电矿业管理有限公司	同一最终控制方
云南滇能（集团）控股公司	同一最终控制方
国家电投集团北京电力有限公司	同一最终控制方
上海电力能源发展（香港）有限公司	同一最终控制方
北京中和零碳能源有限公司	同一最终控制方
上海电力新能源发展有限公司	同一最终控制方
国核铀业发展有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司	同一最终控制方
上海外高桥发电有限责任公司	同一最终控制方
上海能源科技发展有限公司	同一最终控制方
国家电投集团河北电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团重庆电力有限公司	同一最终控制方
国家电投集团绿能科技发展有限公司	同一最终控制方
上海上电电力投资有限公司	同一最终控制方
国家电投集团广东电力有限公司	同一最终控制方
山东核电有限公司	同一最终控制方
上海源烨新能源有限公司	同一最终控制方
国电投琴澳智慧能源（广东）有限公司	同一最终控制方
国家电投集团浙江电力有限公司	同一最终控制方
国电投河南新能源有限公司	同一最终控制方
国家电投集团黑龙江电力有限公司	同一最终控制方
新源劲吾（北京）科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团氢能科技发展有限公司	同一最终控制方
湖南星凌新能源发展有限公司	同一最终控制方
江西天红科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江西电力有限公司铅山分公司	同一最终控制方
中电投新疆能源化工集团达坂城风电有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海电力股份有限公司罗泾燃机发电厂	同一最终控制方
江核能源有限公司	同一最终控制方
新源智储能源发展（北京）有限公司	同一最终控制方
中国电力国际发展有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江西电力有限公司	同一最终控制方
上海电力能源科技有限公司	同一最终控制方
盐城热电有限责任公司	同一最终控制方
国家电投集团创新投资有限公司	同一最终控制方
鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司	同一最终控制方
贵州元龙综合能源产业服务有限公司	同一最终控制方
国家电投集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	同一最终控制方
大连发电有限责任公司	同一最终控制方
上海明华电力科技有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	同一最终控制方
上海电力股份有限公司	同一最终控制方
国家电投集团江苏综合能源供应有限公司	同一最终控制方
江西核电有限公司	同一最终控制方
上海核工程研究设计院有限公司	同一最终控制方
上海电力股份有限公司闵行发电厂	同一最终控制方
吉林电力股份有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力开发有限公司	同一最终控制方
五凌电力有限公司	同一最终控制方
抚顺新亚电力有限公司	同一最终控制方
内蒙古电投能源股份有限公司	同一最终控制方
国家电投集团东北电力有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-9月	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	2023年度	2022年度
国家电力投资集团有限公司	借款利息支出	59,138,333.32			79,823,263.80	87,219,791.67
电能易购（北京）科技有限公司	采购商品	1,465,080.09			1,740,336.99	1,422,023.65
国家电投集团数字科技有限公司	接受劳务	1,269,931.96			4,434,472.80	2,971,032.74

关联方	关联交易内容	2024年1-9月	获批的交易额度(如适用)	是否超过交易额度(如适用)	2023年度	2022年度
国家电投集团共享服务有限公司	接受劳务	660,377.36				500,000.00
国家电投集团数字科技有限公司北京分公司	接受劳务	502,358.49			40,880.50	
国家电力投资集团有限公司发展研究中心	接受劳务	208,905.63			4,736,584.79	4,010,379.15
电能易购(北京)科技有限公司	接受劳务	151,437.04				
黄河西宁热电有限责任公司	接受劳务	136,672.45			69,177.67	
国家电投集团碳资产管理有限公司	接受劳务	89,622.64				
辽宁清河发电有限责任公司	接受劳务	4,245.28				
云南翠源物资商贸发展有限公司	接受劳务	2,547.17			5,735.85	
国核信息科技有限公司	接受劳务				2,921,618.41	220,125.78
北京融和云链科技有限公司	接受劳务				330,188.68	
国电投智慧绿通(北京)科技有限公司	接受劳务				273,584.90	
国核自仪系统工程有限公司	接受劳务				178,976.20	
国家电投集团西南能源研究院有限公司	接受劳务				163,018.87	
南昌市新建区昌达电力培训中心有限公司	接受劳务				34,814.60	
白山吉电能源开发有限公司	接受劳务				4,528.29	
青海黄河上游水电开发有限责任公司	接受劳务				3,113.22	
国家电投集团电站运营技术(北京)有限公司	接受劳务				809.73	
北京宝之谷农业科技开发有限公司	接受劳务					6,037.73

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-9月	2023年度	2022年度
国家电投集团财务有限公司	利息收入	1,185,576.77	2,981,100.51	2,548,331.05
中国电能成套设备有限公司	提供劳务	566,037.74	188,679.25	
青海黄电矿业管理有限公司	提供劳务	273,584.91		
云南滇能（集团）控股公司	提供劳务	254,716.98		
国电投云链科技（北京）有限公司	提供劳务	193,094.34		
国家电投集团北京电力有限公司	提供劳务	188,679.25	47,169.81	
上海电力能源发展（香港）有限公司	提供劳务	155,306.61		
北京中和零碳能源有限公司	提供劳务	122,641.51		
上海电力新能源发展有限公司	提供劳务	84,905.66	47,169.81	
国核铀业发展有限责任公司	提供劳务	63,716.81		
国家电投集团新疆能源化工有限责任公司	提供劳务	55,849.06	41,356.07	
电投融和新能源发展有限公司	提供劳务	40,712.26	75,471.70	
上海外高桥发电有限责任公司	提供劳务	38,867.92		
上海能源科技发展有限公司	提供劳务	38,026.42		
国家电投集团河北电力有限公司	提供劳务	33,905.66	566,037.74	
国家电投集团数字科技有限公司	提供劳务	31,858.41		
国家电投集团重庆电力有限公司	提供劳务	28,301.89	264,150.94	235,849.06
国家电投集团绿能科技发展有限公司	提供劳务	13,536.79		
上海上电电力投资有限公司	提供劳务	9,415.09		
国家电投集团广东电力有限公司	提供劳务	4,121.70		
融和创新科技（北京）有限公司	提供劳务	4,113.21		
中电投融和融资租赁有限公司	提供劳务	4,042.45	28,301.89	
国核示范电站有限责任公司	提供劳务		1,037,735.85	
山东核电有限公司	提供劳务		943,396.22	943,396.22
上海源烨新能源有限公司	提供劳务		896,226.42	
国家电力投资集团有限公司	提供劳务		754,716.99	377,358.49
国核湛江核电有限公司	提供劳务		577,358.49	
国电投琴澳智慧能源（广东）有限公司	提供劳务		566,037.74	
国家电投集团浙江电力有限公司	提供劳务		566,037.74	
国电投河南新能源有限公司	提供劳务		518,867.92	
国家电投集团黑龙江电力有限公司	提供劳务		424,528.30	
新源劲吾（北京）科技有限公司	提供劳务		273,584.91	
国家电投集团氢能科技发展有限公司	提供劳务		254,716.98	167,924.53
湖南星凌新能源发展有限公司	提供劳务		254,716.98	
江西天红科技有限公司	提供劳务		254,716.98	
国家电投集团江西电力有限公司铅山分公司	提供劳务		234,905.66	

关联方	关联交易内容	2024年1-9月	2023年度	2022年度
中电投新疆能源化工集团达坂城风电有限公司	提供劳务		130,566.04	
上海电力股份有限公司罗泾燃机发电厂	提供劳务		102,414.94	
江核能源有限公司	提供劳务		94,339.62	
新源智储能源发展（北京）有限公司	提供劳务		94,339.62	
中国电力国际发展有限公司	提供劳务		94,339.62	
北京融和云链科技有限公司	提供劳务		75,471.70	45,946.92
国家电投集团江西电力有限公司	提供劳务		47,169.81	
上海电力能源科技有限公司	提供劳务		47,169.81	
盐城热电有限责任公司	提供劳务		47,169.81	
国家电投集团创新投资有限公司	提供劳务		46,226.42	
鞍山腾鳌特区东腾经济开发公司	提供劳务		33,473.16	
贵州元龙综合能源产业服务有限公司	提供劳务		28,301.89	
国核商业保理股份有限公司	提供劳务		28,301.89	
中电投融和新能源科技有限公司	提供劳务		28,301.89	
国家电投集团科学技术研究院有限公司	提供劳务		26,415.09	89,622.64
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	提供劳务		26,415.09	35,295.53
大连发电有限责任公司	提供劳务		21,545.71	
上海明华电力科技有限公司	提供劳务		18,867.92	
国家电投集团江西水电检修安装工程有限公司	提供劳务		12,769.81	
上海电力股份有限公司	提供劳务		3,775.02	
国家电投集团江苏综合能源供应有限公司	提供劳务		943.40	
江西核电有限公司	提供劳务			280,188.68
上海核工程研究设计院有限公司	提供劳务			254,716.98
上海电力股份有限公司闵行发电厂	提供劳务			235,849.06
吉林电力股份有限公司	提供劳务			113,207.55
国家电投集团东北电力开发有限公司	提供劳务			70,373.68
五凌电力有限公司	提供劳务			64,203.77
上海启源芯动力科技有限公司	提供劳务			23,369.34
抚顺新亚电力有限公司	提供劳务			18,323.72

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

2024 年 1-9 月

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
电投融和新能源发展有限公司	国家电投集团资本控股有限公司	受托管理	2023/1/1	2027/12/31	根据托管协议 100 万元/年	943,396.23
中国康富国际租赁股份有限公司	国家电投集团资本控股有限公司	受托管理	2023/10/8	2024/10/7	根据托管协议 100 万元/年	

2023 年度

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
电投融和新能源发展有限公司	国家电投集团资本控股有限公司	受托管理	2023/1/1	2027/12/31	根据托管协议 100 万元/年	
中国康富国际租赁股份有限公司	国家电投集团资本控股有限公司	受托管理	2023/10/8	2024/10/7	根据托管协议 100 万元/年	943,396.23

2022 年度

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
电投融和新能源发展有限公司	国家电投集团资本控股有限公司	受托管理	2020/1/1	2022/12/31	根据托管协议 100 万元/年	943,396.23

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2024 年 1-9 月确认的租赁收入	2023 年度确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入
云南能投资本投资有限公司	房屋经营租赁	396,641.85		468,474.00
北京融和云链科技有限公司	房屋经营租赁	1,617,445.75	2,141,083.51	2,141,083.43
电投融和新能源发展有限公司	房屋经营租赁	13,327,838.19	11,284,275.31	1,884,649.55

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-9月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
国家电力投资集团有限公司	办公用房			90,000,000.00	7,292,908.48	
黄河西宁热电有限责任公司	办公用房	132,745.69				

(续)

出租方名称	租赁资产种类	2023年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
国家电力投资集团有限公司	办公用房			120,000,000.00	13,881,013.87	
黄河西宁热电有限责任公司	办公用房	69,177.67	217,039.20			

(续)

出租方名称	租赁资产种类	2022年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
国家电力投资集团有限公司	办公用房			120,000,000.00	18,434,332.55	

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
内蒙古电投能源股份有限公司	82,200,000.00	2021/10/11	2022/10/11	是

注：本公司下属公司融和电投七号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“融和电投七号”）系内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司（以下简称“霍煤鸿骏”）的股东之一。霍煤鸿骏控股股东内蒙古电投能源股份有限公司为霍煤鸿骏提供融资担保，融和电投七号为内蒙古电投能源股份有限公司提供反担保，反担保金额 8,220.00 万元。该担保事项经公司 2021 年第三次临时股东大会审议同意。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国家电力投资集团有限公司	1,550,000,000.00	2020/11/25	2025/11/24	
国家电力投资集团有限公司	300,000,000.00	2020/11/18	2025/11/17	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 9 月 30 日余额		2023 年 12 月 31 日余额		2022 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金							
	国家电投集团财务有限公司	210,371,633.43		157,370,726.85		81,740,854.60	
应收账款							
	国核商业保理股份有限公司			30,000.00			
	国家电投集团黑龙江电力有限公司			315,000.00			
	国家电力投资集团有限公司	1,000,000.00					
	云南能投资本投资有限公司	144,113.21					
预付款项							
	电能易购（北京）科技有限公司	2,050,681.38		528,669.84		130,807.30	
	国家电投集团数字科技有限公司北京分公司	1,018,867.91		32,704.41			
	国家电投集团数字科技有限公司	221,205.24		11,069.19		13,200.02	
	黄河西宁热电有限责任公司			136,672.45			
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	25,700.00				1,500.00	

项目名称	关联方	2024年9月30日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	云南翠源物资商贸发展有限公司	2,400.00					
	国核信息科技有限公司	0.01		176,886.79		157,232.71	
其他应收款							
	电能易购(北京)科技有限公司	16,004.74		12,896.36	1,289.64	12,896.36	644.82

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应付账款				
	国家电投集团共享服务有限公司			500,000.00
应付股利				
	国家电力投资集团有限公司		131,714,012.19	131,714,012.19
	国家电投集团产融控股股份有限公司	1,020,988,522.12	510,988,522.12	793,988,522.12
其他应付款				
	国家电投集团数字科技有限公司	266,958.79	39,622.64	188,277.08
	国家电投集团东北电力有限公司	124,060.08		
	国家电投集团创新投资有限公司	3,683.00		
合同负债				
	电投融和新能源发展有限公司			626,160.80
一年内到期非流动负债				
	国家电力投资集团有限公司	108,899,644.47	105,174,319.72	100,404,700.42
长期借款				
	国家电力投资集团有限公司	1,917,369,166.65	1,858,230,833.33	1,859,080,416.75
租赁负债				
	国家电力投资集团有限公司	46,924,666.71	129,071,368.67	234,245,688.34

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

公司根据相关法规制度，对通过国家电投集团财务有限公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理，加速资金周转，减少资金沉淀，提高资金使用效率并控制财务风险。公司于报告期期初已加入上述资金集中管理安排。在资金集中管理期间内，公司可以按照自身资金需求和使用计划调拨该等集中管理的资金。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	2024年9月30日余额		2023年12月31日余额		2022年12月31日余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	210,371,633.43		157,370,726.85		81,740,854.60	
合计	210,371,633.43		157,370,726.85		81,740,854.60	
其中：因资金集中管理支取受限的资金						

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
长期借款	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00
合计	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本年度本公司无重要对外承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 百瑞信托诉讼事项

截至2024年9月30日，本公司下属公司百瑞信托涉及的未决诉讼共25宗，其中涉诉案件金额在100万以上的重大未决诉讼事项如下：

单位：万元

项目	案件宗数	涉案金额	备注
作为被告的涉诉事项	2	20,300.00	注 1
作为原告/申请人的诉讼/执行事项	12	397,035.79	注 2
作为第三人涉诉事项	11	258,800.00	注 3

注 1：作为被告的诉讼事项，均系百瑞信托管理的信托计划引起的纠纷。其中，一是，2013 年 8 月，百瑞信托接受委托人的委托设立某信托计划，原告某银行作为优先受益人认购 2 亿元信托计划。百瑞信托依合同约定将资金投向某企业，因市场下行，企业未依约履行合同义务，原告诉至法院，要求百瑞信托对原告本金及收益承担赔偿责任。截至本财务报告报出日，法院一审判决未支持原告对百瑞信托的诉讼请求，原告提起上诉，目前本案处于二审程序中，尚未出具判决。二是，2020 年 12 月，百瑞信托设立集合资金信托计划，原告作为银行代销客户，认购 300 万元份额，因原告认为代销银行在销售过程中存在违规情形，百瑞信托作为信托计划发行人应承担连带责任，诉至法院，要求代销银行及百瑞信托履行偿还义务。截至本财务报告报出日，本案处于一审程序中，尚未出具判决。

注 2：作为原告/申请人的诉讼/执行事项，均为信托项目纠纷，系百瑞信托为了履行管理职责及维护委托人利益而提起的诉讼/强制执行申请；

注 3：作为第三人涉诉事项，系百瑞信托依据委托人/受益人（即原告）的委托成立的单一事务管理类资金信托引起的合同纠纷，在诉讼事项中，原告未诉请百瑞信托承担任何责任。

（2）先融资管诉讼事项

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司子公司先融资管涉及的诉讼事项共 5 宗，其中涉诉案件金额在 100 万以上的诉讼事项如下：

单位：万元

项目	案件宗数	涉案金额	备注
作为原告的诉讼事项	5	91,156.37	见注

注：上述作为原告的诉讼事项，均为资管计划项目纠纷，系合并范围外的表外资产，先融资管为了履行管理职责及维护委托人利益而提起的诉讼，诉讼结果均由资管计划投资人承担。

（3）先融风管诉讼事项

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司下属公司先融风管涉及的诉讼事项如下所示：

单位：万元

项目	数量	涉诉金额	备注
作为原告	5	13,364.39	见注 1 至注 4
作为第三人	1	192.50	见注 4

①本公司下属公司先融风管作为原告的诉讼事项共 5 宗，涉及标的金额 13,364.39 万元，作为第三人的诉讼事项共 1 宗，涉及标的金额 192.5 万元。

注 1：2020 年 7 月，先融风管因购销合同纠纷提起诉讼，要求交易对手上海百润企业发展有限公司及担保方退还预付款、支付违约金、承担诉讼费用，涉及金额 2,214.39 万元，同时要求处置抵押房产并优先受偿。2021 年 4 月 19 日，天津市第三中级人民法院作出终审判决，先融风管胜诉。2022 年度，先融风管累计收到抵押房产拍卖款及现金 1,289.45 万元，剩余 924.94 万元。2023 年 9 月 22 日，法院召开第三次债权人会议，通过重整预案和重整失败后财产处理方案，两项方案中先融风管债权都将获得抵押担保额度内的全额清偿。2024 年 6 月 21 日无锡市梁溪区人民法院做出裁定：一、终止无锡世界贸易中心有限公司重整程序；二、宣告无锡世界贸易中心有限公司破产。截至 2024 年 9 月 30 日，案件处于破产程序中。

注 2：先融风管诉冀中能源国际物流集团有限公司邯郸分公司买卖合同纠纷，涉及金额 4,950.00 万元。2020 年 7 月 7 日，先融风管向天津市第三中级人民法院提起诉讼，要求冀中能源归还预付款、支付违约金并支付逾期付款利息等。2021 年 11 月 26 日先融风管与冀中能源达成和解，签署和解协议。截至 2023 年 6 月 30 日，冀中能源按照已签订的和解协议还款 2,605.00 万元，剩余 2,345.00 万元尚未偿还。2023 年 12 月，先融风管与冀中能源签订涉及债权总额中 1826 万元的以房产抵债协议。2024 年 4 月 1,826.00 万抵债房产已完成过户；

注 3：先融风管诉甘肃华贸兰奥实业有限公司、天津里奥粮达食用农产品贸易有限公司、华贸里奥（廊坊）国际贸易有限公司、华贸里奥实业（天津）集团有限公司、天津清源通商贸有限公司、中国华贸工经有限公司及中国工业报社三宗买卖合同纠纷，涉及金额 6,200.00 万元，一审判决先融风管胜诉且一审判决公示期间被告未提起上诉，一审判决生效，三起案件已向法院申请强制执行。截至 2024 年 9 月 30 日，先融风管该债权尚未收回。

注 4：2023 年 4 月 19 日，先融风管收到西安市未央区法院传票，原告鄯善工业园区国弘贸易有限公司诉被告西安益豪供应链服务有限公司委托合同纠纷案，将先融风管列为第三人，要求先融风管承担 192.50 万的连带赔偿责任。经收集相关证据，并且与代理律所研究，代理律师认为先融风管作为第三人承担责任的可能性极小。2023 年 11 月 6 日，一审宣判原告部分胜诉，先融风管不承担任何连带赔偿责任。被告向法院提起上诉，2024 年 4 月 18 日二审宣判，驳回上诉，维持原判，先融风管不承担任何连带赔偿责任。

②2021年12月，先融风管在存货盘库发现存放于第三方仓库的2,936.00吨聚乙烯丢失，先融风管立即向公安机关报案，公安机关已立案，该批聚乙烯2021年末账面价值2,345.15万元，2021年12月，先融风管基于谨慎性原则作为存货盘亏计入营业外支出。2022年先融风管累计确认聚乙烯项目灭失损失补偿款350.51万元。截至2024年9月30日，案件依然处于公安部门侦查阶段，尚未提交检察院。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

于2024年9月30日，本公司的资产负债率为27.55%；2023年12月31日，本公司的资产负债率为20.76%；2022年12月31日，本公司的资产负债率为24.50%。

十五、其他重要事项

（一）其他

受托事项

单位：人民币万元

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
受托信托业务	54,871,579.88	53,263,463.72	49,609,986.85
受托资产管理业务	100,529.53	156,709.86	82,039.87
合计	54,972,109.41	53,420,173.58	49,692,026.72

本公司开展的受托业务相关委托资产均不属于本公司的资产，故并未在资产负债表内确认，提供的相关服务收入在利润表内的手续费及佣金收入中确认。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
6个月以内	1,144,113.21	345,000.00	
1年以内小计	1,144,113.21	345,000.00	
小计	1,144,113.21	345,000.00	
减：坏账准备			
合计	1,144,113.21	345,000.00	

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年9月30日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,144,113.21	100.00			1,144,113.21
其中：					
信用风险组合	1,144,113.21	100.00			1,144,113.21
合计	1,144,113.21	100.00			1,144,113.21

(续)

类别	2023年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	345,000.00	100.00			345,000.00
其中：					
信用风险组合	345,000.00	100.00			345,000.00
合计	345,000.00	100.00			345,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024年9月30日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	1,144,113.21		
合计	1,144,113.21		

名称	2023年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	345,000.00		
合计	345,000.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024年9月30日余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电力投资集团有限公司	1,000,000.00	87.40	
云南能投资本投资有限公司	144,113.21	12.60	
合计	1,144,113.21	100.00	

(二) 其他应收款

项目	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收股利			
其他应收款项	360,605.05	117,963.08	13,164,657.45
合计	360,605.05	117,963.08	13,164,657.45

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
0-6个月	254,952.82	69,645.85	13,052,880.39
7-12个月	500.00		
1年以内小计	255,452.82	69,645.85	13,052,880.39
1至2年	68,635.00	24,917.23	111,777.06

账龄	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
2至3年	13,117.23	23,400.00	
3至4年	23,400.00		
小计	360,605.05	117,963.08	13,164,657.45
减：坏账准备			
合计	360,605.05	117,963.08	13,164,657.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年9月30日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	360,605.05	100.00			360,605.05
其中：					
信用风险组合	360,605.05	100.00			360,605.05
合计	360,605.05	100.00			360,605.05

(续)

类别	2023年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,963.08	100.00			117,963.08
其中：					
信用风险组合	117,963.08	100.00			117,963.08
合计	117,963.08	100.00			117,963.08

(续)

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,164,657.45	100.00			13,164,657.45

类别	2022年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
信用风险组合	13,164,657.45				13,164,657.45
合计	13,164,657.45	100.00			13,164,657.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	2024年9月30日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	360,605.05		
合计	360,605.05		

名称	2023年12月31日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	117,963.08		
合计	117,963.08		

名称	2022年12月31日余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	13,164,657.45		
合计	13,164,657.45		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2024年9月30日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
往来款	312,705.05	69,552.23	13,023,717.39
备用金	47,900.00	48,410.85	56,400.00
其他			84,540.06
合计	360,605.05	117,963.08	13,164,657.45

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024年9月30日余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电力投资集团有限公司	往来款	79,377.06	0-6个月	22.01	
北京大陆架影视文化发展有限公司	往来款	68,635.00	2-3年、1-2年	19.03	
国家电投集团东北电力有限公司	往来款	58,225.28	1-2年	16.15	
中电投先融期货股份有限公司	往来款	58,225.28	0-6个月	16.15	
中电投融和融资租赁有限公司	往来款	46,425.20	0-6个月	12.87	
合计		310,887.82		86.21	

(三) 长期股权投资

项目	2024年9月30日余额			2023年12月31日余额			2022年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,066,855,024.09		4,066,855,024.09	4,066,855,024.09		4,066,855,024.09	4,056,355,024.09		4,056,355,024.09
对联营、合营企业投资	3,193,280,024.42		3,193,280,024.42	3,149,342,529.60		3,149,342,529.60	2,989,090,248.24		2,989,090,248.24
合计	7,260,135,048.51		7,260,135,048.51	7,216,197,553.69		7,216,197,553.69	7,045,445,272.33		7,045,445,272.33

1、对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年9月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
百瑞信托有限责任公司	3,009,223,827.46			3,009,223,827.46		
中电投先融期货股份有限公司	660,141,527.38			660,141,527.38		
国家电投集团保险经纪有限公司	80,336,474.71			80,336,474.71		
融和电投七号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	278,593,194.54			278,593,194.54		
嘉兴融和电科绿水股权投资合伙企业	38,560,000.00			38,560,000.00		
合计	4,066,855,024.09			4,066,855,024.09		

(续)

被投资单位	2022年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2023年12月31日 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
百瑞信托有限责任公司	3,009,223,827.46			3,009,223,827.46		
中电投先融期货股份有限公司	660,141,527.38			660,141,527.38		
国家电投集团保险经纪有限公司	80,336,474.71			80,336,474.71		
融和电投七号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	278,593,194.54			278,593,194.54		
嘉兴融和电科绿水股权投资合伙企业	28,060,000.00	10,500,000.00		38,560,000.00		
合计	4,056,355,024.09	10,500,000.00		4,066,855,024.09		

(续)

被投资单位	2021年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
百瑞信托有限责任公司	3,009,223,827.46			3,009,223,827.46		
中电投先融期货股份有限公司	660,141,527.38			660,141,527.38		
国家电投集团保险经纪有限公司	80,336,474.71			80,336,474.71		
融和电投七号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	278,593,194.54			278,593,194.54		
嘉兴融和电科绿水股权投资合伙企业	28,060,000.00			28,060,000.00		
合计	4,056,355,024.09			4,056,355,024.09		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2023年12月31日余额	本期增减变动								2024年9月30日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
国电投云链科技（北京）有限公司	62,552,271.19								-62,552,271.19		
小计	62,552,271.19								-62,552,271.19		
2. 联营企业											
国家电投集团财务有限公司	3,062,254,229.13			165,421,378.86	-2,326,716.86		116,254,545.52			3,109,094,345.61	
国家电投集团碳资产管理有限公司	24,536,029.28			-548,194.71						23,987,834.57	
国电投云链科技（北京）有限公司				2,437,888.62			4,792,315.57		62,552,271.19	60,197,844.24	
小计	3,086,790,258.41			167,311,072.77	-2,326,716.86		121,046,861.09		62,552,271.19	3,193,280,024.42	
合计	3,149,342,529.60			167,311,072.77	-2,326,716.86		121,046,861.09			3,193,280,024.42	

(续)

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增减变动								2023年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
国电投云链科技（北京）有限公司	62,421,383.75			4,346,091.77			1,655,751.41		-2,559,452.92	62,552,271.19	
小计	62,421,383.75			4,346,091.77			1,655,751.41		-2,559,452.92	62,552,271.19	

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增减变动								2023年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业											
国家电投集团财务有限公司	2,902,207,132.06			226,362,498.96	-7,328,907.04		58,986,494.85			3,062,254,229.13	
国家电投集团碳资产管理有限公司	24,461,732.43			74,296.85						24,536,029.28	
小计	2,926,668,864.49			226,436,795.81	-7,328,907.04		58,986,494.85			3,086,790,258.41	
合计	2,989,090,248.24			230,782,887.58	-7,328,907.04		60,642,246.26		-2,559,452.92	3,149,342,529.60	

(续)

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增减变动								2022年12月31日余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
国电投云链科技(北京)有限公司		60,000,000.00		2,421,383.75						62,421,383.75	
小计		60,000,000.00		2,421,383.75						62,421,383.75	
2. 联营企业											
国家电投集团财务有限公司	2,841,363,533.73			185,148,568.86	-17,882,303.48		106,422,667.05			2,902,207,132.06	
国家电投集团碳资产管理有限公司	30,000,000.00			280,614.14		-5,818,881.71				24,461,732.43	
小计	2,871,363,533.73			185,429,183.00	-17,882,303.48	-5,818,881.71	106,422,667.05			2,926,668,864.49	
合计	2,871,363,533.73	60,000,000.00		187,850,566.75	-17,882,303.48	-5,818,881.71	106,422,667.05			2,989,090,248.24	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-9月		2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,128,061.32		5,669,811.36		349,895.19	
其他业务	48,048,143.31	22,336,998.05	86,121,919.29	44,684,384.52	85,540,452.70	44,907,502.30
合计	50,176,204.63	22,336,998.05	91,791,730.65	44,684,384.52	85,890,347.89	44,907,502.30

营业收入明细：

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
主营业务收入			
咨询服务	2,128,061.32	5,669,811.36	349,895.19
其他业务收入			
房屋出租收入	48,048,143.31	86,121,919.29	85,540,452.70
合计	50,176,204.63	91,791,730.65	85,890,347.89

(五) 投资收益

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度
成本法核算的长期股权投资收益	211,039,305.23	382,836,699.08	112,273,276.57
权益法核算的长期股权投资收益	167,311,072.77	230,782,887.58	187,850,566.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益			2,415,998.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	133,445,860.91	224,024,511.45	228,227,362.94
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,430,000.00	1,430,000.00	
其他		-2,559,452.92	2,559,452.92
合计	513,226,238.91	836,514,645.19	533,326,657.96

十七、补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	2024年1-9月	2023年度	2022年度	说明
非流动资产处置损益	246,567.70	88,125.82	1,183,985.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,402,000.00	3,520,000.00	573,399.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	81,075,665.32	2,782,381.13	27,130,126.65	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入	943,396.23	943,396.23	943,396.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-739,298.43	848,851.72	1,582,733.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	545,673.78	778,053.25	1,304,009.68	
小计	83,474,004.60	8,960,808.15	32,717,652.10	
所得税影响额	-20,915,664.06	-2,246,969.58	-8,351,748.50	
少数股东权益影响额(税后)	-30,546,085.05	-3,125,105.41	-11,966,924.31	
合计	32,012,255.49	3,588,733.16	12,398,979.29	

国家电投集团资本控股有限公司

(加盖公章)

2024年12月31日

11000000237954