

# 国元证券股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、年度财务报表审计情况和报表合并范围

2023 年，公司董事会聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙，以下简称“容诚所”）为公司报告期财务报表的审计机构。经审计，容诚所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。该报告认为公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果及现金流量。

公司报告期会计报表合并范围与上年相比，净增加 4 个结构化主体，参与会计报表合并的结构化主体数量为 35 个（其中 30 只资产管理计划，5 只私募基金）。最终合并范围为母公司、国元国际控股有限公司、国元股权投资有限公司、国元期货有限公司、国元创新投资有限公司等 4 家子公司和 35 个结构化主体。根据企业会计准则和公司财务制度规定，公司对持股 41%的长盛基金管理有限公司、43.33%的安徽安元投资基金有限公司、27.98%的安徽省股权服务有限责任公司等 21 家联营公司的长期股权投资采用权益法核算。

### 二、公司资产和负债状况

项目	2023 年末（亿元）	2023 年初（亿元）	增减百分比(%)
资产总额	1,328.56	1,295.05	2.59
负债总额	982.61	965.50	1.77
其中：代理买卖证券款	256.42	273.31	-6.18
归属于母公司股东的权益	345.79	329.39	4.98

2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,328.56 亿元，较期初增长 2.59%；

扣除客户存放的证券交易结算资金后，资产总额 1,072.14 亿元，其中：金融工具投资 720.84 亿元（包含交易性金融资产、债权投资、其他债权投资等），占总资产的比例为 67.23%；信用业务资产 210.06 亿元，占总资产的比例为 19.59%；自有货币资金 55.84 亿元，占总资产的比例为 5.21%；存出保证金 8.12 亿元，占总资产的比例为 0.76%；长期股权投资 42.66 亿元，占总资产的比例为 3.98%；固定资产等其他长期性资产 15.75 亿元，占总资产的比例为 1.47%；其他资产 18.87 亿元，占总资产的比例 1.76%。与年初相比，资产结构略有变化，因自营债券、ABS 等投资规模等增加导致金融工具投资占比提高 3.99 个百分点；因公司降低证券冲抵期货保证金业务规模，存出保证金占比下降 2.19 个百分点；金融工具、信用资产、存出保证金和货币资金占比达 92.79%，公司资产结构处于合理区间，资产的可变现能力较强。

2023 年末，公司负债总额 982.61 亿元，较期初增长 1.77%；扣除客户存放的证券交易结算资金后，负债总额为 726.19 亿元，较期初增加 34.00 亿元，增幅 4.91%。负债总额中，到期日在一年期以内的负债 598.59 亿元，主要筹资形式为债券质押卖出回购融资、发行短期融资券和收益凭证、短期银行借款等；长期负债为 127.60 亿元，主要筹资形式为发行公司债券，公司债务结构中短期负债占比 82.43%，流动性安排要求较高。年末公司资产负债率（扣除客户证券交易结算资金）为 67.73%、财务杠杆率 3.10 倍，分别较年初下降 0.02 个百分点和 0.001 倍，年末公司资产负债率和财务杠杆有所降低主要是年末债券投资减仓及国债抵期货保证金业务规模减小所致，从行业属性和与同行相比，公司资产负债率仍较低，财务杠杆仍有提升空间。

2023年末,公司归属于母公司股东权益345.79亿元,较年初增加16.40亿元,增长4.98%,主要为报告期内公司实现净利润18.68亿元,其他债权投资公允价值增加等因素导致其他综合收益增加4.27亿元,抵减2022年派发现金股利6.55亿元后所致。

### 三、公司经营情况

#### (一) 分业务经营情况

2023年度,公司实现营业收入635,505.68万元,同比增长18.99%,主要业务情况见下表:

单位:万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业支出比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减
财富信用业务	179,135	76,527	57.28	-7.12	14.68	减少8.12个百分点
投资银行业务	20,144	29,093	-44.42	-73.71	-26.68	减少92.63个百分点
自营投资业务	156,859	17,005	89.16	250.45	18.18	增加21.31个百分点
资产管理业务	9,109	5,669	37.77	26.96	80.16	减少18.38个百分点
期货公司业务	210,042	198,140	5.67	48.29	57.19	减少5.34个百分点
国际公司业务	17,081	16,625	2.67	16.57	-0.43	增加16.62个百分点

备注:各业务板块数据按内部交易抵销后金额列示。

#### 1. 财富信用业务

##### (1) 证券经纪业务

2023年,沪深两市股基成交额240万亿元,同比下降3.1%,母公司股基交易量2.83万亿元,同比增加2.0%、跑赢市场,净佣金费率相较于去年下降了0.31个万分点。净佣金率下降导致代理买卖证券手续费净收入同比减少8,830万元;交易量增加导致代理买卖证券手续费净收入同比增加

1,420 万元，“量增价跌”合计导致代理买卖证券手续费净收入同比减少 7,410 万元。

公司境内证券经纪业务主要为母公司开展的代理买卖证券、代理销售金融产品和席位租赁业务。报告期内，公司实现经纪业务净收入 102,440.23 万元，同比下降 7.10%；发生经纪业务成本 90,139.38 万元，同比增长 17.70%；实现经纪业务利润 12,300.85 万元，同比下降 63.48%。

## （2）证券信用业务

2023 年，受证券市场整体形势影响，公司的信用业务日均总规模同比有所下降，其中融资融券、股票质押和约定购回的日均规模均有所下降；同时由于市场上业务竞争较为激烈，三项业务的平均利率同比也均有所降低，共同导致公司信用业务收入同比有所减少。

公司境内信用业务主要为母公司开展的融资融券、约定购回、股票质押购回业务。报告期内，公司实现信用业务收入 76,694.45 万元（抵减部分筹资利息支出后），同比下降 7.14%；发生信用业务成本-13,612.52 万元（减值准备转回所致），较上年减少 3,759.31 万元；实现信用业务利润 90,306.97 万元，同比下降 2.31%。

## 2.投资银行业务

2023 年，股权融资方面，IPO 家数和融资金额较去年有所下降，公司完成 1 单 IPO、9 单再融资、26 单新三板项目，承销规模缩减较多，实现收入同比有所减少；债券融资方面，公司积极响应国家战略，聚焦绿色发展、乡村振兴等领域，抢抓发行窗口期，合计完成 45 个债券项目，合计承销规模 238.95 亿元，规模同比有所增加，但由于承销费率有所降低，实现收入同比有所减少。

公司境内投行业务主要为母公司开展的股票首发和再融资保荐承销以及债券承销业务。报告期内，公司实现投行业务收入 20,144.33 万元，同比下降 73.71%；发生投行业务成本 29,092.74 万元，同比减少 26.68%；实现投行业务利润-8,948.41 万元，同比下降 124.23%。

### 3. 自营投资业务

2023 年，公司固定收益业务持续加强投研能力，抓住波段机会实现较好超额收益，年化投资收益率大幅跑赢中债指数；积极探索 FICC 创新业务，大力发展资本中介与客需业务，并实现较快发展。权益投资业务加强宏观经济研判，按照风险收益特征灵活配置资产，积极探索红利低波动投资策略，加大非方向性投资转型，多元布局中性量化投资；控制权益投资总规模、缩小投资策略风险敞口，整体收益率跑赢对标指数。做市业务持续优化持仓结构，升级做市交易策略，提高做市成交金额；积极申报上市证券做市交易业务资格，丰富做市品种；同时在严控风险的前提下，创新金融持续增加结构化投资规模，积极开展场外衍生品业务，收益互换业务成功落地。

母公司开展上述自营投资业务外，公司子公司国元股权、国元创新利用自有资金分别开展私募基金跟投业务、另类投资业务。报告期内，公司实现自营投资业务收入 156,858.91 万元（抵减部分筹资利息支出后），同比增长 250.45%；发生自营投资业务成本 17,005.12 万元，同比增长 18.18%；实现自营投资业务利润 139,853.79 万元，同比增长 360.49%。其中，母公司实现自营投资业务收入 136,378.77 万元（抵减部分筹资利息支出后），同比增长 391.53%；发生自营投资业务成本 11,777.53 万元，同比增长 19.32%；实现自营投资业务利润 124,601.24 万元，同比增长 597.06%。子公司实现

自营投资业务收入 20,480.15 万元（抵减部分筹资利息支出后），同比增长 20.37%；发生自营投资业务成本 5,227.59 万元，同比增长 15.69%；实现自营投资业务利润 15,252.56 万元，同比增长 22.06%。

#### 4.客户资产管理业务

2023 年，公司资管业务梳理战略定位、明确战略举措，优化投研风控体系，不断丰富产品线，完善产品体系架构，打造优质资管产品，同时快速响应客户个性化需求，成功为多家上市公司及其员工定制产品；建立直销柜台，更好地为机构投资者服务；夯实主动管理基础，加大主动管理方向转型力度，主动管理与私募产品规模快速提升，实现管理费收入同比有所增加。

公司境内资产管理业务主要为母公司和国元股权分别开展的客户资产受托管理业务和私募基金管理业务。报告期内，公司实现客户资产管理业务净收入 9,109.05 万元，同比增长 26.96%；发生资产管理业务成本 5,668.93 万元，同比增长 80.16%；实现资产管理业务利润 3,440.12 万元，同比下降 14.60%。其中：母公司实现资产管理业务净收入 8,005.88 万元，同比增长 24.51%；发生资产管理业务成本 5,668.93 万元，同比增长 80.16%；实现资产管理业务利润 2,336.95 万元，同比下降 28.82%。国元股权实现资产管理业务利润 1,103.17 万元，同比增长 48.09%。

#### 5.期货公司业务

受市场环境影响，国元期货经纪业务收入有所下降，证券投资业务收入同比有所减少。资产管理业务收入和现货基差贸易同比有一定增幅。各业务完成情况详见下表。

单位：万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润比上年同期增减
期货经纪业务	24,028.63	11,930.61	12,098.02	50.35%	-12.15%	11.06%	-27.17%
证券投资业务	7,968.99	125.14	7,843.85	98.43%	-12.46%	-10.71%	-12.49%
资产管理业务	1,341.65	882.34	459.31	34.23%	215.63%	103.25%	-
现货基差贸易	175,688.88	174,924.81	764.07	0.43%	68.55%	65.14%	-
其他业务	1,014.21	10,277.06	-9,262.85	-913.31%	91.32%	16.66%	-
合并	210,042.35	198,139.97	11,902.38	5.67%	48.29%	57.19%	-23.66%

## 6. 国际公司业务

公司境外业务为子公司国元国际公司开展的各类业务。各业务完成情况详见下表。

单位：万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润比上年同期增减
经纪业务	9,904.46	4,836.23	5,068.23	51.17%	70.68%	-36.26%	-
证券信用业务	4,097.35	-185.61	4,282.96	104.53%	74.92%	-	71.10%
投资银行业务	413.06	832.15	-419.09	-101.46%	-60.41%	-55.31%	-
自营投资业务	1,202.63	6,641.25	-5,438.62	-452.23%	-73.67%	12.43%	-
资产管理业务	1,139.82	794.05	345.77	30.34%	-44.91%	-47.10%	-39.13%
其他业务	323.85	3,706.98	-3,383.13	-1044.66%	-	-	-
合计	17,081.16	16,625.05	456.11	2.67%	16.57%	-0.43%	-

## (二) 主要控股和联营公司的经营情况

### 1. 国元国际控股有限公司

截至 2023 年 12 月 31 日，国元国际总资产 734,661.81 万元人民币，净资产 168,103.97 万元人民币。报告期内，实现营业收入 17,081.16 万元人民

币,同比增长 16.57%;发生营业支出 16,625.05 万元人民币,同比减少 0.43%;实现净利润 1,443.29 万元人民币,同比下降 19.62%。

## **2.国元股权投资有限公司**

截至 2023 年 12 月 31 日,国元股权总资产 152,143.06 万元,净资产 146,505.16 万元。报告期内,实现营业收入 4,111.57 万元,同比下降 50.52%;发生营业支出 3,369.96 万元,同比增长 13.10%;实现净利润 1,014.28 万元,同比下降 76.72%。

## **3.国元期货有限公司**

截至 2023 年 12 月 31 日,国元期货总资产 1,194,446.00 万元,净资产 134,911.96 万元。报告期内,实现营业收入 206,848.70 万元,同比增长 48.22%;发生营业支出 198,139.97 万元,同比增长 57.19%;净利润 6,673.51 万元,同比减少 34.35%。

## **4.国元创新投资有限公司**

截至 2023 年 12 月 31 日,国元创新总资产 419,001.78 万元,净资产 352,386.26 万元。报告期内,实现营业收入 29,043.81 万元,同比下降 24.82%;发生营业支出 1,857.63 万元,同比增长 20.70%;实现净利润 21,270.60 万元,同比下降 29.11%。

## **5.长盛基金管理有限公司**

截至 2023 年 12 月 31 日,长盛基金总资产 166,581.09 万元,净资产 129,120.42 万元。报告期内,实现营业收入 46,210.10 万元,同比增长 1.28%;发生营业支出 38,559.09 万元,同比增长 6.29%;实现净利润 5,775.63 万元,同比下降 18.46%。

## **6.安徽安元投资基金有限公司**



截至 2023 年 12 月 31 日，安元基金总资产 428,626.58 万元，净资产 410,307.57 万元。报告期内，实现营业收入 35,319.25 万元，同比增长 25.06%；发生营业支出 2,188.95 万元，同比下降 36.52%；实现净利润 25,431.51 万元，同比增长 33.47%。

### 7.安徽省股权服务有限责任公司

截至 2023 年 12 月 31 日，安徽省股权服务公司总资产 272,118.30 万元，净资产 153,051.27 万元。报告期内，实现营业收入 27,665.09 万元，同比增长 15.97%；发生营业支出 14,043.07 万元，同比增长 22.31%；实现净利润 10,367.82 万元，同比增长 10.99%。

### (三) 分地区经营情况

单位：万元

地区	营业收入	营业利润	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业利润比上年 同期增减 (%)
境内合计	618,424.52	219,523.54	19.05	6.01
公司本部	310,343.21	206,643.72	16.15	26.42
北京	210,182.46	8,087.45	46.72	-40.48
安徽	48,203.72	13,754.33	-7.73	-40.36
上海	14,490.74	1,704.82	-24.97	-80.84
广东	10,017.73	-3,293.44	-4.56	-
浙江	6,631.09	-2,757.75	1.06	-
山东	6,080.50	1,262.97	-10.12	-46.46
辽宁	2,036.35	-338.72	-8.41	-1,002.44
江苏	2,016.97	-853.07	22.3	-
重庆	1,305.60	29.03	14.88	-90.22
河南	1,221.76	-386.56	-4.34	-
湖北	1,180.98	-279.3	-3.35	-
陕西	1,006.91	-3.22	-16.41	-
福建	965.71	-459.84	-23.98	-1,197.93
天津	513.86	-434.19	-35.92	-

湖南	464.05	-122.71	-12.38	-
山西	424.58	-751.81	-29.22	-
江西	374.99	-138.36	7.38	-
河北	319.43	-203.6	24.09	-
其他地区	643.89	-1936.2	-41.79	-
境外	17,081.16	456.11	16.57	-
合计	635,505.68	219,979.64	18.99	7.29

分地区经营情况说明：北京市数据包含国元期货有限公司数据，上海市数据包含国元股权投资有限公司数据，公司本部数据为母公司（不含分支机构）和国元创新投资有限公司等数据。从分地区数据可以看出，2023年度，北京、内蒙古、河北、江苏、浙江、重庆和江西地区营业收入同比有所上升，其他区域实现收入均有所下降；公司实现收入和效益较好的区域为安徽本部、北京（含期货公司）、上海（含国元股权公司）和山东；在不考虑内部协同收入的情况下，公司25个区域中19个区域发生营业亏损，亏损区域较上年增加5个，6个区域实现盈利，盈利区域较上年减少3个，表明公司在2023年整体市场环境不好的情况下，亏损区域有所增加、超过一半，盈利区域有所减少，扭亏增盈难度加大。

#### （四）营业支出情况

2023年度，公司发生营业支出415,526.03万元，同比增长26.27%，增幅高于营业收入的增幅。

##### 1. 营业支出项目

支出名称	2023年度（万元）	2022年度（万元）	增减百分比(%)
业务及管理费	243,095	225,248	7.92
营业税金及附加	4,618	4,296	7.48
资产减值损失	-7,275	-7,248	-

其他业务成本	175,088	106,769	63.99
--------	---------	---------	-------

2023年度，公司业务及管理费较上年同期增长，主要因公司业务收入和效益增长，导致业务提成和绩效奖金计提相应增加；税金及附加增长主要为业务收入增长，导致增值税等的附加税费相应增长；与上年类似，本年部分股票质押违约项目转回信用减值准备，减值冲减额和上年接近；其他业务成本增加主要为子公司现货基差业务交易量增加，相应结转的成本增加所致。

## 2. 营业费用较大的前十项费用

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减(%)
工资、奖金	144,519	131,035	10.29
折旧费与摊销	21,123	20,424	3.42
社会保险费	19,830	17,350	14.29
住房公积金	6,294	5,753	9.40
邮电通讯费	5,985	6,210	-3.62
电子设备运转费	5,163	4,154	24.29
福利费	3,640	5,765	-36.86
媒体广告费	3,612	3,451	4.67
业务招待费	2,818	2,857	-1.37
物业管理费	2,596	2,470	5.10

报告期，公司前十大费用项目中，同比“七增三减”。“七增”的主要原因分别为：业务收入和效益增长，导致业务提成和绩效奖金计提相应增加；本年无形资产投入增加导致折旧费与摊销总体增加；本年社保缴纳基数、住房公积金缴纳基数的提高导致公司承担的社会保险费及住房公积金相应增加；信息系统的增加、升级和维护，导致电子系统运维费用增加；

公司加大广告媒体宣传力度导致媒体广告费用增加；物业费用水平的提高导致物业管理费同比有所增长；员工通讯费计入工资总额管理导致邮电通讯费有所减少；公司福利费列支口径的调整导致福利费同比有所减少；公司持续加强业务招待的管理，本年发生额稍有下降。

#### （五）所得税费用情况

名称	2023 年度（万元）	2022 年度（万元）	增减百分比(%)
所得税费用	32,625	31,660	3.05
其中：当期所得税费用	33,053	33,380	-0.98
递延所得税费用	-429	-1,720	-

报告期，公司实现利润总额同比虽有所增长，但由于国债等免税收入同比增加较多，导致当期所得税费用和上年基本持平；子公司未弥补亏损的减少以及部分交易性金融资产浮盈的增加导致递延所得税费用较上年同期有所增加。

#### 四、现金流量情况

项目	2023 年度（万元）	2022 年度（万元）	同比增减（%）
现金及现金等价物净增加额	-362,882	536,887	-167.59
其中：经营活动产生的现金流量净额	-529,453	383,251	-238.15
投资活动产生的现金流量净额	-23,922	-16,108	-
筹资活动产生的现金流量净额	185,772	142,230	30.61
汇率变动影响金额	4,721	27,515	-82.84

报告期，公司现金及等价物净减少 362,882 万元，具体情况如下：

（一）经营活动产生的现金流量情况。报告期，经营活动产生的现金流入为 1,062,620 万元，主要现金流入项目为：收取利息和手续费收入 599,609 万元、股票质押等返售业务资金净减少额增加现金 99,247 万元、

拆入资金增加 78,000 万元、现货基差贸易等其他经营活动增加现金 285,764 万元。经营活动产生的现金流出为 1,592,072 万元，主要流出项目为：购买金融资产减少现金 504,567 万元、支付给职工以及为职工支付的现金 177,502 万元、融出资金净增加额减少 173,344 万元、客户证券交易结算资金流出 168,899 万元、支付利息和手续费支出 157,711 万元、债券正回购等减少现金 74,850 万元、支付的各项税费 57,531 万元、现货基础贸易等其他经营活动减少现金 277,669 万元。

**(二) 投资活动产生的现金流量情况。**报告期，投资活动产生的主要现金流入项目为：取得长盛基金等联营企业分红 18,352 万元、处置中电科等联营企业部分投资流入现金 2,185 万元、处置固定资产等流入现金 1,178 万元。主要流出项目为：国元股权公司对外投资支付现金 27,840 万元、购建固定资产和无形资产等支付现金 17,798 万元。

**(三) 筹资活动产生的现金流量情况。**报告期，筹资活动产生的现金主要流入项目为：发行公司债等收到现金 4,698,791 万元、国元国际公司借款增加现金 218,572 万元。主要现金流出项目为：偿还债务等支付现金 4,561,182 万元、分配股利和偿付利息等支付现金 163,623 万元、获得使用权资产偿还的租赁付款额 6,785 万元。

**(四) 汇率变动对现金及现金等价物的影响金额 4,721 万元，主要为美元和港币对人民币升值所致。**

## 五、各项资产减值准备的计提情况

报告期末，根据企业会计准则和公司财务会计制度规定，公司对各项资产(含商誉)进行了减值测试。报告期，公司净减少计提各项资产减值准备 7,275 万元，期末公司账面各项资产减值准备余额 162,959 万元。

报告期，计提资产减值准备的具体项目分别为：母公司转回股票质押业务信用减值损失 16,174 万元、应收款项计提坏账准备 2,087 万元、其他债权投资等项目计提减值准备 221 万元；国元国际公司计提债权投资信用减值 6,211 万元、国元期货公司存货计提跌价准备 845 万元。

## 六、主要财务及风控状况指标（母公司）

单位：万元、%

指标	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
核心净资本	2,140,960.43	2,026,298.74	5.66
附属净资本	0.00	0.00	
净资本	2,140,960.43	2,026,298.74	5.66
净资产	3,203,074.99	3,041,940.54	5.30
各项风险资本准备之和	853,854.89	881,366.31	-3.12
表内外资产总额	9,986,792.54	9,523,815.79	4.86
风险覆盖率	250.74	229.90	增加 20.84 个百分点
资本杠杆率	21.51	21.58	减少 0.07 个百分点
流动性覆盖率	389.81	457.44	减少 67.63 个百分点
净稳定资金率	157.65	169.16	减少 11.51 个百分点
净资本/净资产	66.84	66.61	增加 0.23 个百分点
净资本/负债	32.50	31.90	增加 0.59 个百分点
净资产/负债	48.62	47.90	增加 0.72 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	3.11	5.86	减少 2.76 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	290.16	277.70	增加 12.46 个百分点

其中：

- 1、风险覆盖率=净资本/各项风险资本准备之和 X100%
- 2、资本杠杆率=核心净资本/表内外资产总额 X100%
- 3、流动性覆盖率=优质流动性资产/未来 30 日内现金净流出 X100%

#### 4、净稳定资金率=可用稳定资金/所需稳定资金 X100%

报告期，公司净资本指标稍有增长，导致与净资本有关的风险覆盖率等系列风控指标进一步向好。公司年末资产的流动性和财务支付能力较强，各项风险控制指标持续优良，与监管标准相比存有较大的安全空间。

#### 七、报告期公司会计政策、会计估计变更和会计差错更正及其影响

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会【2022】31号，以下简称解释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”内容自2023年1月1日起施行。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2022年1月1日合并财务报表的递延所得税资产（未经抵销的）28,241,302.50元，递延所得税负债（未经抵销的）31,456,879.55元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为-3,215,643.94元，其中盈余公积为-314,844.20元、一般风险准备为-629,135.62元、未分配利润为-2,271,664.12元，对本公司合并报表中少数股东权益的影响金额为66.89元。本公司母公司财务报表相应调整了2022年1月1日的递延所得税资产（未经抵销的）

16,884,256.23 元，递延所得税负债（未经抵销的）20,032,698.27 元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为-3,148,442.04 元，其中盈余公积为-314,844.20 元、一般风险准备为-629,688.40 元、未分配利润为-2,203,909.44 元。

同时，本公司对 2022 年度的合并财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下： 单位：元

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并） / 2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日（母公司） / 2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	509,440,057.09	533,726,534.82	458,186,103.89	473,712,214.59
递延所得税负债	87,934,927.4	114,857,839.79	5,576,822.34	23,761,880.29
盈余公积	1,730,093,697.32	1,729,827,802.59	1,730,093,697.32	1,729,827,802.59
一般风险准备	3,555,724,604.13	3,555,199,463.79	3,442,280,461.55	3,441,748,672.09
未分配利润	6,184,385,168.14	6,182,539,124.92	3,846,762,493.42	3,844,901,230.36
少数股东权益	15,514,194.43	15,514,838.06	不适用	不适用
利润表项目：				
所得税费用	317,179,848.16	316,600,705.77	238,232,462.2	237,742,967.41
少数股东损益	1,616,378.26	1,616,955.00	不适用	不适用

本报告期内，本公司无重要会计估计变更以及重大会计差错更正。

## 八、其他重要会计事项

公司金融资产、负债的公允价值确定和转移，都严格遵守会计准则和公司财务制度的规定，大部分采用公开市场的有关信息，部分债券投资采用第三方机构的估值信息，直接股权投资等部分金融资产采用可观察值进行估值；公司实施员工持股计划到期，份额已全部赎回；公司无债务重组等重大的非经营性损益项目；公司无对外担保事项；公司不存在重大承诺事项；无需要披露的资产负债表日后事项中的非



调整事项；报告期末，公司无关联方占用资金，未发生重大关联交易事项。

报告期内，公司未发生新的追偿事件，延续的诉讼事项公司已根据诉讼事项胜诉的可能性和预计可回收性，计提相关资产减值准备。

报告期，公司获得的计入损益的各种政府补助 1,329 万元，占公司当期实现利润总额的 0.61%；公司 2023 年度在公益性捐赠等方面的投入金额共计 1,030 万元，比上年减少 401 万元，捐赠支出占公司当期实现利润总额的 0.47%。报告期，公司按规定实施了 2022 年度现金分红方案，共计派发现金红利 65,457 万元。

2024 年 3 月 23 日