

中国国际金融股份有限公司

财务报表及审计报告

二零二三年十二月三十一日止年度

| <u>内容</u> | <u>页码</u> |
|---------------|-----------|
| 审计报告 | 1 - 5 |
| 合并及母公司资产负债表 | 6 - 9 |
| 合并及母公司利润表 | 10 - 11 |
| 合并及母公司现金流量表 | 12 - 15 |
| 合并及母公司股东权益变动表 | 16 - 19 |
| 财务报表附注 | 20 - 158 |

审计报告

德师报(审)字(24)第 P02459 号
(第 1 页, 共 5 页)

中国国际金融股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中国国际金融股份有限公司(以下简称“中金公司”)及其子公司(以下合称“贵集团”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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,公允反映了中金公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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(以下简称“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,我们独立于中金公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 第三层次计量的金融工具公允价值的确定

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日,贵集团金融工具包含分类为第三层次的金融工具,该等金融工具主要包括私募基金投资、限售股和非上市股权等。贵集团采用估值技术确定其公允价值,估值技术中采用的重大不可观察输入值包括流动性折扣、波动率以及市场乘数等。

如财务报表附注三、34.1 所述,对于第三层次计量的金融工具公允价值评估而言,估值技术的选择以及估值技术中使用的关键假设和输入值涉及管理层运用重大会计估计和判断。考虑到第三层次的金融工具对合并财务报表具有重要性,且上述评估涉及管理层运用重大会计估计和判断,我们将第三层次的金融工具公允价值的确定作为关键审计事项。

如财务报表附注十一、2 公允价值的三个层次所示,截至 2023 年 12 月 31 日,贵集团第三层次计量的金融资产及金融负债账面价值分别为人民币 139.39 亿元及人民币 120.20 亿元。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02459 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 第三层次计量的金融工具公允价值的确定 - 续

2、审计应对

我们针对第三层次计量的金融工具公允价值的确定执行的审计程序主要包括：

- 测试和评价管理层与金融工具估值模型和关键输入值确定相关的关键控制的运行有效性；
- 结合行业惯例，了解管理层采用的估值模型及评价其适当性；
- 在内部估值专家的协助下，选取样本执行了以下程序：
 - 检查相关投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条款；
 - 检查和评估管理层采用的不可观察输入值及可观察输入值的依据及其适当性；
 - 进行独立估值和敏感性分析，并与管理层的估值结果进行对比，以评估管理层估计的合理性。

(二) 结构化主体的合并

1、事项描述

贵集团发行、管理和/或投资各类结构化主体，包括资产管理计划、信托计划、公募基金、私募股权基金等。

如财务报表附注三、34.2 所述，在评估是否控制结构化主体时，贵集团管理层按照企业会计准则关于“控制”的定义及相关合同条款，综合考虑结构化主体的设立目的、贵集团拥有的相关权力、取得的投资收益和管理费收入等全部可变回报、运用该权力影响其回报金额的能力，以及贵集团是主要责任人还是代理人等因素，对贵集团是否控制该等结构化主体作出判断。考虑到结构化主体的合并对合并财务报表具有重要性，且上述评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将结构化主体的合并作为关键审计事项。

如财务报表附注十四、在结构化主体中的权益所示，截至 2023 年 12 月 31 日，贵集团持有的纳入合并范围的结构化主体权益的账面价值为人民币 237.05 亿元；截至 2023 年 12 月 31 日，贵集团在由第三方机构及贵集团发起设立但未纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值分别为人民币 890.74 亿元及人民币 101.94 亿元。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02459 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 结构化主体的合并 - 续

2、审计应对

我们针对结构化主体的合并执行的审计程序主要包括：

- 测试和评价与管理层确定结构化主体合并的相关关键控制的运行有效性；
- 就各主要产品类型中的结构化主体选取样本，复核投资协议或服务合同，综合考虑以下因素评估管理层对是否控制结构化主体，从而确定合并范围的判断依据及其合理性：
 - 结构化主体的设立目的、主要活动及决策程序；
 - 贵集团享有的全部可变回报，包括投资收益或管理费收入等；
 - 贵集团拥有的实质性权力，以及如何运用相关权力影响可变回报；
 - 贵集团是否作为主要责任人行使投资决策权。
- 选取样本，检查和评价管理层对在结构化主体中享有可变回报的定量分析，并检查定量分析所使用的数据。

四、其他信息

中金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中金公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中金公司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，管理层负责评估中金公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中金公司的财务报告过程。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02459 号
(第 4 页, 共 5 页)

六、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:

- (1) 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。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (3) 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。
- (4) 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, 就可能导致对中金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中金公司不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就中金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02459 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



中国注册会计师: 马庆辉
(项目合伙人)

马庆辉



中国注册会计师: 马千鲁

马千鲁



2024年3月28日

中国国际金融股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外，金额单位：人民币元)

| 资产 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|------|-----------------|-----------------|
| 货币资金 | 六、1 | 118,820,376,905 | 146,162,390,443 |
| 其中：客户资金存款 | | 60,479,951,835 | 70,576,646,656 |
| 结算备付金 | 六、2 | 28,166,390,627 | 22,643,804,041 |
| 其中：客户备付金 | | 14,371,054,751 | 12,440,290,199 |
| 融出资金 | 六、3 | 35,809,567,751 | 31,626,190,461 |
| 衍生金融资产 | 六、4 | 12,005,392,524 | 17,791,355,263 |
| 存出保证金 | 六、5 | 9,567,292,642 | 12,600,106,686 |
| 应收款项 | 六、6 | 34,009,494,100 | 41,769,493,225 |
| 买入返售金融资产 | 六、7 | 19,921,400,809 | 27,135,802,047 |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | 六、8 | 284,681,254,440 | 269,396,981,559 |
| 其他债权投资 | 六、9 | 65,619,113,753 | 66,689,432,031 |
| 长期股权投资 | 六、10 | 1,076,105,418 | 1,015,580,116 |
| 投资性房地产 | | 16,954,681 | - |
| 固定资产 | 六、11 | 1,072,406,553 | 870,648,664 |
| 在建工程 | 六、12 | 611,994,306 | 363,432,440 |
| 使用权资产 | 六、13 | 4,324,460,221 | 2,341,214,685 |
| 无形资产 | 六、14 | 2,044,613,852 | 1,758,233,739 |
| 商誉 | 六、15 | 1,622,663,283 | 1,622,663,283 |
| 递延所得税资产 | 六、16 | 2,882,886,608 | 2,750,188,301 |
| 其他资产 | 六、17 | 2,054,218,211 | 2,226,522,452 |
| 资产总计 | | 624,306,586,684 | 648,764,039,436 |

合并资产负债表 - 续

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------------|------|------------------------|------------------------|
| 负债 | | | |
| 应付短期融资款 | 六、19 | 17,286,796,558 | 18,551,991,957 |
| 拆入资金 | 六、20 | 44,974,394,819 | 60,846,018,714 |
| 交易性金融负债 | 六、21 | 40,511,113,214 | 45,203,291,777 |
| 衍生金融负债 | 六、4 | 9,546,642,036 | 11,348,127,497 |
| 卖出回购金融资产款 | 六、22 | 64,899,065,724 | 43,156,698,548 |
| 代理买卖证券款 | 六、23 | 82,311,014,432 | 92,099,956,329 |
| 应付职工薪酬 | 六、24 | 5,890,416,916 | 8,706,270,008 |
| 应交税费 | 六、25 | 835,332,639 | 1,803,268,972 |
| 应付款项 | 六、26 | 95,677,086,646 | 109,243,693,220 |
| 合同负债 | 六、27 | 411,274,527 | 407,792,261 |
| 租赁负债 | 六、28 | 4,427,864,310 | 2,422,828,848 |
| 应付债券 | 六、29 | 148,737,634,126 | 151,983,965,462 |
| 预计负债 | 六、30 | 163,896,715 | 4,000,000 |
| 递延所得税负债 | 六、16 | 582,690,484 | 718,765,065 |
| 其他负债 | 六、31 | 3,153,965,587 | 2,792,674,955 |
| 负债合计 | | 519,409,188,733 | 549,289,343,613 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 六、32 | 4,827,256,868 | 4,827,256,868 |
| 其他权益工具 | 六、33 | 16,400,000,000 | 16,400,000,000 |
| 其中: 永续次级债券 | | 16,400,000,000 | 16,400,000,000 |
| 资本公积 | 六、34 | 39,515,216,714 | 39,515,216,714 |
| 其他综合收益 | 六、35 | 1,220,057,741 | 431,489,731 |
| 盈余公积 | 六、36 | 2,099,704,026 | 1,856,673,123 |
| 一般风险准备 | 六、37 | 7,717,130,318 | 6,804,641,319 |
| 未分配利润 | 六、38 | 32,823,934,064 | 29,352,829,428 |
| 归属于母公司股东的权益合计 | | 104,603,299,731 | 99,188,107,183 |
| 少数股东权益 | | 294,098,220 | 286,588,640 |
| 股东权益合计 | | 104,897,397,951 | 99,474,695,823 |
| 负债及股东权益总计 | | 624,306,586,684 | 648,764,039,436 |



财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第6页至第158页的财务报表已于2024年3月28日获本公司董事会批准。

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



母公司资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外，金额单位：人民币元)

| 资产 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|------|------------------------|------------------------|
| 货币资金 | | 28,795,704,468 | 43,645,870,505 |
| 其中：客户资金存款 | | 8,421,992,198 | 9,300,431,072 |
| 结算备付金 | | 13,128,802,714 | 11,417,017,521 |
| 其中：客户备付金 | | 3,890,486,304 | 3,050,435,035 |
| 融出资金 | | 2,621,338,164 | 1,756,125,267 |
| 衍生金融资产 | | 8,076,524,793 | 12,468,902,246 |
| 存出保证金 | | 1,560,966,598 | 1,783,321,395 |
| 应收款项 | | 4,350,761,895 | 17,948,183,904 |
| 买入返售金融资产 | | 10,788,631,041 | 18,939,685,842 |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | | 168,707,441,564 | 150,431,140,047 |
| 其他债权投资 | | 45,428,857,239 | 44,126,298,315 |
| 长期股权投资 | 十七、1 | 29,798,229,280 | 29,773,521,006 |
| 固定资产 | | 732,916,017 | 574,862,325 |
| 使用权资产 | | 2,923,295,965 | 789,148,071 |
| 无形资产 | | 558,365,751 | 424,143,776 |
| 递延所得税资产 | | 2,153,368,809 | 1,747,928,233 |
| 其他资产 | | 5,801,378,208 | 4,163,081,789 |
| 资产总计 | | <u>325,426,582,506</u> | <u>339,989,230,242</u> |

母公司资产负债表 - 续

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| 负债及股东权益 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|------|-----------------|-----------------|
| 负债 | | | |
| 应付短期融资款 | | 9,516,333,744 | 9,015,084,426 |
| 拆入资金 | | 23,384,535,119 | 34,112,499,168 |
| 交易性金融负债 | | 15,051,151,049 | 14,986,691,382 |
| 衍生金融负债 | | 6,765,449,927 | 13,637,251,734 |
| 卖出回购金融资产款 | | 39,234,798,615 | 21,255,464,068 |
| 代理买卖证券款 | | 12,381,201,300 | 12,466,179,735 |
| 应付职工薪酬 | 十七、2 | 3,662,150,977 | 5,487,717,530 |
| 应交税费 | | 235,911,063 | 745,566,826 |
| 应付款项 | | 57,722,466,060 | 69,318,641,446 |
| 合同负债 | | 174,258,287 | 146,978,121 |
| 租赁负债 | | 2,977,847,502 | 811,856,828 |
| 应付债券 | | 74,385,478,500 | 79,400,554,418 |
| 预计负债 | | 158,748,812 | - |
| 其他负债 | | 1,638,929,045 | 1,497,640,619 |
| 负债合计 | | 247,289,260,000 | 262,882,126,301 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | | 4,827,256,868 | 4,827,256,868 |
| 其他权益工具 | | 16,400,000,000 | 16,400,000,000 |
| 其中: 永续次级债券 | | 16,400,000,000 | 16,400,000,000 |
| 资本公积 | | 41,681,622,234 | 41,681,622,234 |
| 其他综合收益 | | 135,943,324 | 6,527,551 |
| 盈余公积 | | 2,099,704,026 | 1,856,673,123 |
| 一般风险准备 | | 5,346,694,136 | 4,854,516,274 |
| 未分配利润 | | 7,646,101,918 | 7,480,507,891 |
| 股东权益合计 | | 78,137,322,506 | 77,107,103,941 |
| 负债及股东权益总计 | | 325,426,582,506 | 339,989,230,242 |

财务报表附注为本财务报表的组成部分。



法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人



中国国际金融股份有限公司

合并利润表

2023年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|------|------------------|-----------------|
| 营业收入 | | 22,990,202,558 | 26,087,369,813 |
| 手续费及佣金净收入 | 六、39 | 12,088,388,557 | 15,943,048,682 |
| 其中: 经纪业务手续费净收入 | | 4,529,857,535 | 5,232,231,616 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 3,702,280,280 | 7,006,025,852 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 1,212,671,887 | 1,365,418,853 |
| 利息净支出 | 六、40 | (1,334,771,581) | (1,023,181,180) |
| 其中: 利息收入 | | 9,405,375,584 | 8,153,338,967 |
| 利息支出 | | (10,740,147,165) | (9,176,520,147) |
| 投资收益 | 六、41 | 15,083,605,681 | 10,857,584,325 |
| 其中: 对联营企业和合营企业投资收益/(损失) | | 34,571,822 | (3,467,784) |
| 公允价值变动损失 | 六、42 | (4,493,152,472) | (253,169,842) |
| 汇兑收益 | | 1,360,696,955 | 340,165,764 |
| 其他业务收入 | | 72,443,261 | 28,748,723 |
| 资产处置收益 | | 2,978,592 | 12,059,312 |
| 其他收益 | 六、43 | 210,013,565 | 182,114,029 |
| 营业支出 | | 15,916,327,192 | 16,959,474,406 |
| 税金及附加 | 六、44 | 87,173,151 | 122,683,087 |
| 业务及管理费 | 六、45 | 15,822,721,550 | 16,857,044,699 |
| 信用减值损失/(转回) | 六、46 | 5,031,083 | (20,928,922) |
| 其他业务成本 | | 1,401,408 | 675,542 |
| 营业利润 | | 7,073,875,366 | 9,127,895,407 |
| 加: 营业外收入 | | 8,120,663 | 9,715,353 |
| 减: 营业外支出 | 六、47 | 259,008,542 | 81,632,760 |
| 利润总额 | | 6,822,987,487 | 9,055,978,000 |
| 减: 所得税费用 | 六、48 | 659,347,133 | 1,461,102,711 |
| 净利润 | | 6,163,640,354 | 7,594,875,289 |
| 按经营持续性分类: | | | |
| 持续经营净利润 | | 6,163,640,354 | 7,594,875,289 |
| 按所有权归属分类: | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 6,156,130,774 | 7,597,501,992 |
| 归属于少数股东的净利润/(亏损) | | 7,509,580 | (2,626,703) |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 788,568,010 | 1,259,930,788 |
| 将重分类进损益的其他综合收益: | | | |
| - 其他债权投资公允价值变动 | | 409,049,300 | (313,265,935) |
| - 其他债权投资信用减值准备 | | (3,581,408) | 40,974,808 |
| - 外币财务报表折算差额 | | 383,337,630 | 1,527,838,124 |
| - 其他 | | (237,512) | 4,383,791 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 其他综合收益的税后净额 | 六、35 | 788,568,010 | 1,259,930,788 |
| 综合收益总额 | | 6,952,208,364 | 8,854,806,077 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 6,944,698,784 | 8,857,432,780 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 7,509,580 | (2,626,703) |
| 每股收益 | | | |
| 基本每股收益(元/股) | 六、49 | 1.14 | 1.46 |

财务报表附注为本财务报表的组成部分。



法定代表人





主管会计工作负责人





会计机构负责人



母公司利润表

2023年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|------|-----------------|-----------------|
| 营业收入 | | 10,318,724,136 | 14,290,792,869 |
| 手续费及佣金净收入 | 十七、3 | 5,213,605,693 | 8,779,764,168 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 1,466,848,785 | 1,962,205,777 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 2,660,190,346 | 5,440,310,148 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 675,013,842 | 871,276,469 |
| 利息净支出 | 十七、4 | (1,425,702,642) | (1,577,166,523) |
| 其中：利息收入 | | 2,993,680,261 | 3,195,838,962 |
| 利息支出 | | (4,419,382,903) | (4,773,005,485) |
| 投资收益 | 十七、5 | 4,432,657,011 | 9,523,953,337 |
| 其中：对联营企业和合营企业投资损失 | | (21,795,627) | (36,853,314) |
| 公允价值变动收益/(损失) | 十七、6 | 1,905,109,780 | (2,877,085,705) |
| 汇兑收益 | | 67,070,547 | 353,641,866 |
| 其他业务收入 | | 54,022,991 | 18,033,342 |
| 资产处置收益 | | 745,292 | 1,796,834 |
| 其他收益 | | 71,215,464 | 67,855,550 |
| 营业支出 | | 8,353,431,825 | 9,568,221,253 |
| 税金及附加 | | 22,797,531 | 57,987,476 |
| 业务及管理费 | 十七、7 | 8,309,125,040 | 9,505,877,843 |
| 信用减值损失 | | 21,509,254 | 4,355,934 |
| 营业利润 | | 1,965,292,311 | 4,722,571,616 |
| 加：营业外收入 | | 2,170,404 | 8,753,639 |
| 减：营业外支出 | | 219,311,397 | 60,139,831 |
| 利润总额 | | 1,748,151,318 | 4,671,185,424 |
| 减：所得税费用 | | (682,157,710) | 28,942,168 |
| 净利润 | | 2,430,309,028 | 4,642,243,256 |
| 按经营持续性分类： | | | |
| 持续经营净利润 | | 2,430,309,028 | 4,642,243,256 |
| 将重分类进损益的其他综合收益： | | | |
| -其他债权投资公允价值变动 | | 119,331,144 | (116,725,836) |
| -其他债权投资信用减值准备 | | 10,084,629 | 16,427,172 |
| 其他综合收益的税后净额 | | 129,415,773 | (100,298,664) |
| 综合收益总额 | | 2,559,724,801 | 4,541,944,592 |

财务报表附注为本财务报表的组成部分。



法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人



合并现金流量表

2023年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 经营活动产生的现金流量 | | | |
| 融出资金净减少额 | | - | 7,878,389,844 |
| 为交易目的而持有的金融工具净减少额 | | 7,406,025,744 | 44,915,717,068 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 22,126,380,921 | 26,410,098,424 |
| 拆入资金净增加额 | | - | 9,303,783,149 |
| 回购业务资金净增加额 | | 28,939,752,351 | 25,402,555,630 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、50(2) | 5,647,014,401 | 921,209,479 |
| 经营活动现金流入小计 | | 64,119,173,417 | 114,831,753,594 |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | 9,785,138,793 | 1,343,503,010 |
| 融出资金净增加额 | | 3,908,114,474 | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 6,977,281,945 | 5,381,922,528 |
| 拆入资金净减少额 | | 15,780,520,669 | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,495,313,825 | 14,233,532,542 |
| 支付的各项税费 | | 2,564,704,665 | 3,137,642,482 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、50(3) | 22,192,486,074 | 40,793,011,682 |
| 经营活动现金流出小计 | | 74,703,560,445 | 64,889,612,244 |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额 | 六、50(1) | (10,584,387,028) | 49,942,141,350 |
| 投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 121,056,782,616 | 109,602,237,964 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,904,482,372 | 1,844,869,628 |
| 处置子公司收到的现金净额 | | - | 18,292,800 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额 | | 4,983,665 | 5,474,554 |
| 投资活动现金流入小计 | | 122,966,248,653 | 111,470,874,946 |
| 投资支付的现金 | | 119,424,602,513 | 133,322,360,226 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,459,777,324 | 1,585,965,391 |
| 投资活动现金流出小计 | | 120,884,379,837 | 134,908,325,617 |
| 投资活动产生/(使用)的现金流量净额 | | 2,081,868,816 | (23,437,450,671) |

合并现金流量表 - 续

2023年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 发行收益凭证收到的现金 | | 42,105,835,395 | 77,677,628,455 |
| 发行公司债券收到的现金 | | 37,000,000,000 | 15,500,000,000 |
| 发行中期票据收到的现金 | | 12,247,650,000 | 8,478,975,000 |
| 发行次级债券收到的现金 | | 8,500,000,000 | 2,000,000,000 |
| 发行结构性票据收到的现金 | | 1,703,467,246 | 1,564,681,228 |
| 发行永续次级债券收到的现金 | | - | 7,900,000,000 |
| 少数股东投入的现金 | | - | 190 |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 190 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>101,556,952,641</u> | <u>113,121,284,873</u> |
| 偿还公司债务支付的现金 | | | |
| 偿还公司债券支付的现金 | | 49,043,800,000 | 20,500,000,000 |
| 偿还收益凭证支付的现金 | | 44,329,863,363 | 76,261,310,729 |
| 偿还中期票据支付的现金 | | 10,443,100,000 | 6,567,200,000 |
| 偿还结构性票据支付的现金 | | 2,221,655,366 | 2,652,600,909 |
| 偿还次级债券支付的现金 | | 1,000,000,000 | 9,900,000,000 |
| 偿还金融债券支付的现金 | | - | 2,500,000,000 |
| 偿还短期融资券支付的现金 | | - | 1,000,000,000 |
| 偿还租赁负债支付的现金 | | 969,428,916 | 880,537,910 |
| 分配股利或偿付利息支付的现金 | | 7,193,911,288 | 7,899,794,434 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | | - | 83,447,434 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 66,651,860 | 87,195,952 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>115,268,410,793</u> | <u>128,248,639,934</u> |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | <u>(13,711,458,152)</u> | <u>(15,127,355,061)</u> |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 303,763,424 | 89,221,562 |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | 六、50(4) | (21,910,212,940) | 11,466,557,180 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 167,680,863,123 | 156,214,305,943 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 六、50(5) | <u>145,770,650,183</u> | <u>167,680,863,123</u> |

财务报表附注为本财务报表的组成部分。



法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人



母公司现金流量表

2023年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位：人民币元)

| | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------------------|---------|------------------------|-------------------------|
| 经营活动产生的现金流量 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | - | 1,260,595,641 |
| 融出资金净减少额 | | - | 1,263,302,043 |
| 为交易目的而持有的金融工具净减少额 | | - | 11,735,829,450 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 8,422,239,813 | 13,114,498,200 |
| 拆入资金净增加额 | | - | 2,945,030,100 |
| 回购业务资金净增加额 | | 26,072,500,669 | 19,376,067,420 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 十七、8(2) | 489,092,300 | 7,925,035,938 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>34,983,832,782</u> | <u>57,620,358,792</u> |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | 84,538,944 | - |
| 融出资金净增加额 | | 851,599,110 | - |
| 为交易目的而持有的金融工具净增加额 | | 14,082,787,870 | - |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 2,389,055,846 | 2,302,543,716 |
| 拆入资金净减少额 | | 10,660,154,700 | - |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,174,809,682 | 8,186,548,832 |
| 支付的各项税费 | | 430,011,461 | 867,823,213 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 十七、8(3) | 3,548,967,743 | 10,349,227,609 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>39,221,925,356</u> | <u>21,706,143,370</u> |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额 | 十七、8(1) | <u>(4,238,092,574)</u> | <u>35,914,215,422</u> |
| 投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 98,870,135,659 | 89,774,723,012 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,735,195,213 | 2,134,521,951 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收到的现金净额 | | <u>1,967,350</u> | <u>7,220,457</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>100,607,298,222</u> | <u>91,916,465,420</u> |
| 投资支付的现金 | | 99,912,043,909 | 110,848,315,888 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金 | | <u>687,992,450</u> | <u>846,389,625</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>100,600,036,359</u> | <u>111,694,705,513</u> |
| 投资活动产生/(使用)的现金流量净额 | | <u>7,261,863</u> | <u>(19,778,240,093)</u> |

母公司现金流量表 - 续

2023年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------------|---------|------------------|-----------------|
| 筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 发行公司债券收到的现金 | | 28,000,000,000 | 5,500,000,000 |
| 发行收益凭证收到的现金 | | 9,528,986,395 | 36,261,961,455 |
| 发行次级债券收到的现金 | | 2,500,000,000 | - |
| 发行永续次级债券收到的现金 | | - | 7,900,000,000 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 40,028,986,395 | 49,661,961,455 |
| 偿还公司债券支付的现金 | | 34,339,800,000 | 9,500,000,000 |
| 偿还收益凭证支付的现金 | | 8,758,497,020 | 35,772,913,729 |
| 偿还次级债券支付的现金 | | 1,000,000,000 | 5,100,000,000 |
| 偿还金融债券支付的现金 | | - | 2,500,000,000 |
| 偿还短期融资券支付的现金 | | - | 1,000,000,000 |
| 偿还租赁负债支付的现金 | | 415,566,318 | 398,201,385 |
| 分配股利或偿付利息支付的现金 | | 4,436,662,113 | 5,258,915,564 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 64,703,146 | 73,726,634 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 49,015,228,597 | 59,603,757,312 |
| 筹资活动使用的现金流量净额 | | (8,986,242,202) | (9,941,795,857) |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 30,602,461 | 300,381,281 |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | 十七、8(4) | (13,186,470,452) | 6,494,560,753 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | 54,554,029,381 | 48,059,468,628 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 十七、8(5) | 41,367,558,929 | 54,554,029,381 |

财务报表附注为本财务报表的组成部分。



法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人



中国国际金融股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| | 归属于母公司股东的权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|----------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| | 股本 (附注六、32) | 其他权益工具 (附注六、33) | 资本公积 (附注六、34) | 其他综合收益 (附注六、35) | 盈余公积 (附注六、36) | 一般风险准备 (附注六、37) | 未分配利润 (附注六、38) | | |
| 2023年1月1日余额 | 4,827,256,868 | 16,400,000,000 | 39,515,216,714 | 431,489,731 | 1,856,673,123 | 6,804,641,319 | 29,352,829,428 | 99,188,107,183 | 99,474,695,823 |
| 本年增减变动金额 | | | | | | | | | |
| 1. 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| 2. 利润分配 | | | | | | | | | |
| - 提取盈余公积 | | | | | 243,030,903 | | (243,030,903) | | |
| - 提取一般风险准备 | | | | | | 912,488,999 | (912,488,999) | | |
| - 向永续次级债券持有人分配 | | | | | | | (660,600,000) | | (660,600,000) |
| - 向股东分配股利 | | | | | | | (868,906,236) | | (868,906,236) |
| 上述1至2项小计 | | | | | 243,030,903 | 912,488,999 | 3,471,104,636 | 5,415,192,548 | 5,422,702,128 |
| 2023年12月31日余额 | 4,827,256,868 | 16,400,000,000 | 39,515,216,714 | 1,220,057,741 | 2,099,704,026 | 7,717,130,318 | 32,823,934,064 | 104,603,299,731 | 104,897,397,951 |



财务报表附注为本财务报表的组成部分。

陈亮

法定代表人



吴波

主管会计工作负责人



王汀

会计机构负责人



中国国际金融股份有限公司

合并股东权益变动表 - 续
2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| | 归属于母公司股东的权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|----------------|----------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | 股本 (附注六、32) | 其他权益工具 (附注六、33) | 资本公积 (附注六、34) | 其他综合收益 (附注六、35) | 盈余公积 (附注六、36) | 一般风险准备 (附注六、37) | 未分配利润 (附注六、38) | | | 小计 |
| 2022年1月1日余额 | 4,827,256,868 | 8,500,000,000 | 39,531,886,525 | (828,441,057) | 1,392,448,797 | 5,470,061,175 | 25,528,908,966 | 84,422,121,274 | 308,715,153 | 84,730,836,427 |
| 本年增减变动金额 | - | - | - | 1,259,930,788 | - | - | 7,597,501,992 | 8,857,432,780 | (2,626,703) | 8,854,806,077 |
| 1. 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | 190 | 190 |
| 2. 股本变动 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 少数股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 其他权益工具变动 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 发行永续次级债券 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 提取盈余公积 | - | - | - | - | 464,224,326 | - | (464,224,326) | - | - | - |
| - 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 1,334,580,144 | (1,334,580,144) | - | - | - |
| - 向永续次级债券持有人分配 | - | - | - | - | - | - | (526,600,000) | (526,600,000) | - | (526,600,000) |
| - 向股东分配股利 | - | - | - | - | - | - | (1,448,177,060) | (1,448,177,060) | (19,500,000) | (1,467,677,060) |
| 上述1至4项小计 | 7,900,000,000 | (16,400,000,000) | (16,660,811) | 1,259,930,788 | 464,224,326 | 1,334,580,144 | 3,823,920,462 | 14,765,985,909 | (22,126,513) | 14,743,859,396 |
| 2022年12月31日余额 | 4,827,256,868 | 8,500,000,000 | 39,531,816,714 | 431,489,731 | 1,856,673,123 | 6,804,641,319 | 29,352,829,428 | 99,188,107,183 | 286,588,640 | 99,474,695,823 |

财务报表附注为本财务报表的组成部分。



法定代表人





主管会计工作负责人





会计机构负责人



中国国际金融股份有限公司

母公司股东权益变动表

2023年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| | 股本 (附注六、32) | 其他权益工具 (附注六、33) | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 (附注六、36) | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------|----------------|--------------------|----------------|-------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 2023年1月1日余额 | 4,827,256,868 | 16,400,000,000 | 41,681,622,234 | 6,527,551 | 1,856,673,123 | 4,854,516,274 | 7,480,507,891 | 77,107,103,941 |
| 本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| 1. 综合收益总额 | | | | 129,415,773 | | | | |
| 2. 利润分配 | | | | | | | | |
| - 提取盈余公积 | | | | | 243,030,903 | | (243,030,903) | |
| - 提取一般风险准备 | | | | | | 492,177,862 | (492,177,862) | |
| - 向永续次级债券持有人分配 | | | | | | | (660,600,000) | (660,600,000) |
| - 向股东分配股利 | | | | | | | (868,906,236) | (868,906,236) |
| 上述1至2项小计 | | | | 129,415,773 | 243,030,903 | 492,177,862 | 165,594,027 | 1,030,218,565 |
| 2023年12月31日余额 | 4,827,256,868 | 16,400,000,000 | 41,681,622,234 | 135,943,324 | 2,099,704,026 | 5,346,694,136 | 7,646,101,918 | 78,137,322,506 |



财务报表附注为本财务报表的组成部分。

陈亮

吴波

王

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



中国国际金融股份有限公司

母公司股东权益变动表 - 续

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

| | 股本 (附注六、32) | 其他权益工具 (附注六、33) | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 (附注六、36) | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------|----------------|--------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 2022年1月1日余额 | 4,827,256,868 | 8,500,000,000 | 41,698,292,045 | 106,826,215 | 1,392,448,797 | 3,919,804,534 | 6,211,977,761 | 66,656,606,220 |
| 本年增减变动金额 | - | - | - | (100,298,664) | - | - | 4,642,243,256 | 4,541,944,592 |
| 1. 综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具变动 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 发行永续次级债券 | - | 7,900,000,000 | (16,669,811) | - | - | - | - | 7,883,330,189 |
| 3. 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - 提取盈余公积 | - | - | - | - | 464,224,326 | - | (464,224,326) | - |
| - 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 934,711,740 | (934,711,740) | - |
| - 向永续次级债券持有人分配 | - | - | - | - | - | - | (526,600,000) | (526,600,000) |
| - 向股东分配股利 | - | - | - | - | - | - | (1,448,177,060) | (1,448,177,060) |
| 上述1至3项小计 | - | 7,900,000,000 | (16,669,811) | (100,298,664) | 464,224,326 | 934,711,740 | 1,268,530,130 | 10,450,497,721 |
| 2022年12月31日余额 | 4,827,256,868 | 16,400,000,000 | 41,681,622,234 | 6,527,551 | 1,856,673,123 | 4,854,516,274 | 7,480,507,891 | 77,107,103,941 |

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人



(Handwritten signature)

主管会计工作负责人



(Handwritten signature)

会计机构负责人



(Handwritten signature)

财务报表附注

2023年12月31日止年度

(除特别注明外，金额单位：人民币元)

一、 基本情况

中国国际金融股份有限公司(即原中国国际金融有限公司，以下简称“本公司”)于1995年6月25日获得中国人民银行的设立批准，并于1995年7月31日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的企合国字第000599号中华人民共和国企业法人营业执照。

本公司于2015年6月1日改制为股份有限公司，于2015年11月9日在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市(股票代码为：3908)，于2020年11月2日在上海证券交易所主板挂牌上市(股票代码为：601995)。

本公司统一社会信用代码为91110000625909986U，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27、28层。于2023年12月31日，本公司共设有1家证券营业部和11家分公司。本公司下设子公司的情况参见附注四、1。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围为：从事投资银行业务、股票业务、固定收益业务、资产管理业务、私募股权业务、财富管理业务及其他业务活动。

二、 财务报表编制基础

编制基础

本集团执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)。此外，本集团还按照《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(2023年修订)》(证监会公告[2023]64号)、《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(证监会公告[2013]41号)及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》(会计部函[2018]590号)披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 主要会计政策和主要会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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于2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表进行了折算(参见附注三、7)。

4. 会计政策和会计估计变更的说明

4.1 会计政策变更及影响

财政部于2022年11月30日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第16号>的通知》(财会[2022]31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初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自发布之日起施行。财会[2022]31号对本集团的财务状况和经营成果未产生重大影响。

除以上颁布以及修订的企业会计准则以外，本年度本集团其余主要会计政策未发生变更。

4.2 会计估计变更及影响

本年度本集团主要会计估计未发生重大变更。

5. 企业合并及合并财务报表

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

5. 企业合并及合并财务报表 - 续

5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数，则确认为商誉；如为负数，则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的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。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

5.3 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司(包括结构化主体，下同)。控制，是指本集团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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

如子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并当期财务报表时，按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益，于合并时抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

6. 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注三、13.2。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

7. 外币业务和外币财务报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价或根据公布的外汇牌价套算的汇率。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的，与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币财务报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 现金及现金等价物

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

9.1 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

金融资产及金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于按照附注三、26 的会计政策初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，本集团按照根据附注三、26 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类和后续计量

9.2.1 金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

如本集团改变管理金融资产的业务模式，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类。除前述改变管理金融资产业务模式的情况外，金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项和买入返售金融资产等。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产作为其他债权投资列示。

对于非交易性权益工具投资，本集团可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，此类金融资产作为其他权益工具投资列示。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，本集团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，此类金融资产作为交易性金融资产列示。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类和后续计量 - 续

9.2.1 金融资产的分类 - 续

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

9.2.2 金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

实际利率法指于年内按金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及分配利息收入或利息费用的方法。实际利率指将金融工具在预计存续期间(或适用的更短期间)内的未来现金流量，折现至金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。计算实际利率时，本集团考虑金融工具的所有合约条款(如提前还款、看涨期权及类似期权)，但不考虑未来信用损失。计算实际利率包括合约订约各方所支付或收取的属于实际利率组成部分的所有费用、交易费用及其他所有折价或溢价。实际利率法适用于资产的总账面金额。如果已发生信用减值，实际利率法适用于资产的摊余成本(计入减值后净额)。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括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，采用公允价值进行后续计量。

对于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，其公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

此类金融负债作为交易性金融负债列示。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

9.4 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9.5 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.6 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

9.7 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括交易性金融资产以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为本集团面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于按照附注三、26 的会计政策初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，本集团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。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.7 金融资产的减值 - 续

预期信用损失的计量 - 续

除上述应收款项外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- 对债务人实际或预期的内部评级是否下调；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人的还款能力产生重大不利影响；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本集团判断信用风险是否显著增加的因素包括逾期天数、评级信息、评级变化以及其他可揭示该项资产面临信用风险减值损失严重性的信息。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.7 金融资产的减值 - 续

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

9.8 衍生工具和嵌入衍生工具(非套期工具)

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.8 衍生工具和嵌入衍生工具(非套期工具) - 续

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.9 权益工具

权益工具指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的剩余资产中的权益的合同。本集团发行权益工具所收对价扣除交易费用后计入权益。本集团就回购自身权益工具支付的对价及交易费用从权益中扣除。

10. 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产的标的资产不在资产负债表内确认，支付款项作为买入返售金融资产于资产负债表中列示，并按照摊余成本计量。

卖出回购金融资产款的标的资产仍在资产负债表内确认，并按适用的会计政策计量。收到的资金在资产负债表内作为卖出回购金融资产款列示，并按照摊余成本计量。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，相应确认为利息收入和利息支出。

本集团按照附注三、9.7的原则对买入返售金融资产计提减值准备。

11. 融出资金和融出证券

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

本集团对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团按照附注三、9.7的原则对融出资金计提减值准备。

12. 套期会计

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本集团面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团将使本集团面临公允价值变动风险的已发行固定利率债券和面临外汇风险的境外经营净投资指定为被套期项目。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

12. 套期会计 - 续

套期工具是本集团为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的衍生工具。

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。本集团在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

公允价值套期

公允价值套期是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。

对于公允价值套期工具公允价值变动形成的利得或损失，本集团将其确认为当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

境外经营净投资套期

境外经营净投资套期为对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。

对于境外经营净投资套期工具形成的利得或损失，属于套期有效的部分计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。全部或部分处置境外经营时，相应转出上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失，计入当期损益。

当本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足企业会计准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。

在适用套期关系再平衡的情况下，本集团首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足企业会计准则所规定的运用套期会计方法的条件。终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

13. 长期股权投资

13.1 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按照附注三、5 进行处理。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.1 对子公司的投资 - 续

在本公司个别财务报表中，对本公司设立形成的子公司，以投入成本作为初始投资成本。对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对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，作为该投资的初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，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，本公司按照享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。本公司对子公司的投资按照成本减去减值准备(参见附注三、22.2)后在资产负债表内列示。

13.2 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。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。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，本集团通常考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

在取得对合营企业和联营企业投资时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.2 对合营企业和联营企业的投资 - 续

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团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，本集团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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三、22.2 的原则计提减值准备。

14. 投资性房地产

投资性房地产指本集团为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧及减值准备(参见附注三、22.2)后在资产负债表内列示。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本集团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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

投资性房地产的使用寿命、净残值率和年折旧率分别为：

| | <u>使用寿命</u> | <u>净残值率</u> | <u>年折旧率</u> |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30 年 | 3% | 3.23% |

15. 固定资产

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产按照成本进行初始计量。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备(参见附注三、22.2)后在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在当期损益中确认。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

15. 固定资产 - 续

本集团对固定资产在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件，各类固定资产的使用寿命、净残值率和年折旧率分别为：

| | 使用寿命 | 净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-----------|----------|---------------|
| 办公设备 | 2 - 5 年 | 0% - 10% | 18% - 50% |
| 家具及其他设备 | 3 - 15 年 | 0% - 10% | 6% - 33.33% |
| 运输工具 | 3 - 5 年 | 0% - 10% | 18% - 33.33% |
| 房屋及建筑物 | 20 - 35 年 | 3% - 5% | 2.71% - 4.85% |

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、净残值和折旧方法进行复核。本年本集团对固定资产的使用寿命进行复核，并根据更新的估计调整了部分资产的使用年限预期。本会计估计变更对财务报表影响并不重大。

16. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

17. 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。

本集团作为承租人的具体会计政策如下：

17.1 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，而将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

17.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日对在租赁期内使用租赁资产的权利确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

17. 租赁 - 续

17.2 使用权资产 - 续

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本集团按照附注三、22.2 的原则来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

17.3 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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。

租赁期开始日后，本集团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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，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，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团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；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团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。

17.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

17.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

17. 租赁 - 续

17.5 租赁变更 - 续

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，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

18. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

19. 无形资产

无形资产按照成本进行初始计量。无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注三、22.2)后在资产负债表内列示。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团无形资产在预计使用寿命内按直线法摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。本年本集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命进行复核，并根据更新的估计调整了部分资产的使用年限预期。本会计估计变更对财务报表影响并不重大。

对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

自行开发及外购软件的摊销年限为 5 - 10 年，商标权和中国大陆的交易席位费的摊销年限为 10 年。土地使用权的摊销年限为 40 年。

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：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

19. 无形资产 - 续

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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

20. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注三、22.2)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

21. 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备(参见附注三、22.2)在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

22. 资产减值准备

22.1 金融资产的减值

本集团对金融资产的减值政策参见附注三、9.7。

22.2 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 长期股权投资
- 投资性房地产
- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 商誉
- 长期待摊费用

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产和商誉进行减值测试。本集团依据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额。对于难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)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较高者。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

22. 资产减值准备 - 续

22.2 其他资产的减值 - 续

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该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，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式报酬或补偿。除辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

23.1 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、职工福利费，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.2 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是本集团职工按照中国有关法规要求参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险，以及本集团对符合条件职工实施的企业年金计划。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。企业年金计划的缴费金额按职工工资总额的一定比例向年金计划供款。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的基本养老保险、失业保险和企业年金计划金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.3 其他长期职工福利

本集团将在职工提供服务的会计期间内计提的其他长期职工福利确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.4 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

24. 所得税

本集团除了将与直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项有关的所得税影响计入所有者权益外, 当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的调整。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不是企业合并、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不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, 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日, 本集团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暂时性差异的利益, 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。

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;
- 并且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。

25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务, 且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团, 以及该义务的有关金额能够可靠地计量, 则本集团确认预计负债。在资产负债表日, 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, 按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。对于货币时间价值影响重大的, 预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

26. 收入确认

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

26. 收入确认 - 续

本集团在各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 本集团因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述条件的，本集团在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入，否则作为合同负债进行会计处理。

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

交易价格是本集团因向客户转让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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该服务的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该服务等。

本集团已向客户转让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)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、9.7)。本集团拥有的、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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让服务的义务作为合同负债列示。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

26. 收入确认 - 续

与本集团确认收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

26.1 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认。

26.2 投资银行业务收入及投资咨询业务收入

证券承销业务收入及保荐业务收入在本集团已履行完毕承销与保荐合同内的责任义务时确认。

依据服务的性质和合同条款，财务顾问业务收入及投资咨询业务收入将根据集团履行履约义务的表现逐步确认或于全部服务完成时一次确认。

26.3 资产管理业务收入及基金管理业务收入

资产管理业务收入及基金管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本集团在已确认的累计收入金额极可能不会发生重大转回的基础上，于履行履约义务时逐步确认。

27. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

28. 支出确认

28.1 利息支出

利息支出是对金融负债采用实际利率法计算确定的。

28.2 其他支出

其他支出按权责发生制原则确认。

29. 永续次级债券

本集团根据所发行的永续次级债券的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

29. 永续次级债券 - 续

本集团对于其发行的归类为权益工具的永续次级债券，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续次级债券的，按赎回价格冲减权益。

30. 一般风险准备

本公司及本公司之子公司中国中金财富证券有限公司(以下简称“中金财富”)根据财政部颁布的《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号)及其实施指南(财金[2007]23 号)(以下简称“财金[2007]23 号”)的规定，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)制定的《证券公司年报监管工作指引》的要求，按当年税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取一般风险准备。

此外，根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(证监会令[第 94 号])(以下简称“证监会令第 94 号”)的要求，本公司作为基金托管人应当每月从公募基金托管费收入中计提一般风险准备，计提比例不得低于公募基金托管费收入的 2.5%。风险准备金余额达到上季末托管公募基金资产净值的 0.25%时可以不再提取。

根据《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》(证监会公告[2018]39 号)的要求，证券公司应当遵照公募基金相关法律法规管理运作大集合产品。因此，本公司及子公司中金财富对大集合资产管理业务按照公募基金的有关规定提取一般风险准备金。

本公司之子公司中金期货有限公司(以下简称“中金期货”)和中金财富期货有限公司(以下简称“中金财富期货”)依据财金[2007]23 号的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取一般风险准备金。本公司之子公司中金基金管理有限公司(以下简称“中金基金”)依据财金[2007]23 号的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的 1%提取一般风险准备金。

根据证监会令第 94 号的规定，本公司之子公司中金基金按照不低于基金管理费收入的 10%每月从基金管理费收入中提取一般风险准备，其余达到基金资产净值的 1%时可以不再提取。根据《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》(证监会公告[2017]12 号)，同一管理人采用摊余成本法进行核算的货币市场基金的月末资产净值合计超过该基金管理人风险准备金月末余额的 200 倍的，风险准备金计提比例提高至 20%以上。

根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发[2018]106 号)，中金基金按照资产管理产品管理费收入的 10%计提风险准备金，或者按照规定计量操作风险资本或相应风险资本准备。风险准备金余额达到产品余额的 1%时可以不再提取。

31. 交易风险准备

本公司及本公司之子公司中金财富根据《中华人民共和国证券法》的规定提取交易风险准备，用于弥补证券交易的损失。根据证监会制定的《证券公司年报监管工作指引》的要求，交易风险准备按不低于当年税后利润的 10%提取。本公司及本公司之子公司中金财富按当年税后利润的 10%提取交易风险准备。

32. 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

33. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，业务分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

34. 重大会计估计及会计判断

在编制财务报表过程中，管理层会针对未来不确定事项作出判断、估计和假设。这些判断、估计和假设会影响会计政策的应用以及资产、负债、收入及支出的列报金额。实际情况可能与这些估计不同。

34.1 金融工具的公允价值

没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、参考类似的金融工具现行的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型。估值技术在使用前需经过验证和调整，以确保估值结果反映实际市场状况。本集团制定的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本集团特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计(例如交易对手风险、风险相关系数等)。本集团定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

34.2 结构化主体的合并

评估本集团是否控制被投资方时须考虑所有事实及情况。控制原则包括三项要素：a.拥有对被投资方的权力；b.通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；c.有能力运用对被投资方的权力影响该等回报。如有事实及情况反映上述三项控制要素其中一项或多项有变，本集团会重新评估是否仍控制被投资方。

对于结构化主体，本集团会评估其所持投资(如有)连同其报酬是否使其从该结构化主体中获得重大可变回报进而表明本集团为主要责任人。倘本集团为主要责任人，则结构化主体应予以合并。

34.3 商誉的减值

无论是否存在减值迹象，本集团至少每年年度终了对商誉估计其可收回金额，进行减值测试。

确定商誉是否减值，涉及估计获分配商誉的资产组或资产组组合的可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计算涉及估计预期从资产组或资产组组合所取得的未来现金流量及用于计算现值的折现率。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

34. 重大会计估计及会计判断 - 续

34.4 金融资产的减值

对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。根据企业会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- 判断信用风险显著增加的标准；
- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- 针对不同类型的产品，在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

34.5 所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税准备。本集团定期根据税收法规重新评估这些交易的税务影响。

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

35. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性，是指在合理预期下，财务报表某项目的省略或错报会影响使用者据此作出经济决策的，该项目具有重要性。本集团根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本集团主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本集团考虑该项目金额占总资产、总负债、股东权益、营业收入、营业支出、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重，重要性判断标准一经确定，不得随意变更。

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下:

(1) 通过自行设立方式取得的子公司:

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|--|--------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| <u>以下为直接持股的子公司:</u> | | | | | | | | | | |
| 中国国际金融(国际)有限公司("中金国际") | 香港 | 境外投资控股业务 | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% | - | - |
| 中金资本运营有限公司("中金资本") | 北京 | 私募股权投资基金业务 | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% | - | - |
| 中金浦成投资有限公司("中金浦成") | 上海 | 金融产品、股权等 另类投资业务 | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% | - | - |
| 中金基金 | 北京 | 基金管理业务 | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% | - | - |
| 中金私募股权投资管理有限公司("中金私募股权") | 上海 | 私募股权投资基金业务 | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% | - | - |
| <u>以下为间接持股的子公司:</u> | | | | | | | | | | |
| 中金祺智(上海)股权投资管理有限公司 | 上海 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金祺德(上海)股权投资管理有限公司 | 上海 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金启元国家新兴产业私募创业投资基金管理有限公司 | 武汉 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金瑞德(上海)股权投资管理有限公司 | 上海 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 70% | 70% | - | - | 70% | 70% |
| 中金正祥(上海)股权投资管理中心(有限合伙) | 上海 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中国国际金融香港证券有限公司 | 香港 | 综合持牌业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CIICC Financial Products Ltd. | 英属维京群岛 | 金融产品投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中国国际金融香港资产管理有限公司 | 香港 | 资产管理业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| China International Capital Corporation (Singapore) Pte. Limited | 新加坡 | 投资银行及证券经纪业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| China International Capital Corporation (UK) Limited | 英国 | 投资银行及证券经纪业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| China International Capital Corporation (USA) Holdings Inc. | 美国 | 投资控股业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|---|--------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为间接持股的子公司： - 续 | | | | | | | | | | |
| CICC US Securities, Inc. | 美国 | 投资银行及证券经纪业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC US Securities (Hong Kong) Limited | 香港 | 证券经纪业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Investment Management (USA), Inc. | 美国 | 资产管理业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中国国际金融香港期货有限公司 | 香港 | 期货经纪业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Wealth Management Holdings Ltd. | 英属开曼群岛 | 投资控股业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Investors KKR NA XI GP, Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Customer Trading Limited | 香港 | 证券交易业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Financial Trading Limited | 香港 | 证券交易业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Sun Company Limited | 英属维京群岛 | 私募股权投资投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Perpetual Treasure Investment Management Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Profit Insight Limited | 香港 | 私募股权投资投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Investment Management Co. Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Investment Advisory Company Limited | 香港 | 私募股权投资投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Growth Capital Fund GP, Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|---|--------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为间接持股的子公司： - 续 | | | | | | | | | | |
| Fintech Investment Co. Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金佳盟(天津)股权投资基金管理有限公司 | 天津 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC PFG Holding Ltd | 英属开曼群岛 | 投资控股业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Alternative Investments Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC PFG Cayman Ltd | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC PFG HK Limited | 香港 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC PFG LP | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 深圳中金恒辰投资管理有限公司 | 深圳 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Evergreen Fund GP, Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Investment (Hong Kong) Limited | 香港 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Wealth Investment Limited | 香港 | 证券交易业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 置展(上海)创业投资中心(有限合伙) | 上海 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited | 英属维京群岛 | 债券发行 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 表决权比例 | | | |
|--|---------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为间接持股的子公司： - 续 | | | | | | | | | | |
| 祺瀚(上海)投资管理有限公司 | 上海 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Hong Kong Finance (Cayman) Limited | 英属开曼群岛 | 融资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Wealth Investment Management Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC PWHK Advisor Limited | 香港 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Ehealthcare Investment GP, Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Capital (Cayman) Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Silicon Valley Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金启睿(苏州)股权投资基金管理有限公司 | 常熟 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| FICC YMT Limited | 英属维尔京群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| China International Capital Corporation Overseas Services Co. Limited(原 CICC PFM HK Limited) | 香港 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Credit GP Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Alternative Investment Cayman Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Alternative Investment GP Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |

中国国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|--|--------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为间接持股的子公司： - 续 | | | | | | | | | | |
| 宁波日星投资管理有限公司 | 宁波 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金康智(宁波)股权投资管理有限公司 | 宁波 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Real Estate GP Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Zhide One Investment Co. Limited | 香港 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Funds Management Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Capital Investment Advisory Company Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC PFM Cayman Ltd | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC PFM LP | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

| 被投资单位名称 | 注 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|--|---|--------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为间接持股的子公司： - 续 | | | | | | | | | | | |
| China World Investment Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Biopharma GP Limited | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Sail-Regal Co. Ltd. | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Private Equity GP Limited | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Artificial Intelligence Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Global Industry and Infrastructure Fund Limited | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Hero Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Synergy Investment Co. Ltd | 1 | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Healthcare Investment Management Limited | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | 100% | - | 100% | - | - | 100% | 100% |

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

| 被投资单位名称 | 注 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|--|---|--------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为间接持股的子公司： - 续 | | | | | | | | | | | |
| CICC Private Equity II GP Limited | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Demeter Partners Ltd | 2 | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | - | - | - | - | - | 100% |
| 中国国际金融日本株式会社 | | 日本 | 证券媒介业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Auto Hub Investment Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Autotiger Investment Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Jin Rui Investment Co. Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Adlai Nortye Investment Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| MIP CRM Investment Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Svan Limited | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| LWSPV | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Ascent Capital Management Co., Ltd. | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 70% | 70% | - | - | 70% | 70% |
| HRWJTZ SPV | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC-QILU BIOTECH COMPANY | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Gaite-Fund GP Co., Ltd. | | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| Tiger Suteng Investment SPV | | 英属开曼群岛 | 境外股权投资业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| China International Capital Corporation (Overseas) Limited | 3 | 香港 | 境外投资控股业务 | - | - | 100% | 不适用 | - | - | 100% | 不适用 |

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

注 1：本集团对该子公司的间接持股比例为持有其管理股份比例。

注 2：该公司已于 2023 年注销。

注 3：该公司自 2023 年开始纳入合并财务报表范围。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司：

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|----------------|-----|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为直接持股的子公司： | | | | | | | | | | |
| 中金期货 | 西宁 | 期货经纪及资产管理业务 | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% | - | - |
| 中金财富 | 深圳 | 财富管理及证券经纪业务 | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% | - | - |
| 以下为间接持股的子公司： | | | | | | | | | | |
| 中金瑞石投资管理有限责任公司 | 深圳 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中投证券投资有限公司 | 北京 | 金融产品、股权等另类投资业务 | - | - | - | - | 100% | - | - | 100% |
| 中金财富期货 | 深圳 | 期货经纪业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金财富资本(深圳)有限公司 | 深圳 | 期货风险管理试点业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司： - 续

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 本公司持股比例 | | | | 本公司表决权比例 | | | |
|---|--------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | 直接 | | 间接 | | 直接 | | 间接 | |
| | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 以下为间接持股的子公司： - 续 | | | | | | | | | | |
| Oceanfront Investments V Limited | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Financial Holdings Limited | 英属维京群岛 | 投资控股业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| CICC Commodity Trading Limited | 英属维京群岛 | 商品交易业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| China International Capital Corporation (Europe) GmbH | 德国 | 投资银行业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 中金前海(深圳)私募股权基金管理有限公司 | 深圳 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 55% | 55% | - | - | 55% | 55% |
| 中金前海(深圳)股权投资基金管理有限公司 | 深圳 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 55% | 55% | - | - | 55% | 55% |
| 深圳前海金桥成长壹号基金中心(有限合伙) | 深圳 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 55% | 55% | - | - | 55% | 55% |
| 深圳市中金前海睿基金管理中心(有限合伙) | 深圳 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 55% | 55% | - | - | 55% | 55% |
| Qian Hai Golden Bridge Co., Limited | 香港 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 55% | 55% | - | - | 55% | 55% |
| Qian Hai Golden Bridge Management Ltd. | 英属开曼群岛 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 55% | 55% | - | - | 55% | 55% |
| Novo Developments Société à responsabilité limitée | 卢森堡 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 100% | 100% | - | - | 100% | 100% |
| 北京科技创新投资管理有限公司(“北京科创”) | 北京 | 私募股权投资基金业务 | - | - | 51% | 51% | - | - | 51% | 51% |

注 1： 该子公司已于 2023 年注销。

四、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体

本集团纳入合并范围的结构化主体信息披露于附注十四、1。

3. 合并范围发生变动的说明

3.1 新设子公司

于 2023 年度，本公司的全资子公司设立 1 家下属子公司，披露于附注四、1。于 2023 年 12 月 31 日，合并该新设子公司的财务报表对本集团的财务状况及经营成果无重大影响。

3.2 减少子公司

于 2023 年度，本公司全资子公司的 2 家下属子公司办理注销，披露于附注四、1。于 2023 年 12 月 31 日，注销该等子公司对本集团的财务状况及经营成果无重大影响。

3.3 合并结构化主体

本集团考虑对结构化主体是否存在控制时，基于本集团的决策范围、结构化主体其他方的权力和面临的可变动收益风险敞口等因素来判断本集团是主要责任人还是代理人。本集团将本集团作为主要责任人身份行使投资决策权且所享有的可变回报在结构化主体总回报中占比较大的结构化主体纳入合并范围。由于以上考虑因素变动，导致每个会计期间纳入合并范围的结构化主体发生变动。于 2023 年 12 月 31 日，共有 176 个结构化主体纳入本集团财务报表的合并范围(2022 年 12 月 31 日：183 个)。本集团在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益信息参见附注十四、1。

五、 税项

1. 增值税及附加

本公司及中国境内子公司本年主要适用的与提供服务相关的税金为增值税，主要按应税收入的 6% 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。本公司及中国境内子公司主要按已缴纳增值税的 7%、3% 及 2% 分别缴纳城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加。

本公司及中国境内子公司作为资产管理产品管理人运营资产管理产品过程中发生增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

2. 所得税

本公司及中国境内子公司适用《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》(国家税务总局公告[2012]57 号)，2023 年度法定税率为 25%(2022 年度：25%)。

本公司在中国香港的子公司 2023 年度适用的利得税税率 16.5%(2022 年度：16.5%)。其他境外的子公司按当地规定缴纳所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 库存现金 | 87,530 | 134,435 |
| 银行存款 | 118,577,731,111 | 145,953,442,240 |
| 其中：客户存款 | 60,469,429,813 | 70,562,321,530 |
| 公司存款 | 58,108,301,298 | 75,391,120,710 |
| 其他货币资金 | 110,661,952 | 46,723,243 |
| 小计 | 118,688,480,593 | 146,000,299,918 |
| 加：计提利息 | 132,914,475 | 163,200,927 |
| 减：减值准备 | (1,018,163) | (1,110,402) |
| 合计 | 118,820,376,905 | 146,162,390,443 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示：

| | 2023年12月31日 | | |
|-----------|----------------|---------|------------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金： | | | |
| 人民币 | 10,654 | 1.00000 | 10,654 |
| 美元 | 10,854 | 7.08270 | 76,876 |
| 小计 | | | <u>87,530</u> |
| 客户资金存款： | | | |
| 人民币 | 46,989,073,665 | 1.00000 | 46,989,073,665 |
| 美元 | 520,922,741 | 7.08270 | 3,689,539,498 |
| 港币 | 4,457,389,514 | 0.90622 | 4,039,375,525 |
| 其他(注) | | | 227,627,930 |
| 小计 | | | <u>54,945,616,618</u> |
| 客户信用资金存款： | | | |
| 人民币 | 5,523,813,195 | 1.00000 | 5,523,813,195 |
| 小计 | | | <u>5,523,813,195</u> |
| 客户存款合计 | | | <u>60,469,429,813</u> |
| 公司自有资金存款： | | | |
| 人民币 | 29,465,004,567 | 1.00000 | 29,465,004,567 |
| 美元 | 2,988,532,946 | 7.08270 | 21,166,882,296 |
| 港币 | 6,412,123,053 | 0.90622 | 5,810,794,153 |
| 其他(注) | | | 483,307,192 |
| 小计 | | | <u>56,925,988,208</u> |
| 公司信用资金存款： | | | |
| 人民币 | 1,182,313,090 | 1.00000 | 1,182,313,090 |
| 小计 | | | <u>1,182,313,090</u> |
| 公司存款合计 | | | <u>58,108,301,298</u> |
| 银行存款合计 | | | <u>118,577,731,111</u> |
| 其他货币资金： | | | |
| 人民币 | 110,661,952 | 1.00000 | 110,661,952 |
| 小计 | | | <u>110,661,952</u> |
| 加：计提利息 | | | 132,914,475 |
| 减：减值准备 | | | (1,018,163) |
| 合计 | | | <u>118,820,376,905</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示： - 续

| | 2022年12月31日 | | |
|-----------|----------------|---------|------------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金： | | | |
| 人民币 | 33,482 | 1.00000 | 33,482 |
| 美元 | 13,852 | 6.96460 | 96,474 |
| 港币 | 5,014 | 0.89327 | 4,479 |
| 小计 | | | <u>134,435</u> |
| 客户资金存款： | | | |
| 人民币 | 52,682,084,743 | 1.00000 | 52,682,084,743 |
| 美元 | 722,419,343 | 6.96460 | 5,031,361,756 |
| 港币 | 6,114,638,231 | 0.89327 | 5,462,022,893 |
| 其他(注) | | | 129,586,145 |
| 小计 | | | <u>63,305,055,537</u> |
| 客户信用资金存款： | | | |
| 人民币 | 7,257,265,993 | 1.00000 | 7,257,265,993 |
| 小计 | | | <u>7,257,265,993</u> |
| 客户存款合计 | | | <u>70,562,321,530</u> |
| 公司自有资金存款： | | | |
| 人民币 | 44,198,619,454 | 1.00000 | 44,198,619,454 |
| 美元 | 3,501,787,147 | 6.96460 | 24,388,546,764 |
| 港币 | 5,231,132,821 | 0.89327 | 4,672,814,015 |
| 其他(注) | | | 746,748,058 |
| 小计 | | | <u>74,006,728,291</u> |
| 公司信用资金存款： | | | |
| 人民币 | 1,384,392,419 | 1.00000 | 1,384,392,419 |
| 小计 | | | <u>1,384,392,419</u> |
| 公司存款合计 | | | <u>75,391,120,710</u> |
| 银行存款合计 | | | <u>145,953,442,240</u> |
| 其他货币资金： | | | |
| 人民币 | 46,723,243 | 1.00000 | 46,723,243 |
| 小计 | | | <u>46,723,243</u> |
| 加：计提利息 | | | 163,200,927 |
| 减：减值准备 | | | (1,110,402) |
| 合计 | | | <u>146,162,390,443</u> |

注： 其他外币主要为英镑、澳元、欧元、日元、新加坡元等。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团自有资金存款中使用受限制的银行存款为人民币 1,078,011,347 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 957,763,297 元)。使用受限制的银行存款主要包括本集团为资产管理业务持有的风险准备金存款和代非经纪业务客户持有的临时性存款。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示： - 续

于 2023 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的货币资金折合人民币 37,075,738,553 元(2022 年 12 月 31 日：折合人民币 41,327,975,583 元)，主要是本公司及子公司在境外的银行存款。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 客户备付金 | 14,371,054,751 | 12,440,290,199 |
| 公司备付金 | 13,789,126,186 | 10,198,036,303 |
| 小计 | <u>28,160,180,937</u> | <u>22,638,326,502</u> |
| 加：计提利息 | 6,209,690 | 5,477,539 |
| 合计 | <u>28,166,390,627</u> | <u>22,643,804,041</u> |

(2) 按币种列示：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|----------|------------------|---------|-----------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折人民币金额 |
| 客户普通备付金： | | | |
| 人民币 | 12,962,467,089 | 1.00000 | 12,962,467,089 |
| 美元 | 5,946,244 | 7.08270 | 42,115,460 |
| 港币 | 348,206,343 | 0.90622 | 315,551,552 |
| 小计 | | | <u>13,320,134,101</u> |
| 客户信用备付金： | | | |
| 人民币 | 1,050,920,650 | 1.00000 | 1,050,920,650 |
| 小计 | | | <u>1,050,920,650</u> |
| 客户备付金合计 | | | <u>14,371,054,751</u> |
| 公司普通备付金： | | | |
| 人民币 | 13,427,039,103 | 1.00000 | 13,427,039,103 |
| 美元 | 9,014,440 | 7.08270 | 63,846,575 |
| 港币 | 189,617,101 | 0.90622 | 171,834,809 |
| 小计 | | | <u>13,662,720,487</u> |
| 公司信用备付金： | | | |
| 人民币 | 126,405,699 | 1.00000 | 126,405,699 |
| 小计 | | | <u>126,405,699</u> |
| 公司备付金合计 | | | <u>13,789,126,186</u> |
| 加：计提利息 | | | 6,209,690 |
| 合计 | | | <u>28,166,390,627</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示： - 续

| | 2022年12月31日 | | |
|----------|----------------|---------|-----------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折人民币金额 |
| 客户普通备付金： | | | |
| 人民币 | 10,830,993,351 | 1.00000 | 10,830,993,351 |
| 美元 | 8,124,735 | 6.96460 | 56,585,529 |
| 港币 | 307,554,088 | 0.89327 | 274,728,840 |
| 小计 | | | <u>11,162,307,720</u> |
| 客户信用备付金： | | | |
| 人民币 | 1,277,982,479 | 1.00000 | <u>1,277,982,479</u> |
| 小计 | | | <u>1,277,982,479</u> |
| 客户备付金合计 | | | <u>12,440,290,199</u> |
| 公司普通备付金： | | | |
| 人民币 | 9,793,682,977 | 1.00000 | 9,793,682,977 |
| 美元 | 9,300,009 | 6.96460 | 64,770,843 |
| 港币 | 172,964,119 | 0.89327 | 154,503,659 |
| 小计 | | | <u>10,012,957,479</u> |
| 公司信用备付金： | | | |
| 人民币 | 185,078,824 | 1.00000 | <u>185,078,824</u> |
| 小计 | | | <u>185,078,824</u> |
| 公司备付金合计 | | | <u>10,198,036,303</u> |
| 加：计提利息 | | | <u>5,477,539</u> |
| 合计 | | | <u>22,643,804,041</u> |

3. 融资融券业务

(1) 融出资金

按交易对手分析：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 境内 | | |
| - 个人 | 29,198,493,862 | 26,083,228,799 |
| - 机构 | 4,591,499,217 | 3,380,096,324 |
| 减：减值准备 | (157,171,463) | (136,825,210) |
| 小计 | <u>33,632,821,616</u> | <u>29,326,499,913</u> |
| 境外 | | |
| - 个人 | 395,529,119 | 619,537,302 |
| - 机构 | 483,836,102 | 678,381,401 |
| 减：减值准备 | (3,542,665) | (5,718,687) |
| 小计 | <u>875,822,556</u> | <u>1,292,200,016</u> |
| 加：计提利息 | <u>1,300,923,579</u> | <u>1,007,490,532</u> |
| 合计 | <u>35,809,567,751</u> | <u>31,626,190,461</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(1) 融出资金 - 续

按账龄分析：

| 账龄 | 2023年12月31日 | | | |
|-----------------|----------------|---------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 1 - 3个月(含3个月) | 13,318,746,484 | 37.02% | (58,058,909) | 0.44% |
| 3 - 6个月(含6个月) | 4,951,496,142 | 13.77% | (20,881,717) | 0.42% |
| 6 - 12个月(含12个月) | 6,075,752,136 | 16.89% | (27,093,868) | 0.45% |
| 12个月以上 | 11,624,287,117 | 32.32% | (54,679,634) | 0.47% |
| 合计 | 35,970,281,879 | 100.00% | (160,714,128) | 0.45% |

| 账龄 | 2022年12月31日 | | | |
|-----------------|----------------|---------|---------------|-------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 1 - 3个月(含3个月) | 11,315,109,712 | 35.62% | (50,918,034) | 0.45% |
| 3 - 6个月(含6个月) | 4,044,640,367 | 12.73% | (19,959,217) | 0.49% |
| 6 - 12个月(含12个月) | 4,667,277,750 | 14.69% | (20,735,232) | 0.44% |
| 12个月以上 | 11,741,706,529 | 36.96% | (50,931,414) | 0.43% |
| 合计 | 31,768,734,358 | 100.00% | (142,543,897) | 0.45% |

(2) 融券业务

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 融出证券 | | |
| - 交易性金融资产 | 1,586,669,375 | 1,898,856,092 |
| - 转融通融入证券 | 5,080,949,551 | 7,730,344,022 |
| 合计 | 6,667,618,926 | 9,629,200,114 |
| 转融通融入证券总额 | 8,303,786,975 | 12,086,128,818 |

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团融券业务无违约情况。

(3) 融资融券业务收到的担保物信息

| | 担保物公允价值 | |
|----|-----------------|-----------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| | 12月31日 | 12月31日 |
| 股票 | 94,859,724,855 | 89,832,203,207 |
| 基金 | 11,441,774,345 | 11,485,400,682 |
| 资金 | 4,725,196,960 | 6,492,544,179 |
| 债券 | 125,059,295 | 796,696,496 |
| 合计 | 111,151,755,455 | 108,606,844,564 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 衍生金融工具 - 续

(1) 套期工具

(a) 公允价值套期

本集团利用公允价值套期来规避由于市场利率波动导致金融负债公允价值变化所带来的影响，对部分已发行的长期债务工具的利率风险以利率互换合约作为套期工具。

公允价值套期产生的损益如下：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 净收益： | | |
| - 利率衍生工具 | 50,559,629 | (18,539,345) |
| - 被套期风险对应的被套期项目 | (40,610,763) | 29,642,738 |
| 合计 | <u>9,948,866</u> | <u>11,103,393</u> |

本集团指定为公允价值套期的套期工具名义金额按剩余到期日分析如下：

| | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | | | <u>合计</u> |
|--------|----------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>6 个月以内 (含 6 个月)</u> | <u>6 至 12 个月 (含 12 个月)</u> | <u>12 个月以上</u> | |
| 利率衍生工具 | <u>500,000,000</u> | <u>-</u> | <u>17,498,480,000</u> | <u>17,998,480,000</u> |
| | <u>2022 年 12 月 31 日</u> | | | |
| | <u>6 个月以内 (含 6 个月)</u> | <u>6 至 12 个月 (含 12 个月)</u> | <u>12 个月以上</u> | <u>合计</u> |
| 利率衍生工具 | <u>920,000,000</u> | <u>-</u> | <u>5,526,990,000</u> | <u>6,446,990,000</u> |

本集团在公允价值套期策略中被套期风险敞口的具体信息列示如下：

| <u>应付债券</u> | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 被套期项目账面价值 | 18,321,073,414 | 6,546,764,966 |
| 被套期项目公允价值调整的累计金额 | 45,127,039 | 18,341,250 |

(b) 境外经营净投资套期

由于本公司记账本位币与子公司记账本位币不同，本集团的合并资产负债表受到外汇汇率变动产生的折算差额的影响。本集团在有限的情况下对此类外汇敞口进行套期保值。本集团利用外汇远期合约对部分境外经营进行净投资套期。在套期关系中，本集团将远期合约的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具。2023 年度及 2022 年度无套期无效部分。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 衍生金融工具 - 续

(1) 套期工具 - 续

(b) 境外经营净投资套期 - 续

2023 年度，套期工具产生的净收益共计人民币 15,460,231 元(2022 年度：净损失共计人民币 5,443,508 元)，计入其他综合收益；远期合约远期要素相关的净损失共计人民币 11,686,568 元(2022 年度：净收益人民币 1,030,898 元)，计入当期损益。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团指定为境外经营净投资套期的套期工具名义金额为人民币 722,090,400 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 300,168,756 元)，剩余到期日在 6 个月以内(2022 年 12 月 31 日：6 个月以内)。

5. 存出保证金

(1) 按类别列示：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 交易保证金 | 8,658,008,686 | 12,199,625,163 |
| 履约保证金 | 853,688,456 | 332,141,692 |
| 信用保证金 | 55,491,207 | 67,951,747 |
| 小计 | <u>9,567,188,349</u> | <u>12,599,718,602</u> |
| 加：计提利息 | 104,293 | 388,084 |
| 合计 | <u>9,567,292,642</u> | <u>12,600,106,686</u> |

(2) 按币种列示：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|---------|----------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折人民币金额 |
| 交易保证金： | | | |
| 人民币 | 8,552,236,170 | 1.00000 | 8,552,236,170 |
| 美元 | 543,586 | 7.08270 | 3,850,054 |
| 港币 | 108,909,693 | 0.90622 | 98,696,142 |
| 其他(注) | | | 3,226,320 |
| 小计 | | | <u>8,658,008,686</u> |
| 履约保证金： | | | |
| 人民币 | 853,688,456 | 1.00000 | <u>853,688,456</u> |
| 小计 | | | <u>853,688,456</u> |
| 信用保证金： | | | |
| 人民币 | 55,491,207 | 1.00000 | <u>55,491,207</u> |
| 小计 | | | <u>55,491,207</u> |
| 加：计提利息 | | | 104,293 |
| 合计 | | | <u>9,567,292,642</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 存出保证金 - 续

(2) 按币种列示: - 续

| | 2022年12月31日 | | |
|---------|----------------|---------|-----------------------|
| | 原币金额 | 折算汇率 | 折人民币金额 |
| 交易保证金: | | | |
| 人民币 | 12,008,640,097 | 1.00000 | 12,008,640,097 |
| 美元 | 540,225 | 6.96460 | 3,762,451 |
| 港币 | 206,110,972 | 0.89327 | 184,112,748 |
| 其他(注) | | | 3,109,867 |
| 小计 | | | <u>12,199,625,163</u> |
| 履约保证金: | | | |
| 人民币 | 332,141,692 | 1.00000 | 332,141,692 |
| 小计 | | | <u>332,141,692</u> |
| 信用保证金: | | | |
| 人民币 | 67,951,747 | 1.00000 | 67,951,747 |
| 小计 | | | <u>67,951,747</u> |
| 加: 计提利息 | | | <u>388,084</u> |
| 合计 | | | <u>12,600,106,686</u> |

注: 其他外币主要为新加坡元等。

6. 应收款项

(1) 按性质分析:

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收交易款项 | 31,697,972,769 | 39,443,210,298 |
| 其中: 应收经纪商及结算所 | 21,537,587,929 | 21,162,320,075 |
| 应收衍生品交易款 | 7,845,466,313 | 15,272,635,690 |
| 应收证券借贷保证金 | 2,279,615,036 | 2,932,307,549 |
| 应收资产及基金管理费 | 1,289,659,820 | 1,175,179,962 |
| 应收承销及咨询费 | 1,125,045,669 | 1,198,056,753 |
| 应收交易单元席位租金 | 246,344,096 | 257,940,035 |
| 其他 | 168,053,570 | 217,430,264 |
| 小计 | <u>34,527,075,924</u> | <u>42,291,817,312</u> |
| 减: 减值准备 | <u>(517,581,824)</u> | <u>(522,324,087)</u> |
| 账面价值 | <u>34,009,494,100</u> | <u>41,769,493,225</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 应收款项 - 续

(2) 按账龄分析:

| 账龄 | 2023年12月31日 | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 33,483,308,450 | 96.98% | (79,430,284) | 0.24% |
| 1-2年(含2年) | 299,725,956 | 0.87% | (42,408,901) | 14.15% |
| 2-3年(含3年) | 232,014,726 | 0.67% | (75,044,921) | 32.34% |
| 3年以上 | 512,026,792 | 1.48% | (320,697,718) | 62.63% |
| 合计 | 34,527,075,924 | 100.00% | (517,581,824) | 1.50% |

| 账龄 | 2022年12月31日 | | | |
|-----------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 1年以内(含1年) | 41,266,496,575 | 97.57% | (113,741,294) | 0.28% |
| 1-2年(含2年) | 366,056,402 | 0.87% | (61,513,367) | 16.80% |
| 2-3年(含3年) | 225,157,237 | 0.53% | (55,650,414) | 24.72% |
| 3年以上 | 434,107,098 | 1.03% | (291,419,012) | 67.13% |
| 合计 | 42,291,817,312 | 100.00% | (522,324,087) | 1.24% |

(3) 按评估方式列示:

| 评估方式 | 2023年12月31日 | | | | 2022年12月31日 | | | |
|----------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项计提减值准备 | 376,878,884 | 1.09% | (343,764,793) | 91.21% | 355,151,712 | 0.84% | (322,812,499) | 90.89% |
| 组合计提减值准备 | 34,150,197,040 | 98.91% | (173,817,031) | 0.51% | 41,936,665,600 | 99.16% | (199,511,588) | 0.48% |
| 合计 | 34,527,075,924 | 100.00% | (517,581,824) | 1.50% | 42,291,817,312 | 100.00% | (522,324,087) | 1.24% |

7. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类列示:

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 股票 | 4,961,857,932 | 5,409,369,634 |
| 债券 | 14,891,553,457 | 21,636,860,479 |
| 其中: 标准券 | 4,678,780,853 | 8,672,133,475 |
| 国债和地方债 | 4,239,320,809 | 5,106,465,691 |
| 金融债 | 4,061,355,680 | 5,199,894,000 |
| 企业债 | 812,836,107 | 836,417,313 |
| 中期票据 | 7,992,008 | 186,000,000 |
| 同业存单 | 1,042,268,000 | 1,635,950,000 |
| 其他 | 49,000,000 | - |
| 小计 | 19,853,411,389 | 27,046,230,113 |
| 加: 计提利息 | 121,794,302 | 146,119,636 |
| 减: 减值准备 | (53,804,882) | (56,547,702) |
| 账面价值 | 19,921,400,809 | 27,135,802,047 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 买入返售金融资产 - 续

(2) 按业务类别列示:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 股票质押式回购 | 4,946,741,927 | 5,396,312,394 |
| 债券质押式回购 | 10,411,833,853 | 16,781,179,476 |
| 债券买断式回购 | 4,479,719,604 | 4,855,681,003 |
| 其他 | 15,116,005 | 13,057,240 |
| 小计 | <u>19,853,411,389</u> | <u>27,046,230,113</u> |
| 加: 计提利息 | 121,794,302 | 146,119,636 |
| 减: 减值准备 | (53,804,882) | (56,547,702) |
| 账面价值 | <u>19,921,400,809</u> | <u>27,135,802,047</u> |

(3) 按担保物的公允价值列示:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 担保物 | 29,245,180,528 | 40,832,263,654 |
| 其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物 | 4,405,951,877 | 4,771,969,696 |
| 其中: 已再次向外抵押的担保物 | 3,772,396,203 | 4,451,287,454 |

(4) 股票质押式回购按剩余期限分析:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 1 个月内(含 1 个月) | 813,323,746 | 865,694,810 |
| 1 - 3 个月(含 3 个月) | 412,000,000 | 880,640,000 |
| 3 个月 - 1 年(含 1 年) | 3,721,418,181 | 3,649,977,584 |
| 小计 | <u>4,946,741,927</u> | <u>5,396,312,394</u> |
| 加: 计提利息 | 86,501,610 | 131,790,238 |
| 减: 减值准备 | (53,781,060) | (56,505,817) |
| 账面价值 | <u>4,979,462,477</u> | <u>5,471,596,815</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

| | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|-------|--|--|--|--|
| | 分类为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益的 金融资产的公允价值 | 分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产 的初始投资成本 | 分类为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益的 金融资产的公允价值 | 分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产 的初始投资成本 |
| 债券 | 90,143,565,665 | 90,281,671,677 | 81,519,145,732 | 82,472,687,323 |
| 基金 | 52,959,138,417 | 53,650,654,176 | 60,434,830,932 | 60,772,095,656 |
| 股票/股权 | 140,104,503,086 | 141,606,685,282 | 125,149,987,190 | 125,364,737,654 |
| 其他 | 1,474,047,272 | 1,706,833,871 | 2,293,017,705 | 2,567,538,527 |
| 合计 | 284,681,254,440 | 287,245,845,006 | 269,396,981,559 | 271,177,059,160 |

(2) 于资产负债表日，存在限售期限或有承诺条件的交易性金融资产的账面价值按投资品种列示如下：

| 种类 | 限制条件 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----|---------------|-----------------|-----------------|
| 债券 | 质押 | 28,489,293,069 | 21,986,902,338 |
| 股票 | 质押 | 3,896,909,979 | 7,858,611,910 |
| 基金 | 质押 | 1,096,415,814 | 954,480,321 |
| 其他 | 质押 | 10,019,804,303 | 5,649,710,585 |
| 股票 | 存在限售期限 | 2,691,911,774 | 3,750,362,628 |
| 基金 | 存在限售期限 | 169,312,646 | 352,035,770 |
| | 以管理人身份认购的基金份额 | | |
| 基金 | 承诺不退出 | 582,527,724 | 80,453,848 |
| 合计 | | 46,946,175,309 | 40,632,557,400 |

本集团持有的交易性金融资产用于融出证券的金额披露于附注六、3(2)。

9. 其他债权投资

(1) 按类别列示：

| | 2023年12月31日 | | | | |
|------|----------------|---------------|-------------|----------------|--------------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 国债 | 19,103,300,000 | 253,975,507 | 53,365,302 | 19,410,640,809 | - |
| 地方债 | 4,526,000,000 | 72,220,578 | 32,444,317 | 4,630,664,895 | (2,254,888) |
| 企业债 | 10,775,208,336 | 206,991,301 | 45,854,480 | 11,028,054,117 | (36,876,235) |
| 同业存单 | 7,250,524,300 | 73,501,936 | 5,434,302 | 7,329,460,538 | (1,870,463) |
| 中期票据 | 7,307,000,000 | 118,159,143 | 51,548,888 | 7,476,708,031 | (22,069,180) |
| 金融债 | 14,954,321,832 | 308,281,582 | 58,471,425 | 15,321,074,839 | (3,899,465) |
| 其他 | 410,000,000 | 8,971,700 | 3,538,824 | 422,510,524 | (2,828,032) |
| 合计 | 64,326,354,468 | 1,042,101,747 | 250,657,538 | 65,619,113,753 | (69,798,263) |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 其他债权投资 - 续

(1) 按类别列示： - 续

| | 2022年12月31日 | | | | |
|------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 国债 | 21,087,261,000 | 304,237,681 | 29,909,413 | 21,421,408,094 | (98,401) |
| 地方债 | 4,281,000,000 | 100,449,705 | 25,414,166 | 4,406,863,871 | (2,331,160) |
| 企业债 | 12,809,796,424 | 196,818,272 | (170,695,205) | 12,835,919,491 | (49,610,577) |
| 同业存单 | 8,635,701,980 | 54,693,399 | (3,169,494) | 8,687,225,885 | (3,222,100) |
| 中期票据 | 4,950,000,000 | 89,795,727 | (19,323,843) | 5,020,471,884 | (12,505,940) |
| 金融债 | 13,919,216,297 | 316,949,104 | (121,023,732) | 14,115,141,669 | (3,561,055) |
| 其他 | 200,000,000 | 2,634,577 | (233,440) | 202,401,137 | (789,339) |
| 合计 | <u>65,882,975,701</u> | <u>1,065,578,465</u> | <u>(259,122,135)</u> | <u>66,689,432,031</u> | <u>(72,118,572)</u> |

其他债权投资的减值准备，在其他综合收益中确认，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少在资产负债表中列示的账面价值。

(2) 于2023年12月31日，用于质押的其他债权投资的账面价值为人民币39,105,677,609元(2022年12月31日：人民币32,927,929,434元)。

10. 长期股权投资

(1) 按类别列示：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 对联营企业的投资 | 531,965,248 | 515,367,663 |
| 对合营企业的投资 | 544,140,170 | 500,212,453 |
| 合计 | <u>1,076,105,418</u> | <u>1,015,580,116</u> |

中国国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于资产负债表日，本集团的长期股权投资情况如下：

(a) 联营企业：

| 被投资单位 | 2022年 12月31日 | | 2023年 12月31日 | | 在联投资 单位持股比例 | 在联投资 单位表决权比例 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 | |
|----------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------------------|------------------------|
| | 投资成本 人民币百万元 | 增加(减少) 人民币百万元 | 权益法下确认 的投资收益(损失) 人民币百万元 | 其他权益变动 人民币百万元 | | | | 其他综合收益 调整 人民币百万元 |
| 权益法： | | | | | | | | |
| 浙商银行信托股份有限公司(“浙商银行”) | 298 | 447 | 16 | - | 10.33% | 注1 | 注1 | 459 |
| 北京金通地产业开发有限公司(“金通地”) | 28 | 27 | (0) | - | 1.00% | 注1 | 注1 | 27 |
| Trail Management | 2 | - | (0) | - | 25.00% | 不适用 | 不适用 | 2 |
| 国新央企运营投资基金管理有限公司 | 10 | 29 | 8 | - | 10.00% | 注1 | 注1 | 34 |
| 陕西股权交易中心股份有限公司 | 13 | 10 | 0 | - | 10.83% | 注1 | 注1 | 10 |
| 合计 | 351 | 515 | 24 | - | | | | 532 |

| 被投资单位 | 2021年 12月31日 | | 2022年 12月31日 | | 在联投资 单位持股比例 | 在联投资 单位表决权比例 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 | |
|-------------------|-----------------|------------------|-------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------------------------|------------------------|
| | 投资成本 人民币百万元 | 增加(减少) 人民币百万元 | 权益法下确认 的投资收益(损失) 人民币百万元 | 其他权益变动 人民币百万元 | | | | 其他综合收益 调整 人民币百万元 |
| 权益法： | | | | | | | | |
| 浙商银行 | 298 | 431 | 21 | - | 10.33% | 注1 | 注1 | 447 |
| 金通地 | 28 | 27 | (0) | - | 1.00% | 注1 | 注1 | 27 |
| 鼎泰新(北京)企业管理有限公司 | - | - | 4 | - | 注3 | 注3 | 注3 | - |
| (原佳成新泰(北京)投资有限公司) | 2 | 1 | 1 | - | 25.00% | 不适用 | 不适用 | 2 |
| Trail Management | 10 | 27 | 7 | - | 10.00% | 注1 | 注1 | 29 |
| 国新央企运营投资基金管理有限公司 | 13 | 12 | (2) | - | 10.83% | 注1 | 注1 | 10 |
| 陕西股权交易中心股份有限公司 | 351 | 498 | 31 | - | | | | 515 |

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于资产负债表日，本集团的长期股权投资情况如下： - 续

(b) 合营企业：

| 被投资单位 | 2022年 12月31日 | | 2023年 12月31日 | | 其他 综合收益 调整 | 宣告发放现金 股利或利润 | 在联投资 单位持股比例 | 在联投资 单位表决权比例 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|--------------------------|--------------|------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------------------------|
| | 投资成本 人民币百万元 | 余额 人民币百万元 | 增加(减少) 投资成本 人民币百万元 | 余额 人民币百万元 | | | | | |
| 金腾科技信息(深圳)有限公司(“金腾科技”) | 255 | 43 | 51 | (38) | - | - | 51.00% | 注2 | 注2 |
| 中金(北京)私募投资基金管理有限公司(“中金(北)”) | 13 | 53 | - | 17 | - | - | 51.00% | 注2 | 注2 |
| CICC ALPHA Investment Group Limited | - | 16 | - | 2 | - | 0 | 50.00% | 不适用 | 不适用 |
| 金投(深圳)投资管理中心(有限合伙) | 25 | 28 | - | (5) | - | - | 48.78% | 注6 | 注6 |
| 哪金(上海)私募基金管理有限公司 | 10 | 20 | 7 | 6 | - | (11) | 51.00% | 注2 | 注2 |
| (限南)中金(上海)私募股权投资管理有限公司 | - | 0 | (1) | 0 | - | 1 | 注4 | 注4 | 注4 |
| 浦泰富立投资管理有限公司(“浦泰富立”) | 0 | 1 | - | 0 | - | 0 | 55.00% | 注2 | 注2 |
| KCA Capital Partners | 7 | 14 | - | 7 | - | - | 65.00% | 注2 | 注2 |
| 中金鑫智(上海)私募股权投资管理有限公司 | 10 | 22 | - | 11 | - | (19) | 50.00% | 注2 | 注2 |
| 河南中金汇融私募基金管理有限公司 | 258 | 206 | - | 6 | - | - | 50.10% | 注2 | 注2 |
| Krane Funds Advisors, LLC | 6 | 6 | - | 1 | - | 0 | 50.00% | 注2 | 注2 |
| Global Bridge Capital I GP, LLC | - | 37 | - | (12) | - | 1 | 50.00% | 注2 | 注2 |
| Global Bridge Capital Management, LLC | - | 8 | (8) | 0 | - | 0 | 注4 | 注4 | 注4 |
| 宁波厚文投资管理有限公司 | 5 | 21 | - | 2 | - | - | 51.00% | 注2 | 注2 |
| 中电中金(厦门)电子产业私募股权投资管理有限公司 | 8 | 10 | - | 6 | - | (1) | 51.00% | 注2 | 注2 |
| 联通中金私募股权投资管理(深圳)有限公司 | 10 | 13 | - | 8 | - | - | 51.00% | 注2 | 注2 |
| 假信中金(湖南)私募股权投资管理有限公司 | 607 | 500 | 49 | 11 | - | (22) | 51.00% | 注2 | 注2 |
| 合计 | | | | | | | | | |
| | 607 | 500 | 49 | 11 | - | (22) | | | 544 |

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于资产负债表日，本集团的长期股权投资情况如下： - 续

(b) 合营企业： - 续

| 被投资单位 | 2021年 12月31日 | | 2022年 12月31日 | | 其他 综合收益 调整 | 宣告发放现金 股利或利润 | 在被投资 单位持股比例 | 在被投资 单位持股比例与 表决权比例 不一致的说明 |
|--|-----------------|--------------|------------------|-------------------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------------------------|
| | 投资成本 人民币百万元 | 余额 人民币百万元 | 增加(减少) 人民币百万元 | 权益法下确认 的投资损失(收益) 人民币百万元 | | | | |
| 权益法： | | | | | | | | |
| 金腾科技 | 204 | 49 | 51 | (57) | - | - | 43 | 注2 |
| 中金中子 | 13 | 103 | - | 11 | - | (61) | 注2 | 注2 |
| CICC ALPHA Investment Group Limited | - | 14 | - | 1 | - | - | 53 | 注2 |
| 金仕(深圳)投资管理中心(有限合伙) | 25 | 45 | - | (7) | - | (10) | 50.00% | 不适用 |
| 唯金(上海)私募基金管理有限公司 | 3 | 26 | - | 3 | - | (9) | 注2 | 注6 |
| 浦泰瑞立 | 1 | 0 | - | (0) | - | - | 注2 | 注2 |
| KCA Capital Partners | 0 | 1 | - | 0 | - | - | 注5 | 注5 |
| 中金鑫毅(上海)私募股权投资管理有限公司 | 7 | 10 | - | 11 | - | (7) | 注2 | 注2 |
| 河南中金汇融私募基金管理有限公司 | 10 | 16 | - | 6 | - | - | 注2 | 注2 |
| Global Funds Advisors, LLC | 238 | 204 | - | 28 | - | (38) | 注2 | 注2 |
| Global Bridges Capital GP, LLC | 6 | 54 | - | (52) | - | - | 注2 | 注2 |
| Global Bridges Capital Management, LLC | - | 27 | - | 7 | - | - | 注2 | 注2 |
| 宁波厚文投资管理有限公司 | 8 | 8 | - | 0 | - | - | 注2 | 注2 |
| 中电中金(厦门)电子产业私募股权投资管理有限公司 | 5 | 15 | - | 6 | - | - | 注2 | 注2 |
| 联通中金私募股权投资管理(深圳)有限公司 | 8 | 9 | 3 | 2 | - | (1) | 注2 | 注2 |
| 财信中金(湖南)私募股权投资管理有限公司 | 10 | 8 | - | 7 | - | - | 注2 | 注2 |
| 合计 | 558 | 589 | 54 | (34) | - | (126) | 17 | 500 |

注1：本集团分别持有这些企业低于 20.00% 的股权，但在董事会中拥有席位，能够对这些企业的经营决策产生重大影响，因此将这些企业作为本集团的联营企业。

注2：本集团分别持有这些企业 50.00% 以上的股权，但不拥有主导这些企业相关活动的权力，因此这些企业不由本集团控制，不作为子公司纳入本集团合并财务报表的合并范围。

注3：该企业已于 2022 年出售。

注4：这些企业已于 2023 年注销或清算。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于资产负债表日，本集团的长期股权投资情况如下： - 续

(b) 合营企业： - 续

注 5： 根据浦泰宽立的公司章程，董事会的重大决议均需要董事会成员一致同意方可通过，中金浦成在董事会席位中占有一位，形成共同控制，因此该企业为合营企业。

注 6： 本集团在该企业的投资决策委员会中委派了多名成员，根据企业的决策机制，本集团能够与其他方对该企业形成共同控制，因此将其作为本集团的合营企业。

(3) 于资产负债表日，本集团对联营企业及合营企业投资分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 主要联营企业及合营企业 | 514,763,005 | 489,977,411 |
| 其他联营企业及合营企业 | 561,342,413 | 525,602,705 |
| 合计 | <u>1,076,105,418</u> | <u>1,015,580,116</u> |

(a) 主要联营企业及合营企业基本情况：

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日止本集团主要联营企业及合营企业情况如下：

| 被投资单位名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 人民币百万元 | 本集团持股比例 | 本集团表决权比例 |
|---------|-----|--------|----------------|---------|----------|
| 浙商金汇 | 杭州 | 信托业务 | 2,880 | 10.33% | 10(2)注 1 |
| 金腾科技 | 深圳 | 信息技术服务 | 500 | 51.00% | 10(2)注 2 |

下表列示了本集团主要联营企业及合营企业的主要财务信息，该等联营企业及合营企业的主要财务信息是在投资时的公允价值的基础上按统一会计政策进行调整后的金额：

| 浙商金汇 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 资产 | 4,628,369,379 | 4,545,314,257 |
| 负债 | 186,945,615 | 218,661,007 |
| 净资产 | 4,441,423,764 | 4,326,653,250 |
| 营业收入 | 439,921,146 | 565,687,869 |
| 净利润 | 159,193,291 | 198,743,534 |
| 综合收益总额 | 159,193,291 | 198,743,534 |
| 持股比例 | 10.33% | 10.33% |
| 按持股比例计算的净资产份额 | <u>458,792,906</u> | <u>446,937,271</u> |
| 对浙商金汇投资的账面价值 | <u>458,792,906</u> | <u>446,937,271</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(3) 于资产负债表日，本集团对联营企业及合营企业投资分析如下： - 续

(a) 主要联营企业及合营企业基本情况： - 续

下表列示了本集团主要联营企业及合营企业的主要财务信息，该等联营企业及合营企业的主要财务信息是在投资时的公允价值的基础上按统一会计政策进行调整后的金额： - 续

| 金腾科技 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 资产 | 191,954,195 | 183,794,037 |
| 负债 | 82,208,903 | 99,401,605 |
| 净资产 | 109,745,292 | 84,392,432 |
| 营业收入 | 75,315,640 | 73,208,162 |
| 净亏损 | (74,647,140) | (112,312,684) |
| 综合收益总额 | (74,647,140) | (112,312,684) |
| 持股比例 | 51.00% | 51.00% |
| 按持股比例计算的净资产份额 | <u>55,970,099</u> | <u>43,040,140</u> |
| 对金腾科技投资的账面价值 | <u>55,970,099</u> | <u>43,040,140</u> |

(b) 采用权益法核算的其他联营企业及合营企业的汇总信息如下：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|-------------|-------------|
| 投资账面价值合计 | 561,342,413 | 525,602,705 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| - 净利润 | 56,290,129 | 33,281,754 |
| - 综合收益总额 | 56,290,129 | 33,281,754 |

11. 固定资产

(1) 账面价值

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 固定资产原价 | 2,749,568,943 | 2,492,016,497 |
| 减：累计折旧 | (1,677,162,390) | (1,621,367,833) |
| 合计 | <u>1,072,406,553</u> | <u>870,648,664</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 固定资产 - 续

(2) 固定资产增减变动表

| | 办公设备 | 家具及 其他设备 | 运输工具 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|--------------|-----------------|
| 原值 | | | | | |
| 2021年12月31日 | 1,890,744,489 | 123,413,502 | 10,395,805 | 92,721,687 | 2,117,275,483 |
| 本年增加 | 471,054,492 | 52,813,399 | - | - | 523,867,891 |
| 本年减少 | (147,010,147) | (16,347,995) | (608,796) | - | (163,966,938) |
| 汇率变动的影响 | 13,635,460 | 1,204,601 | - | - | 14,840,061 |
| 2022年12月31日 | 2,228,424,294 | 161,083,507 | 9,787,009 | 92,721,687 | 2,492,016,497 |
| 本年增加 | 432,425,822 | 62,475,159 | - | - | 494,900,981 |
| 本年减少 | (183,108,538) | (8,205,449) | (608,447) | (54,755,477) | (246,677,911) |
| 汇率变动的影响 | 8,803,856 | 525,520 | - | - | 9,329,376 |
| 2023年12月31日 | 2,486,545,434 | 215,878,737 | 9,178,562 | 37,966,210 | 2,749,568,943 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 2021年12月31日 | (1,297,117,466) | (85,368,599) | (8,380,397) | (45,935,909) | (1,436,802,371) |
| 本年计提 | (297,556,006) | (21,781,162) | (256,329) | (4,450,571) | (324,044,068) |
| 本年减少 | 137,386,707 | 14,860,617 | 590,940 | - | 152,838,264 |
| 汇率变动的影响 | (12,199,877) | (1,159,781) | - | - | (13,359,658) |
| 2022年12月31日 | (1,469,486,642) | (93,448,925) | (8,045,786) | (50,386,480) | (1,621,367,833) |
| 本年计提 | (220,904,277) | (37,854,017) | (124,925) | (3,718,260) | (262,601,479) |
| 本年减少 | 167,953,258 | 7,397,136 | 480,150 | 35,200,966 | 211,031,510 |
| 汇率变动的影响 | (3,763,253) | (461,335) | - | - | (4,224,588) |
| 2023年12月31日 | (1,526,200,914) | (124,367,141) | (7,690,561) | (18,903,774) | (1,677,162,390) |
| 账面价值 | | | | | |
| 2023年12月31日 | 960,344,520 | 91,511,596 | 1,488,001 | 19,062,436 | 1,072,406,553 |
| 2022年12月31日 | 758,937,652 | 67,634,582 | 1,741,223 | 42,335,207 | 870,648,664 |

- (a) 于2023年12月31日，本集团不存在尚未办理产权手续的房屋及建筑物(2022年12月31日：尚未办理产权手续的房屋及建筑物的账面价值为人民币178万元)。
- (b) 于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团不存在重大的所有权受到限制的固定资产，不存在重大的持有待售的固定资产。
- (c) 于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团在建工程完工转入固定资产的原值分别为人民币86万元和人民币458万元。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 在建工程

| | 办公楼 | 其他 | 合计 |
|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 账面余额 | | | |
| 2021年12月31日 | 156,584,525 | 32,852,327 | 189,436,852 |
| 本年增加 | 195,494,254 | 66,078,762 | 261,573,016 |
| 本年转出 | - | (87,577,428) | (87,577,428) |
| 2022年12月31日 | 352,078,779 | 11,353,661 | 363,432,440 |
| 本年增加 | 258,763,623 | 1,883,412 | 260,647,035 |
| 本年转出 | - | (12,085,169) | (12,085,169) |
| 2023年12月31日 | 610,842,402 | 1,151,904 | 611,994,306 |
| 账面价值 | | | |
| 2023年12月31日 | 610,842,402 | 1,151,904 | 611,994,306 |
| 2022年12月31日 | 352,078,779 | 11,353,661 | 363,432,440 |

13. 使用权资产

| | 房屋及建筑物 | 设备 | 合计 |
|-------------|-----------------|-----------|-----------------|
| 原值 | | | |
| 2021年12月31日 | 3,232,138,927 | 854,845 | 3,232,993,772 |
| 本年增加 | 1,376,882,442 | 128,101 | 1,377,010,543 |
| 本年减少 | (495,264,978) | (241,634) | (495,506,612) |
| 汇率变动的影响 | 59,279,793 | 49,964 | 59,329,757 |
| 2022年12月31日 | 4,173,036,184 | 791,276 | 4,173,827,460 |
| 本年增加 | 3,093,572,890 | 43,672 | 3,093,616,562 |
| 本年减少 | (340,042,873) | (674,421) | (340,717,294) |
| 汇率变动的影响 | 16,638,299 | 13,417 | 16,651,716 |
| 2023年12月31日 | 6,943,204,500 | 173,944 | 6,943,378,444 |
| 累计折旧 | | | |
| 2021年12月31日 | (1,286,581,192) | (596,472) | (1,287,177,664) |
| 本年计提 | (880,413,297) | (191,347) | (880,604,644) |
| 本年减少 | 351,142,211 | 241,596 | 351,383,807 |
| 汇率变动的影响 | (16,188,170) | (26,104) | (16,214,274) |
| 2022年12月31日 | (1,832,040,448) | (572,327) | (1,832,612,775) |
| 本年计提 | (1,016,314,900) | (163,878) | (1,016,478,778) |
| 本年减少 | 237,800,252 | 674,421 | 238,474,673 |
| 汇率变动的影响 | (8,291,638) | (9,705) | (8,301,343) |
| 2023年12月31日 | (2,618,846,734) | (71,489) | (2,618,918,223) |
| 账面价值 | | | |
| 2023年12月31日 | 4,324,357,766 | 102,455 | 4,324,460,221 |
| 2022年12月31日 | 2,340,995,736 | 218,949 | 2,341,214,685 |

2023年度，本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价值资产租赁费用合计为人民币89,178,022元(2022年度：人民币147,155,680元)，与租赁相关的总现金流出为人民币1,142,756,892元(2022年度：人民币1,103,522,889元)。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 无形资产

| | 土地使用权 | 交易席位费 | 其他无形资产 | 合计 |
|-------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 原值 | | | | |
| 2021年12月31日 | 1,266,558,879 | 163,100,827 | 870,908,739 | 2,300,568,445 |
| 本年增加 | - | - | 583,167,992 | 583,167,992 |
| 本年减少 | - | - | (1,655,445) | (1,655,445) |
| 汇率变动的影响 | - | 12,020 | 748,761 | 760,781 |
| 2022年12月31日 | 1,266,558,879 | 163,112,847 | 1,453,170,047 | 2,882,841,773 |
| 本年增加 | - | - | 583,320,692 | 583,320,692 |
| 本年减少 | - | - | (2,929,634) | (2,929,634) |
| 汇率变动的影响 | - | - | 239,602 | 239,602 |
| 2023年12月31日 | 1,266,558,879 | 163,112,847 | 2,033,800,707 | 3,463,472,433 |
| 累计摊销 | | | | |
| 2021年12月31日 | (217,732,444) | (118,067,844) | (486,478,666) | (822,278,954) |
| 本年计提 | (32,910,658) | (8,580,000) | (262,257,451) | (303,748,109) |
| 本年减少 | - | - | 1,610,378 | 1,610,378 |
| 汇率变动的影响 | - | - | (191,349) | (191,349) |
| 2022年12月31日 | (250,643,102) | (126,647,844) | (747,317,088) | (1,124,608,034) |
| 本年计提 | (32,910,658) | (8,580,000) | (255,516,885) | (297,007,543) |
| 本年减少 | - | - | 2,885,128 | 2,885,128 |
| 汇率变动的影响 | - | - | (128,132) | (128,132) |
| 2023年12月31日 | (283,553,760) | (135,227,844) | (1,000,076,977) | (1,418,858,581) |
| 账面价值 | | | | |
| 2023年12月31日 | 983,005,119 | 27,885,003 | 1,033,723,730 | 2,044,613,852 |
| 2022年12月31日 | 1,015,915,777 | 36,465,003 | 705,852,959 | 1,758,233,739 |

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团不存在重大的所有权受到限制的无形资产。

15. 商誉

(1) 商誉变动情况

| 被投资单位名称 | 2022年 | | | 2023年 | |
|----------|---------------|------|------|---------------|------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 | 减值准备 |
| 中金财富(注1) | 1,582,678,646 | - | - | 1,582,678,646 | - |
| 北京科创(注2) | 39,984,637 | - | - | 39,984,637 | - |
| 合计 | 1,622,663,283 | - | - | 1,622,663,283 | - |
| 被投资单位名称 | 2021年 | | | 2022年 | |
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 | 减值准备 |
| 中金财富(注1) | 1,582,678,646 | - | - | 1,582,678,646 | - |
| 北京科创(注2) | 39,984,637 | - | - | 39,984,637 | - |
| 合计 | 1,622,663,283 | - | - | 1,622,663,283 | - |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 商誉 - 续

(1) 商誉变动情况 - 续

注 1: 本公司于 2017 年支付股份对价人民币 16,700,695,000 元作为合并成本收购了中金财富。对价与本公司享有的中金财富可辨认净资产公允价值的差额为人民币 1,582,678,646 元,确认为与财富管理资产组相关的商誉。

注 2: 本公司之子公司中金资本于 2021 年以人民币 220,129,947 元对北京科创进行现金增资,增资后占北京科创股权比例为 51%。对价与中金资本享有的北京科创可辨认净资产公允价值的差额为人民币 39,984,637 元,确认为商誉。

(2) 商誉的减值

财富管理资产组可收回金额按其预计未来现金流的现值确定。未来现金流基于管理层批准的未来特定期间的财务预算(包括基于资产组的过往表现及管理层对市场发展的未来预期而确定的预测收入及预测利润率),未来特定期间为 2024 年至 2028 年,未来特定期间后的现金流量使用估计的长期增长率 3.00%(2022 年度: 3.00%)而推测,本集团采用的税前折现率为 13.28%(2022 年 12 月 31 日: 11.84%)。由于收购北京科创产生的商誉并不重大,因此未披露减值分析详情。

本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日执行了年度商誉减值测试。由于前述资产组的可收回金额高于其账面价值,故无需确认相关商誉减值。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 递延所得税资产/(负债)

(1) 已确认递延所得税资产/(负债)

| | 2023年12月31日 | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|
| | 2022年 12月31日 | 本年增减 计入损益 | 本年增减 计入权益 | 汇率变动 的影响 | 递延所得税 合计 | 递延 所得税资产 | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税负债 | 应纳税 暂时性差异 |
| 抵销前递延所得税资产/(负债) | | | | | | | | | |
| 员工成本 | 1,616,035,470 | (400,474,844) | - | 796,231 | 1,216,356,857 | 1,216,356,857 | 4,963,898,706 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 30,012,969 | 1,193,954,202 | - | 61,935 | 1,224,029,106 | 1,224,029,106 | 4,896,116,424 | - | - |
| 固定资产累计折旧及其他资产摊销 | (93,305,632) | (55,554,892) | - | (67,586) | (148,928,110) | 78,300 | 313,200 | (149,006,410) | (605,498,787) |
| 交易性金融工具公允价值变动 | 73,654,451 | (434,068,908) | - | - | (360,414,457) | 158,486,494 | 639,167,833 | (518,900,951) | (2,075,918,834) |
| 其他股权投资公允价值变动 | 40,555,022 | - | (105,102,948) | (106,454) | (64,654,380) | 4,003,779 | 24,265,330 | (68,658,159) | (274,632,636) |
| 减值准备 | 107,968,258 | (8,963,218) | (1,261,099) | 123,435 | 97,867,376 | 97,867,376 | 422,321,559 | - | - |
| 收购子公司产生的公允价值调整 | (161,230,995) | 2,734,432 | - | - | (158,496,563) | - | 1,984,089,227 | (158,496,563) | (633,986,252) |
| 其他 | 417,733,693 | 76,706,060 | - | (3,458) | 494,436,295 | 494,436,295 | - | - | - |
| 小计 | 2,031,423,236 | 374,332,832 | (106,364,047) | 804,103 | 2,300,196,124 | 3,195,258,207 | 12,930,172,279 | (895,062,083) | (3,590,036,509) |
| 递延所得税抵销 | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | (312,371,599) | (1,258,961,995) | 312,371,599 | 1,258,961,995 |
| | | | | | | 2,882,886,608 | 11,671,210,284 | (582,690,484) | (2,331,074,514) |

| | 2022年12月31日 | | | | | | | | |
|-----------------|-----------------|---------------|--------------|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| | 2021年 12月31日 | 本年增减 计入损益 | 本年增减 计入权益 | 汇率变动 的影响 | 递延所得税 合计 | 递延 所得税资产 | 可抵扣 暂时性差异 | 递延 所得税负债 | 应纳税 暂时性差异 |
| 抵销前递延所得税资产/(负债) | | | | | | | | | |
| 员工成本 | 1,761,498,689 | (146,312,878) | - | 849,639 | 1,616,035,470 | 1,616,035,470 | 6,484,623,120 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 23,774,576 | 6,304,335 | - | (65,942) | 30,012,969 | 30,012,969 | 120,694,125 | - | - |
| 固定资产累计折旧及其他资产摊销 | (64,417,337) | (28,929,843) | - | 41,548 | (93,305,632) | 151,618 | 606,472 | (93,457,250) | (379,879,195) |
| 交易性金融工具公允价值变动 | (795,536,477) | 869,388,792 | - | (197,864) | 73,654,451 | 744,313,835 | 2,977,253,338 | (670,659,384) | (2,683,389,028) |
| 其他股权投资公允价值变动 | (46,804,645) | - | 82,123,963 | 5,235,704 | 40,555,022 | 54,909,885 | 321,874,377 | (14,354,863) | (57,419,453) |
| 减值准备 | 121,941,266 | (1,977,063) | (12,368,727) | 372,782 | 107,968,258 | 107,968,258 | 453,656,455 | - | - |
| 收购子公司产生的公允价值调整 | (163,989,062) | 2,758,067 | - | - | (161,230,995) | - | 1,672,740,497 | (161,230,995) | (644,923,982) |
| 其他 | 360,517,148 | 57,209,031 | - | 7,514 | 417,733,693 | 417,928,052 | (194,359) | (194,359) | (777,434) |
| 小计 | 1,196,984,158 | 758,440,441 | 69,755,236 | 6,243,401 | 2,031,423,236 | 2,971,320,087 | 12,031,450,384 | (939,896,851) | (3,766,389,092) |
| 递延所得税抵销 | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | (221,131,786) | (890,867,849) | 221,131,786 | 890,867,849 |
| | | | | | | 2,750,188,301 | 11,140,582,535 | (718,765,065) | (2,875,521,243) |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 递延所得税资产/(负债) - 续

(2) 未确认递延所得税资产明细

本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损列示如下：

| | 2023 年 12月31日 | 2022 年 12月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | 1,841,804,424 | 1,291,872,497 |
| 其他 | 231,437,482 | 205,969,674 |
| 合计 | <u>2,073,241,906</u> | <u>1,497,842,171</u> |

本集团于 2023 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的累积可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损为人民币 20.73 亿元(2022 年 12 月 31 日：人民币 14.98 亿元)，主要为本集团为提升跨境服务能力而设立的部分境外子公司产生的税务亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| | 2023 年 12月31日 | 2022 年 12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 2023 年 | 不适用 | 3,792,342 |
| 2024 年 | 3,030,362 | 12,701,675 |
| 2025 年 | 2,828,850 | 12,086,190 |
| 2026 年 | 18,910,409 | 18,910,409 |
| 2027 年 | 7,084,264 | 15,057,601 |
| 2028 年及以后年度 | 1,809,950,539 | 1,229,324,280 |
| 合计 | <u>1,841,804,424</u> | <u>1,291,872,497</u> |

17. 其他资产

| | 注 | 2023 年 12月31日 | 2022 年 12月31日 |
|--------|-----|----------------------|----------------------|
| 长期待摊费用 | (1) | 433,634,830 | 333,028,021 |
| 待摊费用 | | 91,919,294 | 112,265,687 |
| 其他应收款 | (2) | 495,922,909 | 809,511,940 |
| 其他 | | 1,032,741,178 | 971,716,804 |
| 合计 | | <u>2,054,218,211</u> | <u>2,226,522,452</u> |

(1) 长期待摊费用

| | 2023 年度 | | | |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 326,350,095 | 326,688,694 | (225,487,183) | 427,551,606 |
| 其他 | 6,677,926 | 2,489,604 | (3,084,306) | 6,083,224 |
| 合计 | <u>333,028,021</u> | <u>329,178,298</u> | <u>(228,571,489)</u> | <u>433,634,830</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 其他资产 - 续

(1) 长期待摊费用 - 续

| | 2022 年度 | | | 年末余额 |
|--------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | |
| 经营租入固定资产改良支出 | 261,957,559 | 232,110,473 | (167,717,937) | 326,350,095 |
| 其他 | 4,362,040 | 4,282,210 | (1,966,324) | 6,677,926 |
| 合计 | <u>266,319,599</u> | <u>236,392,683</u> | <u>(169,684,261)</u> | <u>333,028,021</u> |

(2) 其他应收款

(a) 按性质分析:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收租赁及其他押金 | 314,103,610 | 323,390,154 |
| 贷款 | 104,291,477 | 173,102,865 |
| 其他 | 85,314,426 | 322,486,331 |
| 小计 | <u>503,709,513</u> | <u>818,979,350</u> |
| 减: 减值准备 | <u>(7,786,604)</u> | <u>(9,467,410)</u> |
| 账面价值 | <u>495,922,909</u> | <u>809,511,940</u> |

(b) 按账龄分析:

| 账龄 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 255,292,492 | 50.68% | (119,428) | 0.05% |
| 1 - 2 年(含 2 年) | 84,316,489 | 16.74% | (4,905) | 0.01% |
| 2 - 3 年(含 3 年) | 79,449,806 | 15.77% | (27,363) | 0.03% |
| 3 年以上 | 84,650,726 | 16.81% | (7,634,908) | 9.02% |
| 合计 | <u>503,709,513</u> | <u>100.00%</u> | <u>(7,786,604)</u> | <u>1.55%</u> |

| 账龄 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|----------------|--------------------|----------------|--------------------|--------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 1 年以内(含 1 年) | 559,079,537 | 68.27% | (645,920) | 0.12% |
| 1 - 2 年(含 2 年) | 120,461,226 | 14.71% | (549,384) | 0.46% |
| 2 - 3 年(含 3 年) | 29,667,443 | 3.62% | (1,765,143) | 5.95% |
| 3 年以上 | 109,771,144 | 13.40% | (6,506,963) | 5.93% |
| 合计 | <u>818,979,350</u> | <u>100.00%</u> | <u>(9,467,410)</u> | <u>1.16%</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(c) 按评估方式列示:

| 评估方式 | 2023年12月31日 | | | | 2022年12月31日 | | | |
|----------|-------------|---------|-------------|-------|-------------|---------|-------------|-------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项计提减值准备 | 108,711,216 | 21.58% | (5,733,575) | 5.27% | 156,931,318 | 19.16% | (6,132,447) | 3.91% |
| 组合计提减值准备 | 394,998,297 | 78.42% | (2,053,029) | 0.52% | 662,048,032 | 80.84% | (3,334,963) | 0.50% |
| 合计 | 503,709,513 | 100.00% | (7,786,604) | 1.55% | 818,979,350 | 100.00% | (9,467,410) | 1.16% |

18. 减值准备

(1) 按项目划分:

| | 附注 | 2022年 | | 本年转回 | 本年核销 | 汇率变动及其他 | 2023年 12月31日余额 |
|--------------|---------|-------------|-------------|---------------|------|-----------|-------------------|
| | | 12月31日余额 | 本年计提 | | | | |
| 货币资金减值准备 | 六、1 | 1,110,402 | 1,038,606 | (1,131,556) | - | 711 | 1,018,163 |
| 融出资金减值准备 | 六、3 | 142,543,897 | 65,795,583 | (47,830,588) | - | 205,236 | 160,714,128 |
| 应收款项减值准备 | 六、6 | 522,324,087 | 112,811,065 | (118,907,833) | - | 1,354,505 | 517,581,824 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 六、7 | 56,547,702 | 13,221,611 | (15,964,431) | - | - | 53,804,882 |
| 其他债权投资减值准备 | 六、9 | 72,118,572 | 61,548,786 | (63,869,095) | - | - | 69,798,263 |
| 其他应收款减值准备 | 六、17(2) | 9,467,410 | 1,999,634 | (3,680,699) | - | 259 | 7,786,604 |
| 信用减值准备合计 | | 804,112,070 | 256,415,285 | (251,384,202) | - | 1,560,711 | 810,703,864 |

| | 附注 | 2021年 | | 本年转回 | 本年核销 | 汇率变动及其他 | 2022年 12月31日余额 |
|--------------|---------|-------------|-------------|---------------|--------------|-----------|-------------------|
| | | 12月31日余额 | 本年计提 | | | | |
| 货币资金减值准备 | 六、1 | 279,829 | 1,106,404 | (276,484) | - | 653 | 1,110,402 |
| 融出资金减值准备 | 六、3 | 161,966,115 | 48,987,271 | (69,225,423) | - | 815,934 | 142,543,897 |
| 应收款项减值准备 | 六、6 | 577,721,275 | 197,862,810 | (236,474,376) | (19,998,098) | 3,212,476 | 522,324,087 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 六、7 | 69,453,349 | 7,552,581 | (20,458,228) | - | - | 56,547,702 |
| 其他债权投资减值准备 | 六、9 | 18,775,037 | 64,431,706 | (11,414,055) | - | 325,884 | 72,118,572 |
| 其他应收款减值准备 | 六、17(2) | 17,576,100 | 11,371,009 | (14,392,137) | (5,556,981) | 469,419 | 9,467,410 |
| 信用减值准备合计 | | 845,771,705 | 331,311,781 | (352,240,703) | (25,555,079) | 4,824,366 | 804,112,070 |

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无其他资产减值准备。

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况:

| | 2023年12月31日 | | | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期 | | 合计 |
| | | 预期信用损失 (未发生信用减值) | 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 货币资金减值准备 | 1,018,163 | - | - | 1,018,163 |
| 融出资金减值准备 | 160,714,128 | - | - | 160,714,128 |
| 应收款项减值准备 | 79,647,544 | 94,169,487 | 343,764,793 | 517,581,824 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 25,590,696 | - | 28,214,186 | 53,804,882 |
| 其他债权投资减值准备 | 69,798,263 | - | - | 69,798,263 |
| 其他应收款减值准备 | 114,793 | 2,025,477 | 5,646,334 | 7,786,604 |
| 合计 | 336,883,587 | 96,194,964 | 377,625,313 | 810,703,864 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 减值准备 - 续

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况： - 续

| | 2022年12月31日 | | | 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) | |
| 货币资金减值准备 | 1,110,402 | - | - | 1,110,402 |
| 融出资金减值准备 | 142,095,663 | 448,234 | - | 142,543,897 |
| 应收款项减值准备 | 120,166,428 | 79,345,162 | 322,812,497 | 522,324,087 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 28,298,453 | - | 28,249,249 | 56,547,702 |
| 其他债权投资减值准备 | 59,605,095 | 379,607 | 12,133,870 | 72,118,572 |
| 其他应收款减值准备 | 597,189 | 3,164,430 | 5,705,791 | 9,467,410 |
| 合计 | <u>351,873,230</u> | <u>83,337,433</u> | <u>368,901,407</u> | <u>804,112,070</u> |

19. 应付短期融资款

(1) 收益凭证

| 名称 | 2022年 | | 2023年 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日余额 |
| 收益凭证 | <u>15,724,961,356</u> | <u>43,072,392,997</u> | <u>(44,843,594,812)</u> | <u>13,953,759,541</u> |

| 名称 | 2021年 | | 2022年 | |
|------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日余额 |
| 收益凭证 | <u>15,172,900,643</u> | <u>77,090,692,780</u> | <u>(76,538,632,067)</u> | <u>15,724,961,356</u> |

本集团发行的收益凭证的票面利率分为：

- 固定利率，年利率为 1.38%至 7.70%不等；
- 固定利率加浮动利率；
- 浮动利率。

浮动利率基于沪深 300 指数、中证 500 指数等股票指数、个股、大宗商品价格或美元指数计算。

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 应付短期融资款 - 续

(2) 短期公司债券

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 发行金额 | 票面利率 | 2022年 | | 2023年 | |
|--------|------------|------------|---------------|-------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | | | | 12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日余额 |
| 22中财S1 | 11/08/2022 | 11/08/2023 | 2,000,000,000 | 2.04% | 2,014,722,316 | 26,173,948 | (2,040,896,264) | - |
| 23中财S1 | 18/05/2023 | 18/05/2024 | 3,000,000,000 | 2.52% | - | 3,049,191,786 | (3,141,509) | 3,046,050,277 |
| 合计 | | | | | 2,014,722,316 | 3,075,365,734 | (2,044,037,773) | 3,046,050,277 |

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 发行金额 | 票面利率 | 2021年 | | 2022年 | |
|--------|------------|------------|---------------|-------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | | | | 12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日余额 |
| 21中财S1 | 09/08/2021 | 09/08/2022 | 2,000,000,000 | 2.68% | 2,020,042,181 | 33,557,819 | (2,053,600,000) | - |
| 21中财S2 | 24/09/2021 | 24/09/2022 | 3,000,000,000 | 2.85% | 3,020,921,608 | 64,578,392 | (3,085,500,000) | - |
| 22中财S1 | 11/08/2022 | 11/08/2023 | 2,000,000,000 | 2.04% | - | 2,016,797,788 | (2,075,472) | 2,014,722,316 |
| 合计 | | | | | 5,040,963,789 | 2,114,933,999 | (5,141,175,472) | 2,014,722,316 |

(3) 结构性票据

| 名称 | 2022年 | | 2023年 | |
|-------|---------------|---------------|-----------------|-------------|
| | 12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日余额 |
| 结构性票据 | 812,308,285 | 1,722,142,274 | (2,247,463,819) | 286,986,740 |
| 名称 | 2021年 | | 2022年 | |
| 结构性票据 | 1,773,757,441 | 1,710,167,971 | (2,671,617,127) | 812,308,285 |

注： 该等结构性票据票面年利率范围为0.08%至5.73%不等，发行期限为3天至365天不等。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 拆入资金

| | 注 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|-----|-----------------|-----------------|
| 银行拆入资金 | | 43,539,461,810 | 60,019,982,479 |
| 转融通融入资金 | (1) | 1,200,000,000 | 500,000,000 |
| 小计 | | 44,739,461,810 | 60,519,982,479 |
| 加：计提利息 | | 234,933,009 | 326,036,235 |
| 合计 | | 44,974,394,819 | 60,846,018,714 |

(1) 转融通融入资金的剩余期限和利率区间分析：

| | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|---------------|---------------|-------|-------------|-------|
| | 年末余额 | 利率区间 | 年末余额 | 利率区间 |
| 1个月内(含1个月) | 800,000,000 | 2.16% | 100,000,000 | 2.40% |
| 3-12个月(含12个月) | 400,000,000 | 2.93% | 400,000,000 | 2.10% |
| 小计 | 1,200,000,000 | | 500,000,000 | |
| 加：计提利息 | 9,794,889 | | 681,667 | |
| 合计 | 1,209,794,889 | | 500,681,667 | |

21. 交易性金融负债

| | 2023年12月31日 | | |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | 分类为以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债 | 合计 |
| 权益 | 2,607,124,720 | 33,237,496,230 | 35,844,620,950 |
| 债权 | 471,493,768 | 4,122,271,849 | 4,593,765,617 |
| 基金及其他 | 72,726,647 | - | 72,726,647 |
| 合计 | 3,151,345,135 | 37,359,768,079 | 40,511,113,214 |

| | 2022年12月31日 | | |
|-------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| | 分类为以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债 | 合计 |
| 权益 | 2,629,192,263 | 39,235,363,199 | 41,864,555,462 |
| 债权 | 1,249,823,154 | 2,037,071,933 | 3,286,895,087 |
| 基金及其他 | 51,841,228 | - | 51,841,228 |
| 合计 | 3,930,856,645 | 41,272,435,132 | 45,203,291,777 |

注： 交易性金融负债中的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的标的主要是权益工具，且公允价值与股票、指数挂钩。

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值并未发生由于本集团自身信用风险变化导致的重大变动。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类列示:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 股票 | 3,188,530,021 | 7,007,276,773 |
| 债券 | 56,336,374,839 | 32,770,610,436 |
| 其中：企业债 | 3,941,108,973 | 5,295,255,029 |
| 中期票据 | 4,035,861,120 | 661,038,156 |
| 同业存单 | 3,424,251,890 | 1,181,520,000 |
| 金融债 | 18,135,899,220 | 8,941,519,432 |
| 国债和地方债 | 21,602,540,119 | 11,776,651,700 |
| 其他 | 5,196,713,517 | 4,914,626,119 |
| 其他 | 5,314,585,787 | 3,314,669,811 |
| 小计 | <u>64,839,490,647</u> | <u>43,092,557,020</u> |
| 加：计提利息 | 59,575,077 | 64,141,528 |
| 合计 | <u>64,899,065,724</u> | <u>43,156,698,548</u> |

(2) 按业务类别列示:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 质押式卖出回购 | 53,444,911,099 | 30,243,983,361 |
| 买断式卖出回购 | 6,019,812,548 | 9,442,780,759 |
| 质押式报价回购 | 5,374,767,000 | 3,405,792,900 |
| 小计 | <u>64,839,490,647</u> | <u>43,092,557,020</u> |
| 加：计提利息 | 59,575,077 | 64,141,528 |
| 合计 | <u>64,899,065,724</u> | <u>43,156,698,548</u> |

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间分析:

| | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|---------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | 年末余额 | 利率区间 | 年末余额 | 利率区间 |
| 1 个月内(含 1 个月) | 5,374,767,000 | 1.30%-9.23% | 3,405,792,900 | 1.60%-9.15% |
| 加：计提利息 | 4,723,027 | | 13,540,682 | |
| 合计 | <u>5,379,490,027</u> | | <u>3,419,333,582</u> | |

(4) 担保物金额:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 债券 | 54,301,219,789 | 33,626,517,499 |
| 股票 | 3,491,830,924 | 7,713,521,068 |
| 其他 | 10,019,804,303 | 5,649,710,585 |
| 合计 | <u>67,812,855,016</u> | <u>46,989,749,152</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 代理买卖证券款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 普通经纪业务 | | |
| - 个人 | 31,557,554,269 | 33,861,260,676 |
| - 机构 | 43,342,707,907 | 48,239,272,124 |
| 小计 | <u>74,900,262,176</u> | <u>82,100,532,800</u> |
| 信用业务 | | |
| - 个人 | 3,295,942,024 | 4,019,437,212 |
| - 机构 | 4,104,288,210 | 5,965,661,191 |
| 小计 | <u>7,400,230,234</u> | <u>9,985,098,403</u> |
| 加：计提利息 | 10,522,022 | 14,325,126 |
| 合计 | <u>82,311,014,432</u> | <u>92,099,956,329</u> |

24. 应付职工薪酬

| | 2023 年度 | | | 年末余额 |
|-------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | |
| 短期及长期薪酬： | | | | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 8,445,584,587 | 8,166,930,920 | (10,982,904,344) | 5,629,611,163 |
| 社会保险费 | 20,483,521 | 539,331,482 | (539,336,570) | 20,478,433 |
| 其中：医疗保险费 | 11,991,671 | 371,302,618 | (369,832,550) | 13,461,739 |
| 补充医疗保险费 | 58,121 | 144,334,459 | (144,362,506) | 30,074 |
| 工伤医疗保险费 | 581,524 | 8,238,309 | (8,152,765) | 667,068 |
| 生育保险费 | 566,799 | 4,966,484 | (4,978,165) | 555,118 |
| 其他 | 7,285,406 | 10,489,612 | (12,010,584) | 5,764,434 |
| 住房公积金 | 35,603,033 | 523,731,343 | (540,100,074) | 19,234,302 |
| 工会经费和职工教育经费 | 55,404,110 | 181,763,937 | (199,506,480) | 37,661,567 |
| 其他 | 4,027,217 | 312,110,253 | (286,972,392) | 29,165,078 |
| 小计 | <u>8,561,102,468</u> | <u>9,723,867,935</u> | <u>(12,548,819,860)</u> | <u>5,736,150,543</u> |
| 设定提存计划： | | | | |
| 其中：基本养老保险费 | 43,762,228 | 689,455,117 | (696,398,699) | 36,818,646 |
| 失业保险费 | 2,061,793 | 19,298,004 | (19,862,839) | 1,496,958 |
| 企业年金缴费 | 16,861,364 | 200,027,323 | (202,069,578) | 14,819,109 |
| 小计 | <u>62,685,385</u> | <u>908,780,444</u> | <u>(918,331,116)</u> | <u>53,134,713</u> |
| 辞退福利 | 82,482,155 | 52,831,666 | (34,182,161) | 101,131,660 |
| 合计 | <u>8,706,270,008</u> | <u>10,685,480,045</u> | <u>(13,501,333,137)</u> | <u>5,890,416,916</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

24. 应付职工薪酬 - 续

| | 2022 年度 | | | 年末余额 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | |
| 短期及长期薪酬： | | | | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,927,098,524 | 9,820,082,362 | (12,301,596,299) | 8,445,584,587 |
| 社会保险费 | 9,255,023 | 505,325,590 | (494,097,092) | 20,483,521 |
| 其中：医疗保险费 | 8,123,623 | 313,790,456 | (309,922,408) | 11,991,671 |
| 补充医疗保险费 | - | 164,335,434 | (164,277,313) | 58,121 |
| 工伤医疗保险费 | 514,469 | 6,760,148 | (6,693,093) | 581,524 |
| 生育保险费 | 616,931 | 8,022,571 | (8,072,703) | 566,799 |
| 其他 | - | 12,416,981 | (5,131,575) | 7,285,406 |
| 住房公积金 | 28,451,598 | 446,302,570 | (439,151,135) | 35,603,033 |
| 工会经费和职工教育经费 | 51,630,448 | 211,188,317 | (207,414,655) | 55,404,110 |
| 其他 | 7,794,613 | 128,423,163 | (132,190,559) | 4,027,217 |
| 小计 | <u>11,024,230,206</u> | <u>11,111,322,002</u> | <u>(13,574,449,740)</u> | <u>8,561,102,468</u> |
| 设定提存计划： | | | | |
| 其中：基本养老保险费 | 36,008,276 | 588,361,277 | (580,607,325) | 43,762,228 |
| 失业保险费 | 1,570,042 | 15,969,086 | (15,477,335) | 2,061,793 |
| 企业年金缴费 | 20,340,968 | 178,881,411 | (182,361,015) | 16,861,364 |
| 小计 | <u>57,919,286</u> | <u>783,211,774</u> | <u>(778,445,675)</u> | <u>62,685,385</u> |
| 辞退福利 | 86,715,588 | 32,711,469 | (36,944,902) | 82,482,155 |
| 合计 | <u>11,168,865,080</u> | <u>11,927,245,245</u> | <u>(14,389,840,317)</u> | <u>8,706,270,008</u> |

25. 应交税费

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 企业所得税 | 387,829,520 | 1,204,786,936 |
| 个人所得税 | 284,979,203 | 330,435,930 |
| 增值税 | 117,565,685 | 160,274,241 |
| 城市维护建设税 | 6,981,067 | 8,804,975 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 4,989,362 | 6,297,340 |
| 代扣代缴客户个人所得税及其他 | 32,987,802 | 92,669,550 |
| 合计 | <u>835,332,639</u> | <u>1,803,268,972</u> |

26. 应付款项

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|------------------------|
| 应付交易款项 | 95,534,985,616 | 109,074,055,056 |
| 其中：应付衍生业务款项 | 84,264,686,419 | 99,229,568,542 |
| 其他 | 142,101,030 | 169,638,164 |
| 合计 | <u>95,677,086,646</u> | <u>109,243,693,220</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 合同负债

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 投资银行业务 | 214,933,825 | 201,244,078 |
| 资产及基金管理业务 | 179,666,997 | 183,005,070 |
| 其他 | 16,673,705 | 23,543,113 |
| 合计 | <u>411,274,527</u> | <u>407,792,261</u> |

28. 租赁负债

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 4,427,761,855 | 2,422,609,899 |
| 办公设备 | 102,455 | 218,949 |
| 合计 | <u>4,427,864,310</u> | <u>2,422,828,848</u> |

2023年度，本集团租赁负债适用的增量借款利率加权平均利率为3.53%(2022年度：3.59%)。

于2023年12月31日，本集团已承诺但尚未开始的租赁平均不可撤销租赁期为2年至15年(2022年12月31日：3年至7年)，未来未折现合同现金流金额为人民币0.27亿元(2022年12月31日：人民币1.32亿元)。

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券

(1) 公司债券：

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2022 年 | | 2023 年 | |
|--------------|------------|------------|------|---------------|-------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | | | | | 12 月 31 日余额 | 本年增加 | 12 月 31 日余额 | 本年减少 |
| 20 中金 F1(c) | 26/02/2020 | 26/02/2025 | 按年支付 | 4,000,000,000 | 3.20% | 4,108,010,959 | 19,989,041 | (4,128,000,000) | - |
| 20 中金 G1(d) | 03/04/2020 | 03/04/2026 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 2.89% | 1,532,304,658 | 11,045,342 | (1,543,350,000) | - |
| 20 中金 G2(e) | 03/04/2020 | 03/04/2027 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.25% | 1,024,219,178 | 32,433,827 | (32,500,000) | 1,024,153,005 |
| 20 中金 G3(f) | 06/05/2020 | 06/05/2026 | 按年支付 | 3,300,000,000 | 2.37% | 3,351,211,479 | 26,998,521 | (3,378,210,000) | - |
| 20 中金 G4(g) | 06/05/2020 | 06/05/2027 | 按年支付 | 700,000,000 | 2.88% | 713,200,658 | 20,123,932 | (20,160,000) | 713,164,590 |
| 20 中金 F2(h) | 28/05/2020 | 28/05/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 2.95% | 3,052,615,069 | 35,884,931 | (3,088,500,000) | - |
| 20 中金 G5(i) | 22/06/2020 | 22/06/2026 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.10% | 1,524,460,274 | 22,039,726 | (1,546,500,000) | - |
| 20 中金 F3(j) | 24/07/2020 | 24/07/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.80% | 3,049,972,603 | 64,027,397 | (3,114,000,000) | - |
| 20 中金 D7(k) | 10/09/2020 | 10/09/2025 | 按年支付 | 5,000,000,000 | 3.78% | 5,057,994,520 | 131,005,480 | (5,189,000,000) | - |
| 20 中金 O9(l) | 23/09/2020 | 23/09/2025 | 按年支付 | 5,000,000,000 | 3.80% | 5,051,534,247 | 138,465,753 | (5,190,000,000) | - |
| 20 中金 I2(m) | 19/10/2020 | 19/10/2025 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 2.95% | 2,518,700,000 | 89,509,699 | (93,500,000) | 2,514,709,699 |
| 20 中金 I4(p) | 28/10/2020 | 28/10/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 2.90% | 3,019,357,808 | 103,517,960 | (650,200,000) | 2,472,675,768 |
| 20 中金 F5(q) | 14/12/2020 | 14/12/2025 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 4.09% | 2,504,762,329 | 97,487,671 | (2,602,250,000) | - |
| 21 中金 F1(s) | 18/01/2021 | 18/01/2024 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.55% | 2,584,373,288 | 4,376,712 | (2,588,750,000) | - |
| 21 中金 F2(t) | 18/01/2021 | 18/01/2026 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.75% | 2,589,126,712 | 93,750,000 | (93,750,000) | 2,589,126,712 |
| 21 中金 F3(u) | 04/03/2021 | 04/03/2024 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.60% | 1,544,679,452 | 9,320,548 | (1,594,000,000) | - |
| 21 中金 F4(v) | 04/03/2021 | 04/03/2026 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.82% | 2,063,213,151 | 76,227,286 | (76,400,000) | 2,063,040,437 |
| 21 中金 G1(w) | 16/03/2021 | 16/03/2026 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.58% | 2,056,887,671 | 71,444,569 | (71,600,000) | 2,056,732,240 |
| 21 中金 G2 | 16/03/2021 | 16/03/2031 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 4.10% | 2,065,150,685 | 81,821,993 | (82,000,000) | 2,064,972,678 |
| 21 中金 G3(x) | 25/03/2021 | 25/03/2026 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.51% | 1,540,533,288 | 52,539,253 | (52,650,000) | 1,540,422,541 |
| 21 中金 G4 | 25/03/2021 | 25/03/2031 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 4.07% | 2,578,333,562 | 101,535,973 | (101,750,000) | 2,578,119,535 |
| 21 中金 F5(y) | 13/04/2021 | 13/04/2024 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.43% | 1,024,620,822 | 9,679,178 | (1,034,300,000) | - |
| 21 中金 F6(z) | 13/04/2021 | 13/04/2026 | 按年支付 | 3,500,000,000 | 3.70% | 3,592,956,164 | 129,246,022 | (129,500,000) | 3,592,702,186 |
| 21 中金 G5(aa) | 16/08/2021 | 16/08/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.04% | 1,011,410,411 | 30,368,824 | (30,400,000) | 1,011,379,235 |
| 21 中金 G6(ab) | 16/08/2021 | 16/08/2028 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.39% | 1,519,086,164 | 50,797,852 | (50,850,000) | 1,519,034,016 |
| 21 中金 G7 | 08/12/2021 | 08/12/2024 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 2.97% | 2,504,678,767 | 74,237,217 | (74,250,000) | 2,504,665,984 |
| 21 中金 G8 | 08/12/2021 | 08/12/2031 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.68% | 1,002,318,904 | 36,793,664 | (36,800,000) | 1,002,312,568 |
| 22 中金 G1(ac) | 29/11/2022 | 29/11/2027 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 2.94% | 2,506,443,835 | 73,482,945 | (73,500,000) | 2,506,426,780 |
| 22 中金 G2 | 29/11/2022 | 29/11/2032 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.52% | 2,006,172,054 | 70,383,664 | (70,400,000) | 2,006,155,718 |
| 22 中金 G3(ad) | 16/12/2022 | 16/12/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.36% | 1,001,380,822 | 33,596,227 | (33,600,000) | 1,001,377,049 |
| 23 中金 G1(ao) | 17/01/2023 | 17/01/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.00% | - | 1,028,602,740 | (903,120) | 1,027,699,620 |
| 23 中金 G2(ap) | 17/01/2023 | 17/01/2028 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.18% | - | 3,090,956,712 | (3,533,992) | 3,087,422,720 |
| 23 中金 G3(aq) | 06/06/2023 | 06/06/2028 | 按年支付 | 5,000,000,000 | 2.87% | - | 5,081,551,913 | (6,937,348) | 5,074,614,565 |

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(1) 公司债券 - 续

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2022年 | | 2023年 | |
|--------------|------------|------------|------|---------------|-------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | | | | | 12月31日余额 | 本年增加 | 12月31日余额 | 本年减少 |
| 23 中金 G5(ar) | 24/07/2023 | 24/07/2028 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 2.69% | - | 3,035,278,688 | (4,376,058) | 3,030,902,630 |
| 23 中金 G6(as) | 24/07/2023 | 24/07/2030 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.03% | - | 2,026,491,804 | (3,118,114) | 2,023,373,690 |
| 23 中金 F1(at) | 28/08/2023 | 28/08/2028 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 2.80% | - | 1,009,562,842 | (923,909) | 1,008,638,933 |
| 23 中金 F2(au) | 28/08/2023 | 28/08/2030 | 按年支付 | 4,000,000,000 | 3.06% | - | 4,041,803,279 | (3,886,888) | 4,037,916,391 |
| 23 中金 F3(av) | 18/09/2023 | 18/09/2026 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 2.89% | - | 2,016,424,044 | (1,788,530) | 2,014,635,514 |
| 23 中金 F4(aw) | 18/09/2023 | 18/09/2028 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 2.99% | - | 3,025,488,525 | (2,831,192) | 3,022,657,333 |
| 23 中金 G7(ax) | 21/12/2023 | 21/12/2028 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 2.85% | - | 3,002,336,066 | - | 3,002,336,066 |
| 23 中金 G8(ay) | 21/12/2023 | 21/12/2030 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.03% | - | 1,000,827,869 | - | 1,000,827,869 |
| 20 中财 G1(af) | 16/01/2020 | 16/01/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.44% | 2,064,960,293 | 3,937,292 | (2,068,897,585) | - |
| 20 中财 F1(ag) | 09/04/2020 | 09/04/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.17% | 3,068,226,259 | 27,019,736 | (3,095,245,995) | - |
| 20 中财 F2 | 28/07/2020 | 28/07/2023 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.80% | 2,032,315,136 | 43,782,789 | (2,076,097,925) | - |
| 20 中财 G2(ah) | 21/10/2020 | 21/10/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.77% | 2,013,913,624 | 61,584,272 | (2,075,497,896) | - |
| 20 中财 G3 | 21/10/2020 | 21/10/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.20% | 1,007,802,912 | 42,168,317 | (42,001,981) | 1,007,969,248 |
| 20 中财 G5(ai) | 24/11/2020 | 24/11/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.98% | 1,003,688,209 | 36,464,093 | (1,040,152,302) | - |
| 20 中财 G6(aj) | 15/12/2020 | 15/12/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 2.97% | 1,001,329,857 | 37,788,460 | (742,838,278) | 296,280,039 |
| 21 中财 G1(ak) | 26/03/2021 | 26/03/2024 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.44% | 2,051,730,271 | 17,167,314 | (2,068,897,585) | - |
| 21 中财 G2(al) | 26/03/2021 | 26/03/2026 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.65% | 3,083,262,169 | 111,319,280 | (112,335,354) | 3,082,246,095 |
| 21 中财 G3(am) | 22/04/2021 | 22/04/2026 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.53% | 3,073,052,988 | 108,278,558 | (109,335,212) | 3,071,996,334 |
| 21 中财 G4 | 22/04/2021 | 22/04/2021 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.84% | 2,051,449,139 | 77,383,281 | (76,803,623) | 2,052,028,797 |
| 21 中财 G5(an) | 09/12/2021 | 09/12/2026 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.06% | 3,004,539,314 | 93,223,163 | (94,634,519) | 3,003,127,958 |
| 22 中财 G1 | 08/03/2022 | 08/03/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.07% | 1,537,115,285 | 47,159,312 | (47,438,965) | 1,536,855,632 |
| 22 中财 G2 | 08/03/2022 | 08/03/2027 | 按年支付 | 500,000,000 | 3.49% | 514,074,684 | 17,653,465 | (17,913,087) | 513,815,062 |
| 22 中财 G3 | 18/07/2022 | 18/07/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 2.83% | 2,025,306,358 | 57,428,999 | (57,860,500) | 2,024,874,857 |
| 22 中财 G4 | 18/07/2022 | 18/07/2027 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.20% | 1,014,324,586 | 32,241,019 | (32,630,472) | 1,013,935,133 |
| 22 中财 G5 | 29/08/2022 | 29/08/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 2.69% | 1,513,356,755 | 40,935,584 | (41,295,300) | 1,512,997,039 |
| 22 中财 G6 | 29/08/2022 | 29/08/2027 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.06% | 1,515,233,370 | 46,240,888 | (46,845,561) | 1,514,628,697 |
| 23 中财 G1 | 13/04/2023 | 13/04/2026 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.02% | 1,533,008,891 | 1,535,675,986 | (1,490,566) | 1,531,518,325 |
| 23 中财 G2 | 13/04/2023 | 13/04/2028 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.28% | 1,535,675,986 | 1,535,675,986 | (1,490,566) | 1,534,185,420 |
| 23 中财 G3 | 24/08/2023 | 24/08/2026 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 2.72% | 2,019,492,831 | 2,019,492,831 | (729,906) | 2,018,762,925 |
| 23 中财 G4 | 24/08/2023 | 24/08/2028 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.08% | 1,011,011,810 | 1,011,011,810 | (364,434) | 1,010,647,376 |
| 合计 | | | | | | 103,275,390,743 | 37,152,421,029 | (50,609,766,763) | 89,818,045,009 |

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(1) 公司债券： - 续

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2021 年 | | 2022 年 | |
|-------------|------------|------------|------|---------------|-------|---------------|-------------|-----------------|---------------|
| | | | | | | 12 月 31 日余额 | 本年增加 | 12 月 31 日余额 | 本年减少 |
| 17 中金 03 | 08/05/2017 | 08/05/2022 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 5.19% | 1,030,720,703 | 39,768,793 | (1,070,489,496) | - |
| 19 中金 04(b) | 21/11/2019 | 21/11/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.52% | 1,505,930,959 | 46,869,041 | (1,552,800,000) | - |
| 20 中金 F1(c) | 26/02/2020 | 26/02/2025 | 按年支付 | 4,000,000,000 | 3.20% | 4,108,361,644 | 127,649,315 | (128,000,000) | 4,108,010,959 |
| 20 中金 G1(d) | 03/04/2020 | 03/04/2026 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 2.89% | 1,532,304,658 | 43,350,000 | (43,350,000) | 1,532,304,658 |
| 20 中金 G2(e) | 03/04/2020 | 03/04/2027 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.25% | 1,024,219,178 | 32,500,000 | (32,500,000) | 1,024,219,178 |
| 20 中金 G3(f) | 06/05/2020 | 06/05/2026 | 按年支付 | 3,300,000,000 | 2.37% | 3,351,211,479 | 78,210,000 | (78,210,000) | 3,351,211,479 |
| 20 中金 G4(g) | 06/05/2020 | 06/05/2027 | 按年支付 | 700,000,000 | 2.88% | 713,200,658 | 20,160,000 | (20,160,000) | 713,200,658 |
| 20 中金 F2(h) | 28/05/2020 | 28/05/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 2.95% | 3,052,615,069 | 88,500,000 | (88,500,000) | 3,052,615,069 |
| 20 中金 G5(i) | 22/06/2020 | 22/06/2026 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.10% | 1,524,460,274 | 46,500,000 | (46,500,000) | 1,524,460,274 |
| 20 中金 F3(j) | 24/07/2020 | 24/07/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.80% | 3,049,972,603 | 114,000,000 | (114,000,000) | 3,049,972,603 |
| 20 中金 07(k) | 10/09/2020 | 10/09/2025 | 按年支付 | 5,000,000,000 | 3.78% | 5,057,476,712 | 189,517,808 | (189,000,000) | 5,057,994,520 |
| 20 中金 09(l) | 23/09/2020 | 23/09/2025 | 按年支付 | 5,000,000,000 | 3.80% | 5,051,013,699 | 190,520,548 | (190,000,000) | 5,051,534,247 |
| 20 中金 11(m) | 19/10/2020 | 19/10/2023 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.50% | 2,517,500,000 | 70,000,000 | (2,587,500,000) | - |
| 20 中金 12(n) | 19/10/2020 | 19/10/2025 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.74% | 2,518,700,000 | 93,500,000 | (93,500,000) | 2,518,700,000 |
| 20 中金 13(o) | 28/10/2020 | 28/10/2023 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.48% | 2,012,203,836 | 57,396,164 | (2,069,600,000) | - |
| 20 中金 14(p) | 28/10/2020 | 28/10/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.68% | 3,019,357,808 | 110,400,000 | (110,400,000) | 3,019,357,808 |
| 20 中金 F4(q) | 14/12/2020 | 14/12/2023 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.85% | 2,504,482,877 | 91,767,123 | (2,596,250,000) | - |
| 20 中金 F5(r) | 14/12/2020 | 14/12/2025 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 4.09% | 2,504,762,329 | 102,250,000 | (102,250,000) | 2,504,762,329 |
| 21 中金 F1(s) | 18/01/2021 | 18/01/2024 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.55% | 2,584,373,288 | 88,750,000 | (88,750,000) | 2,504,762,329 |
| 21 中金 F2(t) | 18/01/2021 | 18/01/2026 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.75% | 2,589,126,712 | 93,750,000 | (93,750,000) | 2,584,373,288 |
| 21 中金 F3(u) | 04/03/2021 | 04/03/2024 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.60% | 1,544,679,452 | 54,000,000 | (54,000,000) | 2,589,126,712 |
| 21 中金 F4(v) | 04/03/2021 | 04/03/2026 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.82% | 2,063,213,151 | 76,400,000 | (76,400,000) | 1,544,679,452 |
| 21 中金 G1(w) | 16/03/2021 | 16/03/2026 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.58% | 2,056,887,671 | 71,600,000 | (71,600,000) | 2,063,213,151 |
| 21 中金 G2 | 16/03/2021 | 16/03/2031 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 4.10% | 2,065,150,685 | 82,000,000 | (82,000,000) | 2,056,887,671 |
| 21 中金 G3(x) | 25/03/2021 | 25/03/2026 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.51% | 1,540,533,288 | 52,650,000 | (52,650,000) | 2,065,150,685 |
| 21 中金 G4 | 25/03/2021 | 25/03/2031 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 4.07% | 2,578,333,562 | 101,750,000 | (101,750,000) | 1,540,533,288 |
| 21 中金 F5(y) | 13/04/2021 | 13/04/2024 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.43% | 1,024,620,822 | 34,300,000 | (34,300,000) | 2,578,333,562 |
| 21 中金 F6(z) | 13/04/2021 | 13/04/2026 | 按年支付 | 3,500,000,000 | 3.70% | 3,592,601,370 | 129,854,794 | (129,500,000) | 1,024,620,822 |

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(1) 公司债券： - 续

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2021年 | | 2022年 | |
|--------------|------------|------------|------|---------------|-------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | | | | | 12月31日余额 | 本年增加 | 12月31日余额 | 本年减少 |
| 21 中金 G5(aa) | 16/08/2021 | 16/08/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.04% | 1,011,410,411 | 30,400,000 | 1,011,410,411 | (30,400,000) |
| 21 中金 G6(ab) | 16/08/2021 | 16/08/2028 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.39% | 1,519,086,164 | 50,850,000 | 1,519,086,164 | (50,850,000) |
| 21 中金 G7 | 08/12/2021 | 08/12/2024 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 2.97% | 2,504,678,767 | 74,250,000 | 2,504,678,767 | (74,250,000) |
| 21 中金 G8 | 08/12/2021 | 08/12/2031 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.68% | 1,002,318,904 | 36,800,000 | 1,002,318,904 | (36,800,000) |
| 22 中金 G1(ac) | 29/11/2022 | 29/11/2027 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 2.94% | - | 2,506,443,835 | 2,506,443,835 | - |
| 22 中金 G2 | 29/11/2022 | 29/11/2032 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.52% | - | 2,006,172,054 | 2,006,172,054 | - |
| 22 中金 G3(ad) | 16/12/2022 | 16/12/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.36% | - | 1,001,380,822 | 1,001,380,822 | - |
| 17 中投 F2 | 18/07/2017 | 18/07/2022 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 5.10% | 1,023,334,247 | 27,665,753 | - | (1,051,000,000) |
| 19 中投 01 | 22/04/2019 | 22/04/2022 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 4.22% | 2,058,692,682 | 25,707,318 | - | (2,084,400,000) |
| 19 中财 01(ae) | 16/10/2019 | 16/10/2024 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.58% | 3,020,468,577 | 86,931,423 | - | (3,107,400,000) |
| 20 中财 G1(af) | 16/01/2020 | 16/01/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.44% | 2,064,489,835 | 69,273,703 | - | (68,803,245) |
| 20 中财 F1(ag) | 09/04/2020 | 09/04/2025 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.17% | 3,067,665,617 | 95,660,642 | - | (95,100,000) |
| 20 中财 F2 | 28/07/2020 | 28/07/2023 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.80% | 2,031,676,085 | 76,639,051 | - | (76,000,000) |
| 20 中财 G2(ah) | 21/10/2020 | 21/10/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.77% | 2,013,595,069 | 75,718,555 | - | (75,400,000) |
| 20 中财 G3 | 21/10/2020 | 21/10/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.20% | 1,007,644,244 | 42,158,668 | - | (42,000,000) |
| 20 中财 G5(ai) | 24/11/2020 | 24/11/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.98% | 1,003,542,799 | 39,945,410 | - | (39,800,000) |
| 20 中财 G6(aj) | 15/12/2020 | 15/12/2025 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.85% | 1,001,184,587 | 38,645,270 | - | (38,500,000) |
| 21 中财 G1(ak) | 26/03/2021 | 26/03/2024 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.44% | 2,050,763,623 | 69,766,648 | - | (68,800,000) |
| 21 中财 G2(al) | 26/03/2021 | 26/03/2026 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.65% | 3,082,964,938 | 109,797,231 | - | (109,500,000) |
| 21 中财 G3(am) | 22/04/2021 | 22/04/2026 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.55% | 3,072,756,153 | 106,796,835 | - | (106,500,000) |
| 21 中财 G4 | 22/04/2021 | 22/04/2026 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.84% | 2,050,893,827 | 77,355,312 | - | (76,800,000) |
| 21 中财 G5(an) | 09/12/2021 | 09/12/2026 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 3.06% | 3,004,246,228 | 92,093,086 | - | (91,800,000) |
| 22 中财 G1 | 08/03/2022 | 08/03/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.07% | - | 1,537,921,889 | 1,537,921,889 | (806,604) |
| 22 中财 G2 | 08/03/2022 | 08/03/2027 | 按年支付 | 500,000,000 | 3.49% | - | 514,343,552 | 514,343,552 | (268,868) |
| 22 中财 G3 | 18/07/2022 | 18/07/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 2.83% | - | 2,025,998,182 | 2,025,998,182 | (691,824) |
| 22 中财 G4 | 18/07/2022 | 18/07/2027 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.20% | - | 1,014,670,498 | 1,014,670,498 | (345,912) |
| 22 中财 G5 | 29/08/2022 | 29/08/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 2.69% | - | 1,513,875,623 | 1,513,875,623 | (518,868) |
| 22 中财 G6 | 29/08/2022 | 29/08/2027 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.06% | - | 1,515,752,238 | 1,515,752,238 | (518,868) |
| 合计 | | | | | | 105,309,427,244 | 17,190,927,184 | 103,275,390,743 | (19,224,963,685) |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(1) 公司债券： - 续

- (a) 本集团发行的公司债券面值为每张人民币 100 元。
- (b) 由于投资者选择全部回售，本公司于 2022 年 11 月 21 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (c) 本公司可选择于 2023 年 2 月 26 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 1 月 30 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 2 月 27 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (d) 本公司可选择于 2023 年 4 月 3 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 3 月 6 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 4 月 3 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (e) 本公司可选择于 2025 年 4 月 3 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (f) 本公司可选择于 2023 年 5 月 6 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 4 月 4 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 5 月 8 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (g) 本公司可选择于 2025 年 5 月 6 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (h) 本公司可选择于 2023 年 5 月 28 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 4 月 26 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 5 月 29 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (i) 本公司可选择于 2023 年 6 月 22 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 5 月 25 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 6 月 26 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (j) 本公司可选择于 2023 年 7 月 24 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 6 月 26 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 7 月 24 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (k) 本公司可选择于 2023 年 9 月 10 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 8 月 14 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 9 月 11 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (l) 本公司可选择于 2023 年 9 月 23 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 8 月 28 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 9 月 25 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (m) 由于投资者选择全部回售，本公司于 2022 年 10 月 19 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (n) 本公司可选择于 2023 年 10 月 19 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 9 月 13 日发布票面利率调整公告，票面利率由 3.74% 调整为 2.95%，部分投资人在回售登记期选择回售，回售本金金额为人民币 9.295 亿元。本公司在规定时间内将本金人民币 9.295 亿元的回售债券全额转售，债券存续本金金额为人民币 25 亿元。
- (o) 由于投资者选择全部回售，本公司于 2022 年 10 月 28 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (p) 本公司可选择于 2023 年 10 月 28 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 9 月 22 日发布票面利率调整公告，票面利率由 3.68% 调整为 2.90%，部分投资人在回售登记期选择回售，回售本金金额为人民币 9.898 亿元。本公司在规定时间内将回售债券进行转售，转售金额为人民币 4.500 亿元，注销未转售金额为人民币 5.398 亿元，债券存续本金金额为人民币 24.602 亿元。
- (q) 由于投资者选择全部回售，本公司于 2022 年 12 月 14 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(1) 公司债券： - 续

- (r) 本公司可选择于 2023 年 12 月 14 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 11 月 16 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 12 月 14 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (s) 本公司可选择于 2023 年 1 月 18 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2022 年 12 月 20 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 1 月 18 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (t) 本公司可选择于 2024 年 1 月 18 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (u) 本公司可选择于 2023 年 3 月 4 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 2 月 6 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 3 月 6 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (v) 本公司可选择于 2024 年 3 月 4 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (w) 本公司可选择于 2024 年 3 月 16 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (x) 本公司可选择于 2024 年 3 月 25 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (y) 本公司可选择于 2023 年 4 月 13 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。本公司于 2023 年 3 月 15 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。本公司于 2023 年 4 月 13 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (z) 本公司可选择于 2024 年 4 月 13 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (aa) 本公司可选择于 2024 年 8 月 16 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ab) 本公司可选择于 2026 年 8 月 16 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ac) 本公司可选择于 2025 年 11 月 29 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ad) 本公司可选择于 2024 年 12 月 16 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ae) 由于行使赎回选择权，中金财富于 2022 年 10 月 17 日全额赎回该公司债券。
- (af) 中金财富可选择于 2023 年 1 月 16 日赎回该公司债券。若中金财富未行使赎回选择权，中金财富可选择调整利率，投资者亦享有回售选择权。中金财富于 2023 年 1 月 16 日全额赎回该公司债券。
- (ag) 中金财富可选择于 2023 年 4 月 9 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。中金财富于 2023 年 3 月 10 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。中金财富于 2023 年 4 月 10 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (ah) 中金财富可选择于 2023 年 10 月 21 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。中金财富于 2023 年 9 月 15 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。中金财富于 2023 年 10 月 23 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (ai) 中金财富可选择于 2023 年 11 月 24 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。中金财富于 2023 年 10 月 27 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。中金财富于 2023 年 11 月 24 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (aj) 中金财富可选择于 2023 年 12 月 15 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。中金财富于 2023 年 11 月 17 日发布票面利率调整公告，票面利率由 3.85% 调整为 2.97%，部分投资人在回售登记期选择回售。中金财富将本金人民币 7.04 亿元的回售债券注销，债券存续本金金额为人民币 2.96 亿元。
- (ak) 中金财富可选择于 2023 年 3 月 26 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。中金财富于 2023 年 2 月 27 日发布票面利率调整公告后，投资者行使回售选择权，该公司债券实现全额回售。中金财富于 2023 年 3 月 27 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (al) 中金财富可选择于 2024 年 3 月 26 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (am) 中金财富可选择于 2024 年 4 月 22 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (an) 中金财富可选择于 2024 年 12 月 9 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(1) 公司债券： - 续

- (ao) 本公司可选择于 2025 年 1 月 17 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ap) 本公司可选择于 2026 年 1 月 17 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (aq) 本公司可选择于 2026 年 6 月 6 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ar) 本公司可选择于 2026 年 7 月 24 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (as) 本公司可选择于 2028 年 7 月 24 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (at) 本公司可选择于 2026 年 8 月 28 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (au) 本公司可选择于 2028 年 8 月 28 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (av) 本公司可选择于 2025 年 9 月 18 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (aw) 本公司可选择于 2026 年 9 月 18 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ax) 本公司可选择于 2026 年 12 月 21 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。
- (ay) 本公司可选择于 2028 年 12 月 21 日调整票面利率，投资者亦享有回售选择权。

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(2) 中期票据:

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2022年 | | 2023年 | |
|------|------------|------------|-------|-----------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | | | | | 12月31日余额 | 本年增加 | 12月31日余额 | 本年减少 |
| 中期票据 | 18/02/2020 | 18/02/2023 | 按季支付 | 10.00 亿美元 | 3 个月 LIBOR+0.90% | 7,011,174,157 | 53,613,346 | (7,064,787,503) | - |
| 中期票据 | 10/08/2020 | 10/08/2023 | 按半年支付 | 5.00 亿美元 | 1.75% | 3,502,673,245 | 137,154,943 | (3,639,828,188) | - |
| 中期票据 | 26/01/2021 | 26/01/2024 | 按半年支付 | 10.00 亿美元 | 1.625% | 7,007,124,402 | 237,492,849 | (113,002,500) | 7,131,614,751 |
| 中期票据 | 26/01/2021 | 26/01/2026 | 按半年支付 | 5.00 亿美元 | 2.00% | 3,506,173,593 | 130,256,482 | (69,540,000) | 3,566,890,075 |
| 中期票据 | 21/03/2022 | 21/03/2025 | 按半年支付 | 6.00 亿美元 | 2.875% | 4,188,030,316 | 202,497,245 | (121,117,425) | 4,269,410,136 |
| 中期票据 | 22/11/2022 | 22/11/2025 | 按半年支付 | 6.50 亿美元 | 5.42% | 4,526,208,571 | 332,685,155 | (249,713,763) | 4,609,179,963 |
| 中期票据 | 01/03/2023 | 01/03/2026 | 按半年支付 | 12.50 亿美元 | 5.493% | - | 9,268,691,890 | (246,553,305) | 9,022,138,585 |
| 中期票据 | 18/07/2023 | 18/07/2026 | 按半年支付 | 5.00 亿美元 | 5.442% | - | 3,659,909,454 | (15,914,822) | 3,643,994,632 |
| 合计 | | | | | | 29,741,384,284 | 14,022,301,364 | (11,520,457,506) | 32,243,228,142 |

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2021年 | | 2022年 | |
|------|------------|------------|-------|-----------|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | | | | 12月31日余额 | 本年增加 | 12月31日余额 | 本年减少 |
| 中期票据 | 03/05/2019 | 03/05/2022 | 按季支付 | 7.00 亿美元 | 3 个月 LIBOR+1.175% | 4,469,976,363 | 158,796,849 | (4,628,773,212) | - |
| 中期票据 | 03/05/2019 | 03/05/2022 | 按半年支付 | 3.00 亿美元 | 3.375% | 1,921,749,977 | 81,590,801 | (2,003,340,778) | - |
| 中期票据 | 18/02/2020 | 18/02/2023 | 按季支付 | 10.00 亿美元 | 3 个月 LIBOR+0.90% | 6,376,848,366 | 783,600,768 | (151,274,977) | 7,011,174,157 |
| 中期票据 | 10/08/2020 | 10/08/2023 | 按半年支付 | 5.00 亿美元 | 1.75% | 3,200,440,688 | 359,637,370 | (57,404,813) | 3,502,673,245 |
| 中期票据 | 26/01/2021 | 26/01/2024 | 按半年支付 | 10.00 亿美元 | 1.625% | 6,406,973,741 | 706,416,724 | (106,266,063) | 7,007,124,402 |
| 中期票据 | 26/01/2021 | 26/01/2026 | 按半年支付 | 5.00 亿美元 | 2.00% | 3,207,035,677 | 364,532,416 | (65,394,500) | 3,506,173,593 |
| 中期票据 | 21/03/2022 | 21/03/2025 | 按半年支付 | 6.00 亿美元 | 2.875% | - | 4,248,005,116 | (59,974,800) | 4,188,030,316 |
| 中期票据 | 22/11/2022 | 22/11/2025 | 按半年支付 | 6.50 亿美元 | 5.42% | - | 4,685,617,540 | (159,408,969) | 4,526,208,571 |
| 合计 | | | | | | 25,583,024,812 | 11,390,197,584 | (7,231,838,112) | 29,741,384,284 |

(a) 本集团发行的中期票据面值为每张 1,000 美元。

(b) 浮动利率中期票据实际到期日为上表中到期日期或离该日期最近的付息日。

中国国际金融股份有限公司

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(3) 次级债券:

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2022年 | | 2023年 | |
|----------|------------|------------|------|---------------|-------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | | | | | | 12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日余额 |
| 18 中金 C1 | 20/04/2018 | 20/04/2023 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 5.30% | 1,036,236,281 | 35,560,638 | (1,071,796,919) | - |
| 19 中金 C3 | 14/10/2019 | 14/10/2024 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 4.09% | 1,513,110,411 | 61,314,179 | (61,350,000) | 1,513,074,590 |
| 19 中金 C4 | 11/11/2019 | 11/11/2024 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 4.12% | 1,508,465,753 | 61,776,870 | (61,800,000) | 1,508,442,623 |
| 19 中金 C5 | 05/12/2019 | 05/12/2024 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 4.20% | 2,005,983,562 | 83,983,651 | (84,000,000) | 2,005,967,213 |
| 20 中金 C1 | 17/02/2020 | 17/02/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.85% | 1,550,155,479 | 57,750,000 | (57,750,000) | 1,550,155,479 |
| 21 中金 C1 | 08/02/2021 | 08/02/2024 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.90% | 1,038,593,318 | 39,629,815 | (43,286,675) | 1,034,936,458 |
| 21 中金 C2 | 08/02/2021 | 08/02/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.49% | 1,048,300,080 | 44,891,368 | (44,900,000) | 1,048,291,448 |
| 23 中金 C1 | 07/12/2023 | 07/12/2026 | 按年支付 | 500,000,000 | 3.18% | - | 501,042,623 | - | 501,042,623 |
| 23 中金 C2 | 07/12/2023 | 07/12/2028 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.35% | - | 2,004,393,443 | - | 2,004,393,443 |
| 20 中财 C1 | 17/04/2020 | 17/04/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.80% | 2,052,837,833 | 76,469,814 | (76,003,585) | 2,053,304,062 |
| 21 中财 C1 | 09/03/2021 | 09/03/2024 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.98% | 1,032,069,865 | 40,159,442 | (39,801,877) | 1,032,427,430 |
| 21 中财 C2 | 09/03/2021 | 09/03/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.58% | 1,036,704,882 | 46,008,372 | (45,802,160) | 1,036,911,094 |
| 21 中财 C3 | 09/04/2021 | 09/04/2024 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.94% | 2,057,188,895 | 80,870,279 | (80,690,309) | 2,057,368,665 |
| 21 中财 C4 | 09/04/2021 | 09/04/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.50% | 1,032,565,566 | 45,594,757 | (45,945,519) | 1,032,214,804 |
| 22 中财 C1 | 24/03/2022 | 24/03/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.50% | 1,540,120,537 | 52,760,155 | (52,502,476) | 1,540,378,216 |
| 22 中财 C2 | 24/03/2022 | 24/03/2027 | 按年支付 | 500,000,000 | 3.89% | 514,857,973 | 19,500,471 | (19,450,917) | 514,907,527 |
| 23 中财 C1 | 13/02/2023 | 13/02/2026 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.80% | - | 2,584,222,638 | (1,344,340) | 2,582,878,298 |
| 23 中财 C2 | 13/02/2023 | 13/02/2028 | 按年支付 | 500,000,000 | 4.17% | - | 518,445,235 | (268,868) | 518,176,367 |
| 23 中财 C3 | 26/10/2023 | 26/10/2026 | 按年支付 | 2,500,000,000 | 3.39% | - | 2,515,832,042 | (3,959,434) | 2,511,872,608 |
| 23 中财 C4 | 26/10/2023 | 26/10/2028 | 按年支付 | 500,000,000 | 3.70% | - | 503,431,363 | (791,887) | 502,639,476 |
| 合计 | | | | | | 18,967,190,435 | 9,373,637,155 | (1,791,445,166) | 26,549,382,424 |

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(3) 次级债券： - 续

| 债券名称 | 起息日期 | 到期日期 | 付息方式 | 发行金额 | 票面利率 | 2021 年 | | 2022 年 | |
|----------|------------|------------|------|---------------|-------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| | | | | | | 12 月 31 日余额 | 本年增加 | 12 月 31 日余额 | 本年减少 |
| 17 中金 C1 | 22/05/2017 | 22/05/2022 | 按年支付 | 600,000,000 | 5.39% | 618,319,699 | 25,597,447 | (643,917,146) | - |
| 17 中金 C2 | 24/07/2017 | 24/07/2022 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 4.98% | 1,528,932,820 | 68,186,690 | (1,597,119,510) | - |
| 17 中金 C3 | 16/11/2017 | 16/11/2022 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 5.50% | 1,496,418,005 | 113,486,622 | (1,609,904,627) | - |
| 18 中金 C1 | 20/04/2018 | 20/04/2023 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 5.30% | 1,044,136,555 | 53,615,431 | (61,515,705) | 1,036,236,281 |
| 19 中金 C1 | 19/04/2019 | 19/04/2022 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 4.20% | 1,544,358,904 | 18,641,096 | (1,563,000,000) | - |
| 19 中金 C3 | 14/10/2019 | 14/10/2024 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 4.09% | 1,513,110,411 | 61,350,000 | (61,350,000) | 1,513,110,411 |
| 19 中金 C4 | 11/11/2019 | 11/11/2024 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 4.12% | 1,508,465,753 | 61,800,000 | (61,800,000) | 1,508,465,753 |
| 19 中金 C5 | 05/12/2019 | 05/12/2024 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 4.20% | 2,005,983,562 | 84,000,000 | (84,000,000) | 2,005,983,562 |
| 20 中金 C1 | 17/02/2020 | 17/02/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.85% | 1,550,155,479 | 57,750,000 | (57,750,000) | 1,550,155,479 |
| 21 中金 C1 | 08/02/2021 | 08/02/2024 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.90% | 1,042,432,613 | 35,806,474 | (39,645,769) | 1,038,593,318 |
| 21 中金 C2 | 08/02/2021 | 08/02/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.49% | 1,053,681,347 | 41,905,129 | (47,286,396) | 1,048,300,080 |
| 17 中投 02 | 23/02/2017 | 23/02/2022 | 按年支付 | 1,800,000,000 | 5.00% | 1,876,820,331 | 13,268,820 | (1,890,089,151) | - |
| 19 中投 C1 | 25/04/2019 | 25/04/2022 | 按年支付 | 3,000,000,000 | 4.50% | 3,092,460,087 | 42,539,913 | (3,135,000,000) | - |
| 20 中财 C1 | 17/04/2020 | 17/04/2025 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.80% | 2,052,390,656 | 76,447,177 | (76,000,000) | 2,052,837,833 |
| 21 中财 C1 | 09/03/2021 | 09/03/2024 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 3.98% | 1,031,726,681 | 40,145,061 | (39,801,877) | 1,032,069,865 |
| 21 中财 C2 | 09/03/2021 | 09/03/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.58% | 1,036,508,737 | 45,998,305 | (45,802,160) | 1,036,704,882 |
| 21 中财 C3 | 09/04/2021 | 09/04/2024 | 按年支付 | 2,000,000,000 | 3.94% | 2,056,846,818 | 79,142,077 | (78,800,000) | 2,057,188,895 |
| 21 中财 C4 | 09/04/2021 | 09/04/2026 | 按年支付 | 1,000,000,000 | 4.50% | 1,032,467,754 | 45,097,812 | (45,000,000) | 1,032,565,566 |
| 22 中财 C1 | 24/03/2022 | 24/03/2025 | 按年支付 | 1,500,000,000 | 3.50% | - | 1,540,898,839 | (778,302) | 1,540,120,537 |
| 22 中财 C2 | 24/03/2022 | 24/03/2027 | 按年支付 | 500,000,000 | 3.89% | - | 515,117,407 | (259,434) | 514,857,973 |
| 合计 | | | | | | 27,085,216,212 | 3,020,794,300 | (11,138,820,077) | 18,967,190,435 |

(a) 本集团发行的次级债券面值为每张人民币 100 元。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 应付债券 - 续

(4) 长期收益凭证

| 名称 | 2022年 12月31日余额 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年 12月31日余额 |
|--------|-------------------|-------------|------|-------------------|
| 长期收益凭证 | - | 126,978,551 | - | 126,978,551 |

本集团发行的长期收益凭证的票面利率为浮动利率，浮动利率基于美元债价格变化等计算得出。本集团发行的长期收益凭证期限为 606 天。

30. 预计负债

| 项目 | 2022年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年 12月31日 |
|------|-----------------|-------------|--------------|-----------------|
| 未决诉讼 | 4,000,000 | 180,239,414 | (20,342,699) | 163,896,715 |

| 项目 | 2021年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年 12月31日 |
|------|-----------------|-----------|------|-----------------|
| 未决诉讼 | - | 4,000,000 | - | 4,000,000 |

31. 其他负债

| | 注 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|-------------------------|-----|-----------------|-----------------|
| 预提费用 | | 1,427,743,208 | 1,218,165,749 |
| 其他应付款 | (1) | 976,070,223 | 837,755,702 |
| 应付股利 | (2) | 294,600,000 | 294,600,000 |
| 应付纳入合并范围的结构化主体的其他持有人的款项 | (3) | 262,790,213 | 237,503,477 |
| 递延收益 | (4) | 146,982,000 | 146,982,000 |
| 其他 | | 45,779,943 | 57,668,027 |
| 合计 | | 3,153,965,587 | 2,792,674,955 |

(1) 其他应付款

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 应付投资管理风险准备 | 272,840,161 | 292,084,829 |
| 应付期货业务风险准备 | 85,871,286 | 77,997,450 |
| 其他 | 617,358,776 | 467,673,423 |
| 合计 | 976,070,223 | 837,755,702 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 其他负债 - 续

(2) 应付股利

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，应付股利为应付永续次级债券持有人利息人民币 294,600,000 元。

(3) 于每个报告期间，新增满足合并条件的结构化主体、原合并范围内结构化主体的清算或本集团在其中持有权益的变化等事项会导致合并范围的变更。

(4) 递延收益

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团递延收益为中金财富南山地块补贴人民币 146,982,000 元，用于构建办公楼。截至 2023 年 12 月 31 日，该办公楼仍处于在建状态。

32. 股本

| | 2022 年 12 月 31 日 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------|----------|----------|------------------------|----------------------|
| 有限售条件股份 | | | | | | |
| A 股 | | | | | | |
| 其中：国家股 | 1,936,155,680 | - | - | - | (1,936,155,680) | - |
| 国有法人股 | 2,734,800 | - | - | - | (2,734,800) | - |
| 其他内资股 | 30,954,757 | - | - | - | (30,954,757) | - |
| 外资股 | 24,075,922 | - | - | - | (24,075,922) | - |
| 有限售条件股份合计 | <u>1,993,921,159</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(1,993,921,159)</u> | <u>-</u> |
| 无限售条件股份 | | | | | | |
| A 股 | 929,621,281 | - | - | - | 1,993,921,159 | 2,923,542,440 |
| H 股 | 1,903,714,428 | - | - | - | - | 1,903,714,428 |
| 无限售条件股份合计 | <u>2,833,335,709</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,993,921,159</u> | <u>4,827,256,868</u> |
| 股份合计 | <u>4,827,256,868</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,827,256,868</u> |
| | 2021 年 12 月 31 日 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 有限售条件股份 | | | | | | |
| A 股 | | | | | | |
| 其中：国家股 | 1,936,155,680 | - | - | - | - | 1,936,155,680 |
| 国有法人股 | 2,734,800 | - | - | - | - | 2,734,800 |
| 其他内资股 | 429,454,757 | - | - | - | (398,500,000) | 30,954,757 |
| 外资股 | 24,075,922 | - | - | - | - | 24,075,922 |
| 有限售条件股份合计 | <u>2,392,421,159</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(398,500,000)</u> | <u>1,993,921,159</u> |
| 无限售条件股份 | | | | | | |
| A 股 | 531,121,281 | - | - | - | 398,500,000 | 929,621,281 |
| H 股 | 1,903,714,428 | - | - | - | - | 1,903,714,428 |
| 无限售条件股份合计 | <u>2,434,835,709</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>398,500,000</u> | <u>2,833,335,709</u> |
| 股份合计 | <u>4,827,256,868</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,827,256,868</u> |

本公司发行股份产生的溢价(扣除满足资本化条件的发行成本)计入资本公积。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 其他权益工具

(1) 发行在外的永续次级债券

| 发行在外的 金融工具 | 起息日期 | 股利率 或利息率 | 发行价格 | 数量 | 金额 | 到期日或 续期情况 | 转股 条件 | 转换 情况 |
|---------------|------------|-------------|------|------------|---------------|--------------|----------|----------|
| 20 中金 Y1 | 28/08/2020 | 4.64% | 100 | 50,000,000 | 5,000,000,000 | 重置周期为 5 年 | 不适用 | 无 |
| 21 中金 Y1 | 29/01/2021 | 4.68% | 100 | 15,000,000 | 1,500,000,000 | 重置周期为 5 年 | 不适用 | 无 |
| 21 中金 Y2 | 26/04/2021 | 4.20% | 100 | 20,000,000 | 2,000,000,000 | 重置周期为 5 年 | 不适用 | 无 |
| 22 中金 Y1 | 13/01/2022 | 3.60% | 100 | 39,000,000 | 3,900,000,000 | 重置周期为 5 年 | 不适用 | 无 |
| 22 中金 Y2 | 10/10/2022 | 3.35% | 100 | 40,000,000 | 4,000,000,000 | 重置周期为 5 年 | 不适用 | 无 |

上述永续次级债券的相关合同条款列示如下：

- 采用固定利率计息；
- 前 5 个计息年度的票面利率通过簿记建档方式确定，在前 5 个计息年度内保持不变。自第 6 个计息年度起，每 5 年重置一次票面利率；
- 附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照递延支付利息条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。强制付息事件仅限于付息日前 12 个月发行人向普通股股东分红和减少注册资本的情形。

本公司发行的永续次级债券属于权益性工具，在本集团及本公司资产负债表列示于股东权益中。

(2) 变动情况表

| 发行在外的金融工具 | 2022 年 12 月 31 日 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------------|----------------|------|------|------|------|------------------|----------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 20 中金 Y1 | 50,000,000 | 5,000,000,000 | - | - | - | - | 50,000,000 | 5,000,000,000 |
| 21 中金 Y1 | 15,000,000 | 1,500,000,000 | - | - | - | - | 15,000,000 | 1,500,000,000 |
| 21 中金 Y2 | 20,000,000 | 2,000,000,000 | - | - | - | - | 20,000,000 | 2,000,000,000 |
| 22 中金 Y1 | 39,000,000 | 3,900,000,000 | - | - | - | - | 39,000,000 | 3,900,000,000 |
| 22 中金 Y2 | 40,000,000 | 4,000,000,000 | - | - | - | - | 40,000,000 | 4,000,000,000 |
| 合计 | 164,000,000 | 16,400,000,000 | - | - | - | - | 164,000,000 | 16,400,000,000 |

| 发行在外的金融工具 | 2021 年 12 月 31 日 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-----------|------------------|---------------|------------|---------------|------|------|------------------|----------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 20 中金 Y1 | 50,000,000 | 5,000,000,000 | - | - | - | - | 50,000,000 | 5,000,000,000 |
| 21 中金 Y1 | 15,000,000 | 1,500,000,000 | - | - | - | - | 15,000,000 | 1,500,000,000 |
| 21 中金 Y2 | 20,000,000 | 2,000,000,000 | - | - | - | - | 20,000,000 | 2,000,000,000 |
| 22 中金 Y1 | - | - | 39,000,000 | 3,900,000,000 | - | - | 39,000,000 | 3,900,000,000 |
| 22 中金 Y2 | - | - | 40,000,000 | 4,000,000,000 | - | - | 40,000,000 | 4,000,000,000 |
| 合计 | 85,000,000 | 8,500,000,000 | 79,000,000 | 7,900,000,000 | - | - | 164,000,000 | 16,400,000,000 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 资本公积

| | <u>2022年12月31日</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>2023年12月31日</u> |
|---------|-----------------------|-------------|---------------------|-----------------------|
| 股本溢价(注) | 39,469,868,340 | - | - | 39,469,868,340 |
| 其他 | 45,348,374 | - | - | 45,348,374 |
| 合计 | <u>39,515,216,714</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>39,515,216,714</u> |
| | <u>2021年12月31日</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>2022年12月31日</u> |
| 股本溢价(注) | 39,486,538,151 | - | (16,669,811) | 39,469,868,340 |
| 其他 | 45,348,374 | - | - | 45,348,374 |
| 合计 | <u>39,531,886,525</u> | <u>-</u> | <u>(16,669,811)</u> | <u>39,515,216,714</u> |

注： 本公司发行股份(参见附注六、32)形成的溢价(扣除满足资本化条件的发行成本)及发行分类为权益工具的永续次级债券(参见附注六、33)所承担的承销费计入股本溢价。

六、合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 其他综合收益

| | 2023 年度 | | | | | 2023 年 12 月 31 日 归属于母公司股东 的其他综合收益余额 |
|----------------|-------------|---------------|----------------------------|----------------|---------------|---|
| | 所得税前 发生额 | 减： 所得税费用 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 税后归属于 母公司股东 | 税后归属于 少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | 381,806,287 | (105,102,948) | 132,345,961 | 409,049,300 | - | 211,112,281 |
| 其他债权投资信用减值准备 | (2,320,309) | (1,261,099) | - | (3,581,408) | - | 51,810,906 |
| 外币财务报表折算差额 | 383,337,630 | - | - | 383,337,630 | - | 955,662,373 |
| 其他 | (237,512) | - | - | (237,512) | - | 1,472,181 |
| 合计 | 762,586,096 | (106,364,047) | 132,345,961 | 788,568,010 | - | 1,220,057,741 |

| | 2022 年度 | | | | | 2022 年 12 月 31 日 归属于母公司股东 的其他综合收益余额 |
|----------------|---------------|--------------|----------------------------|----------------|---------------|---|
| | 所得税前 发生额 | 减： 所得税费用 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 税后归属于 母公司股东 | 税后归属于 少数股东 | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | (512,651,397) | 82,123,963 | 117,261,499 | (313,265,935) | - | (197,937,019) |
| 其他债权投资信用减值准备 | 53,343,535 | (12,368,727) | - | 40,974,808 | - | 55,392,314 |
| 外币财务报表折算差额 | 1,527,838,124 | - | - | 1,527,838,124 | - | 572,324,743 |
| 其他 | 4,383,791 | - | - | 4,383,791 | - | 1,709,693 |
| 合计 | 1,072,914,053 | 69,755,236 | 117,261,499 | 1,259,930,788 | - | 431,489,731 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 盈余公积

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------|----------------------|----------------------|
| 年初余额 | 1,856,673,123 | 1,392,448,797 |
| 本年增加 | 243,030,903 | 464,224,326 |
| 年末余额 | <u>2,099,704,026</u> | <u>1,856,673,123</u> |

于资产负债表日的盈余公积全部为法定公积金。本公司根据《中华人民共和国公司法》及章程的规定，按当年税后利润的 10%提取法定公积金。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,752,231,795 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,464,260,383 元)。

37. 一般风险准备

| | <u>2023 年度</u> | | | |
|--------|----------------------|--------------------|-------------|----------------------|
| | <u>年初余额</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>年末余额</u> |
| 一般风险准备 | 3,770,726,898 | 497,945,834 | - | 4,268,672,732 |
| 交易风险准备 | 3,033,914,421 | 414,543,165 | - | 3,448,457,586 |
| 合计 | <u>6,804,641,319</u> | <u>912,488,999</u> | <u>-</u> | <u>7,717,130,318</u> |

| | <u>2022 年度</u> | | | |
|--------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | <u>年初余额</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>年末余额</u> |
| 一般风险准备 | 2,998,759,328 | 771,967,570 | - | 3,770,726,898 |
| 交易风险准备 | 2,471,301,847 | 562,612,574 | - | 3,033,914,421 |
| 合计 | <u>5,470,061,175</u> | <u>1,334,580,144</u> | <u>-</u> | <u>6,804,641,319</u> |

38. 未分配利润

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 年初未分配利润 | 29,352,829,428 | 25,528,908,966 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 6,156,130,774 | 7,597,501,992 |
| 减：提取法定盈余公积 | (243,030,903) | (464,224,326) |
| 提取一般风险准备 | (497,945,834) | (771,967,570) |
| 提取交易风险准备 | (414,543,165) | (562,612,574) |
| 对股东的分配 | (868,906,236) | (1,448,177,060) |
| 对其他权益工具持有人的分配 | (660,600,000) | (526,600,000) |
| 年末未分配利润 | <u>32,823,934,064</u> | <u>29,352,829,428</u> |

董事会于 2024 年 3 月 28 日批准 2023 年度利润分配方案，具体分配事宜参见附注十六、4。

2023 年 6 月 30 日，本公司 2022 年度股东大会审议通过了 2022 年度利润分配方案。本公司已于 2023 年 8 月采用现金分红的方式派发相关现金股利。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 4,416,908,388 | 5,103,328,849 |
| 证券经纪业务收入 | 5,413,978,853 | 6,434,393,069 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 3,284,385,112 | 4,128,936,546 |
| 交易单元席位租赁 | 874,917,334 | 1,093,040,295 |
| 代销金融产品业务(1) | 1,254,676,407 | 1,212,416,228 |
| 证券经纪业务支出 | (997,070,465) | (1,331,064,220) |
| 其中：代理买卖证券业务 | (997,070,465) | (1,331,064,220) |
| 期货经纪业务净收入 | 112,949,147 | 128,902,767 |
| 期货经纪业务收入 | 271,441,104 | 290,226,324 |
| 期货经纪业务支出 | (158,491,957) | (161,323,557) |
| 投资银行业务净收入 | 3,702,280,280 | 7,006,025,852 |
| 投资银行业务收入 | 3,959,222,733 | 7,347,452,300 |
| 其中：证券承销业务 | 2,898,593,565 | 5,807,399,313 |
| 证券保荐业务 | 314,093,101 | 594,419,581 |
| 财务顾问业务(2) | 746,536,067 | 945,633,406 |
| 投资银行业务支出 | (256,942,453) | (341,426,448) |
| 其中：证券承销业务 | (256,942,453) | (341,426,448) |
| 资产管理业务净收入(3) | 1,212,671,887 | 1,365,418,853 |
| 资产管理业务收入 | 1,236,136,982 | 1,403,099,342 |
| 资产管理业务支出 | (23,465,095) | (37,680,489) |
| 基金管理业务净收入 | 1,756,105,377 | 1,548,848,792 |
| 基金管理业务收入 | 2,030,865,825 | 1,797,502,668 |
| 基金管理业务支出 | (274,760,448) | (248,653,876) |
| 投资咨询业务净收入 | 685,343,834 | 599,777,808 |
| 投资咨询业务收入 | 685,372,784 | 599,897,044 |
| 投资咨询业务支出 | (28,950) | (119,236) |
| 其他手续费及佣金净收入 | 202,129,644 | 190,745,761 |
| 其他手续费及佣金收入 | 233,236,874 | 190,745,761 |
| 其他手续费及佣金支出 | (31,107,230) | - |
| 合计 | <u>12,088,388,557</u> | <u>15,943,048,682</u> |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 13,830,255,155 | 18,063,316,508 |
| 手续费及佣金支出合计 | (1,741,866,598) | (2,120,267,826) |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入 - 续

(1) 代销金融产品业务收入

| | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|----|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | 销售总金额 | 销售总收入 | 销售总金额 | 销售总收入 |
| 基金 | 244,435,665,331 | 705,120,464 | 295,301,460,890 | 740,000,474 |
| 其他 | 95,405,948,763 | 549,555,943 | 61,125,393,796 | 472,415,754 |
| 合计 | <u>339,841,614,094</u> | <u>1,254,676,407</u> | <u>356,426,854,686</u> | <u>1,212,416,228</u> |

(2) 财务顾问业务净收入

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入 | | |
| 境内上市公司 | 100,517,882 | 153,032,522 |
| 其他 | 164,450,877 | 277,981,529 |
| 其他财务顾问业务净收入 | <u>481,567,308</u> | <u>514,619,355</u> |
| 合计 | <u>746,536,067</u> | <u>945,633,406</u> |

(3) 资产管理业务

本集团的受托客户资产管理业务资金独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，以下为本集团全部受托资产管理业务的汇总信息：

| | 2023 年度 | | | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 | |
| 年末产品数量 | 271 | 3,089 | 134 | 3,494 |
| 年末客户数量 | <u>158,447</u> | <u>3,073</u> | <u>2,359</u> | <u>163,879</u> |
| 其中：个人客户 | 155,923 | 1,864 | - | 157,787 |
| 机构客户 | 2,524 | 1,209 | 2,359 | 6,092 |
| 年初受托资金 | <u>222,481,834,881</u> | <u>417,811,221,319</u> | <u>175,555,518,280</u> | <u>815,848,574,480</u> |
| 其中：自有资金投入 | 282,452,940 | 30,001,458 | 1,875,974,078 | 2,188,428,476 |
| 个人客户 | 21,304,905,279 | 28,366,587,207 | - | 49,671,492,486 |
| 机构客户 | 200,894,476,662 | 389,414,632,654 | 173,679,544,202 | 763,988,653,518 |
| 年末受托资金 | <u>132,358,725,684</u> | <u>353,922,102,197</u> | <u>170,595,266,080</u> | <u>656,876,093,961</u> |
| 其中：自有资金投入 | 171,289,520 | 30,001,458 | 2,120,973,132 | 2,322,264,110 |
| 个人客户 | 16,599,658,054 | 28,818,126,933 | - | 45,417,784,987 |
| 机构客户 | 115,587,778,110 | 325,073,973,806 | 168,474,292,948 | 609,136,044,864 |
| 年末主要受托资产 | | | | |
| 初始成本 | <u>163,006,758,314</u> | <u>441,010,581,103</u> | <u>171,862,761,909</u> | <u>775,880,101,326</u> |
| 其中：股票 | 11,539,464,202 | 19,451,860,431 | - | 30,991,324,633 |
| 债券 | 123,940,649,402 | 202,048,297,448 | - | 325,988,946,850 |
| 基金 | 14,202,181,279 | 62,013,319,190 | 481,896,092 | 76,697,396,561 |
| 其他 | 13,324,463,431 | 157,497,104,034 | 171,380,865,817 | 342,202,433,282 |
| 本年资产管理业务净收入 | <u>304,686,670</u> | <u>829,011,213</u> | <u>78,974,004</u> | <u>1,212,671,887</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入 - 续

(3) 资产管理业务 - 续

| | 2022 年度 | | | 合计 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 | |
| 年末产品数量 | 300 | 3,034 | 119 | 3,453 |
| 年末客户数量 | 134,379 | 3,023 | 2,106 | 139,508 |
| 其中：个人客户 | 131,712 | 1,830 | - | 133,542 |
| 机构客户 | 2,667 | 1,193 | 2,106 | 5,966 |
| 年初受托资金 | 534,278,519,506 | 479,715,929,350 | 167,871,134,807 | 1,181,865,583,663 |
| 其中：自有资金投入 | 558,728,734 | 9,760,094 | 2,672,920,070 | 3,241,408,898 |
| 个人客户 | 17,520,515,257 | 25,203,393,387 | - | 42,723,908,644 |
| 机构客户 | 516,199,275,515 | 454,502,775,869 | 165,198,214,737 | 1,135,900,266,121 |
| 年末受托资金 | 222,481,834,881 | 417,811,221,319 | 175,555,518,280 | 815,848,574,480 |
| 其中：自有资金投入 | 282,452,940 | 30,001,458 | 1,875,974,078 | 2,188,428,476 |
| 个人客户 | 21,304,905,279 | 28,366,587,207 | - | 49,671,492,486 |
| 机构客户 | 200,894,476,662 | 389,414,632,654 | 173,679,544,202 | 763,988,653,518 |
| 年末主要受托资产 | | | | |
| 初始成本 | 271,146,841,799 | 518,154,835,189 | 176,905,963,222 | 966,207,640,210 |
| 其中：股票 | 12,952,110,889 | 33,229,142,565 | - | 46,181,253,454 |
| 债券 | 222,754,954,802 | 262,389,806,768 | - | 485,144,761,570 |
| 基金 | 14,963,774,270 | 56,512,405,077 | 56,187,537 | 71,532,366,884 |
| 其他 | 20,476,001,838 | 166,023,480,779 | 176,849,775,685 | 363,349,258,302 |
| 本年资产管理业务净收入 | 376,400,633 | 861,213,587 | 127,804,633 | 1,365,418,853 |

40. 利息净支出

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | | |
| 存放金融同业利息收入 | 3,419,929,443 | 2,845,497,853 |
| 融资融券利息收入 | 2,743,723,293 | 2,672,473,426 |
| 其他债权投资利息收入 | 1,700,825,939 | 1,432,341,079 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 773,132,114 | 885,366,459 |
| 其中：股票质押式回购利息收入 | 249,772,460 | 355,425,250 |
| 其他利息收入 | 767,764,795 | 317,660,150 |
| 小计 | 9,405,375,584 | 8,153,338,967 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 利息净支出 - 续

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------|-------------------------|------------------------|
| 利息支出 | | |
| 代理买卖证券款利息支出 | (366,748,864) | (332,042,032) |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | (1,358,431,990) | (925,847,737) |
| 其中：报价回购利息支出 | (145,514,692) | (89,533,202) |
| 拆入资金利息支出 | (2,204,859,339) | (1,527,271,593) |
| 其中：转融通利息支出 | (534,976,681) | (437,427,449) |
| 收益凭证利息支出 | (242,479,438) | (290,616,325) |
| 短期融资券利息支出 | - | (3,912,329) |
| 中期票据利息支出 | (1,167,194,769) | (624,195,135) |
| 公司债券利息支出 | (3,230,828,003) | (3,787,039,946) |
| 次级债券利息支出 | (852,959,991) | (953,046,486) |
| 结构性票据利息支出 | (18,675,031) | (16,949,947) |
| 租赁负债利息支出 | (88,433,857) | (75,437,642) |
| 金融债券利息支出 | - | (53,868,493) |
| 其他利息支出 | (1,209,535,883) | (586,292,482) |
| 小计 | <u>(10,740,147,165)</u> | <u>(9,176,520,147)</u> |
| 利息净支出 | <u>(1,334,771,581)</u> | <u>(1,023,181,180)</u> |

41. 投资收益

| | 注 | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益/(损失) | (1) | 34,571,822 | (3,467,784) |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 4,199 | 2,609,403 |
| 金融工具投资收益 | | 15,049,032,797 | 10,858,442,706 |
| 其中：持有期间取得的收益 | | 5,911,237,750 | 4,902,151,973 |
| - 交易性金融工具 | (2) | 5,724,513,544 | 4,762,078,350 |
| - 衍生金融工具 | | 186,724,206 | 140,073,623 |
| 处置金融工具取得的收益 | | 9,137,795,047 | 5,956,290,733 |
| - 交易性金融工具 | (2) | 4,584,808,073 | (3,811,812,479) |
| - 衍生金融工具 | | 4,685,332,935 | 9,885,364,711 |
| - 其他债权投资 | | (132,345,961) | (117,261,499) |
| 其他 | | (3,137) | - |
| 合计 | | <u>15,083,605,681</u> | <u>10,857,584,325</u> |

(1) 权益法核算的长期股权投资收益/(损失):

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| 浙商金汇 | 16,351,734 | 20,529,931 |
| 中金甲子 | 16,936,691 | 11,403,581 |
| Krane Funds Advisors, LLC | 5,773,122 | 27,609,239 |
| Global Bridge Capital I GP, LLC | 717,176 | (52,375,908) |
| 金腾科技 | (38,070,041) | (57,279,469) |
| 其他 | 32,863,140 | 46,644,842 |
| 合计 | <u>34,571,822</u> | <u>(3,467,784)</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 投资收益 - 续

(2) 交易性金融工具投资收益/(损失)明细表:

| 交易性金融工具 | | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| 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 | 持有期间收益 处置取得收益/(损失) | 5,788,065,391 4,964,924,190 | 4,834,119,912 (10,079,562,045) |
| 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 | 持有期间损失 处置取得收益 | (21,957,426) 117,958,751 | (53,394,605) 395,078,766 |
| 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 | 持有期间损失 处置取得(损失)/收益 | (41,594,421) (498,074,868) | (18,646,957) 5,872,670,800 |
| | 持有期间收益小计 | 5,724,513,544 | 4,762,078,350 |
| | 处置取得收益/(损失)小计 | 4,584,808,073 | (3,811,812,479) |
| 42. 公允价值变动损失 | | | |
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 交易性金融资产 | | (2,466,647,001) | (13,113,373,172) |
| 衍生金融工具 | | (4,609,060,448) | 10,144,628,281 |
| 交易性金融负债 | | 2,582,554,277 | 2,715,575,049 |
| 其中: 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 | | 2,593,173,719 | 2,557,769,463 |
| 其他 | | 700 | - |
| 合计 | | (4,493,152,472) | (253,169,842) |
| 43. 其他收益 | | | |
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 与收益相关的政府补助 | | | |
| 其中: 企业扶持资金 | | 130,898,978 | 78,637,590 |
| 纳税手续费返还收入 | | 71,084,930 | 96,147,298 |
| 稳岗补贴 | | 1,275,239 | 3,627,120 |
| 其他 | | 6,754,418 | 3,702,021 |
| 合计 | | 210,013,565 | 182,114,029 |
| 44. 税金及附加 | | | |
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 城市维护建设税 | | 41,166,654 | 66,778,550 |
| 教育费附加 | | 17,625,147 | 28,615,608 |
| 地方教育附加及其他 | | 28,381,350 | 27,288,929 |
| 合计 | | 87,173,151 | 122,683,087 |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 业务及管理费

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 员工成本 | 10,685,480,045 | 11,927,245,245 |
| 业务拓展费 | 1,098,409,433 | 1,102,900,944 |
| 使用权资产折旧 | 1,015,360,921 | 879,483,760 |
| 电子设备运转费 | 790,436,670 | 669,978,914 |
| 差旅费 | 432,473,037 | 230,909,036 |
| 无形资产摊销 | 265,164,099 | 271,904,665 |
| 固定资产折旧 | 262,601,479 | 324,044,068 |
| 专业服务费 | 239,019,999 | 352,158,860 |
| 长期待摊费用摊销 | 228,571,489 | 169,684,261 |
| 公共设施及维护费 | 175,184,017 | 160,351,593 |
| 信息技术费 | 150,992,907 | 244,460,723 |
| 证券及期货投资者保护基金 | 76,192,888 | 96,236,836 |
| 其他 | 402,834,566 | 427,685,794 |
| 合计 | <u>15,822,721,550</u> | <u>16,857,044,699</u> |

46. 信用减值损失/(转回)

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-------------------|------------------|---------------------|
| 应收款项及其他资产信用减值转回 | (7,777,833) | (41,632,694) |
| 融出资金信用减值损失/(转回) | 17,964,995 | (20,238,152) |
| 买入返售金融资产信用减值转回 | (2,742,820) | (12,905,647) |
| 其他债权投资信用减值(转回)/损失 | (2,320,309) | 53,017,651 |
| 货币资金信用减值(转回)/损失 | (92,950) | 829,920 |
| 合计 | <u>5,031,083</u> | <u>(20,928,922)</u> |

47. 营业外支出

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-----------|--------------------|-------------------|
| 未决诉讼 | 180,239,414 | 4,000,000 |
| 捐赠支出 | 48,511,455 | 50,631,060 |
| 非流动资产报废损失 | 15,932,008 | 7,725,179 |
| 其他 | 14,325,665 | 19,276,521 |
| 合计 | <u>259,008,542</u> | <u>81,632,760</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

48. 所得税费用

(1) 本年所得税费用：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-------|--------------------|----------------------|
| 本年所得税 | 1,033,679,965 | 2,219,543,152 |
| 递延所得税 | (374,332,832) | (758,440,441) |
| 合计 | <u>659,347,133</u> | <u>1,461,102,711</u> |

(2) 所得税费用与会计利润的关系：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| 税前利润 | 6,822,987,487 | 9,055,978,000 |
| 适用所得税税率 | 25% | 25% |
| 按适用所得税税率计算的预期所得税 | 1,705,746,872 | 2,263,994,500 |
| 不可作纳税抵扣的支出的影响 | 44,040,283 | 41,538,441 |
| 免税收入的影响 | (646,007,678) | (548,102,163) |
| 子公司适用税率差异的影响 | (312,373,225) | (203,172,845) |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 54,663,710 | 7,702,440 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | (10,143,355) | (35,374,916) |
| 其他 | (176,579,474) | (65,482,746) |
| 所得税费用 | <u>659,347,133</u> | <u>1,461,102,711</u> |

49. 基本每股收益

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 归属于母公司股东的净利润 | 6,156,130,774 | 7,597,501,992 |
| 永续次级债券持有人本年利息 | (660,600,000) | (552,455,342) |
| 合计 | <u>5,495,530,774</u> | <u>7,045,046,650</u> |
| 已发行普通股加权平均数 | 4,827,256,868 | 4,827,256,868 |
| 基本每股收益(以每股人民币元呈列) | 1.14 | 1.46 |

基本每股收益按归属于母公司普通股股东的当期净利润除以已发行普通股加权平均数计算。

2023 年度及 2022 年度，本公司不存在发行在外的潜在普通股，故无需披露稀释每股收益。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 净利润 | 6,163,640,354 | 7,594,875,289 |
| 加: 信用减值损失/(转回) | 5,031,083 | (20,928,922) |
| 固定资产及投资性房地产折旧 | 263,284,152 | 324,044,068 |
| 使用权资产折旧 | 1,015,360,921 | 879,483,760 |
| 无形资产摊销 | 265,164,099 | 271,904,665 |
| 长期待摊费用摊销 | 228,571,489 | 169,684,261 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净损失/(收益) | 12,862,946 | (4,429,999) |
| 公允价值变动损失 | 4,493,152,472 | 253,169,842 |
| 利息净支出 | 3,921,456,625 | 4,414,607,879 |
| 投资收益 | (336,018,440) | (539,563,911) |
| 递延所得税费用 | (374,332,832) | (758,440,441) |
| 以公允价值计量的金融工具净(增加)/减少 | (19,373,492,438) | 30,999,910,955 |
| 买入返售金融资产减少/(增加) | 7,192,818,724 | (1,318,980,558) |
| 卖出回购金融资产款增加 | 21,746,933,627 | 26,721,536,188 |
| 经营性应收项目减少 | 6,785,032,489 | 14,461,661,786 |
| 经营性应付项目减少 | (42,885,564,352) | (34,363,505,648) |
| 汇兑损失 | 291,712,053 | 857,112,136 |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额 | <u>(10,584,387,028)</u> | <u>49,942,141,350</u> |

(2) 收到其他与经营活动有关的现金:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------------|----------------------|--------------------|
| 存出保证金 | 3,032,530,253 | 31,558,087 |
| 场外证券借贷保证金 | 635,184,781 | - |
| 合并结构化主体收到的其他份额持有人款项 | 30,565,991 | - |
| 其他 | 1,948,733,376 | 889,651,392 |
| 合计 | <u>5,647,014,401</u> | <u>921,209,479</u> |

(3) 支付其他与经营活动有关的现金:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 支付衍生业务保证金 | 17,978,196,069 | 23,569,598,560 |
| 现金支付的业务及管理费 | 3,482,719,375 | 3,340,463,314 |
| 代扣代缴转让限售股个人所得税 | 59,984,582 | 167,546,413 |
| 捐赠支出 | 48,511,455 | 50,631,060 |
| 代理承销证券款 | - | 7,304,310,900 |
| 合并结构化主体支付的其他份额持有人款项 | - | 2,803,621,492 |
| 场外证券借贷保证金 | - | 715,625,486 |
| 其他 | 623,074,593 | 2,841,214,457 |
| 合计 | <u>22,192,486,074</u> | <u>40,793,011,682</u> |

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 现金流量表补充资料 - 续

(4) 现金及现金等价物的变动情况:

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 145,770,650,183 | 167,680,863,123 |
| 减: 现金及现金等价物的年初余额 | <u>(167,680,863,123)</u> | <u>(156,214,305,943)</u> |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(21,910,212,940)</u> | <u>11,466,557,180</u> |

(5) 现金及现金等价物:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| 货币资金 | | |
| - 库存现金 | 87,530 | 134,435 |
| - 银行存款 | 118,577,731,111 | 145,953,442,240 |
| - 其他货币资金 | <u>110,661,952</u> | <u>46,723,243</u> |
| 小计 | 118,688,480,593 | 146,000,299,918 |
| 结算备付金 | 28,160,180,937 | 22,638,326,502 |
| 减: 使用受限制的银行存款(附注六、1) | <u>(1,078,011,347)</u> | <u>(957,763,297)</u> |
| 合计 | <u>145,770,650,183</u> | <u>167,680,863,123</u> |
| 其中: 客户资金 | 74,840,484,564 | 83,002,611,729 |

(6) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

于 2023 年度及 2022 年度, 本集团无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(7) 筹资活动产生的负债变动情况

| | 2022 年 12 月 31 日 | 现金流量 | 非现金变动 | | | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|
| | | | 转入/(转出) | 利息、摊销及外汇 汇率变动的影响 | 公允价值 变动 | |
| 应付短期融资款 | 18,551,991,957 | (2,203,094,801) | 602,108,591 | 335,790,811 | - | 17,286,796,558 |
| 应付债券 | 151,983,965,462 | (8,880,253,202) | - | 5,575,314,516 | 58,607,350 | 148,737,634,126 |
| 应付款项(注) | 877,552,000 | - | <u>(602,108,591)</u> | - | - | 275,443,409 |
| 筹资活动产生的负债总额 | <u>171,413,509,419</u> | <u>(11,083,348,003)</u> | - | <u>5,911,105,327</u> | <u>58,607,350</u> | <u>166,299,874,093</u> |
| | | | | | | |
| | 2021 年 12 月 31 日 | 现金流量 | 非现金变动 | | | 2022 年 12 月 31 日 |
| | | | 转入/(转出) | 利息、摊销及外汇 汇率变动的影响 | 公允价值 变动 | |
| 应付短期融资款 | 22,989,857,489 | (4,992,814,922) | - | 554,949,390 | - | 18,551,991,957 |
| 应付债券 | 160,508,549,775 | (15,950,449,255) | - | 7,448,929,409 | (23,064,467) | 151,983,965,462 |
| 应付款项(注) | - | 877,552,000 | - | - | - | 877,552,000 |
| 筹资活动产生的负债总额 | <u>183,498,407,264</u> | <u>(20,065,712,177)</u> | - | <u>8,003,878,799</u> | <u>(23,064,467)</u> | <u>171,413,509,419</u> |

注: 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团已到期但尚未兑付的收益凭证款项人民币 275,443,409 元。于 2022 年 12 月 31 日, 本集团收到已发行但尚未起息的收益凭证款项为人民币 877,552,000 元。

七、 关联方关系及其交易

1. 与控股股东及其附属公司之间的交易

本公司控股股东的信息如下：

| 名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的直接和间接持股比例 | |
|----------------------------|-----|--|--------------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 中央汇金投资有限责任 公司(以下简称“汇金”) | 北京 | 接受国务院授权，对国有重 点金融企业进行股权投资； 国务院批准的其他相关业务 | 人民币 8,282.09 亿元 | 40.17% | 40.17% |

七、 关联方关系及其交易 - 续

1. 与控股股东及其附属公司之间的交易 - 续

汇金不开展其他任何商业性经营活动，不干预其控股的国有重点金融企业的日常经营活动。本集团与汇金及其旗下公司进行的日常业务交易，按正常商业条款进行。主要交易及余额情况如下：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 经纪业务收入 | 15,444,343 | 15,997,975 |
| 投资银行业务收入 | 142,772,509 | 258,307,223 |
| 基金管理业务收入 | 12,200,356 | 9,805,524 |
| 投资咨询业务收入 | 242,345 | - |
| 经纪业务支出 | 60,227,193 | 68,363,840 |
| 投资银行业务支出 | - | 557,250 |
| 基金管理业务支出 | 4,662,574 | 7,825,723 |
| 资产管理业务支出 | 13,291,478 | 22,870,409 |
| 利息收入 | 2,064,949,038 | 1,413,825,763 |
| 利息支出 | 861,804,332 | 526,117,119 |
| 投资收益 | 434,822,647 | 221,127,022 |
| 公允价值变动收益/(损失) | 42,872,930 | (445,945,207) |
| 汇兑收益 | 111,806,558 | 117,635,444 |
| 其他业务收入 | 1,029,723 | 1,016,377 |
| 业务及管理费 | 16,406,358 | 13,752,837 |
| 信用减值(转回)/损失 | (56,000) | 56,000 |
| | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
| | <u>12 月 31 日</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 银行存款 | 65,771,385,772 | 75,302,944,391 |
| 结算备付金 | 339,382,486 | - |
| 衍生金融资产 | 484,530,222 | 735,881,955 |
| 存出保证金 | 139,754,338 | 49,135,470 |
| 应收款项 | 296,521,173 | 773,576,853 |
| 买入返售金融资产 | 100,160,274 | - |
| 交易性金融资产 | 11,924,098,494 | 10,355,449,141 |
| 其他债权投资 | 13,183,479,943 | 10,670,507,867 |
| 使用权资产 | 9,124,529 | 14,870,314 |
| 其他资产 | 1,906,472 | 1,655,188 |
| 应付短期融资款 | 923,844,521 | - |
| 拆入资金 | 5,998,464,638 | 13,562,299,014 |
| 交易性金融负债 | 1,009,919 | 76,386,224 |
| 卖出回购金融资产款 | 35,697,001,456 | 14,561,941,740 |
| 代理买卖证券款 | 78,052,023 | 6,624,108 |
| 衍生金融负债 | 397,926,244 | 749,968,830 |
| 应付款项 | 53,000,110 | 337,352,755 |
| 租赁负债 | 8,901,015 | 14,603,714 |
| 应付债券 | 5,036,119,538 | 1,661,883,806 |
| 其他负债 | 35,155,572 | 44,976,582 |

七、 关联方关系及其交易 - 续

2. 与其他持有本公司 5%以上股份股东之间的交易

与本集团发生关联交易的其他持有本公司 5%以上股份股东如下：

| <u>企业名称</u> | <u>与本集团的关系</u> |
|------------------|---------------------|
| 海尔集团(青岛)金盈控股有限公司 | 报告期内曾持有本公司 5%以上股份股东 |

本集团与其他股东的主要交易及余额情况如下：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 经纪业务收入 | 199,139 | 1,136,856 |
| 投资咨询业务收入 | 314,910 | 341,020 |
| 利息支出 | 15,514 | 33,703 |
| | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
| | <u>12 月 31 日</u> | <u>12 月 31 日</u> |
| 其他资产 | - | 4,363 |
| 代理买卖证券款 | 8,193 | 23,536 |

3. 与子公司之间的交易

有关本公司之子公司的信息参见附注四、1。本公司与子公司之间的交易及余额情况如下：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------|----------------|----------------|
| 经纪业务收入 | 247,324,516 | 329,000,867 |
| 其他手续费及佣金收入 | 35,155,828 | 49,433,439 |
| 投资咨询业务收入 | 6,488,005 | 6,650,943 |
| 资产管理业务支出 | 62,060,112 | 69,633,851 |
| 投资银行业务支出 | 230,888,864 | 186,395,272 |
| 利息收入 | 6,899,706 | 6,568,933 |
| 利息支出 | 9,380,165 | 195,510 |
| 投资收益 | 1,389,151,661 | 2,882,465,486 |
| 公允价值变动损失 | (792,013,817) | (985,669,869) |
| 业务及管理费 | 311,959,413 | 274,694,853 |
| 信用减值损失 | 24,643 | 89,030 |

七、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与子公司之间的交易 - 续

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 结算备付金 | 600,192,855 | 509,123,676 |
| 衍生金融资产 | 345,190,997 | 514,027,783 |
| 存出保证金 | 50,018,751 | 74,560,978 |
| 应收款项 | 1,998,573,562 | 4,000,721,810 |
| 其他资产 | 5,149,267,184 | 3,520,662,408 |
| 衍生金融负债 | 1,284,345,556 | 613,965,114 |
| 代理买卖证券款 | 1,341,275 | 21,931,077 |
| 应付款项 | 1,170,457,938 | 320,041,128 |
| 其他负债 | 983,454 | 8,297,404 |

注： 除以上交易外，于 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司持有的由本公司管理的单一资产管理计划共计人民币 61,047,590 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 486,625,541 元)，子公司中金财富对本公司的资本担保承诺共计人民币 2,350,000,000 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 3,000,000,000 元)。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员指有职权及责任直接或间接规划、指示及控制本集团经营活动的人士，包括本公司董事会及监事会成员以及其他高级管理人员。关键管理人员自本集团取得报酬如下：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 63,251,212 | 62,532,114 |

5. 与合营、联营企业之间的交易

有关本集团合营、联营企业的信息参见附注六、10(2)，本集团与合营、联营企业之间的交易及余额情况如下：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|------------|------------|
| 经纪业务收入 | 7,398,364 | 17,676,162 |
| 投资咨询业务收入 | 27,425,081 | 28,379,201 |
| 其他手续费及佣金收入 | 9,593,789 | 20,276,060 |
| 基金管理业务支出 | - | 22,687,547 |
| 利息收入 | 8,349,379 | 5,515,864 |
| 利息支出 | 103,095 | 19,690 |
| 其他业务收入 | 1,150,911 | - |
| 业务及管理费 | 35,867,115 | 34,191,939 |
| 信用减值损失 | 139,854 | - |

七、 关联方关系及其交易 - 续

5. 与合营、联营企业之间的交易 - 续

有关本集团合营、联营企业的信息参见附注六、10(2)，本集团与合营、联营企业之间的交易及余额情况如下： - 续

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 交易性金融资产 | 277,601,492 | 498,031,820 |
| 应收款项 | 20,016,026 | 46,903,260 |
| 其他资产 | 108,516,002 | 131,127,748 |
| 代理买卖证券款 | 905 | 8,305 |
| 应付款项 | - | 11,770,000 |
| 其他负债 | 43,102,608 | 2,436,604 |

注： 除上述交易外，2023 年度，本集团自合营企业购买固定资产、无形资产的交易总额为人民币 86,107,871 元(2022 年度：无)。

6. 与本公司关联自然人控制或担任董事、高管的其他企业之间的交易

报告期内，与本集团发生关联交易的该类关联法人如下：

| <u>企业名称</u> | <u>与本集团的关系</u> |
|-----------------|----------------|
| 海尔金融保理(重庆)有限公司 | 公司曾任董事曾担任该公司董事 |
| 青岛银行股份有限公司 | 公司曾任董事担任该公司董事 |
| 中国投融资担保股份有限公司 | 公司董事曾担任该公司董事 |
| 首都医疗科技成果转化公益基金会 | 公司曾任董事担任该基金会理事 |
| 国投资本股份有限公司 | 公司董事担任该公司董事 |

主要交易及余额情况如下：

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|-------------|------------|
| 经纪业务收入 | 334,680 | 82,276 |
| 投资银行业务收入 | 502,285 | 1,540,340 |
| 资产管理业务收入 | 114,717 | 219,575 |
| 基金管理业务收入 | 609,977 | 12,839,070 |
| 利息支出 | 34,070 | 45,379 |
| 投资收益 | 164,630 | 484,110 |
| 公允价值变动损失 | (2,672,832) | - |
| 业务及管理费 | 254,717 | 68,332 |
| 营业外支出 | - | 10,000,000 |

七、 关联方关系及其交易 - 续

6. 与本公司关联自然人控制或担任董事、高管的其他企业之间的交易 - 续

主要交易及余额情况如下： - 续

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 衍生金融资产 | - | 1,981,632 |
| 交易性金融资产 | 3,810,906 | 16,908,317 |
| 应收款项 | 501,159 | 72,787 |
| 代理买卖证券款 | 1,656,389 | 4,987 |

除上述交易外，2023 年度，本集团向本公司关联自然人控制或担任董事、高管的其他企业出售持有的债券投资的交易总金额为人民币 29,996,496 元(2022 年度：人民币 50,552,734 元)。本集团自本公司关联自然人控制或担任董事、高管的其他企业购买其持有的债券投资的交易总金额为人民币 21,947,580 元(2022 年度：无)。

八、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求及内部报告机制为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部指本集团内满足下列条件的组成部分：

- 开展能赚取收入及产生支出的业务活动；
- 经营业绩由本集团管理层定期复核以进行资源分配及业绩评估；
- 有关财务状况、经营业绩及现金流量的财务信息可以取得。

若两个或多个经营分部存在以下相似经济特征，可以合并为一个经营分部：

- 业务性质；
- 业务的客户类型或类别；
- 开展业务的方式；
- 监管环境的性质。

出于管理的目的，本集团的业务按业务运营和提供服务的性质区分为不同的分部进行管理。本集团各经营分部各代表一个战略性业务单元，其所提供服务的风险及回报均区别于其他经营分部。经营分部的概述如下：

- 投资银行分部主要向境内外企业和机构客户提供投资银行服务，包括股权融资、债务及结构化融资、财务顾问服务等。
- 股票业务分部主要向境内外专业投资者提供“投研、销售、交易、产品、跨境”等一站式综合金融服务，包括机构交易服务和主经纪商、场外衍生品、资本引荐、做市交易等资本服务。
- 固定收益分部主要为境内外机构和企业客户，就利率、信用、结构化等固定收益产品以及外汇和大宗商品提供做市及融资等一揽子服务和支持。
- 资产管理分部主要为境内外投资者设计及提供多元化的资产管理产品及服务，包括社保及年金投资管理业务、机构委托投资管理业务、境外资产管理业务、零售及公募基金业务等。
- 私募股权分部主要为境内外投资者设计及提供一体化的私募股权投资基金产品及服务，主要包括企业股权投资基金、母基金、美元基金、实物资产基金、基础设施基金等。
- 财富管理分部主要为个人、家族及企业客户提供范围广泛的财富管理产品及服务，包括交易服务、资本服务、产品配置服务等。
- 其他分部主要包括其他业务部门及中后台部门。

八、 分部报告 - 续

1. 分部业绩

| | 2023 年度 | | | | | | | |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 投资银行 | 股票业务 | 固定收益 | 资产管理 | 私募股权 | 财富管理 | 其他 | 总计 |
| 手续费及佣金净收入(注1) | 3,021,836,774 | 1,469,069,671 | 720,407,585 | 1,039,656,668 | 1,582,988,168 | 4,441,757,972 | (207,328,281) | 12,088,388,557 |
| 利息净(支出)/收入 | (234,843,721) | (2,939,347,680) | (1,547,552,960) | (107,461,862) | (256,895,760) | 2,028,238,388 | 1,723,092,014 | (1,334,771,581) |
| 投资收益及公允价值变动损益 | 446,688,327 | 5,374,667,499 | 3,342,075,554 | (6,734,031) | 348,919,873 | 272,074,426 | 812,761,561 | 10,590,453,209 |
| 其他收入 | 8,654,295 | 1,347,381,010 | 3,973,781 | 7,740,767 | 69,548,708 | 133,372,232 | 75,461,580 | 1,646,132,373 |
| 营业收入 | 3,242,335,675 | 5,251,770,500 | 2,518,903,960 | 933,201,542 | 1,744,560,989 | 6,875,443,018 | 2,403,986,874 | 22,990,202,558 |
| 营业支出 | 2,891,859,099 | 1,416,311,078 | 988,540,686 | 794,587,994 | 792,758,600 | 4,791,019,992 | 4,241,249,743 | 15,916,327,192 |
| 营业利润/(亏损) | 350,476,576 | 3,835,459,422 | 1,530,363,274 | 158,613,548 | 951,802,389 | 2,084,423,026 | (1,837,262,869) | 7,073,875,366 |
| 营业外(支出)/收入 | (158,982,095) | 1,627,278 | (796,239) | (899,004) | (24,817,979) | (19,963,432) | (47,056,408) | (250,887,879) |
| 税前利润/(亏损) | 191,494,481 | 3,837,086,700 | 1,529,567,035 | 157,714,544 | 926,984,410 | 2,064,459,594 | (1,884,319,277) | 6,822,987,487 |
| 分部资产 | 6,260,987,401 | 211,034,148,489 | 154,128,515,271 | 2,985,356,461 | 8,304,877,372 | 127,308,734,683 | 111,401,080,399 | 621,423,700,076 |
| 递延所得税资产 | | | | | | | | 2,882,886,608 |
| 资产总额 | | | | | | | | 624,306,586,684 |
| 分部负债 | 5,827,453,174 | 191,483,599,907 | 133,354,109,953 | 2,097,018,583 | 3,428,793,411 | 109,169,335,471 | 73,466,187,750 | 518,826,498,249 |
| 递延所得税负债 | | | | | | | | 582,690,484 |
| 负债总额 | | | | | | | | 519,409,188,733 |
| 利息支出(注2) | 244,819,653 | 4,537,801,679 | 3,343,481,840 | 134,565,427 | 257,082,478 | 1,927,237,856 | 295,138,232 | 10,740,147,165 |
| 折旧及摊销费 | 114,497,463 | 128,019,739 | 151,570,784 | 66,168,170 | 68,666,594 | 610,800,278 | 631,974,960 | 1,771,697,988 |
| 信用减值损失(转回) | 37,599,625 | (30,218,348) | 8,111,251 | 225,264 | (20,869,385) | 11,601,619 | (1,418,943) | 5,031,083 |

八、 分部报告 - 续

1. 分部业绩 - 续

| | 2022 年度 | | | | | | 总计 |
|----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 投资银行 | 股票业务 | 固定收益 | 资产管理 | 私募股权 | 财富管理 | |
| 手续费及佣金净收入(注 1) | 5,754,382,298 | 2,272,427,761 | 935,855,583 | 1,259,581,700 | 1,397,040,562 | 4,475,786,866 | (152,026,088) |
| 利息净支出/收入 | (285,857,284) | (1,215,596,206) | (1,630,831,272) | (105,889,201) | (262,456,367) | 2,003,873,289 | 473,575,861 |
| 投资收益及公允价值变动损益 | (39,769,095) | 5,617,889,462 | 3,159,787,413 | (33,938,084) | 940,060,701 | 350,716,094 | 609,667,992 |
| 其他收入 | 1,968,252 | (704,877,230) | 648,263,049 | 9,991,066 | 36,447,094 | 105,201,420 | 466,094,177 |
| 营业收入 | 5,430,724,171 | 5,969,843,787 | 3,113,074,773 | 1,129,745,481 | 2,111,091,990 | 6,935,577,669 | 1,397,311,942 |
| 营业支出 | 3,638,206,732 | 1,254,571,985 | 1,108,108,372 | 817,309,596 | 872,135,889 | 4,930,678,935 | 4,338,462,897 |
| 营业利润/(亏损) | 1,792,517,439 | 4,715,271,802 | 2,004,966,401 | 312,435,885 | 1,238,956,101 | 2,004,898,734 | (2,941,150,955) |
| 营业外收入/(支出) | 272,420 | (1,845,066) | (314,656) | (3,670,503) | (3,862,446) | (18,280,871) | (44,216,285) |
| 税前利润/(亏损) | 1,792,789,859 | 4,713,426,736 | 2,004,651,745 | 308,765,382 | 1,235,093,655 | 1,986,617,863 | (2,985,367,240) |
| 分部资产 | 7,200,091,313 | 219,498,996,220 | 144,434,182,269 | 4,090,150,174 | 7,514,083,760 | 129,582,769,986 | 133,693,577,413 |
| 递延所得税资产 | | | | | | | 2,750,188,301 |
| 资产总额 | | | | | | | 648,764,039,436 |
| 分部负债 | 7,499,827,908 | 210,544,219,911 | 125,828,236,895 | 3,376,219,112 | 3,536,880,438 | 112,722,403,694 | 85,062,790,590 |
| 递延所得税负债 | | | | | | | 718,765,065 |
| 负债总额 | | | | | | | 549,289,343,613 |
| 利息支出(注 2) | 320,916,435 | 2,245,183,373 | 3,067,365,123 | 158,310,723 | 269,022,546 | 2,089,123,190 | 1,026,598,757 |
| 折旧及摊销费 | 110,833,453 | 115,050,532 | 108,935,557 | 67,549,605 | 63,839,292 | 581,440,397 | 597,467,918 |
| 信用减值(转回)/损失 | (4,381,847) | (82,989,935) | 66,336,617 | 10,719,709 | 18,367,650 | (29,715,804) | 734,688 |

注 1: 对手续费及佣金净收入的分类在附注六、39 披露。经纪业务净收入主要由股票业务分部和财富管理分部产生; 承销保荐业务净收入和财务顾问业务净收入主要由投资银行分部产生; 资产管理业务净收入和基金管理服务净收入主要由资产管理分部、私募股权分部和财富管理分部产生。

注 2: 本集团根据报告期间资本占用计算各报告分部的利息支出, 以衡量其经营表现及提高资本管理效率。

八、 分部报告 - 续

2. 地区分布

下表列示本集团来自外部客户的营业收入的地区分布，按中国大陆地区和中国大陆以外地区进行划分。

| | 源于外部客户的营业收入 | |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 中国大陆 | 16,914,832,710 | 20,885,498,496 |
| 中国大陆以外地区 | 6,075,369,848 | 5,201,871,317 |
| 合计 | <u>22,990,202,558</u> | <u>26,087,369,813</u> |

3. 主要客户

本集团的客户基础多元化，于 2023 年度及 2022 年度，无源于单一客户确认的收入金额超过本集团营业收入 10% 以上的情况。

九、 金融资产的转移

1. 回购协议

回购协议指本集团在卖出一项金融资产的同时，与交易对手约定在未来指定日期以固定价格回购该资产(或与其实质上相同的金融资产)的交易。由于回购价格是固定的，本集团仍然承担与卖出资产相关的所有权上几乎所有的风险和报酬。卖出的金融资产(在卖出回购期内本集团无法使用)未在财务报表中予以终止确认，而是被视为相关担保借款安排的担保物，因为本集团保留了该等金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。此外，本集团就在借款安排中所收到的对价确认一项金融负债。在此类交易中，交易对手对本集团的追索权均不限于被转让的金融资产。

下表列示了并未终止确认的已转移金融资产及相关负债的账面价值：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 交易性金融资产 | 其他债权投资 | 合计 |
| 转移资产的账面价值 | 6,779,645,661 | 15,223,178 | 6,794,868,839 |
| 相关负债的账面价值 | (6,035,993,014) | (13,453,693) | (6,049,446,707) |
| 合计 | <u>743,652,647</u> | <u>1,769,485</u> | <u>745,422,132</u> |

| | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 交易性金融资产 | 其他债权投资 | 合计 |
| 转移资产的账面价值 | 8,741,236,023 | 1,612,959,659 | 10,354,195,682 |
| 相关负债的账面价值 | (8,049,434,208) | (1,436,075,103) | (9,485,509,311) |
| 合计 | <u>691,801,815</u> | <u>176,884,556</u> | <u>868,686,371</u> |

2. 融出证券

本集团与客户订立协议，借出交易性金融资产予客户，以客户的证券或资金作为抵押。于 2023 年 12 月 31 日，本集团借出的股票及交易所买卖基金为人民币 1,586,669,375 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,898,856,092 元)。根据证券借贷协议，本集团将自身持有的证券出借给客户，本集团认为因自身保留了有关证券所有权上几乎所有的风险和报酬，因此于各资产负债表日未终止确认该等证券。

十、 金融风险管理

本集团的风险管理旨在有效配置风险资本，将风险限制在可控范围，使企业价值最大化，并不断强化本集团稳定和可持续发展的根基。本集团对运用金融工具主要面临的信用风险、流动性风险及市场风险的敞口进行监控。

本集团建立了包括董事会、监事会、高级管理层、风险管理相关职能部门、业务部门及分支机构在内的多层级的风险管理组织架构。其中，(i)董事会为本公司风险管理及内部控制治理架构的最高层级，负责推进公司风险文化建设，审议公司风险管理总体目标、风险偏好、风险容忍度、重大风险限额、风险管理制度。董事会主要通过其下设的风险控制委员会及审计委员会履行其风险管理职责；(ii)监事会承担本公司全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改；(iii)在董事会之下，本公司设立由董事长或总裁担任主席的管理委员会。管理委员会根据董事会设定的风险管理总体目标确定本公司的风险偏好，对本公司全面风险管理的有效性承担主要责任；(iv)管理委员会下设的风险委员会向管理委员会汇报风险事务，重大事项向董事会风险控制委员会汇报；(v)风险管理相关职能部门，包括风险管理部、法律合规部、资金部、财务部、运作部、信息技术部、公共关系部等部门，从各自角度相互配合管理各类风险；(vi)业务部门负责人和分支机构负责人承担风险管理有效性的直接责任。在日常业务运营中，业务部门及分支机构参与业务经营的所有员工都被要求履行风险管理职能。

1. 信用风险

信用风险指来自交易对手、融资方及证券发行人信用度下降或违约导致损失的风险。

本集团的信用风险主要来自：(1)融资方的违约信用风险，包括因中介机构(如经纪人或者托管银行)违约产生的损失，风险敞口为未偿还的债务总值；(2)交易对手于场外衍生交易(如远期、掉期、期权等)中，未能按时履行合约规定的义务，或交易对手信用资质下降产生的风险，风险敞口通过衍生工具的现期风险暴露和潜在风险暴露确定；(3)证券发行人信用度下降或违约导致损失的风险，风险敞口为未偿还债务总值。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。

预期信用损失计量

本集团对以摊余成本计量的金融资产(包括融出资金、买入返售金融资产等)和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资通过预期信用损失模型确认减值损失。预期信用损失的计量基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险敞口(EAD)。

违约是指客户或投资产品的融资人或发行人未能履行合同约定。违约概率是对给定的一段时间内违约可能性的估计。本集团基于内部评级模型，并综合外部评级信息、宏观经济环境、交易对手或债券发行人定量定性指标的变化等因素估计违约概率。违约损失率是本集团对违约风险敞口可能发生的损失程度作出的估计。在确认违约损失率时，本集团充分考虑基础资产、担保品的流动性和相关历史市场数据，估算基础资产、担保品处置后回收的现金流，并基于回收现金流与合同约定现金流的差异进行估计。违约风险敞口是指当违约发生时，本集团应被偿付的金额。本集团在计量预期损失时，根据相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，将各资产划分入不同的风险阶段。针对不同的风险阶段，分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

预期信用损失计量 - 续

预期信用损失计提方法

本集团以预期信用损失为基础，对债券投资业务和融资类业务等确认减值准备。对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团基于相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，将各金融工具划入不同的风险阶段。对于在资产负债表日信用风险较低的，或初始确认后未发生信用风险显著增加的金融工具纳入第一阶段；对于自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具纳入第二阶段；对于已发生信用减值的金融工具，则被转移至第三阶段。本集团预期信用损失的计量基于违约概率、违约损失率、违约风险敞口和前瞻性因素等参数，并定期检验、更新预期信用损失模型和假设。

信用风险显著增加的判断标准

当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为相应金融工具的信用风险已发生显著增加：

(1)针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部或内部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级出现下调，或债券发行人的经营、财务、外部环境等发生重要不利变化，对发行人偿债能力产生重大不利影响；(2)针对融资类业务：履约保障比例大于 100%，小于等于约定的平仓线，或本息逾期 30 日及以内。

已发生信用减值的判断标准

以下情况下本集团认为相应金融工具已发生信用减值：(1)针对债券投资业务：债券发行人不能按约定履行偿付义务、债务人的其他债券违约或债务人发生重大财务困难等可被认定为违约的情况；(2)针对融资类业务：履约保障比例小于等于 100%，或本息逾期超过 30 日。

前瞻性信息

本集团使用无需付出不必要的额外成本或努力就可获得的前瞻性信息来计量预期信用损失。本集团以国内生产总值的累计同比指标预测值及广义货币供应量(M2)预测值为基础，并通过统计模型建立以上两个宏观经济指标和违约概率的关系，设置不同情景权重，确定违约率的总体调整参数。于 2023 年 12 月 31 日，本集团以上两个宏观经济指标预测值取自第三方机构公开可获取的预测数据，预测值分别为 4.91%和 9.95%，通过乐观、中性和悲观情景下的加权平均，并结合定性分析的方法，最终确定违约率的调整参数。

债券投资

本集团对信用类固定收益证券投资注重分散投资，投资的信用产品主要为较高信用评级的产品。本集团通过设定投资规模限额、分投资品种、信用评级限额及集中度限额，开展前瞻性风险研判等措施控制市场及信用风险敞口，并通过监测、预警、风险排查等手段持续跟踪评估债券发行人的经营情况和信用评级变化。

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

债券投资 - 续

于资产负债表日，本集团债券投资的账面价值按照报表项目列示如下：

| | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|---------|----------------------------|----------------------------|
| 交易性金融资产 | 90,143,565,665 | 81,519,145,732 |
| 其他债权投资 | <u>65,619,113,753</u> | <u>66,689,432,031</u> |
| 合计 | <u>155,762,679,418</u> | <u>148,208,577,763</u> |

(1) 信用风险敞口

于资产负债表日，本集团债券投资的信用风险敞口按照发行主体所在地列示如下：

| | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|----------|----------------------------|----------------------------|
| 中国大陆 | 153,130,062,374 | 144,346,405,471 |
| 中国大陆以外地区 | <u>2,632,617,044</u> | <u>3,862,172,292</u> |
| 合计 | <u>155,762,679,418</u> | <u>148,208,577,763</u> |

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

债券投资 - 续

(1) 信用风险敞口 - 续

于资产负债表日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益及计入其他综合收益的债券投资的信用质量分析列示如下：

| <u>信用评级</u> | <u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u> | <u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u> |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 境外评级 | | |
| - AAA | 354,619,595 | 1,254,208,081 |
| - AA- 至 AA+ | 1,334,047,350 | 201,589,170 |
| - A- 至 A+ | 3,652,270,120 | 7,156,805,179 |
| - BBB- 至 BBB+ | 2,412,517,649 | 2,833,636,283 |
| - 低于 BBB- | 1,025,431,732 | 107,737,431 |
| - NR | 1,515,268,183 | 1,766,248,798 |
| 小计 | <u>10,294,154,629</u> | <u>13,320,224,942</u> |
| 中国境内评级 | | |
| - AAA | 83,211,705,090 | 78,359,619,764 |
| - AA- 至 AA+ | 13,389,667,171 | 8,910,369,527 |
| - A- 至 A+ | 870,527,661 | 1,113,108,590 |
| - 低于 A- | 363,943,308 | 543,441,168 |
| 小计 | <u>97,835,843,230</u> | <u>88,926,539,049</u> |
| 未评级 I(注 1) | 42,285,541,450 | 38,325,983,404 |
| 未评级 II(注 2) | <u>5,347,140,109</u> | <u>7,635,830,368</u> |
| 总计 | <u>155,762,679,418</u> | <u>148,208,577,763</u> |

注 1： 此类未评级的金融资产主要包括国债、政策性金融债。

注 2： 此类未评级的金融资产主要为其他未由独立评级机构评级的债务工具和交易性证券。

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

债券投资 - 续

(2) 减值准备的变动

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资本年度发生的减值准备变动如下表所示：

| | 2023 年度 | | | | 2022 年度 | | | |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
| | 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期 -未发生减值 预期信用损失 | 整个存续期 -已发生减值 预期信用损失 | 合计 | 12 个月预期 信用损失 | 整个存续期 -未发生减值 预期信用损失 | 整个存续期 -已发生减值 预期信用损失 | 合计 |
| 年初余额 | 59,605,095 | 379,607 | 12,133,870 | 72,118,572 | 18,216,690 | 558,347 | - | 18,775,037 |
| 年初减值准备在本年： | | | | | | | | |
| -转入第二阶段 | - | - | - | - | (106,370) | 106,370 | - | - |
| -转入第三阶段 | - | - | - | - | (154,516) | - | 154,516 | - |
| -转回第二阶段 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| -转回第一阶段 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年计提 | 3,935,659 | - | - | 3,935,659 | 4,427,664 | 304,644 | 7,743,726 | 12,476,034 |
| 本年转回 | (9,896,262) | - | - | (9,896,262) | (1,115,336) | - | - | (1,115,336) |
| 新取得的金融资产 | 57,613,127 | - | - | 57,613,127 | 49,185,977 | - | 2,769,695 | 51,955,672 |
| 终止确认的金融资产(包括 直接减记)而转出/转回 | (34,928,207) | (577,736) | (18,466,890) | (53,972,833) | (9,918,200) | (380,519) | - | (10,298,719) |
| 其他变动 | (6,531,149) | 198,129 | 6,333,020 | - | (930,814) | (209,235) | 1,465,933 | 325,884 |
| 年末余额 | <u>69,798,263</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>69,798,263</u> | <u>59,605,095</u> | <u>379,607</u> | <u>12,133,870</u> | <u>72,118,572</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团未持有已发生信用减值的债券投资。

其他非衍生金融工具(除债券投资以外)

本集团已采取以下措施管理融资融券、股票质押式回购等资本业务的信用风险：审批交易对手，并设置交易对手信用评级及融资融券限额；管理担保物(折算率、流动性及集中度)并密切监测保证金比例及/或担保物覆盖率；制订并执行追保、强制平仓政策。

(1) 信用风险敞口

于资产负债表日，本集团以摊余成本计量的金融工具的信用风险敞口按照地域列示如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------------|------------------------|
| 中国大陆 | 174,704,848,118 | 199,484,725,031 |
| 中国大陆以外地区 | 72,574,749,107 | 83,406,308,229 |
| 合计 | <u>247,279,597,225</u> | <u>282,891,033,260</u> |

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

其他非衍生金融工具(除债券投资以外) - 续

(2) 减值准备的变动 - 续

(b) 融出资金

| | 2023 年度 | | | 合计 |
|------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 第一阶段 | 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段 | 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段 | |
| 2023 年 1 月 1 日减值准备 | 142,095,663 | 448,234 | - | 142,543,897 |
| 2023 年 1 月 1 日 | | | | |
| 减值准备在本年: | | | | |
| -转入第二阶段 | - | - | - | - |
| -转入第三阶段 | - | - | - | - |
| -转回第二阶段 | - | - | - | - |
| -转回第一阶段 | 447,754 | (447,754) | - | - |
| 本年计提 | 32,482,153 | - | - | 32,482,153 |
| 本年转回 | (29,604,009) | - | - | (29,604,009) |
| 新取得的金融资产 | 33,313,430 | - | - | 33,313,430 |
| 终止确认的金融资产 (包括直接减记)而 | | | | |
| 转出/转回 | (18,226,099) | (480) | - | (18,226,579) |
| 其他变动 | 205,236 | - | - | 205,236 |
| 2023 年 12 月 31 日减值准备 | 160,714,128 | - | - | 160,714,128 |
| 2023 年 12 月 31 日账面余额 | 35,970,281,879 | - | - | 35,970,281,879 |

| | 2022 年度 | | | 合计 |
|------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期 信用损失 第一阶段 | 整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段 | 整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段 | |
| 2022 年 1 月 1 日减值准备 | 161,966,115 | - | - | 161,966,115 |
| 2022 年 1 月 1 日 | | | | |
| 减值准备在本年: | | | | |
| -转入第二阶段 | (59,116) | 59,116 | - | - |
| -转入第三阶段 | - | - | - | - |
| -转回第二阶段 | - | - | - | - |
| -转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本年计提 | 26,076,693 | 389,136 | - | 26,465,829 |
| 本年转回 | (37,761,156) | (52) | - | (37,761,208) |
| 新取得的金融资产 | 22,521,408 | 34 | - | 22,521,442 |
| 终止确认的金融资产 (包括直接减记)而 | | | | |
| 转出/转回 | (31,464,215) | - | - | (31,464,215) |
| 其他变动 | 815,934 | - | - | 815,934 |
| 2022 年 12 月 31 日减值准备 | 142,095,663 | 448,234 | - | 142,543,897 |
| 2022 年 12 月 31 日账面余额 | 31,756,190,011 | 12,544,347 | - | 31,768,734,358 |

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

衍生金融工具

对于场外衍生品业务的交易对手信用风险，本集团建立了交易对手信用评级体系，通过定性与定量相结合的方法，综合评估交易对手资质，给予其相应的信用评级。在信用评级基础上，对交易对手设置信用风险敞口限额，并通过签订场外衍生品交易主协议与履约保障协议及收取履约保障品等方式管理交易对手信用风险。本集团通过设立动态情景，结合压力测试，计算场外衍生品交易对手履约保障品最低所需金额和信用风险敞口，并每日通过系统进行计量和监控。鉴于此，本集团可实现将衍生品交易的信用风险敞口维持在可接受的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险指本集团无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

本集团已采取以下方法管理流动性风险：密切监控本集团及其分支机构的资产负债表，管理资产与负债的匹配情况；根据本集团整体情况及监管要求设定流动性风险限额；开展现金流预测，定期或不定期进行流动性风险压力测试，分析评估流动性风险水平；维持充足的高流动性资产，制订流动性风险应急计划，以应对潜在的流动性紧急情况。

于资产负债表日，本集团非衍生金融负债未经折现的合同现金流(包括本金和利息)按到期日分析，衍生金融负债按公允价值列示并按照预计到期或可能终止情况列示如下：

| 2023年12月31日 | | | | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 逾期/ 即时偿还 | 1年之内 (含1年) | 1-5年 (含5年) | 超过5年 | 总计 | 账面价值 |
| 金融负债 | | | | | | |
| 应付短期融资款 | - | 16,446,602,640 | 953,055,518 | - | 17,399,658,158 | 17,286,796,558 |
| 拆入资金 | - | 45,091,811,096 | - | - | 45,091,811,096 | 44,974,394,819 |
| 交易性金融负债 | 3,079,139,712 | 29,498,667,893 | 7,934,602,576 | - | 40,512,410,181 | 40,511,113,214 |
| 衍生金融负债 | - | 8,139,571,469 | 1,383,227,512 | 23,843,055 | 9,546,642,036 | 9,546,642,036 |
| 卖出回购金融资产款 | - | 64,910,631,409 | - | - | 64,910,631,409 | 64,899,065,724 |
| 代理买卖证券款 | 82,311,014,432 | - | - | - | 82,311,014,432 | 82,311,014,432 |
| 租赁负债 | - | 1,083,559,177 | 1,934,770,045 | 2,245,393,011 | 5,263,722,233 | 4,427,864,310 |
| 应付债券 | - | 46,126,052,954 | 105,411,082,643 | 8,443,250,000 | 159,980,385,597 | 148,737,634,126 |
| 其他 | 84,322,806,543 | 14,348,594,256 | 14,563,501 | 334,471 | 98,686,298,771 | 98,673,594,366 |
| 总计 | 169,712,960,687 | 225,645,490,894 | 117,631,301,795 | 10,712,820,537 | 523,702,573,913 | 511,368,119,585 |

| 2022年12月31日 | | | | | | |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 逾期/ 即时偿还 | 1年之内 (含1年) | 1-5年 (含5年) | 超过5年 | 总计 | 账面价值 |
| 金融负债 | | | | | | |
| 应付短期融资款 | - | 17,197,339,150 | 1,451,940,735 | - | 18,649,279,885 | 18,551,991,957 |
| 拆入资金 | - | 61,105,591,236 | - | - | 61,105,591,236 | 60,846,018,714 |
| 交易性金融负债 | - | 32,927,293,384 | 12,289,891,023 | - | 45,217,184,407 | 45,203,291,777 |
| 衍生金融负债 | - | 10,788,110,525 | 554,698,678 | 5,318,294 | 11,348,127,497 | 11,348,127,497 |
| 卖出回购金融资产款 | - | 43,163,696,612 | - | - | 43,163,696,612 | 43,156,698,548 |
| 代理买卖证券款 | 92,099,956,329 | - | - | - | 92,099,956,329 | 92,099,956,329 |
| 租赁负债 | - | 1,002,434,782 | 1,474,245,776 | 100,436,202 | 2,577,116,760 | 2,422,828,848 |
| 应付债券 | - | 68,737,303,607 | 84,513,906,898 | 8,734,200,000 | 161,985,410,505 | 151,983,965,462 |
| 其他 | 98,672,572,220 | 13,241,169,494 | 6,592,406 | 34,518 | 111,920,368,638 | 111,889,683,974 |
| 总计 | 190,772,528,549 | 248,162,938,790 | 100,291,275,516 | 8,839,989,014 | 548,066,731,869 | 537,502,563,106 |

十、 金融风险管理 - 续

3. 市场风险

市场风险为本集团的收入及持有的金融工具价值因不利市场变动(如利率、股价及外汇汇率变动等)产生亏损的风险。市场风险管理的目标是监测市场风险并将其控制在可接受范围内并将风险调整后的收益最大化。压力测试会定期进行，并计算不同情景下风险控制和经营指标。

本集团对投资组合及非交易组合的市场风险分别监控。

(1) 投资组合的市场风险

投资组合包括交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债及其他债权投资。风险敞口的衡量和监控需维持在管理层设定的限额内。本集团采用多种方法(如风险价值(“VaR”)、敏感度限额、投资集中度限额、情景分析及压力测试等)管理市场风险。VaR 分析为本集团计量及监测投资组合市场风险所用的主要工具。

VaR 为估计所持风险头寸因不利市场变动于特定时间内及按特定置信区间而可能产生的潜在亏损的方法。本集团的独立风险管理人员通过采用历史模拟法计算 VaR 并对市场风险进行相关控制。历史模拟法用于根据主要市场风险因子过往波动及与该等风险因子有关的现时投资组合的敏感度模拟未来利润或亏损。

本集团基于三年历史数据，采用历史模拟法来计算置信水平为 95%的单日 VaR 值，即对于投资组合，根据历史数据的预计日损失有 95%的可能性不会超过 VaR 值。虽然 VaR 是衡量市场风险的重要工具，但有关模型所基于的假设却存在一些局限性，包括：

- 由于单日 VaR 值只覆盖 1 个交易日，在市场长时期严重流动性不足的情况下，在 1 个交易日日内投资组合的变现价值可能出现不符合预测值的情况；
- 95%的置信水平并不反映在这个水平以外可能引起的亏损。即便在所用的模型内，仍有 5%的机会可能亏损超过风险价值；
- VaR 按当日收市基准计算，并不反映交易当天持仓变动可能带来的变化；
- 用历史数据来预测将来，不一定能够覆盖可能发生的所有情况，特别是例外事项。

下表列示本集团于所示日期及期间按风险类别计算的风险价值：

| | 2023 年 | 2023 年度 | | |
|----------|-------------------|--------------------|-------------|------------|
| | 12 月 31 日 | 平均 | 最高 | 最低 |
| 价格敏感金融工具 | 68,986,166 | 108,211,921 | 138,297,097 | 68,648,053 |
| 利率敏感金融工具 | 49,466,386 | 50,019,803 | 74,692,343 | 37,775,134 |
| 汇率敏感金融工具 | 2,276,125 | 28,176,401 | 58,547,620 | 2,276,125 |
| 商品敏感金融工具 | 973,881 | 861,460 | 2,506,108 | 478,605 |
| 分散化效应 | (27,184,117) | (55,726,933) | | |
| 组合总额 | <u>94,518,441</u> | <u>131,542,652</u> | 176,362,352 | 84,454,537 |

十、 金融风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(1) 投资组合的市场风险 - 续

下表列示本集团于所示日期及期间按风险类别计算的风险价值： - 续

| | 2022 年 | 2022 年度 | | |
|----------|--------------------|--------------------|-------------|-------------|
| | 12 月 31 日 | 平均 | 最高 | 最低 |
| 价格敏感金融工具 | 108,007,525 | 130,815,489 | 187,269,394 | 96,869,449 |
| 利率敏感金融工具 | 71,728,794 | 69,936,712 | 82,950,114 | 50,930,928 |
| 汇率敏感金融工具 | 42,049,313 | 34,952,518 | 48,527,145 | 20,805,584 |
| 商品敏感金融工具 | 698,524 | 1,080,381 | 2,673,152 | 469,105 |
| 分散化效应 | (90,401,787) | (87,254,104) | | |
| 组合总额 | <u>132,082,369</u> | <u>149,530,996</u> | 186,055,582 | 126,055,341 |

(2) 非交易组合的市场风险

(a) 利率风险

本集团的非交易组合面临利率波动风险。除通过 VaR 管理的金融资产及负债外，本集团非交易组合中的主要生息资产包括银行及结算机构存款、融出资金以及买入返售金融资产；其计息负债主要包括拆入资金、卖出回购金融资产款、应付短期融资款及应付债券。

本集团采用敏感度分析计量非交易组合的利率风险。假设所有其他变量保持不变，利率敏感度分析如下：

| | 净利润的敏感度 | |
|----------------|---------------|---------------|
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 基点变动 | | |
| 上升 50 个基点 | (406,942,657) | (328,607,802) |
| 下降 50 个基点或减至 0 | 406,942,657 | 381,121,039 |

| | 权益的敏感度 | |
|----------------|------------------|------------------|
| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 基点变动 | | |
| 上升 50 个基点 | (406,942,657) | (328,607,802) |
| 下降 50 个基点或减至 0 | 406,942,657 | 381,121,039 |

敏感度分析是基于本集团资产及负债的静态利率风险状况。敏感度分析计量未来一年内利率变动的影 响，显示未来一年期间内年化净利润或亏损及权益受本集团资产及负债重新定价的影响情况。敏感度分析乃基于以下假设：

- 于各报告期末利率变动 50 个基点适用于未来 12 个月所有非交易性金融工具；
- 收益率曲线随利率变动平移；
- 资产及负债组合并无变动；
- 其他变量(包括外汇汇率)保持不变；
- 并未考虑本集团采取的风险管理措施。

十、 金融风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(2) 非交易组合的市场风险 - 续

(a) 利率风险 - 续

由于利率的实际变动可能有别于上述假设，利率变动及对本集团净利润及权益的影响可能有别于敏感度分析的估计结果。

(b) 外汇风险

外汇风险为外汇汇率波动所致的风险。下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感度分析，其计算了当其他变量不变的情况下，外币对人民币汇率的合理可能变动对权益的影响。该分析未考虑不同货币汇率变动之间的相关性，未考虑外币金融工具公允价值变动的影响，也未考虑本集团有可能采取的致力于消除外汇敞口对权益带来不利影响的措施(如签订货币衍生合约)。

| 币种 | 汇率变动 | 权益的敏感度 | |
|----|------|---------------|---------------|
| | | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
| 美元 | 1% | (335,710,756) | (282,026,183) |
| 港币 | 1% | 73,829,664 | 45,047,240 |
| 其他 | 1% | 2,047,180 | 2,873,905 |

上表列示了美元、港币及其他外币相对人民币升值1%对权益所产生的影响，若上述币种以相同幅度贬值，则将对权益产生与上表相同金额方向相反的影响。

下表按币种列示了于资产负债表日本集团受外汇汇率变动影响的风险敞口，本集团人民币敞口列示在下表中用于比较。本集团的资产和负债按照原币以等值人民币账面价值列示。

本集团

| | 2023年12月31日 | | | | 合计 |
|------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|
| | 人民币 | 美元折合 人民币 | 港币折合 人民币 | 其他货币折合 人民币 | |
| 资产负债表内敞口净额 | 130,299,239,540 | (36,208,771,660) | 9,909,468,527 | 897,461,544 | 104,897,397,951 |
| | 2022年12月31日 | | | | 合计 |
| | 人民币 | 美元折合 人民币 | 港币折合 人民币 | 其他货币折合 人民币 | |
| 资产负债表内敞口净额 | 108,689,729,567 | (23,640,115,079) | 13,409,946,855 | 1,015,134,480 | 99,474,695,823 |

十一、公允价值

1. 金融工具计量基础分类表

本集团的金融资产计量基础分类表汇总如下：

| | 2023年12月31日 | | | |
|--------------|-----------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | 按照《套期会计》 |
| | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则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 | 按照《套期会计》准则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 |
| 以摊余成本计量的金融资产 | | | | |
| 货币资金 | - | - | - | - |
| 结算备付金 | - | - | - | - |
| 融出资金 | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | 12,005,392,524 | - | - |
| 存出保证金 | - | - | - | - |
| 应收款项 | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 65,619,113,753 | 284,681,254,440 | - | - |
| 其他债权投资 | - | - | - | - |
| 其他金融资产 | - | - | - | - |
| 合计 | 247,279,684,755 | 296,686,646,964 | - | - |

十一、公允价值 - 续

1. 金融工具计量基础分类表 - 续

本集团的金融资产计量基础分类表汇总如下： - 续

| | 2022年12月31日 | | | |
|------------------|---|---|---------------------------------------|--|
| | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | 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 | 指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 非交易性权益工具投资 | 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 | 按照《金融工具确认和 计量》准则指定为以 公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 |
| 以摊余成本计量的 金融资产 | | | | 按照《套期会计》 准则指定为以公允价 值计量且其变动计入 |
| 货币资金 | 146,162,390,443 | - | - | - |
| 结算备付金 | 22,643,804,041 | - | - | - |
| 融出资金 | 31,626,190,461 | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | 17,791,355,263 | - |
| 存出保证金 | 12,600,106,686 | - | - | - |
| 应收款项 | 41,769,493,225 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | 27,135,802,047 | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | 269,396,981,559 | - |
| 其他债权投资 | - | 66,689,432,031 | - | - |
| 其他金融资产 | 953,380,792 | - | - | - |
| 合计 | 282,891,167,695 | 66,689,432,031 | 287,188,336,822 | - |

十一、公允价值 - 续

1. 金融工具计量基础分类表 - 续

本集团的金融负债计量基础分类汇总表汇总如下：

| | 2023年12月31日 | | | |
|-----------|-------------------|-----------------------------------|--|---|
| | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | | |
| | 以摊余成本计量的 金融负债 | 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 | 按照《金融工具确认和 计量》准则指定为以 公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》 准则指定为以公允价 值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款 | 17,286,796,558 | - | - | - |
| 拆入资金 | 44,974,394,819 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | 3,151,345,135 | 37,359,768,079 | - |
| 衍生金融负债 | - | 9,546,642,036 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | 64,899,065,724 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 82,311,014,432 | - | - | - |
| 应付款项 | 95,677,086,646 | - | - | - |
| 租赁负债 | 4,427,864,310 | - | - | - |
| 应付债券 | 148,737,634,126 | - | - | - |
| 其他金融负债 | 2,996,507,720 | - | - | - |
| 合计 | 461,310,364,335 | 12,697,987,171 | 37,359,768,079 | - |

十一、公允价值 - 续

1. 金融工具计量基础分类表 - 续

本集团的金融负债计量基础分类汇总表汇总如下： - 续

| | 2022年12月31日 | | | |
|-----------|------------------|-----------------------------------|--|---|
| | 以摊余成本计量的 金融负债 | 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 | 按照《金融工具确认和 计量》准则指定为以 公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》 准则指定为以公允价 值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款 | 18,551,991,957 | - | - | - |
| 拆入资金 | 60,846,018,714 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | 3,930,856,645 | 41,272,435,132 | - |
| 衍生金融负债 | - | 11,348,127,497 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | 43,156,698,548 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 92,099,956,329 | - | - | - |
| 应付款项 | 109,243,693,220 | - | - | - |
| 租赁负债 | 2,422,828,848 | - | - | - |
| 应付债券 | 151,983,965,462 | - | - | - |
| 其他金融负债 | 2,645,990,754 | - | - | - |
| 合计 | 480,951,143,832 | 15,278,984,142 | 41,272,435,132 | - |

十一、公允价值 - 续

2. 公允价值的披露

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

第一层次：输入值为在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

如果金融工具有可靠的市场报价，则金融工具的公允价值以市场报价计量。如果没有可靠的市场报价，则采用估值技术估计金融工具的公允价值。对于第二层次计量的金融工具公允价值，采用的估值技术包括折现现金流量模型和期权定价模型。估值技术中使用的重大可观察输入值包括基于合同条款预计的未来现金流量、无风险利率、基准利率、信贷利差和外汇汇率等。对于第三层次计量的金融工具公允价值，基于管理层获取的资本账户报告或使用估值技术确定其公允价值，包括折现现金流量模型、市场可比公司法及最近融资价格法等估值方法。

(1) 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团持续和非持续以公允价值计量的资产和负债的公允价值及其公允价值计量的层次。

| | | 2023年12月31日 | | | |
|---------------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--|
| 附注六 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 | |
| 资产 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 8 | | | | |
| - 股票/股权投资 | 127,464,178,016 | 6,006,922 | 12,634,318,148 | 140,104,503,086 | |
| - 债券投资 | 2,973,581,656 | 86,913,819,614 | 256,164,395 | 90,143,565,665 | |
| - 基金及其他投资 | 14,644,132,123 | 39,384,003,087 | 405,050,479 | 54,433,185,689 | |
| 衍生金融资产 | 4 | 698,833,542 | 10,662,592,895 | 643,966,087 | |
| 其他债权投资 | 9 | 422,667,745 | 65,196,446,008 | - | |
| 合计 | | 146,203,393,082 | 202,162,868,526 | 13,939,499,109 | |
| 负债 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 21 | | | | |
| 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 | | | | | |
| - 权益 | (2,606,205,663) | (919,057) | - | (2,607,124,720) | |
| - 债权 | - | (471,493,768) | - | (471,493,768) | |
| - 基金及其他 | (72,726,647) | - | - | (72,726,647) | |
| 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 | | | | | |
| - 权益 | - | (21,362,024,128) | (11,875,472,102) | (33,237,496,230) | |
| - 债权 | - | (4,093,834,760) | (28,437,089) | (4,122,271,849) | |
| 衍生金融负债 | 4 | (646,727,633) | (8,783,558,284) | (116,356,119) | |
| 合计 | | (3,325,659,943) | (34,711,829,997) | (12,020,265,310) | |

十一、公允价值 - 续

2. 公允价值的披露 - 续

(1) 以公允价值计量的资产和负债 - 续

| | | 2022年12月31日 | | | |
|---------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|--|
| 附注六 | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 | |
| 资产 | | | | | |
| 交易性金融资产 | 8 | | | | |
| - 股票/股权投资 | 111,763,953,576 | 255,413,381 | 13,130,620,233 | 125,149,987,190 | |
| - 债券投资 | 1,816,364,313 | 79,435,549,123 | 267,232,296 | 81,519,145,732 | |
| - 基金及其他投资 | 14,228,715,788 | 47,838,245,952 | 660,886,897 | 62,727,848,637 | |
| 衍生金融资产 | 4 | | | | |
| 其他债权投资 | 9 | | | | |
| | 3,039,925,241 | 63,649,506,790 | - | 66,689,432,031 | |
| 合计 | 130,984,362,061 | 208,817,145,552 | 14,076,261,240 | 353,877,768,853 | |
| 负债 | | | | | |
| 交易性金融负债 | 21 | | | | |
| 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 | | | | | |
| - 权益 | (2,604,104,754) | (25,087,509) | - | (2,629,192,263) | |
| - 债权 | - | (1,249,823,154) | - | (1,249,823,154) | |
| - 基金及其他 | (47,205,621) | (4,635,607) | - | (51,841,228) | |
| 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 | | | | | |
| - 权益 | - | (37,276,547,523) | (1,958,815,676) | (39,235,363,199) | |
| - 债权 | - | (2,037,071,933) | - | (2,037,071,933) | |
| 衍生金融负债 | 4 | | | | |
| 合计 | (2,811,992,646) | (51,778,729,802) | (1,960,696,826) | (56,551,419,274) | |

(2) 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

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资，存在活跃市场的，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(3) 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信息

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产中不存在公开市场的私募证券投资基金及资产管理计划等，其公允价值依据管理人提供的净值确定。

衍生金融工具的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合同的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

2023年度及2022年度，本集团上述第二层次公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

十一、公允价值 - 续

2. 公允价值的披露 - 续

(4) 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

下表列示第三层次主要金融工具的相关估值技术及输入值，于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，第三层次金融工具公允价值对不可观察输入值的合理变动不具有重大敏感性。

| 金融工具 | 公允价值层次 | 估值技术 | 重大不可观察输入值 | 不可观察输入值与公允价值的关系 |
|-----------|--------|----------|---------------------------|----------------------------------|
| 交易性金融资产 | | | | |
| - 债权投资 | 第三层次 | 折现现金流量模型 | 预计未来现金流、折现率 | 预计未来现金流越高，公允价值越高 折现率越高，公允价值越低 |
| - 股票/股权投资 | 第三层次 | 期权定价模型 | 波动率 | 波动率越高，公允价值越低 |
| - 股票/股权投资 | 第三层次 | 市场法 | 市场乘数(如 P/E、P/B、P/S)、流动性折扣 | 市场乘数越高，公允价值越高 折扣率越高，公允价值越低 |
| 衍生金融工具 | | | | |
| - 场外期权 | 第三层次 | 期权定价模型 | 波动率 | 波动率越高，对公允价值影响越大 |
| 交易性金融负债 | | | | |
| - 结构化产品 | 第三层次 | 期权定价模型 | 波动率 | 波动率越高，对公允价值影响越大 |

2023 年度及 2022 年度，本集团上述第三层次公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

十一、公允价值 - 续

2. 公允价值的披露 - 续

(5) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

| | 2023年 1月1日 | 第三层次 | | 本年利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | | 2023年 12月31日 | 年末所持有的 资产及承担的 负债计入当期 损益的收益 或损失净额 | |
|-------------------------------|-----------------|------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|--|---------------|
| | | 转入 | 转出 | 计入损益 | 其他 综合 收益 | 购买 | 发行 | 出售 | | | 结算 |
| 资产 | | | | | | | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | | | | | | | |
| - 股票股权投资 | 13,130,620,233 | 23,540,248 | (1,309,879,880) | 596,315,501 | - | 2,430,658,710 | - | (1,987,306,799) | (249,629,865) | 12,634,318,148 | 459,462,610 |
| - 债券投资 | 267,232,296 | - | - | 29,659,971 | - | - | - | (1,023,759) | (39,704,113) | 256,164,395 | 14,857,941 |
| - 基金及其他投资 | 660,886,897 | - | (352,035,770) | 42,824,220 | - | 444,846,022 | - | (290,941,569) | (100,529,321) | 405,050,479 | (7,029,428) |
| 衍生金融资产 | 17,521,814 | - | - | 603,680,549 | - | - | - | - | 22,763,724 | 643,966,087 | 631,125,854 |
| 合计 | 14,076,261,240 | 23,540,248 | (1,661,915,650) | 1,272,480,241 | - | 2,875,504,732 | - | (2,279,272,127) | (367,099,575) | 13,939,499,109 | 1,098,416,977 |
| 负债 | | | | | | | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | | | | | | | |
| 指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债 | | | | | | | | | | | |
| - 权益 | (1,958,815,676) | - | - | 763,680,495 | - | - | (12,775,048,152) | - | 2,094,711,231 | (11,875,472,102) | 846,583,101 |
| - 债权 | - | - | - | 519,411 | - | - | (28,956,500) | - | - | (28,437,089) | 519,411 |
| 衍生金融负债 | (1,881,150) | - | - | (133,875,666) | - | - | - | - | 19,400,697 | (116,356,119) | (126,204,922) |
| 合计 | (1,960,696,826) | - | - | 630,324,240 | - | - | (12,804,004,652) | - | 2,114,111,928 | (12,020,265,310) | 720,897,590 |

十一、公允价值 - 续

2. 公允价值的披露 - 续

(5) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息 - 续

| | 本年利得或损失总额 | | | | 购买、发行、出售和结算 | | | 年末所持有的 资产及承担的 负债计入当期 损益的收益 或损失净额 |
|-------------------------------|----------------|------------|---------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| | 2022年 1月1日 | 转入 第三层次 | 转出 第三层次 | 计入其他 综合收益 | 购买 | 发行 | 出售 | |
| 资产 | | | | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | | | | | |
| - 股票股权投资 | 14,653,820,321 | 8,628,446 | (121,790,889) | - | 4,195,174,487 | - | (5,321,402,383) | 13,130,620,233 |
| - 债券投资 | 332,926,025 | - | - | (10,915,822) | - | - | (25,773,348) | 267,232,296 |
| - 基金及其他投资 | 1,384,566,374 | 46,096,663 | (55,200,000) | - | 360,826,470 | - | (1,208,842,980) | 660,886,897 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - | - | - | 17,521,814 |
| 合计 | 16,371,312,720 | 54,725,109 | (176,990,889) | 440,603,134 | 4,556,000,957 | - | (6,556,018,711) | 14,076,261,240 |
| 负债 | | | | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | | | | |
| 指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债 | | | | | | | | |
| - 权益 | - | - | - | - | - | (2,058,585,685) | - | (1,958,815,676) |
| 衍生金融负债 | - | - | - | (1,881,150) | - | - | - | (1,881,150) |
| 合计 | - | - | - | 97,888,859 | (2,058,585,685) | - | - | (1,960,696,826) |

十一、公允价值 - 续

2. 公允价值的披露 - 续

(6) 公允价值层次转换

2023 年度，本集团持有的人民币 0.05 亿元(2022 年度：人民币 2.25 亿元)的股票，因停牌而无法取得公允市场报价导致从第一层次重分类至第二层次。

2023 年度，本集团持有的人民币 0.24 亿元(2022 年度：人民币 0.09 亿元)的股票投资因摘牌等原因，未采用可观察市场报价，而使用估值技术确定其公允价值，从第一层次或第二层次重分类至第三层次。

2023 年度，本集团持有的基金及其他投资不存在(2022 年度：人民币 0.46 亿元)因信用风险等原因，未采用可观察市场报价，而使用估值技术确定其公允价值，从第二层次重分类至第三层次的情况。

2023 年度，本集团持有的人民币 16.62 亿元(2022 年度：人民币 1.77 亿元)的交易性金融资产中因股权或基金解除限售等原因，未使用估值技术，而应用可观察市场报价确定其公允价值，从第三层次重分类至第一层次。

本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

(7) 非以公允价值计量的金融资产和金融负债

本集团不以公允价值计量的金融资产主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产等，金融资产的账面价值与公允价值相似。

本集团不以公允价值计量的金融负债主要包括：应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券及租赁负债等。于 2023 年 12 月 31 日，本集团所持有应付债券的公允价值为人民币 149,331,351,874 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 151,599,741,440 元)，其余金融负债的账面价值与公允价值相似。

十三、 承诺

1. 资本承诺

本集团于资产负债表日的资本承诺如下：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 已订约但未支付 | <u>4,432,574,807</u> | <u>4,748,772,645</u> |

2. 承销承诺

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团不存在已中标但尚未完成承销项目的承销承诺。

十四、 在结构化主体中的权益

1. 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于2023年12月31日，本集团纳入合并范围的结构化主体的总资产为人民币24,422,112,760元(2022年12月31日：人民币34,692,090,052元)，本集团在上述合并结构化主体中的持有的权益体现在资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币23,705,409,380元(2022年12月31日：18,593,234,732元)。

本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口为本集团所持有的权益的账面价值。

2. 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括金融机构理财产品、资产管理计划、基金以及信托计划等。本集团对这些结构化主体不具有控制，因此未将这些结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

本集团于这些结构化主体中享有的权益的账面价值及最大损失敞口列示如下：

| 账面价值 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | 89,074,308,164 | 107,007,554,074 |

3. 在本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

除已于附注十四、1中所披露的结构化主体之外，本集团在其他由本集团作为普通合伙人或管理人的结构化主体中享有权益，这些结构化主体主要包括基金和资产管理计划。本集团对这些结构化主体不具有控制，因此未将这些结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

十四、在结构化主体中的权益 - 续

3. 在本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益 - 续

本集团在这些结构化主体中享有的权益的账面价值及获得的收益列示如下：

| <u>账面价值</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 交易性金融资产 | 8,880,373,963 | 8,639,188,097 |
| 应收款项 | 1,289,659,820 | 1,175,179,962 |
| 长期股权投资 | 23,790,633 | 28,557,379 |
| | | |
| <u>收益</u> | <u>2023年度</u> | <u>2022年度</u> |
| 资产管理及基金管理业务收入 | 3,267,002,807 | 3,200,602,010 |

本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口为本集团所享有的权益的账面价值。

本集团未向上述未合并的结构化主体提供重大的财务支持，并且没有意图在未来为其提供财务或其他支持。

十五、或有事项

本集团开展业务过程中存在因诉讼或仲裁而导致经济利益流出本集团的风险。本集团根据相关会计政策对前述很可能导致经济利益流出的或有负债作出评估并确认预计负债。

十六、资产负债表日后事项

1. 公司债券

2024年3月4日，本公司完成2024年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)的发行工作，其中品种一简称为“24中金G1”，发行规模为人民币25亿元，期限为4年，附第2年末发行人票面利率调整选择权及投资者回售选择权，票面利率为2.39%；其中品种二简称为“24中金G2”，发行规模为人民币15亿元，期限为5年，附第3年末发行人票面利率调整选择权及投资者回售选择权，票面利率为2.44%；其中品种三简称为“24中金G3”，发行规模为人民币10亿元，期限为10年，票面利率为2.70%。

本公司于2024年1月18日完成本金为人民币25亿元的公司债券21中金F2的全额回售工作，于2024年3月4日完成本金为人民币20亿元的公司债券21中金F4的全额回售工作，于2024年3月18日完成本金为人民币20亿元的公司债券21中金G1的全额回售工作，于2024年3月25日完成本金为人民币15亿元的公司债券21中金G3的全额回售工作，中金财富于2024年3月26日完成本金为人民币30亿元的公司债券21中财G2的部分回售工作，回售并注销债券金额为人民币8.10亿元，债券存续本金金额为人民币21.90亿元，票面利率由3.65%调整为2.75%。

2. 次级债券

2024年1月15日，中金财富完成2024年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)的发行工作，其中品种一简称为“24中财C1”，发行规模为人民币10亿元，期限为3年，票面利率为2.93%；其中品种二简称为“24中财C2”，发行规模为人民币20亿元，期限为5年，票面利率为3.18%。

十六、资产负债表日后事项 - 续

2. 次级债券 - 续

2024年1月18日，本公司完成2024年面向专业机构投资者公开发行次级债券(第一期)的发行工作，其中品种一简称为“24中金C1”，发行规模为人民币5亿元，期限为3年，票面利率为2.87%；其中品种二简称为“24中金C2”，发行规模为人民币10亿元，期限为5年，票面利率为3.05%。

本公司于2024年2月8日兑付本金为人民币10亿元的次级债券21中金C1，中金财富于2024年3月11日兑付本金为人民币10亿元的次级债券21中财C1。

3. 中期票据

CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited 于2024年1月18日完成本金为7亿美元的3年期浮动利率中期票据和本金为5亿美元的3年期固定利率中期票据的发行工作，其中浮动利率中期票据的票面利率为SOFR复合指数加0.95%，固定利率中期票据的票面利率为5.012%。

CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited 于2024年1月26日兑付本金为10亿美元的3年期中期票据。

4. 利润分配

根据由董事会于2024年3月28日批准之2023年度利润分配方案，本公司采用现金分红的方式向股东派发现金股利，拟派发现金股利总额为人民币868,906,236元(含税)。以本公司截至本财务报告批准报出日的股份总数4,827,256,868股计算，每10股派发现金股利人民币1.80元(含税)。建议之利润分配方案须待本公司股东于应届年度股东大会通过，在股东大会批准及宣告发放后确认为负债。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 对子公司的投资 | 29,256,778,514 | 29,256,778,514 |
| 对联营企业的投资 | 485,480,667 | 473,702,352 |
| 对合营企业的投资 | 55,970,099 | 43,040,140 |
| 合计 | <u>29,798,229,280</u> | <u>29,773,521,006</u> |

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 长期股权投资 - 续

(2) 于资产负债表日，本公司的长期股权投资情况如下：

(a) 联营企业：

| 被投资单位 | 2022年 12月31日 | | 权益法下确认的 投资收益(损失) | 其他权益变动 | 其他综合 收益调整 | 宣告发放现金 股利或利润 | 其他 | 2023年 12月31日 余额 | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决权 比例 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 |
|-------|-----------------|--------|---------------------|--------|--------------|-----------------|----|-----------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 人民币百万元 | 人民币百万元 | | | | | | | | | |
| 权益法： | | | | | | | | | | | |
| 浙商银行 | 298 | 447 | 16 | - | - | (4) | - | 459 | 10.33% | 附注六、10(2)注1 | |
| 金通港 | 28 | 27 | (0) | - | - | - | - | 27 | 1.00% | 附注六、10(2)注1 | |
| 合计 | 326 | 474 | 16 | - | - | (4) | - | 486 | | | |

权益法：

| 被投资单位 | 2021年 12月31日 | | 权益法下确认的 投资收益(损失) | 其他权益变动 | 其他综合 收益调整 | 宣告发放现金 股利或利润 | 其他 | 2022年 12月31日 余额 | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决权 比例 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 |
|-------|-----------------|--------|---------------------|--------|--------------|-----------------|----|-----------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 人民币百万元 | 人民币百万元 | | | | | | | | | |
| 权益法： | | | | | | | | | | | |
| 浙商银行 | 298 | 431 | 21 | - | - | (5) | - | 447 | 10.33% | 附注六、10(2)注1 | |
| 金通港 | 28 | 27 | (0) | - | - | - | - | 27 | 1.00% | 附注六、10(2)注1 | |
| 合计 | 326 | 458 | 21 | - | - | (5) | - | 474 | | | |

(b) 合营企业：

| 被投资单位 | 2022年 12月31日 | | 权益法下确认的 投资损失 | 其他权益变动 | 其他综合 收益调整 | 宣告发放现金 股利或利润 | 其他 | 2023年 12月31日 余额 | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决权 比例 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 |
|-------|-----------------|--------|-----------------|--------|--------------|-----------------|----|-----------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 人民币百万元 | 人民币百万元 | | | | | | | | | |
| 权益法： | | | | | | | | | | | |
| 金腾科技 | 255 | 43 | (38) | - | - | - | - | 56 | 51.00% | 附注六、10(2)注2 | |

权益法：

| 被投资单位 | 2021年 12月31日 | | 权益法下确认的 投资损失 | 其他权益变动 | 其他综合 收益调整 | 宣告发放现金 股利或利润 | 其他 | 2022年 12月31日 余额 | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决权 比例 | 在被投资单位 持股比例与 表决权比例 不一致的说明 |
|-------|-----------------|--------|-----------------|--------|--------------|-----------------|----|-----------------------|--------------------|---------------------|------------------------------------|
| | 人民币百万元 | 人民币百万元 | | | | | | | | | |
| 权益法： | | | | | | | | | | | |
| 金腾科技 | 204 | 49 | (57) | - | - | - | - | 43 | 51.00% | 附注六、10(2)注2 | |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 长期股权投资 - 续

(2) 于资产负债表日，本公司的长期股权投资情况如下： - 续

(c) 子公司：

| 被投资单位 | 投资成本 人民币百万元 | 2022年12月31日 | | 增加/(减少)投资 人民币百万元 | 2023年12月31日 | | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决权 比例 |
|--------|----------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------|
| | | 余额 人民币百万元 | 余额 人民币百万元 | | 余额 人民币百万元 | 余额 人民币百万元 | | |
| 成本法： | | | | | | | | |
| 中金资本 | 872 | 872 | - | 872 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金财富 | 16,701 | 16,701 | - | 16,701 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金国际 | 7,216 | 7,216 | - | 7,216 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金浦成 | 3,505 | 3,505 | - | 3,505 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金基金 | 466 | 466 | - | 466 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金期货 | 398 | 398 | - | 398 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金私募股权 | 99 | 99 | - | 99 | 100.00% | 100.00% | | |
| 合计 | 29,257 | 29,257 | - | 29,257 | | | | |

| 被投资单位 | 投资成本 人民币百万元 | 2021年12月31日 | | 增加/(减少)投资 人民币百万元 | 2022年12月31日 | | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决权 比例 |
|--------|----------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|--------------|--------------------|---------------------|
| | | 余额 人民币百万元 | 余额 人民币百万元 | | 余额 人民币百万元 | 余额 人民币百万元 | | |
| 成本法： | | | | | | | | |
| 中金资本 | 872 | 872 | - | 872 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金财富 | 16,701 | 16,701 | - | 16,701 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金国际 | 7,216 | 5,412 | 1,804 | 7,216 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金浦成 | 3,505 | 3,005 | 500 | 3,505 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金基金 | 466 | 466 | - | 466 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金期货 | 398 | 398 | - | 398 | 100.00% | 100.00% | | |
| 中金私募股权 | 99 | 99 | - | 99 | 100.00% | 100.00% | | |
| 合计 | 29,257 | 26,953 | 2,304 | 29,257 | | | | |

(3) 于资产负债表日，本公司对联营企业及合营企业投资分析如下：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 主要联营企业及合营企业 | 514,763,005 | 489,977,411 |
| 其他联营企业 | 26,687,761 | 26,765,081 |
| 合计 | 541,450,766 | 516,742,492 |

(a) 主要联营企业及合营企业基本情况：

本公司主要联营企业及合营企业的情况披露于附注六、10(3)(a)。

(b) 采用权益法核算的其他联营企业的汇总信息如下：

| | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------|------------|------------|
| 投资账面价值合计 | 26,687,761 | 26,765,081 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| - 净亏损 | (77,320) | (103,776) |
| - 综合收益总额 | (77,320) | (103,776) |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 手续费及佣金净收入

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 1,466,848,785 | 1,962,205,777 |
| 证券经纪业务收入 | 1,522,697,230 | 2,152,060,238 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 682,859,391 | 1,072,314,342 |
| 交易单元席位租赁 | 797,068,900 | 1,013,335,869 |
| 代销金融产品业务 | 42,768,939 | 66,410,027 |
| 证券经纪业务支出 | (55,848,445) | (189,854,461) |
| 其中：代理买卖证券业务 | (55,848,445) | (189,854,461) |
| 投资银行业务净收入 | 2,660,190,346 | 5,440,310,148 |
| 投资银行业务收入 | 3,116,827,600 | 5,901,777,442 |
| 其中：证券承销业务 | 2,396,347,078 | 4,737,981,854 |
| 证券保荐业务 | 161,572,757 | 454,714,639 |
| 财务顾问业务(1) | 558,907,765 | 709,080,949 |
| 投资银行业务支出 | (456,637,254) | (461,467,294) |
| 其中：证券承销业务 | (456,637,254) | (461,467,294) |
| 资产管理业务净收入(2) | 675,013,842 | 871,276,469 |
| 资产管理业务收入 | 755,558,974 | 970,423,014 |
| 资产管理业务支出 | (80,545,132) | (99,146,545) |
| 投资咨询业务净收入 | 327,482,667 | 389,548,387 |
| 投资咨询业务收入 | 327,511,760 | 389,548,387 |
| 投资咨询业务支出 | (29,093) | - |
| 其他手续费及佣金净收入 | 84,070,053 | 116,423,387 |
| 其他手续费及佣金收入 | 105,031,186 | 116,423,387 |
| 其他手续费及佣金支出 | (20,961,133) | - |
| 合计 | <u>5,213,605,693</u> | <u>8,779,764,168</u> |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 5,827,626,750 | 9,530,232,468 |
| 手续费及佣金支出合计 | (614,021,057) | (750,468,300) |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 手续费及佣金净收入 - 续

(1) 财务顾问业务净收入

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入 | | |
| 境内上市公司 | 92,470,465 | 139,597,129 |
| 其他 | 120,621,856 | 143,939,893 |
| 其他财务顾问业务净收入 | 345,815,444 | 425,543,927 |
| 合计 | <u>558,907,765</u> | <u>709,080,949</u> |

(2) 资产管理业务

本公司的受托客户资产管理业务资金独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，以下为本公司全部受托资产管理业务的汇总信息：

| | 2023 年度 | | | 合计 |
|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 | |
| 年末产品数量 | 252 | 416 | 133 | 801 |
| 年末客户数量 | 74,719 | 416 | 2,358 | 77,493 |
| 其中：个人客户 | 72,619 | 3 | - | 72,622 |
| 机构客户 | 2,100 | 413 | 2,358 | 4,871 |
| 年初受托资金 | 211,365,592,778 | 338,775,598,183 | 174,776,513,080 | 724,917,704,041 |
| 其中：自有资金投入 | 17,864,684 | - | 1,283,692,618 | 1,301,557,302 |
| 个人客户 | 16,431,934,251 | 491,222,891 | - | 16,923,157,142 |
| 机构客户 | 194,915,793,843 | 338,284,375,292 | 173,492,820,462 | 706,692,989,597 |
| 年末受托资金 | 121,485,892,972 | 277,163,604,280 | 169,816,260,880 | 568,465,758,132 |
| 其中：自有资金投入 | 20,152,919 | - | 1,566,056,373 | 1,586,209,292 |
| 个人客户 | 11,261,899,166 | 99,892,129 | - | 11,361,791,295 |
| 机构客户 | 110,203,840,887 | 277,063,712,151 | 168,250,204,507 | 555,517,757,545 |
| 年末主要受托资产 | | | | |
| 初始成本 | 151,842,362,019 | 358,285,149,878 | 171,076,880,022 | 681,204,391,919 |
| 其中：股票 | 11,043,951,845 | 18,991,679,654 | - | 30,035,631,499 |
| 债券 | 121,779,530,294 | 176,493,597,968 | - | 298,273,128,262 |
| 基金 | 13,546,754,078 | 16,040,288,902 | 481,896,092 | 30,068,939,072 |
| 其他 | 5,472,125,802 | 146,759,583,354 | 170,594,983,930 | 322,826,693,086 |
| 本年资产管理业务净收入 | <u>171,094,161</u> | <u>424,945,677</u> | <u>78,974,004</u> | <u>675,013,842</u> |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 手续费及佣金净收入 - 续

(2) 资产管理业务 - 续

本公司的受托客户资产管理业务资金独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，以下为本公司全部受托资产管理业务的汇总信息： - 续

| | 2022 年度 | | | 合计 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 | |
| 年末产品数量 | 278 | 458 | 118 | 854 |
| 年末客户数量 | 76,610 | 458 | 2,105 | 79,173 |
| 其中：个人客户 | 74,229 | 4 | - | 74,233 |
| 机构客户 | 2,381 | 454 | 2,105 | 4,940 |
| 年初受托资金 | 524,135,187,564 | 412,286,733,611 | 161,495,197,407 | 1,097,917,118,582 |
| 其中：自有资金投入 | 41,735,562 | - | 1,367,860,410 | 1,409,595,972 |
| 个人客户 | 16,033,463,682 | 148,798,223 | - | 16,182,261,905 |
| 机构客户 | 508,059,988,320 | 412,137,935,388 | 160,127,336,997 | 1,080,325,260,705 |
| 年末受托资金 | 211,365,592,778 | 338,775,598,183 | 174,776,513,080 | 724,917,704,041 |
| 其中：自有资金投入 | 17,864,684 | - | 1,283,692,618 | 1,301,557,302 |
| 个人客户 | 16,431,934,251 | 491,222,891 | - | 16,923,157,142 |
| 机构客户 | 194,915,793,843 | 338,284,375,292 | 173,492,820,462 | 706,692,989,597 |
| 年末主要受托资产 | | | | |
| 初始成本 | 259,350,198,364 | 433,527,115,142 | 176,131,577,579 | 869,008,891,085 |
| 其中：股票 | 11,769,385,437 | 32,341,262,826 | - | 44,110,648,263 |
| 债券 | 219,503,269,214 | 236,415,935,567 | - | 455,919,204,781 |
| 基金 | 13,903,139,417 | 13,559,967,620 | 56,187,537 | 27,519,294,574 |
| 其他 | 14,174,404,296 | 151,209,949,129 | 176,075,390,042 | 341,459,743,467 |
| 本年资产管理业务净收入 | 278,033,814 | 465,763,594 | 127,479,061 | 871,276,469 |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 利息净支出

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 利息收入 | | |
| 存放金融同业利息收入 | 1,025,693,667 | 1,219,726,397 |
| 融资融券利息收入 | 417,063,744 | 321,441,563 |
| 其他债权投资利息收入 | 1,135,163,156 | 879,077,425 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 305,557,727 | 657,877,926 |
| 其中：股票质押式回购利息收入 | 103,626,669 | 225,500,465 |
| 其他利息收入 | 110,201,967 | 117,715,651 |
| 小计 | <u>2,993,680,261</u> | <u>3,195,838,962</u> |
| 利息支出 | | |
| 代理买卖证券款利息支出 | (84,249,737) | (85,976,166) |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | (679,760,319) | (497,470,900) |
| 其中：报价回购利息支出 | (6,000) | (11,345) |
| 拆入资金利息支出 | (937,712,394) | (866,182,628) |
| 其中：转融通利息支出 | (238,710,814) | (168,211,419) |
| 公司债券利息支出 | (2,154,496,929) | (2,515,389,061) |
| 次级债券利息支出 | (369,665,421) | (554,391,074) |
| 收益凭证利息支出 | (83,239,092) | (97,005,715) |
| 租赁负债利息支出 | (37,729,317) | (20,571,005) |
| 金融债券利息支出 | - | (53,868,493) |
| 短期融资券利息支出 | - | (3,912,329) |
| 其他利息支出 | (72,529,694) | (78,238,114) |
| 小计 | <u>(4,419,382,903)</u> | <u>(4,773,005,485)</u> |
| 利息净支出 | <u>(1,425,702,642)</u> | <u>(1,577,166,523)</u> |

5. 投资收益

| | 注 | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资损失 | (1) | (21,795,627) | (36,853,314) |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 2,370,000,000 | 2,916,500,000 |
| 金融工具投资收益 | | 2,084,455,775 | 6,644,306,651 |
| 其中：持有期间取得的收益 | | 4,451,194,637 | 3,363,953,774 |
| - 交易性金融工具 | (2) | 4,356,043,628 | 3,219,054,988 |
| - 衍生金融工具 | | 95,151,009 | 144,898,786 |
| 处置金融工具取得的(损失)/收益 | | (2,366,738,862) | 3,280,352,877 |
| - 交易性金融工具 | (2) | (670,551,476) | (730,010,035) |
| - 衍生金融工具 | | (1,785,182,675) | 3,903,228,397 |
| - 其他债权投资 | | 88,995,289 | 107,134,515 |
| 其他 | | (3,137) | - |
| 合计 | | <u>4,432,657,011</u> | <u>9,523,953,337</u> |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 投资收益 - 续

(1) 权益法核算的长期股权投资损失:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------|---------------------|---------------------|
| 浙商金汇 | 16,351,734 | 20,529,931 |
| 金腾科技 | (38,070,041) | (57,279,469) |
| 金通港 | (77,320) | (103,776) |
| 合计 | <u>(21,795,627)</u> | <u>(36,853,314)</u> |

(2) 交易性金融工具投资收益/(损失)明细表:

| <u>交易性金融工具</u> | | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 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 | 持有期间收益 | 4,378,105,243 | 3,239,721,215 |
| | 处置取得损失 | (112,105,416) | (513,690,488) |
| 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 | 持有期间损失 | (5,075,905) | (12,195,403) |
| | 处置取得损失 | (10,166,918) | (22,948,592) |
| 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 | 持有期间损失 | (16,985,710) | (8,470,824) |
| | 处置取得损失 | (548,279,142) | (193,370,955) |
| | 持有期间收益小计 | <u>4,356,043,628</u> | <u>3,219,054,988</u> |
| | 处置取得损失小计 | <u>(670,551,476)</u> | <u>(730,010,035)</u> |

6. 公允价值变动收益/(损失)

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|
| 交易性金融资产 | (736,272,237) | (4,435,398,929) |
| 衍生金融工具 | 1,954,286,340 | 1,158,077,216 |
| 交易性金融负债 | 687,094,977 | 400,236,008 |
| 其中: 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 | 686,910,248 | 399,674,323 |
| 其他 | 700 | - |
| 合计 | <u>1,905,109,780</u> | <u>(2,877,085,705)</u> |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 业务及管理费

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 员工成本 | 5,340,411,108 | 6,641,721,526 |
| 业务拓展费 | 782,455,790 | 749,728,510 |
| 电子设备运转费 | 489,246,581 | 403,062,400 |
| 使用权资产折旧 | 475,711,478 | 373,198,927 |
| 差旅费 | 310,717,505 | 185,456,769 |
| 固定资产折旧 | 158,161,804 | 205,093,242 |
| 无形资产摊销 | 148,892,096 | 191,381,503 |
| 专业服务费 | 107,038,464 | 175,440,753 |
| 长期待摊费用摊销 | 90,413,603 | 53,670,713 |
| 信息技术费 | 76,940,075 | 176,091,279 |
| 公共设施及维护费 | 73,216,957 | 68,479,442 |
| 证券及期货投资者保护基金 | 45,623,410 | 69,170,282 |
| 其他 | 210,296,169 | 213,382,497 |
| 合计 | <u>8,309,125,040</u> | <u>9,505,877,843</u> |

8. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 净利润 | 2,430,309,028 | 4,642,243,256 |
| 加: 信用减值损失 | 21,509,254 | 4,355,934 |
| 固定资产折旧 | 158,161,804 | 205,093,242 |
| 使用权资产折旧 | 475,711,478 | 373,198,927 |
| 无形资产摊销 | 148,892,096 | 191,381,503 |
| 长期待摊费用摊销 | 90,413,603 | 53,670,713 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失 | 20,721,739 | 6,190,949 |
| 公允价值变动(收益)/损失 | (1,905,109,780) | 2,877,085,705 |
| 利息净支出 | 1,533,591,439 | 2,411,092,189 |
| 投资收益 | (2,455,593,279) | (3,282,358,586) |
| 递延所得税费用 | (448,579,167) | (686,977,190) |
| 以公允价值计量的金融工具净(增加)/减少 | (18,297,244,572) | 8,079,533,836 |
| 买入返售金融资产减少 | 8,103,950,969 | 2,396,007,420 |
| 卖出回购金融资产款增加 | 17,968,549,700 | 16,980,060,000 |
| 经营性应收项目减少 | 12,663,494,371 | 21,649,485,535 |
| 经营性应付项目减少 | (24,718,629,054) | (19,772,794,428) |
| 汇兑收益 | (28,242,203) | (213,053,583) |
| 经营活动(使用)/产生的现金流量净额 | <u>(4,238,092,574)</u> | <u>35,914,215,422</u> |

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 收到其他与经营活动有关的现金:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-----------|--------------------|----------------------|
| 存出保证金 | 222,354,797 | - |
| 收到衍生业务保证金 | - | 7,717,141,940 |
| 其他 | 266,737,503 | 207,893,998 |
| 合计 | <u>489,092,300</u> | <u>7,925,035,938</u> |

(3) 支付其他与经营活动有关的现金:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 现金支付的业务及管理费 | 2,287,469,336 | 2,138,932,664 |
| 支付衍生业务保证金 | 1,080,438,404 | - |
| 捐赠支出 | 38,100,000 | 41,020,000 |
| 代扣代缴转让限售股个人所得税 | 1,034,802 | - |
| 代理承销证券款 | - | 7,304,310,900 |
| 存出保证金 | - | 599,216,361 |
| 其他 | 141,925,201 | 265,747,684 |
| 合计 | <u>3,548,967,743</u> | <u>10,349,227,609</u> |

(4) 现金及现金等价物的变动情况:

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 41,367,558,929 | 54,554,029,381 |
| 减: 现金及现金等价物的年初余额 | <u>(54,554,029,381)</u> | <u>(48,059,468,628)</u> |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(13,186,470,452)</u> | <u>6,494,560,753</u> |

(5) 现金及现金等价物:

| | <u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u> | <u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u> |
|---------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 货币资金 | | |
| - 库存现金 | 87,530 | 108,448 |
| - 银行存款 | 28,743,531,841 | 43,559,111,848 |
| 小计 | <u>28,743,619,371</u> | <u>43,559,220,296</u> |
| 结算备付金 | 13,128,802,714 | 11,417,017,521 |
| 减: 使用受限制的银行存款 | (504,863,156) | (422,208,436) |
| 合计 | <u>41,367,558,929</u> | <u>54,554,029,381</u> |
| 其中: 客户资金 | 12,310,513,414 | 12,348,461,528 |

(6) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

于 2023 年度及 2022 年度, 本公司无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

补充资料

1. 非经常性损益明细表

| | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---|---------------|--------------|
| 非流动资产处置(损失)/收益 | (12,862,946) | 4,429,999 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 210,013,565 | 182,114,029 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | (235,046,341) | (64,288,094) |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | 2,473,571 |
| 合计 | (37,895,722) | 124,729,505 |
| 非经常性损益的所得税影响额 | 6,849,749 | (31,279,051) |
| 非经常性损益的影响额 | (31,045,973) | 93,450,454 |
| 归属于母公司股东的非经常性损益的影响额 | (23,858,285) | 94,154,288 |
| 归属少数股东的非经常性损益的影响额 | (7,187,688) | (703,834) |

上述非经常性损益明细表系按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(证监会公告[2023]65 号)的要求确定和披露。

2. 净资产收益率及每股收益

| | 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|---------|--------------------------|------------|--------|--------|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2023 年度 | 归属于母公司普通股股东的净利润 | 6.43% | 1.14 | 不适用 |
| | 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 6.46% | 1.14 | 不适用 |
| 2022 年度 | 归属于母公司普通股股东的净利润 | 8.88% | 1.46 | 不适用 |
| | 扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润 | 8.76% | 1.44 | 不适用 |

上述净资产收益率和每股收益计算表系按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的相关规定编制。

3. 按企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的财务报表的差异

本集团除按照企业会计准则编制合并财务报表外, 还按照国际财务报告准则编制合并财务报表, 本集团按照企业会计准则编制的合并财务报表与按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2023 年度、2022 年度的净利润以及于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的股东权益并无差异。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100005587870XB

证照编号: 0000002202402020012

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)企业

出资额 人民币8550.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

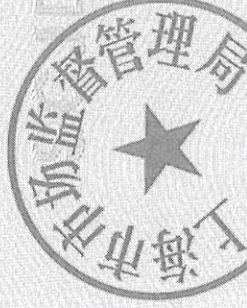
成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

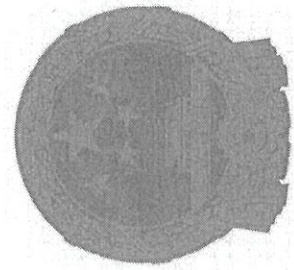
经营范围

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



登记机关

2024年02月02日



会计师事务所 执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路222号30楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函（2012）40号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日



证书序号：0004082

说明

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

发证机关：



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

| 序号 | 会计师事务所名称 | 统一社会信用代码 | 执业证书编号 | 备案公告日期 |
|----|------------------------|----------------------|----------|------------|
| 1 | 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110000851421390A | 11000243 | 2020-11-02 |
| 2 | 北京德夏会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108MA0073B00G | 11010274 | 2020-11-02 |
| 3 | 北京天华会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101050802403270 | 11000010 | 2020-11-02 |
| 4 | 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111000359549382G | 11000261 | 2020-11-02 |
| 5 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110108359027005Q | 11010149 | 2020-11-02 |
| 6 | 大信会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101056500613464C | 11010141 | 2020-11-02 |
| 7 | 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310000005857870B | 31000012 | 2020-11-02 |
| 8 | 众环天信会计师事务所(特殊普通合伙) | 9132020078726933C | 32020023 | 2020-11-02 |
| 9 | 广惠中联合会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440101082726007E | 44010079 | 2020-11-02 |
| 10 | 广东中审会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440103MA9D333781 | 44010137 | 2020-11-02 |
| 11 | 致信会计师事务所(特殊普通合伙) | 913701000611889323 | 37010001 | 2020-11-02 |
| 12 | 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) | 91390100064543026U | 35010001 | 2020-11-02 |
| 13 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101050090900906 | 11000154 | 2020-11-02 |
| 14 | 正中会计师事务所(特殊普通合伙) | 9131010368693764G | 31000005 | 2020-11-02 |
| 15 | 立信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320100799471077 | 32010022 | 2020-11-02 |
| 16 | 鼎信会计师事务所(特殊普通合伙) | 91440300770229160G | 45010039 | 2020-11-02 |
| 17 | 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙) | 913100000091334343 | 31000007 | 2020-11-02 |
| 18 | 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110102054927874 | 11010032 | 2020-11-02 |
| 19 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110109059499232D | 11010130 | 2020-11-02 |
| 20 | 上海会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310103608242261L | 31000003 | 2020-11-02 |
| 21 | 致同会计师事务所(普通合伙) | 9144010300770332722B | 47410034 | 2020-11-02 |
| 22 | 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) | 915105000063591472F | 51010003 | 2020-11-02 |

| | | | | |
|----|----------------------|---------------------|----------|------------|
| 23 | 致亚会计师事务所(特殊普通合伙) | 91320000083046233W | 32000026 | 2020-11-02 |
| 24 | 黄山瑞华正信会计师事务所(普通合伙) | 911302035795687109 | 13020011 | 2020-11-02 |
| 25 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) | 9132000000851398521 | 32000010 | 2020-11-02 |
| 26 | 天德会计师事务所(特殊普通合伙) | 9133000607394341213 | 33000001 | 2020-11-02 |
| 27 | 天源会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010509090540376 | 11000314 | 2020-11-02 |
| 28 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101059234035868 | 11010150 | 2020-11-02 |
| 29 | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91610138073401891Q | 61010047 | 2020-11-02 |
| 30 | 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101010192354681W | 11010136 | 2020-11-02 |
| 31 | 亚太(美国)会计师事务所(特殊普通合伙) | 911100060785632412 | 11010075 | 2020-11-02 |
| 32 | 永拓会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110106095438861W | 11000102 | 2020-11-02 |
| 33 | 元昆瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) | 913702000437048979 | 37020009 | 2020-11-02 |
| 34 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101055923406558N | 11010156 | 2020-11-02 |
| 35 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) | 913300060987374063A | 33000014 | 2020-11-02 |
| 36 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110102089968790Q | 11000182 | 2020-11-02 |
| 37 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) | 9112011666683989414 | 12010811 | 2020-11-02 |
| 38 | 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101050613011737 | 11010170 | 2020-11-02 |
| 39 | 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) | 914301060381978038B | 42010003 | 2020-11-02 |
| 40 | 中天联合会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101020899661664J | 11000004 | 2020-11-02 |
| 41 | 中审会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101030358530781P | 11000186 | 2020-11-02 |
| 42 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110302083700691D | 11010205 | 2020-11-02 |
| 43 | 中兴联合会计师事务所(特殊普通合伙) | 9111010202931444K | 11000187 | 2020-11-02 |
| 44 | 中汇天通会计师事务所(特殊普通合伙) | 91110109080607083K | 11000267 | 2020-11-02 |
| 45 | 中准会计师事务所(特殊普通合伙) | 911101060382659960D | 11000176 | 2020-11-02 |
| 46 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙) | 91310114084119251J | 31000002 | 2020-11-02 |

附件下载:
从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls
发布日期: 2020年11月03日



姓名 马庆辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-02-05
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 G823711 (4)
Identity card No.





This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月30日

仅供中国国际金融股份有限公司内部使用

证书编号: 310000124876
No. of Certificate

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

发证日期: 2014年05月27日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

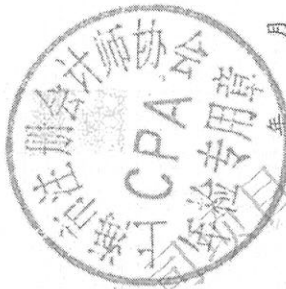
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2016年 4月 3日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017年 4月 3日
/y /m /d

马庆辉(310000124876)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

马庆辉(310000124876)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

马庆辉(310000124876)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

马庆辉 310000124876

马庆辉(310000124876)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/m /d

年 月 日
/m /d

年 月 日
/m /d

股份有限公司项目使用

仅供中国国... 普华永道中天会计师事务所有限公司项目使用



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 马千眷 |
| Full name | 马千眷 |
| 性别 | 男 |
| Sex | 男 |
| 出生日期 | 1979-06-11 |
| Date of birth | 1979-06-11 |
| 工作单位 | 普华永道中天会计师事务所有限公司 |
| Working unit | 普华永道中天会计师事务所有限公司 |
| 身份证号码 | 133029197906110035 |
| Identity card No. | 133029197906110035 |



仅供中国园区企业项目使用



姓名：马千德
证书编号：310000072440



This certificate is valid after this renewal.

310000072440

证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：二〇〇八年十二月九日
Date of Issuance /y /m /d



2007年3月20日
/y /m /d

仅供中国国际贸易金融使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2010年 3月 16日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

仅供中国国际贸易中心项目使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



马千鲁

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

