

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**China International Capital Corporation Limited**

**中國國際金融股份有限公司**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：03908)

### 海外監管公告

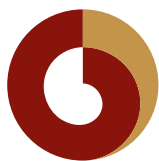
本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列中國國際金融股份有限公司(「本公司」)在上海證券交易所網站刊登的本公司2023年年度報告(A股)，僅供參閱。

承董事會命  
中國國際金融股份有限公司  
董事會秘書  
孫男

中國，北京  
2024年3月28日

於本公告日期，本公司執行董事為陳亮先生；非執行董事為張薇女士、孔令岩先生及段文務先生；以及獨立非執行董事為吳港平先生、陸正飛先生、彼得·諾蘭先生及周禹先生。



**CICC**  
**中金公司**

**中国国际金融股份有限公司**

(于中华人民共和国注册成立的股份有限公司)

股份代号：601995

年  
报

2023



# 《企业文化》

## 初心使命

以人为本，以国为怀  
植根中国，融通世界

## 愿景

成为享誉全球、创新驱动的  
国际领先投资银行

# 目录

- 2 释义
- 6 重要提示
- 8 董事长致辞
- 10 总裁致辞

## 经营概览

- 16 公司简介
- 30 会计数据及财务指标摘要
- 33 管理层讨论与分析

## 公司治理与债券相关情况

- 78 董事会报告
- 82 股份变动及股东情况
- 95 董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 110 企业管治报告
- 137 环境与社会责任
- 140 重要事项
- 147 债券相关情况
- 174 证券公司信息披露

## 财务报告及备查文件

- 175 审计报告
- 180 合并财务报表
- 413 备查文件目录
- 414 附录一
- 422 附录二

# 释义

在本报告内，除非文义另有所指，否则下列词汇具有以下涵义：

“本公司”、“公司”或“中金公司”	指	中国国际金融股份有限公司，于2015年6月1日由中国国际金融有限公司从中外合资经营企业改制为股份有限公司，本公司H股于香港联交所上市(股份代号：03908)，本公司A股于上海证券交易所上市(股份代号：601995)
“本集团”、“集团”或“我们”	指	本公司及其子公司(或按文义所指，本公司及其任何一间或多间子公司)
“《公司章程》”	指	《中国国际金融股份有限公司章程》
“财政部”	指	中华人民共和国财政部
“中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
“香港证监会”	指	香港证券及期货事务监察委员会
“上交所”	指	上海证券交易所
“北交所”	指	北京证券交易所
“香港联交所”或“联交所”	指	香港联合交易所有限公司，为香港交易及结算所有限公司的全资子公司
“央行”或“中国人民银行”	指	中国人民银行，为中国的中央银行
“中央结算系统”	指	由香港中央结算有限公司设立及管理的中央结算及交收系统
“中金资本”	指	中金资本运营有限公司，一间于2017年3月在中国注册成立的公司，为本公司全资子公司
“中金基金”	指	中金基金管理有限公司，一间于2014年2月在中国注册成立的公司，为本公司全资子公司
“中金私募股权”或“中金私募”	指	中金私募股权投资管理有限公司，一间于2020年10月在中国注册成立的公司，为本公司全资子公司
“中金期货”	指	中金期货有限公司，一间于2004年7月在中国注册成立的公司，为本公司全资子公司
“中金财富”或“中金财富证券”	指	中国中金财富证券有限公司，原名中国中投证券有限责任公司，一间于2005年9月在中国注册成立的公司，于2019年8月更名为中国中金财富证券有限公司，为本公司全资子公司

“中金瑞石”	指	中金瑞石投资管理有限责任公司，原名中投瑞石投资管理有限责任公司，一间于2009年9月在中国注册成立的公司，于2021年7月更名为中金瑞石投资管理有限责任公司，为中金财富证券的全资子公司
“中金浦成”	指	中金浦成投资有限公司，一间于2012年4月在中国注册成立的公司，为本公司的全资子公司
“中金国际”	指	中国国际金融(国际)有限公司，原名中国国际金融(香港)有限公司，一间于1997年4月在香港注册成立的公司，于2022年6月更名为中国国际金融(国际)有限公司，为本公司的全资子公司
“中金香港证券”	指	中国国际金融香港证券有限公司，一间于1998年3月在香港注册成立的公司，为中金国际的全资子公司
“中金香港资管”	指	中国国际金融香港资产管理有限公司，一间于2005年12月在香港注册成立的公司，为中金国际的全资子公司
“中金香港期货”	指	中国国际金融香港期货有限公司，一间于2010年8月在香港注册成立的公司，为中金国际的全资子公司
“中金(新加坡)”	指	China International Capital Corporation (Singapore) Pte. Limited，一间于2008年7月在新加坡注册成立的公司，为中金国际的全资子公司
“A股”	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的普通股，以人民币认购及买卖并于上交所上市
“H股”	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的普通股，以港元认购及买卖并于香港联交所上市
“A股发行上市”	指	本公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上交所上市
“主板”	指	上海证券交易所或深圳证券交易所主板
“创业板”	指	深圳证券交易所创业板
“科创板”	指	上海证券交易所科创板
“新三板”	指	全国中小企业股份转让系统
“《证券法》”	指	《中华人民共和国证券法》
“《证券及期货条例》”	指	《证券及期货条例》(香港法例第571章)

“《公司法》”	指	《中华人民共和国公司法》
“国际财务报告准则”	指	国际财务报告准则，包括国际会计准则理事会颁布的准则、修订及诠释，以及国际会计准则委员会(IASC)颁布的国际会计准则(IAS)及诠释
“中国企业会计准则”	指	中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则及相关规定
“《标准守则》”	指	《联交所上市规则》附录C3之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
“《企业管治守则》”	指	《联交所上市规则》附录C1《企业管治守则》
“股东”	指	股份持有人
“股份”	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的普通股
“关连人士”	指	具有《联交所上市规则》赋予之相同涵义
“《联交所上市规则》”	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
“《上交所上市规则》”	指	《上海证券交易所股票上市规则》，与《联交所上市规则》合称“上市规则”
“收购事项”	指	本公司根据股权转让协议自汇金收购原中投证券(现更名为中金财富)100%股权
“股权转让协议”	指	本公司与汇金订立的日期为2016年11月4日的股权转让协议，据此，本公司已同意购买而汇金已同意出售原中投证券(现更名为中金财富)100%股权
“净资产”	指	根据《证券公司风险控制指标计算标准规定》中的规定在净资产的基础上针对某些资产进行风险调整后的金额
“固定收益”	指	固定收益、大宗商品及外汇
“ETF”	指	交易所交易基金
“FoF”	指	基金的基金(Fund of Fund)
“REIT(s)”	指	房地产信托投资基金
“全国社保基金”	指	中国全国社会保障基金理事会
“中国结算”	指	中国证券登记结算有限责任公司

“汇金”、“汇金公司”或“中央汇金”指		中央汇金投资有限责任公司，一间由中国政府最终拥有的全资国有企业，为本公司股东
“中国建投”	指	中国建银投资有限责任公司，一间于1986年6月在中国注册成立的公司，为汇金的全资子公司及本公司股东
“建投投资”	指	建投投资有限责任公司，一间于2012年10月在中国注册成立的公司，为中国建投的全资子公司及本公司股东
“中国投资咨询”	指	中国投资咨询有限责任公司，一间于1986年3月在中国注册成立的公司，为中国建投的全资子公司及本公司股东
“海尔金盈”	指	海尔集团(青岛)金盈控股有限公司，曾用名海尔集团(青岛)金融控股有限公司，一间于2014年2月在中国注册成立的公司，为本公司股东
“中投保”或“中投保公司”	指	中国投融资担保股份有限公司，一间于1993年12月在中国注册成立的公司，为本公司股东
“腾讯”	指	腾讯控股及其附属公司
“腾讯控股”	指	腾讯控股有限公司，一间在开曼群岛注册成立的有限公司，其股份于香港联交所上市(股份代号：00700(港币柜台)及80700(人民币柜台))
“金腾科技”	指	金腾科技信息(深圳)有限公司，一间于2020年6月在中国注册成立的公司，为本公司及腾讯数码(深圳)有限公司成立的合资公司
“Tencent Mobility Limited”	指	Tencent Mobility Limited，一间在香港设立的有限责任公司，为腾讯控股的全资附属公司及本公司股东
“中国”	指	中华人民共和国
“香港”	指	中国香港特别行政区
“人民币”	指	中国法定货币人民币
“港元”或“港币”	指	香港法定货币港元
“美元”	指	美国法定货币美元
“最后实际可行日期”	指	2024年3月28日
“报告期”	指	自2023年1月1日起至2023年12月31日



# 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本报告经本公司董事会审议通过，除以下董事外，公司董事均亲自出席董事会会议。未有董事对本报告提出异议。

姓名	职务	未亲自出席原因	被委托人
段文务	非执行董事	其他公务安排	张薇

三、本公司按照中国企业会计准则编制的2023年度财务报表，已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

四、本公司负责人陈亮、主管会计工作负责人吴波及会计机构负责人(会计主管人员)田汀声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会决议通过的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司2023年度利润分配拟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868,906,236.24元(含税)。以本公司截至最后实际可行日期的股份总数4,827,256,868股计算，每10股派发现金股利人民币1.80元(含税)。若本公司总股本在实施权益分派的股权登记日前发生变化，每股派发现金股利的金额将在人民币868,906,236.24元(含税)的总金额内作相应的调整。该方案尚需提交股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请各投资者注意投资风险。

七、本公司不存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

八、 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

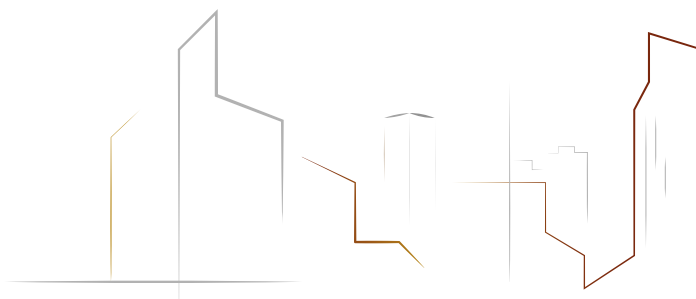
九、 本公司的业务运营与中国及公司业务所处其他司法辖区的宏观经济、货币政策及市场状况密切相关，中国及国际资本市场的波动，均可能会对本公司经营业绩产生影响。

本公司面临的主要风险包括：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、信息科技风险、合规风险、法律风险、洗钱风险、声誉风险等。

针对上述风险，本公司从组织架构、管理机制、信息技术系统、风险指标体系、人才队伍建设以及风险应对机制等各方面进行防范和管理。对于各类风险的具体分析及公司采取的具体措施，请参见“管理层讨论与分析—风险管理”部分的内容。

十、 本报告所载的若干金额及百分比数字已作出四舍五入。若出现图表内所示的算术结果与列示在其之前的数字计算所得不符，均为四舍五入所致。除特别说明外，本报告数据以人民币列示。

# 董事长致辞



## 各位股东：

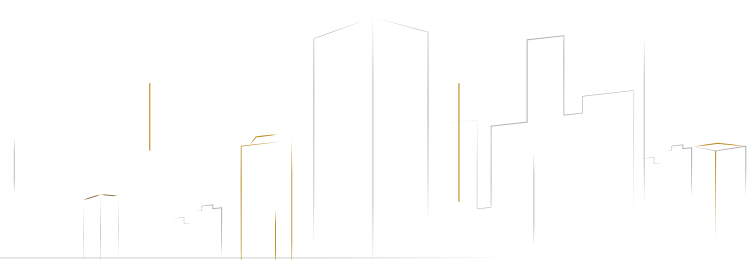
2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是中金公司砥砺前行的第28个年头。中金公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和中央金融工作会议精神，全面践行金融报国、金融为民的责任担当，高质量发展再上新台阶。

公司深入贯彻新发展理念，主动服务实体经济和国家大局，以金融工作“八个坚持”为引领，聚焦主责主业，通过股债融资、并购重组、股权投资等方式，全方位服务实体经济融资需求，全年支持社会直接融资9.8万亿元，充分发挥金融机构为实体经济“输血供氧”功能。

公司上下齐心协力，积极应对严峻的市场环境和复杂的行业变局，以高质量党建引领高质量发展，各业务线稳中有进，中后台管控职能进一步增强，人才队伍凝聚力、向心力、创造力持续提升，长期发展基础得到进一步夯实。


我们从中国资本市场发展历程出发，从公司二十八载峥嵘岁月中重温初心使命，以史为鉴、启迪未来，总结提炼了中金精神内核，锚定建设一流投行的目标，凝聚了中金人传承荣光、接续奋斗、再创辉煌的强大精神力量。





纵观大势，我们对行业前景充满信心。尽管当前外部环境的复杂性、严峻性、不确定性都在上升，但中国经济的韧性和潜能，人民群众对美好生活的向往和需求，以及我国所具有的超大规模单一市场、配套完整的产业链体系、全球数量最多的高素质劳动力，都是我们实现发展的信心和底气。

共谋发展，我们凝心聚力接续奋斗。中金公司在90年代改革开放的大潮中怀揣梦想、勇立潮头，今天我们有使命、有责任、有义务把它传承好，继续矢志追求远大目标。我们致敬历史，从中汲取智慧和力量，传承发扬好中金的基因内核。我们拥抱未来，努力抢占高质量发展先机，在危机中创新机、于变局中开新局。



新的一年，我们将秉持“以国为怀”初心，继续扎好中国的根、布好世界的局，主动思考并助力为国家解决经济社会发展中的重大问题，在服务国家发展大局中加快打造具有国际竞争力的一流投行。我们将保持战略定力，加强战略对业务发展的引领和赋能，脚踏实地、久久为功，坚持标本兼治，一件一件地将对的事情做好，一笔一笔地将“三化一家”战略蓝图绘到底。我们将携手并肩、奋楫向前，更好发挥资本市场枢纽功能，立足“经济所需、金融所能、中金所长”，全力写好金融“五篇大文章”，坚定不移走好中国特色金融发展之路，为金融强国建设作出新的更大贡献！

陈亮  
董事长

## 各位股东：

时代如火，淬炼真金。2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，中国经济总体回升向好，全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐。中央金融工作会议全面擘画了建设金融强国的宏伟蓝图，明确提出要培育一流投资银行和投资机构，为证券公司指明了发展方向和目标。我们倍感振奋，也更感重任在肩。

上下同欲者胜、风雨同舟者兴。过去一年，我们牢记“国之大事”，着力发挥连接实体经济与资本市场的桥梁作用，在推进高质量发展的道路上努力实现新突破、取得新成效。2023年，中金公司年末总资产达到人民币6,243.07亿元；净资产<sup>注</sup>为人民币1,046.03亿元；合计营业收入人民币229.90亿元；实现净利润<sup>注</sup>人民币61.56亿元。公司业务发展坚持稳中求进，2023年中资企业全球股本融资排名第二，港股IPO融资排名保持第一，私募股权投资基金在管规模行业排名保持第一，买方投顾保有量行业领先，QFII交易量保持市场第一，固定收益全球通、债券通交易量市场排名领先。

## 立足主业，不断提升服务实体经济质效

当前，国民经济转型升级加快推进，各类企业的直接融资需求、特别是科技类企业的融资需求快速增长，对全面注册制下资本市场高质量服务实体经济提出更高要求。我们始终牢记金融服务实体经济的根本宗旨，立足主责主业和专业能力，持续加大对我国重大战略、重点领域和薄弱环节的金融支持，助力推进现代化产业体系建设，服务新质生产力加快发展。

我们大力支持科技创新发展战略。为国家关键领域核心企业提供金融支持，服务科技类企业交易规模超3,400亿元。通过直投资基金、母基金等引导撬动社会资本，投向工业互联网、云计算、人工智能、大数据、区块链等科技创新领域，围绕科技创新与产业升级共设立23支基金，大量被投企业在关键技术攻关方面取得突破。我们持续加大中小微企业服务力度。积极拓展北交所和新三板业务，协助中小微企业通过IPO、债券发行、资产证券化等多渠道实现直接融资，完成相关交易规模超2,300亿元。创新设计服务中小微企业的模式，“投行+银行”两行联动，为数十家中小微企业获得银行授信提供支持。我们

注：净资产为归属于母公司股东的权益总额。净利润为归属于母公司股东的净利润。

**服务绿色发展战略，积极发展绿色金融。**积极参与绿色行业股债融资和并购重组，全年完成绿色相关项目交易规模超6,000亿元。推动设立了多支绿色主题基金，广泛布局新能源、新材料等产业，支持企业低碳转型和绿色发展。我们十分荣幸地受邀参加了G20可持续金融工作组，对全球可持续发展目标融资和能力建设建言献策。

### 稳定市场，积极助力建设中国特色现代资本市场

作为国有金融机构，我们始终将维护资本市场长期健康发展作为重要责任，主动发挥跨境、跨市场的专业优势，积极助力活跃资本市场、提振投资者信心、维护投资者权益。

**资金+产品+服务，面对市场的波动和不确定性，我们竭力维护市场稳定。**中金公司通过使用自有资金增持公募基金权益类份额，利用场外期权交易和ETF做市等金融工具，维护市场流动性和活跃度。我们积极开拓中东及其他“一带一路”市场，成功在多个重要项目中引入中东长线资金，为市场稳定贡献力量。此外，我们积极发展中国特色指数体系和指数化投资，引导长线资金入市。我们在二级市场发布一系列指数产品，比如“中金战略硬科技指数”，既有效提升了智能制造、航空航天等战略硬科技领域的企业价值，同时也为投资者提供了具有长期投资价值的金融产品。

**客观解读+价值挖掘+深度研究，我们积极传递A股价值，以专业解读引导市场理解中国经济的长期韧性和巨大发展潜力。**2023年以来，我们全年发布18,000多份报告，数量居全市场第一，覆盖股票超1,800支，向市场传递A股长期价值，有效稳定市场预期。同时，我们坚持发挥平台优势和研究优势，围绕经济社会发展重大问题开展系统性研究，输出专业成果。我们聚焦实体经济，举办2023专精特新论坛，发布《大国产业链》《“一带一路”新十年》等系列紧跟时代的深度研究成果，通过各类高端论坛宣介中国的超大规模单一市场及长期增长潜力等优势。

**专业+专注+深耕，我们发挥投行专业优势，通过债务重组让产业调整更加平稳、更有效率。**中金公司在债务重组领域进行了长期的专业深耕，积极参与债务重组顶层设计，推动债务重组制度“市场化、法治化”，2023年完成项目涉及债务规模约6,670亿元，引入资金逾700亿元，保障职工就业约3.8万人。我们将顾问服务由“重组中”向“重组前”“重组后”延伸，通过更长链条的参与让债务重组惠及更广群体，例如帮助西宁特钢实施改造升级，带动当地钢铁及相关产业发展，扩大就业。我们积极助力“保交楼”，协助多家头部房企完成境内债券风险化解项目，涉及规模超800亿元。

### 以客户为中心，坚持为客户创造价值

我们深切感受到，当前经济增长范式正在发生日新月异的变化。经济转型升级与人民对美好生活的向往交汇，AI、大数据等领域的技术变革正在加快重构许多行业。面对变化，我们只有在万变中找到不变的“锚”，坚守“为客户创造价值”的初心，才能始终在大浪淘沙中立于不败之地。

**在财富管理领域**，我们希望通过买方投顾专业服务，让“对的钱”在“对的时间”投资“对的产品”，帮助每一位客户享受时间带来的复利馈赠，在不确定的市场波动中追求相对的确定性。我们致力于为客户提供“全生命周期陪伴”，充分利用专业投顾团队优势，陪伴近700万客户一同解读市场变化，深刻理解经济周期、产业周期和市场周期，传递长期投资理念。我们以客户视角打造专业化、开放化的内容生态，打造“与时·共筑”1018品牌月，衔接线上、线下服务，实现线上观看人数破千万，微信指数破亿。我们打造财富规划账户，以客户需求为基础打造目标导向的买方投顾服务，不断优化客户需求分层和投顾分层、服务分层，使客户在最需要的时候得到贴心细致的服务。

**在机构服务领域**，我们发挥“投资+投行+研究”联动优势，着力提升客户服务模式和服务品质，通过构建一站式的机构业务服务，持续增强我们的核心竞争力。我们深入挖掘全球客户的真实需求，不断在境内外拓展客户资源，现已成功覆盖超过万家企业及机构客户，并得到大型跨国企业集团及国内外顶级机构的广泛认可。我们持续提升战略客户中心平台能力，组建围绕公司战略客户的跨部门“1+N”服务团队，为客户提供7×24小时不间断交易服务，构建客户集团服务图谱，使不同类型机构客户、不同阶段的需求都能在我们的服务体系中得到高效响应。

## 战略引领，坚持一张蓝图绘到底

我们坚定不移贯彻“三化一家”战略，通过“国际化”布局、“区域化”扎根、“数字化”赋能以及“中金一家”聚力，进一步夯实公司长期可持续发展的基础和动能。

**数字化战略**下“数字的中金”赋能成效逐步显现，财富管理平台、资管投研平台、投管母基金平台等关键领域数字化建设有序推进，智能投顾等场景应用不断推广。**区域化战略**下“中国的中金”根扎得越来越深，区域化下沉服务力度持续加大，对早期企业的覆盖面不断拓展，在广东、湖北、安徽等地落地多支与政府合作的母基金或直投资基金；**国际化战略**下“世界的中金”网络布局日趋完善，与多个“一带一路”国家相关机构签署合作协议，在海内外主流媒体上积极发声，讲述中国故事，国际影响力不断增强。“中金一家”联合作战成效凸显，各部门凝心聚力、协同无间，以客户为中心的服务模式更加完善。

## 金融向善，以“金融+公益”实现新作为

我们长期关注社会民生，用实际行动主动承担和践行社会责任，积极助力推动乡村振兴，开展扶贫助弱公益活动。会宁驻村干部接续奋斗，秀美古丈产业蓬勃发展，对口帮扶数载初心如磐，乡村振兴渐展美好画卷；乡村医生培训项目推动西藏乡村妇幼保健工作发展，把知识与健康送进偏远乡村；在西藏墨脱，“中金公益生态碳中和林”创新开展“绿色低碳+生物多样性保护+乡村振兴”综合试点；在新疆帕米尔高原上，“边疆万里行”资助改善国门边境地区学校硬件基础设施；面对河北洪涝、甘肃地震等自然灾害，中金人汇聚大爱助力灾区群众重建家园……在服务人民美好生活向往的道路上，我们的情怀更加厚重，行动更有力量。

回首过往，我们坚持与时代同行，做有价值的事、做难而正确的事，用“以专业和技术取胜”的踏实肯干，扎实服务实体经济改革发展。放眼未来，我们将锚定一流投行前进目标，保持战略定力，深化核心能力，抢抓发展机遇，走稳走好高质量发展之路，为金融强国建设贡献力量！

吴波  
总裁



# 经营概览





# 公司简介

## 一、公司基本信息

中文名称	中国国际金融股份有限公司
中文简称	中金公司
英文名称	China International Capital Corporation Limited
英文简称	CICC
法定代表人	陈亮
董事长	陈亮
总裁	吴波
联席公司秘书	孙男、周佳兴
注册及办公地址	中国北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层
注册地址的历史变更情况	2015年3月16日，由“北京市建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层”变更为“北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层”
邮政编码	100004
公司香港营业地址	中国香港中环港景街1号国际金融中心第一期29楼
公司网址	www.cicc.com
电子信箱	Investorrelations@cicc.com.cn
联系电话	(010) 65051166
注册资本	人民币4,827,256,868元
净资本	人民币44,125,911,819元

## 公司经营范围和各单项业务资格情况

根据《营业执照》，公司经营范围包括：证券业务；外汇业务；公募证券投资基金销售；证券公司为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金托管。

公司主要业务资格请参阅本报告附录一。

## 二、联系人和联系方式

联系人

董事会秘书：孙男

证券事务代表：周岑

联系地址

中国北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层

电话

(010) 65057590

传真

(010) 65051156

电子信箱

Investorrelations@cicc.com.cn

## 三、信息披露及备置地点

披露年度报告的媒体名称及网址

中国证券报([www.cs.com.cn](http://www.cs.com.cn))  
上海证券报([www.cnstock.com](http://www.cnstock.com))  
证券时报([www.stcn.com](http://www.stcn.com))  
证券日报([www.zqrb.cn](http://www.zqrb.cn))

披露年度报告的证券交易所网站

上交所网站：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
联交所披露易网站：[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)

年度报告备置地点

中国北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层  
香港中环港景街1号国际金融中心第一期29楼

#### 四、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股份代号
A股	上交所	中金公司	601995
H股	联交所	中金公司	03908

#### 五、公司其他情况

##### (一) 公司历史沿革的情况

本公司经中国人民银行核准于1995年7月31日以中国国际金融有限公司的名称在中国成立，注册资本为1亿美元。本公司的发起人为前中国人民建设银行、摩根士丹利国际公司、中投保公司(当时称中国经济技术投资担保公司)、新加坡政府投资有限公司(当时称新加坡政府投资公司)和名力集团控股有限公司(当时称名力集团)。

2015年6月1日，本公司改制为股份有限公司，公司名称为中国国际金融股份有限公司。改制后，本公司的股本总额为人民币1,667,473,000元，由1,667,473,000股每股面值人民币1.00元的股份组成。

2015年11月9日，本公司成功在香港联交所上市，初始发行555,824,000股H股，超额配售权行使后进一步发行83,372,000股H股。全球发售完成且超额配售权行使后，公司的已发行股份总数从1,667,473,000股增加至2,306,669,000股。

2016年11月4日，本公司与汇金订立股权转让协议，据此，本公司同意收购及汇金同意出售原中投证券(现更名为中金财富证券)的100%股权。中金财富证券是一家中国全牌照证券公司，拥有广泛及完善的营业部网络、客户基础及一体化的业务平台。本公司于2017年3月21日成为原中投证券(现更名为中金财富证券)的唯一股东。作为收购对价的1,678,461,809股内资股已缴足并于2017年4月12日发行予汇金。收购事项完成后，汇金直接于本公司的58.58%股权中拥有权益，而本公司的注册资本由人民币2,306,669,000元增加至人民币3,985,130,809元。

2018年3月23日，本公司完成向Tencent Mobility Limited发行207,537,059股H股新股，相应地本公司的已发行H股及已发行股份总数分别增加至1,727,714,428股H股及4,192,667,868股股份。

2019年10月24日，本公司成功向不少于六名并非本公司关联方或关连人士的专业机构及／或个人投资者配售合共176,000,000股新H股，相应地本公司的已发行H股及已发行股份总数分别增加至1,903,714,428股H股及4,368,667,868股股份。

2020年11月2日，本公司成功在上海证券交易所上市，首次公开发行458,589,000股A股，公司原内资股股东持有的合计2,464,953,440股内资股转换为2,464,953,440股A股。完成A股发行上市后，本公司已发行股份总数增至4,827,256,868股，包括1,903,714,428股H股及2,923,542,440股A股。

2021年，本公司完成境内从事财富管理业务的20家营业部整合至中金财富，进一步实现了双方的业务整合。整合后，本公司作为母公司开展投资银行业务、股票业务、固定收益业务、资产管理业务、私募股权业务；中金财富作为全资附属公司开展财富管理业务。

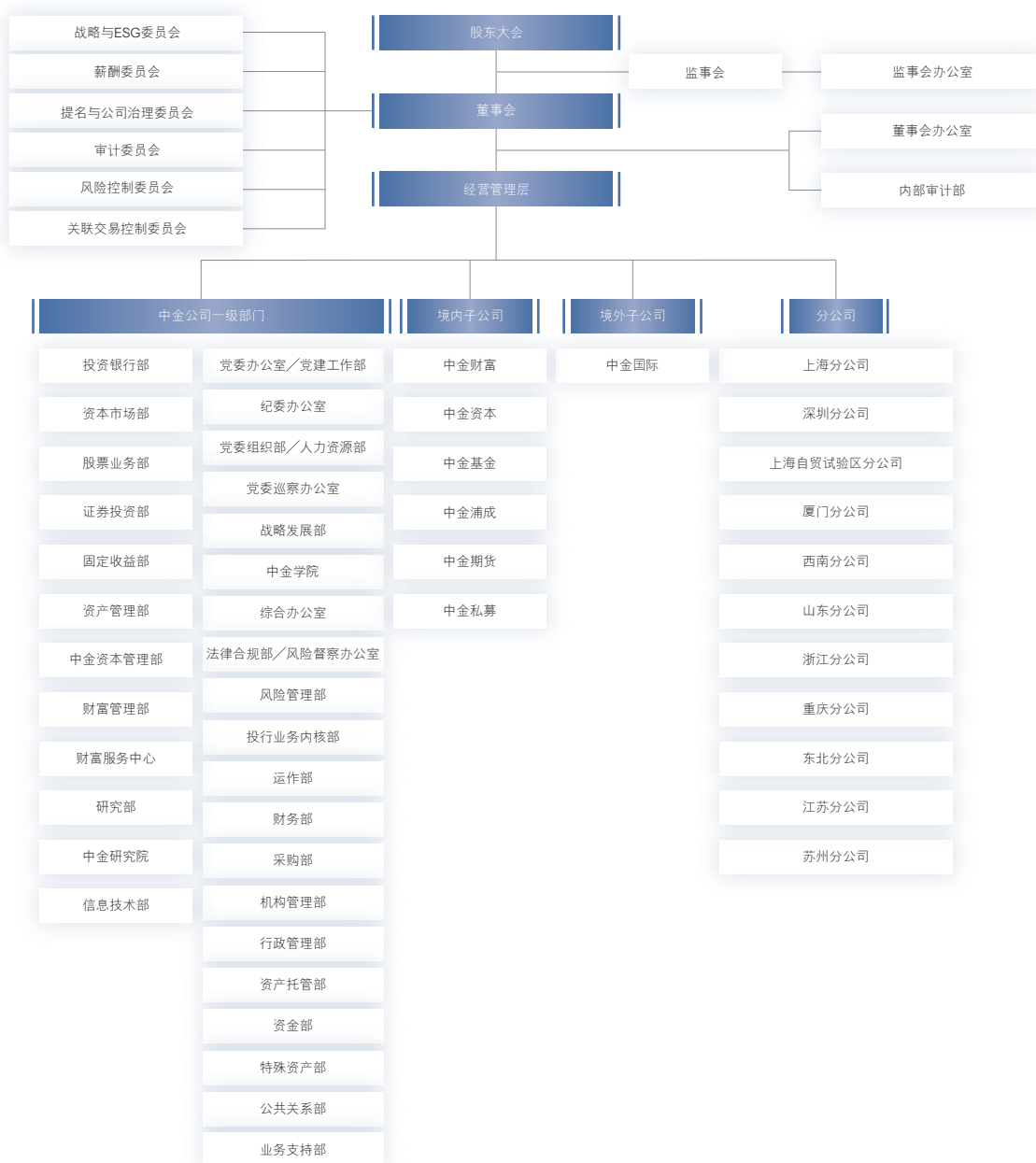
2022年6月，为配合公司国际化战略，中国国际金融(香港)有限公司变更名称为中国国际金融(国际)有限公司。

集团总部设在北京，截至2023年12月31日，集团在境内拥有多家子公司，包括中金财富证券、中金资本、中金基金、中金浦成、中金期货、中金私募股权等，集团在上海、深圳、厦门、成都、杭州、济南、重庆、沈阳、南京、苏州设有分公司，集团及下属子公司在中国大陆30个省、自治区、直辖市拥有200多个证券营业部。随着业务范围的不拓展，集团亦积极开拓境外市场，在中国香港、纽约、伦敦、新加坡、旧金山、法兰克福、东京七个国际金融中心设有子公司或分支机构，国际网络不断丰富，为成为中国的国际一流投资银行奠定坚实的基础。

近年来，集团致力于提高核心竞争力、加速创新业务的投入、深化境外业务的全面发展，力图实现均衡发展的主营业务结构，努力成为一家业务全面、结构合理、并具有全球影响力的世界级金融机构。

## (二) 公司组织结构情况

公司遵循《公司法》《证券法》《证券公司内部控制指引》、中国证监会有关规章制度、《联交所上市规则》《上交所上市规则》和《公司章程》等规定，规范运作，不断完善股东大会、董事会、监事会及经理层的运作机制和制度建设，构建了规范、科学的公司治理结构，建立了符合公司发展需要的组织架构。公司组织架构图如下：



注：

1. 内部审计部独立于公司业务部门直接向董事会审计委员会汇报。
2. 风险管理部和法律合规部在日常工作中向管理委员会汇报，并同时向董事会风险控制委员会汇报。
3. 本组织架构图中，境内子公司、境外子公司下列示子公司为组织架构上属于二级架构的控股并表子公司，不包含合营联营公司。

### (三) 分支机构的基本情况

#### 1. 证券营业部基本情况

截至报告期末，公司共设有216家证券营业部(包括中金财富证券设立的215家证券营业部)，分布情况如下：

所在地区	证券营业部数量	所在地区	证券营业部数量	所在地区	证券营业部数量
广东	43	江苏	26	四川	21
北京	15	浙江	13	上海	10
湖北	8	安徽	9	山东	10
福建	6	天津	7	辽宁	7
河南	6	黑龙江	4	湖南	5
陕西	4	吉林	2	青海	2
河北	4	重庆	2	山西	2
内蒙古	1	宁夏	1	江西	1
甘肃	2	云南	1	广西	1
贵州	1	西藏	1	新疆	1

报告期内，公司证券营业部的变更情况请参阅本报告附录二。



## 2. 分公司基本情况

截至报告期末，本公司拥有11家分公司，基本情况如下：

序号	名称	地址	设立时间	负责人	联系电话
1	中金公司 上海分公司	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1233号11层1107-1108单元, 26层2601、2604A、2604B-2608单元, 27层2701-2704单元、2705-2708单元, 28层整层, 29层2901-2903及2904B单元、29层2905-2908单元, 31层3103A、3104B、3105-3106单元, 32层整层以及33层3301-3304A单元, 33层3306-3308单元	2000/12/14	张一鸣	(021) 58796226
2	中金公司 深圳分公司	深圳市福田区福田街道福安社区益田路5033号平安金融中心72层、73层01A单元、74层0203单元	2011/7/5	潘志兵	(0755) 83195000
3	中金公司 上海自贸试验区分公司	中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1233号汇亚大厦31层3104A单元	2014/7/21	曹宇	(021) 58796226
4	中金公司 厦门分公司	厦门市思明区莲岳路1号磐基中心商务楼0401-0403室	2018/9/17	陈康	(0592) 5157000
5	中金公司 西南分公司	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府大道北段1199号3栋36楼3603、3604号	2018/10/10	都迎霞	(028) 82080222
6	中金公司 山东分公司	山东省济南市历下区龙洞街道经十路9999号黄金时代广场A座29楼2904室 <sup>1</sup>	2019/4/16	郭允	(0531) 55832323
7	中金公司 浙江分公司	浙江省杭州市上城区中天钱塘银座11层1114室 <sup>2</sup>	2019/5/24	王晶	(0571) 86010188
8	中金公司 重庆分公司	重庆市两江新区财富东路8号1幢即星汇财富国际商务中心10层第6#、7#、8#、9-1#单元	2021/8/18	王燕	(010) 65051166
9	中金公司 东北分公司	辽宁省沈阳市和平区青年大街286号华润大厦15层03单元	2021/9/15	王子龙	(024) 26205555
10	中金公司 江苏分公司	中国(江苏)自由贸易试验区南京片区望江路5号4号楼3楼301	2021/12/28	陈晔	(010) 65051166

<sup>1</sup> 于2024年1月变更完成

<sup>2</sup> 于2024年1月变更完成

序号	名称	地址	设立时间	负责人	联系电话
11	中金公司 苏州分公司	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场1幢苏州中心办公楼D座22层06号	2022/4/20	黄捷宁	(010) 65051166

报告期内，公司分公司的变更情况请参阅本报告附录二。

### 3. 重要子公司基本情况

截至报告期末，本公司直接控股1家境外子公司，为中金国际；直接控股6家境内子公司，分别为中金财富证券、中金资本、中金基金、中金浦成、中金期货、中金私募股权。详情请参见本报告“管理层讨论与分析—投融资状况分析—主要控股参股公司及结构化主体情况”。

## 六、其他相关资料

### (一) 会计师事务所

公司聘请的会计师事务所(境内)

名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址	上海市黄浦区延安东路222号30楼
签字会计师姓名	马庆辉、马千鲁

公司聘请的会计师事务所(境外)

名称	德勤·关黄陈方会计师行
办公地址	香港金钟道88号太古广场一期35楼
签字会计师姓名	马庆辉

### (二) 法律顾问

公司聘请的法律顾问(境内)

名称	北京市金杜律师事务所
办公地址	北京市朝阳区东三环中路1号 环球金融中心办公楼东楼18层

公司聘请的法律顾问(境外)

名称	高伟绅律师事务所
办公地址	香港中环康乐广场1号怡和大厦27楼

# 主要荣誉 2023

自1995年注册成立以来，我们凭借深厚的经济、行业、法律法规等专业知识和优质的客户服务，在海内外媒体的评选中屡获殊荣：中国最佳投资银行、最佳销售服务团队、最具影响力研究机构等。

2023年，我们主要取得了以下荣誉：

## 颁发单位：亚洲货币

2023最佳证券公司评选

—中国最佳证券公司

2023粤港澳大湾区评选

—粤港澳大湾区最佳券商

2023券商评选

—中国(A&B股)

□ 最佳本土券商

□ 最佳研究

□ 最佳销售服务

□ 最佳公司访问

□ 最佳执行

□ 最佳转型能力券商

□ 最佳ESG研究

—中国香港

□ 最佳券商

□ 最佳研究

□ 最佳销售服务

□ 最佳公司访问

□ 最佳执行

□ 最佳转型能力券商

□ 最佳ESG研究

2023中国卓越财富管理大奖评选

—年度最佳财富管理券商

中金财富

## 颁发单位：债券通

2023债券通评奖

—北向通优秀做市商

—跨境认购创新奖(承销商)

—债券通市场推广奖

—一级市场创新奖(承销商)

中国国际金融(国际)有限公司

—跨境认购创新奖(投资者)

中国国际金融(国际)有限公司

## 颁发单位：亚洲金融

2023年度评选

—中国(本土机构)

□ 最佳金融机构

□ 最佳投资银行

□ 最佳股本发行机构

□ 最佳债券发行机构

□ 最佳经纪机构

## 颁发单位：福布斯中国

2023中国最佳雇主评选

—年度最佳雇主

—年度最具数字责任雇主

**颁发单位：财富**

2023年中国ESG影响力榜(Top 40)

**颁发单位：环球金融**

2023年度“中国之星”评选

- 最佳绿色债券银行
- 最佳中小微企业服务银行

**颁发单位：哈佛商业评论**

2023年度卓越管理奖评选

- 年度可持续未来奖
- 2023拉姆·查兰管理实践奖评选
- 企业ESG实践奖

**颁发单位：凤凰网**

2023凤凰之星港股最佳上市公司评选

- 港股最佳IPO服务机构

**颁发单位：机构投资者**

2023亚洲最佳公司管理团队评选

- 亚洲地区金融领域
  - 亚洲最受尊崇企业(第4名)
  - 亚洲最佳ESG企业(综合/买方第3名)
  - 亚洲最佳公司董事会(综合/买方第3名)
  - 亚洲最佳投资者关系(综合/买方第3名)
  - 亚洲最佳投资者关系团队(综合/买方第3名)
- 中国内地金融领域
  - 最受尊崇企业(第4名)
  - 最佳ESG企业(综合/买方第3名)
  - 最佳公司董事会(综合/买方第3名)
  - 最佳投资者关系(综合/买方第3名)
  - 最佳投资者关系团队(综合/买方第3名)

2023中国最佳研究及销售团队评选

- 中国最佳分析师团队
  - 综合排名：以团队统计(第1名)
  - 综合排名：以分析师统计(第1名)
- 中国最佳销售团队
  - 综合排名(第2名)
- 中国最佳公司访问团队
  - 综合排名(第2名)

**颁发单位：财资**

2023年度可持续投资大奖评选

- 中国境外年度最佳资产管理公司
- 中国国际金融香港资产管理有限公司

**颁发单位：优兴咨询**

2023中国最具吸引力雇主排名

- 投资银行领域最佳雇主

**颁发单位：21世纪经济报导**

2023金融发展优秀案例评选

- 绿色金融创新机构
- 碳中和先锋企业2023年度竞争力案例评选
- 绿色金融先锋企业

**颁发单位：北京商报**

2023年度北京金融业十大品牌评选

- 年度北京金融业十大品牌

### 颁发单位：财经

- 2023科创板评选
- 科创板年度最具贡献机构
- 2023新奖评选
- 年度ESG实践先锋奖

### 颁发单位：财富管理杂志

- 2023金臻奖评选
- 中国最佳财富管理奖
- 中金财富
- 中国家族办公室Top 50
- 中金环球家族办公室

### 颁发单位：公益时报

- 2023年度中国慈善榜
- 年度榜样基金会
- 北京中金公益基金会

### 颁发单位：华夏时报

- 2023年度金蝉奖评选
- 高质量发展金融机构
- 2023年度华夏公益评选
- 年度华夏公益典范项目
- 中金—九阳公益厨房

### 颁发单位：《家族办公室》杂志

- 第七届中国家族管理领袖TOP50评选
- 机构型家族办公室 综合服务能力奖
- 中金环球家族办公室

### 颁发单位：界面新闻

- 2023 ESG先锋60评选
- 年度ESG绿色金融奖

### 颁发单位：金融界

- 2023金智奖评选
- 杰出证券公司奖
- ESG践行卓越案例

### 颁发单位：金融时报

- 2023金龙奖评选
- 年度最佳资产管理证券公司
- 年度最佳财富管理证券公司
- 中金财富
- 2023金融支持乡村振兴实践案例评选
- 金融支持乡村振兴优秀案例
- 中金—南平：生态价值碳汇+

### 颁发单位：母基金研究中心

- 母基金研究中心2023年度榜单
- 最佳国家级母基金
- 中金资本(第1名)
- 最佳国资直投机构
- 中金资本(第1名)
- 最佳募资直投机构
- 中金资本(第1名)
- 最佳退出直投机构TOP10
- 中金资本(第5名)
- 十年最佳PE基金
- 中金资本

**母基金研究中心2023专项榜单**

- 国家级母基金最佳风控TOP15  
中金资本(第1名)
- 国家级母基金最佳退出TOP10  
中金资本(第1名)
- PE基金最佳回报TOP30  
中金资本(第1名)
- 国资直投机构最佳回报TOP20  
中金资本(第2名)

**颁发单位：每日经济新闻****2023金鼎奖评选**

- 券商ESG先锋奖
  - 证券业上市公司品牌价值榜Top 30
  - 最具实力券商资管
  - 最具金融科技实力券商  
中金财富
- 清馨2023实践先锋项目评选
- 引领力项目  
中金公司—山东绿色发展基金项目

**颁发单位：南方都市报****2023年度“破”路可持续发展评选**

- 乡村振兴先锋实践企业

**颁发单位：清科集团****2023年中国股权投资基金有限合伙人榜单**

- 中国股权投资市场机构有限合伙人50强  
中金资本(第1名)
- 中国股权投资市场活跃机构有限合伙人10强  
中金资本

**2023年中国股权投资年度排名**

- 中国私募股权投资机构100强  
中金资本(第2名)
- 中国最佳募资私募股权投资机构  
中金资本
- 中国投资最活跃私募股权投资机构  
中金资本
- 中国“专精特新”投资机构30强  
中金资本
- 中国先进制造领域投资机构30强  
中金资本
- 中国新能源/新材料领域投资机构30强  
中金资本

**颁发单位：人民网****2023普惠金融优秀案例评选**

- 创新模式奖

**颁发单位：融资中国****2022-2023年度中国有限合伙人榜单**

- 中国最佳市场化母基金管理机构TOP 20  
中金资本
- 中国最佳国资市场化母基金TOP 20  
中金资本
- 中国最佳券商母基金  
中金资本

**颁发单位：时代周报****第8届时代金融金桔奖**

- 社会责任金融机构奖

### 颁发单位：投中信息

- 投中2023年度有限合伙人榜单
- 中国最受LP关注私募股权投资机构  
中金资本(第1名)
  - 中国最佳私募股权投资领域有限合伙人Top20  
中金资本
  - 中国最佳创业投资领域有限合伙人Top30  
中金资本

### 颁发单位：新财富

- 2023中国最佳投行评选
- 最佳践行ESG投行
  - 最佳并购投行(第1名)
  - 最佳IPO投行(第2名)
  - 海外市场能力最佳投行(第2名)
  - 最佳股权承销投行(第2名)
  - 最佳再融资投行(第2名)
  - 本土最佳投行(第3名)
  - 最佳债权承销投行(第4名)
  - 大健康产业最佳投行(第2名)
  - 科技与智能制造产业最佳投行(第3名)
  - 大消费产业最佳投行(第4名)
  - 最具创造力项目  
国轩高科瑞士GDR项目  
科达制造瑞士GDR项目
- 第五届最佳投资顾问评选
- 财富管理实践奖  
中金财富

### 颁发单位：新浪财经

- 2023金责奖评选
- 责任投资最佳证券公司

### 颁发单位：证券时报

- 2023中国证券业君鼎奖评选
- 全能资管机构君鼎奖
  - 股权融资投行君鼎奖
  - 境外投行君鼎奖
  - 机构经纪商君鼎奖
  - 全能财富经纪商君鼎奖  
中金财富
  - 基金投顾君鼎奖  
中金财富
  - 公募REITs项目君鼎奖  
中金厦门安居REIT
  - 公募权益产品君鼎奖  
中金新锐

### 颁发单位：中国企业改革与发展研究会

- 2023企业ESG发展论坛评选
- 企业ESG乡村振兴优秀案例
  - 企业ESG杰出投资案例

**颁发单位：中国基金报**

- 2023中国券商资管英华奖评选
- 优秀券商资管示范机构
  - 固收类券商资管示范机构
- 2023中国基金业英华奖评选
- REITs产品创新示范案例
    - 中金普洛斯REIT
  - 海外基金产品创新示范案例
    - 中金碳期货ETF
  - 业务创新示范案例
    - 中金财富公募50
- 2023海外基金英华奖评选
- 3年期大中华区最佳ETF产品
    - 中金彭博中国国债1-10年ETF(中金香港资管)
  - 3年期最佳信用对冲策略产品
    - 中金多策略固定收益基金(中金香港资管)

**颁发单位：中国上市公司协会**

- 2023年上市公司ESG实践案例评选
- 上市公司ESG最佳实践案例
- 2023年上市公司乡村振兴最佳实践创建评选
- 乡村振兴最佳实践案例

**颁发单位：中国证券报**

- 2023证券公司金牛奖评选
- 金牛证券公司
  - 证券行业ESG金牛奖
  - 证券公司金融科技金牛奖
- 2023证券公司集合资管计划金牛奖评选
- 五年期金牛券商集合资产管理人
  - 五年期股票多头型金牛资管计划
    - 中金新锐股票型集合资产管理计划
  - 五年期混合债券型(二级)金牛资管计划
    - 中金多策略5号集合资产管理计划
  - 一年期短期纯债型金牛资管计划
    - 中金至信1号集合资产管理计划
  - 三年期FOF型金牛资管计划
    - 中金财富金福1号FOF集合资产管理计划

**颁发单位：中央广播电视总台(财经节目中心)**

- 2023中国ESG上市公司金融业先锋30榜单

注：截至最后实际可行日期



# 会计数据及财务指标摘要

## 一、主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：人民币元

主要会计数据	2023年	2022年	变动比例(%)	2021年
营业收入	<b>22,990,202,558</b>	26,087,369,813	-11.87	30,131,054,236
归属于母公司股东的净利润	<b>6,156,130,774</b>	7,597,501,992	-18.97	10,777,713,147
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	<b>6,179,989,059</b>	7,503,347,704	-17.64	10,652,532,226
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<b>-10,584,387,028</b>	49,942,141,350	不适用	31,949,716,725
其他综合收益的税后净额	<b>788,568,010</b>	1,259,930,788	-37.41	-234,038,205

	2023年末	2022年末	变动比例(%)	2021年末
资产总额	<b>624,306,586,684</b>	648,764,039,436	-3.77	649,795,489,215
负债总额	<b>519,409,188,733</b>	549,289,343,613	-5.44	565,064,652,788
归属于母公司股东的权益总额	<b>104,603,299,731</b>	99,188,107,183	5.46	84,422,121,274
股东权益总额	<b>104,897,397,951</b>	99,474,695,823	5.45	84,730,836,427

### (二) 主要财务指标

单位：人民币元

主要财务指标	2023年	2022年	变动比例(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	<b>1.138</b>	1.459	-21.99	2.159
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	<b>1.143</b>	1.440	-20.59	2.133
加权平均净资产收益率(%)	<b>6.43</b>	8.88	下降2.45个百分点	14.64
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	<b>6.46</b>	8.76	下降2.30个百分点	14.48

注：以上每股收益和加权平均净资产收益率系根据中国证监会《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)的相关规定进行计算。

公司财务报表主要项目的相关数据及变动情况，详见本报告“管理层讨论与分析—主要经营情况及财务报表分析”中的相关内容。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

本集团按照国际财务报告准则编制的合并财务报表及按照中国企业会计准则编制的合并财务报表中列示的2023年及2022年的合并净利润和截至2023年12月31日及2022年12月31日的合并净资产并无差异。

## 三、净资产及相关风险控制指标

截至2023年12月31日，母公司净资产为人民币44,125,911,819元，较2022年12月31日的净资产人民币45,336,902,147元，下降2.67%。2023年，母公司净资产等各项风险控制指标均符合监管要求。

单位：人民币元

项目	2023年末	2022年末
核心净资产	<b>29,417,274,546</b>	30,224,601,432
附属净资产	<b>14,708,637,273</b>	15,112,300,716
净资产	<b>44,125,911,819</b>	45,336,902,147
净资产	<b>78,137,322,506</b>	77,107,103,941
各项风险资本准备之和	<b>22,943,592,805</b>	24,852,846,419
表内外资产总额	<b>257,117,892,610</b>	268,837,086,607
风险覆盖率(%)	<b>192.32</b>	182.42
资本杠杆率(%)	<b>11.44</b>	11.24
流动性覆盖率(%)	<b>201.13</b>	239.71
净稳定资金率(%)	<b>132.42</b>	154.27
净资产/净资产(%)	<b>56.47</b>	58.80
净资产/负债(%)	<b>18.78</b>	18.10
净资产/负债(%)	<b>33.26</b>	30.79
自营权益类证券及证券衍生品/净资产(%)	<b>61.95</b>	57.48
自营非权益类证券及证券衍生品/净资产(%)	<b>348.48</b>	339.50

#### 四、分季度主要财务数据

单位：人民币元

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	6,208,930,748	6,211,931,146	5,044,688,059	5,524,652,605
归属母公司股东的净利润	2,257,306,432	1,303,337,431	1,047,052,050	1,548,434,861
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,179,249,919	1,350,794,624	1,032,813,240	1,617,131,276
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	-1,883,112,957	-2,752,462,206	-21,390,478,706	15,441,666,841

季度数据与已披露的定期报告数据不存在重大差异。

#### 五、非经常性损益项目和金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	2023年	2022年	2021年
非流动资产处置(损失)/收益	<b>-12,862,946</b>	4,429,999	-4,623,401
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	<b>210,013,565</b>	182,114,029	157,024,691
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<b>-235,046,341</b>	-64,288,094	9,469,534
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	2,473,571	9,603,973
归属于少数股东的非经常性损益的影响额	<b>7,187,688</b>	703,834	-802,631
所得税影响额	<b>6,849,749</b>	-31,279,051	-45,491,245
合计	<b>-23,858,285</b>	94,154,288	125,180,921

#### 六、采用公允价值计量的项目

单位：人民币元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	<b>269,396,981,559</b>	284,681,254,440	15,284,272,881	8,286,342,580
交易性金融负债	<b>-45,203,291,777</b>	-40,511,113,214	4,692,178,563	2,138,886,313
其他债权投资	<b>66,689,432,031</b>	65,619,113,753	-1,070,318,278	1,570,800,287
衍生金融工具	<b>6,443,227,766</b>	2,458,750,488	-3,984,477,278	2,166,801,459
合计	<b>297,326,349,579</b>	312,248,005,467	14,921,655,888	14,162,830,639

## 一、企业战略与经营

### (一) 市场环境

**2023年中国经济回升向好。**2023年中国GDP同比增长5.2%，明显快于2022年3.0%的增速。随着经济社会全面恢复常态化运行，消费潜力不断释放，服务消费加速复苏，消费拉动经济增长的基础性作用进一步增强。2023年，最终消费支出对经济增长的贡献率为82.5%，拉动GDP增长4.3个百分点。虽然房地产总体偏弱，但重大项目、重点工程建设加快推进，持续发挥稳增长的关键作用。2023年，资本形成总额对经济增长的贡献率为28.9%，拉动GDP增长1.5个百分点。

**创新发展动能增强，转型升级成效显著。**2023年高技术制造业和高技术服务业投资分别增长9.9%和11.4%，相应比总体固定资产投资增速高6.9和8.4个百分点，产业转型升级稳步推进。规模以上高技术制造业中的航空、航天器及设备制造业增加值同比增长17.7%，比规模以上工业增加值总体增速高13.1个百分点。重点领域服务业企业营业收入保持增长，而规模以上高技术服务业、科技服务业企业营业收入同比增速分别比规模以上服务业企业总体增速高2.7和2.9个百分点。制造业竞争力在出口方面也同样得到体现，比如汽车等领域的出口表现出色。

**2023年中国资本市场受内外挑战影响表现承压。**2023年我国经济复苏在经历多次预期调整、海外主要经济体保持紧缩态势等内外部因素影响下，市场整体表现承压，但资本市场在推进全面注册制方面取得了里程碑式进展，并有序推进建设中国特色资本市场、扩大对外开放、提升上市公司质量等中长期改革。各类机构投资者规模继续扩张，2023年全年公募基金新成立份额11,534亿份，资产净

值较2022年底继续提升，私募基金证券管理规模以及保险资金股票和其他证券投资规模较2022年末也均有所上升。北向资金下半年波动程度有所加大，全年净流入规模437.04亿元，较2022年有所回落。中国市场在充分调整后估值水平具备较强投资吸引力。中国市场发展空间大、潜力足、产业链在全球具备竞争优势，未来伴随稳增长政策发力及落地，中国经济有望改善，对市场中期表现不必悲观。

**金融支持实体经济高质量发展。**2023年人民银行继续为实体经济营造良好货币金融环境，总量方面，两次下调存款准备金率，促进金融机构保持信贷总量适度、节奏平稳；两次下调政策利率，带动LPR继续下行；引导银行降低存量首套房贷利率；三次下调存款利率，支持银行降低负债成本，更好发挥存款利率市场化调整机制作用，推动社会综合融资成本下行。结构方面，强化金融机构对重点领域的信贷支持，截至2023年末，普惠小微贷款余额同比增长23.5%，“专精特新”企业贷款余额同比增长18.6%，科技中小企业贷款余额同比增长21.9%，制造业中长期贷款余额同比增长31.9%，其中高技术制造业中长期贷款余额同比增长34.0%，均显著高于10.6%的全部贷款增速。防范金融风险方面，推动重点区域和重点机构风险稳妥处置，金融支持融资平台债务风险化解工作有序推进。

### (二) 证券行业格局

**2023年行业盈利表现平稳、业务经营仍有挑战。**2023年主要股指降幅收窄、债券指数涨幅扩大；A股股票日均成交额达8,744.10亿元、融资融券日均余额略降0.8%至1.61万亿元；在此背景下，行业投资收入同比有所回升，部分抵消了费类收入的下行，预计行业整体盈利同比企稳。各业务线来看，由于成交额小

幅回落、佣金率边际下行、金融产品代销仍有压力，预计行业经纪收入同比下行；A股IPO融资规模同比减少31.3%至3,589.71亿元、A股再融资融资规模同比减少39.8%至4,027.08亿元、信用债发行规模同比增长5.1%至18.99万亿元，行业投行收入有所承压；券商资管加快转型、公募基金管理规模同比较为平稳、下半年基金行业费改启动，资管类业务收入小幅下行。同时，股债市场主要指数表现较去年同期有所改善，带动投资收入在低基数下明显回升，是行业整体业绩企稳的重要驱动。此外，由于各家券商收入结构及资产配置的差异，个股经营业绩呈现分化。

### 市场改革持续深化、助力行业高质量发展。

2023年以来，A股市场正式步入全面注册制时代，市场基础制度改革持续深化，多层次资本市场体系不断完善。7月政治局会议提出“活跃资本市场，提振投资者信心”；8月中国证监会发布活跃资本市场一揽子政策，后续下调证券交易印花税、统筹一二级市场平衡、规范股东减持行为、高质量建设北交所等举措相继落地。10月中央金融工作会议提出“更好发挥资本市场枢纽功能”“推动股票发行注册制走深走实，发展多元化股权融资，大力提高上市公司质量”“培育一流投资银行和投资机构”等要求，高度认可了资本市场在服务实体经济、服务国家战略中所能发挥的重要作用，后续针对投资端、融资端、交易端更多的中长期制度性改革有望持续落地，加快建设中国特色现代资本市场，引导证券行业走向规范化、专业化、集约化、差异化的高质量发展道路。

行业供给侧改革有望加速、促进竞争格局优化。自上而下的政策引导，叠加减费让利的经营要求和扶优限劣的分类监管办法，证券行业有望通过内生发展与外延并购加速供给

侧改革、促进行业集中度提升。首先，金融让利要求深化，对于证券公司多元化客户结构、综合化客户服务、集约式业务运营提出了更高的要求；具备较强规模效应、专业能力突出、内部协同机制领先的优质券商更能顺应发展、实现以量补价。其次，为落实中央金融工作会议关于“全面加强金融监管、增强投资银行服务能力”的要求，中国证监会启动了关于证券公司风控指标的修订工作，通过指标设定的优化和分类评级的应用、引导证券公司优化业务结构，有助于适当拓展优质证券公司资本空间、鼓励做优做强。此外，优质券商在各个业务线领先的转型步伐持续强化业务竞争力和业绩稳健性；同时，政策鼓励及市场环境或提供契机，助力战略领先公司通过外延并购实现跨越式发展。

### (三) 发展战略

中金公司的战略愿景是，聚焦服务国家发展大局、创新支持实体经济、积极促进资本市场改革、有效推动金融风险化解，着眼中长期发展，明确方向、把握机遇，推动公司加快做强做优、提升核心竞争力，努力打造成为具有国际竞争力的一流投资银行。

### (四) 经营计划

2024年，我们将秉持“以国为怀”初心，继续扎好中国的根、布好世界的局，发挥连接实体经济与资本市场的桥梁作用，全力写好金融“五篇大文章”，在推进高质量发展的道路上努力实现新突破、取得新成效。我们将保持战略定力，加强战略对业务发展的引领和赋能，将“三化一家”战略蓝图绘到底。我们将积极把握市场机遇，巩固核心竞争优势，拓宽业务护城河，加快将公司打造成为具有国际竞争力的一流投资银行。

## 二、核心竞争力分析

### (一) 优良的品牌形象

公司在金融服务行业树立了优良的品牌形象。自设立之初，公司即借鉴市场最佳实践，秉承“以人为本、以国为怀、植根中国、融通世界”的经营理念，在境内外赢得了稳固的市场声誉。多年来，公司在维持高标准执业的同时，积极参与资本市场改革和制度建设，激发业务创新活力，多项业务连续多年处于领先地位、摘得“中国最佳”桂冠。

品牌培育和文化建设是公司持续强化市场领先地位的重要举措。公司良好的品牌声誉和专业进取、精益求精的核心价值观，使得公司在保持现有员工和客户稳定的基础上，能够不断汇聚优秀人才、吸引新客户，拓展业务范围并赢得重要商机。

### (二) 高质量的客户基础

公司拥有高质量、广泛深厚的客户基础。公司凭借优良的服务质量和专业的服务能力，形成了深厚的客户积累，广泛覆盖了国民经济和资本市场中发挥重要作用的大型企业、优秀的成长企业、专业的机构客户与持续增长的财富客户。公司通过提供综合、定制化、跨境服务，满足客户复杂多样、高质量的业务服务需求。公司与客户建立长期合作，并致力为其提供全面的产品和服务。

### (三) 发展均衡的业务布局

公司凭借对全球资本市场发展动态的敏锐洞察，前瞻性地布局各项业务。近年来资本市场的国际化、机构化进程持续加速，大量传统通道性业务面临巨大压力。对此，公司围绕“机构化”、“国际化”、“产品化”持续进行能力建设，提早布局新赛道，紧密围绕科技创新、绿色发展等国家重点部署领域，推动以资产管理业务、私募股权业务及财富管理业务为代表的新兴业务持续发展。

### (四) 突出的跨境业务能力

凭借较早的国际化布局，公司形成了突出的跨境业务能力，具有领先的跨境业务市场地位，较好发挥了服务跨境资本往来、推动金融市场双向开放的积极作用。

国际布局方面，公司建立了覆盖中国香港、纽约、伦敦、新加坡、旧金山、法兰克福和东京七个金融中心在内的国际网络，按照业务条线垂直统一管理，能够充分调动境内外的研究、团队、产品等资源，为客户提供一站式的跨境服务。公司境内外业务无缝衔接，团队同时具备境内和境外业务经验，拥有境内及境外若干地区的从业资格。

跨境业务方面，公司长期服务于产业资本、金融资本的“引进来”、“走出去”，在中资企业境外IPO、境外债发行、跨境并购等领域取得了一定优势地位，在跨境交易、互联互通等新兴领域保持良好发展势头，在国际资本市场赢得更多话语权和定价权。

## (五) 领先和具有影响力的研究

研究是公司业务的重要基础。公司拥有一支国际化、富有才干和经验丰富的研究团队，通过覆盖全球市场的研究平台为境内外客户提供客观、独立、严谨和专业的研究服务。公司研究团队对中国企业和各行各业深入的了解、透彻的分析和独特的见解为公司赢得了“中国专家”的声誉。

公司的研究能力获得具有国际影响力机构的广泛认可。公司于2006年至2023年连续十八年被《亚洲货币》评为“中国研究(第一名)”；公司亦于2012年至2023年连续十二年被《机构投资者》授予“大中华区最佳分析师团队奖(第一名)”。公司于2020年设立了中金研究院，专注于公共政策研究，致力于打造新时代的新型智库。中金研究院与研究部双轮驱动，为促进经济发展和社会发展提供全方位的研究支持。

## (六) 优秀的管理层和高素质的员工队伍

公司拥有具备全球视角、勇于开拓的高级管理团队，拥有遍布境内外、具备全牌照执业能力的优质员工队伍。

公司高级管理团队成员大多来自于知名的境内外金融机构，具备全球化的视角；同时，公司高级管理团队成员均经历了我国证券行业发展的主要阶段和多个周期，对于境内外资本市场及证券行业有着丰富的经验和深刻的理解。公司高级管理团队始终秉承“植根中国，融通世界”的理念，不断将先进的管理经验与我国的金融改革实践相结合，勇于率先开发新产品，敢于大力开拓新市场。

凭借着卓越的品牌和优质的平台带来的号召力，公司吸引了来自境内外知名大学的优秀毕业生，为公司境内外的分支机构源源不断地补充优质人才。凭借着完善的员工培养和培训体系，公司为不同层级、不同岗位的员工提供全方位、系统性的培训，能够持续提升员工专业能力，赋予员工全牌照执业能力。通过上述措施打造的优质员工队伍，是公司保持快速、健康、稳健发展的基础保障。

## (七) 高效的管理模式和审慎的风险管理机制

公司拥有高效、合理的管理模式和全面、审慎的风险管理机制。公司坚持“两个一以贯之”，逐步完善中国特色现代国有企业制度，并结合国际成熟市场经验建立起相应的业务模式和管理流程，确保管理的高效、合理。同时，公司始终坚持并不断夯实“全员、全程、全覆盖、穿透式”的风控合规体系和运行机制，实现了母公司对境内外子公司及分支机构的一体化垂直管理，以及对集团内同一业务、同一客户的统一风险管控，确保公司可形成集中、有效的业务管理和风控支持效应，统一决策、管理和调度资源，保障了业务的平稳有序开展和风控体系的稳健运行。

## (八) 先进的信息技术能力

公司视信息技术为公司竞争力的核心组成部分。公司具有完善的信息技术管理架构和业界领先的自主研发能力。公司构建的基础交易、产品和服务、风控和运营管理三大基础技术体系，能够为客户及各业务部门提供全流程、端到端的复杂金融产品服务，以及全球范围内全方位的业务运营和管理能力支持。公司采用先进技术自主研发的核心业务系统及平台，稳健运营、业内领先。

公司将以信息技术为基础持续推动业务发展。近年来，随着信息技术的不断进步，公司亦加大资本投入、重视人才培养和能力建设，持续优化组织架构和运作模式，积极研究并探索新技术在投资银行各业务领域的应用，促进业务和技术融合。公司充分抓住中国金融科技蓬勃发展的优势条件，积极与中国领先的科技企业开展战略合作，以数据和技术拓展新产品、新业务、新模式。



### 三、主营业务情况分析

#### (一) 投资银行

##### 股权融资

##### 市场环境

2023年，A股IPO共完成314单，融资规模人民币3,589.71亿元，同比下降31.3%；A股再融资共完成293单，融资规模人民币4,027.08亿元，同比下降39.8%。

港股一级市场方面，港股IPO共完成67单，融资规模58.88亿美元，同比下降56.0%；港股再融资和减持共完成204单，交易规模126.03亿美元，同比增加19.6%。

美股一级市场方面，中资企业美股IPO共完成21单，融资规模6.68亿美元，同比增加23.7%。中资企业美股再融资和减持共完成48单，交易规模28.80亿美元，同比增加263.8%。

##### 经营举措及业绩

2023年，本公司作为主承销商完成了A股IPO项目17单，主承销金额人民币322.45亿元，排名市场第四。持续巩固大项目优势，牵头完成了包括晶集成科创板IPO、阿特斯科创板IPO、华勤技术主板IPO在内的A股IPO项目。本公司作为主承销商完成A股再融资项目26单，主承销金额人民币493.35亿元，排名市场第三。

2023年，本公司作为保荐人主承销港股IPO项目20单，完成极兔速递香港IPO、途虎养车港股IPO、第四范式港股IPO等项目，主承销规模12.18亿美元，排名市场第一；作为全球协调人主承销港股IPO项目22单，主承销规模9.86亿美元，排名市场第一；作为账簿管理人主承销港股IPO项目23单，主承销规模5.29亿美元，排名市场第一。本公司作为账簿管理人主承销港股再融资及减持项目8单，主承销规模5.66亿美元。

2023年，本公司作为账簿管理人主承销中资企业美股IPO项目2单，主承销规模0.37亿美元；作为账簿管理人主承销中资企业美股再融资项目1单，主承销规模0.21亿美元。

2023年，我们全面落实党中央、国务院的重大决策部署，贯彻党的二十大精神、中央金融工作会议及中央经济工作会议精神，把金融服务实体经济作为根本宗旨。在服务国家科技创新方面，完成相关股本项目交易规模超1,100亿元，包括并行科技北交所IPO等标杆项目。在服务绿色发展战略方面，完成相关股本项目交易规模约人民币710亿元，包括恩捷股份A股再融资、理想汽车美股ATM增发等项目。在发展普惠金融方面，助力中小企业股本融资超240亿元，完成美邦科技北交所IPO、惠同新材北交所IPO等项目。



项目	2023年		2022年	
	主承销金额 (人民币百万元)	发行数量	主承销金额 (人民币百万元)	发行数量
<b>A股</b>				
首次公开发行	<b>32,245</b>	<b>17</b>	52,863	32
再融资发行	<b>49,335</b>	<b>26</b>	125,661	46
优先股	<b>5,000</b>	<b>3</b>	0	0

项目	2023年		2022年	
	主承销金额 (百万美元)	发行数量	主承销金额 (百万美元)	发行数量
<b>港股<sup>3</sup></b>				
首次公开发行	<b>529</b>	<b>23</b>	1,012	34
再融资发行	<b>566</b>	<b>8</b>	476	10

项目	2023年		2022年	
	主承销金额 (百万美元)	发行数量	主承销金额 (百万美元)	发行数量
<b>中资美股</b>				
首次公开发行	<b>37</b>	<b>2</b>	15	1
再融资发行	<b>21</b>	<b>1</b>	-	-

数据来源：公司统计，A股市场为万得资讯，境外市场为Dealogic数据库。

注：境内再融资包括定向增发、公开增发和配股；港股、美股再融资包括增发、配股和大宗减持交易。

### 2024年展望

2024年，本公司将持续贯彻落实中央金融工作会议及中央经济工作会议精神，紧抓全面注册制落地带来的业务机遇，在做好“五篇大文章”、支持高水平科技自立自强等方面做出更积极的贡献；全面加强能力建设，提高项目储备、项目质量和市场份额，提升客户覆盖及影响力；巩固领先优势，为建设金融强国贡献力量。

<sup>3</sup> 账簿管理人口径

## 债务融资及资产证券化<sup>4</sup>

### 市场环境

境内方面，债券市场整体震荡走强。全年信用债发行规模约人民币18.99万亿元，同比上升5.1%，其中资产证券化产品发行规模为人民币1.88万亿元，同比下降6.8%。全年地方政府债发行规模为人民币9.33万亿元，同比上升26.8%。境外方面，受美联储加息影响，美债基准利率维持高位，境外债融资及再融资成本上行，全年中资企业中长期境外债券发行规模为980亿美元，同比下降13.7%。

### 经营举措及业绩

2023年，中金公司境内债券承销规模为人民币11,595.38亿元，同比上升26.3%；境外债券承销规模为51.89亿美元，同比上升2.2%。

2023年，中金公司债务融资及资产证券化业务坚持以服务实体经济为目标，在服务国家科技自强、推进基础设施公募REITs产品、支持国家双碳战略等方面取得了突出成绩。2023年，中金公司境内债券承销规模排名行业第四、非政策性银行金融债承销规模排名行业第二、资产支持证券承销规模排名行业第四、利率债承销规模排名行业第三。基础设施公募REITs领域，中金公司已上市项目管理规模市场排名第一，并在扩募、做市、战略投资与研究覆盖等方面持续市场领先。境外债券方面，中金公司中资企业境外债券承销规模连续三年排名中资券商第一，细分领域中，中资企业境外ESG债券承销规模排名中资券商第一。

完成的代表性产品和项目包括：境内债领域，科技创新方面，协助沪硅产业集团完成全国首单科创板上市公司科技创新公司债券发行，协助北京控股集团完成市场首单地方国企十年期科创债券发行；绿色债券方面，协助广西能源集团完成全国首单“绿色科创低碳转型挂钩”公司债发行，协助中节能股份完成深交所首单符合《共同分类目录》认证的绿色公司债券发行；支持区域经济发展方面，协助成都交通投资集团完成全国首只募集资金用于高速公路项目的“成渝双城经济圈”债券发行；乡村振兴方面，协助国家电投集团完成全市场首单乡村振兴主题类REITs；基础设施公募REITs方面，完成中金普洛斯、蛇口产业园两单首批REITs扩募项目，完成湖北光谷科投产业园REIT和山东高速REIT两单首发项目。境外债领域，协助财政部发行境外国债，协助海南省、广东省、深圳市人民政府发行离岸人民币债券；赋能实体经济，协助蔚来汽车、爱奇艺、微创医疗完成境外可转换债券发行，协助新希望集团完成首笔内地民营企业在境外发行的可持续挂钩债券；助力中资企业境外ESG债券融资，协助广州开发区控股、济南能源发行境外绿色债券，协助建设银行伦敦分行与悉尼分行发行“生物多样性”和“一带一路”双主题境外绿色债券，协助湖州市城市投资发展集团发行境外可持续债券；推动多品种多市场债券发行，协助中国太平发行次级资本债券，协助中国银行澳门分行发行全球首笔人民币“玉兰债”；国际化方面，协助国际超主权多边机构新开发银行私募债券及欧元商业票据发行，协助亚洲基础设施投资银行欧元商业票据发行，协助亚洲

<sup>4</sup> 数据来源：境内数据来源万得资讯，境外数据来源Bloomberg

开发银行旗下超主权机构CGIF担保中国教育集团控股点心债发行，协助韩国产业银行亚洲全资子公司离岸存款证发行。债务重组领域，协助数家头部房企进行债务风险化解，涉及债务规模合计约830亿元。

### 2024年展望

2024年，本公司将充分发挥自身专业优势，将固定收益产品创新与服务国家战略发展相结合，对科创债、ESG债券、乡村振兴和一带一路债券等专项品种加大投入力度；继续保持基础设施公募REITs战略定力和领先优势；积极把握企业债务管理与信用修复业务机会；国际化业务中持续推动离岸人民币债券市场建设，推动绿色及可持续发展债务融资；拓展海外客户群体，依托中金跨境平台优势为境内外企业提供多币种债务融资和风险管理方案。此外，本公司也将通过严把准入关、流程标准化等举措严防风险，全面提高固收业务承揽质量和执行质量。

### 财务顾问服务

#### 市场环境

根据Dealogic数据，2023年，中国并购市场共公告并购交易3,095宗，合计交易规模约3,245.28亿美元，同比下降19.3%。其中：境内并购交易2,685宗，交易规模约2,526.71亿美元，同比下降28.4%；跨境并购交易410宗，交易规模约718.57亿美元，同比上升46.3%。

### 经营举措及业绩

2023年，根据Dealogic数据，中金公司并购业务继续位列中国并购市场第一，保持领先地位。2023年，根据Dealogic数据，本公司已公告并购交易70宗，涉及交易总额约690.56亿美元，其中境内并购交易56宗，涉及交易总额约516.42亿美元，跨境及境外并购交易14宗，涉及交易总额约174.13亿美元。

2023年，并购业务深度服务国家战略，助力央企战略性重组，公告汇金公司与保险保障基金设立中汇人寿并承接天安人寿、国家管网集团整合干线管网联合管道股权、中国移动入股邮储银行等亮点项目；持续推动市场化产业整合升级，公告比亚迪电子收购JABIL集团成都及无锡移动电子制造业务、海尔集团战略入股上海莱士、华润医药商业引战等标杆项目；牵头多单A股重点交易，包括航天智造收购航天七院旗下优质资产、金贵银业收购宝山矿业、中直股份发行股份购买哈飞集团及昌飞集团等项目；持续领跑港股资本市场交易，公告Isola Castle全面要约收购维达国际、达利食品私有化、伊泰煤炭私有化等项目；发挥跨境领先优势，推动国内国际双循环，公告LOTUS DE-SPAC及韩国综合金融集团MERITZ投资其PIPE融资、宁德时代子公司普勤时代在印度尼西亚投资建设动力电池产业链、卡塔尔投资局战略投资金蝶国际等明星项目。此外，继续助力政府和企业化解风险，保障职工就业，牵头执行沈阳汽车重整投资华晨集团、西宁特钢债务重组、当代明诚债务重组、凯撒旅业债务重组等多个项目。

2023年公告的标志性项目包括：

项目	规模	亮点
国家管网集团整合干线管网联合管道股权	84亿美元	2023年中国市场规模最大的并购重组项目
中国移动入股邮储银行	65亿美元	A股市场至今最大规模的纯现金询价定增
LOTUS DE-SPAC及韩国综合金融集团MERITZ投资其PIPE融资	55亿美元	2023年规模最大的中国跨境并购交易，中国新能源汽车行业规模最大交易
中粮福临门引战	31亿美元	2023年中国农粮食品领域规模最大的私募股权融资项目
比亚迪电子收购JABIL集团成都及无锡移动电子制造业务	22亿美元	2023年第一大外资剥离境内资产交易
华润医药商业引战	9亿美元	近3年医疗医药行业最大单笔私募融资
达利食品私有化	7亿美元	消费行业近5年来市值最大的现金港股私有化交易，食品饮料行业近10年来市值最大的港股私有化交易
伊泰煤炭私有化	7亿美元	规模最大的回购私有化交易，首单B+H上市公司的H股私有化交易
珠江股份重大资产置换	4亿美元	首单地方国有A股上市房地产企业通过重大资产置换实现主业变更项目
卡塔尔投资局战略投资金蝶国际	2亿美元	2022年以来来自西亚的投资者对港股市场的最大单笔股权投资
沈阳汽车重整投资华晨集团项目	约660亿元人民币	我国汽车行业最大规模的重整投资交易，保障辽宁省汽车制造产业链，稳定外资，践行新时代东北振兴战略
西宁特钢债务重组项目	约150亿元人民币	近五年我国钢铁行业最大上市公司重整交易，保障青藏高原唯一钢铁企业可持续发展，维护产业链安全
当代明诚债务重组项目	约100亿元人民币	最大文体类上市公司重整交易，助力长江经济带高质量发展
凯撒旅业债务重组项目	约30亿元人民币	首单旅游行业上市公司重整，推动优质旅游资源跨省整合，助力海南自贸港旅游产业建设

注：债务重整项目规模均为涉及债务规模

## 2024年展望

2024年，本公司将继续深入服务国家战略，充分利用境内外联动优势促进双循环，坚定助力实体经济高质量发展，把握重点科技行业并购机会，争取稳步提高市场份额。债务重组方面将继续助力地方和企业稳妥化解债务风险，维护产业安全，提升金融服务实体经济质效。

## (二) 股票业务

### 市场环境

2023年，全球股市受到货币政策调整、地缘局势紧张、经济复苏与通胀压力等各种扰动，各个市场涨跌互现，分化差异明显。全年A股市场先扬后抑，活跃度较去年同期有所下降。

截至2023年末，上证综指较年初下跌3.7%、深证成指下跌13.5%，沪深300指下跌11.4%，中证500指下跌7.4%，创业板指下跌19.4%；恒生指数下跌13.8%，恒生中国企业指数下跌14.0%，恒生科技指数下跌5.3%。2023年，A股日均交易额人民币8,744.10亿元，同比下降5.5%；港股市场日均交易额1,050.12亿港元，同比下降15.9%。<sup>5</sup>

### 经营举措及业绩

2023年，本公司积极落实服务国家战略，贯彻中央金融工作会议的总体部署，股票业务发挥自身特色，为境内外机构投资者提供“投研、销售、交易、产品、跨境”等一站式股票业务综合金融服务，重点服务国家创新驱动、科技自强、绿色发展、普惠金融等重要战略。股票业务协同公司多个部门，发挥桥梁纽带作用，为资本市场引入高质量投资者，为推动资本市场改革开放做出应有贡献。

**稳步推进“机构化”。**夯实机构客群优势，升级全球交易能力。践行以客户为中心的经营理念，全面覆盖多元客群，覆盖境内外机构投资者11,000余家。2023年，新开户数量实现稳健增长。QFII客户市占率连续20年排名市场首位，多家QFII及海外长线基金投研排名领先；港股交易市场份额在中资券商中持续领先；主要公募基金投研排名持续位于第一梯队；重点私募客群全面覆盖，客户黏性提升；银行客群拓展取得新的突破；全国社保基金投研排名保持领先。

**综合增强“产品化”。**积极应对市场变化，不断推出产品创新，加强全面服务客户能力体系建设。境内产品业务持续提升全生命周期产品服务能力，保持市场优势地位，丰富资产配置选择和机构投资渠道。公司获批正式成为北交所和上交所科创板做市商，聚焦国家创新驱动发展战略。境外产品业务不断丰富客户结构和产品种类，国际竞争力进一步增强，综合优势在境外中资券商中名列前茅。

**持续提升“国际化”。**加大国际布局力度，跨境业务影响力持续提升，为客户提供一流的全球资本市场服务。互联互通交易份额保持市场前列；中金香港证券获批成为首批“港币—人民币”双柜台做市交易商，助力人民币国际化；境外团队配合执行多个一级、二级市场项目，为上市公司引入境外战略、基石投资者，积极吸引长线资金入市；重点拓展新兴市场及“一带一路”国家客户，助力中金境外业务扩展，提高综合服务客户水平。

筑牢拓宽部门管控体系，形成多层次、全方位、穿透式合规风控体系，积极主动应对各类市场波动和突发情况，建立健全集中式管理、矩阵式落地的管控体系，坚决守住风险防范底线。加快数字化赋能业务发展，对标市场最佳实践，构建平台化开放生态服务体系，以数智科技引领金融创新。

<sup>5</sup> 数据来源：万得资讯，香港交易所

## 2024年展望

2024年，公司将始终坚持以服务国家战略为引领，践行以客户为中心的经营理念，加强全方位服务客户能力体系建设，努力构建提供领先解决方案的全球股票业务平台。深耕各类机构客群，加大产品创新力度，提升双向跨境业务能力，提高投研交易服务数字化水平，全方位做好风险管控防范，坚持稳中求进，以进促稳，为建设中国特色现代资本市场、金融强国积极贡献力量。

## (三) 固定收益

### 市场环境

2023年，国内经济总体呈现复苏局面，但海外主要经济体仍面临通胀压力，市场环境呈现反复博弈、阶段震荡行情。境内市场全年受基本面及政策影响反复震荡，收益率总体呈M型走势。根据ChinaBond数据，2023年全年银行间市场现券交易总量达202.7万亿元。

### 经营举措及业绩

2023年，公司持续推动固定收益业务发展。以客户为中心，传统业务提质增效，积极布局新兴业务。债券承销和交易量持续保持市场领先地位，中资美元债承销连续三年稳居券商第一<sup>6</sup>；不断加强国际化客户覆盖和交易服务能力，以中国内地和中国香港为双中心，搭建纽约、伦敦、新加坡、东京等地的全球化销售网络，跨境结算量持续增加。

积极把握机遇，加强产品创新和客户服务，持续发展衍生品业务。持续布局公募REITs、碳交易、绿色金融、专精特新、非权益ETF等市场机会；加强境内外产品创新，实现诸多创新业务落地，打造定制化服务能力；持续

发展跨境衍生品业务，拓展利率、信用和外汇业务范围，大宗商品做市重点品种排名市场前列。

推进业务和科技的融合，积极探索前沿金融科技创新，持续加强风控能力和运营体系建设。

## 2024年展望

2024年，公司将继续推进固定收益业务高质量发展，提升客户综合服务能力，打造全时区、多币种、多市场的全球做市平台，持续扩大影响力；继续保持传统固收业务市场优势地位，拓展新兴业务规模；持续优化风控体系，加强风险控制；进一步加强产品定制化创设能力，持续推动产品创新，提升服务实体经济能力，构建全产品、一站式客户服务平台；提高跨境业务能力，助力高水平对外开放，稳步落实国际化布局；继续推进数字化转型，加强数字经济能力建设，提升全球化展业的系统化能力，打造一流的FICC金融科技平台。

## (四) 资产管理

### 资产管理

#### 市场环境

2023年，内外部环境错综复杂，资本市场波动加大，投资的不确定性与难度增加，监管规范性文件接连出台，行业竞争态势加剧。在国内经济转型升级、金融市场改革深入推进的新形势下，资产管理行业的机遇与挑战并存，资管机构持续打造优质的资产管理能力、销售服务能力、产品布局能力、合规风控能力，服务好经济社会发展大局，努力为投资者创造价值回报，持续推进业务高质量发展。

<sup>6</sup> 数据来源：Bloomberg



### 经营举措及业绩

2023年，公司始终坚持锻长板补短板，整固投研建设、加强风控合规、强化人员管理，以资产管理业务高质量发展为导向，构筑差异化发展的竞争优势，围绕“金融服务实体”的理念紧抓业务布局。坚持投入投研能力建设，夯实业务发展长期基础。致力于客户群体多元化建设，拓宽布局零售及企业客群，深度服务社保、年金等战略客户的需求，持续加强国际客户覆盖。不断提升数字化能力，重点聚焦投研一体化和运营管理，深化平台能力建设和业务流程融合；举一反三强化风险管理，完善风险管理机制，健全风险管理制度，守住底线，不碰红线。

截至2023年12月31日，本公司资产管理部的业务规模为人民币5,525.71亿元。产品类别方面，集合资管计划和单一资管计划管理规模（含社保、企业年金、职业年金及养老金）分别为人民币1,388.42亿元和人民币4,137.29亿元，管理产品数量758只。

### 2024年展望

2024年，公司将积极学习贯彻党的二十大精神与中央金融工作会议精神，坚持高质量发展，严守风险合规底线，为公司打造国际一流投行贡献力量，提质增效，着力提高综合竞争力，努力提升当前市场地位，深耕核心投研体系建设，强化人才储备及梯队建设，完善产品线布局，同时牢牢守住不发生重大风险的底线。

## 中金基金

### 市场环境

2023年，A股市场弱勢震荡，主要股指多数收跌，公募基金新发持续低迷，发行规模创近

五年低点。但在货币型基金与债券型基金规模增长带动下，公募基金行业规模增至27.60<sup>7</sup>万亿，较上年末增约6.0%，公募基金规模首次超过银行理财成为第一大资管品类。同时，公募基金费率改革落地，行业高质量发展稳步推进。

### 经营举措及业绩

2023年，中金基金践行行业高质量发展要求，聚焦主责主业，丰富产品布局，加强团队与能力建设，提升管理与数字化赋能，严守风控合规底线，业务保持稳步发展。中金基金成立中金中证1000指数增强型发起式证券投资基金、中金先进制造混合型证券投资基金、中金优选长兴稳健6个月持有期混合型发起式基金中基金(FOF)等6只传统公募产品，产品线更加丰富完善；完成中金普洛斯REIT首次扩募与中金湖北科投光谷REIT、中金山东高速REIT发行，公募REITs管理规模保持行业首位。同时，中金基金持续加强投研核心能力建设，多只产品业绩排名位于同类前列，中长期业绩不断积累；销售能力持续提升，传统渠道线上化转型探索成效显现，服务客户数持续增长。此外，中金基金坚持以客户为中心，完成在管产品管理费/托管费率调降；开展线上线下的投资者教育活动，助力投资者科学投资理念养成。2023年，中金基金业务总体运行平稳，无重大违法违规情况及重大合规风险隐患。

截至2023年12月31日，中金基金管理资产规模为人民币1,384.77亿元，较去年末增长人民币274.20亿元。其中，公募基金规模增长至人民币1,272.04亿元，较去年末增长25.98%。

<sup>7</sup> 数据来源：中国证券投资基金业协会，截至2023年12月末

## 2024年展望

2024年，中金基金将继续践行高质量发展要求，推动业务稳步发展。继续聚焦投研队伍和能力建设，提升投研能力，积累产品业绩；加强产品管理，做好新发与持营，丰富产品布局，提升产品生命力；加强市场能力建设，完善高质量的渠道、机构与电商等综合市场销售体系，提升营销服务能力；提升客户综合服务能力，加强客户陪伴，提升客户投资体验，持续开展投教工作，助力投资者养成科学投资理念。继续做好公募REITs新发与扩募，做好运营管理，努力树立运营能力标杆。2024年，中金基金将继续加强综合能力建设，积极探索行业创新，通过数字化赋能业务发展，加强合规风控管理，守住不发生重大风险的底线。

## (五) 私募股权

### 市场环境

2023年，私募股权市场仍处于调整恢复时期，资金端、资产端都在经历着深刻变革和重塑。从资金端来看，国际环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，国内经济回升仍面临一些困难和挑战，使得资金面仍较为紧张。市场期待国资、引导基金、产业基金继续发力，以推动私募股权募资市场逐渐回温。

从资产端来看，受宏观环境影响，基金管理人出手较为谨慎，投资规模收紧。分行业来看，科技创新是中国私募股权市场重要投资主题，半导体、新能源、新材料等赛道获得市场重点关注。

退出方面，受国内IPO节奏放缓、二级市场波动、境外上市受阻等多方面因素影响，中国私募股权投资市场退出有所放缓。私募股权市场正在积极探索并购、二手份额交易等多元化退出渠道，以助力基金实现高效有序退出。

### 经营举措及业绩

截至2023年12月31日，公司的私募股权业务通过多种方式在管的资产规模达到4,018亿元。2023年，我们围绕“科技自立自强”、“绿色发展”等国家战略部署，中标多支省、市、区级政府引导基金，并完成多支直投资基金的募集，持续推动区域协调发展。不断提升投资能力与认知，持续迭代投资模式，深耕战略新兴产业，深化布局高新技术、先进制造、新能源、新材料、医疗健康等重点领域，推动科技创新和产业升级。积极赋能投资人与被投企业，提供金融、商务、人力资源等全方位支持，多家被投企业实现上市。

### 2024年展望

中金资本管理部将坚持金融报国初心，以最高标准服务国家战略和实体经济，着力做好科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融和数字金融。充分发挥企业股权投资基金和母基金优势，强化与地方政府和产业集团的合作，进一步巩固行业领先地位。以研究驱动投资，不断强化投资与赋能能力。加强与投资银行等业务条线的协同，完善跨部门合作模式。提升风险管控水平和公司治理体系建设，不断增强自身竞争优势。



### 集团管理资产规模

截至2023年12月31日，集团各业务部门及子公司所管理的资产规模合计如下：

单位：人民币百万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动比例(%)
与手续费及佣金收入相关的AUM(全资)			
集合资管计划	<b>139,907</b>	232,262	-40%
单一资管计划	<b>460,245</b>	518,082	-11%
专项资管计划	<b>172,542</b>	176,937	-2%
公募基金	<b>143,412</b>	114,845	25%
私募股权投资基金	<b>296,781</b>	262,609	13%
小计	<b>1,212,886</b>	1,304,734	-7%
与应占联营及合营企业利润相关的AUM(合资)			
私募股权投资基金	<b>118,569</b>	111,158	7%
非私募股权投资基金	<b>61,717</b>	71,755	-14%
小计	<b>180,286</b>	182,913	-1%
<b>合计</b>	<b>1,393,172</b>	1,487,647	-6%

注：公募基金主要包括中金基金管理的公募证券投资基金及私募资产管理计划。

## (六)财富管理

### 市场环境

回首2023年，A股2023年总体走势相对较弱，沪深股票成交金额212.10万亿元，同比下降5.3%<sup>8</sup>。2023年多项新政落地，财富管理迈向全面净值化，公募基金规模27.60万亿元，较上年末增约6.0%。中央金融工作会议精神、中央经济工作会议精神、一系列活跃市场提振信心的政策组合拳逐步落地，居民财富管理需求继续向多元化、专业化转型。

<sup>8</sup> 数据来源：万得资讯

## 经营举措及业绩

**产品保有量连续四年正增长，普惠金融产品及服务不断升级。**财富管理业务的产品保有规模约3,500亿元，规模连续四年正增长；由中国50、微50、公募50、股票50、ETF50等产品与服务组成的买方投顾体系不断完善。创新发布财富规划账户体系，以客户需求为基础，深化目标导向的买方投顾服务；通过“股票50”、“ETF50”、“股票T0”等创新个人交易服务，累计覆盖客户超20万，签约客户资产超2,400亿元。

**始终坚持以客户为中心，提升客户陪伴的广度和深度。**在市场环境震荡情况下，中金公司财富管理总客户数680.38万户，较上年增长17.0%，客户账户资产总值人民币2.88万亿元，较上年增长4.3%。积极响应“活跃资本市场、提升投资者信心”精神，以专业陪伴客户，传播品牌声量，提升客户获得感。投教工作获得中国证券业协会公布2023年度投资者教育工作评估A等次；打造“线上+线下”内容矩阵，中国50中国行、财富万家行等九大品牌线下活动，活动场次超3,400场，《中国50中国行云会客厅》《向往的投资》《基金有规划》等八档直播节目，直播观看超1,200万。

**持续深化数字化转型，聚焦数智化驱动价值变现，金融科技能力处于行业前列。**2023年数智化驱动价值变现，线上AUM近百亿，较上年底翻4倍。App从功能型向运营型升级，赋能业务发展；RITAS买方投顾数字化平台，持续践行以客户为中心的财富管理配置理念；投顾平台E-Space精进四阶段客户体验，进一

步赋能投顾展业，助力投顾成长；数据管理能力获得中国信通院三级(稳健级)认证。拥抱AIGC技术浪潮，探索AIGC赋能财富管理场景。

## 2024年展望

展望2024年，公司将深入落实中央金融工作会议精神，服务国家战略，追求高质量发展，继续上规模、提质效、精运营、数智化，与客户一起成就更大的人生价值与社会价值。客户体验层面，持续建设行业领先的“全渠道、多场景”获客模式，拥抱公募化、指数化、全球化趋势，写好“普惠金融”大文章，提升客户长期投资体验；产品与解决方案层面，保持买方投顾战略定力的同时，将买方投顾理念向单品延伸，做好资产配置；提升交易基础能力，打磨“为客户创造价值的零售交易服务体系”；投顾能力建设层面，加强对投顾的精细化赋能，实现投顾团队规模的稳步增长及产能提升；科技与数字化层面，做好数字金融答卷，继续推动“数智化”转型。

## (七)研究

公司研究团队关注全球市场，通过公司的全球机构及平台向国内及国际客户提供服务。公司的研究产品及投资分析涵盖宏观经济、市场策略、固定收益、金融工程、资产配置、股票、大宗商品及外汇。截至2023年12月31日，公司的研究团队由近400名经验丰富的专业人士组成，覆盖40多个行业及在中国内地、香港特区、纽约、新加坡、法兰克福、伦敦及巴黎证券交易所上市的近1,800支股票。

中金研究部因为独立性、客观性及透彻性获得国内及国际投资者的认可。2023年全年，公司共发表中英文研究报告18,000余篇。在大量的行业和公司报告基础之上，还发布了“AI浪潮之巅”、“数智中国”、“探索中国特色估值体系”、“全面注册制研究”、“中金前沿科技”、“中国大消费”等系列专题报告，展现了公司对中国的深刻理解。正是基于在研究报告广度和深度上的双重优势，公司在客户中赢得了“中国专家”的声誉。2023年，成功举办“前沿科技：‘智’遇未来，加速现在”精品上市公司闭门交流会、“生态体系正循环，投资机遇多元化”第三届中金医药健康产业论坛、“高质量发展新征程”2023中期策略会、“带路新十年”论坛、“2024：新理念与新技术”中金公司年度投资策略会等，深入探讨分析资本市场热点和宏观政策趋势，获得机构客户广泛关注与一致好评。

中金研究院积极开展各项工作，全方位打造公共政策研究品牌及社会影响力。2023年，中金研究院举办“中国经济的长期挑战与复苏路径”、“央行数字货币：当前发展与未来影响”、“逆全球化下的绿色经济：世界格局与中国应对”等研讨会。连续第三年开展乡村振兴主题调研，形成《心归田野梦归乡》乡村振兴专题报告合集。发布新书《大国产业链：新格局下的宏观和产业趋势》《“一带一路”新十年：宏观、金融与产业趋势》，邀请访问学者

来访，组织内外部交流活动。同时，研究院受邀参加G20可持续金融工作组，积极推进中国环境与发展国际合作委员会重点课题项目，持续开展多项公共政策研究和服务。

### (八)其他说明

报告期内，公司经营情况无重大变化，未发生对公司主要经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项，不存在因非主营业务导致利润构成或利润来源发生重大变化的情况。

## 四、主要经营情况及财务报表分析

### (一)主营业务分析

2023年，本集团着力发挥连接实体经济与资本市场的桥梁作用，在推进高质量发展的道路上努力实现新突破、取得新成效，业务发展坚持稳中求进。本集团实现营业收入人民币22,990,202,558元，同比减少人民币3,097,167,255元，下降11.87%；本集团实现归属于母公司股东的净利润人民币6,156,130,774元，同比减少人民币1,441,371,218元，下降18.97%；本集团实现每股收益人民币1.138元，同比下降21.99%；加权平均净资产收益率6.43%，同比下降2.45个百分点。

## 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：人民币元

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	主要变动原因
手续费及佣金净收入	<b>12,088,388,557</b>	15,943,048,682	-24.18	证券经纪业务及投资银行业务手续费及佣金收入减少。
投资收益及公允价值变动损益	<b>10,590,453,209</b>	10,604,414,483	-0.13	以公允价值计量的金融工具产生的收益净额减少。
利息净支出	<b>-1,334,771,581</b>	-1,023,181,180	不适用	境外利率上升导致融资利息支出增加，该增加被自有资金存款利息收入、其他债权投资利息收入及其他利息收入的增加所部分抵消。
汇兑收益	<b>1,360,696,955</b>	340,165,764	300.01	因对冲外币敞口而开展的外汇衍生品交易因汇率变动而产生的损益波动。
其他业务收入	<b>72,443,261</b>	28,748,723	151.99	做市奖励金收入增加。
资产处置收益	<b>2,978,592</b>	12,059,312	-75.30	处置使用权资产产生的收益减少。
信用减值损失/(转回)	<b>5,031,083</b>	-20,928,922	不适用	主要为对应收款项及买入返售金融资产确认的减值转回较去年的减少以及对融出资金确认的减值损失较去年减值转回的变动，上述影响被对其他债权投资确认的减值转回较去年同期的减值损失的变动所部分抵消。
其他业务成本	<b>1,401,408</b>	675,542	107.45	出租房屋折旧增加。
营业外支出	<b>259,008,542</b>	81,632,760	217.29	未决诉讼增加。
所得税费用	<b>659,347,133</b>	1,461,102,711	-54.87	利润总额下降。
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<b>-10,584,387,028</b>	49,942,141,350	不适用	为交易目的而持有的金融工具投资带来的现金净流入同比减少；同时，拆入资金2023年规模减少所带来的现金净流出较2022年规模增加所带来的现金净流入的变动，融出资金2023年规模增加所带来的现金净流出较2022年规模减少所带来的现金净流入的变动，以及代理买卖证券款的降幅较2022年扩大，综合导致现金净流出增加；上述现金净流出的增加被衍生品业务交易款项导致的现金净流出的减少所部分抵消。
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	<b>2,081,868,816</b>	-23,437,450,671	不适用	投资支付的现金减少，同时收回投资收到的现金增加。
筹资活动使用的现金流量净额	<b>-13,711,458,152</b>	-15,127,355,061	不适用	偿还债务工具支付的现金减少，该减少被发行债务工具收到的现金减少所部分抵消。

## 2、收入支出分析

2023年，本集团实现营业收入人民币22,990,202,558元，同比减少人民币3,097,167,255元，下降11.87%，主要是由于受资本市场融资活动的活跃程度下降影响，投资银行业务手续费及佣金净收入减少；同时，受境外利率上行影响，利息净支出增加；上述营业收入的减少被交易性金融工具投资及衍生品业务相关的收益净额增加所部分抵消。

本集团营业支出为人民币15,916,327,192元，同比减少人民币1,043,147,214元，下降6.15%，主要是由于业务及管理费因员工成本下降而减少；受2023年资本市场表现承压的影响，本集团经营业绩较2022年有所下降，员工成本随之相应下降。

### 投资收益及公允价值变动损益

2023年，本集团投资收益及公允价值变动损益构成如下：

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
处置其他债权投资的损失	<b>-132,345,961</b>	-117,261,499	不适用
交易性金融工具及衍生金融工具的收益净额	<b>10,688,225,586</b>	10,722,534,363	-0.32
— 权益投资	<b>6,600,976,578</b>	5,583,359,265	18.23
— 债权投资	<b>3,762,287,525</b>	3,175,413,282	18.48
— 其他投资	<b>324,961,483</b>	1,963,761,816	-83.45
长期股权投资及其他投资收益/(损失)	<b>34,573,584</b>	-858,381	不适用
投资收益及公允价值变动损益合计	<b>10,590,453,209</b>	10,604,414,483	-0.13

处置其他债权投资的损失净额为人民币132,345,961元，较2022年处置损失净额的增加，主要是由于本集团处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的境外债券规模增加。

交易性金融工具及衍生金融工具的收益净额合计为人民币10,688,225,586元，同比减少人民币34,308,777元，下降0.32%，其来源于以下投资类别：

- 权益投资的收益净额同比增加人民币1,017,617,313元，增长18.23%，主要为因科创板跟投而持有的证券产生的收益净额较2022年的损失净额所产生的变动；同时，2023年股票市场整体震荡，场外衍生品业务相关投资收益净额也有所增加；
- 债权投资的收益净额同比增加人民币586,874,243元，增长18.48%，主要是由于持有的证券化产品及债券投资收益净额增加；
- 其他投资的收益净额主要为基金相关投资产生的损益；该项收益净额同比减少人民币1,638,800,333元，下降83.45%，主要是由于私募证券投资基金投资规模减少，同时公募REITs基金估值因市场环境的不利影响而下降，导致相关基金投资产生的收益净额减少。

### 主营业务分行业、分地区情况

单位：人民币元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业支出	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业支出比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
投资银行	3,242,335,675	2,891,859,099	10.81	-40.30	-20.51	下降22.20个百分点
股票业务	5,251,770,500	1,416,311,078	73.03	-12.03	12.89	下降5.95个百分点
固定收益	2,518,903,960	988,540,686	60.76	-19.09	-10.79	下降3.65个百分点
资产管理	953,201,542	794,587,994	16.64	-15.63	-2.78	下降11.02个百分点
私募股权	1,744,560,989	792,758,600	54.56	-17.36	-9.10	下降4.13个百分点
财富管理	6,875,443,018	4,791,019,992	30.32	-0.87	-2.83	上升1.41个百分点
其他	2,403,986,874	4,241,249,743	不适用	72.04	-2.24	不适用

单位：人民币元

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业支出	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业支出比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
安徽省	19,871,954	42,332,369	不适用	0.32	16.79	不适用
北京市	403,439,572	490,937,078	不适用	-19.73	11.86	不适用
福建省	142,889,837	127,015,589	11.11	-63.76	7.92	下降59.04个百分点
甘肃省	4,870,939	10,561,094	不适用	-18.78	19.82	不适用
广东省	578,867,060	701,215,231	不适用	-11.84	9.10	不适用
贵州省	5,265,358	5,637,032	不适用	-15.76	25.26	不适用
海南省	13,665,260	11,827,665	13.45	-8.31	20.18	下降20.52个百分点
河北省	19,400,802	22,919,987	不适用	-22.37	19.98	不适用
河南省	50,782,219	67,117,633	不适用	-14.88	17.17	不适用
黑龙江省	14,849,498	24,585,442	不适用	-24.26	-1.22	不适用
湖北省	44,255,846	66,626,928	不适用	-3.41	7.26	不适用
湖南省	10,281,951	27,189,740	不适用	-18.17	7.17	不适用
吉林省	4,275,263	7,506,932	不适用	-16.98	-5.01	不适用

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业支出	营业利润率(%)	营业收入比 上年增减(%)	营业支出比 上年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
江苏省	145,119,126	259,127,165	不适用	-8.22	16.46	不适用
江西省	9,599,756	11,242,741	不适用	-23.09	30.29	不适用
辽宁省	30,531,019	75,265,228	不适用	-15.82	7.25	不适用
内蒙古自治区	441,407	5,490,060	不适用	15.18	48.01	不适用
宁夏自治区	583,890	4,918,711	不适用	-34.88	7.50	不适用
青海省	17,037,932	15,845,773	7.00	-23.85	-1.82	下降20.87个百分点
山东省	37,876,863	117,508,951	不适用	-5.09	7.18	不适用
山西省	9,919,076	17,583,121	不适用	-12.85	35.43	不适用
陕西省	15,930,171	33,416,541	不适用	-8.22	12.07	不适用
上海市	919,529,191	1,537,443,084	不适用	-25.16	-8.00	不适用
四川省	114,393,049	169,556,196	不适用	-8.88	8.26	不适用
天津市	43,604,773	71,643,631	不适用	-11.48	9.30	不适用
西藏自治区	1,321,351	4,268,140	不适用	-53.67	5.38	不适用
云南省	1,900,072	9,786,612	不适用	41.18	42.28	不适用
浙江省	42,199,572	203,182,870	不适用	34.65	13.37	不适用
深圳市	62,237,810	400,803,313	不适用	-36.82	-21.12	不适用
重庆市	13,904,250	10,971,423	21.09	-65.43	-23.23	下降43.37个百分点
广西省	336,291	6,158,620	不适用	266.43	39.90	不适用
新疆自治区	-32,516	1,824,034	不适用	不适用	不适用	不适用
其他	191,914	35,194,052	不适用	1.44	-26.18	不适用
小计	2,779,340,556	4,596,702,986	不适用	-23.76	0.11	不适用
公司本部	7,526,206,847	6,467,843,572	14.06	-40.32	-12.44	下降27.36个百分点
其他境内子公司	6,609,285,307	2,583,638,267	60.91	42.75	-14.61	上升26.26个百分点
境内小计	16,914,832,710	13,648,184,825	19.31	-19.01	-9.03	下降8.85个百分点
境外业务小计	6,075,369,848	2,268,142,367	62.67	16.79	15.98	上升0.26个百分点
合计	22,990,202,558	15,916,327,192	30.77	-11.87	-6.15	下降4.22个百分点

注：上表境内各地区的营业收入和支出为公司及境内证券、期货子公司的营业分支机构的经营情况。

### 主营业务分行业说明：

2023年，资本市场表现承压，全球股市受到货币政策调整、地缘局势紧张、经济复苏与通胀压力等各种扰动，各个市场涨跌互现，分化差异明显，全年A股市场先扬后抑，活跃度较去年同期有所下降。在此影响下，各业务分部的营业收入相较于2022年均呈现不同程度的下降。

投资银行分部营业收入同比减少人民币2,188,388,496元，下降40.30%，主要是由于投资银行业务手续费及佣金净收入减少，该减少被因科创板跟投而持有的证券市值上升带来的权益投资产生的损益净额的变动而带来的营业收入的增加所部分抵消。

股票业务分部营业收入同比减少人民币718,073,287元，下降12.03%，主要是由于经纪业务及资本引荐业务相关手续费及佣金净收入减少；同时，境外融资利率上升导致利息支出增长；上述因素带来的营业收入减少被交易性金融工具投资及衍生品业务相关的收益净额增加所部分抵消。

固定收益分部营业收入同比减少人民币594,170,813元，下降19.09%，主要是由于公募REITs基金估值因市场环境的不利影响而下降，导致相关基金投资产生的收益净额减少；同时，债券承销业务相关手续费及佣金净收入减少。

资产管理分部营业收入同比减少人民币176,543,939元，下降15.63%，主要是由于交易单元席位租赁及资产管理业务手续费及佣金收入减少。

私募股权分部营业收入同比减少人民币366,531,001元，下降17.36%，主要是由于私募股权投资基金估值受市场行情影响而下降，使得交易性金融资产项下权益投资产生的收益净额减少，该减少被私募股权投资基金管理业务手续费及佣金收入增加所部分抵消。

财富管理分部营业收入同比减少人民币60,134,651元，下降0.87%，与2022年基本持平。

报告期内本公司合并报表范围无新增收入或者利润占合并报表相应数据10%以上的业务分部。

关于本集团各业务分部经营业绩的详细分析，请参阅本报告“财务报表附注八、1”。



### 3. 费用

报告期内，本集团业务及管理费为人民币15,822,721,550元，同比减少人民币1,034,323,149元，下降6.14%，主要是由于受2023年资本市场表现承压的影响，本集团经营业绩较2022年有所下降，员工成本随之相应下降。本集团业务及管理费情况请参阅本报告“财务报表附注六、45”。

### 4. 现金流

2023年，本集团现金及现金等价物净减少额为人民币21,910,212,940元，较2022年现金及现金等价物净增加额人民币11,466,557,180元的变动，主要为经营活动相关现金净流出较2022年净流入的变化所带来的现金及现金等价物的净减少，该减少被投资活动相关现金净流入较2022年净流出的变化所部分抵消。

2023年经营活动使用的现金流量净额为人民币10,584,387,028元，较2022年产生的现金流量净额人民币49,942,141,350元的变化，主要是由于为交易目的而持有的金融工具投资带来的现金净流入同比减少；同时，拆入资金2023年规模减少所带来的现金净流出较2022年规模增加所带来的现金净流入的变动，融出资金2023年规模增加所带来的现金净流出较2022年规模减少所带来的现金净流入的变动，以及代理买卖证券款的降幅较2022年扩大，综合导致现金净流出增加；上述现金流出的增加被衍生品业务交易款项导致的现金净流出的减少所部分抵消。

2023年投资活动产生的现金流量净额为人民币2,081,868,816元，较2022年使用的现金流量净额人民币23,437,450,671元的变化，主要是由于投资支付的现金减少，同时收回投资收到的现金增加。

2023年筹资活动使用的现金流量净额为人民币13,711,458,152元，较2022年使用的现金流量净额人民币15,127,355,061元的变化，主要是由于偿还债务工具支付的现金减少，该减少被发行债务工具收到的现金减少所部分抵消。

本集团经营活动相关现金流量的构成与本集团所处行业的现金流量变动特点相关。本集团的客户资金、为交易目的而持有的金融工具投资、同业拆借、回购及融出资金等业务涉及的现金流量巨大且变动频繁，因此本集团经营活动相关的现金流量变动与净利润关联度不高。

## (二) 资产、负债情况分析

### 1、资产及负债状况

截至2023年12月31日，本集团资产总额为人民币624,306,586,684元，同比减少人民币24,457,452,752元，下降3.77%。本集团负债总额为人民币519,409,188,733元，同比减少人民币29,880,154,880元，下降5.44%。本集团归属于母公司股东的权益总额为人民币104,603,299,731元，同比增加人民币5,415,192,548元，增长5.46%。扣除代理买卖证券款及代理承销证券款合计人民币82,311,014,432元后，本集团经调整资产总额为人民币541,995,572,252元，经调整负债总额为人民币437,098,174,301元，资产负债率<sup>9</sup>为80.65%，较2022年12月31日的82.13%下降1.48个百分点，经营杠杆率<sup>10</sup>为5.18倍，较2022年12月31日的5.61倍减少0.43倍。

单位：人民币元

项目名称	本期期末数占总		上期期末数占总		变动比例(%)	主要变动原因
	本期期末数	资产的比例(%)	上期期末数	资产的比例(%)		
货币资金	118,820,376,905	19.03	146,162,390,443	22.53	-18.71	客户资金及公司存款余额减少。
衍生金融资产	12,005,392,524	1.92	17,791,355,263	2.74	-32.52	权益合约及货币合约项下衍生金融资产减少。
交易性金融资产	284,681,254,440	45.60	269,396,981,559	41.52	5.67	权益及债券投资规模增加，该增加被基金投资规模减少所部分抵消。
其他债权投资	65,619,113,753	10.51	66,689,432,031	10.28	-1.60	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资规模下降。
投资性房地产	16,954,681	0.00	-	-	不适用	2023年新增出租房屋。
在建工程	611,994,306	0.10	363,432,440	0.06	68.39	办公楼建造投入增加。
使用权资产	4,324,460,221	0.69	2,341,214,685	0.36	84.71	办公室租赁增加。
卖出回购金融资产款	64,899,065,724	10.40	43,156,698,548	6.65	50.38	质押式卖出回购业务规模增加。
应付职工薪酬	5,890,416,916	0.94	8,706,270,008	1.34	-32.34	待支付的职工薪酬减少。
应交税费	835,332,639	0.13	1,803,268,972	0.28	-53.68	应交企业所得税减少。
租赁负债	4,427,864,310	0.71	2,422,828,848	0.37	82.76	办公室租赁增加。
预计负债	163,896,715	0.03	4,000,000	0.00	3,997.42	未决诉讼相关预计负债增加。

### 2、境外资产情况

本公司的全资子公司中金国际为境外投资控股公司，于1997年4月在香港注册成立。公司通过中金国际的若干子公司开展境外业务。截至2023年12月31日，中金国际总资产为等值人民币163,329,509,988元，占本集团资产总额的比例为26.16%。中金国际的相关情况请见本报告本节“投融资状况分析—主要控股参股公司及结构化主体情况”。

<sup>9</sup> 资产负债率=(负债总额-代理买卖证券款及代理承销证券款)/(资产总额-代理买卖证券款及代理承销证券款)

<sup>10</sup> 经营杠杆率=(资产总额-代理买卖证券款及代理承销证券款)/归属于母公司股东的权益总额

### 3、截至报告期末主要资产受限情况

单位：人民币元

受限资产	受限资产账面价值	受限原因
货币资金	1,078,011,347	主要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。
交易性金融资产	46,946,175,309	
其中：股票	6,588,821,753	为卖出回购而设定的质押；证券出借业务中已借出证券；融券业务中已融出证券；存在限售期等。
债券	28,489,293,069	为卖出回购、央票互换、充抵保证金及债券借贷业务而设定的质押等。
基金及其他	11,868,060,487	融券业务中已融出证券；存在限售期；认购的基金份额承诺不退出；为卖出回购业务而设定的质押等。
其他债权投资	39,105,677,609	为卖出回购、充抵保证金及债券借贷业务而设定的质押等。
合计	87,129,864,265	

### 4、其他说明

截至2023年12月31日，本集团交易性金融资产具体投资类别构成如下

单位：人民币元

	本期期末数	上期期末数	变动比例(%)
股票/股权			
— 场外衍生品对冲持仓	<b>122,436,500,210</b>	109,145,803,269	12.18
— 合并结构化主体项下金融资产	<b>3,296,620,821</b>	3,507,217,270	-6.00
— 直接持有的股票/股权	<b>14,371,382,055</b>	12,496,966,651	15.00
小计	<b>140,104,503,086</b>	125,149,987,190	11.95
债券			
— 合并结构化主体项下金融资产	<b>11,728,005,147</b>	6,705,130,456	74.91
— 直接持有的债券	<b>78,415,560,518</b>	74,814,015,276	4.81
小计	<b>90,143,565,665</b>	81,519,145,732	10.58
基金及其他			
— 合并结构化主体项下金融资产	<b>4,625,657,802</b>	4,205,118,216	10.00
— 直接持有的基金及其他	<b>49,807,527,887</b>	58,522,730,421	-14.89
小计	<b>54,433,185,689</b>	62,727,848,637	-13.22
总计	<b>284,681,254,440</b>	269,396,981,559	5.67

本集团交易性金融资产同比增加人民币15,284,272,881元，上升5.67%，该项金融资产主要由以下类别构成：

- 本集团持有权益的合并结构化主体项下的金融资产人民币19,650,283,770元，占交易性金融资产总额的6.90%。这些合并结构化主体项下的金融资产包括：权益投资人民币3,296,620,821元，主要为已上市股票；债权投资人民币11,728,005,147元，大部分为投资级别以上的信用类债券；基金及其他投资人民币4,625,657,802元，以私募证券投资基金、股票型公募基金及货币市场基金为主；
- 本集团持有的场外衍生品交易对冲持仓权益投资为与客户签署的场外衍生品交易协议项下的标的资产人民币122,436,500,210元，占交易性金融资产总额的43.01%。本集团持有这些资产的目的是为了对冲场外衍生品业务的市场风险，这部分资产的公允价值变动主要由客户承担，对本集团损益无重大影响；
- 本集团直接持有的权益投资人民币14,371,382,055元，占交易性金融资产总额的5.05%，主要为对私募股权投资基金及科创板股票的投资；
- 本集团直接持有的债权投资人民币78,415,560,518元，占交易性金融资产总额的27.55%，其中大部分为投资级别以上的信用类债券及证券化产品；
- 本集团直接持有的基金及其他投资人民币49,807,527,887元，占交易性金融资产总额的17.50%，其中大部分为流动性强、风险较低的货币市场基金及公募基金。

### (三)行业经营性信息分析

详见本报告本节“主营业务情况分析”中的相关内容。

## 五、投融资状况分析

### (一)对外投资总体分析

报告期内，本集团未发生重大股权投资，报告期财务报表合并范围及其变动情况请参阅本报告“财务报表附注四”。

截至2023年12月31日，本集团长期股权投资为人民币10.76亿元，较上年末人民币10.16亿元增加人民币0.61亿元，增长5.96%。子公司投资请参阅本报告“财务报表附注十七、1”。

报告期内，本集团无正在进行的重大非股权投资。

本集团基于主营业务而持有的以公允价值计量的金融投资类别较多且交易频繁，整体情况及报告期内的变动和对当期利润的影响请参阅本报告“会计数据及财务指标摘要—采用公允价值计量的项目”。

### (二)融资状况分析

集团不断拓宽融资渠道，通过公司债券、中期票据计划、银行贷款、短期融资券、收益凭证、收益权转让、同业拆借和回购等方式进行融资，优化负债结构。

此外，集团还可根据市场环境和自身需求，通过增发、配股及其它方式进行融资。

报告期内债务融资的情况请参见本报告“债券相关情况”。

### (三)重大资产和股权出售

报告期内，本公司无重大资产和股权出售。

## (四) 主要控股参股公司及结构化主体情况

### 1. 主要控股参股公司情况

公司现有主要子公司8家，截至最后实际可行日期，其基本情况如下：

序号	名称	公司 持股比例	成立时间	注册资本	负责人	联系电话	注册地址	主营业务
1	中金国际	100%	1997/04/04	已发行股本金额 6,000,000,000港元	刘晴川、楚钢、 夏星汉、马葵、 吴波、孙男、王汉锋	(852) 28722000	香港中环港景街1号国际 金融中心第一期29楼	境外投资控股业务
2	中金财富证券	100%	2005/09/28	人民币80亿元	高涛	(0755) 82026676	广东省深圳市南山区粤 海街道海珠社区科苑南 路2666号中国华润大厦 L4601-L4608	证券经纪；证券投资咨 询；与证券交易、证券投 资活动有关的财务顾问； 证券自营；证券资产管 理；证券投资基金代销； 融资融券；代销金融产品
3	中金资本	100%	2017/03/06	人民币20亿元	单俊葆	(010) 65051166	北京市朝阳区建国门外 大街1号院16号楼25层 01-08单元	资产管理；投资管理；项 目投资；投资咨询
4	中金基金	100%	2014/02/10	人民币5亿元	李金泽	(010) 63211122	北京市朝阳区建国门外 大街1号国贸写字楼2座 26层05室	基金募集、基金销售、特 定客户资产管理、资产管 理和中国证监会许可的其 他业务
5	中金浦成	100%	2012/04/10	人民币60亿元	刘健	(021) 58796226	中国(上海)自由贸易试 验区陆家嘴环路1233号 26层2608A单元	投资管理，投资咨询，从 事货物及技术的进出口业 务，国内货物运输代理服 务，仓储(除危险品)
6	中金期货	100%	2004/07/22	人民币3.5亿元	李晶	(0971) 8224987	青海省西宁市城西区胜 利路21号蓝宝石大酒店 1811号和1813号	商品期货经纪、金融期货 经纪、资产管理业务
7	中金私募股权	100%	2020/10/30	人民币5亿元	龙亮	(010) 65051166	上海市黄浦区中山南路 100号八层03单元	股权投资管理，投资管 理，资产管理，投资咨询
8	CICC Financial Trading Limited	CICC Financial Holdings Limited 100%持股	2012/04/10	已发行股本金额 1港元	贾嘉、刘子颖、 王瑾、刁智海、 冀燕彬、李宁、 刘晴川、彭骏、 谈宾、王可、吴波、 于维疆、张永诚、 周学韬、石缙胜、 李乃霖、陈振宏、 周济申、宋淼、 王建力	(852) 28722000	香港中环港景街1号国际 金融中心第一期29楼	为客户便利交易、上市证 券交易、交易所交易基金 (ETF)及衍生金融工具

公司主要子公司的主要财务状况及经营业绩如下：

**中金国际：**

香港财务报告准则下，截至2023年12月31日总资产为18,023,068.87万港元，净资产为2,766,218.66万港元，2023年度，实现收入总额1,168,978.67万港元，净利润362,153.78万港元；截至2022年12月31日总资产为19,377,171.90万港元，净资产为2,375,787.55万港元。2022年度，实现收入总额941,503.89万港元，净利润309,803.79万港元。

**中金财富证券：**

截至2023年12月31日总资产为人民币15,447,190.52万元，净资产为人民币1,938,377.07万元，2023年度，实现营业收入人民币667,040.59万元，净利润人民币163,598.37万元；截至2022年12月31日总资产为人民币15,462,332.72万元，净资产为人民币1,833,462.57万元，2022年度，实现营业收入人民币594,494.98万元，净利润人民币110,623.69万元。

**中金资本：**

截至2023年12月31日总资产为人民币688,611.54万元，净资产为人民币333,224.02万元，2023年度，实现营业收入人民币158,949.32万元，净利润人民币74,968.46万元；截至2022年12月31日总资产为人民币627,375.43万元，净资产为人民币315,255.55万元，2022年度，实现营业收入人民币175,658.47万元，净利润人民币78,650.65万元。

**中金基金：**

截至2023年12月31日总资产为人民币76,759.44万元，净资产为人民币43,042.27万元，2023年度，实现营业收入人民币35,166.87万元，净利润人民币4,044.04万元；截至2022年12月31日总资产为人民币71,582.94万元，净资产为人民币38,998.24万元，2022年度，实现营业收入人民币30,887.17万元，净利润人民币2,159.31万元。

**中金浦成：**

截至2023年12月31日总资产为人民币744,037.04万元，净资产为人民币450,952.86万元，2023年度，实现营业收入人民币37,010.59万元，净利润人民币27,079.35万元；截至2022年12月31日总资产为人民币900,180.50万元，净资产为人民币523,873.51万元，2022年度，实现营业收入人民币106,280.47万元，净利润人民币79,684.86万元。

**中金期货：**

截至2023年12月31日总资产为人民币784,082.41万元，净资产为人民币77,683.80万元，2023年度，实现营业收入人民币13,103.80万元，净利润人民币5,590.16万元；截至2022年12月31日总资产为人民币917,115.67万元，净资产为人民币72,021.03万元，2022年度，实现营业收入人民币13,683.87万元，净利润人民币6,336.37万元。

### 中金私募股权：

截至2023年12月31日总资产为人民币92,038.89万元，净资产为人民币51,691.29万元，2023年度，实现营业收入人民币25,830.54万元，净利润人民币10,505.50万元；截至2022年12月31日总资产为人民币81,466.87万元，净资产为人民币56,185.79万元，2022年度，实现营业收入人民币61,120.03万元，净利润人民币39,261.99万元。

### CICC Financial Trading Limited：

香港财务报告准则下，截至2023年12月31日总资产为1,483,725.94万美元，净资产为128,795.39万美元，2023年度，实现收入及其他收益79,287.73万美元，净利润28,582.61万美元；截至2022年12月31日总资产为1,668,947.52万美元，净资产为100,212.79万美元。2022年度，实现收入及其他收益56,300.21万美元，净利润29,914.56万美元。

## 2. 结构化主体情况

报告期内，本集团控制的结构化主体情况请参阅本报告“财务报表附注十四”。

## 3. 合并范围及其变动情况

报告期内，本集团财务报表合并范围及其变动情况(包括子公司设立和处置情况)请参阅本报告“财务报表附注四”。

报告期内，本集团不存在下列情况：

- 新增合并财务报表范围内子公司，且新增的子公司报告期内营业收入、净利润或报告期末总资产任一占合并报表10%以上；
- 减少合并财务报表范围内子公司，且减少的子公司上个报告期内营业收入、净利润或上个报告期末总资产占上个报告期合并报表10%以上。

## 4. 公司与境外子公司的交易情况

根据《证券公司和证券投资基金管理公司境外设立、收购、参股经营机构管理办法》的相关要求，本公司与境外子公司发生的交易情况披露如下：截至2023年12月31日，本公司与境外子公司交易产生的资产合计人民币17.00亿元，涉及衍生金融资产、应收款项及其他资产；本公司与境外子公司交易产生的负债合计人民币21.05亿元，涉及衍生金融负债、应付款项及其他负债。

## 六、账户规范情况

### (一)中金财富账户规范情况

公司的财富管理业务主要通过中金财富开展。自中国证监会全面推行证券公司账户规范工作以来，中金财富严格根据中国证监会的规定和要求，全面落实账户规范工作。



### 1. 不合格账户规范情况

本公司一柜通系统通过集成二代身份证读卡、与中国结算实时自动校验、不合格及休眠账户激活校验管理等技术手段，解决了不合格账户防范停留在人工控制层面的问题，对账户规范工作的长效机制进行了技术固化。2023年本公司无新增不合格账户，未有不合格账户被误激活以及不合格账户向交易所发送委托的情况。截至2023年12月31日，本公司剩余不合格证券账户3,700户。

### 2. 司法冻结账户规范管理

本公司严格根据司法机关及其他国家有权机关的要求对客户账户进行冻结、解冻。对于司法冻结的不合格账户，本公司已在柜台系统进行另库存放，如司法冻结的不合格账户在解除司法冻结后仍无法完成规范的，在解除司法冻结的十五天内，本公司将向中国结算报送剩余不合格证券账户中止交易及另库存放，同时向深圳证监局报备。截至2023年12月31日，本公司柜台系统另库存放的司法冻结证券账户318户。

### 3. 风险处置账户规范管理

根据对原南方证券有限公司(以下简称“南方证券”)风险处置工作的安排，本公司于2020年继续接收了部分南方证券留存账户，已按规定在柜台系统中建立独立分支单独存放、中止交易，待账户完成规范手续后再解除另库、交易限制等，并实施第三方存管。

### 4. 纯资金账户规范管理

2023年度，本公司继续严格按照相关规定对纯资金账户实施另库存放管理并按照规定程序为客户办理激活手续。

## (二)中金公司营业部账户规范情况

除中金财富外，截至报告期末，中金公司设有一家证券营业部，即中金公司北京建国门外大街证券营业部(以下简称“建国门营业部”)。

2023年度，建国门营业部在办理证券账户业务时，持续严格落实证券账户实名制要求。建国门营业部证券账户业务由分支机构柜台岗位人员办理，各分支机构柜台岗位都设立了经办岗、复核岗，严格按照中国结算相关规定审核各类账户业务申请材料，并按照中国结算要求进行身份信息核验。截至2023年12月31日，建国门营业部不存在存量及新开不合格账户的情况。

2023年度，建国门营业部继续严格按照相关规定对纯资金账户实施限制管理，严格按照司法机关及其他国家有权机关的要求对客户账户进行冻结、解冻。截至2023年12月31日，建国门营业部柜台系统存放的司法冻结证券账户0户，不涉及风险处置账户。

## 七、风险管理

### (一)概况

本公司始终相信风险管理创造价值。本公司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，并不断强化本公司稳定和可持续发展的根基。本公司具有良好的企业管治、有效的风险管理措施及严格的内部控制体系。

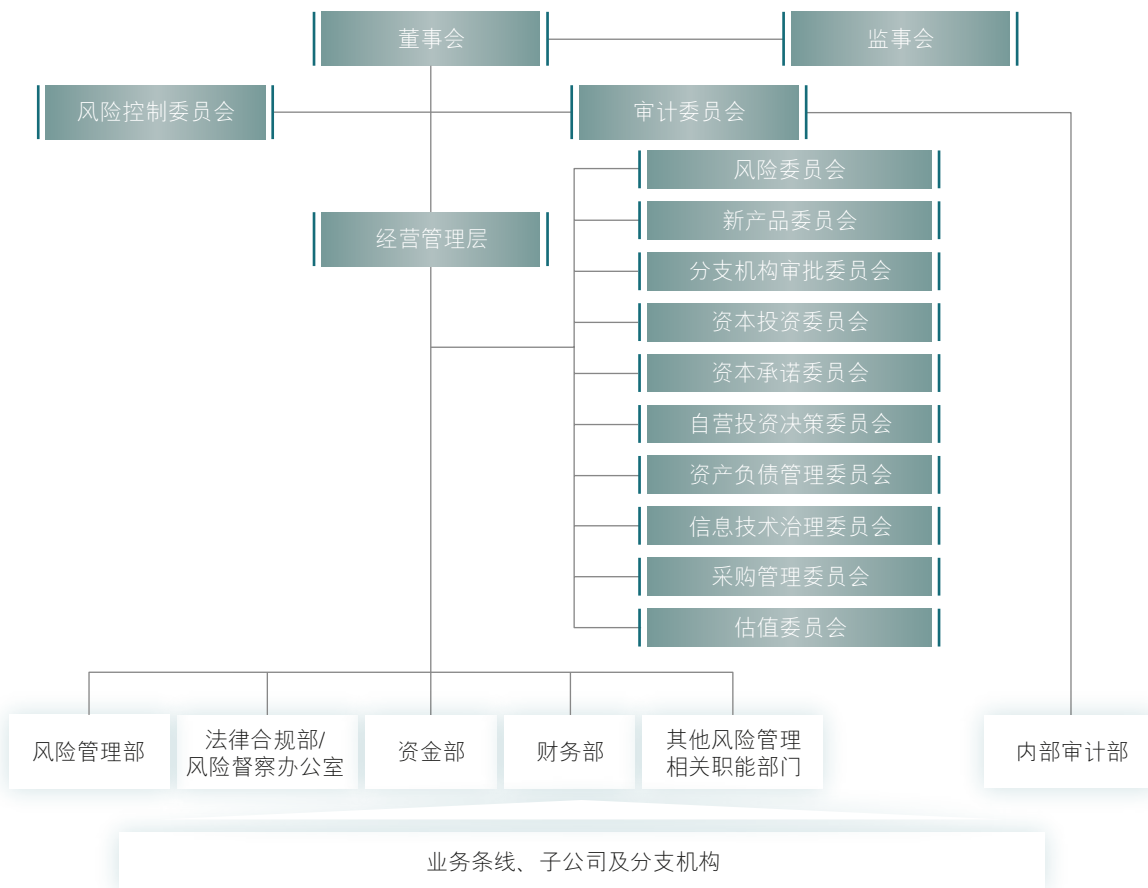
根据相关法律法规及监管要求，本公司建立了完善的治理结构体系。公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》《证券法》《证券公司内部控制指引》《证券公司全面风险管理规范》《公司章程》履行职责，对公司的经营运作进行监督管理。董事会通过加强和完善公司内部控制结构、合规和风险管理文化，使内部控制与风险管理成为本公司经营管理的必要环节。

### (二)风险管理架构

本公司建立了包括董事会、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，1)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；2)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；3)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；4)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。管理委员会同时下设新产品委员会、分支机构审批委员会、资本投资委员会、资本承诺委员会、自营投资决策委员会、资产负债管理委员会、信息技术治理委员会、采购管理委员会、估值委员会，分别从新业务/新产品审批、分支机构设立审批、自有资金出资活动审批、投资银行业务中发行承销风险控制、自营业务投资决策流程管理、公司资产负债管理、信息技术管理、采购管理、金融工具估值管理等方面履行相应职责；5)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；及6)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。

本公司风险管理的组织架构如下图所示：



### (三) 本公司经营活动可能面临的风险和管理措施

本公司业务经营活动面临的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、信息科技风险、合规风险、法律风险、洗钱风险及声誉风险等。报告期内，前述各项风险因素未对本公司当期及未来经营业绩产生重大影响，本公司通过有效的风险防范措施，积极主动应对和管理风险，总体防范了重大风险事件的发生，确保了本公司经营活动的平稳开展。

2023年，世界经济低迷，国际格局复杂演变，地缘政治冲突频发，外部环境复杂性、严峻性、不确定性上升。在党中央坚强领导下，我国坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，全面深化改革开放，加大宏观调控力度，着力扩大内需、优化结构、提振信心、防范化解风险，国民经济回升向好，高质量发展扎实推进；但仍面临国内有效需求不足、部分行业产能过剩、社会预期偏弱、风险隐患依然较多的困难和挑战。面对严峻复杂的市场环境挑战，本公司坚持贯彻实行“全覆盖、穿透式、全流程”的风险管控要求，不断夯实覆盖子公司及分支机构的一体化垂直风险管理体系，通过三道防线的风险管控工作相结合，主动识别、审慎评估、动态监控、及时报告、积极应对风险；深入宣导风险管理文化，持续提升风险管理能力，统筹公司业务规划与风险偏好，前瞻性梳理完善多维度、多层级的风险管理体系，优化管理机制和流程，并不断推动业务模式的优化和可持续发展。报告期内，本公司业务运行稳健，未发生重大风险事件和大额损失，整体风险可控、可承受。

报告期内，本公司持续强化同一业务、同一客户的风险管控。本公司制定了同一业务的认定标准，对同一业务实行相对一致的风险管理标准和措施，对公司内同一业务的风险进行统一识别、评估、计量、监测和汇总管理；本公司制定了同一客户的认定标准，加强公司内对同一客户信息的标准化、规范化管理，对同一客户在各业务线与公司发生的业务往来进行汇总和监控管理，贯穿于业务开展的各关键环节。同时，本公司对经认定需要按关联关系管理的客户的相关风险进行统一管理。

#### 市场风险

市场风险指因股票价格、利率水平、汇率及大宗商品价格等的波动而导致本公司所持有的金融资产的公允价值变动的风险。

本公司已采取以下措施管理市场风险：

- 本公司业务部门作为市场风险的直接承担者，动态管理其持仓所暴露出的市场风险，通过分散风险敞口、控制持仓规模，并利用对冲工具来管理市场风险；
- 本公司风险管理部对整体的市场风险进行全面评估、监测和管理。市场风险管理主要涉及风险计量、限额制定、风险监控等环节；

- 本公司主要通过风险价值(VaR)分析、压力测试及敏感度分析等方法计量市场风险。风险价值为本公司计量及监测市场风险的主要工具。风险价值衡量的是在一定的持有期、一定的置信水平下，市场风险因子发生变化对资产组合造成的潜在最大损失。本公司基于三年历史数据，采用历史模拟法来计算置信水平为95%的单日风险价值，并定期通过回溯测试的方法检验模型的有效性；同时，本公司采用压力测试作为风险价值分析的补充，通过压力测试来衡量股票价格、利率水平、汇率及商品价格等市场风险因素出现极端情形时，本公司的投资损失是否在可承受范围内；此外，本公司针对不同资产的敏感性因子，通过计算相应的敏感性指标以衡量特定因子发生变化对资产价值的影响。
- 本公司制定了以限额为主的风险指标体系。风险限额既是风险控制手段，也代表本公司的风险偏好和风险容忍度。本公司根据业务性质设定适当的市场风险限额，如规模限额、风险价值限额、集中度限额、敏感度限额、压力测试限额及止损限额等。
- 本公司对风险限额的执行情况进行实时或逐日监控。风险管理部编制每日风险报告，监控限额使用情况，并提交至管理层及业务部门。当限额使用率触发预警阈值时，风险管理部会向业务部门发出预警提示。风险指标一旦超出限额，业务部门须将超限原因及拟采取的措施向首席风险官或其授权人报告，并负责在规定时间内将风险敞口减少至限额内。如无法实施，业务部门需向首席风险官或其授权人申请临时限额，必要时，首席风险官会将申请提交至管理层。

### 风险价值(VaR)

本公司设定了总投资组合的风险价值限额，并将风险价值限额分解到不同业务条线。风险管理部每日计算和监控该等金融工具的风险价值，以确保每日的风险价值维持在限额之内。下表列示于所示日期及期间本公司按风险因子(价格、利率、汇率及商品)计算的风险价值以及分散化效应：1)截至相应期间末的每日风险价值；2)于相应期间每日风险价值的平均值；及3)于相应期间的最高及最低每日风险价值。

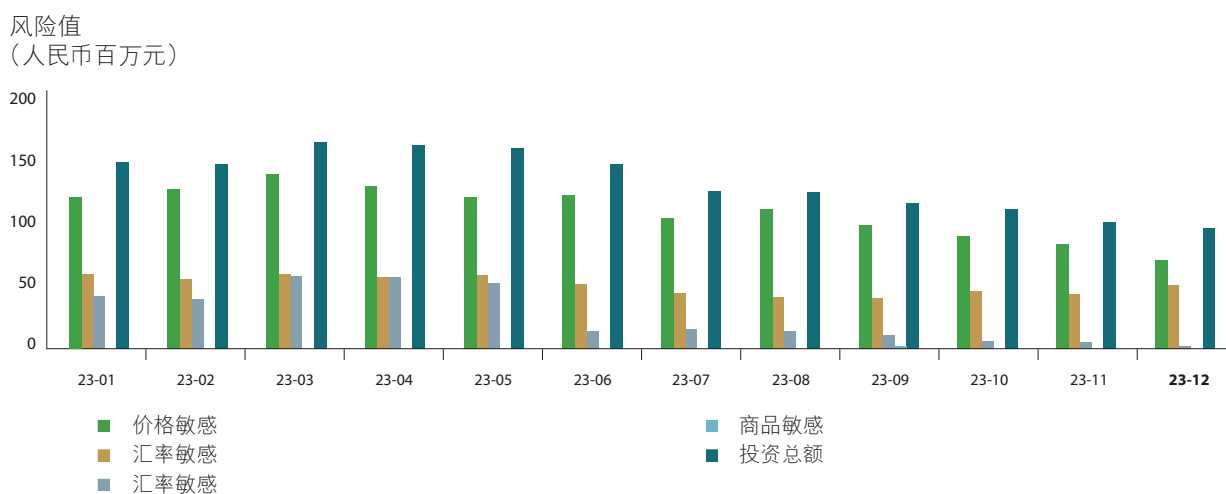
(人民币百万元)	2023年	2022年	2023年(截至12月31日)			2022年(截至12月31日)		
	12月31日	12月31日	平均	最高	最低	平均	最高	最低
价格敏感金融工具 <sup>1</sup>	69.0	108.0	108.2	138.3	68.6	130.8	187.3	96.9
利率敏感金融工具 <sup>2</sup>	49.5	71.7	50.0	74.7	37.8	69.9	83.0	50.9
汇率敏感金融工具 <sup>3</sup>	2.3	42.0	28.2	58.5	2.3	35.0	48.5	20.8
商品敏感金融工具 <sup>4</sup>	1.0	0.7	0.9	2.5	0.5	1.1	2.7	0.5
分散化效应	-27.2	-90.4	-55.7			-87.3		
组合总额	94.5	132.1	131.5	176.4	84.5	149.5	186.1	126.1

注：

1. 包括股票及衍生产品的价格敏感部分
2. 包括固定收益产品及衍生产品的利率敏感部分
3. 包括受汇率变动影响的金融产品(包括衍生品)
4. 包括商品及衍生品的价格敏感部分

下表列示过去一年各月末本公司按照风险类别计算的风险价值：

月度风险值图



本公司为价格类相关业务设置价格类敏感度敞口限额，并逐日计量和监控。报告期内，权益类市场呈震荡态势，通过调整头寸、使用衍生品对冲和控制集中度等方式，管理价格类市场风险。

本公司密切追踪境内外市场利率、信用利差等变动情况，并逐日计量及监控利率风险敞口及限额使用情况，并通过国债期货、利率互换等工具，管理固定收益类投资组合的利率风险。

本公司对于涉及汇率风险的境内外资产进行汇率风险管理，每日计量及监控汇率风险敞口及限额使用情况，并通过调整外汇头寸、使用外汇衍生品对冲等方式，管理汇率风险。

本公司商品类市场风险敞口相对较低，报告期内境内外部分商品价格波动剧烈，本公司通过商品期货、期权、互换等工具进行对冲，管理商品风险。

### 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。

### 债券投资业务

本公司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产品。本公司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暴露，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。

报告期内，针对信用风险事件频发的市场情况，固定收益部与风险管理部紧密配合，审慎识别、评估、监控和应对债券投资的信用风险，通过采取有效的风险防范措施，本公司报告期内未出现重大损失事件。

本公司	截至2023年12月31日(人民币百万元)		
	信用持仓	DV01	Spread DV01
境外评级			
— AAA	354.6	0.05	—
— AA-至AA+	1,334.0	0.05	0.03
— A-至A+	3,652.3	0.36	0.36
— BBB-至BBB+	2,412.5	0.24	0.24
— 低于BBB-	1,025.4	0.09	0.09
NR	1,515.3	0.35	0.41
小计	10,294.2	1.13	1.13
中国境内评级			
— AAA	83,211.7	11.35	9.15
— AA-至AA+	13,389.7	1.69	1.69
— A-至A+	870.5	0.08	0.08
— 低于A-	363.9	0.02	0.02
小计	97,835.8	13.14	10.94
— 未评级1	42,285.5	8.64	—
— 未评级2	5,347.1	0.05	0.05
合计	155,762.7	22.97	12.13

注： 风险管理部选取基点价值(DV01)和利差基点价值(Spread DV01)来衡量债券的利率敏感度和信用利差敏感度。

基点价值(DV01)衡量市场利率曲线每平行移动一个基点时，利率敏感类产品价值的变动金额。利差基点价值(Spread DV01)衡量信用利差每平行移动一个基点时，信用敏感类产品价值的变动金额。

1. 债务工具评级参照彭博综合评级或证券发行人所在地主要评级机构对债务工具或债务工具发行人的评级。
2. 未评级1：此类未评级的金融资产主要包括国债和政策性金融债。
3. 未评级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。

## 资本业务

对于融资融券、股票质押式回购等资本业务的信用风险，本公司建立了一套严格的全流程风控体系，包括客户征授信、担保品管理、标的证券管理、风险限额管理、盯市与平仓等。本公司重视客户准入，建立并执行严格的客户甄选及信用评估机制，营业部负责初步审核客户的信用资料，以了解客户的基本信息、财务状况、证券投资经验、信用记录及风险承受能力，并提交经初步判断合格的客户信用数据至总部相关业务部门进行再次审核，经审核通过后的客户数据将被提交至风险管理部门独立评估客户资质并确定客户信用评级及信用额度。



报告期内，本公司融资融券、股票质押式回购业务未发生重大损失事件。本公司重点通过以下方面加强融资融券业务和股票质押式回购业务的风险管控：

#### 融资融券业务

报告期内，本公司严控融资融券业务单一客户、单一标的集中度，重点关注和评估担保品集中度较高以及持仓标的风险较大的账户，及时与客户沟通并采取相应措施以缓释风险；重视加强担保品管理，动态调整担保品标的范围及折算率；综合考虑持仓标的集中度及风险情况以及维持担保比例等因素审慎评估和审批交易展期申请；以及开展定期和不定期压力测试，并对高风险客户重点关注。

#### 股票质押式回购业务

报告期内，本公司严格把控质押业务项目筛选和审批，采取的风控措施包括但不限于：加强项目风险评估与管理，结合融资人资信情况以及质押标的基本面情况(包括大股东质押比例、全体股东质押比例、流动性及历史停牌记录、股东结构、控股股东资金链、退市风险、负面新闻等)，综合判断项目风险，审慎测算及确定质押率，严控标的减持受限融资人的融资规模；本公司重视控制个股集中度、建立黑名单制度，严控单一标的公司整体敞口。此外，加强对大额融资需求项目的质押标的和融资人的现场尽职调查和评估分析，并提高风控要素要求以保障项目风险可控。

同时，本公司持续对存续合约进行风险监控，并开展定期和不定期压力测试，根据风险情况进行分级管理，对可能发生风险的合约进行重点跟踪；重视对大额质押项目融资人的信用风险监控及定期评估；动态监控质押标的情况，持续跟踪存续大额、重点项目的标的的基本面以及价格波动情况等，如发现标的出现异常情况，及时做好风险预案，并采取相应处理措施。

#### 融资融券业务数据

本公司融资融券业务的融资融券余额、抵押品市值以及维持担保比例数据列示如下：

单位：百万元 币种：人民币

项目	截至2023年 12月31日	截至2022年 12月31日
融资融券金额	42,425.4	41,153.8
抵押品市值	111,285.1	110,229.3
维持担保比例	262.3%	267.8%

注：维持担保比例为客户账户资产余额(包含所持现金及证券)与客户自本公司取得的融资融券余额(即所取得的融资买入证券金额、融券卖出证券市值及任何应计利息与费用之和)之比。

截至2023年12月31日，本公司融资融券业务的维持担保比例为262.3%，假设作为本公司融资融券业务的抵押品的全部证券市值分别下跌10%及20%，并且融券负债分别上升10%及20%，则截至2023年12月31日本公司的融资融券业务的维持担保比例将分别为233.8%和205.3%。

### 股票质押式回购业务数据

本公司股票质押式回购业务的回购金额、抵押品市值以及履约保障比例数据列示如下：

单位：百万元 币种：人民币

项目	截至2023年 12月31日	截至2022年 12月31日
股票质押式回购金额	5,161.4	5,657.0
抵押品市值	13,598.8	18,215.6
履约保障比例	263.5%	322.0%

注：履约保障比例是指初始交易与对应的补充质押，在扣除部分解除质押后的标的证券及孳息市值与融入方应付金额的比值。

### 流动性风险

流动性风险指本公司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。

本公司已采取以下方法管理流动性风险：

- 密切监控本公司及其分支机构的资产负债表，管理资产与负债的匹配情况；
- 根据本公司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。

本公司长期持有充足的未被抵押的、高流动性的优质资产作为流动性储备，以抵御流动性风险、满足本公司短期流动性需求。流动性储备由资金部持有，独立于业务部门进行管理。为满足流动性储备的统一调配，本公司对流动性储备进行垂直管理。同时，考虑到跨境和各实体间的流动性转移限制，本公司持有多币种的流动性储备并留存于各主要境内外实体，确保及时满足各实体的流动性需求。本公司考虑包括公司债务到期情况、公司资产规模及构成、业务和运营的资金需求、压力测试结果、监管要求等因素，对流动性储备的规模和构成进行主动管理，限定流动性储备的投向和风险限额，将流动性储备配置于现金及现金等价物、利率债、货币基金等高流动性优质资产。

本公司不断拓宽融资渠道，通过公司债券、中期票据计划、银行贷款、短期融资券、收益凭证、收益权转让、同业拆借和回购等方式进行融资，优化负债结构；与银行保持着良好的合作关系，有充裕的银行授信以满足业务开展的资金需求。截至最后实际可行日期，经中诚信国际信用评级有限责任公司综合评定，本公司主体信用等级为AAA，评级展望为稳定。截至最后实际可行日期，经标准普尔综合评定，本公司主体长期评级为BBB+，短期评级为A-2，评级展望为稳定；经穆迪综合评定，本公司主体长期评级为Baa1，短期评级为P-2，评级展望为稳定；经惠誉综合评定，本公司主体长期评级为BBB+，短期评级为F2，评级展望为稳定。

本公司总体流动性风险管理情况良好，优质流动性资产储备充足，流动性风险可控。

报告期内，本公司流动性风险监管指标持续符合监管标准，截至2023年12月31日，本公司的流动性覆盖率 and 净稳定资金率分别为201.13%和132.42%。

### 操作风险

操作风险指由于不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。操作风险贯穿于公司业务开展和日常运营过程中的各个环节，最终可能导致包括但不限于信用风险、市场风险、流动性风险、声誉风险等其他风险。

本公司已采取以下措施管理操作风险：

- 培育全员操作风险理念，提升员工操作风险意识；
- 建立清晰的组织架构，制定适当的决策机制，明确业务流程管控的职责与分工；
- 推动重点领域和关键环节风险管理，优化完善制度、流程、机制；
- 开展新业务、新产品风险评估及后续审阅，有效管控新业务新产品操作风险；
- 持续加强操作风险管控工具对操作风险的识别、评估、监控和应对，强化操作风险事前、事中和事后管理；
- 优化操作风险信息的沟通、汇报和处理机制，增强风险防控的主动性和前瞻性；
- 推进业务连续性管理体系建设，提升业务持续运营能力。

本公司持续从信息技术系统建设和业务流程梳理等方面加强操作风险的管理工作，通过完善信息技术系统、梳理并规范业务开展流程，进一步提高业务运作效率，防范业务操作风险。

## 信息科技风险

信息科技风险是指信息技术在中金公司运用过程中，由于自然因素、人为因素、技术漏洞和管理缺陷产生的操作、法律和声誉等风险。

本公司主要采取以下措施管控及防范信息科技风险：

- 建立有效的信息科技治理机制，保持信息科技建设与业务目标一致；
- 明确信息科技风险管理机制，从制度层面明确三道防线在信息科技风险管理中的职责划分，定义并规范管理策略与方法；
- 实施信息科技风险评估，全面识别、分析风险点，判断风险发生的可能性和潜在影响，实施风险防范措施；建立信息科技关键风险指标体系及监控机制；培育信息科技风险文化，提高员工信息科技风险防控意识；
- 通过对信息科技项目立项、审批和控制环节进行管理，确保信息系统的可靠性、完整性、可用性和可维护性；
- 建立信息安全管理机制，制定和实施信息安全计划，监控信息安全威胁；
- 建立数据治理组织架构，确保数据统一管理、持续可控和安全存储；
- 通过建立有效的问题管理流程，追踪、响应、分析和处置信息系统问题及信息技术突发事件；
- 通过建立信息技术应急管理机制，制定应急预案，开展应急演练，持续优化信息技术应急管理，保证系统持续、稳定地支持公司业务运营。

## 合规风险

合规风险指因本公司的经营管理活动或员工的执业行为违反法律法规、行业自律规则或本公司内部政策而使本公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或者商业信誉损失的风险。

本公司主要采取以下措施管理和防范合规风险：

- 根据法律、法规及行业规范的变动制定及更新本公司的合规政策及流程；
- 专业的合规团队负责审查各类业务的合规性及提供合规意见；从新业务前期开始时即提出有效的合规风险防控措施，并在新业务开展过程中进行合规审查和监督；
- 通过开展信息交流监控工作及建设动态信息隔离墙管理模式，管控敏感信息流动，以防范内幕交易风险及管理利益冲突；
- 根据法律法规及其他规范性文件、自律准则、行业规范及本公司规章制度等规定组织开展合规监督和检查，以监测本公司业务经营及员工执业行为的合规性，主动识别及防范合规风险；
- 通过多种途径在每条业务线、每个职能部门及分支机构培育合规文化，并向员工提供合规培训以提升员工的合规意识；
- 本公司已建立关于本公司员工违反法律法规及内部规章制度行为的内部问责机制，以落实对违规人员的惩戒。

### 法律风险

法律风险指因违约、侵权相关争议、诉讼或其他法律纠纷，从而可能对本公司造成经济损失或声誉损失的风险。

本公司主要通过以下措施来管控及防范法律风险：

- 不断从法律角度完善本公司制度体系及业务流程，将适用法律、法规的要求落实到规范本公司经营管理活动各环节；
- 制订各类业务合同的标准模版，并要求各类业务部门尽量使用本公司标准版本的合同。本公司亦在订立有关合同前对对手方起草或提供的合同进行审查，以减少因履行合同导致的法律风险；
- 通过开展法律培训活动，提高员工的法律意识；
- 申请、维护及保护本公司商标，保护本公司商誉及商业机密以及对侵犯本公司声誉或利益的行为提起诉讼；
- 当争议及诉讼真实发生时，本公司采取积极的措施降低相关法律风险。

### 洗钱风险

洗钱风险是指公司在开展业务和经营管理过程中可能被洗钱、恐怖融资和扩散融资及相关违法犯罪活动利用，从而给公司带来法律纠纷、监管措施、经济损失或声誉损失的风险。

本公司主要采取以下措施管理和防范洗钱风险：

- 建立洗钱风险管理组织架构，做好反洗钱人力资源保障；

- 根据法律法规及监管规定制定及更新反洗钱政策；
- 定期及不定期开展洗钱风险评估；
- 履行客户尽职调查、客户身份资料和交易记录保存、可疑交易监测和报告、反洗钱名单监控、涉恐资产冻结等反洗钱义务，将风险控制措施融入相关业务操作流程；
- 持续开展反洗钱宣传与培训，促进洗钱风险管理文化的充分传导；
- 建立完善反洗钱监测系统与数据质量控制机制；
- 开展反洗钱检查与内部审计工作、反洗钱绩效考核与奖惩及应急管理等工作。

### 声誉风险

声誉风险是指由于公司行为或外部事件及公司员工违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

本公司主要采取以下措施管理和防范声誉风险：

- 各部门在业务经营的重要环节采取措施防范和管控声誉风险，认真落实“了解你的客户”的要求，加强尽职调查工作，强化项目执行质量，防范和及时处理潜在声誉风险问题；
- 持续完善并落实声誉风险管理制度与细则，明确声誉风险管理组织架构及职责分工，夯实声誉风险管理工作；

- 识别、评估可能影响公司声誉的风险信息或风险来源，开展声誉风险排查、声誉风险评估，根据评估结果采取相应的风控措施，不断完善和落实声誉风险评估、防范、应对与处置机制；
- 通过建立完善的舆情监测预警机制，针对公司舆情进行监测、识别、预警和研判，及时对外发布和沟通公司的观点和立场，避免误读误报等错误信息在公众舆论环境的扩散和恶化；
- 明确声誉风险的报告内容、形式、频率和报送范围，确保董事会、管理层及时了解公司声誉风险水平及其管理状况，并根据监管部门或其派出机构等的要求报送与重大声誉事件有关的报告；
- 加强声誉风险管理，通过制度建设和培训宣贯机制，培育全员声誉风险意识以及员工良好的职业操守，完善声誉信息登记机制，将员工声誉情况纳入人事管理体系，强化对公司声誉造成负面影响人员的考核与问责。

#### (四) 公司风险控制指标监控和补足机制建立等情况

##### 风险控制指标监控建立情况

公司建立了完善的风险控制指标监控及管理机制，以中国证监会规定的证券公司风险控制指标监管标准和预警标准为基础，通过实施限额管理、每日监控及报告、常规压力测试、异常事项报告等措施，不断优化完善公司全面风险管理系统，确保公司净资本和流动性等各项风险控制指标始终符合监管要求。

##### 补足机制

针对风险控制指标，公司建立了动态的净资本和流动性补足机制。公司补足净资本的渠道方式包括但不限于暂停或压缩高资本占用的业务规模、发行次级债券、增资扩股、减少或暂停利润分配等；补足流动性的渠道方式包括但不限于募集外部资金(如公司债券、中期票据计划、银行贷款、短期融资券、收益凭证、收益权转让、同业拆借和回购等方式)、暂停或压缩部分业务规模、变现公司持有的流动性储备、处置公司其他资产等。

#### (五) 公司合规风控及信息技术投入情况

2023年，本公司在合规风控和信息技术领域分别累计投入人民币5.30亿元和人民币17.29亿元。

#### (六) 业务创新情况与对公司经营业绩和未来发展的影响，以及风险控制情况

报告期内，公司积极提高创新能力，系统整合全方位资源进行业务创新，不断推出新型金融产品和服务。业务创新的开展能够满足客户的多元化需求，增强资源利用效率，同时有利于快速适应资本市场改革的要求，及时把握金融市场未来发展方向，巩固提升公司核心竞争力。

公司建立了新业务、新产品风险评估、防范和化解机制，对于具有新特性、新风险的业务或产品，均需遵循新产品管理有关规定，对新产品的法律特征、重大风险或不确定因素、风控措施等内容进行审阅，由公司新产品委员会评估和审批，并开展后续审阅和监控，确保创新业务发展和风险管理能力相匹配。

# 公司治理与 债券相关情况

---







## 一、主要业务的经营情况

本公司的主要业务为投资银行、股票业务、固定收益、资产管理、私募股权、财富管理及相关金融服务。本公司业务经营情况及前景，以及公司经营活动可能面临的风险分别载列于本报告“管理层讨论与分析—主营业务情况分析”及“管理层讨论与分析—风险管理”。本公司的主要财务指标载列于本报告“会计数据及财务指标摘要”及“合并财务报表”。

## 二、利润分配或资本公积金转增方案

### (一) 利润分配政策的制定、执行或调整情况

根据《公司章程》，公司的利润分配方案由董事会制订，形成专项议案提交股东大会审议通过后实施；公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。是否派付股息以及派付的股息金额将根据公司的经营业绩、现金流量、财务状况、资本充足率、公司自子公司收到的股息、未来业务前景、对公司派付股息的法定及监管限制等因素以及董事会认为相关的其他因素而确定。

《公司章程》第二百五十七条对公司利润分配具体政策规定如下：

“(一)利润分配的形式：公司可以采用现金、股票或者现金与股票相结合或法律法规允许的其他方式分配利润；(二)现金分红的条件和比例：如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，且实施现金分红后公司各项风险控制指标可以符合监管规定并满足公司正常经营的资金需求情况下，在任意连续的三个年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%；(三)利润分配的期间间隔：公司原则上每年度进行一次利润分配，董事会可以根据盈利情况及资金需求状况和有关条件提议公司进行中期利润分配；(四)发放股票股利的条件：公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，综合考虑公司成长性、每股净资产摊薄等因素，提出股票股利分配方案。”

报告期内，公司未对利润分配政策作出修改或调整。

公司2022年度利润分配采用现金分红的方式向股东派发现金股利，每10股派发现金股利人民币1.80元(含税)，派发现金股利总额为人民币868,906,236.24元(含税)。公司2022年度利润分配已于2023年8月18日实施完毕。

公司2023年度利润分配拟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868,906,236.24元(含税)，占本年度合并报表归属于母公司股东的净利润(不含归属于永续次级债券持有人的净利润)的比例为15.8%。以公司截至最后实际可行日期的股份总数4,827,256,868股计算，每10股派发现金股利人民币1.80元(含税)。若公司总股本在实施权益分派的股权登记日前发生变化，每股派发现金股利的金额将在人民币868,906,236.24元(含税)的总金额内作相应的调整。现金股利以人民币计值和宣布，以人民币向A股股东支付，以港币向H股股东支付。港币实际派发金额按照公司2023年度股东大会召开日前五个工作日中国人民银行公布的人民币/港币汇率中间价算术平均值计算。2023年度利润分配方案需经股东大会审议通过后方可实施。

公司将于股东大会审议通过2023年度利润分配方案后的两个月内派发现金股利。有关本次股息派发的股权登记日、具体发放日等事宜，公司将另行公告。

## (二) 利润分配政策制定及执行的专项说明

公司的利润分配政策尤其是现金分红政策符合行业有关规定，有明确的分红标准和分红比例，相关制定及修订程序合规、透明、完备，不存在损害中小股东合法权益的情形。

公司的2023年度利润分配方案符合《公司章程》的规定，已经董事会审议通过，将提交股东大会审议，中小股东可通过参与股东大会、投资者说明会等途径表达意见和诉求，其合法权益得到了充分保护。

## (三) H股股东税项减免资料

本公司H股股东依据下述规定缴纳相关税项和/或享受税项减免：

根据《中华人民共和国个人所得税法》及其实施条例，中国公司支付给个人投资者的股息需按20%的统一税率缴纳个人所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于个人所得税若干政策问题的通知》(财税字[1994]020号)的规定，外籍个人从中国的外商投资企业取得的股息、红利所得暂免征收个人所得税。由于本公司为外商投资股份有限公司，故本公司分派股息时，持有本公司H股及名列本公司H股股东名册的外籍个人股东概无须支付中国个人所得税。

根据国家税务总局《关于中国居民企业向境外H股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》(国税函[2008]897号)的规定，中国居民企业向境外H股非居民企业股东派发2008年及以后年度股息时，统一按10%的税率代扣代缴企业所得税。根据适用税收条约或安排有权享有优惠税率的非中国居民企业股东可自行或通过其代理人，向主管税务机关申请退还多缴扣款项。

根据财政部、国家税务总局和中国证监会《关于沪港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》(财税[2014]81号)及《关于深港股票市场交易互联互通机制试点有关税收政策的通知》(财税[2016]127号)的规定,对内地个人投资者通过沪港通或深港通投资香港联交所上市H股取得的股息股利,H股公司按照20%的税率代扣个人所得税。对内地证券投资基金通过沪港通或深港通投资香港联交所上市股票取得的股息股利所得,按照上述规定计征个人所得税。对内地企业投资者通过沪港通或深港通投资香港联交所上市股票取得的股息股利所得,H股公司不代扣股息股利企业所得税款,由企业投资者自行申报缴纳。其中,内地居民企业连续持有H股满12个月取得的股息股利所得,依法免征企业所得税。

### 三、发行股份及募集资金使用及进展情况

报告期内,公司未发行股份,亦未使用相关募集资金。

报告期内公司的其他融资情况可参阅本报告“管理层讨论与分析—投融资状况分析”和“债券相关情况”。

### 四、债券发行

报告期内,本集团完成发行15支公司债券、6支次级债券、1支短期公司债券及2支中期票据,发行规模合计为人民币455亿元及17.5亿美元。募集资金全部用于补充流动资金,偿还到期或回售的直接债务融资工具及其他一般企业用途。有关进一步详情,请参阅本报告“股份变动及股东情况—证券发行与上市情况—证券发行情况”及“债券相关情况”。

### 五、董事及监事服务合约

公司已与董事、监事订立服务合约。董事、监事任期届满,经股东大会批准后可获连选连任。

此外,董事、监事概无与本公司或其附属公司订立任何在一年内不可在不予赔偿(法定补偿除外)的情况下终止的服务合约。

### 六、获准许的赔偿

本公司已为董事、监事及高级管理人员购买了责任保险。

### 七、董事、监事在重要交易、安排或合约中的权益

报告期内,本公司或其附属公司均未订立任何令本公司董事、监事或与其有关连的实体直接或间接享有重大权益的重要交易、安排或合约。

## 八、董事在与本公司构成竞争的业务中所占的权益

除本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—董事、监事和高级管理人员的简历”所披露者外，董事在与本公司构成竞争的业务中不持有任何需披露的权益。

## 九、董事及监事购入股份或债权证的权利

截至报告期末，公司或任何附属公司概无作出任何安排以令任何董事、监事或其配偶或未成年子女通过购入本公司或任何其他法人团体之股份或债权证的方式而获取利益。

## 十、管理合约

报告期内，除员工聘任合约外，公司未就本公司业务管理及行政之全部或任何重大部分订立或存在任何合约。

## 十一、优先认股权

报告期内，根据中国法律及《公司章程》的规定，本公司无优先认股权安排。

## 十二、储备及可供分配利润的储备

有关可供分配利润的变动情况请参见本报告“母公司股东权益变动表”及“财务报表附注”。

## 十三、主要客户及供货商

公司拥有高质量及多元化的客户基础(主要包括行业内的领先公司、机构投资者及高净值个人)。公司与客户建立并保持长期合作，并致力为其提供全面的产品和服务。公司通过与客户的深入接触，以及对客户业务的深刻理解，赢得了客户的忠诚度。

本集团的客户基础多元化，2023年，来自前五大客户的收入不超过公司收入总额的30%。

鉴于公司的业务性质，公司无主要供货商。2023年，前五大供货商合计所占的购货额不超过公司总购货额的30%。

## 十四、捐款

报告期内，本集团捐赠逾人民币4,851.15万元支持公益项目和帮扶工作。

承董事会命  
董事长  
陈亮

# 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

### (一) 股份变动情况

截至报告期末，公司已发行股份总数为4,827,256,868股，其中，A股2,923,542,440股，H股1,903,714,428股。

报告期内及至最后实际可行日期，公司不存在优先股。

报告期内，公司股份总数未发生变化，股份结构的变化详见下表。

#### 1. 股份结构变动情况表

单位：股

	本次变动前		变动数量	本次变动后	
	数量	比例(%)		数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,993,921,159	41.31	-1,993,921,159	-	0.00
1、国家持股	1,936,155,680	40.11	-1,936,155,680	-	0.00
2、国有法人持股	2,734,800	0.06	-2,734,800	-	0.00
3、其他内资持股	30,954,757	0.64	-30,954,757	-	0.00
其中：境内非国有法人持股	30,954,757	0.64	-30,954,757	-	0.00
境内自然人持股	-	0.00	-	-	0.00
4、外资持股	24,075,922	0.50	-24,075,922	-	0.00
其中：境外法人持股	24,075,922	0.50	-24,075,922	-	0.00
境外自然人持股	-	0.00	-	-	0.00
二、无限售条件流通股份	2,833,335,709	58.69	1,993,921,159	4,827,256,868	100.00
1、人民币普通股	929,621,281	19.26	1,993,921,159	2,923,542,440	60.56
2、境内上市的外资股	-	0.00	-	-	0.00
3、境外上市的外资股	1,903,714,428	39.44	-	1,903,714,428	39.44
4、其他	-	0.00	-	-	0.00
三、股份总数	4,827,256,868	100.00	-	4,827,256,868	100.00

注：

1. 上表根据公司自股份登记机构取得的在册信息编制。
2. 本章节“有限售条件股份”和“无限售条件流通股份”系根据中国证监会相关规则界定，“境外上市的外资股”即H股。

## 2. 股份结构变动情况说明

公司首次公开发行A股股票前的股东持有的1,938,890,480股公司股份和公司首次公开发行A股股票中向战略投资者配售的55,030,679股公司股份，于2023年11月30日起上市流通，公司有限售条件股份与无限售条件流通股份的数量相应变化，详情请参见本报告本节“有限售条件股份变动情况”及公司在上交所网站披露的相关公告。

## 3. 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响：不适用

### (二)有限售条件股份变动情况

单位：股

股东名称	年初 限售股数	本年解除 限售股数	本年增加 限售股数	年末 限售股数	限售原因	解除限售日期
中央汇金投资有限责任公司	1,936,155,680	1,936,155,680	-	-	A股发行上市股东承诺	
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	13,757,670	13,757,670	-	-	A股发行上市战略配售股份限售	
阿布达比投资局	13,757,670	13,757,670	-	-	A股发行上市战略配售股份限售	
文莱投资局	10,318,252	10,318,252	-	-	A股发行上市战略配售股份限售	
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	10,318,252	10,318,252	-	-	A股发行上市战略配售股份限售	2023/11/30
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L—CT001沪	6,878,835	6,878,835	-	-	A股发行上市战略配售股份限售	
中国建银投资有限责任公司	911,600	911,600	-	-	A股发行上市股东承诺	
建投投资有限责任公司	911,600	911,600	-	-	A股发行上市股东承诺	
中国投资咨询有限责任公司	911,600	911,600	-	-	A股发行上市股东承诺	
合计	1,993,921,159	1,993,921,159	-	-	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 证券发行情况

报告期内，公司未发行普通股股票、可转换公司债、分离交易可转债和其他衍生证券。

报告期内，公司及附属公司发行债券(包括企业债券、公司债券以及金融企业债务融资工具)的情况如下：

币种：人民币

发行主体	债券名称	债券简称	债券代码	债券种类	发行日期	票面利率 (%)	发行规模 (亿元)	上市日期	获准上市交易规模 (亿元)	交易所	交易终止日期	交易安排
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23中金G1	138841.SH	公司债券	2023/1/16	3.00	10	2023/1/30	10	上交所	2026/1/17	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23中金G2	138842.SH	公司债券	2023/1/16	3.18	30	2023/1/30	30	上交所	2028/1/17	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	23中金G3	115448.SH	公司债券	2023/6/5	2.87	50	2023/6/12	50	上交所	2028/6/6	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)	23中金G5	115690.SH	公司债券	2023/7/21	2.69	30	2023/7/27	30	上交所	2028/7/24	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第三期)(品种一)	23中金G6	115691.SH	公司债券	2023/7/21	3.03	20	2023/7/27	20	上交所	2030/7/24	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)	23中金F1	252158.SH	公司债券	2023/8/25	2.80	10	2023/8/31	10	上交所	2028/8/28	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23中金F2	252159.SH	公司债券	2023/8/25	3.06	40	2023/8/31	40	上交所	2030/8/28	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23中金F3	252379.SH	公司债券	2023/9/15	2.89	20	2023/9/21	20	上交所	2026/9/18	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交

发行主体	债券名称	债券简称	债券代码	债券种类	发行日期	票面利率 (%)	发行规模 (亿元)	上市日期	获准上市			
									交易规模 (亿元)	交易所		
									交易终止 日期	交易安排		
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种二)	23中金4	252380.SH	公司债券	2023/9/15	2.99	30	2023/9/21	30	上交所	2028/9/18	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行次级债券(第一期)(品种一)	23中金C1	240347.SH	次级债券	2023/12/6	3.18	5	2023/12/13	5	上交所	2026/12/7	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行次级债券(第一期)(品种二)	23中金C2	240348.SH	次级债券	2023/12/6	3.35	20	2023/12/13	20	上交所	2028/12/7	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一)	23中金G7	240416.SH	公司债券	2023/12/20	2.85	30	2023/12/28	30	上交所	2028/12/21	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金公司	中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)	23中金G8	240417.SH	公司债券	2023/12/20	3.03	10	2023/12/28	10	上交所	2030/12/21	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)(品种一)	23中财C1	138835.SH	次级债券	2023/2/10	3.80	25	2023/2/17	25	上交所	2026/2/13	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)(品种二)	23中财C2	138836.SH	次级债券	2023/2/10	4.17	5	2023/2/17	5	上交所	2028/2/13	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23中财G1	115201.SH	公司债券	2023/4/12	3.02	15	2023/4/19	15	上交所	2026/4/13	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23中财G2	115202.SH	公司债券	2023/4/12	3.28	15	2023/4/19	15	上交所	2028/4/13	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交



发行主体	债券名称	债券简称	债券代码	债券种类	发行日期	票面利率 (%)	发行规模 (亿元)	上市日期	获准上市			
									交易规模 (亿元)	交易所		
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	23中财S1	115358.SH	短期公司债券	2023/5/17	2.52	30	2023/5/24	30	上交所	2024/5/18	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	23中财G3	115843.SH	公司债券	2023/8/23	2.72	20	2023/8/30	20	上交所	2026/8/24	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)	23中财G4	115844.SH	公司债券	2023/8/23	3.08	10	2023/8/30	10	上交所	2028/8/24	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)(品种一)	23中财C3	240099.SH	次级债券	2023/10/25	3.39	25	2023/10/31	25	上交所	2026/10/26	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
中金财富	中国中金财富证券有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)(品种二)	23中财C4	240100.SH	次级债券	2023/10/25	3.70	5	2023/10/31	5	上交所	2028/10/26	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交
CCC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited	USD1.25b 5.493% Notes due 2026	CCCCHK 5.493	XS2585576973	境外美元中期票据	2023/3/1	5.49	88	2023/3/2	88	联交所	2026/3/1	公开要约
CCC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited	USD500m 5.442% Notes due 2026	CCCCHK 5.442	XS2648007495	境外美元中期票据	2023/7/18	5.44	35	2023/7/19	35	联交所	2026/7/18	公开要约

注1：境外美元中期票据的发行币种为美元，上表发行规模和获准上市交易规模的币种为人民币，按照报告期末的汇率中间价折算。

证券发行情况的说明：详情请见本报告“债券相关情况—债券发行及存续情况”

## (二) 普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司普通股股份总数及股东结构变动参见本报告本节“股本变动情况”。公司资产和负债结构变动情况参见本报告“管理层讨论与分析—主要经营情况及财务报表分析”。

## (三) 报告期内，公司无现存的内部职工股

## 三、股东情况

### (一) 股东总数

截至报告期末，公司共有普通股股东117,117户，其中A股股东116,739户，H股登记股东378户。

截至2024年2月末，公司共有普通股股东119,578户，其中A股股东119,200户，H股登记股东378户。

### (二) 前十名股东持股及参与转融通业务情况

#### 1. 前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

单位：股

股东名称	期末持股数量	期末持股比例	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	股份类别	股份质押、标记或冻结情况	股东性质
中央汇金投资有限责任公司	1,936,155,680	40.11%	-	-	A股	无	国家
香港中央结算(代理人)有限公司	1,902,965,934	39.42%	+12,500	-	H股	未知	境外法人
海尔集团(青岛)金盈控股有限公司	202,543,300	4.20%	-102,406,700	-	A股	无	境内非国有法人
中国投融资担保股份有限公司	103,129,646	2.14%	-24,433,314	-	A股	无	国有法人
香港中央结算有限公司	27,696,260	0.57%	-5,090,193	-	A股	无	境外法人
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	16,687,364	0.35%	-352,265	-	A股	无	其他
阿布达比投资局	14,001,970	0.29%	-1,773,354	-	A股	无	境外法人
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	13,757,670	0.28%	-	-	A股	无	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	12,406,527	0.26%	-627,963	-	A股	无	其他
中国人寿资管-兴业银行-国寿资产-乾元优势甄选2374资产管理产品	11,743,000	0.24%	+11,743,000	-	A股	无	其他
中国人寿资管-兴业银行-国寿资产-乾元优势甄选2372资产管理产品	11,743,000	0.24%	+11,743,000	-	A股	无	其他
中国人寿资管-兴业银行-国寿资产-乾元优势甄选2375资产管理产品	11,743,000	0.24%	+11,743,000	-	A股	无	其他

注：

1. 截至报告期末，公司全部A股和H股股份均为无限售条件流通股，因此前十名无限售条件股东持股情况与上表一致；
2. 上表信息来源于公司自股份登记机构取得的在册信息或根据该等信息计算，部分股东期初未在前十名股东之列，因此其期初持股情况此前并未披露；
3. 香港中央结算(代理人)有限公司为公司H股非登记股东所持股份的名义持有人，其持股中包括Tencent Mobility Limited及Des Voeux Investment Company Limited登记在其名下的股份；
4. 香港中央结算有限公司为沪股通投资者所持公司A股股份的名义持有人。

其他说明：上述前十名股东中不存在回购专户。

公司未知前十名股东存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的相关安排，亦未知其之间存在关联关系或具有一致行动安排。

## 2. 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

单位：股

股东名称	期初普通账户、 信用账户持股		期初转融通出借 且尚未归还股份		期末普通账户、 信用账户持股		期末转融通出借 且尚未归还股份	
	数量	比例	数量	比例	数量	比例	数量	比例
海尔集团(青岛)金盈控股有限公司	304,950,000	6.32%	-	0.00%	202,543,300	4.20%	-	0.00%
中国投融资担保股份有限公司	127,562,960	2.64%	-	0.00%	103,129,646	2.14%	-	0.00%
中国建设银行股份有限公司-国泰 中证全指证券公司交易型开放式指 数证券投资基金	17,039,629	0.35%	53,000	0.00%	16,687,364	0.35%	2,350,100	0.05%
中国建设银行股份有限公司-华宝 中证全指证券公司交易型开放式指 数证券投资基金	13,034,490	0.27%	512,700	0.01%	12,406,527	0.26%	407,800	0.01%

注：报告期内，海尔集团(青岛)金盈控股有限公司、中国投融资担保股份有限公司以本公司证券为标的参与转融通业务，截至报告期末，相关出借股份已全部归还。

### 3. 前十名股东较上期末变化情况

#### (1) 报告期新增前十名股东

单位：股

股东名称	期末转融通出借 且尚未归还的股份		期末普通账户、信用 账户持有以及转融通出借 尚未归还的股份	
	数量	比例	数量	比例
阿布达比投资局	-	-	14,001,970	0.29%
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	-	-	13,757,670	0.28%
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指 证券公司交易型开放式指数证券投资基金	-	-	12,406,527	0.26%
中国人寿资管—兴业银行—国寿资产—乾元 优势甄选2374资产管理产品	-	-	11,743,000	0.24%
中国人寿资管—兴业银行—国寿资产—乾元 优势甄选2372资产管理产品	-	-	11,743,000	0.24%
中国人寿资管—兴业银行—国寿资产—乾元 优势甄选2375资产管理产品	-	-	11,743,000	0.24%

#### (2) 报告期退出前十名股东

截至报告期末，中国人寿资管—中国银行—国寿资产—鼎坤优势甄选2232保险资产管理产品、中国人寿资管—中国银行—国寿资产—鼎坤优势甄选2265保险资产管理产品、中国人寿资管—中国银行—国寿资产—鼎坤优势甄选2231保险资产管理产品、中国人寿资管—中国银行—国寿资产—鼎坤优势甄选2266保险资产管理产品退出公司前十名股东，且未在公司自A股股份登记机构取得的前200名股东名单中，公司未知其期末持有股份及转融通出借股份情况。

### (三)有限售条件股东持股情况

截至报告期末，公司股份均为无限售条件流通股，不适用。

### (四)战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

不适用。

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一)控股股东情况

公司控股股东为汇金公司。报告期内，公司控股股东未发生变更。

汇金公司是一间依据《公司法》设立的国有投资公司。汇金公司的总部设立于北京，于2003年12月成立并获授权代表中国政府对国有重点金融企业行使出资人的权利与义务。于2007年9月，财政部发行特别国债并收购了中国人民银行所持有的汇金公司所有股份，并将上述汇金公司已收购股份作为首次出资的一部分注入中国投资有限责任公司。然而，汇金公司的主要股东权利乃由国务院行使。汇金公司的董事会成员及监事会成员均由国务院任命并向国务院负责。汇金公司根据国务院授权，对国有重点金融企业进行股权投资，以出资额为限代表国家依法对国有重点金融企业行使出资人权利和履行出资人义务，实现国有金融资产保值增值。汇金公司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。汇金公司的基本信息如下：

名称	中央汇金投资有限责任公司
法定代表人	彭纯
总经理	沈如军
成立日期	2003年12月16日
业务性质	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
注册资本	人民币8,282.09亿元

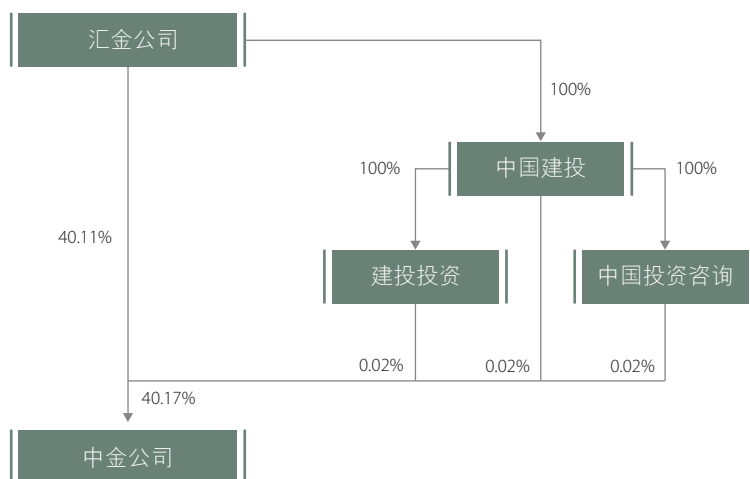
截至报告期末，汇金公司直接持股企业信息如下：

序号	机构名称	汇金公司持股比例
1	国家开发银行	34.68%
2	中国工商银行股份有限公司★☆	34.79%
3	中国农业银行股份有限公司★☆	40.14%
4	中国银行股份有限公司★☆	64.13%
5	中国建设银行股份有限公司★☆	57.14%
6	中国光大集团股份公司	63.16%
7	中国出口信用保险公司	73.63%
8	中国再保险(集团)股份有限公司☆	71.56%
9	中国建银投资有限责任公司	100.00%
10	中国银河金融控股有限责任公司	69.07%
11	申万宏源集团股份有限公司★☆	20.05%
12	新华人寿保险股份有限公司★☆	31.34%
13	中汇人寿保险股份有限公司	80.00%
14	恒丰银行股份有限公司	53.95%
15	湖南银行股份有限公司	20.00%
16	中信建投证券股份有限公司★☆	30.76%
17	中国银河资产管理有限责任公司	13.30%
18	国泰君安投资管理股份有限公司	14.54%

注：

- ★代表A股上市公司；☆代表H股上市公司。
- 除上述控参股企业外，汇金公司还全资持有子公司中央汇金资产管理有限责任公司。中央汇金资产管理有限责任公司于2015年11月设立，注册地北京，注册资本人民币50亿元，从事资产管理业务。

(二) 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(三) 实际控制人情况：不适用

五、权益披露

(一) 董事、监事和最高行政人员拥有的权益和淡仓

截至报告期末，本公司董事、监事和最高行政人员在本公司及其相联法团(按《证券及期货条例》第XV部所指的定义)的股份、相关股份或债权证中拥有以下权益或淡仓，该等权益或淡仓是本公司根据《证券及期货条例》第352条须备存的登记册所记录或根据《标准守则》须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓：

姓名	股份类别	身份	证券数目/ 所持权益性质	占总股本 的比例(%)	占相关类别股 总数的比例(%)
吴波	H股	其他(注1)	133,079 / 好仓	0.003	0.01

注：

1. 吴波先生通过认购资产管理计划间接持有权益。

## (二)主要股东拥有的权益及淡仓

截至报告期末，就本公司和董事合理查询后所知，以下人士(并非上述披露的本公司董事、监事或最高行政人员)于股份或相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及3分部须向本公司披露并根据《证券及期货条例》第336条已记录于本公司须存置的登记册内的权益或淡仓：

名称	股份类别	身份	证券数目/ 所持权益性质	占总股本 的比例(%)	占相关类别股 总数的比例(%)
汇金公司(注2)	A股	实益拥有人	1,936,155,680 / 好仓	40.11	66.23
		受控法团权益	2,734,800 / 好仓	0.06	0.09
海尔集团公司(注3)	A股	受控法团权益	213,919,800 / 好仓	4.43	7.32
阿里巴巴集团控股有限公司(注4)	H股	受控法团权益	202,844,235 / 好仓	4.20	10.66
腾讯控股(注5)	H股	受控法团权益	216,249,059 / 好仓	4.48	11.36

注：

1. 根据《证券及期货条例》第XV部，公司股东须在若干条件达成的情况下，向香港联交所呈交权益披露表格。如股东于本公司的持股量变更但有关条件并未达成，则股东无须知会公司及香港联交所，因此，股东向香港联交所呈交的持股量可能与其对公司的实际持股量不同，以上表格中显示的有关股东持有权益的股份数目及比例，与本报告其他部分披露的有关股东截至报告期末实际持有的股份数目和比例亦可能存在差异。
2. 中国建投、建投投资及中国投资咨询均由汇金公司全资拥有。因此，根据《证券及期货条例》，汇金公司被视为于中国建投、建投投资及中国投资咨询持有的2,734,800股A股中拥有权益。
3. 截至报告期末，青岛海融汇控股有限公司(作为海尔集团(青岛)金盈控股有限公司的唯一股东)、青岛海创客管理咨询企业(有限合伙)(拥有青岛海融汇控股有限公司48.8%的权益)、海尔集团公司(拥有青岛海融汇控股有限公司51.2%的权益)及青岛海创客投资管理有限公司(作为青岛海创客管理咨询企业(有限合伙)的普通合伙人拥有其0.5%的权益)，在《证券及期货条例》下均被视为于海尔集团(青岛)金盈控股有限公司持有的A股股份中拥有权益。海尔集团(青岛)金盈控股有限公司截至报告期末对本公司的实际持股，请见本报告本节“股东情况”。
4. 截至报告期末，Des Voeux Investment Company Limited持有本公司202,844,235股H股。Des Voeux Investment Company Limited由Alibaba Group Treasury Limited全资拥有，而Alibaba Group Treasury Limited由阿里巴巴集团控股有限公司全资拥有。因此，Alibaba Group Treasury Limited及阿里巴巴集团控股有限公司在《证券及期货条例》下均被视为于Des Voeux Investment Company Limited持有的202,844,235股H股中拥有权益。阿里巴巴集团控股有限公司的全资子公司阿里巴巴(中国)网络技术有限公司截至报告期末对本公司的实际持股情况，请见本报告本节“股东情况”。
5. 截至报告期末，Tencent Mobility Limited为腾讯控股的全资子公司，腾讯控股被视为在Tencent Mobility Limited持有的H股中拥有权益，Tencent Mobility Limited直接于216,249,059股H股拥有权益。



## 六、足够的公众持股量

截至最后实际可行日期，根据本公司获得的资料以及董事所知，本公司的公众持股量符合《联交所上市规则》第8.08条的有关规定。

## 七、购买、出售或赎回本公司之证券

有关详情，请参阅本报告“债券相关情况—债券发行及存续情况—公司债券选择权条款的触发和执行情况”。

报告期内，除本报告另有披露外，本公司或其附属公司概无购买、出售或赎回本公司任何证券。

## 八、其他说明

报告期内，公司不存在控股股东累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上，以及控股股东及其他承诺主体股份限制减持的情况。

报告期内，公司未实施股份回购。

## 一、董事、监事和高级管理人员基本情况、持股变动及报酬情况

姓名	职务	任期	性别	出生年月	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额(万元)	是否在公司 关联方获取报酬
陈亮	董事长、执行董事	2023年11月至今	男	1968年1月	0	0	28.3	否
	管理委员会主席	2023年10月至今						
张薇	非执行董事	2023年6月至今	女	1981年10月	0	0	0	否
孔令岩	非执行董事	2023年6月至今	男	1977年2月	0	0	0	否
段文务	非执行董事	2020年2月至今	男	1969年6月	0	0	0	是
吴港平	独立非执行董事	2022年6月至今	男	1957年9月	0	0	84.0	否
陆正飞	独立非执行董事	2022年6月至今	男	1963年11月	0	0	80.3	否
彼得·诺兰	独立非执行董事	2020年3月至今	男	1949年4月	0	0	74.0	否
周禹	独立非执行董事	2023年6月至今	男	1981年2月	0	0	40.4	否
高涛	监事会主席、职工代表监事	2017年6月至今	男	1965年1月	0	0	165.6	否
金立佐	监事	2015年6月至今	男	1957年6月	0	0	38.5	是
崔铮	监事	2020年2月至今	男	1980年12月	0	0	0	否
吴波	总裁	2023年11月至今	男	1977年6月	0	0	170.0	否
	首席财务官	2023年9月至今						
	管理委员会成员	2018年4月至今						
张克均	管理委员会成员	2021年10月至今	男	1966年2月	0	0	170.4	否
徐翌成	管理委员会成员	2023年1月至今	男	1974年10月	0	0	205.5	否
	总裁助理	2020年3月至2023年1月						
王建力	管理委员会成员	2023年1月至今	男	1971年8月	0	0	138.5	否
王曙光	管理委员会成员	2023年1月至今	男	1974年11月	0	0	178.4	否
杜鹏飞	管理委员会成员	2023年4月至今	男	1974年7月	0	0	115.4	否
胡长生	管理委员会成员	2017年6月至今	男	1966年3月	0	0	175.6	否
孙男	管理委员会成员	2024年1月至今	男	1979年9月	0	0	174.9	否
	董事会秘书	2020年5月至今						
张逢伟	首席风险官	2017年6月至今	男	1967年12月	0	0	173.8	否
程龙	首席信息官	2021年10月至今	男	1976年3月	0	0	177.4	否
周佳兴	合规总监	2021年12月至今	男	1972年8月	0	0	257.1	否

## 董事、监事、高级管理人员和员工情况

姓名	职务	任期	性别	出生年月	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	报告期内从公司 获得的税前报酬 总额(万元)	是否在公司 关联方获取报酬
<b>已离任人员</b>								
沈如军	董事长、非执行董事	2019年8月至2023年10月	男	1964年2月	0	0	0	否
黄朝晖	执行董事	2020年2月至2023年10月	男	1964年1月	0	0	153.6	否
	总裁、管理委员会主席	2019年12月至2023年10月						
谭丽霞	非执行董事	2020年2月至2023年11月	女	1970年9月	0	0	0	是
刘力	独立非执行董事	2016年6月至2023年6月	男	1955年9月	0	0	40.3	否
楚钢	首席运营官、管理委员会成员	2015年4月至2024年2月	男	1964年2月	0	0	174.4	否
黄劲峰	首席财务官、管理委员会成员	2017年2月至2023年9月	男	1968年7月	0	0	262.7	否
马葵	财务总监	2015年5月至2024年2月	女	1971年10月	19,600(H股)	19,600(H股)	187.5	否
合计	/	/	/	/	19,600(H股)	19,600(H股)	3,266.7	/

注：

1. 公司董事、监事、高级管理人员变动情况的具体说明请参见本报告本节“董事、监事、高级管理人员变动情况”。
2. 连任董事、监事的任期起始时间按照其首次任职生效时间填列。
3. 年初和年末持股数为担任董事、监事、高级管理人员职务期间直接持有的本公司A股及H股股份数量。
4. 部分董事、监事在任职期间，因同时在除公司及公司控股子公司以外的法人或其他组织担任董事(不合同为双方的独立董事)、高级管理人员而使该法人或其他组织成为公司关联方。报告期内，相关人员自上述关联方领取薪酬或津贴。
5. 董事、监事和高级管理人员报告期内从公司获得的税前报酬统计口径为该等人员担任董监高职务期间对应的报酬，其在报告期内担任非董监高职务期间对应的报酬未统计在内，报告期内从公司获得的税前报酬总额为归属于2023年度计提并发放的薪酬总额。
6. 报告期内，陈亮、黄朝晖从公司获得的报酬为基于在公司担任的高级管理人员职务而领取的报酬，不就履行公司董事职责领取报酬；高涛作为公司职工监事按其中金财富任职的报酬领薪，不就履行公司监事职责领取报酬。

## 二、董事、监事和高级管理人员的简历

### 董事

**陈亮先生**，1968年1月出生，自2023年11月起获委任为本公司董事长，自2023年10月起任本公司党委书记、管理委员会主席。陈先生自1994年10月至2001年2月历任新疆宏源信托投资股份有限公司计算机部主任、证券部副总经理兼文艺路证券营业部经理、证券业务总部副总经理，自2001年2月至2009年9月历任宏源证券股份有限公司乌鲁木齐业务总部总经理、总经理助理、新疆营销经纪中心总经理、经纪业务总部总经理，自2009年9月至2015年1月担任宏源证券股份有限公司副总经理、宏源期货有限公司董事长，自2014年12月至2019年5月担任申万宏源集团股份有限公司（一间于深圳证券交易所（股份代号：000166）和香港联交所（股份代号：06806）两地上市的公司）和申万宏源证券有限公司党委委员、申万宏源集团股份有限公司总经理、申万宏源西部证券有限公司执行董事，自2015年8月至2019年5月担任申万宏源西部证券有限公司党委书记，及自2019年6月至2023年10月历任中国银河证券股份有限公司（一间于上海证券交易所（股份代号：601881）和香港联交所（股份代号：06881）两地上市的公司）总裁、副董事长、董事长。陈先生于1989年7月毕业于新疆大学数学专业（本科），于2016年1月自复旦大学取得高级管理人员工商管理硕士学位。

**张薇女士**，1981年10月出生，自2023年6月起获委任为本公司董事，目前担任汇金公司专职派出董事（董事总经理）。张女士自2006年7月加入汇金公司，历任汇金公司资本市场部经理、非银行部经理、证券机构管理部/保险机构管理部高级副经理、直管企业领导小组办公室/股权管理二部处长，期间曾兼任中信建投证券股份有限公司（一间于上海证券交易所（股份代号：601066）和香港联交所（股份代号：06066）两地上市的公司）非执行董事。张女士于2003年6月自中国政法大学获得法学学士学位，于2006年6月自中国政法大学获得国际法学硕士学位，于2017年12月自中国政法大学获得国际法学博士学位。

**孔令岩先生**，1977年2月出生，自2023年6月起获委任为本公司董事，目前担任汇金公司专职派出董事（董事总经理）。孔先生自1999年7月至2011年11月任职于中国工商银行股份有限公司（一间于上海证券交易所（股份代号：601398）和香港联交所（股份代号：01398）两地上市的公司，以下简称“工商银行”），历任国际业务部外汇资金管理处副处长、资产负债管理部外汇资金管理处副处长、财务会计部境外及控股机构财务管理处副处长、处长。孔先生自2011年11月至2016年4月担任中国工商银行（伦敦）有限公司副总经理、自2014年9月至2016年4月兼任工商银行伦敦分行副总经理，自2016年5月至2022年8月先后担任华泰证券股份有限公司（一间于上海证券交易所（股份代号：601688）和香港联交所（股份代号：06886）两地上市的公司）资金运营部总经理、融资融券部总经理。孔先生于1999年7月自中央财经大学取得经济学学士学位，于2005年1月自清华大学取得工商管理硕士学位。

**段文务先生**，1969年6月出生，正高级会计师，自2020年2月起获委任为本公司董事。段先生自2023年4月至今担任国投资本股份有限公司(一间于上海证券交易所(股份代号：600061)上市的公司)董事长，自2023年6月起代行国投资本股份有限公司总经理职责，并自2023年11月至今担任安信证券股份有限公司(后更名为国投证券股份有限公司)董事长。段先生自2008年5月至2008年11月担任国家开发投资公司(后更名为国家开发投资集团有限公司)财务会计部主任助理，自2008年11月至2010年8月担任国投财务有限公司副总经理，自2010年8月至2014年8月担任国家开发投资公司财务会计部副主任，自2013年3月至2014年8月担任中国成套设备进出口(集团)总公司董事、副总经理，自2014年8月至2017年5月担任国家开发投资公司财务会计部(2016年8月更名为财务部)主任，自2017年5月至2018年3月担任国投安信股份有限公司(2017年12月更名为国投资本股份有限公司)总经理，自2017年12月至2019年1月担任安信证券股份有限公司董事，自2018年3月至2019年4月担任国投财务有限公司董事长，自2019年4月至2021年11月担任中投保公司(NEEQ：834777)总经理，及自2020年5月至2023年6月担任中投保公司董事长。段先生于1990年7月自厦门大学取得经济学学士学位，于2003年1月自江西财经大学取得工商管理硕士学位。

**吴港平先生**，1957年9月出生，自2022年6月起获委任为本公司董事，香港会计师公会(HKICPA)、澳大利亚和新西兰特许会计师公会(CAANZ)、澳洲会计师公会(CPAA)及英国公认会计师公会(ACCA)会员。吴先生为退休的安永会计师事务所中国主席、大中华首席合伙人和安永全球管理委员会成员，在香港和中国内地的会计业有超过30年的专业经验。加入安永前，吴先生历任安达信会计师事务所大中华主管合伙人、普华永道中国业务主管合伙人和花旗集团中国投资银行董事总经理。吴先生自2021年4月起担任北京鹰瞳科技发展股份有限公司(一间于香港联交所(股份代号：02251)上市的公司)独立非执行董事，自2021年8月起担任中国平安保险(集团)股份有限公司(一间于上海证券交易所(股份代号：601318)和香港联交所(股份代号：02318)两地上市的公司)独立非执行董事，自2022年8月起担任阿里巴巴集团控股有限公司(一间于香港联交所(股份代号：09988)及纽约证券交易所(股份代号：BABA)上市的公司)独立董事，并自2022年10月起担任瑞安房地产有限公司(一间于香港联交所(股份代号：00272)上市的公司)独立非执行董事。吴先生为第二届香港中国商会会长，出任中国财政部第一、二届企业会计准则咨询委员会委员，香港商界会计师协会荣誉顾问和香港中文大学MBA课程和会计学院咨询会成员。吴先生亦为香港中文大学(深圳)审计委员会成员、香港中文大学(深圳)教育基金会理事、香港公司法改革常务委员会成员。吴先生于1981年12月获得香港中文大学工商管理学士学位，于1988年10月获得香港中文大学工商管理硕士学位。

**陆正飞先生**，1963年11月出生，自2022年6月起获委任为本公司董事。陆先生自1999年11月至今任北京大学光华管理学院会计系教授及博士生导师，期间历任北京大学光华管理学院会计系副主任、主任、副院长，自1988年7月至1999年10月历任南京大学国际商学院助教、讲师、副教授、教授，会计系副主任、主任等职务。陆先生现任中国信达资产管理股份有限公司(一间于香港联交所(股份代号：01359)上市的公司)独立非执行董事、中国生物制药有限公司(一间于香港联交所(股份代号：01177)上市的公司)独立非执行董事、新疆天山水泥股份有限公司(一间于深圳证券交易所(股份代号：000877)上市的公司)独立董事。陆先生自2013年7月至2019年8月担任中国银行股份有限公司(一间于上海证券交易所(股份代号：601988)和香港联交所(股份代号：03988)两地上市的公司)独立非执行董事，自2018年11月至2019年11月担任中国核工业建设股份有限公司(一间于上海证券交易所(股份代号：601611)上市的公司)独立董事，并自2011年1月至2023年8月担任中国人民财产保险股份有限公司(一间于香港联交所(股份代号：02328)上市的公司)独立监事。陆先生于1985年7月获得浙江工商大学经济学学士学位，于1988年6月获得中国人民大学经济学硕士学位，于1997年6月获得南京大学商学院经济学博士学位，于1997年9月至1999年9月在中国人民大学进行博士后研究工作。

**彼得·诺兰先生**，1949年4月出生，获颁司令勋章，自2020年2月起获委任为本公司董事。其自2019年1月至今担任中国光大集团独立非执行董事，自2018年10月至今担任剑桥大学耶稣学院中国论坛主任，自2005年7月至今担任中国高级管理培训项目主任。诺兰教授自1979年10月至1997年9月担任剑桥大学经济与政治学院讲师；自1997年10月至2012年9月担任剑桥大学Judge商学院Sinyi中国管理讲席教授。其自2012年10月至2016年9月担任剑桥大学发展研究中心主任和崇华中国发展学教授，并自2019年10月起担任该中心创始主任及崇华中国发展学荣休教授。诺兰教授自2010年11月至2017年11月任交通银行股份有限公司(一间于上海证券交易所(股份代号：601328)和香港联交所(股份代号：03328)两地上市的公司)的独立非执行董事。诺兰教授于1981年9月自英国伦敦大学取得经济学博士学位。

**周禹先生**，1981年2月出生，自2023年6月起获委任为本公司董事，现任中国人民大学商学院组织与人力资源系教授、博士生导师。周先生自2009年5月起任教于中国人民大学商学院，历任组织与人力资源系讲师、副教授等职务，并自2016年8月起获聘为首批教学杰出教授，期间曾自2013年9月至2014年9月兼任美国哈佛大学法学院Wertheim研究员及美国经济研究局访问研究员。周先生目前亦担任中国人力资源理论与实践联盟秘书长、中国企业改革发展研究会人力资源分会秘书长及中国人民大学商学院国企改革与发展研究中心研究员。周先生于2003年7月自中国人民大学获得人力资源管理学士学位，于2005年7月自中国人民大学获得劳动经济学(人力资源开发与管理方向)硕士学位，于2007年9月至2008年9月受中国留学基金委资助于美国新泽西州立罗格斯大学进行联合培养博士项目并于2009年1月自中国人民大学获得劳动经济学(人力资源开发与管理方向)博士学位。

### 监事

**高涛先生**，1965年1月出生，自2017年6月起当选为本公司职工代表监事及监事会主席，自2019年8月至2020年8月任本公司党委书记，自2020年8月起任本公司党委副书记，现任本公司党委副书记、监事会主席。其自2015年10月起担任中金财富(时称“中投证券”)党委书记、董事长。其自1991年6月至2005年5月于中国建设银行担任多个职位，包括担任安徽省分行人力资源部总经理、党委组织部部长及淮南分行党委书记、行长。其自2005年5月至2005年9月，担任中国建银投资有限责任公司证券重组工作组成员。其自2005年9月至2006年9月于中投证券担任多个职位，包括担任人力资源部总经理、党委组织部部长、党委委员及副总裁。其自2006年9月至2012年9月于宏源证券股份有限公司担任多个职位，包括担任副总经理、董事会秘书及副董事长、党委书记。其自2012年9月至2015年8月于中国建银投资有限责任公司担任党委委员、副总裁。高先生于1986年7月毕业于安徽农业大学(前称“安徽农学院”)，获学士学位，于2009年1月获中国人民大学高级管理人员工商管理硕士学位。

**金立佐先生**，1957年6月出生，(曾用名：金立左)，自2015年5月起获委任为本公司监事。其于1994年至1995年期间参与创建本公司。金先生自2004年9月起担任北京控股环境集团有限公司(一间于香港联交所(股份代号：00154)上市的公司)的独立非执行董事以及自2020年2月起担任大地国际集团有限公司(一间于香港联交所(股份代号：08130)上市的公司)独立非执行董事。金先生于1982年1月于北京大学取得经济学学士学位以及于1993年11月于英国牛津大学(The University of Oxford)取得经济学博士学位，是全英中国经济学会CEA(英国)创始会长。

**崔铮先生**，1980年12月出生，自2020年2月起获委任为本公司监事，自2020年2月至今担任汇金综合管理部法律合规处处长。崔先生于2011年7月加入汇金，历任汇金综合部经理、综合管理部/银行二部经理、高级副经理及法律合规处处长等职务。崔先生自2003年7月至2011年7月历任中国电信集团公司企业战略部(法律部)业务主办、业务主管及高级业务主管等职务。崔先生于2003年7月获得北京大学法学学士学位与经济学学士学位，于2009年7月获得北京大学法律硕士学位，于2010年7月获得北京大学工商管理硕士学位。

### 高级管理层

**陈亮先生**，本公司董事长、执行董事及管理委员会主席。其履历请参阅本节“董事”。

**吴波先生**，1977年6月出生，自2018年4月获委任为本公司管理委员会成员，自2017年2月至2023年9月任本公司的财富管理部负责人，自2020年11月至2023年9月担任中国中金财富证券有限公司总裁，自2022年6月起兼任本公司股票业务部负责人、证券投资部负责人，自2023年9月任公司首席财务官，自2023年11月任公司总裁。其于2004年5月加入本集团，并担任多个职位，包括保荐业务部负责人、成长企业投资银行部执行负责人以及董事会秘书。加入本集团之前，吴先生(其中包括)自1999年7月至2002年6月担任安达信华强会计师事务所的审计师以及自2002年7月至2004年4月担任普华永道中天会计师事务所的高级审计师。吴先生于1998年7月自北京大学取得经济学学士学位，于2018年7月取得北京大学光华管理学院联合美国西北大学Kellogg管理学院(Kellogg School of Management, Northwestern University)EMBA学位。



**张克均先生**，1966年2月出生，自2021年10月获委任为公司管理委员会成员，自2021年8月起任本公司党委委员、纪委书记。加入本集团前，其于1994年4月至2021年8月于申万宏源证券有限公司(含其前身申银万国证券股份有限公司)担任多个职务，主要职务包括分公司总经理、总部部门总经理、公司总经理助理，期间2020年5月至2021年8月担任申万宏源集团股份公司和申万宏源证券有限公司党委委员、纪委书记。其于1990年4月至1994年4月于福建兴业银行厦门分行工作，先后担任分行部门经理、支行副行长职务。张先生于1990年4月取得国防科技大学计算机软件专业硕士研究生学位。

**徐翌成先生**，1974年10月出生，自2023年1月获委任为本公司管理委员会成员，自2019年11月起任本公司党委委员。徐先生自2000年1月加入公司投资银行部，2008年1月成为董事总经理，先后担任多个职位，包括总裁助理、董事会秘书、战略发展部负责人、综合办公室负责人、资产管理部负责人。作为中国第一批并购专业人员，他于2005年创立并领导了中金的并购业务。徐先生亲自负责完成了大量具有里程碑意义的并购交易，总价值超过1,500亿美元。他带领团队连续五年获得中国并购业务排行榜首位的成绩(2006-2010)。近年来，徐先生协助制定了公司的中长期发展战略，包括财富管理业务战略、资产管理业务战略等重要战略，并牵头完成收购中投证券和引入腾讯作为战略投资者等重要资本运作。徐先生于1997年获得北京外国语大学文学学士学位，于2000年获得中国人民银行研究生部经济学硕士学位。

**王建力先生**，1971年8月出生，自2023年1月获委任为本公司管理委员会成员，自2022年12月起任本公司党委委员，自2023年9月获委任为中国中金财富证券有限公司(原名为中国中投证券有限责任公司，下文简称为“中金财富证券”)执行委员会主任、总裁。王先生曾任中金财富证券广东分公司总经理、客群发展部落负责人、总裁助理、交易运行部总经理、经纪业务总部总经理、营销服务总部总经理、市场部总经理、产品中心总经理、财富管理部总经理等职务；曾任中国建投投资证券有限责任公司(中国中投证券有限责任公司前身)经纪业务总部副总经理、市场部总经理、广州水荫路营业部总经理等职务；曾任南方证券股份有限公司(中国中投证券有限责任公司前身)广州、济南管理总部副总经理、人力资源部总经理助理等职务。王先生于1992年获得中国人民大学经济学学士学位，于2003年获得北京大学高级工商管理硕士学位。

**王曙光先生**，1974年11月出生，自2023年1月获委任为本公司管理委员会成员，自2022年12月起任本公司党委委员，自2022年7月获委任为本公司投资银行部负责人。王先生自1998年加入公司投资银行部，2010年1月成为董事总经理，先后担任多个职位，包括公司成长企业投资银行部负责人、中金资本管理部联席负责人等。王先生于1996年获得清华大学理学学士学位及经济学学士学位，于1998年获得清华大学工学硕士学位。

**杜鹏飞先生**，1974年7月出生，自2023年4月起任本公司党委委员、管理委员会成员，兼党委组织部部长、人力资源部负责人。自2023年9月起兼任中金学院院长。历任中国建投投资有限责任公司党委组织部部长、人力资源部总经理，建投控股有限责任公司党委委员、监事长，建投华文投资有限责任公司党委书记、董事长及建投投资有限责任公司党委书记、董事长，中国建投投资有限责任公司执委会成员，中国银河证券股份有限公司(一间于上海证券交易所(股份代号：601881)和香港联交所(股份代号：06881)两地上市的公司)执行委员会委员、业务总监、董事会秘书，兼党委组织部部长、人力资源总部总经理、党校办公室主任、银河金汇证券资产管理有限公司董事长。杜先生于1998年7月获得西南财经大学经济学学士学位，于2011年6月获得对外经济贸易大学经济学硕士学位。



**胡长生先生**，1966年3月出生，自2017年6月起获委任为管理委员会成员。其于1998年12月至2005年12月先后担任中国证监会政策研究室综合处副处长、规划发展委员会委员(正处级)、机构监管部调研员、深圳专员办处长。其于2005年12月至2008年1月担任汇金资本市场部副主任、主任。其于2008年1月至2011年11月担任汇金非银行部资深业务主管及资本市场处主任。其于2005年12月至2010年4月先后担任中国银河证券股份有限公司(一间于香港联交所(股份代号：06881)及上海证券交易所(股份代号：601881)上市的公司)董事、副董事长及代理总裁。其于2007年1月至2010年9月担任中国银河金融控股有限责任公司董事。其于2007年11月至2010年1月担任中国光大实业(集团)有限责任公司董事。其于2011年3月至2012年11月兼任中信建投证券股份有限公司副董事长。其于2012年11月至2015年8月担任中投长春创业投资基金管理有限公司董事长。其于2012年3月至2019年11月担任中金财富证券执委会副主任。其于2011年11月至2020年4月担任中投瑞石投资管理有限责任公司董事长。其于2011年11月至2020年11月担任中金财富证券董事、副董事长，其于2011年12月至2020年11月担任中金财富证券总裁，其于2019年11月至2020年12月担任中金财富证券执委会主任。其于2020年12月至2024年1月担任中金基金管理有限公司董事长。胡先生于1997年6月毕业于北京财政部财政科学研究所研究生部，获经济学博士学位。

**孙男先生**，1979年9月出生，自2024年1月获委任为本公司管理委员会成员，自2023年12月获委任为中国中金财富证券有限公司监事长，自2020年5月起获委任为本公司董事会秘书。孙男先生现任战略发展部负责人、资产管理部负责人。孙先生于2003年7月加入本公司投资银行部，曾担任投资银行全球并购业务负责人、投资银行保荐业务负责人、投资银行业务委员会成员、投资银行运营团队成员、战略研究部负责人、综合办公室负责人、监事会办公室负责人等职务。孙先生于2001年获得清华大学经济学学士学位，于2003年获得清华大学管理学硕士学位。

**张逢伟先生**，1967年12月出生，自2017年6月起获委任为本公司首席风险官及风险管理部负责人。其于2004年4月加入本集团，先后担任多个职位，包括运作部高级经理、风险管理部副总经理、董事总经理及风险管理部执行负责人。其自2011年3月至2015年2月担任本集团的一间联营企业浙商金汇信托股份有限公司的首席风险官。于加入本集团之前，其自1991年7月至1996年3月担任STONE Group的程序员及网络工程师，及自1996年4月至2004年3月担任Bank One N.A.北京分行的助理副总裁。张先生于1991年7月于清华大学获应用数学学士学位及于1997年7月于北京大学获经济学硕士学位。

**程龙先生**，1976年3月出生，自2021年10月起获委任为本公司首席信息官，自2021年3月起获委任为本公司信息技术部负责人。加入本集团前，其于2018年9月至2021年3月担任中泰证券股份有限公司首席信息官、金融科技委员会主任、财富管理委员会副主任兼互联网金融部总经理。其于2016年2月至2018年9月担任东兴证券股份有限公司首席信息官。其于2010年7月至2016年2月担任中信证券股份有限公司首席架构师、信息技术总监、PMO负责人等职务。其于2003年7月至2010年7月就职于IBM SOA中国设计中心、IBM中国研究院，担任金融市场解决方案负责人、高级研究员。程先生于1998年7月取得南开大学计算机科学、企业管理双学士学位，以及于2003年7月取得南开大学计算机科学博士学位。

周佳兴先生，1972年8月出生，自2021年12月起获委任为公司合规总监，自2021年11月起获委任为公司法律合规部负责人。其于2009年6月加入本集团法律部，于2016年1月成为董事总经理，自2017年10月起获委任为中国国际金融(香港)有限公司香港地区法律负责人。加入本集团前，周先生在多家律师事务所从事法律工作：于2008年8月至2009年3月担任香港伟凯律师事务所律师，于2004年9月至2008年7月担任香港司力达律师事务所律师等。周先生于1993年7月自南京国际关系学院取得英语师资专业学士学位，于2000年7月自英国南安普顿大学法学院取得法律专业硕士研究生学位。

### 三、董事、监事和高级管理人员的任职情况

#### (一)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任职起始时间	任职终止时间
张薇	中央汇金投资有限责任公司	专职派出董事(董事总经理)	2023年3月	至今
		直管企业领导小组办公室/ 股权管理二部处长	2020年3月	2023年3月
孔令岩	中央汇金投资有限责任公司	专职派出董事(董事总经理)	2023年7月	至今
段文务	中国投融资担保股份有限公司	董事长	2020年5月	2023年6月
崔铮	中央汇金投资有限责任公司	综合管理部法律合规处处长	2020年2月	至今

#### (二)在其他单位任职情况

姓名	任职单位名称	担任的职务	任职起始时间	任职终止时间
段文务	中投保信裕资产管理(北京)有限公司	董事长	2019年7月	2023年4月
	中投保科技融资担保有限公司	董事长	2020年4月	2023年8月
吴港平	上海承安并购股权投资管理有限公司	主席/总经理	2020年7月	至今
陆正飞	申万宏源证券有限公司	独立董事	2018年5月	至今
	浙江泰隆商业银行股份有限公司	独立监事	2022年7月	至今
周禹	招银国际金融有限公司	独立董事	2020年1月	2023年4月
	黄河财产保险股份有限公司	独立董事	2019年10月	至今
金立佐	上海永嘉信风管理有限公司	监事	2001年1月	2023年6月
	NetBrain Technologies Inc.	非执行董事	2012年8月	至今
吴波	浦泰宽立投资管理有限公司	副董事长	2017年3月	2023年9月
王曙光	财信中金(湖南)私募股权投资管理有限公司	董事	2021年7月	2023年3月
张逢伟	浙商金汇信托股份有限公司	监事	2020年8月	至今
其他说明	其他主要任职情况请参阅本报告本节“董事、监事和高级管理人员的简历”			

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

### (一)董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事会下设薪酬委员会，薪酬委员会负责根据金融及证券行业的特点，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平，制定并执行适应市场环境变化的绩效评价体系、具备竞争力的薪酬政策、与本公司经营及业绩相关的奖惩激励措施以及符合监管要求的薪酬递延发放机制。薪酬委员会依据董事会所订企业方针及目标检讨及批准管理层的薪酬建议，就本公司全体董事及高级管理人员的薪酬政策及架构，以及就设立正规而具透明度的程序制订薪酬政策，向董事会提出建议。薪酬委员会审查本公司董事及高级管理人员的履职情况，对其进行年度绩效考核并就董事及高级管理人员的薪酬向董事会提出建议(包括非金钱利益、退休金权利及赔偿金额(包括丧失或终止职务或委任的应付赔偿))。薪酬委员会于考虑薪酬待遇时会考虑金融及证券行业的特点、同类公司支付的薪酬、董事及高级管理人员须付出的时间及其职责、个人表现、公司内其他职位的雇佣条件等因素。报告期内，薪酬委员会履行职责及召开会议情况请参阅本报告“企业管治报告—董事会下设专门委员会及履行职责情况”。

董事、监事的薪酬须经股东于股东大会上批准，高管人员的薪酬须经董事会批准。在董事会讨论及审议本人的薪酬时，相关董事自行表决及受托表决均予以回避。

### (二)董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

在核定董事、监事、高级管理人员报酬时，考虑金融及证券行业的特点、同类公司支付的报酬、董事及高级管理人员须付出的时间及其职责、个人绩效表现、公司内其他职位的雇佣条件等因素决定。

### (三)董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

2023年，董事、监事、高级管理人员从公司获得的报酬详情及合计情况，请参阅本报告本节“董事、监事和高级管理人员基本情况、持股变动及报酬情况”。根据建立稳健薪酬制度的要求，公司实行绩效薪酬递延支付机制。报告期内，公司支付以往年度递延薪酬(税前)为：高涛307.0万元，吴波359.0万元，徐翌成229.0万元，王建力413.8万元，王曙光490.7万元，胡长生314.0万元，孙男335.5万元，张逢伟130.4万元，周佳兴55.8万元，黄朝晖94.6万元，楚钢275.3万元，黄劲峰17.2万元，马葵36.1万元。

## 五、董事、监事、高级管理人员变动情况

### (一) 董事、监事变动情况

姓名	变动情形	担任的职务
陈亮	选举	执行董事
张薇	选举	非执行董事
孔令岩	选举	非执行董事
周禹	选举	独立非执行董事
沈如军	离任	非执行董事
黄朝晖	离任	执行董事
谭丽霞	离任	非执行董事
刘力	离任	独立非执行董事

#### 变动情况说明：

- 经股东大会批准，张薇女士、孔令岩先生获委任为公司非执行董事，周禹先生获委任为公司独立非执行董事；经董事会审议通过，张薇女士获委任为董事会战略与ESG委员会成员、薪酬委员会成员及风险控制委员会成员，孔令岩先生获委任为董事会战略与ESG委员会成员、审计委员会成员及风险控制委员会成员，周禹先生获委任为董事会提名与公司治理委员会主席、战略与ESG委员会成员、薪酬委员会成员及审计委员会成员，陆正飞先生获委任为董事会关联交易控制委员会成员。因在公司连续任职已满6年，刘力先生辞去公司独立非执行董事及董事会提名与公司治理委员会主席、审计委员会成员、风险控制委员会成员、关联交易控制委员会成员职务。前述变动自2023年6月30日起生效。
- 由于工作变动，沈如军先生辞去公司董事长、非执行董事、董事会战略与ESG委员会主席及提名与公司治理委员会成员职务，自2023年10月22日起生效。
- 由于年龄原因，黄朝晖先生辞去公司执行董事、董事会战略与ESG委员会成员、风险控制委员会成员等职务，自2023年10月22日起生效。
- 经股东大会批准，陈亮先生获委任为公司执行董事；经董事会审议通过，陈亮先生获委任为公司董事长、董事会战略与ESG委员会主席及提名与公司治理委员会成员。由于工作安排，谭丽霞女士辞去公司非执行董事、董事会战略与ESG委员会委员及董事会薪酬委员会委员职务。前述变动自2023年11月10日起生效。
- 本公司第二届董事会及监事会的任期已届满，本公司正在积极推进董事会、监事会换届工作，详情请参见本公司在上交所、联交所披露的相关公告。

## (二) 高级管理人员变动情况

姓名	变动情形	担任的职务
陈亮	聘任	管理委员会主席
吴波	聘任	总裁
	聘任	首席财务官
徐翌成	聘任	管理委员会成员
	离任	总裁助理
王建力	聘任	管理委员会成员
王曙光	聘任	管理委员会成员
杜鹏飞	聘任	管理委员会成员
孙男	聘任	管理委员会成员
黄朝晖	离任	总裁
	离任	管理委员会主席
楚钢	离任	首席运营官
	离任	管理委员会成员
黄劲峰	离任	首席财务官
	离任	管理委员会成员
马葵	离任	财务总监

## 变动情况说明：

1. 经公司董事会审议通过，陈亮先生获委任为公司管理委员会主席；由于年龄原因，黄朝晖先生不再担任公司总裁及管理委员会主席职务；吴波先生代为履行公司总裁职责，直至公司聘任新任总裁为止。前述变动自2023年10月22日起生效。
2. 经公司董事会审议通过，吴波先生获委任为公司总裁，自2023年11月10日起生效。
3. 经公司董事会审议通过，徐翌成先生、王建力先生及王曙光先生获委任为公司管理委员会成员，自2023年1月13日起生效，自同日起，徐翌成先生不再担任总裁助理职务。
4. 经公司董事会审议通过，杜鹏飞先生获委任为公司管理委员会成员，自2023年4月28日起生效。
5. 经公司董事会审议通过，孙男先生获委任为公司管理委员会成员，自2024年1月17日起生效。
6. 经公司董事会审议通过，因个人原因，黄劲峰先生不再担任公司首席财务官及管理委员会成员职务；吴波先生获委任为公司首席财务官。前述变动自2023年9月20日起生效。
7. 经公司董事会审议通过，因达到法定退休年龄，楚钢先生不再担任公司管理委员会成员及首席运营官职务，自2024年2月7日起生效。
8. 因工作需要，马葵女士辞去公司财务总监职务，自2024年2月7日起生效。

除上述变动以外，截至最后实际可行日期，本公司董事、监事及高级管理人员并无其他变动。

## 六、董事、监事、高级管理人员近三年受证券监管机构处罚的情况说明

截至报告期末，本公司现任及报告期内离任董事、监事及高级管理人员近三年未受到证券监管机构处罚。

## 七、员工及薪酬情况

### (一) 员工人数及构成

截至报告期末，集团有15,327名员工<sup>11</sup>，相较2022年12月31日净增159人，积极为优秀人才创造就业机会，其中14,188名员工位于中国内地及1,139名员工位于中国香港、新加坡、美国、英国、日本及德国等地，分别占集团员工总数的93%及7%。集团约42%和56%的员工分别拥有学士或硕士及以上学位。此外，集团大约34%的员工及44%的董事总经理拥有境外留学或工作经验。构成情况如下：

母公司在职工的数量	6,479
主要子公司在职工的数量	8,848
在职工的数量合计	15,327
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-

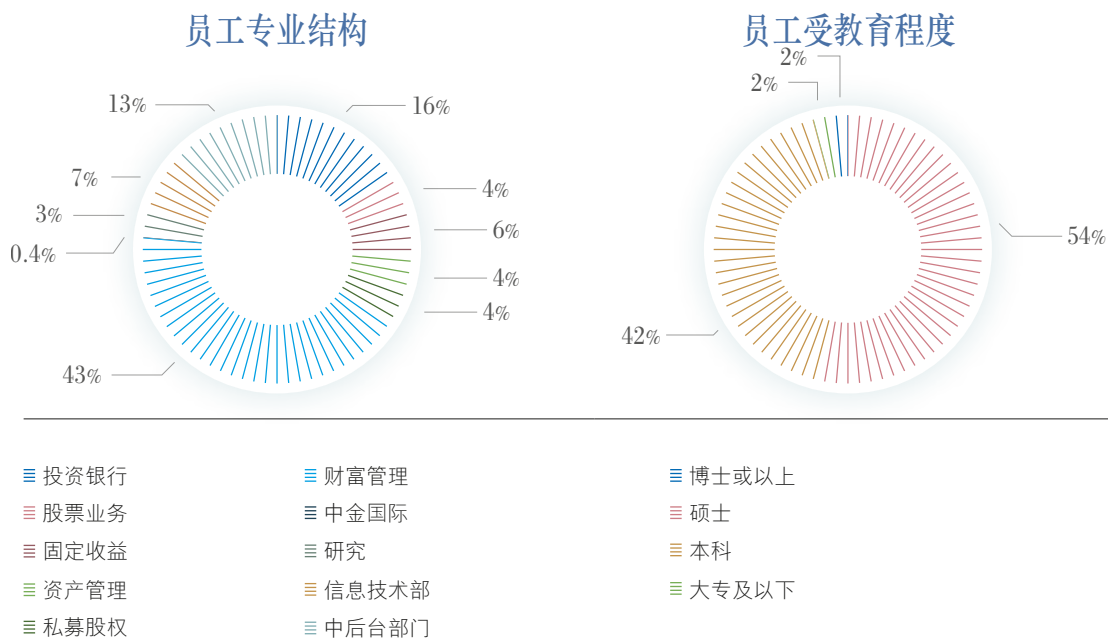
业务板块及部门	人数	占总数的百分比(%)
投资银行	2,370	16
股票业务	669	4
固定收益	854	6
资产管理	553	4
私募股权	603	4
财富管理	6,574	43
中金国际 <sup>1</sup>	62	0
研究	522	3
信息技术部 <sup>2</sup>	1,062	7
中后台部门	2,058	13
总计	15,327	100

教育程度类别	人数	占总数的百分比(%)
博士或以上	240	2
硕士	8,362	54
本科	6,389	42
大专及以下	336	2
总计	15,327	100

注1：中金公司国际化业务实行矩阵式管理，此处中金国际为推动国际化业务发展的专属团队。

注2：中金公司实行联邦制信息技术组织架构，信息技术部人员为联邦制信息技术组织的重要组成部分。

<sup>11</sup> 员工人数包括劳动合同制员工数及劳务派遣制员工数，分别为15,227人及100人。



公司认为，优秀、积极的团队是公司可持续发展的基础，公司已在人力资源发展方面作出巨大投入。公司通过严格的招聘及筛选程序、有竞争力的薪酬结构、高效的绩效考核制度及长期员工发展计划等一系列人力资源管理工具聘请及培养专业人士。

截至报告期末，集团男性员工与女性员工(包括高级管理人员)的比例分别为46%及54%，已达致维持性别比例相对均衡的目标。集团充分尊重人才的个体差异，并致力于为员工提供平等机会。集团预期维持员工层面合理的性别多元化水平，未关注到任何因素或情况会导致全体员工的性别多元化更具挑战性或削弱其相关性。

## (二) 人才管理机制

公司高度重视组织与人才发展工作，结合公司战略，持续完善考核体系，优化考核导向，注重指标的分解与传导，定制化地设计针对不同人群的考核方案。搭建科学的人员管理体系，设计多元化人才盘点方案，全方位强化人才梯队建设，进而促进组织能力提升。强化激励机制建设，关注员工利益与公司利益的长期一致性。同时，进一步强化企业文化建设，持续宣贯企业文化内容，探索文化与组织、人才之间的关系，推动文化落地。

## (三) 薪酬政策

与市场惯例一致，公司员工的薪酬结构包括根据具体职位、任职资格与工作经验要求及市场需求等因素厘定的基本工资及根据员工绩效决定的奖金。截至2023年底，集团共有15,327名员工，其中包括劳动合同制员工数及劳务派遣制员工数，分别为15,227人及100人。2023年，公司为劳动合同制员工提供的工资、奖金、津贴和补贴总额为人民币8,166,930,920元。公司根据法律法规为员工提供社会保险等法定福利，并结合公司实际为员工提供企业年金等补充福利。公司少部分辅助员工乃通过第三方聘用代理签约，公司为该等员工支付工资及法定社会福利供款。公司根据当地法律法规为境外员工提供福利。

## (四) 培训计划

本公司已面向员工搭建了内容丰富、形式多样的内部培训体系，并不断丰富课程资源、提升员工学习体验，旨在同步促进员工的职业发展与公司的业务发展。报告期内，公司为员工提供新员工指引、专业技能培训、管理技能培训及经理人才发展培训计划等各项培训计划，提升其通用及专业技能。此外，本公司亦有针对性组织了多场专题培训，加强公司的风险管理文化，提升员工对适用法律法规、监管指引和内部政策的理解及合规意识。

## (五) 与员工的关系

报告期内及至最后实际可行日期，公司并无经历任何员工罢工或影响公司经营的其他重大劳资纠纷。公司与员工维持良好关系。

## (六) 委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

截至报告期末，公司证券经纪人11人。

公司通过完善的管理制度对经纪人进行统一管理，经纪人管理制度涵盖资格管理、培训管理、绩效考核、行为规范、证书管理、合规风控管理等各方面，公司各分支机构对营销人员的日常执业管理均严格按公司制度规定执行。

## (七) 劳务外包情况：不适用



## 一、公司治理概况

作为一家植根中国，融通世界的领先投资银行，及一家于中国注册、在上交所和香港联交所上市的公司，公司严格遵守中国和香港颁布的法律、法规及规范性文件的要求，依法运营，并已根据《公司法》《证券法》《证券公司监督管理条例》《证券公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层组成的健全、完善的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡的完整的议事、决策、授权、执行的公司治理体系。

根据有关法律、法规及规范性文件的规定，公司制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《管理委员会工作制度》等公司治理制度，进一步明确了股东大会、董事会、监事会及公司经营管理层的权责范围和工作程序，为公司的规范化运作提供了制度保障。同时，董事会下设战略与ESG委员会、薪酬委员会、提名与公司治理委员会、审计委员会、风险控制委员会以及关联交易控制委员会，并相应制定了各专门委员会的议事规则，明确了其权责、议事程序和规则。

本公司认为，坚持高水平的公司治理使公司有别于其他公司，并有利于与股东建立健康稳固的关系。公司股东大会、董事会及监事会会议均按照《公司章程》及有关议事规则召开。报告期内，本公司公司治理的实际情况与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定不存在重大差异。本公司严格遵守《企业管治守则》，遵守了全部守则条文，并达到了《企业管治守则》中所列明的部分建议最佳常规条文的要求。

本公司始终秉承“以人为本，以国为怀，植根中国，融通世界”的初心使命。通过优质的金融服务为推动经济发展、为实现人民对美好生活的向往贡献力量，是中金公司肩负的使命。中金公司始终将国际经验与国内实际相结合，充分发挥连接中国与全球资本市场的桥梁作用，以专业能力和国际化视野为中国经济与资本市场改革开放作出中金贡献。站在新的历史起点上，我们将继续深耕国内市场，同时以全球视野积极融入全球资本市场，扩大海外布局，汇聚天下英才，不断提升全球能力。为全球客户提供“金点子”，促进全球资本融通，以金融创造更美好的生活，为推进构建人类命运共同体贡献中金力量。

本公司以“成为具有国际竞争力的一流投资银行”为愿景，在“做中国自己的国际投行”的道路上，我们时刻对标国际最高标准，打造备受尊重、值得信赖、具有全球影响力的“金”字招牌，矢志成为国际投资银行的翘楚。中金公司将始终紧跟时代发展脉搏，以创新驱动发展。厚植互联网基因，以数字科技推动管理与业务升级；拥抱变化，以链接外部伙伴与资源打造发展良好生态；自我革新，以组织机制创新保持发展活力。积极融入全球资本市场的竞争与合作，为促进世界更加美好贡献中金智慧。

有关本公司报告期内企业文化及其建设之详情，请见本报告“董事长致辞”、“总裁致辞”以及“管理层讨论与分析”，以及公司于上交所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港联交所披露易网站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司网站([www.cicc.com](http://www.cicc.com))披露的《中国国际金融股份有限公司2023年度社会责任暨环境、社会及管治报告》。

本公司组织结构图载于本报告“公司简介—公司其他情况—公司组织结构情况”。

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了法人治理结构，资产、人员、财务、机构、业务均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在控股股东影响公司独立性的情况。公司控股股东中央汇金的基本情况及其控股和参股的其他主要公司信息载于本报告“股份变动及股东情况—控股股东及实际控制人情况—控股股东情况”。

### 控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

不适用。公司与中央汇金不存在同业竞争，中央汇金亦于公司A股发行上市过程中就避免与公司之间的同业竞争作出了承诺。

## 三、股东及股东大会

### (一) 股东大会及股东权利

股东大会是本公司的最高权力机构，须按照法律、《公司章程》及《股东大会议事规则》行使权力及职责。本公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》等有关规则及程序召集、召开股东大会，以使全体股东均获平等对待并可以全面、透明及充分地行使股东权利。

股东大会提供本公司与股东进行建设性沟通的机会。本公司欢迎股东出席股东大会，并为股东大会作适当安排以鼓励股东出席大会。本公司董事、监事及高级管理人员会列席股东大会，并须确保外聘审计师出席年度股东大会回答股东提出的相关问题。如股东未能出席，则可委托代理人代为出席及于会上投票。本公司高度重视股东的意见、提议及关注事项，并已委派专人积极开展各类投资者关系活动，与股东保持沟通，及时满足股东的合理需求。

本公司网站(www.cicc.com)为股东提供集团信息，例如本集团主要业务活动及本集团的最新发展、本集团的公司治理以及本公司的董事会及其下设专门委员会的结构及职能。作为促进与股东有效沟通的渠道，本公司网站“投资者关系”栏目亦刊登公告、通函、股东大会通告、财务数据及根据上市规则不时须予披露的本公司其他信息。公司鼓励股东直接致电或以电邮或寄送函件至本公司办公地址查询相关信息，并会及时以适当方式处理上述查询。具体联系方式，详见本报告“公司简介”部分。

股东可以根据《公司章程》提议召开临时股东大会或类别股东大会，并在会上提出议案。股东可以亲身出席股东大会及在会上投票，也可以委托代理人代为出席和表决。会议决议连同出席股东签名的出席记录簿及代理人委托书，须存置于本公司主要地址。股东可以在本公司办公时间免费查阅会议决议复印件。《公司章程》载于本公司、香港联交所及上交所的网站。

本公司2023年年度股东大会将安排董事、监事及高级管理人员回答股东提问。有关投票表决的详细程序及议案详情将载于股东大会资料或通函内。

## (二) 股东大会情况说明

报告期内，本公司共召开2次股东大会，会议情况和决议内容如下：

会议届次	召开日期	审议通过议案
2022年年度股东大会	2023/6/30	《关于修订<公司章程>的议案》 《关于修订<董事会议事规则>的议案》 《关于<2022年度董事会工作报告>的议案》 《关于<2022年度监事会工作报告>的议案》 《关于<2022年年度报告>的议案》 《关于2022年度利润分配方案的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于预计2023年度日常关联交易的议案》 《关于<独立非执行董事2022年度述职报告>的议案》 《关于选举张薇女士为非执行董事的议案》 《关于选举孔令岩先生为非执行董事的议案》 《关于选举周禹先生为独立非执行董事的议案》
2023年第一次临时股东大会	2023/11/10	《关于选举陈亮先生为执行董事的议案》

以上股东大会的决议公告亦于会议召开当日或次日刊登于www.hkexnews.hk（香港联交所披露易网站）、www.sse.com.cn（上交所网站）及www.cicc.com（公司网站）。

## 四、董事会及履行职责情况

### (一) 董事会及管理层的职责

公司董事会行使《公司章程》所规定的权力和职责，对股东大会负责。董事会的职权包括但不限于：负责召集股东大会，并向股东大会报告工作；执行股东大会的决议；决定本公司的经营计划和投资方案；制订本公司的利润分配方案和弥补亏损方案；决定本公司内部管理机构设置；聘任或者解聘本公司高级管理人员以及决定有关高级管理人员的报酬事项；以及有关法律、法规、本公司股票上市地证券监管规则或《公司章程》规定以及股东大会授予的其他职权。本公司管理层负责组织实施董事会决议或决定及《公司章程》规定的其他职责。

### (二) 董事会的组成

公司严格遵守《公司章程》的规定及关于委任董事的有关规则。董事由股东大会选举，任期三年，任期届满可连选连任。董事会会议按照《公司章程》及《董事会议事规则》召开。

截至最后实际可行日期，本公司董事会由8名董事组成，包括1名执行董事(陈亮先生)、3名非执行董事(张薇女士、孔令岩先生及段文务先生)，及4名独立非执行董事(吴港平先生、陆正飞先生、彼得·诺兰先生及周禹先生)。概无董事、监事及高级管理人员与本公司其他董事、监事及高级管理层成员存在任何关系。有关董事的变动情况，请参阅本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—董事、监事、高级管理人员变动情况”。

全体现任董事履历载于本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—董事、监事和高级管理人员的简历”。

### (三) 董事会成员多元化政策

董事会下设提名与公司治理委员会已根据《联交所上市规则》第13.92条采纳董事会成员多元化政策。公司认为董事会成员的日益多元化是支持公司实现战略目标及促进可持续发展的关键因素。公司在设定董事会成员组成时，从多个方面考虑董事会成员多元化，包括但不限于性别、年龄、文化、教育背景及专业经验等因素。董事会所有委任均以用人唯才为原则，并在考虑人选时以客观条件充分顾及董事会成员多元化的裨益。人选甄选将按一系列多元化范畴为基准，最终将按人选的长处及可为董事会提供的贡献而作决定。董事会成员构成将每年在《企业管治报告》内披露。有关董事会成员多元化政策的进一步详情，请参阅本公司《董事会提名与公司治理委员会工作规则》附件一，全文已载于本公司及香港联交所、上交所的网站。

提名与公司治理委员会每年审查并监督董事会成员多元化政策的执行，以确保其行之有效。2023年10月30日，提名与公司治理委员会听取并讨论了公司《董事会构成及成员多元化情况报告》，并无出于就多元化考虑而需要作出的修订。

截至最后实际可行日期，公司董事会的多元化分析如下：

项目	类别	人数	占董事会成员比例
性别	男性	7	87.5%
	女性	1	12.5%
年龄	55岁及以下	4	50.0%
	55岁至60岁	2	25.0%
	60岁及以上	2	25.0%
职位	执行董事	1	12.5%
	非执行董事	3	37.5%
	独立非执行董事	4	50.0%
教育背景	博士学位	4	50.0%
	硕士学位	4	50.0%

董事会包括来自经济、金融、会计、管理等不同专业背景且性别、年龄阶段不同的专业人士，其中女性董事占董事会总人数的12.5%，董事会的构成符合《联交所上市规则》有关董事会成员性别多元化的规定，且符合本公司制定的多元化政策，董事会已达致性别多元化的目标。本公司将参考股东的期望以及行业惯例，继续致力于实现董事会层面性别多元化的适当平衡。本公司重视董事会成员性别多元化的重要性及益处，本公司的提名政策可确保董事会将有候补的潜在继任者以延续董事会既有的性别多元化。

#### (四) 董事会中的独立观点和意见

董事会已建立相关机制以确保董事会取得独立观点和意见。根据《公司章程》及《独立董事工作制度》，公司董事会中独立非执行董事的人数不少于3名且不得少于全体董事成员的三分之一。

公司亦已制定《独立董事工作制度》，规定了独立非执行董事的任职条件、职责等，并明确公司应当为独立非执行董事有效行使职权提供必要条件。根据《联交所上市规则》及《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，公司在任独立非执行董事已就其独立性情况进行自查并出具了确认函，本公司董事会结合在任独立非执行董事提交的自查资料，对其独立性情况进行了评估并出具了专项意见。本公司认为，在任独立非执行董事的独立性符合上市规则有关要求。独立非执行董事能够独立行事及客观判断，从而保障小股东的利益。

根据《公司章程》及《独立董事工作制度》等相关规定，经全体独立非执行董事过半数同意，独立非执行董事可行使以下特别职权：召开临时股东大会的提议权；召开董事会会议的提议权等；必要时，独立聘请外部审计机构和咨询机构对公司的具体事项进行审计和咨询等。

报告期内，公司已全面遵守上述相关规定，并已实施有效的机制确保董事会上有强力而且充足的独立元素。公司独立非执行董事亦将向年度股东大会提交年度述职报告。

考虑带有绩效表现相关元素的股本权益薪酬或会导致决策偏颇并影响客观性和独立性，公司未给予独立非执行董事此类薪酬。经公司股东大会审议通过，公司独立非执行董事的报酬方案为：袍金人民币60万元(含税)／年，就担任的董事会各专门委员会每一委员职务，袍金额外增加人民币2.5万元(含税)／年，就担任的每一专门委员会主席职务，袍金额外增加人民币5万元(含税)／年。公司将向出席相关会议的董事按人次支付会议费人民币5,000元(含税)／人次。该等袍金、会议费由公司按月度发放，代扣代缴个人所得税。独立非董事报告期内从公司获得报酬的具体金额详见本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—董事、监事和高级管理人员基本情况、持股变动及报酬情况”。

## (五) 董事会召开情况

报告期内，董事会共召开10次会议，其中通过书面审议、书面投票方式召开4次，通过现场结合电话、视频方式召开6次。会议情况和决议内容如下：

会议届次	召开日期	审议通过议案
第二届董事会第二十八次会议	2023/1/13	《关于聘任徐翌成、王建力及王曙光为管理委员会成员的议案》
第二届董事会第二十九次会议	2023/3/31	《关于<2022年高级管理人员薪酬分配方案>的议案》 《关于<2022年度董事会工作报告>的议案》 《关于<2022年年度报告>的议案》 《关于<2022年度社会责任暨环境、社会及管治报告>的议案》 《关于2022年度利润分配方案的议案》 《关于<2022年度合规报告>的议案》 《关于<2022年度风险评估报告>的议案》 《关于<2022年度内部控制评价报告>的议案》 《关于<2022年度IT效率效果评估报告>的议案》 《关于预计2023年度日常关联交易的议案》 《关于2023年度对外捐赠总额的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》 《关于修订其他公司治理相关内部制度的议案》 《关于修订<风险偏好声明>的议案》 《关于<独立非执行董事2022年度述职报告>的议案》 《关于提请召开2022年年度股东大会的议案》
第二届董事会第三十次会议	2023/4/28	《关于<2023年第一季度报告>的议案》 《关于选举董事的议案》 《关于调整董事会专门委员会构成的议案》 《关于聘任杜鹏飞为管理委员会成员的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于修订<公司章程>的议案》

会议届次	召开日期	审议通过议案
第二届董事会第三十一次会议	2023/5/31	《关于选举独立非执行董事的议案》 《关于调整董事会专门委员会构成的议案》
第二届董事会第三十二次会议	2023/7/28	《关于2023年度经营计划的议案》 《关于制定薪酬考核相关内部制度的议案》
第二届董事会第三十三次会议	2023/8/30	《关于<2023年半年度报告>的议案》
第二届董事会第三十四次会议	2023/9/20	《关于高级管理人员变动的议案》
第二届董事会第三十五次会议	2023/10/22	《关于选举陈亮为执行董事、董事长、法定代表人及相关董事会专门委员会成员的议案》 《关于高级管理人员变动的议案》 《关于提请召开2023年第一次临时股东大会的议案》
第二届董事会第三十六次会议	2023/10/30	《关于<2023年第三季度报告>的议案》 《关于修订<声誉风险管理制度>的议案》
第二届董事会第三十七次会议	2023/11/10	《关于选举吴波为执行董事的议案》 《关于选举吴波为副董事长的议案》 《关于聘任吴波为总裁的议案》 《关于提请召开临时股东大会的议案》

## (六) 董事履行职责情况

### 1、 参加董事会和股东大会的情况

姓名	是否 独立董事	参加董事会情况			参加股东大会情况	
		应参加 次数	亲自出席 次数	委托出席 次数	应出席 次数	实际出席 次数
陈亮	否	1	1	-	-	-
张薇	否	6	6	-	1	1
孔令岩	否	6	6	-	1	1
段文务	否	10	8	2	2	-
吴港平	是	10	10	-	2	2
陆正飞	是	10	10	-	2	2
彼得·诺兰	是	10	8	2	2	2
周禹	是	6	6	-	1	1
沈如军(离任)	否	8	7	1	1	1
黄朝晖(离任)	否	8	8	-	1	1
谭丽霞(离任)	否	10	9	1	2	2
刘力(离任)	是	4	4	-	1	1

注：

1. 上表所列参会次数为报告期内董事在任期间的参会次数。“亲自出席”包括现场、电话、视频出席和书面投票。
2. 董事在任期间不存在连续两次未亲自参加董事会的情况。

### 2、 对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，未有董事对公司有关事项提出异议，全体董事对董事会审议议案的表决结果均为同意，无弃权 and 反对。



### 3、 培训情况

董事的培训及持续专业发展对于确保董事掌握本公司最新发展及了解其于有关法律法规及本公司业务及治理政策下的责任，从而对协助其履行董事职务具有重要作用。本公司通过线上培训、提供视频及书面培训资料和公司运营情况、行业信息资料等多样化方式向全体董事提供培训，亦积极协调并支持董事参加由上交所、中国证监会及其派出机构以及上市公司协会等组织的外部培训。相关培训涵盖广泛的议题，包括上市规则项下的信息披露、内幕交易、公司治理、董监高行为规范、反洗钱监管要求以及近期监管动态和规则更新等。

### (七) 董事长及总裁

目前，陈亮先生及吴波先生分别担任本公司董事长及总裁，相关职务的权力及职责于《公司章程》中分工明晰并书面列载。董事长亦为本公司的法定代表人。报告期内，董事长及总裁的职务分别由不同人士担任。董事会的管理及本公司日常管理各自明确界定，有利于确保权力和授权分布平衡，保证其各自职责的独立性，从而避免权力过度集中。

董事长负责监督本集团的整体运作，制订业务及公司的发展策略，领导董事会，确保董事会有效运作、履行职责，确保公司制定良好的公司治理程序并获遵循，以及确保董事会行事符合本公司及全体股东最佳利益。

总裁主持本集团的经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会汇报。

### (八) 董事会对股东大会相关决议的执行情况

董事会对报告期股东大会相关决议的执行情况主要如下：

1. 2023年6月30日，2022年年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。本次《公司章程》修订自股东大会审议通过之日起生效，公司已完成相关备案事宜。
2. 2023年6月30日，2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配方案的议案》。公司2022年度利润分配采用现金分红方式，共派发现金红利人民币868,906,236.24元(含税)，已于2023年8月18日派发完毕。
3. 2023年6月30日，2022年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)和德勤·关黄陈方会计师行已完成对公司的2023年度审计工作。
4. 2023年6月30日，2022年年度股东大会审议通过了《关于预计2023年度日常关联交易的议案》。报告期内公司日常关联交易的实际执行情况详见本报告“重要事项—重大关联/连交易”。

## 五、董事会下设专门委员会及履行职责情况

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

根据有关中国法律法规、《公司章程》及上市规则规定的公司治理常规，本公司已成立六个董事会专门委员会，即战略与ESG委员会、薪酬委员会、提名与公司治理委员会、审计委员会、风险控制委员会及关联交易控制委员会，并向其转授若干职责，以从各方面协助董事会履行职责。

截至最后实际可行日期，公司董事会专门委员会构成具体如下，报告期内至最后实际可行日期的构成变动情况详见本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—董事、监事、高级管理人员变动情况”：

委员会名称	委员会成员
战略与ESG委员会	陈亮(主席)、张薇、孔令岩、段文务、周禹
薪酬委员会	彼得·诺兰(主席)、张薇、吴港平、周禹
提名与公司治理委员会	周禹(主席)、陈亮、陆正飞、彼得·诺兰
审计委员会	吴港平(主席)、孔令岩、陆正飞、周禹
风险控制委员会	陆正飞(主席)、张薇、孔令岩、段文务、吴港平
关联交易控制委员会	吴港平(主席)、陆正飞、彼得·诺兰

### (二) 董事会专门委员会及履行职责情况

#### 1. 战略与ESG委员会

##### (1) 委员会职能

战略与ESG委员会的主要职责包括但不限于以下各项：1)研究本公司的近期、中期及长期发展战略或其他相关问题；2)对本公司的长期发展战略、重大投资、改革等重大决策提供咨询建议；3)研究并掌握ESG相关政策，对公司ESG治理相关决策事项提供咨询建议，审阅公司ESG报告等并向董事会提出建议，督促公司加强与利益相关方就重要ESG事项的沟通，关注ESG相关重大风险，督促公司落实国家“双碳”目标并掌握其进度；及4)法律、法规、上市规则及董事会授予的其他职责。

(2) 委员会工作摘要及会议情况

报告期内，战略与ESG委员会共召开1次会议，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议通过议案
2023/3/31	2023年第一次会议	《关于<2022年度社会责任暨环境、社会及管治报告>的议案》

报告期内，战略与ESG委员会按照《公司章程》《董事会战略与ESG委员会工作规则》等的规定及要求召开会议履行职责，同意各项议案并对相关工作提出意见和建议，对董事会科学决策发挥积极重要作用。

(3) 委员出席会议情况

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数
陈亮	-	-
张薇	-	-
孔令岩	-	-
段文务	1	1
周禹	-	-
沈如军(离任)	1	1
黄朝晖(离任)	1	1
谭丽霞(离任)	1	1

## 2. 薪酬委员会

### (1) 委员会职能

薪酬委员会的主要职责包括但不限于以下各项：1)对董事及高管人员的考核与薪酬管理制度进行审议并提出意见；2)对董事及高管人员进行考核并提出建议；及3)法律、法规、上市规则及董事会授予的其他职责。详情请参阅于本公司、香港联交所及上交所网站披露的《董事会薪酬委员会工作规则》。

### (2) 委员会工作摘要及会议情况

报告期内，薪酬委员会共召开2次会议，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议通过议案
2023/3/30	2023年第一次会议	《关于<2022年高级管理人员薪酬分配方案>的议案》
2023/6/29	2023年第二次会议	《关于制定薪酬考核相关内部制度的议案》

报告期内，薪酬委员会按照《公司章程》《董事会薪酬委员会工作规则》等的规定及要求召开会议履行职责，同意各项议案并对相关工作提出意见和建议，对董事会科学决策发挥积极重要作用。

有关董事、监事及高级管理人员报酬决策程序、确定依据等的进一步详情，请参阅本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—董事、监事、高级管理人员报酬情况”。

### (3) 委员出席会议情况

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数
彼得·诺兰	2	2
张薇	-	-
吴港平	2	2
周禹	-	-
谭丽霞(离任)	2	2

### 3. 提名与公司治理委员会

#### (1) 委员会职能

提名与公司治理委员会的主要职责包括但不限于以下各项：1)对董事及高管人员的选任标准和程序进行审议并提出意见、搜寻合格的董事和高管人员人选、对董事及高管人员人选的资格条件进行审查并提出建议；2)制定公司治理有关的政策及常规，推动公司治理准则的制定和完善；3)对公司治理结构、治理准则进行评估，并提出建议；4)检查并监督董事及高级管理人员的培训及持续专业发展；5)检查公司在遵守法律及监管规定方面的政策及常规；6)制定、检查并监督员工及董事的操守准则及合规手册(如有)；7)检查公司遵守《企业管治守则》的情况及在《企业管治报告》中所做的信息披露情况；及8)法律、法规、上市规则及董事会授予的其他职责。详情请参阅于本公司、香港联交所及上交所网站披露的《董事会提名与公司治理委员会工作规则》。

对于提名新董事及重选董事，本公司遵循审慎透明的提名政策。根据董事提名政策，提名与公司治理委员会应向董事会推选合适候选人，以供董事会考虑，并就选举及重选董事向股东提出建议。根据该董事提名政策作出的提名及所有委任均以用人唯才为原则，并考虑到董事会成员多元化政策中所载的客观准则(包括性别、年龄、文化、教育背景及相关或专业经验、种族、技能、知识等)，最终按人选的长处及可为公司和董事会作出的贡献而决定。

提名与公司治理委员会于评估获提名候选人是否适合时参考的因素包括但不限于诚信及品格、于金融服务业的成就及经验、与公司的业务及公司战略相关的专业资格、技能及知识、可投入的时间、多样性、上市规则针对独立非执行董事候选人所规定的独立标准等。该等因素并非详尽无遗，亦不具决定性作用。提名与公司治理委员会可酌情提名其认为合适的任何人士。

获提名候选人将被要求提交必要的个人信息，连同其对获委任为董事以及在任何文件或相关网站上公开披露其个人信息作其参选董事之用的同意书。提名与公司治理委员会将审阅潜在候选人的有关资料，并可在其认为必要时要求候选人提供额外信息及文件。本公司将召开提名与公司治理委员会会议以供成员讨论获提名候选人的资历，并基于上述因素评估其资格。提名与公司治理委员会亦可邀请董事会成员提名合适候选人(如有)，以供提名与公司治理委员会在会议前考虑。为填补临时空缺，提名与公司治理委员会应提出建议以供董事会考虑及批准。就提名候选人在股东大会上参选及重选，提名与公司治理委员会应向董事会提名以供其考虑及提出建议。

## (2) 委员会工作摘要及会议情况

报告期内，提名与公司治理委员会共召开7次会议，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议通过议案
2023/1/13	2023年第一次会议	《关于聘任徐翌成、王建力及王曙光为管理委员会成员的议案》
2023/4/28	2023年第二次会议	《关于选举董事的议案》 《关于聘任杜鹏飞为管理委员会成员的议案》
2023/5/31	2023年第三次会议	《关于选举独立非执行董事的议案》
2023/9/20	2023年第四次会议	《关于高级管理人员变动的议案》
2023/10/22	2023年第五次会议	《关于选举陈亮为执行董事的议案》 《关于高级管理人员变动的议案》
2023/10/30	2023年第六次会议	不涉及审议事项，听取了董事会构成及成员多元化情况报告
2023/11/10	2023年第七次会议	《关于选举吴波为执行董事的议案》 《关于聘任吴波为总裁的议案》

报告期内，提名与公司治理委员会按照《公司章程》《董事会提名与公司治理委员会工作规则》等的规定及要求召开会议履行职责，同意各项议案并对相关工作提出意见和建议，对董事会科学决策发挥积极重要作用。

## (3) 委员出席会议情况

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数
周禹	4	4
陈亮	1	1
陆正飞	7	7
彼得·诺兰	7	7
沈如军(离任)	5	5
刘力(离任)	3	3

#### 4. 审计委员会

##### (1) 委员会职能

审计委员会的主要职责包括但不限于以下各项：1)监督年度审计工作，就审计后的财务报告信息的真实性、准确性和完整性作出判断，提交董事会审议；2)提议聘请或更换外部审计机构，并监督外部审计机构的执业行为；3)负责内部审计与外部审计之间的沟通；及4)法律、法规、上市规则及董事会授予的其他职责。详情请参阅于本公司、香港联交所及上交所网站披露的《董事会审计委员会工作规则》。

##### (2) 委员会工作摘要及会议情况

报告期内，审计委员会共召开6次会议，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议通过议案
2023/3/28	2023年第一次会议	《关于<2022年年度报告>的议案》 《关于<2022年度审计报告>的议案》 《关于<2022年度内部控制评价报告>的议案》 《关于<2022年度内部控制、全面风险管理、合规管理及信息技术管理有效性评价工作汇报>的议案》 《关于<2022年度反洗钱审计报告>的议案》 《关于<2022年度内部审计工作汇报>的议案》 《关于<2023年度内部审计工作计划>的议案》 《关于<董事会审计委员会2022年度履职情况报告>的议案》
2023/4/25	2023年第二次会议	《关于<2023年第一季度报告>的议案》 《关于<2023年中期财务报表审阅计划>的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于<年报审计师承接非鉴证类业务独立性评估机制方案>的议案》
2023/6/30	2023年第三次会议	《关于制定<会计师事务所管理办法>的议案》 《关于启动会计师事务所选聘工作及相关工作计划的议案》
2023/8/30	2023年第四次会议	《关于<2023年半年度报告>的议案》 《关于<年报审计师招标项目招标文件>的议案》
2023/9/20	2023年第五次会议	《关于高级管理人员变动的议案》
2023/10/25	2023年第六次会议	《关于<2023年第三季度报告>的议案》 《关于<2023年度审计计划>的议案》

报告期内，审计委员会按照《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等的规定及要求召开会议履行职责，同意各项议案并对相关工作提出意见和建议，对董事会科学决策发挥积极重要作用。

### (3) 委员出席会议情况

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数
吴港平	6	6
孔令岩	4	4
陆正飞	6	6
周禹	4	4
刘力(离任)	2	2

## 5. 风险控制委员会

### (1) 委员会职能

风险控制委员会的主要职责包括但不限于以下各项：1)对合规管理和风险管理的总体目标及基本政策进行审议并提出意见；2)对合规管理及风险管理的机构设置及其职责进行审议并提出意见；3)对需董事会审议的重大决策的风险和重大风险的解决方案进行评估并提出意见；4)对需董事会审议的合规报告及风险评估报告进行审议并提出意见；及5)法律、法规、上市规则及董事会授予的其他职责。详情请参阅于本公司、香港联交所及上交所网站披露的《董事会风险控制委员会工作规则》。



(2) 委员会工作摘要及会议情况

报告期内，风险控制委员会共召开4次会议，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议通过议案
2023/3/28	2023年第一次会议	《关于<2022年度合规报告>的议案》 《关于<2022年度风险评估报告>的议案》 《关于修订<风险偏好声明>的议案》
2023/4/25	2023年第二次会议	《关于<2023年第一季度合规工作报告>的议案》 《关于<2023年第一季度风险评估报告>的议案》
2023/8/29	2023年第三次会议	《关于<2023年中期合规工作报告>的议案》 《关于<2023年中期风险评估报告>的议案》
2023/10/25	2023年第四次会议	《关于<2023年第三季度合规工作报告>的议案》 《关于<2023年第三季度风险评估报告>的议案》 《关于修订<声誉风险管理制度>的议案》

报告期内，风险控制委员会按照《公司章程》《董事会风险控制委员会工作规则》等的规定及要求召开会议履行职责，同意各项议案并对相关工作提出意见和建议，对董事会科学决策发挥积极作用。

(3) 委员出席会议情况

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数
陆正飞	4	4
张薇	2	2
孔令岩	2	2
段文务	4	4
吴港平	4	4
黄朝晖(离任)	3	3
刘力(离任)	2	2

## 6. 关联交易控制委员会

### (1) 委员会职能

关联交易控制委员会的主要职责包括但不限于以下各项：1)制订、修订公司关联交易管理制度，并监督其实施；2)掌握公司关联(连)人名单，并向董事会和监事会报告；3)对应由公司董事会或股东大会批准的关联(连)交易事项进行审核，形成书面意见，提交董事会审议，并报告监事会；及4)法律法规、公司股票上市地证券监管部门及证券交易所的有关规定及董事会赋予的其他职责。

### (2) 委员会工作摘要及会议情况

报告期内，关联交易控制委员会共召开2次会议，具体情况如下：

召开日期	会议届次	审议通过议案
2023/3/28	2023年第一次会议	《关于预计2023年度日常关联交易的议案》
2023/8/30	2023年第二次会议	不涉及审议事项，听取了关联交易管控相关工作汇报

报告期内，关联交易控制委员会按照《公司章程》《董事会关联交易控制委员会工作规则》等的规定及要求召开会议履行职责，同意各项议案并对相关工作提出意见和建议，对董事会科学决策发挥积极重要作用。

### (3) 委员出席会议情况

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数
吴港平	2	2
陆正飞	1	1
彼得·诺兰	2	2
刘力(离任)	1	1

### (三)存在异议事项的具体情况

报告期内，未有委员于董事会专门委员会会议上提出异议，全体委员对专门委员会审议议案的表决结果均为同意，无弃权 and 反对。

## 六、监事会及履行职责情况

### (一)监事会的权力及职责

监事会为公司的监督机构，向股东大会负责。监事会的职权包括但不限于：检查公司财务；监督董事及高级管理人员的履职行为；审核董事会拟提交股东大会的财务报告、利润分配方案等财务资料；以及有关法规、《公司章程》规定或股东大会授予的其他职权。必要时，监事会有权聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。

监事会严格遵守有关法律法规及《公司章程》，依法勤勉地履行职务，遵守有关程序。报告期内，监事会成员列席了公司所有现场董事会会议、股东大会，还列席了绝大部分的管理层定期会议和董事会下设专门委员会现场会议。

### (二)监事会的组成

本公司严格遵守《公司章程》的规定及关于委任监事的有关规则。监事会会议按照《公司章程》及《监事会议事规则》召开。公司监事会由三名监事组成，包括一名职工代表监事(高涛先生)和两名非职工代表监事(金立佐先生和崔铮先生)。

全体现任监事的简历请参阅本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—董事、监事和高级管理人员的简历”。

### (三) 监事会召开情况

报告期内，监事会共召开5次会议，会议情况和决议内容如下：

召开日期	会议届次	审议通过议案
2023/1/18	第二届监事会第二十次会议	不涉及审议事项，听取了《监事会2022年度履职评价报告》等汇报
2023/3/31	第二届监事会第二十一次会议	《关于<监事会2022年度董事履职评价报告>的议案》 《关于<监事会2022年度高管履职评价报告>的议案》 《关于<2022年度监事会工作报告>的议案》 《关于<2022年年度报告>的议案》 《关于<2022年度社会责任暨环境、社会及管治报告>的议案》 《关于2022年度利润分配方案的议案》 《关于<2022年度合规报告>的议案》 《关于<2022年度风险评估报告>的议案》 《关于<2022年度内部控制评价报告>的议案》
2023/4/28	第二届监事会第二十二次会议	《关于<2023年第一季度报告>的议案》
2023/8/30	第二届监事会第二十三次会议	《关于<2023年半年度报告>的议案》
2023/10/30	第二届监事会第二十四次会议	《关于<2023年第三季度报告>的议案》

### (四) 监事出席监事会会议的情况

委员姓名	应出席会议次数	实际出席会议次数
高涛	5	5
金立佐	5	5
崔铮	5	5

### (五) 监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议，全体监事对监事会审议议案的表决结果均为同意，无弃权和反对。

## 七、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

报告期内，本公司未实施股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施，公司董事、监事、高级管理人员亦未因此获授股票期权、限制性股票。

报告期内，公司以年度为周期对高级管理人员的履职情况和综合表现进行评价，重点关注其各自分管工作领域的财务表现、客户与市场表现、内部运营管理、年度重点工作完成情况，兼顾高级管理人员自身在领导力、内部管理及文化践行等方面的情况。此外，还针对高级管理人员自身及其分管工作领域的风险合规情况开展专项评价。高级管理人员的激励与公司整体经营业绩紧密挂钩。

报告期内，公司高级管理人员在职期间，认真履职，整体绩效表现良好，较好地完成了董事会安排的各项工作，进一步推动以客户为中心的组织架构优化调整，强化公司专业化服务能力，完善合规、风险管理的内部控制体系。在董事会的指导下，紧跟行业转型机会，立足稳健经营主旨，不断优化业务及人才结构，促进业务资源有效整合与协同，全面深化公司战略落实。

## 八、对子公司的管理控制情况

公司坚持“审慎稳健经营”的风险偏好承诺，不断加强对子公司的管控力度，实现全流程、全覆盖的垂直管理，保障子公司平稳有序运行，防范子公司经营管理中可能出现的越权经营、预算失控以及道德风险等。公司严格遵守适用于证券公司子公司的各项法律法规，与子公司之间不存在利益冲突或者竞争关系的同类业务，并建立了合理必要的隔离墙制度，防止可能出现的风险传递和利益冲突。

## 九、内部控制体系建设及实施情况

### （一）内部控制体系的建设情况

公司自设立以来一直注重公司内部控制体系建设，逐步形成并完善了公司内部控制体系，符合《证券公司内部控制指引》及《企业内部控制基本规范》的规定，并把内部控制的建设始终贯穿于公司经营发展过程之中。

截至报告期末，公司已建立与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的内部控制体系，在保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果方面取得了成果。

## (二) 内部控制体系的主要特点

公司建立了合理、有效、互相制衡的内部控制体系，董事会、监事会、管理层、职能部门、业务部门和分支机构在整个内部控制架构体系中，分工明确、各司其职：

- 董事会负责内部控制的建立健全和有效实施。董事会下设审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。
- 监事会对董事会建立与实施内部控制情况进行监督。
- 管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。
- 各业务部门和分支机构制定并执行业务政策、内部流程和控制。公司要求参与业务经营的所有员工在日常业务经营过程中遵守各项政策和流程。各业务部门负责对其业务范围内的具体内部控制程序和措施进行自我检查和评估，并负责向公司管理层报告内部控制程序的缺陷。
- 内部审计部独立于公司业务部门并直接向董事会审计委员会汇报。内部审计部定期对公司各业务部门的整体内部控制环境、内部控制措施及风险评估措施的设计及执行情况进行独立、客观的检查、评价、报告及建议，以防范风险并促进内部控制水平的提高及资源适当、有效的运用。
- 参与内部控制的职能部门，包括风险管理部、法律合规部及其他中后台部门，针对公司业务面对的市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、合规风险、法律风险、声誉风险等进行积极管理，对内部控制执行中的风险进行识别并提出内部控制缺陷的改进建议。

## (三) 用于检讨内部监控体系有效性、解决严重的内部监控缺失的程序

公司设立内部审计部，独立于公司其他部门并直接向董事会审计委员会汇报。内部审计部针对各业务线的风险管理及内部控制的设计充分性和执行有效性进行独立的检查、评价、报告与建议。针对内部审计发现事项，内部审计部与各部门共同制定改进措施，并协助管理层定期跟进审计发现的须改进事宜和改进措施的执行情况。就本公司的关联(连)交易管理，公司有一系列完整的内部控制措施以保证合法合规，内部审计部亦会对关联(连)交易管理相关的内部控制措施进行定期检讨。

通过定期检讨工作及调查内部审计部的结果，审计委员会代表董事会定期评价风险管理和内部监控体系的有效性。

#### (四)处理及发布内幕消息的程序

经董事会批准，根据境内外法律法规、上市规则、《公司章程》等规定，结合公司实际，公司制定了《信息披露管理制度》，明确了信息披露的职责分工、处理及发布内幕消息及其他应披露的信息的程序。根据该制度，公司须在知晓任何内幕消息后、或有可能造成虚假市场的情况下，在合理且切实可行的范围内，尽快向公众披露该消息。

报告期内，本公司严格按照境内外法律法规、上市规则、《公司章程》以及《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、合法、及时地披露信息，无虚假记载、无误导性陈述或重大遗漏，以确保投资者能够平等、适时及有效地了解所披露的消息。报告期内，公司《信息披露管理制度》未发生修订。

#### (五)内部控制评价

建立健全并有效实施和改进内部控制体系是公司董事会及管理层共同的职责。公司内部控制的目的是：保证公司经营的合法合规及内部规章制度的贯彻执行，防范经营风险和道德风险，保障客户及公司资产的安全、完整，保证公司业务记录、财务信息和其他信息的可靠、完整、及时，提高公司经营效率和效果。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，公司将采取整改措施。

董事会已按照《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规和监管规则的要求，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定等要求，对本集团内部控制进行了评价，于《中国国际金融股份有限公司2023年度内部控制评价报告》基准日(截至2023年12月31日)，本集团未发现内部控制重大缺陷。董事会认为，本集团已建立了有效的内部控制制度，达到了公司内部控制的的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，对公司2023年12月31日财务报告内部控制的有效性进行了审计，出具了标准无保留意见的《中国国际金融股份有限公司内部控制审计报告》。基于上述在审计中对内部控制的了解、测试和评价，德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)认为公司于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。公司披露的《中国国际金融股份有限公司2023年度内部控制评价报告》及《中国国际金融股份有限公司内部控制审计报告》，不存在意见不一致的情形。

具体情况请参阅本公司于本公司和香港联交所、上交所网站另行发布的《中国国际金融股份有限公司2023年度内部控制评价报告》及《中国国际金融股份有限公司内部控制审计报告》。

## 十、公司合规管理体系建设情况，合规、内部审计部门的检查监督情况

### (一) 合规体系建设情况

公司建立了能够满足监管要求和公司合规管理需要的合规管理组织架构。根据《公司章程》和《合规管理制度》，董事会决定公司的合规管理目标，对合规管理的有效性承担责任，履行制度要求的合规职责。监事会负责对董事及高级管理人员履行合规管理职责的情况进行监督并对发生重大合规风险负有主要责任或领导责任的董事、高级管理人员提出罢免建议。管理层负责落实合规管理目标，对合规运营承担责任。各部门及下属机构负责人负责组织落实本部门或机构的合规管理目标，并负责加强对本部门或机构工作人员执业行为合规性的监督管理，对本部门或机构合规管理的有效性承担责任。

合规总监负责公司合规管理工作，对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查；法律合规部为公司合规工作日常管理部门，协助合规总监履行法律法规、监管机构、《公司章程》规定的合规管理职责。

公司建立健全了以《合规管理制度》为基本制度，以《员工行为准则》《信息隔离墙政策》《全球员工交易、私人投资和外部活动政策》《工作人员廉洁从业管理制度》<sup>12</sup>《洗钱和恐怖融资风险管理制度》《印章管理政策》《员工利益冲突管理政策》等为代表的公司级别合规政策、合规指引、合规通知、合规提醒，以及相关部门/分支机构合规手册等为具体工作制度的合规管理制度体系，使公司的各项合规管理工作有章可循。

公司将各层级子公司的合规管理纳入统一体系，建立子公司向母公司定期报告的工作机制，对子公司的合规管理制度进行审查，对子公司经营管理行为的合规性进行监督和检查，确保子公司合规管理工作符合公司的要求。

### (二) 内部审计情况

内部审计部独立于公司业务部门并直接向董事会审计委员会汇报。报告期内，内部审计部定期对公司各业务部门的整体内部控制环境、内部控制措施及风险评估措施的设计及执行情况进行独立、客观的检查、评价、报告及建议，以防范风险并促进内部控制水平的提高及资源适当、有效的运用。

报告期内，集团内部审计部共立项并开展审计项目243项。内部审计部积极落实董事会和中投公司对加强内部审计工作的要求，以全面覆盖集团业务、防范金融风险为目标，认真配合公司战略，对重点业务以及财务管理、合规管理、人力资源管理、信息技术管理等主要中后台管理支持职能按照应审尽审、凡审必严、查错纠弊、促进管理的宗旨，切实履行内部审计责任，开展审计工作。除对重点关注事项和业务领域开展专项审计外，进行全面审计工作的同时结合开展国家政策落实跟踪审计、经济责任审计，突出问题导向、风险导向、目标导向和结果导向，实现审计全覆盖。此外，内部审计部在审计中关注廉洁从业风险点，检查关键岗位权利制衡、岗位职责分离情况，围绕业务相关廉洁从业风险点开展检查，关注权力运用的内部制衡机制。根据内部审计部的审计结果，未发现重大异常情况或相关内部控制制度存在重大缺陷。

<sup>12</sup> 2024年2月已更新为《廉洁从业管理制度》及《廉洁从业管理实施细则》



结合上述审计，内部审计部对公司内部控制、全面风险管理、合规管理及信息技术管理的有效性进行了检查评价，对存在的主要风险进行了揭示，在提高各部门、子公司和分支机构的风险防范意识、风险管理水平等方面起到了积极的促进作用。

## 十一、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》，2020年6月30日(含)以前上市的公司应完成相关专项自查工作。本公司完成A股上市时间为2020年11月2日，未在前述自查范围内。

## 十二、其他

### (一) 遵守证券交易《标准守则》

本公司已采纳一套有关董事进行证券交易的行为守则，条款并不逊于证券交易的《标准守则》所载规定。本公司已就遵守《标准守则》的事宜向所有董事、监事作出具体的查询。所有董事、监事皆已确认：在报告期内，其已严格遵守本公司有关董事进行证券交易的行为准则所载全部准则。

### (二) 董事对财务报表所承担的责任

以下所载的董事对财务报表的责任声明应与本报告中审计报告中的审计师责任声明一并阅读。两者的责任声明应当分别独立解读。

全体董事确认其有责任为每一财政年度编制可真实反映公司业务及经营业绩的财务报表。就全体董事所知，并无可能对公司的持续经营产生任何重大不利影响的事件或情况。

### (三) 审计机构聘任及报酬情况

境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所审计年限	5年
境内会计师事务所注册会计师姓名	马庆辉、马千鲁
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	马庆辉2年，马千鲁2年
境外会计师事务所名称	德勤•关黄陈方会计师行
境外会计师事务所审计年限	5年
境内及境外会计师事务所报酬合计	人民币554万元

注：以上为对本公司2023年度财务报告的审计费用(含税)，未包含对并表子公司的审计费用。

聘任会计师事务所的情况说明：

2023年6月30日，经2022年年度股东大会审议通过，本公司续聘德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)和德勤·关黄陈方会计师行分别担任公司2023年度境内和境外会计师事务所，负责为公司提供相关的法定财务报表审计、中期财务报表审阅及季度财务报表商定程序服务，并续聘德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2023年度内部控制审计机构，续聘期均为1年。

本公司就2023年度法定财务报表审计、中期财务报表审阅以及季度财务报表商定程序支付给德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)和德勤·关黄陈方会计师行的费用为人民币754万元(含税)，就2023年度内部控制审计支付给德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)的费用为人民币150万元(含税)。

报告期内，本公司向德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)、德勤·关黄陈方会计师行及其网络成员实体支付的专项审计、税务合规、发行债务工具及咨询等其他服务费用为人民币313万元(含税)。

#### (四) 审计委员会之审阅

审计委员会已审阅本公司截至2023年12月31日止的年度业绩。

#### (五) 联席公司秘书

孙男先生作为本公司董事会秘书及联席公司秘书，负责就公司治理有关事宜向董事会提出建议及提案，确保董事会政策及程序以及适用的法律、条例及法规得到严格遵守。为维持良好公司治理及确保本公司遵守上市规则及适用香港法例，本公司合规总监周佳兴先生之前已获委任并将继续担任联席公司秘书协助孙男先生，履行其作为公司秘书的职责。

孙男先生及周佳兴先生均已确认：报告期内，其已接受不少于15小时的相关专业培训。

#### (六) 投资者关系

为加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息交流，在公司与投资者之间建立起有效的沟通渠道，促进公司与投资者之间的良性关系，公司已制订《投资者关系管理办法》，明确规定了投资者关系工作的内容和方式、组织与实施等。

根据《投资者关系管理办法》，公司投资者关系工作以充分合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信、高效低耗、互动沟通为基本原则。公司积极履行上市公司职责，组成了由董事会秘书领导的投资者关系服务团队，注重维护投资者权益，通过尽可能便捷的方式与投资者进行多渠道、多层次的沟通，以确保真实、有效、及时地与投资者沟通公司信息，并力图提供全面、有效的投资者关系服务。具体包括：发布临时公告和定期报告；为股东出席股东大会提供便利条件；建立投资者关系服务热线及邮箱，在公司官方网站设立投资者关系板块；组织分析师会议、业绩说明会和路演；一对一沟通；邮寄资料。

投资者关系工作中，公司与投资者沟通的内容主要包括：公司发展战略；法定信息披露及其说明；企业文化建设；公司依法可以披露的经营管理信息和其他重大事项等。

实施以下措施后，公司认为现已有效实施本公司《投资者关系管理办法》：

2023年，公司积极接待境内外机构投资者及分析师到访，组织了多种形式的投资者及分析师交流活动，共与近500人次的投资者和分析师进行沟通，参与投资者和分析师的小组/一对一电话/视频会议累计超过80场，有效增进了投资者对集团战略布局和增长前景的了解。

2023年6月30日，公司召开2022年度股东大会；2023年11月10日，公司召开2023年第一次临时股东大会。在各次股东大会中，公司董事、监事和管理层出席并现场回答投资者的提问。配合年度业绩披露，公司召开2022年度业绩发布会，吸引了超过200位投资者和研究分析师参加，并在年度、中期和季度业绩披露后，召开线上业绩说明会，与投资者充分沟通公司战略和业务表现。

### （七）修订《公司章程》

根据《中国共产党章程》《中国共产党国有企业基层组织工作条例(试行)》《中央金融企业将党建工作要求写入公司章程修改指引》《公司法》《证券公司监督管理条例》《证券公司治理准则》《上市公司章程指引》等规定的要求，为坚持和加强党的领导、持续优化公司治理结构，同时根据中国证监会《关于核准中国国际金融股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复》(证监许可[2023]795号)的相关要求并结合公司的实际情况，公司对《公司章程》进行了修订，该等修订已经公司2022年度股东大会审议批准，并已于2023年6月30日生效。

### （八）员工多元化

有关本集团员工的组成及多元化详情，请参阅本报告“董事、监事、高级管理人员和员工情况—员工及薪酬情况—员工人数及构成”。

## 一、环境信息情况

中金公司始终秉持可持续发展理念，积极响应国家号召，借助行业属性和自身发展优势赋能绿色发展战略，从管理、运营、实践等各层面与利益相关方一道，为“双碳”目标的达成贡献中金力量。报告期内，公司投入环保资金共计人民币565万元。

**在风险管理方面**，本公司已将气候风险纳入全面风险管理体系，建立了与公司战略目标、气候相关风险复杂程度相适应的气候风险管理体系。同时，公司制定发布《中国国际金融股份有限公司气候风险管理政策》，明确了气候风险管理组织架构与管理机制，并积极推进气候风险识别与评估、情景分析与计量等工作。

报告期内，本公司有序开展气候风险管理机制落地工作，推动气候风险识别与评估，探索构建气候风险情景及风险计量模型，逐步搭建风险传导框架，健全气候风险管理体系，全面提升公司气候风险管理及量化能力。此外，本公司持续关注业务开展过程中涉及的环境风险。例如，我们高度重视涉及高耗能、高排放(以下简称“两高”)范畴行业的风险管控，严把投向，在日常业务管控中重点关注相关投融资业务是否涉及“两高”项目，以及绿色低碳转型金融风险等。

**在可持续运营方面**，本公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国节约能源法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等法律法规及政策，制定了《办公环境管理规范》等制度文件，在办公、采购、出行等环节对能源耗用、水资源使用、废弃物管理等方面进行规范要求。报告期内，公司稳步推进可持续运营，从绿色运营和绿色建筑两个维度积极践行节能减排。绿色运营方面，公司持续推行共享办公模式，提升空间资源利用率；在新差旅系统向员工推荐使用低碳航班；使用线上工单系统，减少纸张使用等。绿色建筑方面，公司持续推动装配式建设模式，2023年累计实现注册国家核证自愿减排量超474吨，获得5个碳中和证书。此外，公司通过培训宣贯，提升员工环保意识。报告期内，减少排放二氧化碳当量：不适用。

公司为金融业企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司。报告期内，本公司未发生因环境问题而导致的诉讼案件及相关处罚。

## 二、社会责任工作情况

本公司始终秉承“以人为本，以国为怀”的初心使命，发挥“投资+投行+研究+公益”优势，切实履行社会责任，主动投身公益事业，在教育、医疗、环境保护等多个领域持续开展公益项目，为增进民生福祉贡献涓滴力量。报告期内，本集团捐赠逾人民币4,851.15万元支持公益项目和帮扶工作，共惠及约32万人。

**在公益慈善方面**，中金公司通过其公益平台—中金公益基金会，长期聚焦教育公平发展、乡村振兴、生态环保、灾害救助和公益文化建设五个方面，组织开展各类公益项目和志愿服务活动，公益足迹遍及全国18个省(自治区、直辖市)。公司通过“慧育中国”“中金—九阳公益厨房”“中金公益开学第一课”等品牌公益项目和公益活动助力欠发达地区儿童早期发展，促进乡村教育公平；积极采取灾害救助行动，支持河北、北京防汛救灾和灾后重建，支持甘肃地震灾后重建，体现责任担当。同时，公司关注环境可持续发展，积极响应“双碳”目标，持续推进“中金公益生态碳中和林”项目，实现经济效益、社会效益和生态效益的有机结合。

**在可持续金融方面**，中金公司持续发展主责主业优势，以扶持实体经济为业务发展主线，聚焦绿色金融、普惠金融和负责任投资等重点领域。公司统筹发展股权、债券、并购、基金等多业务模式，绿色债券发行规模市场领先；2023年，公司自营参与碳排放权交易获中国证监会无异议函，积极参与各地碳交易；通过多种融资服务和工具，助力中小微企业及民营企业解决“融资难”“融资贵”困境，助推普惠金融高质量发展；完善责任投资机制，持续优化升级中金特色ESG评级体系和管理系统。

**在研究支持方面**，中金公司积极为行业发展建言献策，贡献中金智慧。中金研究部联合中金研究院将现有ESG研究领域逐步拓展至绿色经济、碳市场/碳金融、绿色债券、绿色金融产品、企业社会责任、公益慈善等广泛领域，发布中金《ESG手册》《“碳”策中国》《规模效应和绿色转型的新供给经济学》等多篇深度报告。

**在科技成果转化方面**，报告期内，本公司发起并成立的首都医疗科技成果转化公益基金会(以下简称“首医科基金会”)持续打造多元化研究经费筹集机制和医学成果转化支撑体系，解决科技成果转化过程中的痛点难点，助力医疗科技成果转化及创新模式探索。2023年首医科基金会捐赠8个转化项目，共计捐款人民币3,300万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

本公司深入贯彻落实党中央、国务院关于巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接的决策部署，持续完善定点帮扶制度机制，通过产业帮扶、消费帮扶、教育帮扶、民生帮扶等举措开展定点帮扶县(甘肃省会宁县)和结对帮扶四县(湖南省古丈县、安徽省岳西县、重庆市开州区、重庆市奉节县)的乡村振兴工作；发挥金融优势，通过助力乡村振兴主题债券发行、提供“保险+期货”服务等工作，支持农业及民生产业发展。报告期内，中金公司在帮扶及乡村振兴项目的总投入约为人民币3,555万元，共惠及约19万人；投行业务完成乡村振兴相关项目交易规模超人民币1,200亿元。

**聚焦产业帮扶。**报告期内，本公司助力甘肃省会宁县打造“中国肉羊之乡”金字招牌，配合县政府建设中国西部肉羊交易市场；实施肉羊达标奖补计划，通过奖补政策激励会宁县284个行政村标准化种养产业园实现全覆盖。此外，结合会宁县资源禀赋，立足产业链上下游，遴选在新材料开发、农产品加工和销售等方面的被投资企业，赴会宁县调研考察洽谈合作，助力招商引资。

**聚焦消费帮扶。**报告期内，本公司采购甘肃省会宁县、静宁县，及青海省循化县等帮扶地区和脱贫县农产品；与线上、线下销售平台合作，拓宽帮扶县产品销售渠道；参加首届中国乡村特色优势产业峰会并开设中金惠农馆，搭建特色产业发展交流、展示、对接平台。此外，采购湖南省古丈县8,500斤大米、安徽省岳西县18,000斤大米，赠予甘肃省会宁县23所学校3,639名学生；采购重庆市开州区2,300盒红糖赠予西藏妇女儿童；采购重庆市奉节县1,140盒脐橙赠予北京大兴区蒲公英中学，助力学生健康成长。

**聚焦教育帮扶。**报告期内，本公司继续在甘肃省会宁县建设16所“中金九阳公益厨房”，改善乡村学校厨房条件，提升营养餐制备能力，惠及师生超万人；创新开展“运动梦想课”项目，为48所中小学提供12种、7,680件运动器材，丰富日常体育教学形式。此外，采购1,600册图书赠予重庆市开州区东华初级中学，1,086名学生受益；采购1,230册图书赠予重庆市奉节永安中学校，8,550名学生受益。

**聚焦民生帮扶。**报告期内，为甘肃省会宁县脱贫户、三类户(脱贫不稳定户、边缘易致贫户、突发严重困难户)、“两保一孤”户购买“防返贫”保险，构建自然灾害、意外事故、罹患疾病、感染传染病4大类12小类风险屏障；开展“天使赋能”医疗帮扶项目，为28个乡镇的56名村医开展技能培训并配备数字化诊疗设备，全方位提升乡村医生业务和服务水平。同时，向湖南省古丈县人民政府捐赠防因病返贫医疗救助基金、妇女儿童事业发展、权益保障救助资金；向安徽省岳西县人民政府捐赠防因病返贫资金、助学资金、村(社区)“救急难”互助社资金、救助信息系统建设资金。

此外，公司持续开展乡村振兴专题研究与专项传播，不断拓展乡村调研范围、发现乡村发展痛点和脱贫攻坚难点，通过专题调研的形式更好地掌握现实情况，致力于打造更加因地制宜的服务和产品。公司连续第三年开展乡村振兴调研，整理并发布2023年乡村振兴专题调研报告《心归田野梦归乡》。

公司履行环境与社会责任的有关情况请详见公司于上交所网站([www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、香港联交所披露易网站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司网站([www.cicc.com](http://www.cicc.com))披露的《中国国际金融股份有限公司2023年度社会责任暨环境、社会及管治报告》。

# 重要事项

## 一、承诺事项履行情况

承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项均为与首次公开发行相关的承诺，在公司A股发行上市过程中出具，均得到及时严格履行，不存在未能及时履行的情况，具体如下：

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺期限	是否有履行期限
与首次公开发行的承诺	股份限售	中央汇金、中国建投、建投投资、中国投资咨询	关于持股流通限制的承诺	公司A股上市之日起36个月	是
	股份限售	中央汇金、中国建投、建投投资、中国投资咨询	关于持股流通限制期满后两年内股份减持价格的承诺	持股流通限制期满后两年	是
	其他	中央汇金、中国建投、建投投资、中国投资咨询、海尔金盈	关于持股意向及减持意向的承诺	长期	是
	其他	公司、除独立董事和不在公司领取薪酬的董事以外的董事、高级管理人员	稳定股价的承诺	公司A股上市之日起三年	是
	其他	董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施的承诺	长期	是
	其他	公司、中央汇金、董事、监事、高级管理人员、联席保荐机构、联席主承销商、发行人律师、发行人会计师、发行人资产评估机构	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是
	其他	公司、中央汇金、中国建投、建投投资、中国投资咨询、海尔金盈、董事、监事、高级管理人员	未履行承诺的约束措施的承诺	长期	是
	其他	中央汇金	关于避免同业竞争的承诺	长期	是
	其他	海尔金盈	关于减少和规范关联交易的承诺	长期	是

## 二、控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司不存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规担保情况

报告期内，公司不存在违规担保情况。



#### 四、对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

会计师事务所为公司出具了“标准无保留意见的审计报告”。

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因和影响的分析说明

报告期内，本集团会计政策及会计估计的变更情况请参阅本报告“财务报表附注三、4”。

报告期内，公司不存在重大会计差错更正。

#### 六、退市风险和破产重整风险

报告期内，公司不存在退市风险和破产重整风险。

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在根据《上交所上市规则》需要披露的重大诉讼、仲裁事项。

#### 八、公司及董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

报告期内及直至最后实际可行日期，本公司在所有重大方面均遵守经营所在地的法律法规和监管规定。本公司不存在以下情况：公司涉嫌犯罪被依法立案调查，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被依法采取强制措施；公司或者公司控股股东、董事、监事、高级管理人员受到刑事处罚，涉嫌违法违规被中国证监会立案调查或者受到中国证监会行政处罚，或者受到其他有权机关重大行政处罚；公司控股股东、董事、监事、高级管理人员涉嫌严重违纪违法或者职务犯罪被纪检监察机关采取留置措施且影响其履行职责；公司董事、监事、高级管理人员因涉嫌违法违规被其他有权机关采取强制措施且影响其履行职责；公司或公司控股股东、董事、监事、高级管理人员被证券交易所采取纪律处分。

报告期内，公司被中国证监会及其派出机构采取的行政监管措施、被中国证券投资基金业协会采取的纪律处分情况如下：

##### 1. 广东证监局对中金公司采取监管谈话的行政监管措施

2023年11月10日，因中金公司作为某债券的受托管理人未勤勉尽责，造成较大市场影响，违反了《公司债券发行与交易管理办法》的相关规定，广东证监局对中金公司采取监管谈话的行政监管措施。

针对该项行政监管措施，中金公司积极落实整改，全面加强投行执业质量管控，针对材料质量问题制定和发布了关于提高文件质量的管理要求，消除管理漏洞；持续健全“三道防线”内控机制，注重执业综合素质培养，提高投行尽职调查、信息披露、持续督导等环节工作的规范性，压实三道防线各环节责任，完善业务人员执业质量评价机制，已向监管机构报送整改报告。



## 2. 中国证券投资基金业协会对中金前海股权采取公开谴责的纪律处分

2023年1月30日，因中金公司子公司中金前海(深圳)私募股权基金管理有限公司(简称“中金前海股权”)存在向投资者变相承诺保本保收益、未尽职履行勤勉义务的情形，违反了《私募基金管理办法》的相关规定，中国证券投资基金业协会对中金前海股权采取公开谴责的纪律处分。

针对该项纪律处分，中金公司成立专门工作小组推进中金前海股权的实体整改工作，积极落实整改事项，及时向监管机构汇报整改进展。

## 3. 青海证监局对中金期货采取出具警示函的行政监管措施

2023年9月27日，因中金公司子公司中金期货人员配备不符合规定、发生网络安全事件，违反《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》《证券期货业网络和信息安全管理办法》的相关规定，青海证监局对中金期货采取出具警示函的行政监管措施。

针对该项行政监管措施，中金期货积极落实整改，加强人员配备与信息技术治理能力建设、系统监控能力建设，进一步提高网络安全事件应对和处置能力，已向监管机构报送整改报告。

## 九、公司及控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及控股股东均不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联/连交易

本集团严格遵守相关法律法规、上市规则、监管机构要求和内部管理制度开展关联(连)交易，本集团的关联(连)交易遵循公平、公开、公允的原则，相关交易协议的签订遵循平等、自愿、等价、有偿的原则。

报告期内，本集团概无根据《联交所上市规则》所进行的非豁免关连交易或持续关连交易。

报告期内，公司日常关联交易(按照《上交所上市规则》定义)按照股东大会审议通过的相关议案执行。日常经营中发生相关关联交易时，公司严格按照价格公允的原则与关联方确定交易价格，定价参照市场化价格水平、行业惯例、第三方定价确定，不存在实际交易价与市价存在较大差异的情况，具体执行情况如下表，其与依据中国企业会计准则编制的载列于财务报表附注的“关联方关系及其交易”可能存在差异：

### 1. 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项：不适用

## 2. 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：人民币万元

交易类别	交易内容	关联方	业务或事项简介	预计金额	实际发生金额
证券和金融产品交易	手续费及佣金收入	财信中金(湖南)私募股权投资管理有限公司	提供投资咨询服务		148.75
		Global Bridge Capital Management, LLC	提供投资咨询服务		109.37
		海尔集团(青岛)金盈控股有限公司	提供证券经纪业务服务		19.91
		海尔集团(青岛)金盈控股有限公司	提供投资咨询服务		31.49
		海尔金融保理(重庆)有限公司	提供资产管理服务		11.47
		青岛银行股份有限公司	提供资产管理服务		118.49
		青岛银行股份有限公司	提供证券承销服务		9.82
		中国投融资担保股份有限公司	提供证券经纪业务服务		33.47
		中国投融资担保股份有限公司	提供基金管理服务		61.00
		手续费及佣金支出	中国银行股份有限公司浙江省分行	接受资产托管服务	因业务的发生及规模的不确定性，以实际发生数计算
	青岛银行股份有限公司			3.50	
	中国投融资担保股份有限公司			3.41	
	利息支出	海尔集团(青岛)金盈控股有限公司	客户交易结算资金		1.55
首都医疗科技成果转化公益基金会		利息支出		0.0005	
证券和金融产品交易	共同投资	中国投融资担保股份有限公司	与关联方共同投资基金余额		381.09
		青岛银行股份有限公司			5.52
	投资收益	国投资本股份有限公司	购买关联方发行的金融资产而取得的投资收益		0.34
		中国投融资担保股份有限公司			10.60
		国投证券股份有限公司	向关联方购买金融产品		2,194.76
金融产品交易	中国投融资担保股份有限公司	向关联方出售金融产品		2,999.65	
	向关联方采购资产、商品或服务	向关联方采购服务	国投证券股份有限公司	采购投研服务	25.47

### 3. 临时公告未披露的事项：不适用

报告期内，除以上与日常经营相关的关联交易以外，公司不存在应当披露的下列重大关联交易：

资产或股权收购、出售发生的关联交易；公司与关联方共同对外投资的重大关联交易；关联债权债务往来；与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务；其他重大关联交易。

报告期内，概无载列于“财务报告”章节的关联交易构成《联交所上市规则》项下须予披露的关连交易或持续关连交易。

## 十一、重大合同及其履行情况

### (一) 担保情况

单位：人民币亿元

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	-
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	-
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	141.89
报告期末对子公司担保余额合计(B)	368.13
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	368.13
担保总额占公司净资产的比例(%)	35.19%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	360.83
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	-
上述三项担保金额合计(C+D+E)	360.83
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-

注：

1. 上表中净资产指截至报告期末，公司合并财务报表中归属于母公司股东的权益总额。
2. 上表涉及汇率的，按照2023年12月31日人民币兑美元、人民币兑港币汇率折算。

报告期内，公司及控股子公司新增及存续的担保均为公司直接持股全资子公司中金国际对其下属全资子公司(即公司间接持股全资子公司)提供的担保，具体包括：

#### 1、 中金国际为其下属全资子公司发行中期票据提供担保

中金国际为CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited设立的境外中期票据计划下发行的中期票据提供无条件及不可撤销的保证担保，担保范围包括票据本金、利息及票据和信托契据下的其他付款义务。

报告期内，CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited根据中期票据计划进行了2次发行，发行本金总额为17.5亿美元，全部为3年期品种。截至报告期末，中金国际为CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited前述发行项下的偿付义务提供的担保金额约合人民币141.89亿元。

除前述报告期内新增的担保外，截至报告期末，该中期票据计划下尚未到期的其他发行及相关担保情况为：2021年，CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited根据中期票据计划进行2次发行，发行本金总额为15亿美元，其中3年期品种发行本金总额10亿美元，5年期品种发行本金总额5亿美元。2022年，CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited根据中期票据计划进行2次发行，发行本金总额为12.5亿美元，全部为3年期品种。截至报告期末，中金国际为CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited前述发行项下的偿付义务提供的担保余额约合人民币203.94亿元。

#### 2、 中金国际为其下属全资子公司境外银行贷款提供担保

2023年内无新增，截至2023年末，担保余额约合人民币22.30亿元。

此外，公司对拟设立的全资资管子公司另有不超过人民币30亿元(含)的净资本担保承诺暂未履行。

## (二)其他重大合同

报告期内，公司无重大托管、承包、租赁事项。

除本报告另有披露外，报告期内，本公司未签署其他重大合同。

## 十二、募集资金使用进展说明

有关公司募集资金使用及进展情况请参阅本报告“董事会报告—发行股份及募集资金使用及进展情况”。

### 十三、重大收购及出售情况

报告期内，本集团不存在对附属公司、联营、合营或合资公司的重大收购、出售或置换以及资产重组事项。

### 十四、重大资产负债表日后事项

截至最后实际可行日期，本集团发行及偿付债务工具以及2023年度利润分配方案请参阅本报告“财务报表附注十六”。

### 十五、可能影响公司财务状况和经营成果的主要表外项目

请参阅本报告本节“重要事项—重大合同及其履行情况”。

### 十六、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

报告期内，除本报告披露内容外，公司没有其他对投资者做出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项。

## 一、有息债务整体情况

### (一) 结构情况

报告期初和报告期末，本公司有息债务余额分别为人民币1,601.84亿元和人民币1,629.21亿元，增长1.71%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间 <sup>13</sup>				合计	金额占有 息债务的 占比
	已逾期	6个月 以内(含)	6个月(不含) 至一年(含)	超过1年以上 (不含)		
应付短期融资款	-	70.15	25.01	-	95.16	5.84%
拆入资金	-	233.85	-	-	233.85	14.35%
卖出回购金融资产款	-	392.35	-	-	392.35	24.08%
公司信用类债券 <sup>14</sup>	-	128.77	95.45	682.37	906.58	55.65%
长期收益凭证	-	-	-	1.27	1.27	0.08%
合计	-	825.12	120.46	683.64	1,629.21	100.00%

截至报告期末，本公司发行的公司信用类债券中，公司债券余额为人民币742.58亿元，永续次级债券余额为人民币164.00亿元；其中，共有人民币95.45亿元公司信用类债券在2024年5至12月内到期或回售偿付。

<sup>13</sup> 剩余期限的计算基准为提前赎回/回售选择权行权日，带有可随时终止条款的债务工具划分至6个月以内(含)

<sup>14</sup> 包含计入权益的永续次级债券

## (二)有息债务及其变动情况

(1) 报告期初和报告期末，本集团有息债务余额分别为人民币2,909.39亿元和人民币2,922.98亿元，增长0.47%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	已逾期	到期时间 <sup>15</sup>			合计	金额占有息债务的占比
		6个月以内(含)	6个月(不含)至一年(含)	超过1年以上(不含)		
收益凭证	-	111.67	27.87	1.27	140.81	4.82%
结构性票据	-	1.23	1.64	-	2.87	0.10%
拆入资金	-	449.74	-	-	449.74	15.39%
卖出回购金融资产款	-	648.99	-	-	648.99	22.20%
公司信用类债券 <sup>16</sup>	-	251.67	125.48	980.98	1,358.13	46.46%
中期票据	-	71.32	-	251.12	322.43	11.03%
合计	-	1,534.62	154.99	1,233.37	2,922.98	100.00%

报告期末，本集团发行的公司信用类债券中，公司债券余额为人民币1,194.13亿元，永续次级债券余额为人民币164.00亿元；其中共有人民币155.94亿元公司信用类债券在2024年5月至12月内到期或回售偿付。

(2) 截至报告期末，本集团发行的境外中期票据余额为人民币322.43亿元；本集团发行的境外结构性票据余额为人民币2.87亿元，其中，将在2024年5至12月内到期的境外结构性票据余额为人民币2.02亿元。

## 二、债券发行及存续情况

### (一)企业债券

报告期内，公司不存在企业债券。

<sup>15</sup> 剩余期限的计算基准为提前赎回/回售选择权行权日，带有可随时终止条款的债务工具划分至6个月以内(含)

<sup>16</sup> 包含计入权益的永续次级债券

## (二) 公司债券

### 1. 公司债券基本情况<sup>17</sup>

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	售日	到期日	余额	利率 (%)	还本付息方式	交易所	主承销商	受托管理人	投资者	适当性安排	适用的交易机制	是否存在终止上市交易或者挂牌转让的风险及应对措施
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(品种二)	21中金6	178339.SH	2021/4/12	2021/4/13	2024/4/13	2026/4/13	35	3.70	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、中信建投证券	华泰联合证券	机构投资者	面向专业机构投资者	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(品种一)	21中金5	188575.SH	2021/8/13	2021/8/16	2024/8/16	2026/8/16	10	3.04	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	专业投资者	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司非公开发行2019年次级债券(第二期)	19中金3	162273.SH	2019/10/11	2019/10/14	-	2024/10/14	15	4.09	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、东吴证券	中信证券	合格投资者	面向合格投资者	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司非公开发行2019年次级债券(第三期)	19中金4	162470.SH	2019/11/18	2019/11/11	-	2024/11/11	15	4.12	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、东吴证券	中信证券	合格投资者	面向合格投资者	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司非公开发行2019年次级债券(第四期)	19中金5	162645.SH	2019/12/4	2019/12/5	-	2024/12/5	20	4.20	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、东吴证券	中信证券	合格投资者	面向合格投资者	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一)	21中金7	185097.SH	2021/12/27	2021/12/28	-	2024/12/28	25	2.97	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	专业投资者	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否



债券相关情况

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	售日	到期日	余额	利率	债券的利率	3月29日后 的最近回	截止报 告期末	2024年		是否存在终 止上市交易 或者挂牌转 让的风险及 应对措施			
												发行日	起息日				
债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	售日	到期日	余额	利率	债券的利率	3月29日后 的最近回	截止报 告期末	交易 场所	主承销商	受托 管理人	投资者 适当性安排	适用的交易机制	
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	22中金G3	138735.SH	2022/12/15	2022/12/16	2024/12/16	2025/12/16	10	336	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	2024/12/16	2025/12/16	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23中金G1	138841.SH	2023/1/16	2023/1/17	2025/1/17	2026/1/17	10	300	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	2025/1/17	2026/1/17	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2020年公开发行20年次级债券(第一期)	20中金C1	166069.SH	2020/2/14	2020/2/17	-	2025/2/17	15	385	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	-	2025/2/17	上交所	中信证券、东吴证券	中信证券	面向合格投资者	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司公开发行20年公司债券(面向合格投资者)(第一期)(品种二)	20中金G2	163362.SH	2020/4/2	2020/4/3	2025/4/3	2027/4/3	10	325	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	2025/4/3	2027/4/3	上交所	中信证券、中信建投证券	中信证券	面向合格投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司公开发行20年公司债券(面向合格投资者)(第二期)(品种二)	20中金G4	163514.SH	2020/4/30	2020/5/6	2025/5/6	2027/5/6	7	288	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	2025/5/6	2027/5/6	上交所	中信证券、中信建投证券	中信证券	面向合格投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司发行20年永续次级债券(面向专业机构投资者)(第一期)	20中金Y1	175075.SH	2020/8/27	2020/8/28	-	-	50	464	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	-	-	上交所	华泰联合证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第二期)(品种一)	23中金F3	252379.SH	2023/9/15	2023/9/18	2025/9/18	2026/9/18	20	289	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	2025/9/18	2026/9/18	上交所	华泰联合证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2020年公开发行20年公司债券(面向专业投资者)(第六期)(品种二)	20中金I2	175263.SH	2020/10/16	2020/10/19	-	2025/10/19	25	295	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	-	2025/10/19	上交所	中信证券、华泰联合证券	中信证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	售日	到期日	余额	债券的利率	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	适用的交易机制	是否存在终止上市交易或者挂牌转让的风险及应对措施
中国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向专业投资者)(第七期)(品种二)	20中金14	1755265SH	2020/10/27	2020/10/28	-	2025/10/28	24,602	2.90	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、华泰联合证券	中信证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	22中金G1	138664SH	2022/11/28	2022/11/29	2025/11/29	2027/11/29	25	2.94	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23中金G2	138842SH	2023/1/16	2023/1/17	2026/1/17	2028/1/17	30	3.18	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国际金融股份有限公司2021年永续次级债券(面向专业投资者)(第一期)	21中金Y1	175720SH	2021/1/28	2021/1/29	-	-	15	4.68	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、华泰联合证券	中信证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国际金融股份有限公司2021年永续次级债券(面向专业投资者)(第一期)	21中金C2	175750SH	2021/2/5	2021/2/8	-	2026/2/8	10	4.49	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、华泰联合证券	中信证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国际金融股份有限公司2024年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	24中金G1	240632SH	2024/2/29	2024/3/4	2026/3/4	2028/3/4	25	2.39	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、中国银河证券、兴业证券	中信证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国际金融股份有限公司2021年永续次级债券(面向专业投资者)(第二期)	21中金Y2	188054SH	2021/4/23	2021/4/26	-	-	20	4.20	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、华泰联合证券	中信证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第二期)	23中金G3	115448SH	2023/6/5	2023/6/6	2026/6/6	2028/6/6	50	2.87	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券相关情况

是否存在终止上市交易或者挂牌转让的风险及应对措施

2024年3月29日后  
截止报告期末  
债券的利率  
余额

2024年3月29日后的最近回售日

起息日

债券代码

债券简称

债券名称

发行日

到期日

还本付息方式

交易场所

主承销商

受托管理人

投资者适当性安排

适用的交易机制

是否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

否

是否存在续  
止上市交易  
或者挂牌转  
让的风险及  
应对措施

2024年  
3月29日后  
的最近回  
售日

截至报  
告期末  
债券的利率  
余额 (%)

到期日  
起息日  
发行日

债券代码

债券简称

交易  
场所

主承销商

受托  
管理人

投资者  
适当性安排

适用的交易机制

是否

债券名称	债券代码	发行日	起息日	售日	到期日	余额 (%)	债券的利率	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	适用的交易机制	是否
中国国际金融股份有限公司2024年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	24中金G2_240635.SH	2024/2/29	2024/3/4	2027/3/4	2029/3/4	15	2.44	上交所	中信证券、兴业证券	中信证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业机构投资者公开发行永续次级债券(第二期)	22中金Y2_137871.SH	2022/9/30	2022/10/10	-	-	40	3.35	上交所	中信证券、华泰证券	中信证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第三期)(品种二)	23中金G6_115691.SH	2023/7/21	2023/7/24	2028/7/24	2030/7/24	20	3.03	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2023年面向专业投资者非公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23中金F2_252159.SH	2023/8/25	2023/8/28	2028/8/28	2030/8/28	40	3.06	上交所	华泰联合证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23中金C2_240348.SH	2023/12/6	2023/12/7	-	2028/12/7	20	3.35	上交所	中信证券、建投证券、银河证券	中信证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23中金G8_240417.SH	2023/12/20	2023/12/21	2028/12/21	2030/12/21	10	3.03	上交所	中信证券、兴业证券	中信证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2024年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	24中金C2_240515.SH	2024/1/17	2024/1/18	-	2029/1/18	10	3.05	上交所	中信证券、建投证券、银河证券	中信证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2021年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	21中金G2_175857.SH	2021/3/15	2021/3/16	-	2031/3/16	20	4.10	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	售日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排	适用的交易机制	是否存在终止上市交易或者挂牌转让的风险及应对措施
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(品种二)	21中金G4	175906.SH	2021/3/24	2021/3/25	-	2031/3/25	25	4.07	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)	21中金G8	185091.SH	2021/12/7	2021/12/8	-	2031/12/8	10	3.68	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	22中金G2	138665.SH	2022/11/28	2022/11/29	-	2032/11/29	20	3.52	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	华泰联合证券、兴业证券	华泰联合证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
中国国际金融股份有限公司2024年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种三)	24中金G3	240636.SH	2024/2/29	2024/3/4	-	2034/3/4	10	2.70	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上交所	中信证券、中国银河证券、兴业证券	中信证券	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

注：报告期内，公司无逾期未偿还债券

报告期内，债券付息兑付情况：

债券名称	付息兑付情况的说明
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(第三期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(第二期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(第一期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司非公开发行2020年公司债券(面向专业机构投资者)(第四期)(品种二)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向专业投资者)(第五期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向专业投资者)(第四期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司非公开发行2020年公司债券(第三期)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向合格投资者)(第三期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司非公开发行2020年公司债券(第二期)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向合格投资者)(第二期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向合格投资者)(第一期)(品种一)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司非公开发行2020年公司债券(第一期)(疫情防控债)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司非公开发行2018年次级债券(第一期)	已足额按时兑付
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向专业投资者)(第七期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向专业投资者)(第六期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	已足额按时付息

债券名称	付息兑付情况的说明
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第二期)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第一期)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第三期)(品种一)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第三期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年永续次级债券(面向专业投资者)(第二期)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(第三期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第二期)(品种一)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第二期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第一期)(品种一)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第一期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(第二期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年次级债券(面向专业投资者)(第一期)(品种一)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年次级债券(面向专业投资者)(第一期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2021年永续次级债券(面向专业投资者)(第一期)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司非公开发行2021年公司债券(面向专业机构投资者)(第一期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年永续次级债券(面向专业机构投资者)(第一期)	已足额按时付息

债券名称	付息兑付情况的说明
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向合格投资者)(第二期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向合格投资者)(第一期)(品种二)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司非公开发行2020年次级债券(第一期)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司非公开发行2019年次级债券(第四期)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司非公开发行2019年次级债券(第三期)	已足额按时付息
中国国际金融股份有限公司非公开发行2019年次级债券(第二期)	已足额按时付息

中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向专业投资者)(第六期)(品种二)与中国国际金融股份有限公司公开发行2020年公司债券(面向专业投资者)(第七期)(品种二)于2023年存在债券被部分回售的情况,公司已足额兑付该部分债券,具体情况请参见“公司债券选择权条款的触发和执行情况”

## 2. 公司债券选择权条款的触发和执行情况

### a. 包括调整票面利率选择权、回售选择权的债券列示如下:

债券代码: 178339.SH、188575.SH、138735.SH、138841.SH、163362.SH、163514.SH、252379.SH、138664.SH、138842.SH、240632.SH、115448.SH、115690.SH、188576.SH、252158.SH、252380.SH、240416.SH、115691.SH、252159.SH、240417.SH、178338.SH、178000.SH、177614.SH、177386.SH、175326.SH、175263.SH、175190.SH、175122.SH、167287.SH、163610.SH、166857.SH、163513.SH、163361.SH、166132.SH

债券简称: 21中金F6、21中金G5、22中金G3、23中金G1、20中金G2、20中金G4、23中金F3、22中金G1、23中金G2、24中金G1、23中金G3、23中金G5、21中金G6、23中金F1、23中金F4、23中金G7、24中金G2、23中金G6、23中金F2、23中金G8、21中金F5、21中金F3、21中金F1、20中金F5、20中金14、20中金12、20中金09、20中金07、20中金F3、20中金G5、20中金F2、20中金G3、20中金G1、20中金F1



选择权条款在报告期内的触发和执行情况：

21中金F5：公司有权决定在本期债券存续期的第2年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年3月15日公告将于2023年4月13日调整票面利率为1.60%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“21中金F5”的回售进行转售，回售金额为人民币1,000,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

21中金F3：公司有权决定在本期债券存续期的第2年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年2月6日公告将于2023年3月4日调整票面利率为1.50%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“21中金F3”的回售进行转售，回售金额为人民币1,500,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

21中金F1：公司有权决定在本期债券存续期的第2年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2022年12月20日公告将于2023年1月18日调整票面利率为1.80%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“21中金F1”的回售进行转售，回售金额为人民币2,500,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金F5：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年11月16日公告将于2023年12月14日调整票面利率为1.60%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金F5”的回售进行转售，回售金额为人民币2,500,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金14：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年9月22日公告将于2023年10月28日调整票面利率为2.90%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部或部分回售给公司。“20中金14”的回售金额为人民币989,800,000.00元，公司选择对“20中金14”的回售进行转售。“20中金14”最终完成转售债券金额450,000,000.00元，注销未转售债券金额539,800,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金12：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年9月13日公告将于2023年10月19日调整票面利率为2.95%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部或部分回售给公司。“20中金12”的回售金额为人民币929,500,000.00元，公司选择对“20中金12”的回售进行转售。“20中金12”最终完成转售债券金额929,500,000.00元，注销未转售债券金额0.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金09：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年8月28日公告将于2023年9月23日调整票面利率为1.60%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金09”的回售进行转售，回售金额为人民币5,000,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金07：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年8月14日公告将于2023年9月10日调整票面利率为1.60%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金07”的回售进行转售，回售金额为人民币5,000,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金F3：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年6月26日公告将于2023年7月24日调整票面利率为1.70%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金F3”的回售进行转售，回售金额为人民币3,000,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金G5：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年5月25日公告将于2023年6月22日调整票面利率为1.70%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金G5”的回售进行转售，回售金额为人民币1,500,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金F2：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年4月26日公告将于2023年5月28日调整票面利率为1.70%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金F2”的回售进行转售，回售金额为人民币3,000,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金G3：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年4月4日公告将于2023年5月6日调整票面利率为1.80%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金G3”的回售进行转售，回售金额为人民币3,300,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金G1：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年3月6日公告将于2023年4月3日调整票面利率为1.80%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金G1”的回售进行转售，回售金额为人民币1,500,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

20中金F1：公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整债券后续期限的票面利率，债券持有人有权选择在公告的投资者回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给公司。公司于2023年1月30日公告将于2023年2月26日调整票面利率为1.80%。债券投资人在回售登记期内选择通过上交所竞价交易系统或固定收益证券综合电子平台全部回售给公司，且公司不对“20中金F1”的回售进行转售，回售金额为人民币4,000,000,000.00元。选择权条款的执行对投资者权益无影响。

**b. 包括发行人满足特定条件的赎回选择权、递延支付利息权、赎回权、续期选择权的债券列示如下：**

债券代码：175075.SH、175720.SH、188054.SH、185245.SH、137871.SH

债券简称：20中金Y1、21中金Y1、21中金Y2、22中金Y1、22中金Y2

选择权条款在报告期内的触发和执行情况：报告期内，上述债券未到行权期。

### 3. 公司债券投资者保护条款的触发和执行情况

债券代码：185097.SH、185091.SH、185245.SH、137871.SH、138664.SH、138665.SH、138735.SH、138841.SH、138842.SH、115448.SH、115690.SH、115691.SH、252158.SH、252159.SH、252379.SH、252380.SH、240347.SH、240348.SH、240416.SH、240417.SH、240514.SH、240515.SH、240632.SH、240635.SH、240636.SH

债券简称：21中金G7、21中金G8、22中金Y1、22中金Y2、22中金G1、22中金G2、22中金G3、23中金G1、23中金G2、23中金G3、23中金G5、23中金G6、23中金F1、23中金F2、23中金F3、23中金F4、23中金C1、23中金C2、23中金G7、23中金G8、24中金C1、24中金C2、24中金G1、24中金G2、24中金G3

债券约定的投资者保护条款：

#### (一) 资信维持承诺

发行人承诺，在本期债券存续期内，不发生如下情形：

1. 发行人发生一个自然年度内减资超过原注册资本20%以上、分立、被责令停产停业的情形。
2. 发行人在债券存续期内，出现违反上述第1条约定的资信维持承诺情形的，发行人将及时采取措施以在半年内恢复承诺相关要求。
3. 当发行人发生违反资信维持承诺、发生或预计发生将影响偿债能力相关事项的，发行人将在2个交易日内告知受托管理人并履行信息披露义务。
4. 发行人违反资信维持承诺且未在上述第2条约定期限内恢复承诺的，持有人有权要求发行人按照救济措施的约定采取负面事项救济措施。

## (二) 救济措施

1. 如发行人违反相关承诺要求且未能在资信维持承诺第2条约定期限恢复相关承诺要求或采取相关措施的，经持有本期债券30%以上的持有人要求，发行人将于收到要求后的次日立即采取如下救济措施之一，争取通过债券持有人会议等形式与债券持有人就违反承诺事项达成和解：
  - a. 在30个自然日内为本期债券增加担保或其他增信措施。
  - b. 在30个自然日提供并落实经本期债券持有人认可的其他和解方案。
2. 持有人要求发行人实施救济措施的，发行人应当在2个交易日内告知受托管理人并履行信息披露义务，并及时披露救济措施的落实进展。

投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况：报告期内未触发投资者保护条款

## 4. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

### (一) 出具审计报告的会计师事务所

名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址	上海市黄浦区延安东路222号30楼
联系人	马庆辉(签字会计师)、马千鲁(签字会计师)
电话	010-85207788
名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
办公地址	北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层
联系人	程海良(签字会计师)、奚霞(签字会计师)
电话	010-85085000

## (二) 受托管理人/债权人

债券代码	178339.SH、188575.SH、185097.SH、138735.SH、138841.SH、175075.SH、252379.SH、138664.SH、138842.SH、115448.SH、115690.SH、188576.SH、252158.SH、252380.SH、115691.SH、252159.SH、175857.SH、175906.SH、185091.SH、138665.SH
债券简称	21中金F6、21中金G5、21中金G7、22中金G3、23中金G1、20中金Y1、23中金F3、22中金G1、23中金G2、23中金G3、23中金G5、21中金G6、23中金F1、23中金F4、23中金G6、23中金F2、21中金G2、21中金G4、21中金G8、22中金G2
名称	华泰联合证券有限责任公司
办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401
联系人	王成成
联系电话	025-83389257
债券代码	162273.SH、162470.SH、162645.SH、166069.SH、163362.SH、163514.SH、175263.SH、175326.SH、175720.SH、175750.SH、240632.SH、188054.SH、240347.SH、240416.SH、185245.SH、240514.SH、240635.SH、137871.SH、240348.SH、240417.SH、240515.SH、240636.SH
债券简称	19中金C3、19中金C4、19中金C5、20中金C1、20中金G2、20中金G4、20中金12、20中金14、21中金Y1、21中金C2、24中金G1、21中金Y2、23中金C1、23中金G7、22中金Y1、24中金C1、24中金G2、22中金Y2、23中金C2、23中金G8、24中金C2、24中金G3
名称	中信证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
联系人	祁继华、胡富捷
联系电话	010-60838888

(三) 资信评级机构

债券代码	188575.SH、185097.SH、138735.SH、138841.SH、163362.SH、163514.SH、175075.SH、175263.SH、175326.SH、138664.SH、138842.SH、175720.SH、175750.SH、240632.SH、188054.SH、115448.SH、115690.SH、188576.SH、240347.SH、240416.SH、185245.SH、240514.SH、240635.SH、137871.SH、115691.SH、240348.SH、240417.SH、240515.SH、175857.SH、175906.SH、185091.SH、138665.SH、240636.SH
债券简称	21中金G5、21中金G7、22中金G3、23中金G1、20中金G2、20中金G4、20中金Y1、20中金12、20中金14、22中金G1、23中金G2、21中金Y1、21中金C2、24中金G1、21中金Y2、23中金G3、23中金G5、21中金G6、23中金C1、23中金G7、22中金Y1、24中金C1、24中金G2、22中金Y2、23中金G6、23中金C2、23中金G8、24中金C2、21中金G2、21中金G4、21中金G8、22中金G2、24中金G3
名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹竿胡同2号银河SOHO5号楼
联系人	郑耀宗、白茹、范巧婧
联系电话	010-66428877

(四) 承销商

债券代码	178339.SH、188575.SH、185097.SH、138735.SH、138841.SH、175075.SH、252379.SH、175263.SH、175326.SH、138664.SH、138842.SH、175720.SH、175750.SH、188054.SH、115448.SH、115690.SH、188576.SH、252158.SH、252380.SH、185245.SH、137871.SH、115691.SH、252159.SH、175857.SH、175906.SH、185091.SH、138665.SH
债券简称	21中金F6、21中金G5、21中金G7、22中金G3、23中金G1、20中金Y1、23中金F3、20中金12、20中金14、22中金G1、23中金G2、21中金Y1、21中金C2、21中金Y2、23中金G3、23中金G5、21中金G6、23中金F1、23中金F4、22中金Y1、22中金Y2、23中金G6、23中金F2、21中金G2、21中金G4、21中金G8、22中金G2
名称	华泰联合证券有限责任公司
办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401
联系人	王成成
联系电话	025-83389257

债券代码	162273.SH、162470.SH、162645.SH、166069.SH、163362.SH、163514.SH、175263.SH、175326.SH、175720.SH、175750.SH、240632.SH、188054.SH、240347.SH、240416.SH、185245.SH、240514.SH、240635.SH、137871.SH、240348.SH、240417.SH、240515.SH、240636.SH
债券简称	19中金C3、19中金C4、19中金C5、20中金C1、20中金G2、20中金G4、20中金12、20中金14、21中金Y1、21中金C2、24中金G1、21中金Y2、23中金C1、23中金G7、22中金Y1、24中金C1、24中金G2、22中金Y2、23中金C2、23中金G8、24中金C2、24中金G3
名称	中信证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区亮马桥路48号中信证券大厦
联系人	祁继华、胡富捷
联系电话	010-60838888
债券代码	188575.SH、185097.SH、138735.SH、138841.SH、138664.SH、138842.SH、240632.SH、115448.SH、115690.SH、188576.SH、240416.SH、240635.SH、115691.SH、240417.SH、175857.SH、175906.SH、185091.SH、138665.SH、240636.SH
债券简称	21中金G5、21中金G7、22中金G3、23中金G1、22中金G1、23中金G2、24中金G1、23中金G3、23中金G5、21中金G6、23中金G7、24中金G2、23中金G6、23中金G8、21中金G2、21中金G4、21中金G8、22中金G2、24中金G3
名称	兴业证券股份有限公司
办公地址	上海市浦东新区长柳路36号兴业证券大厦6楼
联系人	杨铃珊
联系电话	021-38565614
债券代码	162273.SH、162470.SH、162645.SH、166069.SH
债券简称	19中金C3、19中金C4、19中金C5、20中金C1
名称	东吴证券股份有限公司
办公地址	苏州工业园区星阳街5号
联系人	胡俊华
联系电话	0512-62938667



债券代码	178339.SH、163362.SH、163514.SH、240347.SH、240514.SH、240348.SH、240515.SH
债券简称	21中金F6、20中金G2、20中金G4、23中金C1、24中金C1、23中金C2、24中金C2
名称	中信建投证券股份有限公司
办公地址	北京市朝阳区安立路66号4号楼
联系人	王森
联系电话	010-56051876
债券代码	240632.SH、240347.SH、240416.SH、240514.SH、240635.SH、240348.SH、240417.SH、240515.SH、240636.SH
债券简称	24中金G1、23中金C1、23中金G7、24中金C1、24中金G2、23中金C2、23中金G8、24中金C2、24中金G3
名称	中国银河证券股份有限公司
办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼青海金融大厦11层
联系人	陈曲、邓小霞
联系电话	010-80927231、010-80927268

(五) 律师事务所

债券代码	178339.SH、188575.SH、162273.SH、162470.SH、162645.SH、185097.SH、138735.SH、138841.SH、166069.SH、163362.SH、163514.SH、175075.SH、252379.SH、175263.SH、175326.SH、138664.SH、138842.SH、175720.SH、175750.SH、240632.SH、188054.SH、115448.SH、115690.SH、188576.SH、252158.SH、252380.SH、240347.SH、240416.SH、185245.SH、240514.SH、240635.SH、137871.SH、115691.SH、252159.SH、240348.SH、240417.SH、240515.SH、175857.SH、175906.SH、185091.SH、138665.SH、240636.SH
债券简称	21中金F6、21中金G5、19中金C3、19中金C4、19中金C5、21中金G7、22中金G3、23中金G1、20中金C1、20中金G2、20中金G4、20中金Y1、23中金F3、20中金12、20中金14、22中金G1、23中金G2、21中金Y1、21中金C2、24中金G1、21中金Y2、23中金G3、23中金G5、21中金G6、23中金F1、23中金F4、23中金C1、23中金G7、22中金Y1、24中金C1、24中金G2、22中金Y2、23中金G6、23中金F2、23中金C2、23中金G8、24中金C2、21中金G2、21中金G4、21中金G8、22中金G2、24中金G3
名称	北京市海问律师事务所
办公地址	北京市朝阳区东三环中路5号财富金融中心20层
联系人	高巍、魏双娟
联系电话	010-85606888

报告期内，本公司上述中介机构未发生变更。







其他截至报告期末存续债券的募集资金使用情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金 总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金 专项账户 运作情况	募集资金 违规使用的 整改情况	是否与募集说明书 承诺的用途、使用 计划及其他约定一致
19中金C3	15	15	0	正常	不适用	是
19中金C4	15	15	0	正常	不适用	是
19中金C5	20	20	0	正常	不适用	是
20中金C1	15	15	0	正常	不适用	是
20中金G2	10	10	0	正常	不适用	是
20中金G4	7	7	0	正常	不适用	是
20中金Y1	50	50	0	正常	不适用	是
20中金12	25	25	0	正常	不适用	是
20中金14	30	30	0	正常	不适用	是
21中金F2	25	25	0	正常	不适用	是
21中金Y1	15	15	0	正常	不适用	是
21中金C1	10	10	0	正常	不适用	是
21中金C2	10	10	0	正常	不适用	是
21中金F4	20	20	0	正常	不适用	是
21中金G1	20	20	0	正常	不适用	是
21中金G2	20	20	0	正常	不适用	是
21中金G3	15	15	0	正常	不适用	是
21中金G4	25	25	0	正常	不适用	是
21中金F6	35	35	0	正常	不适用	是
21中金Y2	20	20	0	正常	不适用	是
21中金G5	10	10	0	正常	不适用	是
21中金G6	15	15	0	正常	不适用	是
21中金G7	25	25	0	正常	不适用	是
21中金G8	10	10	0	正常	不适用	是
22中金Y1	39	39	0	正常	不适用	是
22中金Y2	40	40	0	正常	不适用	是
22中金G1	25	25	0	正常	不适用	是
22中金G2	20	20	0	正常	不适用	是
22中金G3	10	10	0	正常	不适用	是

公司上述债券募集资金用途未发生变化，未发生用于建设项目、固定资产投资、股权投资、债权投资等其他特定项目的情况，公司不存在报告期末项目净收益较募集说明书等文件披露内容下降50%以上的情况。

#### 6. 报告期内，评级公司对公司的信用评级未发生调整

#### 7. 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

现状	执行情况	是否发生变更
公司存续的公司债券均不设定增信机制，根据公司债券募集说明书的约定，履行偿债计划。根据募集说明书的约定，公司偿债保障措施包括设立专门的偿付工作小组、切实做到专款专用、充分发挥债券受托管理人的作用、制定债券持有人会议规则、严格的信息披露等。	报告期内，公司严格履行募集说明书中有关偿债计划和偿债保障措施的约定，按时足额支付各项债券利息和本金，专项账户运转规范，相关计划和措施与募集说明书的相关承诺保持一致。	否

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

报告期内，公司不存在银行间债券市场非金融企业债务融资工具。

### (四) 特定品种债券应当披露的其他事项

- 1、公司未发行可交换债券
- 2、公司为上市公司，未发行可转换公司债券
- 3、公司未发行绿色债券
- 4、截至定期报告批准报出日，公司存续的永续次级债券如下

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	债券余额	续期情况	利率 跳升情况	利息 递延情况	强制 付息情况	是否仍 计入权益 及相关 会计处理	其他事项
175075.SH	20中金Y1	50	无	无	无	无	是	无
175720.SH	21中金Y1	15	无	无	无	无	是	无
188054.SH	21中金Y2	20	无	无	无	无	是	无
185245.SH	22中金Y1	39	无	无	无	无	是	无
137871.SH	22中金Y2	40	无	无	无	无	是	无

- 5、 公司未发行扶贫债券
- 6、 公司未发乡村振兴债券
- 7、 公司未发行一带一路债券
- 8、 公司未发行科技创新债或双创债
- 9、 公司未发行低碳转型(挂钩)公司债券
- 10、 公司未发行纾困公司债券
- 11、 公司未发行中小微企业支持债券

#### (五)其他说明

报告期内，公司不存在可转换公司债券。

在定期报告批准报出日，公司不存在面向普通投资者交易的债券。

报告期内，公司不存在合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况及有息债务逾期情况，不存在违反法律法规、自律规则、《公司章程》《信息披露管理制度》规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

### 三、近2年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

主要指标	2023年末	2022年末	变动比例(%)
流动比率	<b>1.88</b>	1.82	3.45
速动比率	<b>1.88</b>	1.82	3.45
资产负债率(%)	<b>80.65</b>	82.13	下降1.48个百分点

主要指标	2023年	2022年	变动比例(%)	变动原因
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	<b>6,179,989,059</b>	7,503,347,704	-17.64	
EBITDA全部债务比(%)	<b>6.77</b>	7.06	下降0.29个百分点	
利息保障倍数	<b>1.66</b>	2.02	-18.09	
现金利息保障倍数	<b>-0.32</b>	5.98	不适用	主要是由于2023年经营活动相关的现金为净流出，2022年为净流入。
EBITDA利息保障倍数	<b>1.83</b>	2.21	-17.26	
贷款偿还率(%)	<b>100.00</b>	100.00	-	
利息偿付率(%)	<b>100.00</b>	100.00	-	

### 四、其他融资情况的说明

2023年，本集团共发行2,941期收益凭证，累计发行规模人民币483.86亿元。截至2023年12月31日，本集团收益凭证本金余额为人民币160.63亿元。

2023年，本集团共发行54期融资票据，累计发行规模2.15亿美元，人民币148.90百万元，149.99百万日元及40.49百万港元。截至2023年12月31日，本集团美元融资票据本金余额为0.40亿美元。

截至2023年12月31日，本集团香港子公司应偿还银行借款余额为23.33亿美元，账户透支为796,978.60美元。



# 证券公司信息披露

## 重大行政许可事项的相关情况

序号	批准对象	批准文件/业务许可名称	批准文件/证书编号	核发机构	核发日期
1	中国国际金融股份有限公司	关于同意中国国际金融股份有限公司向专业投资者公开发行永续次级公司债券注册的批复	证监许可[2023]193号	中国证监会	2023/1/30
2	中国国际金融股份有限公司	关于核准中国国际金融股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复	证监许可[2023]795号	中国证监会	2023/4/14
3	中国国际金融股份有限公司	关于同意中国国际金融股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复	证监许可[2023]862号	中国证监会	2023/4/20
4	中国国际金融股份有限公司	关于同意中国国际金融股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复	证监许可[2023]973号	中国证监会	2023/4/25
5	中国国际金融股份有限公司	企业借用外债审核登记证明	发改办外债[2023]86号	国家发改委	2023/5/17
6	中国国际金融股份有限公司	关于同意中国国际金融股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复	证监许可[2023]2429号	中国证监会	2023/10/24

注：上表“核发日期”为相关批复或证明的落款日期，与公司实际收悉日期可能存在差异。

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。

### 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)

##### 1、 事项描述(续)

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。

##### 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。

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。

## 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。

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)

中国注册会计师:马千鲁

2024年3月28日

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

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



## 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）

负债及股东权益	附注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
归属于母公司股东的权益合计		<b>104,603,299,731</b>	99,188,107,183
少数股东权益		<b>294,098,220</b>	286,588,640
股东权益合计		<b>104,897,397,951</b>	99,474,695,823
负债及股东权益总计		<b>624,306,586,684</b>	648,764,039,436

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第180页至第411页的财务报表已于2024年3月28日获本公司董事会批准。

陈亮  
法定代表人

吴波  
主管会计工作负责人

田汀  
会计机构负责人

# 母公司资产负债表

中金公司 | 2023 年报

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

## 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）

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。

陈亮  
法定代表人

吴波  
主管会计工作负责人

田汀  
会计机构负责人

# 合并利润表

中金公司 | 2023 年报

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		<b>22,990,202,558</b>	26,087,369,813
手续费及佣金净收入	六、39	<b>12,088,388,557</b>	15,943,048,682
其中: 经纪业务手续费净收入		<b>4,529,857,535</b>	5,232,231,616
投资银行业务手续费净收入		<b>3,702,280,280</b>	7,006,025,852
资产管理业务手续费净收入		<b>1,212,671,887</b>	1,365,418,853
利息净支出	六、40	<b>(1,334,771,581)</b>	(1,023,181,180)
其中: 利息收入		<b>9,405,375,584</b>	8,153,338,967
利息支出		<b>(10,740,147,165)</b>	(9,176,520,147)
投资收益	六、41	<b>15,083,605,681</b>	10,857,584,325
其中: 对联营企业和合营企业投资收益/(损失)		<b>34,571,822</b>	(3,467,784)
公允价值变动损失	六、42	<b>(4,493,152,472)</b>	(253,169,842)
汇兑收益		<b>1,360,696,955</b>	340,165,764
其他业务收入		<b>72,443,261</b>	28,748,723
资产处置收益		<b>2,978,592</b>	12,059,312
其他收益	六、43	<b>210,013,565</b>	182,114,029
营业支出		<b>15,916,327,192</b>	16,959,474,406
税金及附加	六、44	<b>87,173,151</b>	122,683,087
业务及管理费	六、45	<b>15,822,721,550</b>	16,857,044,699
信用减值损失/(转回)	六、46	<b>5,031,083</b>	(20,928,922)
其他业务成本		<b>1,401,408</b>	675,542
营业利润		<b>7,073,875,366</b>	9,127,895,407
加: 营业外收入		<b>8,120,663</b>	9,715,353
减: 营业外支出	六、47	<b>259,008,542</b>	81,632,760
利润总额		<b>6,822,987,487</b>	9,055,978,000
减: 所得税费用	六、48	<b>659,347,133</b>	1,461,102,711
净利润		<b>6,163,640,354</b>	7,594,875,289

## 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
按经营持续性分类：			
持续经营净利润		<b>6,163,640,354</b>	7,594,875,289
按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润		<b>6,156,130,774</b>	7,597,501,992
归属于少数股东的净利润／（亏损）		<b>7,509,580</b>	(2,626,703)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		<b>788,568,010</b>	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		<b>409,049,300</b>	(313,265,935)
—其他债权投资信用减值准备		<b>(3,581,408)</b>	40,974,808
—外币财务报表折算差额		<b>383,337,630</b>	1,527,838,124
—其他		<b>(237,512)</b>	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	<b>788,568,010</b>	1,259,930,788
综合收益总额		<b>6,952,208,364</b>	8,854,806,077
归属于母公司股东的综合收益总额		<b>6,944,698,784</b>	8,857,432,780
归属于少数股东的综合收益总额		<b>7,509,580</b>	(2,626,703)
每股收益			
基本每股收益(元／股)	六、49	<b>1.14</b>	1.46

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

田汀  
会计机构负责人

# 母公司利润表

中金公司 | 2023 年报

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		<b>10,318,724,136</b>	14,290,792,869
手续费及佣金净收入	十七、3	<b>5,213,605,693</b>	8,779,764,168
其中：经纪业务手续费净收入		<b>1,466,848,785</b>	1,962,205,777
投资银行业务手续费净收入		<b>2,660,190,346</b>	5,440,310,148
资产管理业务手续费净收入		<b>675,013,842</b>	871,276,469
利息净支出	十七、4	<b>(1,425,702,642)</b>	(1,577,166,523)
其中：利息收入		<b>2,993,680,261</b>	3,195,838,962
利息支出		<b>(4,419,382,903)</b>	(4,773,005,485)
投资收益	十七、5	<b>4,432,657,011</b>	9,523,953,337
其中：对联营企业和合营企业投资损失		<b>(21,795,627)</b>	(36,853,314)
公允价值变动收益/(损失)	十七、6	<b>1,905,109,780</b>	(2,877,085,705)
汇兑收益		<b>67,070,547</b>	353,641,866
其他业务收入		<b>54,022,991</b>	18,033,342
资产处置收益		<b>745,292</b>	1,796,834
其他收益		<b>71,215,464</b>	67,855,550
营业支出		<b>8,353,431,825</b>	9,568,221,253
税金及附加		<b>22,797,531</b>	57,987,476
业务及管理费	十七、7	<b>8,309,125,040</b>	9,505,877,843
信用减值损失		<b>21,509,254</b>	4,355,934
营业利润		<b>1,965,292,311</b>	4,722,571,616
加：营业外收入		<b>2,170,404</b>	8,753,639
减：营业外支出		<b>219,311,397</b>	60,139,831
利润总额		<b>1,748,151,318</b>	4,671,185,424
减：所得税费用		<b>(682,157,710)</b>	28,942,168
净利润		<b>2,430,309,028</b>	4,642,243,256

## 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
按经营持续性分类：		
持续经营净利润	<b>2,430,309,028</b>	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	<b>119,331,144</b>	(116,725,836)
—其他债权投资信用减值准备	<b>10,084,629</b>	16,427,172
其他综合收益的税后净额	<b>129,415,773</b>	(100,298,664)
综合收益总额	<b>2,559,724,801</b>	4,541,944,592

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

**田汀**  
会计机构负责人

# 合并现金流量表

中金公司 | 2023 年报

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
<b>经营活动产生的现金流量</b>			
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		<b>7,406,025,744</b>	44,915,717,068
收取利息、手续费及佣金的现金		<b>22,126,380,921</b>	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		<b>28,939,752,351</b>	25,402,555,630
收到其他与经营活动有关的现金	六、50(2)	<b>5,647,014,401</b>	921,209,479
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,119,173,417</b>	114,831,753,594
<b>经营活动现金流出小计</b>			
代理买卖证券支付的现金净额		<b>9,785,138,793</b>	1,343,503,010
融出资金净增加额		<b>3,908,114,474</b>	-
支付利息、手续费及佣金的现金		<b>6,977,281,945</b>	5,381,922,528
拆入资金净减少额		<b>15,780,520,669</b>	-
支付给职工以及为职工支付的现金		<b>13,495,313,825</b>	14,233,532,542
支付的各项税费		<b>2,564,704,665</b>	3,137,642,482
支付其他与经营活动有关的现金	六、50(3)	<b>22,192,486,074</b>	40,793,011,682
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>74,703,560,445</b>	64,889,612,244
<b>经营活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	六、50(1)	<b>(10,584,387,028)</b>	49,942,141,350
<b>投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		<b>121,056,782,616</b>	109,602,237,964
取得投资收益收到的现金		<b>1,904,482,372</b>	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		<b>4,983,665</b>	5,474,554
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>122,966,248,653</b>	111,470,874,946
<b>投资活动现金流出小计</b>			
投资支付的现金		<b>119,424,602,513</b>	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		<b>1,459,777,324</b>	1,585,965,391
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>120,884,379,837</b>	134,908,325,617
<b>投资活动产生/(使用)的现金流量净额</b>		<b>2,081,868,816</b>	(23,437,450,671)



# 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
<b>筹资活动产生的现金流量</b>			
发行收益凭证收到的现金		<b>42,105,835,395</b>	77,677,628,455
发行公司债券收到的现金		<b>37,000,000,000</b>	15,500,000,000
发行中期票据收到的现金		<b>12,247,650,000</b>	8,478,975,000
发行次级债券收到的现金		<b>8,500,000,000</b>	2,000,000,000
发行结构性票据收到的现金		<b>1,703,467,246</b>	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
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>101,556,952,641</b>	113,121,284,873
<b>偿还债务支付的现金</b>			
偿还公司债券支付的现金		<b>49,043,800,000</b>	20,500,000,000
偿还收益凭证支付的现金		<b>44,329,863,363</b>	76,261,310,729
偿还中期票据支付的现金		<b>10,443,100,000</b>	6,567,200,000
偿还结构性票据支付的现金		<b>2,221,655,366</b>	2,652,600,909
偿还次级债券支付的现金		<b>1,000,000,000</b>	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		<b>969,428,916</b>	880,537,910
分配股利或偿付利息支付的现金		<b>7,193,911,288</b>	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		<b>66,651,860</b>	87,195,952
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>115,268,410,793</b>	128,248,639,934
<b>筹资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(13,711,458,152)</b>	(15,127,355,061)
汇率变动对现金及现金等价物的影响		<b>303,763,424</b>	89,221,562
现金及现金等价物净(减少)/增加额	六、50(4)	<b>(21,910,212,940)</b>	11,466,557,180
加：年初现金及现金等价物余额		<b>167,680,863,123</b>	156,214,305,943
年末现金及现金等价物余额	六、50(5)	<b>145,770,650,183</b>	167,680,863,123

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

田汀  
会计机构负责人

# 母公司现金流量表

中金公司 | 2023 年报

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

## 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
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
偿还债务支付的现金			
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。

陈亮  
法定代表人

吴波  
主管会计工作负责人

田汀  
会计机构负责人

# 合并股东权益变动表

中金公司 | 2023 年报

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)	小计			
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	286,588,640	99,474,695,823	
本年增减变动金额											
1. 综合收益总额	-	-	-	788,568,010	-	-	6,156,130,774	6,944,698,784	7,509,580	6,952,208,364	
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)	-	(660,600,000)	
- 向股东分配股利	-	-	-	-	-	-	(868,906,236)	(868,906,236)	-	(868,906,236)	
上述1至2项小计	-	-	-	788,568,010	243,030,903	912,488,999	3,471,104,636	5,415,192,548	7,509,580	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	294,098,220	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

田汀  
会计机构负责人

## 合并股东权益变动表

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							小计	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)			
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. 综合收益总额	-	-	-	1,259,930,788	-	-	7,597,501,992	8,857,432,780	(2,626,703)	8,854,806,077
2. 股本变动										
- 少数股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	190	190
3. 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	-	7,883,330,189
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	(16,669,811)	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	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	286,588,640	99,474,695,823

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

田汀  
会计机构负责人

# 母公司股东权益变动表

中金公司 | 2023 年报

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	-	-	2,430,309,028	2,559,724,801
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  
法定代表人

吴波  
主管会计工作负责人

田汀  
会计机构负责人

## 母公司股东权益变动表

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								
1. 综合收益总额	-	-	-	(100,298,664)	-	-	4,642,243,256	4,541,944,592
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。

陈亮  
法定代表人

吴波  
主管会计工作负责人

田汀  
会计机构负责人

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。

### 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

##### 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。

##### 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。

### 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)

##### 5.3 合并财务报表(续)

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 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。

##### 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。

### 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。

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、与特定期末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。

### 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)

##### 9.2.2 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。



### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 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。

##### 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)。

### 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

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；

### 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)

###### 信用风险显著增加(续)

- 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。

### 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)

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。

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 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。

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 12. 套期会计(续)

##### 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。



### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 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。

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。

### 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)

- 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。
- 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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 14. 投资性房地产(续)

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：

	使用寿命	净残值率	年折旧率
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：

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 17. 租赁(续)

##### 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。

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 17. 租赁(续)

##### 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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 17. 租赁(续)

##### 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。

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 19. 无形资产(续)

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

### 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)

- 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。

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 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:

- 一 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;
- 一 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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 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。

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 26. 收入确认(续)

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。

### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 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。

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。



### 三、主要会计政策和主要会计估计(续)

#### 30. 一般风险准备(续)

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。

#### 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。

### 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

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单列项目金额的比重，重要性判断标准一经确定，不得随意变更。

## 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
以下为直接持有的子公司：										
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%	-	-
以下为间接持有的子公司：										
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%

#### 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
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%
CICC 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%

#### 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
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	私募股权投资基 金业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%

#### 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
Perpetual Treasure Investment Management Ltd.	英属开曼群岛	私募股权投资基金业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Profit Insight Limited	香港	私募股权投资基金业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Investment Management Co. Ltd.	英属开曼群岛	私募股权投资基金业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Investment Advisory Company Limited	香港	私募股权投资基金业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Growth Capital Fund GP, Ltd.	英属开曼群岛	私募股权投资基金业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
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%

#### 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
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%



#### 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
CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited	英属维京 群岛	债券发行	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
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%

#### 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
中金启誉(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%
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%

#### 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
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%
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%

#### 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
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%
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%

#### 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
Demeter Partners Ltd	2	英属开曼群岛	私募股权投资基金业务	-	-	-	100%	-	-	-	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%
MP CRM Investment Limited		英属开曼群岛	境外股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Swan 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%

#### 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
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%
Guia-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

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：该子公司已于2023年注销。

注3：该子公司自2023年开始纳入合并财务报表范围。

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：

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
以下为直接持有的子公司：											
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%	-	-
以下为间接持有的子公司：											
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	1	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%

#### 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
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%



#### 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
深圳市中金前海睿麟 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。

## 五、税项(续)

### 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			87,530
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			54,945,616,618
客户信用资金存款：			
人民币	5,523,813,195	1.00000	5,523,813,195
小计			5,523,813,195
客户存款合计			60,469,429,813
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			56,925,988,208

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)

	2023年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
公司信用资金存款：			
人民币	1,182,313,090	1.00000	1,182,313,090
小计			1,182,313,090
公司存款合计			58,108,301,298
银行存款合计			118,577,731,111
其他货币资金：			
人民币	110,661,952	1.00000	110,661,952
小计			110,661,952
加：计提利息			132,914,475
减：减值准备			(1,018,163)
合计			118,820,376,905

## 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			134,435
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			63,305,055,537
客户信用资金存款：			
人民币	7,257,265,993	1.00000	7,257,265,993
小计			7,257,265,993
客户存款合计			70,562,321,530
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			74,006,728,291

## 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
公司信用资金存款：			
人民币	1,384,392,419	1.00000	1,384,392,419
小计			1,384,392,419
公司存款合计			75,391,120,710
银行存款合计			145,953,442,240
其他货币资金：			
人民币	46,723,243	1.00000	46,723,243
小计			46,723,243
加：计提利息			163,200,927
减：减值准备			(1,110,402)
合计			146,162,390,443

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。

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。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 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	28,160,180,937	22,638,326,502
加：计提利息	6,209,690	5,477,539
合计	28,166,390,627	22,643,804,041

## (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			13,320,134,101
客户信用备付金：			
人民币	1,050,920,650	1.00000	1,050,920,650
小计			1,050,920,650
客户备付金合计			14,371,054,751



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)

	2023年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
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			13,662,720,487
公司信用备付金：			
人民币	126,405,699	1.00000	126,405,699
小计			126,405,699
公司备付金合计			13,789,126,186
加：计提利息			6,209,690
合计			28,166,390,627

## 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			11,162,307,720
客户信用备付金：			
人民币	1,277,982,479	1.00000	1,277,982,479
小计			1,277,982,479
客户备付金合计			12,440,290,199
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			10,012,957,479
公司信用备付金：			
人民币	185,078,824	1.00000	185,078,824
小计			185,078,824
公司备付金合计			10,198,036,303
加：计提利息			5,477,539
合计			22,643,804,041

六、合并财务报表主要项目注释(续)

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	33,632,821,616	29,326,499,913
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	875,822,556	1,292,200,016
加：计提利息	1,300,923,579	1,007,490,532
合计	35,809,567,751	31,626,190,461

## 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 金额	比例	减值准备 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 金额	比例	减值准备 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%

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 3. 融资融券业务(续)

#### (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 12月31日	2022年 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

于2023年12月31日，本集团融出资金业务强制平仓后客户尚未归还款项金额为人民币5,016,428元（2022年12月31日：人民币5,482,370元）。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 4. 衍生金融工具

	2023年12月31日		
	名义本金	公允价值 资产	负债
套期工具(1)			
— 利率衍生工具	17,998,480,000	65,189,075	(22,882,355)
— 货币衍生工具	722,090,400	-	(4,596,914)
非套期工具			
— 利率衍生工具	374,618,428,768	1,594,759,223	(1,713,235,389)
— 货币衍生工具	171,644,582,169	927,092,799	(1,218,399,397)
— 权益衍生工具	387,431,328,523	8,343,670,758	(5,701,535,909)
— 信用衍生工具	11,325,691,600	105,766,951	(212,227)
— 其他衍生工具(注)	108,870,489,635	968,913,718	(885,779,845)
合计	1,072,611,091,095	12,005,392,524	(9,546,642,036)

	2022年12月31日		
	名义本金	公允价值 资产	负债
套期工具(1)			
— 利率衍生工具	6,446,990,000	20,242,029	(18,923,185)
— 货币衍生工具	300,168,756	205,624	(6,455,102)
非套期工具			
— 利率衍生工具	307,349,542,866	946,604,138	(876,483,055)
— 货币衍生工具	280,398,800,779	2,435,675,338	(2,943,822,632)
— 权益衍生工具	345,281,312,153	13,772,752,581	(6,584,415,778)
— 信用衍生工具	10,178,039,800	180,067,812	(62,945,885)
— 其他衍生工具(注)	67,380,025,793	435,807,741	(855,081,860)
合计	1,017,334,880,147	17,791,355,263	(11,348,127,497)

注：其他衍生工具主要包括商品期权、商品期货等。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 4. 衍生金融工具(续)

衍生金融工具的名义本金仅指在资产负债表日尚未完成的交易量，并不代表本集团所承担的风险数额。

在当日无负债结算制度下，本集团于中国大陆交易的期货合约的持仓损益已于当日结算。于2023年12月31日，本集团大陆交易的未到期期货合约的公允价值为人民币598,627,695元(2022年12月31日：人民币860,305,806元)。

#### (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：

	2023年度	2022年度
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	9,948,866	11,103,393

## 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)

## (a) 公允价值套期(续)

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：

	2023年12月31日			合计
	6个月以内 (含6个月)	6至12个月 (含12个月)	12个月以上	
利率衍生工具	500,000,000	-	17,498,480,000	17,998,480,000

	2022年12月31日			合计
	6个月以内 (含6个月)	6至12个月 (含12个月)	12个月以上	
利率衍生工具	920,000,000	-	5,526,990,000	6,446,990,000

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：

应付债券	2023年 12月31日	2022年 12月31日
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



## 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

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。

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	9,567,188,349	12,599,718,602
加：计提利息	104,293	388,084
合计	9,567,292,642	12,600,106,686

## 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：

	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			8,658,008,686
履约保证金：			
人民币	853,688,456	1.00000	853,688,456
小计			853,688,456
信用保证金：			
人民币	55,491,207	1.00000	55,491,207
小计			55,491,207
加：计提利息			104,293
合计			9,567,292,642

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			12,199,625,163
履约保证金：			
人民币	332,141,692	1.00000	332,141,692
小计			332,141,692
信用保证金：			
人民币	67,951,747	1.00000	67,951,747
小计			67,951,747
加：计提利息			388,084
合计			12,600,106,686

注：其他外币主要为新加坡元等。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

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

## (2) 按账龄分析：

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

## 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：(续)

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

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 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	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

#### (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

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 7. 买入返售金融资产(续)

## (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	4,946,741,927	5,396,312,394
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	4,979,462,477	5,471,596,815

## 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



## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 8. 交易性金融资产(续)

(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
基金	以管理人身份认购的基金份额承诺不退出	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)

	初始成本	2022年12月31日		账面价值	累计减值准备
		利息	公允价值变动		
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	65,882,975,701	1,065,578,465	(259,122,135)	66,689,432,031	(72,118,572)

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	1,076,105,418	1,015,580,116

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日余额		权益法下确认		其他综合收益		2023年12月31日余额		在被投资单位持股比例		在被投资单位持股比例与表	
	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	注1	注1	注1	注1
权益法：												
浙商银行信托股份有限公司(“浙商银行”)	298	447	16	-	(4)	-	459	10.33%	注1	注1	注1	注1
北京金通房地产开发有限公司(“金通”)	28	27	(0)	-	-	-	27	1.00%	注1	注1	注1	注1
Trail Management	2	2	(0)	-	-	0	2	25.00%	25.00%	注1	注1	注1
国新央企运营投资基金管理(广州)有限公司	10	29	8	-	(3)	-	34	10.00%	注1	注1	注1	注1
陕西股权交易中心股份有限公司	13	10	0	-	-	-	10	10.83%	注1	注1	注1	注1
合计	351	515	24	-	(7)	-	532					

## 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)

## (a) 联营企业:(续)

被投资单位	2023年		2022年		权益法下确认		其他综合收益		2022年		在被投资单位		在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明
	12月31日余额	增加/(减少)	12月31日余额	减少/(减少)	投资收益/ (损失)	其他权益变动	调整	宣告发放现金 股利或利润	12月31日余额	持股比例	表决权比例		
人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	
权益法:													
浙南金汇	298	431	-	21	-	-	(5)	-	447	10.33%	-	注1	注1
金通港	28	27	-	(0)	-	-	-	-	27	1.00%	-	注1	注1
鼎禾新(北京)企业管理有限公司(原桂林新泰(北 京)投资有限公司)	-	-	(10)	4	-	-	-	-	-	-	6	注3	注3
Trial Management	2	1	-	1	-	-	-	-	2	25.00%	0	25.00%	不适用
国新央企运营投资基金管理(广州)有限公司	10	27	-	7	-	-	(5)	-	29	10.00%	-	10.00%	注1
陕西股权交易中心股份有限公司	13	12	-	(2)	-	-	-	-	10	10.83%	-	10.83%	注1
合计	351	498	(10)	31	-	-	(10)	-	6	515			

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日余额		权益法下确认		其他综合收益			2023年12月31日余额		在被投资单位持股比例		在被投资单位持股比例与报表持股比例不一致的说明
	人民币百万元	增加/(减少)	投资收益	减值	其他综合收益	重估增值	其他	人民币百万元	人民币百万元	在被投资单位持股比例	在被投资单位持股比例	
权益法：												
金腾科技信息(深圳)有限公司("金腾科技")	255	43	51	(38)	-	-	-	56	51.00%	注2	注2	
中金甲子(北京)私募投资基金管理有限公司("中金甲子")	13	53	-	17	-	-	-	70	51.00%	注2	注2	
CCC ALPHA Investment Group Limited	-	16	-	2	-	-	-	18	50.00%	50.00%	不适用	
金建(深圳)投资管理中心(有限合伙)	25	28	-	(5)	-	-	-	23	48.78%	注6	注6	
耀金(上海)私募基金管理有限公司(原国轩中金(上海)私募股权投资管理有限公司)	10	20	7	6	-	-	(11)	22	51.00%	注2	注2	
浦泰宽立投资管理有限公司("浦泰宽立")	-	0	(1)	0	-	-	-	1	注4	注4	注4	
KCA Capital Partners	0	1	-	0	-	-	-	1	55.00%	注2	注2	
中金睿智(上海)私募股权投资管理有限公司	7	14	-	7	-	-	-	21	65.00%	注2	注2	
河南中金工融私募基金管理有限公司	10	22	-	11	-	-	(10)	23	50.00%	50.00%	不适用	

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投资情况如下：(续)

(b) 合营企业：(续)

被投资单位	2022年12月31日余额		权益法下确认的损益(损失)/收益		其他综合收益调整		2023年12月31日余额		在被投资单位持股比例与在被投资单位表决权比例不一致的说明	
	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
Krane Funds Advisors, LLC	258	206	-	6	-	-	-	216	50.10%	注2
Global Bridge Capital (GP) LLC	6	6	-	1	-	-	7	7	50.00%	50.00%
Global Bridge Capital Management, LLC	-	37	-	(12)	-	-	1	26	50.00%	50.00%
宁波厚文投资管理有限公司	-	8	(8)	0	-	-	0	-	注4	注4
中电中金(厦门)电子产业私募股权投资管理有限公司	5	21	-	2	-	-	-	23	51.00%	注2
联通中金私募股权投资管理(深圳)有限公司	8	10	-	6	-	(1)	-	15	51.00%	注2
附信中金(湖南)私募股权投资管理有限公司	10	15	-	8	-	-	-	23	51.00%	注2
合计	607	500	49	11	-	(22)	6	544		

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	投资成本 人民币百万元	2023年 12月31日余额 人民币百万元	增加/(减少) 投资成本 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	其他综合收益 调整 人民币百万元	宣告发放现金 股利或利润 人民币百万元	其他 人民币百万元	2022年 12月31日余额 人民币百万元	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 表决权比例与表 决权比例不一 致的说明
权益法:											
金腾科技	204	49	51	(57)	-	-	-	43	51.00%	注2	注2
中金甲子	13	103	-	11	-	(61)	-	53	51.00%	注2	注2
CICC ALPHA Investment Group Limited	-	14	-	1	-	-	1	16	50.00%	50.00%	不适用
金建(深圳)投资管理中心(有限合伙)	25	45	-	(7)	-	(10)	-	28	48.78%	注6	注6
耀金(上海)私募基金管理有限公司	3	26	-	3	-	(9)	-	20	51.00%	注2	注2
浦泰翼立	1	0	-	(0)	-	-	-	0	25.00%	注5	注5
KCA Capital Partners	0	1	-	0	-	-	0	1	55.00%	注2	注2
中金睿智(上海)私募股权投资管理有限公司	7	10	-	11	-	(7)	-	14	65.00%	注2	注2
河南中金汇融私募基金管理有限公司	10	16	-	6	-	-	-	22	50.00%	50.00%	不适用
Krane Funds Advisors, LLC	258	204	-	28	-	(38)	12	206	50.10%	注2	注2
Global Bridge Capital GP, LLC	6	54	-	(52)	-	-	4	6	50.00%	50.00%	不适用

## 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	投资成本		2021年12月31日余额		增加/(减少)		权益法下确认		其他综合收益		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	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元			
Global Bridge Capital Management, LLC	-	27	-	7	-	-	-	3	-	37	50.00%	50.00%	50.00%	不适用	
宁波厚文投资管理有限公司	8	8	-	0	-	-	-	-	-	8	51.00%	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	5	15	-	6	-	-	-	-	-	21	51.00%	51.00%	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)	(3)	10	51.00%	51.00%	注2	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	-	-	-	-	-	15	51.00%	51.00%	注2	注2	注2
合计	558	599	54	(34)	-	-	(126)	17	500						



## 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。

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	<b>1,076,105,418</b>	1,015,580,116

## 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：

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

## 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	55,970,099	43,040,140
对金腾科技投资的账面价值	55,970,099	43,040,140

(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

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 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	1,072,406,553	870,648,664

## (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

## 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(续)

	办公设备	家具及 其他设备	运输工具	房屋及 建筑物	合计
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

六、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 使用权资产(续)

	房屋及建筑物	设备	合计
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。



## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 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	本年增加	本年减少	2022年	减值准备
	12月31日			12月31日	
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	-

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)
其他债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)	-	-	(158,496,563)	(633,986,252)
其他	417,733,693	76,706,060	-	(3,458)	494,436,295	494,436,295	1,984,089,227	-	-
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						(312,371,599)	(1,258,961,995)	312,371,599	1,258,961,995
合计						2,882,886,608	11,671,210,284	(582,690,484)	(2,331,074,514)

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)

(1) 已确认递延所得税资产/(负债)(续)

	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)	-	849,659	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	2,977,255,338	(670,659,384)	(2,683,389,028)
其他债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)	-	-	(161,230,995)	(644,923,982)
其他	360,517,148	57,209,031	-	7,514	417,733,693	417,928,052	1,672,740,497	(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						(221,131,786)	(890,867,849)	221,131,786	890,867,849
合计						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	2,073,241,906	1,497,842,171

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	1,841,804,424	1,291,872,497

六、合并财务报表主要项目注释(续)

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		2,054,218,211	2,226,522,452

(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	333,028,021	329,178,298	(228,571,489)	433,634,830

	2022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	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	266,319,599	236,392,683	(169,684,261)	333,028,021

## 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

## (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	503,709,513	818,979,350
减：减值准备	(7,786,604)	(9,467,410)
账面价值	495,922,909	809,511,940

## (b) 按账龄分析：

账龄	2023年12月31日			
	账面余额 金额	比例	减值准备 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	503,709,513	100.00%	(7,786,604)	1.55%

## 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)

##### (b) 按账龄分析:(续)

账龄	账面余额 金额	2022年12月31日		
		比例	减值准备 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	818,979,350	100.00%	(9,467,410)	1.16%

##### (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 金额	比例	减值准备 金额	计提比例	账面余额 金额	比例	减值准备 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%

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 18. 减值准备

## (1) 按项目划分：

	附注	2022年				汇率变动	2023年
		12月31日余额	本年计提	本年转回	本年核销	及其他	12月31日余额
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				汇率变动	2022年
		12月31日余额	本年计提	本年转回	本年核销	及其他	12月31日余额
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。



## 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：

	2023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	1,018,163	-	-	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

	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	351,873,230	83,337,433	368,901,407	804,112,070

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 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	15,724,961,356	43,072,392,997	(44,843,594,812)	13,953,759,541

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	15,172,900,643	77,090,692,780	(76,538,632,067)	15,724,961,356

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。

## 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
	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	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		<b>43,539,461,810</b>	60,019,982,479
转融通融入资金	(1)	<b>1,200,000,000</b>	500,000,000
小计		<b>44,739,461,810</b>	60,519,982,479
加：计提利息		<b>234,933,009</b>	326,036,235
合计		<b>44,974,394,819</b>	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)	<b>800,000,000</b>	<b>2.16%</b>	100,000,000	2.40%
3 - 12个月(含12个月)	<b>400,000,000</b>	<b>2.93%</b>	400,000,000	2.10%
小计	<b>1,200,000,000</b>		500,000,000	
加：计提利息	<b>9,794,889</b>		681,667	
合计	<b>1,209,794,889</b>		500,681,667	

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 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	64,839,490,647	43,092,557,020
加：计提利息	59,575,077	64,141,528
合计	64,899,065,724	43,156,698,548

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 22. 卖出回购金融资产款(续)

#### (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	64,839,490,647	43,092,557,020
加：计提利息	59,575,077	64,141,528
合计	64,899,065,724	43,156,698,548

#### (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	5,379,490,027		3,419,333,582	

#### (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	67,812,855,016	46,989,749,152

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



六、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬

	2023年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	8,561,102,468	9,723,867,935	(12,548,819,860)	5,736,150,543
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	62,685,385	908,780,444	(918,331,116)	53,134,713
辞退福利	82,482,155	52,831,666	(34,182,161)	101,131,660
合计	8,706,270,008	10,685,480,045	(13,501,333,137)	5,890,416,916

## 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	11,024,230,206	11,111,322,002	(13,574,449,740)	8,561,102,468
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	57,919,286	783,211,774	(778,445,675)	62,685,385
辞退福利	86,715,588	32,711,469	(36,944,902)	82,482,155
合计	11,168,865,080	11,927,245,245	(14,389,840,317)	8,706,270,008

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 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	<b>835,332,639</b>	1,803,268,972

### 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	<b>95,677,086,646</b>	109,243,693,220

### 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	<b>411,274,527</b>	407,792,261

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 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	4,427,864,310	2,422,828,848

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)。

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	本年减少	12月31日余额
20中金F(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G(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07(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09(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12(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14(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(f)	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F(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	(1,554,000,000)	-
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

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	本年减少	12月31日余额
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
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

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	本年减少	12月31日余额
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F(aq)	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	3.55%	3,073,052,988	108,278,558	(109,335,212)	3,071,996,334
21中财G4	22/04/2021	22/04/2026	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)	1,536,835,632
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

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	本年减少	12月31日余额
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	(1,490,566)	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	(1,490,566)	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	(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	(364,434)	1,010,647,376
合计						103,275,390,743	37,152,421,029	(50,609,766,763)	89,818,045,009



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	本年减少	12月31日余额
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F(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G(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

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	本年减少	12月31日余额
21中金F(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)	2,584,373,288
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	54,000,000	(54,000,000)	1,544,679,452
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)	2,063,213,151
21中金G1(w)	16/03/2021	16/03/2026	按年支付	2,000,000,000	3.58%	2,056,687,671	71,600,000	(71,600,000)	2,056,687,671
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)	2,065,150,685
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)	1,540,533,288
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)	2,578,333,562
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)	1,024,620,822
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)	3,592,956,164
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	(30,400,000)	1,011,410,411
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	(50,850,000)	1,519,086,164
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	(74,250,000)	2,504,678,767
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	(36,800,000)	1,002,318,904
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)	-

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	本年减少	12月31日余额
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)	2,064,960,293
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)	3,068,226,259
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)	2,032,315,136
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)	2,013,913,624
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)	1,007,802,912
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)	1,003,688,209
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)	1,001,329,857
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)	2,051,730,271
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)	3,083,262,169
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)	3,073,052,988
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)	2,051,449,139
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)	3,004,539,314
22中财G1	08/03/2022	08/03/2025	按年支付	1,500,000,000	3.07%	-	1,537,921,889	(806,604)	1,537,115,285

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
22中财G2	08/03/2022	08/03/2027	按年支付	500,000,000	3.49%	-	514,343,552	(268,868)	514,074,684
22中财G3	18/07/2022	18/07/2025	按年支付	2,000,000,000	2.83%	-	2,025,998,182	(691,824)	2,025,306,358
22中财G4	18/07/2022	18/07/2027	按年支付	1,000,000,000	3.20%	-	1,014,670,498	(345,912)	1,014,324,586
22中财G5	29/08/2022	29/08/2025	按年支付	1,500,000,000	2.69%	-	1,513,875,623	(518,868)	1,513,356,755
22中财G6	29/08/2022	29/08/2027	按年支付	1,500,000,000	3.06%	-	1,515,752,238	(518,868)	1,515,233,370
合计						105,309,427,244	17,190,927,184	(19,224,963,685)	103,275,390,743

## 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。

## 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)

- (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。
- (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。

## 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)

- (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。

## 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)

- (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。
- (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。



## 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)

- (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。

## 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	本年减少	12月31日余额
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	本年减少	12月31日余额
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	785,600,768	(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。

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	(80,690,509)	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	本年减少	12月31日余额
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			2023年
	12月31日余额	本年增加	本年减少	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			2023年
	12月31日	本年增加	本年减少	12月31日
未决诉讼	4,000,000	180,239,414	(20,342,699)	163,896,715

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

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 31. 其他负债

	注	2023年 12月31日	2022年 12月31日
预提费用		<b>1,427,743,208</b>	1,218,165,749
其他应付款	(1)	<b>976,070,223</b>	837,755,702
应付股利	(2)	<b>294,600,000</b>	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)	<b>262,790,213</b>	237,503,477
递延收益	(4)	<b>146,982,000</b>	146,982,000
其他		<b>45,779,943</b>	57,668,027
合计		<b>3,153,965,587</b>	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	<b>272,840,161</b>	292,084,829
应付期货业务风险准备	<b>85,871,286</b>	77,997,450
其他	<b>617,358,776</b>	467,673,423
合计	<b>976,070,223</b>	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	1,993,921,159	-	-	-	(1,993,921,159)	-
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	2,833,335,709	-	-	-	1,993,921,159	4,827,256,868
股份合计	4,827,256,868	-	-	-	-	4,827,256,868

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 32. 股本(续)

	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	2,392,421,159	-	-	-	(398,500,000)	1,993,921,159
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	2,434,835,709	-	-	-	398,500,000	2,833,335,709
股份合计	4,827,256,868	-	-	-	-	4,827,256,868

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		数量	到期日或 金额	续期情况	转股条件	转换情况
		利息率	发行价格					
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，且不受到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。

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 33. 其他权益工具(续)

## (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

	2022年 12月31日	本年增加	本年减少	2023年 12月31日
股本溢价(注)	39,469,868,340	-	-	39,469,868,340
其他	45,348,374	-	-	45,348,374
合计	39,515,216,714	-	-	39,515,216,714

	2021年 12月31日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
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	39,531,886,525	-	(16,669,811)	39,515,216,714

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

	2022年12月			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	收益当期转 入损益	合计	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东	31日归属于 母公司股东 的其他综合 收益余额	
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	(197,937,019)	381,806,287	(105,102,948)	132,345,961	409,049,300	409,049,300	-	211,112,281	
其他债权投资信用减值准备	55,392,314	(2,320,309)	(1,261,099)	-	(3,581,408)	(3,581,408)	-	51,810,906	
外币财务报表折算差额	572,324,743	383,337,630	-	-	383,337,630	383,337,630	-	955,662,373	
其他	1,709,693	(237,512)	-	-	(237,512)	(237,512)	-	1,472,181	
合计	431,489,731	762,586,096	(106,364,047)	132,345,961	788,568,010	788,568,010	-	1,220,057,741	

	2021年12月			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	收益当期转 入损益	合计	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东	31日归属于 母公司股东 的其他综合 收益余额	
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	115,328,916	(512,651,397)	82,123,963	117,261,499	(313,265,935)	(313,265,935)	-	(197,937,019)	
其他债权投资信用减值准备	14,417,506	53,343,535	(12,368,727)	-	40,974,808	40,974,808	-	55,392,314	
外币财务报表折算差额	(955,513,381)	1,527,838,124	-	-	1,527,838,124	1,527,838,124	-	572,324,743	
其他	(2,674,098)	4,383,791	-	-	4,383,791	4,383,791	-	1,709,693	
合计	(828,441,057)	1,072,914,053	69,755,236	117,261,499	1,259,930,788	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

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

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

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

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 37. 一般风险准备(续)

	2022年度			年末余额
	年初余额	本年增加	本年减少	
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	5,470,061,175	1,334,580,144	-	6,804,641,319

## 38. 未分配利润

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

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

	2023年度	2022年度
证券经纪业务净收入	<b>4,416,908,388</b>	5,103,328,849
证券经纪业务收入	<b>5,413,978,853</b>	6,434,393,069
其中：代理买卖证券业务	<b>3,284,385,112</b>	4,128,936,546
交易单元席位租赁	<b>874,917,334</b>	1,093,040,295
代销金融产品业务(1)	<b>1,254,676,407</b>	1,212,416,228
证券经纪业务支出	<b>(997,070,465)</b>	(1,331,064,220)
其中：代理买卖证券业务	<b>(997,070,465)</b>	(1,331,064,220)
期货经纪业务净收入	<b>112,949,147</b>	128,902,767
期货经纪业务收入	<b>271,441,104</b>	290,226,324
期货经纪业务支出	<b>(158,491,957)</b>	(161,323,557)
投资银行业务净收入	<b>3,702,280,280</b>	7,006,025,852
投资银行业务收入	<b>3,959,222,733</b>	7,347,452,300
其中：证券承销业务	<b>2,898,593,565</b>	5,807,399,313
证券保荐业务	<b>314,093,101</b>	594,419,581
财务顾问业务(2)	<b>746,536,067</b>	945,633,406
投资银行业务支出	<b>(256,942,453)</b>	(341,426,448)
其中：证券承销业务	<b>(256,942,453)</b>	(341,426,448)
资产管理业务净收入(3)	<b>1,212,671,887</b>	1,365,418,853
资产管理业务收入	<b>1,236,136,982</b>	1,403,099,342
资产管理业务支出	<b>(23,465,095)</b>	(37,680,489)
基金管理业务净收入	<b>1,756,105,377</b>	1,548,848,792
基金管理业务收入	<b>2,030,865,825</b>	1,797,502,668
基金管理业务支出	<b>(274,760,448)</b>	(248,653,876)

## 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)

	2023年度	2022年度
投资咨询业务净收入	<b>685,343,834</b>	599,777,808
投资咨询业务收入	<b>685,372,784</b>	599,897,044
投资咨询业务支出	<b>(28,950)</b>	(119,236)
其他手续费及佣金净收入	<b>202,129,644</b>	190,745,761
其他手续费及佣金收入	<b>233,236,874</b>	190,745,761
其他手续费及佣金支出	<b>(31,107,230)</b>	-
合计	<b>12,088,388,557</b>	15,943,048,682
其中：手续费及佣金收入合计	<b>13,830,255,155</b>	18,063,316,508
手续费及佣金支出合计	<b>(1,741,866,598)</b>	(2,120,267,826)

## (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	<b>244,435,665,331</b>	<b>705,120,464</b>	295,301,460,890	740,000,474
其他	<b>95,405,948,763</b>	<b>549,555,943</b>	61,125,393,796	472,415,754
合计	<b>339,841,614,094</b>	<b>1,254,676,407</b>	356,426,854,686	1,212,416,228

## (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	<b>100,517,882</b>	153,032,522
其他	<b>164,450,877</b>	277,981,529
其他财务顾问业务净收入	<b>481,567,308</b>	514,619,355
合计	<b>746,536,067</b>	945,633,406



## 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

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	158,447	3,073	2,359	163,879
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	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
年末受托资金	132,358,725,684	353,922,102,197	170,595,266,080	656,876,093,961
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	163,006,758,314	441,010,581,103	171,862,761,909	775,880,101,326
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	304,686,670	829,011,213	78,974,004	1,212,671,887

## 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

六、合并财务报表主要项目注释(续)

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
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	(10,740,147,165)	(9,176,520,147)
利息净支出	(1,334,771,581)	(1,023,181,180)

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 41. 投资收益

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

## (1) 权益法核算的长期股权投资收益/(损失):

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

## 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	<b>5,788,065,391</b>	4,834,119,912
	处置取得收益/(损失)	<b>4,964,924,190</b>	(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	<b>(21,957,426)</b>	(53,394,605)
	处置取得收益	<b>117,958,751</b>	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	<b>(41,594,421)</b>	(18,646,957)
	处置取得(损失)/收益	<b>(498,074,868)</b>	5,872,670,800
	持有期间收益小计	<b>5,724,513,544</b>	4,762,078,350
	处置取得收益/(损失)小计	<b>4,584,808,073</b>	(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	<b>(2,466,647,001)</b>	(13,113,373,172)
衍生金融工具	<b>(4,609,060,448)</b>	10,144,628,281
交易性金融负债	<b>2,582,554,277</b>	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	<b>2,593,173,719</b>	2,557,769,463
其他	<b>700</b>	-
合计	<b>(4,493,152,472)</b>	(253,169,842)

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 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	<b>130,898,978</b>	78,637,590
纳税手续费返还收入	<b>71,084,930</b>	96,147,298
稳岗补贴	<b>1,275,239</b>	3,627,120
其他	<b>6,754,418</b>	3,702,021
合计	<b>210,013,565</b>	182,114,029

## 44. 税金及附加

	2023年度	2022年度
城市维护建设税	<b>41,166,654</b>	66,778,550
教育费附加	<b>17,625,147</b>	28,615,608
地方教育附加及其他	<b>28,381,350</b>	27,288,929
合计	<b>87,173,151</b>	122,683,087

六、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 业务及管理费

	2023年度	2022年度
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	15,822,721,550	16,857,044,699

46. 信用减值损失/(转回)

	2023年度	2022年度
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	5,031,083	(20,928,922)

## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

## 47. 营业外支出

	2023年度	2022年度
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	259,008,542	81,632,760

## 48. 所得税费用

## (1) 本年所得税费用：

	2023年度	2022年度
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	659,347,133	1,461,102,711



## 六、合并财务报表主要项目注释(续)

### 48. 所得税费用(续)

#### (2) 所得税费用与会计利润的关系：

	2023年度	2022年度
税前利润	<b>6,822,987,487</b>	9,055,978,000
适用所得税税率	<b>25%</b>	25%
按适用所得税税率计算的预期所得税	<b>1,705,746,872</b>	2,263,994,500
不可作纳税抵扣的支出的影响	<b>44,040,283</b>	41,538,441
免税收入的影响	<b>(646,007,678)</b>	(548,102,163)
子公司适用税率差异的影响	<b>(312,373,225)</b>	(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	<b>54,663,710</b>	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	<b>(10,143,355)</b>	(35,374,916)
其他	<b>(176,579,474)</b>	(65,482,746)
所得税费用	<b>659,347,133</b>	1,461,102,711

### 49. 基本每股收益

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

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

## (2) 收到其他与经营活动有关的现金：

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

## 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)

#### (3) 支付其他与经营活动有关的现金：

	2023年度	2022年度
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	22,192,486,074	40,793,011,682

#### (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	(167,680,863,123)	(156,214,305,943)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	(21,910,212,940)	11,466,557,180

## 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)

## (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	110,661,952	46,723,243
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)	(1,078,011,347)	(957,763,297)
合计	145,770,650,183	167,680,863,123
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。

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)

(7) 筹资活动产生的负债变动情况

	2022年		非现金变动			2023年
	12月31日	现金流量	转入/(转出)	利息、摊销及外汇 汇率变动的影响	公允价值变动	12月31日
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	-	(602,108,591)	-	-	275,443,409
筹资活动产生的负债总额	171,413,509,419	(11,083,348,003)	-	5,911,105,327	58,607,350	166,299,874,093

	2021年		非现金变动			2022年
	12月31日	现金流量	转入/(转出)	利息、摊销及外汇 汇率变动的影响	公允价值变动	12月31日
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	183,498,407,264	(20,065,712,177)	-	8,003,878,799	(23,064,467)	171,413,509,419

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	<b>40.17%</b>	40.17%

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：

	2023年度	2022年度
经纪业务收入	<b>15,444,343</b>	15,997,975
投资银行业务收入	<b>142,772,509</b>	258,307,223
基金管理业务收入	<b>12,200,356</b>	9,805,524
投资咨询业务收入	<b>242,345</b>	-
经纪业务支出	<b>60,227,193</b>	68,363,840
投资银行业务支出	-	557,250
基金管理业务支出	<b>4,662,574</b>	7,825,723
资产管理业务支出	<b>13,291,478</b>	22,870,409
利息收入	<b>2,064,949,038</b>	1,413,825,763
利息支出	<b>861,804,332</b>	526,117,119
投资收益	<b>434,822,647</b>	221,127,022
公允价值变动收益/(损失)	<b>42,872,930</b>	(445,945,207)
汇兑收益	<b>111,806,558</b>	117,635,444
其他业务收入	<b>1,029,723</b>	1,016,377
业务及管理费	<b>16,406,358</b>	13,752,837
信用减值(转回)/损失	<b>(56,000)</b>	56,000

## 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）

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
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

### 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：

企业名称	与本集团的关系
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

## 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(续)

本集团与其他股东的主要交易及余额情况如下：

	2023年度	2022年度
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

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
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：

	2023年度	2022年度
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

## 七、关联方关系及其交易(续)

## 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	-

	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)。

## 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

报告期内，与本集团发生关联交易的该类关联法人如下：

企业名称	与本集团的关系
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	<b>3,810,906</b>	16,908,317
应收款项	<b>501,159</b>	72,787
代理买卖证券款	<b>1,656,389</b>	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。

## 八、分部报告(续)

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							其他	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	其他		
手续费及佣金净收入(注1)	3,021,836,774	1,469,069,671	720,407,585	1,059,656,668	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	953,201,542	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	1,927,257,856	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	其他	
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)	15,943,048,682
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	(1,023,181,180)
投资收益及公允价值变动损益	(39,769,095)	5,617,889,462	3,159,787,413	(339,380,894)	940,060,701	350,716,094	609,667,992	10,604,414,483
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	563,087,828
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	26,087,369,813
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	16,959,474,406
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)	9,127,895,407
营业外收入/(支出)	272,420	(1,845,066)	(314,656)	(3,670,503)	(3,862,446)	(18,280,871)	(442,16,285)	(71,917,407)
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)	9,055,978,000
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	646,013,851,135
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	548,570,578,548
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	9,176,520,147
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	1,645,116,754
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	(20,928,922)

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业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	<b>16,914,832,710</b>	20,885,498,496
中国大陆以外地区	<b>6,075,369,848</b>	5,201,871,317
合计	<b>22,990,202,558</b>	26,087,369,813

### 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。



## 九、金融资产的转移(续)

### 1. 回购协议(续)

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	743,652,647	1,769,485	745,422,132

	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	691,801,815	176,884,556	868,686,371

### 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)。

## 十、金融风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 预期信用损失计量(续)

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。

#### 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。

## 十、金融风险管理(续)

### 1. 信用风险(续)

#### 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等级的产品。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。

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

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

## 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：

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
信用评级		
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	<b>10,294,154,629</b>	13,320,224,942
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	<b>97,835,843,230</b>	88,926,539,049
未评级I(注1)	42,285,541,450	38,325,983,404
未评级II(注2)	5,347,140,109	7,635,830,368
总计	<b>155,762,679,418</b>	148,208,577,763

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	69,798,263	-	-	69,798,263	59,605,095	379,607	12,133,870	72,118,572

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。

## 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)

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	<b>174,704,848,118</b>	199,484,725,031
中国大陆以外地区	<b>72,574,749,107</b>	83,406,308,229
合计	<b>247,279,597,225</b>	282,891,033,260

#### (2) 减值准备的变动

以摊余成本计量的其他金融工具发生的减值准备变动如下所示：

## 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)

(a) 买入返售金融资产

	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	28,298,453	-	28,249,249	56,547,702
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	-	-	-	-
本年计提	994	-	-	994
本年转回	(872,440)	-	(35,063)	(907,503)
新取得的金融资产	13,220,617	-	-	13,220,617
终止确认的金融资产(包括 直接减记)而转出/转回	(15,056,928)	-	-	(15,056,928)
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日减值准备	25,590,696	-	28,214,186	53,804,882
2023年12月31日账面余额	19,926,364,153	-	48,841,538	19,975,205,691



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)

(a) 买入返售金融资产(续)

	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	41,204,100	-	28,249,249	69,453,349
2022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	-	-	-	-
本年计提	216,699	-	-	216,699
本年转回	(2,572,194)	-	-	(2,572,194)
新取得的金融资产	7,335,882	-	-	7,335,882
终止确认的金融资产(包括 直接减记)而转出/转回	(17,886,034)	-	-	(17,886,034)
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日减值准备	28,298,453	-	28,249,249	56,547,702
2022年12月31日账面余额	27,143,473,151	-	48,876,598	27,192,349,749

## 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

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(续)

	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)

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)

(c) 其他以摊余成本计量的金融工具

	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	121,874,019	82,509,592	328,518,288	532,901,899
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	-	-	-	-
本年计提	6,214,405	7,482,451	51,729,849	65,426,705
本年转回	(63,145,874)	(15,631,745)	(18,884,075)	(97,661,694)
新取得的金融资产	34,112,760	16,309,840	-	50,422,600
终止确认的金融资产(包括 直接减记)而转出/转回	(13,515,806)	(346,425)	(12,196,163)	(26,058,394)
其他变动	(4,759,004)	5,871,251	243,228	1,355,475
2023年12月31日减值准备	80,780,500	96,194,964	349,411,127	526,386,591
2023年12月31日账面余额	150,931,199,475	2,538,882,358	382,098,672	153,852,180,505

## 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)

(c) 其他以摊余成本计量的金融工具(续)

	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	206,022,189	59,967,972	329,587,043	595,577,204
2022年1月1日				
减值准备在本年：				
— 转入第二阶段	(34,605)	34,605	—	—
— 转入第三阶段	(80,327)	(4,369)	84,696	—
— 转回第二阶段	—	—	—	—
— 转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	6,803,834	27,843,924	87,924,743	122,572,501
本年转回	(160,646,560)	(3,498,444)	(19,837,369)	(183,982,373)
新取得的金融资产	79,265,432	8,502,290	—	87,767,722
终止确认的金融资产(包括 直接减记)而转出/转回	(19,476,499)	(34,605)	(73,204,599)	(92,715,703)
其他变动	10,020,555	(10,301,781)	3,963,774	3,682,548
2022年12月31日减值准备	121,874,019	82,509,592	328,518,288	532,901,899
2022年12月31日账面余额	186,298,776,073	2,614,717,582	360,803,852	189,274,297,507

注：其他以摊余成本计量的金融工具主要指货币资金、应收款项和其他应收款。

## 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。

## 十、金融风险管理(续)

### 2. 流动性风险(续)

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					账面价值
	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	
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					账面价值
	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	
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。



## 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：

	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	94,518,441	131,542,652	176,362,352	84,454,537

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	132,082,369	149,530,996	186,055,582	126,055,341

## 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

##### (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	<b>(406,942,657)</b>	(328,607,802)
下降50个基点或减至0	<b>406,942,657</b>	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	<b>(406,942,657)</b>	(328,607,802)
下降50个基点或减至0	<b>406,942,657</b>	381,121,039

## 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)

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。

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

## 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)

##### (b) 外汇风险(续)

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		
	以摊余成本计量的金融资产	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	
					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	
货币资金	118,820,376,905	-	-	-	-	-
结算备付金	28,166,390,627	-	-	-	-	-
融出资金	35,809,567,751	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	12,005,392,524	-	-
存出保证金	9,567,292,642	-	-	-	-	-
应收款项	34,009,494,100	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	19,921,400,809	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	284,681,254,440	-	-
其他债权投资	-	65,619,113,753	-	-	-	-
其他金融资产	985,161,921	-	-	-	-	-
合计	247,279,684,755	65,619,113,753	-	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		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	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
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表汇总如下：(续)

	2023年12月31日			
	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		
		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《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表汇总如下:(续)

	2022年12月31日			
	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		
		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《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。

## 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

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。

	附注六	2023年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
<b>资产</b>					
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	12,005,392,524
其他债权投资	9	422,667,745	65,196,446,008	—	65,619,113,753
合计		146,203,393,082	202,162,868,526	13,939,499,109	362,305,760,717
<b>负债</b>					
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)	(9,546,642,036)
合计		(3,325,659,943)	(34,711,829,997)	(12,020,265,310)	(50,057,755,250)

## 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)

	附注六	2022年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
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	135,403,143	17,638,430,306	17,521,814	17,791,355,263
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	(160,682,271)	(11,185,564,076)	(1,881,150)	(11,348,127,497)
合计		(2,811,992,646)	(51,778,729,802)	(1,960,696,826)	(56,551,419,274)

## 十一、公允价值(续)

### 2. 公允价值的披露(续)

#### (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	本年利得或损失总额				购买、发行、出售和结算			年末所持的资产 及承担的负债计 入当期损益的收 益或损失净额			
		转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售		2023年 12月31日		
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)

	2022年 1月1日	转入 第三层次	转出 第三层次	本年利得或损失总额		计入其他 综合收益	购买、发行、出售和结算		2022年 12月31日	年末所持的资产 及承担的负债计 入当期损益的收 益或损失净额
				计入损益	计入其他 综合收益		购买	发行		
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)	266,790,580	-	4,195,174,487	-	(5,321,402,383)	13,130,620,233	585,336,303
— 债券投资	332,926,025	-	-	(10,915,822)	-	-	-	(25,773,348)	267,232,296	(23,220,617)
— 基金及其他投资	1,384,566,374	46,096,663	(55,200,000)	167,206,562	-	360,826,470	-	(1,208,842,980)	660,886,897	(7,097,395)
衍生金融资产	-	-	-	17,521,814	-	-	-	-	17,521,814	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	572,540,105
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	-	-	-	99,770,009	-	-	(2,058,585,685)	-	(1,958,815,676)	99,770,009
衍生金融负债	-	-	-	(1,881,150)	-	-	-	-	(1,881,150)	(1,881,150)
合计	-	-	-	97,888,859	-	-	(2,058,585,685)	-	(1,960,696,826)	97,888,859

## 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价值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。



## 十二、金融资产与金融负债的抵销

本集团倘现时有合法可执行的权利抵销结余，并有意以净额结算或同时变现结余，则金融资产和金融负债：

- 于本集团合并资产负债表中抵销列报；及
- 未于本集团合并资产负债表中抵销列报，但存在可强制执行的净额结算主协议或类似协议安排。

下表列示了本集团与境外同一结算所在同一结算日内同一币种应收及应付款项以净额结算的金额。

	2023年12月31日					
	已确认的 金融资产总额	合并资产负债表 中抵销所确认的 金融负债总额	合并资产负债表 中列示的金融 资产净额	未在合并资产负债表中 抵销的相关金额		净额
				金融工具	现金担保物	
应收结算所款项	3,150,040,649	(2,818,166,512)	331,874,137	(22,504,883)	-	309,369,254

	2023年12月31日					
	已确认的 金融负债总额	合并资产负债表 中抵销所确认的 金融资产总额	合并资产负债表 中列示的金融 负债净额	未在合并资产负债表中 抵销的相关金额		净额
				金融工具	现金担保物	
应付结算所款项	2,840,671,395	(2,818,166,512)	22,504,883	(22,504,883)	-	-

## 十二、金融资产与金融负债的抵销(续)

	2022年12月31日					
	已确认的 金融资产总额	合并资产负债表 中抵销所确认的 金融负债总额	合并资产负债表 中列示的金融 资产净额	未在合并资产负债表中 抵销的相关金额		净额
				金融工具	现金担保物	
应收结算所款项	2,212,605,319	(1,605,037,682)	607,567,637	(144,795,764)	-	462,771,873

	2022年12月31日					
	已确认的 金融负债总额	合并资产负债表 中抵销所确认的 金融资产总额	合并资产负债表 中列示的金融 负债净额	未在合并资产负债表中 抵销的相关金额		净额
				金融工具	现金担保物	
应付结算所款项	1,749,833,446	(1,605,037,682)	144,795,764	(144,795,764)	-	-

## 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	4,432,574,807	4,748,772,645

## 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：

账面价值	2023年 12月31日	2022年 12月31日
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
收益	2023年度	2022年度
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%。

## 十六、资产负债表日后事项(续)

### 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%。

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	29,798,229,280	29,773,521,006

## 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	权益法下确认					2023年 12月31日余额 人民币百万元	2023年 12月31日余额 人民币百万元	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
	2022年 12月31日余额 人民币百万元	增加/(减少) 投资 人民币百万元	权益收益/ (损失) 人民币百万元	其他综合收益 调整 人民币百万元	宣告发放现金 股利或利润 人民币百万元					
权益法:										
浙商金汇	298	-	16	-	(4)	-	459	10.33%	附注六、10(2)	注1
金通港	28	-	(0)	-	-	-	27	1.00%	附注六、10(2)	注1
合计	326	-	16	-	(4)	-	486			
权益法下确认										
被投资单位										
投资成本 人民币百万元	298	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021年 12月31日余额 人民币百万元	431	-	21	-	-	-	447	10.33%	附注六、10(2)	注1
权益法下确认										
被投资单位										
投资成本 人民币百万元	28	-	(0)	-	-	-	27	1.00%	附注六、10(2)	注1
2022年 12月31日余额 人民币百万元	458	-	21	-	-	-	474			
合计	326	-	21	-	(5)	-	474			

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）

(b) 合营企业：

被投资单位	2022年 12月31日余额 人民币百万元	增加/(减少) 投资 人民币百万元	权益法下确认 的投资损失 人民币百万元	其他综合收益 调整 人民币百万元	宣告发放现金 股利或利润 人民币百万元	其他 人民币百万元	2023年 12月31日余额 人民币百万元	在被投资单位持 股比例	在被投资单位持 表决权比例	在被投资单位持 表决权比例 不一致的说明
权益法：										
金腾科技	255	43	51	(38)	-	-	56	51.00%	附注六、10(2)	注2

被投资单位	2021年 12月31日余额 人民币百万元	增加/(减少) 投资 人民币百万元	权益法下确认 的投资损失 人民币百万元	其他综合收益 调整 人民币百万元	宣告发放现金 股利或利润 人民币百万元	其他 人民币百万元	2022年 12月31日余额 人民币百万元	在被投资单位持 股比例	在被投资单位持 表决权比例	在被投资单位持 表决权比例 不一致的说明
权益法：										
金腾科技	204	49	51	(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	2022年		增加/(减少) 投资	2023年		在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例
	投资成本 人民币百万元	12月31日余额 人民币百万元		12月31日余额 人民币百万元	12月31日余额 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	2021年		增加/(减少) 投资	2022年		在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例
	投资成本 人民币百万元	12月31日余额 人民币百万元		12月31日余额 人民币百万元	12月31日余额 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			



十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

1. 长期股权投资(续)

(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)

## 2. 应付职工薪酬

	2023年度			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期及长期薪酬：				
工资、奖金、津贴和补贴	5,364,380,656	3,976,945,062	(5,797,844,132)	3,543,481,586
社会保险费	9,962,339	292,818,754	(290,253,357)	12,527,736
其中：医疗保险费	8,999,898	220,763,726	(218,280,712)	11,482,912
补充医疗保险费	-	66,297,806	(66,297,806)	-
工伤医疗保险费	479,614	4,404,689	(4,316,978)	567,325
生育保险费	482,827	912,979	(918,307)	477,499
其他	-	439,554	(439,554)	-
住房公积金	31,659,338	280,466,456	(294,903,417)	17,222,377
工会经费和职工教育经费	24,767,802	118,656,273	(123,460,557)	19,963,518
其他	3,982,639	166,534,547	(149,736,254)	20,780,932
小计	5,434,752,774	4,835,421,092	(6,656,197,717)	3,613,976,149
设定提存计划：				
其中：基本养老保险费	38,143,408	361,840,408	(364,108,001)	35,875,815
失业保险费	1,807,175	10,922,784	(11,340,497)	1,389,462
企业年金	13,014,173	129,256,054	(131,360,676)	10,909,551
小计	52,964,756	502,019,246	(506,809,174)	48,174,828
辞退福利	-	2,970,770	(2,970,770)	-
合计	5,487,717,530	5,340,411,108	(7,165,977,661)	3,662,150,977

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

2. 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	7,060,155,624	5,479,919,922	(7,175,694,890)	5,364,380,656
社会保险费	6,732,665	286,412,861	(283,183,187)	9,962,339
其中：医疗保险费	5,845,921	187,816,183	(184,662,206)	8,999,898
补充医疗保险费	-	90,333,762	(90,333,762)	-
工伤医疗保险费	425,782	3,726,180	(3,672,348)	479,614
生育保险费	460,962	3,394,462	(3,372,597)	482,827
其他	-	1,142,274	(1,142,274)	-
住房公积金	25,025,941	239,872,482	(233,239,085)	31,659,338
工会经费和职工教育经费	20,184,010	142,604,422	(138,020,630)	24,767,802
其他	282,939	51,345,797	(47,646,097)	3,982,639
小计	7,112,381,179	6,200,155,484	(7,877,783,889)	5,434,752,774
设定提存计划：				
其中：基本养老保险费	31,694,803	309,865,424	(303,416,819)	38,143,408
失业保险费	1,365,974	9,321,553	(8,880,352)	1,807,175
企业年金	9,934,986	116,548,314	(113,469,127)	13,014,173
小计	42,995,763	435,735,291	(425,766,298)	52,964,756
辞退福利	-	5,830,751	(5,830,751)	-
合计	7,155,376,942	6,641,721,526	(8,309,380,938)	5,487,717,530

## 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

	2023年度	2022年度
证券经纪业务净收入	<b>1,466,848,785</b>	1,962,205,777
证券经纪业务收入	<b>1,522,697,230</b>	2,152,060,238
其中：代理买卖证券业务	<b>682,859,391</b>	1,072,314,342
交易单元席位租赁	<b>797,068,900</b>	1,013,335,869
代销金融产品业务	<b>42,768,939</b>	66,410,027
证券经纪业务支出	<b>(55,848,445)</b>	(189,854,461)
其中：代理买卖证券业务	<b>(55,848,445)</b>	(189,854,461)
投资银行业务净收入	<b>2,660,190,346</b>	5,440,310,148
投资银行业务收入	<b>3,116,827,600</b>	5,901,777,442
其中：证券承销业务	<b>2,396,347,078</b>	4,737,981,854
证券保荐业务	<b>161,572,757</b>	454,714,639
财务顾问业务(1)	<b>558,907,765</b>	709,080,949
投资银行业务支出	<b>(456,637,254)</b>	(461,467,294)
其中：证券承销业务	<b>(456,637,254)</b>	(461,467,294)
资产管理业务净收入(2)	<b>675,013,842</b>	871,276,469
资产管理业务收入	<b>755,558,974</b>	970,423,014
资产管理业务支出	<b>(80,545,132)</b>	(99,146,545)
投资咨询业务净收入	<b>327,482,667</b>	389,548,387
投资咨询业务收入	<b>327,511,760</b>	389,548,387
投资咨询业务支出	<b>(29,093)</b>	-
其他手续费及佣金净收入	<b>84,070,053</b>	116,423,387
其他手续费及佣金收入	<b>105,031,186</b>	116,423,387
其他手续费及佣金支出	<b>(20,961,133)</b>	-
合计	<b>5,213,605,693</b>	8,779,764,168
其中：手续费及佣金收入合计	<b>5,827,626,750</b>	9,530,232,468
手续费及佣金支出合计	<b>(614,021,057)</b>	(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	<b>92,470,465</b>	139,597,129
其他	<b>120,621,856</b>	143,939,893
其他财务顾问业务净收入	<b>345,815,444</b>	425,543,927
合计	<b>558,907,765</b>	709,080,949

## 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

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	171,094,161	424,945,677	78,974,004	675,013,842

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

	2023年度	2022年度
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	2,993,680,261	3,195,838,962
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	(4,419,382,903)	(4,773,005,485)
利息净支出	(1,425,702,642)	(1,577,166,523)



十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益

	注	2023年度	2022年度
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		4,432,657,011	9,523,953,337

(1) 权益法核算的长期股权投资损失：

	2023年度	2022年度
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	(21,795,627)	(36,853,314)

## 十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

## 5. 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	<b>4,378,105,243</b>	3,239,721,215
	处置取得损失	<b>(112,105,416)</b>	(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	<b>(5,075,905)</b>	(12,195,403)
	处置取得损失	<b>(10,166,918)</b>	(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	<b>(16,985,710)</b>	(8,470,824)
	处置取得损失	<b>(548,279,142)</b>	(193,370,955)
	持有期间收益小计	<b>4,356,043,628</b>	3,219,054,988
	处置取得损失小计	<b>(670,551,476)</b>	(730,010,035)

## 6. 公允价值变动收益/(损失)

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

十七、母公司财务报表主要项目注释(续)

7. 业务及管理费

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

## 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

## (1) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额：

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

## (2) 收到其他与经营活动有关的现金：

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

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)

(3) 支付其他与经营活动有关的现金：

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

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

## 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)

## (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	108,448
— 银行存款	28,743,531,841	43,559,111,848
小计	28,743,619,371	43,559,220,296
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	41,367,558,929	54,554,029,381
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。

## 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。

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 在其他证券市场公布的年度报告。



# 附录一：公司主要业务资格

- (1) 1995年，经营外汇业务许可证，国家外汇管理局(2015年更换为证券业务外汇经营许可证)
- (2) 1996年，上海证券交易所会员，上海证券交易所
- (3) 1997年，深圳证券交易所会员，深圳证券交易所
- (4) 1999年，境内外政府债券、公司债券、企业债券的承销、自营和经纪业务资格，中国证监会
- (5) 1999年，获批进入全国银行间同业市场，中国人民银行
- (6) 2000年，中国国债协会会员，中国国债协会
- (7) 2001年，人民币普通股票经纪业务资格，中国证监会
- (8) 2002年，证券投资咨询业务资格，中国证监会
- (9) 2002年，受托投资管理业务资格，中国证监会
- (10) 2004年，获批成为首批保荐机构，中国证监会
- (11) 2004年，网上证券委托业务资格，中国证监会
- (12) 2004年，开放式证券投资基金代销业务资格，中国证监会
- (13) 2004年，从事创新活动证券公司，中国证券业协会
- (14) 2004年，全国社保基金投资管理人资格，全国社会保障基金理事会
- (15) 2005年，获批设立中金短期债券集合资产管理计划，中国证监会
- (16) 2005年，短期融资券承销业务资格，中国人民银行
- (17) 2005年，全国银行间债券市场债券远期交易业务资格，中国人民银行
- (18) 2005年，大宗债券双边报价商资格，上海证券交易所

- (19) 2005年，权证交易业务资格，上海证券交易所
- (20) 2005年，企业年金基金管理人资格，中华人民共和国人力资源和社会保障部
- (21) 2005年，外汇资产管理业务资格，中国证券业协会
- (22) 2006年，上证180交易型开放式指数证券投资基金(即ETF)一级交易商资格，上海证券交易所
- (23) 2006年，全国社保基金境外投资管理人资格，全国社会保障基金理事会
- (24) 2006年，中证登结算参与者资格，中国证券登记结算有限公司
- (25) 2007年，客户交易结算资金第三方存管方案获通过，北京证监局
- (26) 2007年，上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格，上海证券交易所
- (27) 2007年，作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务，中国证监会
- (28) 2007年，上证基金通业务资格，上海证券交易所
- (29) 2007年，获批开展直接投资业务(通过发起设立全资控股的直投公司)，中国证监会
- (30) 2007年，从事银行间市场利率互换业务资格，中国证监会
- (31) 2008年，中证登甲类结算参与者资格，中国证券登记结算有限公司
- (32) 2008年，短期融资券主承销业务资格，中国人民银行
- (33) 2008年，获批设立中金增强型债券收益集合资产管理计划，中国证监会
- (34) 2009年，天津排放权交易所会员，天津排放权交易所

## 附录一：公司主要业务资格

- (35) 2010年，开展人民币普通股票自营业务资格，中国证监会
- (36) 2010年，为期货公司提供中间介绍业务资格，中国证监会
- (37) 2010年，全国银行间债券市场做市商，中国人民银行
- (38) 2010年，开展境外证券投资定向资产管理业务资格，中国证监会
- (39) 2010年，银行间市场清算所股份有限公司普通清算会员，银行间市场清算所股份有限公司
- (40) 2010年，融资融券业务资格，中国证监会
- (41) 2011年，三板市场代办系统主办券商业务资格，中国证券业协会
- (42) 2011年，获批增加中金增强型债券收益集合资产管理计划及中金基金优选集合资产管理计划代理推广机构，中国证监会北京监管局
- (43) 2011年，2012-2014年记账式国债承销团成员资格，中国财政部、中国人民银行、中国证监会
- (44) 2011年，获批发起设立战略性新兴产业投资基金，中国国家发展和改革委员会
- (45) 2012年，开展中小企业私募债业务资格，中国证券业协会
- (46) 2012年，债券质押式报价回购业务，中国证监会
- (47) 2012年，保险资金投资管理人资格，中国保险监督管理委员会
- (48) 2012年，约定购回式证券交易权限，上海证券交易所
- (49) 2012年，转融通、转融资业务资格，中国证券金融股份有限公司
- (50) 2012年，扩大债券质押式报价回购业务融入资金投资范围，上海证券交易所

- (51) 2012年，设立专业子公司开展不动产直投基金业务资格，中国证监会
- (52) 2013年，柜台交易业务资格，中国证券业协会
- (53) 2013年，股票质押式回购业务交易权限，上海证券交易所、深圳证券交易所
- (54) 2013年，权益类互换交易业务资格，中国证券业协会
- (55) 2013年，代销金融产品业务资格，中国证监会北京监管局
- (56) 2013年，全国中小企业股份转让系统推荐、经纪业务资格，全国中小企业股份转让系统有限责任公司
- (57) 2013年，见证开户业务资格，中国证券登记结算有限责任公司
- (58) 2013年，基金分拆转换及合并转换业务资格，中国证券登记结算有限责任公司
- (59) 2013年，军工涉密业务咨询服务资格，2017年延续该资质，国家国防科技工业局
- (60) 2013年，约定购回式证券交易权限，深圳证券交易所
- (61) 2014年，公募基金业务资格(通过发起设立全资控股的基金公司)，中国证监会
- (62) 2014年，保险机构特殊机构客户业务，中国保险监督管理委员会
- (63) 2014年，网络开户业务资格，中国证券登记结算有限责任公司
- (64) 2014年，全国中小企业股份转让系统做市业务资格，全国中小企业股份转让系统有限责任公司
- (65) 2014年，港股通业务资格，上海证券交易所
- (66) 2014年，场外发行收益凭证业务资格，中证机构间报价系统股份有限公司

## 附录一：公司主要业务资格

- (67) 2015年，股票期权经纪业务、自营业务资格，上海证券交易所、深圳证券交易所
- (68) 2015年，互联网金融业务资格，中国证监会
- (69) 2015年，私募基金综合托管业务资格，中国证券投资者保护基金有限责任公司
- (70) 2015年，代理证券远程质押登记业务资格，中国证券登记结算有限责任公司
- (71) 2015年，贵金属现货代理业务、黄金现货自营业务资格、上海黄金交易所会员，中国证监会、上海黄金交易所
- (72) 2015年，证券投资基金托管业务资格，中国证监会
- (73) 2016年，上海清算所标准债券远期集中清算业务资格，银行间市场清算所股份有限公司
- (74) 2016年，深港通下港股通业务资格，深圳证券交易所
- (75) 2017年，全国银行间同业拆借中心债券通北向通报价机构资格，中国外汇交易中心
- (76) 2017年，原经营证券业务许可证换发为经营证券期货业务许可证，中国证监会
- (77) 2018年，试点开展跨境业务资格，中国证监会
- (78) 2018年，场外期权一级交易商资格，中国证监会
- (79) 2019年，信用保护合约核心交易商资格，上海证券交易所
- (80) 2019年，上市公司股权激励行权融资业务试点资格，深圳证券交易所
- (81) 2019年，私募基金服务资格(包括份额登记业务服务资格、估值核算业务服务资格)，证券投资基金业协会

- (82) 2019年，信用保护合约核心交易商，深圳证券交易所
- (83) 2019年，上市基金主做市业务资格，上海证券交易所
- (84) 2019年，中国银行业协会会员，中国银行业协会
- (85) 2019年，科创板转融券业务资格，中国证券金融公司
- (86) 2019年，商品期权做市业务资格，中国证监会
- (87) 2019年，股票期权业务交易权限，深圳证券交易所
- (88) 2019年，上海证券交易所信用保护凭证创设机构，上海证券交易所
- (89) 2020年，试点开展利率期权业务，中国外汇交易中心
- (90) 2020年，基金投资顾问业务试点资格，中国证监会
- (91) 2020年，热轧卷板期货做市商资格，上海期货交易所
- (92) 2020年，代客外汇业务备案(为合法合规从事跨境投融资交易的客户(含自身)办理结售汇；人民币结构性产品(QUANTO)；代客外汇买卖业务)，国家外汇管理局
- (93) 2020年，独立开展非金融企业债务融资工具主承销业务资格，中国银行间市场交易商协会
- (94) 2020年，结售汇业务经营资格，国家外汇管理局
- (95) 2020年，银行间外汇市场会员，中国外汇交易中心
- (96) 2020年，深圳证券交易所信用保护凭证创设机构，深圳证券交易所
- (97) 2021年，开展商品期货做市业务资格，中国证监会

## 附录一：公司主要业务资格

- (98) 2021年，股票期权做市业务资格，中国证监会
- (99) 2021年，北京证券交易所会员资格，北京证券交易所
- (100) 2021年，内地与香港债券市场互联互通南向合作(“南向通”)业务资格，中国人民银行
- (101) 2021年，开展国债期货做市业务资格，中国证监会
- (102) 2021年，非银行金融机构开展代客结售汇试点业务资格，国家外汇管理局
- (103) 2022年，深圳证券交易所沪深300ETF期权一般做市商资格，深圳证券交易所
- (104) 2022年，上海证券交易所上证50ETF期权和沪深300ETF期权一般做市商资格，上海证券交易所
- (105) 2022年，上海期货交易所特殊单位客户实物交割业务资格，上海期货交易所
- (106) 2022年，上海证券交易所中证500ETF期权一般做市商资格，上海证券交易所
- (107) 2022年，工业硅期权做市商资格，广州期货交易所
- (108) 2023年，股指期货期权做市业务资格，中国证监会
- (109) 2023年，自营参与碳排放权交易业务资格，中国证监会
- (110) 2023年，北京证券交易所融资融券业务资格，北京证券交易所
- (111) 2023年，上市证券做市交易业务资格，中国证监会
- (112) 2023年，“北向互换通”报价商资格，中国外汇交易中心

- (113) 2023年，广州碳排放权交易中心机构会员资格(自营)，广州碳排放权交易中心有限公司
- (114) 2023年，上海环境能源交易所会员资格(碳排放交易自营类会员)，上海环境能源交易所股份有限公司



# 附录二：分支机构变更情况

## 一、本公司分公司变更情况

### (一)分公司新设情况

报告期内，本公司无分公司新设。

### (二)分公司名称变更情况

报告期内，本公司无分公司名称变更。

### (三)分公司迁址情况

序号	迁址前分公司名称	迁址后分公司名称	新址	迁址日期
1	中国国际金融股份有限公司深圳分公司	中国国际金融股份有限公司深圳分公司	深圳市福田区福田街道福安社区益田路5033号平安金融中心72层、73层01A单元、74层0203单元	2023年11月24日
2	中国国际金融股份有限公司苏州分公司	中国国际金融股份有限公司苏州分公司	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场1幢苏州中心办公楼D座22层06号	2023年4月3日
3	中国国际金融股份有限公司西南分公司	中国国际金融股份有限公司西南分公司	中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区天府大道北段1199号3栋36楼3603、3604号	2023年4月14日
4	中国国际金融股份有限公司厦门分公司	中国国际金融股份有限公司厦门分公司	厦门市思明区莲岳路1号磐基中心商务楼0401-0403室	2023年5月17日
5	中国国际金融股份有限公司山东分公司	中国国际金融股份有限公司山东分公司	山东省济南市历下区龙洞街道经十路9999号黄金时代广场A座29楼2904室	2024年1月8日
6	中国国际金融股份有限公司浙江分公司	中国国际金融股份有限公司浙江分公司	浙江省杭州市上城区中天钱塘银座11层1114室	2024年1月23日

### (四)分公司撤销情况

报告期内，本公司无分公司撤销。

### (五)分公司划转情况

报告期内，本公司无分公司划转。

## 二、本集团证券营业部变更情况

### (一) 证券营业部新设情况

序号	新设证券营业部名称	新设证券营业部地址	设立日期
1	中金财富证券潮州东兴南路证券营业部	广东省潮州市湘桥区桥东街道东兴南路东侧、东山路北侧腾瑞·外滩湾腾瑞中心A幢综合楼1601、1602、1614、1615号房	2023年2月16日
2	中金财富证券汕头东厦路证券营业部	广东省汕头市金平区东厦路1号世纪海岸雅园6幢605、606、607号房	2023年2月17日
3	中金财富证券乌鲁木齐红光山路证券营业部	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市水磨沟区红光山路888号绿城广场1B座30楼3001室	2023年3月3日
4	中金财富证券保定朝阳北大街证券营业部	河北省保定市高开区朝阳北大街1898号电谷源盛广场二楼204、205、206、207室	2023年4月13日
5	中金财富证券唐山金融中心证券营业部	河北省唐山市路北区翔云街道唐山金融中心2号楼606-1、607、608、609-1	2023年9月19日
6	中金财富证券桐乡新永丰路证券营业部	浙江省嘉兴市桐乡市梧桐街道新永丰路323号	2023年11月15日

(二) 证券营业部名称变更情况

序号	更名前证券营业部名称	更名后证券营业部名称	更名日期
1	中金财富证券马鞍山印山路证券营业部	中金财富证券马鞍山太白大道证券营业部	2023年2月17日
2	中金财富证券汉中南团结街证券营业部	中金财富证券汉中兴元路证券营业部	2023年2月21日
3	中金财富证券东莞国贸中心证券营业部	中金财富证券东莞分公司	2023年4月7日
4	中金财富证券苏州干将西路证券营业部	中金财富证券苏州苏绣路证券营业部	2023年5月6日
5	中金财富证券郑州商务内环路证券营业部	中金财富证券郑州如意西路证券营业部	2023年9月28日
6	中金财富证券北京朝阳路证券营业部	中金财富证券北京通州证券营业部	2023年12月4日
7	中金财富证券深圳宝安兴华路证券营业部	中金财富证券深圳壹方中心证券营业部	2023年12月19日

### (三) 证券营业部迁址情况

序号	迁址前证券营业部名称	迁址后证券营业部名称	新址	迁址日期
1	中国国际金融股份有限公司北京建国门外大街证券营业部	中国国际金融股份有限公司北京建国门外大街证券营业部	北京市朝阳区建国门外大街1号(二期)11层03-18单元	2023年3月31日
2	中金财富证券宁波狮子街证券营业部	中金财富证券宁波狮子街证券营业部	浙江省宁波市海曙区灵桥路777号803、804、1003室	2023年1月5日
3	中金财富证券青岛香港中路证券营业部	中金财富证券青岛香港中路证券营业部	山东省青岛市市南区香港中路9号香格里拉写字楼中心12层、903室	2023年2月6日
4	中金财富证券马鞍山印山路证券营业部	中金财富证券马鞍山太白大道证券营业部	安徽省马鞍山市雨山区太白大道马鞍山万达广场3-2406室	2023年2月17日
5	中金财富证券汉中南团结街证券营业部	中金财富证券汉中兴元路证券营业部	陕西省汉中市汉台区劳动西路789号新天汉时代滨江2-1-3、2-2-3、2-2-4	2023年2月21日
6	中金财富证券苏州中心证券营业部	中金财富证券苏州中心证券营业部	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州中心办公楼D座22层01、02、03、05、07、08号	2023年3月20日
7	中金财富证券成都滨江东路证券营业部	中金财富证券成都滨江东路证券营业部	四川省成都市锦江区滨江东路9号香格里拉办公楼1602-1605	2023年3月24日

## 附录二：分支机构变更情况

序号	迁址前证券营业部名称	迁址后证券营业部名称	新址	迁址日期
8	中金财富证券东莞国贸中心证券营业部	中金财富证券东莞分公司	广东省东莞市东城街道鸿福东路1号国贸中心2栋2801-2804室、2807室	2023年4月7日
9	中金财富证券上海浦东新区民生路证券营业部	中金财富证券上海浦东新区民生路证券营业部	上海市浦东新区民生路1188号1002、1003、1004室(名义楼层, 实际楼层为9层)	2023年4月12日
10	中金财富证券广州番禺桥南路证券营业部	中金财富证券广州番禺桥南路证券营业部	广东省广州市番禺区桥南街南郊村桥南路228号301铺部位01	2023年4月13日
11	中金财富证券苏州干将西路证券营业部	中金财富证券苏州苏绣路证券营业部	中国(江苏)自由贸易试验区苏州片区苏州工业园区苏州中心广场88幢B座11层02、03号房	2023年5月6日
12	中金财富证券深圳深南大道时代科技大厦证券营业部	中金财富证券深圳深南大道时代科技大厦证券营业部	广东省深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道7028号时代科技大厦1910、1911、1912	2023年7月26日
13	中金财富证券深圳宝安中心路证券营业部	中金财富证券深圳宝安中心路证券营业部	广东省深圳市宝安区新桥街道上星社区中心路102号时代中心104、15A、15B	2023年8月17日

序号	迁址前证券营业部名称	迁址后证券营业部名称	新址	迁址日期
14	中金财富证券郑州商务内环路证券营业部	中金财富证券郑州如意西路证券营业部	河南自贸试验区郑州片区(郑东)如意西路99号楷林大厦610、611、612室	2023年9月28日
15	中金财富证券福州五四路证券营业部	中金财富证券福州五四路证券营业部	福建省福州市鼓楼区五四路75号福建外贸大厦25层01-02单元	2023年10月25日
16	中金财富证券上海杨浦区黄兴路证券营业部	中金财富证券上海杨浦区黄兴路证券营业部	上海市杨浦区黄兴路2218号实际层25层(名义层27层)03、04室	2023年11月23日
17	中金财富证券北京朝阳路证券营业部	中金财富证券北京通州证券营业部	北京市通州区惠济东路5号院1号楼25层2501-03、04、05	2023年12月4日
18	中金财富证券深圳宝安兴华路证券营业部	中金财富证券深圳壹方中心证券营业部	深圳市宝安区新安街道海旺社区N12区新湖路99号壹方中心北区三期A塔3601-2、3602、3603、3604	2023年12月19日
19	中金财富证券江门迎宾大道证券营业部	中金财富证券江门迎宾大道证券营业部	江门市蓬江区迎宾大道中118号1幢1001、1004-1009室	2023年12月27日

#### (四) 证券营业部撤销情况

序号	撤销证券营业部名称	撤销证券营业部地址	撤销日期
1	中金财富证券成都金堂金园街证券营业部	四川省成都市金堂县赵镇金园街83-85号	2023年11月17日

#### (五) 证券营业部划转情况

报告期内，本集团无证券营业部划转。

注：附录二相关日期均为营业执照日期。

