

中国银行股份有限公司

2023 年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告



关于中国银行股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2024)第0166号
(第一页, 共二页)

中国银行股份有限公司董事会:

我们审计了中国银行股份有限公司(以下简称“中国银行”)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和财务报表附注(以下合称“财务报表”),并于2024年3月28日出具了报告号为普华永道中天审字(2024)第10008号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是中国银行管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2023年12月31日止年度中国银行控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年12月修订)——第六号 定期报告》的要求,中国银行编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中国银行管理层的责任。

普华永道中天特审字(2024)第0166号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中国银行编制的截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中国银行披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海市

2024 年 3 月 28 日

注册会计师



何淑贞

注册会计师



王伟

注册会计师

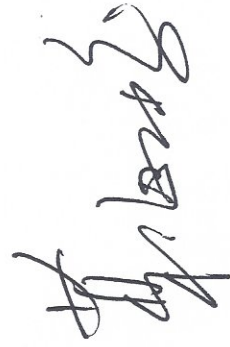


李丹

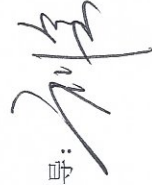
截至2023年12月31日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
(除特别注明外, 金额单位均为百万元人民币)

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
前大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用
小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
总计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	见附件									经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来
关联自然人	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来
总计	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无

法定代表人:



内控与法律合规部分管行领导:



内控与法律合规部总经理:



截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

(除特别注明外，金额单位均为百万元人民币)

中国银行股份有限公司(以下简称“本行”或“中国银行”)系国有控股股份制商业银行，本行及本行所属子公司(以下简称“本集团”或“中国银行集团”)在中国内地、中国香港澳门台湾以及国际主要金融中心地区从事全面的公司金融业务、个人金融业务、资金业务、投资银行业务、保险业务和其他业务。

于2023年12月31日，中央汇金投资有限责任公司(以下简称“汇金公司”)持有本行64.13%的股份。中华人民共和国国务院通过中国投资有限责任公司(以下简称“中投公司”)及其全资子公司汇金公司对本集团实施控制。其余股东持有本行的股份均不超过5%。

1 与中投公司的交易

本集团按一般商业条款与中投公司叙做常规银行业务。

2 与汇金公司及其旗下公司的交易

2.1 与汇金公司的交易

本集团按一般商业条款与汇金公司叙做常规银行业务，所购买汇金公司发行的债券属于正常的商业经营活动，符合相关监管规定和本行相关公司治理文件的要求。

交易余额

	2023年 12月31日	2022年 12月31日
债券投资	25,257	20,783
拆出款项	12,000	14,000
存入款项	<u>(14,842)</u>	<u>(8,001)</u>

交易金额

	2023年	2022年
利息收入	888	881
利息支出	<u>(166)</u>	<u>(430)</u>

2.2 与汇金公司旗下公司的交易

汇金公司对中华人民共和国部分银行和非银行机构拥有股权。汇金公司旗下公司包括其子公司、联营企业及合营企业。本集团在日常业务过程中按一般商业条款与该等机构交易，主要包括买卖债券、进行货币市场往来及衍生交易。

截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
(除特别注明外，金额单位均为百万元人民币)

2.2 与汇金公司旗下公司的交易(续)

与上述公司的主要交易余额、交易金额及利率范围列示如下：

交易余额

	2023年12月31日	2022年12月31日
存放同业款项	138,515	173,096
拆出资金	202,030	194,493
衍生金融资产	9,354	10,347
买入返售金融资产	12,428	16,782
金融投资	566,220	522,111
发放贷款和垫款	82,169	80,993
客户及同业存款	(595,608)	(356,333)
拆入资金	(144,777)	(122,328)
衍生金融负债	(10,537)	(10,118)
卖出回购金融资产款	(12,880)	(79,340)
信用承诺	39,725	50,353

交易金额

	2023年	2022年
利息收入	24,686	17,249
利息支出	(16,782)	(9,568)

截至 2023 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
(除特别注明外, 金额单位均为百万元人民币)

2.2 与汇金公司旗下公司的交易(续)

利率范围

	2023年	2022年
存放同业款项	0.00%-10.82%	0.00%-10.07%
拆出资金	-0.18%-23.00%	-0.49%-23.00%
买入返售金融资产	0.49%-4.62%	0.56%-4.55%
金融投资	0.00%-6.83%	0.00%-5.98%
发放贷款和垫款	0.90%-6.82%	0.15%-6.00%
客户及同业存款	0.00%-6.45%	-0.50%-5.47%
拆入资金	-0.25%-8.33%	-0.51%-4.80%
卖出回购金融资产款	0.67%-2.68%	1.09%-2.68%

法定代表人:



内控与法律合规部分管行领导:



内控与法律合规部总经理:

