

中信证券股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码：100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2401666 号

中信证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）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、合并及母公司股东权益变动表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中信证券财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了中信证券 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，我们独立于中信证券，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，认为对本年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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

| 华夏基金管理有限公司 (“华夏基金”) 商誉减值评估 | |
|---|--|
| 请参阅财务报表附注三、23 和 29(1)所述的会计政策及财务报表附注五、17。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>截至 2023 年 12 月 31 日，因收购子公司产生的商誉已累计计提的商誉减值准备为人民币 34.96 亿元，商誉账面价值为人民币 84.40 亿元。本集团商誉主要来自收购华夏基金，其商誉为人民币 74.19 亿元，未计提减值准备。</p> <p>管理层每年末对商誉进行减值测试，将含有商誉的资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可收回金额应当根据资产组或者资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或者资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>管理层将华夏基金确认为单个资产组。管理层采用资产预计未来现金流量的现值模型对华夏基金的可收回金额进行评估，关键假设包括预测收入增长率、永续增长率及折现率等参数。</p> | <p>与评价华夏基金商誉的减值评估相关的审计程序中包括如下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与商誉减值评估相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性； 基于我们对中信证券业务的了解和相关会计准则的规定，评价管理层对相关资产组或者资产组组合的识别、预计未来现金流量现值时采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组及资产组组合的方法，是否符合企业会计准则的要求； 利用毕马威估值专家的工作，评价华夏基金预计未来现金流量现值时管理层所采用的方法和假设的适当性，包括评价管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； 通过将关键参数，包括预测收入增长率、永续增长率与历史数据、经审批的预算以及管理层的经营计划进行比较，评价管理层在预计华夏基金未来现金流量时采用的假设和关键判断的合理性； |

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

| | |
|--|--|
| 华夏基金管理有限公司 (“华夏基金”) 商誉减值评估 | |
| 请参阅财务报表附注三、23 和 29(1)所述的会计政策及财务报表附注五、17。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>由于商誉的账面价值对财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将商誉减值评估确定为关键审计事项。</p> | <ul style="list-style-type: none"> 对中信证券采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；及 评价财务报表中有关商誉减值评估的相关披露是否符合相关会计准则的要求。 |

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

| 以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值的评估 | |
|---|--|
| 请参阅财务报表附注三、8(4) 和 29(3) 所述的会计政策及财务报表附注十一、1、3和5。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>中信证券的金融工具包括公允价值层次中分类为第三层次的金融工具 (“第三层次金融工具”), 该等金融工具采用重要不可观察输入值 (“不可观察参数”) 作为关键假设计量公允价值, 不可观察输入值的确定会使用到管理层估计, 这当中会涉及管理层的重大判断。</p> <p>由于第三层次金融工具公允价值的评估较为复杂, 且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大, 我们将第三层次金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价第三层次金融工具公允价值相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解和评价与估值、独立价格验证及金融工具估值模型审批、持续监控和优化相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性; 就第三层次公允价值计量的金融工具, 选取样本, 查阅本年度签署的投资协议, 了解相关投资条款, 并识别与金融工具估值相关的条件; 利用毕马威估值专家的工作, 评价中信证券用于第三层次公允价值计量的金融工具的估值方法的适当性。同时选取样本, 对第三层次公允价值计量的金融工具进行独立估值, 并将我们的估值结果与中信证券的估值结果进行比较。上述程序具体包括将中信证券的估值模型与我们了解的现行行业惯例进行比较, 测试公允价值计算的输入值, 以及进行平行分析测算; 及 根据相关会计准则, 评价与第三层次金融工具公允价值相关的披露的合理性。 |

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

| 融出资金和买入返售金融资产 (“融资类业务”) 预期信用损失计量 | |
|---|---|
| <p>请参阅财务报表附注三、8(6)和 29(5)所述的会计政策及财务报表附注五、3、5 和 53 及附注十、1。</p> | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>中信证券采用预期信用损失模型计量融资类业务减值准备。对于阶段一和阶段二的融资类业务，管理层采用包含违约风险敞口及损失率比率等关键参数的风险参数模型法评估损失准备，同时考虑前瞻性因素。对于阶段三的融资类业务，管理层通过预估未来该融资类业务相关的现金流，评估损失准备。在这些参数的选取和假设的应用过程中涉及较多的管理层判断。</p> <p>管理层在预期信用损失计量中使用了重大判断、假设和估计，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 选择计量预期信用损失模型和参数的适当性； • 判断信用风险显著增加及已发生信用减值的标准； • 确认计量预期信用损失时使用的前瞻性信息及权重。 | <p>与评价融资类业务减值准备的确定相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和评价与融资类业务在审批、记录、监控、阶段划分流程以及减值准备计提相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 利用毕马威金融风险管理专家的工作，评价管理层评估减值准备时所用的预期信用损失模型和关键参数的适当性，包括评价损失率比率及前瞻性调整，并评价其中所涉及的关键管理层判断的合理性； • 评价预期信用损失模型的参数使用的关键数据的完整性和准确性。针对与原始档案相关的关键内部数据，我们将管理层用以评估减值准备的融资类业务清单总额分别与总账进行比较，以评价清单的完整性；选取样本，将单项金融资产的信息与相关协议以及其他有关文件进行比较，以评价清单的准确性；针对关键外部数据，我们将其与公开信息来源进行核对，以检查其准确性； |

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

三、关键审计事项 (续)

| 融资类业务预期信用损失计量 (“融资类业务”) 预期信用损失计量 | |
|---|---|
| <p>请参阅财务报表附注三、8(6)和 29(5)所述的会计政策及财务报表附注五、3、5 和 53 及附注十、1。</p> | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>损失率比率是管理层对违约风险敞口发生损失金额作出的预期。管理层基于历史损失情况评估损失率比率的适当性。管理层计算融资类业务损失率比率考虑的主要因素有：融资类业务维持担保比例及担保证券的波动特征、担保物变现的价值、处置期等。</p> <p>由于融资类业务减值准备的确定存在固有不确定性以及涉及到管理层判断，同时其对中信证券的经营状况和资本状况会产生重要影响，我们将融资类业务预期信用损失计量识别为关键审计事项。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 评价管理层作出的关于融资类业务的信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性。选取样本，检查管理层发生信用减值的阶段划分结果的合理性。查看相关资产的信用状况，维持担保比例及逾期天数等； • 选取样本，评价已发生信用减值的金融资产损失率的合理性。在此过程中，我们评价了担保物及其他信用增级的预期现金流，对金融资产的回收计划的可靠性进行考量； • 对于前瞻性调整，我们复核了管理层经济指标、经济场景数量及权重的模型选取的基础，评价了不同经济场景下经济指标预测值的合理性，并对经济指标及经济场景权重进行了敏感性测试； • 基于上述工作，我们选取样本利用预期信用损失模型复核了融资类业务的减值准备的计算准确性；及 • 根据相关会计准则，评价与融资类业务减值准备相关的披露的合理性。 |

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

四、其他信息

中信证券管理层对其他信息负责。其他信息包括中信证券 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。

基于我们已经执行的工作，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

中信证券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，管理层负责评估中信证券的持续经营能力，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信证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信证券的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

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，就可能导致对中信证券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信证券不能持续经营。
- (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) 就中信证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2401666 号

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年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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

王国蓓 (项目合伙人)



程海良



2024 年 3 月 26 日

中信证券股份有限公司
 合并资产负债表
 2023年12月31日
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|--------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 302,792,491,927.58 | 316,234,196,407.98 |
| 其中：客户资金存款 | | 205,906,733,690.67 | 218,283,647,437.39 |
| 结算备付金 | 2 | 45,999,597,845.68 | 41,891,038,748.50 |
| 其中：客户备付金 | | 33,112,290,817.22 | 27,439,623,989.24 |
| 融出资金 | 3 | 118,745,730,276.99 | 106,976,333,285.12 |
| 衍生金融资产 | 4 | 32,754,244,590.94 | 36,388,726,601.68 |
| 买入返售金融资产 | 5 | 62,209,156,076.62 | 31,483,058,571.34 |
| 应收款项 | 6 | 67,924,047,626.03 | 57,522,769,957.68 |
| 存出保证金 | 7 | 62,181,919,843.48 | 69,158,114,878.44 |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | 8 | 625,046,775,091.83 | 530,922,692,149.83 |
| 其他债权投资 | 9 | 81,183,382,445.21 | 70,115,173,525.66 |
| 其他权益工具投资 | 10 | 9,514,213,157.05 | 162,540,493.14 |
| 长期股权投资 | 12 | 9,650,008,845.75 | 9,648,717,804.57 |
| 投资性房地产 | 13 | 904,504,718.35 | 953,997,262.67 |
| 固定资产 | 14 | 6,756,965,729.27 | 6,702,481,766.21 |
| 在建工程 | 15 | 2,050,751,195.13 | 1,579,833,780.72 |
| 无形资产 | 16 | 3,352,039,017.53 | 3,421,367,752.83 |
| 商誉 | 17 | 8,439,523,765.04 | 8,431,566,853.92 |
| 递延所得税资产 | 18 | 6,693,864,655.45 | 11,570,191,139.11 |
| 使用权资产 | 19 | 2,393,630,340.60 | 1,942,488,357.43 |
| 其他资产 | 20 | 4,766,278,895.18 | 3,498,070,134.18 |
| 资产总计 | | <u>1,453,359,126,043.71</u> | <u>1,308,603,359,471.01</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 合并资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|-----------|-----|----------------------|----------------------|
| | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 负债 | | | |
| 短期借款 | 22 | 7,613,933,729.87 | 9,801,009,030.70 |
| 应付短期融资款 | 23 | 57,407,011,865.67 | 11,859,811,150.47 |
| 拆入资金 | 24 | 53,623,195,102.93 | 29,580,862,731.58 |
| 交易性金融负债 | 25 | 86,462,197,393.13 | 91,115,595,437.92 |
| 衍生金融负债 | 4 | 32,006,021,134.59 | 28,122,498,106.75 |
| 卖出回购金融资产款 | 26 | 283,346,323,073.66 | 214,283,094,912.92 |
| 代理买卖证券款 | 27 | 283,820,892,187.89 | 279,402,254,030.26 |
| 代理承销证券款 | 28 | 35,356,000.00 | 15,253,774,089.37 |
| 应付职工薪酬 | 29 | 19,779,839,972.67 | 19,819,854,927.61 |
| 应交税费 | 30 | 2,502,744,484.17 | 5,576,161,365.06 |
| 应付款项 | 31 | 198,061,310,038.86 | 205,286,794,713.94 |
| 预计负债 | 32 | 867,663,990.49 | 949,069,628.26 |
| 长期借款 | 33 | 461,255,543.04 | 387,746,599.89 |
| 应付债券 | 34 | 143,808,672,319.38 | 127,328,111,234.80 |
| 递延所得税负债 | 18 | 170,274,770.59 | 3,490,702,953.32 |
| 合同负债 | | 24,140,594.34 | 24,952,161.68 |
| 租赁负债 | 35 | 2,428,596,814.81 | 1,971,782,351.31 |
| 其他负债 | 36 | 6,740,488,964.01 | 5,977,245,582.61 |
| 负债合计 | | 1,179,159,917,980.10 | 1,050,231,321,008.45 |

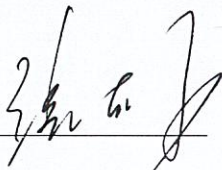
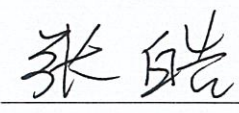
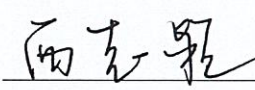
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|--------------|-----|----------------------|----------------------|
| | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 38 | 14,820,546,829.00 | 14,820,546,829.00 |
| 其他权益工具 | 39 | 16,761,704,056.64 | 13,761,704,056.64 |
| 其中: 永续债 | | 16,761,704,056.64 | 13,761,704,056.64 |
| 资本公积 | 40 | 90,824,612,393.50 | 90,936,199,680.71 |
| 其他综合收益 | 41 | 1,092,340,398.39 | 192,148,415.35 |
| 盈余公积 | 42 | 11,640,007,995.51 | 11,293,892,915.47 |
| 一般风险准备 | 43 | 40,250,609,738.18 | 36,884,302,482.42 |
| 未分配利润 | 44 | 93,449,787,059.61 | 85,229,292,668.51 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 268,839,608,470.83 | 253,118,087,048.10 |
| 少数股东权益 | 45 | 5,359,599,592.78 | 5,253,951,414.46 |
| 股东权益合计 | | 274,199,208,063.61 | 258,372,038,462.56 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,453,359,126,043.71 | 1,308,603,359,471.01 |

此财务报表已于2024年3月26日获董事会批准。

| | | |
|---|--|--|
|  张佑君 公司负责人 |  张皓 主管会计工作负责人 |  西志颖 会计机构负责人 |
|---|--|--|

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注六 | 本公司 | |
|-----------|-----|-----------------------------|---------------------------|
| | | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
| 资产 | | | |
| 货币资金 | | 160,726,815,529.63 | 174,906,422,127.09 |
| 其中：客户资金存款 | | 103,632,670,039.51 | 102,268,022,813.52 |
| 结算备付金 | | 38,837,763,530.61 | 34,835,527,405.81 |
| 其中：客户备付金 | | 26,807,373,356.95 | 29,354,167,677.11 |
| 融出资金 | | 98,889,677,711.94 | 89,361,468,141.83 |
| 衍生金融资产 | | 23,032,091,597.51 | 25,488,578,778.00 |
| 买入返售金融资产 | | 60,901,775,840.40 | 30,711,377,461.59 |
| 应收款项 | | 22,631,377,904.52 | 19,789,399,969.73 |
| 存出保证金 | | 13,820,084,588.85 | 25,999,180,433.32 |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | | 446,321,668,643.02 | 366,044,902,235.90 |
| 其他债权投资 | | 86,267,698,306.34 | 75,989,596,898.80 |
| 其他权益工具投资 | | 9,394,098,111.59 | - |
| 长期股权投资 | 1 | 52,773,696,897.68 | 51,579,720,890.53 |
| 投资性房地产 | | 114,670,386.46 | 120,028,525.37 |
| 固定资产 | | 695,329,596.94 | 499,474,965.51 |
| 在建工程 | | 1,079,106,944.06 | 823,958,881.49 |
| 无形资产 | | 2,009,089,522.35 | 2,011,280,140.01 |
| 商誉 | | 43,500,226.67 | 43,500,226.67 |
| 递延所得税资产 | | 3,537,873,895.55 | 8,198,483,554.14 |
| 使用权资产 | | 1,168,857,818.43 | 1,519,254,323.59 |
| 其他资产 | | 24,708,950,835.69 | 17,012,654,369.79 |
| 资产总计 | | <u>1,046,954,127,888.24</u> | <u>924,934,809,329.17</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| 附注六 | 本公司 | |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
| | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
| 负债 | | |
| 应付短期融资款 | 55,754,614,244.32 | 6,157,527,568.27 |
| 拆入资金 | 53,623,195,102.93 | 29,580,862,731.58 |
| 交易性金融负债 | 34,388,633,814.96 | 42,641,178,421.51 |
| 衍生金融负债 | 24,915,200,440.38 | 22,715,540,645.28 |
| 卖出回购金融资产款 | 237,240,091,257.18 | 172,725,397,060.07 |
| 代理买卖证券款 | 126,471,873,695.14 | 128,591,957,843.73 |
| 代理承销证券款 | 35,356,000.00 | 15,253,774,089.37 |
| 应付职工薪酬 | 9,910,230,869.18 | 9,622,349,473.42 |
| 应交税费 | 713,609,578.30 | 2,986,190,380.75 |
| 应付款项 | 142,708,308,209.43 | 154,325,030,831.66 |
| 预计负债 | 767,744,008.81 | 851,706,304.44 |
| 应付债券 | 135,756,989,386.99 | 120,466,942,520.62 |
| 递延所得税负债 | - | 2,812,917,587.13 |
| 合同负债 | 4,948,000.00 | 2,448,000.00 |
| 租赁负债 | 1,126,826,886.74 | 1,489,276,448.16 |
| 其他负债 | 2,768,632,820.27 | 2,886,755,074.89 |
| 负债合计 | 826,186,254,314.63 | 713,109,854,980.88 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| 附注六 | 本公司 | |
|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
| 股东权益 | | |
| 股本 | 14,820,546,829.00 | 14,820,546,829.00 |
| 其他权益工具 | 16,761,704,056.64 | 13,761,704,056.64 |
| 其中: 永续债 | 16,761,704,056.64 | 13,761,704,056.64 |
| 资本公积 | 91,056,419,802.29 | 91,062,897,962.68 |
| 其他综合收益 | 1,448,620,346.84 | 744,708,510.54 |
| 盈余公积 | 7,616,940,704.31 | 7,616,940,704.31 |
| 一般风险准备 | 34,588,507,203.10 | 32,238,775,142.28 |
| 未分配利润 | 54,475,134,631.43 | 51,579,381,142.84 |
| 股东权益合计 | <u>220,767,873,573.61</u> | <u>211,824,954,348.29</u> |
| 负债和股东权益总计 | <u>1,046,954,127,888.24</u> | <u>924,934,809,329.17</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 一、营业收入 | | 60,067,992,766.11 | 65,108,507,999.21 |
| 手续费及佣金净收入 | 46 | 27,201,936,531.31 | 31,942,810,007.97 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 10,222,605,007.29 | 11,168,877,536.10 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 6,293,256,117.21 | 8,653,871,899.68 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 9,848,549,746.53 | 10,939,895,251.68 |
| 利息净收入 (支出以负号列示) | 47 | 4,029,090,716.02 | 5,805,787,847.58 |
| 其中：利息收入 | | 21,608,951,183.94 | 21,023,810,114.58 |
| 利息支出 | | (17,579,860,467.92) | (15,218,022,267.00) |
| 投资收益 | 48 | 18,913,561,707.79 | 31,969,568,614.67 |
| 其中：对联营公司和合营公司的投 资收益 | | 641,460,652.44 | 673,389,919.60 |
| 公允价值变动收益 (损失以负号列示) | 49 | 3,573,683,091.94 | (13,659,870,646.09) |
| 汇兑收益 | | 534,699,342.70 | 883,524,229.44 |
| 资产处置收益 (损失以负号列示) | | 563,917.50 | (7,143.31) |
| 其他收益 | | 388,186,869.24 | 344,571,081.58 |
| 其他业务收入 | 50 | 5,426,270,589.61 | 7,822,124,007.37 |
| 二、营业支出 | | 33,954,316,840.16 | 36,298,395,363.00 |
| 税金及附加 | 51 | 357,583,877.09 | 375,476,255.78 |
| 业务及管理费 | 52 | 28,992,491,572.35 | 28,655,152,932.24 |
| 信用减值损失 | 53 | (364,836,193.46) | (698,183,674.39) |
| 其他资产减值损失 | 54 | 8,288,630.26 | 514,171,651.07 |
| 其他业务成本 | 55 | 4,960,788,953.92 | 7,451,778,198.30 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 合并利润表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|--------------|-----|-------------------|-------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 三、营业利润 | | 26,113,675,925.95 | 28,810,112,636.21 |
| 加：营业外收入 | 56 | 173,570,333.56 | 285,716,296.38 |
| 减：营业外支出 | 57 | 101,793,210.27 | 145,624,666.57 |
| | | 26,185,453,049.24 | 28,950,204,266.02 |
| 四、利润总额 | | 26,185,453,049.24 | 28,950,204,266.02 |
| 减：所得税费用 | 58 | 5,646,107,820.23 | 6,781,417,187.34 |
| | | 20,539,345,229.01 | 22,168,787,078.68 |
| 五、净利润 | | 20,539,345,229.01 | 22,168,787,078.68 |
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 | | | |
| | | 20,539,345,229.01 | 22,168,787,078.68 |
| 2. 终止经营净利润 | | | |
| | | - | - |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的 | | | |
| 净利润 | | | |
| | | 19,720,547,412.84 | 21,317,422,282.16 |
| 2. 少数股东损益 | | | |
| | | 818,797,816.17 | 851,364,796.52 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并利润表 (续)
2023 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|----------------|-----|----------------|------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 916,785,510.98 | 1,037,149,447.51 |
| (一) 归属于母公司股东的 | | | |
| 其他综合收益的税后净额 | 41 | 900,191,983.04 | 945,353,027.20 |
| 1. 不能重分类进损益的 | | | |
| 其他综合收益 | | 67,057,547.16 | (16,590,015.09) |
| (1) 其他权益工具投资 | | | |
| 公允价值变动 | | 49,525,536.01 | (19,402,108.09) |
| (2) 权益法下不能转损益的 | | | |
| 其他综合收益 | | 374,734.26 | (3,888,818.45) |
| (3) 其他 | | 17,157,276.89 | 6,700,911.45 |
| 2. 将重分类进损益的 | | | |
| 其他综合收益 | | 833,134,435.88 | 961,943,042.29 |
| (1) 权益法下可转损益的 | | | |
| 其他综合收益 | | 3,626,720.92 | 19,791,149.41 |
| (2) 其他债权投资公允价值 | | | |
| 变动 | | 144,174,574.55 | (388,722,667.74) |
| (3) 其他债权投资信用损失 | | | |
| 准备 | | 439,337,948.90 | 276,658,652.38 |
| (4) 外币财务报表折算差额 | | 245,995,191.51 | 1,054,215,908.24 |
| (二) 归属于少数股东的 | | | |
| 其他综合收益的税后净额 | | 16,593,527.94 | 91,796,420.31 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 合并利润表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| 附注五 | 本集团 | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 七、综合收益总额 | 21,456,130,739.99 | 23,205,936,526.19 |
| (一) 归属于母公司股东的 综合收益总额 | 20,620,739,395.88 | 22,262,775,309.36 |
| (二) 归属于少数股东的 综合收益总额 | 835,391,344.11 | 943,161,216.83 |
| 八、每股收益 | 59 | |
| (一)基本每股收益 (元 / 股) | 1.30 | 1.42 |
| (二)稀释每股收益 (元 / 股) | 1.30 | 1.42 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司利润表
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注六 | 本公司 | |
|------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 一、营业收入 | | 33,072,382,352.93 | 35,454,414,083.03 |
| 手续费及佣金净收入 | 2 | 15,058,502,916.48 | 19,391,871,120.46 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 6,576,650,227.59 | 7,331,563,192.37 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 5,926,335,138.83 | 8,177,351,669.31 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 1,932,187,323.41 | 2,946,343,445.20 |
| 利息净收入 | 3 | 3,158,280,713.61 | 4,418,265,457.53 |
| 其中：利息收入 | | 15,735,994,964.25 | 16,098,685,623.58 |
| 利息支出 | | (12,577,714,250.64) | (11,680,420,166.05) |
| 投资收益 | 4 | 9,476,764,475.34 | 17,988,762,559.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的 投资收益 | | 307,777,455.21 | 328,885,712.79 |
| 公允价值变动收益 (损失以负号列示) | 5 | 5,681,015,162.37 | (6,708,973,913.72) |
| 汇兑收益 (损失以负号列示) | | (684,785,377.18) | 69,644,761.36 |
| 资产处置收益 | | 796,931.27 | 1,498,437.26 |
| 其他收益 | | 157,485,933.61 | 210,064,160.14 |
| 其他业务收入 | | 224,321,597.43 | 83,281,500.51 |
| 二、营业支出 | | 16,399,653,771.95 | 14,833,150,205.83 |
| 税金及附加 | | 173,887,447.61 | 209,001,837.74 |
| 业务及管理费 | 6 | 16,654,504,218.58 | 15,290,284,032.33 |
| 信用减值损失 | | (434,096,033.15) | (670,461,539.42) |
| 其他业务成本 | | 5,358,138.91 | 4,325,875.18 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | | 本公司 | |
|------------|-------------------|-------------------|---------|
| 附注六 | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 三、营业利润 | 16,672,728,580.98 | 20,621,263,877.20 | |
| 加：营业外收入 | 161,067,515.20 | 12,357,821.30 | |
| 减：营业外支出 | 75,901,617.49 | 81,234,529.29 | |
| | | | |
| 四、利润总额 | 16,757,894,478.69 | 20,552,387,169.21 | |
| 减：所得税费用 | 3,393,541,027.97 | 4,606,437,915.29 | |
| | | | |
| 五、净利润 | 13,364,353,450.72 | 15,945,949,253.92 | |
| | | | |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润 | 13,364,353,450.72 | 15,945,949,253.92 | |
| 2. 终止经营净利润 | - | - | |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司利润表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 本公司 | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 附注六 | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 703,911,836.30 | 383,008,071.33 |
| (一) 不能重分类进损益的 | | |
| 其他综合收益 | 94,125,717.95 | (3,888,818.45) |
| 1. 其他权益工具投资 | | |
| 公允价值变动 | 93,750,983.69 | - |
| 2. 权益法下不能转损益的 | | |
| 其他综合收益 | 374,734.26 | (3,888,818.45) |
| (二) 将重分类进损益的其他 | | |
| 综合收益 | 609,786,118.35 | 386,896,889.78 |
| 1. 权益法下可转损益的 | | |
| 其他综合收益 | 9,657,075.99 | 51,219.24 |
| 2. 其他债权投资公允价值 | | |
| 变动 | 274,547,547.44 | 190,620,548.85 |
| 3. 其他债权投资信用损失 | | |
| 准备 | 325,581,494.92 | 196,225,121.69 |
| 七、综合收益总额 | 14,068,265,287.02 | 16,328,957,325.25 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、2023年1月1日余额 | 14,820,546,829.00 | 13,761,704,056.64 | 90,936,199,680.71 | 192,148,415.35 | 11,293,892,915.47 | 36,884,302,482.42 | 85,229,292,668.51 | 5,253,951,414.46 | 258,372,038,462.56 |
| 二、本年增减变动金额 | - | 3,000,000,000.00 | (111,587,287.21) | 900,191,983.04 | 346,115,080.04 | 3,366,307,255.76 | 8,220,494,391.10 | 105,648,178.32 | 15,827,169,601.05 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | - | 19,720,547,412.84 | 818,797,816.17 | 20,539,345,229.01 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | 900,191,983.04 | - | - | - | 16,593,527.94 | 916,785,510.98 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 900,191,983.04 | - | - | 19,720,547,412.84 | 835,391,344.11 | 21,456,130,739.99 |
| (三) 股东投入和减少资本 | - | 3,000,000,000.00 | (111,587,287.21) | - | - | - | - | (242,564,500.68) | 2,645,848,212.11 |
| 1. 股东减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | (242,564,500.68) | (242,564,500.68) |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | 3,000,000,000.00 | (6,478,160.39) | - | - | - | - | - | 2,993,521,839.61 |
| 3. 其他 | - | - | (105,109,126.82) | - | - | - | - | - | (105,109,126.82) |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | 346,115,080.04 | 3,366,307,255.76 | (11,499,653,021.74) | (487,178,665.11) | (8,274,409,351.05) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 346,115,080.04 | - | (346,115,080.04) | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 3,366,307,255.76 | (3,366,307,255.76) | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (7,262,067,946.21) | (487,178,665.11) | (7,749,246,611.32) |
| 4. 对其他权益工具持有者的分配 | - | - | - | - | - | - | (525,162,739.73) | - | (525,162,739.73) |
| (五) 其他 | - | - | - | - | - | - | (400,000.00) | - | (400,000.00) |
| 三、2023年12月31日余额 | 14,820,546,829.00 | 16,761,704,056.64 | 90,824,612,393.50 | 1,092,340,398.39 | 11,640,007,995.51 | 40,250,609,738.18 | 93,449,787,059.61 | 5,359,599,592.78 | 274,199,208,063.61 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 合计 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、2022年1月1日余额 | 12,926,776,029.00 | 10,767,729,386.84 | 65,625,856,638.38 | (753,204,611.85) | 9,985,076,915.57 | 32,958,534,561.73 | 77,660,564,435.80 | 4,636,452,826.11 | 213,807,786,181.58 |
| 二、本年增减变动金额 | 1,893,770,800.00 | 2,993,974,669.80 | 25,310,343,042.33 | 945,353,027.20 | 1,308,815,999.90 | 3,925,767,920.69 | 7,568,728,232.71 | 617,498,588.35 | 44,564,252,280.98 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | - | 21,317,422,282.16 | 851,364,796.52 | 22,168,787,078.68 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | 945,353,027.20 | - | - | - | 91,796,420.31 | 1,037,149,447.51 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 945,353,027.20 | - | - | 21,317,422,282.16 | 943,161,216.83 | 23,205,936,526.19 |
| (三) 股东投入减少资本 | 1,893,770,800.00 | 2,993,974,669.80 | 25,310,343,042.33 | - | - | - | (13,805,526.10) | 123,673,280.17 | 30,307,956,266.20 |
| 1. 股东投入资本 | 1,893,770,800.00 | - | 25,309,120,318.60 | - | - | - | - | - | 27,202,891,118.60 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | 2,993,974,669.80 | - | - | - | - | - | - | 2,993,974,669.80 |
| 3. 其他 | - | - | 1,222,723.73 | - | - | - | (13,805,526.10) | 123,673,280.17 | 111,090,477.80 |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | 1,308,815,999.90 | 3,925,767,920.69 | (13,734,888,523.35) | (449,335,908.65) | (8,949,640,511.41) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 1,308,815,999.90 | - | (1,308,815,999.90) | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 3,925,767,920.69 | (3,925,767,920.69) | - | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (8,003,095,287.66) | (449,335,908.65) | (8,452,431,196.31) |
| 4. 对其他权益工具持有者的分配 | - | - | - | - | - | - | (497,209,315.10) | - | (497,209,315.10) |
| 三、2022年12月31日余额 | 14,820,546,829.00 | 13,761,704,056.64 | 90,936,199,680.71 | 192,148,415.35 | 11,293,892,915.47 | 36,884,302,482.42 | 85,229,292,668.51 | 5,253,951,414.46 | 258,372,038,462.56 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 一、2023年1月1日余额 | 14,820,546,829.00 | 13,761,704,056.64 | 91,062,897,962.68 | 744,708,510.54 | 7,616,940,704.31 | 32,238,775,142.28 | 51,579,381,142.84 | 211,824,954,348.29 |
| 二、本年增减变动金额 | - | 3,000,000,000.00 | (6,478,160.39) | 703,911,836.30 | - | 2,349,732,060.82 | 2,895,753,488.59 | 8,942,919,225.32 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | - | 13,364,353,450.72 | 13,364,353,450.72 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | 703,911,836.30 | - | - | - | 703,911,836.30 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 703,911,836.30 | - | - | 13,364,353,450.72 | 14,068,265,287.02 |
| (三) 股东投入和减少资本 | - | 3,000,000,000.00 | (6,478,160.39) | - | - | - | - | 2,993,521,839.61 |
| 1. 股东投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | 3,000,000,000.00 | (6,478,160.39) | - | - | - | - | 2,993,521,839.61 |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | - | 2,681,369,276.19 | (10,468,599,962.13) | (7,787,230,685.94) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 2,681,369,276.19 | (2,681,369,276.19) | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (7,262,067,946.21) | (7,262,067,946.21) |
| 4. 对其他权益工具持有者的分配 | - | - | - | - | - | - | (525,162,739.73) | (525,162,739.73) |
| (五) 其他 | - | - | - | - | - | (331,637,215.37) | - | (331,637,215.37) |
| 三、2023年12月31日余额 | 14,820,546,829.00 | 16,761,704,056.64 | 91,056,419,802.29 | 1,448,620,346.84 | 7,616,940,704.31 | 34,588,507,203.10 | 54,475,134,631.43 | 220,767,873,573.61 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | <u>股本</u> | <u>其他权益工具</u> <u>永续债</u> | <u>资本公积</u> | <u>其他综合收益</u> | <u>盈余公积</u> | <u>一般风险准备</u> | <u>未分配利润</u> | <u>股东权益合计</u> |
|------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 一、2022年1月1日余额 | 12,926,776,029.00 | 10,767,729,386.84 | 65,799,696,719.82 | 361,700,439.21 | 6,669,818,337.95 | 29,001,635,397.71 | 48,315,973,086.31 | 173,843,329,396.84 |
| 二、本年增减变动金额 | 1,893,770,800.00 | 2,993,974,669.80 | 25,263,201,242.86 | 383,008,071.33 | 947,122,366.36 | 3,237,139,744.57 | 3,263,408,056.53 | 37,981,624,951.45 |
| (一) 净利润 | - | - | - | - | - | - | 15,945,949,253.92 | 15,945,949,253.92 |
| (二) 其他综合收益 | - | - | - | 383,008,071.33 | - | - | - | 383,008,071.33 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 383,008,071.33 | - | - | 15,945,949,253.92 | 16,328,957,325.25 |
| (三) 股东投入减少资本 | 1,893,770,800.00 | 2,993,974,669.80 | 25,263,201,242.86 | - | 236,966.36 | - | 1,788,549.94 | 30,152,972,228.96 |
| 1. 股东投入资本 | 1,893,770,800.00 | - | 25,263,201,242.86 | - | - | - | - | 27,156,972,042.86 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | - | 2,993,974,669.80 | - | - | - | - | - | 2,993,974,669.80 |
| 3. 其他 | - | - | - | - | 236,966.36 | - | 1,788,549.94 | 2,025,516.30 |
| (四) 利润分配 | - | - | - | - | 946,885,400.00 | 3,237,139,744.57 | (12,684,329,747.33) | (8,500,304,602.76) |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | - | - | 946,885,400.00 | - | (946,885,400.00) | - |
| 2. 提取一般风险准备 | - | - | - | - | - | 3,237,139,744.57 | (3,237,139,744.57) | - |
| 3. 对股东的分配 | - | - | - | - | - | - | (8,003,095,287.66) | (8,003,095,287.66) |
| 4. 对其他权益工具持有者的分配 | - | - | - | - | - | - | (497,209,315.10) | (497,209,315.10) |
| 三、2022年12月31日余额 | 14,820,546,829.00 | 13,761,704,056.64 | 91,062,897,962.68 | 744,708,510.54 | 7,616,940,704.31 | 32,238,775,142.28 | 51,579,381,142.84 | 211,824,954,348.29 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|----------------------|-----|----------------------------|---------------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 4,373,152,706.52 | 27,648,039,286.64 |
| 回购业务资金净增加额 | | 41,003,062,907.46 | (6,260,994,169.47) |
| 拆入资金净增加额 | | 23,910,639,662.96 | (21,114,704,192.98) |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 56,039,306,978.57 | 59,832,688,483.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 60 | 25,376,096,562.12 | 65,689,890,938.91 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>150,702,258,817.63</u> | <u>125,794,920,346.72</u> |
| 为交易目的而持有的金融资产 | | | |
| 净增加额 | | 82,719,692,698.80 | (38,206,406,030.19) |
| 融出资金净增加额 | | 11,382,348,239.34 | (22,868,021,373.18) |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 19,546,117,279.76 | 15,511,877,095.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的 | | | |
| 现金 | | 20,852,043,929.75 | 19,799,965,514.87 |
| 支付的各项税费 | | 10,945,256,029.84 | 11,381,084,625.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 61 | 46,093,760,339.57 | 61,653,709,137.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>191,539,218,517.06</u> | <u>47,272,208,970.29</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 62 | <u>(40,836,959,699.43)</u> | <u>78,522,711,376.43</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 合并现金流量表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| 附注五 | 本集团 | |
|------------------------------|---------------------|------------------|
| | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | 893,648,769.82 | 678,295,887.12 |
| 取得投资收益收到的现金 | 103,421,026.88 | 255,418,051.14 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 161,612,722.32 | 31,474,724.57 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,158,682,519.02 | 965,188,662.83 |
| 投资支付的现金 | 17,536,930,227.11 | 452,907,242.02 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金 | 1,579,772,709.99 | 1,304,020,459.95 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 240,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流出小计 | 19,356,702,937.10 | 1,756,927,701.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (18,198,020,418.08) | (791,739,039.14) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
合并现金流量表 (续)
2023 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本集团 | |
|---------------------------|-----|---------------------------|----------------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,000,000,000.00 | 30,156,972,042.86 |
| 其中: 发行永续债收到的现金 | | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 107,672,044,503.45 | 10,194,389,082.04 |
| 发行债券收到的现金 | | 234,636,055,032.66 | 67,716,043,808.74 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 26,929,962.25 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>345,308,099,536.11</u> | <u>108,094,334,895.89</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 281,435,573,059.27 | 133,201,845,173.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,296,620,069.12 | 15,516,047,049.47 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 487,178,665.11 | 449,335,908.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,294,480,374.21 | 1,236,036,968.80 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>297,026,673,502.60</u> | <u>149,953,929,192.26</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>48,281,426,033.51</u> | <u>(41,859,594,296.37)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 398,769,399.21 | 556,628,600.35 |
| 五、现金及现金等价物的变动净额 | | | |
| | | (10,354,784,684.79) | 36,428,006,641.27 |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | <u>348,951,542,378.83</u> | <u>312,523,535,737.56</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 63 | <u>338,596,757,694.04</u> | <u>348,951,542,378.83</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本公司 | |
|----------------------|-----|----------------------------|---------------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | 23,910,639,662.96 | (21,114,704,192.98) |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 33,279,136,970.56 | 39,378,838,780.65 |
| 回购业务资金净增加额 | | 34,810,994,876.32 | (7,858,891,719.34) |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,072,049,193.21 | 34,095,588,092.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>99,072,820,703.05</u> | <u>44,500,830,960.79</u> |
| 为交易目的而持有的金融资产 | | | |
| 净增加额 | | 73,397,140,405.54 | (18,276,909,753.73) |
| 融出资金净增加额 | | 8,818,767,821.15 | (19,883,347,122.08) |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | 2,137,316,756.58 | (5,393,622,183.45) |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 10,152,082,878.98 | 9,364,838,379.14 |
| 支付给职工以及为职工支付的 | | | |
| 现金 | | 12,804,269,044.71 | 12,439,480,084.64 |
| 支付的各项税费 | | 6,817,811,272.52 | 7,415,075,976.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 31,795,557,809.30 | 6,789,114,227.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>145,922,945,988.78</u> | <u>(7,545,370,391.61)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 62 | <u>(46,850,125,285.73)</u> | <u>52,046,201,352.40</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 本公司 | |
|------------------------------|---------------------|--------------------|
| 附注五 | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资收到的现金 | 23,100,000.00 | 1,952,127,784.11 |
| 取得投资收益收到的现金 | 890,185,696.05 | 865,224,591.08 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 2,609,899.92 | 2,481,729.76 |
| | 915,895,595.97 | 2,819,834,104.95 |
| 投资活动现金流入小计 | | |
| 投资支付的现金 | 17,520,176,165.48 | 5,000,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金 | 974,573,539.21 | 802,248,856.91 |
| | 18,494,749,704.69 | 5,802,248,856.91 |
| 投资活动现金流出小计 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | (17,578,854,108.72) | (2,982,414,751.96) |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2023 年度
 (除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 附注五 | 本公司 | |
|--------------------|-----|---------------------------|----------------------------|
| | | 2023 年度 | 2022 年度 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,000,000,000.00 | 30,156,972,042.86 |
| 其中：发行永续债收到的现金 | | 3,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 232,145,696,295.60 | 61,342,325,222.10 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 26,929,962.25 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>235,145,696,295.60</u> | <u>91,526,227,227.21</u> |
| 偿还债务支付的现金 | | 167,503,120,000.00 | 109,114,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,471,209,447.96 | 14,692,000,196.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 839,387,556.39 | 727,473,820.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>180,813,717,004.35</u> | <u>124,534,224,016.22</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>54,331,979,291.25</u> | <u>(33,007,996,789.01)</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 194,684,041.62 | 258,404,632.35 |
| 五、现金及现金等价物的变动净额 | 62 | (9,902,316,061.58) | 16,314,194,443.78 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | <u>208,734,088,845.73</u> | <u>192,419,894,401.95</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | <u>198,831,772,784.15</u> | <u>208,734,088,845.73</u> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司
财务报表附注
2023 年度
(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中信证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于1995年10月25日正式成立,原为有限责任公司,注册资本为人民币300,000,000.00元,由中国中信集团有限公司(原中国国际信托投资公司)、中信宁波信托投资公司、中信兴业信托投资公司和中信上海信托投资公司共同出资组建。1999年,经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准(证监机构字[1999]121号),本公司增资改制为股份有限公司,营业执照统一社会信用代码914403001017814402。本公司于2003年1月6日在上海证券交易所上市,注册地为广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座。

截至2023年12月31日,公司拥有222家批准设立并已开业的证券营业部及45家分公司;拥有一级全资子公司13家,即中信证券(山东)有限责任公司(以下简称“中信证券(山东)”)、金石投资有限公司(以下简称“金石投资”)、中信证券国际有限公司(以下简称“中信证券国际”)、中信证券投资有限公司(以下简称“中信证券投资”)、中信证券资产管理有限公司(以下简称“中信资管”)、中信期货有限公司(以下简称“中信期货”)、中信证券华南股份有限公司(以下简称“中信证券华南”)、广证领秀投资有限公司、中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司、金通证券有限责任公司(以下简称“金通证券”)、中信中证投资服务有限责任公司、天津京证物业服务有限公司和天津深证物业服务有限公司;拥有主要一级控股子公司1家,即华夏基金管理有限公司(以下简称“华夏基金”),本公司及上述子公司(以下简称“本集团”)纳入合并范围内的结构化主体参见附注八。截至2023年12月31日,公司共有员工26,822人,其中本公司员工16,244人,高级管理人员共计15人。

截至本财务报表批准报出日,本公司经营范围为:证券经纪(限山东省、河南省、浙江省天台县、浙江省苍南县以外区域);证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理(全国社会保障基金境内委托投资管理、基本养老保险基金证券投资管理、企业年金基金投资管理和职业年金基金投资管理);融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品;股票期权做市,上市证券做市交易。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年间变化情况参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并财务状况和财务状况、2023年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。编制财务报表时折算为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金，计入所发行的债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行的权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用和其他相关管理费用，于发生时计入当期损益，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

对具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。

(2) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的被投资单位的个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销相互之间的投资、往来款项及重大内部交易后，编制合并会计报表。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。

资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。以外币计价，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的货币性项目，其外币折算差额分解为由摊余成本变动产生的折算差额和该等项目的其他账面金额变动产生的折算差额，分别计入当期损益和其他综合收益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日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，对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，则分别计入其他综合收益和当期损益。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

为编制合并财务报表，以外币为记账本位币的子公司的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：外币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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。外币现金流量项目，采用现金流量发生日近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的初始确认和分类

金融资产

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

本集团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划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

管理金融资产的业务模式，是指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。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：(i) 本集团管理该资产的业务模式；及 (ii) 该资产的现金流量特征。

基于这些因素，本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

- (i) 以摊余成本计量：如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金等。
- (ii) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。
- (iii) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足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金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。该指定一经做出，不得撤销。

权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本集团的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本集团对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他权益工具投资。

金融负债

本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。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适用于衍生工具、交易性金融负债以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的本集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

本集团发行的永续债如分派股利，作为利润分配处理。

(2) 金融资产的重分类

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

(3) 衍生金融工具及套期会计

衍生金融工具

本集团使用远期外汇合约、利率掉期、股指期货合约和收益互换合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，衍生工具的公允价值变动而产生的利得和损失直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。本集团对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和集团自身的信用风险。

套期会计

套期会计方法，是指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。本集团指定的被套期项目是使本集团面临公允价值变动风险的固定利率债券。

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金融工具。

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。套期同时满足下列条件时，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；
- 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，等于企业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。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团终止运用套期会计：

- 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；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

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。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具 (或其组成部分) 的，本集团对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格 (即脱手价格)。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，包括使用可观察输入值和 / 或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本集团已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本集团对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(5) 金融工具的计量

初始计量

金融工具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。

后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本，应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：(1) 扣除已偿还的本金；(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额（即扣除损失准备之前的摊余成本）或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于购入或源生已发生信用减值的金融资产，本集团根据该金融资产的摊余成本（而非账面余额）计算经信用调整的实际利率，并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，并列示为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本（即，账面余额扣除预期减值损失准备之后的净额）和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。本集团采用实际利率法计算该资产的利息收入，并列示为“利息收入”。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

权益工具

将非交易性权益工具投资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的，该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本集团确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：(1) 企业收取股利的权利已经确立；(2) 与股利相关的经济利益很可能流入企业；(3) 股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将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的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：(1) 由本集团自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；(2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照(1)对该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，本集团应当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。

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

(6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：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务工具投资。

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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：(1) 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；(2) 货币时间价值；(3) 在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本集团评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

- 第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；
- 第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；
- 第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本集团将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

(7) 金融工具的终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (a) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (b) 收取金融资产现金流量的权利届满；

转移了收取金融资产现金流量的权利，或现金流量已满足“过手”的要求转移给独立第三方；并且 (i) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (ii) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本集团对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，企业应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(8) 金融工具的抵销

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

9、 融资融券业务

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。融资融券业务，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。

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。

本集团对融出资金和买入返售金融资产形成的资产计提减值准备，详见附注三、29 重大会计判断和会计估计 (5) 预期信用损失的计量。

10、 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

具有固定回购日期和价格的标准回购合约中，作为抵押品而转移的金融资产无需终止确认，其继续按照出售或借出前的金融资产项目分类列报，向交易对手收取的款项作为卖出回购金融资产款列示。

为按返售合约买入的金融资产所支付的对价作为买入返售金融资产列示，相应买入的金融资产无需在合并资产负债表中确认。

买入返售或卖出回购业务的买卖价差，在交易期间内采用实际利率法摊销，产生的利得或损失计入当期损益。

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见附注三、29 重大会计判断和会计估计 (5) 预期信用损失的计量。

11、 长期股权投资的确认和计量方法

(1) 长期股权投资的初始投资成本确定

长期股权投资包括公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资依照取得方式的不同，分别按照相关规定在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

(2) 后续计量及损益确定方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算，对其中通过基金、风险投资机构或类似主体间接持有的权益性投资选择以公允价值计量且其变动进入损益。采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，在其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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的按照金融工具相关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

当公司已经就处置某项长期股权投资作出决议，并与受让方签订了不可撤销的转让协议，同时预计该协议很可能在一年内完成时，公司将该项长期股权投资划分为持有待售的长期股权投资。对联营企业或合营企业的权益性投资部分分类为持有待售资产的，对于未划分为持有待售资产的长期股权投资，采用权益法进行会计处理。对于持有待售的长期股权投资，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指投资方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。在判断本集团是否对某个实体拥有控制权时，本集团会考虑目前可实现或转换的潜在表决权以及其他合同安排的影响。

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；重大影响，是指对一个企业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。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

12、 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物，以成本进行初始计量。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。

本集团的投资性房地产按成本模式进行后续计量。出租的房屋、建筑物的初始计量和后续计量比照同类固定资产的计价和折旧方法等；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面价值确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的账面价值作为投资性房地产的账面价值。

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。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、运输工具以及电子设备等，以及使用年限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的其他实物资产。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定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运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产采用平均年限法按月计提折旧。

根据本集团经营所需的固定资产状态，其折旧年限和预计净残值做如下会计估计：

| 固定资产类别 | 折旧年限 | 月折旧率 | 预计净残值率 |
|---------|--------|-----------------|--------|
| 房屋及建筑物 | 35年 | 2.262‰ | 5% |
| 电子设备 | 2 - 5年 | 1.667% - 4.167% | 0% |
| 运输设备 | | | |
| - 经营性租出 | (i) | (i) | (i) |
| - 其他 | 5年 | 1.617% | 3% |
| 通讯设备 | 5年 | 1.617% | 3% |
| 办公设备 | 3年 | 2.778% | 0% |
| 安全防卫设备 | 5年 | 1.617% | 3% |
| 其他设备 | 5年 | 1.617% | 3% |

(i) 经营性租出运输工具为飞行设备及船舶，用于本集团的经营租赁业务。本集团根据飞行设备及船舶的实际情况，确定折旧年限和折旧方法。运输设备中船舶的折旧年限为20年，预计净残值按处置时的预计废钢价确定。飞机的折旧年限为18年，月折旧率为0.394%，预计净残值率为15%。

确认本集团固定资产折旧年限时，要扣除已使用年限。年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，与上述估计数有差异的，将调整以上估计数。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，差额计入当期损益。

(4) 固定资产的处置

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

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。无形资产的残值一般为零，除非有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时愿意以一定的价格购买该项无形资产，或者存在活跃市场，通过市场可以得到无形资产使用寿命结束时的残值信息，并且从目前情况看，在无形资产使用寿命结束时，该市场还可能存在的条件下，可以预计无形资产的残值。

本集团取得的土地使用权，通常确认为无形资产，按其土地使用权证确认的使用年限摊销；用于赚取租金或资本增值的土地使用权，视为投资性房地产（其摊销记入其他业务成本）；自用的土地使用权和相关的建筑物的价款难以合理分配的，视为固定资产。外购软件按照5年摊销。自行开发的软件，取得的专利权、非专利技术、商标权和客户关系等无形资产，按照其可使用年限进行摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，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。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16、 长期待摊费用

使用权资产改良按租赁合同期限与5年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过10年。

17、 收入

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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。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商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。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商品或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；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

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

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

- 代理买卖证券业务在证券买卖交易日确认收入；
- 委托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入；
- 代理承销业务在提供劳务交易的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后确认结转收入；
- 根据合约条款，保荐收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

股利收入于本集团获得收取股利的权利确立时确认。

其他业务收入主要来自于本集团下属商贸子公司大宗商品销售收入。

销售商品收入于本集团已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

在销售商品过程中，本集团作为首要的义务人，负有向顾客提供商品、履行订单的首要责任；在仓单转移之前，由本集团承担一般风险；本集团对于所转移商品具有自由定价权，并就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险及存货风险。由此本集团满足了主要责任人的特征，相关大宗商品销售收入按照总额进行列示。本集团作为代理人时，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认并列示收入。

本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收款项，其余部分确认为合同资产，并对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团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务工具投资，根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但对于已发生信用减值的金融资产，改按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入，均列报为“利息收入”。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具投资，持有期间产生的利得计入当期损益。

18、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将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。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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。

如果单项交易不是企业合并，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并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，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递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

19、职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。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。

根据相关法律法规要求，本集团境内机构的职工参加由当地政府管理的基本养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险计划和住房公积金计划，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

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，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团境外机构符合资格的职工参加当地的福利供款计划。本集团按照当地政府机构的规定为职工作出供款。本集团及员工按照中国有关规定缴纳企业年金。

20、 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

21、 经营租赁

作为出租人

本集团作为出租人，对经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

作为承租人

(1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本集团作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (a) 租赁负债的初始计量金额；
- (b) 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；
- (c) 承租人发生的初始直接费用；
- (d) 承租人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。初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。

承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本集团作为承租人，采用成本模式对使用权资产进行后续计量，并采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

租赁负债的后续计量

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁。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。本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。承租人应将这些与租赁有关的付款确认为支出。

22、 存货

存货按照成本进行初始计量。存货发出时的成本按个别计价法核算，存货成本包括采购成本和其他成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

23、 商誉减值

本集团对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、 关联方

满足如下条件的一方是本集团的关联方：

- (a) 该方是个人或与该个人关系密切的家庭成员，且该个人：
 - (i) 对本集团实施控制或共同控制；
 - (ii) 对本集团实施重大影响；或者
 - (iii) 是本集团或本集团母公司的关键管理人员；
- (b) 该方是满足如下任一条件的企业：
 - (i) 该企业与本集团是同一集团的成员；
 - (ii) 一方是另一方的联营或合营企业 (或是另一方的母公司、子公司或同系附属子公司的联营或合营企业)；
 - (iii) 该企业和本集团是相同第三方的合营企业；
 - (iv) 一方是第三方的合营企业并且另一方是该第三方的联营企业；
 - (v) 该主体是为本集团或与本集团关联的主体的雇员福利而设的离职后福利计划；
 - (vi) 该企业受 (a) 项所述的个人的控制或共同控制；并且
 - (vii) (a)(i) 项所述的个人能够实施重大影响的企业或(a)(i)项所述的个人是该企业 (或其母公司) 关键管理人员。

25、 或有事项

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团在每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

或有负债，是指过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量。

26、 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、并按财政部及证监会等监管机构规定的比例 10%提取交易风险准备金后，经年度股东大会批准，按 5% - 10%提取任意公积金，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

公司计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

股利在经股东大会批准和宣告发放前不能从权益中扣除，在股东大会批准及宣告发放后确认为负债，并且从权益中扣除。

27、 分部报告

出于管理目的，本集团的经营业务根据其业务运营和所提供服务的性质，区分为不同的管理结构并进行管理。本集团的每一个业务分部均代表一个策略性业务单位，所提供服务的风险及回报均有别于其他业务分部。

管理层监控各业务分部的经营成果，以决定向其分配资源和其他经营决策，且其计量方法与合并财务报表经营损益一致。

所得税实行统一管理，不在分部间分配。

28、 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（二）本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量,公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

29、重大会计判断和会计估计

资产负债表日,在编制本集团财务报表过程中,管理层会针对未来不确定事项对收入、费用、资产和负债以及或有负债披露等的影响作出判断、估计和假设。管理层在报告期末就主要未来不确定事项作出下列的判断及主要假设,可能导致会计期间的资产负债的账面价值作出调整。

(1) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时,需要将商誉分配到相应的资产组,并预计资产组的可收回金额。

可收回金额根据资产组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。

(2) 所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税收法规,谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断,并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

(3) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具,本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格,参考市场上另一类似金融工具的公允价值,或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息,然而,当可观察市场信息无法获得时,管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

(4) 合并范围的确定

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断,确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时,需要考虑:1)投资方对被投资方的权力;2)参与被投资方的相关活动而享有的可变回报;以及3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的报酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

(5) 预期信用损失的计量

对于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计量的债务工具投资，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以及违约和已发生信用减值的定义；
- 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，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

参数、假设及估计技术

本集团在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

计量预期信用损失时应充分考虑前瞻性信息。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标及其对违约概率的影响，对不同的金融工具有所不同。本集团通过进行回归分析确定这些经济指标与违约概率之间的关系，以理解这些指标历史上的变化对违约率的影响。

关于上述会计判断和会计估计的具体信息请参见附注十、1。

(6) 金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时，需要对金融资产的业务模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该金融资产的现金流，该资产组的业绩如何评估并上报给关键管理人员，风险如何评估和管理，以及业务管理人员获得报酬的方式。

在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相符时，本集团的主要考虑如下：本金在金融资产的寿命内是否可能变化（如偿还本金），利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与持有该金融资产一定时期的利润率的对价。

30、 重要性标准确定方法和选择依据

本集团从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本集团考虑该事项是否属于本集团日常活动等因素。判断金额的重要性时，本集团考虑该事项涉及金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关财务报表项目金额的比重或所属财务报表单列项目金额的比重。

31、 重要会计政策变更

本集团于2023年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）（“解释16号”）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

根据解释16号的规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本集团自2023年1月1日执行该规定，采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项计量依据

按照相关税收政策，现行的税项是：

1、 所得税

本公司2008年1月1日起所得税执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》。所得税的计算和缴纳按照国家税务总局公告[2012]57号《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》的通知执行。本公司及境内主要子公司适用的所得税税率为25%。香港及海外子公司按其税收居民身份所在地区适用的税率计缴税费。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号)、《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70号)以及《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)等规定，自2016年5月1日起，本公司的主营业务收入适用增值税，税率为6%。

根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)、《关于资管产品增值税有关问题的补充通知》(财税[2017]2号)以及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号)规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，自2018年1月1日(含)起，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

3、 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。

4、 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的5%/7%、3%、2%计缴。

五、 合并财务报表主要项目附注

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 | 214,793.11 | 236,076.27 |
| 银行存款 | 292,117,307,161.72 | 307,649,319,516.13 |
| 其中：客户资金存款 | 205,906,733,690.67 | 218,283,647,437.39 |
| 公司存款 | 86,210,573,471.05 | 89,365,672,078.74 |
| 其他货币资金 | 10,674,969,972.75 | 8,584,640,815.58 |
| 合计 | <u>302,792,491,927.58</u> | <u>316,234,196,407.98</u> |

(2) 按币种列示

| 类别 | 2023年12月31日 | | |
|----------|--------------------|---------|--------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 库存现金 | | | |
| 人民币 | 39,350.74 | 1.00000 | 39,350.74 |
| 港币 | 120,790.54 | 0.90622 | 109,462.80 |
| 其他货币 | | | 65,979.57 |
| 小计 | | | 214,793.11 |
| 客户资金存款 | | | |
| 人民币 | 180,938,507,192.57 | 1.00000 | 180,938,507,192.57 |
| 美元 | 1,055,759,895.19 | 7.08270 | 7,477,630,609.66 |
| 港币 | 4,575,028,960.38 | 0.90622 | 4,145,982,744.48 |
| 其他货币 | | | 377,398,328.43 |
| 小计 | | | 192,939,518,875.14 |
| 客户信用资金存款 | | | |
| 人民币 | 12,967,214,815.53 | 1.00000 | 12,967,214,815.53 |
| 客户资金存款合计 | | | 205,906,733,690.67 |
| 公司自有资金存款 | | | |
| 人民币 | 73,142,552,540.03 | 1.00000 | 73,142,552,540.03 |
| 美元 | 1,104,472,984.06 | 7.08270 | 7,822,650,804.20 |
| 港币 | 1,929,701,174.43 | 0.90622 | 1,748,733,798.29 |
| 其他货币 | | | 3,206,818,654.16 |
| 小计 | | | 85,920,755,796.68 |
| 公司信用资金存款 | | | |
| 人民币 | 289,817,674.37 | 1.00000 | 289,817,674.37 |
| 公司存款合计 | | | 86,210,573,471.05 |
| 其他货币资金 | | | |
| 人民币 | 10,067,593,984.02 | 1.00000 | 10,067,593,984.02 |
| 美元 | 85,312,569.16 | 7.08270 | 604,243,333.59 |
| 港币 | 249.35 | 0.90622 | 225.97 |
| 其他货币 | | | 3,132,429.17 |
| 小计 | | | 10,674,969,972.75 |
| 合计 | | | 302,792,491,927.58 |

| 类别 | 2022年12月31日 | | |
|----------|--------------------|---------|--------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 库存现金 | | | |
| 人民币 | 47,155.53 | 1.00000 | 47,155.53 |
| 港币 | 134,935.89 | 0.89327 | 120,534.18 |
| 其他货币 | | | 68,386.56 |
| 小计 | | | 236,076.27 |
| 客户资金存款 | | | |
| 人民币 | 186,719,794,912.04 | 1.00000 | 186,719,794,912.04 |
| 美元 | 1,370,748,231.46 | 6.96460 | 9,546,713,132.83 |
| 港币 | 6,065,082,634.86 | 0.89327 | 5,417,756,365.24 |
| 其他货币 | | | 168,029,758.56 |
| 小计 | | | 201,852,294,168.67 |
| 客户信用资金存款 | | | |
| 人民币 | 16,431,353,268.72 | 1.00000 | 16,431,353,268.72 |
| 客户资金存款合计 | | | 218,283,647,437.39 |
| 公司自有资金存款 | | | |
| 人民币 | 77,382,725,462.73 | 1.00000 | 77,382,725,462.73 |
| 美元 | 997,977,495.28 | 6.96460 | 6,950,514,063.63 |
| 港币 | 1,610,002,747.21 | 0.89327 | 1,438,167,154.00 |
| 其他货币 | | | 2,631,583,835.58 |
| 小计 | | | 88,402,990,515.94 |
| 公司信用资金存款 | | | |
| 人民币 | 962,681,562.80 | 1.00000 | 962,681,562.80 |
| 公司存款合计 | | | 89,365,672,078.74 |
| 其他货币资金 | | | |
| 人民币 | 7,888,238,819.92 | 1.00000 | 7,888,238,819.92 |
| 美元 | 97,281,434.54 | 6.96460 | 677,526,278.99 |
| 港币 | 32.65 | 0.89327 | 29.17 |
| 其他货币 | | | 18,875,687.50 |
| 小计 | | | 8,584,640,815.58 |
| 合计 | | | 316,234,196,407.98 |

于2023年12月31日，本集团使用受到限制的货币资金为人民币8,863,066,663.31元(2022年12月31日：人民币7,823,958,125.46元)。

于2023年12月31日，本集团存放在境外的货币资金共计人民币26,747,891,727.78元(2022年12月31日：人民币28,888,147,003.10元)，主要为中信证券及其境外子公司使用。

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 | 33,112,290,817.22 | 27,439,623,989.24 |
| 公司备付金 | 12,887,307,028.46 | 14,451,414,759.26 |
| | 45,999,597,845.68 | 41,891,038,748.50 |

(2) 按币种列示

| 类别 | 2023年12月31日 | | |
|---------|-------------------|---------|-------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 客户普通备付金 | | | |
| 人民币 | 29,537,235,359.09 | 1.00000 | 29,537,235,359.09 |
| 美元 | 150,896,962.48 | 7.08270 | 1,068,757,916.16 |
| 港币 | 619,969,240.07 | 0.90622 | 561,828,524.74 |
| 其他货币 | | | 111,792,384.27 |
| 小计 | | | 31,279,614,184.26 |
| 客户信用备付金 | | | |
| 人民币 | 1,832,676,632.96 | 1.00000 | 1,832,676,632.96 |
| 客户备付金合计 | | | 33,112,290,817.22 |
| 公司自有备付金 | | | |
| 人民币 | 12,533,222,195.74 | 1.00000 | 12,533,222,195.74 |
| 美元 | 2,823,558.06 | 7.08270 | 19,998,414.67 |
| 港币 | 261,492,028.15 | 0.90622 | 236,969,305.75 |
| 其他货币 | | | 97,117,112.30 |
| 小计 | | | 12,887,307,028.46 |
| 公司备付金合计 | | | 12,887,307,028.46 |
| 合计 | | | 45,999,597,845.68 |

| 类别 | 2022年12月31日 | | |
|---------|-------------------|---------|-------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 客户普通备付金 | | | |
| 人民币 | 22,592,781,951.17 | 1.00000 | 22,592,781,951.17 |
| 美元 | 116,334,356.11 | 6.96460 | 810,222,256.56 |
| 港币 | 817,403,091.91 | 0.89327 | 730,161,659.91 |
| 其他货币 | | | 170,265,590.58 |
| 小计 | | | 24,303,431,458.22 |
| 客户信用备付金 | | | |
| 人民币 | 3,136,192,531.02 | 1.00000 | 3,136,192,531.02 |
| 客户备付金合计 | | | 27,439,623,989.24 |
| 公司自有备付金 | | | |
| 人民币 | 14,190,094,110.96 | 1.00000 | 14,190,094,110.96 |
| 美元 | 2,488,937.00 | 6.96460 | 17,334,450.63 |
| 港币 | 173,898,139.42 | 0.89327 | 155,337,991.00 |
| 其他货币 | | | 88,648,206.67 |
| 小计 | | | 14,451,414,759.26 |
| 公司备付金合计 | | | 14,451,414,759.26 |
| 合计 | | | 41,891,038,748.50 |

3 融出资金

(1) 按交易对手

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 中国大陆： | | |
| 个人 | 81,926,910,895.14 | 69,799,421,148.39 |
| 机构 | 33,884,213,187.72 | 34,738,834,103.38 |
| 减：减值准备 | 1,838,473,388.60 | 2,449,068,626.52 |
| 小计 | <u>113,972,650,694.26</u> | <u>102,089,186,625.25</u> |
| 中国大陆以外地区： | | |
| 减：减值准备 | 4,826,830,011.13 | 4,939,622,173.60 |
| | 53,750,428.40 | 52,475,513.73 |
| 小计 | <u>4,773,079,582.73</u> | <u>4,887,146,659.87</u> |
| 合计 | <u><u>118,745,730,276.99</u></u> | <u><u>106,976,333,285.12</u></u> |

(2) 按类别列示

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 融资融券业务融出资金 | 115,811,124,082.86 | 104,538,255,251.77 |
| 孖展融资 | 4,826,830,011.13 | 4,939,622,173.60 |
| 减：减值准备 | 1,892,223,817.00 | 2,501,544,140.25 |
| 融出资金净值 | <u><u>118,745,730,276.99</u></u> | <u><u>106,976,333,285.12</u></u> |

(3) 按账龄分析

| 账龄 | 2023年12月31日 | | | |
|-------|--------------------|---------|------------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1个月以内 | 20,974,073,891.96 | 17.39% | 218,510,523.71 | 11.55% |
| 1-3个月 | 18,832,429,728.01 | 15.61% | 196,197,400.25 | 10.37% |
| 3-6个月 | 18,831,426,652.02 | 15.61% | 196,089,582.61 | 10.36% |
| 6个月以上 | 57,227,135,869.57 | 47.43% | 1,281,426,310.43 | 67.72% |
| 无固定期限 | 4,772,887,952.43 | 3.96% | - | 0.00% |
| 合计 | 120,637,954,093.99 | 100.00% | 1,892,223,817.00 | 100.00% |

| 账龄 | 2022年12月31日 | | | |
|-------|--------------------|---------|------------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1个月以内 | 23,190,583,504.17 | 21.18% | 246,599,931.40 | 9.86% |
| 1-3个月 | 13,416,465,157.60 | 12.25% | 142,666,766.56 | 5.70% |
| 3-6个月 | 14,619,127,249.15 | 13.35% | 155,492,120.36 | 6.22% |
| 6个月以上 | 53,364,878,453.54 | 48.74% | 1,956,683,023.76 | 78.22% |
| 无固定期限 | 4,886,823,060.91 | 4.48% | 102,298.17 | 0.00% |
| 合计 | 109,477,877,425.37 | 100.00% | 2,501,544,140.25 | 100.00% |

(4) 融资融券担保物信息

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 资金 | 14,705,257,170.00 | 19,436,681,810.84 |
| 债券 | 1,634,312,302.14 | 1,204,056,127.59 |
| 股票 | 393,997,836,964.24 | 375,572,274,315.50 |
| 基金 | 33,954,390,251.35 | 35,581,990,965.09 |
| 担保物合计 | 444,291,796,687.73 | 431,795,003,219.02 |

于2023年12月31日，本集团融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还款项金额为人民币572,726,094.35元(2022年12月31日：人民币645,649,356.45元)。

4 衍生金融工具

| | 2023年12月31日 | | | | | |
|--------|-------------------------|-----------------------|----------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 用于套期的衍生金融工具 | | | 用于非套期的衍生金融工具 | | |
| | 名义金额 | 公允价值 | | 名义金额 | 公允价值 | |
| 资产 | | 负债 | 资产 | | 负债 | |
| 利率衍生工具 | 4,500,000,000.00 | 144,629,493.96 | - | 3,248,589,811,322.05 | 9,888,689,758.69 | 9,697,435,097.53 |
| 货币衍生工具 | - | - | - | 350,627,932,748.12 | 2,436,842,536.12 | 2,807,814,896.06 |
| 权益衍生工具 | - | - | - | 681,453,912,400.85 | 18,336,780,192.57 | 16,412,905,475.37 |
| 信用衍生工具 | - | - | - | 14,166,896,390.55 | 36,643,149.37 | 47,126,500.30 |
| 其他衍生工具 | - | - | - | 812,632,716,289.82 | 1,910,659,460.23 | 3,040,739,165.33 |
| 合计 | <u>4,500,000,000.00</u> | <u>144,629,493.96</u> | <u>-</u> | <u>5,107,471,269,151.39</u> | <u>32,609,615,096.98</u> | <u>32,006,021,134.59</u> |
| | 2022年12月31日 | | | | | |
| | 用于套期的衍生金融工具 | | | 用于非套期的衍生金融工具 | | |
| | 名义金额 | 公允价值 | | 名义金额 | 公允价值 | |
| | | 资产 | 负债 | | 资产 | 负债 |
| 利率衍生工具 | - | - | - | 1,853,420,762,484.98 | 7,780,103,879.17 | 6,463,749,348.32 |
| 货币衍生工具 | - | - | - | 748,270,446,446.16 | 5,070,610,995.52 | 5,536,488,007.08 |
| 权益衍生工具 | - | - | - | 507,787,735,366.13 | 19,695,668,453.79 | 11,610,628,508.55 |
| 信用衍生工具 | - | - | - | 12,080,450,872.92 | 77,981,993.18 | 151,621,687.44 |
| 其他衍生工具 | - | - | - | 831,431,630,563.96 | 3,764,361,280.02 | 4,360,010,555.36 |
| 合计 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,952,991,025,734.15</u> | <u>36,388,726,601.68</u> | <u>28,122,498,106.75</u> |

在当日无负债结算制度下，本集团的期货合约每日结算，其产生的持仓损益金额已在本集团其他货币资金以及利润表中体现，而并未反映在上述衍生金融工具中。于2023年12月31日，本集团未到期的期货合约的公允价值为人民币489,749,956.18元（2022年12月31日：人民币607,210,160.03元）。

(1) 公允价值套期

上述衍生金融工具中包括的本集团指定的公允价值套期工具如下：

| 公允价值套期 | 本集团 | | | | | |
|--------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------|----------|----------|
| | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
| | 名义金额 | 资产 | 负债 | 名义金额 | 资产 | 负债 |
| 利率风险 | | | | | | |
| -利率互换 | <u>4,500,000,000.00</u> | <u>144,629,493.96</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

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净收益 / (损失) 如下:

| | 本集团 | |
|------------|------------------|-------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 净收益 / (损失) | | |
| 套期工具 | 144,629,493.96 | - |
| 被套期项目 | (135,483,484.14) | - |

2023年度，公允价值变动损益中确认的套期无效部分产生的损益不重大（2022年度：不适用）。

上述套期工具名义金额到期日信息如下:

| 公允价值套期 | 本集团 | | | | | 合计 |
|-------------|-------|---------|--------|------------------|------|------------------|
| | 1个月以内 | 1个月至3个月 | 3个月至1年 | 1年至5年 | 5年以上 | |
| 2023年12月31日 | - | - | - | 4,500,000,000.00 | - | 4,500,000,000.00 |

于2022年，本集团无在公允价值套期中的套期工具。

本集团在公允价值套期中被套期项目具体信息列示如下:

| 本集团 | | | | | |
|-------------|----|------------------------|----|------------------|------|
| 2023年12月31日 | | | | | |
| 被套期项目的账面价值 | | 被套期项目公允价值 套期调整的累计金额 | | 资产负债表项目 | |
| 资产 | 负债 | 资产 | 负债 | | |
| 应付固定利率债券 | - | (4,737,172,540.55) | - | (135,483,484.14) | 应付债券 |

于2022年，本集团无在公允价值套期中的被套期项目。

5 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 股票 | 39,391,695,833.73 | 29,396,206,200.10 |
| 债券 | 23,523,835,280.76 | 5,974,264,897.11 |
| 其中：国债 | 2,222,401,091.44 | 46,743,546.56 |
| 金融债 | 4,663,028,705.08 | 2,625,244,323.60 |
| 企业债及公司债 | 9,466,549,226.40 | 1,213,738,132.50 |
| 其他 | 7,171,856,257.84 | 2,088,538,894.45 |
| 其他 | 5,006,853,906.48 | 2,694,995,750.83 |
| 减：减值准备 | 5,713,228,944.35 | 6,582,408,276.70 |
| 合计 | <u>62,209,156,076.62</u> | <u>31,483,058,571.34</u> |

(2) 按业务类别列示

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 股票质押式回购 | 39,376,531,175.71 | 29,396,206,200.10 |
| 债券质押式回购 | 22,531,997,374.43 | 3,381,305,328.37 |
| 债券买断式回购 | 991,837,906.33 | 2,592,959,568.74 |
| 约定购回式证券 | 15,164,658.02 | - |
| 其他 | 5,006,853,906.48 | 2,694,995,750.83 |
| 减：减值准备 | 5,713,228,944.35 | 6,582,408,276.70 |
| 合计 | <u>62,209,156,076.62</u> | <u>31,483,058,571.34</u> |

(3) 股票质押式回购按剩余期限分类:

| 期限 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1个月以内 | 7,904,959,046.90 | 7,998,717,776.93 |
| 1个月以上至3个月内 | 3,090,610,681.81 | 2,769,630,743.17 |
| 3个月以上至1年以内 | 22,930,961,447.00 | 18,549,877,680.00 |
| 1年以上 | 5,450,000,000.00 | 77,980,000.00 |
| 合计 | 39,376,531,175.71 | 29,396,206,200.10 |

(4) 担保物

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 担保物 | 116,566,965,823.64 | 88,181,685,255.03 |
| 其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物 | 6,661,444,517.94 | 5,746,614,793.06 |
| 其中: 已出售或已再次向外抵押的担保物 | 5,206,311,705.32 | 4,831,984,926.08 |

本集团买入返售金融资产中持有的担保物, 在担保物所有人无任何违约的情况下可以再次用于担保。如果持有的担保物价值下跌, 本集团在特定情况下可以要求增加担保物。本集团并负有在合同到期时将担保物返还至交易对手的义务。

6 应收款项

(1) 按明细列示

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
| 应收代理商 | 24,488,205,400.99 | 26,731,356,956.60 |
| 应收经纪客户 | 12,889,288,780.53 | 7,660,160,334.24 |
| 应收清算款 | 12,745,308,567.80 | 10,984,815,525.06 |
| 场外业务预付金 | 7,679,492,653.37 | 3,480,389,152.05 |
| 应收手续费及佣金 | 2,309,292,953.60 | 2,189,302,016.34 |
| 预付股权投资款 | 453,936,022.22 | 347,376,578.12 |
| 其他 | 9,347,399,023.16 | 8,077,767,552.63 |
| 减：减值准备 (按简化模型计提) | 136,798,914.26 | 114,831,664.73 |
| 减值准备 (按一般模型计提) | 1,852,076,861.38 | 1,833,566,492.63 |
| 合计 | <u>67,924,047,626.03</u> | <u>57,522,769,957.68</u> |

(2) 按简化模型计提的账龄分析

| 账龄 | 2023年12月31日 | | | |
|--------|-------------------|---------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 12,502,777,668.50 | 97.27% | 118,803,163.57 | 86.85% |
| 1 - 2年 | 247,030,145.52 | 1.92% | 2,138,682.60 | 1.56% |
| 2 - 3年 | 57,635,655.67 | 0.45% | 2,964,987.85 | 2.17% |
| 3年以上 | 45,918,452.21 | 0.36% | 12,892,080.24 | 9.42% |
| 合计 | 12,853,361,921.90 | 100.00% | 136,798,914.26 | 100.00% |

| 账龄 | 2022年12月31日 | | | |
|--------|------------------|---------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 7,857,785,642.84 | 98.36% | 101,959,498.42 | 88.79% |
| 1 - 2年 | 77,143,114.29 | 0.97% | 2,101,260.79 | 1.83% |
| 2 - 3年 | 23,750,731.82 | 0.30% | 2,490,999.34 | 2.17% |
| 3年以上 | 29,434,194.06 | 0.37% | 8,279,906.18 | 7.21% |
| 合计 | 7,988,113,683.01 | 100.00% | 114,831,664.73 | 100.00% |

7 存出保证金

| <u>项目</u> | <u>2023年 12月31日</u> | <u>2022年 12月31日</u> |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 交易保证金 | 58,682,418,743.85 | 52,895,339,545.59 |
| 信用保证金 | 451,572,887.41 | 1,179,988,035.72 |
| 履约保证金 | 3,047,928,212.22 | 15,082,787,297.13 |
| 合计 | <u>62,181,919,843.48</u> | <u>69,158,114,878.44</u> |

| <u>项目</u> | <u>2023年12月31日</u> | | |
|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|
| | <u>原币</u> | <u>汇率</u> | <u>折人民币</u> |
| 交易保证金 | | | |
| 人民币 | 56,236,543,870.54 | 1.00000 | 56,236,543,870.54 |
| 美元 | 227,593,676.05 | 7.08270 | 1,611,977,729.36 |
| 港币 | 831,280,827.69 | 0.90622 | 753,323,311.67 |
| 其他货币 | | | 80,573,832.28 |
| 小计 | | | <u>58,682,418,743.85</u> |
| 信用保证金 | | | |
| 人民币 | 451,572,887.41 | 1.00000 | 451,572,887.41 |
| 小计 | | | <u>451,572,887.41</u> |
| 履约保证金 | | | |
| 人民币 | 2,597,122,932.46 | 1.00000 | 2,597,122,932.46 |
| 美元 | 63,648,789.27 | 7.08270 | 450,805,279.76 |
| 小计 | | | <u>3,047,928,212.22</u> |
| 合计 | | | <u>62,181,919,843.48</u> |

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|-------|-------------------|---------|-------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折人民币 |
| 交易保证金 | | | |
| 人民币 | 48,535,559,248.47 | 1.00000 | 48,535,559,248.47 |
| 美元 | 440,566,719.15 | 6.96460 | 3,068,370,972.19 |
| 港币 | 1,356,957,777.13 | 0.89327 | 1,212,129,673.58 |
| 其他货币 | | | 79,279,651.35 |
| 小计 | | | 52,895,339,545.59 |
| 信用保证金 | | | |
| 人民币 | 1,179,988,035.72 | 1.00000 | 1,179,988,035.72 |
| 小计 | | | 1,179,988,035.72 |
| 履约保证金 | | | |
| 人民币 | 13,753,524,885.87 | 1.00000 | 13,753,524,885.87 |
| 美元 | 189,450,049.33 | 6.96460 | 1,319,443,813.56 |
| 其他货币 | | | 9,818,597.70 |
| 小计 | | | 15,082,787,297.13 |
| 合计 | | | 69,158,114,878.44 |

8 金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列示

2023年12月31日

| 项目 | 公允价值 | | | 初始投资成本 | | |
|------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计 | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 初始投资成本合计 |
| 债券 | 218,156,065,992.63 | 209,280,541.97 | 218,365,346,534.60 | 219,591,765,279.47 | 209,143,592.11 | 219,800,908,871.58 |
| 公募基金 | 47,535,001,225.29 | 588,193,269.54 | 48,123,194,494.83 | 48,262,071,151.92 | 559,926,655.52 | 48,821,997,807.44 |
| 股票 | 215,573,452,102.47 | 5,293,605,783.62 | 220,867,057,886.09 | 220,250,234,206.01 | 779,990,119.05 | 221,030,224,325.06 |
| 银行理财 | 1,725,994,939.44 | - | 1,725,994,939.44 | 1,725,762,063.57 | - | 1,725,762,063.57 |
| 券商资管 | 11,303,223,056.38 | - | 11,303,223,056.38 | 11,484,842,808.90 | - | 11,484,842,808.90 |
| 信托计划 | 6,379,451,629.10 | - | 6,379,451,629.10 | 6,354,353,799.78 | - | 6,354,353,799.78 |
| 其他 | 114,148,562,541.71 | 4,133,944,009.68 | 118,282,506,551.39 | 118,191,072,480.64 | 4,067,062,359.46 | 122,258,134,840.10 |
| 合计 | 614,821,751,487.02 | 10,225,023,604.81 | 625,046,775,091.83 | 625,860,101,790.29 | 5,616,122,726.14 | 631,476,224,516.43 |

2022 年 12 月 31 日

| 项目 | 公允价值 | | | 初始投资成本 | | |
|------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计 | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 初始投资成本合计 |
| 债券 | 172,931,279,711.96 | 210,751,714.39 | 173,142,031,426.35 | 176,838,878,369.25 | 210,698,072.56 | 177,049,576,441.81 |
| 公募基金 | 45,805,263,321.66 | 457,702,295.26 | 46,262,965,616.92 | 46,463,084,789.40 | 453,371,262.49 | 46,916,456,051.89 |
| 股票 | 180,341,361,960.51 | 8,003,107,720.10 | 188,344,469,680.61 | 189,749,935,955.69 | 918,199,636.86 | 190,668,135,592.55 |
| 银行理财 | 1,468,268,006.70 | - | 1,468,268,006.70 | 1,468,087,407.92 | - | 1,468,087,407.92 |
| 券商资管 | 9,074,833,852.32 | - | 9,074,833,852.32 | 9,375,900,952.37 | - | 9,375,900,952.37 |
| 信托计划 | 968,262,487.23 | - | 968,262,487.23 | 1,027,090,085.78 | - | 1,027,090,085.78 |
| 其他 | 109,278,383,688.50 | 2,383,477,391.20 | 111,661,861,079.70 | 114,054,324,242.43 | 2,849,056,718.08 | 116,903,380,960.51 |
| 合计 | 519,867,653,028.88 | 11,055,039,120.95 | 530,922,692,149.83 | 538,977,301,802.84 | 4,431,325,689.99 | 543,408,627,492.83 |

于 2023 年 12 月 31 日，交易性金融资产中有承诺条件的金融资产，包括含在卖出回购金融资产款、转融通业务和债券借贷业务中作为担保物的金融资产，其公允价值为人民币 243,846,396,769.85 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 212,800,063,118.19 元)。

截至 2023 年 12 月 31 日，存在限售期限的交易性金融资产其公允价值为人民币 5,736,356,920.93 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 11,134,108,139.28 元)。

9 金融投资：其他债权投资

以公允价值计量

| 项目 | 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 | 9,157,250,000.00 | 84,791,873.92 | 10,966,176.03 | 9,253,008,049.95 | - |
| 金融债 | 11,766,290,580.00 | 178,858,501.36 | 15,433,248.98 | 11,960,582,330.34 | 51,522,442.59 |
| 企业债 | 4,667,273,040.07 | 115,059,243.02 | (236,634,823.24) | 4,545,697,459.85 | 448,920,610.82 |
| 同业存单 | 20,935,747,920.00 | 196,821,050.72 | 14,292,432.90 | 21,146,861,403.62 | 21,156,194.74 |
| 超短期融资券 | 3,794,000,000.00 | 47,855,069.24 | (12,978,934.74) | 3,828,876,134.50 | 8,788,535.61 |
| 其他 | 30,363,289,588.37 | 277,238,496.71 | (192,171,018.13) | 30,448,357,066.95 | 785,534,523.87 |
| 合计 | 80,683,851,128.44 | 900,624,234.97 | (401,092,918.20) | 81,183,382,445.21 | 1,315,922,307.63 |

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|--------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 国债 | 11,370,000,000.00 | 131,436,872.21 | 60,552,696.10 | 11,561,989,568.31 | - |
| 金融债 | 5,137,557,837.45 | 88,824,862.83 | (11,031,622.72) | 5,215,351,077.56 | 18,595,916.19 |
| 企业债 | 3,302,992,600.00 | 85,372,126.65 | (141,274,015.96) | 3,247,090,710.69 | 122,317,252.93 |
| 同业存单 | 23,026,561,490.00 | 195,835,420.23 | (2,803,138.63) | 23,219,593,771.60 | 34,765,109.58 |
| 超短期融资券 | 2,960,000,000.00 | 6,806,966.19 | (23,604,800.59) | 2,943,202,165.60 | 3,877,042.64 |
| 其他 | 24,210,742,911.53 | 199,403,193.66 | (482,199,873.29) | 23,927,946,231.90 | 584,853,799.51 |
| 合计 | 70,007,854,838.98 | 707,679,441.77 | (600,360,755.09) | 70,115,173,525.66 | 764,409,120.85 |

于 2023 年 12 月 31 日，其他债权投资中有承诺条件的金融资产，包括含在卖出回购金融资产款、转融通业务和债券借贷业务中作为担保物的金融资产，其公允价值为人民币 39,494,857,361.93 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 25,914,303,233.35 元)。

10 金融投资：其他权益工具投资

2023 年

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得/(损失) | 指定的原因 |
|----------|----------------|------------------|---------------|--------------------|--------------|------------------|---------------|--------------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得/(损失) | 其他 | | | | |
| 非交易性权益工具 | 162,540,493.14 | 9,269,096,800.00 | 13,593,300.01 | 92,451,339.12 | 3,717,824.80 | 9,514,213,157.05 | 18,264,315.03 | (114,546,240.15) | 拟长期持有，非交易性目的投资 |

2022 年

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 | | | | 年末余额 | 本年确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得/(损失) | 指定的原因 |
|----------|----------------|--------|---------------|--------------------|---------------|----------------|-----------|--------------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本年计入其他综合收益的利得/(损失) | 其他 | | | | |
| 非交易性权益工具 | 164,813,439.95 | - | 13,399,050.00 | (1,314,044.83) | 12,440,148.02 | 162,540,493.14 | - | (204,041,671.33) | 拟长期持有，非交易性目的投资 |

11 融券业务

| | 2023年 <u>12月31日</u> | 2022年 <u>12月31日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 融出证券 | | |
| 交易性金融资产 | 5,224,390,254.04 | 4,633,189,414.85 |
| 转融通融入证券 | 12,595,436,241.34 | 20,017,819,958.29 |
| | 17,819,826,495.38 | 24,651,009,373.14 |
| 合计 | 17,819,826,495.38 | 24,651,009,373.14 |
| | | |
| 转融通融入证券总额 | 28,917,698,410.30 | 33,346,711,876.00 |

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

12 长期股权投资

(1) 按类别列示

| | 2023年 <u>12月31日</u> | 2022年 <u>12月31日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| <u>项目</u> | | |
| 联营企业 | 9,689,599,014.79 | 9,695,512,426.76 |
| 合营企业 | 17,064,361.71 | 9,859,908.56 |
| | 9,706,663,376.50 | 9,705,372,335.32 |
| 小计 | 9,706,663,376.50 | 9,705,372,335.32 |
| 减：减值准备 | 56,654,530.75 | 56,654,530.75 |
| | 9,650,008,845.75 | 9,648,717,804.57 |
| 合计 | 9,650,008,845.75 | 9,648,717,804.57 |

(2) 长期股权投资明细

| 被投资单位名称 | 2023年度 | | | | |
|---|---------------------|----------------|----------------|---------------------|---------------|
| | 2022年12月31日 账面价值 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 账面价值 | 减值准备 |
| 权益法： | | | | | |
| 联营企业： | | | | | |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 1,831,540,315.30 | 1,633,602.42 | - | 1,833,173,917.72 | - |
| 中信建投证券股份有限公司 | 3,634,725,891.20 | 317,181,538.51 | 103,369,302.36 | 3,848,538,127.35 | - |
| 新疆股权交易中心有限公司 (以下简称“新疆股权交易中心”) | 23,472,602.63 | 663,756.26 | - | 24,136,358.89 | - |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司 | 64,250,445.39 | 2,790,508.37 | - | 67,040,953.76 | - |
| 北京金石农业投资基金管理中心 (有限合伙) | - | - | - | - | 11,799,724.37 |
| 北京农业产业投资基金 (有限合伙) | - | - | - | - | 20,317,422.74 |
| 深圳市信融客户服务俱乐部有限公司 | 112,457.54 | - | - | 112,457.54 | - |
| 泰富金石 (天津) 基金管理有限公司 | 19,695,461.51 | - | 330,031.40 | 19,365,430.11 | - |
| 西安明日宇航工业有限责任公司 | - | 50,000.00 | 50,000.00 | - | 9,571,692.49 |
| 同方莱士医药产业投资 (广东) 有限公司 | 225,915,879.73 | 231,271,461.83 | 8,040,473.43 | 449,146,868.13 | - |
| 山东坤信企业管理有限公司 | - | - | - | - | 14,965,691.15 |
| 信保 (广州) 私募基金管理有限公司 ⁽⁴⁾ | 1,164,834,250.69 | 146,113,117.95 | - | 1,310,947,368.64 | - |
| 赛领国际投资基金 (上海) 有限公司 | 451,685,586.91 | - | 136,192,789.44 | 315,492,797.47 | - |
| 赛领资本管理有限公司 | 44,592,279.71 | - | 630,620.96 | 43,961,658.75 | - |
| 深圳前海基础设施投资基金管理有限公司 | 34,699,907.12 | - | 10,728,281.79 | 23,971,625.33 | - |
| 西藏信昇股权投资合伙企业 (有限合伙) | 507,470,579.21 | 88,851,986.51 | 125,000,000.00 | 471,322,565.72 | - |
| Aria Investment Partners III, L.P. | 576,200.83 | 9,164.99 | 40,549.90 | 544,815.92 | - |
| Aria Investment Partners IV, L.P. | 144,579,642.83 | 18,329,334.52 | 66,533,753.70 | 96,375,223.65 | - |
| Aria Investment Partners V, L.P. | 25,234,674.34 | 1,983,203.67 | 8,458,115.50 | 18,759,762.51 | - |
| Fudo Capital II, L.P. | 1,226,978.96 | 19,599.03 | 58,736.40 | 1,187,841.59 | - |
| Fudo Capital III, L.P. | 8,510,374.48 | 637,185.73 | 9,147,560.21 | - | - |
| Fudo Capital IV, L.P. | 6,299,791.67 | 6,198,313.34 | 12,498,105.01 | - | - |
| Sunrise Capital II, L.P. | 368,480,026.26 | 8,311,366.70 | 233,427,467.36 | 143,363,925.60 | - |
| Sunrise Capital III, L.P. | 123,371,924.78 | 83,816,233.48 | 145,987,920.08 | 61,200,238.18 | - |
| Sunrise Capital IV, L.P. | 89,285,813.22 | 48,898,967.66 | - | 138,184,780.88 | - |
| Clean Resources Asia Growth Fund L.P. | 12,330,302.48 | 182,980.22 | 12,178,403.60 | 334,879.10 | - |
| CLSA Aviation Private Equity Fund I | - | 4,981,921.94 | 4,981,921.94 | - | - |
| CLSA Aviation Private Equity Fund II | 344,835.75 | 29,835.06 | - | 374,670.81 | - |
| CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited | 68,932,491.93 | 4,415,421.64 | 2,857,081.40 | 70,490,832.17 | - |
| CLSA Infrastructure Private Equity Fund I | 885,999.19 | 64,302.31 | 67,108.05 | 883,193.45 | - |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 318,630,125.40 | 41,651,294.86 | 40,743,874.24 | 319,537,546.02 | - |
| CSOBOR Fund L.P. | 58,180,667.52 | 4,482,798.09 | - | 62,663,465.61 | - |

| 被投资单位名称 | 2023年度 | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 | 减值准备 |
| | 账面价值 | | | 账面价值 | |
| CT CLSA Holdings Limited | 4,689,315.54 | 1,544,060.35 | - | 6,233,375.89 | - |
| Citron PE Holdings Limited | 339,762,508.32 | 8,315,370.67 | 94,136,611.15 | 253,941,267.84 | - |
| MEC Global Partners Asia Ltd. Alfalah CLSA Securities (Private) Limited | 14,687,133.60 | 220,397.69 | 14,907,531.29 | - | - |
| Holisol Logistics Private Limited | 3,653,939.17 | 101,933.02 | 637,517.46 | 3,118,354.73 | - |
| Pine Tree Special Opportunity FMC LLC | 46,199,492.80 | 2,121,626.54 | - | 48,321,119.34 | - |
| Fudo Capital Limited | - | - | - | - | - |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited | - | 7,173,971.92 | 7,173,971.92 | - | - |
| | - | 1,784,236.52 | 1,565,175.18 | 219,061.34 | - |
| 小计 | <u>9,638,857,896.01</u> | <u>1,033,829,491.80</u> | <u>1,039,742,903.77</u> | <u>9,632,944,484.04</u> | <u>56,654,530.75</u> |
| 权益法: | | | | | |
| 合营企业: | | | | | |
| Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited | 6.97 | 0.11 | - | 7.08 | - |
| CSOBOR Fund GP Limited | 340.73 | 6.09 | - | 346.82 | - |
| Bright Lee Capital Limited | (65,351.12) | 66,367.08 | 947.41 | 68.55 | - |
| Double Nitrogen Fund GP, Limited | 333.89 | 5.39 | - | 339.28 | - |
| Kingvest Limited | 147,238.13 | - | 147,238.13 | - | - |
| Sunrise Capital Holdings IV Limited | 9,777,339.96 | 10,489,356.94 | 3,203,096.92 | 17,063,599.98 | - |
| 中信标普指数信息服务(北京)有 限公司 | - | - | - | - | - |
| 小计 | <u>9,859,908.56</u> | <u>10,555,735.61</u> | <u>3,351,282.46</u> | <u>17,064,361.71</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>9,648,717,804.57</u> | <u>1,044,385,227.41</u> | <u>1,043,094,186.23</u> | <u>9,650,008,845.75</u> | <u>56,654,530.75</u> |

(i) 2023年12月, 信保(天津)股权投资基金管理有限公司更名为信保(广州)私募基金管理有限公司。

| 被投资单位名称 | 2022年度 | | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|------------------|---------------|
| | 2022年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 | 减值准备 |
| 权益法: | | | | | |
| 联营企业: | | | | | |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 1,822,537,897.61 | 9,002,417.69 | - | 1,831,540,315.30 | - |
| 中信建投证券股份有限公司 | 3,473,542,483.14 | 312,408,868.92 | 151,225,460.86 | 3,634,725,891.20 | - |
| 新疆股权交易中心有限公司 | - | 23,472,602.63 | - | 23,472,602.63 | - |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司 | 63,028,211.87 | 3,222,233.52 | 2,000,000.00 | 64,250,445.39 | - |
| 北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙) | - | - | - | - | 11,799,724.37 |
| 北京农业产业投资基金(有限合伙) | - | - | - | - | 20,317,422.74 |
| 深圳市信融客户服务俱乐部有限公司 | 112,457.54 | - | - | 112,457.54 | - |
| 泰富金石(天津)基金管理有限公司 | 20,201,716.73 | - | 506,255.22 | 19,695,461.51 | - |
| 西安明日宇航工业有限责任公司 | - | - | - | - | 9,571,692.49 |
| 同方莱士医药产业投资(广东)有限公司 | - | 225,915,879.73 | - | 225,915,879.73 | - |
| 山东坤信企业管理有限公司 | - | - | - | - | 14,965,691.15 |
| 信保(天津)股权投资基金管理有限公司 | 1,041,722,826.19 | 188,961,355.42 | 65,849,930.92 | 1,164,834,250.69 | - |
| 赛领国际投资基金(上海)有限公司 | 575,438,817.89 | - | 123,753,230.98 | 451,685,586.91 | - |
| 赛领资本管理有限公司 | 44,091,317.87 | 864,598.20 | 363,636.36 | 44,592,279.71 | - |
| 深圳前海基础设施投资基金管理有限公司 | 38,988,409.93 | 2,019.55 | 4,290,522.36 | 34,699,907.12 | - |
| 西藏信昇股权投资合伙企业(有限合伙) | 456,295,115.78 | 76,175,463.43 | 25,000,000.00 | 507,470,579.21 | - |
| Aria Investment Partners III, L.P. | 640,937.09 | 55,718.74 | 120,455.00 | 576,200.83 | - |
| Aria Investment Partners IV, L.P. | 141,436,323.28 | 18,341,225.21 | 15,197,905.66 | 144,579,642.83 | - |
| Aria Investment Partners V, L.P. | 47,164,347.49 | 5,606,979.46 | 27,536,652.61 | 25,234,674.34 | - |
| Fudo Capital II, L.P. | 1,058,451.81 | 175,699.10 | 7,171.95 | 1,226,978.96 | - |
| Fudo Capital III, L.P. | 21,807,249.18 | 1,563,620.86 | 14,860,495.56 | 8,510,374.48 | - |
| Fudo Capital IV, L.P. | 4,178,144.61 | 2,833,844.31 | 712,197.25 | 6,299,791.67 | - |
| Sunrise Capital II, L.P. | 247,178,439.63 | 148,356,818.37 | 27,055,231.74 | 368,480,026.26 | - |
| Sunrise Capital III, L.P. | 173,784,579.51 | 44,634,225.84 | 95,046,880.57 | 123,371,924.78 | - |
| Sunrise Capital IV, L.P. | 50,012,633.24 | 39,958,421.27 | 685,241.29 | 89,285,813.22 | - |
| Clean Resources Asia Growth Fund L.P. | 16,232,259.05 | 1,391,286.72 | 5,293,243.29 | 12,330,302.48 | - |
| CLSA Aviation Private Equity Fund I | 1,634,801.55 | 3,751,888.21 | 5,386,689.76 | - | - |
| CLSA Aviation Private Equity Fund II | 310,580.29 | 34,255.46 | - | 344,835.75 | - |
| CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited | 78,175,235.85 | 8,122,487.69 | 17,365,231.61 | 68,932,491.93 | - |
| CLSA Infrastructure Private Equity Fund I | 799,320.98 | 123,976.88 | 37,298.67 | 885,999.19 | - |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 283,519,724.37 | 36,385,067.69 | 1,274,666.66 | 318,630,125.40 | - |
| CSOBOR Fund L.P. | 77,217,439.72 | 7,006,698.20 | 26,043,470.40 | 58,180,667.52 | - |
| CT CLSA Holdings Limited | 10,150,038.72 | 5,680,419.37 | 11,141,142.55 | 4,689,315.54 | - |
| Citron PE Holdings Limited | 333,181,320.99 | 53,881,084.38 | 47,299,897.05 | 339,762,508.32 | - |
| MEC Global Partners Asia Ltd. | 14,774,160.24 | 1,326,436.18 | 1,413,462.82 | 14,687,133.60 | - |
| Alfalah CLSA Securities (Private) Limited | 4,421,073.52 | - | 767,134.35 | 3,653,939.17 | - |
| Holisol Logistics Private Limited | 45,453,853.89 | 1,617,712.36 | 872,073.45 | 46,199,492.80 | - |
| Pine Tree Special Opportunity FMC LLC | - | - | - | - | - |

| 被投资单位名称 | 2022年度 | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 2022年1月1日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 | 减值准备 |
| Fudo Capital Limited | - | 8,432,375.85 | 8,432,375.85 | - | - |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited | - | 359,888.41 | 359,888.41 | - | - |
| 小计 | <u>9,089,090,169.56</u> | <u>1,229,665,569.65</u> | <u>679,897,843.20</u> | <u>9,638,857,896.01</u> | <u>56,654,530.75</u> |
| 权益法: | | | | | |
| 合营企业: | | | | | |
| Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited | 6.37 | 0.60 | - | 6.97 | - |
| CSOBOR Fund GP Limited | 311.81 | 28.92 | - | 340.73 | - |
| Bright Lee Capital Limited | (59,931.43) | 122.71 | 5,542.40 | (65,351.12) | - |
| Double Nitrogen Fund GP, Limited | 305.50 | 1,974,154.85 | 1,974,126.46 | 333.89 | - |
| Kingvest Limited | 32,083,697.22 | 21,071,501.03 | 53,007,960.12 | 147,238.13 | - |
| Sunrise Capital Holdings IV Limited | 6,869,385.25 | 11,504,405.43 | 8,596,450.72 | 9,777,339.96 | - |
| Merchant Property Limited | 0.17 | - | 0.17 | - | - |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司 | - | - | - | - | - |
| 小计 | <u>38,893,774.89</u> | <u>34,550,213.54</u> | <u>63,584,079.87</u> | <u>9,859,908.56</u> | - |
| 合计 | <u>9,127,983,944.45</u> | <u>1,264,215,783.19</u> | <u>743,481,923.07</u> | <u>9,648,717,804.57</u> | <u>56,654,530.75</u> |

(3) 截至2023年12月31日, 本集团无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

13 投资性房地产

| | <u>房屋及建筑物</u> |
|-------------|------------------|
| 原值： | |
| 2022年12月31日 | 1,386,303,027.44 |
| 本年增加 | - |
| 本年减少 | 61,562,736.08 |
| 外币报表折算差额 | 20,437,416.96 |
| | <hr/> |
| 2023年12月31日 | 1,345,177,708.32 |
| | <hr/> |
| 累计折旧和摊销： | |
| 2022年12月31日 | 322,615,844.71 |
| 本年增加 | 35,802,648.67 |
| 本年减少 | 5,553,059.35 |
| 外币报表折算差额 | 1,903,264.63 |
| | <hr/> |
| 2023年12月31日 | 354,768,698.66 |
| | <hr/> |
| 减值准备： | |
| 2022年12月31日 | 109,689,920.06 |
| 本年增加 | - |
| 本年减少 | 31,642,373.28 |
| 外币报表折算差额 | 7,856,744.53 |
| | <hr/> |
| 2023年12月31日 | 85,904,291.31 |
| | <hr/> |
| 账面价值： | |
| 2023年12月31日 | 904,504,718.35 |
| | <hr/> <hr/> |
| 2022年12月31日 | 953,997,262.67 |
| | <hr/> <hr/> |

房屋及建筑物

原值：

| | |
|-------------|------------------|
| 2021年12月31日 | 1,354,795,464.55 |
| 本年增加 | 39,238,095.23 |
| 本年减少 | - |
| 外币报表折算差额 | (7,730,532.34) |
| | <hr/> |
| 2022年12月31日 | 1,386,303,027.44 |

累计折旧和摊销：

| | |
|-------------|----------------|
| 2021年12月31日 | 288,383,166.07 |
| 本年增加 | 34,680,862.18 |
| 本年减少 | - |
| 外币报表折算差额 | (448,183.54) |
| | <hr/> |
| 2022年12月31日 | 322,615,844.71 |

减值准备：

| | |
|-------------|----------------|
| 2021年12月31日 | 109,551,089.22 |
| 本年增加 | 2,934,167.95 |
| 本年减少 | - |
| 外币报表折算差额 | (2,795,337.11) |
| | <hr/> |
| 2022年12月31日 | 109,689,920.06 |

账面价值：

| | |
|-------------|----------------|
| 2022年12月31日 | 953,997,262.67 |
| | <hr/> |
| 2021年12月31日 | 956,861,209.26 |
| | <hr/> |

于2023年12月31日，本集团投资性房地产采用成本模式计量，无按公允价值计量的投资性房地产(2022年12月31日：无)。

于2023年12月31日，本集团存在用于抵押借款的投资性房地产，其账面价值为人民币280,330,176.26元(2022年12月31日：无)，详见附注五、33。

于2023年12月31日，本集团未办妥产权证书的投资性房地产原值为人民币0.24亿元(2022年12月31日：人民币0.24亿元)。

14 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 | 12,611,883,302.46 | 11,999,040,827.37 |
| 减：累计折旧 | 5,764,442,346.80 | 5,207,567,035.95 |
| 固定资产减值准备 | 90,475,226.39 | 88,992,025.21 |
| 合计 | <u>6,756,965,729.27</u> | <u>6,702,481,766.21</u> |

(2) 固定资产增减变动表

| | 房屋及建筑物 | 通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 安全防卫设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|
| 原值: | | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 5,974,394,275.59 | 73,763,531.53 | 306,639,873.09 | 2,536,171,801.14 | 10,863,271.64 | 3,074,389,464.72 | 22,818,609.66 | 11,999,040,827.37 |
| 本年增加 | 14,904,890.35 | 9,180,304.98 | 55,044,975.89 | 2,455,514.28 | 774,023.94 | 636,119,597.97 | 72,761.07 | 718,552,068.48 |
| 本年减少 | 4,619,472.84 | 2,338,739.83 | 22,481,804.06 | 768,652.00 | 1,408,083.71 | 136,166,659.31 | 682,990.32 | 168,466,402.07 |
| 外币报表折算差额 | 3,009,430.28 | 692,989.80 | 1,014,238.92 | 40,282,575.15 | - | 17,757,574.53 | - | 62,756,808.68 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 5,987,689,123.38 | 81,298,086.48 | 340,217,283.84 | 2,578,141,238.57 | 10,229,211.87 | 3,592,099,977.91 | 22,208,380.41 | 12,611,883,302.46 |
| 累计折旧: | | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,583,707,831.19 | 62,019,109.06 | 253,771,184.02 | 836,185,375.23 | 9,427,736.31 | 2,440,505,926.25 | 21,949,873.89 | 5,207,567,035.95 |
| 本年增加 | 175,634,884.52 | 4,685,346.59 | 33,083,317.60 | 130,006,436.58 | 580,571.70 | 345,636,094.19 | 12,474.02 | 689,639,125.20 |
| 本年减少 | 4,552,729.84 | 2,307,675.14 | 21,359,134.81 | 745,592.44 | 1,361,466.94 | 134,719,451.93 | 662,500.52 | 165,708,551.62 |
| 外币报表折算差额 | 2,332,868.84 | 563,332.71 | 616,777.15 | 13,473,150.45 | - | 15,958,608.12 | - | 32,944,737.27 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 1,757,122,854.71 | 64,960,113.22 | 266,112,143.96 | 978,919,369.82 | 8,646,841.07 | 2,667,381,176.63 | 21,299,847.39 | 5,764,442,346.80 |
| 固定资产减值准备: | | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,524,600.00 | - | - | 87,467,425.21 | - | - | - | 88,992,025.21 |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | - | - | - | 1,483,201.18 | - | - | - | 1,483,201.18 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 1,524,600.00 | - | - | 88,950,626.39 | - | - | - | 90,475,226.39 |
| 净值: | | | | | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 4,229,041,668.67 | 16,337,973.26 | 74,105,139.88 | 1,510,271,242.36 | 1,582,370.80 | 924,718,801.28 | 908,533.02 | 6,756,965,729.27 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 4,389,161,844.40 | 11,744,422.47 | 52,868,689.07 | 1,612,519,000.70 | 1,435,535.33 | 633,883,538.47 | 868,735.77 | 6,702,481,766.21 |

| | 房屋及建筑物 | 通讯设备 | 办公设备 | 运输设备 | 安全防卫设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|
| 原值: | | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 5,943,880,329.02 | 65,708,412.89 | 278,176,036.53 | 2,338,532,604.13 | 11,049,971.95 | 2,702,390,513.73 | 29,237,655.24 | 11,368,975,523.49 |
| 本年增加 | 30,129,736.76 | 9,827,891.77 | 40,210,171.64 | 6,280,517.71 | 107,956.61 | 437,725,072.52 | - | 524,281,347.01 |
| 本年减少 | 9,176,070.44 | 5,225,654.71 | 14,477,529.24 | 9,225,832.64 | 294,656.92 | 156,229,582.54 | 6,410,955.32 | 201,040,281.81 |
| 外币报表折算差额 | 9,560,280.25 | 3,452,881.58 | 2,731,194.16 | 200,584,511.94 | - | 90,503,461.01 | (8,090.26) | 306,824,238.68 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 5,974,394,275.59 | 73,763,531.53 | 306,639,873.09 | 2,536,171,801.14 | 10,863,271.64 | 3,074,389,464.72 | 22,818,609.66 | 11,999,040,827.37 |
| 累计折旧: | | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,404,321,243.17 | 60,492,015.99 | 247,006,566.25 | 662,403,291.15 | 8,981,871.28 | 2,253,877,557.79 | 28,457,478.37 | 4,665,540,024.00 |
| 本年增加 | 179,436,683.55 | 3,393,079.96 | 18,589,716.31 | 124,580,032.44 | 726,913.95 | 250,588,230.18 | 237,460.40 | 577,552,116.79 |
| 本年减少 | 8,876,685.53 | 4,985,619.91 | 14,085,275.70 | 9,012,664.07 | 281,048.92 | 145,534,797.74 | 6,741,578.53 | 189,517,670.40 |
| 外币报表折算差额 | 8,826,590.00 | 3,119,633.02 | 2,260,177.16 | 58,214,715.71 | - | 81,574,936.02 | (3,486.35) | 153,992,565.56 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,583,707,831.19 | 62,019,109.06 | 253,771,184.02 | 836,185,375.23 | 9,427,736.31 | 2,440,505,926.25 | 21,949,873.89 | 5,207,567,035.95 |
| 固定资产减值准备: | | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,524,600.00 | - | - | 80,071,513.50 | - | 3,540.89 | - | 81,599,654.39 |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | 3,540.89 | - | 3,540.89 |
| 外币报表折算差额 | - | - | - | 7,395,911.71 | - | - | - | 7,395,911.71 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,524,600.00 | - | - | 87,467,425.21 | - | - | - | 88,992,025.21 |
| 净值: | | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 4,389,161,844.40 | 11,744,422.47 | 52,868,689.07 | 1,612,519,000.70 | 1,435,535.33 | 633,883,538.47 | 868,735.77 | 6,702,481,766.21 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 4,538,034,485.85 | 5,216,396.90 | 31,169,470.28 | 1,596,057,799.48 | 2,068,100.67 | 448,509,415.05 | 780,176.87 | 6,621,835,845.10 |

于2023年12月31日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关房产证，其原值金额为人民币0.21亿元(2022年12月31日：人民币0.21亿元)。

于2023年12月31日，本集团存在用于抵押借款的固定资产，其账面价值为人民币922,153,544.16元(2022年12月31日：982,698,178.70元)，详见附注五、33。

于2023年12月31日，用于经营租出的运输设备的账面价值为人民币1,500,941,994.35元，原值为人民币2,534,308,792.87元(2022年12月31日：账面价值为人民币1,600,806,550.13元，原值为人民币2,494,114,272.18元)。

15 在建工程

| | 2023年12月31日 | | |
|--------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 中信金融中心 | 1,812,437,958.30 | - | 1,812,437,958.30 |
| 其他 | 238,313,236.83 | - | 238,313,236.83 |
| | 2,050,751,195.13 | - | 2,050,751,195.13 |
| | 2,050,751,195.13 | - | 2,050,751,195.13 |
| | 2022年12月31日 | | |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 中信金融中心 | 1,428,438,307.27 | - | 1,428,438,307.27 |
| 其他 | 151,395,473.45 | - | 151,395,473.45 |
| | 1,579,833,780.72 | - | 1,579,833,780.72 |
| | 1,579,833,780.72 | - | 1,579,833,780.72 |

16 无形资产

| 项目 | 交易席位费 | 软件购置及开发 | 客户关系 | 商标权 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 原值： | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 131,433,700.80 | 1,946,426,249.36 | 1,427,529,874.30 | 296,426,178.84 | 3,690,301,028.49 | 7,492,117,031.79 |
| 本年增加 | - | 236,824,460.92 | - | - | - | 236,824,460.92 |
| 本年减少 | 3,701,234.17 | 45,135,072.30 | - | - | - | 48,836,306.47 |
| 外币报表折算差额 | 775,565.73 | 9,666,324.04 | 20,962,118.49 | 4,771,300.39 | - | 36,175,308.65 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 128,508,032.36 | 2,147,781,962.02 | 1,448,491,992.79 | 301,197,479.23 | 3,690,301,028.49 | 7,716,280,494.89 |
| 累计摊销： | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 102,657,591.95 | 1,579,332,462.81 | 1,317,981,152.35 | - | 763,173,872.83 | 3,763,145,079.94 |
| 本年增加 | 246,538.46 | 125,153,920.71 | 84,545,467.60 | - | 94,518,436.26 | 304,464,363.03 |
| 本年减少 | 1,501,234.17 | 44,368,907.31 | - | - | - | 45,870,141.48 |
| 外币报表折算差额 | 351,660.17 | 9,642,353.33 | 19,821,150.15 | - | - | 29,815,163.65 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 101,754,556.41 | 1,669,759,829.54 | 1,422,347,770.10 | - | 857,692,309.09 | 4,051,554,465.14 |
| 减值准备： | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | - | 11,563,020.17 | 296,041,178.85 | - | 307,604,199.02 |
| 本年增加 | 124,777.17 | - | - | - | - | 124,777.17 |
| 本年减少 | - | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | 374.27 | - | 186,361.37 | 4,771,300.39 | - | 4,958,036.03 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 125,151.44 | - | 11,749,381.54 | 300,812,479.24 | - | 312,687,012.22 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 26,628,324.51 | 478,022,132.48 | 14,394,841.15 | 384,999.99 | 2,832,608,719.40 | 3,352,039,017.53 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 28,776,108.85 | 367,093,786.55 | 97,985,701.78 | 384,999.99 | 2,927,127,155.66 | 3,421,367,752.83 |

| 项目 | 交易席位费 | 软件购置及开发 | 客户关系 | 商标权 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 原值: | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 127,752,491.39 | 1,740,794,695.07 | 1,313,010,816.27 | 271,302,994.19 | 3,714,574,628.17 | 7,167,435,625.09 |
| 本年增加 | - | 161,621,169.80 | 4,527,688.62 | - | - | 166,148,858.42 |
| 本年减少 | - | 7,436,213.32 | - | - | 24,273,599.68 | 31,709,813.00 |
| 外币报表折算差额 | 3,681,209.41 | 51,446,597.81 | 109,991,369.41 | 25,123,184.65 | - | 190,242,361.28 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 131,433,700.80 | 1,946,426,249.36 | 1,427,529,874.30 | 296,426,178.84 | 3,690,301,028.49 | 7,492,117,031.79 |
| 累计摊销: | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 100,824,599.34 | 1,430,809,857.69 | 1,089,800,474.10 | - | 672,094,196.49 | 3,293,529,127.62 |
| 本年增加 | 326,538.46 | 104,226,335.50 | 131,685,218.06 | - | 94,599,348.26 | 330,837,440.28 |
| 本年减少 | 64,618.21 | 6,739,967.20 | - | - | 3,519,671.92 | 10,324,257.33 |
| 外币报表折算差额 | 1,571,072.36 | 51,036,236.82 | 96,495,460.19 | - | - | 149,102,769.37 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 102,657,591.95 | 1,579,332,462.81 | 1,317,981,152.35 | - | 763,173,872.83 | 3,763,145,079.94 |
| 减值准备: | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | 205,966.70 | 10,581,738.13 | 270,917,994.20 | - | 281,705,699.03 |
| 本年增加 | - | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | 205,966.70 | - | - | - | 205,966.70 |
| 外币报表折算差额 | - | - | 981,282.04 | 25,123,184.65 | - | 26,104,466.69 |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | - | 11,563,020.17 | 296,041,178.85 | - | 307,604,199.02 |
| 账面价值 | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 28,776,108.85 | 367,093,786.55 | 97,985,701.78 | 384,999.99 | 2,927,127,155.66 | 3,421,367,752.83 |
| 2021 年 12 月 31 日 | 26,927,892.05 | 309,778,870.68 | 212,628,604.04 | 384,999.99 | 3,042,480,431.68 | 3,592,200,798.44 |

17 商誉

| 项目 | 华夏基金 | 中信证券国际 | 中信证券华南 | 中信期货 | 中信证券(山东) | 中信证券 | 合计 |
|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------------|
| 原值: | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 7,418,586,708.87 | 3,181,219,254.50 | 967,730,660.00 | 193,826,413.07 | 88,675,272.02 | 43,500,226.67 | 11,893,538,535.13 |
| 外币报表折算差额 | - | 42,377,524.97 | - | - | - | - | 42,377,524.97 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 7,418,586,708.87 | 3,223,596,779.47 | 967,730,660.00 | 193,826,413.07 | 88,675,272.02 | 43,500,226.67 | 11,935,916,060.10 |
| 减值准备: | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | 2,585,965,947.65 | 876,005,733.56 | - | - | - | 3,461,971,681.21 |
| 外币报表折算差额 | - | 34,420,613.85 | - | - | - | - | 34,420,613.85 |
| 2023 年 12 月 31 日 | - | 2,620,386,561.50 | 876,005,733.56 | - | - | - | 3,496,392,295.06 |
| 账面价值 | | | | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 7,418,586,708.87 | 603,210,217.97 | 91,724,926.44 | 193,826,413.07 | 88,675,272.02 | 43,500,226.67 | 8,439,523,765.04 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 7,418,586,708.87 | 595,253,306.85 | 91,724,926.44 | 193,826,413.07 | 88,675,272.02 | 43,500,226.67 | 8,431,566,853.92 |

| 项目 | 华夏基金 | 中信证券国际 | 中信证券华南 | 中信证券 海外投资 | 中信期货 | 中信证券(山东) | 中信证券 | 新疆交易中心 | 合计 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|
| 原值: | | | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 7,418,586,708.87 | 2,488,489,563.44 | 967,730,660.00 | 450,296,231.02 | 193,826,413.07 | 88,675,272.02 | 43,500,226.67 | 4,541,820.67 | 11,655,646,895.76 |
| 其他变动 | - | 450,296,231.02 | - | (450,296,231.02) | - | - | - | (4,541,820.67) | (4,541,820.67) |
| 外币报表折算差额 | - | 242,433,460.04 | - | - | - | - | - | - | 242,433,460.04 |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>7,418,586,708.87</u> | <u>3,181,219,254.50</u> | <u>967,730,660.00</u> | <u>-</u> | <u>193,826,413.07</u> | <u>88,675,272.02</u> | <u>43,500,226.67</u> | <u>-</u> | <u>11,893,538,535.13</u> |
| 减值准备: | | | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | 1,653,372,222.45 | 876,005,733.56 | 450,296,231.02 | - | - | - | - | 2,979,674,187.03 |
| 本年增加 | - | 319,125,207.56 | - | - | - | - | - | - | 319,125,207.56 |
| 其他变动 | - | 450,296,231.02 | - | (450,296,231.02) | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | - | 163,172,286.62 | - | - | - | - | - | - | 163,172,286.62 |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>-</u> | <u>2,585,965,947.65</u> | <u>876,005,733.56</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3,461,971,681.21</u> |
| 账面价值 | | | | | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>7,418,586,708.87</u> | <u>595,253,306.85</u> | <u>91,724,926.44</u> | <u>-</u> | <u>193,826,413.07</u> | <u>88,675,272.02</u> | <u>43,500,226.67</u> | <u>-</u> | <u>8,431,566,853.92</u> |
| 2021 年 12 月 31 日 | <u>7,418,586,708.87</u> | <u>835,117,340.99</u> | <u>91,724,926.44</u> | <u>-</u> | <u>193,826,413.07</u> | <u>88,675,272.02</u> | <u>43,500,226.67</u> | <u>4,541,820.67</u> | <u>8,675,972,708.73</u> |

于2023年12月31日，本集团的商誉账面价值为人民币84.40亿元（2022年12月31日：人民币84.32亿元），主要系本集团收购华夏基金和通过中信证券国际收购中信里昂证券有限公司（“中信里昂证券”）所确认的商誉。其中，华夏基金商誉账面价值为人民币74.19亿元（2022年12月31日：人民币74.19亿元），中信证券国际商誉账面价值为人民币6.03亿元（2022年12月31日：人民币5.95亿元）。

对于企业合并所形成的商誉，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。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预计未来现金流量的现值（“使用价值”）两者之间较高者确定。

本集团根据业务产出单元的现金流是否独立认定资产组或资产组组合。对于华夏基金、中信期货、中信证券华南和中信证券（山东），本集团认为上述每个子公司产生的现金流皆是独立的，故每一个被收购的子公司都是一个独立的资产组，分别进行减值测试。对于中信证券国际，本集团根据其各业务条线现金流情况，将相关商誉分摊至股权衍生、固定收益、投资银行等资产组组合，分别进行减值测试。

上述资产组和资产组组合的可收回金额基于使用价值确定，通过折现现金流量模型基于经批准的预算以及经营计划和能够反映相关资产组组合特定风险的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。

于2023年12月31日，本集团在华夏基金2023年度实际财务情况基础上，进行上述商誉减值测试，采用的预测年限为2024年至2028年，采用的预测期营业收入增长率范围为1.00%至2.00%（2022年12月31日：1.00%至3.90%）、预测期利润率为27.04%（2022年12月31日：28.90%）、折现率为15.49%（2022年12月31日：16.51%）、稳定期营业收入增长率为2.00%（2022年12月31日：2.00%）、可收回金额为人民币294.31亿元（2022年12月31日：人民币301.26亿元）。

于2023年12月31日，本集团在中信证券国际2023年度实际财务情况基础上，进行上述商誉减值测试，采用的预测年限为2024年至2028年，采用的预测期营业收入增长率范围为4.70%至56.97%（2022年12月31日：5.23%至32.43%）、预测期利润率范围为8.26%至41.20%（2022年12月31日：3.21%至42.60%）、折现率范围为15.60%至18.00%（2022年12月31日：14.90%至16.80%）、稳定期增长率为2.00%（2022年12月31日：2.00%）、可收回金额为人民币118.54亿元（2022年12月31日：人民币90.52亿元）。

于2023年12月31日，本集团根据中信期货、中信证券华南和中信证券（山东）2024年至2028年的经营计划和适用的折现率分别预计上述各资产组的未来现金流量现值。超过预测期之后期间的现金流量以适当的稳定期增长率推算，该增长率并不超出资产组所涉及业务的长期平均增长率。于2023年12月31日，中信期货、中信证券华南和中信证券（山东）采用的预测期营业收入增长率范围为4.00%至18.20%（2022年12月31日：4.44%至7.88%）、预测期利润率范围为27.33%至44.59%（2022年12月31日：23.70%至45.12%）、折现率范围为10.00%至13.92%（2022年12月31日：10.27%至14.16%）、稳定期增长率为2.00%至3.00%（2022年12月31日：2.00%至3.00%）。于2023年12月31日，上述资产组的可收回金额均高于其各自的账面价值。

18 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| <u>项目</u> | 2023年 | |
|-----------|-------------------|------------------|
| | <u>可抵扣暂时性差异</u> | <u>递延所得税资产</u> |
| 递延所得税资产： | | |
| 应付职工薪酬 | 18,461,301,658.60 | 4,613,339,840.03 |
| 衍生金融工具 | 1,863,119,404.43 | 465,779,851.11 |
| 交易性金融资产 | 3,269,339,539.23 | 816,528,126.88 |
| 资产减值准备 | 10,232,855,752.20 | 2,558,213,938.06 |
| 其他 | 5,922,239,854.97 | 1,457,513,814.08 |
| | 39,748,856,209.43 | 9,911,375,570.16 |
| 互抵金额 | | 3,217,510,914.71 |
| 互抵后的金额 | | 6,693,864,655.45 |

| <u>项目</u> | 2023年 | |
|-----------|-------------------|------------------|
| | <u>应纳税暂时性差异</u> | <u>递延所得税负债</u> |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融资产 | 1,898,081,548.34 | 474,520,387.09 |
| 其他债权投资 | 860,271,553.29 | 215,067,888.32 |
| 固定资产 | 544,486,140.10 | 127,889,287.82 |
| 衍生金融工具 | 1,681,900,507.52 | 420,475,126.88 |
| 交易性金融负债 | 1,871,136,248.10 | 467,784,062.03 |
| 其他 | 6,753,057,075.49 | 1,682,048,933.16 |
| | 13,608,933,072.84 | 3,387,785,685.30 |
| 互抵金额 | | 3,217,510,914.71 |
| 互抵后的金额 | | 170,274,770.59 |

| 项目 | 2022年 | |
|----------|-------------------|-------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产： | | |
| 应付职工薪酬 | 18,232,250,412.73 | 4,546,034,921.67 |
| 衍生金融工具 | 135,314,951.85 | 33,828,737.98 |
| 交易性金融资产 | 12,159,187,617.24 | 3,038,950,869.08 |
| 资产减值准备 | 11,160,419,747.59 | 2,790,104,936.87 |
| 其他 | 4,862,790,202.89 | 1,161,271,673.51 |
| 合计 | 46,549,962,932.30 | 11,570,191,139.11 |

| 项目 | 2022年 | |
|----------|-------------------|------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融资产 | 1,061,428,757.96 | 265,357,189.49 |
| 其他债权投资 | 157,799,396.81 | 39,449,849.20 |
| 固定资产 | 345,466,959.46 | 80,559,922.25 |
| 衍生金融工具 | 5,428,554,187.15 | 1,357,138,546.79 |
| 交易性金融负债 | 1,535,889,065.02 | 383,972,266.26 |
| 其他 | 5,446,710,304.37 | 1,364,225,179.33 |
| 合计 | 13,975,848,670.77 | 3,490,702,953.32 |

19 使用权资产

| | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| 原值: | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 3,779,831,799.52 | 1,332,723.47 | 1,280,622.52 | 1,970,774.92 | 3,784,415,920.43 |
| 本年增加 | 1,301,213,361.45 | 1,165,919.23 | - | 631,610.80 | 1,303,010,891.48 |
| 本年减少 | 502,904,105.70 | 1,242,336.50 | 697,588.17 | 886,751.18 | 505,730,781.55 |
| 外币报表折算差额 | 23,613,522.27 | (25,517.86) | (20,231.47) | - | 23,567,772.94 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 4,601,754,577.54 | 1,230,788.34 | 562,802.88 | 1,715,634.54 | 4,605,263,803.30 |
| 累计折旧: | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,838,622,295.21 | 1,171,547.37 | 732,612.27 | 1,401,108.15 | 1,841,927,563.00 |
| 本年增加 | 849,646,683.21 | 317,896.21 | 139,396.08 | 185,226.37 | 850,289,201.87 |
| 本年减少 | 491,092,869.03 | 1,242,336.50 | 697,588.17 | 617,360.10 | 493,650,153.80 |
| 外币报表折算差额 | 13,097,679.68 | (20,558.69) | (10,269.36) | - | 13,066,851.63 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 2,210,273,789.07 | 226,548.39 | 164,150.82 | 968,974.42 | 2,211,633,462.70 |
| 减值准备: | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | - | - | - | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 账面价值: | | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 2,391,480,788.47 | 1,004,239.95 | 398,652.06 | 746,660.12 | 2,393,630,340.60 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 1,941,209,504.31 | 161,176.10 | 548,010.25 | 569,666.77 | 1,942,488,357.43 |

| | <u>房屋及建筑物</u> | <u>运输设备</u> | <u>电子设备</u> | <u>其他</u> | <u>合计</u> |
|------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 原值: | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 3,213,915,307.08 | 1,301,817.88 | 687,401.07 | 1,971,389.47 | 3,217,875,915.50 |
| 本年增加 | 824,015,993.11 | - | 545,204.70 | - | 824,561,197.81 |
| 本年减少 | 350,127,241.02 | - | - | 614.55 | 350,127,855.57 |
| 外币报表折算差额 | 92,027,740.35 | 30,905.59 | 48,016.75 | - | 92,106,662.69 |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>3,779,831,799.52</u> | <u>1,332,723.47</u> | <u>1,280,622.52</u> | <u>1,970,774.92</u> | <u>3,784,415,920.43</u> |
| 累计折旧: | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | 1,321,829,930.22 | 846,733.68 | 550,949.02 | 924,115.14 | 1,324,151,728.06 |
| 本年增加 | 746,933,666.46 | 285,479.86 | 155,940.63 | 476,993.01 | 747,852,079.96 |
| 本年减少 | 281,883,253.89 | - | - | - | 281,883,253.89 |
| 外币报表折算差额 | 51,741,952.42 | 39,333.83 | 25,722.62 | - | 51,807,008.87 |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>1,838,622,295.21</u> | <u>1,171,547.37</u> | <u>732,612.27</u> | <u>1,401,108.15</u> | <u>1,841,927,563.00</u> |
| 减值准备: | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日 | - | - | - | - | - |
| 本年增加 | - | - | - | - | - |
| 本年减少 | - | - | - | - | - |
| 外币报表折算差额 | - | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 账面价值: | | | | | |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>1,941,209,504.31</u> | <u>161,176.10</u> | <u>548,010.25</u> | <u>569,666.77</u> | <u>1,942,488,357.43</u> |
| 2021 年 12 月 31 日 | <u>1,892,085,376.86</u> | <u>455,084.20</u> | <u>136,452.05</u> | <u>1,047,274.33</u> | <u>1,893,724,187.44</u> |

20 其他资产

(1) 按类别列示

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 大宗商品存货 | 1,444,052,366.62 | 740,420,780.51 |
| 其他应收款 (2) | 994,004,241.57 | 1,275,367,534.24 |
| 长期待摊费用 (3) | 358,612,827.12 | 300,592,227.79 |
| 应收利息 | 216,981,384.06 | 359,765,193.77 |
| 待摊费用 | 69,441,591.69 | 77,010,394.21 |
| 应收股利 | 25,829,916.66 | 446,370.79 |
| 其他项目 | 2,040,189,706.38 | 993,474,356.17 |
| 减：减值准备 | 382,833,138.92 | 249,006,723.30 |
| 合计 | <u>4,766,278,895.18</u> | <u>3,498,070,134.18</u> |

(2) 其他应收款

I. 按明细列示

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 其他应收款项余额 | 994,004,241.57 | 1,275,367,534.24 |
| 减：减值准备 | 113,346,846.25 | 127,730,797.85 |
| 其他应收款净值 | <u>880,657,395.32</u> | <u>1,147,636,736.39</u> |

II. 按简易模型计提账龄分析

| 账龄 | 2023年12月31日 | | | |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项计提减值准备 | | | | |
| 单项金额重大 | 34,830,183.29 | 3.50% | 33,286,604.77 | 29.37% |
| 单项金额不重大 | 17,445,752.94 | 1.76% | 13,541,088.17 | 11.95% |
| 单项小计 | 52,275,936.23 | 5.26% | 46,827,692.94 | 41.32% |
| 组合计提减值准备 | | | | |
| 1年以内 | 620,750,600.51 | 62.45% | 5,918,924.30 | 5.22% |
| 1 - 2年 | 63,531,985.67 | 6.39% | 1,447,044.45 | 1.28% |
| 2 - 3年 | 56,150,050.53 | 5.65% | 1,077,970.87 | 0.95% |
| 3年以上 | 201,295,668.63 | 20.25% | 58,075,213.69 | 51.23% |
| 组合小计 | 941,728,305.34 | 94.74% | 66,519,153.31 | 58.68% |
| 合计 | 994,004,241.57 | 100.00% | 113,346,846.25 | 100.00% |

| 账龄 | 2022年12月31日 | | | |
|----------|------------------|---------|----------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项计提减值准备 | | | | |
| 单项金额重大 | 34,990,000.00 | 2.74% | 34,990,000.00 | 27.39% |
| 单项金额不重大 | 16,549,185.68 | 1.30% | 13,626,374.02 | 10.67% |
| 单项小计 | 51,539,185.68 | 4.04% | 48,616,374.02 | 38.06% |
| 组合计提减值准备 | | | | |
| 1年以内 | 1,092,861,135.91 | 85.68% | 21,453,101.24 | 16.80% |
| 1 - 2年 | 15,751,453.37 | 1.24% | 602,844.54 | 0.47% |
| 2 - 3年 | 13,234,802.67 | 1.04% | 1,347,566.60 | 1.06% |
| 3年以上 | 101,980,956.61 | 8.00% | 55,710,911.45 | 43.61% |
| 组合小计 | 1,223,828,348.56 | 95.96% | 79,114,423.83 | 61.94% |
| 合计 | 1,275,367,534.24 | 100.00% | 127,730,797.85 | 100.00% |

III. 年末其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 金额 | 占比(%) | 年限 | 款项内容 |
|-------------------------------------|----------------|--------|------|-----------------|
| 中信建设有限责任公司 | 50,557,640.97 | 5.09% | 一年以内 | 预付款 台湾业务股权期权 |
| JCW Investment Limited | 38,834,468.45 | 3.91% | 一到二年 | 应收款 |
| 北京北辰会展投资有限公司 | 30,803,076.09 | 3.10% | 一到二年 | 应收房租押金 |
| 中棉云链(北京)科技有 限公司 | 28,564,048.98 | 2.87% | 一年以内 | 现货回购业务应收 款项 |
| SWIRE PROPERTIES MANAGEMENT LTD. | 20,129,071.03 | 2.03% | 一年以内 | 应收房租押金 |
| 合计 | 168,888,305.52 | 17.00% | | |

- (i) 于2023年12月31日及2022年12月31日，其他应收款中无持本公司5% (含) 以上股份的股东单位欠款 (2022年12月31日：无)。
- (ii) 应收关联方款项参见附注“十二、关联方关系及其重大交易”。

(3) 长期待摊费用

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他增加/(减少) | 2023年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 使用权资产改良 | 241,087,188.86 | 144,653,788.16 | 110,459,644.52 | (903,100.06) | 274,378,232.44 |
| 网络工程 | 29,775,842.52 | 18,453,163.30 | 11,504,857.54 | (125,247.15) | 36,598,901.13 |
| 其他 | 29,729,196.41 | 33,372,923.21 | 15,327,624.11 | (138,801.96) | 47,635,693.55 |
| 合计 | 300,592,227.79 | 196,479,874.67 | 137,292,126.17 | (1,167,149.17) | 358,612,827.12 |

| 项目 | 2021年12月31日 | 本年增加 | 本年摊销 | 其他增加/(减少) | 2022年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 使用权资产改良 | 189,176,442.63 | 136,713,270.21 | 84,891,177.05 | 88,653.07 | 241,087,188.86 |
| 网络工程 | 20,521,700.17 | 19,223,045.31 | 9,968,902.96 | - | 29,775,842.52 |
| 其他 | 20,376,342.78 | 23,514,480.06 | 14,161,368.40 | (258.03) | 29,729,196.41 |
| 合计 | 230,074,485.58 | 179,450,795.58 | 109,021,448.41 | 88,395.04 | 300,592,227.79 |

21 资产减值及损失准备

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 计提 | 转回 | 转销 | 其他增加 / (减少) | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| 买入返售金融资产减值准备 | 6,582,408,276.70 | 598,612,711.64 | 1,327,745,529.86 | - | (140,046,514.13) | 5,713,228,944.35 |
| 应收款项和其他应收款减值准备 | 2,076,128,955.21 | 80,799,705.86 | 48,390,540.54 | 2,074.56 | (6,313,424.08) | 2,102,222,621.89 |
| 融出资金减值准备 | 2,501,544,140.25 | 189,351,829.98 | 799,436,525.99 | - | 764,372.76 | 1,892,223,817.00 |
| 其他债权投资信用减值准备 | 764,409,120.85 | 1,265,293,448.40 | 238,614,132.91 | 479,154,428.42 | 3,988,299.71 | 1,315,922,307.63 |
| 其他 | 3,977,901.93 | 604,918.16 | 1,190,522.96 | - | 140,104,182.95 | 143,496,480.08 |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 11,928,468,394.94 | 2,134,662,614.04 | 2,415,377,252.26 | 479,156,502.98 | (1,503,082.79) | 11,167,094,170.95 |
| 长期股权投资减值准备 | 56,654,530.75 | - | - | - | - | 56,654,530.75 |
| 投资性房地产减值准备 | 109,689,920.06 | - | - | - | (23,785,628.75) | 85,904,291.31 |
| 固定资产减值准备 | 88,992,025.21 | - | - | - | 1,483,201.18 | 90,475,226.39 |
| 商誉减值准备 | 3,461,971,681.21 | - | - | - | 34,420,613.85 | 3,496,392,295.06 |
| 无形资产减值准备 | 307,604,199.02 | 124,777.17 | - | - | 4,958,036.03 | 312,687,012.22 |
| 存货跌价准备 | 121,275,925.45 | 13,683,613.89 | 5,519,760.80 | - | - | 129,439,778.54 |
| 其他资产减值准备小计 | 4,146,188,281.70 | 13,808,391.06 | 5,519,760.80 | - | 17,076,222.31 | 4,171,553,134.27 |
| 合计 | 16,074,656,676.64 | 2,148,471,005.10 | 2,420,897,013.06 | 479,156,502.98 | 15,573,139.52 | 15,338,647,305.22 |

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 计提 | 转回 | 转销 | 其他增加 / (减少) | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 买入返售金融资产减值准备 | 6,844,558,327.35 | 752,291,308.58 | 1,014,441,359.23 | - | - | 6,582,408,276.70 |
| 应收款项和其他应收款减值准备 | 2,092,108,243.43 | 72,525,520.54 | 105,418,165.11 | 3,372,004.11 | 20,285,360.46 | 2,076,128,955.21 |
| 融出资金减值准备 | 3,319,351,322.41 | 333,180,311.12 | 1,155,434,981.81 | - | 4,447,488.53 | 2,501,544,140.25 |
| 其他债权投资信用减值准备 | 409,959,137.72 | 518,366,394.49 | 42,654,594.27 | 136,052,888.55 | 14,791,071.46 | 764,409,120.85 |
| 其他 | 3,030,882.45 | 2,462,582.81 | 1,796,075.65 | - | 280,512.32 | 3,977,901.93 |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 12,669,007,913.36 | 1,678,826,117.54 | 2,319,745,176.07 | 139,424,892.66 | 39,804,432.77 | 11,928,468,394.94 |
| 长期股权投资减值准备 | 56,654,530.75 | - | - | - | - | 56,654,530.75 |
| 投资性房地产减值准备 | 109,551,089.22 | 2,934,167.95 | - | - | (2,795,337.11) | 109,689,920.06 |
| 固定资产减值准备 | 81,599,654.39 | - | - | 3,540.89 | 7,395,911.71 | 88,992,025.21 |
| 商誉减值准备 | 2,979,674,187.03 | 319,125,207.56 | - | - | 163,172,286.62 | 3,461,971,681.21 |
| 无形资产减值准备 | 281,705,699.03 | - | - | 205,966.70 | 26,104,466.69 | 307,604,199.02 |
| 存货跌价准备 | 55,690,601.53 | 192,112,275.56 | - | 126,526,951.64 | - | 121,275,925.45 |
| 其他资产减值准备小计 | 3,564,875,761.95 | 514,171,651.07 | - | 126,736,459.23 | 193,877,327.91 | 4,146,188,281.70 |
| 合计 | 16,233,883,675.31 | 2,192,997,768.61 | 2,319,745,176.07 | 266,161,351.89 | 233,681,760.68 | 16,074,656,676.64 |

| | 2023年12月31日 | | | 合计 |
|------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| | 第1阶段 12个月 预期信用损失 | 第2阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第3阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 账面余额 | 62,382,925,945.61 | 668,381,603.84 | 4,871,077,471.52 | 67,922,385,020.97 |
| 减值损失准备 | 714,582,706.60 | 255,101,504.98 | 4,743,544,732.77 | 5,713,228,944.35 |
| 账面价值 | <u>61,668,343,239.01</u> | <u>413,280,098.86</u> | <u>127,532,738.75</u> | <u>62,209,156,076.62</u> |
| 融出资金 | | | | |
| 账面余额 | 119,213,654,886.68 | 698,702,954.12 | 725,596,253.19 | 120,637,954,093.99 |
| 减值损失准备 | 1,189,742,759.76 | 102,924,158.00 | 599,556,899.24 | 1,892,223,817.00 |
| 账面价值 | <u>118,023,912,126.92</u> | <u>595,778,796.12</u> | <u>126,039,353.95</u> | <u>118,745,730,276.99</u> |
| 应收款项及其他应收款 | | | | |
| 账面余额 | 68,973,240,186.09 | 60,781,301.15 | 1,872,906,156.00 | 70,906,927,643.24 |
| 减值损失准备 | 219,459,250.08 | 12,316,497.55 | 1,870,446,874.26 | 2,102,222,621.89 |
| 账面价值 | <u>68,753,780,936.01</u> | <u>48,464,803.60</u> | <u>2,459,281.74</u> | <u>68,804,705,021.35</u> |
| 其他债权投资 | | | | |
| 账面价值 | <u>80,967,704,025.77</u> | <u>164,993,286.17</u> | <u>50,685,133.27</u> | <u>81,183,382,445.21</u> |
| 减值损失准备 | 931,532,287.84 | 14,557,018.18 | 369,833,001.61 | 1,315,922,307.63 |

| | 2022年12月31日 | | | 合计 |
|------------|------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| | 第1阶段 12个月 预期信用损失 | 第2阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第3阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 账面余额 | 31,168,262,867.57 | 959,999,937.17 | 5,937,204,043.30 | 38,065,466,848.04 |
| 减值损失准备 | 481,761,384.53 | 260,809,134.37 | 5,839,837,757.80 | 6,582,408,276.70 |
| 账面价值 | 30,686,501,483.04 | 699,190,802.80 | 97,366,285.50 | 31,483,058,571.34 |
| 融出资金 | | | | |
| 账面余额 | 107,157,437,446.06 | 729,220,182.32 | 1,591,219,796.99 | 109,477,877,425.37 |
| 减值损失准备 | 1,088,099,922.36 | 189,849,320.94 | 1,223,594,896.95 | 2,501,544,140.25 |
| 账面价值 | 106,069,337,523.70 | 539,370,861.38 | 367,624,900.04 | 106,976,333,285.12 |
| 应收款项及其他应收款 | | | | |
| 账面余额 | 58,716,606,381.50 | 104,523,867.75 | 1,925,405,400.03 | 60,746,535,649.28 |
| 减值损失准备 | 165,524,915.88 | 76,069,026.75 | 1,834,535,012.58 | 2,076,128,955.21 |
| 账面价值 | 58,551,081,465.62 | 28,454,841.00 | 90,870,387.45 | 58,670,406,694.07 |
| 其他债权投资 | | | | |
| 账面价值 | 69,987,931,935.82 | - | 127,241,589.84 | 70,115,173,525.66 |
| 减值损失准备 | 506,632,561.32 | - | 257,776,559.53 | 764,409,120.85 |

22 短期借款

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 7,611,213,533.38 | 9,092,063,742.56 |
| 抵押借款 | 2,720,196.49 | 708,945,288.14 |
| 合计 | 7,613,933,729.87 | 9,801,009,030.70 |

于2023年12月31日，本集团短期借款利率区间为0.00%至6.94%（2022年12月31日：0.00%至6.50%）。于2023年12月31日，本集团上述借款抵质押物为交易性金融资产，账面价值为人民币2,791,871,701.36元（2022年12月31日：人民币5,021,710,077.79元）。

23 应付短期融资款

2023 年度

| 债券名称 | 发行日期 | 到期日期 | 票面利率 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|----------------|------------|------------|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 23 中证 S1 | 10/01/2023 | 12/07/2023 | 2.58% | - | 3,050,492,331.81 | 3,050,492,331.81 | - |
| 23 中证 S2 | 08/02/2023 | 10/11/2023 | 2.65% | - | 3,064,670,264.58 | 3,064,670,264.58 | - |
| 23 中证 S3 | 02/03/2023 | 07/09/2023 | 2.70% | - | 4,062,248,454.91 | 4,062,248,454.91 | - |
| 23 中证 S4 | 22/03/2023 | 27/09/2023 | 2.58% | - | 5,074,778,487.46 | 5,074,778,487.46 | - |
| 23 中证 S5 | 21/04/2023 | 26/10/2023 | 2.55% | - | 5,073,673,298.35 | 5,073,673,298.35 | - |
| 23 中证 S6 | 19/05/2023 | 24/11/2023 | 2.35% | - | 4,055,192,122.08 | 4,055,192,122.08 | - |
| 23 中证 S7 | 25/05/2023 | 24/05/2024 | 2.47% | - | 3,047,349,576.89 | 5,861,938.03 | 3,041,487,638.86 |
| 23 中证 S8 | 16/08/2023 | 21/02/2024 | 2.12% | - | 4,036,530,692.38 | 7,803,903.23 | 4,028,726,789.15 |
| 23 中证 S9 | 06/09/2023 | 11/09/2024 | 2.45% | - | 5,040,545,542.48 | 9,751,077.12 | 5,030,794,465.36 |
| 23 中 S10 | 13/09/2023 | 18/09/2024 | 2.52% | - | 4,031,215,158.97 | 7,806,654.53 | 4,023,408,504.44 |
| 23 中 S11 | 22/09/2023 | 27/06/2024 | 2.53% | - | 4,029,333,147.35 | 7,805,470.19 | 4,021,527,677.16 |
| 23 中 S12 | 26/10/2023 | 31/10/2024 | 2.72% | - | 6,029,679,008.97 | 11,696,398.59 | 6,017,982,610.38 |
| 23 中 S13 | 08/11/2023 | 13/11/2024 | 2.70% | - | 3,011,648,978.50 | 5,862,321.80 | 3,005,786,656.70 |
| 23 中 S14 | 22/11/2023 | 29/05/2024 | 2.64% | - | 4,011,601,393.29 | 7,804,397.74 | 4,003,796,995.55 |
| 23 中证 C1 | 09/11/2023 | 14/11/2024 | 2.75% | - | 1,003,980,045.44 | 2,302,114.87 | 1,001,677,930.57 |
| CITICSMTNECP41 | 28/01/2022 | 26/01/2023 | 0.00% | 556,752,544.20 | 415,455.80 | 557,168,000.00 | - |
| CITICSMTNECP44 | 27/05/2022 | 25/05/2023 | 2.82% | 212,441,463.26 | 2,413,684.99 | 214,855,148.25 | - |
| CITICSMTNECP46 | 27/05/2022 | 27/02/2023 | 0.00% | 346,705,535.77 | 1,504,052.01 | 348,209,587.78 | - |
| CITICSMTNECP47 | 27/07/2022 | 26/07/2023 | 0.00% | 272,476,841.51 | 6,107,233.97 | 278,584,075.48 | - |
| CITICSMTNECP48 | 06/07/2022 | 05/07/2023 | 0.00% | 205,164,984.08 | 3,756,812.14 | 208,921,796.22 | - |
| CITICSMTNECP49 | 01/08/2022 | 31/07/2023 | 0.00% | 340,229,760.99 | 8,013,286.16 | 348,243,047.15 | - |
| CITICSMTNECP50 | 08/08/2022 | 07/08/2023 | 0.00% | 340,177,735.42 | 8,066,097.11 | 348,243,832.53 | - |
| CITICSMTNECP51 | 16/08/2022 | 15/08/2023 | 0.00% | 815,823,643.30 | 19,978,356.48 | 835,801,999.78 | - |
| CITICSMTNECP52 | 14/09/2022 | 16/03/2023 | 0.00% | 138,190,644.34 | 1,088,718.15 | 139,279,362.49 | - |

2023 年度

| 债券名称 | 发行日期 | 到期日期 | 票面利率 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|----------------|------------|------------|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| CITICSMTNECP53 | 22/09/2022 | 21/09/2023 | 4.15% | 845,259,484.39 | 25,227,243.92 | 870,486,728.31 | - |
| CITICSMTNECP54 | 21/10/2022 | 26/01/2023 | 0.00% | 138,860,001.39 | 431,998.61 | 139,292,000.00 | - |
| CITICSMTNECP55 | 11/11/2022 | 09/11/2023 | 0.00% | 398,669,505.84 | 19,402,129.19 | 418,071,635.03 | - |
| CITICSMTNECP56 | 18/01/2023 | 20/10/2023 | 0.00% | - | 139,341,050.47 | 139,341,050.47 | - |
| CITICSMTNECP57 | 13/02/2023 | 21/08/2023 | 4.10% | - | 67,831,544.37 | 67,831,544.37 | - |
| CITICSMTNECP58 | 28/03/2023 | 04/10/2023 | 5.25% | - | 70,575,111.06 | 70,575,111.06 | - |
| CITICSMTNECP59 | 19/10/2023 | 24/01/2024 | 0.00% | - | 141,141,629.69 | - | 141,141,629.69 |
| CITICSMTNECP60 | 20/12/2023 | 13/03/2024 | 0.00% | - | 700,188,952.92 | - | 700,188,952.92 |
| CITICSCSI01 | 25/11/2022 | 25/02/2023 | 0.00% | 690,821,967.97 | 16,972,100.83 | 707,794,068.80 | - |
| CITICSCSI02 | 22/09/2022 | 22/03/2023 | 3.90% | 352,035,967.94 | 8,762,058.63 | 360,798,026.57 | - |
| CITICSCSI03 | 20/12/2022 | 20/03/2023 | 0.00% | 178,949,529.20 | 5,076,928.69 | 184,026,457.89 | - |
| CITICSCSI04 | 17/01/2023 | 31/01/2023 | 0.00% | - | 212,338,220.64 | 212,338,220.64 | - |
| CITICSCSI05 | 17/01/2023 | 17/07/2023 | 5.25% | - | 149,632,974.60 | 149,632,974.60 | - |
| CITICSCSI06 | 20/01/2023 | 20/07/2023 | 5.15% | - | 145,203,953.21 | 145,203,953.21 | - |
| CITICSCSI07 | 20/01/2023 | 20/10/2023 | 5.25% | - | 36,783,173.01 | 36,783,173.01 | - |
| CITICSCSI08 | 20/01/2023 | 20/10/2023 | 5.25% | - | 147,132,692.05 | 147,132,692.05 | - |
| CITICSCSI09 | 20/03/2023 | 20/04/2023 | 0.00% | - | 176,948,517.20 | 176,948,517.20 | - |
| CITICSCSI10 | 24/04/2023 | 24/07/2023 | 0.00% | - | 148,636,754.45 | 148,636,754.45 | - |
| CITICSCSI11 | 31/05/2023 | 31/08/2023 | 0.00% | - | 49,545,584.82 | 49,545,584.82 | - |
| CITICSCSI12 | 31/05/2023 | 01/12/2023 | 0.00% | - | 38,928,673.78 | 38,928,673.78 | - |
| CITICSCSI13 | 02/06/2023 | 01/09/2023 | 0.00% | - | 46,006,614.47 | 46,006,614.47 | - |
| CITICSCSI14 | 16/06/2023 | 18/09/2023 | 0.00% | - | 83,519,700.12 | 83,519,700.12 | - |
| CITICSCSI15 | 17/07/2023 | 17/10/2023 | 0.00% | - | 176,948,517.20 | 176,948,517.20 | - |
| CITICSCSI16 | 25/07/2023 | 24/07/2024 | 5.40% | - | 50,582,831.09 | - | 50,582,831.09 |

2023年度

| 债券名称 | 发行日期 | 到期日期 | 票面利率 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|-------------|------------|------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CITICSCSI17 | 27/07/2023 | 29/01/2024 | 0.00% | - | 309,339,967.31 | - | 309,339,967.31 |
| CITICSCSI18 | 28/07/2023 | 27/10/2023 | 0.00% | - | 906,219,999.99 | 906,219,999.99 | - |
| CITICSCSI19 | 07/08/2023 | 07/11/2023 | 4.20% | - | 35,761,295.33 | 35,761,295.33 | - |
| CITICSCSI20 | 16/08/2023 | 16/02/2024 | 0.00% | - | 70,263,378.76 | - | 70,263,378.76 |
| CITICSCSI21 | 18/08/2023 | 17/11/2023 | 0.00% | - | 106,169,110.32 | 106,169,110.32 | - |
| CITICSCSI22 | 05/09/2023 | 05/12/2023 | 0.00% | - | 63,701,466.19 | 63,701,466.19 | - |
| CITICSCSI23 | 12/09/2023 | 12/10/2023 | 0.00% | - | 44,591,026.33 | 44,591,026.33 | - |
| CITICSCSI24 | 13/09/2023 | 13/03/2024 | 0.00% | - | 41,622,361.66 | - | 41,622,361.66 |
| CITICSCSI25 | 31/10/2023 | 31/01/2024 | 0.00% | - | 105,642,432.10 | - | 105,642,432.10 |
| CITICSCSI26 | 20/11/2023 | 20/02/2024 | 0.00% | - | 34,994,302.37 | - | 34,994,302.37 |
| CITICSCSI27 | 07/11/2023 | 07/02/2024 | 0.00% | - | 19,797,061.02 | - | 19,797,061.02 |
| CITICSCSI28 | 08/12/2023 | 07/06/2024 | 0.00% | - | 38,626,314.87 | - | 38,626,314.87 |
| CITICSCSI29 | 12/12/2023 | 12/03/2024 | 0.00% | - | 41,951,990.75 | - | 41,951,990.75 |
| CITICSCSI30 | 21/12/2023 | 21/03/2024 | 5.75% | - | 35,402,866.37 | - | 35,402,866.37 |
| CITICSCSI31 | 22/12/2023 | 20/12/2024 | 5.62% | - | 148,683,827.24 | - | 148,683,827.24 |
| CITICSCSI32 | 29/12/2023 | 28/06/2024 | 0.00% | - | 34,384,509.88 | - | 34,384,509.88 |
| CITICSCSI33 | 29/12/2023 | 27/12/2024 | 0.00% | - | 34,191,828.20 | - | 34,191,828.20 |
| 收益凭证 | (注) | (注) | (注) | 6,027,251,540.87 | 23,785,244,363.40 | 8,387,487,561.00 | 21,425,008,343.27 |
| 合计 | | | | 11,859,811,150.47 | 87,188,029,257.38 | 41,640,828,542.18 | 57,407,011,865.67 |

2022 年度

| 债券名称 | 发行日期 | 到期日期 | 票面利率 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|----------------|------------|------------|-------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| CITICSMTNECP16 | 19/01/2021 | 18/01/2022 | 0.75% | 321,059,594.16 | 142,860.76 | 321,202,454.92 | - |
| CITICSMTNECP20 | 25/05/2021 | 24/05/2022 | 0.00% | 158,951,472.94 | 442,502.86 | 159,393,975.80 | - |
| CITICSMTNECP21 | 02/06/2021 | 01/06/2022 | 0.00% | 190,712,203.43 | 561,696.60 | 191,273,900.03 | - |
| CITICSMTNECP22 | 20/07/2021 | 19/07/2022 | 0.00% | 325,990,465.36 | 1,077,629.22 | 327,068,094.58 | - |
| CITICSMTNECP23 | 22/07/2021 | 21/07/2022 | 0.00% | 244,484,834.98 | 816,606.59 | 245,301,441.57 | - |
| CITICSMTNECP24 | 10/08/2021 | 08/03/2022 | 0.00% | 318,516,631.29 | 268,110.19 | 318,784,741.48 | - |
| CITICSMTNECP25 | 19/08/2021 | 18/08/2022 | 0.00% | 444,238,941.07 | 2,102,733.16 | 446,341,674.23 | - |
| CITICSMTNECP26 | 19/08/2021 | 18/03/2022 | 0.00% | 191,093,641.16 | 177,014.61 | 191,270,655.77 | - |
| CITICSMTNECP27 | 08/09/2021 | 07/09/2022 | 0.00% | 325,723,435.91 | 1,358,651.38 | 327,082,087.29 | - |
| CITICSMTNECP28 | 14/09/2021 | 14/06/2022 | 0.00% | 317,887,983.96 | 904,483.33 | 318,792,467.29 | - |
| CITICSMTNECP29 | 17/09/2021 | 15/09/2022 | 0.58% | 638,025,535.22 | 3,358,230.72 | 641,383,765.94 | - |
| CITICSMTNECP30 | 17/09/2021 | 16/09/2022 | 0.00% | 317,172,800.78 | 1,654,480.51 | 318,827,281.29 | - |
| CITICSMTNECP31 | 29/09/2021 | 28/09/2022 | 0.00% | 317,121,629.66 | 1,711,034.41 | 318,832,664.07 | - |
| CITICSMTNECP32 | 10/11/2021 | 12/05/2022 | 0.00% | 76,336,254.19 | 172,176.65 | 76,508,430.84 | - |
| CITICSMTNECP33 | 10/11/2021 | 11/05/2022 | 0.00% | 114,506,347.67 | 256,223.69 | 114,762,571.36 | - |
| CITICSMTNECP34 | 18/11/2021 | 18/05/2022 | 0.00% | 1,081,193,477.09 | 2,680,434.35 | 1,083,873,911.44 | - |
| CITICSMTNECP35 | 18/11/2021 | 18/05/2022 | 0.00% | 611,761,601.62 | 1,466,794.17 | 613,228,395.79 | - |
| CITICSMTNECP36 | 23/11/2021 | 22/11/2022 | 0.00% | 632,433,968.79 | 5,359,775.30 | 637,793,744.09 | - |
| CITICSMTNECP37 | 02/12/2021 | 01/12/2022 | 0.00% | 243,354,878.43 | 2,015,650.75 | 245,370,529.18 | - |
| CITICSMTNECP38 | 14/12/2021 | 13/12/2022 | 0.75% | 612,707,046.65 | 5,330,326.96 | 618,037,373.61 | - |
| CITICSMTNECP39 | 20/12/2021 | 19/12/2022 | 0.00% | 202,650,993.90 | 1,837,980.48 | 204,488,974.38 | - |
| CITICSMTNECP40 | 21/12/2021 | 21/09/2022 | 0.00% | 316,748,928.17 | 2,091,605.57 | 318,840,533.74 | - |
| CITICSMTNECP41 | 28/01/2022 | 28/01/2023 | 0.00% | - | 556,752,544.20 | - | 556,752,544.20 |
| CITICSMTNECP42 | 19/04/2022 | 19/10/2022 | 0.00% | - | 158,796,534.95 | 158,796,534.95 | - |

2022 年度

| 债券名称 | 发行日期 | 到期日期 | 票面利率 | 年初账面余额 | 本年增加额 | 本年减少额 | 年末账面余额 |
|----------------|------------|------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CITICSMTNECP43 | 25/05/2022 | 23/12/2022 | 0.00% | - | 496,646,589.20 | 496,646,589.20 | - |
| CITICSMTNECP44 | 27/05/2022 | 22/05/2023 | 2.82% | - | 212,441,463.26 | - | 212,441,463.26 |
| CITICSMTNECP45 | 27/05/2022 | 20/12/2022 | 0.00% | - | 331,094,232.93 | 331,094,232.93 | - |
| CITICSMTNECP46 | 27/05/2022 | 27/02/2023 | 0.00% | - | 346,705,535.77 | - | 346,705,535.77 |
| CITICSMTNECP47 | 27/07/2022 | 26/07/2023 | 0.00% | - | 272,476,841.51 | - | 272,476,841.51 |
| CITICSMTNECP48 | 06/07/2022 | 05/07/2023 | 0.00% | - | 205,164,984.08 | - | 205,164,984.08 |
| CITICSMTNECP49 | 01/08/2022 | 31/07/2023 | 0.00% | - | 340,229,760.99 | - | 340,229,760.99 |
| CITICSMTNECP50 | 08/08/2022 | 07/08/2023 | 0.00% | - | 340,177,735.42 | - | 340,177,735.42 |
| CITICSMTNECP51 | 16/08/2022 | 15/08/2023 | 0.00% | - | 815,823,643.30 | - | 815,823,643.30 |
| CITICSMTNECP52 | 14/09/2022 | 16/03/2023 | 0.00% | - | 138,190,644.34 | - | 138,190,644.34 |
| CITICSMTNECP53 | 22/09/2022 | 21/09/2023 | 4.15% | - | 845,259,484.39 | - | 845,259,484.39 |
| CITICSMTNECP54 | 21/10/2022 | 26/01/2023 | 0.00% | - | 138,860,001.39 | - | 138,860,001.39 |
| CITICSMTNECP55 | 11/11/2022 | 10/11/2023 | 0.00% | - | 398,669,505.84 | - | 398,669,505.84 |
| CITICSCSI01 | 25/11/2022 | 25/02/2023 | 0.00% | - | 690,821,967.97 | - | 690,821,967.97 |
| CITICSCSI02 | 22/09/2022 | 22/03/2023 | 3.90% | - | 352,035,967.94 | - | 352,035,967.94 |
| CITICSCSI03 | 20/12/2022 | 20/03/2023 | 0.00% | - | 178,949,529.20 | - | 178,949,529.20 |
| 收益凭证 | (注) | (注) | (注) | 6,627,788,446.89 | 7,568,573,379.58 | 8,169,110,285.60 | 6,027,251,540.87 |
| 合计 | | | | 14,630,461,113.32 | 14,423,457,348.52 | 17,194,107,311.37 | 11,859,811,150.47 |

注：于 2023 年 12 月 31 日，本公司发行收益凭证余额为人民币 21,425,008,343.27 元，票面利率区间为 1.99%至 4.00%（2022 年 12 月 31 日：人民币 6,027,251,540.87 元，票面利率区间为 1.60%至 4.00%）。

于 2023 年 12 月 31 日，应付短期融资款包括未到期偿付的短期融资券和原始期限为 1 年以内的收益凭证。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团发行的短期公司债券、短期融资券以及原始期限为 1 年以内的收益凭证没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

24 拆入资金

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 转融通融入资金(1) | 10,690,803,699.97 | 5,011,083,333.35 |
| 银行拆入资金 | 42,932,391,402.96 | 24,569,779,398.23 |
| 合计 | <u>53,623,195,102.93</u> | <u>29,580,862,731.58</u> |

(1) 转融通融入资金剩余期限及利率区间

| 项目 | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|----------|--------------------------|-------------|-------------------------|-------|
| | 金额 | 利率 | 金额 | 利率 |
| 1个月内 | 3,262,641,800.00 | 2.16% | - | - |
| 1个月至3个月内 | 7,428,161,899.97 | 2.12%~2.31% | - | - |
| 3个月至1年 | - | - | 5,011,083,333.35 | 2.10% |
| 合计 | <u>10,690,803,699.97</u> | | <u>5,011,083,333.35</u> | |

25 交易性金融负债

| 项目 | 2023年12月31日 | | |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | 为交易目的 而持有的金融负债 | 指定以公允价值 计量且变动计入 当期损益的金融负债 | 公允价值合计 |
| 债券 | 6,774,761,337.95 | - | 6,774,761,337.95 |
| 股票 | 10,049,854,496.95 | 46,650,257.24 | 10,096,504,754.19 |
| 收益凭证及结构化票据 | - | 63,219,635,885.02 | 63,219,635,885.02 |
| 结构化主体其他份额 持有人投资份额及其他 | 1,157,998,397.68 | 5,213,297,018.29 | 6,371,295,415.97 |
| 合计 | <u>17,982,614,232.58</u> | <u>68,479,583,160.55</u> | <u>86,462,197,393.13</u> |

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| | 为交易目的 而持有的金融负债 | 指定以公允价值 计量且变动计入 当期损益的金融负债 | 公允价值合计 |
| 债券 | 7,793,729,375.86 | - | 7,793,729,375.86 |
| 股票 | 8,913,518,606.84 | - | 8,913,518,606.84 |
| 收益凭证及结构化票据 | - | 64,449,787,557.25 | 64,449,787,557.25 |
| 结构化主体其他份额 | | | |
| 持有人投资份额及其他 | 1,219,759,548.58 | 8,738,800,349.39 | 9,958,559,897.97 |
| 合计 | 17,927,007,531.28 | 73,188,587,906.64 | 91,115,595,437.92 |

截至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。

26 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 债券 | 185,652,231,923.39 | 122,002,748,502.18 |
| 其中：国债 | 84,957,052,270.52 | 36,838,902,899.78 |
| 金融债 | 32,413,623,352.42 | 31,791,945,888.08 |
| 企业债及其他 | 68,281,556,300.45 | 53,371,899,714.32 |
| 股票 | 31,623,528,603.10 | 30,588,477,435.12 |
| 贵金属 | 19,197,221,659.94 | 14,953,993,485.11 |
| 其他 | 46,873,340,887.23 | 46,737,875,490.51 |
| 合计 | 283,346,323,073.66 | 214,283,094,912.92 |

于2023年12月31日，卖出回购金融资产款较上年增加人民币69,063,228,160.74，增加比例为32.23%，主要由于卖出回购金融资产规模增加所致。

(2) 按业务类别列示

| <u>项目</u> | 2023年 <u>12月31日</u> | 2022年 <u>12月31日</u> |
|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 质押式回购 | 161,136,954,164.83 | 112,258,317,651.81 |
| 质押式报价回购 | 45,843,985,610.81 | 41,972,820,419.37 |
| 买断式回购 | 57,168,161,638.08 | 45,097,963,356.63 |
| 黄金掉期业务 | 19,197,221,659.94 | 14,953,993,485.11 |
| 合计 | <u>283,346,323,073.66</u> | <u>214,283,094,912.92</u> |

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

| <u>项目</u> | 2023年 <u>12月31日</u> | 2022年 <u>12月31日</u> |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 1个月以内 | 40,760,256,432.60 | 36,284,833,011.57 |
| 1个月以上至3个月内 | 2,388,929,598.24 | 3,418,329,938.76 |
| 3个月以上至1年以内 | 2,694,799,579.97 | 2,269,657,469.04 |
| 合计 | <u>45,843,985,610.81</u> | <u>41,972,820,419.37</u> |

于2023年12月31日，质押式报价回购利率区间为0.80% - 6.88% (2022年12月31日：1.00% - 7.00%)。

(4) 担保物金额

| <u>项目</u> | 2023年 <u>12月31日</u> | 2022年 <u>12月31日</u> |
|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 债券 | 209,477,369,341.86 | 137,419,639,884.44 |
| 股票 | 35,187,130,319.02 | 35,152,670,492.19 |
| 其他 | 72,397,587,255.20 | 66,841,648,239.23 |
| 合计 | <u>317,062,086,916.08</u> | <u>239,413,958,615.86</u> |

27 代理买卖证券款

| <u>项目</u> | 2023年 <u>12月31日</u> | 2022年 <u>12月31日</u> |
|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| 境内: | | |
| 普通经纪业务 | 241,927,138,810.42 | 233,572,112,078.42 |
| 个人 | 76,823,591,165.35 | 75,393,209,939.09 |
| 机构 | 165,103,547,645.07 | 158,178,902,139.33 |
| 信用业务 | 14,705,257,296.81 | 19,436,681,937.39 |
| 个人 | 6,973,842,370.56 | 8,577,753,222.92 |
| 机构 | 7,731,414,926.25 | 10,858,928,714.47 |
| 小计 | <u>256,632,396,107.23</u> | <u>253,008,794,015.81</u> |
| 境外: | <u>27,188,496,080.66</u> | <u>26,393,460,014.45</u> |
| 合计 | <u><u>283,820,892,187.89</u></u> | <u><u>279,402,254,030.26</u></u> |

28 代理承销证券款

| <u>项目</u> | 2023年 <u>12月31日</u> | 2022年 <u>12月31日</u> |
|-----------|-----------------------------|---------------------------------|
| 股票 | 35,356,000.00 | 15,035,864,494.35 |
| 债券 | - | 217,909,595.02 |
| 合计 | <u><u>35,356,000.00</u></u> | <u><u>15,253,774,089.37</u></u> |

29 应付职工薪酬

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 短期薪酬 | 19,515,592,438.18 | 19,360,458,356.23 | 19,399,450,771.94 | 19,476,600,022.47 |
| 离职后福利 (设定提存计划) | 296,602,875.24 | 2,021,121,239.32 | 2,023,882,034.03 | 293,842,080.53 |
| 辞退福利 | 7,659,614.19 | 4,770,634.81 | 3,032,379.33 | 9,397,869.67 |
| 合计 | <u>19,819,854,927.61</u> | <u>21,386,350,230.36</u> | <u>21,426,365,185.30</u> | <u>19,779,839,972.67</u> |
| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
| 短期薪酬 | 18,691,803,420.53 | 19,560,053,428.79 | 18,736,264,411.14 | 19,515,592,438.18 |
| 离职后福利 (设定提存计划) | 244,459,949.73 | 1,612,017,951.80 | 1,559,875,026.29 | 296,602,875.24 |
| 辞退福利 | 8,586,535.22 | 1,900,047.50 | 2,826,968.53 | 7,659,614.19 |
| 合计 | <u>18,944,849,905.48</u> | <u>21,173,971,428.09</u> | <u>20,298,966,405.96</u> | <u>19,819,854,927.61</u> |

短期薪酬如下：

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,833,000,099.67 | 16,956,410,416.96 | 17,045,364,447.41 | 18,744,046,069.22 |
| 职工福利费 | 2,046,668.35 | 317,912,321.75 | 279,285,039.05 | 40,673,951.05 |
| 社会保险费 | 348,398,492.84 | 803,679,201.72 | 755,958,509.05 | 396,119,185.51 |
| 其中：医疗保险费 | 346,178,838.74 | 782,607,661.43 | 734,660,986.68 | 394,125,513.49 |
| 工伤保险费 | 1,542,529.17 | 12,326,035.04 | 12,394,159.24 | 1,474,404.97 |
| 生育保险费 | 418,475.66 | 8,401,979.39 | 8,301,468.27 | 518,986.78 |
| 住房公积金 | 477,459.86 | 754,862,236.50 | 754,788,293.10 | 551,403.26 |
| 工会经费和职工教育经费 | 316,551,038.43 | 295,857,728.08 | 329,199,656.79 | 283,209,109.72 |
| 其他短期薪酬 | 15,118,679.03 | 231,736,451.22 | 234,854,826.54 | 12,000,303.71 |
| 合计 | <u>19,515,592,438.18</u> | <u>19,360,458,356.23</u> | <u>19,399,450,771.94</u> | <u>19,476,600,022.47</u> |

短期薪酬如下：

| 项目 | 2021年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 18,082,947,747.95 | 17,470,040,969.13 | 16,719,988,617.41 | 18,833,000,099.67 |
| 职工福利费 | 1,883,519.35 | 262,049,398.42 | 261,886,249.42 | 2,046,668.35 |
| 社会保险费 | 290,942,811.48 | 684,030,415.59 | 626,574,734.23 | 348,398,492.84 |
| 其中：医疗保险费 | 289,407,464.33 | 664,356,597.69 | 607,585,223.28 | 346,178,838.74 |
| 工伤保险费 | 885,652.45 | 9,932,089.46 | 9,275,212.74 | 1,542,529.17 |
| 生育保险费 | 407,280.09 | 6,275,729.01 | 6,264,533.44 | 418,475.66 |
| 住房公积金 | 576,392.86 | 643,447,047.37 | 643,545,980.37 | 477,459.86 |
| 工会经费和职工教育经费 | 301,505,093.92 | 303,893,396.24 | 288,847,451.73 | 316,551,038.43 |
| 其他短期薪酬 | 13,947,854.97 | 196,592,202.04 | 195,421,377.98 | 15,118,679.03 |
| 合计 | <u>18,691,803,420.53</u> | <u>19,560,053,428.79</u> | <u>18,736,264,411.14</u> | <u>19,515,592,438.18</u> |

设定提存计划如下:

| <u>项目</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>2023 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 基本养老保险 | 42,227,898.32 | 1,012,471,491.26 | 1,016,341,755.47 | 38,357,634.11 |
| 失业保险费 | 1,022,078.98 | 30,291,518.29 | 30,579,082.73 | 734,514.54 |
| 企业年金缴费 | 253,352,897.94 | 978,358,229.77 | 976,961,195.83 | 254,749,931.88 |
| 合计 | <u>296,602,875.24</u> | <u>2,021,121,239.32</u> | <u>2,023,882,034.03</u> | <u>293,842,080.53</u> |
| | | | | |
| <u>项目</u> | <u>2021 年 12 月 31 日</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
| 基本养老保险 | 46,035,805.34 | 855,969,082.13 | 859,776,989.15 | 42,227,898.32 |
| 失业保险费 | 1,325,830.35 | 24,677,255.13 | 24,981,006.50 | 1,022,078.98 |
| 企业年金缴费 | 197,098,314.04 | 731,371,614.54 | 675,117,030.64 | 253,352,897.94 |
| 合计 | <u>244,459,949.73</u> | <u>1,612,017,951.80</u> | <u>1,559,875,026.29</u> | <u>296,602,875.24</u> |

30 应交税费

| 税费项目 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | 12月31日 | 12月31日 |
| 企业所得税 | 1,483,224,806.87 | 4,055,636,265.53 |
| 增值税 | 165,420,912.08 | 201,091,213.90 |
| 个人所得税 | 785,857,039.84 | 1,275,470,178.95 |
| 城市维护建设税 | 11,037,862.21 | 11,561,845.87 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 7,893,385.31 | 8,803,768.04 |
| 其他 | 49,310,477.86 | 23,598,092.77 |
| 合计 | <u>2,502,744,484.17</u> | <u>5,576,161,365.06</u> |

31 应付款项

| 项目 | 2023年 | 2022年 |
|----------|---------------------------|---------------------------|
| | 12月31日 | 12月31日 |
| 应付客户保证金 | 134,849,752,243.25 | 134,916,690,169.67 |
| 应付代理商 | 30,303,097,733.37 | 27,088,198,825.00 |
| 应付清算款 | 19,739,969,257.07 | 17,450,489,569.47 |
| 应付手续费及佣金 | 840,736,420.22 | 790,957,630.32 |
| 其他 | 12,327,754,384.95 | 25,040,458,519.48 |
| 合计 | <u>198,061,310,038.86</u> | <u>205,286,794,713.94</u> |

32 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 |
| 预计负债 | <u>949,069,628.26</u> | <u>55,666,869.53</u> | <u>137,072,507.30</u> | <u>867,663,990.49</u> |

| 项目 | 2021年 | | | 2022年 |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 |
| 预计负债 | <u>954,228,059.23</u> | <u>103,086,891.71</u> | <u>108,245,322.68</u> | <u>949,069,628.26</u> |

33 长期借款

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 抵押借款 | 448,777,244.18 | 387,746,599.89 |
| 信用借款 | 12,478,298.86 | - |
| 合计 | <u>461,255,543.04</u> | <u>387,746,599.89</u> |

于2023年12月31日，本集团长期借款利率区间为0.31% - 7.05% (2022年12月31日：5.88% - 5.93%)。于2023年12月31日，本集团上述借款抵质押物为固定资产及投资性房地产，账面价值为人民币1,202,483,720.42元 (2022年12月31日：人民币982,698,178.70元)。

34 应付债券

(1) 应付债券

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 已发行债券及中期票据 | 143,558,989,947.05 | 127,300,222,567.06 |
| 已发行收益凭证 | 249,682,372.33 | 27,888,667.74 |
| 合计 | <u>143,808,672,319.38</u> | <u>127,328,111,234.80</u> |

于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团发行的债务证券没有出现拖欠本金、利息或赎回款项的违约情况。

(2) 应付债券的明细

2023年度

| 类型 | 项目 | 面值 等值人民币 | 发行日期 | 期限 | 票面利率 | 年初余额 等值人民币 | 本年增加 等值人民币 | 本年减少 等值人民币 | 年末余额 等值人民币 |
|-----|--------|-------------------|------------|-----|-------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 公司债 | 13中信02 | 12,000,000,000.00 | 07/06/2013 | 10年 | 5.05% | 12,343,685,975.45 | 262,314,024.55 | 12,606,000,000.00 | - |
| | 15中信02 | 2,500,000,000.00 | 24/06/2015 | 10年 | 5.10% | 2,566,106,398.55 | 127,602,144.61 | 127,500,000.00 | 2,566,208,543.16 |
| | 18中证G2 | 600,000,000.00 | 12/06/2018 | 5年 | 4.90% | 616,104,897.45 | 13,295,102.55 | 629,400,000.00 | - |
| | 19中证G2 | 1,000,000,000.00 | 05/09/2019 | 5年 | 3.78% | 1,011,676,791.85 | 37,814,964.30 | 37,800,000.00 | 1,011,691,756.15 |
| | 20中证G1 | 3,000,000,000.00 | 19/02/2020 | 3年 | 3.02% | 3,077,519,573.35 | 13,080,426.65 | 3,090,600,000.00 | - |
| | 20中证G2 | 2,000,000,000.00 | 19/02/2020 | 5年 | 3.31% | 2,054,410,030.06 | 67,362,788.32 | 66,200,000.00 | 2,055,572,818.38 |
| | 20中证G3 | 2,200,000,000.00 | 06/03/2020 | 3年 | 2.95% | 2,252,392,717.81 | 12,507,282.19 | 2,264,900,000.00 | - |
| | 20中证G4 | 2,000,000,000.00 | 06/03/2020 | 5年 | 3.20% | 2,049,485,951.14 | 65,160,593.82 | 64,000,000.00 | 2,050,646,544.96 |
| | 20中证G6 | 3,300,000,000.00 | 09/04/2020 | 3年 | 2.54% | 3,359,233,906.17 | 24,586,093.83 | 3,383,820,000.00 | - |
| | 20中证G7 | 1,000,000,000.00 | 09/04/2020 | 5年 | 3.10% | 1,020,868,810.14 | 31,593,096.16 | 31,000,000.00 | 1,021,461,906.30 |
| | 20中证09 | 4,500,000,000.00 | 28/05/2020 | 3年 | 2.70% | 4,569,025,006.16 | 52,474,993.84 | 4,621,500,000.00 | - |
| | 20中证11 | 2,000,000,000.00 | 16/06/2020 | 3年 | 3.10% | 2,032,356,491.61 | 29,643,508.39 | 2,062,000,000.00 | - |
| | 20中证13 | 3,000,000,000.00 | 09/07/2020 | 3年 | 3.58% | 3,048,680,451.34 | 58,719,548.66 | 3,107,400,000.00 | - |
| | 20中证15 | 7,500,000,000.00 | 23/07/2020 | 3年 | 3.49% | 7,608,272,823.06 | 153,477,176.94 | 7,761,750,000.00 | - |
| | 20中证16 | 5,200,000,000.00 | 04/08/2020 | 3年 | 3.55% | 5,271,209,030.48 | 113,390,969.52 | 5,384,600,000.00 | - |
| | 20中证18 | 2,800,000,000.00 | 19/08/2020 | 3年 | 3.48% | 2,832,887,014.28 | 64,552,985.72 | 2,897,440,000.00 | - |
| | 20中证20 | 800,000,000.00 | 08/09/2020 | 10年 | 4.20% | 808,412,779.85 | 33,812,927.18 | 33,600,000.00 | 808,625,707.03 |
| | 20中证24 | 900,000,000.00 | 23/10/2020 | 10年 | 4.27% | 904,677,369.97 | 38,667,820.12 | 38,430,000.00 | 904,915,190.09 |
| | 21中证02 | 4,600,000,000.00 | 20/01/2021 | 3年 | 3.56% | 4,748,082,343.23 | 168,361,375.00 | 163,760,000.00 | 4,752,683,718.23 |
| | 21中证03 | 3,200,000,000.00 | 20/01/2021 | 10年 | 4.10% | 3,314,683,437.27 | 132,040,686.99 | 131,200,000.00 | 3,315,524,124.26 |
| | 21中证04 | 1,500,000,000.00 | 24/02/2021 | 3年 | 3.60% | 1,543,514,640.54 | 55,503,988.25 | 54,000,000.00 | 1,545,018,628.79 |
| | 21中证05 | 3,000,000,000.00 | 24/02/2021 | 10年 | 4.10% | 3,095,647,325.04 | 123,785,024.68 | 123,000,000.00 | 3,096,432,349.72 |
| | 21中证06 | 2,500,000,000.00 | 16/03/2021 | 10年 | 4.10% | 2,574,595,674.90 | 103,155,362.16 | 102,500,000.00 | 2,575,251,037.06 |
| | 21中证07 | 1,400,000,000.00 | 08/04/2021 | 10年 | 4.04% | 1,437,122,755.97 | 56,936,069.69 | 56,560,000.00 | 1,437,498,825.66 |
| | 21中证08 | 1,000,000,000.00 | 08/06/2021 | 5年 | 3.70% | 1,018,568,295.01 | 37,585,084.85 | 37,000,000.00 | 1,019,153,379.86 |
| | 21中证09 | 2,500,000,000.00 | 08/06/2021 | 10年 | 4.03% | 2,549,909,934.84 | 101,398,087.00 | 100,750,000.00 | 2,550,558,021.84 |
| | 21中证10 | 1,500,000,000.00 | 06/07/2021 | 5年 | 3.62% | 1,522,945,509.20 | 55,177,303.80 | 54,300,000.00 | 1,523,822,813.00 |
| | 21中证11 | 1,500,000,000.00 | 06/07/2021 | 10年 | 3.92% | 1,524,487,352.42 | 59,189,006.54 | 58,800,000.00 | 1,524,876,358.96 |
| | 21中证12 | 3,000,000,000.00 | 18/08/2021 | 3年 | 3.01% | 3,027,529,112.18 | 93,238,836.09 | 90,300,000.00 | 3,030,467,948.27 |
| | 21中证13 | 1,000,000,000.00 | 18/08/2021 | 5年 | 3.34% | 1,009,823,889.55 | 33,967,291.00 | 33,400,000.00 | 1,010,391,180.55 |
| | 21中证14 | 4,500,000,000.00 | 13/09/2021 | 3年 | 3.08% | 4,533,030,317.04 | 142,995,473.36 | 138,600,000.00 | 4,537,425,790.40 |
| | 21中证16 | 2,200,000,000.00 | 23/09/2021 | 3年 | 3.09% | 2,213,901,877.91 | 70,133,631.42 | 67,980,000.00 | 2,216,055,509.33 |
| | 21中证17 | 1,800,000,000.00 | 23/09/2021 | 5年 | 3.47% | 1,812,260,021.08 | 63,476,736.27 | 62,460,000.00 | 1,813,276,757.35 |

2023年度

| 类型 | 项目 | 面值 等值人民币 | 发行日期 | 期限 | 票面利率 | 年初余额 等值人民币 | 本年增加 等值人民币 | 本年减少 等值人民币 | 年末余额 等值人民币 |
|----|--------|------------------|------------|-----|-------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 21中证18 | 2,500,000,000.00 | 14/10/2021 | 3年 | 3.25% | 2,511,962,988.81 | 83,721,703.21 | 81,250,000.00 | 2,514,434,692.02 |
| | 21中证19 | 2,000,000,000.00 | 14/10/2021 | 5年 | 3.59% | 2,010,048,629.39 | 72,926,343.71 | 71,800,000.00 | 2,011,174,973.10 |
| | 21中证20 | 3,000,000,000.00 | 19/11/2021 | 3年 | 3.07% | 3,003,972,289.22 | 95,015,858.53 | 92,100,000.00 | 3,006,888,147.75 |
| | 21中证21 | 3,000,000,000.00 | 09/12/2021 | 3年 | 2.97% | 2,998,623,887.45 | 92,010,575.25 | 89,100,000.00 | 3,001,534,462.70 |
| | 22中证01 | 500,000,000.00 | 11/02/2022 | 5年 | 3.20% | 512,983,885.04 | 16,232,922.34 | 16,000,000.00 | 513,216,807.38 |
| | 22中证02 | 1,000,000,000.00 | 11/02/2022 | 10年 | 3.69% | 1,030,398,083.27 | 37,074,137.11 | 36,900,000.00 | 1,030,572,220.38 |
| | 22中证03 | 1,000,000,000.00 | 08/03/2022 | 3年 | 3.03% | 1,022,407,282.36 | 31,269,263.97 | 30,300,000.00 | 1,023,376,546.33 |
| | 22中证04 | 500,000,000.00 | 08/03/2022 | 5年 | 3.40% | 512,552,825.72 | 17,278,208.52 | 17,000,000.00 | 512,831,034.24 |
| | 22中证05 | 3,000,000,000.00 | 19/08/2022 | 3年 | 2.50% | 3,018,859,353.16 | 77,903,835.69 | 75,000,000.00 | 3,021,763,188.85 |
| | 23中证G1 | 3,000,000,000.00 | 03/02/2023 | 2年 | 2.95% | - | 3,082,073,379.39 | 6,337,594.35 | 3,075,735,785.04 |
| | 23中证G2 | 1,500,000,000.00 | 16/02/2023 | 2年 | 2.89% | - | 1,538,543,336.74 | 2,961,636.80 | 1,535,581,699.94 |
| | 23中证G3 | 3,000,000,000.00 | 16/02/2023 | 3年 | 3.06% | - | 3,080,591,651.80 | 5,871,694.67 | 3,074,719,957.13 |
| | 23中证G4 | 2,000,000,000.00 | 08/03/2023 | 2年 | 3.01% | - | 2,050,044,893.43 | 3,939,641.52 | 2,046,105,251.91 |
| | 23中证G5 | 2,000,000,000.00 | 08/03/2023 | 5年 | 3.32% | - | 2,256,858,226.69 | 140,109,871.07 | 2,116,748,355.62 |
| | 23中证G6 | 2,000,000,000.00 | 14/04/2023 | 2年 | 2.87% | - | 2,041,806,737.89 | 4,033,716.99 | 2,037,773,020.90 |
| | 23中证G7 | 2,500,000,000.00 | 14/04/2023 | 5年 | 3.17% | - | 2,790,471,979.86 | 170,047,794.93 | 2,620,424,184.93 |
| | 23中证G8 | 3,500,000,000.00 | 10/05/2023 | 1年 | 2.53% | - | 3,560,329,942.14 | 6,867,418.78 | 3,553,462,523.36 |
| | 23中证G9 | 3,500,000,000.00 | 10/05/2023 | 3年 | 2.90% | - | 3,565,630,254.43 | 6,849,268.88 | 3,558,780,985.55 |
| | 23中证10 | 2,000,000,000.00 | 25/05/2023 | 3年 | 2.89% | - | 2,034,949,017.21 | 3,913,839.64 | 2,031,035,177.57 |
| | 23中证11 | 500,000,000.00 | 08/06/2023 | 2年 | 2.64% | - | 507,590,450.38 | 1,053,132.08 | 506,537,318.30 |
| | 23中证12 | 2,500,000,000.00 | 08/06/2023 | 3年 | 2.80% | - | 2,539,609,973.31 | 4,891,981.14 | 2,534,717,992.17 |
| | 23中证13 | 2,000,000,000.00 | 04/07/2023 | 2年 | 2.64% | - | 2,026,688,360.94 | 3,938,943.41 | 2,022,749,417.53 |
| | 23中证14 | 500,000,000.00 | 04/07/2023 | 3年 | 2.75% | - | 506,858,797.38 | 978,360.84 | 505,880,436.54 |
| | 23中证15 | 2,500,000,000.00 | 09/08/2023 | 2年 | 2.54% | - | 2,525,295,388.64 | 5,010,707.54 | 2,520,284,681.10 |
| | 23中证16 | 2,000,000,000.00 | 09/08/2023 | 3年 | 2.72% | - | 2,021,347,575.51 | 3,913,358.50 | 2,017,434,217.01 |
| | 23中证17 | 1,000,000,000.00 | 25/08/2023 | 2年 | 2.53% | - | 1,008,924,214.57 | 1,983,518.87 | 1,006,940,695.70 |
| | 23中证18 | 2,000,000,000.00 | 25/08/2023 | 3年 | 2.70% | - | 2,018,771,810.36 | 3,913,301.89 | 2,014,858,508.47 |
| | 23中证20 | 2,500,000,000.00 | 07/09/2023 | 3年 | 2.93% | - | 2,522,754,467.04 | 4,920,742.93 | 2,517,833,724.11 |
| | 23中证21 | 1,800,000,000.00 | 15/09/2023 | 3年 | 2.86% | - | 1,814,847,785.41 | 3,550,681.13 | 1,811,297,104.28 |
| | 23中证22 | 2,200,000,000.00 | 15/09/2023 | 5年 | 3.10% | - | 2,219,470,973.38 | 4,312,311.32 | 2,215,158,662.06 |
| | 23中证23 | 1,300,000,000.00 | 16/10/2023 | 2年 | 2.80% | - | 1,307,642,483.68 | 2,664,754.72 | 1,304,977,728.96 |
| | 23中证24 | 2,700,000,000.00 | 16/10/2023 | 3年 | 2.90% | - | 2,716,216,635.64 | 5,283,721.71 | 2,710,932,913.93 |
| | 23中证25 | 2,500,000,000.00 | 02/11/2023 | 2年 | 2.78% | - | 2,510,832,761.09 | 4,916,933.96 | 2,505,915,827.13 |
| | 23中证26 | 3,500,000,000.00 | 02/11/2023 | 5年 | 3.10% | - | 3,516,540,479.63 | 6,860,495.26 | 3,509,679,984.37 |

2023年度

| 类型 | 项目 | 面值 等值人民币 | 发行日期 | 期限 | 票面利率 | 年初余额 等值人民币 | 本年增加 等值人民币 | 本年减少 等值人民币 | 年末余额 等值人民币 |
|------|---------------|------------------|------------|-------|-------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 次级债 | 23中证28 | 2,500,000,000.00 | 16/11/2023 | 3年 | 2.87% | - | 2,508,235,949.85 | 4,920,530.65 | 2,503,315,419.20 |
| | 23中证29 | 1,000,000,000.00 | 15/12/2023 | 2年 | 2.80% | - | 1,000,952,476.90 | 2,001,698.11 | 998,950,778.79 |
| | 23中证30 | 4,000,000,000.00 | 15/12/2023 | 3年 | 2.90% | - | 4,003,895,681.40 | 7,827,735.85 | 3,996,067,945.55 |
| | 20中证C1 | 2,000,000,000.00 | 19/03/2020 | 3年 | 3.32% | 2,051,036,230.62 | 15,363,769.38 | 2,066,400,000.00 | - |
| | 21中证C1 | 3,000,000,000.00 | 03/02/2021 | 3年 | 3.97% | 3,103,282,379.25 | 122,189,252.58 | 119,100,000.00 | 3,106,371,631.83 |
| | 22期货C1 | 500,000,000.00 | 22/07/2022 | 3年 | 3.00% | 505,424,195.34 | 14,694,137.94 | 14,236,849.32 | 505,881,483.96 |
| | 23中证C2 | 1,000,000,000.00 | 09/11/2023 | 3年 | 3.10% | - | 1,004,158,587.67 | 1,957,216.97 | 1,002,201,370.70 |
| 票据 | CITICSECN2410 | 1,414,580,000.00 | 17/10/2019 | 5年 | 2.88% | 1,394,404,967.50 | 26,952,024.08 | - | 1,421,356,991.58 |
| | CITICSECN2306 | 3,565,800,000.00 | 27/05/2020 | 3年 | 1.75% | 3,484,701,792.87 | 27,806,986.10 | 3,512,508,778.97 | - |
| | CITICSECN2506 | 3,565,800,000.00 | 27/05/2020 | 5年 | 2.00% | 3,476,795,982.27 | 63,479,589.28 | - | 3,540,275,571.55 |
| | CITICSECN2405 | 1,255,957,500.00 | 07/12/2022 | 1年5个月 | 5.15% | 1,220,868,690.93 | 85,295,417.72 | - | 1,306,164,108.65 |
| | CITICISIN2502 | 1,352,080,000.00 | 14/02/2023 | 2年 | 5.00% | - | 1,472,919,734.89 | - | 1,472,919,734.89 |
| | CITICISIN2606 | 695,443,700.00 | 14/06/2023 | 3年 | 2.90% | - | 702,667,966.84 | - | 702,667,966.84 |
| | CITICSECN2504 | 2,528,971,523.05 | 21/04/2022 | 3年 | 3.38% | 2,088,790,598.96 | 26,137,685.79 | - | 2,114,928,284.75 |
| | CITICISIN2607 | 4,643,787,268.54 | 13/07/2023 | 3年 | 3.10% | - | 2,528,971,523.05 | - | 2,528,971,523.05 |
| 收益凭证 | 收益凭证 | - | (注) | (注) | (注) | 27,888,667.74 | 660,398,556.85 | 438,604,852.26 | 249,682,372.33 |
| | 合计 | | | | | 127,328,111,234.80 | 73,049,244,169.64 | 56,568,683,085.06 | 143,808,672,319.38 |

注：于2023年12月31日，本公司发行尚未到期的原始期限大于一年的收益凭证余额为人民币249,682,372.33元，票面年利率区间为2.50%至2.80% (2022年12月31日：人民币27,888,667.74元，票面年利率区间为2.00%至3.40%)。

35 租赁负债

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 租赁负债 | <u>2,428,596,814.81</u> | <u>1,971,782,351.31</u> |
| 其中：一年以内到期的租赁负债 | 777,016,468.09 | 563,835,023.46 |

于资产负债表日，本集团作为承租人已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 一年以内 | 16,977,225.38 | 2,900,499.89 |
| 一到二年 | 10,281,758.79 | 104,891,225.97 |
| 二到五年 | 17,150,328.68 | 313,265,078.05 |
| 五年以上 | <u>1,191,644.27</u> | <u>76,071,579.08</u> |
| 合计 | <u>45,600,957.12</u> | <u>497,128,382.99</u> |

36 其他负债

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 其他应付款(1) | 4,936,563,584.66 | 4,119,110,447.69 |
| 应付股利 | 283,857,028.62 | 261,494,288.89 |
| 应付利息 | 179,601,764.51 | 219,150,376.39 |
| 代理兑付证券款 | 167,469,184.83 | 166,244,803.89 |
| 其他 | 1,172,997,401.39 | 1,211,245,665.75 |
| 合计 | <u>6,740,488,964.01</u> | <u>5,977,245,582.61</u> |

(1) 其他应付款

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 仓单质押金 | 1,004,712,688.00 | 414,081,024.00 |
| 递延收益(i) | 941,751,920.87 | 956,890,653.94 |
| 预提费用 | 537,518,127.34 | 542,968,641.58 |
| 预收项目转让款 | 435,778,812.63 | 321,038,495.19 |
| 其他 | 2,016,802,035.82 | 1,884,131,632.98 |
| 合计 | <u>4,936,563,584.66</u> | <u>4,119,110,447.69</u> |

(i) 其中购地补贴款为人民币 935,802,837.97 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 952,800,265.93 元)。

(ii) 应付关联方款项参见附注“十二、关联方关系及其重大交易”。

37 金融工具计量基础分类表

| 金融资产项目 | 2023年12月31日账面价值 | | | | | |
|----------|---------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| | 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 | 分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产 | 指定为以公允价值 | 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 | 按照套期会计准则 |
| | | | 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 | | 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 | 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 | 302,792,491,927.58 | - | - | - | - | - |
| 结算备付金 | 45,999,597,845.68 | - | - | - | - | - |
| 融出资金 | 118,745,730,276.99 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | 62,209,156,076.62 | - | - | - | - | - |
| 应收款项 | 67,924,047,626.03 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | 62,181,919,843.48 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | 32,754,244,590.94 | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 614,821,751,487.02 | 10,225,023,604.81 | - |
| 其他债权投资 | - | 81,183,382,445.21 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | 9,514,213,157.05 | - | - | - |
| 其他金融资产 | 983,422,181.91 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 660,836,365,778.29 | 81,183,382,445.21 | 9,514,213,157.05 | 647,575,996,077.96 | 10,225,023,604.81 | - |

| 2023年12月31日账面价值 | | | | |
|-----------------|----------------------|---------------------------|--|-----------------------------------|
| 金融负债项目 | 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 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 交易性金融负债 | - | 17,982,614,232.58 | 68,479,583,160.55 | - |
| 衍生金融负债 | - | 32,006,021,134.59 | - | - |
| 应付债券 | 143,808,672,319.38 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | 57,407,011,865.67 | - | - | - |
| 拆入资金 | 53,623,195,102.93 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产 | 283,346,323,073.66 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 283,820,892,187.89 | - | - | - |
| 应付款项 | 198,061,310,038.86 | - | - | - |
| 长期借款 | 461,255,543.04 | - | - | - |
| 短期借款 | 7,613,933,729.87 | - | - | - |
| 租赁负债 | 2,428,596,814.81 | - | - | - |
| 其他金融负债 | 5,649,955,605.34 | - | - | - |
| 合计 | 1,036,221,146,281.45 | 49,988,635,367.17 | 68,479,583,160.55 | - |

2022年12月31日账面价值

| 金融资产项目 | 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 | 分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产 | 指定为以公允价值 | 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 | 按照套期会计准则 |
| | | | 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 | | 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 | 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 | 316,234,196,407.98 | - | - | - | - | - |
| 结算备付金 | 41,891,038,748.50 | - | - | - | - | - |
| 融出资金 | 106,976,333,285.12 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | 31,483,058,571.34 | - | - | - | - | - |
| 应收款项 | 57,522,769,957.68 | - | - | - | - | - |
| 存出保证金 | 69,158,114,878.44 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | 36,388,726,601.68 | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 519,867,653,028.88 | 11,055,039,120.95 | - |
| 其他债权投资 | - | 70,115,173,525.66 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | 162,540,493.14 | - | - | - |
| 其他金融资产 | 1,507,848,300.95 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 624,773,360,150.01 | 70,115,173,525.66 | 162,540,493.14 | 556,256,379,630.56 | 11,055,039,120.95 | - |

| 2022年12月31日账面价值 | | | | |
|-----------------|--------------------|---------------------------|--|-----------------------------------|
| 金融负债项目 | 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 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 交易性金融负债 | - | 17,927,007,531.28 | 73,188,587,906.64 | - |
| 衍生金融负债 | - | 28,122,498,106.75 | - | - |
| 应付债券 | 127,328,111,234.80 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | 11,859,811,150.47 | - | - | - |
| 拆入资金 | 29,580,862,731.58 | - | - | - |
| 卖出回购金融资产 | 214,283,094,912.92 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 279,402,254,030.26 | - | - | - |
| 应付款项 | 205,286,794,713.94 | - | - | - |
| 长期借款 | 387,746,599.89 | - | - | - |
| 短期借款 | 9,801,009,030.70 | - | - | - |
| 租赁负债 | 1,971,782,351.31 | - | - | - |
| 其他金融负债 | 18,896,638,548.40 | - | - | - |
| 合计 | 898,798,105,304.27 | 46,049,505,638.03 | 73,188,587,906.64 | - |

38 股本

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2023 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|-----------------|----|-------|----|----|-------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转增 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 14,820,546,829.00 | - | - | - | - | - | 14,820,546,829.00 |

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 本年变动增 (+) 减 (-) | | | | | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------|------------------|----|-------|----|------------------|-------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转增 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 12,926,776,029.00 | 1,893,770,800.00 | - | - | - | 1,893,770,800.00 | 14,820,546,829.00 |

39 其他权益工具

2021年7月，本公司发行2021年永续次级债券(第一期)，发行规模为人民币33亿元。

2021年8月，本公司发行2021年永续次级债券(第二期)，发行规模为人民币60亿元。

2021年8月，本公司发行2021年永续次级债券(第三期)，发行规模为人民币15亿元。

2022年1月，本公司发行2022年永续次级债券(第一期)，发行规模为人民币30亿元。

2023年9月，本公司发行2023年永续次级债券(第一期)，发行规模为人民币30亿元。

于2023年12月31日存续的权益工具的相关发行条款如下列示：

以每5个计息年度为1个重定价周期，附设发行人续期选择权，每个重定价周期末，发行人有权选择将债券期限延长1个重定价周期(即延续5年)，或全额兑付债券；

不设投资者回售选择权，在债券存续期内，投资者无权要求发行人赎回债券；附设发行人延期支付利息权，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募集说明书相关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。其中，强制付息事件仅限于向普通股股东分红、减少注册资本的情形。

2021年永续次级债券(第一期)、2021年永续次级债券(第二期)、2021年永续次级债券(第三期)、2022年永续次级债券(第一期)和2023年永续次级债券(第一期)的清偿顺序在本公司的普通债务和次级债务之后；除非公司清算，投资者不能要求公司加速偿还本年债券的本金。

本公司发行的永续次级债分类为权益工具，列于合并资产负债表股东权益中。

40 资本公积

| 项目 | 2022年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023年12月31日 |
|---------|-------------------|------|----------------|-------------------|
| 股本溢价及其他 | 90,936,199,680.71 | - | 111,587,287.21 | 90,824,612,393.50 |

| 项目 | 2021年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022年12月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 股本溢价及其他 | 65,625,856,638.38 | 25,310,343,042.33 | - | 90,936,199,680.71 |

41 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

| 项目 | 2022年12月31日 | 增减变动 | 2023年12月31日 |
|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (202,816,284.60) | 49,525,536.01 | (153,290,748.59) |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 3,830,296.66 | 374,734.26 | 4,205,030.92 |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 45,811,613.49 | 3,626,720.92 | 49,438,334.41 |
| 其他债权投资公允价值变动 | (426,355,143.60) | 144,174,574.55 | (282,180,569.05) |
| 其他债权投资信用减值准备 | 533,936,473.98 | 439,337,948.90 | 973,274,422.88 |
| 外币财务报表折算差额 | 386,310,044.86 | 245,995,191.51 | 632,305,236.37 |
| 其他 | (148,568,585.44) | 17,157,276.89 | (131,411,308.55) |
| 合计 | 192,148,415.35 | 900,191,983.04 | 1,092,340,398.39 |

| 项目 | 2021年12月31日 | 增减变动 | 2022年12月31日 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (183,414,176.51) | (19,402,108.09) | (202,816,284.60) |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | 7,719,115.11 | (3,888,818.45) | 3,830,296.66 |
| 权益法下可转损益的其他综合收益 | 26,020,464.08 | 19,791,149.41 | 45,811,613.49 |
| 其他债权投资公允价值变动 | (37,632,475.86) | (388,722,667.74) | (426,355,143.60) |
| 其他债权投资信用减值准备 | 257,277,821.60 | 276,658,652.38 | 533,936,473.98 |
| 外币财务报表折算差额 | (667,905,863.38) | 1,054,215,908.24 | 386,310,044.86 |
| 其他 | (155,269,496.89) | 6,700,911.45 | (148,568,585.44) |
| 合计 | <u>(753,204,611.85)</u> | <u>945,353,027.20</u> | <u>192,148,415.35</u> |

利润表中的其他综合收益当期发生额:

2023 年度

| 项目 | 税前金额 | 减：所得税 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益 | 小计 | 税后归属于 母公司股东 | 税后归属于少数股东 |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| (一) 不能重分类进损益的 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 98,432,786.48 | 31,375,239.32 | - | - | 67,057,547.16 | 67,057,547.16 | - |
| 权益法下不能转损益的 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 499,645.68 | 124,911.42 | - | - | 374,734.26 | 374,734.26 | - |
| 其他权益工具投资公允价值 | | | | | | | |
| 变动 | 80,775,863.91 | 31,250,327.90 | - | - | 49,525,536.01 | 49,525,536.01 | - |
| 其他 | 17,157,276.89 | - | - | - | 17,157,276.89 | 17,157,276.89 | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 1,226,695,431.06 | 225,012,691.23 | 144,557,235.43 | 7,397,540.58 | 849,727,963.82 | 833,134,435.88 | 16,593,527.94 |
| 权益法下可转损益的 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 4,835,627.89 | 1,208,906.97 | - | - | 3,626,720.92 | 3,626,720.92 | - |
| 其他债权投资公允价值变动 | 59,886,946.11 | 29,246,248.50 | (113,533,876.94) | - | 144,174,574.55 | 144,174,574.55 | - |
| 其他债权投资信用减值准备 | 891,986,597.03 | 194,557,535.76 | 258,091,112.37 | - | 439,337,948.90 | 439,337,948.90 | - |
| 外币财务报表折算差额 | 269,986,260.03 | - | - | 7,397,540.58 | 262,588,719.45 | 245,995,191.51 | 16,593,527.94 |
| 其他综合收益合计 | <u>1,325,128,217.54</u> | <u>256,387,930.55</u> | <u>144,557,235.43</u> | <u>7,397,540.58</u> | <u>916,785,510.98</u> | <u>900,191,983.04</u> | <u>16,593,527.94</u> |

2022 年度

| 项目 | 税前金额 | 减：所得税 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益 | 小计 | 税后归属于 母公司股东 | 税后归属于少数股东 |
|--------------------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| (一) 不能重分类进损益的 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | (17,886,287.91) | (1,296,272.82) | - | - | (16,590,015.09) | (16,590,015.09) | - |
| 权益法下不能转损益的 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | (5,185,091.27) | (1,296,272.82) | - | - | (3,888,818.45) | (3,888,818.45) | - |
| 其他权益工具投资公允价值 | | | | | | | |
| 变动 | (19,402,108.09) | - | - | - | (19,402,108.09) | (19,402,108.09) | - |
| 其他 | 6,700,911.45 | - | - | - | 6,700,911.45 | 6,700,911.45 | - |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 权益法下可转损益的 | | | | | | | |
| 其他综合收益 | 26,388,199.22 | 6,597,049.81 | - | - | 19,791,149.41 | 19,791,149.41 | - |
| 其他债权投资公允价值变动 | (470,246,164.11) | (74,477,674.38) | (7,045,821.99) | - | (388,722,667.74) | (388,722,667.74) | - |
| 其他债权投资信用减值准备 | 463,406,260.64 | 95,743,182.49 | 91,004,425.77 | - | 276,658,652.38 | 276,658,652.38 | - |
| 外币财务报表折算差额 | 1,146,012,328.55 | - | - | - | 1,146,012,328.55 | 1,054,215,908.24 | 91,796,420.31 |
| 其他综合收益合计 | 1,147,674,336.39 | 26,566,285.10 | 83,958,603.78 | - | 1,037,149,447.51 | 945,353,027.20 | 91,796,420.31 |

42 盈余公积

| 项目 | 2022年 | | | 2023年 |
|--------|--------------------------|-----------------------|----------|--------------------------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 |
| 法定盈余公积 | 11,088,576,863.52 | 346,115,080.04 | - | 11,434,691,943.56 |
| 任意盈余公积 | 205,316,051.95 | - | - | 205,316,051.95 |
| 合计 | <u>11,293,892,915.47</u> | <u>346,115,080.04</u> | <u>-</u> | <u>11,640,007,995.51</u> |

| 项目 | 2021年 | | | 2022年 |
|--------|-------------------------|-------------------------|----------|--------------------------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 |
| 法定盈余公积 | 9,779,760,863.62 | 1,308,815,999.90 | - | 11,088,576,863.52 |
| 任意盈余公积 | 205,316,051.95 | - | - | 205,316,051.95 |
| 合计 | <u>9,985,076,915.57</u> | <u>1,308,815,999.90</u> | <u>-</u> | <u>11,293,892,915.47</u> |

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，经年度股东大会批准，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

43 一般风险准备

| 项目 | 2022年 | | | 2023年 |
|--------|--------------------------|-------------------------|----------|--------------------------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 |
| 一般风险准备 | 20,244,184,917.59 | 1,948,320,638.81 | - | 22,192,505,556.40 |
| 交易风险准备 | 16,640,117,564.83 | 1,417,986,616.95 | - | 18,058,104,181.78 |
| 合计 | <u>36,884,302,482.42</u> | <u>3,366,307,255.76</u> | <u>-</u> | <u>40,250,609,738.18</u> |

| 项目 | 2021年 | | | 2022年 |
|--------|--------------------------|-------------------------|----------|--------------------------|
| | 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 12月31日 |
| 一般风险准备 | 17,983,270,672.55 | 2,260,914,245.04 | - | 20,244,184,917.59 |
| 交易风险准备 | 14,975,263,889.18 | 1,664,853,675.65 | - | 16,640,117,564.83 |
| 合计 | <u>32,958,534,561.73</u> | <u>3,925,767,920.69</u> | <u>-</u> | <u>36,884,302,482.42</u> |

44 未分配利润

| 项目 | 2023年 |
|------------------|--------------------------|
| 上年末未分配利润 | 85,229,292,668.51 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 19,720,547,412.84 |
| 减：提取法定盈余公积 | 346,115,080.04 |
| 提取一般风险准备 | 1,948,320,638.81 |
| 提取交易风险准备 | 1,417,986,616.95 |
| 对股东的分配 | 7,262,067,946.21 |
| 对其他权益工具持有者的分配 | 525,162,739.73 |
| 其他 | 400,000.00 |
| 年末未分配利润 | <u>93,449,787,059.61</u> |

| 项目 | 2022年 |
|------------------|--------------------------|
| 上年末未分配利润 | 77,660,564,435.80 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 21,317,422,282.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,308,815,999.90 |
| 提取一般风险准备 | 2,260,914,245.04 |
| 提取交易风险准备 | 1,664,853,675.65 |
| 对股东的分配 | 8,003,095,287.66 |
| 对其他权益工具持有者的分配 | 497,209,315.10 |
| 加：股东投入和减少资本 | <u>(13,805,526.10)</u> |
| 年末未分配利润 | <u>85,229,292,668.51</u> |

本公司于2023年6月29日召开的2022年度股东大会上确认支付2022年度的股息，每股派发现金红利人民币0.49元（含税），按14,820,546,829股进行分配，共分配股息人民币7,262,067,946.21元。

45 少数股东权益

本公司重要子公司少数股东权益如下：

| <u>子公司名称</u> | <u>2023年 12月31日</u> | <u>2022年 12月31日</u> |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 华夏基金 | 4,971,455,067.80 | 4,683,063,520.78 |
| 金石投资 | 238,058,128.33 | 197,044,544.17 |
| 中信证券国际 | 150,086,396.65 | 369,543,264.30 |
| 中信证券华南 | - | 4,300,085.21 |
| 合计 | <u>5,359,599,592.78</u> | <u>5,253,951,414.46</u> |

46 手续费及佣金净收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 9,106,752,337.56 | 10,101,602,001.88 |
| 证券经纪业务收入 | 12,162,844,906.10 | 13,619,388,793.75 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 8,920,611,458.89 | 10,355,678,875.26 |
| 交易单元席位租赁 | 1,548,496,191.26 | 1,579,836,780.23 |
| 代销金融产品业务 | 1,693,737,255.95 | 1,683,066,132.20 |
| 证券经纪业务支出 | 3,056,092,568.54 | 3,517,786,791.87 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 2,981,884,171.71 | 3,224,832,920.31 |
| 交易单元席位租赁 | 74,208,396.83 | 291,176,306.77 |
| 期货经纪业务净收入 | 1,115,852,669.73 | 1,067,275,534.22 |
| 期货经纪业务收入 | 3,594,376,719.93 | 2,806,107,982.75 |
| 期货经纪业务支出 | 2,478,524,050.20 | 1,738,832,448.53 |
| 投资银行业务净收入 | 6,293,256,117.21 | 8,653,871,899.68 |
| 投资银行业务收入 | 6,807,785,801.87 | 9,061,934,391.72 |
| 其中：证券承销业务 | 5,853,747,586.99 | 7,503,863,072.93 |
| 证券保荐业务 | 356,274,888.20 | 667,980,590.33 |
| 财务顾问业务 | 597,763,326.68 | 890,090,728.46 |
| 投资银行业务支出 | 514,529,684.66 | 408,062,492.04 |
| 其中：证券承销业务 | 466,465,001.94 | 389,101,267.74 |
| 财务顾问业务 | 48,064,682.72 | 18,961,224.30 |
| 资产管理业务净收入 | 2,213,113,299.01 | 3,100,744,002.54 |
| 资产管理业务收入 | 2,340,105,862.87 | 3,102,751,276.88 |
| 资产管理业务支出 | 126,992,563.86 | 2,007,274.34 |
| 基金管理业务净收入 | 7,635,436,447.52 | 7,839,151,249.14 |
| 基金管理业务收入 | 7,642,356,118.23 | 7,892,020,998.30 |
| 基金管理业务支出 | 6,919,670.71 | 52,869,749.16 |

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 投资咨询业务净收入 | 469,203,060.75 | 508,469,527.25 |
| 投资咨询业务收入 | 469,203,060.75 | 508,469,527.25 |
| 投资咨询业务支出 | - | - |
| 其他手续费及佣金净收入 | 368,322,599.53 | 671,695,793.26 |
| 其他手续费及佣金收入 | 730,341,571.65 | 954,540,171.59 |
| 其他手续费及佣金支出 | 362,018,972.12 | 282,844,378.33 |
| 合计 | 27,201,936,531.31 | 31,942,810,007.97 |
| 其中：手续费及佣金收入小计 | 33,747,014,041.40 | 37,945,213,142.24 |
| 手续费及佣金支出小计 | 6,545,077,510.09 | 6,002,403,134.27 |

(1) 财务顾问业务净收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入 - 境内上市公司 | 100,030,377.41 | 233,549,056.60 |
| 并购重组财务顾问业务净收入 - 其他 | 89,296,876.17 | 79,596,821.14 |
| 其他财务顾问业务净收入 | 360,371,390.38 | 557,983,626.42 |
| 合计 | 549,698,643.96 | 871,129,504.16 |

47 利息净收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入 | | |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 8,989,861,429.49 | 8,987,521,395.70 |
| 融资融券利息收入 | 8,343,309,011.98 | 8,798,320,066.81 |
| 其他债权投资利息收入 | 2,056,145,626.65 | 1,491,049,649.23 |
| 买入返售利息收入 | 1,762,023,855.40 | 1,529,281,857.32 |
| 其中：股权质押回购利息收入 | 1,543,705,924.55 | 1,195,933,503.18 |
| 约定式回购利息收入 | 1,299,144.73 | - |
| 拆出资金利息收入 | - | 511,111.11 |
| 其他 | 457,611,260.42 | 217,126,034.41 |
| 利息收入小计 | 21,608,951,183.94 | 21,023,810,114.58 |
| 利息支出 | | |
| 卖出回购利息支出 | 6,831,571,548.30 | 4,260,674,863.11 |
| 其中：报价回购利息支出 | 941,849,667.09 | 866,994,016.91 |
| 应付债券利息支出 | 4,450,103,737.17 | 5,638,930,707.36 |
| 其中：次级债券利息支出 | 157,318,898.25 | 540,791,712.16 |
| 拆入资金利息支出 | 2,060,227,756.73 | 1,768,077,615.44 |
| 其中：转融通利息支出 | 1,383,533,981.78 | 1,261,027,961.44 |
| 代理买卖证券款利息支出 | 1,675,224,113.42 | 1,647,599,285.11 |
| 应付短期融资券利息支出 | 1,099,270,227.63 | 223,719,769.24 |
| 短期借款利息支出 | 564,546,521.83 | 347,852,344.15 |
| 长期借款利息支出 | 38,212,883.20 | 93,294,721.34 |
| 其他 | 860,703,679.64 | 1,237,872,961.25 |
| 利息支出小计 | 17,579,860,467.92 | 15,218,022,267.00 |
| 利息净收入 | 4,029,090,716.02 | 5,805,787,847.58 |

48 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| 权益法确认的收益 | 641,460,652.44 | 673,389,919.60 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 115,603,387.86 | 20,786,099.37 |
| 金融工具投资收益 | 18,116,893,763.88 | 31,235,427,595.70 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 11,625,996,953.29 | 23,583,724,401.41 |
| - 交易性金融工具 | 11,607,732,638.26 | 23,583,724,401.41 |
| - 其他权益工具投资 | 18,264,315.03 | - |
| 处置金融工具取得的收益 / (亏损) | 6,490,896,810.59 | 7,651,703,194.29 |
| - 交易性金融工具 | 8,826,547,306.48 | (22,661,893,842.78) |
| - 其他债权投资 | 980,535,005.76 | 256,582,035.22 |
| - 衍生金融工具 | (3,316,185,501.65) | 30,057,015,001.85 |
| 其他 | 39,603,903.61 | 39,965,000.00 |
| 合计 | <u>18,913,561,707.79</u> | <u>31,969,568,614.67</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，投资收益较上年末减少人民币 13,056,006,906.88 元，减少比例为 40.84%，主要是由于金融工具投资收益减少所致。

(2) 对联营企业和合营企业的投资损失

| 被投资单位 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年增减变动的原因 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 中信建投证券股份有限公司 | 303,805,791.51 | 317,525,667.86 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 信保（广州）私募基金管理有限公司 | 146,113,117.95 | 188,961,355.42 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 西藏信昇股权投资合伙企业（有限合伙） | 88,851,986.51 | 75,168,466.07 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| Sunrise Capital III, L.P. | 79,985,237.91 | 27,159,320.13 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 31,350,660.66 | 10,658,288.99 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 其他 | (8,646,142.10) | 53,916,821.13 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 合计 | <u>641,460,652.44</u> | <u>673,389,919.60</u> | |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

49 公允价值变动收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 交易性金融资产 | 12,140,321,368.97 | (28,078,742,110.45) |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | (2,046,054,106.00) | (2,381,039,728.71) |
| 交易性金融负债 | 445,901,078.92 | 2,785,784,333.57 |
| 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 | 723,198,076.40 | 3,292,966,695.06 |
| 衍生金融工具 | (9,012,539,355.95) | 11,633,087,130.79 |
| 合计 | <u>3,573,683,091.94</u> | <u>(13,659,870,646.09)</u> |

50 其他业务收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 大宗商品贸易收入 | 4,900,473,259.05 | 7,372,366,764.26 |
| 租赁收入 | 215,453,289.39 | 218,430,312.27 |
| 其他 | 310,344,041.17 | 231,326,930.84 |
| 合计 | <u>5,426,270,589.61</u> | <u>7,822,124,007.37</u> |

51 税金及附加

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 151,862,235.55 | 166,259,320.00 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 109,552,667.49 | 119,860,858.87 |
| 其他 | 96,168,974.05 | 89,356,076.91 |
| 合计 | 357,583,877.09 | 375,476,255.78 |

52 业务及管理费

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 职工费用 | 20,786,350,230.36 | 21,173,971,428.09 |
| 基金销售及管理费用 | 1,546,182,901.39 | 1,765,609,824.70 |
| 电子设备运转费 | 1,355,560,402.08 | 965,451,006.93 |
| 使用权资产折旧费 | 840,235,713.26 | 742,829,679.57 |
| 差旅费 | 620,336,322.80 | 291,593,678.96 |
| 折旧费 | 569,929,514.27 | 457,848,108.79 |
| 业务宣传费 | 504,692,152.16 | 476,986,385.44 |
| 咨询费 | 378,115,583.28 | 484,981,603.99 |
| 邮电通讯费 | 334,020,356.98 | 368,739,087.94 |
| 租赁费 | 272,842,959.80 | 241,534,244.36 |
| 其他 | 1,784,225,435.97 | 1,685,607,883.47 |
| 合计 | 28,992,491,572.35 | 28,655,152,932.24 |

53 信用减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 融出资金减值转回 | (610,084,696.01) | (822,254,670.69) |
| 应收款项和其他应收款减值损失 / (转回) | 32,409,165.32 | (32,892,644.57) |
| 其他债权投资减值损失 | 1,026,679,315.49 | 475,711,800.22 |
| 买入返售金融资产减值转回 | (729,132,818.22) | (262,150,050.65) |
| 其他 | (84,707,160.04) | (56,598,108.70) |
| 合计 | <u>(364,836,193.46)</u> | <u>(698,183,674.39)</u> |

54 其他资产减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|---------------------|-----------------------|
| 存货减值损失 | 8,163,853.09 | 192,112,275.56 |
| 商誉减值损失 | - | 319,125,207.56 |
| 其他 | 124,777.17 | 2,934,167.95 |
| 合计 | <u>8,288,630.26</u> | <u>514,171,651.07</u> |

55 其他业务成本

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|-------------------------|-------------------------|
| 大宗商品贸易成本 | 4,776,466,878.24 | 7,227,121,064.57 |
| 出租资产折旧 | 155,021,651.35 | 148,914,288.55 |
| 其他 | 29,300,424.33 | 75,742,845.18 |
| 合计 | <u>4,960,788,953.92</u> | <u>7,451,778,198.30</u> |

于2023年度，其他业务成本较上年度减少人民币2,490,989,244.38元，减少比例为33.43%，主要是由于大宗商品贸易成本减少所致。

56 营业外收入

| <u>项目名称</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> | <u>计入 2023 年度 非经常性损益的金额</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 政府补助 | 1,054,425.11 | 6,244,842.95 | 1,054,425.11 |
| 其他 | <u>172,515,908.45</u> | <u>279,471,453.43</u> | <u>172,515,908.45</u> |
| 合计 | <u>173,570,333.56</u> | <u>285,716,296.38</u> | <u>173,570,333.56</u> |

57 营业外支出

| <u>项目名称</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> | <u>计入 2023 年度 非经常性损益的金额</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| 公益性捐赠支出 | 55,170,705.01 | 69,512,176.66 | 55,170,705.01 |
| 其他 | <u>46,622,505.26</u> | <u>76,112,489.91</u> | <u>46,622,505.26</u> |
| 合计 | <u>101,793,210.27</u> | <u>145,624,666.57</u> | <u>101,793,210.27</u> |

58 所得税费用

| <u>项目</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------------|-------------------------|---------------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 4,303,878,282.33 | 8,542,047,182.98 |
| 其中：中国大陆 | 3,966,919,087.17 | 8,094,474,424.27 |
| 中国大陆以外地区 | 336,959,195.16 | 447,572,758.71 |
| 递延所得税 | <u>1,342,229,537.90</u> | <u>(1,760,629,995.64)</u> |
| 合计 | <u>5,646,107,820.23</u> | <u>6,781,417,187.34</u> |

所得税费用与会计利润关系的说明：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 利润总额 | 26,185,453,049.24 | 28,950,204,266.02 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 6,546,363,262.31 | 7,237,551,066.50 |
| 其他地区采用不同税率的影响 | (243,057,683.36) | 31,222,184.00 |
| 不可抵扣支出 | 67,658,827.79 | 156,442,600.75 |
| 免税收入 | (522,912,566.42) | (586,424,188.70) |
| 以前年度当期及递延所得税调整 | (132,091,664.72) | (46,721,389.95) |
| 其他 | (69,852,355.37) | (10,653,085.26) |
| | <u>5,646,107,820.23</u> | <u>6,781,417,187.34</u> |
| 所得税费用 | <u>5,646,107,820.23</u> | <u>6,781,417,187.34</u> |

59 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外的普通股的加权平均数计算。于2023年12月31日，本公司已发行股份按加权平均计算的股数为14,820,546,829.00股（2022年12月31日：14,713,385,186.09股）。基本每股收益的具体计算如下：

| <u>项目</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 收益： | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | 19,720,547,412.84 | 21,317,422,282.16 |
| 减：归属于本公司其他权益工具持有者的 当年净利润 ⁽¹⁾ | 525,162,739.73 | 497,209,315.10 |
| 归属于本公司普通股股东的当年净利润 | <u>19,195,384,673.11</u> | <u>20,820,212,967.06</u> |
| 股份： | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 14,820,546,829.00 | 14,713,385,186.09 |
| 基本每股收益 | 1.30 | 1.42 |

(1) 于2023年12月31日，本公司共存续五期永续次级债券，其具体条款于附注五、39其他权益工具中披露。计算截至2023年12月31日的普通股基本每股收益时，已在归属于本公司普通股股东的净利润中扣除了归属于本公司其他权益工具持有者的净利润。

本公司无稀释性潜在普通股。

60 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 应付款项及其他应付款增加 | 17,657,396,709.90 | 30,418,534,135.90 |
| 应收款项及其他应收款减少 | 1,754,114,219.14 | 8,761,980,348.80 |
| 其他业务收入及营业外收入 | 5,400,239,718.65 | 11,380,719,577.49 |
| 代理承销证券款的增加 | - | 14,442,546,852.20 |
| 其他 | 564,345,914.43 | 686,110,024.52 |
| 合计 | 25,376,096,562.12 | 65,689,890,938.91 |

61 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 代理承销证券款的减少 | 15,014,572,343.50 | - |
| 应收款项及其他应收款增加 | 8,995,571,141.50 | 20,321,293,440.67 |
| 应付款项及其他应付款减少 | 6,601,286,441.78 | 13,976,963,414.91 |
| 其他业务成本 | 5,381,560,866.02 | 9,109,362,571.55 |
| 存出保证金的增加 | 5,272,481,235.60 | 13,232,098,707.59 |
| 以现金支付的营业费用 | 4,067,797,795.84 | 3,506,257,651.21 |
| 其他 | 760,490,515.33 | 1,507,733,352.01 |
| 合计 | 46,093,760,339.57 | 61,653,709,137.94 |

62 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 本集团 | 本公司 | 本集团 | 本公司 |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 20,539,345,229.01 | 13,364,353,450.72 | 22,168,787,078.68 | 15,945,949,253.92 |
| 加：资产及信用减值损失转回 | (356,547,563.20) | (434,096,033.15) | (184,012,023.32) | (670,461,539.42) |
| 固定资产、投资性房地产及 使用权资产折旧 | 1,565,186,878.88 | 935,310,073.66 | 1,349,592,076.91 | 825,161,075.33 |
| 无形资产摊销 | 265,998,453.61 | 138,620,792.29 | 289,995,040.73 | 130,355,312.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 137,217,983.40 | 101,157,550.83 | 98,713,720.42 | 72,215,867.32 |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益 | (632,856.25) | (796,931.27) | (924,240.06) | (1,501,307.30) |
| 公允价值变动(收益)/损失 | (3,573,683,091.94) | (5,681,015,162.37) | 13,659,870,646.09 | 6,708,973,913.72 |
| 利息支出 | 6,246,120,391.53 | 5,101,737,693.44 | 6,378,623,953.89 | 5,537,798,173.42 |
| 汇兑(收益)/损失 | (534,699,342.70) | 684,785,377.18 | (883,524,229.44) | (69,644,761.36) |
| 投资收益 | (3,812,008,987.74) | (4,075,716,105.25) | (2,441,807,703.42) | (2,221,419,338.43) |
| 递延所得税 | 1,617,412,384.20 | 1,847,692,071.46 | (1,773,155,419.31) | (1,258,064,468.08) |
| 交易性金融资产的(增加)/减少 | (92,268,029,835.20) | (77,692,482,079.03) | 14,497,828,987.18 | 906,239,312.66 |
| 存货的(增加)/减少 | (720,406,882.25) | - | 1,591,891,851.87 | - |
| 经营性应收项目的(增加)/减少 | (74,550,951,670.34) | (47,210,355,231.70) | 49,991,726,950.96 | 36,908,886,229.59 |
| 经营性应付项目的增加/(减少) | 104,608,719,209.56 | 66,070,679,247.46 | (26,220,895,314.75) | (10,768,286,371.92) |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (40,836,959,699.43) | (46,850,125,285.73) | 78,522,711,376.43 | 52,046,201,352.40 |

补充资料

| | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 本集团 | 本公司 | 本集团 | 本公司 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | | | |
| 债务转为资本 | - | - | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - | - | - |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | | | |
| 现金的年末余额 | 338,596,757,694.04 | 198,831,772,784.15 | 348,951,542,378.83 | 208,734,088,845.73 |
| 减：现金的年初余额 | 348,951,542,378.83 | 208,734,088,845.73 | 312,523,535,737.56 | 192,419,894,401.95 |
| 加：现金等价物的年末余额 | - | - | - | - |
| 减：现金等价物的年初余额 | - | - | - | - |
| 现金及现金等价物净(减少)/增加额 | <u>(10,354,784,684.79)</u> | <u>(9,902,316,061.58)</u> | <u>36,428,006,641.27</u> | <u>16,314,194,443.78</u> |

63 现金及现金等价物

(1) 现金及现金等价物的构成

| <u>项目</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 214,793.11 | 236,076.27 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 289,075,821,031.51 | 304,889,787,889.32 |
| 可随时用于支付的结算备付金 | 45,997,948,611.46 | 41,891,365,737.14 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,522,773,257.96 | 2,170,152,676.10 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 338,596,757,694.04 | 348,951,542,378.83 |

(2) 不属于现金及现金等价物的货币资金和结算备付金

| <u>项目</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|----------------|-------------------|------------------|
| 原存期三个月以上定期存款 | 120,000,000.00 | 124,448,084.88 |
| 应收未收利息 | 1,332,739,584.65 | 1,349,734,652.19 |
| 受限制的货币资金和结算备付金 | 1,674,529,555.91 | 1,355,060,581.67 |
| 受限制的其他货币资金 | 7,068,062,938.66 | 6,344,449,458.91 |
| 合计 | 10,195,332,079.22 | 9,173,692,777.65 |

64 筹资活动产生的各项负债情况

本集团

| | 2023年1月1日 | 本年增加 | | 本年减少 | | 2023年12月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 9,801,009,030.70 | 107,509,309,965.60 | (379,975,978.20) | 107,798,627,857.24 | 1,517,781,430.99 | 7,613,933,729.87 |
| 应付短期融资款 | 11,859,811,150.47 | 164,192,196,406.27 | 44,046,407.00 | 119,249,505,727.78 | (560,463,629.71) | 57,407,011,865.67 |
| 长期借款 | 387,746,599.89 | 162,734,537.85 | 34,891,807.00 | 138,864,976.53 | (14,747,574.83) | 461,255,543.04 |
| 应付债券 | 127,328,111,234.80 | 70,443,858,626.39 | 529,956,574.51 | 54,248,574,497.72 | 244,679,618.60 | 143,808,672,319.38 |
| 租赁负债 | 1,971,782,351.31 | - | 1,346,079,144.99 | 875,360,231.59 | 13,904,449.90 | 2,428,596,814.81 |
| 合计 | 151,348,460,367.17 | 342,308,099,536.11 | 1,574,997,955.30 | 282,310,933,290.86 | 1,201,154,294.95 | 211,719,470,272.77 |

| | 2022年1月1日 | 本年增加 | | 本年减少 | | 2022年12月31日 |
|---------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 7,261,986,937.35 | 10,022,475,795.31 | 313,293,571.80 | 7,590,604,049.33 | 206,143,224.43 | 9,801,009,030.70 |
| 应付短期融资款 | 14,630,461,113.32 | 55,920,218,572.05 | 72,485,396.89 | 59,533,869,887.06 | (770,515,955.27) | 11,859,811,150.47 |
| 长期借款 | 457,865,655.70 | 171,913,286.72 | (115,994,094.87) | 125,988,102.77 | 50,144.89 | 387,746,599.89 |
| 应付债券 | 181,402,982,140.03 | 11,736,395,535.77 | (130,895,835.75) | 65,357,086,125.60 | 323,284,479.65 | 127,328,111,234.80 |
| 租赁负债 | 1,884,935,122.30 | - | 817,457,770.71 | 732,251,654.53 | (1,641,112.83) | 1,971,782,351.31 |
| 其他 | 464,972,870.19 | 59,429,700.93 | 69,894,438.11 | 594,297,009.23 | - | - |
| 合计 | 206,103,203,838.89 | 77,910,432,890.78 | 1,026,241,246.89 | 133,934,096,828.52 | (242,679,219.13) | 151,348,460,367.17 |

65 外币货币项目

中国大陆以外地区经营实体主要报表项目的折算汇率：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|----|-----------------|-----------------|
| 美元 | 7.08270 | 6.96460 |
| 港币 | 0.90622 | 0.89327 |

六、 公司财务报表主要项目附注

1 长期股权投资

(1) 按类别列示

| <u>项目</u> | <u>2023年</u> <u>12月31日</u> | <u>2022年</u> <u>12月31日</u> |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 子公司 | 47,050,823,382.34 | 46,074,631,275.04 |
| 联营企业 | 5,722,873,515.34 | 5,505,089,615.49 |
| 小计 | 52,773,696,897.68 | 51,579,720,890.53 |
| 减：减值准备 | - | - |
| 合计 | <u>52,773,696,897.68</u> | <u>51,579,720,890.53</u> |

(2) 长期股权投资明细

2023 年度

| 被投资单位名称 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 成本法： | | | | |
| 中信证券 (山东) 有限责任公司 | 1,145,741,644.95 | - | - | 1,145,741,644.95 |
| 中信期货有限公司 | 7,949,233,557.52 | - | - | 7,949,233,557.52 |
| 金石投资有限公司 | 1,700,000,000.00 | - | 100,795,464.77 | 1,599,204,535.23 |
| 中信证券国际有限公司 | 5,759,088,337.40 | - | - | 5,759,088,337.40 |
| 中信证券投资有限公司 | 17,000,000,000.00 | 100,795,464.77 | - | 17,100,795,464.77 |
| 中信证券资产管理有限公司 (1) | - | 1,000,000,000.00 | - | 1,000,000,000.00 |
| 华夏基金管理有限公司 | 4,059,138,848.43 | - | - | 4,059,138,848.43 |
| 青岛中信证券培训中心 (3) | 700,000.00 | 11,527,820.37 | 12,227,820.37 | - |
| 中信证券信息与量化服务 (深圳) 有限责任公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 中信证券海外投资有限公司 (2) | 7,892.70 | - | 7,892.70 | - |
| 中信中证投资服务有限责任公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 |
| 天津京证物业服务服务有限公司 | 336,859,400.00 | - | - | 336,859,400.00 |
| 天津深证物业服务服务有限公司 | 244,869,800.00 | - | - | 244,869,800.00 |
| 金通证券有限责任公司 | 35,000,000.00 | - | - | 35,000,000.00 |
| 证券行业支持民企发展系列之 | | | | |
| 中信证券 2 号单一资产管理计划 | 1,787,818.39 | - | - | 1,787,818.39 |
| 证券行业支持民企发展系列之 | | | | |
| 中信证券 4 号单一资产管理计划 | 102,725,827.03 | - | 23,100,000.00 | 79,625,827.03 |
| 中信证券华南股份有限公司 | 7,159,270,660.00 | - | - | 7,159,270,660.00 |
| 广证领秀投资有限公司 | 470,207,488.62 | - | - | 470,207,488.62 |
| 小计 | 46,074,631,275.04 | 1,112,323,285.14 | 136,131,177.84 | 47,050,823,382.34 |

| 被投资单位名称 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 权益法: | | | | |
| 中信建投证券股份有限公司 | 3,634,725,891.20 | 317,181,538.51 | 103,369,302.36 | 3,848,538,127.35 |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 1,806,690,314.69 | 1,633,602.42 | - | 1,808,323,917.11 |
| 青岛蓝海股权交易中心 | 38,550,267.25 | 1,674,305.02 | - | 40,224,572.27 |
| 新疆股权交易中心 | 25,123,142.35 | 663,756.26 | - | 25,786,898.61 |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司 | - | - | - | - |
| 小计 | <u>5,505,089,615.49</u> | <u>321,153,202.21</u> | <u>103,369,302.36</u> | <u>5,722,873,515.34</u> |
| 合计 | <u><u>51,579,720,890.53</u></u> | <u><u>1,433,476,487.35</u></u> | <u><u>239,500,480.20</u></u> | <u><u>52,773,696,897.68</u></u> |

2022 年度

| <u>被投资单位名称</u> | <u>2021 年 12 月 31 日</u> | <u>本年增加</u> | <u>本年减少</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|
| 成本法: | | | | |
| 中信证券 (山东) 有限责任公司 | 1,145,741,644.95 | - | - | 1,145,741,644.95 |
| 中信期货有限公司 | 5,949,233,557.52 | 2,000,000,000.00 | - | 7,949,233,557.52 |
| 金石投资有限公司 | 1,700,000,000.00 | - | - | 1,700,000,000.00 |
| 中信证券国际有限公司 | 5,759,088,337.40 | - | - | 5,759,088,337.40 |
| 中信证券投资有限公司 | 14,000,000,000.00 | 3,000,000,000.00 | - | 17,000,000,000.00 |
| 华夏基金管理有限公司 | 4,059,138,848.43 | - | - | 4,059,138,848.43 |
| 青岛中信证券培训中心 (3) | 700,000.00 | - | - | 700,000.00 |
| 中信证券信息与量化服务 (深圳) 有限责任公司 | 10,000,000.00 | - | - | 10,000,000.00 |
| 中信证券海外投资有限公司 (2) | 7,892.70 | - | - | 7,892.70 |
| 中信中证投资服务有限责任公司 | 100,000,000.00 | - | - | 100,000,000.00 |
| 新疆股权交易中心 | 60,000,000.00 | - | 60,000,000.00 | - |
| 天津京证物业服务服务有限公司 | 336,859,400.00 | - | - | 336,859,400.00 |
| 天津深证物业服务服务有限公司 | 244,869,800.00 | - | - | 244,869,800.00 |
| 金通证券有限责任公司 | 35,000,000.00 | - | - | 35,000,000.00 |
| 证券行业支持民企发展系列之 中信证券 2 号单一资产管理计划 | 1,787,818.39 | - | - | 1,787,818.39 |
| 证券行业支持民企发展系列之 中信证券 4 号单一资产管理计划 | 102,725,827.03 | - | - | 102,725,827.03 |
| 中信证券华南股份有限公司 | 7,159,270,660.00 | - | - | 7,159,270,660.00 |
| 广证领秀投资有限公司 | 470,207,488.62 | - | - | 470,207,488.62 |
| 小计 | <u>41,134,631,275.04</u> | <u>5,000,000,000.00</u> | <u>60,000,000.00</u> | <u>46,074,631,275.04</u> |

| 被投资单位名称 | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| 权益法: | | | | |
| 中信建投证券股份有限公司 | 3,473,542,483.14 | 312,408,868.92 | 151,225,460.86 | 3,634,725,891.20 |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 1,797,687,897.00 | 9,002,417.69 | - | 1,806,690,314.69 |
| 青岛蓝海股权交易中心 | 37,816,927.14 | 1,933,340.11 | 1,200,000.00 | 38,550,267.25 |
| 新疆股权交易中心 | - | 25,123,142.35 | - | 25,123,142.35 |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司 | - | - | - | - |
| 小计 | <u>5,309,047,307.28</u> | <u>348,467,769.07</u> | <u>152,425,460.86</u> | <u>5,505,089,615.49</u> |
| 合计 | <u><u>46,443,678,582.32</u></u> | <u><u>5,348,467,769.07</u></u> | <u><u>212,425,460.86</u></u> | <u><u>51,579,720,890.53</u></u> |

- (1) 2023年3月, 中信证券资产管理有限公司工商登记手续已办理完成并领取了营业执照, 本公司已完成向中信证券资产管理有限公司的货币出资人民币10亿元。于2023年10月30日中信证券资产管理有限公司取得经营证券期货业务许可证, 正式开始展业, 并纳入本集团合并范围。
- (2) 2023年10月, 中信证券海外投资有限公司已完成清算及注销程序, 不再纳入本集团合并范围。
- (3) 2023年12月, 青岛中信证券培训中心已完成清算及注销程序, 不再纳入本集团合并范围。

2 手续费及佣金净收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 6,576,650,227.59 | 7,331,563,192.37 |
| 证券经纪业务收入 | 8,658,485,962.49 | 9,894,792,176.27 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 5,459,201,636.50 | 6,710,602,833.68 |
| 交易单元席位租赁 | 1,585,524,034.26 | 1,612,184,987.30 |
| 代销金融产品业务 | 1,613,760,291.73 | 1,572,004,355.29 |
| 证券经纪业务支出 | 2,081,835,734.90 | 2,563,228,983.90 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 2,008,506,467.41 | 2,273,659,938.70 |
| 交易单元席位租赁 | 73,329,267.49 | 289,569,045.20 |
| 投资银行业务净收入 | 5,926,335,138.83 | 8,177,351,669.31 |
| 投资银行业务收入 | 6,440,864,823.49 | 8,585,414,161.35 |
| 其中：证券承销业务 | 5,567,712,072.96 | 7,134,757,205.44 |
| 证券保荐业务 | 306,416,898.41 | 632,478,192.38 |
| 财务顾问业务 | 566,735,852.12 | 818,178,763.53 |
| 投资银行业务支出 | 514,529,684.66 | 408,062,492.04 |
| 其中：证券承销业务 | 466,465,001.94 | 389,101,267.74 |
| 财务顾问业务 | 48,064,682.72 | 18,961,224.30 |
| 资产管理业务净收入 | 1,932,187,323.41 | 2,946,343,445.20 |
| 资产管理业务收入 | 1,932,187,323.41 | 2,946,343,445.20 |
| 投资咨询业务净收入 | 430,455,641.85 | 459,758,173.66 |
| 投资咨询业务收入 | 430,455,641.85 | 459,758,173.66 |
| 其他手续费及佣金净收入 | 192,874,584.80 | 476,854,639.92 |
| 其他手续费及佣金收入 | 409,777,877.08 | 642,083,114.89 |
| 其他手续费及佣金支出 | 216,903,292.28 | 165,228,474.97 |
| 合计 | 15,058,502,916.48 | 19,391,871,120.46 |
| 其中：手续费及佣金收入小计 | 17,871,771,628.32 | 22,528,391,071.37 |
| 手续费及佣金支出小计 | 2,813,268,711.84 | 3,136,519,950.91 |

3 利息净收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 利息收入 | | |
| 融资融券利息收入 | 7,104,306,506.23 | 7,667,787,156.64 |
| 买入返售利息收入 | 1,668,765,588.90 | 1,481,090,123.07 |
| 其中：股权质押回购利息收入 | 1,480,096,814.97 | 1,195,933,503.18 |
| 约定式回购利息收入 | 267,554.73 | - |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 4,411,806,255.01 | 4,765,584,350.43 |
| 其他债权投资利息收入 | 2,005,416,439.96 | 1,450,633,394.96 |
| 其他 | 545,700,174.15 | 733,590,598.48 |
| 利息收入小计 | <u>15,735,994,964.25</u> | <u>16,098,685,623.58</u> |
| 利息支出 | | |
| 应付债券利息支出 | 4,119,835,217.29 | 5,358,928,141.98 |
| 其中：次级债券利息支出 | 141,711,609.63 | 533,926,693.70 |
| 卖出回购利息支出 | 4,611,769,259.48 | 3,436,725,658.17 |
| 其中：报价回购利息支出 | 804,500,537.13 | 740,393,689.19 |
| 应付短期融资券利息支出 | 933,823,731.38 | 115,822,010.25 |
| 拆入资金利息支出 | 2,060,227,756.73 | 1,768,077,615.44 |
| 其中：转融通利息支出 | 1,383,533,981.78 | 1,261,027,961.44 |
| 代理买卖证券款利息支出 | 477,411,059.68 | 580,746,711.06 |
| 其他 | 374,647,226.08 | 420,120,029.15 |
| 利息支出小计 | <u>12,577,714,250.64</u> | <u>11,680,420,166.05</u> |
| 利息净收入 | <u><u>3,158,280,713.61</u></u> | <u><u>4,418,265,457.53</u></u> |

4 投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|-------------------------|--------------------------|
| 权益法确认的收益 | 307,777,455.21 | 328,885,712.79 |
| 成本法确认的收益 | 786,816,393.69 | 712,799,130.22 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | (12,227,820.37) | 1,949,666.82 |
| 金融工具投资收益 | 8,368,068,446.81 | 17,485,551,455.67 |
| 其中：金融工具持有期间取得的收益 | 8,663,387,083.69 | 21,219,460,412.91 |
| - 交易性金融工具 | 8,645,122,768.66 | 21,219,460,412.91 |
| - 其他权益工具投资 | 18,264,315.03 | - |
| 处置金融工具取得的收益 | (295,318,636.88) | (3,733,908,957.24) |
| - 交易性金融工具 | (1,229,955,033.85) | (10,503,966,586.14) |
| - 其他债权投资 | 969,669,321.73 | 267,574,839.65 |
| - 衍生金融工具 | (35,032,924.76) | 6,502,482,789.25 |
| 其他 | 26,330,000.00 | (540,423,406.01) |
| 合计 | <u>9,476,764,475.34</u> | <u>17,988,762,559.49</u> |

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

| 被投资单位 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年增减变动的原因 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 中信建投证券股份有限公司 | 303,805,791.51 | 317,525,667.86 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 中信产业投资基金管理有限 公司 | 1,633,602.42 | 9,002,417.69 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 青岛蓝海股权交易中心有限 责任公司 | 1,674,305.02 | 1,933,340.11 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 新疆股权交易中心 | 663,756.26 | 424,287.13 | 被投资单位的净利润发生变动 |
| 合计 | <u>307,777,455.21</u> | <u>328,885,712.79</u> | |

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年增减变动的原因 |
|------------|-----------------------|-----------------------|--------------|
| 华夏基金管理有限公司 | 786,816,393.69 | 712,799,130.22 | 被投资单位分红发生变动 |
| 合计 | <u>786,816,393.69</u> | <u>712,799,130.22</u> | |

5 公允价值变动收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 交易性金融资产 | 10,862,977,813.17 | (17,760,102,386.50) |
| 交易性金融负债 | 335,247,183.08 | 3,130,591,178.22 |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动记入 当期损益的金融负债 | - | 3,090,641,611.54 |
| 衍生金融工具 | <u>(5,517,209,833.88)</u> | <u>7,920,537,294.56</u> |
| 合计 | <u>5,681,015,162.37</u> | <u>(6,708,973,913.72)</u> |

6 业务及管理费

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 职工费用 | 13,091,410,443.89 | 12,142,828,127.01 |
| 使用权资产折旧费 | 707,709,623.39 | 670,685,382.55 |
| 差旅费 | 474,269,235.36 | 228,579,669.08 |
| 电子设备运转费 | 444,962,666.34 | 265,375,181.71 |
| 咨询费 | 241,220,725.26 | 318,058,486.11 |
| 折旧费 | 222,242,311.36 | 150,149,817.60 |
| 投资者保护基金 | 151,941,566.08 | 164,560,107.81 |
| 无形资产摊销 | 138,595,792.29 | 130,295,312.95 |
| 研究开发费 | 138,026,736.10 | 129,074,646.22 |
| 其他 | 1,044,125,118.51 | 1,090,677,301.29 |
| 合计 | 16,654,504,218.58 | 15,290,284,032.33 |

七、 合并范围的变更

1 纳入合并范围的结构化主体

本集团对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断，包括本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的结构化主体。

本集团对于本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的由本公司或本公司子公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力。本集团参与该等结构化主体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。于2023年12月31日，共有52只产品因本集团享有的可变回报重大而纳入本集团财务报表的合并范围(2022年12月31日：46只)。

2023年12月31日，本集团纳入合并财务报表范围的结构化主体的总资产账面价值为人民币70,580,228,385.11元(2022年12月31日：人民币50,047,086,289.72元)。

2 其他原因的合并范围变动

2023年3月，中信证券资产管理有限公司工商登记手续已办理完成并领取了营业执照，本公司已完成向中信证券资产管理有限公司的货币出资人民币10亿元。于2023年10月30日取得经营证券期货业务许可证，中信证券资产管理有限公司正式开始展业，并纳入本集团合并范围。

2023年10月，中信证券海外投资有限公司已完成清算及注销程序，不再纳入本集团合并范围。

2023年12月，青岛中信证券培训中心已完成清算及注销程序，不再纳入本集团合并范围。

八、在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

本集团重要子公司的情况如下：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|---|-------|-------------|--------------------|---|--------------------|--|
| 金石投资有限公司 | 全资子公司 | 北京市 | 常军胜 | 实业投资、投资咨询、管理 | 300,000 万元人民币 | 实业投资、投资咨询、管理 |
| 中信证券国际有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 控股、投资 | 不适用 | 控股、投资 |
| 中信证券投资有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 方浩 | 金融产品投资、 证券投资、股权投资 | 1,700,000 万元人民币 | 金融产品投资、证券 投资、股权投资 |
| 中信证券资产管理有 限公司 | 全资子公司 | 北京市 | 杨冰 | 资产管理 | 100,000 万元人民币 | 证券业务 |
| CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd. | 全资子公司 | 英属维尔 京群岛 | 不适用 | 发行债券 | 不适用 | 发行债券 |
| CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. | 全资子公司 | 英属维尔 京群岛 | 不适用 | 发行债券 | 不适用 | 发行债券 |
| CS Regal Holding Limited | 全资子公司 | 英属维尔 京群岛 | 不适用 | 投资控股 | 不适用 | 投资控股 |
| 中信证券信息与量化服 务(深圳)有限责任公 司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 方兴 | 计算机软硬件的技术 开发; 技术咨询; 技术 服务; 系统集成和销售; 数据处理 | 1,000 万元人民币 | 计算机软硬件的技术开发; 技术咨询; 技术服务; 系统 集成和销售; 数据处理 |
| 金通证券有限责任公司 | 全资子公司 | 浙江省杭州市 | 史本良 | 证券经纪 | 13,500 万元人民币 | 证券经纪(限浙江省苍南县、 天台县); 证券投资咨询 (限浙江省苍南天台县的证券 投资顾问业务); 融资融券 (限浙江省苍南县、天台县) |
| 中信中证投资服务有限 责任公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 孙沛涛 ^(a) | 投资管理、咨询服务, 金融外包服务 | 10,000 万元人民币 | 受托管理股权投资基金 (不得从事证券投资活动, 不得以公开方式募集资金 开展投资活动; 不得从事 公开募集基金管理业务)等 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|--------------------|-------|--------|--------------------|--|------------------|--|
| 青岛金石暴风投资咨询有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 陈虹 | 投资管理、咨询服务 | 5,010 万元人民币 | 以自有资金对外投资及管理、以及投资咨询服务 |
| 青岛金石润汇投资管理咨询有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 陈平进 | 投资管理、咨询服务， 以自有资金对外投资 | 1,010 万元人民币 | 投资管理，投资咨询， 以自有资金对外投资 |
| 青岛金石灏纳投资有限公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 陈平进 | 以自有资金对外投资及管理、以及投资咨询服务。 | 80,500 万元人民币 | 投资管理，投资咨询， 以自有资金对外投资 |
| 金津投资(天津)有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 陈平进 | 投资 | 10,000 万元人民币 | 以自有资金对工业、商业、 农业、文化产业、医药 行业、建筑工程业、 制造业、高科技行业、生物 工业、仓储运输业进行投资 |
| 中信金石基金管理有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 刘炜敏 | 投资管理及相关咨询 | 10,000 万元人民币 | 筹集并管理客户资金进行股权投资，为客户提供股权投资的财务顾问服务，投资管理及相关咨询，使用自有资金对境内企业进行股权投资，中国证监会同意的其他业务 |
| 金石泽信投资管理有限公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 张长义 | 投资管理、投资咨询、 投资顾问、受托管理股权投资 基金、创业投资、创业 投资咨询、物业管理、自有 物业租赁、酒店管理、 建筑装饰材料的购销 | 100,000 万元人民币 | 投资管理；投资咨询；投资顾问； 受托管理股权投资基金；创业投 资；创业投资咨询；物业管理；自 有物业租赁；酒店管理；建筑装饰 材料的购销 |
| 中信并购基金管理有限公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 胡柏风 | 投资管理、咨询服务 | 10,000 万元人民币 | 股权投资基金管理；受托 资产管理；发起设立股权 投资基金；投资咨询；提供 股权投资的财务顾问服务 |
| 长峡金石(武汉)私募基金管理有限公司 | 控股子公司 | 湖北省武汉市 | 常军胜 | 投资管理 | 10,000 万元人民币 | 管理或受托管理股权类投资并 从事相关咨询服务业务(不含 国家法律法规、国务院决定限制 和禁止的项目；不得以任何方式 公开募集和发行基金；不得从事 吸收公众存款或变相吸收公众 存款，不得从事发放贷款等 金融业务) |
| 金石泮沔投资管理(杭州)有限公司 | 全资子公司 | 浙江省杭州市 | 陈平进 | 投资管理 | 3,000 万元人民币 | 投资管理、投资咨询 |
| 安徽交控金石私募基金管理有限公司 | 控股子公司 | 安徽省合肥市 | 贾文杰 ^(b) | 投资基金管理 | 3,000 万元人民币 | 股权投资基金管理；证券投资 基金管理；资产管理；发起设立 股权投资基金；发起设立证券 投资基金 |
| 安徽信安并购私募基金管理有限公司 | 控股子公司 | 安徽省芜湖市 | 贾文杰 | 投资管理 | 2,000 万元人民币 | 投资管理；股权投资基金管理； 证券投资基金管理；受托资产 管理；发起设立股权投资基金； 发起设立证券投资基金； 提供股权投资的财务顾问服务 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|--|-------|---------|------|------------------|------------------|--|
| 中信中证资本管理有限公司 | 全资子公司 | 上海市 | 李传乐 | 投资与资产管理 | 200,000 万元人民币 | 实业投资, 投资管理, 货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外), 数据处理, 软件服务, 棉、麻、食用农产品、饲料、粮油制品、矿产品、黄金、白银、金属材料及制品、建材、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、煤炭及制品、石油制品、橡胶制品、纺织原料及产品、纸浆及制品、五金产品、玻璃制品、木材、汽车及零配件、金属及金属矿批发, 贸易经纪及代理, 国内货运代理, 会议及会展服务 |
| 盈蒔(上海)资产管理有限公司 | 全资子公司 | 上海市 | 朱琳 | 资产管理 | 20,000 万元人民币 | 资产管理 |
| 中信寰球商贸有限公司 | 全资子公司 | 上海市 | 严金明 | 大宗商品贸易及仓储运输服务代理等 | 100,000 万元人民币 | 货物进出口; 技术进出口; 国内贸易代理; 离岸贸易经营; 金属材料销售; 橡胶制品销售; 煤炭及制品销售; 针纺织品及原料销售; 食品销售; 食用农产品批发; 饲料原料、棉、麻、石油制品销售; 成品油批发; 化工产品、纸制品销售; 纸浆销售; 建筑材料销售; 木材销售; 金银制品销售; 普通货物仓储服务; 国内货物运输代理; 国际货物运输代理; 航空国际货物运输代理; 陆路国际货物运输代理; 海上国际货物运输代理; 信息咨询服务; 船舶租赁。危险化学品经营。 |
| 信期国际金融控股有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 控股 | 50,000 万元人民币 | 控股 |
| CLSA Europe B.V. | 全资子公司 | 荷兰 | 不适用 | 投资银行业务、证券经纪业务 | 不适用 | 投资银行业务、证券经纪业务 |
| 中信证券经纪(香港)有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 证券经纪、开展融资 |
| 中信证券期货(香港)有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 期货及期权经纪 |
| CLSA Fund Services (Asia) Limited | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 资产管理 |
| CLSA Global Investments Management Limited | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 投资控股 |
| CSI Global Markets Holdings Limited | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用 | 金融业 | 10,000 万美元 | 投资控股 |
| CLSA Americas Holdings, Inc. | 全资子公司 | 美国 | 不适用 | 金融业 | 1,000 美元 | 投资控股 |
| CLSA Fund Services Limited | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 控股 |
| 上海华夏财富投资管理有限公司 | 控股子公司 | 上海市 | 毛淮平 | 基金销售 | 10,000 万元人民币 | 证券投资基金销售业务及证监会许可的其他业务, 投资管理, 资产管理, 投资咨询 |
| 华夏股权投资资金管理(北京)有限公司 | 控股子公司 | 北京市 | 李一梅 | 资产管理 | 50,000 万元人民币 | 私募股权基金管理, 创业投资基金管理服务 |

| 子公司全称 | 年末实际出资额 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | | 是否合并报表 |
|--|----------------|---------|--------|----------|--------|--------|
| | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 金石投资有限公司 | 170,000万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券国际有限公司 | 651,605万港元 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券投资有限公司 | 1,700,000万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券资产管理有限公司 | 100,000万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd. | 1美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. | 1美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CS Regal Holding Limited | 1美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司 | 1,000万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 金通证券有限责任公司 | 3,500万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信中证投资服务有限责任公司 | 10,000万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 青岛金石暴风投资咨询有限公司 | 5,010万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 青岛金石润汇投资管理有限公司 | 1,010万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 青岛金石灏纳投资有限公司 | 200,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 金津投资(天津)有限公司 | 50,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信金石基金管理有限公司 | 10,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 金石泽信投资管理有限公司 | 100,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信并购基金管理有限公司 | 10,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 长峡金石(武汉)私募基金管理有限公司 | 6,000万元人民币 | - | 60% | - | 60% | 是 |
| 金石泮泮投资管理(杭州)有限公司 | - | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 安徽交控金石私募基金管理有限公司 | 2,100万元人民币 | - | 70% | - | 70% | 是 |
| 安徽信安并购私募基金管理有限公司 | 1,600万元人民币 | - | 80% | - | 80% | 是 |
| 中信中证资本管理有限公司 | 100,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 盈蔚(上海)资产管理有限公司 | 10,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信寰球商贸有限公司 | 50,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 信期国际金融控股有限公司 | 50,000万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Europe B.V. | 239万欧元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信证券经纪(香港)有限公司 | 405,886万港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信证券期货(香港)有限公司 | 7,644万港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Fund Services (Asia) Limited | 1港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Global Investments Management Limited | 64,367万港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CSI Global Markets Holdings Limited | 51,013万美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Americas Holdings, Inc. | 13,189万美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Fund Services Limited | 1港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 上海华夏财富投资管理有限公司 | 10,000万元人民币 | - | 62.20% | - | 62.20% | 是 |
| 华夏股权投资资金管理(北京)有限公司 | 50,000万元人民币 | - | 62.20% | - | 62.20% | 是 |

(a) 2024年1月, 中信中证投资服务有限责任公司法定代表人由吴俊文变更为孙沛涛。

(b) 2024年1月, 安徽交控金石私募基金管理有限公司法定代表人由陈平进变更为贾文杰。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 |
|---|-------|---------|------|--------------------------|------------------|--|
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 全资子公司 | 山东省青岛市 | 肖海峰 | 证券业务 | 249,380 万元人民币 | 中国保监会批准的人身险和财产险(航意险及替代产品除外); 外币有价证券经纪业务; 证券经纪(限山东省、河南省); 证券投资咨询(限山东省、河南省的证券投资顾问业务); 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品(限山东省、河南省) |
| 中信期货有限公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 窦长宏 | 期货经纪、 资产管理、 基金代销业务 | 760,000 万元人民币 | 商品期货经纪, 金融期货经纪、 期货投资咨询、资产管理、基金销售 |
| 华夏基金管理有限 公司 | 控股子公司 | 北京市 | 张佑君 | 资产管理 | 23,800 万元人民币 | 基金募集; 基金销售; 资产管理; 从事特定 客户资产管理业务; 中国证监会核准的其他业务 |
| 天津京证物业服务 有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 张亮 | 物业管理 | 30 万元人民币 | 物业管理, 非居住房地产租赁; 企业管理咨询 |
| 天津深证物业服务 有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 张亮 | 物业管理 | 30 万元人民币 | 物业管理, 非居住房地产租赁; 企业管理咨询 |
| 中信证券华南股份 有限公司 | 全资子公司 | 广东省广州市 | 陈可可 | 证券业务 | 509,114 万元人民币 | 融资融券; 机构证券自营投资服务; 证券投资基金 销售服务; 代销金融产品; 证券资产管理; 为 期货公司提供中间介绍业务(限证券公司); 证券 经纪; 证券承销和保荐; 与证券交易、证券投资 活动有关的财务顾问; 证券投资咨询 以自有资金从事实业投资、项目投资、创 业投资、股权投资。(除依法须经批准的项目外 项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动) |
| 广证领秀投资有限 公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 方浩 | 资本市场服务 | 68,000 万元人民币 | 企业自有资金投资; 投资咨询服务; 企业财务咨询服务; 受托管理股权投资基金; 股权投资; |
| 广州证券创新投资 管理有限公司 | 全资子公司 | 广东省广州市 | 熊安琪 | 投资与资产管理 | 14,000 万元人民币 | 股权投资; |
| 金尚(天津)投资 管理有限公司 | 全资子公司 | 天津市 | 陈平进 | 投资管理、 咨询服务 | 1,250 万元人民币 | 投资管理服务; 企业管理咨询; 商务信息咨询; 财务顾问 |
| 华夏基金(香港) 有限公司 | 控股子公司 | 香港 | 不适用 | 资产管理 | 60,000 万港元 | 资产管理, 就证券提供意见及证券交易 |
| 华夏资本管理有限 公司 | 控股子公司 | 广东省深圳市 | 李生平 | 资产管理 | 35,000 万元人民币 | 特定客户资产管理及证监会许可的其他业务 |
| 里昂证券 | 全资子公司 | 荷兰 | 不适用 | 投资控股 | 不适用 | 投资控股 |
| CLSA Australia Holdings Pty Ltd | 全资子公司 | 澳大利亚 | 不适用 | 金融业 | 10,503 万澳元 | 投资控股 |
| 中信证券(香港) 有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 投资银行服务 |
| CITIC Securities CLSA Capital Partners Limited | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 投资控股 |
| CLSA Investments Ltd. | 全资子公司 | 开曼群岛 | 不适用 | 金融业 | 5 万美元 | 私募股权基金投资 |
| CITIC Securities Finance (HK) Limited | 全资子公司 | 香港 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 集团内融资和资金管理 |
| CLSA Premium Limited | 控股子公司 | 开曼群岛 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 投资控股 |
| 深圳信证运营服务 有限责任公司 | 全资子公司 | 广东省深圳市 | 杨琳 | 金融业 | 1,000 万元 人民币 | 社会经济咨询服务; 企业管理; 数据处理 和存储支持服务; 信息咨询服务(不含许 可类信息咨询服务) |
| SetClear Pte. Ltd. | 全资子公司 | 新加坡 | 不适用 | 金融业 | 不适用 | 企业中后台服务 |
| CSI Capricornus Limited | 全资子公司 | 英属维尔京群岛 | 不适用 | 股权投资 | 5 万美元 | 股权投资 |

| 子公司全称 | 年末实际出资额 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | | 是否合并报表 |
|--|-----------------|---------|--------|----------|--------|--------|
| | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 中信证券(山东)有限责任公司 | 114,574.16万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信期货有限公司 | 794,923.36万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 华夏基金管理有限公司 | 266,395万元人民币 | 62.20% | - | 62.20% | - | 是 |
| 天津京证物业服务服务有限公司 | 33,685.94万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 天津深证物业服务服务有限公司 | 24,486.98万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 中信证券华南股份有限公司 | 715,927.07万元人民币 | 99.90% | 0.10% | 99.90% | 0.10% | 是 |
| 广证领秀投资有限公司 | 47,020.75万元人民币 | 100% | - | 100% | - | 是 |
| 广州证券创新投资管理有限公司 | 49,497.81万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 金尚(天津)投资管理有限公司 | 1,858.98万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 华夏基金(香港)有限公司 | 60,000万港元 | - | 62.20% | - | 62.20% | 是 |
| 华夏资本管理有限公司 | 35,000万元人民币 | - | 62.20% | - | 62.20% | 是 |
| 里昂证券 | 71,604万美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Australia Holdings Pty Ltd | 10,503万澳元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| 中信证券(香港)有限公司 | 6,617.50万港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CITIC Securities CLSA Capital Partners Limited | 3,682.52万港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Investments Ltd. | 1,244.78万美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CITIC Securities Finance (HK) Limited | 67,994万港元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CLSA Premium Limited | 15,865.48万港元 | - | 59.03% | - | 59.03% | 是 |
| 深圳信证运营服务有限责任公司 | 300万元人民币 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| SetClear Pte. Ltd. | 2,030.68万美元 | - | 100% | - | 100% | 是 |
| CSI Capricornus Limited | - | - | 100% | - | 100% | 是 |

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2023 年度

| | <u>少数股东 持股比例</u> | <u>归属少数 股东损益</u> | <u>向少数股东 支付股利</u> | <u>年末累计少数 股东权益</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 华夏基金管理 有限公司 | 37.80% | 760,910,441.23 | 478,161,731.21 | 4,971,455,067.80 |

2022 年度

| | <u>少数股东 持股比例</u> | <u>归属少数 股东损益</u> | <u>向少数股东 支付股利</u> | <u>年末累计少数 股东权益</u> |
|----------------|----------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|
| 华夏基金管理 有限公司 | 37.80% | 817,734,578.36 | 433,180,178.82 | 4,683,063,520.78 |

下表列示了华夏基金管理有限公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

| | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 资产 | 18,794,295,605.53 | 17,698,233,961.69 |
| 负债 | 5,642,298,071.67 | 5,309,177,028.40 |
| 营业收入 | 7,326,913,537.28 | 7,474,588,699.12 |
| 净利润 | 2,012,990,585.27 | 2,163,318,990.37 |
| 综合收益合计 | 2,027,918,725.47 | 2,247,673,969.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,630,532,211.43 | 1,114,255,131.14 |

根据《修改基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》，华夏基金管理有限公司按照基金管理费收入的 10%计提风险准备金，该部分资金使用受到限制。

2 在合营企业和联营企业中的权益

合营企业

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|---|---------|-------|-------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中信标普指数信息服务(北京)有限公司 | 北京市 | 金融服务业 | 100 万美元 | 50% | - | 权益法 |
| Double Nitrogen Fund GP, Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 100 美元 | - | 48% | 权益法 |
| Sino-Ocean Land Logistics Investment Management Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 5 万美元 | - | 50% | 权益法 |
| CSOBOR Fund GP Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 100 美元 | - | 49% | 权益法 |
| Bright Lee Capital Limited | 英属维尔京群岛 | 资产管理 | 5 万美元 | - | 48% | 权益法 |
| Kingvest Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 500,000 万日元 | - | 44.85% | 权益法 |
| Sunrise Capital Holdings IV Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 5 万美元 | - | 50% | 权益法 |

联营企业

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|----------------------|--------|---|--------------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 中信产业投资基金管理有限公司 | 四川省绵阳市 | 投资基金管理 | 180,000 万元人民币 | 35% | - | 权益法 |
| 青岛蓝海股权交易中心有限责任公司 | 山东省青岛市 | 股权交易 | 10,000 万元人民币 | 24% | 16% | 权益法 |
| 中信建投证券股份有限公司 | 北京市 | 证券经纪、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问、证券承销与保荐、证券自营、证券资产管理、证券投资基金代销等 | 775,669.4797 万元人民币 | 4.9357% | - | 权益法 |
| 新疆股权交易中心有限公司 | 新疆乌鲁木齐 | 金融业 | 11,000 万元人民币 | 20% | - | 权益法 |
| 北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙) | 北京市 | 基金管理 | 1,020 万元人民币 | - | 33% | 权益法 |
| 北京农业产业投资基金(有限合伙) | 北京市 | 投资 | 21,020 万元人民币 | - | 32.26% | 权益法 |
| 深圳市信融客户服务俱乐部有限公司 | 广东省深圳市 | 金融信息咨询, 信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务; 公共关系策划; 文化传播及文化活动策划; 体育赛事策划; 体育活动策划 | 1,000 万元人民币 | - | 25% | 权益法 |
| 泰富金石(天津)基金管理有限公司 | 天津市 | 受托管理股权投资企业, 从事投资管理及相关咨询服务 | 5,000 万元人民币 | - | 40% | 权益法 |
| 西安明日宇航工业有限责任公司 | 陕西省西安市 | 航空航天机加零部件、钣金零部件的制造; 型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的制造。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般经营项目: 型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的研发、设计; 系统内员工培训; 液压、电子系统的研发与技术服务 | 5,000 万元人民币 | - | 35% | 权益法 |
| 信保(广州)私募基金管理有限公司 | 广东省广州市 | 私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务 | 10,000 万元人民币 | - | 33% | 权益法 |

| | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | | 会计处理 |
|---|---------|--|-----------------------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东坤信企业管理有限公司 | 山东省青岛市 | 企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；市场调查（不含涉外调查）；财务咨询；企业形象策划；市场营销策划；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 | 11,000 万元人民币 | - | 13.18% | 权益法 |
| 深圳前海基础设施投资基金管理有限公司 | 广东省深圳市 | 一般经营项目是：受托管理股权投资基金（不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开募集及发行基金管理业务）；股权投资、投资管理、投资顾问、投资咨询（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营） | 30,000 万元人民币 | - | 11.67% | 权益法 |
| 赛领国际投资基金（上海）有限公司 | 上海市 | 投资，投资管理，投资咨询 | 306,000 万元人民币 | - | 11.10% | 权益法 |
| 赛领资本管理有限公司 | 上海市 | 股权投资管理，股权投资，投资管理，投资咨询 | 28,050 万元人民币 | - | 9.09% | 权益法 |
| 西藏信昇股权投资合伙企业（有限合伙） | 西藏自治区 | 私募股权投资 | 510,810 万元人民币 | - | 9.79% | 权益法 |
| 同方莱士医药产业投资（广东）有限公司 | 广东省广州市 | 企业自有资金投资、投资咨询服务、生物科技投资 | 200,000 万元人民币 | - | 30.00% | 权益法 |
| Aria Investment Partners III, L.P. | 开曼群岛 | 私募股权基金 | 不适用 | - | 28.10% | 权益法 |
| Aria Investment Partners IV, L.P. | 开曼群岛 | 私募股权基金 | 不适用 | - | 39.14% | 权益法 |
| Aria Investment Partners V, L.P. | 开曼群岛 | 私募股权基金 | 不适用 | - | 45.45% | 权益法 |
| Clean Resources Asia Growth Fund L.P. | 开曼群岛 | 对冲基金 | 不适用 | - | 3.00% | 权益法 |
| Fudo Capital II, L.P. | 开曼群岛 | 房地产基金 | 不适用 | - | 6.13% | 权益法 |
| Sunrise Capital II, L.P. | 开曼群岛 | 私募股权基金 | 不适用 | - | 23.99% | 权益法 |
| Sunrise Capital III, L.P. | 开曼群岛 | 私募股权基金 | 不适用 | - | 6.08% | 权益法 |
| Sunrise Capital IV, L.P. | 开曼群岛 | 私募股权基金 | 不适用 | - | 5.41% | 权益法 |
| CLSA Aviation Private Equity Fund I | 韩国 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 6.86% | 权益法 |
| CLSA Aviation Private Equity Fund II | 韩国 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 0.08% | 权益法 |
| CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited | 开曼群岛 | 直接投资基金 | 不适用 | - | 12.39% | 权益法 |
| CT CLSA Holdings Limited | 斯里兰卡 | 投资控股 | 59,034 万斯里兰卡 卢比 | - | 25.00% | 权益法 |
| CLSA Infrastructure Private Equity Fund I | 韩国 | 私募股权基金 | 不适用 | - | 0.14% | 权益法 |
| CSOBOR Fund L.P. | 开曼群岛 | 资产管理 | 不适用 | - | 24.58% | 权益法 |
| Holisol Logistics Private Limited | 印度 | 资产管理 | 1,080 万印度卢比 | - | 20.29% | 权益法 |
| Alfalah CLSA Securities (Private) Limited | 巴基斯坦 | 投资银行业务、证券经纪业务 | 40,000万 巴基斯坦卢比 | - | 24.90% | 权益法 |
| Pine Tree Special Opportunity FMC LLC | 开曼群岛 | 基金管理 | 不适用 | - | 50.00% | 权益法 |
| Citron PE Holdings Limited | 英属维尔京群岛 | 资产管理 | 17,160 万港元 | - | 35.00% | 权益法 |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Fund I (Non-US), LP | 开曼群岛 | 资产管理 | 不适用 | - | 22.16% | 权益法 |
| Lending Ark Asia Secured Private Debt Holdings Limited | 开曼群岛 | 资产管理 | 5万 美元 | - | 30.00% | 权益法 |

中信建投证券股份有限公司，作为本集团重要的联营公司，主要从事证券经纪、证券投资咨询等业务，采用权益法核算。本集团按照中信建投证券股份有限公司管理层提供的2023年度未经审计财务数据按持股比例计算享有的净资产份额。

信保(广州)私募基金管理有限公司, 作为本集团重要的联营公司, 主要从事投资基金管理, 并采用权益法核算。相关未经审计财务信息如下(均以万元列示):

| 项目 | 2023年 | 2022年 |
|---------------|---------|---------|
| 资产 | 633,913 | 645,823 |
| 负债 | 182,872 | 223,090 |
| 按持股比例享有的净资产份额 | 148,844 | 139,502 |
| 长期股权投资的账面价值 | 131,095 | 116,483 |
| 营业收入 | 19,421 | 19,064 |
| 净利润 | 15,185 | 20,006 |
| 综合收益合计 | 15,185 | 20,006 |
| 收到的股利 | - | 6,585 |

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总未经审计财务信息(均以万元列示):

| 项目 | 2023年 | 2022年 |
|------------------|---------|---------|
| 合营企业 | | |
| 长期股权投资的账面价值合计 | 1,706 | 986 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数: | | |
| 净利润 | 1,265 | 1,981 |
| 综合收益总额 | 1,265 | 1,981 |
| 联营企业 | | |
| 长期股权投资的账面价值合计 | 447,346 | 483,930 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数: | | |
| 净利润 | 17,954 | 10,929 |
| 其他综合收益 | 188 | 2,632 |
| 综合收益总额 | 18,142 | 13,561 |

由于本集团对中信标普指数信息服务(北京)有限公司和山东坤信企业管理有限公司不负有承担额外损失义务, 因此在确认其发生的净亏损时, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对其净投资的长期权益减记至零为限。

本集团无与对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

3 对于未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团主要在金融投资等业务中会涉及结构化主体，这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本集团会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

本集团发起设立的结构化主体：

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至2023年12月31日，本集团通过直接持有本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

| | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面价值 | 最大损失敞口 | 账面价值 | 最大损失敞口 |
| 交易性金融资产 | 13,561,265,377.16 | 13,561,265,377.16 | 12,793,653,920.83 | 12,793,653,920.83 |

2023年，本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬为人民币6,918,186,235.64元。

第三方金融机构发起的结构化主体：

截至2023年12月31日，本集团通过直接投资在第三方金融机构发起的资产支持证券、资产管理计划、信托计划等结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

| | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 账面价值 | 最大损失敞口 | 账面价值 | 最大损失敞口 |
| 交易性金融资产 | 63,440,734,926.37 | 63,440,734,926.37 | 51,523,231,137.07 | 51,523,231,137.07 |

九、金融资产的转移

在日常业务中，本集团进行的某些交易会将已确认的金融资产转让给第三方或客户。

这些金融资产转让若符合终止确认条件的，相关金融资产全部或部分终止确认。当本集团保留了已转让资产的绝大部分风险与回报时，本集团继续在财务状况表中确认此类资产。

卖出回购交易

全部未终止确认的已转让金融资产包括卖出回购交易中买断式回购业务下作为担保物交付给交易对手的证券，此种交易下交易对手在本集团无任何违约的情况下，可以将上述证券再次用于担保，但同时需承担在协议规定的到期日将上述证券归还于本集团的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本集团可以要求交易对手归还部分抵押物或需要向交易对手支付额外的抵押物。对于上述交易，本集团认为本集团保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。同时，本集团将收到的现金确认为一项金融负债。

融券业务

全部未终止确认的已转让金融资产包括融券业务出借给客户供其卖出的证券，此种交易下集团要求客户提供能够完全覆盖融券信用敞口的充分的担保品，并同时需承担按照协议规定将上述证券归还于本集团的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本集团需要向客户归还部分抵押物或可以要求客户支付额外的抵押物。对于上述交易，本集团认为本集团保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。

下表为已转让给第三方或客户而不符合终止确认条件的金融资产及相关金融负债的账面价值分析：

| | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|--------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 转让资产的 账面价值 | 相关负债的 账面价值 | 转让资产的 账面价值 | 相关负债的 账面价值 |
| 卖出回购交易 | 62,549,737,472.10 | 55,314,105,864.67 | 50,802,760,875.67 | 44,157,932,929.15 |
| 融出证券 | 5,224,390,254.04 | - | 4,633,189,414.85 | - |
| 合计 | <u>67,774,127,726.14</u> | <u>55,314,105,864.67</u> | <u>55,435,950,290.52</u> | <u>44,157,932,929.15</u> |

十、 金融工具风险管理

概况

公司通过实施全面的风险管理机制和内部控制流程，对业务活动中的金融、操作、合规、法律风险进行监测、评估与管理，对子公司通过业务指导、运营支持、决策管理等不同模式进行垂直的风险管理。

公司建立了完整有效的治理结构体系。公司股东大会、董事会和监事会根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、公司《章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。董事会通过加强对内部控制有关工作的安排、完善公司的内部控制环境和内部控制结构，使内部控制与风险管理成为公司决策的必要环节。

风险管理架构

公司已形成由董事会风险管理委员会、经营管理层下设专业委员会集体决策，内部控制部门与业务部门/业务线密切配合的三层次风险管理体系，从审议、决策、执行和监督等方面管理风险。在部门和业务线层面，确立了风险管理三道防线。

第一层：董事会

董事会风险管理委员会对公司的总体风险管理进行监督，并将之控制在合理的范围内，以确保公司能够对与经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划；制定总体风险管理政策供董事会审议；规定用于公司风险管理的战略结构和资源，并使之与公司的内部风险管理政策相兼容；制定重要风险的界限；对相关的风险管理政策进行监督、审查和向董事会提出建议。

第二层：经营管理层

经营管理层对公司风险管理的有效性承担主要责任，其职责包括：制定风险管理制度，建立健全公司全面风险管理架构，制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额，定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告，建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制，以及风险管理的其他职责。

经营管理层下设各专业委员会，包括资产负债管理委员会、资本承诺委员会、风险管理委员会和产品委员会，分别在公司董事会和经营管理层的授权范围内，负责相关管理工作。

第三层：部门 / 业务线

公司的前台业务部门 / 业务线作为公司风险管理的第一道防线，承担风险管理的第一线责任，负责建立各项业务的业务管理制度与风险管理制度，对业务风险进行监控、评估、报告，并将业务风险控制在授权范围内。

公司风险管理部、合规部、法律部、董事会办公室等内部控制部门是公司风险管理的第二道防线，分别在各部门职责范围内行使相应的专业化风险管理职能。

公司稽核审计部是公司风险管理的第三道防线，全面负责内部稽核审计，计划并实施对公司各部门 / 业务线、子公司及分支机构的内部审计工作，监督内部控制制度的执行情况，防范各种道德风险和政策风险，协助公司对突发事件进行核查。

1 信用风险

信用风险是指因借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而带来损失的风险。

本公司对证券融资类业务从质押率、质押物、保障金比例、集中度、流动性、期限等多个角度继续保持严格的风险管理标准，并通过及时的盯市管理来管理信用风险敞口。

预期信用损失计量

对于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)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产 (包括其他债权投资) 及融出证券，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)。

对纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司运用自金融工具初始确认之后信用质量发生“三阶段”变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“阶段一”，且本公司对其信用风险进行持续监控。
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的工具，则本公司将其转移至“阶段二”。
- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为“阶段三”。

阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，阶段二和阶段三金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于阶段一和阶段二的债券投资类金融资产（即其他债权投资）及融资类金融资产（包括融出资金、融出证券、买入返售金融资产中的股票质押式回购），管理层运用包含违约概率（PD）、违约损失率（LGD）、违约风险敞口（EAD）及损失率比率（LR）等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三已发生信用减值的上述金融工具，通过预估未来与该金融工具相关的现金流，计量损失准备。上述阶段一、阶段二以及阶段三金融工具的减值评估，管理层均考虑了前瞻性因素。

预期信用损失计量的参数、假设及估计技术

本公司根据会计准则的要求在预期信用损失计量中使用了判断、假设和估计，包括：

- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- 判断信用风险显著增加及已发生信用减值的标准；
- 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信息权重

对债券投资类金融资产，预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率（PD）、违约风险敞口（EAD）、违约损失率（LGD）三者乘积作为未来现金流折现至当期的结果，对融资类金融资产，预期信用损失为违约风险敞口（EAD）及考虑前瞻性影响的损失率比率（LR）二者乘积折现后的结果：

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司计算违约概率考虑的主要因素有：债券发行人经评估后的信用评级信息等；
- 违约损失率是指本公司对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本公司计算违约损失率主要考虑的因素有：债券发行人或交易对手的类型等；
- 违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额；
- 损失率比率是指本公司对违约风险敞口发生损失金额作出的预期。本公司使用基于公开市场数据测算的历史损失率并评估其适当性。本公司计算融资类金融资产损失率比率考虑的主要因素有：融资类金融资产维持担保比例及担保证券的波动特征、担保物变现的价值、处置期等。

信用风险显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司在进行金融工具损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对债券投资类金融资产，如果债券的最新内部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级下迁超过 2 级，且债券发行人或债券的最新内部评级在投资级别以下，本公司认为该类债券的信用风险显著增加。

针对融资类金融资产，如果维持担保比例低于平仓线，则表明其信用风险已经显著增加。

如果借款人或债务人在合同付款日后逾期超过 30 天仍未付款，则视为该金融工具已经发生信用风险增加。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，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借款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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未将任何金融工具视为具有较低信用风险而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

已发生信用减值资产的定义

判断金融工具是否发生信用减值时，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，本公司将该金融工具界定为已发生信用减值，其标准与已发生违约的定义一致：

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；
- 债券或相同发行人的其他债券发生实质违约、或展期或触发交叉保护条款；
- 融资类金融资产采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人、债券发行人或交易对手发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融工具的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人、债券发行人或交易对手的财务困难作出让步；
- 债务人、债券发行人或交易对手很可能破产或其他财务重组等。

金融工具发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

对于债券投资类金融资产，本公司通过进行历史数据分析，识别出影响信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要包括国内生产总值、生产价格指数和社会消费品零售总额。本公司通过进行回归分析确定这些经济指标历史上与违约概率、违约敞口和违约损失率之间的关系，对债券投资业务的预期损失进行前瞻性的调整。对于融资类金融资产，本公司基于对产品特性进行分析，识别出与融资类金融资产风险相关的经济指标，即：上证综指和深证成指的波动率。通过构建这些经济指标与业务风险特征之间的关系，对融资类金融资产的预期损失进行前瞻性的调整。

除了提供基本经济情景外，本公司的管理层专家小组也提供了其他可能的情景及情景权重。针对每一个主要产品类型分析、设定不同的情景，以确保考虑到指标非线性发展特征。本公司在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

本公司认为，在 2023 年 12 月 31 日，对于公司的债券投资类金融资产以及融资类金融资产组合，应当考虑应用乐观、基准及悲观这三种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本公司结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围，目前本公司采用的三种情景权重基本相若。

本公司以加权的 12 个月预期信用损失 (阶段一) 或加权的整个存续期预期信用损失 (阶段二及阶段三) 计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本公司认为这些预测体现了公司对可能结果的最佳估计。

敏感性分析

预期信用损失计量模型会使用到模型参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等，上述参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。本公司每年定期对模型进行重检，并根据外部经济环境及内部可观测数据等情况对模型中使用的参数和假设进行适当的修正和优化。

本公司对前瞻性计量所使用的经济指标进行了敏感性分析，当乐观、悲观情景权重变动 10% 时，对本公司已计提的预期信用损失的影响不重大。

同时，本公司还对信用风险阶段分类进行了敏感性分析。于 2023 年 12 月 31 日，假设信用风险自初始确认后未发生显著变化，导致阶段二的金融工具全部进入阶段一，则对资产负债表中确认的预期信用损失影响不重大。

担保物及其他信用增级措施

本公司采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中，最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本公司根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。融资类金融资产的担保物主要为股票、债券和基金等。本公司管理层会定期检查担保物的市场价值，根据相关协议要求追加担保物，并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

融资类金融资产损失率情况

本公司充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于 140%，平仓线一般不低于 130%。

- 对于维持担保比例大于平仓线，本金或利息未逾期或者维持担保比例大于预警线，本金或利息逾期 30 日以内的融资类金融资产，属于“阶段一”；
- 对于维持担保比例大于预警线，本金或利息逾期 30 日及以上但不到 90 日的融资类金融资产，或者维持担保比例大于平仓线小于等于预警线，且本金或利息逾期但不到 90 日的融资类金融资产，以及维持担保比例大于 100%小于等于平仓线，所有未逾期或逾期 90 日以内的融资类金融资产，属于“阶段二”；
- 对于维持担保比例小于等于 100%的融资类金融资产，或者本金或利息发生逾期，且逾期天数超过 90 日的，属于“阶段三”。

本公司的融资类金融资产不同阶段对应的损失率比率如下：

阶段一：资产根据不同的维持担保比例，损失率区间为 1% ~ 3%；

阶段二：资产损失率不低于 10%；

阶段三：根据逐项折现现金流量模型，计算预期损失率。

信用风险敞口分析

本公司融资类金融资产客户资产质量良好，于2023年12月31日及2022年12月31日，大部分融资类金融资产的维持担保比达到平仓线以上，且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。于2023年12月31日及2022年12月31日，本公司持有的债券投资大部分为投资级以上。

(1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

本集团不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

| <u>项目</u> | <u>2023年 12月31日</u> | <u>2022年 12月31日</u> |
|-------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 银行存款及其他货币资金 | 302,792,277,134.47 | 316,233,960,331.71 |
| 其中：客户资金存款 | 205,906,733,690.67 | 218,283,647,437.39 |
| 结算备付金 | 45,999,597,845.68 | 41,891,038,748.50 |
| 其中：客户备付金 | 33,112,290,817.22 | 27,439,623,989.24 |
| 融出资金 | 118,745,730,276.99 | 106,976,333,285.12 |
| 交易性金融资产 | 353,123,765,594.68 | 299,913,833,988.31 |
| 衍生金融资产 | 32,754,244,590.94 | 36,388,726,601.68 |
| 买入返售金融资产 | 62,209,156,076.62 | 31,483,058,571.34 |
| 应收款项 | 67,924,047,626.03 | 57,522,769,957.68 |
| 存出保证金 | 62,181,919,843.48 | 69,158,114,878.44 |
| 其他债权投资 | 81,183,382,445.21 | 70,115,173,525.66 |
| 其他 | 1,071,667,191.80 | 1,519,681,542.94 |
| 最大信用风险敞口 | <u>1,127,985,788,625.90</u> | <u>1,031,202,691,431.38</u> |

(2) 风险集中度

如交易对手集中于某一行业或地区，或共同具备某些经济特性，其信用风险通常会相应提高。同时，不同行业和经济地区的发展均有其独特的特点，因此不同的行业和经济地区的信用风险亦不相同。

本集团在计提减值准备后不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口按地区分布如下：

| 2023年12月31日 | 按地区划分 | | |
|-------------|--------------------|--------------------|----------------------|
| | 中国大陆地区 | 中国大陆以外地区 | 合计 |
| 银行存款及其他货币资金 | 276,044,385,406.69 | 26,747,891,727.78 | 302,792,277,134.47 |
| 其中：客户资金存款 | 193,401,011,200.95 | 12,505,722,489.72 | 205,906,733,690.67 |
| 结算备付金 | 44,538,024,531.33 | 1,461,573,314.35 | 45,999,597,845.68 |
| 其中：客户备付金 | 32,273,760,722.12 | 838,530,095.10 | 33,112,290,817.22 |
| 融出资金 | 113,972,650,694.26 | 4,773,079,582.73 | 118,745,730,276.99 |
| 交易性金融资产 | 292,448,279,573.91 | 60,675,486,020.77 | 353,123,765,594.68 |
| 衍生金融资产 | 23,526,916,703.54 | 9,227,327,887.40 | 32,754,244,590.94 |
| 买入返售金融资产 | 61,671,515,664.38 | 537,640,412.24 | 62,209,156,076.62 |
| 应收款项 | 11,521,706,244.32 | 56,402,341,381.71 | 67,924,047,626.03 |
| 存出保证金 | 58,783,192,020.71 | 3,398,727,822.77 | 62,181,919,843.48 |
| 其他债权投资 | 74,250,264,455.82 | 6,933,117,989.39 | 81,183,382,445.21 |
| 其他 | 718,576,186.23 | 353,091,005.57 | 1,071,667,191.80 |
| 最大信用风险敞口 | 957,475,511,481.19 | 170,510,277,144.71 | 1,127,985,788,625.90 |
| 2022年12月31日 | 按地区划分 | | |
| | 中国大陆地区 | 中国大陆以外地区 | 合计 |
| 银行存款及其他货币资金 | 287,345,813,328.61 | 28,888,147,003.10 | 316,233,960,331.71 |
| 其中：客户资金存款 | 202,111,529,079.81 | 16,172,118,357.58 | 218,283,647,437.39 |
| 结算备付金 | 40,513,967,769.30 | 1,377,070,979.20 | 41,891,038,748.50 |
| 其中：客户备付金 | 26,668,768,029.50 | 770,855,959.74 | 27,439,623,989.24 |
| 融出资金 | 102,089,186,625.25 | 4,887,146,659.87 | 106,976,333,285.12 |
| 交易性金融资产 | 244,825,634,232.16 | 55,088,199,756.15 | 299,913,833,988.31 |
| 衍生金融资产 | 26,841,078,792.00 | 9,547,647,809.68 | 36,388,726,601.68 |
| 买入返售金融资产 | 30,758,121,008.15 | 724,937,563.19 | 31,483,058,571.34 |
| 应收款项 | 6,592,359,580.99 | 50,930,410,376.69 | 57,522,769,957.68 |
| 存出保证金 | 63,356,906,997.28 | 5,801,207,881.16 | 69,158,114,878.44 |
| 其他债权投资 | 65,712,674,611.05 | 4,402,498,914.61 | 70,115,173,525.66 |
| 其他 | 920,676,560.70 | 599,004,982.24 | 1,519,681,542.94 |
| 最大信用风险敞口 | 868,956,419,505.49 | 162,246,271,925.89 | 1,031,202,691,431.38 |

(3) 预期信用损失计量

本集团纳入预期信用损失减值评估范围的金融工具的信用风险敞口按损失所处阶段划分如下：

(i) 买入返售款项减值准备

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日 | 481,761,384.53 | 260,809,134.37 | 5,839,837,757.80 | 6,582,408,276.70 |
| 本年计提 | 598,612,711.64 | - | - | 598,612,711.64 |
| 本年转回 | (365,791,389.57) | (5,377,507.91) | (956,576,632.38) | (1,327,745,529.86) |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | - | - | - | - |
| - 减少 | - | - | - | - |
| 外汇及其他变动 | - | (330,121.48) | (139,716,392.65) | (140,046,514.13) |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>714,582,706.60</u> | <u>255,101,504.98</u> | <u>4,743,544,732.77</u> | <u>5,713,228,944.35</u> |

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|-------------------------|
| | 第1阶段 未来12个月预期信用损失 | 第2阶段 整个存续期预期信用损失 | 第3阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日 | 289,566,754.62 | 516,394,121.79 | 6,038,597,450.94 | 6,844,558,327.35 |
| 本年计提 | 499,822,665.13 | 152,241,009.46 | 100,227,633.99 | 752,291,308.58 |
| 本年转回 | (307,628,035.22) | (127,381,556.69) | (579,431,767.32) | (1,014,441,359.23) |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | - | - | 280,444,440.19 | 280,444,440.19 |
| - 减少 | - | (280,444,440.19) | - | (280,444,440.19) |
| 外汇及其他变动 | - | - | - | - |
| 2022年12月31日 | <u>481,761,384.53</u> | <u>260,809,134.37</u> | <u>5,839,837,757.80</u> | <u>6,582,408,276.70</u> |

股票质押式回购减值准备明细如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------|
| | 预期信用损失阶段 | | | |
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计 |
| 账面余额 | 33,837,072,100.35 | 668,381,603.84 | 4,871,077,471.52 | 39,376,531,175.71 |
| 减值准备 | 714,268,646.53 | 255,101,504.98 | 4,743,544,732.77 | 5,712,914,884.28 |
| 担保物价值 | 80,154,818,777.45 | 1,198,072,200.00 | 4,658,536,311.35 | 86,011,427,288.80 |
| | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
| | 预期信用损失阶段 | | | |
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计 |
| 账面余额 | 22,499,002,219.63 | 959,999,937.17 | 5,937,204,043.30 | 29,396,206,200.10 |
| 减值准备 | 481,761,384.53 | 260,809,134.37 | 5,839,837,757.80 | 6,582,408,276.70 |
| 担保物价值 | 69,369,955,272.48 | 1,931,810,300.00 | 7,203,323,105.49 | 78,505,088,677.97 |

(ii) 融出资金减值准备

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日 | 1,088,099,922.36 | 189,849,320.94 | 1,223,594,896.95 | 2,501,544,140.25 |
| 本年计提 | 188,746,111.06 | - | 605,718.92 | 189,351,829.98 |
| 本年转回 | (87,103,273.66) | (86,925,971.20) | (625,407,281.13) | (799,436,525.99) |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | - | - | - | - |
| - 减少 | - | - | - | - |
| 外汇及其他变动 | - | 808.26 | 763,564.50 | 764,372.76 |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>1,189,742,759.76</u> | <u>102,924,158.00</u> | <u>599,556,899.24</u> | <u>1,892,223,817.00</u> |

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日 | 1,274,828,628.84 | 191,919,232.31 | 1,852,603,461.26 | 3,319,351,322.41 |
| 本年计提 | 55,447,948.73 | 270,230,369.54 | 7,501,992.85 | 333,180,311.12 |
| 本年转回 | (237,486,420.23) | (189,866,191.12) | (728,082,370.46) | (1,155,434,981.81) |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | 2,564.99 | 4,703,689.01 | 87,135,213.81 | 91,841,467.81 |
| - 减少 | (4,703,689.01) | (87,137,778.80) | - | (91,841,467.81) |
| 外汇及其他变动 | 10,889.04 | - | 4,436,599.49 | 4,447,488.53 |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>1,088,099,922.36</u> | <u>189,849,320.94</u> | <u>1,223,594,896.95</u> | <u>2,501,544,140.25</u> |

(iii) 应收款项及其他应收款减值准备

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------|
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日 | 165,524,915.88 | 76,069,026.75 | 1,834,535,012.58 | 2,076,128,955.21 |
| 本年计提 | 75,811,731.90 | 2,675,216.11 | 2,312,757.85 | 80,799,705.86 |
| 本年转回 | (4,218,483.52) | (2,531,322.46) | (41,640,734.56) | (48,390,540.54) |
| 本年转销 | - | (2,074.56) | - | (2,074.56) |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | - | 474.37 | 81,151,562.81 | 81,152,037.18 |
| - 减少 | (17,257,214.52) | (63,894,822.66) | - | (81,152,037.18) |
| 外汇及其他变动 | (401,699.66) | - | (5,911,724.42) | (6,313,424.08) |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>219,459,250.08</u> | <u>12,316,497.55</u> | <u>1,870,446,874.26</u> | <u>2,102,222,621.89</u> |

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|
| | 第1阶段 未来12个月预期信用损失 | 第2阶段 整个存续期预期信用损失 | 第3阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日 | 208,159,731.73 | 80,159,778.43 | 1,803,788,733.27 | 2,092,108,243.43 |
| 本年计提 | 22,319,001.76 | 2,201,366.86 | 48,005,151.92 | 72,525,520.54 |
| 本年转回 | (64,936,807.96) | (6,247,164.79) | (34,234,192.36) | (105,418,165.11) |
| 本年转销 | - | (5,100.00) | (3,366,904.11) | (3,372,004.11) |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | 466.68 | 10,611.93 | - | 11,078.61 |
| - 减少 | (10,611.93) | (466.68) | - | (11,078.61) |
| 外汇及其他变动 | (6,864.40) | (49,999.00) | 20,342,223.86 | 20,285,360.46 |
| 2022年12月31日 | <u>165,524,915.88</u> | <u>76,069,026.75</u> | <u>1,834,535,012.58</u> | <u>2,076,128,955.21</u> |

(iv) 其他债权投资减值准备

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------|
| | 第 1 阶段 未来 12 个月预期信用损失 | 第 2 阶段 整个存续期预期信用损失 | 第 3 阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日 | 506,632,561.32 | - | 257,776,559.53 | 764,409,120.85 |
| 本年计提 | 1,098,656,994.36 | 58,316,787.10 | 108,319,666.94 | 1,265,293,448.40 |
| 本年转回 | (231,166,868.49) | (7,447,264.42) | - | (238,614,132.91) |
| 本年转销 | (419,276,097.52) | (59,878,330.90) | - | (479,154,428.42) |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | - | 23,565,826.40 | - | 23,565,826.40 |
| - 减少 | (23,565,826.40) | - | - | (23,565,826.40) |
| 外汇及其他变动 | 251,524.57 | - | 3,736,775.14 | 3,988,299.71 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 931,532,287.84 | 14,557,018.18 | 369,833,001.61 | 1,315,922,307.63 |

| | 预期信用损失阶段 | | | 合计 |
|-------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------|
| | 第1阶段 未来12个月预期信用损失 | 第2阶段 整个存续期预期信用损失 | 第3阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2022年1月1日 | 365,959,137.72 | - | 44,000,000.00 | 409,959,137.72 |
| 本年计提 | 518,366,394.49 | - | - | 518,366,394.49 |
| 本年转回 | (42,654,594.27) | - | - | (42,654,594.27) |
| 本年转销 | (136,052,888.55) | - | - | (136,052,888.55) |
| 阶段转移 | | | | |
| - 增加 | - | - | 213,776,559.53 | 213,776,559.53 |
| - 减少 | (213,776,559.53) | - | - | (213,776,559.53) |
| 外汇及其他变动 | 14,791,071.46 | - | - | 14,791,071.46 |
| 2022年12月31日 | <u>506,632,561.32</u> | <u>-</u> | <u>257,776,559.53</u> | <u>764,409,120.85</u> |

2 市场风险

市场风险是由于持仓金融头寸的市场价格变动而导致的损失风险。持仓金融头寸来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动。持仓金融头寸的变动主要来自客户的要求或自营投资的相关策略。

市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险。

公司建立了自上而下的风险限额管理体系，通过将公司整体的风险限额分配至各业务部门/业务线、内部控制部门监督执行、重大风险事项及时评估与报告等方式，将公司整体市场风险水平管理在恰当的范围内。

业务开展过程中，前台业务部门/业务线作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险；风险管理部独立于业务部门/业务线对各业务风险进行全面的评估、监测和管理，进行汇报并对风险情况进行处理。

风险管理部主要使用量化指标估计可能的市场风险损失，既包括正常环境下的风险也包含市场极端情况的影响。通过风险报告以每日、周、月、季度等不同频率向业务部门/业务线的主要负责人和公司经营管理层反映市场风险情况。

公司使用风险价值 (VaR) 作为衡量整体市场风险状况的主要指标。在具体参数设置上采用1天持有期、95%置信度。并通过回溯测试等方法对风险价值 (VaR) 计算模型的准确性进行持续检测。公司还通过一系列宏观和微观场景下的压力测试的方式对持仓面临极端情况的冲击下的可能损失状况进行评估，并对比风险承受能力，衡量公司整体的市场风险状态是否在可接受范围内。

公司对业务部门/业务线设置了风险限额以控制市场风险暴露程度进行每日监控、及时预警、及时处理。

公司对风险限额体系进行持续的完善，明确了统一的限额管理办法和分级授权机制，并根据授权机制调整公司整体、各业务部门/业务线、细分业务/策略等不同层面的风险限额指标体系管理方案。

对于境外资产及子公司资产，公司实行境内外一体化管理，针对外币资产，公司对汇率风险进行整体监控和管理，并通过调整外汇头寸、用外汇远期/期权对冲、进行货币互换等多种手段管理汇率风险敞口。

(1) 风险价值(VaR)

风险价值(VaR)是一种用以估算在某一给定时间范围，相对于某一给定的置信区间来说，由于市场利率或者股票价格变动而引起的最大可能的持仓亏损的方法。

本集团根据历史数据计算 VaR 值 (置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日)。

本集团和本公司按风险类别分类的风险价值 (VaR) 分析概括如下：

单元：人民币万元

| | 本集团 | | | | | |
|-----------|-------------|--|--------|-------------|--|--------|
| | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
| | | | | | | |
| 股价敏感型金融工具 | | | 29,948 | | | 47,531 |
| 利率敏感型金融工具 | | | 16,015 | | | 20,828 |
| 汇率敏感型金融工具 | | | 12,387 | | | 10,798 |
| 整体组合风险价值 | | | 29,723 | | | 42,285 |

| | 本公司 | | | | | |
|-----------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|
| | 2023年 | | | 2022年 | | |
| | 平均 | 最高 | 最低 | 平均 | 最高 | 最低 |
| 股价敏感型金融工具 | 22,850 | 40,002 | 9,095 | 25,945 | 49,995 | 16,208 |
| 利率敏感型金融工具 | 10,047 | 18,312 | 6,346 | 13,639 | 23,288 | 4,942 |
| 汇率敏感型金融工具 | 1,595 | 2,867 | 647 | 762 | 2,114 | 194 |
| 整体组合风险价值 | 22,976 | 39,753 | 9,957 | 30,882 | 56,921 | 17,561 |

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，年末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率发生平行移动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本集团利率敏感性分析如下：

单元：人民币万元

| | 本集团 | |
|---------|--------------|--------------|
| 收入敏感性 | <u>2023年</u> | <u>2022年</u> |
| 利率基点变化 | | |
| 上升25个基点 | (65,386) | (100,098) |
| 下降25个基点 | 70,619 | 101,248 |

| | 本集团 | |
|---------|--------------------|--------------------|
| 权益敏感性 | <u>2023年12月31日</u> | <u>2022年12月31日</u> |
| 利率基点变化 | | |
| 上升25个基点 | (35,332) | (21,576) |
| 下降25个基点 | 36,350 | 22,146 |

(3) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对收入和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数表示可能增加收入或权益。

| | | 单元：人民币万元 | |
|----|------|-------------|-------------|
| | | 收入敏感性 | |
| 币种 | 汇率变化 | 2023年 | 2022年 |
| 美元 | -3% | 24,825 | 123,207 |
| 港元 | -3% | (53,517) | (67,367) |
| | | 权益敏感性 | |
| 币种 | 汇率变化 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
| 美元 | -3% | (47,229) | (32,771) |
| 港元 | -3% | (264) | (396) |

上表列示了美元及港元相对人民币贬值 3%对收入及权益所产生的影响，若上述币种以相同幅度升值，则将对收入和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 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 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。本集团资产和负债按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 | 233,420,245,167.47 | 14,052,408,498.80 | 18,632,017,283.80 | 8,094,537,113.54 | 274,199,208,063.61 |
| | 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 | 247,104,459,906.38 | (19,322,502,756.39) | 23,403,193,403.09 | 7,186,887,909.48 | 258,372,038,462.56 |

3 价格风险

价格风险是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动影响本集团的利润变动；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性金融工具的市价波动影响本集团的股东权益变动。

截至2023年12月31日，本集团权益性投资占资产总额的比例约为21.14%（2022年12月31日：20.03%）。

4 流动性风险

流动性风险，是指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。公司库务部统一管理公司的资金调配。在境内交易所和银行间市场，公司具有较好的资信水平，维持着比较稳定的拆借、回购等短期融资通道；同时也通过公司债、次级债、收益凭证等补充公司长期运营资金，使公司的整体流动性状态保持在较为安全的水平。

风险管理部独立地对公司未来一段时间内的资产负债情况进行每日监测与评估，通过压力场景下资金缺口等指标的计算，来评估公司的资金支付能力，对流动性风险指标设置了预警阈值，对指标紧张情况向公司风险管理委员会和公司管理层以及相关部门进行风险警示，并组织各部门采取措施将指标恢复到安全水平。公司建立了流动性储备池制度，由库务部独立于业务部门管理，持有充足的高流动性资产以满足公司应急流动性需求。

于本报告年末，本集团金融工具未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

本集团

| | 2023 年 12 月 31 日 | | | | | | 合计 |
|--------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | 逾期 / 即时偿还 | 3 个月内 | 3 个月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 | 无期限 | |
| 非衍生金融负债： | | | | | | | |
| 短期借款 | 4,084,595.04 | 7,613,853,239.88 | 7,863,233.99 | - | - | - | 7,625,801,068.91 |
| 应付短期融资款 | - | 23,526,122,544.42 | 34,559,098,211.54 | - | - | - | 58,085,220,755.96 |
| 拆入资金 | - | 53,657,587,311.72 | - | - | - | - | 53,657,587,311.72 |
| 交易性金融负债 | 53,286,829.53 | 17,214,359,418.45 | 13,548,077,098.22 | 38,436,603,610.49 | 2,569,724,414.48 | 16,825,747,831.53 | 88,647,799,202.70 |
| 卖出回购金融资产款 | 20,250,763,387.50 | 272,680,405,700.47 | 13,960,996,487.29 | 4,763,497,355.07 | - | - | 311,655,662,930.33 |
| 代理买卖证券款 | 283,820,892,187.89 | - | - | - | - | - | 283,820,892,187.89 |
| 代理承销证券款 | 35,356,000.00 | - | - | - | - | - | 35,356,000.00 |
| 应付款项 | 196,627,256,508.90 | 525,775,132.22 | 143,163,148.66 | 462,503,507.41 | - | 302,611,741.67 | 198,061,310,038.86 |
| 应付债券 | - | 10,374,210,000.00 | 28,874,038,345.19 | 97,760,847,805.28 | 18,809,079,041.10 | - | 155,818,175,191.57 |
| 长期借款 | - | 36,857,139.72 | 107,890,111.15 | 356,002,080.88 | - | - | 500,749,331.75 |
| 租赁负债 | - | 183,273,632.92 | 640,352,811.91 | 1,741,913,044.02 | 118,472,852.08 | - | 2,684,012,340.93 |
| 其他 | 2,386,265,263.66 | 1,884,880,628.27 | 325,617,536.01 | 726,229,729.59 | - | 448,496,570.44 | 5,771,489,727.97 |
| 金融负债合计 | 503,177,904,772.52 | 387,697,324,748.07 | 92,167,096,983.96 | 144,247,597,132.74 | 21,497,276,307.66 | 17,576,856,143.64 | 1,166,364,056,088.59 |
| 以净额交割的衍生金融负债 | - | 4,367,953,731.55 | 8,333,134,097.12 | 8,309,857,340.93 | 9,011,286,471.23 | - | 30,022,231,640.83 |
| 以总额交割的衍生金融负债 | | | | | | | |
| 应收合约金额 | - | (101,935,076,935.42) | (66,181,063,294.77) | (24,828,222,353.32) | - | - | (192,944,362,583.51) |
| 应付合约金额 | - | 103,111,462,418.11 | 67,170,592,926.90 | 25,268,455,764.97 | - | - | 195,550,511,109.98 |
| | - | 1,176,385,482.69 | 989,529,632.13 | 440,233,411.65 | - | - | 2,606,148,526.47 |

| | 2022 年 12 月 31 日 | | | | | | |
|--------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | 逾期 / 即时偿还 | 3 个月内 | 3 个月至 1 年 | 1 至 5 年 | 5 年以上 | 无期限 | 合计 |
| 非衍生金融负债： | | | | | | | |
| 短期借款 | 166,262,191.58 | 9,096,667,038.01 | 709,507,777.37 | - | - | - | 9,972,437,006.96 |
| 应付短期融资款 | - | 7,553,235,552.39 | 4,426,502,646.87 | - | - | - | 11,979,738,199.26 |
| 拆入资金 | - | 23,387,914,607.50 | 6,308,635,095.14 | - | - | - | 29,696,549,702.64 |
| 交易性金融负债 | 185,461.02 | 19,084,791,342.73 | 15,462,406,035.34 | 34,537,537,449.11 | 1,821,963,401.67 | 21,218,713,239.64 | 92,125,596,929.51 |
| 卖出回购金融资产款 | 9,151,787,732.08 | 193,679,273,361.28 | 10,100,696,455.34 | 1,537,872,156.13 | - | - | 214,469,629,704.83 |
| 代理买卖证券款 | 279,402,254,030.26 | - | - | - | - | - | 279,402,254,030.26 |
| 代理承销证券款 | 15,253,774,089.37 | - | - | - | - | - | 15,253,774,089.37 |
| 应付款项 | 202,846,327,497.24 | 2,283,157,458.67 | 57,702,994.40 | 99,606,763.64 | - | - | 205,286,794,713.95 |
| 应付债券 | - | 8,385,106,924.75 | 47,522,389,700.37 | 62,501,878,556.82 | 19,490,819,041.07 | - | 137,900,194,223.01 |
| 长期借款 | - | 34,223,242.15 | 100,582,320.21 | 294,255,871.56 | - | - | 429,061,433.92 |
| 租赁负债 | - | 180,617,252.65 | 593,946,251.33 | 1,194,178,682.12 | 177,786,353.36 | - | 2,146,528,539.46 |
| 其他 | 1,723,821,149.65 | 936,493,474.74 | 185,308,077.88 | 738,659,604.82 | - | 504,509,744.30 | 4,088,792,051.39 |
| 金融负债合计 | 508,544,412,151.20 | 264,621,480,254.87 | 85,467,677,354.25 | 100,903,989,084.20 | 21,490,568,796.10 | 21,723,222,983.94 | 1,002,751,350,624.56 |
| 以净额交割的衍生金融负债 | - | 3,374,136,725.49 | 7,025,388,299.18 | 7,299,587,157.81 | 5,508,919,954.34 | - | 23,208,032,136.82 |
| 以总额交割的衍生金融负债 | | | | | | | |
| 应收合约金额 | - | (157,754,900,918.19) | (90,345,617,668.82) | (17,124,756,766.92) | - | - | (265,225,275,353.93) |
| 应付合约金额 | - | 160,694,652,559.50 | 92,184,710,163.29 | 17,454,253,896.05 | - | - | 270,333,616,618.84 |
| | - | 2,939,751,641.31 | 1,839,092,494.47 | 329,497,129.13 | - | - | 5,108,341,264.91 |

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本集团在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性及交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

对于本集团持有的非上市股权和场外期权等金融工具，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括现金流折现法、市场乘数法、期权定价模型和蒙特卡罗模型等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本集团将这些资产和负债划分至第三层次。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折扣、市场乘数等。于2023年12月31日，非上市股权和场外期权等金融工具的公允价值对上述不可观察参数金额的合理变动无重大敏感性。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

1 以公允价值计量的资产和负债

2023年12月31日

公允价值计量使用的输入值

| | <u>活跃市场报价</u> 第一层次 | <u>重要可观察输入值</u> 第二层次 | <u>重要不可观察输入值</u> 第三层次 | <u>合计</u> |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 持续的以公允价值计量的 | | | | |
| 金融工具 | | | | |
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产 | 274,688,640,680.52 | 288,556,360,790.11 | 61,801,773,621.20 | 625,046,775,091.83 |
| - 债券投资 | 12,812,477,685.28 | 171,762,525,919.48 | 33,581,062,387.87 | 218,156,065,992.63 |
| - 股票投资 | 207,125,699,251.05 | 6,979,700,547.39 | 1,468,052,304.03 | 215,573,452,102.47 |
| - 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 | 21,821,159.13 | 801,731,260.23 | 9,401,471,185.45 | 10,225,023,604.81 |
| - 其他 | 54,728,642,585.06 | 109,012,403,063.01 | 17,351,187,743.85 | 181,092,233,391.92 |
| 衍生金融资产 | 1,323,155,796.60 | 25,094,534,352.74 | 6,336,554,441.60 | 32,754,244,590.94 |
| 其他债权投资 | 1,889,427,333.91 | 59,440,892,174.48 | 19,853,062,936.82 | 81,183,382,445.21 |
| 其他权益工具投资 | - | 5,721,858,165.72 | 3,792,354,991.33 | 9,514,213,157.05 |
| 合计 | <u>277,901,223,811.03</u> | <u>378,813,645,483.05</u> | <u>91,783,745,990.95</u> | <u>748,498,615,285.03</u> |
| 金融负债 | | | | |
| 交易性金融负债 | 11,483,556,209.71 | 55,395,035,002.30 | 19,583,606,181.12 | 86,462,197,393.13 |
| 衍生金融负债 | 608,619,241.21 | 26,169,694,554.35 | 5,227,707,339.03 | 32,006,021,134.59 |
| 合计 | <u>12,092,175,450.92</u> | <u>81,564,729,556.65</u> | <u>24,811,313,520.15</u> | <u>118,468,218,527.72</u> |

2022年12月31日

公允价值计量使用的输入值

| | 活跃市场报价 第一层次 | 重要可观察输入值 第二层次 | 重要不可观察输入值 第三层次 | 合计 |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 持续的以公允价值计量的 | | | | |
| 金融工具 | | | | |
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产 | 288,084,531,024.82 | 172,667,334,896.89 | 70,170,826,228.12 | 530,922,692,149.83 |
| -债券投资 | 14,738,390,286.53 | 117,811,286,852.03 | 40,381,602,573.40 | 172,931,279,711.96 |
| -股票投资 | 167,606,204,110.00 | 12,241,340,079.92 | 493,817,770.59 | 180,341,361,960.51 |
| -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 | 2,059,750.11 | 734,443,966.01 | 10,318,535,404.83 | 11,055,039,120.95 |
| -其他 | 105,737,876,878.18 | 41,880,263,998.93 | 18,976,870,479.30 | 166,595,011,356.41 |
| 衍生金融资产 | 684,414,894.61 | 29,163,647,496.23 | 6,540,664,210.84 | 36,388,726,601.68 |
| 其他债权投资 | 6,368,551,918.19 | 52,228,929,329.19 | 11,517,692,278.28 | 70,115,173,525.66 |
| 其他权益工具投资 | - | - | 162,540,493.14 | 162,540,493.14 |
| 合计 | <u>295,137,497,837.62</u> | <u>254,059,911,722.31</u> | <u>88,391,723,210.38</u> | <u>637,589,132,770.31</u> |
| 金融负债 | | | | |
| 交易性金融负债 | 17,478,595,146.24 | 43,571,362,224.80 | 30,065,638,066.88 | 91,115,595,437.92 |
| 衍生金融负债 | 545,592,380.15 | 23,162,995,893.68 | 4,413,909,832.92 | 28,122,498,106.75 |
| 合计 | <u>18,024,187,526.39</u> | <u>66,734,358,118.48</u> | <u>34,479,547,899.80</u> | <u>119,238,093,544.67</u> |

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

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资及其他权益工具投资中的债权、权益工具投资的公允价值是采用相关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及负债、其他债权投资及其他权益工具投资中不存在公开市场的债权、权益工具投资及存在限售期限的上市股权投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于无风险利率、隐含波动率和人民币掉期曲线等估值参数。

对于衍生金融资产和负债中的远期类和互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率将未来现金流折现来确定。互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关市场公开报价计算的回报来确定的。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

2023年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

3 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

对于非上市股权和场外期权等金融工具，管理层从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市场比较法、期权定价模型和蒙特卡罗模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权和场外期权等金融工具的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2023年，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

4 非以公允价值计量的金融资产及金融负债

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他金融资产、短期借款、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、代理承销证券款、应付款项、长期借款、租赁负债和其他金融负债等。

于2023年12月31日，除应付债券以外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

下表列示了应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

| 本集团 | 账面价值 | | 公允价值 | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
| 应付债券 | 143,808,672,319.38 | 127,328,111,234.80 | 145,286,858,130.42 | 128,102,486,769.92 |

5 持续第三层次公允价值计量项目的调节信息

| | 2023年1月1日 | 转入第三层次 | 转出第三层次 | 本年损益影响合计 | 本年其他综合收益 影响合计 | 增加 | 减少 | 2023年12月31日 |
|-------------------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 金融资产： | | | | | | | | |
| 交易性金融资产 | 70,170,826,228.12 | 176,117,285.45 | 965,444,409.55 | (1,021,419,600.59) | 52,609,040.85 | 31,606,799,636.38 | 38,217,714,559.46 | 61,801,773,621.20 |
| 债券投资 | 40,381,602,573.40 | 167,646,491.36 | 607,317,251.01 | 1,945,297,175.62 | 30,202,194.41 | 25,900,547,641.01 | 34,236,916,436.92 | 33,581,062,387.87 |
| 股票投资 | 493,817,770.59 | 8,470,794.09 | 6,730,251.53 | 413,781,486.46 | 30,230.36 | 820,674,776.39 | 261,992,502.33 | 1,468,052,304.03 |
| 其他 | 18,976,870,479.30 | - | 351,396,907.01 | (1,352,592,761.43) | 14,348,457.84 | 3,197,977,911.30 | 3,134,019,436.15 | 17,351,187,743.85 |
| 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 | 10,318,535,404.83 | - | - | (2,027,905,501.24) | 8,028,158.24 | 1,687,599,307.68 | 584,786,184.06 | 9,401,471,185.45 |
| 衍生金融资产 | 6,540,664,210.84 | - | 45,264,167.90 | (2,606,766,395.11) | 862,600.24 | 2,790,804,558.33 | 343,746,364.80 | 6,336,554,441.60 |
| 其他债权投资 | 11,517,692,278.28 | 203,273,179.93 | - | 859,315,186.01 | 178,797,247.01 | 15,582,249,243.62 | 8,488,264,198.03 | 19,853,062,936.82 |
| 其他权益工具投资 | 162,540,493.14 | - | - | 6,934,542.43 | (36,137,125.41) | 3,672,988,235.44 | 13,971,154.27 | 3,792,354,991.33 |
| 金融负债： | | | | | | | | |
| 交易性金融负债 | 30,065,638,066.88 | - | - | (4,824,980,703.97) | 626,997.87 | 11,510,800,674.65 | 17,168,478,854.31 | 19,583,606,181.12 |
| 衍生金融负债 | 4,413,909,832.92 | - | 45,301,273.83 | (5,020,823,618.84) | - | 8,639,781,147.61 | 2,759,858,748.83 | 5,227,707,339.03 |

| | <u>2022 年 1 月 1 日</u> | <u>转入第三层次</u> | <u>转出第三层次</u> | <u>本年损益影响合计</u> | <u>本年其他综合收益 影响合计</u> | <u>增加</u> | <u>减少</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 金融资产： | | | | | | | | |
| 交易性金融资产 | 90,945,276,732.97 | 1,187,290,859.74 | 3,964,405,530.09 | 3,516,263,115.35 | 239,214,294.24 | 70,949,072,194.09 | 92,701,885,438.18 | 70,170,826,228.12 |
| 债券投资 | 56,658,071,898.67 | 1,059,731,464.13 | 16,591,389.77 | 2,038,810,980.77 | 55,421,369.39 | 61,000,403,833.32 | 80,414,245,583.11 | 40,381,602,573.40 |
| 股票投资 | 4,729,770,659.81 | 114,551,646.19 | 3,942,285,239.41 | 253,139,761.43 | 170,998.79 | 1,775,599,703.50 | 2,437,129,759.72 | 493,817,770.59 |
| 其他 | 18,049,611,519.81 | 13,007,749.42 | 5,528,900.91 | 145,362,728.43 | 155,233,529.22 | 6,729,197,620.54 | 6,110,013,767.21 | 18,976,870,479.30 |
| 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 | 11,507,822,654.68 | - | - | 1,078,949,644.72 | 28,388,396.84 | 1,443,871,036.73 | 3,740,496,328.14 | 10,318,535,404.83 |
| 衍生金融资产 | 2,920,334,345.44 | - | - | 6,063,583,619.84 | 5,309,851.95 | 3,386,770,213.07 | 5,835,333,819.46 | 6,540,664,210.84 |
| 其他债权投资 | 9,153,453,691.85 | 73,110,978.36 | 61,092,870.35 | 440,977,060.81 | (206,489,186.42) | 11,961,043,820.47 | 9,843,311,216.44 | 11,517,692,278.28 |
| 其他权益工具投资 | 164,813,439.95 | - | - | - | 12,023,402.88 | - | 14,296,349.69 | 162,540,493.14 |
| 金融负债： | | | | | | | | |
| 交易性金融负债 | 33,048,659,230.85 | - | - | (1,883,650,098.89) | - | 14,064,435,824.82 | 15,163,806,889.90 | 30,065,638,066.88 |
| 衍生金融负债 | 7,524,230,387.77 | - | - | (5,379,829,960.34) | - | 11,546,243,366.72 | 9,276,733,961.23 | 4,413,909,832.92 |

2023 年度，本集团持有的第三层次金融工具计入投资收益的金额为人民币 8,114,772,465.19 元 (2022 年：人民币 11,604,448,212.75 元)。

十二、关联方关系及其重大交易

1 中国中信金融控股有限公司的情况

于2023年8月25日，中国中信有限公司及其一致行动人中国中信股份有限公司将其合计持有的本公司2,733,961,712股股份向中国中信金融控股有限公司无偿划转。本次股份无偿划转后，中国中信金融控股有限公司持有本公司2,733,961,712股股份，占本公司已发行股份总数的18.45%。

中国中信金融控股有限公司是由中国中信有限公司于2022年3月24日发起设立，注册地位于北京，注册资本为人民币338亿元。中国中信有限公司持有中国中信金融控股有限公司100%股权。

本公司自2023年8月起，已作为并表子公司，经营表现及财务状况被合并于中国中信金融控股有限公司的财务报表内。

| <u>股东名称</u> | <u>企业类型</u> | <u>注册地</u> | <u>法人代表</u> | <u>业务性质</u> | <u>注册资本</u> | <u>对本公司的持股比例 (%)</u> | <u>对本公司的表决权比例 (%)</u> | <u>社会统一信用代码</u> |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|---------------|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 中国中信金融控股有限公司 | 国有控股 | 北京市 | 奚国华 | 金融业 | 人民币 338 亿元 | 19.24% | 19.24% | 91110105MA7K30YL2P |

中国中信金融控股有限公司于2023年9月至12月期间增持本公司H股股份，截至2023年12月31日持有本公司股份合计占本公司已发行股份的19.24%。

2 本公司的重要子公司情况

本公司所属重要子公司情况详见附注八、1。

3 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营及联营企业情况详见附注八、2。

4 本公司的其他主要关联方情况

(1) 中国中信金融控股有限公司的主要关联方

(2) 直接或间接持有本公司5%以上股份的股东

5 关联交易情况

本集团与关联方交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

截至2023年12月31日止十二个月期间，本集团发生关联交易的其他主要关联方清单如下：

(1) 中国中信金融控股有限公司的主要关联方

| <u>关联方名称</u> | <u>统一社会信用代码 / 组织机构代码</u> |
|------------------|--------------------------|
| 中国中信集团有限公司 | 9110000010168558XU |
| 中国中信股份有限公司 | 不适用 |
| 中信网络有限公司 | 9144030071092606X2 |
| 中信云网有限公司 | 91110105MA007TJG6A |
| 北京中信国际大厦物业管理有限公司 | 9111010510169171XC |
| 中信建设有限责任公司 | 91110000710930579X |
| 中信京城大厦有限责任公司 | 9111010510172450X2 |
| 中信信托有限责任公司 | 91110000101730993Y |
| 中信银行股份有限公司 | 91110000101690725E |
| 中信国安实业集团有限公司 | 91110105MAC8Y2HX5J |
| 中信国际电讯(信息技术)有限公司 | 不适用 |
| 中信资产运营有限公司 | 91110113MA00C0AKXL |
| 中信金属股份有限公司 | 911100001000071709 |
| 中国中信有限公司 | 911100007178317092 |
| 北京中信书店有限责任公司 | 91110105677402378K |
| 山西华晋新材料科技有限公司 | 91140800715915917H |

| <u>关联方名称</u> | <u>统一社会信用代码 / 组织机构代码</u> |
|---------------------------|--------------------------|
| 邮电国际旅行社有限责任公司 | 91110000100017360B |
| 新宏电力投资有限公司 | 不适用 |
| 盈联钢铁有限公司 | 不适用 |
| 中信建投证券股份有限公司 | 91110000781703453H |
| 萃山发展有限公司 | 不适用 |
| Danton Investment Limited | 不适用 |
| Sunlit Assets Ltd. | 不适用 |

(2) 直接或间接持有本公司 5%以上股份的股东

| <u>关联方名称</u> | <u>统一社会信用代码 / 组织机构代码</u> |
|------------------|--------------------------|
| 广州越秀资本控股集团股份有限公司 | 914401011904817725 |
| 广州越秀资本控股集团有限公司 | 91440101190479672H |
| 越秀金融国际控股有限公司 | 不适用 |

2023 年度，本集团与关联方的主要交易如下：

(1) 与中国中信金融控股有限公司及其主要关联方的关联交易情况

关联交易

| | <u>1月1日至12月31日止期间</u> | |
|------------|-----------------------|----------------|
| | <u>2023年</u> | <u>2022年</u> |
| 利息收入 | 854,918,469.40 | 944,740,570.77 |
| 提供服务取得的收入 | 178,729,377.74 | 421,591,601.63 |
| 与投资相关的收益 | 125,036,659.73 | 582,015,349.60 |
| 收取的租赁费 | 37,000,522.22 | 38,509,553.54 |
| 利息支出 | 66,761,082.65 | 58,140,448.08 |
| 接受服务支付的费用 | 425,408,981.80 | 393,950,484.60 |
| 与房屋租赁相关的支付 | 64,096,902.06 | 59,295,303.80 |
| 租赁负债利息支出 | 2,053,705.74 | 2,542,406.13 |
| 使用权资产折旧费 | 39,817,205.28 | 35,323,674.45 |

关联方往来余额

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 存放关联方款项 | 41,381,985,907.35 | 38,184,287,538.27 |
| 其中：客户资金存款 | 35,300,014,763.14 | 31,868,259,795.09 |
| 自有资金存款 | 6,081,971,144.21 | 6,316,027,743.18 |
| 存出保证金 | 40,754,875.08 | - |
| 应收款项 | 101,960,212.74 | 187,581,146.78 |
| 使用权资产 | 44,219,834.63 | 86,414,926.53 |
| 卖出回购金融资产款 | 3,180,015,593.16 | - |
| 应付短期融资款 | 1,023,968,061.75 | 18,297,480.09 |
| 应付款项 | 198,654,179.78 | 26,276,801.88 |
| 租赁负债 | 45,054,211.47 | 91,535,782.93 |
| 短期借款 | 338,018,940.91 | 532,272,319.05 |
| 合同负债 | 4,948,000.00 | 2,448,000.00 |

截至2023年12月31日，本公司累计支付给中国中信金融控股有限公司的主要关联方有关中信金融中心项目施工总承包合同的金额为人民币9.26亿元(2022年12月31日：人民币6.59亿元)。

(2) 与直接或间接持有本公司5%以上股份的股东的关联交易情况

关联交易

| | 1月1日至12月31日止期间 | |
|--------------|-----------------|-----------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 提供服务取得的收入 | 2,665,285.99 | 4,050,529.81 |
| 与投资相关的收益 (i) | (12,417,851.76) | (63,869,590.25) |
| 利息支出 | 20,240.16 | - |

(i) 截至2023年12月31日，本集团与直接或间接持有本公司5%以上股份的股东间与投资相关的收益全部来自为发行股份购买资产签订的相关《资产保障协议》。

关联方往来余额

| | 2023年 | 2022年 |
|------|--------------|--------------|
| | 12月31日 | 12月31日 |
| 应付款项 | 3,628,321.91 | 3,543,889.32 |

(3) 与本公司的联营公司的关联交易情况

关联交易

| | 1月1日至12月31日止期间 | |
|-----------|------------------|-----------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 利息收入 | 6,211,145.20 | 8,827,870.93 |
| 提供服务取得的收入 | 2,258,150.57 | 783,614.71 |
| 与投资相关的收益 | (18,379,018.42) | 5,577,194.09 |
| 利息支出 | 460,821.97 | 2,531,607.31 |
| 接受服务支付的费用 | 17,745,869.27 | 10,472,199.07 |
| 投资净减少额 | (462,129,789.37) | (78,886,771.97) |

关联方往来余额

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 存放关联方保证金等款项 | 43,018,777.99 | 500,758,667.32 |
| 应付短期融资款 | 23,755,191.61 | 18,297,480.09 |
| 应收款项 | 1,031,351.16 | - |
| 应付款项 | 138,756,102.14 | 94,248,896.06 |

(4) 其他关联交易

截至2023年12月31日，本公司及其子公司持有的由本公司管理的集合资产管理计划共计人民币7.16亿元(2022年12月31日：人民币6.02亿元)。

2023年度，本公司向高级管理人员支付的税前即期薪酬为人民币7,293.28万元，税前递延薪酬为人民币4,711.00万元(2022年度：税前即期薪酬为人民币8,020.82万元，税前递延薪酬为人民币4,949.00万元)。

十三、承诺事项及或有事项

1 重要承诺事项

资本性支出承诺

| 项目 | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 已签约但未拨付 | 3,059,416,045.69 | 3,446,497,628.83 |

上述主要为本集团购建房屋和设备的资本性支出承诺。

经营性租赁承诺

作为出租人

于各资产负债表日，本集团就下列期间的不可撤销之重大租赁协议能收取的最低租金为：

| | 2023年 12月31日 | 2022年 12月31日 |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 316,030,321.89 | 325,789,904.57 |
| 一至二年 | 267,788,544.24 | 303,304,693.79 |
| 二至三年 | 124,993,022.25 | 256,070,862.81 |
| 三至四年 | 22,112,918.44 | 116,949,432.71 |
| 四至五年 | 20,128,038.74 | 16,703,495.25 |
| 五年以上 | 126,810,942.11 | 100,538,131.13 |
| 合计 | <u>877,863,787.67</u> | <u>1,119,356,520.26</u> |

2 或有事项

法律诉讼及其他

本集团在日常经营中会涉及索赔、法律诉讼或监管机构调查。于2023年12月31日及2022年12月31日，本集团没有涉及任何重大法律或仲裁的案件。此类重大案件是指如果发生不利的判决，本集团预期将会对自身财务状况或经营成果产生重大的影响。

3 担保物

(1) 作为担保物的资产

本集团部分资产按合同或监管要求用作卖出回购业务(附注五、26 卖出回购金融资产款)的抵质押物。

此外，本集团部分资产按照合同要求用作借款业务(附注五、22 短期借款及附注五、33 长期借款)的抵质押物。

(2) 收到的担保物

本集团在融资融券业务(附注五、3 融出资金)和买入返售业务(附注五、5 买入返售金融资产)中接受了股票和债券等资产作为抵质押物。

十四、其他重要事项

1 公益捐赠

| 项目 | 2023年 | 2022年 |
|---------|---------------|---------------|
| 教育资助 | - | 12,916,100.00 |
| 慈善捐赠 | 50,723,182.01 | 53,368,576.66 |
| 其他公益性支出 | 4,447,523.00 | 3,227,500.00 |
| 合计 | 55,170,705.01 | 69,512,176.66 |

2 分部报告

本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为：经纪业务、资产管理业务、证券投资业务、证券承销业务及其他业务。

| 2023 年度 | 经纪业务 | 资产管理业务 | 证券投资业务 | 证券承销业务 | 其他 | 合计 |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 15,201,206,789.88 | 10,846,234,735.65 | 19,394,568,374.67 | 6,246,353,574.79 | 8,379,629,291.12 | 60,067,992,766.11 |
| 手续费及佣金净收入 | 9,998,849,188.40 | 10,254,443,410.42 | 206,877,600.52 | 6,241,954,048.81 | 499,812,283.16 | 27,201,936,531.31 |
| 利息净收入 / (支出) | 4,636,775,425.78 | 65,804,353.43 | 117,946,072.00 | 2,885,427.51 | (794,320,562.70) | 4,029,090,716.02 |
| 其中：利息收入 | 6,464,538,183.95 | 238,427,927.33 | 14,604,382,138.65 | 2,929,095.03 | 298,673,838.98 | 21,608,951,183.94 |
| 利息支出 | 1,827,762,758.17 | 172,623,573.90 | 14,486,436,066.65 | 43,667.52 | 1,092,994,401.68 | 17,579,860,467.92 |
| 对联营及合营企业的投资收益 | - | - | - | - | 641,460,652.44 | 641,460,652.44 |
| 其他净收入 | 565,582,175.70 | 525,986,971.80 | 19,069,744,702.15 | 1,514,098.47 | 8,032,676,918.22 | 28,195,504,866.34 |
| 二、营业支出 | 11,692,851,310.48 | 6,168,460,289.50 | 6,407,115,703.61 | 3,735,143,418.84 | 5,950,746,117.73 | 33,954,316,840.16 |
| 其中：其他资产减值损失 | 124,777.17 | - | - | - | 8,163,853.09 | 8,288,630.26 |
| 信用减值损失 / (转回) | 884,033.29 | 3,885,125.33 | (349,534,439.46) | - | (20,070,912.62) | (364,836,193.46) |
| 三、营业利润 | 3,508,355,479.40 | 4,677,774,446.15 | 12,987,452,671.06 | 2,511,210,155.95 | 2,428,883,173.39 | 26,113,675,925.95 |
| 四、所得税费用 | | | | | | 5,646,107,820.23 |
| 五、资产总额 | 350,772,386,472.53 | 35,189,219,053.74 | 986,577,663,026.33 | 625,065,417.95 | 80,194,792,073.16 | 1,453,359,126,043.71 |
| 其中：对联营及合营公司的投资 | - | - | - | - | 9,650,008,845.75 | 9,650,008,845.75 |
| 固定资产和在建工程 | 872,016,172.52 | 338,835,865.65 | 312,894,019.06 | 89,791,158.00 | 7,194,179,709.17 | 8,807,716,924.40 |
| 六、负债总额 | 300,138,951,214.83 | 15,248,908,323.53 | 823,112,980,495.58 | 2,263,535,048.22 | 38,395,542,897.94 | 1,179,159,917,980.10 |
| 七、补充信息 | | | | | | |
| 1、折旧和摊销费用 | 904,954,744.86 | 274,242,356.67 | 98,998,107.58 | 98,527,221.89 | 591,680,884.89 | 1,968,403,315.89 |
| 2、资本性支出 | 536,792,682.82 | 178,432,861.55 | 263,163,501.92 | 448,509,169.83 | 152,874,493.87 | 1,579,772,709.99 |

| 2022 年度 | 经纪业务 | 资产管理业务 | 证券投资业务 | 证券承销业务 | 其他 | 合计 |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 一、营业收入 | 16,488,305,414.36 | 12,184,803,617.08 | 15,771,905,696.50 | 8,510,900,610.10 | 12,152,592,661.17 | 65,108,507,999.21 |
| 手续费及佣金净收入 | 11,017,491,902.32 | 11,486,980,688.47 | 196,018,755.73 | 8,505,619,628.15 | 736,699,033.30 | 31,942,810,007.97 |
| 利息净收入 | 4,214,543,049.18 | 123,403,154.19 | 1,248,157,922.23 | 521,523.73 | 219,162,198.25 | 5,805,787,847.58 |
| 其中：利息收入 | 6,014,564,531.21 | 197,901,089.42 | 14,183,194,612.47 | 521,523.73 | 627,628,357.75 | 21,023,810,114.58 |
| 利息支出 | 1,800,021,482.03 | 74,497,935.23 | 12,935,036,690.24 | - | 408,466,159.50 | 15,218,022,267.00 |
| 对联营及合营企业的投资收益 | - | - | - | - | 673,389,919.60 | 673,389,919.60 |
| 其他净收入 | 1,256,270,462.86 | 574,419,774.42 | 14,327,729,018.54 | 4,759,458.22 | 10,523,341,510.02 | 26,686,520,224.06 |
| 二、营业支出 | 12,531,561,440.93 | 6,479,403,749.04 | 4,897,285,501.75 | 3,598,873,359.12 | 8,791,271,312.16 | 36,298,395,363.00 |
| 其中：其他资产减值损失 | - | 2,934,167.88 | - | - | 511,237,483.19 | 514,171,651.07 |
| 信用减值损失 / (转回) | 7,588,617.59 | (10,019,061.25) | (728,142,253.66) | (675,712.81) | 33,064,735.74 | (698,183,674.39) |
| 三、营业利润 | 3,956,743,973.43 | 5,705,399,868.04 | 10,874,620,194.75 | 4,912,027,250.98 | 3,361,321,349.01 | 28,810,112,636.21 |
| 四、所得税费用 | | | | | | 6,781,417,187.34 |
| 五、资产总额 | 353,191,848,483.92 | 36,100,002,690.33 | 827,534,712,220.68 | 15,641,541,615.05 | 76,135,254,461.03 | 1,308,603,359,471.01 |
| 其中：对联营及合营公司的投资 | - | - | - | - | 9,648,717,804.57 | 9,648,717,804.57 |
| 固定资产和在建工程 | 597,273,980.09 | 322,802,121.76 | 229,088,585.53 | 85,818,930.50 | 7,047,331,929.05 | 8,282,315,546.93 |
| 六、负债总额 | 290,395,936,264.57 | 19,400,280,761.01 | 684,824,493,626.66 | 18,616,600,959.97 | 36,994,009,396.24 | 1,050,231,321,008.45 |
| 七、补充信息 | | | | | | |
| 1、折旧和摊销费用 | 763,898,337.71 | 205,001,370.86 | 83,226,187.83 | 80,582,740.28 | 605,592,201.38 | 1,738,300,838.06 |
| 2、资本性支出 | 329,031,092.59 | 156,728,181.15 | 131,818,388.06 | 495,530,695.81 | 190,912,102.34 | 1,304,020,459.95 |

十五、资产负债表日后事项

公开发行短期公司债券

本公司于2024年1月15日在上海证券交易所完成了2024年短期公司债券(第一期)的发行,发行规模为人民币30亿元,期限为1年,票面利率为2.53%。

公开发行公司债券

本公司于2024年1月19日在上海证券交易所完成了2024年公司债券(第一期)的发行,发行规模为人民币38亿元,其中品种一期限为2年,品种二期限为3年,票面利率分别为2.68%和2.74%。

本公司于2024年2月28日在上海证券交易所完成了2024年公司债券(第二期)的发行,发行规模为人民币30亿元,债券期限为3,642天,票面利率为2.75%。

本公司于2024年3月12日在上海证券交易所完成了2024年公司债券(第三期)的发行,发行规模为人民币40亿元,债券期限为10年,票面利率为2.69%。

公开发行永续次级债券

本公司于2024年1月31日在上海证券交易所完成了2024年永续次级债券(第一期)的发行,发行规模为人民币30亿元,基础发行期限5年,票面利率为3.01%。

本公司于2024年3月7日在上海证券交易所完成了2024年永续次级债券(第二期)的发行,发行规模为人民币40亿元,基础发行期限5年,票面利率为2.84%。

发行欧洲商业票据

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.于2024年1月18日发行一笔美元欧洲商业票据,发行金额共计0.2亿美元,本公司为上述欧洲商业票据提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.于2024年2月8日至3月22日共发行三笔人民币欧洲商业票据,发行金额共计人民币12.37亿元,本公司为上述欧洲商业票据提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

发行中期票据

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 1 月 12 日至 3 月 18 日共发行六笔美元境外中期票据计划，发行金额共计 6,390 万美元，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 1 月 25 日发行一笔日元境外中期票据计划，发行金额为 147 亿日元，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 1 月 29 日发行两笔港币境外中期票据计划，发行金额为 7,000 万港币，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

本公司境外全资子公司中信证券国际有限公司的附属公司 CSI MTN Limited 于 2024 年 3 月 18 日发行一笔人民币境外中期票据计划，发行金额为人民币 3,700 万元，中信证券国际有限公司为本次中期票据计划提供担保。

利润分配

本公司董事会于 2024 年 3 月 26 日审议通过，2023 年度公司采用现金分红方式，以 2023 年 12 月 31 日的股本总数 14,820,546,829 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.75 元 (含税)，拟派发现金红利总额为人民币 7,039,759,743.78 元 (含税)，在上述董事会召开日后至实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。本年度利润分配方案尚待股东大会批准。

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2024 年 3 月 26 日经本公司董事会批准。

中信证券股份有限公司
 财务报表补充资料
 2023 年度
 (除另有注明外，金额单位均为人民币元)

1 当期非经常性损益明细表

| <u>项目</u> | <u>2023 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日止期间</u> |
|--|--|
| 非流动资产处置损益 | 632,856.25 |
| 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一标准定 额或定量享受的政府补助除外) | 389,241,294.35 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 70,653,759.43 |
| 减：所得税影响额 | 113,086,546.69 |
| 少数股东权益影响 | 13,797,157.37 |
| | 333,644,205.97 |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》的规定执行。

2 净资产收益率及每股收益

| <u>报告期利润</u> | <u>加权平均净资产 收益率</u> | <u>基本每股收益</u> |
|-----------------------------|------------------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.81% | 1.30 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润 | 7.68% | 1.27 |

本公司无稀释性潜在普通股。