

国泰君安证券股份有限公司

自 2023 年 1 月 1 日
至 2023 年 12 月 31 日止
年度财务报表及审计报告
(按中国企业会计准则编制)



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 2400999 号

国泰君安证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的国泰君安证券股份有限公司(以下简称“国泰君安”)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、合并及母公司所有者权益变动表、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,后附的国泰君安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,公允反映了国泰君安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,我们独立于国泰君安,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

结构化主体合并范围的确定	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”5所述的会计政策及“六、在其他主体中的权益”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。国泰君安可能通过发起设立、直接持有投资等方式在结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括理财产品、投资基金、资产管理计划、信托计划或资产支持证券。</p> <p>当判断是否应该将结构化主体纳入国泰君安的合并范围时，管理层应考虑国泰君安对结构化主体相关活动拥有的权力，享有的可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。在某些情况下，即使国泰君安并未持有结构化主体的权益，也可能需要合并该主体。</p> <p>在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，需要进行综合考虑。</p>	<p>与评价结构化主体的合并相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">通过询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档，以评价国泰君安就此设立流程是否适当；就各主要产品类型中的结构化主体选取项目，对每个所选取的结构化主体执行以下程序：<ul style="list-style-type: none">检查相关合同和内部记录，以了解结构化主体的设立目的和国泰君安对结构化主体的参与程度，并评价管理层关于国泰君安对结构化主体是否拥有权力的判断；检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就国泰君安因参与结构化主体的相关活动而拥有的对结构化主体的风险敞口及可变回报所作的判断；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

结构化主体合并范围的确定 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”5所述的会计政策及“六、在其他主体中的权益”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于在确定是否应将结构化主体纳入国泰君安合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对财务报表产生重大影响，因此，我们将国泰君安结构化主体合并范围的确定识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">- 检查管理层对结构化主体的分析，包括定性分析和国泰君安对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算，以评价管理层关于国泰君安影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断；- 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断；• 根据相关会计准则，评价与结构化主体合并相关披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”8所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
国泰君安根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，采用预期信用损失模型计量融出资金及股票质押式回购金融资产的减值准备。国泰君安确定融出资金及股票质押式回购金融资产的减值准备的过程中涉及到若干关键参数和假设的应用，包括发生信用减值的阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露等参数估计，同时考虑前瞻性调整中的经济指标预测数据和其他调整因素等，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。	与融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估相关的审计程序中包括以下程序： <ul style="list-style-type: none">了解和评价与融出资金及股票质押式回购金融资产在审批、记录、监控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。评价管理层评估减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的可靠性，包括评价发生阶段划分方案、违约概率、违约损失率、违约风险暴露、前瞻性调整及管理层调整等，并评价其中所涉及的关键管理层判断的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”8所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>外部宏观环境和国泰君安内部信用风险管理策略对预期信用损失模型的确定有很大的影响。在评估关键参数和假设时，国泰君安对于以摊余成本计量的金融资产所考虑的因素包括历史损失率、内部信用评级、外部信用评级及其他调整因素；</p> <p>在运用判断确定违约损失率时，管理层会考虑多种因素。这些因素包括可收回金额、融资人的财务状况、抵押物可收回金额、索赔受偿顺序、是否存在其他债权人及其配合程度。在涉及以上上市公司股票作为担保物的情形下，还会考虑标的证券的波动水平、流动水平、集中度、履约保障情况及上市公司的运营状况等。</p>	<ul style="list-style-type: none">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出资金及股票质押式回购金融资产清单总额与总账进行比较以评价清单的完整性；选取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。针对涉及主观判断的输入参数，我们进行了审慎评价，包括从外部寻求支持证据，比对内部记录。我们对比模型中使用的经济因素与市场信息，评价其是否与市场以及经济发展情况相符。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”8所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于对融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估确定存在固有不确定性以及涉及到管理层判断，同时其对国泰君安的经营状况和资本状况会产生重要影响，我们将融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失评估识别为关键审计事项。	<ul style="list-style-type: none">• 评价管理层作出的关于融出资金及股票质押式回购金融资产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。基于风险导向的方法选取金融资产检查管理层发生信用减值的阶段划分结果的合理性。我们在选取项目的基础上查看相关资产的逾期信息、了解融资人的信用状况、履约保障情况等。• 我们在选取金融资产的基础上，评价已发生信用减值的金融资产违约损失率的合理性。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，就金融资产的回收计划的可靠性进行考量。• 基于上述工作，我们选取金融资产，利用预期信用损失模型复核了融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失的计算准确性。• 根据相关会计准则，评价与融出资金及股票质押式回购金融资产的预期信用损失相关的披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

金融工具公允价值的评估	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”22所述的会计政策及“十二、金融工具公允价值”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>国泰君安以公允价值计量的金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。大部分输入值来源于能够可靠获取的数据。当可观察的输入值无法可靠获取时，即第三层次公允价值计量的金融工具的情形下，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>由于部分以公允价值计量的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相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；• 选取金融工具，通过比较国泰君安采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价第一层次公允价值计量的金融工具的估值；• 就第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具，选取金融工具，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；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

金融工具公允价值的评估 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”22所述的会计政策及“十二、金融工具公允价值”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">• 利用毕马威估值专家的工作，评价国泰君安用于第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具的估值方法的适当性。同时选取金融工具，对第二层次和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国泰君安的估值结果进行比较。上述程序具体包括将国泰君安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 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

与华安基金有关的商誉减值评估	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”18商誉。	
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，国泰君安因收购子公司产生的商誉为人民币 40.71 亿元，主要来自收购华安基金管理有限公司 (以下简称“华安基金”) 产生的商誉人民币 40.50 亿元。</p> <p>管理层每年度对商誉进行减值测试。减值评估基于国泰君安各资产组的可收回金额进行测算。</p> <p>管理层将华安基金确认为单个资产组。华安基金可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断和估计，关键假设包括收入增长率、永续增长率及折现率等参数。</p> <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，我们将评价与华安基金有关的商誉减值评估识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价与华安基金有关的商誉减值评估相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">了解和评价与华安基金有关的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有效性；基于我们对国泰君安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的识别以及将商誉分摊至相关资产组的方法和依据；利用毕马威估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，评价华安基金预计未来现金流现值时管理层所采用的方法和假设，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，长期平均增长率、永续增长率与经批准的财务预算及行业统计数据进行比较，评价管理层在预计华安基金未来现金流量时采用的假设和关键判断的适当性；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 号

三、关键审计事项 (续)

与华安基金有关的商誉减值评估 (续)	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”19所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”18商誉。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none">对国泰君安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；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 2400999 号

四、其他信息

国泰君安管理层对其他信息负责。其他信息包括国泰君安 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估国泰君安的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非国泰君安计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国泰君安的财务报告过程。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2400999 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，就可能导致对国泰君安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国泰君安不能持续经营。
- (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) 就国泰君安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 2400999 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期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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)



汪霞



日期: 2024年 3月 28日

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(金额单位：人民币元)

资产	附注五	2023年	2022年
货币资金	1	161,875,853,168	179,065,406,430
其中：客户资金存款		131,135,943,587	148,317,482,127
结算备付金	2	18,118,721,841	17,965,391,974
其中：客户备付金		10,803,294,610	10,550,478,413
融出资金	3	89,753,964,993	87,115,508,857
衍生金融资产	4	9,672,697,837	8,232,822,746
买入返售金融资产	5	69,666,091,018	71,136,219,354
应收款项	6	17,894,598,446	12,646,259,000
存出保证金	7	56,787,627,262	58,922,816,949
金融投资：		472,211,247,450	398,077,996,216
其中：交易性金融资产	8	372,574,239,398	331,401,244,039
债权投资	9	3,614,542,834	3,156,149,147
其他债权投资	10	94,146,784,972	61,189,314,640
其他权益工具投资	11	1,875,680,246	2,331,288,390
长期股权投资	12	12,790,762,474	11,444,264,138
投资性房地产	13	1,067,254,218	1,094,163,427
固定资产	14	3,917,720,576	2,831,550,933
在建工程	15	191,536,317	189,908,801
使用权资产	16	1,621,457,810	1,679,072,640
无形资产	17	1,530,164,655	1,442,805,398
商誉	18	4,070,761,462	4,070,761,462
递延所得税资产	19	2,457,519,553	2,457,184,440
其他资产	20	1,774,505,286	2,335,784,160
资产总计		925,402,484,366	860,707,916,925

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
负债和所有者权益			
负债			
短期借款	21	11,661,690,197	9,847,547,055
应付短期融资款	22	19,372,093,963	13,649,478,545
拆入资金	23	11,744,902,105	12,967,204,809
交易性金融负债	24	74,824,260,976	75,048,865,910
衍生金融负债	4	11,488,606,278	9,790,659,185
卖出回购金融资产款	25	216,829,590,019	173,236,681,965
代理买卖证券款	26	90,457,193,647	100,274,944,987
代理承销证券款	27	872,660,940	34,992,282
应付职工薪酬	28	7,728,844,180	9,057,703,914
应交税费	29	1,364,863,337	2,091,499,991
应付款项	30	166,285,170,384	158,285,681,070
预计负债	31	328,897,566	337,388,143
长期借款	32	549,551,595	559,151,483
应付债券	33	134,025,542,628	127,883,594,724
合同负债	34	80,140,602	96,600,602
租赁负债	35	1,829,350,352	1,885,175,094
递延所得税负债	19	155,140,268	128,523,271
其他负债	36	2,425,974,884	1,686,764,105
负债合计		<u>752,024,473,921</u>	<u>696,862,457,135</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
 合并资产负债表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
负债和所有者权益 (续)			
所有者权益			
股本	37	8,904,610,816	8,906,672,636
其他权益工具	38	19,918,679,245	16,046,936,472
其中: 永续债		19,918,679,245	14,918,679,245
资本公积	39	47,315,448,941	46,069,063,515
减: 库存股	40	(361,483,735)	(393,371,217)
其他综合收益	41	156,459,714	(364,285,057)
盈余公积	42	7,172,530,796	7,172,530,796
一般风险准备	43	25,356,764,757	23,597,665,576
未分配利润	44	58,506,243,082	56,683,126,286
		<hr/>	<hr/>
归属于母公司所有者权益合计		166,969,253,616	157,718,339,007
少数股东权益		6,408,756,829	6,127,120,783
		<hr/>	<hr/>
所有者权益合计		<u>173,378,010,445</u>	<u>163,845,459,790</u>
		<hr/>	<hr/>
负债及所有者权益总计		<u>925,402,484,366</u>	<u>860,707,916,925</u>

本财务报表由以下人士签署:



法定代表人:

主管会计工作负责人:

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。

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表

2023年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注五	2023年度	2022年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	45	15,067,758,446	14,199,760,247
其中：经纪业务手续费净收入		6,790,038,494	7,643,019,535
投资银行业务手续费净收入		3,687,590,719	4,310,926,699
资产管理业务手续费净收入		4,096,522,672	1,648,358,631
利息净收入	46	2,802,607,492	4,764,575,078
其中：利息收入		15,635,576,675	15,586,673,957
利息支出		12,832,969,183	10,822,098,879
投资收益	47	10,854,927,551	7,266,131,443
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		379,446,376	752,580,473
公允价值变动(损失)/收益	48	(1,350,062,567)	512,649,229
汇兑(损失)/收益		(51,240,072)	118,030,681
资产处置损失		(1,163,215)	(976,970)
其他收益	49	1,014,984,904	744,821,930
其他业务收入	50	7,803,479,482	7,866,293,153
营业总收入		<u>36,141,292,021</u>	<u>35,471,284,791</u>
营业支出			
税金及附加	51	185,330,507	214,789,085
业务及管理费	52	15,723,259,151	13,639,636,943
其他资产减值损失		32,399,455	24,261,263
信用减值损失/(转回)	53	262,518,083	(464,574,827)
其他业务成本	54	7,760,265,082	7,774,129,978
营业总支出		<u>23,963,772,278</u>	<u>21,188,242,442</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	2023 年度	2022 年度
营业利润		12,177,519,743	14,283,042,349
加: 营业外收入	55	27,853,462	14,079,469
减: 营业外支出	56	57,474,726	157,150,213
利润总额		12,147,898,479	14,139,971,605
减: 所得税费用	57	2,262,481,271	2,517,168,021
净利润		9,885,417,208	11,622,803,584
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		9,374,143,632	11,508,784,658
少数股东损益		511,273,576	114,018,926

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	2023 年度	2022 年度
其他综合收益的税后净额		256,678,156	342,091,047
归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		206,719,717	41,694,803
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		(41,936,814)	812,818
其他权益工具投资公允价值变动		(259,291,371)	(524,483,162)
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		4,039,841	(48,447,951)
其他债权投资公允价值变动		308,761,010	(212,692,363)
其他债权投资信用损失准备		47,612,453	(36,058,637)
外币财务报表折算差额		147,534,598	862,564,098
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额		<u>49,958,439</u>	<u>300,396,244</u>
综合收益总额		<u>10,142,095,364</u>	<u>11,964,894,631</u>
其中:			
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,580,863,349	11,550,479,461
归属于少数股东的综合收益总额		561,232,015	414,415,170
每股收益:	58		
基本每股收益		<u>0.98</u>	<u>1.25</u>
稀释每股收益		<u>0.97</u>	<u>1.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



2023 年度	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、2022 年 12 月 31 日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	46,069,063,515	(393,371,217)	(364,285,057)	7,172,530,796	23,597,665,576	56,683,126,286	6,127,120,783	163,845,459,790
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2023 年 1 月 1 日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	46,069,063,515	(393,371,217)	(364,285,057)	7,172,530,796	23,597,665,576	56,683,126,286	6,127,120,783	163,845,459,790
三、2023 年增减变动金额	-	-	-	-	206,719,717	-	-	9,374,143,632	561,232,015	10,142,095,364
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	94,927	(1,128,257,227)	1,130,011,248	-	-	-	-	-	-	1,848,948
1. 可转换公司债券转股	-	5,000,000,000	(19,622,641)	-	-	-	-	-	-	4,980,377,359
2. 发行永续债	-	-	141,985,128	31,887,482	-	-	-	-	-	173,882,610
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	(14,188,339)	-	-	-	-	-	(14,188,339)
4. 回购股份	(2,156,747)	-	(12,031,592)	14,188,339	-	-	-	-	-	-
5. 注销库存股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	1,759,099,181	(1,759,099,181)	-	-
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	(4,719,402,601)	-	(4,719,402,601)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(758,500,000)	-	(758,500,000)
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 对少数股东及子公司其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(273,727,062)	(273,727,062)
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	314,025,054	-	-	(314,025,054)	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 收购子公司	-	-	6,033,283	-	-	-	-	-	-	6,033,283
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,868,907)	164,376
四、2023 年 12 月 31 日余额	8,904,610,816	19,918,679,245	47,315,448,941	(361,483,735)	156,459,714	7,172,530,796	25,356,764,757	58,506,243,082	6,408,756,829	173,378,010,445

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2022年12月31日

(金额单位: 人民币元)

2022年度	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、2021年12月31日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	45,802,520,197	(638,819,920)	(859,766,224)	7,172,530,796	21,534,879,883	54,132,214,054	3,512,926,896	150,636,591,887
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	3,547,290	14,189,160	-	17,736,450
二、2022年1月1日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	45,802,520,197	(638,819,920)	(859,766,224)	7,172,530,796	21,538,427,173	54,146,403,214	3,512,926,896	150,654,328,337
三、2022年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	41,694,803	-	-	11,508,784,658	414,415,170	11,964,894,631
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 可转换公司债券转增股本及资本公积	1,113	(3,228)	22,386	-	-	-	-	-	-	20,271
2. 发行永续债	-	4,975,283,018	-	-	-	-	-	-	-	4,975,283,018
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	275,858,332	232,860,463	-	-	-	-	-	508,718,795
4. 回购股份	-	-	-	-	-	-	-	-	(48,954,321)	(48,954,321)
5. 注销库存股	(1,778,000)	-	(10,810,240)	12,588,240	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配										
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	2,059,238,403	(2,059,238,403)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(6,056,536,819)	-	(6,056,536,819)
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(402,500,000)	-	(402,500,000)
4. 对少数股东及子公司其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(110,447,548)	(110,447,548)
(四) 所有者权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	453,786,364	-	-	(453,786,364)	-	-
(五) 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	2,360,295,957	2,360,295,957
(六) 其他	-	-	1,472,840	-	-	-	-	-	(1,115,371)	357,469
四、2022年12月31日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	46,069,063,515	(393,371,217)	(364,285,057)	7,172,530,796	23,597,665,576	56,683,126,286	6,127,120,783	163,845,459,790

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



	附注五	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		41,615,951,912	38,270,154,429
交易性金融负债净增加额		-	27,208,346,825
融出资金净减少额		-	22,603,359,525
回购业务资金净增加额		43,483,065,322	6,888,184,673
代理承销证券款的净增加额		837,668,658	-
拆入资金净增加额		-	829,206,123
收到的其他与经营活动有关的现金	59(7)	23,254,500,504	61,806,246,189
经营活动现金流入小计		<u>109,191,186,396</u>	<u>157,605,497,764</u>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		43,030,363,717	43,940,392,654
支付给职工以及为职工支付的现金		11,065,492,880	9,691,438,623
支付利息、手续费及佣金的现金		10,799,188,417	8,861,754,092
交易性金融负债净减少额		993,104,594	-
支付的各项税费		5,240,056,616	5,472,310,550
代理买卖证券款净减少额		11,842,977,708	5,457,925,671
代理承销证券款净减少额		-	436,154,474
融出资金净增加额		2,568,576,598	-
拆入资金净减少额		1,222,327,083	-
支付的其他与经营活动有关的现金	59(8)	15,225,479,725	33,013,063,581
经营活动现金流出小计		<u>101,987,567,338</u>	<u>106,873,039,645</u>
经营活动产生的现金流量净额	59(1)	<u>7,203,619,058</u>	<u>50,732,458,119</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	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		129,274,233,163	85,823,882,707
取得投资收益收到的现金		3,401,400,168	3,833,864,569
处置子公司、联营和 合营企业收到的现金		5,041,048	-
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收到的现金		10,154,261	11,238,686
投资活动现金流入小计		<u>132,690,828,640</u>	<u>89,668,985,962</u>
投资支付的现金		157,785,619,223	98,436,684,564
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		1,165,431,636	1,784,313,295
取得子公司控制权支付的现金净额		-	963,606,093
投资活动现金流出小计		<u>158,951,050,859</u>	<u>101,184,603,952</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(26,260,222,219)</u>	<u>(11,515,617,990)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
 合并现金流量表 (续)
 2023 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

	附注五	2023 年度	2022 年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行债券收到的现金		70,493,209,050	59,029,413,329
取得借款收到的现金		109,900,558,117	54,621,235,494
吸收投资收到的现金		5,000,000,000	4,995,000,000
其中: 发行永续债收到的现金		5,000,000,000	4,995,000,000
筹资活动现金流入小计		<u>185,393,767,167</u>	<u>118,645,648,823</u>
偿还债务支付的现金		167,217,632,539	140,425,236,555
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,487,945,124	12,001,739,712
其中: 子公司支付给少数股东及 子公司其他权益工具 持有者的股利、利润		273,727,062	110,447,548
回购库存股支付的现金		14,188,339	48,954,321
支付其他与筹资活动有关的现金		731,095,638	804,786,210
筹资活动现金流出小计		<u>179,450,861,640</u>	<u>153,280,716,798</u>
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额		<u>5,942,905,527</u>	<u>(34,635,067,975)</u>
四、汇率变动对现金及等价物的影响		<u>296,282,439</u>	<u>1,781,268,042</u>
五、现金及现金等价物的净 (减少) / 增加额	59(3)	(12,817,415,195)	6,363,040,196
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>179,419,264,002</u>	<u>173,056,223,806</u>
六、年末现金及现金等价物余额	59(4)	<u>166,601,848,807</u>	<u>179,419,264,002</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



资产	附注七	2023年	2022年
货币资金		85,462,411,165	96,454,844,697
其中: 客户资金存款		65,132,493,754	76,150,391,044
结算备付金		19,526,526,785	18,534,044,164
其中: 客户备付金		10,795,610,739	10,540,028,482
融出资金		84,532,693,418	81,509,790,059
衍生金融资产		9,173,457,042	7,014,244,149
买入返售金融资产		64,786,241,013	67,746,883,824
应收款项		7,346,361,814	5,517,473,048
存出保证金		13,847,121,467	14,692,376,672
金融投资:		354,872,869,436	303,763,049,010
其中: 交易性金融资产		269,793,519,767	246,713,486,740
其他债权投资		83,529,247,706	55,409,941,946
其他权益工具投资		1,550,101,963	1,639,620,324
长期股权投资	1	32,376,849,678	31,820,612,502
固定资产		2,321,442,185	1,233,408,504
在建工程		172,554,469	157,847,925
使用权资产		1,236,704,042	1,290,601,578
无形资产		729,392,244	646,138,583
递延所得税资产		1,763,503,212	1,336,423,199
其他资产		7,802,828,951	8,803,052,964
资产总计		<u>685,950,956,921</u>	<u>640,520,790,878</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注七	2023 年	2022 年
负债和所有者权益			
负债			
应付短期融资款		16,826,694,054	10,268,652,671
拆入资金		11,744,902,105	12,967,204,809
交易性金融负债		33,597,603,663	40,972,507,040
衍生金融负债		11,533,724,489	9,492,607,875
卖出回购金融资产款		191,780,267,867	155,980,534,382
代理买卖证券款		79,730,022,484	88,991,027,295
代理承销证券款		14,000,000	-
应付职工薪酬		5,472,360,701	6,432,071,431
应交税费		873,597,121	1,502,370,246
应付款项		63,903,242,478	52,591,709,737
预计负债		328,897,566	335,975,943
长期借款		549,551,595	559,151,483
应付债券		121,858,055,711	119,503,452,069
合同负债		64,170,000	79,730,000
租赁负债		1,385,729,491	1,439,910,355
其他负债		489,448,236	331,243,839
负债合计		<u>540,152,267,561</u>	<u>501,448,149,175</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
 资产负债表(续)
 2023年12月31日
 (金额单位:人民币元)

	附注七	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
负债和所有者权益(续)			
所有者权益			
股本		8,904,610,816	8,906,672,636
其他权益工具		19,918,679,245	16,046,936,472
其中: 永续债		19,918,679,245	14,918,679,245
资本公积		45,859,788,902	44,619,272,383
减: 库存股		(361,483,735)	(393,371,217)
其他综合收益		312,808,937	208,624,235
盈余公积		7,172,530,796	7,172,530,796
一般风险准备		23,127,195,695	21,733,387,254
未分配利润		40,864,558,704	40,778,589,144
所有者权益合计		<u>145,798,689,360</u>	<u>139,072,641,703</u>
负债及所有者权益总计		<u>685,950,956,921</u>	<u>640,520,790,878</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



	附注七	2023 年度	2022 年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	2	10,259,414,873	11,767,895,842
其中: 经纪业务手续费净收入		6,209,149,145	7,081,291,028
投资银行业务手续费净收入		3,551,058,190	4,098,793,474
利息净收入	3	2,613,446,733	3,965,847,310
其中: 利息收入		12,286,515,718	13,182,114,374
利息支出		9,673,068,985	9,216,267,064
投资收益	4	8,155,991,887	6,356,091,350
其中: 对联营企业和合营企业的 投资收益		86,393,591	415,941,460
公允价值变动损失	5	(2,513,221,604)	(1,528,584,541)
汇兑 (损失) / 收益		(20,320,085)	278,028,911
资产处置损失		(1,153,245)	(1,249,465)
其他收益		576,163,284	486,914,725
其他业务收入		14,560,491	15,877,232
营业总收入		<u>19,084,882,334</u>	<u>21,340,821,364</u>
营业支出			
税金及附加		142,452,697	180,349,401
业务及管理费	6	10,421,002,795	10,419,386,143
信用减值损失 / (转回)		178,862,837	(607,495,574)
营业总支出		<u>10,742,318,329</u>	<u>9,992,239,970</u>
营业利润		8,342,564,005	11,348,581,394
加: 营业外收入		27,208,155	10,460,468
减: 营业外支出		50,923,023	181,936,586
利润总额		8,318,849,137	11,177,105,276
减: 所得税费用		1,349,806,934	2,017,322,256
净利润		<u>6,969,042,203</u>	<u>9,159,783,020</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

利润表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注七	2023 年度	2022 年度
净利润		<u>6,969,042,203</u>	<u>9,159,783,020</u>
其他综合收益的税后净额		92,823,101	(448,049,465)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(66,216,670)	(287,712,016)
权益法下被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		11,896,120	3,795,679
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		4,039,841	(48,447,951)
其他债权投资公允价值变动		107,717,877	(72,182,699)
其他债权投资信用损失准备		<u>35,385,933</u>	<u>(43,502,478)</u>
综合收益总额		<u>7,061,865,304</u>	<u>8,711,733,555</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



2023 年度	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2022 年 12 月 31 日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	44,619,272,383	(393,371,217)	208,624,235	7,172,530,796	21,733,387,254	40,778,589,144	139,072,641,703
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2023 年 1 月 1 日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	44,619,272,383	(393,371,217)	208,624,235	7,172,530,796	21,733,387,254	40,778,589,144	139,072,641,703
三、2023 年增减变动金额	-	-	-	-	92,823,101	-	-	6,969,042,203	7,061,865,304
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	92,823,101	-	-	6,969,042,203	7,061,865,304
(二) 所有者投入和减少资本	94,927	(1,128,257,227)	1,130,011,248	-	-	-	-	-	1,848,948
1. 可转换公司债券转股	-	-	(19,622,641)	-	-	-	-	-	4,980,377,359
2. 发行永续债	-	5,000,000,000	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 回购股份	-	-	142,159,504	31,887,482	-	-	-	-	174,046,986
5. 注销库存股	(2,156,747)	-	(19,622,641)	(14,188,339)	-	-	-	-	(14,188,339)
(三) 利润分配	-	-	(12,031,592)	14,188,339	-	-	-	-	-
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	1,393,808,441	(1,393,808,441)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(4,719,402,601)	(4,719,402,601)
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(758,500,000)	(758,500,000)
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	11,361,601	-	-	(11,361,601)	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	11,361,601	-	-	(11,361,601)	-
四、2023 年 12 月 31 日余额	8,904,610,816	19,918,679,245	45,859,788,902	(361,483,735)	312,808,937	7,172,530,796	23,127,195,695	40,864,558,704	145,798,689,360

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2022年12月31日

(金额单位: 人民币元)

2022年度	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2021年12月31日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	44,354,201,905	(638,819,920)	622,205,557	7,172,530,796	19,897,883,359	39,930,078,531	131,318,186,433
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	3,547,290	14,189,160	17,736,450
二、2022年1月1日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	44,354,201,905	(638,819,920)	622,205,557	7,172,530,796	19,901,430,649	39,944,267,691	131,335,922,883
三、2022年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(448,049,465)	-	-	9,159,783,020	8,711,733,555
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 可转换公司债券转增股本及资本公积	1,113	(3,228)	22,386	-	-	-	-	-	20,271
2. 发行永续债	-	4,975,283,018	-	-	-	-	-	-	4,975,283,018
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	275,858,332	232,860,463	-	-	-	-	508,718,795
4. 注销库存股	(1,778,000)	-	(10,810,240)	12,588,240	-	-	-	-	-
(三) 利润分配									
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	1,831,956,605	(1,831,956,605)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(6,056,536,819)	(6,056,536,819)
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(402,500,000)	(402,500,000)
(四) 所有者权益内部结转									
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	34,468,143	-	-	(34,468,143)	-
四、2022年12月31日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	44,619,272,383	(393,371,217)	208,624,235	7,172,530,796	21,733,387,254	40,778,589,144	139,072,641,703

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



	附注七	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
收取利息、手续费及佣金的现金		31,055,418,536	29,978,586,789
交易性金融负债净增加额		-	19,427,555,269
融出资金净减少额		-	16,252,617,956
回购业务资金净增加额		36,941,127,048	850,672,722
拆入资金净增加额		-	829,206,123
收到的其他与经营活动有关的现金	7(5)	14,072,177,352	24,756,530,622
经营活动现金流入小计		<u>82,068,722,936</u>	<u>92,095,169,481</u>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		25,571,864,303	35,732,846,298
交易性金融负债净减少额		7,576,044,796	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,860,757,671	7,457,677,880
支付利息、手续费及佣金的现金		6,780,925,991	5,954,445,907
支付的各项税费		3,548,362,241	3,914,100,048
代理买卖证券款净减少额		11,223,929,670	798,150,400
融出资金净增加额		2,905,090,741	-
拆入资金净减少额		1,222,327,083	-
支付的其他与经营活动有关的现金	7(6)	4,305,191,899	11,718,648,165
经营活动现金流出小计		<u>70,994,494,395</u>	<u>65,575,868,698</u>
经营活动产生的现金流量净额	7(1)	<u>11,074,228,541</u>	<u>26,519,300,783</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

现金流量表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注七	<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		49,980,613,427	38,477,991,319
取得投资收益收到的现金		2,411,354,320	3,531,292,218
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收到的现金		8,940,657	6,651,887
投资活动现金流入小计		<u>52,400,908,404</u>	<u>42,015,935,424</u>
投资支付的现金		79,619,383,197	32,682,474,971
对子公司增资支付的现金		500,000,000	-
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		843,299,143	1,574,051,230
投资活动现金流出小计		<u>80,962,682,340</u>	<u>34,256,526,201</u>
投资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		<u>(28,561,773,936)</u>	<u>7,759,409,223</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

现金流量表 (续)

2023 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注七	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		59,474,027,359	46,419,300,000
吸收投资收到的现金		5,000,000,000	4,995,000,000
其中：发行永续债收到的现金		5,000,000,000	4,995,000,000
取得借款收到的现金		-	559,000,000
筹资活动现金流入小计		<u>64,474,027,359</u>	<u>51,973,300,000</u>
偿还债务支付的现金		50,721,312,052	64,273,334,729
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,899,046,269	11,172,680,430
回购股份支付的现金		14,188,339	-
支付其他与筹资活动有关的现金		566,075,426	666,494,445
筹资活动现金流出小计		<u>61,200,622,086</u>	<u>76,112,509,604</u>
筹资活动产生 / (使用) 的现金流量净额		<u>3,273,405,273</u>	<u>(24,139,209,604)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>34,730,896</u>	<u>197,802,756</u>
五、现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	7(3)	(14,179,409,226)	10,337,303,158
加：年初现金及现金等价物余额		<u>152,667,945,108</u>	<u>142,330,641,950</u>
六、年末现金及现金等价物余额	7(4)	<u>138,488,535,882</u>	<u>152,667,945,108</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



一、公司概况

国泰君安证券股份有限公司系原国泰证券有限公司与原君安证券有限责任公司于 1999 年合并而组建成立的，并于 2001 年 12 月 31 日对非证券类资产进行分立后存续的综合性证券公司，总部设在上海。

原国泰证券有限公司于 1992 年 9 月 25 日在上海注册成立，注册资本为 91,800 万元，后增资为 117,850 万元。原君安证券有限责任公司于 1992 年 10 月 12 日在深圳注册成立，注册资本为 10,800 万元，后增资为 70,000 万元。经 1999 年 5 月 20 日中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监机构字 [1999] 33 号《关于同意国泰证券有限公司、君安证券有限责任公司合并及筹建国泰君安证券股份有限公司的批复》核准，由国泰证券有限公司原股东、君安证券有限责任公司原股东和新增投资者共同作为发起人通过发起方式设立国泰君安证券股份有限公司。

经 2001 年 8 月 13 日中国证监会证监机构字 [2001] 147 号《关于国泰君安证券股份有限公司分立的批复》核准，国泰君安证券股份有限公司进行了分立，将分立出的非证券类资产组建国泰君安投资管理股份有限公司，存续公司沿用原公司名称，即国泰君安证券股份有限公司（以下简称“本公司”）。分立后，本公司于 2001 年 12 月 31 日完成变更登记。

本公司公开发行人民币普通股（A 股）并于 2015 年 6 月 26 日在上海证券交易所上市交易，股票代码 601211。于 2017 年 4 月 11 日，本公司在香港联交所主板公开发行境外上市外资股（H 股），股票代码 02611。

本集团归属于证券期货行业。本集团主要经营活动为证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；融资融券业务；证券投资基金代销；代销金融产品业务；为期货公司提供中间介绍业务；资产管理业务，基金管理业务；大宗商品期货经纪业务；金融期货经纪业务；期货投资咨询；股权投资；创业投资；投资管理；投资咨询及中国证监会批准的其他业务。本集团主要受中国证监会监管。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

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

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，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

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。

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的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、19）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动（参见附注三、13(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

5. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

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

(3) 处置子公司

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

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、5(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

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

7. 外币业务和外币报表折算

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

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、17)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

8. 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注三、13)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、26 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

以摊余成本计量的金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。通常本集团按照信用风险特征组合来计量损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的参数等披露参见附注十一、4。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(8) 可转换工具

含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9) 优先股和永续债

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

本集团对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

9. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

10. 客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

本集团按照《期货公司监督管理办法》的规定，客户保证金与本集团的自有资产相互独立、分别管理。客户保证金是指客户从事期货交易存入本公司的资金。本集团在指定结算银行开设保证金专用账户，用于存放客户保证金。

客户保证金专用账户的资金由本集团总部统一调拨，分支机构无权调拨资金。

11. 融资融券

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。

融出证券

本集团将自身持有的或融入的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券。

本集团在资产负债表日，以预期信用损失模型对融资融券业务计提减值准备详见附注三、8(6)。

12. 存货

存货包括库存商品等。存货按照成本进行初始计量。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

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。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、32）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、21。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、13(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、13(3)) 的企业。

后续计量时, 对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算, 除非投资符合持有待售的条件 (参见附注三、32)。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括:

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以前者作为长期股权投资的成本; 对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 以后者作为长期股权投资的成本, 长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后, 本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值; 按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时, 本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础, 按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分, 在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本集团负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的, 本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、21。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位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。

14. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、32）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、21。

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30 - 42 年	4.0% - 5.0%	2.26% - 3.20%

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、16 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、32）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30 - 42 年	4.0% - 5.0%	2.26% - 3.20%
机器设备	5 - 11 年	4.0% - 5.0%	8.64% - 19.20%
电子设备	2 - 5 年	0.0% - 5.0%	19.00% - 50.00%
通讯设备	3 - 9 年	4.0% - 5.0%	10.56% - 32.00%
运输工具	3 - 10 年	4.0% - 5.0%	9.50% - 32.00%
其他设备	3 - 10 年	4.0% - 5.0%	9.50% - 32.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、21。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

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

16. 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、17) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产, 此前列于在建工程, 且不计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别:

	时点	标准
房屋装修工程	达到预定可使用状态	达到预定可使用状态

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、21) 在资产负债表内列示。

17. 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用, 予以资本化并计入相关资产的成本, 其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内, 本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销):

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时, 是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及其利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用, 计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

18. 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、21）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、32）。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

	使用寿命	摊销方法
交易席位费	使用寿命不确定	不适用
软件	5 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、21）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

19. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、21）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

20. 长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

	<u>摊销期</u>
网络及通讯系统	5 年
租赁物业装修费	按剩余租赁期与 5 年孰短

21. 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

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

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、22) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

22. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

23. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

25. 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括基金管理业务、单一资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应由本集团享有的收益，确认收入。

26. 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者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。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团向客户承诺的商品同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：一是客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；二是本集团向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

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。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。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

- 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

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：

(a) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

(b) 投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

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。

(c) 资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入在本集团履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

27. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

28. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

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

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

(4) 其他长期职工福利

本集团在职工提供服务的会计期间，根据实际经营情况为职工计提专项递延奖励，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

29. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

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

30. 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。

31. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、26 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、21 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将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类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注三、22) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注三、8)、递延所得税资产(参见附注三、30) 及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产(参见附注三、14)) 或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值(参见附注三、22) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

33. 利润分配

(1) 对股东的分配

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

(2) 提取一般风险准备

本集团根据财政部颁布的《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号) 及其实施指南(财金[2007]23号)的规定以及证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)、《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(证监会令第 94 号)等法规的要求，按税后利润及证券投资基金管理费收入的一定比例提取一般风险准备。

(3) 提取交易风险准备

本集团根据《中华人民共和国证券法》以及《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)等法规的要求，按税后利润的一定比例提取交易风险准备。

34. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

35. 分部报告

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

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

36. 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注三、15 和 18）和各类资产减值（参见附注五、3、5、6、9、10、12、13、14、15、16、17、18 和 20 以及附注七、1）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注十二 - 金融资产及金融负债的公允价值管理；
- (ii) 附注五、19 - 递延所得税资产的确认；
- (iii) 附注五、53 - 金融工具减值；及
- (iv) 附注九 - 股份支付。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注六、3 - 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

(3) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团根据自身所处的经营环境及行业情况，从性质和金额两个维度综合评估财务报表披露事项的重要性。在评估性质的重要性时，本集团考虑该事项是否属于日常活动，是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断金额大小的重要性时，本集团考虑该事项占资产总额、利润总额或所属报表明列项目金额的比重。

37. 会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

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。

- (a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会 [2020] 20 号) (“新保险合同准则”) 及相关实施问答;

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会 [2009] 15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

- (b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 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规定”的规定;

根据该规定，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。

本集团对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按照该规定进行了追溯调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(i) 变更对当年财务报表的影响

上述会计政策变更对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
响汇总如下：

	采用变更后会计政策 增加报表项目金额
本集团及本公司	
资产：	
递延所得税资产	20,031,029
所有者权益：	
一般风险准备	4,006,206
未分配利润	16,024,823

上述会计政策变更对 2023 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影
响汇总如下：

	采用变更后会计政策增加/ (减少) 报表项目金额
本集团及本公司	
利润总额	-
减：所得税费用	(660,183)
净利润	660,183
其中：归属于母公司所有者的净利润	660,183
少数股东损益	-
综合收益总额	660,183
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	660,183
归属于少数股东的综合收益总额	-

(ii) 变更对比较期财务报表的影响

上述会计政策变更对 2022 年度净利润及 2022 年年初及年末所有者权益的影响汇总如下：

	本集团		
	2022 年 净利润	2022 年年末 所有者权益	2022 年年初 所有者权益
调整前之净利润及 所有者权益	11,621,169,188	163,826,088,944	150,636,591,887
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 免的影响	1,634,396	19,370,846	17,736,450
调整后之净利润及 所有者权益	11,622,803,584	163,845,459,790	150,654,328,337
	本公司		
	2022 年 净利润	2022 年年末 所有者权益	2022 年年初 所有者权益
调整前之净利润及 所有者权益	9,158,148,624	139,053,270,857	131,318,186,433
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 免的影响	1,634,396	19,370,846	17,736,450
调整后之净利润及 所有者权益	9,159,783,020	139,072,641,703	131,335,922,883

上述会计政策变更对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
资产：			
递延所得税资产	2,437,813,594	19,370,846	2,457,184,440
所有者权益：			
一般风险准备	23,593,791,407	3,874,169	23,597,665,576
未分配利润	56,667,629,609	15,496,677	56,683,126,286
	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
资产：			
递延所得税资产	1,317,052,353	19,370,846	1,336,423,199
所有者权益：			
一般风险准备	21,729,513,085	3,874,169	21,733,387,254
未分配利润	40,763,092,467	15,496,677	40,778,589,144

上述会计政策变更对 2022 年度合并利润表及母公司利润表各项目的影 响汇总如下：

	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	2,518,802,417	(1,634,396)	2,517,168,021
	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	2,018,956,652	(1,634,396)	2,017,322,256

(iii) 对上述会计政策变更追溯调整后, 2022 年 1 月 1 日的合并资产负债表及母公司资产负债表金额如下:

资产	本集团	本公司
货币资金	170,178,885,399	98,924,455,384
其中: 客户资金存款	138,522,658,213	76,070,721,207
结算备付金	19,382,062,128	19,961,270,947
其中: 客户备付金	12,656,039,933	12,656,039,933
融出资金	109,287,306,808	97,149,696,622
衍生金融资产	4,157,398,604	3,722,087,037
买入返售金融资产	59,582,753,144	52,740,166,686
应收款项	10,974,673,759	2,569,782,014
存出保证金	40,795,691,594	10,797,557,734
金融投资:	353,703,835,615	283,045,850,593
其中: 交易性金融资产	284,385,061,671	215,171,306,406
其他债权投资	66,838,415,637	65,840,056,465
其他权益工具投资	2,480,358,307	2,034,487,722
长期股权投资	12,927,541,580	26,620,931,922
投资性房地产	973,274,843	-
固定资产	2,525,493,991	1,311,402,452
在建工程	219,682,597	143,278,949
使用权资产	1,758,880,670	1,369,867,019
无形资产	1,390,972,444	603,487,500
商誉	20,896,184	-
递延所得税资产	1,863,200,995	1,047,869,139
其他资产	1,548,000,624	4,912,435,332
资产总计	791,290,550,979	604,920,139,330

	本集团	本公司
负债和所有者权益		
负债		
短期借款	4,340,789,218	-
应付短期融资款	46,021,301,810	32,360,695,123
拆入资金	12,108,832,953	12,108,832,953
交易性金融负债	47,489,532,263	20,138,351,305
衍生金融负债	9,752,873,491	8,812,779,899
卖出回购金融资产款	164,884,092,260	152,586,992,931
代理买卖证券款	101,026,151,490	87,610,709,511
代理承销证券款	471,146,756	415,181,865
应付职工薪酬	8,424,174,983	6,669,415,287
应交税费	2,561,636,226	1,796,325,000
应付款项	112,844,203,959	34,198,092,953
预计负债	225,676,377	193,676,377
应付债券	126,767,098,217	114,870,184,878
租赁负债	1,940,107,787	1,507,776,450
递延所得税负债	111,308,558	-
其他负债	1,667,296,294	315,201,915
	640,636,222,642	473,584,216,447
负债合计	640,636,222,642	473,584,216,447
所有者权益		
股本	8,908,449,523	8,908,449,523
其他权益工具	11,071,656,682	11,071,656,682
其中：永续债	9,943,396,227	9,943,396,227
资本公积	45,802,520,197	44,354,201,905
减：库存股	(638,819,920)	(638,819,920)
其他综合收益	(859,766,224)	622,205,557
盈余公积	7,172,530,796	7,172,530,796
一般风险准备	21,538,427,173	19,901,430,649
未分配利润	54,146,403,214	39,944,267,691
	147,141,401,441	131,335,922,883
归属于母公司所有者权益合计	147,141,401,441	131,335,922,883
少数股东权益	3,512,926,896	-
	150,654,328,337	131,335,922,883
所有者权益合计	150,654,328,337	131,335,922,883
负债及所有者权益总计	791,290,550,979	604,920,139,330

四、 税项

本集团主要税项及其税率如下：

税项类型	税基	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5% - 25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3% - 13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	1% - 7%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%

1. 所得税

本公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%。

本公司的香港子公司适用的利得税率为 16.5%，其他境外子公司适用于其所在地当地所规定的所得税税率。

2. 增值税

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，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，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
库存现金	445,216	468,187
银行存款	161,659,476,611	178,777,830,364
其中：客户存款	131,135,943,587	148,317,482,127
公司存款	30,523,533,024	30,460,348,237
其他货币资金	<u>215,931,341</u>	<u>287,107,879</u>
合计	<u><u>161,875,853,168</u></u>	<u><u>179,065,406,430</u></u>

注 1 于 2023 年 12 月 31 日，本集团使用受限制的货币资金为人民币 486,486,704 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 622,810,353 元)。

注 2 于 2023 年 12 月 31 日，本集团存放在境外 (包括香港) 的货币资金折合人民币 20,578,215,328 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 20,081,507,660 元)。

注 3 于 2023 年 12 月 31 日，本集团的货币资金的预期信用损失减值准备为人民币 3,182,478 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 7,668,548 元)。

货币资金中包括以下币种余额：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	238,089	1.00000	238,089	264,210	1.00000	264,210
美元	11,090	7.08270	78,550	11,090	6.96460	77,237
港元	141,883	0.90622	128,577	141,883	0.89327	126,740
库存现金合计			445,216			468,187
客户资金存款						
人民币	107,718,452,349	1.00000	107,718,452,349	121,926,574,830	1.00000	121,926,574,830
美元	506,095,668	7.08270	3,584,523,791	487,265,661	6.96460	3,393,610,423
港元	6,818,352,285	0.90622	6,178,927,208	7,010,596,195	0.89327	6,262,355,263
其他			134,991,456			92,886,098
小计			117,616,894,804			131,675,426,614
客户信用资金存款						
人民币	9,729,136,899	1.00000	9,729,136,899	13,045,005,304	1.00000	13,045,005,304
美元	254,181,797	7.08270	1,800,293,417	172,759,119	6.96460	1,203,198,160
港元	1,882,394,169	0.90622	1,705,863,244	2,378,278,117	0.89327	2,124,444,494
其他			283,755,223			269,407,555
小计			13,519,048,783			16,642,055,513
客户存款合计			131,135,943,587			148,317,482,127
公司自有资金存款						
人民币	24,923,971,488	1.00000	24,923,971,488	22,740,959,748	1.00000	22,740,959,748
美元	409,315,368	7.08270	2,899,057,956	358,640,248	6.96460	2,497,785,871
港元	2,274,700,381	0.90622	2,061,378,980	5,532,291,538	0.89327	4,941,830,062
其他			639,124,600			279,772,556
小计			30,523,533,024			30,460,348,237
公司存款合计			30,523,533,024			30,460,348,237
其他货币资金						
人民币	215,931,341	1.00000	215,931,341	287,107,879	1.00000	287,107,879
其他货币资金合计			215,931,341			287,107,879
合计			161,875,853,168			179,065,406,430

2. 结算备付金

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
客户备付金	10,803,294,610	10,550,478,413
公司备付金	<u>7,315,427,231</u>	<u>7,414,913,561</u>
合计	<u><u>18,118,721,841</u></u>	<u><u>17,965,391,974</u></u>

结算备付金中包括以下币种余额：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	10,154,530,092	1.00000	10,154,530,092	9,701,502,786	1.00000	9,701,502,786
美元	2,135,073	7.08270	15,122,082	1,005,922	6.96460	7,005,844
港元	5,998,872	0.90622	5,436,298	6,336,663	0.89327	5,660,351
小计			<u>10,175,088,472</u>			<u>9,714,168,981</u>
客户信用备付金						
人民币	628,206,138	1.00000	628,206,138	836,309,432	1.00000	836,309,432
小计			<u>628,206,138</u>			<u>836,309,432</u>
客户备付金合计			<u>10,803,294,610</u>			<u>10,550,478,413</u>
公司自有备付金						
人民币	6,897,964,023	1.00000	6,897,964,023	6,922,662,699	1.00000	6,922,662,699
小计			<u>6,897,964,023</u>			<u>6,922,662,699</u>
公司信用备付金						
人民币	417,463,208	1.00000	417,463,208	492,250,862	1.00000	492,250,862
小计			<u>417,463,208</u>			<u>492,250,862</u>
公司备付金合计			<u>7,315,427,231</u>			<u>7,414,913,561</u>
合计			<u><u>18,118,721,841</u></u>			<u><u>17,965,391,974</u></u>

3. 融出资金

(1) 融出资金按业务类别列示：

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
融资融券业务融出资金	84,920,696,228	81,865,807,575
孖展业务融资	6,915,390,786	7,254,194,847
减：减值准备 (注)	<u>2,082,122,021</u>	<u>2,004,493,565</u>
融出资金净值	<u><u>89,753,964,993</u></u>	<u><u>87,115,508,857</u></u>

注：本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的融出资金账面净额为人民币 89,470,673,590 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 87,047,858,515 元)，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的融出资金账面净额为人民币 283,291,403 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 67,650,342 元)，相关预期信用损失减值准备情况详见附注五、61。

(2) 融出资金按客户类型分析：

<u>项目</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
境内：		
个人	68,110,370,726	61,676,660,593
机构	16,810,325,502	20,189,146,982
减：减值准备	<u>388,002,810</u>	<u>356,017,516</u>
小计	<u><u>84,532,693,418</u></u>	<u><u>81,509,790,059</u></u>
境外：		
个人	3,530,504,538	3,425,991,549
机构	3,384,886,248	3,828,203,298
减：减值准备	<u>1,694,119,211</u>	<u>1,648,476,049</u>
小计	<u><u>5,221,271,575</u></u>	<u><u>5,605,718,798</u></u>
合计	<u><u>89,753,964,993</u></u>	<u><u>87,115,508,857</u></u>

(3) 融出资金按账龄分析:

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 - 3 个月	27,405,718,124	30%	29,708,237	1%
3 - 6 个月	11,890,792,182	13%	17,956,584	1%
6 个月以上	52,539,576,708	57%	2,034,457,200	98%
合计	91,836,087,014	100%	2,082,122,021	100%

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 - 3 个月	22,914,970,732	26%	23,618,120	1%
3 - 6 个月	10,856,075,687	12%	19,318,687	1%
6 个月以上	55,348,956,003	62%	1,961,556,758	98%
合计	89,120,002,422	100%	2,004,493,565	100%

(4) 融资融券业务担保物公允价值:

担保物类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股票	273,408,489,454	271,607,440,380
资金	10,226,872,012	13,003,533,955
基金	12,002,750,523	10,880,249,928
债券	364,243,823	576,846,065
合计	296,002,355,812	296,068,070,328

4. 衍生金融工具

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	非套期工具			非套期工具		
	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	1,804,879,956,602	1,054,175,249	1,147,150,551	1,766,870,240,625	624,407,844	321,691,268
权益衍生工具	287,675,411,212	7,619,555,418	8,955,992,634	484,929,703,518	6,601,928,729	7,095,681,342
货币衍生工具	155,030,218,029	190,081,718	746,053,251	158,827,834,762	331,381,345	1,636,354,157
其他衍生工具	143,395,439,620	808,885,452	639,409,842	122,561,955,779	675,104,828	736,932,418
合计	<u>2,390,981,025,463</u>	<u>9,672,697,837</u>	<u>11,488,606,278</u>	<u>2,533,189,734,684</u>	<u>8,232,822,746</u>	<u>9,790,659,185</u>

部分本集团持有的衍生金融工具为每日无负债结算，于 2023 年 12 月 31 日本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮盈人民币 240,434,587 元 (2022 年 12 月 31 日：浮亏人民币 50,134,251 元)。

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
债券	42,904,051,783	44,612,789,882
股票	28,172,713,995	28,427,786,161
贵金属	757,841,717	243,563,689
减：减值准备 (注)	<u>2,168,516,477</u>	<u>2,147,920,378</u>
合计	<u>69,666,091,018</u>	<u>71,136,219,354</u>

注：本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的买入返售金融资产账面净额为人民币 69,666,091,018 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 70,817,273,673 元)，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的买入返售金融资产账面净额为人民币 0.00 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 318,945,681 元)，相关预期信用损失减值准备情况详见附注五、61。

(2) 按业务类别列示:

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
债券质押式回购	42,894,013,744	44,140,739,187
股票质押式回购	24,163,287,288	23,911,529,956
约定购回式证券	1,841,625,134	2,370,045,386
债券买断式回购	9,837,506	471,504,141
其他买入返售金融资产	757,327,346	242,400,684
	<u>69,666,091,018</u>	<u>71,136,219,354</u>
合计	<u>69,666,091,018</u>	<u>71,136,219,354</u>

(3) 担保物公允价值

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
担保物	106,224,310,190	110,379,463,583
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	10,241,140	489,337,497
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	10,241,140	-

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于 2023 年 12 月 31 日，上述交易所国债逆回购的金额为人民币 8,343,065,696 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 11,117,118,093 元)。

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限列示：

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
1 个月内	4,126,219,684	3,936,452,551
1 个月至 3 个月内	2,710,563,906	3,261,002,725
3 个月至 1 年内	19,535,899,227	20,929,778,556
一年以上	<u>1,800,031,178</u>	<u>300,552,329</u>
合计	<u><u>28,172,713,995</u></u>	<u><u>28,427,786,161</u></u>

(5) 股票质押式回购业务的信用减值准备明细情况：

<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>账面原值</u>	<u>信用减值准备</u>	<u>担保物市值</u>
风险阶段划分			
第一阶段	24,258,795,683	95,508,395	60,200,439,772
第二阶段	-	-	-
第三阶段	<u>2,059,525,178</u>	<u>2,059,525,178</u>	<u>42,704,409</u>
合计	<u><u>26,318,320,861</u></u>	<u><u>2,155,033,573</u></u>	<u><u>60,243,144,181</u></u>
<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>账面原值</u>	<u>信用减值准备</u>	<u>担保物市值</u>
风险阶段划分			
第一阶段	23,695,194,648	102,610,373	61,445,386,942
第二阶段	11,525,801	1,149,000	14,232,333
第三阶段	<u>2,333,438,459</u>	<u>2,024,869,579</u>	<u>431,310,327</u>
合计	<u><u>26,040,158,908</u></u>	<u><u>2,128,628,952</u></u>	<u><u>61,890,929,602</u></u>

6. 应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示

应收款项原值：	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
应收经纪及交易商 (香港子公司业务)	9,454,718,654	49%	5,659,009,017	40%
应收投资清算款	5,617,695,997	29%	4,520,124,845	32%
应收手续费及佣金	1,841,487,753	10%	1,598,070,964	11%
定期贷款 (香港子公司业务)	213,292,416	1%	417,748,736	3%
应收投资款	218,382,350	1%	218,760,032	2%
其他应收款项 (注)	1,922,163,153	10%	1,643,285,656	12%
合计	19,267,740,323	100%	14,056,999,250	100%
减：坏账准备 (按简化模型 计提)	67,301,849		-	
减：坏账准备 (按一般模型 计提)	1,305,840,028		1,410,740,250	
应收款项账面价值	17,894,598,446		12,646,259,000	

注：其他应收款项主要为诉讼垫款、房租保证金等，其中并未包含股票质押式回购业务。

(2) 应收款项的账龄分析

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,685,479,176	92%	90,124,953	7%
1 - 2 年	162,570,348	1%	33,818,369	2%
2 - 3 年	145,780,704	1%	45,533,437	3%
3 年以上	1,273,910,095	6%	1,203,665,118	88%
合计	19,267,740,323	100%	1,373,141,877	100%

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,578,442,477	90%	181,891,913	13%
1 - 2 年	183,816,766	1%	45,671,285	3%
2 - 3 年	208,544,664	1%	194,471,595	14%
3 年以上	1,086,195,343	8%	988,705,457	70%
合计	14,056,999,250	100%	1,410,740,250	100%

(3) 应收款项坏账准备

类别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
项目				
组合计提坏账准备	17,951,086,573	93%	86,034,223	0%
单项计提坏账准备	1,316,653,750	7%	1,287,107,654	98%
合计	19,267,740,323	100%	1,373,141,877	7%

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
项目				
组合计提坏账准备	12,567,299,878	89%	24,918,505	0%
单项计提坏账准备	1,489,699,372	11%	1,385,821,745	93%
合计	14,056,999,250	100%	1,410,740,250	10%

(4) 前五名其他应收款项

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，其他应收款项账面净额中金额较大的前五名单位名称、金额及款项性质如下：

2023 年 12 月 31 日

单位名称	净额	占其他应收款项	
		净值的比例	性质
红风筝 (上海) 房地产有限公司	78,551,499	6%	房租等保证金
金融街 (北京) 置业有限公司	16,635,971	1%	房租等保证金
伟恒通 (上海) 有限公司	5,928,147	0%	房租等保证金
上海市金融数据港开发有限公司	4,107,602	0%	房租等保证金
北京北航科技园有限公司	4,053,526	0%	房租等保证金

2022 年 12 月 31 日

单位名称	净额	占其他应收款项	
		净值的比例	性质
红风筝 (上海) 房地产有限公司	59,968,522	5%	房租等保证金
金融街 (北京) 置业有限公司	16,635,971	1%	房租等保证金
伟恒通 (上海) 有限公司	5,747,665	1%	房租等保证金
北京北航科技园有限公司	4,855,519	0%	房租等保证金
上海市银行卡产业园开发有限公司	4,107,602	0%	房租等保证金

7. 存出保证金

	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
期货保证金	49,374,835,958	49,539,722,421
交易保证金	6,048,279,865	7,383,043,574
履约保证金	1,111,355,405	1,463,746,692
信用保证金	226,423,266	510,752,638
其他	26,732,768	25,551,624
合计	<u>56,787,627,262</u>	<u>58,922,816,949</u>

存出保证金中包括以下币种余额：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
期货保证金						
人民币	49,369,744,223	1.00000	49,369,744,223	49,537,042,611	1.00000	49,537,042,611
港币	5,618,652	0.90622	5,091,735	3,000,000	0.89327	2,679,810
小计			49,374,835,958			49,539,722,421
交易保证金						
人民币	6,036,347,728	1.00000	6,036,347,728	7,372,841,361	1.00000	7,372,841,361
美元	70,000	7.08270	495,789	70,000	6.96460	487,522
港币	12,619,836	0.90622	11,436,348	10,875,425	0.89327	9,714,691
小计			6,048,279,865			7,383,043,574
履约保证金						
人民币	977,285,036	1.00000	977,285,036	815,853,833	1.00000	815,853,833
港币	147,944,615	0.90622	134,070,369	725,304,621	0.89327	647,892,859
小计			1,111,355,405			1,463,746,692
信用保证金						
人民币	226,423,266	1.00000	226,423,266	510,752,638	1.00000	510,752,638
小计			226,423,266			510,752,638
其他保证金						
人民币	20,780,292	1.00000	20,780,292	20,242,497	1.00000	20,242,497
美元	300,000	7.08270	2,124,810	300,000	6.96460	2,089,380
港币	4,223,771	0.90622	3,827,666	3,604,450	0.89327	3,219,747
小计			26,732,768			25,551,624
合计			56,787,627,262			58,922,816,949

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 交易性金融资产按投资品种列示：

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：

类别	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值	成本	公允价值
债券	157,646,800,063	157,549,443,474	149,650,972,451	148,558,423,950
私募基金及专户	67,620,895,520	70,087,823,103	58,220,139,389	61,864,145,468
股票 / 股权	72,356,008,500	69,172,324,280	53,853,203,069	51,291,075,503
公募基金	40,044,459,753	39,377,162,476	35,182,716,722	35,116,000,795
优先股 / 永续债	21,030,069,150	22,928,002,762	18,345,847,353	20,051,131,498
券商资管产品	9,472,344,509	9,560,153,543	11,673,889,088	11,645,981,551
银行理财产品	2,588,664,262	2,634,572,248	1,822,893,666	1,854,763,281
贵金属	302,776,706	374,131,992	749,703,385	852,504,836
其他投资	902,469,600	890,625,520	137,517,067	167,217,157
合计	<u>371,964,488,063</u>	<u>372,574,239,398</u>	<u>329,636,882,190</u>	<u>331,401,244,039</u>

(2) 于 2023 年 12 月 31 日，存在限售期限或有承诺条件的交易性金融资产的账面价值为人民币 143,626,506,609 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 147,852,857,434 元)。

按投资品种列示如下：

	限制条件	2023 年	2022 年
债券	质押	103,018,805,846	104,508,743,063
基金	质押	32,303,251,866	30,383,761,551
贵金属	质押	384,575,468	852,504,836
股票	质押	92,183,078	101,601,200
股票	存在限售期限	6,499,241,173	11,378,373,034
基金	存在限售期限	655,578,769	231,097,679
券商资管产品	以管理人身份认购的集合资产管理计划	672,870,409	396,776,071
合计		<u>143,626,506,609</u>	<u>147,852,857,434</u>

(3) 本集团交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见附注五、60。

9. 金融投资：债权投资

	2023 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	3,610,000,000	4,542,834	-	3,614,542,834

	2022 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	3,160,000,000	(3,850,853)	-	3,156,149,147

于 2023 年 12 月 31 日，作为风险准备金投资的债权投资的账面价值为人民币 3,485,235,776 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 3,027,121,349 元)。

债权投资金融资产减值准备变动情况参见附注五、61。

10. 金融投资：其他债权投资

	2023 年 12 月 31 日				
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	13,504,822,864	141,093,897	102,183,140	13,748,099,901	-
地方债	18,143,504,216	263,320,119	151,633,218	18,558,457,553	(30,441)
金融债	9,987,398,214	202,791,935	58,228,763	10,248,418,912	(1,167,468)
企业债	30,976,422,338	466,193,757	65,851,642	31,508,467,737	(62,531,154)
其他	19,731,017,451	245,998,391	106,325,027	20,083,340,869	(97,239,714)
合计	92,343,165,083	1,319,398,099	484,221,790	94,146,784,972	(160,968,777)

	2022 年 12 月 31 日				
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	4,598,249,362	49,316,262	47,875,387	4,695,441,011	-
地方债	29,182,100,726	434,676,961	167,527,546	29,784,305,233	(50,155)
金融债	6,206,364,467	120,929,668	15,214,369	6,342,508,504	(1,631,664)
企业债	9,587,880,244	136,302,308	13,648,853	9,737,831,405	(42,427,025)
其他	10,612,211,126	162,664,300	(145,646,939)	10,629,228,487	(54,891,368)
合计	60,186,805,925	903,889,499	98,619,216	61,189,314,640	(99,000,212)

于 2023 年 12 月 31 日，存在限售期限或有承诺条件的其他债权投资的账面价值为人民币 87,327,303,977 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 53,962,716,044 元)。

11. 金融投资：其他权益工具投资

- (1) 本集团将部分非为交易目的而持有的股票及股权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非交易性权益工具投资。于 2023 年 12 月 31 日，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性股票及股权投资的公允价值为人民币 1,875,680,246 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 2,331,288,390 元)，本年计入其他综合收益的利得以及本年末累计计入其他综合收益的损失分别为人民币 184,028,155 元及人民币 804,329,223 元。

于 2023 年度，本集团持有其他权益工具投资的股利收入详见附注五、47。本集团终止确认的其他权益工具投资产生的累计损失为人民币 266,535,376 元 (2022 年：损失人民币 199,965,280 元)，其持有期间的股利收入为人民币 308,765 元 (2022 年度：164,805 元)，处置的原因主要系外部环境影响，该类投资规模减少。

- (2) 于 2023 年 12 月 31 日，存在限售期限或有承诺条件的其他权益工具投资的账面价值为人民币 73,029,309 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 72,708,622 元)。
- (3) 本集团其他权益工具投资的余额中包含融出证券，详细信息参见附注五、60。

12. 长期股权投资

- (1) 按类别列示

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业	5,234,512,399	5,081,872,901
联营企业	7,556,250,075	6,362,391,237
合计	12,790,762,474	11,444,264,138

(2) 按权益法核算的合营企业

2023 年度	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益		
厦门君欣股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,617,806	-	(2,000,000)	(6,325)	611,481	-
上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	8,547,783	-	-	215,723	9,713,867	-
上海国君创投隆盛投资中心 (有限合伙)	16,454,577	-	(2,940,000)	(311,351)	13,203,226	-
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙)	221,117,918	-	(45,782,464)	(17,033,378)	158,302,076	-
上海君政投资管理有限公司	11,994,603	-	-	16,709	12,011,312	-
上海国君创投证鉴二号股权投资 合伙企业(有限合伙)	1,303,642	-	(3,824,655)	856,596	251,785	-
君彤二期投资基金	36,182,204	-	(85,262,064)	-	-	-
上海中兵国泰君安投资中心 (有限合伙)	16,857,696	-	-	(6,008,111)	10,849,585	-
上海国泰君安创新股权投资 母基金中心(有限合伙)	4,231,985,272	-	(31,499,561)	282,447,944	4,482,933,655	-
青岛国泰君安新兴一号股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	515,111,541	-	-	12,112,972	527,224,513	-
盐城国泰君安致远一号股权投资 中心(有限合伙)	19,699,859	-	-	(288,960)	19,410,899	-
合计	5,081,872,901	-	(171,308,744)	272,001,819	5,234,512,399	-

2022年度	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备		
		增加投资	减少投资	投资损益			其他综合收益	宣告现金股利
厦门君欣股权投资合伙企业(有限合伙)	5,087,093	-	(2,000,000)	(469,287)	-	-	2,617,806	-
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	8,432,554	-	-	115,229	-	-	8,547,783	-
上海国君创投隆盛投资中心(有限合伙)	17,483,927	-	-	(1,029,350)	-	-	16,454,577	-
上海国君创投隆兆投资管理中心(有限合伙)	297,251,228	-	(24,417,314)	(46,832,533)	-	(4,883,463)	221,117,918	-
上海君政投资管理有限公司	11,772,591	-	-	222,012	-	-	11,994,603	-
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业(有限合伙)	13,134,505	-	(11,004,400)	(433,263)	(393,200)	-	1,303,642	-
上海君影璟联投资合伙企业(有限合伙)	539,780,000	-	(943,031,958)	-	403,251,958	-	-	-
君影二期投资基金	157,974,026	-	(118,207,874)	-	(3,583,948)	-	36,182,204	-
上海中兵国泰君安投资中心(有限合伙)	17,569,292	-	-	(711,596)	-	-	16,857,696	-
上海国泰君安创新股权投资母基金中心(有限合伙)	4,057,723,668	-	(22,594,117)	196,855,721	-	-	4,231,985,272	-
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	346,648,146	-	-	168,463,395	-	-	515,111,541	-
盐城国泰君安致远一号股权投资中心(有限合伙)	19,967,473	-	-	(267,614)	-	-	19,699,859	-
合计	5,492,824,503	-	(1,121,255,663)	315,912,714	399,274,810	(4,883,463)	5,081,872,901	-

(3) 按权益法核算的联营企业

2023 年度	年初账面价值	本年变动			年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	其他综合收益		
				宣告现金股利		
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	8,738,904	-	-	-	8,738,904	-
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	14,882,569	-	-	(1,859,000)	18,119,294	-
深圳联合产权交易所股份有限公司	139,909,463	-	-	(2,323,643)	144,194,399	-
上海集擎咨询管理有限公司	1,158,915	-	-	(349,837)	1,414,441	-
上海城市更新引导私募基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
上海证券有限责任公司 (以下简称“上海证券”)	5,391,501,186	-	-	15,935,961	5,461,745,813	-
上海临港国泰君安科技前沿产业私募基金合伙企业(有限合伙)	805,200,200	-	-	10,428,018	815,628,218	-
上海国有资本投资母基金有限公司	-	800,000,000	-	2,238,760	802,238,760	-
济南惠建君安智造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	1,930	1,001,930	-
济南惠建君安绿色产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	1,930	1,001,930	-
上海浦东引领区国泰君安科创一号私募基金合伙企业(有限合伙)	-	300,000,000	-	1,166,386	301,166,386	-
合计	6,362,391,237	1,102,000,000	-	107,444,557	7,556,250,075	-

2022 年度	年初账面价值	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	22,392,330	-	-	8,687,670	-	(22,341,096)	8,738,904	-
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	15,819,006	-	-	311,563	-	(1,248,000)	14,882,569	-
华安基金管理有限公司 (以下简称“华安基金”) ⁽¹⁾	1,890,666,394	1,907,501,463	-	348,176,567	4,620,198	(178,450,000)	-	-
深圳联合产权交易所股份有限公司	137,851,248	-	-	6,180,215	-	(4,122,000)	139,909,463	-
上海集擎咨询管理有限公司	750,000	-	-	668,214	-	(249,299)	1,158,915	-
上海城市更新引导私募基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-
上海证券有限责任公司 (以下简称“上海证券”)	5,366,238,099	-	-	67,453,330	(42,190,243)	-	5,391,501,186	-
上海临港国泰君安科技前沿产业私募基金合伙企业(有限合伙)	-	800,000,000	-	5,200,200	-	-	805,200,200	-
合计	7,434,717,077	2,707,501,463	-	436,667,759	(37,570,045)	(206,410,395)	6,362,391,237	-

注 1 2022 年 11 月 4 日，华安基金已根据中国证监会《关于核准华安基金管理有限公司变更实际控制人的批复》(证监许可[2022]2382 号)批复要求及有关国资管理规定完成了国有产权变更登记、修订章程等必要手续，本公司持有华安基金的股权比例变更为 51%，成为华安基金的控股股东，华安基金将不再为本公司的联营企业，自 2022 年 11 月 4 日起纳入本集团合并范围。

13. 投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u>
原值	
2023 年 1 月 1 日	1,152,129,804
本年增加	-
	<hr/>
2023 年 12 月 31 日	<u>1,152,129,804</u>
累计折旧	
2023 年 1 月 1 日	(57,966,377)
本年计提	(26,909,209)
	<hr/>
2023 年 12 月 31 日	<u>(84,875,586)</u>
减值准备	
2023 年 1 月 1 日及 2023 年 12 月 31 日	-
	<hr/> <hr/>
账面价值	
2023 年 12 月 31 日	<u>1,067,254,218</u>
2023 年 1 月 1 日	<u>1,094,163,427</u>

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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产已办妥产权证书。

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	7,004,830,312	5,614,988,081
减：累计折旧	2,994,856,756	2,691,184,168
固定资产减值准备	92,252,980	92,252,980
固定资产账面价值	3,917,720,576	2,831,550,933

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	通讯设备	运输工具	其他设备	合计
原值							
2023 年 1 月 1 日	3,175,070,264	49,405,667	2,061,115,666	20,505,823	142,922,490	165,968,171	5,614,988,081
购置	-	429,905	319,109,552	716,044	11,011,546	9,937,106	341,204,153
在建工程或其他 转入	1,122,431,309	-	70,019,343	-	-	408,924	1,192,859,576
处置或报废	(106,162)	(3,039,718)	(133,298,639)	(1,927,894)	(9,747,320)	(6,802,008)	(154,921,741)
汇率及其他	6,938,231	-	2,610,164	-	564,566	587,282	10,700,243
2023 年 12 月 31 日	4,304,333,642	46,795,854	2,319,556,086	19,293,973	144,751,282	170,099,475	7,004,830,312
累计折旧							
2023 年 1 月 1 日	(1,076,031,897)	(8,125,201)	(1,367,469,639)	(15,066,945)	(113,439,329)	(111,051,157)	(2,691,184,168)
计提	(118,399,553)	(7,621,723)	(296,569,705)	(1,745,664)	(9,037,215)	(11,452,091)	(444,825,951)
处置或报废	88,581	2,622,221	127,308,254	1,844,633	9,151,604	5,518,955	146,534,248
汇率及其他	(2,865,684)	-	(2,285,929)	-	(113,647)	(115,625)	(5,380,885)
2023 年 12 月 31 日	(1,197,208,553)	(13,124,703)	(1,539,017,019)	(14,967,976)	(113,438,587)	(117,099,918)	(2,994,856,756)
减值准备							
2023 年 1 月 1 日 及 2023 年 12 月 31 日	(92,252,980)	-	-	-	-	-	(92,252,980)
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	3,014,872,109	33,671,151	780,539,067	4,325,997	31,312,695	52,999,557	3,917,720,576
2023 年 1 月 1 日	2,006,785,387	41,280,466	693,646,027	5,438,878	29,483,161	54,917,014	2,831,550,933

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的房产证，其原值金额为人民币 78,415,100 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 91,681,167 元）。

15. 在建工程

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程	22,436,930	-	22,436,930
软件系统开发	169,099,387	-	169,099,387
合计	191,536,317	-	191,536,317

	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程	64,567,151	-	64,567,151
软件系统开发	125,341,650	-	125,341,650
合计	189,908,801	-	189,908,801

注 1 本集团在建工程于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提在建工程减值准备。

注 2 本集团在建工程资金来源均属自有资金，在建工程余额中无资本化利息支出。

16. 使用权资产

	<u>房屋及建筑物</u>
原值	
2023 年 1 月 1 日	2,861,855,550
新增租赁	630,322,118
处置或报废	(387,778,475)
汇率及其他	(237,477)
	<u>3,104,161,716</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>3,104,161,716</u>
累计折旧	
2023 年 1 月 1 日	(1,182,782,910)
本年计提	(663,864,168)
处置或报废	357,298,225
汇率及其他	6,644,947
	<u>(1,482,703,906)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>(1,482,703,906)</u>
减值准备	
2023 年 1 月 1 日及 2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>
账面价值	
2023 年 12 月 31 日	<u>1,621,457,810</u>
2023 年 1 月 1 日	<u>1,679,072,640</u>

17. 无形资产

	<u>软件</u>	<u>交易席位费</u>	<u>土地使用权</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
原值					
2023 年 1 月 1 日	1,643,297,836	206,131,660	875,924,998	14,277,984	2,739,632,478
购置及转入	354,138,879	-	-	-	354,138,879
处置或报废	(155,394)	-	-	-	(155,394)
汇率及其他	-	157,668	-	7,869	165,537
	<u>1,997,281,321</u>	<u>206,289,328</u>	<u>875,924,998</u>	<u>14,285,853</u>	<u>3,093,781,500</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>1,997,281,321</u>	<u>206,289,328</u>	<u>875,924,998</u>	<u>14,285,853</u>	<u>3,093,781,500</u>
累计摊销					
2023 年 1 月 1 日	(985,425,587)	(126,404,808)	(166,918,556)	(2,675,001)	(1,281,423,952)
计提	(246,609,718)	-	(19,076,407)	(1,128,072)	(266,814,197)
处置或报废	151,122	-	-	-	151,122
汇率及其他	-	(119,227)	-	(7,463)	(126,690)
	<u>(1,231,884,183)</u>	<u>(126,524,035)</u>	<u>(185,994,963)</u>	<u>(3,810,536)</u>	<u>(1,548,213,717)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>(1,231,884,183)</u>	<u>(126,524,035)</u>	<u>(185,994,963)</u>	<u>(3,810,536)</u>	<u>(1,548,213,717)</u>
减值准备					
2023 年 1 月 1 日	-	(4,927,811)	-	(10,475,317)	(15,403,128)
本年增加	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(4,927,811)</u>	<u>-</u>	<u>(10,475,317)</u>	<u>(15,403,128)</u>
账面净值					
2023 年 12 月 31 日	<u>765,397,138</u>	<u>74,837,482</u>	<u>689,930,035</u>	<u>-</u>	<u>1,530,164,655</u>
2023 年 1 月 1 日	<u>657,872,249</u>	<u>74,799,041</u>	<u>709,006,442</u>	<u>1,127,666</u>	<u>1,442,805,398</u>

18. 商誉						
(1) 商誉变动情况						
被投资单位名称	注	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额	
华安基金	(a)	4,049,865,278	-	-	4,049,865,278	
Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation (以下简称“国泰君安越南”)	(b)	18,405,276	-	-	18,405,276	
国泰君安期货有限公司(以下简称“国泰君安期货”)	(c)	2,490,908	-	-	2,490,908	
小计		4,070,761,462	-	-	4,070,761,462	
减: 减值准备		-	-	-	-	
账面价值		4,070,761,462	-	-	4,070,761,462	

(a) 本公司于 2022 年 11 月通过股权转让的方式取得了华安基金 8% 的股权, 交易完成后本公司持有华安基金的股权比例变更为 51%, 成为华安基金的控股股东, 该交易形成商誉人民币 4,049,865,278 元。

(b) 本公司子公司国泰君安国际控股有限公司(以下简称“国泰君安国际”)于 2019 年 12 月向第三方购得国泰君安越南(原“Vietnam Investment Securities Company”) 50.97% 股权, 该交易形成商誉人民币 18,405,276 元。

(c) 本公司于 2007 年 7 月向第三方购得国泰君安期货 100% 股权, 该交易形成商誉人民币 2,490,908 元。

(2) 商誉减值准备测试

对因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。本集团按照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现值孰高计算其可收回金额。

(3) 主要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	华安基金
所属资产组或组合的构成及依据	本公司于 2022 年 11 月通过股权转让的方式取得了华安基金 8% 的股权，收购时产生的商誉源于华安基金整体的业务价值，故本集团将该等商誉分摊至华安基金整体进行减值测试。
所属经营分部及依据	华安基金及其下属公司主要为机构、个人提供资产管理和基金管理服务，根据华安基金的产品和服务，本集团将华安基金确定为投资管理业务分部。
是否与以前年度保持一致	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

(a) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

	2023 年 12 月 31 日
项目	华安基金
账面价值	13,005,432,176
可收回金额	13,518,000,000
减值金额	-
预测成长期的年限	5 年
预测成长期的参数:	
营业收入增长率	2.76%~18.22%
利润率	33.49%~37.69%
税前折现率	12.50%
预测成长期内的参数的确定依据:	
营业收入增长率	根据盈利预测确定
利润率	根据盈利预测确定
税前折现率	根据资本资产定价模型计算后经调整确定
稳定期的关键参数:	
营业收入增长率	0%
利润率	37.68%
税前折现率	12.50%
稳定期的关键参数的确定依据:	
营业收入增长率	预计为 0%
利润率	根据预测指标确定
税前折现率	根据资本资产定价模型计算后经调整确定

19. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)
应付职工薪酬	5,966,504,982	1,491,626,245	7,254,630,353	1,813,657,588
资产 / 信用减值准备	3,841,914,334	952,114,401	3,651,364,441	907,952,928
公允价值变动	(2,407,945,101)	(483,173,982)	(3,178,827,681)	(747,980,568)
使用权资产	(1,603,783,752)	(400,945,939)	(1,627,548,432)	(406,887,108)
租赁负债	1,714,065,001	428,516,251	1,737,333,372	434,333,343
收购子公司产生的公允价值调整	(285,291,672)	(71,322,918)	(306,055,296)	(76,513,824)
其他	2,266,746,359	385,565,227	2,260,967,087	404,098,810
净额	9,492,210,151	2,302,379,285	9,791,863,844	2,328,661,169

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023 年 <u>12 月 31 日</u> <u>抵销后余额</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u> <u>抵销后余额</u>
递延所得税资产	2,457,519,553	2,457,184,440
递延所得税负债	(155,140,268)	(128,523,271)

本集团无重大未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

20. 其他资产

	注	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
大宗商品交易存货		972,588,960	469,640,336
长期待摊费用	(1)	288,430,687	202,522,020
待抵扣税额		256,653,493	321,073,272
预付款项		71,171,391	68,283,319
待摊费用		60,537,690	40,584,627
预付办公楼购置款		-	1,119,906,244
其他		179,199,734	138,818,610
减：减值准备		54,076,669	25,044,268
合计		<u>1,774,505,286</u>	<u>2,335,784,160</u>

(1) 长期待摊费用

	<u>网络及通讯系统</u>	<u>租赁物业装修费</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
2023 年 1 月 1 日	10,645,645	155,398,041	36,478,334	202,522,020
加：本年增加	2,309,994	181,435,202	15,845,788	199,590,984
减：本年减少	3,554,938	100,711,578	9,415,801	113,682,317
2023 年 12 月 31 日	<u>9,400,701</u>	<u>236,121,665</u>	<u>42,908,321</u>	<u>288,430,687</u>

21. 短期借款

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
信用借款	<u>11,661,690,197</u>	<u>9,847,547,055</u>

于 2023 年 12 月 31 日，上述借款的年利率区间为 3.60%至 6.38% (2022 年 12 月 31 日：3.10%至 5.75%)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款 (2022 年 12 月 31 日：无)。

22. 应付短期融资款

2023 年度

类型	发行面值	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券								
22 国泰君安 CP003	人民币 3,200,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 9 月	2.65%	3,205,575,890	57,385,206	(3,262,961,096)	-
22 国泰君安 CP004	人民币 4,000,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 4 月	2.80%	4,005,216,439	31,605,479	(4,036,821,918)	-
23 国泰君安 CP001	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 2 月	2023 年 10 月	2.65%	-	4,077,249,315	(4,077,249,315)	-
23 国泰君安 CP002	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 3 月	2024 年 3 月	2.80%	-	4,090,885,246	-	4,090,885,246
23 国泰君安 CP003	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 4 月	2023 年 11 月	2.57%	-	3,044,237,705	(3,044,237,705)	-
23 国泰君安 CP004	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 5 月	2024 年 2 月	2.44%	-	4,060,699,178	-	4,060,699,178
23 国泰君安 CP005	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 11 月	2024 年 11 月	2.68%	-	4,011,454,247	-	4,011,454,247
23 国泰君安 CP006	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 12 月	2024 年 8 月	2.75%	-	4,007,835,616	-	4,007,835,616
小计					7,210,792,329	23,381,351,992	(14,421,270,034)	16,170,874,287
短期公司债								
22 国君 S1	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 11 月	2023 年 5 月	2.51%	3,007,839,452	29,294,795	(3,037,134,247)	-
小计					3,007,839,452	29,294,795	(3,037,134,247)	-
中期票据								
		2022 年 8 月至 2023 年 10 月	2023 年 7 月至 2024 年 4 月	0.00%至 6.14%	468,824,022	6,464,101,961	(4,636,505,220)	2,296,420,763
收益凭证								
		2021 年 12 月至 2023 年 12 月	2023 年 1 月至 2024 年 12 月	0.50%至 5.54%	2,962,022,742	2,074,069,295	(4,131,293,124)	904,798,913
合计					13,649,478,545	31,948,818,043	(26,226,202,625)	19,372,093,963

2022 年度

类型	发行面值	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券								
21 国泰君安 CP003	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 9 月	2022 年 9 月	2.75%	2,016,123,288	38,876,712	(2,055,000,000)	-
21 国泰君安 CP004	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 9 月	2022 年 3 月	2.62%	2,014,212,603	11,628,493	(2,025,841,096)	-
21 国泰君安 CP005	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 11 月	2022 年 5 月	2.73%	3,013,238,630	28,945,480	(3,042,184,110)	-
21 国泰君安 CP006	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 11 月	2022 年 11 月	2.75%	3,008,589,041	73,910,959	(3,082,500,000)	-
22 国泰君安 CP001	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 1 月	2022 年 12 月	2.58%	-	3,068,493,699	(3,068,493,699)	-
22 国泰君安 CP002	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 6 月	2022 年 9 月	1.87%	-	3,013,832,877	(3,013,832,877)	-
22 国泰君安 CP003	人民币 3,200,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 9 月	2.65%	-	3,205,575,890	-	3,205,575,890
22 国泰君安 CP004	人民币 4,000,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 4 月	2.80%	-	4,005,216,439	-	4,005,216,439
小计					10,052,163,562	13,446,480,549	(16,287,851,782)	7,210,792,329
短期公司债								
21 国君 S2	人民币 4,000,000,000 元	2021 年 1 月	2022 年 1 月	2.94%	4,113,411,507	4,188,493	(4,117,600,000)	-
21 国君 S3	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 6 月	2022 年 6 月	2.97%	5,078,928,767	69,571,233	(5,148,500,000)	-
21 国君 S4	人民币 4,800,000,000 元	2021 年 8 月	2022 年 7 月	2.68%	4,843,702,356	72,954,740	(4,916,657,096)	-
21 国君 S5	人民币 4,000,000,000 元	2021 年 11 月	2022 年 5 月	2.67%	4,014,630,137	42,426,863	(4,057,057,000)	-
21 国君 S6	人民币 4,000,000,000 元	2021 年 11 月	2022 年 10 月	2.75%	4,015,068,493	90,410,959	(4,105,479,452)	-
22 国君 S1	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 11 月	2023 年 5 月	2.51%	-	3,007,839,452	-	3,007,839,452
小计					22,065,741,260	3,287,391,740	(22,345,293,548)	3,007,839,452
中期票据								
		2021 年 1 月至 2022 年 12 月	2022 年 1 月至 2023 年 8 月	0.00%至 3.95%	9,874,593,400	5,914,334,631	(15,320,104,009)	468,824,022
收益凭证								
		2021 年 1 月至 2022 年 12 月	2022 年 1 月至 2023 年 12 月	0.00%至 4.94%	4,028,803,588	7,595,470,363	(8,662,251,209)	2,962,022,742
合计					46,021,301,810	30,243,677,283	(62,615,500,548)	13,649,478,545

23. 拆入资金

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
银行拆入款项	7,804,513,097	8,949,902,031
转融通融入资金	<u>3,940,389,008</u>	<u>4,017,302,778</u>
合计	<u>11,744,902,105</u>	<u>12,967,204,809</u>

本集团转融通融入资金的规模、剩余期限及利率区间如下表所示：

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	<u>利率</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>	<u>利率</u>
1 个月以内	504,590,000	2.16%	1,011,527,778	2.50%
1 个月至 3 个月	3,435,799,008	2.12%-2.30%	-	-
3 个月至 1 年	<u>-</u>	-	<u>3,005,775,000</u>	2.10%
合计	<u>3,940,389,008</u>		<u>4,017,302,778</u>	

24. 交易性金融负债

	2023 年 12 月 31 日		
	分类为以公允价值	指定为以公允价值	合计
	计量且其变动计入	计量且其变动计入	
	当期损益的金融负债	当期损益的金融负债	
权益工具	1,539,627,122	-	
债务工具	1,470,696,574	70,002,813,140	71,473,509,714
其他	142,270,201	1,668,853,939	1,811,124,140
合计	<u>3,152,593,897</u>	<u>71,671,667,079</u>	<u>74,824,260,976</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	分类为以公允价值	指定为以公允价值	合计
	计量且其变动计入	计量且其变动计入	
	当期损益的金融负债	当期损益的金融负债	
权益工具	543,882,170	-	
债务工具	9,503,186,658	62,704,733,149	72,207,919,807
其他	640,855,817	1,656,208,116	2,297,063,933
合计	<u>10,687,924,645</u>	<u>64,360,941,265</u>	<u>75,048,865,910</u>

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主要为本集团发行的结构化票据、结构化收益凭证以及纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益等。

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	2023 年	2022 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
债券	194,899,493,633	150,108,764,529
基金	16,973,510,882	15,159,976,014
贵金属	4,956,585,504	7,967,941,422
合计	<u>216,829,590,019</u>	<u>173,236,681,965</u>

(2) 按业务类别列示

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
质押式回购	179,367,936,750	131,923,214,524
质押式报价回购	29,572,277,353	27,871,192,572
贵金属	4,956,585,504	7,967,941,422
买断式回购	<u>2,932,790,412</u>	<u>5,474,333,447</u>
合计	<u>216,829,590,019</u>	<u>173,236,681,965</u>

(3) 担保物公允价值

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
债券	204,859,554,140	152,603,875,747
基金	32,268,440,363	30,383,761,551
贵金属	<u>5,323,449,000</u>	<u>10,063,781,500</u>
合计	<u>242,451,443,503</u>	<u>193,051,418,798</u>

(4) 质押式报价回购融入资金剩余期限及余额分析如下：

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
1 个月内	16,192,437,300	13,473,153,580
1 个月至 3 个月	3,776,875,222	8,391,133,741
3 个月至 1 年	<u>9,602,964,831</u>	<u>6,006,905,251</u>
合计	<u>29,572,277,353</u>	<u>27,871,192,572</u>

于 2023 年 12 月 31 日，质押式报价回购融入资金利率区间为 1.60% - 8.18% (2022 年 12 月 31 日：1.60% - 5.00%)。

26. 代理买卖证券款

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
普通经纪业务		
个人	54,752,078,468	59,163,447,878
机构	<u>21,725,773,684</u>	<u>24,265,207,716</u>
小计	<u>76,477,852,152</u>	<u>83,428,655,594</u>
信用业务		
个人	9,531,589,852	10,843,277,324
机构	<u>4,447,751,643</u>	<u>6,003,012,069</u>
小计	<u>13,979,341,495</u>	<u>16,846,289,393</u>
合计	<u>90,457,193,647</u>	<u>100,274,944,987</u>

27. 代理承销证券款

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
代理承销股票款	832,475,716	16,045,017
代理承销债券款	<u>40,185,224</u>	<u>18,947,265</u>
合计	<u>872,660,940</u>	<u>34,992,282</u>

28. 应付职工薪酬

2023 年度	2022 年		2023 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
短期薪酬				
工资和奖金	8,832,053,723	7,597,077,563	(8,885,999,235)	7,543,132,051
职工福利费及住房补贴	1,319,322	178,293,919	(178,293,919)	1,319,322
社会保险费	10,314,349	355,198,114	(357,675,490)	7,836,973
住房公积金	19,587,590	412,850,114	(409,304,392)	23,133,312
工会经费和职工教育经费	174,217,315	111,388,027	(180,185,972)	105,419,370
离职后福利 (设定提存计划)				
其中：基本养老保险费	18,841,520	564,504,677	(558,297,919)	25,048,278
失业保险费	1,284,952	9,701,337	(9,956,911)	1,029,378
企业年金缴费	85,143	538,971,053	(517,130,700)	21,925,496
其他	-	733,370	(733,370)	-
合计	9,057,703,914	9,768,718,174	(11,097,577,908)	7,728,844,180

2022 年度	2021 年	非同一控制下		2022 年	
	12 月 31 日	企业合并增加	本年增加	本年减少	12 月 31 日
短期薪酬					
工资和奖金	8,175,378,015	1,076,169,623	7,404,699,760	(7,824,193,675)	8,832,053,723
职工福利费及住房补贴	1,227,675	3,554,264	137,213,136	(140,675,753)	1,319,322
社会保险费	3,525,157	1,616,312	291,363,726	(286,190,846)	10,314,349
住房公积金	5,290,469	-	323,323,842	(309,026,721)	19,587,590
工会经费和职工教育经费	222,468,477	12,711,737	100,160,626	(161,123,525)	174,217,315
离职后福利 (设定提存计划)					
其中：基本养老保险费	14,862,858	954,536	453,395,035	(450,370,909)	18,841,520
失业保险费	1,422,332	132,352	6,996,846	(7,266,578)	1,284,952
企业年金缴费	-	-	543,619,524	(543,534,381)	85,143
其他	-	-	150,000	(150,000)	-
合计	8,424,174,983	1,095,138,824	9,260,922,495	(9,722,532,388)	9,057,703,914

本集团自 2022 年 11 月起合并华安基金，其包括应付职工薪酬余额自 2022 年 11 月起纳入合并资产负债表，因此 2022 年应付职工薪酬的变动数仅包含华安基金 2 个月的金额，2023 年应付职工薪酬的变动数包含华安基金 2023 年全年金额。

本集团向中国大陆员工另外提供企业年金计划，根据计划规定，员工离职时根据实际在职时间可能会有部分企业缴费额度划回企业年金企业账户，该划回款项不会影响现有员工的年金供款水平，不存在动用已没收的供款以减低现有供款水平的情况。

本集团根据强制性公积金计划条例，为相关员工设立界定供款的强制性公积金退休福利计划（“强积金计划”）。根据强积金计划的规则，供款额按雇员基本薪酬的一定百分比计算，并于产生时在损益账中扣除。强积金计划的资产以独立管理基金方式与本集团的资产分开持有。本集团向强积金计划缴纳员工供款后，该等供款即全数归员工所有。

本集团设立的企业年金方案由具备企业年金基金受托人资格的机构管理。根据方案的规定，与本集团签订劳动合同且满足一定条件的在册正式员工可参加该方案，公司缴纳单位承担的企业年金，员工缴纳个人承担的企业年金。参加方案后，如公司经营出现亏损，提交公司职工代表大会讨论通过后，可终止该方案。

2023 年度本公司向高级（关键）管理人员发放薪酬总额为人民币 22,372,748 元。

2023 年度 A 股限制性股票激励计划涉及的高级（关键）管理人员的非现金利益为人民币 7,986,682 元。

29. 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	1,078,950,823	1,698,975,404
个人所得税	128,661,037	85,711,457
代扣代缴转让限售股个人所得税	78,949,498	86,930,062
增值税	56,182,809	192,439,542
城市维护建设税	8,950,305	12,452,385
教育费附加及地方教育费附加	6,474,290	8,965,681
其他	6,694,575	6,025,460
合计	<u>1,364,863,337</u>	<u>2,091,499,991</u>

30. 应付款项

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
期货公司应付保证金	87,597,878,272	95,443,837,674
应付客户保证金	62,462,726,387	53,680,482,871
应付经纪商	9,650,641,184	3,960,123,212
仓单质押借款	3,751,295,718	1,300,173,401
应付清算及结算款	1,253,117,884	1,702,332,729
股票回购义务(注)	361,483,735	393,371,217
预收客户金融产品认购款	176,827,442	374,100,704
应付代收股利	124,308,740	221,338,113
应付上市承销费	90,173,328	90,173,328
应付投资者保护基金	50,864,414	52,268,602
其他应付款	<u>765,853,280</u>	<u>1,067,479,219</u>
合计	<u>166,285,170,384</u>	<u>158,285,681,070</u>

注：于 2023 年 12 月 31 日，本集团因实施限制性股票激励计划确认限制性股票的回购人民币 361,483,735 元。

31. 预计负债

	2022 年 <u>12 月 31 日</u>	本年增加	本年减少	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
2023 年度				
未决诉讼	<u>337,388,143</u>	<u>55,734,123</u>	<u>(64,224,700)</u>	<u>328,897,566</u>
2022 年度				
未决诉讼	<u>225,676,377</u>	<u>142,299,566</u>	<u>(30,587,800)</u>	<u>337,388,143</u>

32. 长期借款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	<u>549,551,595</u>	<u>559,151,483</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团信用借款的年利率为 3.15% (2022 年 12 月 31 日：3.25%)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款。

33. 应付债券

2023年度

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
18国君G4	人民币300,000,000元	人民币300,000,000元	2018年7月	2023年7月	4.64%	306,483,288	7,436,712	(313,920,000)	-
20国君G1	人民币4,000,000,000元	人民币4,000,000,000元	2020年1月	2023年1月	3.37%	4,131,663,679	3,136,321	(4,134,800,000)	-
20国君G2	人民币4,000,000,000元	人民币4,000,000,000元	2020年3月	2023年3月	3.05%	4,092,758,755	29,241,245	(4,122,000,000)	-
20国君G4	人民币5,000,000,000元	人民币5,000,000,000元	2020年7月	2023年7月	3.55%	5,073,643,636	103,856,364	(5,177,500,000)	-
20国君G5	人民币4,000,000,000元	人民币4,000,000,000元	2020年9月	2023年9月	3.75%	4,042,937,411	107,062,589	(4,150,000,000)	-
20国君G7	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2020年11月	2023年11月	3.90%	2,004,850,302	73,149,698	(2,078,000,000)	-
20国君G9	人民币2,900,000,000元	人民币2,900,000,000元	2020年12月	2023年12月	3.77%	2,903,249,758	106,080,242	(3,009,330,000)	-
21国君G1	人民币4,000,000,000元	人民币4,000,000,000元	2021年4月	2024年4月	3.46%	4,089,234,923	145,916,831	(138,400,000)	4,096,751,754
21国君G2	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2021年4月	2026年4月	3.75%	2,046,163,874	77,171,305	(75,000,000)	2,048,335,179
21国君G3	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2021年5月	2024年5月	3.31%	3,055,161,187	103,635,691	(99,300,000)	3,059,496,878
21国君G4	人民币5,000,000,000元	人民币5,000,000,000元	2021年5月	2026年5月	3.67%	5,098,300,210	187,680,659	(183,500,000)	5,102,480,869
21国君G5	人民币2,900,000,000元	人民币2,900,000,000元	2021年6月	2024年6月	3.40%	2,945,449,317	105,633,736	(98,600,000)	2,952,483,053
21国君G7	人民币1,900,000,000元	人民币1,900,000,000元	2021年7月	2024年7月	3.13%	1,921,183,494	63,001,709	(59,470,000)	1,924,715,203
21国君G8	人民币6,100,000,000元	人民币6,100,000,000元	2021年7月	2026年7月	3.48%	6,170,938,152	218,845,448	(212,280,000)	6,177,503,600
21国君G9	人民币2,800,000,000元	人民币2,800,000,000元	2021年8月	2024年8月	3.01%	2,827,655,263	88,624,023	(84,280,000)	2,831,999,286
21国君10	人民币4,200,000,000元	人民币4,200,000,000元	2021年8月	2026年8月	3.35%	4,243,617,673	144,479,512	(140,700,000)	4,247,397,185
21国君11	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2021年8月	2031年8月	3.77%	3,031,815,615	114,317,011	(113,100,000)	3,033,032,626
21国君12	人民币4,400,000,000元	人民币4,400,000,000元	2021年9月	2024年10月	3.09%	4,422,735,707	145,988,957	(135,960,000)	4,432,764,664
21国君13	人民币3,400,000,000元	人民币3,400,000,000元	2021年9月	2031年9月	3.80%	3,417,735,000	131,287,530	(129,200,000)	3,419,822,530
21国君14	人民币3,300,000,000元	人民币3,300,000,000元	2021年10月	2024年11月	3.29%	3,310,665,472	115,292,920	(108,570,000)	3,317,388,392
21国君15	人民币3,400,000,000元	人民币3,400,000,000元	2021年10月	2031年10月	3.99%	3,410,123,312	137,518,569	(135,660,000)	3,411,981,881
22国君G1	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2022年3月	2025年3月	3.04%	2,044,011,664	62,784,736	(60,800,000)	2,045,996,400
22国君G2	人民币1,400,000,000元	人民币1,400,000,000元	2022年3月	2032年3月	3.74%	1,428,672,709	53,565,309	(52,360,000)	1,429,878,018
22国君G3	人民币2,800,000,000元	人民币2,800,000,000元	2022年4月	2025年4月	2.96%	2,851,153,879	85,650,511	(82,880,000)	2,853,924,390
22国君G4	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年4月	2032年4月	3.70%	2,540,816,604	94,647,491	(92,500,000)	2,542,964,095

国泰君安证券股份有限公司
截至2023年12月31日止年度财务报表

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
22国君G5	人民币3,100,000,000元	人民币3,100,000,000元	2022年5月	2025年5月	2.78%	3,144,691,228	89,241,158	(86,180,000)	3,147,752,386
22国君G6	人民币2,400,000,000元	人民币2,400,000,000元	2022年5月	2032年5月	3.58%	2,429,236,446	90,374,838	(85,920,000)	2,433,691,284
22国君G7	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年7月	2025年7月	2.92%	2,529,478,851	75,458,666	(73,000,000)	2,531,937,517
22国君G8	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年7月	2027年7月	3.27%	2,528,725,184	84,121,572	(81,750,000)	2,531,096,756
22国君G9	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2022年9月	2025年9月	2.52%	2,008,479,660	52,360,091	(50,400,000)	2,010,439,751
22国君10	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2022年9月	2027年9月	2.90%	3,009,846,011	82,678,112	(87,000,000)	3,005,524,123
23国君G1	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2023年1月	2025年2月	2.90%	-	3,080,597,425	-	3,080,597,425
23国君G2	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2023年1月	2026年1月	3.07%	-	3,071,794,171	-	3,071,794,171
23国君G3	人民币1,500,000,000元	人民币1,500,000,000元	2023年2月	2025年2月	2.92%	-	1,536,852,632	-	1,536,852,632
23国君G4	人民币1,500,000,000元	人民币1,500,000,000元	2023年2月	2026年2月	3.16%	-	4,598,318,801	-	4,598,318,801
23国君G5	人民币1,600,000,000元	人民币1,600,000,000元	2023年5月	2025年5月	2.79%	-	1,624,830,950	-	1,624,830,950
23国君G6	人民币3,400,000,000元	人民币3,400,000,000元	2023年5月	2026年4月	2.92%	-	3,443,332,997	-	3,443,332,997
23国君G7	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2023年8月	2025年8月	2.53%	-	3,009,430,343	-	3,009,430,343
23国君G8	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2023年8月	2026年8月	2.70%	-	2,006,846,869	-	2,006,846,869
23国君G9	人民币1,500,000,000元	人民币1,500,000,000元	2023年9月	2025年10月	2.80%	-	1,508,997,099	-	1,508,997,099
23国君10	人民币3,500,000,000元	人民币3,500,000,000元	2023年9月	2026年9月	2.89%	-	3,514,396,660	-	3,514,396,660
23国君11	人民币900,000,000元	人民币900,000,000元	2023年10月	2025年10月	2.82%	-	901,537,773	-	901,537,773
23国君12	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2023年10月	2028年10月	3.12%	-	2,503,782,221	-	2,503,782,221
23国君13	人民币3,500,000,000元	人民币3,500,000,000元	2023年11月	2025年11月	2.82%	-	3,486,750,737	-	3,486,750,737
23国君15	人民币1,700,000,000元	人民币1,700,000,000元	2023年11月	2028年11月	3.08%	-	1,693,991,106	-	1,693,991,106
21国君C1	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2021年1月	2024年1月	3.89%	3,102,376,922	122,930,924	(116,700,000)	3,108,607,846
21国君C2	人民币4,000,000,000元	人民币4,000,000,000元	2021年12月	2023年12月	3.09%	4,003,976,902	119,623,098	(4,123,600,000)	-
21国君C3	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2021年12月	2024年12月	3.20%	2,000,089,224	66,001,520	(64,000,000)	2,002,090,744
22国君C1	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年1月	2024年1月	3.00%	2,570,125,647	77,536,412	(75,000,000)	2,572,662,059
22国君C2	人民币3,500,000,000元	人民币3,500,000,000元	2022年1月	2025年1月	3.17%	3,600,385,513	114,441,950	(110,950,000)	3,603,877,463
国君转债(注1)	人民币7,000,000,000元	人民币7,000,000,000元	2017年7月	2023年7月	2.00%	7,165,019,597	174,662,164	(7,339,681,761)	-
中期票据(注2)	美元1,200,000,000元	美元1,200,000,000元	2021年3月至2021年11月	2024年11月至2026年4月	1.60%至2.00%	8,380,142,655	356,076,201	(161,405,974)	8,574,812,882
中期票据(注3)	人民币3,655,000,000元	人民币3,655,000,000元	2023年3月至2023年12月	2026年3月至2026年12月	3.35%至3.35%	-	3,625,085,280	(32,411,250)	3,592,674,030
合计						127,883,594,724	43,618,056,889	(37,476,108,985)	134,025,542,628

2022年度

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
GTJA HOLD (注4)	美元500,000,000.00元	美元500,000,000.00元	2019年3月	2022年3月	3.875%	3,203,935,630	345,394,656	(3,549,330,286)	-
GTJA SEC B (注5)	欧元255,000,000.00元	欧元255,000,000.00元	2019年3月	2022年3月	0.562%	1,841,536,464	154,375,116	(1,995,911,580)	-
17国君G2	人民币600,000,000.00元	人民币600,000,000.00元	2017年8月	2022年8月	4.70%	611,666,301	16,533,699	(628,200,000)	-
18国君G4	人民币300,000,000.00元	人民币300,000,000.00元	2018年7月	2023年7月	4.64%	306,483,288	13,920,000	(13,920,000)	306,483,288
19国君G1	人民币3,000,000,000.00元	人民币3,000,000,000.00元	2019年4月	2022年4月	3.90%	3,081,098,630	35,901,370	(3,117,000,000)	-
19国君G3	人民币2,900,000,000.00元	人民币2,900,000,000.00元	2019年5月	2022年5月	3.73%	2,968,161,918	40,008,082	(3,008,170,000)	-
19国君G4	人民币2,500,000,000.00元	人民币2,500,000,000.00元	2019年10月	2022年10月	3.48%	2,518,591,781	68,408,219	(2,587,000,000)	-
19国泰君安金融债01	人民币8,000,000,000.00元	人民币8,000,000,000.00元	2019年8月	2022年8月	3.48%	8,112,122,740	166,277,260	(8,278,400,000)	-
20国君G1	人民币4,000,000,000.00元	人民币4,000,000,000.00元	2020年1月	2023年1月	3.37%	4,123,160,432	143,303,247	(134,800,000)	4,131,663,679
20国君G2	人民币4,000,000,000.00元	人民币4,000,000,000.00元	2020年3月	2023年3月	3.05%	4,084,330,850	130,427,905	(122,000,000)	4,092,758,755
20国君G4	人民币5,000,000,000.00元	人民币5,000,000,000.00元	2020年7月	2023年7月	3.55%	5,064,153,595	186,990,041	(177,500,000)	5,073,643,636
20国君G5	人民币4,000,000,000.00元	人民币4,000,000,000.00元	2020年9月	2023年9月	3.75%	4,034,565,131	158,372,280	(150,000,000)	4,042,937,411
20国君G6	人民币3,900,000,000.00元	人民币3,900,000,000.00元	2020年11月	2022年11月	3.80%	3,905,875,540	142,324,460	(4,048,200,000)	-
20国君G7	人民币2,000,000,000.00元	人民币2,000,000,000.00元	2020年11月	2023年11月	3.90%	2,001,122,422	81,727,880	(78,000,000)	2,004,850,302
20国君G9	人民币2,900,000,000.00元	人民币2,900,000,000.00元	2020年12月	2023年12月	3.77%	2,898,890,024	113,689,734	(109,330,000)	2,903,249,758
21国君G1	人民币4,000,000,000.00元	人民币4,000,000,000.00元	2021年4月	2024年4月	3.46%	4,081,987,743	145,647,180	(138,400,000)	4,089,234,923
21国君G2	人民币2,000,000,000.00元	人民币2,000,000,000.00元	2021年4月	2026年4月	3.75%	2,044,075,009	77,088,865	(75,000,000)	2,046,163,874
21国君G3	人民币3,000,000,000.00元	人民币3,000,000,000.00元	2021年5月	2024年5月	3.31%	3,050,972,898	103,488,289	(99,300,000)	3,055,161,187
21国君G4	人民币5,000,000,000.00元	人民币5,000,000,000.00元	2021年5月	2026年5月	3.67%	5,094,273,946	187,526,264	(183,500,000)	5,098,300,210
21国君G5	人民币2,900,000,000.00元	人民币2,900,000,000.00元	2021年6月	2024年6月	3.40%	2,938,667,739	105,381,578	(98,600,000)	2,945,449,317
21国君G7	人民币1,900,000,000.00元	人民币1,900,000,000.00元	2021年7月	2024年7月	3.13%	1,917,767,193	62,886,301	(59,470,000)	1,921,183,494
21国君G8	人民币6,100,000,000.00元	人民币6,100,000,000.00元	2021年7月	2026年7月	3.48%	6,164,604,854	218,613,298	(212,280,000)	6,170,938,152
21国君G9	人民币2,800,000,000.00元	人民币2,800,000,000.00元	2021年8月	2024年8月	3.01%	2,823,446,806	88,488,457	(84,280,000)	2,827,655,263
21国君10	人民币4,200,000,000.00元	人民币4,200,000,000.00元	2021年8月	2026年8月	3.35%	4,239,966,329	144,351,344	(140,700,000)	4,243,617,673
21国君11	人民币3,000,000,000.00元	人民币3,000,000,000.00元	2021年8月	2031年8月	3.77%	3,030,644,277	114,271,338	(113,100,000)	3,031,815,615

国泰君安证券股份有限公司
截至2023年12月31日止年度财务报表

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
21国君12	人民币4,400,000,000元	人民币4,400,000,000元	2021年9月	2024年10月	3.09%	4,413,035,003	145,660,704	(135,960,000)	4,422,735,707
21国君13	人民币3,400,000,000元	人民币3,400,000,000元	2021年9月	2031年9月	3.80%	3,415,727,000	131,208,000	(129,200,000)	3,417,735,000
21国君14	人民币3,300,000,000元	人民币3,300,000,000元	2021年10月	2024年11月	3.29%	3,304,174,021	115,061,451	(108,570,000)	3,310,665,472
21国君15	人民币3,400,000,000元	人民币3,400,000,000元	2021年10月	2031年10月	3.99%	3,408,338,803	137,444,509	(135,660,000)	3,410,123,312
22国君G1	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2022年3月	2025年3月	3.04%	-	2,044,011,664	-	2,044,011,664
22国君G2	人民币1,400,000,000元	人民币1,400,000,000元	2022年3月	2032年3月	3.74%	-	1,428,672,709	-	1,428,672,709
22国君G3	人民币2,800,000,000元	人民币2,800,000,000元	2022年4月	2025年4月	2.96%	-	2,851,153,879	-	2,851,153,879
22国君G4	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年4月	2032年4月	3.70%	-	2,540,816,604	-	2,540,816,604
22国君G5	人民币3,100,000,000元	人民币3,100,000,000元	2022年5月	2025年5月	2.78%	-	3,144,691,228	-	3,144,691,228
22国君G6	人民币2,400,000,000元	人民币2,400,000,000元	2022年5月	2032年5月	3.58%	-	2,429,236,446	-	2,429,236,446
22国君G7	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年7月	2025年7月	2.92%	-	2,529,478,851	-	2,529,478,851
22国君G8	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年7月	2027年7月	3.27%	-	2,528,725,184	-	2,528,725,184
22国君G9	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2022年9月	2025年9月	2.52%	-	2,008,479,660	-	2,008,479,660
22国君10	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2022年9月	2027年9月	2.90%	-	3,009,846,011	-	3,009,846,011
21国君C1	人民币3,000,000,000元	人民币3,000,000,000元	2021年1月	2024年1月	3.89%	3,096,396,440	122,680,482	(116,700,000)	3,102,376,922
21国君C2	人民币4,000,000,000元	人民币4,000,000,000元	2021年12月	2023年12月	3.09%	4,003,910,724	123,666,178	(123,600,000)	4,003,976,902
21国君C3	人民币2,000,000,000元	人民币2,000,000,000元	2021年12月	2024年12月	3.20%	2,002,072,883	62,016,341	(64,000,000)	2,000,089,224
22国君C1	人民币2,500,000,000元	人民币2,500,000,000元	2022年1月	2024年1月	3.00%	-	2,570,125,647	-	2,570,125,647
22国君C2	人民币3,500,000,000元	人民币3,500,000,000元	2022年1月	2025年1月	3.17%	-	3,600,385,513	-	3,600,385,513
国君转债(注1)	人民币7,000,000,000元	人民币7,000,000,000元	2017年7月	2023年7月	2.00%	6,950,874,778	339,988,314	(125,843,495)	7,165,019,597
中期票据(注2)	美元1,400,000,000元	美元1,400,000,000元	2019年1月至 2021年11月	2022年1月至 2026年4月	1.60%至 4.25%	8,692,977,709	1,268,772,025	(1,581,607,079)	8,380,142,655
收益凭证	人民币3,200,000,000元	人民币3,200,000,000元	2020年7月至 2020年8月	2022年7月至 2022年8月	3.60%至 3.80%	3,337,489,316	65,294,246	(3,402,783,562)	-
合计						126,767,098,217	36,242,812,509	(35,126,316,002)	127,883,594,724

注 1 经中国证监会核准，本公司于 2017 年 7 月公开发行票面金额为人民币 70 亿元的 A 股可转换公司债券（以下简称“可转债”）。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为 0.2%、第二年为 0.5%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 1.8%、第六年为 2.0%，初始转股价格为人民币 20.20 元/股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 105%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000 万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

本公司对发行的可转债中负债部分及权益部分进行了拆分，在考虑了直接交易成本之后，本公司在所有者权益中其他权益工具项下确认了权益部分人民币 1,129,841,157 元。

国君转债到期日和兑付登记日为 2023 年 7 月 6 日，截至到期日累计共有人民币 11,485,000 元国君转债已转为公司 A 股普通股，累计转股股数为 611,763 股，占国君转债转股前公司已发行普通股股份总额的 0.01%；未转股的国君转债余额为人民币 6,988,515,000 元，占国君转债发行总量的比例为 99.84%。

注 2 国泰君安国际于 2019 年 1 月完成中期票据计划项下 2 亿美元中期票据的发行。该中期票据票面利率为 4.25%，期限为 3 年。2022 年 1 月，该中期票据到期，国泰君安国际到期兑付全部本息。

2021 年 3 月 3 日，国泰君安国际完成中期票据计划项下 4 亿美元中期票据的发行。该中期票据票面利率为 2%，期限为 5 年。

2021 年 4 月 21 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 5 亿美元中期票据的发行。该中期票据票面利率为 2%，期限为 5 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

2021 年 11 月 24 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 3 亿美元中期票据的发行。该中期票据票面利率为 1.6%，期限为 3 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

注 3 2023 年 3 月 10 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 5 亿人民币中期票据的发行。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

2023 年 3 月 23 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 9.35 亿人民币中期票据的发行。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

2023 年 3 月 24 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 5 亿人民币中期票据的发行。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

2023 年 11 月 22 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 5.2 亿人民币中期票据的发行。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

2023 年 12 月 27 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 5 亿人民币中期票据的发行。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

2023 年 12 月 28 日，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）完成中期票据计划项下 7 亿人民币中期票据的发行。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤销的连带责任保证担保。

注 4 本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）于 2019 年 3 月发行美元面值 5 亿元的公司债券，并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，证券代号：5853。债券期限为 3 年，每年付息两次。该债券年利率为 3.875%，年利率固定不变。2022 年 3 月，该债券到期，Guotai Junan Holdings Limited（国泰君安控股有限公司）偿还全部债券。

注 5 本公司于 2019 年 3 月发行欧元面值 2.55 亿元的公司债券，并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，证券代号：5883。债券期限为 3 年，每年付息四次。该债券为浮动利率，初始票面利率为 0.832%。2022 年 3 月，该债券到期，本公司偿还全部债券。

34. 合同负债

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
手续费及佣金预收款	64,184,795	80,644,795
销售货物预收款	<u>15,955,807</u>	<u>15,955,807</u>
合计	<u><u>80,140,602</u></u>	<u><u>96,600,602</u></u>

合同负债主要涉及本集团保荐业务合同的预收款、管理费预收款及销售货物收取的预收款。预收款在合同签订时收取，合同的相关收入在本集团履行履约义务后确认。

35. 租赁负债

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
房屋及建筑物	<u>1,829,350,352</u>	<u>1,885,175,094</u>

36. 其他负债

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
应付票据	1,087,481,107	523,000,000
应付股利(注)	401,781,578	229,773,792
应付客户维护费	284,282,145	332,778,483
期货风险准备金	184,793,146	170,006,068
应付利息	72,503,674	52,192,336
其他	<u>395,133,234</u>	<u>379,013,426</u>
合计	<u><u>2,425,974,884</u></u>	<u><u>1,686,764,105</u></u>

注：于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团应付股利中包括应付本公司发行的永续债利息 (参见附注五、44)。

37. 股本

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>本年变动</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
一、有限售条件股份	62,321,807	(2,156,747)	60,165,060
其中：境内自然人持股	62,321,807	(2,156,747)	60,165,060
二、无限售条件流通股份	8,844,350,829	94,927	8,844,445,756
1. 人民币普通股	7,452,523,649	94,927	7,452,618,576
2. 境外上市外资股	1,391,827,180	-	1,391,827,180
三、股份总数	<u>8,906,672,636</u>	<u>(2,061,820)</u>	<u>8,904,610,816</u>

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>本年变动</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
一、有限售条件股份	88,999,990	(26,678,183)	62,321,807
其中：境内自然人持股	88,999,990	(26,678,183)	62,321,807
二、无限售条件流通股份	8,819,449,533	24,901,296	8,844,350,829
1. 人民币普通股	7,427,622,353	24,901,296	7,452,523,649
2. 境外上市外资股	1,391,827,180	-	1,391,827,180
三、股份总数	<u>8,908,449,523</u>	<u>(1,776,887)</u>	<u>8,906,672,636</u>

38. 其他权益工具

	<u>2022 年</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2023 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>			<u>12 月 31 日</u>
永续债 ⁽¹⁾	14,918,679,245	5,000,000,000	-	19,918,679,245
可转债权益成份 ⁽²⁾	1,128,257,227	-	(1,128,257,227)	-
合计	<u>16,046,936,472</u>	<u>5,000,000,000</u>	<u>(1,128,257,227)</u>	<u>19,918,679,245</u>

	<u>2021 年</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>2022 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>			<u>12 月 31 日</u>
永续债 ⁽¹⁾	9,943,396,227	4,975,283,018	-	14,918,679,245
可转债权益成份 ⁽²⁾	1,128,260,455	-	(3,228)	1,128,257,227
合计	<u>11,071,656,682</u>	<u>4,975,283,018</u>	<u>(3,228)</u>	<u>16,046,936,472</u>

- (1) 经中国证监会批准，本公司于 2019 年 9 月、2020 年 3 月、2022 年 7 月及 2023 年 6 月发行了四期永续次级债券（以下统称“永续债”），即“19 国君 Y1”、“20 国君 Y1”、“22 国君 Y1”及“23 国君 Y1”，债券面值均为人民币 100 元，票面利率分别为 4.20%、3.85%、3.59%及 3.53%。永续债均无到期日，但本公司有权于“19 国君 Y1”及“20 国君 Y1”的第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该债券；本公司有权于每个重定价周期末将“22 国君 Y1”及“23 国君 Y1”的期限延长 1 个重定价周期，或全额兑付本期债券。

永续债票面利率在前 5 个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权或行使续期选择权，自第 6 个计息年度起，永续债每 5 年重置一次票面利率，重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前 12 个月，公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。于 2023 年，本公司已在应付股利中确认应付永续债利息人民币 758,500,000 元。

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

- (2) 可转换公司债券发行事项参见附注五、33。

39. 资本公积

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
股本溢价	44,792,722,735	1,098,357,015	45,891,079,750
与少数股东的权益性交易	506,019,193	-	506,019,193
少数股东投入资本	667,159,714	-	667,159,714
股份支付计入所有者权益的金额	(196,506,096)	141,995,128	(54,510,968)
向关联方转让资产溢价	160,079,213	-	160,079,213
其他	139,588,756	6,033,283	145,622,039
	<u>46,069,063,515</u>	<u>1,246,385,426</u>	<u>47,315,448,941</u>

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
股本溢价	44,803,510,589	(10,787,854)	44,792,722,735
与少数股东的权益性交易	506,019,193	-	506,019,193
少数股东投入资本	667,159,714	-	667,159,714
股份支付计入所有者权益的金额	(472,364,428)	275,858,332	(196,506,096)
向关联方转让资产溢价	160,079,213	-	160,079,213
其他	138,115,916	1,472,840	139,588,756
合计	<u>45,802,520,197</u>	<u>266,543,318</u>	<u>46,069,063,515</u>

40. 库存股

	<u>2022 年</u>		<u>2023 年</u>	
	<u>12 月 31 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>12 月 31 日</u>
限制性股票激励计划	393,371,217	-	(31,887,482)	361,483,735
股份回购	-	14,188,339	(14,188,339)	-
合计	<u>393,371,217</u>	<u>14,188,339</u>	<u>(46,075,821)</u>	<u>361,483,735</u>

	<u>2021 年</u>		<u>2022 年</u>	
	<u>12 月 31 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>12 月 31 日</u>
限制性股票激励计划	626,231,680	-	(232,860,463)	393,371,217
股份回购	12,588,240	-	(12,588,240)	-
合计	<u>638,819,920</u>	<u>-</u>	<u>(245,448,703)</u>	<u>393,371,217</u>

于 2023 年 5 月，本公司对因解除劳动合同或劳动合同到期终止等原因不再具备激励对象资格的 A 股限制性股票激励计划授予对象所持股票按回购价格进行了回购 (人民币 14,188,339 元)，并相应调整回购义务。

于 2023 年 6 月，本公司注销了上述回购的股票人民币 14,188,339 元。

于 2023 年 6 月 29 日，本公司向分红派息的股权登记日登记在册的股东派发了 2022 年股利，本公司根据实际派发的股利相应调整了股票回购义务人民币 31,887,482 元。

41. 其他综合收益

(1) 合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
权益法下不能转损益的其他综合收益	(153,576,637)	5,552,864	(148,023,773)
其他权益工具投资公允价值变动	(703,176,419)	7,244,005	(695,932,414)
权益法下可转损益的其他综合收益	23,120,757	4,039,841	27,160,598
其他债权投资公允价值变动	45,838,463	308,761,010	354,599,473
其他债权投资信用减值准备	76,076,147	47,612,453	123,688,600
外币财务报表折算差额	347,432,632	147,534,598	494,967,230
合计	<u>(364,285,057)</u>	<u>520,744,771</u>	<u>156,459,714</u>

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>
权益法下不能转损益的其他综合收益	(458,235,359)	304,658,722	(153,576,637)
其他权益工具投资公允价值变动	(328,633,717)	(374,542,702)	(703,176,419)
权益法下可转损益的其他综合收益	71,568,708	(48,447,951)	23,120,757
其他债权投资公允价值变动	258,530,826	(212,692,363)	45,838,463
其他债权投资信用减值准备	112,134,784	(36,058,637)	76,076,147
外币财务报表折算差额	(515,131,466)	862,564,098	347,432,632
合计	<u>(859,766,224)</u>	<u>495,481,167</u>	<u>(364,285,057)</u>

(2) 其他综合收益当期增减变动:

2023 年度	税前发生额	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	减: 所得税	归属于 母公司所有者	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
权益法下不能转损益的其他综合收益	16,352,865	-	(47,489,678)	58,289,679	5,552,864	-
其他权益工具投资公允价值变动	(86,294,423)	-	(270,322,578)	174,988,931	7,244,005	1,795,219
以后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	4,039,841	-	-	-	4,039,841	-
其他债权投资公允价值变动	880,639,677	495,037,103	-	75,832,450	308,761,010	1,009,114
其他债权投资信用减值准备	127,659,471	65,690,906	-	14,235,219	47,612,453	120,893
外币财务报表折算差额	194,567,811	-	-	-	147,534,598	47,033,213
合计	1,136,965,242	560,728,009	(317,812,256)	323,346,279	520,744,771	49,958,439

2022 年度	税前发生额	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	减：所得税	归属于 母公司所有者	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
权益法下不能转损益的其他综合收益	(181,469)	-	(303,845,904)	(994,287)	304,658,722	-
其他权益工具投资公允价值变动	(684,602,782)	-	(199,965,280)	(108,922,867)	(374,542,702)	(1,171,933)
以后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	(48,447,951)	-	-	-	(48,447,951)	-
其他债权投资公允价值变动	126,730,835	391,249,481	-	(51,826,283)	(212,692,363)	-
其他债权投资信用减值准备	18,120,646	70,445,407	-	(13,563,866)	(36,058,637)	(2,702,258)
外币财务报表折算差额	1,166,834,533	-	-	-	862,564,098	304,270,435
合计	578,453,812	461,694,888	(503,811,184)	(175,307,303)	495,481,167	300,396,244

42. 盈余公积

	<u>法定盈余公积</u>	<u>任意盈余公积</u>	<u>合计</u>
2023 年 1 月 1 日及 2023 年 12 月 31 日	6,957,035,768	215,495,028	7,172,530,796

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积于转增股本后，其余额不得少于转增前股本的 25%。

43. 一般风险准备

	<u>一般风险准备</u>	<u>交易风险准备</u>	<u>合计</u>
2021 年 12 月 31 日	11,188,585,989	10,346,293,894	21,534,879,883
会计政策变更	1,773,645	1,773,645	3,547,290
2022 年 1 月 1 日	11,190,359,634	10,348,067,539	21,538,427,173
本年增加	1,119,174,696	940,063,707	2,059,238,403
本年减少	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	12,309,534,330	11,288,131,246	23,597,665,576
本年增加	1,030,396,176	728,703,005	1,759,099,181
本年减少	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	13,339,930,506	12,016,834,251	25,356,764,757

一般风险准备包括本公司及本公司下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备 (参见附注三、33)。

44. 未分配利润

	注	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
上年末未分配利润		56,683,126,286	54,132,214,054
调整年初未分配利润合计数	(1)	-	14,189,160
年初未分配利润		56,683,126,286	54,146,403,214
归属于母公司所有者的净利润		9,374,143,632	11,508,784,658
减：应付普通股现金股利	(2)	4,719,402,601	6,056,536,819
应付永续债股利	(3)	758,500,000	402,500,000
提取一般风险准备		1,759,099,181	2,059,238,403
其他综合收益结转留存收益		314,025,054	453,786,364
年末未分配利润		58,506,243,082	56,683,126,286

- (1) 由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整 (参见附注三、37)。
- (2) 根据 2023 年 3 月 29 日召开的第六届董事会第八次会议决议，本公司 2022 年年度利润分配预案为各按 2022 年财务报表净利润的 10%提取一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司总股本为基础，每股现金分红人民币 0.53 元(含税)。于 2023 年 5 月 29 日，本公司 2022 年度利润分配方案经 2022 年年度股东大会批准，总计共向普通股股东分配现金红利人民币 4,719,402,601 元。
- (3) 如附注五、38 所述，于 2023 年，本公司已确认上述永续债相关的应付股利人民币 758,500,000 元 (2022 年：人民币 402,500,000 元)。
- (4) 根据 2024 年 3 月 28 日召开的第六届董事会第十二次会议决议，本公司 2023 年年度利润分配预案为各按 2023 年财务报表净利润的 10%提取一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司总股本为基础，每股现金分红人民币 0.4 元(含税)。若按照公司截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 8,904,610,816 股为基数计算，分配现金红利总额为 3,561,844,326 元。2023 年度利润分配预案尚需本公司股东大会批准。

45. 手续费及佣金净收入

(1) 按收入类别列示

	注	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
证券经纪业务净收入		5,787,657,282	6,593,388,008
其中：证券经纪业务收入		7,399,724,559	8,522,313,114
其中：代理买卖证券业务		5,825,156,550	6,811,600,321
交易单元席位租赁		856,577,769	930,823,597
代销金融产品业务		717,990,240	779,889,196
其中：证券经纪业务支出		1,612,067,277	1,928,925,106
其中：代理买卖证券业务		1,612,067,277	1,928,925,106
期货经纪业务净收入		990,628,884	1,044,236,242
其中：期货经纪业务收入		2,801,038,022	2,429,572,058
期货经纪业务支出		1,810,409,138	1,385,335,816
其他经纪业务净收入		11,752,328	5,395,285
其中：其他经纪业务收入		11,752,328	5,395,285
投资银行业务净收入		3,687,590,719	4,310,926,699
其中：投资银行业务收入		3,840,071,551	4,456,238,833
其中：证券承销业务		3,522,209,768	4,089,435,439
证券保荐业务		95,301,887	138,369,327
财务顾问业务	(i)	222,559,896	228,434,067
其中：投资银行业务支出		152,480,832	145,312,134
其中：证券承销业务		152,271,926	143,282,982
证券保荐业务		-	1,880,883
财务顾问业务	(i)	208,906	148,269
受托资产管理业务净收入		819,689,660	726,935,591
其中：资产管理业务收入		819,689,660	726,935,591

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
基金管理业务净收入	3,276,833,012	921,423,040
其中：基金管理业务收入	3,281,913,587	923,710,862
基金管理业务支出	5,080,575	2,287,822
投资咨询业务净收入	344,024,456	376,206,956
其中：投资咨询业务收入	344,024,456	376,206,956
其他手续费及佣金净收入	149,582,105	221,248,426
其中：其他手续费及佣金收入	250,707,652	291,425,698
其他手续费及佣金支出	101,125,547	70,177,272
合计	<u>15,067,758,446</u>	<u>14,199,760,247</u>
其中：手续费及佣金收入合计	18,748,921,815	17,731,798,397
手续费及佣金支出合计	3,681,163,369	3,532,038,150

(i) 财务顾问业务：

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	49,423,566	56,537,264
- 其他	8,018,868	1,294,457
其他财务顾问业务净收入	<u>164,908,556</u>	<u>170,454,077</u>
合计	<u>222,350,990</u>	<u>228,285,798</u>

(2) 手续费及佣金收入的分解

本集团手续费及佣金收入按收入确认时点分解后的信息如下：

	2023 年	
	在某一时点	在一段时间内
	<u>确认收入</u>	<u>确认收入</u>
证券经纪及投资咨询业务收入	7,743,749,015	-
投资银行业务收入	3,840,071,551	-
资产管理和基金管理业务收入	-	4,101,603,247
期货经纪业务收入	2,801,038,022	-
其他手续费及佣金收入	68,126,332	194,333,648
	<u>14,452,984,920</u>	<u>4,295,936,895</u>
合计	<u>14,452,984,920</u>	<u>4,295,936,895</u>
	2022 年	
	在某一时点	在一段时间内
	<u>确认收入</u>	<u>确认收入</u>
证券经纪及投资咨询业务收入	8,898,520,070	-
投资银行业务收入	4,456,238,833	-
资产管理和基金管理业务收入	-	1,650,646,453
期货经纪业务收入	2,429,572,058	-
其他手续费及佣金收入	116,744,511	180,076,472
	<u>15,901,075,472</u>	<u>1,830,722,925</u>
合计	<u>15,901,075,472</u>	<u>1,830,722,925</u>

46. 利息净收入

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
<u>利息收入</u>		
1. 融资融券利息收入	6,083,009,997	6,386,614,314
<i>其中：开展业务融资利息收入</i>	<i>407,535,664</i>	<i>414,141,188</i>
2. 货币资金及结算备付金利息收入	5,198,461,381	4,740,206,719
3. 买入返售金融资产利息收入	2,232,183,168	2,357,304,202
<i>其中：股票质押式回购利息收入</i>	<i>1,267,022,721</i>	<i>1,766,513,157</i>
<i>约定购回利息收入</i>	<i>121,835,121</i>	<i>93,658,658</i>
4. 其他债权投资利息收入	1,961,563,730	2,026,531,840
5. 债权投资利息收入	102,457,753	18,707,268
6. 其他利息收入	57,900,646	57,309,614
	<u>15,635,576,675</u>	<u>15,586,673,957</u>
小计	<u>15,635,576,675</u>	<u>15,586,673,957</u>
<u>利息支出</u>		
1. 应付债券利息支出	4,466,022,479	4,679,796,043
<i>其中：次级债券利息支出</i>	<i>500,549,036</i>	<i>563,440,199</i>
2. 卖出回购金融资产利息支出	4,426,305,318	3,215,708,362
<i>其中：报价回购利息支出</i>	<i>809,699,357</i>	<i>650,561,319</i>
3. 客户资金存款利息支出	1,100,604,177	1,089,252,078
4. 应付短期融资款利息支出	694,532,769	718,959,326
5. 拆入资金利息支出	968,664,396	558,486,860
<i>其中：转融通利息支出</i>	<i>439,032,323</i>	<i>287,728,878</i>
6. 借款利息支出	857,144,397	166,782,931
7. 债券借贷利息支出	168,044,848	193,923,425
8. 租赁负债利息支出	64,842,576	69,216,525
9. 黄金租赁利息支出	63,849,457	67,858,838
10. 其他利息支出	22,958,766	62,114,491
	<u>12,832,969,183</u>	<u>10,822,098,879</u>
小计	<u>12,832,969,183</u>	<u>10,822,098,879</u>
利息净收入	<u>2,802,607,492</u>	<u>4,764,575,078</u>

47. 投资收益

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
1. 权益法核算的长期股权投资确认的收益	379,446,376	752,580,473
2. 多次交易分步实现非同一控制下企业合并之损益	-	1,478,367,605
3. 金融工具持有期间取得的收益	9,938,811,282	6,801,255,202
其中：交易性金融工具	9,890,971,457	6,740,026,048
其他权益工具投资	47,839,825	61,229,154
4. 处置收益	536,669,893	(1,767,999,648)
其中：交易性金融工具	(3,442,745,978)	(3,907,906,677)
衍生金融工具	3,657,277,442	1,664,943,591
其他债权投资	317,097,381	465,658,303
长期股权投资	5,041,048	9,305,135
5. 其他	-	1,927,811
合计	<u>10,854,927,551</u>	<u>7,266,131,443</u>

交易性金融工具投资收益明细如下：

		<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
分类为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	10,058,286,325	6,851,225,125
计入当期损益的金融资产	处置取得亏损	(3,204,212,159)	(4,545,340,114)
指定为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	-	-
计入当期损益的金融资产	处置取得收益	-	-
	持有期间亏损	(167,314,868)	(111,199,077)
分类为以公允价值计量且其变动	处置取得 (亏损)		
计入当期损益的金融负债	/收益	(101,298,682)	1,007,523,172
指定为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	-	-
计入当期损益的金融负债	处置取得亏损	(137,235,137)	(370,089,735)
合计		<u>6,448,225,479</u>	<u>2,832,119,371</u>

48. 公允价值变动 (损失) / 收益

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
交易性金融资产	(1,477,775,836)	(4,188,344,611)
交易性金融负债	(145,795,914)	2,582,590,106
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	(190,441,390)	1,195,507,656
衍生金融工具	273,509,183	2,118,403,734
合计	<u>(1,350,062,567)</u>	<u>512,649,229</u>

49. 其他收益

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
政府补助	963,357,126	699,375,934
手续费返还收入	51,627,778	45,445,996
合计	<u>1,014,984,904</u>	<u>744,821,930</u>

以上其他收益均计入当期非经常性损益，本集团 2023 年度获得的政府补助均为与日常活动相关的政府补助且主要系财政扶持资金。

50. 其他业务收入

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
销售大宗商品收入	7,642,208,490	7,724,816,032
其他	161,270,992	141,477,121
合计	<u>7,803,479,482</u>	<u>7,866,293,153</u>

51. 税金及附加

	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	86,720,753	105,745,498
教育费附加	61,753,769	74,197,287
其他	36,855,985	34,846,300
	185,330,507	214,789,085

52. 业务及管理费

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	9,910,877,678	9,537,138,887
销售服务费	956,696,600	121,212,909
使用权资产折旧	663,864,168	590,213,637
固定资产折旧	444,825,951	370,317,497
咨询费	380,188,449	289,184,403
软件相关费用	380,158,325	279,281,259
广告宣传费	327,770,998	170,412,112
电子设备运转费	308,491,951	228,503,308
差旅费	299,843,979	129,012,431
会员席位费	293,741,515	296,217,402
无形资产摊销	266,814,197	225,231,617
行政运营费用	250,994,394	264,605,480
其他	1,238,990,946	1,138,306,001
	15,723,259,151	13,639,636,943

本集团自 2022 年 11 月起合并华安基金，其包括职工薪酬在内的业务及管理费自 2022 年 11 月起纳入合并利润表，因此 2022 年的相关费用仅包含华安基金 2 个月的费用金额，2023 年的相关费用包含华安基金当年全年费用金额。

53. 信用减值损失/ (转回)

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
其他债权投资减值损失	127,659,471	18,120,646
应收款项坏账损失	63,695,930	157,637,292
融出资金减值损失 / (转回)	53,582,380	(408,659,517)
买入返售金融资产减值损失 / (转回)	20,590,413	(227,731,944)
货币资金减值转回	(3,510,111)	(3,941,304)
其他资产减值损失	500,000	-
	262,518,083	(464,574,827)

54. 其他业务成本

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
销售大宗商品成本	7,716,608,511	7,752,347,575
投资性房地产折旧	26,909,209	21,782,403
其他	16,747,362	-
	7,760,265,082	7,774,129,978

55. 营业外收入

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
营业外收入	27,853,462	14,079,469
	27,853,462	14,079,469

56. 营业外支出

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
捐赠支出	46,099,996	40,571,739
固定资产毁损报废及盘亏损失	1,756,820	873,709
预计负债 (转回) /计提	(8,490,577)	111,711,766
其他	18,108,487	3,992,999
	<u>57,474,726</u>	<u>157,150,213</u>

57. 所得税费用

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
当期所得税	2,559,545,666	2,720,074,428
递延所得税	(297,064,395)	(202,906,407)
	<u>2,262,481,271</u>	<u>2,517,168,021</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
利润总额	12,147,898,479	14,139,971,605
以主要适用税率计算的所得税	3,036,974,620	3,534,992,901
某些子公司适用不同税率的影响	(56,052,268)	(21,585,951)
对以前期间当期及递延所得税的调整	(61,734,320)	6,441,674
无须纳税的收入	(789,417,626)	(980,038,057)
归属于联营及合营企业业绩的影响	(23,401,882)	(107,465,527)
不可抵扣的费用	265,516,253	174,763,715
利用以前年度可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(5,270,604)	(925,356)
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	41,367,098	11,609,622
可抵扣的其他权益工具分配	(145,500,000)	(100,625,000)
	<u>2,262,481,271</u>	<u>2,517,168,021</u>
实际所得税	<u>2,262,481,271</u>	<u>2,517,168,021</u>

58. 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，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；(3) 当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利；以及 (4) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列三项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数；及 (3) 本公司实施限制性股票激励计划产生的稀释效应。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。本公司的可转换公司债券为稀释性潜在普通股。

在计算限制性股票激励计划产生的稀释效应时，本公司假设资产负债表日即为解锁日并据以判断资产负债表日的实际业绩情况是否满足解锁要求的业绩条件。并根据判断结果计算产生的稀释效应。

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	注	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	(a)	8,662,093,136	10,980,786,116
本公司发行在外普通股的加权平均数	(b)	8,844,394,959	8,819,449,816
基本每股收益 (元 / 股)		0.98	1.25

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

		<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
归属于母公司的合并净利润		9,374,143,632	11,508,784,658
减：其他权益工具股息影响 (注 1)		680,163,014	487,086,301
减：对限制性股票激励计划持有人的分红		31,887,482	40,912,241
		8,662,093,136	10,980,786,116
归属于本公司普通股股东的合并净利润		8,662,093,136	10,980,786,116

(b) 普通股的加权平均数计算过程如下：

		<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
年初已发行普通股股数		8,906,672,636	8,908,449,523
加：可转债持有人转股的影响		44,130	283
减：限制性股票的影响		62,321,807	88,999,990
		8,844,394,959	8,819,449,816
年末普通股的加权平均数		8,844,394,959	8,819,449,816

注 1：本公司在计算 2023 年度基本每股收益时，将归属于 2023 年度的永续债股息共计人民币 680,163,014 元从归属于母公司所有者的净利润中予以扣除 (2022 年度：人民币 487,086,301 元)。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 除以本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释) 计算:

	注	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	(a)	8,792,098,660	11,328,483,327
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(b)	9,047,307,624	9,226,031,906
稀释每股收益 (元 / 股)		0.97	1.23

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下:

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	8,662,093,136	10,980,786,116
稀释调整:		
加: 可转换债券负债部分确认的利息 (税后)	130,005,524	306,784,970
加: 对限制性股票激励计划持有人的分红	-	40,912,241
	8,792,098,660	11,328,483,327

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
年末普通股的加权平均数	8,844,394,959	8,819,449,816
稀释调整:		
加: 假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	202,912,665	378,871,599
加: 实施限制性股票激励计划产生的稀释性影响	-	27,710,491
	9,047,307,624	9,226,031,906

59. 现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
净利润	9,885,417,208	11,622,803,584
加：信用减值损失 / (转回)	262,518,083	(464,574,827)
其他资产减值损失	32,399,455	24,261,263
固定资产折旧	444,825,951	370,317,497
使用权资产折旧	663,864,168	590,213,637
无形资产摊销	266,814,197	225,231,617
长期待摊费用摊销	112,038,616	97,651,838
投资性房地产折旧	26,909,209	21,782,403
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	2,920,035	1,850,679
公允价值变动损失 / (收益)	1,350,062,567	(512,649,229)
汇兑损失 / (收益)	51,240,072	(118,030,681)
投资收益及利息净收入	1,737,282,238	(598,393,950)
递延所得税	(297,064,395)	(202,906,407)
股份支付费用	142,159,504	276,216,392
一般风险准备金的增加	(333,327,399)	-
经营性应收项目的增加	(47,720,636,179)	(38,726,458,842)
经营性应付项目的增加	40,576,195,728	78,125,143,145
	<u>7,203,619,058</u>	<u>50,732,458,119</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,203,619,058</u>	<u>50,732,458,119</u>

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无。

(3) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
现金的年末余额	105,514,647,628	116,780,689,920
减：现金的年初余额	116,780,689,920	121,446,229,165
加：现金等价物的年末余额	61,087,201,179	62,638,574,082
减：现金等价物的年初余额	62,638,574,082	51,609,994,641
	<u>(12,817,415,195)</u>	<u>6,363,040,196</u>
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	<u>(12,817,415,195)</u>	<u>6,363,040,196</u>

(4) 现金和现金等价物的构成

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
<u>项目</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
一、现金		
库存现金	445,216	468,187
可随时用于支付的银行存款	105,514,135,541	116,767,321,684
可随时用于支付的其他货币资金	66,871	12,900,049
二、现金等价物		
结算备付金	18,105,969,843	17,957,100,290
买入返售金融资产	42,981,231,336	43,656,117,175
交易性金融资产	-	1,025,356,617
	<u>166,601,848,807</u>	<u>179,419,264,002</u>
三、现金及现金等价物余额	<u>166,601,848,807</u>	<u>179,419,264,002</u>

现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	原因
原存期三个月以上定期存款	55,472,658,727	61,405,764,758	原存期在三个月以上
应收未收利息	622,060,109	495,241,400	未实际收到
受限制的其他货币资金	215,864,470	274,207,830	使用受限
受限制的银行存款	50,622,234	109,502,522	使用受限
合计	<u>56,361,205,540</u>	<u>62,284,716,510</u>	

(6) 筹资活动产生的各项负债变动情况

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	9,847,547,055	109,900,558,117	152,690,073	(108,239,105,048)	-	11,661,690,197
应付短期融资款	13,649,478,545	31,238,209,050	264,450,868	(25,780,044,500)	-	19,372,093,963
长期借款	559,151,483	-	551,595	(10,151,483)	-	549,551,595
应付债券	127,883,594,724	39,255,000,000	77,108,904	(33,190,161,000)	-	134,025,542,628
租赁负债	1,885,175,094	-	675,270,896	(731,095,638)	-	1,829,350,352
合计	<u>153,824,946,901</u>	<u>180,393,767,167</u>	<u>1,170,072,336</u>	<u>(167,950,557,669)</u>	<u>-</u>	<u>167,438,228,735</u>

(7) 收到其他与经营活动有关的现金

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
应付保证金净增加额	703,026,575	48,965,120,431
存出保证金净减少额	4,555,463,845	-
收到的大宗商品交易现金流入	8,786,154,207	8,858,207,063
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,497,429,711	1,330,308,130
政府补助及手续费返还收入	985,384,904	744,821,930
定期贷款业务净减少额	-	600,280,373
收到的资管产品增值税	506,227,184	357,781,980
经纪商款项净变动额	1,894,808,335	323,704,792
预收客户金融产品认购款净增加额	-	133,615,337
应收代付股利净增加额	-	98,130,765
收到的衍生金融产品现金净流入	3,930,765,000	-
其他	395,240,743	394,275,388
	<u>23,254,500,504</u>	<u>61,806,246,189</u>

(8) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>2023 年</u>	<u>2022 年</u>
存出保证金净增加额	-	18,867,703,246
支付大宗商品交易现金流出	8,691,869,665	8,766,431,347
支付的业务及管理费	4,654,238,918	3,213,451,127
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,505,410,275	1,460,523,976
预收客户金融产品认购款净减少额	197,273,262	-
应收代付股利净减少额	97,029,373	-
支付的衍生金融产品现金净流出	-	365,898,639
其他	79,658,232	339,055,246
	<u>15,225,479,725</u>	<u>33,013,063,581</u>

60. 融出证券

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他权益工具投资	986,911,025	1,150,596,595
交易性金融资产	1,445,269,278	2,400,377,566
转融通融入证券	3,237,224,299	3,536,112,967
合计	<u>5,669,404,602</u>	<u>7,087,087,128</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团转融通融入证券总额为人民币 7,720,012,542 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 7,312,260,647 元)。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团融券业务均未发生违约。

61. 其他资产减值准备 / 信用减值准备

2023 年度	2023 年				2023 年
	1 月 1 日	本年计提	本年转回	转销及其他	12 月 31 日
货币资金	7,668,548	-	(3,510,111)	(975,959)	3,182,478
融出资金	2,004,493,565	159,850,546	(106,268,166)	24,046,076	2,082,122,021
买入返售金融资产	2,147,920,378	150,890,929	(130,300,516)	5,686	2,168,516,477
应收款项	1,410,740,250	76,324,536	(12,628,606)	(101,294,303)	1,373,141,877
债权投资	-	-	-	-	-
其他债权投资	99,000,212	190,124,667	(62,465,196)	(65,690,906)	160,968,777
固定资产	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产	15,403,128	-	-	-	15,403,128
其他资产	25,044,268	32,899,455	-	(3,867,054)	54,076,669
合计	<u>5,802,523,329</u>	<u>610,090,133</u>	<u>(315,172,595)</u>	<u>(147,776,460)</u>	<u>5,949,664,407</u>
2022 年度	2022 年				2022 年
	1 月 1 日	本年计提	本年转回	转销及其他	12 月 31 日
货币资金	11,116,276	-	(3,941,304)	493,576	7,668,548
融出资金	2,275,350,281	166,599,712	(575,259,229)	137,802,801	2,004,493,565
买入返售金融资产	2,375,601,003	92,225,619	(319,957,563)	51,319	2,147,920,378
应收款项	1,232,607,178	165,111,070	(7,473,778)	20,495,780	1,410,740,250
债权投资	-	-	-	-	-
其他债权投资	151,324,973	66,758,966	(48,638,320)	(70,445,407)	99,000,212
固定资产	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产	15,403,128	-	-	-	15,403,128
其他资产	783,005	48,793,200	(24,531,937)	-	25,044,268
合计	<u>6,154,438,824</u>	<u>539,488,567</u>	<u>(979,802,131)</u>	<u>88,398,069</u>	<u>5,802,523,329</u>

其中：年末信用减值准备的阶段分析

<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>
货币资金	3,182,478	-	-
融出资金	233,589,698	17,673,985	1,830,858,338
买入返售金融资产(注)	108,991,299	-	2,059,525,178
应收款项(一般模型)	18,732,374	-	1,287,107,654
应收款项(简化模型)	-	67,301,849	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	154,587,673	6,381,104	-
其他资产	-	-	500,000
合计	<u>519,083,522</u>	<u>91,356,938</u>	<u>5,177,991,170</u>

<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>
货币资金	7,668,548	-	-
融出资金	218,522,456	658,546	1,785,312,563
买入返售金融资产(注)	121,901,799	1,149,000	2,024,869,579
应收款项(一般模型)	27,094,487	-	1,383,645,763
应收款项(简化模型)	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	68,033,425	30,966,787	-
合计	<u>443,220,715</u>	<u>32,774,333</u>	<u>5,193,827,905</u>

注：买入返售金融资产的信用减值准备主要为股票质押式回购业务产生，股票质押式回购业务的信用减值准备明细情况详见附注五、5。

62. 分部报告

本集团以其产品和服务确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 财富管理业务：主要为客户提供证券及期货经纪、金融产品、投资咨询、股票质押、融资融券、约定购回等服务；
- (2) 投资银行业务：主要为企业和政府客户提供上市保荐、股票承销、债券承销、结构性债务融资、并购财务顾问、企业多样化解决方案等服务；
- (3) 机构与交易业务：主要由研究、机构经纪、交易投资以及股权投资等组成。其中，机构经纪主要为机构客户提供主经纪商、席位租赁、托管外包、QFII 等服务；交易投资主要负责股票、固定收益、外汇、大宗商品及其衍生金融工具的投资交易，以及为客户的投融资及风险管理提供综合金融解决方案；
- (4) 投资管理业务：包括为机构、个人提供资产管理和基金管理服务；
- (5) 国际业务：在香港主要通过国泰君安国际开展经纪、企业融资、资产管理、贷款及融资和金融产品、做市及投资业务，并已在美国、欧洲及东南亚等地进行业务布局。
- (6) 其他：主要包括政府补助，一般营运支出等。

	2023 年 12 月 31 日						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
资产总额	272,168,189,088	5,126,532,090	481,152,823,009	26,978,074,286	136,150,126,589	3,826,739,304	925,402,484,366
负债总额	224,133,959,839	2,102,599,652	404,802,211,870	3,573,286,809	115,770,983,823	1,641,431,928	752,024,473,921
	2022 年 12 月 31 日						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
资产总额	267,238,543,109	5,613,434,245	447,447,125,738	26,586,123,738	109,844,122,770	3,978,567,325	860,707,916,925
负债总额	229,079,042,539	2,934,161,724	369,345,815,558	4,125,834,972	89,868,871,573	1,508,730,769	696,862,457,135

补充信息

	2023 年度					合计
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	
折旧和摊销费用	493,728,147	9,299,813	872,837,830	48,939,719	82,704,714	1,514,452,141
资本性支出	379,943,603	7,156,579	671,683,703	37,661,076	63,644,593	1,165,431,636
信用减值损失	52,927,414	-	125,021,302	9,571,983	74,997,384	262,518,083
其他资产减值损失	-	-	32,399,455	-	-	32,399,455
	2022 年度					合计
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	
折旧和摊销费用	439,037,448	9,222,127	735,096,225	43,677,472	71,659,286	1,305,196,992
资本性支出	600,200,859	12,607,418	1,004,937,933	59,710,752	97,964,229	1,784,313,295
信用减值(转回)/损失	(229,004,826)	-	(378,404,779)	-	142,834,778	(464,574,827)
其他资产减值损失	-	-	20,394,210	3,867,053	-	24,261,263

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

本集团不存在 10%以上营业收入来源于某一单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的情况。

(b) 集团地理信息

<u>营业总收入</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
中国大陆	33,978,093,166	34,075,330,179
中国香港及境外	<u>2,163,198,855</u>	<u>1,395,954,612</u>
合计	<u>36,141,292,021</u>	<u>35,471,284,791</u>

上述地理信息中，营业收入归属于业务分部所处区域。

63. 所有权或使用权受到限制的资产

本集团所有权或使用权受到限制的资产，具体参见附注五、1. 货币资金、附注五、8. 交易性金融资产、附注五、9. 债权投资、附注五、10. 其他债权投资以及附注五、11. 其他权益工具投资。

64. 外币货币性项目

中国大陆以外地区经营实体主要报表项目的折算汇率：

	<u>2023 年</u> <u>12月31日</u>	<u>2022 年</u> <u>12月31日</u>
美元	7.08270	6.96460
港币	0.90622	0.89327

本公司的子公司国泰君安金融控股主要通过国泰君安国际及其子公司在香港展业，记账本位币为港币。

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下：

子公司	注册地以及 主要经营地	注册资本	业务性质	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
				持股比例		持股比例	
				直接	间接	直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>							
国泰君安创新投资有限公司 (以下简称“国泰君安创投”)	中国上海	人民币 75 亿元	股权投资、投资咨询等	100%	-	100%	-
上海国泰君安证券资产管理有限公司 (以下简称“国泰君安资管”)	中国上海	人民币 20 亿元	证券资产管理业务、公募基金管理等	100%	-	100%	-
国泰君安证裕投资有限公司 (以下简称“国泰君安证裕”)	中国上海	人民币 45 亿元	股权投资、金融产品投资	100%	-	100%	-
上海国翔置业有限公司 (以下简称“国翔置业”)	中国上海	人民币 10.5 亿元	房地产开发经营、物业管理等	100%	-	100%	-
国泰君安金融控股股份有限公司 (以下简称“国泰君安金融控股”)	中国香港	港币 26.1198 亿元	投资业务等	100%	-	100%	-
国泰君安风险管理有限公司	中国上海	人民币 12 亿元	仓单服务、合作套保、投资管理、企业管理咨询等	-	100%	-	100%
上海国泰君安格隆创业投资有限公司	中国上海	人民币 1 亿元	创业投资、投资管理	-	100%	-	100%
上海国泰君安君彤投资管理有限公司	中国上海	人民币 2,000 万元	投资管理、实业投资、投资咨询等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Futures (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡币 2,000 万元	商品期货、外汇等经纪业务	-	100%	-	100%
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>							
国泰君安期货	中国上海	人民币 50 亿元	期货经纪业务、期货投资咨询等	100%	-	100%	-
国泰君安资本管理有限公司	中国上海	人民币 12.3356 亿元	资产管理、股权投资、基金管理	-	99%	-	99%
国泰君安源成 (上海) 私募基金管理有限公司	中国上海	人民币 7.3003 亿元	投资管理、实业投资、投资咨询	-	99%	-	99%
上海国泰君安好翼投资管理有限公司	中国上海	人民币 1,000 万元	投资管理、实业投资、投资咨询	-	100%	-	100%
华安基金	中国上海	人民币 1.5 亿元	基金设立、基金管理	51%	-	51%	-
华安资产管理 (香港) 有限公司	中国香港	港币 1 亿元	金融服务等	-	51%	-	51%
华安未来资产管理 (上海) 有限公司	中国上海	人民币 5 亿元	特定客户资产管理业务	-	51%	-	51%

* 注：以上于中国境内的子公司均在中国法律下注册为有限责任公司。

纳入合并范围的国泰君安金融控股的主要子公司情况如下：

子公司	注册地以及 主要经营地	注册资本	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
			持股比例		持股比例	
			直接	间接	直接	间接
国泰君安证券投资(香港)有限公司	中国香港	港币 15.335 亿元	-	100%	-	100%
国泰君安咨询服务(深圳)有限公司	中国深圳	港币 1,200 万元	-	100%	-	100%
Guotai Junan Holdings Limited	英属维京群岛	美元 1 元	-	100%	-	100%
国泰君安国际	中国香港	港币 109.02 亿元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安(香港)有限公司	萨摩亚	美元 8.16 亿元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安基金管理有限公司 ⁽¹⁾	中国香港	港币 1,000 万元	-	36.87%	-	36.87%
国泰君安证券(香港)有限公司	中国香港	港币 75 亿元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安期货(香港)有限公司	中国香港	港币 3 亿元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安期货(香港)有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安融资有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安资产管理(亚洲)有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安外汇有限公司	中国香港	港币 3,000 万元	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan International (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币 930 万元	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan International Asset Management (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币 2,170 万元	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安金融产品有限公司	中国香港	港币 100 万元	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan International Securities (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币 3,413 万元	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan Global Ltd.	英属维京群岛	美元 500 万元	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA Holding, Inc.	美国	美元 500 万元	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA, Inc.	美国	美元 500 万元	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation ⁽²⁾	越南	越南盾 6,935 亿元	-	37.59%	-	37.59%
国泰君安证券(澳门)一人有限公司	中国澳门	澳门元 1 亿元	-	73.74%	-	-
Guotai Junan Securities (UK) Limited	英国	英镑 784.6 万元	-	100%	-	-

注 1 本公司拥有子公司国泰君安国际 73.74% 的表决权，国泰君安国际认为其有权任命或任免国泰君安基金管理有限公司多数董事会成员，因而有能力支配国泰君安基金管理有限公司的财务和经营政策，从而控制国泰君安基金管理有限公司。因此，国泰君安基金管理有限公司作为国泰君安国际的子公司核算。

注 2 本公司拥有子公司国泰君安国际 73.74%的表决权，国泰君安国际通过持有 50.97%的股权控制 Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation。因此，Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation 作为本公司的子公司核算。

(2) 少数股东权益

	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国泰君安国际	3,681,875,749	3,640,011,558
华安基金	2,689,261,952	2,450,701,776
其他	37,619,128	36,407,449
合计	6,408,756,829	6,127,120,783

存在重大少数股东权益的子公司之相关信息如下：

(a) 少数股东的持股比例

	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国泰君安国际	26.26%	26.26%
华安基金	49.00%	49.00%

(b) 归属于少数股东的损益

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
国泰君安国际	51,958,542	21,000,850
华安基金	458,103,355	91,589,035

(c) 向少数股东支付的股利

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
国泰君安国际	53,227,062	110,447,548
华安基金	220,500,000	-

(d) 主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

华安基金

单位：人民币千元

	2023 年 12 月 31 日 (调整前)	2023 年 12 月 31 日 (调整后)	2022 年 12 月 31 日 (调整前)	2022 年 12 月 31 日 (调整后)
资产合计	7,438,620	7,723,911	6,700,954	7,007,011
负债合计	2,164,298	2,235,621	1,929,033	2,005,548
			<u>2022 年</u> <u>11-12 月</u> (调整前)	<u>2022 年</u> <u>11-12 月</u> (调整后)
	<u>2023 年度</u> (调整前)	<u>2023 年度</u> (调整后)		
营业收入	3,438,690	3,438,690	592,194	592,194
净利润	950,478	934,905	189,510	186,915
综合收益总额	952,095	936,522	187,097	184,502
经营活动现金流量净额	5,439	5,439	100,724	100,724

注：华安基金 2022 年 11-12 月营业收入、净利润及综合收益总额及经营活动现金流净额未经审计。

国泰君安国际

单位：人民币千元

	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
资产合计	97,450,506	84,373,895
负债合计	83,891,644	71,031,839
	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
营业收入	1,342,335	1,192,547
净利润	185,595	71,359
综合收益总额	203,403	29,085
经营活动现金流量净额	(4,418,138)	1,866,885

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册地/ 主要经营地	业务性质	持股比例		会计处理
			直接	间接	
合营企业					
厦门君欣股权投资合伙企业(有限合伙) ⁽²⁾	中国厦门	股权投资、 投资咨询等	-	10%	权益法
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	中国上海	实业投资、 投资管理	-	25%	权益法
上海国君创投隆盛投资中心(有限合伙)	中国上海	实业投资、 投资管理	-	20%	权益法
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙) ⁽¹⁾	中国上海	实业投资、 投资管理	-	55%	权益法
上海君政投资管理有限公司 ⁽¹⁾	中国上海	投资管理、 投资咨询	-	61%	权益法
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业 (有限合伙)	中国上海	投资管理、 投资咨询	-	25%	权益法
君彤二期投资基金	中国上海	投资管理、 投资咨询	-	50%	权益法
上海中兵国泰君安投资中心(有限合伙) ⁽²⁾	中国上海	投资管理、 投资咨询	-	16%	权益法
上海国泰君安创新股权投资母基金中心 (有限合伙)	中国上海	股权投资、 投资咨询	-	50%	权益法
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	中国青岛	股权投资、 投资咨询	-	48%	权益法
盐城国泰君安致远一号股权投资中心 (有限合伙)	中国盐城	证券投资咨询、 股权投资	-	20%	权益法
联营企业					
上海证券	中国上海	证券经纪、自营、 承销、投资咨询	24.99%	-	权益法
上海科创中心股权投资基金管理有限 公司 ⁽²⁾	中国上海	股权投资管理、 投资管理	13%	-	权益法
深圳国泰君安申易一期投资基金企业 (有限合伙)	中国深圳	投资管理、 投资咨询	-	25%	权益法
深圳联合产权交易所股份有限公司 ⁽²⁾	中国深圳	为权益交易及投融资提供 中介服务、 股权登记服务等	-	10%	权益法
上海集挚咨询管理有限公司 ⁽²⁾	中国上海	企业管理咨询、 非居住房地产租赁、住房 租赁	-	15%	权益法
上海城市更新引导私募基金合伙企业 (有限合伙) ⁽²⁾	中国上海	股权投资、 投资管理	-	0.01%	权益法
上海临港国泰君安科技前沿产业私募基金合伙企业 (有限合伙)	中国上海	股权投资、投资管理、资 产管理	-	25%	权益法
上海国有资本投资母基金有限公司 ⁽²⁾	中国上海	股权投资、投资管理、资 产管理	-	5%	权益法
济南惠建君安智造产业投资基金合伙企业(有限合 伙) ⁽²⁾	中国济南	私募股权投资 基金管理	-	10%	权益法
济南惠建君安绿色产业投资基金合伙企业(有限合 伙) ⁽²⁾	中国济南	私募股权投资 基金管理	-	10%	权益法
上海浦东引领区国泰君安科创一号私募基金合伙企业 (有限合伙)	中国上海	股权投资、 投资管理	-	29.27%	权益法

注 1 虽然本集团于这些被投资企业的持股比例超过 50%，然而，根据章程或其他合约中的安排规定，本集团对这些被投资企业仅有共同控制，因而将其作为合营企业核算。

注 2 虽然本集团于这些被投资企业的持股比例低于 20%，然而，根据章程或其他合约中的安排规定，本集团对这些被投资企业具有共同控制或重大影响，因而将其作为合营企业或联营企业核算。

(1) 重要联营企业的主要财务信息

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

上海证券

	2023 年 <u>12 月 31 日</u> (未经审计)	2022 年 <u>12 月 31 日</u> (经审计)
资产	73,072,366,063	67,448,003,839
负债	55,706,700,395	50,391,340,805
净资产	17,365,665,668	17,056,663,034
少数股东权益	-	-
归属于母公司普通股股东权益	17,365,665,668	17,056,663,034
按持股比例计算的净资产份额	4,339,679,850	4,262,460,092
其他调整	1,122,065,963	1,129,041,094
对联营企业投资的账面价值	5,461,745,813	5,391,501,186
	2023 年 (未经审计)	2022 年 (经审计)
营业收入	3,417,686,594	2,860,536,495
净利润	353,233,281	297,214,192
其他综合收益	63,769,353	(168,828,502)
其他调整	(27,911,692)	(27,292,904)
综合收益总额	389,090,942	101,092,786
本年收到的来自联营企业的股利	26,989,200	-

(2) 下表列示了本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>
投资账面价值		
合营企业	<u>5,234,512,399</u>	<u>5,081,872,901</u>
联营企业	<u>2,094,504,262</u>	<u>970,890,051</u>
	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
净利润		
合营企业	<u>272,001,819</u>	<u>315,912,714</u>
联营企业	<u>26,146,691</u>	<u>21,037,862</u>
	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
综合收益总额		
合营企业	<u>276,458,564</u>	<u>311,935,566</u>
联营企业	<u>26,146,691</u>	<u>21,037,862</u>

3. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

对于本集团作为管理人或投资顾问的投资基金和资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分投资基金、资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本集团管理的基金、资产管理计划及合伙企业等。这些结构化主体根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团在上述基金、资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计人民币 14,386,443,699 元，其中人民币 8,023,393,932 元分类为交易性金融资产，人民币 6,363,049,767 元分类为长期股权投资。于 2022 年 12 月 31 日，本集团在上述基金、资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计人民币 13,928,845,239 元，其中人民币 8,032,033,234 元分类为交易性金融资产，人民币 5,896,812,005 元分类为长期股权投资。

本年度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基金、资产管理计划及合伙企业中获取的管理费收入为人民币 2,135,062,546 元 (2022 年度：人民币 1,114,585,650 元)。

5. 本集团在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括基金、银行理财产品、信托计划、券商资管产品及合伙企业。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赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

于 2023 年 12 月 31 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

	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	131,435,913,333	131,435,913,333	102,448,857,861	102,448,857,861

七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司	(1)	27,448,143,695	26,965,387,871
联营企业	(2)	4,928,705,983	4,855,224,631
合计		32,376,849,678	31,820,612,502

(1) 子公司

2023 年度	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值	年末减值准备
国泰君安创投	7,513,764,376	2,663,287	(5,367,550)	7,511,060,113	-
华安基金	5,035,244,894	305,035	-	5,035,549,929	-
国泰君安期货	5,032,646,354	4,223,049	(11,298,610)	5,025,570,793	-
国泰君安证裕	4,007,855,390	501,270,736	(2,997,250)	4,506,128,876	-
国泰君安金融控股	2,296,200,582	-	-	2,296,200,582	-
国泰君安资管	2,029,676,275	6,582,953	(12,625,826)	2,023,633,402	-
国翔置业	1,050,000,000	-	-	1,050,000,000	-
合计	26,965,387,871	515,045,060	(32,289,236)	27,448,143,695	-
2022 年度	年初账面价值	本年增加	本年减少	年末账面价值	年末减值准备
国泰君安创投	7,508,138,787	5,625,589	-	7,513,764,376	-
华安基金	-	5,035,244,894	-	5,035,244,894	-
国泰君安期货	4,021,999,067	1,010,647,287	-	5,032,646,354	-
国泰君安证裕	3,005,328,952	1,002,526,438	-	4,007,855,390	-
国泰君安金融控股	2,296,200,582	-	-	2,296,200,582	-
国泰君安资管	2,017,700,159	11,976,116	-	2,029,676,275	-
国翔置业	1,050,000,000	-	-	1,050,000,000	-
合计	19,899,367,547	7,066,020,324	-	26,965,387,871	-

(2) 联营企业

2023 年度	年初账面价值	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益 宣告现金股利 其他		
上海科创中心股权投资基金 管理有限公司 上海证券	14,882,569 4,840,342,062	- -	- -	5,095,725 81,297,866	- 15,935,961 (26,989,200)	18,119,294 4,910,586,689	- -
合计	4,855,224,631	-	-	86,393,591	15,935,961 (28,848,200)	4,928,705,983	-
2022 年度	年初账面价值	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
上海科创中心股权投资基金 管理有限公司 上海证券 华安基金	15,819,006 4,815,078,975 1,890,666,394	- -	- -	311,563 67,453,330 348,176,567	- (42,190,243) 4,620,198	14,882,569 4,840,342,062 -	- -
合计	6,721,564,375	1,907,501,463	-	415,941,460	(37,570,045) (178,450,000) (3,972,514,622)	4,855,224,631	-

2. 手续费及佣金净收入

	注	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
经纪业务净收入		6,209,149,145	7,081,291,028
其中：证券经纪业务收入		7,602,503,692	8,791,635,721
其中：代理买卖证券业务		5,631,953,486	6,680,877,858
交易单元席位租赁		856,577,769	930,823,597
代销金融产品业务		1,113,972,437	1,179,934,266
其他经纪业务收入		10,831,507	5,044,856
其中：证券经纪业务支出		1,404,186,054	1,715,389,549
其中：代理买卖证券业务		1,404,186,054	1,715,389,549
投资银行业务净收入		3,551,058,190	4,098,793,474
其中：投资银行业务收入		3,702,025,160	4,242,224,725
其中：证券承销业务		3,427,375,462	3,915,358,956
证券保荐业务		71,155,752	122,696,227
财务顾问业务	(1)	203,493,946	204,169,542
其中：投资银行业务支出		150,966,970	143,431,251
其中：证券承销业务		150,758,064	143,282,982
财务顾问业务	(1)	208,906	148,269
投资咨询业务净收入		349,625,433	366,562,514
其中：投资咨询业务收入		349,625,433	366,562,514
其他手续费及佣金净收入		149,582,105	221,248,826
其中：其他手续费及佣金收入		250,707,652	291,426,098
其他手续费及佣金支出		101,125,547	70,177,272
合计		<u>10,259,414,873</u>	<u>11,767,895,842</u>
其中：手续费及佣金收入合计		11,915,693,444	13,696,893,914
手续费及佣金支出合计		1,656,278,571	1,928,998,072

(1) 财务顾问业务：

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	49,423,566	56,537,264
- 其他	8,018,868	1,294,457
其他财务顾问业务净收入	<u>145,842,606</u>	<u>146,189,552</u>
合计	<u>203,285,040</u>	<u>204,021,273</u>

3. 利息净收入

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
<u>利息收入</u>		
融资融券利息收入	5,675,474,333	5,972,473,126
货币资金及结算备付金利息收入	2,500,324,634	2,767,345,165
买入返售金融资产利息收入	2,074,603,491	2,256,336,179
其中：约定购回利息收入	121,835,121	93,658,658
股票质押式回购利息收入	1,267,022,721	1,766,461,969
其他债权投资利息收入	1,719,187,047	2,026,531,840
其他利息收入	316,926,213	159,428,064
	12,286,515,718	13,182,114,374
<u>利息支出</u>		
应付债券利息支出	4,248,378,159	4,495,382,820
其中：次级债券利息支出	500,549,036	563,440,199
卖出回购金融资产利息支出	3,483,333,278	2,935,426,810
其中：报价回购利息支出	809,699,357	650,561,319
应付短期融资款利息支出	429,642,661	589,667,271
拆入资金利息支出	968,664,396	558,638,256
其中：转融通利息支出	439,032,323	287,728,878
客户资金存款利息支出	240,185,997	320,282,320
债券借贷利息支出	165,783,739	192,101,144
黄金租赁利息支出	63,849,457	67,858,838
租赁负债利息支出	50,237,589	53,283,310
长期借款利息支出	18,336,771	-
代理业务利息支出	4,656,938	3,626,295
	9,673,068,985	9,216,267,064
利息净收入	2,613,446,733	3,965,847,310

4. 投资收益

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
权益法确认的收益	86,393,591	415,941,460
成本法确认的收益	229,500,000	1,000,000,000
金融工具持有期间取得的收益	8,003,565,717	4,135,594,114
其中：交易性金融工具	7,960,779,430	4,081,514,123
其他权益工具投资	42,786,287	54,079,991
处置损益	(163,467,421)	804,555,776
其中：交易性金融工具	(2,051,663,797)	(104,706,088)
衍生金融工具	1,436,655,341	435,477,146
其他债权投资	451,541,035	473,784,718
合计	8,155,991,887	6,356,091,350

交易性金融工具投资收益明细如下：

		<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
	持有期间收益	8,050,292,952	4,199,927,934
分类为以公允价值计量且其变动	处置取得 (亏损)		
计入当期损益的金融资产	/收益	(1,308,100,214)	435,329,052
指定为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	-	-
计入当期损益的金融资产	处置取得收益	-	-
分类为以公允价值计量且其变动	持有期间亏损	(89,513,522)	(118,413,811)
计入当期损益的金融负债	处置取得亏损	(101,127,013)	(176,528,276)
指定为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	-	-
计入当期损益的金融负债	处置取得亏损	(642,436,570)	(363,506,864)
合计		5,909,115,633	3,976,808,035

5. 公允价值变动损失

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
交易性金融资产	(2,437,824,367)	(4,967,215,423)
交易性金融负债	413,106,241	1,167,574,336
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	361,353,815	1,205,771,785
衍生金融工具	(488,503,478)	2,271,056,546
合计	<u>(2,513,221,604)</u>	<u>(1,528,584,541)</u>

6. 业务及管理费

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
职工薪酬费用	7,007,889,963	7,514,482,952
使用权资产折旧	511,720,696	473,434,809
租赁费	309,033,034	270,166,111
会员席位费	276,830,244	292,052,181
固定资产折旧	263,872,772	234,972,243
软件相关费用	255,990,805	173,864,217
差旅费	237,210,464	103,173,466
无形资产摊销	225,852,739	192,417,389
咨询费	200,366,258	166,325,830
邮电费	194,846,560	177,067,572
行政运营费用	162,816,350	136,196,439
广告宣传费	135,203,226	121,391,171
其他	639,369,684	563,841,763
合计	<u>10,421,002,795</u>	<u>10,419,386,143</u>

7. 现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
净利润	6,969,042,203	9,159,783,020
加：信用减值损失 / (转回)	178,862,837	(607,495,574)
固定资产折旧	263,872,772	234,972,243
使用权资产折旧	511,720,696	473,434,809
无形资产摊销	225,852,739	192,417,389
长期待摊费用摊销	92,749,793	83,463,962
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,153,245	1,249,465
公允价值变动损失	2,513,221,604	1,528,584,541
汇兑损失 / (收益)	20,320,085	(278,028,911)
投资收益及利息净收入	1,849,480,110	889,687,293
股份支付费用	127,114,444	245,052,476
递延所得税费用	(456,496,259)	(165,153,398)
经营性应收项目的增加	(31,443,065,541)	(31,717,865,173)
经营性应付项目的增加	30,220,399,813	46,479,198,641
经营活动产生的现金流量净额	11,074,228,541	26,519,300,783

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无。

(3) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
现金的年末余额	81,901,292,720	94,672,819,035
减：现金的年初余额	94,672,819,035	97,341,034,502
加：现金等价物的年末余额	56,587,243,162	57,995,126,073
减：现金等价物的年初余额	57,995,126,073	44,989,607,448
现金及现金等价物净 (减少) / 增加额	(14,179,409,226)	10,337,303,158

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金		
库存现金	340,448	373,382
可随时用于支付的银行存款	81,900,952,272	94,672,445,653
二、现金等价物		
结算备付金	19,513,777,061	18,525,884,456
买入返售金融资产	37,073,466,101	38,443,885,000
交易性金融资产	-	1,025,356,617
	138,488,535,882	152,667,945,108
三、现金及现金等价物余额	138,488,535,882	152,667,945,108

(5) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023 年度	2022 年度
应付保证金净增加额	8,786,971,833	22,723,474,066
存出保证金净减少额	3,039,421,498	-
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,497,429,711	1,330,308,130
政府补助及手续费返还收入	576,163,284	486,914,725
收取代理承销证券款净增加额	14,000,000	-
收到的衍生金融产品现金净流入	-	165,510,840
其他	158,191,026	50,322,861
	14,072,177,352	24,756,530,622
合计	14,072,177,352	24,756,530,622

(6) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
支付的业务及管理费	2,495,006,072	2,061,368,679
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,505,410,275	1,460,523,976
支付的衍生金融产品现金净流出	174,127,390	-
子公司往来款净增加额	44,249,174	2,839,611,512
存出保证金净增加额	-	4,663,509,911
代理承销证券款净减少额	-	415,181,865
其他	86,398,988	278,452,222
	4,305,191,899	11,718,648,165
合计	4,305,191,899	11,718,648,165

八、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

本公司控股股东及实际控制人情况如下：

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业的 表决权比例 (%)	与本公司 关系
上海国有资产经营有限公司 (以下简称“国资公司”)	上海	实业投资、 资本运作、资产收购等	人民币 55 亿元	23.06	23.06	控股股东
上海国际集团有限公司 (以下简称“国际集团”)	上海	以金融为主, 非金融为辅的投资、 资本运作、资产管理等	人民币 300 亿元	9.05	9.05	实际控制人

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业的基本信息及相关信息见附注六、2。

4. 其他关联方

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联方关系</u>
深圳市投资控股有限公司	持有本公司 5%以上股份的法人
上海国鑫创业投资有限公司	国资公司控制的公司
上海国鑫投资发展有限公司	国资公司控制的公司
上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	国资公司控制的公司
上海国际集团(香港)有限公司	国际集团控制的公司
新华资本管理有限公司	本公司董事担任该公司董事及总裁
新华资产管理(香港)有限公司	本公司董事担任该公司副董事长
上海浦东发展银行股份有限公司	本公司董事担任该公司董事
长城证券股份有限公司	本公司监事担任该公司副董事长
安徽华茂产业投资有限公司	本公司监事担任该公司董事
中证信用增进股份有限公司	本公司高级管理人员担任该公司董事
浦银金融租赁股份有限公司	国资公司高级管理人员担任该公司董事
上海农村商业银行股份有限公司	国际集团高级管理人员担任该公司董事
中国对外经济贸易信托有限公司	以国资公司为受益人的信托受托人
广东粤财信托有限公司	以国资公司为受益人的信托受托人
北京富泰华管理咨询有限公司	国资公司持股 30%以上公司的附属公司

其他关联人包括本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员。

5. 主要关联交易

本集团与关联方交易按照市场价格进行，定价机制遵循公允、合理和市场化原则。

(1) 本集团向关联方收取的手续费及佣金净收入

<u>关联方</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
本集团的联营和合营企业	107,499,579	205,490,134
其他主要关联方	3,775,803	21,138,355
主要股东及其子公司	1,048,620	5,772,196

(2) 本集团向关联方收取的利息

<u>关联方</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
其他主要关联方	233,399,502	113,403,562
本集团的联营和合营企业	2,801,589	31,233

(3) 本集团向关联方支付的利息

<u>关联方</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
其他主要关联方	91,356,500	58,416,522
本集团的联营和合营企业	1,115,499	17,409,587
主要股东及其子公司	74,159	135,494

(4) 本集团向关联方支付的业务及管理费

<u>关联方</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
其他主要关联方	47,939,224	3,022,503
本集团的联营和合营企业	-	9,531

(5) 本集团作为承租方支付的租赁费

<u>关联方</u>	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
本集团的联营和合营企业	-	5,020,550

(6) 本集团与国际集团及/或其联系人、华安基金及/或其附属公司的交易符合《香港上市规则》所定义的持续性关连交易，于 2023 年度，本集团与国际集团及/或其联系人、华安基金及/或其附属公司就证券及金融产品交易及金融服务所涉及的持续性关连交易的年度交易金额上限及交易的实际发生额如下：

国际集团	<u>2023 年度</u>		<u>2022 年度</u>	
<u>交易内容</u>	<u>交易上限</u>	<u>实际发生的 交易金额</u>	<u>交易上限</u>	<u>实际发生的 交易金额</u>
	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)
证券及金融				
产品交易				
流入	1,392.18	313.02	6,787.10	621.10
流出	1,310.93	715.71	6,752.80	1,388.20
金融服务				
产生收入	242.49	5.56	151.90	5.86
支付费用	36.19	-	65.10	0.19
			2022 年 11 月 4 日至	
华安基金	<u>2023 年度</u>		<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
<u>交易内容</u>	<u>交易上限</u>	<u>实际发生的 交易金额</u>	<u>交易上限</u>	<u>实际发生的 交易金额</u>
	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)
证券及金融				
产品交易				
流入	6,324.01	3,770.20	1,461.00	801.10
流出	12,733.26	8,151.17	3,265.00	123.40
金融服务				
产生收入	256.32	127.99	114.10	40.45
支付费用	43.94	6.48	9.15	2.02

(7) 本集团的联营企业及合营企业对本集团的分红金额详见附注五、12。

(8) 2023 年度本公司向高级 (关键) 管理人员发放薪酬详见附注五、28。

6. 关联方往来款项余额

本集团与其他关联方往来款项余额

(1) 存放关联方款项余额

	2023 年	2022 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	7,875,838,683	8,360,033,389

(2) 买入返售金融资产余额

	2023 年	2022 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	47,653,063	120,029,589

(3) 应付款项余额

	2023 年	2022 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	18,442,482	16,722,612
本集团的联营和合营企业	2,654	50

(4) 卖出回购金融资产余额

	2023 年	2022 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	472,074,621	-

(5) 持有关联方发行的债券余额

<u>关联方</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
主要股东及其子公司	-	155,552,466
其他主要关联方	2,104,911,664	4,584,964,316
本集团的联营和合营企业	105,923,178	221,680,953

(6) 向关联方借入/拆入资金

<u>关联方</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	2,854,908,864	703,320,038

(7) 与关联方进行的衍生品交易余额

<u>关联方</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	2022 年 <u>12 月 31 日</u>
<u>衍生金融资产</u>		
本集团的联营和合营企业	3,127,897	-
其他主要关联方	217,157,091	61,516,049
<u>衍生金融负债</u>		
本集团的联营和合营企业	116,017	23,483
其他主要关联方	20,590,143	244,851,411

九、 股份支付

1、 股份支付总体情况

<u>授予对象类别</u>	<u>本年授予</u>		<u>本年解锁</u>		<u>本年失效</u>	
	<u>数量</u>	<u>金额</u>	<u>数量</u>	<u>金额</u>	<u>数量</u>	<u>金额</u>
高级 (关键) 管理人员	-	-	-	-	-	-
其他核心骨干	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2023 年	2022 年
以权益结算的股份支付		
高级 (关键) 管理人员	7,986,682	14,272,837
其他核心骨干	134,172,822	261,585,495
合计	142,159,504	275,858,332

2、以权益结算的股份支付情况

于 2020 年 9 月 17 日以及 2021 年 7 月 19 日，本公司召开第五届董事会第二十三次临时会议和第六届董事会第一次临时会议，通过了《向激励对象首次授予 A 股限制性股票》的议案以及《提请审议向激励对象授予预留 A 股限制性股票的议案》，分别以人民币 7.64 元/股以及 7.95 元/股的授予价格授予激励对象限制性股票共计 79,000,000 股及 9,999,990 股。限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别为自授予登记完成之日起分三批。解除限售后，本公司为满足解除限售条件的激励对象统一办理解除限售事宜，对于未满足解除限售条件的激励对象，本公司将回购其持有的该次解除限售对应的限制性股票。

截止 2022 年 12 月 21 日，本公司 2020 年 A 股限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售条件已经成就，本次可解除限售的限制性股票数量合计为 24,900,183 股。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 805,802,933 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 142,159,504 元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司授予的限制性股票公允价值为授予日当天的收盘价。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

十、 或有及承诺事项

1. 未决诉讼

2023 年度，本集团因未决诉讼而形成的或有负债为人民币 172,263,194 元。

十一、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

(1) 基础分类表

金融资产项目	2023 年 12 月 31 日			以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产
	以摊余成本 计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产		
		分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	指定为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 非交易性权益工具投资	
货币资金	161,875,853,168	-	-	-
结算备付金	18,118,721,841	-	-	-
融出资金	89,753,964,993	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	9,672,697,837
买入返售金融资产	69,666,091,018	-	-	-
应收款项	17,894,598,446	-	-	-
存出保证金	56,787,627,262	-	-	-
债权投资	3,614,542,834	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	372,574,239,398
其他债权投资	-	94,146,784,972	-	-
其他权益工具投资	-	-	1,875,680,246	-
其他资产	73,254,214	-	-	-
合计	417,784,653,776	94,146,784,972	1,875,680,246	382,246,937,235

金融资产项目	2022 年 12 月 31 日			以公允价值计量
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动		且其变动计入当期
		计入其他综合收益的金融资产		损益的金融资产
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	
货币资金	179,065,406,430	-	-	-
结算备付金	17,965,391,974	-	-	-
融出资金	87,115,508,857	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	8,232,822,746
买入返售金融资产	71,136,219,354	-	-	-
应收款项	12,646,259,000	-	-	-
存出保证金	58,922,816,949	-	-	-
债权投资	3,156,149,147	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	331,401,244,039
其他债权投资	-	61,189,314,640	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,331,288,390	-
其他资产	40,733,508	-	-	-
合计	430,048,485,219	61,189,314,640	2,331,288,390	339,634,066,785

金融负债项目	2023 年 12 月 31 日		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入	
		当期损益的金融负债	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及衍生工具	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
短期借款	11,661,690,197	-	-
应付短期融资款	19,372,093,963	-	-
拆入资金	11,744,902,105	-	-
交易性金融负债	-	3,152,593,897	71,671,667,079
衍生金融负债	-	11,488,606,278	-
卖出回购金融资产款	216,829,590,019	-	-
代理买卖证券款	90,457,193,647	-	-
代理承销证券款	872,660,940	-	-
应付款项	165,530,120,541	-	-
长期借款	549,551,595	-	-
应付债券	134,025,542,628	-	-
租赁负债	1,829,350,352	-	-
其他负债	2,071,800,423	-	-
合计	654,944,496,410	14,641,200,175	71,671,667,079

金融负债项目	2022 年 12 月 31 日		
	以公允价值计量且其变动计入		
	当期损益的金融负债		
	以摊余成本	分类为以公允价值	指定为以公允价值
计量的金融负债	计量且其变动计入	计量且其变动计入	
	当期损益的	当期损益的	当期损益的
	金融负债及衍生工具	金融负债及衍生工具	金融负债及衍生工具
短期借款	9,847,547,055	-	-
应付短期融资款	13,649,478,545	-	-
拆入资金	12,967,204,809	-	-
交易性金融负债	-	10,687,924,645	64,360,941,265
衍生金融负债	-	9,790,659,185	-
卖出回购金融资产款	173,236,681,965	-	-
代理买卖证券款	100,274,944,987	-	-
代理承销证券款	34,992,282	-	-
应付款项	157,638,933,868	-	-
长期借款	559,151,483	-	-
应付债券	127,883,594,724	-	-
租赁负债	1,885,175,094	-	-
其他负债	1,352,650,003	-	-
合计	599,330,354,815	20,478,583,830	64,360,941,265

2. 金融资产转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

(1) 卖出回购协议

本集团通过转让交易性金融资产、其他债权投资等从交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于 2023 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 3,030,856,579 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 5,841,913,065 元)，相关负债的账面价值为人民币 2,932,790,412 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 5,474,333,447 元)。

(2) 融出证券

本集团与客户订立协议，融出股票及基金予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认这些证券。于 2023 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 2,432,180,303 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 3,550,974,161 元)。

(3) 转融通业务

本集团与中国证券金融股份有限公司 (以下简称“证金公司”) 签订转融通业务合同，并将证券交存至证金公司作为保证金。对于本集团提交的担保证券，证金公司行使证券享有的权利时，应当按照本集团指示办理。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于 2023 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 953,679,822 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 2,595,945,154 元)。

3. 风险管理政策和组织架构

风险管理政策

本集团在日常经营活动中涉及的财务风险主要是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及资讯系统持续监控上述各类风险。本集团的风险管理政策包括两个方面：风险管理的目标、风险管理的原则。

风险管理目标

本集团风险管理的总体目标是建立决策科学、运营规范、管理高效和可持续发展的管理体系，维护公司的财务稳健，提高本公司的市场地位和经营效益。具体目标包括：

- 保证本集团严格遵守国家有关法律法规、行业规章和本集团各项管理规章制度；
- 建立健全符合当前要求的法人治理结构，形成科学合理的决策机制、执行机制、监督机制和反馈机制；
- 建立一系列高效运行、控制严密的风险管理制度，及时查错防弊、堵塞漏洞，确保各项经营活动的健康运行；
- 建立一套科学合理、行之有效的风险计量和分析系统，对经营中可能出现的各类风险进行有效地识别、计量、分析和评估，确保公司资产的安全与完整；
- 不断提高管理效率和效益，在有效控制风险的前提下，努力实现资产安全，风险可控。

风险管理原则

风险管理原则包括：匹配性原则、全覆盖原则、独立性原则、有效性原则、前瞻性原则。

风险管理的组织结构

本集团风险管理的组织结构包括两个方面：法人治理结构、风险管理组织架构。

法人治理结构

根据《公司法》、《证券法》及《证券公司治理准则》等法律法规的要求，本集团建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的现代企业法人治理结构。通过明确高级管理层的权力、责任、经营目标以及规范高级管理层的行为来控制风险。

风险管理组织架构

本集团建立了董事会 (含风险控制委员会) 及监事会、经营管理层 (含风险管理委员会、资产负债管理委员会)、风险管理部门、其他业务部门与分支机构及子公司的四级风险管理架构体系。风险管理部门包括风险管理部、内核风控部、法律合规部、集团稽核审计中心等专职履行风险管理职责的部门，以及计划财务部、资产负债部、信息技术部、营运中心、行政办公室等其他部门。

4. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险 (包括汇率风险、其他价格风险和利率风险)。与本集团金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或资本充足的股份制商业银行，结算备付金主要存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本集团的信用风险主要来自三个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及期货交易，若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失；二是融资融券及股票质押式回购交易等担保品交易业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而带来损失的风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制经纪业务产生的信用风险，本集团在中国大陆代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。本集团通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与本集团交易业务量相关的结算风险。

融资融券、股票质押式回购等业务的信用风险主要涉及客户提供虚假数据、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。本公司及香港子公司信用交易管理部门授权专人负责对客户保证金额度以及股票质押贷款、融资融券业务的额度进行审批，并根据对客户偿还能力的定期评估对上述额度进行更新。信用和风险管理部门会监控相关的保证金额度以及股票质押贷款额度的使用情况，在必要时要求客户追加保证金。若客户未按要求追加保证金，则通过处置抵押证券以控制相关的风险。对于融资融券、股票质押式回购等业务，本集团基于实践经验及业务历史违约数据估计违约概率，基于行业信息及市场数据设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

为了控制信用类产品投资的违约风险，对于债券类投资，本集团制定了客户信用评级与授信管理制度，并根据客户信用等级与授信额度制定相应的投资限制；本集团根据信用评级建立评级与违约概率的映射关系，基于行业信息及市场数据设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于应收账款等，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境等相关信息，采用简化计量方法计量减值准备。

本集团对于按照简化计量方法计量的金融工具之外，初始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。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将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。

整个存续期内或未来 12 个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或是金融工具组合进行计算。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策。于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

第一阶段：当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来 12 个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

第二阶段：当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的投资。

第三阶段：已经发生信用减值的债务工具投资，本集团确认整个存续期内的信用减值。

购买或源生的已发生信用减值：购买或源生的已发生信用减值系在初始确认时即确认信用减值的资产。购买或源生的已发生信用减值的资产在初始确认时以公允价值计量，在后续计量时应基于经信用调整后的实际利率计算利息收入。预期信用损失仅随金融工具在后续期间预期信用风险变化而相应变化。

本集团合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的(部分)终止确认。

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

影响买入返售金融资产及融出资金预期信用损失减值准备的重大变动因素主要是由于股市波动导致用于抵押的有价证券价值下跌，进而担保物价值不能覆盖融资金额。本集团综合考虑债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施、担保品实际可变现能力和处置周期等因素后，确认了买入返售金融资产及融出资金信用减值损失。

信用风险显著增加判断标准

本集团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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、内外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本集团评估金融工具的信用风险是否已发生显著增加时主要考虑的因素有：报告日剩余存续期违约概率较初始确认时是否显著上升、债务人经营或财务情况是否出现重大不利变化、维持担保比例是否低于平仓线、最新评级是否在投资级以下等。无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

已发生信用减值资产的定义

金融资产发生信用减值，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。为确定是否发生信用减值，本集团主要考虑以下一项或多项定量、定性指标：

- 金融资产逾期超过 90 日；
- 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 最新评级存在违约级别；
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 由于发行方或债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

对于股票质押式回购业务，本集团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平仓线，其中平仓线一般不低于 130%。

- 履约保障比例大于平仓线，且逾期天数小于 30 天的股票质押式回购业务属于“第一阶段”；
- 履约保障比例大于 100% 小于平仓线，或逾期天数大于 30 天小于 90 天的股票质押式回购业务属于“第二阶段”；
- 履约保障比例小于 100%，或逾期天数大于 90 天的股票质押式回购业务属于“第三阶段”。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型，并持续完善预期信用损失计量方法，评估调整相关模型和参数，合理反映预期信用风险变化。

三个阶段的减值计提方法

本集团采用违约概率 (PD) / 违约损失率 (LGD) 方法进行减值计量：

- 违约概率 (PD) 是指债务人在未来 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。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 违约损失率 (LGD) 是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手类型、产品类型、追索方式和优先级等，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示；
- 违约风险敞口 (EAD) 是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额；
- 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，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于股票质押式回购业务，本集团基于可获取的内外部信息，如：历史违约数据、履约保障比例、担保物变现能力等因素，定期对融资人进行风险评估。本年末各阶段减值损失率（综合考虑违约概率和违约损失率）区间如下：

第一阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般不低于 0.2%；

第二阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般为 0.5% - 10%；

第三阶段：综合考虑质押物总估值、履约保障比例、融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等定性与定量指标，逐项评估每笔业务的可收回金额，确定减值准备金额。

信用风险敞口

下表列示了本集团资产负债表项目的最大信用风险敞口。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	161,875,407,952	179,064,938,243
结算备付金	18,118,721,841	17,965,391,974
融出资金	89,753,964,993	87,115,508,857
衍生金融资产	9,672,697,837	8,232,822,746
买入返售金融资产	69,666,091,018	71,136,219,354
应收款项	17,894,598,446	12,646,259,000
存出保证金	56,787,627,262	58,922,816,949
交易性金融资产	174,846,243,550	162,872,533,158
债权投资	3,614,542,834	3,156,149,147
其他债权投资	94,146,784,972	61,189,314,640
其他资产	73,254,214	40,733,508
信用风险敞口合计	<u>696,449,934,919</u>	<u>662,342,687,576</u>

对以公允价值计量的金融工具而言，上述金额反映了其当前的风险敞口但并非其最大的风险敞口。其最大的风险敞口将随着其未来公允价值的变化而改变。

流动性风险

由于本集团的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

下表按未折现的剩余合同义务列示了本集团金融负债的到期情况：

2023年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
金融负债							
短期借款	-	8,993,572,682	2,074,980,259	639,530,464	-	-	11,708,083,405
长期借款	-	-	-	23,133,750	106,693,288	515,209,550	645,036,588
应付短期融资款	-	1,103,818,776	9,647,281,252	8,836,375,742	-	-	19,587,475,770
拆入资金	-	5,532,031,907	5,175,560,278	1,116,895,237	-	-	11,824,487,422
交易性金融负债	-	10,264,876,286	12,772,139,285	34,586,612,239	16,796,958,989	403,674,177	74,824,260,976
衍生金融负债	11,179,918	1,239,325,114	2,358,279,328	5,190,631,135	1,989,996,612	699,194,171	11,488,606,278
卖出回购金融资产款	-	190,080,011,056	11,355,245,592	15,869,244,939	-	-	217,304,501,587
代理买卖证券款	90,457,193,647	-	-	-	-	-	90,457,193,647
代理承销证券款	-	872,660,940	-	-	-	-	872,660,940
应付款项	91,358,562,376	73,845,947,597	-	325,610,568	-	-	165,530,120,541
应付债券	-	5,981,750,000	420,616,175	29,675,215,118	91,370,724,995	18,157,000,000	145,605,306,288
租赁负债	-	69,848,872	127,681,968	475,324,669	1,228,149,677	51,805,804	1,952,810,990
其他负债	-	349,339,063	480,139,701	1,242,321,659	-	-	2,071,800,423
金融负债合计	181,826,935,941	298,333,182,293	44,411,923,838	97,980,895,520	111,492,523,561	19,826,883,702	753,872,344,855

2022 年 12 月 31 日	到期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
金融负债							
短期借款	21,483,210	9,845,838,555	-	-	-	-	9,867,321,765
长期借款	-	-	4,541,875	23,544,375	109,095,000	545,611,250	682,792,500
应付短期融资款	-	755,535,506	1,946,748,888	11,088,727,963	-	-	13,791,012,357
拆入资金	-	4,833,545,976	4,734,910,630	3,465,852,100	-	-	13,034,308,706
交易性金融负债	22,434,000	19,128,489,134	19,641,318,152	9,535,310,275	26,721,314,349	-	75,048,865,910
衍生金融负债	14,010,650	734,118,694	5,083,597,762	3,137,097,498	821,618,282	216,299	9,790,659,185
卖出回购金融资产款	387,755,721	148,188,040,499	11,915,497,967	13,094,876,642	-	-	173,586,170,829
代理买卖证券款	100,274,944,987	-	-	-	-	-	100,274,944,987
代理承销证券款	-	34,992,282	-	-	-	-	34,992,282
应付款项	96,753,601,816	60,351,664,202	19,898,985	513,768,865	-	-	157,638,933,868
应付债券	-	4,437,450,000	4,263,019,305	28,526,938,732	84,196,739,772	18,765,740,000	140,189,887,809
租赁负债	-	64,756,099	106,714,138	452,675,763	1,320,372,979	54,562,528	1,999,081,507
其他负债	-	317,212,975	1,035,437,028	-	-	-	1,352,650,003
金融负债合计	197,474,230,384	248,691,643,922	48,751,684,730	69,838,792,213	113,169,140,382	19,366,130,077	697,291,621,708

流动风险管理主要措施

建立以净资本为核心的风险监控体系

本集团建立了以净资本为核心的风险监控体系，本集团根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“风险覆盖率、资本杠杆率”等影响本集团流动性风险的监控指标。同时本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。

严格控制自营业务投资规模

本集团严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机构的要求之内。在控制规模的同时，本集团对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

实施风险预算

本集团根据董事会的授权，每年年初和年中分两次制定各项业务的风险预算，流动性风险管理被纳入风险预算之中。

建立临时流动性补给机制

本集团与若干商业银行建立了良好的合作关系，取得了合适的头寸拆借额度和质押贷款额度，建立了临时流动性补给机制，用于弥补本公司自有资金临时头寸不足。

市场风险

本集团主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本集团亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。这些情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本集团承担。

集团管理层制定了本集团所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

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。

除了在香港设立了子公司并持有以港币为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。

由于外币净敞口在本集团中占比较低，因此本集团面临的汇率风险不重大。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团主要投资于证券交易所上市的股票、权证、基金和期货等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

上述金融工具因其市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本集团的净利润和所有者权益对权益类证券、权益衍生金融资产 / 负债等的公允价值的每 10% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2023 年 12 月 31 日	公允价值 增加 / (减少)	净利润 增加 / (减少)	其他综合收益 的税后净额 增加 / (减少)	所有者权益 合计 增加 / (减少)
金融工具	10%	9,621,686,339	141,265,148	9,762,951,487
金融工具	-10%	(9,621,686,339)	(141,265,148)	(9,762,951,487)

2022 年 12 月 31 日	<u>公允价值</u> 增加 / (减少)	<u>净利润</u> 增加 / (减少)	<u>其他综合收益</u> <u>的税后净额</u> 增加 / (减少)	<u>所有者权益</u> <u>合计</u> 增加 / (减少)
金融工具	10%	11,219,459,675	175,467,629	11,394,927,304
金融工具	-10%	(11,219,459,675)	(175,467,629)	(11,394,927,304)

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团计息的金融工具有关。

下表汇总了本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

国泰君安证券股份有限公司
截至2023年12月31日止年度财务报表

2023年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	107,190,637,721	12,675,536,736	41,365,405,768	-	-	644,272,943	161,875,853,168
结算备付金	18,105,972,117	-	-	-	-	12,749,724	18,118,721,841
融出资金	7,695,326,375	25,078,847,132	54,995,868,738	-	-	1,983,922,748	89,753,964,993
衍生金融资产	138,307,827	66,606,993	533,944,927	313,559,415	2,088,198	8,618,190,477	9,672,697,837
买入返售金融资产	44,802,586,610	3,336,873,707	19,492,645,528	1,780,529,866	-	253,455,307	69,666,091,018
应收款项	-	-	-	-	-	17,894,598,446	17,894,598,446
存出保证金	879,792,992	-	-	-	-	55,907,834,270	56,787,627,262
交易性金融资产	6,640,522,340	5,797,592,368	62,140,920,248	71,854,603,886	27,416,493,749	198,724,106,807	372,574,239,398
债权投资	109,989,264	-	489,383,092	59,947,814	2,947,748,448	7,474,216	3,614,542,834
其他债权投资	762,799,831	375,532,322	7,960,480,877	56,868,133,432	26,860,440,413	1,319,398,097	94,146,784,972
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	1,875,680,246	1,875,680,246
其他资产	-	-	-	-	-	73,254,214	73,254,214
金融资产总计	186,325,935,077	47,330,989,258	186,978,649,178	130,876,774,413	57,226,770,808	287,314,937,495	896,054,056,229
金融负债							
短期借款	8,927,791,552	2,024,452,080	626,912,429	-	-	82,534,136	11,661,690,197
长期借款	-	-	10,000,000	-	499,000,000	551,595	549,551,595
应付短期融资款	1,045,416,708	9,398,903,352	8,635,493,470	40,000,000	-	292,280,433	19,372,093,963
拆入资金	5,520,884,457	5,112,791,682	1,063,723,255	-	-	47,502,711	11,744,902,105
交易性金融负债	8,667,034,576	12,772,139,285	33,078,252,133	16,552,409,541	403,674,177	3,350,751,264	74,824,260,976
衍生金融负债	139,983,540	211,297,768	555,468,776	238,576,816	1,823,651	10,341,455,727	11,488,606,278
卖出回购金融资产款	189,742,126,819	11,175,732,767	15,411,113,427	-	-	500,617,006	216,829,590,019
代理买卖证券款	90,457,188,466	-	-	-	-	5,181	90,457,193,647
代理承销证券款	-	-	-	-	-	872,660,940	872,660,940
应付款项	53,763,873,927	-	-	-	-	111,746,246,614	165,530,120,541
应付债券	5,499,503,602	-	26,411,255,949	84,001,169,445	16,000,933,676	2,112,679,956	134,025,542,628
租赁负债	64,821,391	117,747,674	432,701,680	1,164,488,435	49,591,172	-	1,829,350,352
其他负债	-	-	-	-	-	2,071,800,423	2,071,800,423
金融负债总计	363,848,625,038	40,813,064,608	86,224,921,119	101,996,644,237	16,955,022,676	131,419,085,986	741,257,363,664
利率敏感度缺口总计	(177,522,689,961)	6,517,924,650	100,753,728,059	28,880,130,176	40,271,748,132	155,895,851,509	154,796,692,565

国泰君安证券股份有限公司
截至 2023 年 12 月 31 日止年度财务报表

	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
2022 年 12 月 31 日							
金融资产							
货币资金	123,608,891,977	13,283,788,330	41,439,200,000	-	-	733,526,123	179,065,406,430
结算备付金	17,957,232,266	-	-	-	-	8,159,708	17,965,391,974
融出资金	4,649,573,489	26,319,598,430	54,305,353,844	-	-	1,840,983,094	87,115,508,857
衍生金融资产	2,424,890	46,764,880	124,953,390	450,073,645	191,039	7,608,414,902	8,232,822,746
买入返售金融资产	45,623,489,180	3,315,378,266	21,714,017,726	298,307,323	-	185,026,859	71,136,219,354
应收款项	-	-	103,499,946	-	-	12,542,759,054	12,646,259,000
存出保证金	1,063,210,866	-	-	-	-	57,859,606,083	58,922,816,949
交易性金融资产	2,405,202,843	8,249,078,664	44,836,919,410	79,468,274,535	26,311,745,323	170,130,023,264	331,401,244,039
债权投资	-	110,159,030	257,916,910	140,564,052	2,646,972,594	536,561	3,156,149,147
其他债权投资	413,413,723	446,611,050	3,897,630,303	46,979,353,847	8,505,793,692	946,512,025	61,189,314,640
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	2,331,288,390	2,331,288,390
其他资产	-	-	-	-	-	40,733,508	40,733,508
金融资产总计	195,723,439,234	51,771,378,650	166,679,491,529	127,336,573,402	37,464,702,648	254,227,569,571	833,203,155,034
金融负债							
短期借款	9,820,248,672	-	-	-	-	27,298,383	9,847,547,055
长期借款	-	-	10,000,000	40,000,000	509,000,000	151,483	559,151,483
应付短期融资款	754,753,710	1,899,633,021	10,926,480,715	-	-	68,611,099	13,649,478,545
拆入资金	4,812,802,600	4,688,427,328	3,427,652,262	-	-	38,322,619	12,967,204,809
交易性金融负债	16,884,420,687	19,641,318,152	9,535,310,275	26,146,870,693	-	2,840,946,103	75,048,865,910
衍生金融负债	3,388,733	104,782,622	62,792,205	150,511,409	216,299	9,468,967,917	9,790,659,185
卖出回购金融资产款	148,419,131,383	11,739,500,880	12,771,812,363	-	-	306,237,339	173,236,681,965
代理买卖证券款	100,274,932,226	-	-	-	-	12,761	100,274,944,987
代理承销证券款	-	-	-	-	-	34,992,282	34,992,282
应付款项	54,077,744,240	-	-	-	-	103,561,189,628	157,638,933,868
应付债券	3,999,810,126	3,998,092,085	25,171,827,360	76,673,361,357	15,987,962,924	2,052,540,872	127,883,594,724
租赁负债	59,570,179	96,813,592	415,090,626	1,261,949,618	51,751,079	-	1,885,175,094
其他负债	-	-	-	-	-	1,352,650,003	1,352,650,003
金融负债总计	339,106,802,556	42,168,567,680	62,320,965,806	104,272,693,077	16,548,930,302	119,751,920,489	684,169,879,910
利率敏感度缺口总计	(143,383,363,322)	9,602,810,970	104,358,525,723	23,063,880,325	20,915,772,346	134,475,649,082	149,033,275,124

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对公司利息净收入，公允价值变动损益和权益的可能影响(税后)。利息净收入的敏感性是基于一定利率变动对期末持有的预计未来一年内进行利率重定的金融资产及负债的影响所产生的利息净收入的影响。公允价值变动损益敏感性和权益敏感性的计算是基于在一定利率变动时对期末持有的固定利率以交易性金融资产和其他债权投资进行重估的影响。

下表列出了 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日按当日资产和负债进行利率敏感性分析结果，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2023 年 12 月 31 日	<u>基点</u>	<u>净利润</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>所有者权益</u>
	增加 / (减少)	(减少) / 增加	的税后净额 (减少) / 增加	合计 (减少) / 增加
人民币	+50	(962,087,914)	(994,802,325)	(1,956,890,239)
人民币	-50	984,326,334	1,032,693,599	2,017,019,933
2022 年 12 月 31 日	<u>基点</u>	<u>净利润</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>所有者权益</u>
	增加 / (减少)	(减少) / 增加	的税后净额 (减少) / 增加	合计 (减少) / 增加
人民币	+50	(660,547,924)	(589,467,212)	(1,250,015,136)
人民币	-50	664,005,648	608,027,465	1,272,033,113

5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标为：保障本集团持续经营的能力，以便持续为股东及其他利益相关方带来回报及利益；支持本集团的稳定及增长；维持稳健的资本基础及支持业务发展；及符合中国及香港法规对资本的要求。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股、次级债或可转债等。

本集团采用净资本来管理资本。净资本是指根据证券公司的业务范围和公司资产负债的流动性特点，在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标。

于 2020 年 1 月 23 日，中国证监会颁布了《证券公司风险控制指标计算标准规定》(2020)，并要求于 2020 年 6 月 1 日起实施，于 2020 年 3 月 20 日，颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》(2020 修正)，并要求于 2020 年 3 月 20 日起实施，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，本集团须就风险控制指标持续达标。核心风险控制指标标准如下：

- (a) 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于 100%；
- (b) 净资本与净资产的比率不得低于 20%；
- (c) 净资本与负债的比率不得低于 8%；
- (d) 净资产与负债的比率不得低于 10%；
- (e) 自营权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过 100%；
- (f) 自营非权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过 500%；
- (g) 核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于 8%；
- (h) 优质流动性资产与未来 30 天现金净流出量的比率不得少于 100%；
- (i) 可用稳定资金与所需稳定资金的比率不得少于 100%；及
- (j) 融资(含融券)的金额与净资本的比率不得超过 400%

十二、金融工具公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团相关资产和负债的公允价值计量层级：

以公允价值计量的金融工具：

2023 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	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)	
交易性金融资产				
债券	2,009,103,869	154,548,046,814	992,292,791	157,549,443,474
基金	38,367,265,701	65,621,022,337	5,476,697,541	109,464,985,579
股票 / 股权	59,424,606,120	6,558,213,957	3,189,504,203	69,172,324,280
其他投资	1,626,440,077	29,129,843,302	5,631,202,686	36,387,486,065
其他债权投资	542,067,509	93,604,717,463	-	94,146,784,972
其他权益工具投资				
股票 / 股权投资	1,702,561,444	1,416,754	171,702,048	1,875,680,246
衍生金融资产	965,028,834	8,707,669,003	-	9,672,697,837
资产合计	<u>104,637,073,554</u>	<u>358,170,929,630</u>	<u>15,461,399,269</u>	<u>478,269,402,453</u>
交易性金融负债				
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
权益工具	1,539,627,122	-	-	1,539,627,122
债务工具	-	1,470,696,574	-	1,470,696,574
其他	-	142,270,201	-	142,270,201
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				
债务工具	-	63,196,442,035	6,806,371,105	70,002,813,140
其他	1,062,193,268	114,963,750	491,696,921	1,668,853,939
衍生金融负债	640,666,526	10,847,939,752	-	11,488,606,278
负债合计	<u>3,242,486,916</u>	<u>75,772,312,312</u>	<u>7,298,068,026</u>	<u>86,312,867,254</u>

2022 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	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)	
交易性金融资产				
债券	914,061,319	146,496,580,808	1,147,781,823	148,558,423,950
基金	33,710,515,369	57,676,142,085	5,593,488,809	96,980,146,263
股票 / 股权	37,659,457,348	10,310,966,188	3,320,651,967	51,291,075,503
其他投资	1,144,555,195	27,690,020,839	5,737,022,289	34,571,598,323
其他债权投资	279,271,048	60,910,043,592	-	61,189,314,640
其他权益工具投资				
股票 / 股权投资	2,081,878,011	3,097,665	246,312,714	2,331,288,390
衍生金融资产	699,955,851	7,532,866,895	-	8,232,822,746
资产合计	<u>76,489,694,141</u>	<u>310,619,718,072</u>	<u>16,045,257,602</u>	<u>403,154,669,815</u>
交易性金融负债				
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
权益工具	543,882,170	-	-	543,882,170
债务工具	-	9,503,186,658	-	9,503,186,658
其他	-	640,855,817	-	640,855,817
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				
债务工具	-	55,870,958,165	6,833,774,984	62,704,733,149
其他	420,047,085	728,147,653	508,013,378	1,656,208,116
衍生金融负债	216,732,543	9,573,926,642	-	9,790,659,185
负债合计	<u>1,180,661,798</u>	<u>76,317,074,935</u>	<u>7,341,788,362</u>	<u>84,839,525,095</u>

2. 公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

(1) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(2) 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和其他债权投资中债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，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收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

对于衍生金融资产和负债中不存在公开市场报价的，公允价值根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率或汇率将未来现金流折现来确定。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定。

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) 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

对于非上市股权投资、非上市基金投资、债券投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本集团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和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、波动率、流动性折扣等。限售股票、非上市股权投资、其他投资及金融负债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。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>公允价值</u>	<u>估值技术</u>	<u>不可观察输入值</u>	<u>对公允价值的影响</u>
				流动性折扣越大
股票 / 非上市股权	2,688,522,268	市场法	流动性折扣	公允价值越低
股票 / 非上市股权	485,707,902	近期交易价	不适用	不适用
				风险调整折现率越
股票 / 非上市股权	102,467,870	现金流量折现法	风险调整折现率	高公允价值越低
股票 / 非上市股权	84,508,211	净资产价值	不适用	不适用
				价格倍数越高公允
债券投资	191,143,760	市场法	价格倍数	价值越高
债券投资	801,149,031	收益法	抵押物价值	不适用
				流动性折扣越大
非上市基金	773,203,672	市场法	流动性折扣	公允价值越低
非上市基金	4,703,493,869	净资产价值	不适用	不适用
其他投资	5,631,202,686	净资产价值	不适用	不适用
				流动性折扣越大
金融负债	(452,662,744)	市场法	流动性折扣	公允价值越低
金融负债	(6,845,405,282)	净资产价值	不适用	不适用
<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>公允价值</u>	<u>估值技术</u>	<u>不可观察输入值</u>	<u>对公允价值的影响</u>
				流动性折扣越大
股票 / 非上市股权	1,344,242,531	市场法	流动性折扣	公允价值越低
股票 / 非上市股权	2,132,772,926	近期交易价	不适用	不适用
				风险调整折现率越
股票 / 非上市股权	89,949,224	现金流量折现法	风险调整折现率	高公允价值越低
				价格倍数越高公允
债券投资	175,652,917	市场法	价格倍数	价值越高
债券投资	972,128,906	现金流量折现法	抵押物价值	不适用
				流动性折扣越大
非上市基金	722,037,835	市场法	流动性折扣	公允价值越低
非上市基金	2,122,410,877	近期交易价	不适用	不适用
非上市基金	2,749,040,097	净资产价值	不适用	不适用
其他投资	5,737,022,289	净资产价值	不适用	不适用
				流动性折扣越大
金融负债	(508,013,378)	市场法	流动性折扣	公允价值越低
金融负债	(6,833,774,984)	近期交易价	不适用	不适用

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

<u>2023 年度</u>	<u>交易性金融资产</u>	<u>其他权益工具投资</u>	<u>交易性金融负债</u>
2022 年 12 月 31 日余额	15,798,944,888	246,312,714	(7,341,788,362)
当期利得或损失总额			
- 计入损益	56,147,167	-	265,056,675
- 计入其他综合收益	107,258,957	(6,953,882)	(97,272,072)
增加	638,174,727	185,500	(54,066,294)
转入	118,160,867	-	(180,413,110)
转出	(304,723,656)	(79,980)	-
减少	<u>(1,124,265,729)</u>	<u>(67,762,304)</u>	<u>110,415,137</u>
年末余额	<u>15,289,697,221</u>	<u>171,702,048</u>	<u>(7,298,068,026)</u>
对于在报告期末持有的资产 / 负债， 计入损益的当期未实现利得或损失 的变动	<u>(93,860,788)</u>	<u>-</u>	<u>257,620,969</u>
 <u>2022 年度</u>	 <u>交易性金融资产</u>	 <u>其他权益工具投资</u>	 <u>交易性金融负债</u>
2021 年 12 月 31 日余额	13,260,474,663	307,721,165	(5,818,072,597)
当期利得或损失总额			
- 计入损益	685,304,188	-	(1,094,234,600)
- 计入其他综合收益	-	(73,468,808)	-
增加	1,404,750,699	25,000,000	(1,293,064,261)
转入	1,153,978,232	66,801	-
转出	(10,906,462)	-	-
减少	<u>(694,656,432)</u>	<u>(13,006,444)</u>	<u>863,583,096</u>
年末余额	<u>15,798,944,888</u>	<u>246,312,714</u>	<u>(7,341,788,362)</u>
对于在报告期末持有的资产 / 负债， 计入损益的当期未实现利得或损失 的变动	<u>662,465,315</u>	<u>-</u>	<u>(1,094,234,600)</u>

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除以下项目外，本集团 12 月 31 日各项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。

单位：千元

	2023 年		2023 年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	3,614,543	3,724,471	-	3,724,471	-
应付债券	134,025,543	135,563,842	6,286,081	129,277,761	-

	2022 年		2022 年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	3,156,149	3,230,273	-	3,230,273	-
应付债券	127,883,594	129,829,813	73,999,473	55,830,340	-

5. 公允价值层次的转换

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类（基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值），判断各层级之间是否存在转换。

于财务报告期间，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

十三、资产负债表日后事项

1. 发行短期融资券

于 2024 年 1 月 10 日，本公司已完成 2024 年度第一期短期融资券的公开发行工作，该短期融资券规模为人民币 20 亿元，年利率为 2.43%，期限为 168 天。

2. 发行次级债券

于 2024 年 3 月 1 日，本公司的子公司国泰君安期货已完成 2024 年度第一期面向专业投资者的次级债券的非公开发行工作。该次级债券规模为人民币 10 亿元，年利率为 2.77%，期限为 3 年期。

3. 发行中期票据

于 2023 年 12 月 31 日后至本报告日期，本公司的全资附属子公司 Guotai Junan Holdings Limited (国泰君安控股有限公司) 中期票据计划项下完成 3 笔中期票据的发行，金额按币种合计分别为美元 0.35 亿元及人民币 8 亿元。中期票据计划由公司提供无条件及不可撤回的连带责任保证担保。

于 2023 年 12 月 31 日后至本报告日期，国泰君安国际完成 14 笔中期票据的发行，金额按币种合计分别为美元 5.804 亿元及人民币 18.49 亿元。

十四、政府补助

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
计入当期损益的政府补助		
与收益相关	963,357,126	699,375,934
与资产相关	-	-

十五、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>
租赁负债利息费用	64,842,576	69,216,525
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	32,126,260	23,009,253
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	10,525,516	8,602,100
与租赁相关的总现金流出	773,747,414	665,687,943

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出 (2022: 无)。

十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准。

补充材料

一、非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	(2,920,035)	(1,850,679)
计入当期损益的政府补助	963,357,126	699,375,934
投资收益	-	1,573,869,068
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,763,334	(96,751,039)
非经常性损益合计	984,200,425	2,174,643,284
所得税影响额	(246,932,894)	(174,104,861)
少数股东权益影响额 (税后)	(80,773,794)	54,035
非经常性损益净额	656,493,737	2,000,592,458

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2023 修订)》(公告 [2023] 65 号) 的规定执行。

二、净资产收益率和每股收益

2023 年度

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.02	0.98	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.56	0.91	0.90

2022 年度

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	1.25	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.45	1.02	1.01