

中国国际金融股份有限公司

财务报表及审计报告  
二零二二年十二月三十一日止年度

中国国际金融股份有限公司

财务报表及审计报告

2022年12月31日止年度

---

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 15
合并及母公司股东权益变动表	16 - 19
财务报表附注	20 - 154

## 审计报告

德师报(审)字(23)第 P00363 号  
(第 1 页, 共 5 页)

中国国际金融股份有限公司全体股东:

### 一、审计意见

我们审计了中国国际金融股份有限公司(以下简称“中金公司”)及其子公司(以下合称“贵集团”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中金公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则(以下简称“审计准则”)的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中金公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### (一) 第三层次计量的金融工具公允价值的确定

##### 1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日,贵集团金融工具包含分类为第三层次的金融工具,该等金融工具主要包括私募基金投资、限售股和非上市股权等。贵集团采用估值技术确定其公允价值,估值技术中采用的重大不可观察输入值包括流动性折扣、波动率以及市场乘数等。

如财务报表附注三、32.1 所述,对于第三层次计量的金融工具公允价值评估而言,估值技术的选择以及估值技术中使用的关键假设和输入值涉及管理层运用重大会计估计和判断。考虑到第三层次的金融工具对合并财务报表具有重要性,且上述评估涉及管理层运用重大会计估计和判断,我们将第三层次的金融工具公允价值的确定作为关键审计事项。

如财务报表附注十一、4 公允价值的三个层次所示,截至 2022 年 12 月 31 日,贵集团第三层次计量的金融资产及金融负债账面价值分别为人民币 140.76 亿元及人民币 19.61 亿元。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P00363 号  
(第 2 页, 共 5 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (一) 第三层次计量的金融工具公允价值的确定 - 续

##### 2、审计应对

我们针对第三层次计量的金融工具公允价值的确定执行的审计程序主要包括：

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

#### (二) 结构化主体的合并

##### 1、事项描述

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

如财务报表附注三、32.2 所述，在评估是否控制结构化主体时，贵集团管理层按照企业会计准则关于“控制”的定义及相关合同条款，综合考虑结构化主体的设立目的、贵集团拥有的相关权力、取得的投资收益和管理费收入等全部可变回报、运用该权力影响其回报金额的能力，以及贵集团是主要责任人还是代理人等因素，对贵集团是否控制该等结构化主体作出判断。考虑到结构化主体的合并对合并财务报表具有重要性，且上述评估涉及管理层运用重大会计估计和判断，我们将结构化主体的合并作为关键审计事项。

如财务报表附注十四、在结构化主体中的权益所示，截至 2022 年 12 月 31 日，贵集团持有的纳入合并范围的结构化主体权益的账面价值为人民币 185.93 亿元；截至 2022 年 12 月 31 日，贵集团在由第三方机构及贵集团发起设立但未纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值分别为人民币 1,070.08 亿元及人民币 98.43 亿元。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P00363 号  
(第 3 页, 共 5 页)

### 三、关键审计事项 - 续

#### (二) 结构化主体的合并 - 续

##### 2、审计应对

我们针对结构化主体的合并执行的审计程序主要包括:

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

### 四、其他信息

中金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中金公司 2022 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中金公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督中金公司的财务报告过程。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P00363 号  
(第 4 页, 共 5 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中金公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告 - 续

德师报(审)字(23)第 P00363 号  
(第 5 页, 共 5 页)

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国•上海



中国注册会计师: 马庆辉  
(项目合伙人)

马庆辉



中国注册会计师: 韩云飞

韩云飞



2023 年 3 月 31 日

中国国际金融股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

<u>资产</u>	<u>附注</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
货币资金	六、1	146,162,390,443	135,106,058,236
其中: 客户资金存款		70,576,646,656	75,342,109,051
结算备付金	六、2	22,643,804,041	22,074,426,966
其中: 客户备付金		12,440,290,199	15,695,281,262
融出资金	六、3	31,626,190,461	39,479,056,714
衍生金融资产	六、4	17,791,355,263	14,564,228,663
存出保证金	六、5	12,600,106,686	12,631,912,764
应收款项	六、6	41,769,493,225	45,742,880,588
买入返售金融资产	六、7	27,135,802,047	25,858,494,059
金融投资:			
交易性金融资产	六、8	269,396,981,559	301,174,215,104
其他债权投资	六、9	66,689,432,031	43,009,969,681
长期股权投资	六、10	1,015,580,116	1,086,935,585
固定资产	六、11	870,648,664	680,473,112
在建工程	六、12	363,432,440	189,436,852
使用权资产	六、13	2,341,214,685	1,945,816,108
无形资产	六、14	1,758,233,739	1,478,289,491
商誉	六、15	1,622,663,283	1,622,663,283
递延所得税资产	六、16	2,750,188,301	1,628,639,392
其他资产	六、17	2,226,522,452	1,521,992,617
资产总计		<u>648,764,039,436</u>	<u>649,795,489,215</u>

中国国际金融股份有限公司

合并资产负债表 - 续

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

<u>负债及股东权益</u>	<u>附注</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
<b>负债</b>			
应付短期融资款	六、19	18,551,991,957	22,989,857,489
拆入资金	六、20	60,846,018,714	51,477,278,678
交易性金融负债	六、21	45,203,291,777	38,926,786,684
衍生金融负债	六、4	11,348,127,497	18,134,007,508
卖出回购金融资产款	六、22	43,156,698,548	16,376,070,951
代理买卖证券款	六、23	92,099,956,329	93,445,165,307
代理承销证券款	六、24	-	7,304,310,900
应付职工薪酬	六、25	8,706,270,008	11,168,865,080
应交税费	六、26	1,803,268,972	1,597,169,578
应付款项	六、27	109,243,693,220	134,908,863,413
合同负债	六、28	407,792,261	412,950,874
租赁负债	六、29	2,422,828,848	2,002,895,426
应付债券	六、30	151,983,965,462	160,508,549,775
递延所得税负债	六、16	718,765,065	431,655,234
其他负债	六、31	2,796,674,955	5,380,225,891
<b>负债合计</b>		<b>549,289,343,613</b>	<b>565,064,652,788</b>
<b>股东权益</b>			
股本	六、32	4,827,256,868	4,827,256,868
其他权益工具	六、33	16,400,000,000	8,500,000,000
其中: 永续次级债券		16,400,000,000	8,500,000,000
资本公积	六、34	39,515,216,714	39,531,886,525
其他综合收益	六、35	431,489,731	(828,441,057)
盈余公积	六、36	1,856,673,123	1,392,448,797
一般风险准备	六、37	6,804,641,319	5,470,061,175
未分配利润	六、38	29,352,829,428	25,528,908,966
<b>归属于母公司股东的权益合计</b>		<b>99,188,107,183</b>	<b>84,422,121,274</b>
少数股东权益		<b>286,588,640</b>	<b>308,715,153</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>99,474,695,823</b>	<b>84,730,836,427</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>648,764,039,436</b>	<b>649,795,489,215</b>

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第6页至第154页的财务报表已于2023年3月31日获本公司董事会批准。



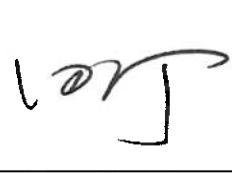
法定代表人

  
沈印如



主管会计工作负责人

  
黄印劲



会计机构负责人

  
田之印

中国国际金融股份有限公司

母公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

<u>资产</u>	<u>附注</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
货币资金		43,645,870,505	40,486,353,389
其中: 客户资金存款		9,300,431,072	14,600,955,429
结算备付金		11,417,017,521	8,116,043,582
其中: 客户备付金		3,050,435,035	3,707,954,387
融出资金		1,756,125,267	3,001,822,335
衍生金融资产		12,468,902,246	12,348,351,195
存出保证金		1,783,321,395	1,184,105,034
应收款项		17,948,183,904	38,074,249,428
买入返售金融资产		18,939,685,842	21,370,217,935
金融投资:			
交易性金融资产		150,431,140,047	148,144,757,401
其他债权投资		44,126,298,315	25,515,241,608
长期股权投资	十七、1	29,773,521,006	27,460,301,227
固定资产		574,862,325	480,929,364
使用权资产		789,148,071	558,563,929
无形资产		424,143,776	224,087,056
递延所得税资产		1,747,928,233	1,027,518,156
其他资产		4,163,081,789	2,368,880,309
资产总计		<u>339,989,230,242</u>	<u>330,361,421,948</u>

中国国际金融股份有限公司

母公司资产负债表 - 续

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

负债及股东权益

附注 2022年12月31日 2021年12月31日

负债

应付短期融资款		9,015,084,426	9,518,576,154
拆入资金		34,112,499,168	31,203,985,700
交易性金融负债		14,986,691,382	530,502,335
衍生金融负债		13,637,251,734	14,133,736,779
卖出回购金融资产款		21,255,464,068	4,271,897,912
代理买卖证券款		12,466,179,735	11,205,854,169
代理承销证券款		-	7,304,310,900
应付职工薪酬	十七、2	5,487,717,530	7,155,376,942
应交税费		745,566,826	239,339,917
应付款项		69,318,641,446	85,000,991,604
合同负债		146,978,121	117,421,490
租赁负债		811,856,828	576,921,556
应付债券		79,400,554,418	91,192,385,388
其他负债		1,497,640,619	1,253,514,882
负债合计		262,882,126,301	263,704,815,728

股东权益

股本		4,827,256,868	4,827,256,868
其他权益工具		16,400,000,000	8,500,000,000
其中: 永续次级债券		16,400,000,000	8,500,000,000
资本公积		41,681,622,234	41,698,292,045
其他综合收益		6,527,551	106,826,215
盈余公积		1,856,673,123	1,392,448,797
一般风险准备		4,854,516,274	3,919,804,534
未分配利润		7,480,507,891	6,211,977,761
股东权益合计		77,107,103,941	66,656,606,220
负债及股东权益总计		339,989,230,242	330,361,421,948

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

01030073670

沈如印

法定代表人

沈如印

黄劲峰

主管会计工作负责人

黄劲峰

田之印

会计机构负责人

田之印

中国国际金融股份有限公司

合并利润表

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	附注	2022年度	2021年度
营业收入		26,087,369,813	30,131,054,236
手续费及佣金净收入	六、39	15,943,048,682	16,828,397,769
其中: 经纪业务手续费净收入		5,232,231,616	6,030,822,560
投资银行业务手续费净收入		7,006,025,852	7,036,293,736
资产管理业务手续费净收入		1,365,418,853	1,533,076,166
利息净支出	六、40	(1,023,181,180)	(990,217,127)
其中: 利息收入		8,153,338,967	7,276,478,630
利息支出		(9,176,520,147)	(8,266,695,757)
投资收益	六、41	10,857,584,325	2,206,607,805
其中: 对联营企业和合营企业投资(损失)/收益		(3,467,784)	147,560,193
其他收益	六、42	182,114,029	157,024,691
公允价值变动(损失)/收益	六、43	(253,169,842)	12,644,407,721
汇兑收益(损失)		340,165,764	(740,350,297)
其他业务收入	六、44	28,748,723	21,332,797
资产处置收益		12,059,312	3,850,877
营业支出		16,959,474,406	17,153,936,633
税金及附加	六、45	122,683,087	133,842,886
业务及管理费	六、46	16,857,044,699	17,427,425,832
信用减值转回	六、47	(20,928,922)	(408,034,310)
其他业务成本		675,542	702,225
营业利润		9,127,895,407	12,977,117,603
加: 营业外收入		9,715,353	61,238,094
减: 营业外支出	六、48	81,632,760	60,242,838
利润总额		9,055,978,000	12,978,112,859
减: 所得税费用	六、49	1,461,102,711	2,168,191,190
净利润		7,594,875,289	10,809,921,669
按经营持续性分类:			
持续经营净利润		7,594,875,289	10,809,921,669
按所有权归属分类:			
归属于母公司股东的净利润		7,597,501,992	10,777,713,147
归属于少数股东的净(亏损)/利润		(2,626,703)	32,208,522
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,259,930,788	(234,038,205)
将重分类进损益的其他综合收益:			
- 其他债权投资公允价值变动		(313,265,935)	91,635,298
- 其他债权投资信用减值准备		40,974,808	183,708
- 外币财务报表折算差额		1,527,838,124	(323,183,113)
- 其他		4,383,791	(2,674,098)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
其他综合收益的税后净额	六、35	1,259,930,788	(234,038,205)
综合收益总额		8,854,806,077	10,575,883,464
归属于母公司股东的综合收益总额		8,857,432,780	10,543,674,942
归属于少数股东的综合收益总额		(2,626,703)	32,208,522
每股收益			
基本每股收益(元/股)	六、50	1.46	2.16

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人

沈军印

主管会计工作负责人

黄峰印

会计机构负责人

田之印

中国国际金融股份有限公司

母公司利润表

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	附注	2022年度	2021年度
营业收入		14,290,792,869	14,972,544,267
手续费及佣金净收入	十七、3	8,779,764,168	9,069,887,073
其中: 经纪业务手续费净收入		1,962,205,777	2,620,291,681
投资银行业务手续费净收入		5,440,310,148	4,540,443,614
资产管理业务手续费净收入		871,276,469	1,284,094,359
利息净支出	十七、4	(1,577,166,523)	(1,987,437,649)
其中: 利息收入		3,195,838,962	3,002,756,615
利息支出		(4,773,005,485)	(4,990,194,264)
投资收益	十七、5	9,523,953,337	6,123,643,864
其中: 对联营企业和合营企业投资损失		(36,853,314)	(31,145,982)
其他收益		67,855,550	82,277,017
公允价值变动(损失)/收益	十七、6	(2,877,085,705)	1,670,782,901
汇兑收益		353,641,866	9,684,750
其他业务收入		18,033,342	1,245,283
资产处置收益		1,796,834	2,461,028
营业支出		9,568,221,253	10,790,497,957
税金及附加		57,987,476	77,397,617
业务及管理费	十七、7	9,505,877,843	10,827,105,920
信用减值损失/(转回)		4,355,934	(114,005,580)
营业利润		4,722,571,616	4,182,046,310
加: 营业外收入		8,753,639	40,638,967
减: 营业外支出		60,139,831	43,229,066
利润总额		4,671,185,424	4,179,456,211
减: 所得税费用		28,942,168	210,733,029
净利润		4,642,243,256	3,968,723,182
按经营持续性分类:			
持续经营净利润		4,642,243,256	3,968,723,182
将重分类进损益的其他综合收益:			
-其他债权投资公允价值变动		(116,725,836)	123,243,418
-其他债权投资信用减值准备		16,427,172	1,102,493
其他综合收益的税后净额		(100,298,664)	124,345,911
综合收益总额		4,541,944,592	4,093,069,093

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈如军

法定代表人

沈如军

黄印劲

主管会计工作负责人

黄印劲

田之印

会计机构负责人

田之印

中国国际金融股份有限公司

合并现金流量表

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	附注	2022年度	2021年度
经营活动产生的现金流量			
融出资金净减少额		7,878,389,844	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	22,785,626,006
为交易目的而持有的金融工具净减少额		44,915,717,068	-
收取利息、手续费及佣金的现金		26,410,098,424	26,619,434,271
拆入资金净增加额		9,303,783,149	16,920,017,335
回购业务资金净增加额		25,402,555,630	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、51(2)	921,209,479	54,193,607,952
经营活动现金流入小计		<u>114,831,753,594</u>	<u>120,518,685,564</u>
代理买卖证券支付的现金净额		1,343,503,010	-
融出资金净增加额		-	5,299,709,847
为交易目的而持有的金融工具净增加额		-	41,118,714,779
回购业务资金净减少额		-	15,855,001,814
支付利息、手续费及佣金的现金		5,381,922,528	4,639,416,738
支付给职工以及为职工支付的现金		14,233,532,542	10,765,256,106
支付的各项税费		3,137,642,482	3,237,512,905
支付其他与经营活动有关的现金	六、51(3)	40,793,011,682	7,653,356,650
经营活动现金流出小计		<u>64,889,612,244</u>	<u>88,568,968,839</u>
经营活动产生的现金流量净额	六、51(1)	<u>49,942,141,350</u>	<u>31,949,716,725</u>
投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		109,602,237,964	42,432,404,748
取得投资收益收到的现金		1,844,869,628	1,607,630,359
收购子公司取得的现金及现金等价物		-	236,175,135
处置子公司收到的现金净额		18,292,800	-
处置联营及合营企业收到的现金净额		-	15,435,237
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		5,474,554	-
投资活动现金流入小计		<u>111,470,874,946</u>	<u>44,291,645,479</u>
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,322,360,226	50,552,079,460
支付其他与投资活动有关的现金		1,585,965,391	1,058,414,313
投资活动现金流出小计		<u>134,908,325,617</u>	<u>51,622,122,814</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(23,437,450,671)</u>	<u>(7,330,477,335)</u>

中国国际金融股份有限公司

合并现金流量表 - 续

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	附注	2022 年度	2021 年度
筹资活动产生的现金流量			
发行收益凭证收到的现金		77,677,628,455	47,872,317,839
发行公司债券收到的现金		15,500,000,000	45,000,000,000
发行中期票据收到的现金		8,478,975,000	9,727,050,000
发行永续次级债券收到的现金		7,900,000,000	3,500,000,000
发行次级债券收到的现金		2,000,000,000	7,000,000,000
发行结构性票据收到的现金		1,564,681,228	2,232,650,401
发行短期融资券收到的现金		-	1,000,000,000
少数股东投入的现金		190	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		190	-
筹资活动现金流入小计		<u>113,121,284,873</u>	<u>116,332,018,240</u>
偿还收益凭证支付的现金		76,261,310,729	55,675,519,569
偿还公司债券支付的现金		20,500,000,000	9,776,000,000
偿还次级债券支付的现金		9,900,000,000	5,000,000,000
偿还中期票据支付的现金		6,567,200,000	7,271,702,400
偿还结构性票据支付的现金		2,652,600,909	6,268,914,105
偿还金融债券支付的现金		2,500,000,000	-
偿还短期融资券支付的现金		1,000,000,000	-
偿还租赁负债支付的现金		880,537,910	694,738,032
分配股利或偿付利息支付的现金		7,899,794,434	6,073,073,726
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		83,447,434	-
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>87,195,952</u>	<u>47,172,588</u>
筹资活动现金流出小计		<u>128,248,639,934</u>	<u>90,807,120,420</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(15,127,355,061)</u>	<u>25,524,897,820</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,221,562	(1,531,308,670)
现金及现金等价物净增加额	六、51(4)	11,466,557,180	48,612,828,540
加: 年初现金及现金等价物余额		156,214,305,943	107,601,477,403
年末现金及现金等价物余额	六、51(5)	<u>167,680,863,123</u>	<u>156,214,305,943</u>

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

沈如印

法定代表人

沈如印

黄峰

主管会计工作负责人

黄峰

田之印

会计机构负责人

田之印

中国国际金融股份有限公司

母公司现金流量表

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	<u>附注</u>	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
经营活动产生的现金流量			
代理买卖证券收到的现金净额		1,260,595,641	-
融出资金净减少额		1,263,302,043	2,276,947,912
为交易目的而持有的金融工具净减少额		11,735,829,450	128,811,482
收取利息、手续费及佣金的现金		13,114,498,200	12,741,045,203
拆入资金净增加额		2,945,030,100	8,625,070,786
回购业务资金净增加额		19,376,067,420	-
收到其他与经营活动有关的现金	十七、8(2)	7,925,035,938	17,250,613,238
经营活动现金流入小计		57,620,358,792	41,022,488,621
代理买卖证券支付的现金净额		-	4,345,846,615
回购业务资金净减少额		-	16,293,727,095
支付利息、手续费及佣金的现金		2,302,543,716	2,015,303,580
支付给职工以及为职工支付的现金		8,186,548,832	6,317,702,226
支付的各项税费		867,823,213	1,293,992,208
支付其他与经营活动有关的现金	十七、8(3)	10,349,227,609	2,704,050,307
经营活动现金流出小计		21,706,143,370	32,970,622,031
经营活动产生的现金流量净额	十七、8(1)	35,914,215,422	8,051,866,590
投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		89,774,723,012	24,301,238,624
取得投资收益收到的现金		2,134,521,951	2,366,205,893
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额		7,220,457	-
投资活动现金流入小计		91,916,465,420	26,667,444,517
投资支付的现金		110,848,315,888	27,406,868,800
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		846,389,625	603,635,973
支付其他与投资活动有关的现金		-	5,278,396,252
投资活动现金流出小计		111,694,705,513	33,288,901,025
投资活动使用的现金流量净额		(19,778,240,093)	(6,621,456,508)

中国国际金融股份有限公司

母公司现金流量表 - 续

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	附注	2022年度	2021年度
筹资活动产生的现金流量			
发行收益凭证收到的现金		36,261,961,455	17,767,226,839
发行永续次级债券收到的现金		7,900,000,000	3,500,000,000
发行公司债券收到的现金		5,500,000,000	27,000,000,000
发行次级债券收到的现金		-	2,000,000,000
发行短期融资券收到的现金		-	1,000,000,000
筹资活动现金流入小计		<u>49,661,961,455</u>	<u>51,267,226,839</u>
偿还收益凭证支付的现金		35,772,913,729	25,956,315,569
偿还公司债券支付的现金		9,500,000,000	7,776,000,000
偿还次级债券支付的现金		5,100,000,000	4,900,000,000
偿还金融债券支付的现金		2,500,000,000	-
偿还短期融资券支付的现金		1,000,000,000	-
偿还租赁负债支付的现金		398,201,385	320,295,412
分配股利或偿付利息支付的现金		5,258,915,564	4,170,095,910
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>73,726,634</u>	<u>46,166,534</u>
筹资活动现金流出小计		<u>59,603,757,312</u>	<u>43,168,873,425</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(9,941,795,857)</u>	<u>8,098,353,414</u>
汇率变动对现金及现金等价物的影响		300,381,281	(131,339,863)
现金及现金等价物净增加额	十七、8(4)	6,494,560,753	9,397,423,633
加: 年初现金及现金等价物余额		<u>48,059,468,628</u>	<u>38,662,044,995</u>
年末现金及现金等价物余额	十七、8(5)	<u>54,554,029,381</u>	<u>48,059,468,628</u>

财务报表附注为本财务报表的组成部分。

30073870

沈如军

法定代表人



黄劲峰

主管会计工作负责人



田之印

会计机构负责人



合并股东权益变动表  
2022年12月31日止年度  
(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

					归属于母公司股东的权益							
					股本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
					(附注六、34)	(附注六、35)	(附注六、36)	(附注六、37)	(附注六、38)			
2022年1月1日余额		4,827,256,868	8,500,000,000	39,531,886,525	(828,441,057)	1,392,448,797	5,470,061,175	25,528,908,966	84,422,121,274	308,715,153	84,730,836,427	
本年增减变动金额												
1. 综合收益总额												
2. 股本变动												
- 少数股东投入资本												
3. 其他权益工具变动												
- 发行永续次级债券												
4. 利润分配												
- 提取盈余公积												
- 提取一般风险准备												
- 向永续次级债券持有人分配												
- 向股东分配股利												
上述1至4项小计												
2022年12月31日余额		4,827,256,868	16,400,000,000	39,515,216,714	431,489,731	1,856,673,123	6,804,641,319	29,352,829,428	99,188,107,183	286,388,640	99,474,695,823	

财务报表附注为本财务报表的组成部分。  
01030013

黄劲  
法定代表人

沈如  
会计机构负责人

黄劲  
印

田之  
印

合 并 股 权 变 动 表 - 续  
 2021 年 12 月 31 日止 年 度  
 (除特别注明外, 金 额 单 位: 人 民 币 元)

		归属于母公司股东的权益									
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		(附注六、32)	(附注六、33)	(附注六、34)	(附注六、35)	(附注六、36)	(附注六、37)	(附注六、38)			
2021 年 1 月 1 日余额		4,827,256,868	5,000,000,000	39,533,272,979	(594,402,852)	995,576,479	4,074,311,372	17,798,924,176	71,634,939,022	180,193,972	71,815,132,994
本年增减变动金额											
1. 综合收益总额											
2. 股本变动											
- 非同一控制下企业合并											
- 转入少数股东权益											
3. 其他权益工具变动											
- 发行永续次级债券											
4. 利润分配											
- 提取盈余公积											
- 提取一般风险准备											
- 向永续次级债券持有人支付股利											
- 向股东分配股利											
5. 子公司出售											
6. 其他											
上述 1 至 6 项小计		3,500,000,000	(1,386,454)	(234,038,205)	306,872,318	1,395,749,803	(396,872,318)	(1,395,749,803)	(396,872,318)		
2021 年 12 月 31 日余额		4,827,256,868	8,500,000,000	39,531,886,525	(828,441,057)	1,392,448,797	5,470,061,175	25,528,908,966	84,422,121,274	308,715,153	84,730,836,477

财务报表附注为本财务报表的组成部分。  
 101030

71511030  
 法定代表人

沈如印

黄劲峰

印

之印

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司股东权益变动表  
2022年12月31日止年度  
(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	股本 (附注六、32)	其他权益工具 (附注六、33)	资本公积 (附注六、34)	其他综合收益 (附注六、35)	盈余公积 (附注六、36)	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2022年1月1日余额	4,827,256,868	8,500,000,000	41,698,292,045	106,826,215	1,392,448,797	3,919,804,534	6,211,977,761	66,656,606,220
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额								
2. 其他权益工具变动								
发行永续次级债券								
- 提取盈余公积								
- 提取一般风险准备								
- 向永续次级债券持有人分配								
- 向股东分配股利								
上述1至3项小计								
2022年12月31日余额	4,827,256,868	16,400,000,000	41,681,622,234	6,527,551	1,856,673,123	4,854,516,274	7,480,507,391	77,107,103,941

财务报表附注为本财务报表的组成部分。



沈军  
法定代表人

沈军  
印

黄峰  
主管会计工作负责人

黄峰  
印

田之印  
会计机构负责人

田之印  
印

母公司股东权益变动表 - 续  
 2021年 12月 31 日止年度  
 (除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

	股本 (附注六、32)	其他权益工具 (附注六、33)	资本公积	其他综合收益	盈余公积 (附注六、36)	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日余额	4,827,256,868	5,000,000,000	41,699,678,499	(17,519,696)	995,576,479	3,118,978,079	4,696,059,588	60,320,029,817
本年增减变动金额								
1. 综合收益总额								
2. 其他权益工具变动								
- 发行永续次级债券		3,500,000,000		124,345,911			3,968,723,182	4,093,069,093
3. 利润分配								3,500,000,000
- 提取盈余公积					396,872,318		(396,872,318)	
- 提取一般风险准备						800,826,455	(800,826,455)	
- 向永续次级债券持有人分配股利							(386,200,000)	(386,200,000)
- 向股东分配股利							(868,906,236)	(868,906,236)
4. 其他				(1,386,454)				(1,386,454)
上述1至4项小计		3,500,000,000	(1,386,454)	124,345,911	396,872,318	800,826,455	1,515,918,173	6,336,576,403
2021年12月31日余额	4,827,256,868	8,500,000,000	41,698,292,045	106,826,215	1,392,448,797	3,919,804,534	6,211,977,761	66,656,606,220

财务报表附注为本财务报表的组成部分。  
 101030013

71213012

黄峰

沈军如  
印

黄峰  
印

主管会计工作负责人

会计机构负责人

田之印

# 中国国际金融股份有限公司

## 财务报表附注

2022年12月31日止年度

(除特别注明外, 金额单位: 人民币元)

---

### 一、 基本情况

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

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

本公司统一社会信用代码为91110000625909986U, 注册地址为北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27、28层。于2022年12月31日, 本公司共设有1家证券营业部和11家分公司。本公司下设子公司的情况参见附注四、1。

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

### 二、 财务报表编制基础

#### 编制基础

本集团执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及相关规定(以下简称“企业会计准则”)。此外, 本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》(证监会公告[2014]54号)、《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(证监会公告[2013]41号)及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》(会计部函[2018]590号)披露有关财务信息。

#### 持续经营

本集团对自2022年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、 主要会计政策和主要会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司于2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团的会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### 三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

#### 3. 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表进行了折算(参见附注三、6)。

#### 4. 会计政策和会计估计变更的说明

##### 4.1 会计政策变更及影响

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

财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(财会[2021]35 号)，其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。财会[2021]35 号对本集团的财务状况和经营成果未产生重大影响。

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

##### 4.2 会计估计变更及影响

本年度本集团主要会计估计未发生重大变更。

#### 5. 企业合并及合并财务报表

##### 5.1 同一控制下的企业合并

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

##### 5.2 非同一控制下的企业合并

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

5. 企业合并及合并财务报表 - 续

5.3 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司(包括结构化主体，下同)。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

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

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

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

6. 外币业务和外币财务报表折算

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

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

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

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

6. 外币业务和外币财务报表折算 - 续

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 金融工具

8.1 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。

除不具有重大融资成分的应收款项外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于按照附注三、24 的会计政策初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，本集团按照根据附注三、24 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

8.2 金融资产的分类和后续计量

8.2.1 金融资产的分类

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

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

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

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

### 三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

#### 8. 金融工具 - 续

##### 8.2 金融资产的分类和后续计量 - 续

###### 8.2.1 金融资产的分类 - 续

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

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

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。

###### 8.2.2 金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2 金融资产的分类和后续计量 - 续

8.2.2 金融资产的后续计量 - 续

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

8.3 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

8.4 金融资产和金融负债的抵销

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

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.5 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下列原则计量公允价值：

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。

8.6 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

8.7 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

**预期信用损失的计量**

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

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.7 金融资产的减值 - 续

预期信用损失的计量 - 续

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

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

对于按照附注三、24 的会计政策初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

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

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

**具有较低的信用风险**

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

**信用风险显著增加**

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.7 金融资产的减值 - 续

**信用风险显著增加 - 续**

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

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

**已发生信用减值的金融资产**

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

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

**预期信用损失准备的列报**

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

**核销**

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

8.8 衍生工具和嵌入衍生工具(非套期工具)

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

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.8 衍生工具和嵌入衍生工具(非套期工具) - 续

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

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

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

8.9 权益工具

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

9. 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

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

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

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

本集团按照附注三、8.7 的原则对买入返售金融资产计提减值准备。

10. 融出资金和融出证券

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

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

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团按照附注三、8.7 的原则对融出资金计提减值准备。

### 三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

#### 11. 套期会计

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

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

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

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

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

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

#### 公允价值套期

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

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

#### 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期为对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。

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

当本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

11. 套期会计 - 续

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

12. 长期股权投资

12.1 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按照附注三、5 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对本公司设立形成的子公司，以投入成本作为初始投资成本。对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。本公司对子公司的投资按照成本减去减值准备(参见附注三、20.2)后在资产负债表内列示。

12.2 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

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

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

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

12. 长期股权投资 - 续

12.2 对合营企业和联营企业的投资 - 续

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三、20.2 的原则计提减值准备。

13. 固定资产

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备(参见附注三、20.2)在资产负债表内列示。

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

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

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

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

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

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、净残值和折旧方法进行复核。

### 三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

#### 14. 在建工程

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

#### 15. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人的具体会计政策如下：

##### 15.1 租赁的分拆

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

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

##### 15.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日对在租赁期内使用租赁资产的权利确认使用权资产。租期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。租赁期，是指承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照附注三、20.2 的原则来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### 15.3 租赁负债

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

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

### 三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

#### 15. 租赁 - 续

##### 15.3 租赁负债 - 续

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

##### 15.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对房屋及建筑物的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

#### 15.5 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### 16. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

#### 17. 无形资产

无形资产按照成本进行初始计量。无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注三、20.2)在资产负债表内列示。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

17. 无形资产 - 续

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

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

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

自行开发及外购软件的摊销年限为 1 - 10 年，商标权和中国大陆的交易席位费的摊销年限为 10 年。土地使用权的摊销年限为 40 年。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研究支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18. 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、20.2)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

19. 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备(参见附注三、20.2)在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

### 三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

#### 20. 资产减值准备

##### 20.1 金融资产的减值

本集团对金融资产的减值政策参见附注三、8.7。

##### 20.2 其他资产的减值

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

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

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

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额。对于难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 21. 职工薪酬

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

##### 21.1 短期薪酬

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

21. 职工薪酬 - 续

21.2 离职后福利 - 设定提存计划

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

21.3 其他长期职工福利

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

21.4 辞退福利

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

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

22. 所得税

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

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

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

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

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

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣暂时性差异的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

22. 所得税 - 续

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

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

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，以及该义务的有关金额能够可靠地计量，则本集团确认预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

24. 收入确认

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

本集团在各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

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

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

交易价格是本集团因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

### 三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

#### 24. 收入确认 - 续

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

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

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

本集团已向客户转让服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、8.7)。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让服务的义务作为合同负债列示。

与本集团确认收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

##### 24.1 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认。

##### 24.2 投资银行业务收入及投资咨询业务收入

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

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

##### 24.3 资产管理业务收入及基金管理业务收入

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

##### 24.4 利息收入

利息收入以实际利率法于损益确认。以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，如果未发生信用减值，实际利率法适用于资产的总账面金额。如果已发生信用减值，实际利率法适用于资产的摊余成本(计入减值后净额)。

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

25. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时，予以确认。

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

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

26. 支出确认

26.1 利息支出

利息支出是对金融负债采用实际利率法计算确定的。

26.2 其他支出

其他支出按权责发生制原则确认。

27. 永续次级债券

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

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

28. 一般风险准备

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

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

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

28. 一般风险准备 - 续

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

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

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

29. 交易风险准备

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

30. 利润分配

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

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

32. 重大会计估计及会计判断

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

三、 主要会计政策和主要会计估计 - 续

32. 重大会计估计及会计判断 - 续

32.1 金融工具的公允价值

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

32.2 结构化主体的合并

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

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

32.3 商誉的减值

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

确定商誉是否减值，涉及估计获分配商誉的资产组或资产组组合的可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计算涉及估计预期从资产组或资产组组合所取得的未来现金流量及用于计算现值的折现率。

32.4 金融资产的减值

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

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

32.5 所得税

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

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

## 中国国际金融股份有限公司

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

##### (1) 通过自行设立方式取得的子公司：

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
<u>以下为直接持股的子公司：</u>											
中国国际金融(国际)有限公司(“中金国际” (原中国国际金融(香港)有限公司)		香港	海外投资控股业务	100%	100%	-	-	100%	100%	-	-
中金资本运营有限公司(“中金资本”)		北京	私募股权投资业务	100%	100%	-	-	100%	100%	-	-
中金浦成投资有限公司(“中金浦成”)		上海	金融产品、股权等 另类投资业务	100%	100%	-	-	100%	100%	-	-
中金基金		北京	基金管理业务	100%	100%	-	-	100%	100%	-	-
中金私募股权投资管理有限公司(“中金私募”)		上海	私募股权投资业务	100%	100%	-	-	100%	100%	-	-
<u>以下为间接持股的子公司：</u>											
中金智德股权投资管理有限公司	2	上海	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	-
中金祺智(上海)股权投资管理有限公司		上海	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金祺德(上海)股权投资管理有限公司		上海	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金启元国家新兴产业私募创业投资基金管理有限公司		武汉	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金瑞德(上海)股权投资管理有限公司		上海	私募股权投资业务	-	-	70%	70%	-	-	70%	70%
中金正祥(上海)股权投资管理中心(有限合伙)		上海	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中国国际金融香港证券有限公司		香港	综合持牌业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Financial Products Ltd.		英属维京群岛	金融产品投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中国国际金融香港资产管理有限公司		香港	资产管理业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
China International Capital Corporation (Singapore) Pte. Limited		新加坡	投资银行及证券经纪业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
China International Capital Corporation (UK) Limited		英国	投资银行及证券经纪业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
China International Capital Corporation (USA) Holdings Inc.		美国	投资控股业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
CICC US Securities, Inc.		美国	投资银行及证券经纪业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC US Securities (Hong Kong) Limited		香港	证券经纪业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Investment Management (USA), Inc.		美国	资产管理业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中国国际金融香港期货有限公司		香港	期货经纪业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Private Wealth Management Holdings Ltd.		英属开曼群岛	投资控股业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Private Investors KKR NA XI GP, Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Customer Trading Limited		香港	证券交易业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Financial Trading Limited		香港	证券交易业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Sun Company Limited		英属维京群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Perpetual Treasure Investment Management Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Alternative Investment Management Ltd.	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Profit Insight Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
天津佳成投资管理有限公司	2	天津	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Investment Management Co. Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Investment Advisory Company Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Growth Capital Fund GP, Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Growth Capital Fund GP, L.P.	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
Fintech Investment Co. Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金佳盟(天津)股权投资基金管理有限公司		天津	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PFG Holding Ltd		英属开曼群岛	投资控股业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Alternative Investments Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PFG Cayman Ltd		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PFG HK Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PFG LP		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
深圳中金恒辰投资管理有限公司		深圳	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Evergreen Fund GP, Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Private Investment (Hong Kong) Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Healthtech Two Investment Co. Limited	2	香港	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Wealth Investment Limited		香港	证券交易业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
绿汇(上海)股权投资管理有限公司	2	上海	私募股权投资业务	-	-	-	70%	-	-	-	70%
中金浦泰投资管理有限公司	2	上海	资产管理业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
置展(上海)创业投资中心(有限合伙)		上海	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Hong Kong Finance 2016 MTN Limited		英属维京群岛	债券发行	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
祺瀚(上海)投资管理有限公司		上海	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Hong Kong Finance (Cayman) Limited		英属开曼群岛	融资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Private Wealth Investment Management Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PWHK Advisor Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Ehealthcare Investment GP, Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金祺领(上海)股权投资中心(有限合伙)	2	上海	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Capital (Cayman) Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Silicon Valley Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金启誉(苏州)股权投资基金管理有限公司		常熟	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Ehealthcare Investment Limited	2	英属维京群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Prosper Sun Limited	2	英属开曼群岛	融资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
FICC YMT Limited		英属维京群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PFM HK Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Private Credit GP Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Alternative Investment Cayman Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Alternative Investment GP Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%

中国国际金融股份有限公司

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
CICC Alternative Investment LP	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	-
宁波日星投资管理有限公司		宁波	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金康智(宁波)股权投资管理有限公司		宁波	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Private Real Estate GP Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Zhlide One Investment Co. Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Zhlide GP Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	-
CICC Zhlide EV GP Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	-
CICC Private Funds Management Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Capital Investment Advisory Company Limited (原 CICC Capital Real Estate Fund Management Co. Ltd)		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PFM Cayman Ltd		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC PFM LP		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
宁波梅山保税港区中金渤海股权投资管理有限公司	2	宁波	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	-
宁波梅山保税港区中金慧芯股权投资管理有限公司	2	宁波	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	-

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
China World Investment Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Biopharma GP Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Global Industrial Fund Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Sail-Regal Co. Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Private Equity GP Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Artificial Intelligence Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Global Industry and Infrastructure Fund Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Industrial Fund A Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Industrial Fund B Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Rock Technology Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Hero Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Sail-Sunshine Co. Ltd.	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Sailing Co. Ltd.	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Capital Real Estate Holdings Co. Ltd.	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Synergy Investment Co. Ltd	3	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Healthcare Investment Management Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Capital Healthcare Investment Management Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%

四、企业合并及合并财务报表 - 续

1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

(1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
CICC Private Equity II GP Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Transpacific Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Transpacific Investment Management Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
CICC Capital Transpacific Investment Management Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Demeter Partners Ltd		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中国国际金融日本株式会社		日本	证券媒介业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Auto Hub Investment Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Autotiger Investment Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Bluesail Limited	2	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	-	100%	-	-	-	100%
Jin Rui Investment Co. Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Adlai Nortye Investment Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
MP CRM Investment Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Swan Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
LWSPV		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Ascent Capital Management Co., Ltd.	1	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	70%	不适用	-	-	70%	不适用
HRWJTZ SPV	1	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	不适用	-	-	100%	不适用
CICC-QILU BIOTECH COMPANY	1	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	不适用	-	-	100%	不适用
Guia-Fund GP Co., Ltd.	1	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	不适用	-	-	100%	不适用
Tiger Suteng Investment SPV	1	英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	不适用	-	-	100%	不适用

## 中国国际金融股份有限公司

### 四、企业合并及合并财务报表 - 续

#### 1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

##### (1) 通过自行设立方式取得的子公司： - 续

注 1：这些子公司为自 2022 年开始纳入合并财务报表范围的子公司。

注 2：这些子公司已于 2022 年处置。

注 3：本集团对该子公司的间接持股比例为持有其管理股份比例。

##### (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司：

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
<u>以下为直接持股的子公司：</u>											
中金期货		西宁	期货经纪及资产管理业务	100%	100%	-	-	100%	100%	-	-
中金财富		深圳	财富管理及证券经纪业务	100%	100%	-	-	100%	100%	-	-
<u>以下为间接持股的子公司：</u>											
中金瑞石投资管理有限责任公司		深圳	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中投证券投资有限公司		北京	金融产品、股权等另类投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金财富期货		深圳	期货经纪业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金财富资本(深圳)有限公司 (原深圳前海中投天琪资本管理有限公司)		深圳	期货风险管理试点业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
Ciccjiazi Holdings Limited	1	英属维京群岛	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	100%

## 中国国际金融股份有限公司

### 四、企业合并及合并财务报表 - 续

#### 1. 纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下： - 续

##### (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司： - 续

被投资单位名称	注	注册地	业务性质	本公司持股比例				本公司表决权比例			
				直接		间接		直接		间接	
				2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
CICC Securities (HK) Limited	1	香港	私募股权投资业务	-	-	-	-	100%	-	-	-
Oceanfront Investments V Limited		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Financial Holdings Limited		英属维京群岛	投资控股业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
CICC Commodity Trading Limited		英属维京群岛	商品交易业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
China International Capital Corporation (Europe) GmbH		德国	投资银行业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
中金前海(深圳)私募股权投资管理有限公司		深圳	私募股权投资业务	-	-	55%	55%	-	-	55%	55%
中金前海(深圳)股权投资基金管理有限公司		深圳	私募股权投资业务	-	-	55%	55%	-	-	55%	55%
深圳前海金桥高成长壹号基金中心(有限合伙)		深圳	私募股权投资业务	-	-	55%	55%	-	-	55%	55%
深圳市中金前海睿麟基金管理中心(有限合伙)		深圳	私募股权投资业务	-	-	55%	55%	-	-	55%	55%
Qian Hai Golden Bridge Co., Limited		香港	私募股权投资业务	-	-	55%	55%	-	-	55%	55%
Qian Hai Golden Bridge Management Ltd.		英属开曼群岛	私募股权投资业务	-	-	55%	55%	-	-	55%	55%
Qianhai Golden Bridge Beta Co., Limited	1	英属维京群岛	私募股权投资业务	-	-	-	-	55%	-	-	55%
Novo Developments Société à responsabilité limitée		卢森堡	私募股权投资业务	-	-	100%	100%	-	-	100%	100%
北京科技创新投资管理有限公司(“北京科创”)		北京	私募股权投资业务	-	-	51%	51%	-	-	51%	51%

注 1: 这些子公司已于 2022 年处置。

## 中国国际金融股份有限公司

### 四、 企业合并及合并财务报表 - 续

#### 2. 纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体

本集团纳入合并范围的结构化主体信息披露于附注十四、1。

#### 3. 合并范围发生变动的说明

##### 3.1 非同一控制下企业合并

于 2022 年度，本集团无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

##### 3.2 新设子公司

于 2022 年度，本公司的全资子公司设立若干下属子公司，披露于附注四、1。本公司管理层认为本公司对这些新设立的子公司具有实际控制，故采用长期股权投资成本法进行核算，并将其纳入合并范围。于 2022 年 12 月 31 日，合并该等新设子公司的财务报表对本集团的财务状况及经营成果无重大影响。

##### 3.3 减少子公司

于 2022 年度，本公司全资子公司的若干下属子公司处置，披露于附注四、1。于 2022 年 12 月 31 日，处置该等子公司对本集团的财务状况及经营成果无重大影响。

##### 3.4 合并结构化主体

本集团考虑对结构化主体是否存在控制时，基于本集团的决策范围、结构化主体其他方的权力和面临的可变动收益风险敞口等因素来判断本集团是主要责任人还是代理人。本集团将本集团作为主要责任人身份行使投资决策权且所享有的可变回报在结构化主体总回报中占比较大的结构化主体纳入合并范围。由于以上考虑因素变动，导致每个会计期间纳入合并范围的结构化主体发生变动。于 2022 年 12 月 31 日，共有 183 个结构化主体纳入本集团财务报表的合并范围(2021 年 12 月 31 日：168 个)。本集团在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益信息参见附注十四、1。

### 五、 税项

#### 1. 增值税及附加

本公司及中国境内子公司本年主要适用的与提供服务相关的税金为增值税，主要按应税收入的 6% 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。本公司及中国境内子公司主要按已缴纳增值税的 7%、3% 及 2% 分别缴纳城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加。

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

#### 2. 所得税

本公司及中国境内子公司适用《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》和《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》(国家税务总局公告[2012]57 号)，2022 年度法定税率为 25%(2021 年度：25%)。

本公司在中国香港的子公司 2022 年度适用的所得税税率 16.5%(2021 年度：16.5%)。其他境外的子公司按当地规定缴纳所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
库存现金	134,435	146,897
银行存款	145,953,442,240	134,923,545,452
其中：客户存款	70,562,321,530	75,326,077,957
公司存款	75,391,120,710	59,597,467,495
其他货币资金	46,723,243	57,536,917
小计	146,000,299,918	134,981,229,266
加：计提利息	163,200,927	125,108,799
减：减值准备	(1,110,402)	(279,829)
合计	146,162,390,443	135,106,058,236

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示:

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示: - 续

	2021年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
库存现金:			
人民币	32,616	1.00000	32,616
美元	13,850	6.37570	88,303
港币	10,554	0.81760	8,629
其他(注)			17,349
小计			<u>146,897</u>
客户资金存款:			
人民币	57,466,230,943	1.00000	57,466,230,943
美元	817,359,641	6.37570	5,211,239,863
港币	8,624,137,441	0.81760	7,051,094,772
其他(注)			90,813,581
小计			<u>69,819,379,159</u>
客户信用资金存款:			
人民币	5,506,698,798	1.00000	<u>5,506,698,798</u>
小计			<u>5,506,698,798</u>
客户存款合计			<u>75,326,077,957</u>
公司自有资金存款:			
人民币	37,654,815,523	1.00000	37,654,815,523
美元	2,588,548,178	6.37570	16,503,806,618
港币	3,518,176,745	0.81760	2,876,461,307
其他(注)			2,040,108,500
小计			<u>59,075,191,948</u>
公司信用资金存款:			
人民币	522,275,547	1.00000	<u>522,275,547</u>
小计			<u>522,275,547</u>
公司存款合计			<u>59,597,467,495</u>
银行存款合计			<u>134,923,545,452</u>
其他货币资金:			
人民币	57,536,917	1.00000	<u>57,536,917</u>
小计			<u>57,536,917</u>
加: 计提利息			125,108,799
减: 减值准备			(279,829)
合计			<u>135,106,058,236</u>

注: 其他外币主要为欧元、英镑、新加坡元、日元、澳元、瑞士法郎等。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团自有资金存款中使用受限制的银行存款为人民币 957,763,297 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 835,105,292 元)。使用受限制的银行存款主要包括本集团为资产管理业务持有的风险准备金存款和代非经纪业务客户持有的临时性存款。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示: - 续

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团存放在境外的货币资金折合人民币 41,327,975,583 元(2021 年 12 月 31 日: 折合人民币 33,978,729,681 元), 主要是本公司及子公司在境外的银行存款。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
客户备付金	12,440,290,199	15,695,281,262
公司备付金	10,198,036,303	6,372,900,707
小计	<u>22,638,326,502</u>	<u>22,068,181,969</u>
加: 计提利息	5,477,539	6,244,997
合计	<u>22,643,804,041</u>	<u>22,074,426,966</u>

(2) 按币种列示:

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示: - 续

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
<b>客户普通备付金:</b>			
人民币	14,104,197,463	1.00000	14,104,197,463
美元	23,012,022	6.37570	146,717,749
港币	266,084,750	0.81760	217,550,892
小计			<u>14,468,466,104</u>
<b>客户信用备付金:</b>			
人民币	1,226,815,158	1.00000	<u>1,226,815,158</u>
小计			<u>1,226,815,158</u>
<b>客户备付金合计</b>			<u>15,695,281,262</u>
<b>公司普通备付金:</b>			
人民币	6,049,115,592	1.00000	6,049,115,592
美元	7,567,120	6.37570	48,245,687
港币	150,131,541	0.81760	122,747,548
小计			<u>6,220,108,827</u>
<b>公司信用备付金:</b>			
人民币	152,791,880	1.00000	<u>152,791,880</u>
小计			<u>152,791,880</u>
<b>公司备付金合计</b>			<u>6,372,900,707</u>
加: 计提利息			<u>6,244,997</u>
<b>合计</b>			<u>22,074,426,966</u>

3. 融资融券业务

(1) 融出资金

按交易对手分析:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>境内</b>		
- 个人	26,083,228,799	32,149,370,756
- 机构	3,380,096,324	4,384,565,389
<b>小计</b>	<u>29,463,325,123</u>	<u>36,533,936,145</u>
<b>境外</b>		
- 个人	619,537,302	1,051,146,241
- 机构	678,381,401	1,054,551,284
<b>小计</b>	<u>1,297,918,703</u>	<u>2,105,697,525</u>
加: 计提利息	1,007,490,532	1,001,389,159
减: 减值准备	(142,543,897)	(161,966,115)
<b>合计</b>	<u>31,626,190,461</u>	<u>39,479,056,714</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(1) 融出资金 - 续

按账龄分析:

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 - 3 个月(含 3 个月)	11,315,109,712	35.62%	(50,918,034)	35.72%
3 - 6 个月(含 6 个月)	4,044,640,367	12.73%	(19,959,217)	14.00%
6 - 12 个月(含 12 个月)	4,667,277,750	14.69%	(20,735,232)	14.55%
12 个月以上	11,741,706,529	36.96%	(50,931,414)	35.73%
合计	31,768,734,358	100.00%	(142,543,897)	100.00%

账龄	2021年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 - 3 个月(含 3 个月)	19,388,104,653	48.91%	(79,939,296)	49.35%
3 - 6 个月(含 6 个月)	7,947,782,037	20.05%	(32,396,606)	20.00%
6 - 12 个月(含 12 个月)	4,654,533,185	11.74%	(18,716,433)	11.56%
12 个月以上	7,650,602,954	19.30%	(30,913,780)	19.09%
合计	39,641,022,829	100.00%	(161,966,115)	100.00%

(2) 融出证券

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
以自有证券作为融出证券的交易性金融资产	1,898,856,092	2,753,557,470
以转融通融入证券作为融出证券的	7,730,344,022	8,508,509,784
合计	9,629,200,114	11,262,067,254

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团融券业务无违约情况。

(3) 融资融券业务收到的担保物信息

	担保物公允价值	
	2022年 12月31日	2021年 12月31日
股票	89,832,203,207	124,939,879,833
基金	11,485,400,682	11,192,319,708
资金	6,492,544,179	7,441,888,372
债券	796,696,496	247,429,455
合计	108,606,844,564	143,821,517,368

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(3) 融资融券业务收到的担保物信息 - 续

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团融出资金业务强制平仓后客户尚未归还款项金额为人民币 5,482,370 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 21,197,120 元)。

4. 衍生金融工具

	2022 年 12 月 31 日		
	公允价值		
	名义本金	资产	负债
套期工具(1)			
- 利率衍生工具	6,446,990,000	20,242,029	(18,923,185)
- 货币衍生工具	300,168,756	205,624	(6,455,102)
非套期工具			
- 利率衍生工具	307,349,542,866	946,604,138	(876,483,055)
- 货币衍生工具	280,398,800,779	2,435,675,338	(2,943,822,632)
- 权益衍生工具	345,281,312,153	13,772,752,581	(6,584,415,778)
- 信用衍生工具	10,178,039,800	180,067,812	(62,945,885)
- 其他衍生工具(注)	67,380,025,793	435,807,741	(855,081,860)
合计	<u>1,017,334,880,147</u>	<u>17,791,355,263</u>	<u>(11,348,127,497)</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	公允价值		
	名义本金	资产	负债
套期工具(1)			
- 利率衍生工具	6,390,000,000	93,610,591	-
- 货币衍生工具	565,774,000	16,827,830	-
非套期工具			
- 利率衍生工具	242,441,578,342	1,144,350,810	(1,111,387,288)
- 货币衍生工具	190,415,232,394	1,304,156,273	(1,346,933,865)
- 权益衍生工具	434,621,453,927	11,666,573,674	(15,312,842,131)
- 信用衍生工具	3,335,399,000	28,522,231	(12,751,155)
- 其他衍生工具(注)	47,966,982,401	310,187,254	(350,093,069)
合计	<u>925,736,420,064</u>	<u>14,564,228,663</u>	<u>(18,134,007,508)</u>

注: 其他衍生工具主要包括商品期权、商品期货等。

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

在当日无负债结算制度下, 本集团于中国大陆交易的期货合约的持仓损益已于当日结算。

于 2022 年 12 月 31 日, 本集团持有的未到期期货合约的公允价值为人民币 860,305,806 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 72,360,866 元)。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 衍生金融工具 - 续

(1) 套期工具

(a) 公允价值套期

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

公允价值套期产生的损益如下：

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
<b>净收益：</b>		
- 利率衍生工具	(18,539,345)	(3,871,167)
- 被套期风险对应的被套期项目	29,642,738	30,725,835
<b>合计</b>	<b><u>11,103,393</u></b>	<b><u>26,854,668</u></b>

本集团指定为公允价值套期的套期工具名义金额按剩余到期日分析如下：

	2022 年 12 月 31 日			合计
	6 个月以内 (含 6 个月)	6 至 12 个月 (含 12 个月)	12 个月以上	
利率衍生工具	<u>920,000,000</u>	-	<u>5,526,990,000</u>	<u>6,446,990,000</u>
2021 年 12 月 31 日				
利率衍生工具	6 个月以内 (含 6 个月)	6 至 12 个月 (含 12 个月)	12 个月以上	合计
	<u>1,550,000,000</u>	<u>2,920,000,000</u>	<u>1,920,000,000</u>	

本集团在公允价值套期策略中被套期风险敞口的具体信息列示如下：

应付债券	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
被套期项目账面价值	6,546,764,966	6,559,631,222
被套期项目公允价值调整的累计金额	18,341,250	122,669,430

(b) 境外经营净投资套期

由于本公司记账本位币与子公司记账本位币不同，本集团的合并资产负债表受到外汇汇率变动产生的折算差额的影响。本集团在有限的情况下对此类外汇敞口进行套期保值。本集团利用外汇远期合约对部分境外经营进行净投资套期。在套期关系中，本集团将远期合约的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具。2022 年度无套期无效部分(2021 年度：无套期无效部分)。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 衍生金融工具 - 续

(1) 套期工具 - 续

(b) 境外经营净投资套期 - 续

于 2022 年度，套期工具产生的净损失共计人民币 5,443,508 元(2021 年度：净收益共计人民币 19,772,308 元)，计入其他综合收益；2022 年度，远期合约远期要素相关的净收益共计人民币 1,030,898 元(2021 年度：人民币 14,572,332 元)，计入当期损益。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团指定为境外经营净投资套期的套期工具名义金额为人民币 300,168,756 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 565,774,000 元)，剩余到期日在 6 个月以内(2021 年 12 月 31 日：6 个月以内)。

5. 存出保证金

(1) 按类别列示：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
交易保证金	12,199,625,163	12,189,337,311
履约保证金	332,141,692	348,088,248
信用保证金	67,951,747	93,851,130
小计	<u>12,599,718,602</u>	<u>12,631,276,689</u>
加：计提利息	388,084	636,075
合计	<u>12,600,106,686</u>	<u>12,631,912,764</u>

(2) 按币种列示：

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 存出保证金 - 续

(2) 按币种列示: - 续

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金:			
人民币	11,558,686,855	1.00000	11,558,686,855
美元	3,352,747	6.37570	21,376,109
港币	741,503,394	0.81760	606,253,175
其他(注)			3,021,172
小计			<u>12,189,337,311</u>
履约保证金:			
人民币	348,088,248	1.00000	348,088,248
小计			<u>348,088,248</u>
信用保证金:			
人民币	93,851,130	1.00000	93,851,130
小计			<u>93,851,130</u>
加: 计提利息			636,075
合计			<u>12,631,912,764</u>

注: 其他外币主要为欧元等。

6. 应收款项

(1) 按性质分析:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收交易款项	39,443,210,298	43,111,765,949
其中: 应收经纪商及结算所	21,162,320,075	15,703,026,871
应收衍生品交易款	15,272,635,690	25,359,108,397
应收证券借贷保证金	2,932,307,549	1,997,173,863
应收承销及咨询费	1,198,056,753	1,178,055,128
应收资产及基金管理费	1,175,179,962	1,448,802,510
应收席位租金	257,940,035	262,339,248
其他	217,430,264	319,639,028
小计	<u>42,291,817,312</u>	<u>46,320,601,863</u>
减: 减值准备	(522,324,087)	(577,721,275)
账面价值	<u>41,769,493,225</u>	<u>45,742,880,588</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 应收款项 - 续

(2) 按账龄分析:

账龄	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	41,266,496,575	97.57%	(113,741,294)	21.78%
1-2年(含2年)	366,056,402	0.87%	(61,513,367)	11.78%
2-3年(含3年)	225,157,237	0.53%	(55,650,414)	10.65%
3年以上	434,107,098	1.03%	(291,419,012)	55.79%
合计	<u>42,291,817,312</u>	<u>100.00%</u>	<u>(522,324,087)</u>	<u>100.00%</u>

账龄	2021年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	45,024,675,488	97.21%	(218,683,813)	37.86%
1-2年(含2年)	770,316,421	1.66%	(63,912,118)	11.06%
2-3年(含3年)	227,291,657	0.49%	(105,037,551)	18.18%
3年以上	298,318,297	0.64%	(190,087,793)	32.90%
合计	<u>46,320,601,863</u>	<u>100.00%</u>	<u>(577,721,275)</u>	<u>100.00%</u>

7. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类列示:

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
股票	5,409,369,634	8,183,892,199
债券	21,636,860,479	17,543,357,356
其中: 标准券	8,672,133,475	11,270,516,914
金融债	5,199,894,000	2,215,462,035
企业债	836,417,313	649,884,442
中期票据	186,000,000	304,040,000
同业存单	1,635,950,000	2,302,328,000
国债和地方债	5,106,465,691	801,125,965
小计	<u>27,046,230,113</u>	<u>25,727,249,555</u>
加: 计提利息	146,119,636	200,697,853
减: 减值准备	(56,547,702)	(69,453,349)
账面价值	<u>27,135,802,047</u>	<u>25,858,494,059</u>

中国国际金融股份有限公司

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 买入返售金融资产 - 续

(2) 按业务类别列示:

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
股票质押式回购	5,396,312,394	7,869,409,359
债券质押式回购	16,781,179,476	16,853,472,913
债券买断式回购	4,855,681,003	689,884,443
其他	13,057,240	314,482,840
小计	<u>27,046,230,113</u>	<u>25,727,249,555</u>
加: 计提利息	146,119,636	200,697,853
减: 减值准备	<u>(56,547,702)</u>	<u>(69,453,349)</u>
账面价值	<u>27,135,802,047</u>	<u>25,858,494,059</u>

(3) 按担保物的公允价值列示:

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
担保物	40,832,263,654	48,706,057,222
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物	4,771,969,696	685,372,663
其中: 已再次向外抵押的担保物	4,451,287,454	589,729,851

(4) 股票质押式回购按剩余期限分析:

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
1个月(含1个月)	865,694,810	1,071,523,626
1-3个月(含3个月)	880,640,000	1,067,800,000
3个月-1年(含1年)	3,649,977,584	5,680,085,733
1年以上	-	50,000,000
小计	<u>5,396,312,394</u>	<u>7,869,409,359</u>
加: 计提利息	131,790,238	180,806,098
减: 减值准备	<u>(56,505,817)</u>	<u>(69,354,557)</u>
账面价值	<u>5,471,596,815</u>	<u>7,980,860,900</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

	2022年12月31日	2021年12月31日
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的初始投资成本
债券	81,519,145,732	82,472,687,323
基金	60,434,830,932	60,772,095,656
股票/股权	125,149,987,190	125,364,737,654
其他	2,293,017,705	2,567,538,527
合计	<u>269,396,981,559</u>	<u>271,177,059,160</u>

(2) 于 2022 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按投资品种列示如下:

种类	限制条件	2022年12月31日	2021年12月31日
债券	质押	21,986,902,338	14,725,824,360
股票	质押	7,858,611,910	3,327,649,646
基金	质押	954,480,321	1,362,961,790
其他	质押	5,649,710,585	1,295,931,138
股票	存在限售期限	3,750,362,628	6,279,417,920
基金	存在限售期限	352,035,770	662,589,549
基金	以管理人身份认购的基金份额		
基金	承诺不退出	80,453,848	54,975,000
基金	以管理人身份认购的资产管理		
其他	计划份额在存续期内承诺不退出	<u>-</u>	<u>9,683,000</u>
合计		<u>40,632,557,400</u>	<u>27,719,032,403</u>

本集团持有的交易性金融资产用于融出证券的金额披露于附注六、3(2)。

9. 其他债权投资

(1) 按类别列示:

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

9. 其他债权投资 - 续

(1) 按类别列示: - 续

	2021年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	8,688,000,000	156,185,840	34,954,899	8,879,140,739	-
地方债	2,553,967,920	64,109,758	27,267,893	2,645,345,571	(715,159)
企业债	13,921,099,891	420,485,946	35,383,400	14,376,969,237	(7,989,460)
同业存单	4,040,961,750	33,780,689	3,572,789	4,078,315,228	(1,913,884)
中期票据	5,665,000,000	116,659,335	32,379,447	5,814,038,782	(4,815,995)
金融债	6,888,461,274	190,354,696	33,952,798	7,112,768,768	(3,272,978)
其他	100,000,000	2,633,710	757,646	103,391,356	(67,561)
合计	<u>41,857,490,835</u>	<u>984,209,974</u>	<u>168,268,872</u>	<u>43,009,969,681</u>	<u>(18,775,037)</u>

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

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，用于质押的其他债权投资的账面价值为人民币 32,927,929,434 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 15,260,811,156 元)。

10. 长期股权投资

(1) 按类别列示：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
对联营企业的投资	515,367,663	497,800,566
对合营企业的投资	500,212,453	589,135,019
合计	<u>1,015,580,116</u>	<u>1,086,935,585</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团的长期股权投资情况如下:

(a) 联营企业:

被投资单位	核算方法	2022 年						2022 年						在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
		投资成本	1月1日余额	增加/(减少)	权益法下确认的投资收益	其他权益变动	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他	12月31日余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例				
		人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	
浙商金汇信托股份有限公司("浙商金汇")	权益法	298	431	-	21	-	-	(5)	-	447	10.33%	注 1	注 1	注 1		
北京金通港房地产开发有限公司("金通港")	权益法	28	27	-	(0)	-	-	-	-	27	1.00%	注 1	注 1	注 1		
鼎禾新(北京)企业管理有限公司	权益法	-	-	(10)	4	-	-	-	6	-	注 3	注 3	注 3	注 3		
(原佳成新泰(北京)投资有限公司)	权益法	2	1	-	1	-	-	-	0	2	25.00%	25.00%	不适用	不适用		
Trail Management	权益法	10	27	-	7	-	-	(5)	-	29	10.00%	注 1	注 1	注 1		
国新央企运营投资基金管理(广州)有限公司	权益法	13	12	-	(2)	-	-	-	-	10	10.83%	注 1	注 1	注 1		
陕西股权交易中心股份有限公司	权益法															
合计		351	498	(10)	31	-	-	(10)	6	515						
2021 年																
被投资单位	核算方法	投资成本	1月1日余额	增加/(减少)	权益法下确认的投资收益	其他权益变动	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他	12月31日余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	
		人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元				
浙商金汇	权益法	298	399	-	33	(1)	-	-	-	431	10.33%	注 1	注 1	注 1		
金通港	权益法	28	27	-	(0)	-	-	-	-	27	1.00%	注 1	注 1	注 1		
鼎禾新(北京)企业管理有限公司	权益法	10	6	-	(6)	-	-	-	-	-	51.00%	注 2	注 2	注 2		
Trail Management	权益法	2	1	-	0	-	-	-	(0)	1	25.00%	25.00%	不适用	不适用		
国新央企运营投资基金管理(广州)有限公司	权益法	10	24	-	8	-	-	(5)	-	27	10.00%	注 1	注 1	注 1		
陕西股权交易中心股份有限公司	权益法	13	13	-	(1)	-	-	-	-	12	10.83%	注 1	注 1	注 1		
中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	权益法	-	28	(51)	1	-	-	-	22	-	注 4	注 4	注 4	注 4		
深圳市中投金圆股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	-	0	(0)	-	-	-	-	-	-	注 4	注 4	注 4	注 4		
北京中投金达投资管理中心(有限合伙)	权益法	-	0	(0)	0	-	-	-	0	-	注 4	注 4	注 4	注 4		
长春中投金盛投资合伙企业(有限合伙)	权益法	-	112	(51)	9	-	-	-	(70)	-	注 4	注 4	注 4	注 4		
合计		361	610	(102)	44	(1)	-	(5)	(48)	498						

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团的长期股权投资情况如下: - 续

(b) 合营企业:

被投资单位	核算方法	2022 年					2022 年					在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位不一致的说明
		投资成本 人民币百万元	1月1日 余额 人民币百万元	增加/(减少) 投资成本 人民币百万元	权益法下确认 的投资收益 人民币百万元	其他权益变动 人民币百万元	其他 综合收益 调整 人民币百万元	宣告发放现金 股利或利润 人民币百万元	其他 人民币百万元	12月31日 余额 人民币百万元				
金腾科技信息(深圳)有限公司(“金腾科技”)	权益法	204	49	51	(57)	-	-	-	-	43	51.00%	注 2	注 2	
中金甲子(北京)私募投资基金管理有限公司(“中金甲子”)	权益法	13	103	-	11	-	-	(61)	-	53	51.00%	注 2	注 2	
CICC ALPHA Investment Group Limited	权益法	-	14	-	1	-	-	-	1	16	50.00%	50.00%	不适用	
金建(深圳)投资管理中心(有限合伙)	权益法	25	45	-	(7)	-	-	(10)	-	28	48.78%	48.78%	不适用	
国药中金(上海)私募股权投资管理有限公司	权益法	3	26	-	3	-	-	(9)	-	20	51.00%	注 2	注 2	
浦泰宽立投资管理有限公司(“浦泰宽立”)	权益法	1	0	-	(0)	-	-	-	-	0	25.00%	注 5	注 5	
KCA Capital Partners	权益法	0	1	-	0	-	-	-	0	1	55.00%	注 2	注 2	
中金鑫智(上海)私募股权投资管理有限公司	权益法	7	10	-	11	-	-	(7)	-	14	65.00%	注 2	注 2	
河南中金汇融私募基金管理有限公司	权益法	10	16	-	6	-	-	-	-	22	50.00%	50.00%	不适用	
Krane Funds Advisors, LLC	权益法	258	204	-	28	-	-	(38)	12	206	50.10%	注 2	注 2	
Global Bridge Capital I GP, LLC	权益法	6	54	-	(52)	-	-	-	4	6	50.00%	50.00%	不适用	
Global Bridge Capital Management, LLC	权益法	-	27	-	7	-	-	-	3	37	50.00%	50.00%	不适用	
宁波厚文投资管理有限公司	权益法	8	8	-	0	-	-	-	-	8	51.00%	注 2	注 2	
中电中金(厦门)电子产业私募股权投资管理有限公司	权益法	5	15	-	6	-	-	-	-	21	51.00%	注 2	注 2	
联通中金私募股权投资管理(深圳)有限公司	权益法	8	9	3	2	-	-	(1)	(3)	10	51.00%	注 2	注 2	
财信中金(湖南)私募股权投资管理有限公司	权益法	10	8	-	7	-	-	-	-	15	51.00%	注 2	注 2	
合计		558	589	54	(34)	-	-	(126)	17	500				

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团的长期股权投资情况如下: - 续

(b) 合营企业: - 续

被投资单位	核算方法	2021 年			其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润	其他	2021 年			在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
		1月1日余额	增加/(减少)	权益法下确认的投资收益				12月31日余额	人民币百万元	人民币百万元			
金腾科技	权益法	153	62	51	(64)	-	-	-	-	49	51.00%	注 2	注 2
中金甲子	权益法	13	41	-	62	-	-	-	-	103	51.00%	注 2	注 2
CICC ALPHA Investment Group Limited	权益法	-	9	-	5	-	-	(0)	-	14	50.00%	50.00%	不适用
金建(深圳)投资管理中心(有限合伙)	权益法	25	42	-	3	-	-	-	-	45	48.78%	48.78%	不适用
国药中金(上海)私募股权投资管理有限公司	权益法	3	35	-	1	-	-	(10)	-	26	51.00%	注 2	注 2
浦泰宽立	权益法	1	0	-	(0)	-	-	-	-	0	25.00%	注 5	注 5
KCA Capital Partners	权益法	0	1	-	(0)	-	-	(0)	-	1	55.00%	注 2	注 2
中金鑫智(上海)私募股权投资管理有限公司	权益法	7	6	1	6	-	-	(3)	-	10	65.00%	注 2	注 2
河南中金汇融私募基金管理有限公司	权益法	10	12	-	4	-	-	-	-	16	50.00%	50.00%	不适用
Krane Funds Advisors, LLC	权益法	258	169	-	39	-	-	(4)	-	204	50.10%	注 2	注 2
Global Bridge Capital I GP, LLC	权益法	6	36	-	19	-	-	(1)	-	54	50.00%	50.00%	不适用
Global Bridge Capital Management, LLC	权益法	-	20	-	7	-	-	(0)	-	27	50.00%	50.00%	不适用
宁波厚文投资管理有限公司	权益法	8	8	-	0	-	-	-	-	8	51.00%	注 2	注 2
中电中金(厦门)电子产业私募股权投资管理有限公司	权益法	5	12	-	3	-	-	-	-	15	51.00%	注 2	注 2
联通中金私募股权投资管理(深圳)有限公司	权益法	5	7	-	2	-	-	-	-	9	51.00%	注 2	注 2
财信中金(湖南)私募股权投资管理有限公司	权益法	10	-	10	(2)	-	-	-	-	8	51.00%	注 2	注 2
深圳市中投金瑞新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法	-	68	(52)	17	-	-	(33)	-	-	注 4	注 4	注 4
吉林中投科技成果转化创业投资合伙企业(有限合伙)	权益法	-	50	(54)	2	-	-	-	2	-	注 4	注 4	注 4
合计		504	578	(44)	104	-	-	(13)	-	(36)	589		

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

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 长期股权投资 - 续

(2) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团的长期股权投资情况如下: - 续

(b) 合营企业: - 续

注 3: 该企业已于 2022 年处置。

注 4: 这些企业已于 2021 年处置。

注 5: 根据浦泰宽立的公司章程, 董事会的重大决议均需要董事会成员一致同意方可通过, 中金浦成在董事会席位中占有 1 位, 形成共同控制, 因此该企业为合营企业。

(3) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团对联营企业及合营企业投资分析如下:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
主要联营企业及合营企业	489,977,411	480,154,856
其他联营企业及合营企业	525,602,705	606,780,729
合计	<u>1,015,580,116</u>	<u>1,086,935,585</u>

(a) 主要联营企业及合营企业基本情况:

截至 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日止本集团主要联营企业及合营企业情况如下:

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

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

浙商金汇	2022 年度	2021 年度
资产	4,545,314,257	4,526,101,883
负债	218,661,007	355,327,056
净资产	4,326,653,250	4,170,774,827
营业收入	565,687,869	533,258,877
净利润	198,743,534	189,563,750
综合收益总额	<u>198,743,534</u>	<u>189,563,750</u>
持股比例	10.33%	10.33%
按持股比例计算的净资产份额	<u>446,937,271</u>	<u>430,835,247</u>
对浙商金汇投资的账面价值	<u>446,937,271</u>	<u>430,835,247</u>

## 中国国际金融股份有限公司

### 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

#### 10. 长期股权投资 - 续

(3) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本集团对联营企业及合营企业投资分析如下: - 续

(a) 主要联营企业及合营企业基本情况: - 续

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

<u>金腾科技</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
资产	183,794,037	189,865,289
负债	99,401,605	93,160,173
净资产	84,392,432	96,705,116
营业收入	73,208,162	27,130,050
净亏损	(112,312,684)	(125,562,552)
综合收益总额	(112,312,684)	(125,562,552)
持股比例	51.00%	51.00%
按持股比例计算的净资产份额	<u>43,040,140</u>	<u>49,319,609</u>
对金腾科技投资的账面价值	<u>43,040,140</u>	<u>49,319,609</u>

(b) 采用权益法核算的其他联营企业及合营企业的汇总信息如下:

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
投资账面价值合计	525,602,705	606,780,729
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	33,281,754	178,629,729
- 综合收益总额	33,281,754	178,629,729

#### 11. 固定资产

##### (1) 账面价值

	<u>2022 年</u>	<u>2021 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
固定资产原价	2,492,016,497	2,117,275,483
减: 累计折旧	(1,621,367,833)	(1,436,802,371)
合计	<u>870,648,664</u>	<u>680,473,112</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

11. 固定资产 - 续

(2) 固定资产增减变动表

	<u>办公设备</u>	<u>家具及 其他设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合计</u>
<b>原值</b>					
<b>2020 年 12 月 31 日及 2021 年 1 月 1 日余额</b>					
收购子公司转入	1,600,593,892	105,571,362	21,250,345	92,721,687	1,820,137,286
本年增加	1,303,344	917,435	-	-	2,220,779
本年减少	411,826,489	25,086,388	-	-	436,912,877
汇率变动的影响	(118,562,250)	(6,854,388)	(10,854,540)	-	(136,271,178)
	(4,416,986)	(1,307,295)	-	-	(5,724,281)
<b>2021 年 12 月 31 日及 2022 年 1 月 1 日余额</b>					
本年增加	1,890,744,489	123,413,502	10,395,805	92,721,687	2,117,275,483
本年减少	471,054,492	52,813,399	-	-	523,867,891
汇率变动的影响	(147,010,147)	(16,347,995)	(608,796)	-	(163,966,938)
	13,635,460	1,204,601	-	-	14,840,061
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	<b>2,228,424,294</b>	<b>161,083,507</b>	<b>9,787,009</b>	<b>92,721,687</b>	<b>2,492,016,497</b>
<b>累计折旧</b>					
<b>2020 年 12 月 31 日及 2021 年 1 月 1 日余额</b>					
收购子公司转入	(1,167,366,201)	(78,923,235)	(17,163,812)	(41,485,338)	(1,304,938,586)
本年计提	(979,879)	(389,617)	-	-	(1,369,496)
本年减少	(244,230,810)	(12,794,005)	(344,880)	(4,450,571)	(261,820,266)
汇率变动的影响	111,529,437	6,309,389	9,128,295	-	126,967,121
	3,929,987	428,869	-	-	4,358,856
<b>2021 年 12 月 31 日及 2022 年 1 月 1 日余额</b>					
本年计提	(1,297,117,466)	(85,368,599)	(8,380,397)	(45,935,909)	(1,436,802,371)
本年减少	(297,556,006)	(21,781,162)	(256,329)	(4,450,571)	(324,044,068)
汇率变动的影响	137,386,707	14,860,617	590,940	-	152,838,264
	(12,199,877)	(1,159,781)	-	-	(13,359,658)
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	<b>(1,469,486,642)</b>	<b>(93,448,925)</b>	<b>(8,045,786)</b>	<b>(50,386,480)</b>	<b>(1,621,367,833)</b>
<b>账面价值</b>					
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	<b>758,937,652</b>	<b>67,634,582</b>	<b>1,741,223</b>	<b>42,335,207</b>	<b>870,648,664</b>
<b>2021 年 12 月 31 日余额</b>	<b>593,627,023</b>	<b>38,044,903</b>	<b>2,015,408</b>	<b>46,785,778</b>	<b>680,473,112</b>

- (a) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未办理产权手续的房屋及建筑物的账面价值分别为人民币 178 万元和人民币 185 万元。
- (b) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的所有权受到限制的固定资产，不存在重大的持有待售的固定资产。
- (c) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团在建工程完工转入固定资产的原值分别为人民币 458 万元和人民币 473 万元。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 在建工程

	装修、改造工程	办公楼	合计
账面余额			
2020年12月31日及2021年1月1日余额	16,119,493	21,217,791	37,337,284
本年增加	110,162,878	135,366,734	245,529,612
本年转出	(93,430,044)	-	(93,430,044)
2021年12月31日及2022年1月1日余额	32,852,327	156,584,525	189,436,852
本年增加	66,078,762	195,494,254	261,573,016
本年转出	(87,577,428)	-	(87,577,428)
2022年12月31日余额	11,353,661	352,078,779	363,432,440
账面价值			
2022年12月31日余额	11,353,661	352,078,779	363,432,440
2021年12月31日余额	32,852,327	156,584,525	189,436,852

13. 使用权资产

	房屋及建筑物	设备	合计
原值			
2020年12月31日及2021年1月1日余额	2,192,003,536	877,867	2,192,881,403
收购子公司转入	58,017,322	-	58,017,322
处置子公司转出	(2,066,509)	-	(2,066,509)
本年增加	1,609,171,350	-	1,609,171,350
本年减少	(609,719,980)	-	(609,719,980)
汇率变动的影响	(15,266,792)	(23,022)	(15,289,814)
2021年12月31日及2022年1月1日余额	3,232,138,927	854,845	3,232,993,772
本年增加	1,376,882,442	128,101	1,377,010,543
本年减少	(495,264,978)	(241,634)	(495,506,612)
汇率变动的影响	59,279,793	49,964	59,329,757
2022年12月31日余额	4,173,036,184	791,276	4,173,827,460
累计折旧			
2020年12月31日及2021年1月1日余额	(1,002,613,003)	(453,157)	(1,003,066,160)
收购子公司转入	(30,620,253)	-	(30,620,253)
处置子公司转出	1,606,446	-	1,606,446
本年计提	(658,081,165)	(156,625)	(658,237,790)
本年减少	395,439,400	-	395,439,400
汇率变动的影响	7,687,383	13,310	7,700,693
2021年12月31日及2022年1月1日余额	(1,286,581,192)	(596,472)	(1,287,177,664)
本年计提	(880,413,297)	(191,347)	(880,604,644)
本年减少	351,142,211	241,596	351,383,807
汇率变动的影响	(16,188,170)	(26,104)	(16,214,274)
2022年12月31日余额	(1,832,040,448)	(572,327)	(1,832,612,775)
账面价值			
2022年12月31日余额	2,340,995,736	218,949	2,341,214,685
2021年12月31日余额	1,945,557,735	258,373	1,945,816,108

2022年度，本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价值资产租赁费用合计为人民币147,155,680元(2021年度：人民币86,612,764元)，与租赁相关的总现金流出为人民币1,103,522,889元(2021年度：人民币863,668,568元)。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

14. 无形资产

	<u>土地使用权</u>	<u>交易席位费</u>	<u>其他无形资产</u>	<u>合计</u>
<b>原值</b>				
2020 年 12 月 31 日及				
2021 年 1 月 1 日余额	1,266,558,879	163,112,847	597,728,751	2,027,400,477
收购子公司转入	-	-	1,259,638	1,259,638
本年增加	-	-	277,487,101	277,487,101
本年减少	-	-	(5,536,526)	(5,536,526)
汇率变动的影响	-	(12,020)	(30,225)	(42,245)
2021 年 12 月 31 日及				
2022 年 1 月 1 日余额	1,266,558,879	163,100,827	870,908,739	2,300,568,445
本年增加	-	-	583,167,992	583,167,992
本年减少	-	-	(1,655,445)	(1,655,445)
汇率变动的影响	-	12,020	748,761	760,781
2022 年 12 月 31 日余额	1,266,558,879	163,112,847	1,453,170,047	2,882,841,773
<b>累计摊销</b>				
2020 年 12 月 31 日及				
2021 年 1 月 1 日余额	(184,821,786)	(109,487,844)	(346,476,553)	(640,786,183)
收购子公司转入	-	-	(315,970)	(315,970)
本年计提	(32,910,658)	(8,580,000)	(144,934,193)	(186,424,851)
本年减少	-	-	5,228,358	5,228,358
汇率变动的影响	-	-	19,692	19,692
2021 年 12 月 31 日及				
2022 年 1 月 1 日余额	(217,732,444)	(118,067,844)	(486,478,666)	(822,278,954)
本年计提	(32,910,658)	(8,580,000)	(262,257,451)	(303,748,109)
本年减少	-	-	1,610,378	1,610,378
汇率变动的影响	-	-	(191,349)	(191,349)
2022 年 12 月 31 日余额	(250,643,102)	(126,647,844)	(747,317,088)	(1,124,608,034)
<b>账面价值</b>				
2022 年 12 月 31 日余额	1,015,915,777	36,465,003	705,852,959	1,758,233,739
2021 年 12 月 31 日余额	1,048,826,435	45,032,983	384,430,073	1,478,289,491

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的所有权受到限制的无形资产。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

15. 商誉

(1) 商誉变动情况

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

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

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

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

(2) 商誉的减值

财富管理资产组可收回金额按其预计未来现金流的现值确定。未来现金流基于管理层批准的未来特定期间的财务预算(包括基于资产组的过往表现及管理层对市场发展的未来预期而确定的预测收入及预测利润率)，未来特定期间后的现金流量使用估计的长期增长率 3.00%(2021 年度：3.00%)而推测，本集团采用的税前折现率为 11.84%(2021 年 12 月 31 日：16.00%)。由于收购北京科创产生的商誉并不重大，因此未披露减值分析详情。

本集团于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日执行了年度商誉减值测试。由于前述资产组的可收回金额高于其账面价值，故无需确认相关商誉减值。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 递延所得税资产/(负债)

(1) 已确认递延所得税资产/(负债)

	2022年 1月1日	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	汇率变动 的影响	2022年12月31日				
					递延所得税 合计	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
<b>抵销前递延所得税</b>									
员工成本	1,761,498,689	(146,312,878)	-	849,659	1,616,035,470	1,616,035,470	6,484,623,120	-	-
可抵扣亏损	23,774,576	6,304,335	-	(65,942)	30,012,969	30,012,969	120,694,125	-	-
固定资产累计折旧及其他资产摊销	(64,417,337)	(28,929,843)	-	41,548	(93,305,632)	151,618	606,472	(93,457,250)	(379,879,195)
交易性金融工具公允价值变动	(795,536,477)	869,388,792	-	(197,864)	73,654,451	744,313,835	2,977,255,338	(670,659,384)	(2,683,389,028)
其他债权投资公允价值变动	(46,804,645)	-	82,123,963	5,235,704	40,555,022	54,909,885	321,874,377	(14,354,863)	(57,419,453)
减值准备	121,941,266	(1,977,063)	(12,368,727)	372,782	107,968,258	107,968,258	453,656,455	-	-
收购子公司产生的公允价值调整	(163,989,062)	2,758,067	-	-	(161,230,995)	-	-	(161,230,995)	(644,923,982)
其他	360,517,148	57,209,031	-	7,514	417,733,693	417,928,052	1,672,740,497	(194,359)	(777,434)
<b>小计</b>	<b>1,196,984,158</b>	<b>758,440,441</b>	<b>69,755,236</b>	<b>6,243,401</b>	<b>2,031,423,236</b>	<b>2,971,320,087</b>	<b>12,031,450,384</b>	<b>(939,896,851)</b>	<b>(3,766,389,092)</b>
<b>递延所得税抵销</b>									
<b>合计</b>					<b>(221,131,786)</b>	<b>(890,867,849)</b>	<b>221,131,786</b>	<b>890,867,849</b>	
						<b>2,750,188,301</b>	<b>11,140,582,535</b>	<b>(718,765,065)</b>	<b>(2,875,521,243)</b>

	2021年 1月1日	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	收购子公司 转入/产生	汇率变动 的影响	2021年12月31日				
						递延所得税 合计	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
<b>抵销前递延所得税</b>										
员工成本	1,286,938,753	469,560,114	-	5,259,609	(259,787)	1,761,498,689	1,761,498,689	7,327,471,102	-	-
可抵扣亏损	65,048,404	(55,693,352)	-	15,516,134	(1,096,610)	23,774,576	23,774,576	369,680,591	-	-
固定资产累计折旧及其他资产摊销	(29,798,976)	(34,582,015)	-	-	(36,346)	(64,417,337)	1,966,994	11,115,954	(66,384,331)	(265,537,324)
交易性金融工具公允价值变动	(282,134,833)	(512,782,147)	-	(608,438)	(11,059)	(795,536,477)	37,931,705	151,751,623	(833,468,182)	(3,395,979,569)
其他债权投资公允价值变动	(4,795,623)	-	(42,162,889)	-	153,867	(46,804,645)	11,904,446	72,148,158	(58,709,091)	(234,836,364)
减值准备	192,516,052	(69,759,884)	(444,878)	-	(370,024)	121,941,266	121,941,266	529,237,465	-	-
收购子公司产生的公允价值调整	(167,194,386)	3,252,243	-	(46,919)	-	(163,989,062)	-	-	(163,989,062)	(655,956,248)
其他	220,367,309	140,147,605	-	-	2,234	360,517,148	364,844,020	1,470,381,316	(4,326,872)	(17,307,488)
<b>小计</b>	<b>1,280,946,700</b>	<b>(59,857,436)</b>	<b>(42,607,767)</b>	<b>20,120,386</b>	<b>(1,617,725)</b>	<b>1,196,984,158</b>	<b>2,323,861,696</b>	<b>9,931,786,209</b>	<b>(1,126,877,538)</b>	<b>(4,569,616,993)</b>
<b>递延所得税抵销</b>										
<b>合计</b>						<b>(695,222,304)</b>	<b>(2,840,247,380)</b>	<b>695,222,304</b>	<b>2,840,247,380</b>	
						<b>1,628,639,392</b>	<b>7,091,538,829</b>	<b>(431,655,234)</b>	<b>(1,729,369,613)</b>	

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 递延所得税资产/(负债) - 续

(2) 未确认递延所得税资产明细

本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损列示如下：

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
可抵扣亏损	1,289,531,253	1,363,035,550
其他	205,969,674	170,303,739
合计	<u>1,495,500,927</u>	<u>1,533,339,289</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
2022年	不适用	9,509,321
2023年	3,792,342	4,259,335
2024年	12,701,675	13,883,707
2025年	12,086,190	29,208,113
2026年	16,569,165	22,528,478
2027年及以后年度	1,244,381,881	1,283,646,596
合计	<u>1,289,531,253</u>	<u>1,363,035,550</u>

17. 其他资产

	注	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
长期待摊费用	(1)	333,028,021	266,319,599
待摊费用		112,265,687	86,721,425
其他应收款	(2)	809,511,940	816,712,732
其他		971,716,804	352,238,861
合计		<u>2,226,522,452</u>	<u>1,521,992,617</u>

(1) 长期待摊费用

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 其他资产 - 续

(1) 长期待摊费用 - 续

	2021 年度		
	年初余额	本年增加	本年减少
经营租入固定资产改良支出	195,862,340	173,885,813	(107,790,594)
其他	1,460,508	4,269,785	(1,368,253)
合计	<u>197,322,848</u>	<u>178,155,598</u>	<u>(109,158,847)</u>
			<u>266,319,599</u>

(2) 其他应收款

(a) 按性质分析:

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收租赁及其他押金	323,390,154	242,435,920
贷款	173,102,865	279,892,051
其他	<u>322,486,331</u>	<u>311,960,861</u>
小计	<u>818,979,350</u>	<u>834,288,832</u>
减: 减值准备	<u>(9,467,410)</u>	<u>(17,576,100)</u>
账面价值	<u>809,511,940</u>	<u>816,712,732</u>

(b) 按账龄分析:

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	减值准备	比例
	金额		金额	
1 年以内(含 1 年)	559,079,537	68.27%	(645,920)	6.82%
1 - 2 年(含 2 年)	120,461,226	14.71%	(549,384)	5.80%
2 - 3 年(含 3 年)	29,667,443	3.62%	(1,765,143)	18.64%
3 年以上	<u>109,771,144</u>	<u>13.40%</u>	<u>(6,506,963)</u>	<u>68.74%</u>
合计	<u>818,979,350</u>	<u>100.00%</u>	<u>(9,467,410)</u>	<u>100.00%</u>

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	减值准备	比例
	金额		金额	
1 年以内(含 1 年)	647,938,380	77.66%	(1,503,003)	8.55%
1 - 2 年(含 2 年)	38,121,821	4.57%	(1,195,127)	6.80%
2 - 3 年(含 3 年)	29,095,520	3.49%	(8,561,007)	48.71%
3 年以上	<u>119,133,111</u>	<u>14.28%</u>	<u>(6,316,963)</u>	<u>35.94%</u>
合计	<u>834,288,832</u>	<u>100.00%</u>	<u>(17,576,100)</u>	<u>100.00%</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 减值准备

(1) 按项目划分:

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

附注	2021 年		本年转回	本年核销	汇率变动 及其他	2021 年	
	1月1日余额	本年计提				12月31日余额	
货币资金减值准备	六、1	168,508	279,726	(168,317)	-	(88)	279,829
融出资金减值准备	六、3	136,803,436	71,125,958	(45,629,316)	-	(333,963)	161,966,115
应收款项减值准备	六、6	624,931,217	253,643,525	(299,664,287)	(17)	(1,189,163)	577,721,275
买入返售金融资产减值准备	六、7	302,616,780	18,560,403	(251,723,834)	-	-	69,453,349
其他债权投资减值准备	六、9	18,166,922	15,387,896	(14,618,527)	-	(161,254)	18,775,037
其他应收款减值准备	六、17(2)	176,651,066	404,358	(155,631,895)	(151,672)	(3,695,757)	17,576,100
信用减值准备合计		1,259,337,929	359,401,866	(767,436,176)	(151,689)	(5,380,225)	845,771,705

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他资产减值准备。

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况:

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

	2021 年 12 月 31 日				
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期		整个存续期 (已发生信用减值)	
		预期信用损失 (未发生信用减值)	预期信用损失 (已发生信用减值)		
货币资金减值准备		279,829	-	-	279,829
融出资金减值准备		161,966,115	-	-	161,966,115
应收款项减值准备		205,226,414	53,744,945	318,749,916	577,721,275
买入返售金融资产减值准备		41,204,100	-	28,249,249	69,453,349
其他债权投资减值准备		18,216,690	558,347	-	18,775,037
其他应收款减值准备		515,946	6,223,027	10,837,127	17,576,100
合计		427,409,094	60,526,319	357,836,292	845,771,705

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 应付短期融资款

	<u>注</u>	2022年 12月31日	2021年 12月31日
收益凭证	(1)	15,660,243,596	15,121,477,870
短期公司债券	(2)	2,000,000,000	5,000,000,000
结构性票据	(3)	802,860,586	1,762,243,471
短期融资券	(4)	-	1,000,000,000
小计		<u>18,463,104,182</u>	<u>22,883,721,341</u>
加: 计提利息			
其中: 收益凭证		64,717,760	51,422,773
短期公司债券		14,722,316	40,963,789
结构性票据		9,447,699	11,513,970
短期融资券		-	2,235,616
合计		<u>18,551,991,957</u>	<u>22,989,857,489</u>

(1) 收益凭证

票面利率	2022年 1月1日余额	本年发行	利息计提/ 支付净额	本年兑付	重分类至 应付债券(注)	2022年 12月31日余额
0.00% - 7.90%	<u>15,172,900,643</u>	<u>76,800,076,455</u>	<u>13,294,987</u>	<u>(76,261,310,729)</u>	<u>-</u>	<u>15,724,961,356</u>
<hr/>						
票面利率	2021年 1月1日余额	本年发行	利息计提/ 支付净额	本年兑付	重分类至 应付债券(注)	2021年 12月31日余额
0.00% - 11.02%	<u>19,775,706,657</u>	<u>47,872,317,839</u>	<u>(38,391,344)</u>	<u>(52,234,509,769)</u>	<u>(202,222,740)</u>	<u>15,172,900,643</u>

注: 于 2022 年 12 月 31 日, 已发行的短期收益凭证不存在因收益凭证持有人行使展期权而重分类至已发行的长期收益凭证(2021 年 12 月 31 日: 人民币 202,222,740 元)。

本集团发行的收益凭证的票面利率分为:

- 固定利率, 年利率为 1.38% 至 7.90% 不等;
- 固定利率加浮动利率;
- 浮动利率。

浮动利率基于沪深 300 指数、中证 500 指数等股票指数、个股、大宗商品价格或美元指数计算。此类收益凭证的收益率基于挂钩标的在合约规定期间的市场表现, 浮动收益确认为衍生金融工具。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 应付短期融资款 - 续

(2) 短期公司债券

债券名称	起息日期	到期日期	发行金额	票面利率	2022年		利息计提/支付净额	本年兑付	摊销及其他	2022年	
					1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
21中财S1	09/08/2021	09/08/2022	2,000,000,000	2.68%	2,020,042,181	-	(20,042,181)	(2,000,000,000)	-	-	-
21中财S2	24/09/2021	24/09/2022	3,000,000,000	2.85%	3,020,921,608	-	(20,921,608)	(3,000,000,000)	-	-	-
22中财S1	11/08/2022	11/08/2023	2,000,000,000	2.04%	-	2,000,000,000	14,722,316	-	-	2,014,722,316	
合计					5,040,963,789	2,000,000,000	(26,241,473)	(5,000,000,000)	-	2,014,722,316	
债券名称	起息日期	到期日期	发行金额	票面利率	2021年		利息计提/支付净额	本年兑付	摊销及其他	2021年	
					1月1日余额	本年发行	12月31日余额				
21中财S1	09/08/2021	09/08/2022	2,000,000,000	2.68%	-	2,000,000,000	20,042,181	-	-	2,020,042,181	
21中财S2	24/09/2021	24/09/2022	3,000,000,000	2.85%	-	3,000,000,000	20,921,608	-	-	3,020,921,608	
合计					-	5,000,000,000	40,963,789	-	-	5,040,963,789	

(3) 结构性票据

名称	2022年		利息计提/支付净额	本年兑付	汇率变动及其他	2022年	
	1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
结构性票据	1,773,757,441	1,564,681,228	(2,066,271)	(2,652,600,909)	128,536,796	812,308,285	
名称	2021年		利息计提/支付净额	本年兑付	汇率变动及其他	2021年	
	1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
结构性票据	5,911,352,270	2,232,650,401	(15,568,973)	(6,268,914,105)	(85,762,152)	1,773,757,441	

注： 该等结构性票据票面年利率范围为 0.21% 至 5.05% 不等，发行期限为 14 天至 365 天不等。

中国国际金融股份有限公司

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 应付短期融资款 - 续

(4) 短期融资券

<u>债券名称</u>	<u>起息日期</u>	<u>到期日期</u>	<u>发行金额</u>	<u>票面利率</u>	2022年		<u>利息计提/支付净额</u>	<u>本年兑付</u>	<u>摊销及其他</u>	2022年	
					<u>1月1日余额</u>	<u>本年发行</u>				<u>12月31日余额</u>	
21中金公司CP001	29/11/2021	25/02/2022	1,000,000,000	2.55%	1,002,235,616	-	(2,235,616)	(1,000,000,000)	-	-	
<hr/>											
<u>债券名称</u>	<u>起息日期</u>	<u>到期日期</u>	<u>发行金额</u>	<u>票面利率</u>	2021年		<u>利息计提/支付净额</u>	<u>本年兑付</u>	<u>摊销及其他</u>	2021年	
					<u>1月1日余额</u>	<u>本年发行</u>	<u>12月31日余额</u>				
21中金公司CP001	29/11/2021	25/02/2022	1,000,000,000	2.55%	-	1,000,000,000	2,235,616	-	-	-	1,002,235,616

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 拆入资金

	注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
从银行拆入的资金		60,019,982,479	50,516,199,330
转融通融入资金	(1)	500,000,000	500,000,000
从非银行金融机构拆入的资金		-	200,000,000
小计		60,519,982,479	51,216,199,330
加：计提利息		326,036,235	261,079,348
合计		<u>60,846,018,714</u>	<u>51,477,278,678</u>

(1) 转融通融入资金的剩余期限和利率区间分析：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	年末余额	利率区间	年末余额	利率区间
1个月内(含1个月)	100,000,000	2.40%	100,000,000	2.80%
1-3个月(含3个月)	-		400,000,000	2.80%
3-12个月(含12个月)	400,000,000	2.10%	-	
小计	<u>500,000,000</u>		<u>500,000,000</u>	
加：计提利息	681,667		793,333	
合计	<u>500,681,667</u>		<u>500,793,333</u>	

21. 交易性金融负债

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

	2021年12月31日		
	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融负债	
		年末余额	合计
权益	2,755,876,401	34,162,624,317	36,918,500,718
债权	823,345,819	526,215,128	1,349,560,947
基金及其他	658,725,019	-	658,725,019
合计	<u>4,237,947,239</u>	<u>34,688,839,445</u>	<u>38,926,786,684</u>

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

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值并未发生由于本集团自身信用风险变化导致的重大变动。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类列示:

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
企业债	5,295,255,029	1,575,290,482
国债和地方债	11,776,651,700	1,461,349,382
金融债	8,941,519,432	3,537,594,611
同业存单	1,181,520,000	1,647,000,000
中期票据	661,038,156	1,174,807,692
其他	15,236,572,703	6,974,978,665
小计	<u>43,092,557,020</u>	<u>16,371,020,832</u>
加: 计提利息	64,141,528	5,050,119
合计	<u>43,156,698,548</u>	<u>16,376,070,951</u>

(2) 按业务类别列示:

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
质押式卖出回购	30,243,983,361	10,833,699,510
买断式卖出回购	9,442,780,759	4,936,415,322
债券质押式报价回购	3,405,792,900	600,906,000
小计	<u>43,092,557,020</u>	<u>16,371,020,832</u>
加: 计提利息	64,141,528	5,050,119
合计	<u>43,156,698,548</u>	<u>16,376,070,951</u>

(3) 债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间分析:

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	年末余额	利率区间	年末余额	利率区间
1个月内(含1个月)	3,405,792,900	1.60%-9.15%	600,906,000	1.60%-9.15%
加: 计提利息	<u>13,540,682</u>		<u>614,651</u>	
合计	<u>3,419,333,582</u>		<u>601,520,651</u>	

(4) 按担保物的公允价值列示:

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
债券	33,626,517,499	13,175,374,824
股票	7,713,521,068	3,235,356,339
其他	5,649,710,585	1,295,931,138
合计	<u>46,989,749,152</u>	<u>17,706,662,301</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 代理买卖证券款

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
普通经纪业务		
- 个人	33,861,260,676	33,581,982,873
- 机构	48,239,272,124	51,224,518,628
小计	<u>82,100,532,800</u>	<u>84,806,501,501</u>
信用业务		
- 个人	4,019,437,212	4,338,345,138
- 机构	5,965,661,191	4,284,287,574
小计	<u>9,985,098,403</u>	<u>8,622,632,712</u>
加：计提利息	14,325,126	16,031,094
合计	<u>92,099,956,329</u>	<u>93,445,165,307</u>

24. 代理承销证券款

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
股票	-	<u>7,304,310,900</u>

25. 应付职工薪酬

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 应付职工薪酬 - 续

	2021 年度		
	年初余额	本年增加	本年减少
<b>短期及长期薪酬：</b>			
工资、奖金、津贴和补贴	8,414,585,031	12,007,792,241	(9,495,278,748)
社会保险费	19,248,456	331,101,789	(341,095,222)
其中：医疗保险费	18,261,312	213,684,637	(223,822,326)
补充医疗保险费	-	105,183,564	(105,183,564)
工伤医疗保险费	361,518	4,422,413	(4,269,462)
生育保险费	625,626	7,720,113	(7,728,808)
其他	-	91,062	(91,062)
住房公积金	17,930,023	305,875,920	(295,354,345)
工会经费和职工教育经费	37,615,458	47,347,031	(33,332,041)
其他	202,946	59,429,301	(51,837,634)
<b>小计</b>	<b>8,489,581,914</b>	<b>12,751,546,282</b>	<b>(10,216,897,990)</b>
			<b>11,024,230,206</b>
<b>设定提存计划：</b>			
其中：基本养老保险费	13,616,817	403,214,698	(380,823,239)
失业保险费	1,000,657	11,940,932	(11,371,547)
企业年金缴费	1,095,583	125,895,790	(106,650,405)
<b>小计</b>	<b>15,713,057</b>	<b>541,051,420</b>	<b>(498,845,191)</b>
辞退福利	81,669,404	33,933,298	(28,887,114)
<b>合计</b>	<b>8,586,964,375</b>	<b>13,326,531,000</b>	<b>(10,744,630,295)</b>
			<b>11,168,865,080</b>

26. 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	1,204,786,936	979,703,792
个人所得税	330,435,930	171,644,373
增值税	160,274,241	166,496,703
城市维护建设税	8,804,975	12,084,321
教育费附加及地方教育附加	6,297,340	8,639,350
代扣代缴客户个人所得税及其他	92,669,550	258,601,039
<b>合计</b>	<b>1,803,268,972</b>	<b>1,597,169,578</b>

27. 应付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付交易款项	109,074,055,056	134,781,241,379
其中：应付衍生业务款项	99,229,568,542	122,114,401,362
其他	169,638,164	127,622,034
<b>合计</b>	<b>109,243,693,220</b>	<b>134,908,863,413</b>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

28. 合同负债

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
投资银行业务	201,244,078	200,707,492
资产及基金管理业务	183,005,070	192,423,929
其他	23,543,113	19,819,453
合计	<u>407,792,261</u>	<u>412,950,874</u>

29. 租赁负债

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
房屋及建筑物	2,422,609,899	2,002,637,088
办公设备	218,949	258,338
合计	<u>2,422,828,848</u>	<u>2,002,895,426</u>

2022年度，本集团租赁负债适用的增量借款利率加权平均利率为3.59%(2021年度：3.60%)。

于2022年12月31日，本集团已承诺但尚未开始的租赁平均不可撤销租赁期为3年至7年(2021年12月31日：3年至6年)，未来未折现合约现金流金额为人民币1.32亿元(2021年12月31日：人民币5.07亿元)。

30. 应付债券

	注	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
公司债券	(1)	101,527,533,427	103,538,574,669
中期票据	(2)	29,527,877,584	25,461,182,563
次级债券	(3)	18,545,978,112	26,516,690,620
金融债券	(4)	-	2,500,000,000
小计		<u>149,601,389,123</u>	<u>158,016,447,852</u>
加：计提利息			
其中：公司债券		1,747,857,316	1,770,852,575
中期票据		213,506,700	121,842,249
次级债券		421,212,323	568,525,592
金融债券		-	30,881,507
合计		<u>151,983,965,462</u>	<u>160,508,549,775</u>
公允价值		151,599,741,440	163,078,293,731

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(1) 公司债券:

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2022年 1月1日余额	本年发行	利息计提/ 支付净额	本年兑付	摊销及其他	2022年 12月31日余额
17中金03	08/05/2017	08/05/2022	按年支付	1,000,000,000	5.19%	1,030,720,703	-	(12,131,207)	(1,000,000,000)	(18,589,496)	-
19中金04(d)	21/11/2019	21/11/2025	按年支付	1,500,000,000	3.52%	1,505,930,959	-	(5,930,959)	(1,500,000,000)	-	-
20中金F1(e)	26/02/2020	26/02/2025	按年支付	4,000,000,000	3.20%	4,108,361,644	-	(350,685)	-	-	4,108,010,959
20中金G1(f)	03/04/2020	03/04/2026	按年支付	1,500,000,000	2.89%	1,532,304,658	-	-	-	-	1,532,304,658
20中金G2(g)	03/04/2020	03/04/2027	按年支付	1,000,000,000	3.25%	1,024,219,178	-	-	-	-	1,024,219,178
20中金G3(h)	06/05/2020	06/05/2026	按年支付	3,300,000,000	2.37%	3,351,211,479	-	-	-	-	3,351,211,479
20中金G4(i)	06/05/2020	06/05/2027	按年支付	700,000,000	2.88%	713,200,658	-	-	-	-	713,200,658
20中金F2(j)	28/05/2020	28/05/2025	按年支付	3,000,000,000	2.95%	3,052,615,069	-	-	-	-	3,052,615,069
20中金G5(k)	22/06/2020	22/06/2026	按年支付	1,500,000,000	3.10%	1,524,460,274	-	-	-	-	1,524,460,274
20中金F3(l)	24/07/2020	24/07/2025	按年支付	3,000,000,000	3.80%	3,049,972,603	-	-	-	-	3,049,972,603
20中金07(m)	10/09/2020	10/09/2025	按年支付	5,000,000,000	3.78%	5,057,476,712	-	517,808	-	-	5,057,994,520
20中金09(n)	23/09/2020	23/09/2025	按年支付	5,000,000,000	3.80%	5,051,013,699	-	520,548	-	-	5,051,534,247
20中金11(o)	19/10/2020	19/10/2023	按年支付	2,500,000,000	3.50%	2,517,500,000	-	(17,500,000)	(2,500,000,000)	-	-
20中金12(p)	19/10/2020	19/10/2025	按年支付	2,500,000,000	3.74%	2,518,700,000	-	-	-	-	2,518,700,000
20中金13(q)	28/10/2020	28/10/2023	按年支付	2,000,000,000	3.48%	2,012,203,836	-	(12,203,836)	(2,000,000,000)	-	-
20中金14(r)	28/10/2020	28/10/2025	按年支付	3,000,000,000	3.68%	3,019,357,808	-	-	-	-	3,019,357,808
20中金F4(s)	14/12/2020	14/12/2023	按年支付	2,500,000,000	3.85%	2,504,482,877	-	(4,482,877)	(2,500,000,000)	-	-
20中金F5(t)	14/12/2020	14/12/2025	按年支付	2,500,000,000	4.09%	2,504,762,329	-	-	-	-	2,504,762,329
21中金F1(u)	18/01/2021	18/01/2024	按年支付	2,500,000,000	3.55%	2,584,373,288	-	-	-	-	2,584,373,288
21中金F2(v)	18/01/2021	18/01/2026	按年支付	2,500,000,000	3.75%	2,589,126,712	-	-	-	-	2,589,126,712
21中金F3(w)	04/03/2021	04/03/2024	按年支付	1,500,000,000	3.60%	1,544,679,452	-	-	-	-	1,544,679,452
21中金F4(x)	04/03/2021	04/03/2026	按年支付	2,000,000,000	3.82%	2,063,213,151	-	-	-	-	2,063,213,151
21中金G1(y)	16/03/2021	16/03/2026	按年支付	2,000,000,000	3.58%	2,056,887,671	-	-	-	-	2,056,887,671
21中金G2	16/03/2021	16/03/2031	按年支付	2,000,000,000	4.10%	2,065,150,685	-	-	-	-	2,065,150,685
21中金G3(z)	25/03/2021	25/03/2026	按年支付	1,500,000,000	3.51%	1,540,533,288	-	-	-	-	1,540,533,288
21中金G4	25/03/2021	25/03/2031	按年支付	2,500,000,000	4.07%	2,578,333,562	-	-	-	-	2,578,333,562
21中金F5(aa)	13/04/2021	13/04/2024	按年支付	1,000,000,000	3.43%	1,024,620,822	-	-	-	-	1,024,620,822
21中金F6(ab)	13/04/2021	13/04/2026	按年支付	3,500,000,000	3.70%	3,592,601,370	-	354,794	-	-	3,592,956,164

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(1) 公司债券: - 续

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2022 年		利息计提/支付净额	本年兑付	摊销及其他	2022 年	
						1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
21 中金 G5(ac)	16/08/2021	16/08/2026	按年支付	1,000,000,000	3.04%	1,011,410,411	-	-	-	-	1,011,410,411	
21 中金 G6(ad)	16/08/2021	16/08/2028	按年支付	1,500,000,000	3.39%	1,519,086,164	-	-	-	-	1,519,086,164	
21 中金 G7	08/12/2021	08/12/2024	按年支付	2,500,000,000	2.97%	2,504,678,767	-	-	-	-	2,504,678,767	
21 中金 G8	08/12/2021	08/12/2031	按年支付	1,000,000,000	3.68%	1,002,318,904	-	-	-	-	1,002,318,904	
22 中金 G1(ao)	29/11/2022	29/11/2027	按年支付	2,500,000,000	2.94%	-	2,500,000,000	6,443,835	-	-	2,506,443,835	
22 中金 G2	29/11/2022	29/11/2032	按年支付	2,000,000,000	3.52%	-	2,000,000,000	6,172,054	-	-	2,006,172,054	
22 中金 G3(ap)	16/12/2022	16/12/2025	按年支付	1,000,000,000	3.36%	-	1,000,000,000	1,380,822	-	-	1,001,380,822	
17 中投 F2	18/07/2017	18/07/2022	按年支付	1,000,000,000	5.10%	1,023,334,247	-	(23,334,247)	(1,000,000,000)	-	-	
19 中投 01	22/04/2019	22/04/2022	按年支付	2,000,000,000	4.22%	2,058,692,682	-	(58,733,149)	(2,000,000,000)	40,467	-	
19 中财 01(ae)	16/10/2019	16/10/2024	按年支付	3,000,000,000	3.58%	3,020,468,577	-	(22,656,985)	(3,000,000,000)	2,188,408	-	
20 中财 G1(af)	16/01/2020	16/01/2025	按年支付	2,000,000,000	3.44%	2,064,489,835	-	(3,245)	-	473,703	2,064,960,293	
20 中财 F1(ag)	09/04/2020	09/04/2025	按年支付	3,000,000,000	3.17%	3,067,665,617	-	-	-	560,642	3,068,226,259	
20 中财 F2	28/07/2020	28/07/2023	按年支付	2,000,000,000	3.80%	2,031,676,085	-	-	-	639,051	2,032,315,136	
20 中财 G2(ah)	21/10/2020	21/10/2025	按年支付	2,000,000,000	3.77%	2,013,595,069	-	-	-	318,555	2,013,913,624	
20 中财 G3	21/10/2020	21/10/2025	按年支付	1,000,000,000	4.20%	1,007,644,244	-	-	-	158,668	1,007,802,912	
20 中财 G5(ai)	24/11/2020	24/11/2025	按年支付	1,000,000,000	3.98%	1,003,542,799	-	-	-	145,410	1,003,688,209	
20 中财 G6(aj)	15/12/2020	15/12/2025	按年支付	1,000,000,000	3.85%	1,001,184,587	-	-	-	145,270	1,001,329,857	
21 中财 G1(ak)	26/03/2021	26/03/2024	按年支付	2,000,000,000	3.44%	2,050,763,623	-	-	-	966,648	2,051,730,271	
21 中财 G2(al)	26/03/2021	26/03/2026	按年支付	3,000,000,000	3.65%	3,082,964,938	-	-	-	297,231	3,083,262,169	
21 中财 G3(am)	22/04/2021	22/04/2026	按年支付	3,000,000,000	3.55%	3,072,756,153	-	-	-	296,835	3,073,052,988	
21 中财 G4	22/04/2021	22/04/2026	按年支付	2,000,000,000	3.84%	2,050,893,827	-	-	-	555,312	2,051,449,139	
21 中财 G5(an)	09/12/2021	09/12/2026	按年支付	3,000,000,000	3.06%	3,004,246,228	-	-	-	293,086	3,004,539,314	
22 中财 G1	08/03/2022	08/03/2025	按年支付	1,500,000,000	3.07%	-	1,500,000,000	36,916,547	-	198,738	1,537,115,285	
22 中财 G2	08/03/2022	08/03/2027	按年支付	500,000,000	3.49%	-	500,000,000	14,025,790	-	48,894	514,074,684	
22 中财 G3	18/07/2022	18/07/2025	按年支付	2,000,000,000	2.83%	-	2,000,000,000	25,204,614	-	101,744	2,025,306,358	
22 中财 G4	18/07/2022	18/07/2027	按年支付	1,000,000,000	3.20%	-	1,000,000,000	14,295,184	-	29,402	1,014,324,586	
22 中财 G5	29/08/2022	29/08/2025	按年支付	1,500,000,000	2.69%	-	1,500,000,000	13,299,625	-	57,130	1,513,356,755	
22 中财 G6	29/08/2022	29/08/2027	按年支付	1,500,000,000	3.06%	-	1,500,000,000	15,200,310	-	33,060	1,515,233,370	
合计						105,309,427,244	13,500,000,000	(22,995,259)	(15,500,000,000)	(11,041,242)	103,275,390,743	

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(1) 公司债券: - 续

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2021年		利息计提/支付净额	本年兑付	摊销及其他	2021年	
						1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
16中金01	18/07/2016	18/07/2021	按年支付	3,000,000,000	3.58%	2,923,108,092	-	(47,108,092)	(2,876,000,000)	-	-	
16中金02(b)	18/07/2016	18/07/2023	按年支付	1,000,000,000	3.29%	1,015,052,877	-	(15,052,877)	(1,000,000,000)	-	-	
16中金04(c)	27/10/2016	27/10/2023	按年支付	900,000,000	3.13%	905,093,753	-	(5,093,753)	(900,000,000)	-	-	
17中金03	08/05/2017	08/05/2022	按年支付	1,000,000,000	5.19%	1,039,819,840	-	5,070,214	-	(14,169,351)	1,030,720,703	
18中金02	26/01/2018	26/01/2021	按年支付	1,000,000,000	5.70%	1,053,487,398	-	(37,421,339)	(1,000,000,000)	(16,066,059)	-	
18中金04	24/04/2018	24/04/2021	按年支付	1,000,000,000	4.94%	1,034,778,011	-	(21,214,544)	(1,000,000,000)	(13,563,467)	-	
18中金06	28/06/2018	28/06/2021	按年支付	1,000,000,000	5.30%	1,026,731,144	-	(18,438,798)	(1,000,000,000)	(8,292,346)	-	
19中金04(d)	21/11/2019	21/11/2025	按年支付	1,500,000,000	3.52%	1,505,930,959	-	-	-	-	1,505,930,959	
20中金F1(e)	26/02/2020	26/02/2025	按年支付	4,000,000,000	3.20%	4,108,361,644	-	-	-	-	4,108,361,644	
20中金G1(f)	03/04/2020	03/04/2026	按年支付	1,500,000,000	2.89%	1,532,304,658	-	-	-	-	1,532,304,658	
20中金G2(g)	03/04/2020	03/04/2027	按年支付	1,000,000,000	3.25%	1,024,219,178	-	-	-	-	1,024,219,178	
20中金G3(h)	06/05/2020	06/05/2026	按年支付	3,300,000,000	2.37%	3,351,211,479	-	-	-	-	3,351,211,479	
20中金G4(i)	06/05/2020	06/05/2027	按年支付	700,000,000	2.88%	713,200,658	-	-	-	-	713,200,658	
20中金F2(j)	28/05/2020	28/05/2025	按年支付	3,000,000,000	2.95%	3,052,615,069	-	-	-	-	3,052,615,069	
20中金G5(k)	22/06/2020	22/06/2026	按年支付	1,500,000,000	3.10%	1,524,460,274	-	-	-	-	1,524,460,274	
20中金F3(l)	24/07/2020	24/07/2025	按年支付	3,000,000,000	3.80%	3,049,972,603	-	-	-	-	3,049,972,603	
20中金07(m)	10/09/2020	10/09/2025	按年支付	5,000,000,000	3.78%	5,057,476,712	-	-	-	-	5,057,476,712	
20中金09(n)	23/09/2020	23/09/2025	按年支付	5,000,000,000	3.80%	5,051,013,699	-	-	-	-	5,051,013,699	
20中金11(o)	19/10/2020	19/10/2023	按年支付	2,500,000,000	3.50%	2,517,500,000	-	-	-	-	2,517,500,000	
20中金12(p)	19/10/2020	19/10/2025	按年支付	2,500,000,000	3.74%	2,518,700,000	-	-	-	-	2,518,700,000	
20中金13(q)	28/10/2020	28/10/2023	按年支付	2,000,000,000	3.48%	2,012,203,836	-	-	-	-	2,012,203,836	
20中金14(r)	28/10/2020	28/10/2025	按年支付	3,000,000,000	3.68%	3,019,357,808	-	-	-	-	3,019,357,808	
20中金F4(s)	14/12/2020	14/12/2023	按年支付	2,500,000,000	3.85%	2,504,482,877	-	-	-	-	2,504,482,877	
20中金F5(t)	14/12/2020	14/12/2025	按年支付	2,500,000,000	4.09%	2,504,762,329	-	-	-	-	2,504,762,329	
21中金F1(u)	18/01/2021	18/01/2024	按年支付	2,500,000,000	3.55%	-	2,500,000,000	84,373,288	-	-	2,584,373,288	
21中金F2(v)	18/01/2021	18/01/2026	按年支付	2,500,000,000	3.75%	-	2,500,000,000	89,126,712	-	-	2,589,126,712	
21中金F3(w)	04/03/2021	04/03/2024	按年支付	1,500,000,000	3.60%	-	1,500,000,000	44,679,452	-	-	1,544,679,452	
21中金F4(x)	04/03/2021	04/03/2026	按年支付	2,000,000,000	3.82%	-	2,000,000,000	63,213,151	-	-	2,063,213,151	
21中金G1(y)	16/03/2021	16/03/2026	按年支付	2,000,000,000	3.58%	-	2,000,000,000	56,887,671	-	-	2,056,887,671	
21中金G2	16/03/2021	16/03/2031	按年支付	2,000,000,000	4.10%	-	2,000,000,000	65,150,685	-	-	2,065,150,685	
21中金G3(z)	25/03/2021	25/03/2026	按年支付	1,500,000,000	3.51%	-	1,500,000,000	40,533,288	-	-	1,540,533,288	
21中金G4	25/03/2021	25/03/2031	按年支付	2,500,000,000	4.07%	-	2,500,000,000	78,333,562	-	-	2,578,333,562	
21中金F5(aa)	13/04/2021	13/04/2024	按年支付	1,000,000,000	3.43%	-	1,000,000,000	24,620,822	-	-	1,024,620,822	
21中金F6(ab)	13/04/2021	13/04/2026	按年支付	3,500,000,000	3.70%	-	3,500,000,000	92,601,370	-	-	3,592,601,370	

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(1) 公司债券: - 续

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2021年		利息计提/支付净额	本年兑付	摊销及其他	2021年	
						1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
21中金G5(ac)	16/08/2021	16/08/2026	按年支付	1,000,000,000	3.04%	-	1,000,000,000	11,410,411	-	-	1,011,410,411	
21中金G6(ad)	16/08/2021	16/08/2028	按年支付	1,500,000,000	3.39%	-	1,500,000,000	19,086,164	-	-	1,519,086,164	
21中金G7	08/12/2021	08/12/2024	按年支付	2,500,000,000	2.97%	-	2,500,000,000	4,678,767	-	-	2,504,678,767	
21中金G8	08/12/2021	08/12/2031	按年支付	1,000,000,000	3.68%	-	1,000,000,000	2,318,904	-	-	1,002,318,904	
17中投F2	18/07/2017	18/07/2022	按年支付	1,000,000,000	5.10%	1,023,334,247	-	(2,407)	-	2,407	1,023,334,247	
18中投01	23/03/2018	23/03/2021	按年支付	1,000,000,000	5.95%	1,046,280,749	-	(46,345,867)	(1,000,000,000)	65,118	-	
18中投03	21/09/2018	21/09/2021	按年支付	1,000,000,000	4.99%	1,013,896,731	-	(13,994,182)	(1,000,000,000)	97,451	-	
19中投01	22/04/2019	22/04/2022	按年支付	2,000,000,000	4.22%	2,058,563,227	-	(3,981)	-	133,436	2,058,692,682	
19中财01(ae)	16/10/2019	16/10/2024	按年支付	3,000,000,000	3.58%	3,020,477,755	-	(948,462)	-	939,284	3,020,468,577	
20中财G1(af)	16/01/2020	16/01/2025	按年支付	2,000,000,000	3.44%	2,065,594,368	-	(1,897,763)	-	793,230	2,064,489,835	
20中财F1(ag)	09/04/2020	09/04/2025	按年支付	3,000,000,000	3.17%	3,069,566,301	-	(2,834,675)	-	933,991	3,067,665,617	
20中财F2	28/07/2020	28/07/2023	按年支付	2,000,000,000	3.80%	2,032,690,411	-	(1,890,377)	-	876,051	2,031,676,085	
20中财G2(ah)	21/10/2020	21/10/2025	按年支付	2,000,000,000	3.77%	2,014,873,425	-	(1,647,802)	-	369,446	2,013,595,069	
20中财G3	21/10/2020	21/10/2025	按年支付	1,000,000,000	4.20%	1,008,284,932	-	(824,057)	-	183,369	1,007,644,244	
20中财G5(ai)	24/11/2020	24/11/2025	按年支付	1,000,000,000	3.98%	1,004,143,562	-	(756,594)	-	155,831	1,003,542,799	
20中财G6(aj)	15/12/2020	15/12/2025	按年支付	1,000,000,000	3.85%	1,001,793,151	-	(756,533)	-	147,969	1,001,184,587	
21中财G1(ak)	26/03/2021	26/03/2024	按年支付	2,000,000,000	3.44%	-	2,000,000,000	50,004,311	-	759,312	2,050,763,623	
21中财G2(al)	26/03/2021	26/03/2026	按年支付	3,000,000,000	3.65%	-	3,000,000,000	82,686,792	-	278,146	3,082,964,938	
21中财G3(am)	22/04/2021	22/04/2026	按年支付	3,000,000,000	3.55%	-	3,000,000,000	72,499,121	-	257,032	3,072,756,153	
21中财G4	22/04/2021	22/04/2026	按年支付	2,000,000,000	3.84%	-	2,000,000,000	50,482,119	-	411,708	2,050,893,827	
21中财G5(an)	09/12/2021	09/12/2026	按年支付	3,000,000,000	3.06%	-	3,000,000,000	4,171,450	-	74,778	3,004,246,228	
合计						74,405,343,757	40,000,000,000	725,696,151	(9,776,000,000)	(45,612,664)	105,309,427,244	

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(1) 公司债券: - 续

- (a) 本集团发行的公司债券面值为每张人民币 100 元。
- (b) 本公司可选择于 2021 年 7 月 18 日赎回该公司债券。若本公司未行使赎回选择权, 本公司可选择上调利率, 投资者亦享有回售选择权。本公司已于 2021 年 7 月 19 日赎回该公司债券。
- (c) 本公司可选择于 2021 年 10 月 27 日赎回该公司债券。若本公司未行使赎回选择权, 本公司可选择上调利率, 投资者亦享有回售选择权。本公司已于 2021 年 10 月 27 日赎回该公司债券。
- (d) 本公司可选择于 2022 年 11 月 21 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。本公司于 2022 年 10 月 24 日发布票面利率调整公告后, 投资者行使回售选择权, 该公司债券实现全额回售。本公司于 2022 年 11 月 21 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (e) 本公司可选择于 2023 年 2 月 26 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (f) 本公司可选择于 2023 年 4 月 3 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (g) 本公司可选择于 2025 年 4 月 3 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (h) 本公司可选择于 2023 年 5 月 6 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (i) 本公司可选择于 2025 年 5 月 6 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (j) 本公司可选择于 2023 年 5 月 28 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (k) 本公司可选择于 2023 年 6 月 22 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (l) 本公司可选择于 2023 年 7 月 24 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (m) 本公司可选择于 2023 年 9 月 10 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (n) 本公司可选择于 2023 年 9 月 23 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (o) 本公司可选择于 2022 年 10 月 19 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。本公司于 2022 年 9 月 14 日发布票面利率调整公告后, 投资者行使回售选择权, 该公司债券实现全额回售。本公司于 2022 年 10 月 19 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (p) 本公司可选择于 2023 年 10 月 19 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (q) 本公司可选择于 2022 年 10 月 28 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。本公司于 2022 年 9 月 23 日发布票面利率调整公告后, 投资者行使回售选择权, 该公司债券实现全额回售。本公司于 2022 年 10 月 28 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。
- (r) 本公司可选择于 2023 年 10 月 28 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (s) 本公司可选择于 2022 年 12 月 14 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。本公司于 2022 年 11 月 16 日发布票面利率调整公告后, 投资者行使回售选择权, 该公司债券实现全额回售。本公司于 2022 年 12 月 14 日全额兑付该公司债券本金及相应的利息。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(1) 公司债券: - 续

- (t) 本公司可选择于 2023 年 12 月 14 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (u) 本公司可选择于 2023 年 1 月 18 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (v) 本公司可选择于 2024 年 1 月 18 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (w) 本公司可选择于 2023 年 3 月 4 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (x) 本公司可选择于 2024 年 3 月 4 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (y) 本公司可选择于 2024 年 3 月 16 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (z) 本公司可选择于 2024 年 3 月 25 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (aa) 本公司可选择于 2023 年 4 月 13 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ab) 本公司可选择于 2024 年 4 月 13 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ac) 本公司可选择于 2024 年 8 月 16 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ad) 本公司可选择于 2026 年 8 月 16 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ae) 中金财富可选择于 2022 年 10 月 16 日赎回该公司债券。若中金财富未行使赎回选择权, 中金财富可选择调整利率, 投资者亦享有回售选择权。中金财富已于 2022 年 10 月 17 日全额赎回该公司债券。
- (af) 中金财富可选择于 2023 年 1 月 16 日赎回该公司债券。若中金财富未行使赎回选择权, 中金财富可选择调整利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ag) 中金财富可选择于 2023 年 4 月 9 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ah) 中金财富可选择于 2023 年 10 月 21 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ai) 中金财富可选择于 2023 年 11 月 24 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (aj) 中金财富可选择于 2023 年 12 月 15 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ak) 中金财富可选择于 2023 年 3 月 26 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (al) 中金财富可选择于 2024 年 3 月 26 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (am) 中金财富可选择于 2024 年 4 月 22 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (an) 中金财富可选择于 2024 年 12 月 9 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ao) 本公司可选择于 2025 年 11 月 29 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。
- (ap) 本公司可选择于 2024 年 12 月 16 日调整票面利率, 投资者亦享有回售选择权。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(2) 中期票据:

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2022年		利息计提/支付净额	本年兑付	摊销及其他	2022年	
						1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
中期票据	03/05/2019	03/05/2022	按季支付	7.00 亿美元	3 个月 LIBOR+1.175%	4,469,976,363	-	(9,450,866)	(4,597,040,000)	136,514,503	-	
中期票据	03/05/2019	03/05/2022	按半年支付	3.00 亿美元	3.375%	1,921,749,977	-	(10,221,045)	(1,970,160,000)	58,631,068	-	
中期票据	18/02/2020	18/02/2023	按季支付	10.00 亿美元	3 个月 LIBOR+0.90%	6,376,848,366	-	39,171,864	-	595,153,927	7,011,174,157	
中期票据	10/08/2020	10/08/2023	按半年支付	5.00 亿美元	1.75%	3,200,440,688	-	2,216,115	-	300,016,442	3,502,673,245	
中期票据	26/01/2021	26/01/2024	按半年支付	10.00 亿美元	1.625%	6,406,973,741	-	5,658,971	-	594,491,690	7,007,124,402	
中期票据	26/01/2021	26/01/2026	按半年支付	5.00 亿美元	2.00%	3,207,035,677	-	3,309,386	-	295,828,530	3,506,173,593	
中期票据	21/03/2022	21/03/2025	按半年支付	6.00 亿美元	2.875%	-	3,820,620,000	33,717,486	-	333,692,830	4,188,030,316	
中期票据	22/11/2022	22/11/2025	按半年支付	6.50 亿美元	5.42%	-	4,658,355,000	27,262,540	-	(159,408,969)	4,526,208,571	
合计						25,583,024,812	8,478,975,000	91,664,451	(6,567,200,000)	2,154,920,021	29,741,384,284	

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2021年		利息计提/支付净额	本年兑付	摊销及其他	2021年	
						1月1日余额	本年发行				12月31日余额	
中期票据	25/04/2018	25/04/2021	按季支付	6.00 亿美元	3 个月 LIBOR+1.20%	3,923,367,904	-	(10,263,951)	(3,894,780,000)	(18,323,953)	-	
中期票据	11/09/2018	11/09/2021	按季支付	4.00 亿美元	3 个月 LIBOR+1.20%	2,609,690,057	-	(2,024,642)	(2,579,880,000)	(27,785,415)	-	
中期票据	03/05/2019	03/05/2022	按季支付	7.00 亿美元	3 个月 LIBOR+1.175%	4,569,141,336	-	(636,040)	-	(98,528,933)	4,469,976,363	
中期票据	03/05/2019	03/05/2022	按半年支付	3.00 亿美元	3.375%	1,963,183,847	-	(239,186)	-	(41,194,684)	1,921,749,977	
中期票据	18/02/2020	18/02/2023	按季支付	10.00 亿美元	3 个月 LIBOR+0.90%	6,519,649,063	-	(509,910)	-	(142,290,787)	6,376,848,366	
中期票据	10/08/2020	10/08/2023	按半年支付	5.00 亿美元	1.75%	3,269,428,314	-	(201,391)	-	(68,786,235)	3,200,440,688	
中期票据	26/01/2021	26/01/2024	按半年支付	10.00 亿美元	1.625%	-	6,484,700,000	44,347,244	-	(122,073,503)	6,406,973,741	
中期票据	26/01/2021	26/01/2026	按半年支付	5.00 亿美元	2.00%	-	3,242,350,000	27,450,931	-	(62,765,254)	3,207,035,677	
合计						22,854,460,521	9,727,050,000	57,923,055	(6,474,660,000)	(581,748,764)	25,583,024,812	

(a) 本集团发行的中期票据面值为每张 1,000 美元。

(b) 浮动利率中期票据实际到期日为上表中到期日期或离该日期最近的付息日。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(3) 次级债券:

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2022 年 1月 1 日余额	本年发行	利息计提/ 支付净额	本年兑付	摊销及其他	2022 年 12 月 31 日余额
17 中金 C1	22/05/2017	22/05/2022	按年支付	600,000,000	5.39%	618,319,699	-	(6,742,553)	(600,000,000)	(11,577,146)	-
17 中金 C2	24/07/2017	24/07/2022	按年支付	1,500,000,000	4.98%	1,528,932,820	-	(6,513,310)	(1,500,000,000)	(22,419,510)	-
17 中金 C3	16/11/2017	16/11/2022	按年支付	1,500,000,000	5.50%	1,496,418,005	-	30,986,622	(1,500,000,000)	(27,404,627)	-
18 中金 C1	20/04/2018	20/04/2023	按年支付	1,000,000,000	5.30%	1,044,136,555	-	615,431	-	(8,515,705)	1,036,236,281
19 中金 C1	19/04/2019	19/04/2022	按年支付	1,500,000,000	4.20%	1,544,358,904	-	(44,358,904)	(1,500,000,000)	-	-
19 中金 C3	14/10/2019	14/10/2024	按年支付	1,500,000,000	4.09%	1,513,110,411	-	-	-	-	1,513,110,411
19 中金 C4	11/11/2019	11/11/2024	按年支付	1,500,000,000	4.12%	1,508,465,753	-	-	-	-	1,508,465,753
19 中金 C5	05/12/2019	05/12/2024	按年支付	2,000,000,000	4.20%	2,005,983,562	-	-	-	-	2,005,983,562
20 中金 C1	17/02/2020	17/02/2025	按年支付	1,500,000,000	3.85%	1,550,155,479	-	-	-	-	1,550,155,479
21 中金 C1	08/02/2021	08/02/2024	按年支付	1,000,000,000	3.90%	1,042,432,613	-	(3,193,526)	-	(645,769)	1,038,593,318
21 中金 C2	08/02/2021	08/02/2026	按年支付	1,000,000,000	4.49%	1,053,681,347	-	(2,994,871)	-	(2,386,396)	1,048,300,080
17 中投 02	23/02/2017	23/02/2022	按年支付	1,800,000,000	5.00%	1,876,820,331	-	(77,020,658)	(1,800,000,000)	200,327	-
19 中投 C1	25/04/2019	25/04/2022	按年支付	3,000,000,000	4.50%	3,092,460,087	-	(92,835,616)	(3,000,000,000)	375,529	-
20 中财 C1	17/04/2020	17/04/2025	按年支付	2,000,000,000	3.80%	2,052,390,656	-	-	-	447,177	2,052,837,833
21 中财 C1	09/03/2021	09/03/2024	按年支付	1,000,000,000	3.98%	1,031,726,681	-	(1,877)	-	345,061	1,032,069,865
21 中财 C2	09/03/2021	09/03/2026	按年支付	1,000,000,000	4.58%	1,036,508,737	-	(2,160)	-	198,305	1,036,704,882
21 中财 C3	09/04/2021	09/04/2024	按年支付	2,000,000,000	3.94%	2,056,846,818	-	-	-	342,077	2,057,188,895
21 中财 C4	09/04/2021	09/04/2026	按年支付	1,000,000,000	4.50%	1,032,467,754	-	-	-	97,812	1,032,565,566
22 中财 C1	24/03/2022	24/03/2025	按年支付	1,500,000,000	3.50%	-	1,500,000,000	39,927,177	-	193,360	1,540,120,537
22 中财 C2	24/03/2022	24/03/2027	按年支付	500,000,000	3.89%	-	500,000,000	14,820,976	-	36,997	514,857,973
合计						27,085,216,212	2,000,000,000	(147,313,269)	(9,900,000,000)	(70,712,508)	18,967,190,435

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(3) 次级债券: - 续

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2021年 1月1日余额	本年发行	利息计提/ 支付净额	本年兑付	摊销及其他	2021年 12月31日余额
16中金C2	15/12/2016	15/12/2021	按年支付	3,400,000,000	4.60%	3,406,855,890	-	(6,855,890)	(3,400,000,000)	-	-
16中金期(b)	16/12/2016	16/12/2024	按年支付	100,000,000	5.00%	100,219,178	-	(219,178)	(100,000,000)	-	-
17中金C1	22/05/2017	22/05/2022	按年支付	600,000,000	5.39%	624,072,690	-	1,721,543	-	(7,474,534)	618,319,699
17中金C2	24/07/2017	24/07/2022	按年支付	1,500,000,000	4.98%	1,541,393,843	-	632,098	-	(13,093,121)	1,528,932,820
17中金C3	16/11/2017	16/11/2022	按年支付	1,500,000,000	5.50%	1,514,165,601	-	(2,327,379)	-	(15,420,217)	1,496,418,005
18中金C1	20/04/2018	20/04/2023	按年支付	1,000,000,000	5.30%	1,051,682,141	-	(3,478,752)	-	(4,066,834)	1,044,136,555
18中金C2	29/08/2018	29/08/2021	按年支付	1,500,000,000	4.70%	1,522,573,405	-	(13,883,743)	(1,500,000,000)	(8,689,662)	-
19中金C1	19/04/2019	19/04/2022	按年支付	1,500,000,000	4.20%	1,544,358,904	-	-	-	-	1,544,358,904
19中金C3	14/10/2019	14/10/2024	按年支付	1,500,000,000	4.09%	1,513,110,411	-	-	-	-	1,513,110,411
19中金C4	11/11/2019	11/11/2024	按年支付	1,500,000,000	4.12%	1,508,465,753	-	-	-	-	1,508,465,753
19中金C5	05/12/2019	05/12/2024	按年支付	2,000,000,000	4.20%	2,005,983,562	-	-	-	-	2,005,983,562
20中金C1	17/02/2020	17/02/2025	按年支付	1,500,000,000	3.85%	1,550,155,479	-	-	-	-	1,550,155,479
21中金C1	08/02/2021	08/02/2024	按年支付	1,000,000,000	3.90%	-	1,000,000,000	33,609,951	-	8,822,662	1,042,432,613
21中金C2	08/02/2021	08/02/2026	按年支付	1,000,000,000	4.49%	-	1,000,000,000	39,005,787	-	14,675,560	1,053,681,347
17中投02	23/02/2017	23/02/2022	按年支付	1,800,000,000	5.00%	1,876,112,521	-	(39,952)	-	747,762	1,876,820,331
19中投C1	25/04/2019	25/04/2022	按年支付	3,000,000,000	4.50%	3,091,333,871	-	(6,367)	-	1,132,583	3,092,460,087
20中财C1	17/04/2020	17/04/2025	按年支付	2,000,000,000	3.80%	2,051,965,880	-	(3,585)	-	428,361	2,052,390,656
21中财C1	09/03/2021	09/03/2024	按年支付	1,000,000,000	3.98%	-	1,000,000,000	31,437,643	-	289,038	1,031,726,681
21中财C2	09/03/2021	09/03/2026	按年支付	1,000,000,000	4.58%	-	1,000,000,000	36,336,272	-	172,465	1,036,508,737
21中财C3	09/04/2021	09/04/2024	按年支付	2,000,000,000	3.94%	-	2,000,000,000	56,567,267	-	279,551	2,056,846,818
21中财C4	09/04/2021	09/04/2026	按年支付	1,000,000,000	4.50%	-	1,000,000,000	32,380,072	-	87,682	1,032,467,754
合计						24,902,449,129	7,000,000,000	204,875,787	(5,000,000,000)	(22,108,704)	27,085,216,212

(a) 本集团发行的次级债券面值为每张人民币 100 元。

(b) 中金期货可选择于 2021 年 12 月 16 日赎回该次级债券。若中金期货未行使赎回选择权，该次级债券后 3 年的票面利率上调至 8.00%。中金期货已于 2021 年 12 月 16 日赎回该次级债券。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

30. 应付债券 - 续

(4) 金融债券:

债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2022年		利息计提/支付净额	本年兑付	2022年	
						1月1日余额	本年发行			12月31日余额	
19中金公司金融债01	22/08/2019	22/08/2022	按年支付	2,500,000,000	3.39%	2,530,881,507	-	(30,881,507)	(2,500,000,000)	-	
<hr/>											
债券名称	起息日期	到期日期	付息方式	发行金额	票面利率	2021年		利息计提/支付净额	本年兑付	2021年	
						1月1日余额	本年发行	12月31日余额			
19中金公司金融债01	22/08/2019	22/08/2022	按年支付	2,500,000,000	3.39%	2,530,881,507	-	-	-	-	2,530,881,507

(a) 本集团发行的金融债券面值为每张人民币 100 元。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 其他负债

	注	2022年 12月31日	2021年 12月31日
预提费用		1,218,165,749	966,024,464
其他应付款	(1)	841,755,702	945,206,253
应付股利	(2)	294,600,000	218,147,434
应付纳入合并范围的结构化主体的其他持有人的款项	(3)	237,503,477	3,043,550,185
递延收益	(4)	146,982,000	146,982,000
长期借款		-	10,200,000
小计		<u>2,739,006,928</u>	<u>5,330,110,336</u>
加：计提利息		<u>57,668,027</u>	<u>50,115,555</u>
合计		<u>2,796,674,955</u>	<u>5,380,225,891</u>

(1) 其他应付款

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
应付投资管理风险准备	292,084,829	280,892,121
应付期货业务风险准备	77,997,450	69,067,491
其他	<u>471,673,423</u>	<u>595,246,641</u>
合计	<u>841,755,702</u>	<u>945,206,253</u>

(2) 应付股利

截至 2022 年 12 月 31 日，应付股利包含应付永续次级债券持有人利息人民币 294,600,000 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 154,200,000 元)。截至 2021 年 12 月 31 日，应付股利包括应付少数股东股利人民币 63,947,434 元。

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

(4) 递延收益

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
中金财富南山地块补贴(注)	<u>146,982,000</u>	<u>146,982,000</u>

注： 中金财富南山地块补贴用于构建办公楼，截至 2022 年 12 月 31 日，该办公楼仍处于在建状态。

# 中国国际金融股份有限公司

## 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

### 32. 股本

	2022年 1月1日	发行新股	送股	公积金转股	其他	2022年 12月31日
<b>有限售条件股份</b>						
A股						
其中：国家股	1,936,155,680	-	-	-	-	1,936,155,680
国有法人股	2,734,800	-	-	-	-	2,734,800
其他内资股	429,454,757	-	-	-	(398,500,000)	30,954,757
外资股	24,075,922	-	-	-	-	24,075,922
有限售条件股份合计	<u>2,392,421,159</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(398,500,000)</u>	<u>1,993,921,159</u>
<b>无限售条件股份</b>						
A股	531,121,281	-	-	-	398,500,000	929,621,281
H股	1,903,714,428	-	-	-	-	1,903,714,428
无限售条件股份合计	<u>2,434,835,709</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>398,500,000</u>	<u>2,833,335,709</u>
股份合计	<u>4,827,256,868</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,827,256,868</u>
	2021年 1月1日	发行新股	送股	公积金转股	其他	2021年 12月31日
<b>有限售条件股份</b>						
A股						
其中：国家股	1,936,155,680	-	-	-	-	1,936,155,680
国有法人股	188,996,800	-	-	-	(186,262,000)	2,734,800
其他内资股	514,015,190	-	-	-	(84,560,433)	429,454,757
外资股	24,096,202	-	-	-	(20,280)	24,075,922
有限售条件股份合计	<u>2,663,263,872</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(270,842,713)</u>	<u>2,392,421,159</u>
<b>无限售条件股份</b>						
A股	260,278,568	-	-	-	270,842,713	531,121,281
H股	1,903,714,428	-	-	-	-	1,903,714,428
无限售条件股份合计	<u>2,163,992,996</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>270,842,713</u>	<u>2,434,835,709</u>
股份合计	<u>4,827,256,868</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,827,256,868</u>

本公司发行股份产生的溢价(扣除满足资本化条件的发行成本)计入资本公积。

### 33. 其他权益工具

#### (1) 发行在外的永续次级债券

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 其他权益工具 - 续

(1) 发行在外的永续次级债券 - 续

上述永续次级债券的相关合同条款列示如下：

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

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

(2) 变动情况表

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

发行在外的金融工具	2021 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 中金 Y1	50,000,000	5,000,000,000	-	-	-	-	50,000,000	5,000,000,000
21 中金 Y1	-	-	15,000,000	1,500,000,000	-	-	15,000,000	1,500,000,000
21 中金 Y2	-	-	20,000,000	2,000,000,000	-	-	20,000,000	2,000,000,000
合计	50,000,000	5,000,000,000	35,000,000	3,500,000,000	-	-	85,000,000	8,500,000,000

34. 资本公积

	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价(注)	39,486,538,151	-	(16,669,811)	39,469,868,340
其他	45,348,374	-	-	45,348,374
合计	39,531,886,525	-	(16,669,811)	39,515,216,714

	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(注)	39,486,538,151	-	-	39,486,538,151
其他	46,734,828	-	(1,386,454)	45,348,374
合计	39,533,272,979	-	(1,386,454)	39,531,886,525

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

35. 其他综合收益

	2022年1月1日 归属于母公司股东 的其他综合收益余额	2022年度					2022年12月31日 归属于母公司股东 的其他综合收益余额		
		所得税前 发生额	减： 所得税费用	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	合计	税后归属于 母公司股东			
将重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
其他债权投资公允价值变动	115,328,916	(512,651,397)	82,123,963	117,261,499	(313,265,935)	(313,265,935)	- (197,937,019)		
其他债权投资信用减值准备	14,417,506	53,343,535	(12,368,727)	-	40,974,808	40,974,808	- 55,392,314		
外币财务报表折算差额	(955,513,381)	1,527,838,124	-	-	1,527,838,124	1,527,838,124	- 572,324,743		
其他	(2,674,098)	4,383,791	-	-	4,383,791	4,383,791	- 1,709,693		
合计	(828,441,057)	1,072,914,053	69,755,236	117,261,499	1,259,930,788	1,259,930,788	- 431,489,731		
2021年1月1日 归属于母公司股东 的其他综合收益余额									
2021年度									
2021年1月1日 归属于母公司股东 的其他综合收益余额									
将重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
其他债权投资公允价值变动	23,693,618	194,218,652	(41,840,498)	(60,742,856)	91,635,298	91,635,298	- 115,328,916		
其他债权投资信用减值准备	14,233,798	608,115	(424,407)	-	183,708	183,708	- 14,417,506		
外币财务报表折算差额	(632,330,268)	(323,183,113)	-	-	(323,183,113)	(323,183,113)	- (955,513,381)		
其他	-	(2,674,098)	-	-	(2,674,098)	(2,674,098)	- (2,674,098)		
合计	(594,402,852)	(131,030,444)	(42,264,905)	(60,742,856)	(234,038,205)	(234,038,205)	- (828,441,057)		

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

36. 盈余公积

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
年初余额	1,392,448,797	995,576,479
本年增加	464,224,326	396,872,318
年末余额	<u>1,856,673,123</u>	<u>1,392,448,797</u>

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,464,260,383 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,147,315,661 元)。

37. 一般风险准备

	<u>2022 年度</u>		
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>
一般风险准备	2,998,759,328	771,967,570	-
交易风险准备	2,471,301,847	562,612,574	-
合计	<u>5,470,061,175</u>	<u>1,334,580,144</u>	<u>-</u>

	<u>2021 年度</u>		
	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>
一般风险准备	2,209,125,226	789,634,102	-
交易风险准备	1,865,186,146	606,115,701	-
合计	<u>4,074,311,372</u>	<u>1,395,749,803</u>	<u>-</u>

38. 未分配利润

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
年初未分配利润	25,528,908,966	17,798,924,176
加： 本年归属于母公司股东的净利润	7,597,501,992	10,777,713,147
减： 提取法定盈余公积	(464,224,326)	(396,872,318)
提取一般风险准备	(771,967,570)	(789,634,102)
提取交易风险准备	(562,612,574)	(606,115,701)
对股东的分配	(1,448,177,060)	(868,906,236)
对其他权益工具持有人的分配	(526,600,000)	(386,200,000)
年末未分配利润	<u>29,352,829,428</u>	<u>25,528,908,966</u>

董事会于 2023 年 3 月 31 日批准 2022 年度利润分配方案，具体分配事宜参见附注十六、4。

2022 年 6 月 23 日，本公司 2021 年度股东大会审议通过了 2021 年度利润分配方案。本公司已于 2022 年 8 月采用现金分红的方式派发相关现金股利。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
证券经纪业务净收入	<u>5,103,328,849</u>	<u>5,895,220,515</u>
证券经纪业务收入	6,434,393,069	7,871,395,068
其中：代理买卖证券业务	4,128,936,546	5,560,134,859
交易单元席位租赁	1,093,040,295	1,175,421,264
代销金融产品业务(1)	1,212,416,228	1,135,838,945
证券经纪业务支出	(1,331,064,220)	(1,976,174,553)
其中：代理买卖证券业务	(1,331,064,220)	(1,976,174,553)
期货经纪业务净收入	<u>128,902,767</u>	<u>135,602,045</u>
期货经纪业务收入	290,226,324	303,618,589
期货经纪业务支出	(161,323,557)	(168,016,544)
投资银行业务净收入	<u>7,006,025,852</u>	<u>7,036,293,736</u>
投资银行业务收入	7,347,452,300	7,323,346,575
其中：证券承销业务	5,807,399,313	5,633,419,787
证券保荐业务	594,419,581	521,663,555
财务顾问业务(2)	945,633,406	1,168,263,233
投资银行业务支出	(341,426,448)	(287,052,839)
其中：证券承销业务	(341,426,448)	(287,052,839)
资产管理业务净收入(3)	<u>1,365,418,853</u>	<u>1,533,076,166</u>
资产管理业务收入	1,403,099,342	1,574,837,850
资产管理业务支出	(37,680,489)	(41,761,684)
基金管理业务净收入	<u>1,548,848,792</u>	<u>1,510,777,846</u>
基金管理业务收入	1,797,502,668	1,690,596,966
基金管理业务支出	(248,653,876)	(179,819,120)
投资咨询业务净收入	<u>599,777,808</u>	<u>654,185,716</u>
投资咨询业务收入	599,897,044	654,185,716
投资咨询业务支出	(119,236)	-
其他手续费及佣金净收入	<u>190,745,761</u>	<u>63,241,745</u>
托管及其他综合服务收入	190,745,761	63,245,464
托管及其他综合服务支出	-	(3,719)
合计	<u>15,943,048,682</u>	<u>16,828,397,769</u>
其中：手续费及佣金收入合计	18,063,316,508	19,481,226,228
手续费及佣金支出合计	(2,120,267,826)	(2,652,828,459)

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入 - 续

(1) 代销金融产品业务收入

	2022 年度		2021 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	295,301,460,890	740,000,474	228,506,181,688	734,128,033
其他	61,125,393,796	472,415,754	63,078,609,372	401,710,912
合计	<u>356,426,854,686</u>	<u>1,212,416,228</u>	<u>291,584,791,060</u>	<u>1,135,838,945</u>

(2) 财务顾问业务净收入

	2022 年度		2021 年度	
	并购重组财务顾问业务净收入	境内上市公司	其他	其他
境内上市公司		153,032,522		167,566,338
其他		277,981,529		423,583,988
其他财务顾问业务净收入		<u>514,619,355</u>		<u>577,112,907</u>
合计		<u>945,633,406</u>		<u>1,168,263,233</u>

(3) 资产管理业务

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

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

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 手续费及佣金净收入 - 续

(3) 资产管理业务 - 续

	2021 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
			合计
年末产品数量	276	2,633	125
年末客户数量	80,365	2,613	2,021
其中：个人客户	77,960	1,639	-
机构客户	2,405	974	2,021
年初受托资金	153,797,319,371	298,507,984,937	205,910,460,360
其中：自有资金投入	202,189,120	70,000,000	3,207,818,000
个人客户	10,255,425,411	11,715,127,205	-
机构客户	143,339,704,840	286,722,857,732	202,702,642,360
年末受托资金	534,278,519,506	479,715,929,350	167,871,134,807
其中：自有资金投入	558,728,734	9,760,094	2,672,920,070
个人客户	17,520,515,257	25,203,393,387	-
机构客户	516,199,275,515	454,502,775,869	165,198,214,737
年末主要受托资产			
初始成本	603,241,247,970	572,625,602,570	168,237,410,917
其中：股票	18,985,492,856	46,422,266,953	-
债券	517,239,276,148	298,471,901,343	65,407,759,809
基金	31,171,998,577	56,117,507,632	815,711,177,491
其他	35,844,480,389	171,613,926,642	157,569,927
本年资产管理业务净收入	280,091,103	1,078,969,560	168,079,840,990
			375,538,248,021
			1,533,076,166

40. 利息净支出

	2022 年度	2021 年度
利息收入		
存放金融同业利息收入	2,845,497,853	2,131,342,257
其中：自有资金存款利息收入	1,392,536,277	852,723,388
客户资金存款利息收入	1,452,961,576	1,278,618,869
融资融券利息收入	2,672,473,426	2,857,404,292
其他债权投资利息收入	1,432,341,079	1,177,075,057
买入返售金融资产利息收入	885,366,459	976,184,479
其中：股票质押式回购利息收入	355,425,250	542,090,801
约定购回利息收入	-	1,036
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	317,660,150	134,472,545
小计	8,153,338,967	7,276,478,630

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

40. 利息净支出 - 续

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
利息支出		
客户资金存款利息支出	(332,042,032)	(294,094,060)
卖出回购金融资产款利息支出	(925,847,737)	(716,756,920)
其中：报价回购利息支出	(89,533,202)	(18,114,011)
拆入资金利息支出	(1,370,387,484)	(1,027,143,459)
其中：转融通融入资金利息支出	(280,543,340)	(288,849,410)
收益凭证利息支出	(290,616,325)	(411,578,311)
短期融资券利息支出	(3,912,329)	(2,235,616)
中期票据利息支出	(624,195,135)	(493,946,229)
公司债券利息支出	(3,787,039,946)	(3,467,593,358)
次级债券利息支出	(953,046,486)	(1,304,385,699)
结构性票据利息支出	(16,949,947)	(51,808,887)
租赁负债利息支出	(75,437,642)	(57,334,036)
金融债券利息支出	(53,868,493)	(84,750,000)
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	(743,176,591)	(355,069,182)
小计	<u>(9,176,520,147)</u>	<u>(8,266,695,757)</u>
利息净支出	<u>(1,023,181,180)</u>	<u>(990,217,127)</u>

41. 投资收益

	<u>注</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(1)	(3,467,784)	147,560,193
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)		2,609,403	(59,753,073)
金融工具投资收益		10,858,442,706	2,118,800,685
其中：持有期间取得的收益		4,902,151,973	4,993,686,200
- 交易性金融工具	(2)	4,762,078,350	4,932,678,744
- 衍生金融工具		140,073,623	61,007,456
处置金融工具取得的收益/(损失)		5,956,290,733	(2,874,885,515)
- 交易性金融工具	(2)	(3,811,812,479)	16,977,593,853
- 衍生金融工具		9,885,364,711	(19,913,222,224)
- 其他债权投资		(117,261,499)	60,742,856
合计		<u>10,857,584,325</u>	<u>2,206,607,805</u>

(1) 权益法核算的长期股权投资(损失)/收益：

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
Krane Funds Advisors, LLC	27,609,239	38,666,571
浙商金汇	20,529,931	32,967,366
中金甲子	11,403,581	62,476,550
金腾科技	(57,279,469)	(64,036,902)
Global Bridge Capital I GP, LLC	(52,375,908)	18,880,985
其他	46,644,842	58,605,623
合计	<u>(3,467,784)</u>	<u>147,560,193</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 投资收益 - 续

(2) 交易性金融工具投资收益/(损失)明细表:

交易性金融工具	2022年度	2021年度
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有期间收益 (10,079,562,045)	5,000,620,554 25,103,325,186
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	持有期间损失 (53,394,605)	(56,483,900)
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	处置取得收益/(损失) 持有期间损失 处置取得收益/(损失) 持有期间收益小计 处置取得(损失)/收益小计	395,078,766 (18,646,957) 5,872,670,800 4,762,078,350 (3,811,812,479)
		(99,621,536) (11,457,910) (8,026,109,797) 4,932,678,744 16,977,593,853

42. 其他收益

	2022年度	2021年度
与收益相关的政府补助		
其中: 纳税手续费返还收入	96,147,298	44,391,214
企业扶持资金	78,637,590	109,748,853
稳岗补贴	3,627,120	2,575,487
其他	3,702,021	309,137
合计	182,114,029	157,024,691

43. 公允价值变动(损失)/收益

	2022年度	2021年度
交易性金融资产	(13,113,373,172)	(365,357,156)
衍生金融工具	10,144,628,281	7,114,449,326
交易性金融负债	2,715,575,049	5,895,315,551
其中: 指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	2,557,769,463	5,863,111,857
合计	(253,169,842)	12,644,407,721

44. 其他业务收入

	2022年度	2021年度
服务费	430,918	2,046,368
其他	28,317,805	19,286,429
合计	28,748,723	21,332,797

中国国际金融股份有限公司

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

45. 税金及附加

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
城市维护建设税	66,778,550	74,193,844
教育费附加	28,615,608	31,779,549
地方教育附加及其他	27,288,929	27,869,493
合计	<u>122,683,087</u>	<u>133,842,886</u>

46. 业务及管理费

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
员工成本	11,927,245,245	13,326,531,000
业务拓展费	1,102,900,944	1,054,482,439
使用权资产折旧	879,483,760	657,119,553
电子设备运转费	669,978,914	513,108,654
固定资产折旧	324,044,068	261,820,266
专业服务费	352,158,860	312,067,338
无形资产摊销	271,904,665	154,581,408
信息技术费	244,460,723	191,429,269
差旅费	230,909,036	312,333,243
长期待摊费用摊销	169,684,261	109,158,846
公共设施及维护费	112,956,103	101,770,914
证券及期货投资者保护基金	96,236,836	99,672,124
其他	475,081,284	333,350,778
合计	<u>16,857,044,699</u>	<u>17,427,425,832</u>

47. 信用减值转回

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
应收款项及其他资产信用减值转回	(41,632,694)	(201,248,299)
融出资金信用减值(转回)/损失	(20,238,152)	25,496,642
买入返售金融资产信用减值转回	(12,905,647)	(233,163,431)
其他债权投资信用减值损失	53,017,651	769,369
货币资金信用减值损失	829,920	111,409
合计	<u>(20,928,922)</u>	<u>(408,034,310)</u>

48. 营业外支出

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
捐赠支出	50,631,060	42,372,655
非流动资产报废损失	7,725,179	8,880,248
其他	23,276,521	8,989,935
合计	<u>81,632,760</u>	<u>60,242,838</u>

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

49. 所得税费用

(1) 本年所得税费用:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
本年所得税	2,219,543,152	2,108,333,754
递延所得税	(758,440,441)	59,857,436
合计	<u>1,461,102,711</u>	<u>2,168,191,190</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
税前利润	9,055,978,000	12,978,112,859
适用所得税税率	25%	25%
按适用所得税税率计算的预期所得税	2,263,994,500	3,244,528,215
不可作纳税抵扣的支出的影响	41,538,441	37,367,219
免税收入的影响	(548,102,163)	(510,699,925)
子公司适用税率差异的影响	(203,172,845)	(492,083,117)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,702,440	17,622,340
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(35,374,916)	(54,638,580)
其他	(65,482,746)	(73,904,962)
所得税费用	<u>1,461,102,711</u>	<u>2,168,191,190</u>

本集团于 2022 年 12 月 31 日未确认递延所得税资产的累积可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损为人民币 14.96 亿元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 15.33 亿元), 主要为本集团海外子公司的税务亏损。

50. 基本每股收益

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
归属于母公司股东的净利润	7,597,501,992	10,777,713,147
永续次级债券持有人本年利息	(552,455,342)	(354,349,041)
合计	<u>7,045,046,650</u>	<u>10,423,364,106</u>
已发行普通股加权平均数	4,827,256,868	4,827,256,868
基本每股收益(以每股人民币元呈列)	1.46	2.16

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

2022 年度及 2021 年度, 本公司不存在发行在外的潜在普通股, 故无需披露稀释每股收益。

六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

51. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
净利润	7,594,875,289	10,809,921,669
加: 信用减值转回	(20,928,922)	(408,034,310)
固定资产折旧	324,044,068	261,820,266
使用权资产折旧	879,483,760	657,119,553
无形资产摊销	271,904,665	154,581,407
长期待摊费用摊销	169,684,261	109,158,847
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 净(收益)/损失	(4,429,999)	4,623,401
公允价值变动损失/(收益)	253,169,842	(12,644,407,721)
利息净支出	4,414,607,879	4,701,789,905
投资收益	(539,563,911)	(311,139,765)
递延所得税费用	(758,440,441)	59,857,436
以公允价值计量的金融工具净减少/(增加)	30,999,910,955	(50,021,784,852)
买入返售金融资产增加	(1,318,980,558)	(7,155,609,294)
卖出回购金融资产款增加/(减少)	26,721,536,188	(8,699,392,520)
经营性应收项目减少/(增加)	14,461,661,786	(9,824,268,762)
经营性应付项目(减少)/增加	(34,363,505,648)	105,237,706,404
汇兑损失/(收益)	857,112,136	(982,224,939)
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,942,141,350</u>	<u>31,949,716,725</u>

(2) 收到其他与经营活动有关的现金:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
存出保证金	31,558,087	-
收到衍生业务保证金	-	44,700,897,470
代理承销证券款	-	7,304,310,900
场外证券借贷保证金	-	1,061,643,063
其他	889,651,392	1,126,756,519
合计	<u>921,209,479</u>	<u>54,193,607,952</u>

(3) 支付其他与经营活动有关的现金:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
支付衍生业务保证金	23,569,598,560	-
代理承销证券款	7,304,310,900	-
现金支付的业务及管理费	3,340,463,314	3,287,760,615
合并结构化主体支付的其他份额持有人款项	2,803,621,492	1,619,463,480
场外证券借贷保证金	715,625,486	-
代扣代缴转让限售股个人所得税	167,546,413	247,700,253
捐赠支出	50,631,060	42,372,655
存出保证金	-	863,502,823
其他	2,841,214,457	1,592,556,824
合计	<u>40,793,011,682</u>	<u>7,653,356,650</u>

## 中国国际金融股份有限公司

### 六、 合并财务报表主要项目注释 - 续

#### 51. 现金流量表补充资料 - 续

##### (4) 现金及现金等价物的变动情况:

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
现金及现金等价物的年末余额	167,680,863,123	156,214,305,943
减: 现金及现金等价物的年初余额	<u>(156,214,305,943)</u>	<u>(107,601,477,403)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>11,466,557,180</u>	<u>48,612,828,540</u>

##### (5) 现金及现金等价物:

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
货币资金		
- 库存现金	134,435	146,897
- 银行存款	145,953,442,240	134,923,545,452
- 其他货币资金	<u>46,723,243</u>	<u>57,536,917</u>
小计	<u>146,000,299,918</u>	<u>134,981,229,266</u>
结算备付金	22,638,326,502	22,068,181,969
减: 使用受限制的银行存款(附注六、1)	<u>(957,763,297)</u>	<u>(835,105,292)</u>
合计	<u>167,680,863,123</u>	<u>156,214,305,943</u>
其中: 客户资金		
	83,002,611,729	91,021,359,219

### 七、 关联方关系及其交易

#### 1. 与控股股东及其附属公司之间的交易

本公司控股股东的信息如下:

名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的直接和间接持股比例	
				<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
中央汇金投资有限责任公司(以下简称“汇金”)	北京	接受国务院授权, 对国有重点金融企业进行股权投资; 国务院批准的其他相关业务	人民币 8,282.09 亿元	40.17%	40.17%

七、 关联方关系及其交易 - 续

1. 与控股股东及其附属公司之间的交易 - 续

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

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
经纪业务收入	15,997,975	45,400,929
投资银行业务收入	258,307,223	57,380,913
资产管理业务收入	-	804,124
基金管理业务收入	9,805,524	9,606,471
投资咨询业务收入	-	566,038
经纪业务支出	68,363,840	61,637,544
投资银行业务支出	557,250	114,749
基金管理业务支出	7,825,723	5,965,556
资产管理业务支出	22,870,409	21,419,456
利息收入	1,413,825,763	1,404,036,967
利息支出	526,117,119	431,472,648
投资收益	221,127,022	399,538,113
公允价值变动(损失)/收益	(445,945,207)	481,451,915
汇兑收益	117,635,444	87,001,443
其他业务收入	1,016,377	1,031,848
业务及管理费	13,752,837	9,977,364
信用减值损失	56,000	-
	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
银行存款	75,302,944,391	60,132,857,289
衍生金融资产	735,881,955	808,971,579
存出保证金	49,135,470	31,593,102
应收款项	773,576,853	103,906,491
交易性金融资产	10,355,449,141	8,909,393,809
其他债权投资	10,670,507,867	4,721,292,896
使用权资产	14,870,314	-
其他资产	1,655,188	3,526,859
应付短期融资款	-	19,701,000
拆入资金	13,562,299,014	14,550,235,866
交易性金融负债	76,386,224	40,332,880
卖出回购金融资产款	14,561,941,740	3,160,809,973
代理买卖证券款	6,624,108	6,895,535
衍生金融负债	749,968,830	336,215,231
应付款项	337,352,755	798,965,993
租赁负债	14,603,714	-
应付债券	1,661,883,806	2,157,387,672
其他负债	44,976,582	19,893,669

## 中国国际金融股份有限公司

### 七、 关联方关系及其交易 - 续

#### 2. 与其他持有本公司 5% 以上股份股东之间的交易

与本集团发生关联交易的其他持有本公司 5% 以上股份股东如下：

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

本集团与其他股东的主要交易及余额情况如下：

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>
经纪业务收入	1,136,856	-
投资咨询业务收入	341,020	-
利息支出	33,703	444
其他资产	4,363	3,996
代理买卖证券款	23,536	47

#### 3. 与子公司之间的交易

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

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
经纪业务收入	329,000,867	16,949,581
托管及其他综合服务收入	49,433,439	182,739,528
投资咨询业务收入	6,650,943	7,014,429
资产管理业务支出	69,633,851	48,671,610
投资银行业务支出	186,395,272	224,717,737
利息收入	6,568,933	119,652
利息支出	195,510	276,418
投资收益	2,882,465,486	2,746,438,412
公允价值变动(损失)/收益	(985,669,869)	43,726,456
业务及管理费	274,694,853	224,073,431
信用减值损失	89,030	-

注：除以上交易外，2022 年度本公司与子公司作为交易对手方，出售持有的债券投资的交易总金额为人民币 137,231,654 元(2021 年度：无)；购入债券的交易总金额为人民币 785,671,489 元(2021 年度：无)；出售持有的基金及其他投资的交易总金额为人民币 70,000,000 元(2021 年度：无)；购入基金及其他投资的交易总金额为人民币 819,044,666 元(2021 年度：无)。2022 年度本公司与子公司作为交易对手方转让固定资产、无形资产和其他长期资产收到现金净额人民币 2,766,089 元(2021 年度：无)。

## 中国国际金融股份有限公司

### 七、 关联方关系及其交易 - 续

#### 3. 与子公司之间的交易 - 续

	<u>2022年 12月31日</u>	<u>2021年 12月31日</u>
结算备付金	509,123,676	485,957,310
衍生金融资产	514,027,783	1,111,161,637
存出保证金	74,560,978	540,799,980
应收款项	4,000,721,810	4,907,720,585
其他资产	3,520,662,408	1,815,654,327
衍生金融负债	613,965,114	225,429,099
代理买卖证券款	21,931,077	1,081,346
应付款项	320,041,128	331,111,137
其他负债	8,297,404	188,442

注：除以上交易外，于 2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司持有的由本公司管理的单一资产管理计划共计人民币 486,625,541 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 920,184,662 元)，子公司中金财富对本公司的资本担保承诺共计人民币 3,000,000,000 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 4,300,000,000 元)。

#### 4. 关键管理人员报酬

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

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
关键管理人员报酬	62,532,114	96,513,606

#### 5. 与合营、联营企业之间的交易

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

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
经纪业务收入	17,676,162	16,952,485
投资咨询业务收入	28,379,201	17,145,824
托管及其他综合服务收入	20,276,060	-
基金管理业务支出	22,687,547	400,000
利息收入	5,515,864	4,342,408
利息支出	19,690	27,220
业务及管理费	34,191,939	250,000
信用减值转回	-	(61,638)

## 中国国际金融股份有限公司

### 七、 关联方关系及其交易 - 续

#### 5. 与合营、联营企业之间的交易 - 续

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

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
交易性金融资产	498,031,820	-
应收款项	46,903,260	19,576,095
其他资产	131,127,748	184,365,488
代理买卖证券款	8,305	448,379
应付款项	11,770,000	12,480,000
其他负债	2,436,604	-

#### 6. 与本公司关联自然人控制或担任董事、高管的其他企业之间的交易

报告期内，与本集团发生关联交易的该类关联法人如下：

<u>企业名称</u>	<u>与本集团的关系</u>
海尔金融保理(重庆)有限公司	公司董事曾担任该公司董事
青岛银行股份有限公司	公司董事担任该公司董事
中国投融资担保股份有限公司	公司董事担任该公司董事
中国财政经济出版社	关联自然人控制或者担任董高的其他企业
首都医疗科技成果转化公益基金会	公司董事担任该基金会理事

主要交易及余额情况如下：

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
经纪业务收入	82,276	20,477
投资银行业务收入	1,540,340	789,180
资产管理业务收入	219,575	238,679
基金管理业务收入	12,839,070	14,433,915
资产管理业务支出	-	1,221,892
利息收入	-	221,519,250
利息支出	45,379	23,118,492
投资收益	484,110	38,036,764
公允价值变动收益	-	6,065,053
汇兑损失	-	(209,834)
业务及管理费	68,332	144,583
营业外支出	10,000,000	-

七、 关联方关系及其交易 - 续

6. 与本公司关联自然人控制或担任董事、高管的其他企业之间的交易 - 续

主要交易及余额情况如下： - 续

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
银行存款	-	11,691,323,073
衍生金融资产	1,981,632	25,253,797
交易性金融资产	16,908,317	406,497,360
其他债权投资	-	963,084,491
应收款项	72,787	220,080,000
其他资产	-	7,097,760
拆入资金	-	300,085,479
衍生金融负债	-	5,892,709
代理买卖证券款	4,987	15,555
应付债券	-	50,069,524
应付款项	-	2,569
其他负债	-	3,180,796

除上述交易外，2022 年度，本公司向本公司关联自然人控制或担任董事、高管的其他企业出售持有的债券投资的交易总金额为人民币 50,552,734 元(2021 年度：无)。

八、 分部报告

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

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

若两个或多个经营分部存在以下相似经济特征，可以合并为一个经营分部：

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

## 八、 分部报告 - 续

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

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

## 八、 分部报告 - 续

## 1. 分部业绩

	2022 年度							
	投资银行	股票业务	固定收益	资产管理	私募股权	财富管理	其他	总计
手续费及佣金净收入(注 1)	5,754,382,298	2,272,427,761	935,855,583	1,259,581,700	1,397,040,562	4,475,786,866	(152,026,088)	15,943,048,682
利息净(支出)/收入	(285,857,284)	(1,215,596,206)	(1,630,831,272)	(105,889,201)	(262,456,367)	2,003,873,289	473,575,861	(1,023,181,180)
投资收益/(损失)及公允价值变动收益/(损失)	(39,769,095)	5,617,889,462	3,159,787,413	(33,938,084)	940,060,701	350,716,094	609,667,992	10,604,414,483
其他收入	1,968,252	(704,877,230)	648,263,049	9,991,066	36,447,094	105,201,420	466,094,177	563,087,828
营业收入	5,430,724,171	5,969,843,787	3,113,074,773	1,129,745,481	2,111,091,990	6,935,577,669	1,397,311,942	26,087,369,813
营业支出	3,638,206,732	1,254,571,985	1,108,108,372	817,309,596	872,135,889	4,930,678,935	4,338,462,897	16,959,474,406
营业利润/(亏损)	1,792,517,439	4,715,271,802	2,004,966,401	312,435,885	1,238,956,101	2,004,898,734	(2,941,150,955)	9,127,895,407
营业外收入/(支出)	272,420	(1,845,066)	(314,656)	(3,670,503)	(3,862,446)	(18,280,871)	(44,216,285)	(71,917,407)
税前利润/(亏损)	1,792,789,859	4,713,426,736	2,004,651,745	308,765,382	1,235,093,655	1,986,617,863	(2,985,367,240)	9,055,978,000
分部资产	7,200,091,313	219,498,996,220	144,434,182,269	4,090,150,174	7,514,083,760	129,582,769,986	133,693,577,413	646,013,851,135
递延所得税资产								2,750,188,301
资产总额								648,764,039,436
分部负债	7,499,827,908	210,544,219,911	125,828,236,895	3,376,219,112	3,536,880,438	112,722,403,694	85,062,790,590	548,570,578,548
递延所得税负债								718,765,065
负债总额								549,289,343,613
利息支出(注 2)	320,916,435	2,245,183,373	3,067,365,123	158,310,723	269,022,546	2,089,123,190	1,026,598,757	9,176,520,147
折旧及摊销费	110,833,453	115,050,532	108,935,557	67,549,605	63,839,292	581,440,397	597,467,918	1,645,116,754
信用减值(转回)/损失	(4,381,847)	(82,989,935)	66,336,617	10,719,709	18,367,650	(29,715,804)	734,688	(20,928,922)

## 八、 分部报告 - 续

## 1. 分部业绩 - 续

	2021 年度							
	投资银行	股票业务	固定收益	资产管理	私募股权	财富管理	其他	总计
手续费及佣金净收入(注 1)	5,769,630,889	2,868,652,476	891,884,545	1,368,239,811	1,388,463,011	4,674,527,963	(133,000,926)	16,828,397,769
利息净(支出)/收入	(142,651,309)	(216,392,958)	(1,817,721,529)	(13,523,539)	(132,404,577)	2,062,792,669	(730,315,884)	(990,217,127)
投资收益及公允价值变动收益	665,526,723	6,324,957,860	4,323,086,108	62,100,668	1,131,976,725	747,616,679	1,595,750,763	14,851,015,526
其他收入	2,063,466	(487,904,887)	(180,777,464)	(1,979,880)	55,984,160	52,645,834	1,826,839	(558,141,932)
营业收入	6,294,569,769	8,489,312,491	3,216,471,660	1,414,837,060	2,444,019,319	7,537,583,145	734,260,792	30,131,054,236
营业支出	3,840,901,749	1,472,479,357	977,908,406	893,397,783	989,571,242	4,746,260,223	4,233,417,873	17,153,936,633
营业利润/(亏损)	2,453,668,020	7,016,833,134	2,238,563,254	521,439,277	1,454,448,077	2,791,322,922	(3,499,157,081)	12,977,117,603
营业外收入/(支出)	75,660	38,904,796	(674,805)	(88,060)	12,950	1,526,791	(38,762,076)	995,256
税前利润/(亏损)	2,453,743,680	7,055,737,930	2,237,888,449	521,351,217	1,454,461,027	2,792,849,713	(3,537,919,157)	12,978,112,859
分部资产	17,135,821,322	228,408,848,666	117,869,897,456	4,338,697,107	6,786,640,301	150,898,930,293	122,728,014,678	648,166,849,823
递延所得税资产								1,628,639,392
资产总额								649,795,489,215
分部负债	16,848,020,822	219,005,468,387	99,815,856,866	3,098,769,889	3,848,007,560	135,685,090,086	86,331,783,944	564,632,997,554
递延所得税负债								431,655,234
负债总额								565,064,652,788
利息支出(注 2)	226,457,208	1,052,768,284	3,086,449,442	95,742,862	142,695,705	2,253,728,486	1,408,853,770	8,266,695,757
折旧及摊销费	93,281,119	79,086,777	65,088,274	60,375,042	47,561,526	474,336,326	362,951,009	1,182,680,073
信用减值(转回)/损失	(157,491,079)	(49,262,546)	(2,735,538)	(3,185,520)	(2,861,434)	(193,653,589)	1,155,396	(408,034,310)

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

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

八、 分部报告 - 续

2. 地区分布

下表列示本集团来自外部客户的营业收入的按地区分布，按提供服务或产品所处位置进行划分。

	源于外部客户的营业收入	
	2022 年度	2021 年度
中国大陆	20,885,498,496	23,039,099,548
中国大陆以外地区	5,201,871,317	7,091,954,688
合计	26,087,369,813	30,131,054,236

3. 主要客户

本集团的客户基础多元化，于 2022 年度及 2021 年度，无源于单一客户确认的收入金额超过本集团营业收入 10% 以上的情况。

九、 金融资产的转移

1. 回购协议

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

下表列示了并未终止确认的已转移金融资产及相关负债的账面价值：

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

	2021 年 12 月 31 日		
	交易性金融资产	其他债权投资	合计
转移资产的账面价值	3,598,214,479	1,843,575,006	5,441,789,485
相关负债的账面价值	(3,237,655,794)	(1,700,998,923)	(4,938,654,717)
合计	360,558,685	142,576,083	503,134,768

2. 融出证券

本集团与客户订立协议，借出交易性金融资产予客户，以客户的证券或资金作为抵押。于 2022 年 12 月 31 日，本集团借出的股票及交易所买卖基金为人民币 1,898,856,092 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 2,753,557,470 元)。根据证券借贷协议，本集团将自身持有的证券出借给客户，本集团认为因自身保留了有关证券所有权上几乎所有的风险和报酬，因此于各资产负债表日未终止确认该等证券。

## 十、 金融风险管理

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

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

### 1. 信用风险

信用风险指来自交易对手、融资方及证券发行人信用度下降或违约导致损失的风险。

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

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

#### **预期信用损失计量**

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

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

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

**预期信用损失计量 - 续**

预期信用损失计提方法

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

信用风险显著增加的判断标准

当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为相应金融工具的信用风险已发生显著增加：(1)针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部或内部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级出现下调，或债券发行人的经营、财务、外部环境等发生重要不利变化，对发行人偿债能力产生重大不利影响；(2)针对融资类业务：履约保障比例大于 100%，小于等于约定的平仓线，或本息逾期 30 日及以内。

已发生信用减值的判断标准

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

前瞻性信息

本集团使用无需付出不必要的额外成本或努力就可获得的前瞻性信息来计量预期信用损失。本集团以国内生产总值的累计同比指标预测值及广义货币供应量(M2)预测值为基础，并通过统计模型建立以上两个宏观经济指标和违约概率的关系，设置不同情景权重，确定违约率的总体调整参数。于 2022 年 12 月 31 日，本集团以上两个宏观经济指标预测值取自第三方机构公开可获取的预测数据，预测值分别为 5.11% 和 9.65%，通过乐观、中性和悲观情景下的加权平均，并结合定性分析的方法，最终确定违约率的调整参数。

**债券投资**

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

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

**债券投资 - 续**

于资产负债表日，本集团债券投资的账面价值按照报表项目列示如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
交易性金融资产	81,519,145,732	82,090,098,250
其他债权投资	66,689,432,031	43,009,969,681
合计	<u>148,208,577,763</u>	<u>125,100,067,931</u>

(1) 信用风险敞口

于资产负债表日，本集团债券投资的信用风险敞口按照发行主体所在地列示如下：

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
中国大陆	144,346,405,471	124,997,230,937
中国大陆以外地区	3,862,172,292	102,836,994
合计	<u>148,208,577,763</u>	<u>125,100,067,931</u>

## 十、 金融风险管理 - 续

## 1. 信用风险 - 续

## 债券投资 - 续

## (1) 信用风险敞口 - 续

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

信用评级	2022年12月31日					2021年12月31日				
	交易性金融资产	其他债权投资				交易性金融资产	其他债权投资			
		12个月预期信用损失	整个存续期-未发生减值	整个存续期-已发生减值	合计		12个月预期信用损失	整个存续期-未发生减值	整个存续期-已发生减值	合计
中国大陆以外地区 (国际评级)										
- AAA	554,654,023	699,554,058	-	-	699,554,058	12,640	-	-	-	-
- AA- 至 AA+	201,589,170	-	-	-	-	19,036,790	-	-	-	-
- A- 至 A+	1,872,545,268	5,284,259,911	-	-	5,284,259,911	1,000,030,827	3,365,289,987	-	-	3,365,289,987
- BBB- 至 BBB+	493,000,331	2,340,635,952	-	-	2,340,635,952	928,226,673	1,930,855,974	-	-	1,930,855,974
- 低于 BBB-	77,334,167	10,113,684	12,229,144	8,060,436	30,403,264	756,779,413	210,557,746	11,200,033	221,757,779	221,757,779
- NR	1,705,776,963	57,374,675	-	3,097,160	60,471,835	7,083,813,495	99,266,975	-	-	99,266,975
小计	4,904,899,922	8,391,938,280	12,229,144	11,157,596	8,415,325,020	9,787,899,838	5,605,970,682	11,200,033	5,617,170,715	5,617,170,715
中国大陆 (国内评级)										
- AAA	51,766,218,155	26,593,401,609	-	-	26,593,401,609	41,383,207,132	26,236,935,997	-	-	26,236,935,997
- AA- 至 AA+	5,662,940,365	3,247,429,162	-	-	3,247,429,162	5,164,263,554	1,449,602,872	-	-	1,449,602,872
- A- 至 A+	1,113,108,590	-	-	-	-	1,125,912,041	-	-	-	-
- 低于 A-	543,441,168	-	-	-	-	942,942,839	-	-	-	-
小计	59,085,708,278	29,840,830,771	-	-	29,840,830,771	48,616,325,566	27,686,538,869	-	-	27,686,538,869
未评级 I(注1)	10,013,311,736	28,312,671,668	-	-	28,312,671,668	8,454,699,987	9,685,899,037	-	-	9,685,899,037
未评级 II(注2)	7,515,225,796	120,604,572	-	-	120,604,572	15,231,172,859	20,361,060	-	-	20,361,060
总计	81,519,145,732	66,666,045,291	12,229,144	11,157,596	66,689,432,031	82,090,098,250	42,998,769,648	11,200,033	43,009,969,681	43,009,969,681
减值准备		(59,605,095)	(379,607)	(12,133,870)	(72,118,572)		(18,216,690)	(558,347)	(18,775,037)	

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险管理 - 续

**债券投资 - 续**

(1) 信用风险敞口 - 续

注 1：此类未评级的金融资产主要包括国债、政策性金融债。

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

(2) 减值准备的变动

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

	2022 年度				2021 年度			
	12 个月预期信用损失	整个存续期-未发生减值预期信用损失	整个存续期-已发生减值预期信用损失	合计	12 个月预期信用损失	整个存续期-未发生减值预期信用损失	整个存续期-已发生减值预期信用损失	合计
年初余额	18,216,690	558,347	-	18,775,037	18,166,922	-	-	18,166,922
年初减值准备在本年：								
- 转入第二阶段	(106,370)	106,370	-	-	(121,271)	121,271	-	-
- 转入第三阶段	(154,516)	-	154,516	-	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-	-	-	-	-
本年计提	4,427,664	304,644	7,743,726	12,476,034	249,948	239,858	489,806	
本年转回	(1,115,336)	-	-	(1,115,336)	(750,527)	-	-	(750,527)
新取得的金融资产	49,185,977	-	2,769,695	51,955,672	14,717,219	180,871	14,898,090	
终止确认的金融资产(包括直接减记)而转出/转回	(9,918,200)	(380,519)	-	(10,298,719)	(13,868,000)	-	-	(13,868,000)
其他变动	(930,814)	(209,235)	1,465,933	325,884	(177,601)	16,347	-	(161,254)
年末余额	<u>59,605,095</u>	<u>379,607</u>	<u>12,133,870</u>	<u>72,118,572</u>	<u>18,216,690</u>	<u>558,347</u>	<u>-</u>	<u>18,775,037</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团未持有已发生信用减值的债券投资。

**其他非衍生金融工具(除债券投资以外)**

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

(1) 信用风险敞口

于资产负债表日，本集团以摊余成本计量的其他金融工具(除债券投资以外)的信用风险敞口按照地域列示如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中国大陆	199,484,725,031	205,458,656,185
中国大陆以外地区	83,406,308,229	76,293,494,356
合计	<u>282,891,033,260</u>	<u>281,752,150,541</u>

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

**其他非衍生金融工具(除债券投资以外) - 续**

(2) 减值准备的变动

以摊余成本计量的其他金融工具发生的减值准备变动如下所示：

(a) 买入返售金融资产

	2022 年度				
	未来 12 个月预期	整个存续期预期		整个存续期预期 (已发生信用减值)	合计
		信用损失	信用损失		
		第一阶段	第二阶段		
2022 年 1 月 1 日减值准备	41,204,100			28,249,249	69,453,349
2022 年 1 月 1 日 减值准备在本年：					
- 转入第二阶段	-	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-	-
本年计提	216,699				216,699
本年转回	(2,572,194)				(2,572,194)
新取得的金融资产	7,335,882				7,335,882
终止确认的金融资产 (包括直接减记)而 转出/转回	(17,886,034)				(17,886,034)
其他变动	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日减值准备	28,298,453			28,249,249	56,547,702
2022 年 12 月 31 日账面余额	27,143,473,151			48,876,598	27,192,349,749

	2021 年度				
	未来 12 个月预期	整个存续期预期		整个存续期预期 (已发生信用减值)	合计
		信用损失	信用损失		
		第一阶段	第二阶段		
2021 年 1 月 1 日减值准备	41,298,123		7,386,813	253,931,844	302,616,780
2021 年 1 月 1 日 减值准备在本年：					
- 转入第二阶段	-	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-	-
- 转回第一阶段	4,685,542		(4,685,542)	-	-
本年计提	56,298				56,298
本年转回	(5,067,213)			(2,500,000)	(7,567,213)
新取得的金融资产	18,504,105				18,504,105
终止确认的金融资产 (包括直接减记)而 转出/转回	(18,272,755)		(2,701,271)	(223,182,595)	(244,156,621)
其他变动	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日减值准备	41,204,100			28,249,249	69,453,349
2021 年 12 月 31 日账面余额	25,879,070,810			48,876,598	25,927,947,408

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

其他非衍生金融工具(除债券投资以外) - 续

(2) 减值准备的变动 - 续

(b) 融出资金

2022 年度				
未来 12 个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期		
信用损失	信用损失	信用损失		
第一阶段	第二阶段	第三阶段		合计
2022 年 1 月 1 日减值准备	161,966,115	-	-	161,966,115
2022 年 1 月 1 日				
减值准备在本年:				
- 转入第二阶段	(59,116)	59,116	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	26,076,693	389,136	-	26,465,829
本年转回	(37,761,156)	(52)	-	(37,761,208)
新取得的金融资产	22,521,408	34	-	22,521,442
终止确认的金融资产 (包括直接减记)而 转出/转回	(31,464,215)	-	-	(31,464,215)
其他变动	815,934	-	-	815,934
2022 年 12 月 31 日减值准备	142,095,663	448,234	-	142,543,897
2022 年 12 月 31 日账面余额	<u>31,756,190,011</u>	<u>12,544,347</u>	<u>-</u>	<u>31,768,734,358</u>
2021 年度				
未来 12 个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期		
信用损失	信用损失	信用损失		
第一阶段	第二阶段	第三阶段		合计
2021 年 1 月 1 日减值准备	131,830,972	4,832,093	140,371	136,803,436
2021 年 1 月 1 日				
减值准备在本年:				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	4,007,761	(3,874,349)	(133,412)	-
本年计提	36,671,817	-	-	36,671,817
本年转回	(23,225,981)	-	-	(23,225,981)
新取得的金融资产	34,454,141	-	-	34,454,141
终止确认的金融资产 (包括直接减记)而 转出/转回	(21,446,732)	(949,644)	(6,959)	(22,403,335)
其他变动	(325,863)	(8,100)	-	(333,963)
2021 年 12 月 31 日减值准备	<u>161,966,115</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,966,115</u>
2021 年 12 月 31 日账面余额	<u>39,641,022,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>39,641,022,829</u>

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

其他非衍生金融工具(除债券投资以外) - 续

(2) 减值准备的变动 - 续

(c) 其他以摊余成本计量的金融工具

	2022 年度				
	未来 12 个月预期	整个存续期预期		整个存续期预期	
		信用损失	(未发生信用减值)	信用损失	(已发生信用减值)
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2022 年 1 月 1 日减值准备	206,022,189		59,967,972	329,587,043	595,577,204
2022 年 1 月 1 日					
减值准备在本年:					
-转入第二阶段	(34,605)		34,605	-	-
-转入第三阶段	(80,327)		(4,369)	84,696	-
-转回第二阶段	-		-	-	-
-转回第一阶段	-		-	-	-
本年计提	6,803,834		27,843,924	87,924,743	122,572,501
本年转回	(160,646,560)		(3,498,444)	(19,837,369)	(183,982,373)
新取得的金融资产	79,265,432		8,502,290	-	87,767,722
终止确认的金融资产(包括直接减记)而转出/转回	(19,476,499)		(34,605)	(73,204,599)	(92,715,703)
其他变动	10,020,555		(10,301,781)	3,963,774	3,682,548
2022 年 12 月 31 日减值准备	121,874,019		82,509,592	328,518,288	532,901,899
2022 年 12 月 31 日账面余额	186,298,776,073		2,614,717,582	360,803,852	189,274,297,507
2021 年度					
	未来 12 个月预期	整个存续期预期		整个存续期预期	
		信用损失	(未发生信用减值)	信用损失	(已发生信用减值)
		第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2021 年 1 月 1 日减值准备	246,164,910		66,698,100	488,887,781	801,750,791
2021 年 1 月 1 日					
减值准备在本年:					
-转入第二阶段	(4,290)		4,290	-	-
-转入第三阶段	(101,000)		(4,802)	105,802	-
-转回第二阶段	-		-	-	-
-转回第一阶段	3,995,533		(3,282,621)	(712,912)	-
本年计提	2,305,977		4,736,550	72,799,222	79,841,749
本年转回	(196,289,709)		(17,703,439)	(23,275,507)	(237,268,655)
新取得的金融资产	166,163,264		8,320,114	2,482	174,485,860
终止确认的金融资产(包括直接减记)而转出/转回	(12,014,672)		(41,677)	(206,291,184)	(218,347,533)
其他变动	(4,197,824)		1,241,457	(1,928,641)	(4,885,008)
2021 年 12 月 31 日减值准备	206,022,189		59,967,972	329,587,043	595,577,204
2021 年 12 月 31 日账面余额	178,938,564,809		2,940,057,310	382,606,641	182,261,228,760

注： 其他以摊余成本计量的金融工具主要指货币资金、应收款项和其他应收款。

十、 金融风险管理 - 续

1. 信用风险 - 续

**衍生金融工具**

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

2. 流动性风险

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

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

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

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

	2021年12月31日					
	逾期 / 即时偿还	1年之内 (含1年)	1-5年 (含5年)	超过5年	总计	账面价值
<b>金融负债</b>						
应付短期融资款	-	21,653,617,895	1,507,907,732	-	23,161,525,627	22,989,857,489
拆入资金	-	51,678,428,196	-	-	51,678,428,196	51,477,278,678
交易性金融负债	-	38,925,007,061	2,252,774	-	38,927,259,835	38,926,786,684
衍生金融负债	-	16,982,247,611	1,143,550,424	8,209,473	18,134,007,508	18,134,007,508
卖出回购金融资产款	-	16,379,116,195	-	-	16,379,116,195	16,376,070,951
代理买卖证券款	93,445,165,307	-	-	-	93,445,165,307	93,445,165,307
代理承销证券款	-	7,304,310,900	-	-	7,304,310,900	7,304,310,900
租赁负债	-	768,435,057	1,235,827,786	76,094,482	2,080,357,325	2,002,895,426
应付债券	-	28,091,584,553	139,400,410,022	9,957,110,000	177,449,104,575	160,508,549,775
其他	90,791,707,443	49,501,831,392	14,780,088	-	140,308,318,923	140,142,107,304
<b>总计</b>	<b>184,236,872,750</b>	<b>231,284,578,860</b>	<b>143,304,728,826</b>	<b>10,041,413,955</b>	<b>568,867,594,391</b>	<b>551,307,030,022</b>

## 十、 金融风险管理 - 续

### 3. 市场风险

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

本集团对投资组合及非交易组合的市场风险分别监控。

#### (1) 投资组合的市场风险

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

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

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

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

下表列示于所示日期及期间本集团按风险类别计算的风险价值：

	2022 年 12 月 31 日	2022 年度		
		平均	最高	最低
价格敏感金融工具	108,007,525	130,815,489	187,269,394	96,869,449
利率敏感金融工具	71,728,794	69,936,712	82,950,114	50,930,928
汇率敏感金融工具	42,049,313	34,952,518	48,527,145	20,805,584
商品敏感金融工具	698,524	1,080,381	2,673,152	469,105
分散化效应	(90,401,787)	(87,254,104)		
组合总额	132,082,369	149,530,996	186,055,582	126,055,341
	2021 年 12 月 31 日	2021 年度		
		平均	最高	最低
价格敏感金融工具	185,696,707	180,086,116	215,684,592	132,532,882
利率敏感金融工具	51,739,456	54,591,702	79,273,858	35,761,912
汇率敏感金融工具	39,091,828	33,845,476	44,258,664	18,989,510
商品敏感金融工具	953,532	559,318	1,548,226	116,233
分散化效应	(97,190,940)	(83,694,087)		
组合总额	180,290,583	185,388,525	220,752,094	151,260,280

十、 金融风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(2) 非交易组合的市场风险

(a) 利率风险

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

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

	净利润的敏感度	
	2022 年度	2021 年度
基点变动		
上升 50 个基点	(328,607,802)	(294,941,100)
下降 50 个基点或减至 0	381,121,039	371,242,196
权益的敏感度		
2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日
基点变动		
上升 50 个基点	(328,607,802)	(294,941,100)
下降 50 个基点或减至 0	381,121,039	371,242,196

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

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

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

## 中国国际金融股份有限公司

### 十、 金融风险管理 - 续

#### 3. 市场风险 - 续

##### (2) 非交易组合的市场风险 - 续

###### (b) 外汇风险

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

币种	汇率变动	权益的敏感度	
		2022年12月31日	2021年12月31日
美元	1%	(282,026,183)	(257,894,315)
港元	1%	45,047,240	82,566,111
其他	1%	2,873,905	14,302,180

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

下表按币种列示了 2022年 12月 31 日及 2021 年 12月 31 日本集团受外汇汇率变动影响的风险敞口，本集团人民币敞口列示在下表中用于比较。本集团的资产和负债按照原币以等值人民币账面价值列示。

#### 本集团

	2022年12月31日				
	人民币	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	
资产负债表内敞口净额	108,689,729,567	(23,640,115,079)	13,409,946,855	1,015,134,480	99,474,695,823
2021年12月31日					
	人民币	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	
	117,757,949,422	(41,430,626,148)	6,358,529,794	2,044,983,359	84,730,836,427

## 十一、 公允价值

### 1. 金融工具计量基础分类表

本集团的金融资产计量基础分类表汇总如下：

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

十一、公允价值 - 续

1. 金融工具计量基础分类表 - 续

本集团的金融资产计量基础分类表汇总如下： - 续

	2021年12月31日				
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以摊余成本计量的金融资产	其他综合收益的金融资产	非交易性权益工具投资	当期损益的金融资产	计入当期损益的金融资产	当期损益的金融资产
货币资金	135,106,058,236	-	-	-	-
结算备付金	22,074,426,966	-	-	-	-
融出资金	39,479,056,714	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	14,564,228,663	-
存出保证金	12,631,912,764	-	-	-	-
应收款项	45,742,880,588	-	-	-	-
买入返售金融资产	25,858,494,059	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	301,174,215,104	-
其他债权投资	-	43,009,969,681	-	-	-
其他金融资产	859,468,111	-	-	-	-

十一、 公允价值 - 续

1. 金融工具计量基础分类表 - 续

本集团的金融负债计量基础分类表汇总如下：

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

十一、 公允价值 - 续

1. 金融工具计量基础分类表 - 续

本集团的金融负债计量基础分类表汇总如下： - 续

	以摊余成本计量的 金融负债	2021年12月31日		
		分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和 计量》准则指定为以 公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应付短期融资款	22,989,857,489	-	-	-
拆入资金	51,477,278,678	-	-	-
交易性金融负债	-	4,237,947,239	34,688,839,445	-
衍生金融负债	-	18,134,007,508	-	-
卖出回购金融资产款	16,376,070,951	-	-	-
代理买卖证券款	93,445,165,307	-	-	-
代理承销证券款	7,304,310,900	-	-	-
应付款项	134,908,863,413	-	-	-
租赁负债	2,002,895,426	-	-	-
应付债券	160,508,549,775	-	-	-
其他金融负债	5,233,243,891	-	-	-

## 十一、公允价值 - 续

### 2. 公允价值确定方法

本集团在估计金融资产及负债于资产负债表日的公允价值时运用了下述主要方法和假设。

#### (1) 股票/股权投资、债券投资及基金及其他投资

对于交易性金融资产及负债(不含衍生金融工具)、其他债权投资，存在活跃市场的，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的；不存在活跃市场的，其公允价值是以估值技术来确定的。

#### (2) 应收款项、拆入资金、应付债券及其他非衍生金融资产及负债

对于本集团的应收款项、拆入资金、应付债券及其他非衍生金融资产及负债，其公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

#### (3) 衍生金融工具

本集团根据每个合同的条款和到期日，主要采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

### 3. 公允价值数据

本集团的金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、衍生金融资产、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、交易性金融资产及其他债权投资。交易性金融资产、衍生金融资产和其他债权投资以公允价值列报(附注六、8、4和9)，其余金融资产的账面价值与公允价值相似。

本集团的金融负债主要包括应付短期融资款、拆入资金、交易性金融负债、衍生金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券及租赁负债。交易性金融负债和衍生金融负债以公允价值列报(附注六、21和4)，应付债券的公允价值参见附注六、30，其余金融负债的账面价值与公允价值相似。

### 4. 公允价值的三个层次

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。对三个层次的定义如下：

- 第一层次：输入值为在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；
- 第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

# 中国国际金融股份有限公司

## 十一、 公允价值 - 续

### 4. 公允价值的三个层次 - 续

附注六	2022 年 12 月 31 日			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>资产</b>				
交易性金融资产				
- 股票/股权投资	8	111,763,953,576	255,413,381	13,130,620,233
- 债券投资		1,816,364,313	79,435,549,123	267,232,296
- 基金及其他投资		14,228,715,788	47,838,245,952	660,886,897
衍生金融资产	4	135,403,143	17,638,430,306	17,521,814
其他债权投资	9	3,039,925,241	63,649,506,790	-
合计		<u>130,984,362,061</u>	<u>208,817,145,552</u>	<u>14,076,261,240</u>
<b>负债</b>				
交易性金融负债	21			
分类为以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
- 权益		(2,604,104,754)	(25,087,509)	-
- 债权		-	(1,249,823,154)	-
- 基金及其他		(47,205,621)	(4,635,607)	-
指定为以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
- 权益		-	(37,276,547,523)	(1,958,815,676)
- 债权		-	(2,037,071,933)	-
衍生金融负债	4	(160,682,271)	(11,185,564,076)	(1,881,150)
合计		<u>(2,811,992,646)</u>	<u>(51,778,729,802)</u>	<u>(1,960,696,826)</u>
<b>2021 年 12 月 31 日</b>				
附注六	第一层次	第二层次	第三层次	合计
<b>资产</b>				
交易性金融资产				
- 股票/股权投资	8	112,422,691,042	672,818,230	14,653,820,321
- 债券投资		1,150,817,250	80,606,354,975	332,926,025
- 基金及其他投资		13,326,241,884	76,623,979,003	1,384,566,374
衍生金融资产	4	268,377,960	14,295,850,703	-
其他债权投资	9	-	43,009,969,681	-
合计		<u>127,168,128,136</u>	<u>215,208,972,592</u>	<u>16,371,312,720</u>
<b>负债</b>				
交易性金融负债	21			
分类为以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
- 权益		(2,755,627,220)	(249,181)	-
- 债权		-	(823,345,819)	-
- 基金及其他		(658,725,019)	-	-
指定为以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
- 权益		-	(34,162,624,317)	-
- 债权		-	(526,215,128)	-
衍生金融负债	4	(224,649,958)	(17,909,357,550)	-
合计		<u>(3,639,002,197)</u>	<u>(53,421,791,995)</u>	<u>-</u>

## 十一、公允价值 - 续

### 4. 公允价值的三个层次 - 续

第三层次公允价值计量的分类，一般根据不可观察输入值对计量总体公允价值的重要性确定。下表列示第三层次主要金融工具的相关估值技术及输入值，于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，第三层次金融工具公允价值对不可观察输入值的合理变动不具有重大敏感性。

<u>金融工具</u>	<u>公允价值层次</u>	<u>估值技术</u>	<u>重大不可观察输入值</u>	<u>不可观察输入值与公允价值的关系</u>
交易性金融资产				
-债权投资	第三层次	折现现金流量模型	预计未来现金流、折现率(注 1)	预计未来现金流越高，公允价值越高 折现率越高，公允价值越低
-股票/股权投资	第三层次	期权定价模型	波动率(注 2)	波动率越高，公允价值越低
-股票/股权投资	第三层次	市场法	市场乘数(如 P/E、P/B、P/S)、流动性折扣(注 3)	市场乘数越高，公允价值越高 折扣率越高，公允价值越低
衍生金融工具				
-场外期权	第三层次	期权定价模型	波动率(注 2)	波动率越高，对公允价值影响越大
交易性金融负债				
-结构化产品	第三层次	期权定价模型	波动率(注 2)	波动率越高，对公允价值影响越大

注 1：折现率介乎 2.95% - 5.55% (2021 年 12 月 31 日：2.48% - 5.42%)。

注 2：波动率介乎 16.05% - 83.75% (2021 年 12 月 31 日：17.85% - 88.40%)。

注 3：流动性折扣为 10.00% - 60.00% (2021 年 12 月 31 日：20.00% - 60.00%)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的人民币 2.25 亿元(2021 年 12 月 31 日：人民币 0.01 亿元)的股票，因停牌而无法取得公允市场报价导致从第一层次重分类至第二层次。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的人民币 0.09 亿元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1.07 亿元)的股票投资因摘牌等原因，未采用可观察市场报价，而使用估值技术确定其公允价值，从第一层次或第二层次重分类至第三层次。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的债券投资不存在(2021 年 12 月 31 日：人民币 0.30 亿元)因可能存在信用风险等原因，未采用可观察市场报价，而使用估值技术确定其公允价值，从第二层次重分类至第三层次。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的人民币 0.46 亿元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1.81 亿元)的基金及其他投资因可能存在信用风险等原因，未采用可观察市场报价，而使用估值技术确定其公允价值，从第二层次重分类至第三层次。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的人民币 1.77 亿元(2021 年 12 月 31 日：人民币 6.47 亿元)的交易性金融资产因股权或基金解除限售等原因，未使用估值技术，而应用可观察市场报价确定其公允价值，已从第三层次重分类至第一层次。

除上述调整外，于 2022 年度及 2021 年度，本集团以公允价值计量的资产和负债的三个层次之间没有发生其他重大转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

十一、 公允价值 - 续

4. 公允价值的三个层次 - 续

于 2022 年度及 2021 年度，本集团归类为第三层次金融工具的账面价值变动如下：

	2022年 1月1日	本年利得或损失总额			购买、发行、出售和结算				2022年 12月31日	年末所持资产计入当期损益的收益或损失净额	
		转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售			
<b>资产</b>											
交易性金融资产											
- 股票/股权投资	14,653,820,321	8,628,446	(121,790,889)	266,790,580	-	4,195,174,487	-	(5,321,402,383)	(550,600,329)	13,130,620,233	585,336,303
- 债券投资	332,926,025	-	-	(10,915,822)	-	-	-	(25,773,348)	(29,004,559)	267,232,296	(23,220,617)
- 基金及其他投资	1,384,566,374	46,096,663	(55,200,000)	167,206,562	-	360,826,470	-	(1,208,842,980)	(33,766,192)	660,886,897	(7,097,395)
衍生金融资产	-	-	-	17,521,814	-	-	-	-	-	17,521,814	17,521,814
合计	<u>16,371,312,720</u>	<u>54,725,109</u>	<u>(176,990,889)</u>	<u>440,603,134</u>	<u>-</u>	<u>4,556,000,957</u>	<u>-</u>	<u>(6,556,018,711)</u>	<u>(613,371,080)</u>	<u>14,076,261,240</u>	<u>572,540,105</u>
<b>负债</b>											
交易性金融负债											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债											
- 权益	-	-	-	99,770,009	-	-	(2,058,585,685)	-	-	(1,958,815,676)	99,770,009
衍生金融负债	-	-	-	(1,881,150)	-	-	-	-	-	(1,881,150)	(1,881,150)
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>97,888,859</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,058,585,685)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,960,696,826)</u>	<u>97,888,859</u>
2021年 1月1日	转入 第三层次	本年利得或损失总额			购买、发行、出售和结算				2021年 12月31日	年末所持资产计入当期损益的收益或损失净额	
		转入 第三层次	转出 第三层次	计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售			
<b>资产</b>											
交易性金融资产											
- 股票/股权投资	17,567,429,786	107,385,658	(647,377,547)	1,861,809,723	-	6,361,917,941	-	(10,117,248,523)	(480,096,717)	14,653,820,321	2,281,247,681
- 债券投资	432,695,788	30,248,630	(32,970)	(166,507,058)	-	195,228,000	-	(100,000,000)	(58,706,365)	332,926,025	(242,213,123)
- 基金及其他投资	333,375,727	180,753,805	-	(207,569,306)	-	1,507,557,254	-	(353,915,925)	(75,635,181)	1,384,566,374	(239,599,087)
合计	<u>18,333,501,301</u>	<u>318,388,093</u>	<u>(647,410,517)</u>	<u>1,487,733,359</u>	<u>-</u>	<u>8,064,703,195</u>	<u>-</u>	<u>(10,571,164,448)</u>	<u>(614,438,263)</u>	<u>16,371,312,720</u>	<u>1,799,435,471</u>

2022 年度和 2021 年度，本集团公允价值计量所使用的估值技术未发生重大变更。

## 十二、 金融资产与金融负债的抵销

本集团倘现时有合法可执行的权利抵销结余，并有意以净额结算或同时变现结余，则金融资产和金融负债：

- 于本集团合并资产负债表中抵销列报；及
- 未于本集团合并资产负债表中抵销列报，但存在可强制执行的净额结算主协议或类似协议安排。

下表列示了本集团与境外同一结算所在同一结算日内同一币种应收及应付款项以净额结算的金额。

2022 年 12 月 31 日					
	已确认的 金融资产总额	合并资产负债表中抵销 所确认的金融负债总额	合并资产负债表中 列示的金融资产净额	未在合并资产负债表中抵销的相关金额	
				金融工具	现金担保物
应收结算所款项	<u>2,212,605,319</u>	<u>(1,605,037,682)</u>	<u>607,567,637</u>	<u>(144,795,764)</u>	<u>-</u>
					462,771,873
2022 年 12 月 31 日					
	已确认的 金融负债总额	合并资产负债表中抵销 所确认的金融资产总额	合并资产负债表中 列示的金融负债净额	未在合并资产负债表中抵销的相关金额	
				金融工具	现金担保物
应付结算所款项	<u>1,749,833,446</u>	<u>(1,605,037,682)</u>	<u>144,795,764</u>	<u>(144,795,764)</u>	<u>-</u>
					-
2021 年 12 月 31 日					
	已确认的 金融资产总额	合并资产负债表中抵销 所确认的金融负债总额	合并资产负债表中 列示的金融资产净额	未在合并资产负债表中抵销的相关金额	
				金融工具	现金担保物
应收结算所款项	<u>5,499,891,478</u>	<u>(4,778,010,534)</u>	<u>721,880,944</u>	<u>(153,445,591)</u>	<u>-</u>
					568,435,353
2021 年 12 月 31 日					
	已确认的 金融负债总额	合并资产负债表中抵销 所确认的金融资产总额	合并资产负债表中 列示的金融负债净额	未在合并资产负债表中抵销的相关金额	
				金融工具	现金担保物
应付结算所款项	<u>4,931,456,125</u>	<u>(4,778,010,534)</u>	<u>153,445,591</u>	<u>(153,445,591)</u>	<u>-</u>
					-

## 中国国际金融股份有限公司

### 十三、 承诺

#### 1. 资本承诺

本集团于资产负债表日的资本承诺如下：

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
已订约但未支付	4,748,772,645	3,927,668,725

#### 2. 承销承诺

根据投标文件，于2022年12月31日，本集团无已中标但尚未完成承销项目的承销承诺(2021年12月31日：人民币2.86亿元)。

### 十四、 在结构化主体中的权益

#### 1. 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团纳入合并范围的结构化主体资产总额及持有这些结构化主体权益的账面价值如下：

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
资产总额	34,692,090,052	60,543,962,370
账面价值	18,593,234,732	28,605,810,011

本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口为本集团所持有的权益的账面价值。

#### 2. 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

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

本集团于这些结构化主体中享有的权益的账面价值及最大损失敞口列示如下：

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
交易性金融资产	107,007,554,074	132,554,971,825

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

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

## 中国国际金融股份有限公司

### 十四、 在结构化主体中的权益 - 续

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

本集团在这些结构化主体中享有的权益的账面价值及获得的收益列示如下：

	2022年 <u>12月31日</u>	2021年 <u>12月31日</u>
<u>账面价值</u>		
收益		
交易性金融资产	8,639,188,097	8,699,907,953
应收款项	1,175,179,962	1,448,802,510
长期股权投资	28,557,379	44,863,002
资产管理及基金管理业务收入	3,200,602,010	3,265,434,816

本集团在这些结构化主体中的最大损失敞口为本集团所享有的权益的账面价值。

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

### 十五、 或有事项

本集团开展业务过程中存在因诉讼、仲裁或监管调查而导致经济利益流出本集团的风险。本集团依据企业会计准则评估后认为上述导致经济利益流出的风险未达到预计负债的确认条件。于资产负债表日，本集团预计未决诉讼、仲裁或监管调查对合并财务状况或经营业绩不会造成重大影响。

### 十六、 资产负债表日后事项

#### 1. 公司债券

2023年1月17日，本集团完成2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)的发行工作，其中品种一简称为“23中金G1”，发行规模为人民币10亿元，期限为3年，附第2年末发行人票面利率调整选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.00%；其中品种二简称为“23中金G2”，发行规模为人民币30亿元，期限为5年，附第3年末发行人票面利率调整选择权及投资者回售选择权，票面利率为3.18%。

本集团于2023年1月16日全额赎回本金为人民币20亿元的公司债券20中财G1，于2023年1月18日完成本金为人民币25亿元的公司债券21中金F1的全额回售工作，于2023年2月27日完成本金为人民币40亿元的公司债券20中金F1的全额回售工作，于2023年3月6日完成本金为人民币15亿元的公司债券21中金F3的全额回售工作，于2023年3月27日完成本金为人民币20亿元的公司债券21中财G1的全额回售工作。

#### 2. 次级债券

2023年2月13日，本集团完成2023年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)的发行工作，其中品种一简称为“23中财C1”，发行规模为人民币25亿元，期限为3年，票面利率为3.80%；其中品种二简称为“23中财C2”，发行规模为人民币5亿元，期限为5年，票面利率为4.17%。

## 中国国际金融股份有限公司

### 十六、 资产负债表日后事项 - 续

#### 3. 中期票据

本集团于 2023 年 3 月 1 日完成本金为 12.5 亿美元的 3 年期中期票据的发行工作，票面利率为 5.493%。

本集团于 2023 年 2 月 21 日兑付本金为 10 亿美元的 3 年期浮动利息中期票据。

#### 4. 利润分配

根据由董事会于 2023 年 3 月 31 日批准之 2022 年度利润分配方案，本公司采用现金分红的方式向股东派发现金股利，拟派发现金股利总额为人民币 868,906,236 元(含税)。以本公司截至本财务报告批准报出日的股份总数 4,827,256,868 股计算，每 10 股派发现金股利人民币 1.80 元(含税)。建议之利润分配方案须待本公司股东于应届年度股东大会通过，在股东大会批准及宣告发放后确认为负债。

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 长期股权投资

##### (1) 按类别列示：

	2022 年 <u>12 月 31 日</u>	2021 年 <u>12 月 31 日</u>
对子公司的投资	29,256,778,514	26,953,277,514
对联营企业的投资	473,702,352	457,704,104
对合营企业的投资	43,040,140	49,319,609
合计	<u>29,773,521,006</u>	<u>27,460,301,227</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 长期股权投资 - 续

(2) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司的长期股权投资情况如下:

(a) 联营企业:

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

被投资单位	核算方法	2021 年				2021 年				在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
		投资成本 人民币百万元	1月1日 余额 人民币百万元	增加/(减少)投资 人民币百万元	权益法下确认的 投资收益 人民币百万元	其他权益变动 人民币百万元	其他综合 收益调整 人民币百万元	宣告发放现金 股利或利润 人民币百万元	其他 人民币百万元			
浙商金汇	权益法	298	399	-	33	(1)	-	-	-	431	10.33%	附注六、10(2)注 1
金通港	权益法	28	27	-	(0)	-	-	-	-	27	1.00%	附注六、10(2)注 1
合计		326	426	-	33	(1)	-	-	-	458		

(b) 合营企业:

被投资单位	核算方法	2022 年 1 月 1 日				2022 年				在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
		投资成本 人民币百万元	1月1日 余额 人民币百万元	增加/(减少)投资 人民币百万元	权益法下确认的 投资收益 人民币百万元	其他权益变动 人民币百万元	其他综合 收益调整 人民币百万元	宣告发放现金 股利或利润 人民币百万元	其他 人民币百万元			
金腾科技	权益法	204	49	51	(57)	-	-	-	-	43	51.00%	附注六、10(2)注 2
被投资单位	核算方法	2021 年 1 月 1 日				2021 年				在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
金腾科技	权益法	153	62	51	(64)	-	-	-	-	49	51.00%	附注六、10(2)注 2

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 长期股权投资 - 续

(2) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司的长期股权投资情况如下： - 续

(c) 子公司：

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

被投资单位	核算方法	2021 年 1 月 1 日		增加/(减少)投资	2021 年 12 月 31 日		在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
		投资成本	余额		金额	人民币百万元		
中金资本	成本法	872	872	-	872	872	100.00%	100.00%
中金财富	成本法	16,701	16,701	-	16,701	16,701	100.00%	100.00%
中金国际	成本法	5,412	5,412	-	5,412	5,412	100.00%	100.00%
中金浦成	成本法	3,005	1,205	1,800	3,005	3,005	100.00%	100.00%
中金基金	成本法	466	366	100	466	466	100.00%	100.00%
中金期货	成本法	398	398	-	398	398	100.00%	100.00%
中金私募股权	成本法	99	-	99	99	99	100.00%	100.00%
合计		<u>26,953</u>	<u>24,954</u>	<u>1,999</u>		<u>26,953</u>		

(3) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司对联营企业及合营企业投资分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
主要联营企业及合营企业	489,977,411	480,154,856
其他联营企业	<u>26,765,081</u>	<u>26,868,857</u>
合计	<u>516,742,492</u>	<u>507,023,713</u>

(a) 主要联营企业及合营企业基本情况：

本公司主要联营企业及合营企业的情况披露于附注六、10(3)(a)。

(b) 采用权益法核算的其他联营企业的汇总信息如下：

	2022 年度	2021 年度
投资账面价值合计	26,765,081	26,868,857
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净亏损	(103,776)	(76,446)
- 综合收益总额	(103,776)	(76,446)

十七、 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应付职工薪酬

	2022 年度		
	年初余额	本年增加	本年减少
			年末余额
<b>短期及长期薪酬：</b>			
工资、奖金、津贴和补贴	7,060,155,624	5,479,919,922	(7,175,694,890)
社会保险费	6,732,665	286,412,861	(283,183,187)
其中：医疗保险费	5,845,921	187,816,183	(184,662,206)
补充医疗保险费	-	90,333,762	(90,333,762)
工伤医疗保险费	425,782	3,726,180	(3,672,348)
生育保险费	460,962	3,394,462	(3,372,597)
其他	-	1,142,274	(1,142,274)
住房公积金	25,025,941	239,872,482	(233,239,085)
工会经费和职工教育经费	20,184,010	142,604,422	(138,020,630)
其他	282,939	51,345,797	(47,646,097)
<b>小计</b>	<b>7,112,381,179</b>	<b>6,200,155,484</b>	<b>(7,877,783,889)</b>
			<b>5,434,752,774</b>
<b>设定提存计划：</b>			
其中：基本养老保险费	31,694,803	309,865,424	(303,416,819)
失业保险费	1,365,974	9,321,553	(8,880,352)
企业年金	9,934,986	116,548,314	(113,469,127)
<b>小计</b>	<b>42,995,763</b>	<b>435,735,291</b>	<b>(425,766,298)</b>
			<b>52,964,756</b>
辞退福利	-	5,830,751	(5,830,751)
<b>合计</b>	<b>7,155,376,942</b>	<b>6,641,721,526</b>	<b>(8,309,380,938)</b>
			<b>5,487,717,530</b>
	2021 年度		
	年初余额	本年增加	本年减少
			年末余额
<b>短期及长期薪酬：</b>			
工资、奖金、津贴和补贴	5,340,071,267	7,493,322,954	(5,773,238,597)
社会保险费	11,603,984	226,157,580	(231,028,899)
其中：医疗保险费	10,758,499	143,139,596	(148,052,174)
补充医疗保险费	-	76,729,114	(76,729,114)
工伤医疗保险费	332,892	2,727,815	(2,634,925)
生育保险费	512,593	3,561,055	(3,612,686)
住房公积金	15,117,130	184,915,162	(175,006,351)
工会经费和职工教育经费	15,364,660	6,494,406	(1,675,056)
其他	120,501	1,771,511	(1,609,073)
<b>小计</b>	<b>5,382,277,542</b>	<b>7,912,661,613</b>	<b>(6,182,557,976)</b>
			<b>7,112,381,179</b>
<b>设定提存计划：</b>			
其中：基本养老保险费	12,739,816	235,005,252	(216,050,265)
失业保险费	939,045	7,868,564	(7,441,635)
企业年金	-	84,736,036	(74,801,050)
<b>小计</b>	<b>13,678,861</b>	<b>327,609,852</b>	<b>(298,292,950)</b>
			<b>42,995,763</b>
辞退福利	-	1,988,843	(1,988,843)
<b>合计</b>	<b>5,395,956,403</b>	<b>8,242,260,308</b>	<b>(6,482,839,769)</b>
			<b>7,155,376,942</b>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 手续费及佣金净收入

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
证券经纪业务净收入	1,962,205,777	2,620,291,681
证券经纪业务收入	2,152,060,238	2,944,644,780
其中：代理买卖证券业务	1,072,314,342	1,438,596,992
交易单元席位租赁	1,013,335,869	1,059,372,171
代销金融产品业务(1)	66,410,027	446,675,617
证券经纪业务支出	(189,854,461)	(324,353,099)
其中：代理买卖证券业务	(189,854,461)	(324,353,099)
投资银行业务净收入	5,440,310,148	4,540,443,614
投资银行业务收入	5,901,777,442	4,995,872,049
其中：证券承销业务	4,737,981,854	3,702,563,015
证券保荐业务	454,714,639	384,079,713
财务顾问业务(2)	709,080,949	909,229,321
投资银行业务支出	(461,467,294)	(455,428,435)
其中：证券承销业务	(461,467,294)	(455,428,435)
资产管理业务净收入(3)	871,276,469	1,284,094,359
资产管理业务收入	970,423,014	1,365,645,915
资产管理业务支出	(99,146,545)	(81,551,556)
投资咨询业务净收入	389,548,387	388,195,606
投资咨询业务收入	389,548,387	388,195,606
其他手续费及佣金净收入	116,423,387	236,861,813
托管及其他综合服务收入	116,423,387	236,865,532
托管及其他综合服务支出	-	(3,719)
合计	<u>8,779,764,168</u>	<u>9,069,887,073</u>
其中：手续费及佣金收入合计	9,530,232,468	9,931,223,882
手续费及佣金支出合计	(750,468,300)	(861,336,809)

(1) 代销金融产品业务收入

	2022 年度		2021 年度	
	<u>销售总金额</u>	<u>销售总收入</u>	<u>销售总金额</u>	<u>销售总收入</u>
基金	970,384,054	31,273,674	34,634,260,898	244,379,288
其他	30,931,584,727	35,136,353	40,472,267,735	202,296,329
合计	<u>31,901,968,781</u>	<u>66,410,027</u>	<u>75,106,528,633</u>	<u>446,675,617</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 手续费及佣金净收入 - 续

(2) 财务顾问业务净收入

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
并购重组财务顾问业务净收入		
境内上市公司	139,597,129	156,106,540
其他	143,939,893	286,912,557
其他财务顾问业务净收入	<u>425,543,927</u>	<u>466,210,224</u>
合计	<u>709,080,949</u>	<u>909,229,321</u>

(3) 资产管理业务

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

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

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 手续费及佣金净收入 - 续

(3) 资产管理业务 - 续

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

	2021 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
			合计
年末产品数量	257	424	113
年末客户数量	80,114	420	1,856
其中：个人客户	77,747	2	-
机构客户	2,367	418	1,856
年初受托资金	147,462,716,107	271,442,983,994	187,566,859,960
其中：自有资金投入	78,015,561	-	3,207,818,000
个人客户	9,133,281,167	8,650,118,655	-
机构客户	138,251,419,379	262,792,865,339	184,359,041,960
年末受托资金	524,135,187,564	412,286,733,611	161,495,197,407
其中：自有资金投入	41,735,562	-	1,367,860,410
个人客户	16,033,463,682	148,798,223	-
机构客户	508,059,988,320	412,137,935,388	160,127,336,997
年末主要受托资产	594,422,494,524	501,932,276,343	161,871,799,863
初始成本	17,774,529,751	44,810,786,894	-
其中：股票	513,775,717,250	280,187,630,195	-
债券	31,026,379,545	16,448,276,430	157,569,927
基金	31,845,867,978	160,485,582,824	161,714,229,936
其他	230,661,342	885,704,796	167,728,221
本年资产管理业务净收入			1,284,094,359

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 利息净支出

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	1,219,726,397	946,272,932
其中：自有资金存款利息收入	952,657,475	562,895,597
客户资金存款利息收入	267,068,922	383,377,335
融资融券利息收入	321,441,563	536,176,114
其他债权投资利息收入	879,077,425	746,503,852
买入返售金融资产利息收入	657,877,926	729,514,994
其中：股票质押式回购利息收入	225,500,465	336,024,070
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	117,715,651	44,288,723
<b>小计</b>	<u>3,195,838,962</u>	<u>3,002,756,615</u>
<b>利息支出</b>		
客户资金存款利息支出	(85,976,166)	(116,992,564)
卖出回购金融资产款利息支出	(497,470,900)	(434,559,641)
其中：报价回购利息支出	(11,345)	(3,430,308)
拆入资金利息支出	(712,015,098)	(619,442,278)
其中：转融通融入资金利息支出	(14,043,889)	(12,327,778)
收益凭证利息支出	(97,005,715)	(212,949,427)
短期融资券利息支出	(3,912,329)	(2,235,616)
公司债券利息支出	(2,515,389,061)	(2,416,755,491)
次级债券利息支出	(554,391,074)	(835,055,473)
租赁负债利息支出	(20,571,005)	(18,808,374)
金融债券利息支出	(53,868,493)	(84,750,000)
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	(232,405,644)	(248,645,400)
<b>小计</b>	<u>(4,773,005,485)</u>	<u>(4,990,194,264)</u>
<b>利息净支出</b>	<u>(1,577,166,523)</u>	<u>(1,987,437,649)</u>

5. 投资收益

	<u>注</u>	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
权益法核算的长期股权投资损失	(1)	(36,853,314)	(31,145,982)
成本法核算的长期股权投资收益		2,916,500,000	1,280,000,000
金融工具投资收益		6,644,306,651	4,874,789,846
其中：持有期间取得的收益		3,363,953,774	3,236,885,257
- 交易性金融工具	(2)	3,219,054,988	3,175,877,801
- 衍生金融工具		144,898,786	61,007,456
处置金融工具取得的收益		3,280,352,877	1,637,904,589
- 交易性金融工具	(2)	(730,010,035)	4,740,967,521
- 衍生金融工具		3,903,228,397	(3,158,605,556)
- 其他债权投资		107,134,515	55,542,624
<b>合计</b>		<u>9,523,953,337</u>	<u>6,123,643,864</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 投资收益 - 续

(1) 权益法核算的长期股权投资损失:

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
浙商金汇	20,529,931	32,967,366
金腾科技	(57,279,469)	(64,036,902)
金通港	(103,776)	(76,446)
合计	<u>(36,853,314)</u>	<u>(31,145,982)</u>

(2) 交易性金融工具投资收益/(损失)明细表:

交易性金融工具	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	持有期间收益 处置取得(损失)/收益	3,239,721,215 (513,690,488)
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	持有期间损失 处置取得(损失)/收益	(12,195,403) (22,948,592)
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	持有期间损失 处置取得损失	(8,470,824) (193,370,955)
	持有期间收益小计 处置取得(损失)/收益小计	<u>3,219,054,988</u> <u>(730,010,035)</u>
		3,175,877,801 4,740,967,521

6. 公允价值变动(损失)/收益

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
交易性金融资产	(4,435,398,929)	1,749,983,233
衍生金融工具	1,158,077,216	(73,437,457)
交易性金融负债	400,236,008	(5,762,875)
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	399,674,323	(3,314,660)
合计	<u>(2,877,085,705)</u>	<u>1,670,782,901</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 业务及管理费

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
员工成本	6,641,721,526	8,242,260,308
业务拓展费	749,728,510	774,843,739
电子设备运转费	403,062,400	303,330,997
使用权资产折旧	373,198,927	304,338,330
固定资产折旧	205,093,242	169,467,480
无形资产摊销	191,381,503	98,015,958
差旅费	185,456,769	265,801,898
信息技术费	176,091,279	167,579,662
专业服务费	175,440,753	201,710,881
证券及期货投资者保护基金	69,170,282	71,279,725
公共设施及维护费	68,479,442	59,874,874
长期待摊费用摊销	53,670,713	43,858,574
其他	213,382,497	124,743,494
合计	<u>9,505,877,843</u>	<u>10,827,105,920</u>

8. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额:

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
净利润	4,642,243,256	3,968,723,182
加: 信用减值损失/(转回)	4,355,934	(114,005,580)
固定资产折旧	205,093,242	169,467,480
使用权资产折旧	373,198,927	304,338,330
无形资产摊销	191,381,503	98,015,958
长期待摊费用摊销	53,670,713	43,858,574
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净损失	6,190,949	4,663,215
公允价值变动损失/(收益)	2,877,085,705	(1,670,782,901)
利息净支出	2,411,092,189	2,862,889,832
投资收益	(3,282,358,586)	(1,304,396,642)
递延所得税费用	(686,977,190)	151,749,384
以公允价值计量的金融工具净减少/(增加)	8,079,533,836	(21,167,437,688)
买入返售金融资产减少/(增加)	2,396,007,420	(7,750,651,806)
卖出回购金融资产款增加/(减少)	16,980,060,000	(8,543,075,289)
经营性应收项目减少/(增加)	21,649,485,535	(3,784,489,968)
经营性应付项目(减少)/增加	(19,772,794,428)	44,813,368,231
汇兑收益	(213,053,583)	(30,367,722)
经营活动产生的现金流量净额	<u>35,914,215,422</u>	<u>8,051,866,590</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 收到其他与经营活动有关的现金:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
收到衍生业务保证金	7,717,141,940	9,048,191,461
代理承销证券款	-	7,304,310,900
存出保证金	-	631,814,404
其他	207,893,998	266,296,473
<b>合计</b>	<b>7,925,035,938</b>	<b>17,250,613,238</b>

(3) 支付其他与经营活动有关的现金:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
代理承销证券款	7,304,310,900	-
现金支付的业务及管理费	2,138,932,664	2,237,152,695
存出保证金	599,216,361	-
捐赠支出	41,020,000	33,949,760
其他	265,747,684	432,947,852
<b>合计</b>	<b>10,349,227,609</b>	<b>2,704,050,307</b>

(4) 现金及现金等价物的变动情况:

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
现金及现金等价物的年末余额	54,554,029,381	48,059,468,628
减: 现金及现金等价物的年初余额	(48,059,468,628)	(38,662,044,995)
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,494,560,753</b>	<b>9,397,423,633</b>

(5) 现金及现金等价物:

	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
货币资金		
- 库存现金	108,448	101,193
- 银行存款	43,559,111,848	40,439,504,891
小计	<b>43,559,220,296</b>	<b>40,439,606,084</b>
结算备付金	11,417,017,521	8,116,043,582
减: 使用受限制的银行存款	(422,208,436)	(496,181,038)
合计	<b>54,554,029,381</b>	<b>48,059,468,628</b>
其中: 客户资金	12,348,461,528	18,306,235,162

# 中国国际金融股份有限公司

## 补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
非流动资产处置收益/(损失)	4,429,999	(4,623,401)
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	182,114,029	157,024,691
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(64,288,094)	9,469,534
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,473,571	9,603,973
合计	<u>124,729,505</u>	<u>171,474,797</u>
非经常性损益的所得税影响额	<u>(31,279,051)</u>	<u>(45,491,245)</u>
非经常性损益的影响额	<u>93,450,454</u>	<u>125,983,552</u>
归属于母公司股东的非经常性损益的影响额	94,154,288	125,180,921
归属少数股东的非经常性损益的影响额	(703,834)	802,631

上述非经常性损益明细表系按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43 号)的要求确定和披露。

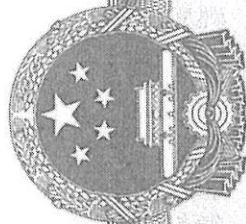
### 2. 净资产收益率及每股收益

	报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2022 年度	归属于母公司普通股股东的净利润	8.88%	1.46	不适用
	扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.76%	1.44	不适用
2021 年度	归属于母公司普通股股东的净利润	14.64%	2.16	不适用
	扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.48%	2.13	不适用

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

### 3. 按企业会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的财务报表的差异

本集团除按照企业会计准则编制合并财务报表外，还按照国际财务报告准则编制合并财务报表，本集团按照企业会计准则编制的合并财务报表与按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2022 年度、2021 年度的净利润以及于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的股东权益并无差异。



# 营业执照

## (副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202210280014

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

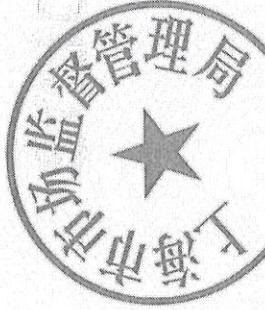
执行事务合伙人 付建超

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

注册资本 人民币9110.00000万

成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2022年10月28日



证书序号: 0004082

## 说 明

# 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

名 称：

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路222号30

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

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

组织形式：特殊的普通合伙企业  
执业证书编号：31000012  
批准执业文号：财会函(2012)40号  
批准执业日期：二〇一二年九月十四日







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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000124876

No. of Certificate

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

发证日期: 2014 年 05 月 27 日  
Date of Issuance

5

4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



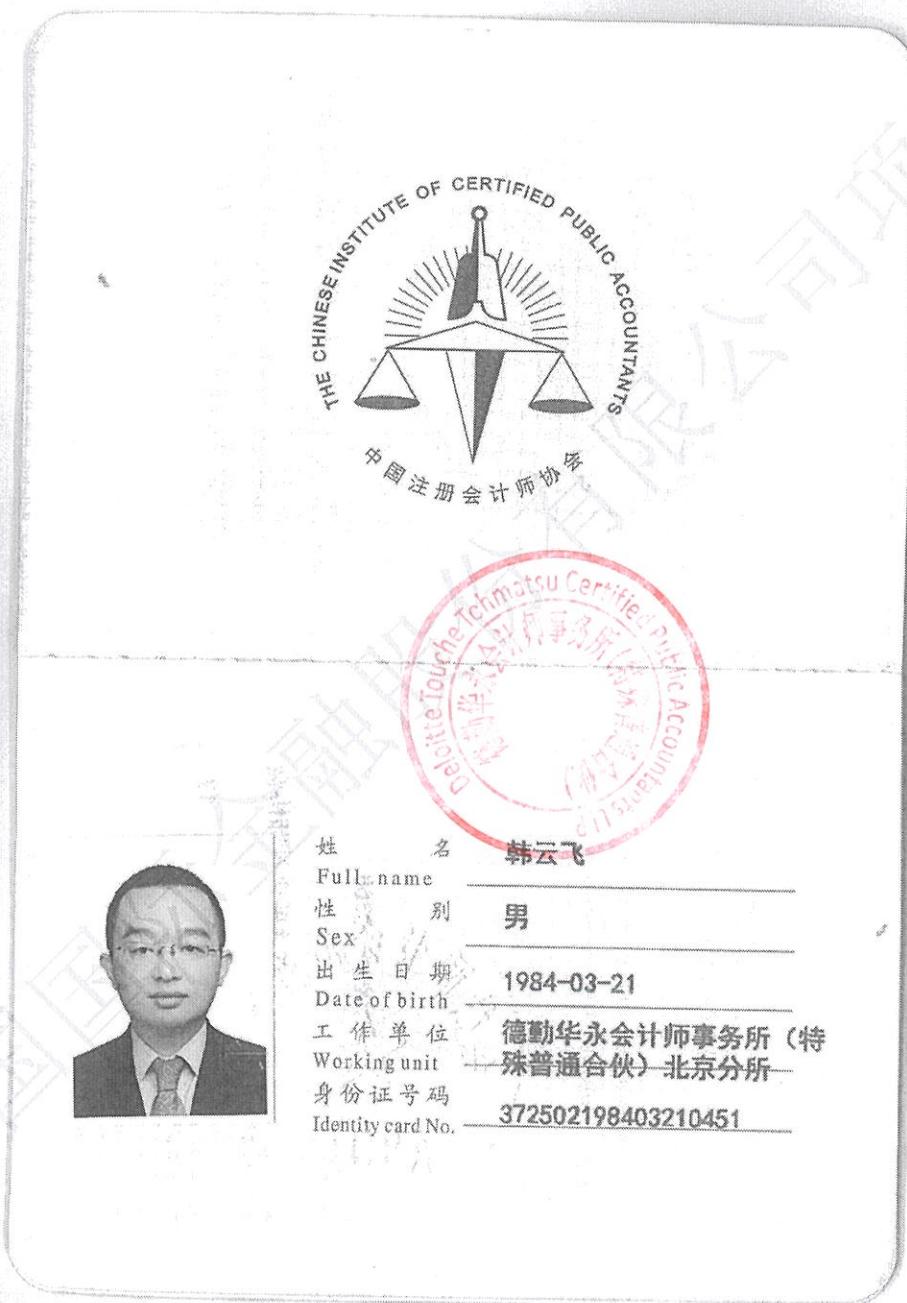
2016年4月30日  
/y /m /d

2017年4月30日  
/y /m /d

6

7





中華人民共和國  
審計師執業資格證書

证书编号：  
No. of Certificate

310000120368

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

2018 年 09 月 17 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名：韩云飞  
证书编号：310000120368

年 月 日

5

4

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



韩云飞

年 月 日



年 月 日

6

7