

国都证券股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-108



审计报告

XYZH/2024BJAB2B0018

国都证券股份有限公司

国都证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国都证券股份有限公司(以下简称“国都证券”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国都证券2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

国都证券管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括国都证券2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,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。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、



执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督国都证券的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国都证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国都证券不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就国都证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

任



中国注册会计师：

齐晓



中国 北京

二〇二四年四月二十五日



合并资产负债表

编制单位：国都证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：			
货币资金	六.1	4,473,583,340.11	5,661,927,710.09
其中：客户资金存款		4,031,488,873.54	5,170,459,467.04
结算备付金	六.2	1,638,193,531.66	1,006,205,569.87
其中：客户备付金		1,301,089,987.21	823,955,265.68
融出资金	六.3	5,321,702,040.60	5,259,919,939.62
衍生金融资产	六.4	98,250.00	140,360.00
存出保证金	六.5	609,242,363.44	752,748,427.92
应收款项	六.6	37,320,299.10	40,049,715.92
买入返售金融资产	六.7	966,959,239.97	1,668,282,118.88
持有待售资产		-	-
金融投资：			
交易性金融资产	六.8	18,882,995,303.87	17,701,467,463.09
债权投资		-	-
其他债权投资	六.9	754,596,045.05	1,600,086,196.60
其他权益工具投资	六.10	280,000.00	280,000.00
长期股权投资	六.11	810,915,651.57	770,302,527.10
投资性房地产		-	-
固定资产	六.12	22,864,673.98	27,368,890.70
在建工程		-	-
使用权资产	六.13	50,340,685.27	62,146,795.99
无形资产	六.14	55,535,144.03	47,331,834.63
递延所得税资产	六.15	194,855,360.19	220,740,033.38
其他资产	六.16	59,171,306.90	85,179,035.07
资产总计		33,878,653,235.74	34,904,176,618.86

法定代表人：

黄振杰

主管会计工作负责人：

杨心机

会计机构负责人：

黄孝群



合并资产负债表（续）

编制单位：国都证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款	六.19	329,761,473.21	-
拆入资金	六.20	2,812,625,583.34	2,185,682,502.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
卖出回购金融资产款	六.21	8,359,987,223.72	9,528,726,698.87
代理买卖证券款	六.22	5,626,733,915.86	6,279,534,780.87
应付职工薪酬	六.23	424,165,335.89	455,779,327.01
应交税费	六.24	11,541,349.83	16,350,613.59
应付款项	六.25	16,526,469.63	7,811,217.12
合同负债	六.26	5,164,371.49	6,433,977.20
预计负债		-	-
应付债券	六.27	5,282,293,618.98	5,858,440,897.70
租赁负债	六.28	48,314,765.44	57,642,938.55
递延所得税负债	六.15	18,923,365.82	21,173,433.48
其他负债	六.29	77,619,502.09	116,559,683.78
负债合计		23,013,656,975.30	24,534,136,070.39
股东权益：			
股本	六.30	5,830,000,009.00	5,830,000,009.00
资本公积	六.31	811,974,929.80	811,974,929.80
其他综合收益	六.32	3,418,697.38	-9,373,505.10
盈余公积	六.33	910,880,142.44	841,879,946.12
一般风险准备	六.34	1,825,031,856.05	1,685,400,778.85
未分配利润	六.35	1,330,280,437.01	1,048,810,511.41
归属于母公司股东权益合计		10,711,586,071.68	10,208,692,670.08
少数股东权益		153,410,188.76	161,347,878.39
股东权益合计		10,864,996,260.44	10,370,040,548.47
负债和股东权益总计		33,878,653,235.74	34,904,176,618.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄孝群



母公司资产负债表

编制单位：国都证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：			
货币资金		4,020,217,738.77	5,133,658,745.06
其中：客户资金存款		3,683,967,959.97	4,743,714,141.25
结算备付金		1,648,366,914.18	1,036,414,960.19
其中：客户备付金		1,301,089,987.21	823,955,265.68
融出资金		5,306,499,441.12	5,241,452,011.65
衍生金融资产		98,250.00	140,360.00
存出保证金		216,341,383.87	372,969,097.48
应收款项		25,902,489.10	27,219,870.66
买入返售金融资产		945,306,023.44	1,650,927,945.34
持有待售资产		-	-
金融投资：			
交易性金融资产		16,906,786,760.12	15,721,855,341.25
债权投资		-	-
其他债权投资		754,596,045.05	1,600,086,196.60
其他权益工具投资		280,000.00	280,000.00
长期股权投资	十七.1	2,785,935,139.55	2,745,322,015.08
投资性房地产		-	-
固定资产		21,418,543.90	25,315,536.84
在建工程		-	-
使用权资产		46,673,917.74	58,622,570.50
无形资产		53,302,530.99	44,850,967.63
递延所得税资产		186,622,700.97	214,111,911.76
其他资产		107,788,360.54	138,643,424.93
资产总计		33,026,136,239.34	34,011,870,954.97

法定代表人：

姜振杰

主管会计工作负责人：

杨心机

会计机构负责人：

黄季群



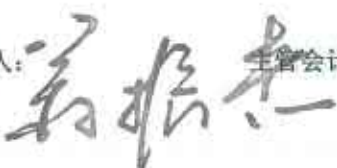
母公司资产负债表（续）

编制单位：国都证券股份有限公司

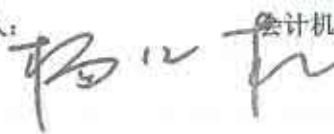
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款		329,761,473.21	-
拆入资金		2,812,625,583.34	2,185,682,502.22
交易性金融负债		-	-
卖出回购金融资产款		8,359,987,223.72	9,528,726,698.87
代理买卖证券款		5,007,580,357.51	5,592,139,588.98
应付职工薪酬		417,204,172.12	446,671,348.34
应交税费		11,298,097.08	15,838,211.71
应付款项		16,326,228.03	7,811,217.12
合同负债		4,221,636.01	4,337,693.26
预计负债		-	-
应付债券		5,282,293,618.98	5,858,440,897.70
租赁负债		44,383,007.04	54,218,797.06
递延所得税负债		15,735,143.29	20,415,910.87
其他负债		55,485,936.45	95,576,626.09
负债合计		22,356,902,476.78	23,809,859,492.22
股东权益：			
股本		5,830,000,009.00	5,830,000,009.00
资本公积		811,974,929.80	811,974,929.80
其他综合收益		-9,804,884.39	-20,225,221.34
盈余公积		910,880,142.44	841,879,946.12
一般风险准备		1,819,741,955.93	1,681,574,230.11
未分配利润		1,306,441,609.78	1,056,807,569.06
股东权益合计		10,669,233,762.56	10,202,011,462.75
负债和股东权益总计		33,026,136,239.34	34,011,870,954.97

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

黄孝群



合并利润表

编制单位：国都证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,381,096,161.60	938,241,715.72
利息净收入	六.36	26,885,881.47	68,317,538.39
其中：利息收入		595,608,414.98	688,777,766.68
利息支出		568,722,533.49	620,460,228.29
手续费及佣金净收入	六.37	358,715,417.24	417,864,144.31
其中：经纪业务手续费净收入		272,131,796.58	325,569,110.91
投资银行业务手续费净收入		19,220,071.05	42,675,164.77
资产管理业务手续费净收入		5,183,056.66	11,867,171.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	865,480,435.78	805,239,423.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		164,989,911.83	223,682,230.29
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.39	126,871,655.88	-354,084,768.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		817,262.47	-2,064,665.27
其他业务收入	六.40	838,603.22	650,225.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.41	63,156.02	-162,330.68
其他收益	六.42	1,423,749.52	2,482,148.83
二、营业总支出		643,027,944.69	663,809,394.56
税金及附加	六.43	5,900,636.83	7,084,301.61
业务及管理费	六.44	640,851,533.48	661,035,851.83
信用减值损失	六.45	-3,724,225.62	-4,310,758.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		738,068,216.91	274,432,321.16
加：营业外收入	六.46	306,825.43	1,109,375.52
减：营业外支出	六.47	424,626.37	766,920.90
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		737,950,415.97	274,774,775.78
减：所得税费用	六.48	23,516,156.44	-58,753,532.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		714,434,259.53	333,528,307.94
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		714,434,259.53	333,528,307.94
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		723,301,199.48	354,799,148.18
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,866,939.95	-21,270,840.24
六、其他综合收益的税后净额		13,721,452.80	-2,255,955.14
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		12,792,202.48	-7,828,063.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,792,202.48	-7,828,063.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,176,787.36	419,636.48
2.其他债权投资公允价值变动		12,103,243.35	-21,655,736.70
3.其他债权投资信用损失准备		-506,119.04	-796,200.53
4.外币财务报表折算差额		2,371,865.53	14,204,237.25
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		929,250.32	5,572,108.36
七、综合收益总额		728,155,712.33	331,272,352.80
归属于母公司股东的综合收益总额		736,093,401.96	346,971,084.68
归属于少数股东的综合收益总额		-7,937,689.63	-15,698,731.88
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十九	0.12	0.06
（二）稀释每股收益	十九	0.12	0.06

法定代表人：

郭振杰

会计工作负责人：

杨心机

会计机构负责人：

黄孝群



母公司利润表

编制单位：国都证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,287,944,774.12	943,417,983.20
利息净收入	十七.2	11,330,673.19	59,606,566.23
其中：利息收入		579,661,298.52	679,561,661.43
利息支出		568,330,625.33	619,955,095.20
手续费及佣金净收入	十七.3	323,515,235.05	379,271,406.23
其中：经纪业务手续费净收入		256,421,906.63	308,756,468.05
投资银行业务手续费净收入		19,220,071.05	42,675,164.77
资产管理业务手续费净收入		5,183,056.66	11,867,171.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七.4	828,156,861.01	832,002,976.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		164,989,911.83	223,236,200.23
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		123,385,459.41	-330,686,511.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）		300,135.19	1,431,341.48
其他业务收入		-	136,101.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,698.81	-162,330.68
其他收益		1,202,711.46	1,818,433.47
二、营业总支出		578,930,027.85	590,966,258.40
税金及附加		5,821,520.93	6,950,135.03
业务及管理费	十七.5	574,197,908.10	587,948,727.86
信用减值损失		-1,089,401.18	-3,932,604.49
其他业务成本		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		709,014,746.27	352,451,724.80
加：营业外收入		303,320.41	1,107,609.48
减：营业外支出		369,363.60	762,180.11
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		708,948,703.08	352,797,154.17
减：所得税费用		18,946,739.86	-62,180,981.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		690,001,963.22	414,978,135.69
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		690,001,963.22	414,978,135.69
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		10,420,336.95	-22,032,300.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		10,420,336.95	-22,032,300.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,176,787.36	419,636.48
2.其他债权投资公允价值变动		12,103,243.35	-21,655,736.70
3.其他债权投资信用损失准备		-506,119.04	-796,200.53
七、综合收益总额		700,422,300.17	392,945,834.94

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

黄孝群



合并现金流量表

编制单位：国都证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		456,059,353.70	-
收取利息、手续费及佣金的现金		1,101,996,051.53	1,043,284,014.35
拆入资金净增加额		620,000,000.00	80,000,000.00
回购业务资金净增加额		-	3,649,478,000.00
返售业务资金净减少额		702,952,957.01	1,534,729,308.65
融出资金净减少额		-	1,259,296,816.68
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六.49	168,278,711.55	60,232,956.89
经营活动现金流入小计		3,049,287,073.79	7,627,021,096.57
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	5,373,767,593.08
回购业务资金净减少额		1,170,648,800.00	-
返售业务资金净增加额		-	-
融出资金净增加额		10,811,609.81	-
代理买卖证券支付的现金净额		652,800,865.01	412,498,554.17
支付利息、手续费及佣金的现金		380,436,040.15	376,429,860.37
支付给职工以及为职工支付的现金		427,436,406.82	468,087,827.05
支付的各项税费		49,909,556.70	125,529,732.31
支付其他与经营活动有关的现金	六.49	206,399,313.44	305,206,590.10
经营活动现金流出小计		2,898,442,591.93	7,061,520,157.08
经营活动产生的现金流量净额	六.49	150,844,481.86	565,500,939.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	750,796,582.73
取得投资收益收到的现金		123,200,000.00	210,283,706.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,313.78	14,409.63
投资活动现金流入小计		123,256,313.78	961,096,698.70
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		60,146,256.35	30,240,211.54
投资活动现金流出小计		60,146,256.35	30,240,211.54
投资活动产生的现金流量净额		63,110,057.43	930,856,487.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		2,880,610,000.00	2,730,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,880,610,000.00	2,730,000,000.00
偿还债务所支付的现金		3,131,600,000.00	3,750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		484,391,801.86	692,675,300.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		54,680,246.24	53,036,848.26
筹资活动现金流出小计		3,670,672,048.10	4,495,712,148.80
筹资活动产生的现金流量净额		-790,062,048.10	-1,765,712,148.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,739,327.35	4,461,391.08
五、现金及现金等价物净增加额	六.49	-571,368,181.46	-264,893,331.07
加：期初现金及现金等价物余额		6,665,026,745.33	6,929,920,076.40
六、期末现金及现金等价物余额		6,093,658,563.87	6,665,026,745.33

法定代表人：

黄振东

主管会计工作负责人

杨心机

会计机构负责人：

黄孝群



母公司现金流量表

编制单位：国都证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		419,278,313.92	-
收取利息、手续费及佣金的现金		1,056,512,360.87	996,015,723.20
拆入资金净增加额		620,000,000.00	80,000,000.00
回购业务资金净增加额		-	3,649,478,000.00
返售业务资金净减少额		707,252,000.00	1,552,083,482.19
融出资金净减少额		-	1,226,755,074.49
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		158,262,711.76	129,319,499.32
经营活动现金流入小计		2,961,305,386.55	7,633,651,779.20
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	5,473,528,511.00
回购业务资金净减少额		1,170,648,800.00	-
返售业务资金净增加额		-	-
融出资金净增加额		14,074,190.40	-
代理买卖证券支付的现金净额		584,559,231.47	341,227,772.27
支付利息、手续费及佣金的现金		381,875,723.10	375,336,833.85
支付给职工以及为职工支付的现金		385,778,703.33	424,011,858.25
支付的各项税费		41,968,564.96	119,372,791.01
支付其他与经营活动有关的现金		160,445,298.62	465,438,566.18
经营活动现金流出小计		2,739,350,511.88	7,198,916,332.56
经营活动产生的现金流量净额	十七.6	221,954,874.67	434,735,446.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	747,798,582.73
取得投资收益收到的现金		123,200,000.00	270,590,420.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,113.78	13,409.63
投资活动现金流入小计		123,253,113.78	1,018,402,412.93
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		59,777,150.79	29,022,314.54
投资活动现金流出小计		59,777,150.79	29,022,314.54
投资活动产生的现金流量净额		63,475,962.99	989,380,098.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		2,880,610,000.00	2,730,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,880,610,000.00	2,730,000,000.00
偿还债务所支付的现金		3,131,600,000.00	3,750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		484,391,801.86	692,675,300.54
支付其他与筹资活动有关的现金		52,007,552.20	48,579,513.62
筹资活动现金流出小计		3,667,999,354.06	4,491,254,814.16
筹资活动产生的现金流量净额		-787,389,354.06	-1,761,254,814.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		300,135.19	1,431,341.48
五、现金及现金等价物净增加额	十七.6	-501,658,381.21	-335,707,927.65
加：期初现金及现金等价物余额		6,166,967,170.62	6,502,675,098.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,665,308,789.41	6,166,967,170.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄孝群



合并股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2022年度					
	归属于母公司股东权益					
	股本	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
一、上年年末余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	-1,545,441.60	800,382,132.55	1,500,807,693.50	1,169,902,262.69
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	-1,545,441.60	800,382,132.55	1,500,807,693.50	1,169,902,262.69
三、本年增减变动金额	-	-	-7,828,063.50	41,497,813.57	84,593,085.35	-121,091,751.28
(一) 综合收益总额	-	-	-7,828,063.50	-	-	354,799,145.18
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入的资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	41,497,813.57	84,593,085.35	-475,890,899.46
1. 提取盈余公积	-	-	-	41,497,813.57	-	-41,497,813.57
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	84,593,085.35	-84,593,085.35
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-349,800,000.54
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	-9,373,505.10	841,879,946.12	1,685,400,778.85	1,048,810,511.41
						10,208,692,670.08
						161,347,878.39
						10,370,040,548.47

编制单位: 国都证券股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄孝群

母公司股东权益变动表

单位：人民币元



编制单位：西部证券股份有限公司

项 目	2023年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	-20,225,221.34	841,879,946.12	1,681,574,230.11	1,056,807,569.06	10,202,011,462.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	-20,225,221.34	841,879,946.12	1,681,574,230.11	1,056,807,569.06	10,202,011,462.75
三、本年增减变动金额	-	-	10,420,336.95	69,000,196.32	138,167,725.82	249,634,040.72	467,222,299.81
(一) 综合收益总额	-	-	10,420,336.95	-	-	690,001,963.22	700,422,300.17
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	69,000,196.32	138,167,725.82	-440,367,922.50	-233,200,000.36
1. 提取盈余公积	-	-	-	69,000,196.32	-	-69,000,196.32	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	138,167,725.82	-138,167,725.82	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-233,200,000.36	-233,200,000.36
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	-9,804,884.39	910,880,142.44	1,819,741,955.93	1,306,441,609.78	10,569,233,762.56

法定代表人：
黄孝群

杨心机

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄孝群

母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	2022年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	1,807,079.41	800,382,132.55	1,598,303,321.08	1,116,398,156.51	10,158,865,628.35
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	1,807,079.41	800,382,132.55	1,598,303,321.08	1,116,398,156.51	10,158,865,628.35
三、本年增减变动金额	-	-	-22,032,300.75	41,497,813.57	83,270,909.03	-59,590,587.45	43,145,834.40
(一) 综合收益总额	-	-	-22,032,300.75	-	-	414,978,135.69	392,945,834.94
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入的资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	41,497,813.57	83,270,909.03	-474,568,723.14	-349,800,000.54
1. 提取盈余公积	-	-	-	41,497,813.57	-	-41,497,813.57	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	83,270,909.03	-83,270,909.03	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-349,800,000.54	-349,800,000.54
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	5,830,000,009.00	811,974,929.80	-20,225,221.34	841,879,946.12	1,681,574,230.11	1,056,807,569.06	10,202,011,462.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄孝群

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

国都证券股份有限公司（原名国都证券有限责任公司）（以下简称“国都证券”、“公司”或“本公司”）是经中国证券监督管理委员会《关于同意国都证券有限责任公司开业的批复》（证监机构字[2001]309 号）批准，于 2001 年 12 月 28 日成立的综合类证券公司。公司注册资本：人民币 583,000.0009 万元；法定代表人：翁振杰；公司住所：北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层 10 层；营业执照统一社会信用代码：91110101734161639R；公司类型：其他股份有限公司（非上市）；经营期限：2001 年 12 月 28 日至长期。

1990 年北京国际信托投资有限公司开始从事证券业务；

1992 年创立北京地区首家证券营业部—工体证券营业部；

1996 年中煤信托投资有限责任公司成立，同时设立证券总部；

2001 年 12 月 28 日，在国家信托与证券实施分业经营的部署下，对中煤信托投资有限责任公司和北京国际信托投资有限公司原有证券资产和证券业务进行充分整合，正式成立了国都证券有限责任公司，公司注册地在深圳市；

2004 年参股中诚期货经纪有限责任公司（现更名为国都期货有限公司）；

2005 年 08 月 30 日，根据《证券发行上市保荐制度暂行办法》，经中国证监会审核，正式注册登记成为保荐机构；

2005 年 11 月 29 日，经中国证券业协会审议，通过从事相关创新活动证券公司评审；

2006 年发起设立中欧基金管理有限公司；

2007 年公司启动增资扩股工作；

2008 年经中国证券监督管理委员会《关于核准国都证券有限责任公司在香港特别行政区设立中国国都（香港）金融控股有限公司的批复》（证监许可[2008]758 号）核准，公司设立全资子公司中国国都（香港）金融控股有限公司；

2008 年经中国证券监督管理委员会《关于核准国都证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可[2008]972 号）核准，公司注册资本由 106,965.90 万元增至 262,298.00 万元；

2009 年公司注册地由深圳市迁至北京市；

2012 年公司全资子公司国都景瑞投资有限公司正式成立；

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《公司2014年第一次临时股东会决议》(国都股决字[2014]02号)和修改后的《公司章程》规定,以及中国证券监督管理委员会北京监管局《关于核准国都证券有限责任公司变更公司章程重要条款的批复》(京证监许可[2015]3号)核准,公司于2015年06月23日办理完毕股份有限公司营业执照变更登记,公司名称变更为国都证券股份有限公司,公司注册资本由262,298.00万元增至460,000.0009万元,全体股东按出资比例由资本公积转增注册资本。

根据公司2015年第三次临时股东大会决议和修改后的公司章程规定,新增股东天津重信资产管理有限公司、重庆国际信托股份有限公司、深圳市华融泰资产管理有限公司共计出资140,000.00万元,其中申请增加注册资本为70,000.00万元,增加资本公积70,000.00万元,变更后的注册资本为530,000.0009万元。股东人数由47名变更增至50名。

2016年公司全资子公司国都创业投资有限责任公司正式成立;

2017年03月31日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]9696号《关于同意国都证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码:870488。

2018年,经公司2017年度股东大会审议通过,公司以现有总股本5,300,000,009股为基数,向全体股东以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增1股,累计转增53,000.00万股,转增后公司股本增至583,000.0009万元,股本与注册资本一致。

截至2023年12月31日,公司共有证券营业部56家,分公司4家。公司各营业网点布局以全国的经济中心和发达城市为主,主要分布在北京、上海、天津3个直辖市,以及广东、浙江、湖北、四川、江苏、陕西、河北、河南、山东、吉林、安徽、黑龙江、辽宁、福建等14省,由南至北贯穿全国17大行政区域。公司下设一级子公司包括中国国都(香港)金融控股有限公司、国都景瑞投资有限公司、国都创业投资有限责任公司和国都期货有限公司,下设直接参股公司中欧基金管理有限公司。

公司经营范围:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券业务;代销金融产品业务;公开募集证券投资基金管理业务。(“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;3、不得发放贷款;4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动,不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司经营证券业务许可证号为:91110101734161639R。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本财务报表于 2024 年 4 月 25 日，经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《证券公司年度报告内容与格式准则》、《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》等相关文件的规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础编制财务报表。本公司管理层对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，评价结果表明，公司未来经营活动能正常进行，不存在对未来持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、主要会计政策及会计估计

1、遵循《企业会计准则》的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司通过同一控制下的企业合并，取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认净资产按照可辨认资产、负债及或有负债在购买日的公允价值计量。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用在发生时计入当期损益。

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

商誉以成本扣除减值准备后的净值列示且至少每年进行一次减值测试。

商誉减值损失一经确认，在以后期间不得转回。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

(1) 合并范围的确定原则

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素:①拥有对被投资者的权力;②通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报;③有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化,则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理并投资的结构化主体(如基金及资产管理计划等),本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权,则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本公司以外各方持有的结构化主体份额,因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额,本公司将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 合并的会计方法

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

6、现金及现金等价物

现金,是指库存现金以及可以随时用于支付的银行存款。

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

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司编制现金流量表时，以货币资金、结算备付金作为现金及现金等价物。行业另有规定时从其规定。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别对不同的币种按照原币记账。

资产负债表日，分别对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，产生的汇兑差额计入当期汇兑损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币报表折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；外币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。

上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。外币现金流量项目，采用现金流量发生日近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的初始确认和分类

金融资产

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

本公司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，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司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。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

金融负债

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

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

权益工具

在同时满足下列其条件的情况下，企业应当将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应该不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

(2) 金融资产的重分类

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

(3) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，衍生工具的公允价值变动而产生的利得和损失直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从

活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。

（4）金融工具的公允价值

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

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

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

（5）金融工具的计量

初始计量

金融工具在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产和金融负债

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量的金融资产

金融资产公允价值变动形成的利得和损失，应当按照下列方法处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的利得和损失，应当计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得和损失，除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应当计入当期损益。该类金融资产计入各期损益的金额应当与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应该从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当期终止确认是，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

企业只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：①企业收取股利的权利已经确立；②与股利相关的经济利益很可能流入企业；③股利的金额能够可靠计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益，除非是将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：①由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，应当计入其他综合收益；②该金融负债的其他公允价值变动计入当

期损益。按照①对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司应当将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

第一阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：对于已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于应收款项和租赁应收款,应当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。

对于公司在经营活动过程中发生的除经营性资产以外的各类应收款项等经会计准则认可的金融工具,公司按照账龄分类计量预期信用损失,但对下述情况进行特别处理:

①因融资融券、约定购回交易业务、股票质押式回购交易业务根据合同约定经强制平仓处置操作完成后形成的应收款项由于信用风险较高,按照预期回收情况计算预期信用损失。

②因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人应收的管理费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险不重大,不计提减值准备。

③已发生信用风险或金额重大的应收款项单独进行减值测试,通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备。

(7) 金融工具的终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

②转移了收取金融资产现金流量的权利,或现金流量已满足“过手”的要求转移给独立第三方,并且转出方实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或转出方虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的,应当终止确认现存金融负债的相

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

(8) 金融工具的抵销

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

9、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品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。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产的减值参见“8、金融工具(6)金融工具的减值”。

10、融资融券

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

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

对客户融资融券并代客户买卖证券时,作为证券经纪业务进行会计处理。

本公司对逾期或未按期补足担保物、强制平仓合约终止后客户尚未归还的款项,转入应收款项。融资类业务形成的资产基于预期信用损失模型计提减值准备。

11、买入返售金融资产

买入返售金融资产是指本公司按合同或协议规定,向交易对手方购入金融资产,并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方返售相关金融资产的合约。已购入待返售的金融资产不在财务报表内反映,购入金融资产支付的款项计入买入返售金融资产。

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

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对融资类业务形成的资产基于预期信用损失模型计提减值准备。

12、持有待售资产和终止经营

(1) 分类条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售的资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 持有待售类别的非流动资产或处置组的初始及后续计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，若其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，则将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除本公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

本公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称《持有待售准则》）计量规定的资产和负债的账面价值，然后按照《持有待售准则》的规定进行会计处理。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《持有待售准则》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《持有待售准则》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《持有待售准则》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应根据处置组中除商誉外适用《持有待售准则》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不应计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用应继续予以确认。

13、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否对某个实体拥有控制权时，本公司会考虑目前可实现或转换的潜在表决权以及其他合同安排的影响；

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策；

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业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。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(3) 后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资主体。采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

b. 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

(4) 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

14、投资性房地产

公司的投资性房地产按成本进行初始计量，按公允价值模式进行后续计量。

根据谨慎性原则，公司指定相对独立的部门，依据从房地产交易市场上取得的同类或类似房地产的市场价格及相关信息，对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

15、固定资产

固定资产指使用年限在1年（不含1年）以上，单位价值在2,000元（含2,000元）以上，并在使用过程中保持原有物质形态的资产，包括房屋及建筑物、动力设备、通讯设备、电子设备、电器设备、安全防卫设备、办公设备、交通运输设备、机械设备等。固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

投入使用后发生的修理及保养等支出，计入当期损益。固定资产采用平均年限法按月计提折旧。

根据公司固定资产的性质和使用情况，其折旧年限和预计净残值做如下会计估计：

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率
电子设备	2—5年	0-5%
运输设备	6年	0-5%
通讯设备	5年	0-5%
办公设备	5年	0-5%
安全防卫设备	5年	0-5%
其他设备	5年	0-5%

年末对固定资产的使用寿命、预计净残值进行复核，需要调整的作为会计估计变更处理。

年末公司对固定资产逐项进行分析，对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备。

除房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的，按固定资产报废方式进行固定资产清理。

16、无形资产

无形资产按购入时的实际成本计价，对于使用寿命有限的无形资产，在预计受益期内采用直线法摊销。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。年末公司对无形资产逐项进行分析，对由于新技术的产生等原因，导致该项无形资产为公司创造经济利益的能力大幅下降或其市价当期大幅下跌的，按公允价值低于账面价值的部分计提无形资产减值准备。

17、商誉的计量

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，以实际支出减去累计摊销后的净额在资产负债表中列示于其他资产科目。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，按照租赁合同期限与五年孰短年限平均摊销；其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过十年。

19、卖出回购金融资产

卖出回购是指本公司按合同或协议规定，将金融资产出售给交易对手方，并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方回购相关金融资产的合约。已出售待回购的金融资产仍在财务报表内列示，出售该金融资产所收到的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

20、转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

(1) 转融资业务

本公司对于融入的资金，确认拆入资金，并确认相应利息支出。

(2) 转融券业务

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息支出。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本公司按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时与本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

经纪业务：经纪佣金收入于交易日在达成有关交易后确认。经纪业务的处理及结算手续费收入于提供有关服务后确认。

投资咨询业务：投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

承销及保荐业务：承销及保荐费于承销或保荐责任完成时确认。

资产管理业务：资产管理业务手续费于本公司有权收取资产管理协议收入时确认。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他收入:其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

24、客户交易结算资金核算办法

(1) 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款,全额存入公司指定的银行账户,同时确认为一项负债,与客户进行相关的结算。

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

(3) 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定,本公司对客户保证金存款按季结息,结息日为每季末月的20日。

25、利润分配

公司当年实现的税后利润,在弥补以前年度亏损后,按10%提取一般风险准备金,按10%提取交易风险准备金,按10%提取法定盈余公积金后,经年度股东大会批准,可按一定比例提取任意盈余公积金,余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定盈余公积金累计额达到公司注册资本的50%时,不再提取。

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

公司按公募基金及大集合产品管理费收入的10%提取公开募集证券投资基金风险准备金,风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%时不再提取。

公司建立重要货币市场基金风险准备金机制,每月按重要货币市场基金的全部销售收入的20%计提风险准备金,风险准备金余额达到上季末重要货币市场基金销售保有规模的0.25%时不再提取。

26、或有事项

如果该或有事项须由公司承担现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出公司,以及有关金额能够可靠地估计,则将该义务确认为预计负债。预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,在资产负债表日对预计负债的账面价值进行

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

复核，如有变化，对预计负债的账面价值进行调整。

27、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。本公司采用总额法核算政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并按相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

28、租赁（自2021年1月1日起适用）

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。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。于资产负债表日，本公司评估使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。本公司按照固定的周期性利率（即折现率）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。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

(2) 本公司作为出租人

经营租赁的租出资产在租赁期内按直线法确认为租金收入。

29、所得税

本公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。所得税包括当期所得税及递延所得税。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

(1) 母公司；

(2) 子公司；

(3) 受同一母公司控制的其他企业；

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

(4) 受同一母公司控制的其他企业的合营企业、联营企业；

(5) 母公司的合营企业、联营企业；

(6) 实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业；

(7) 实施共同控制的投资方；

(8) 施加重大影响的投资方；

(9) 合营企业及其子公司；

(10) 联营企业及其子公司；

(11) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(12) 关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；

(13) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业。

31、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

根据《企业会计准则解释第16号》的要求，承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自2023年1月1日起按照《企业会计准则解释第16号》的要求对递延所得税负债和递延所得税资产进行确认，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更不会对公司当期的财务状况和经营成果产生重大影响。

2023年起执行新的会计政策调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	205,934,471.27	220,740,033.38	14,805,562.11
递延所得税负债	6,367,871.37	21,173,433.48	14,805,562.11

母公司资产负债表

项目	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	199,456,269.13	214,111,911.76	14,655,642.63
递延所得税负债	5,760,268.24	20,415,910.87	14,655,642.63

2、会计估计变更

公司本年度无会计估计变更。

3、会计差错更正

公司本年度无会计差错更正。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、税项

主要税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

注 1：根据《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 年第 57 号）文件的有关规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

注 2：本公司及其中国内地子公司适用的企业所得税税率为 25%。所属香港子公司按 16.5% 的综合利得税率执行。

国都证券股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	11,620.69	16,987.63
银行存款	4,473,557,049.42	5,661,900,722.46
其中：客户存款	4,031,488,873.54	5,170,459,467.04
自有存款	442,068,175.88	491,441,255.42
其他货币资金	14,670.00	10,000.00
合计	4,473,583,340.11	5,661,927,710.09

(2) 按币种类别

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			11,620.69			16,987.63
人民币	11,620.69	1.0000	11,620.69	16,987.63	1.0000	16,987.63
银行存款			4,473,557,049.42			5,661,900,722.46
自有存款			442,068,175.88			491,441,255.42
人民币	340,067,469.68	1.0000	340,067,469.68	384,749,044.53	1.0000	384,749,044.53
美元	8,490,486.52	7.0827	60,135,570.00	8,256,496.39	6.9646	57,503,195.17
港币	46,198,561.22	0.9062	41,865,136.20	55,064,385.68	0.8933	49,189,015.72
客户存款			4,031,488,873.54			5,170,459,467.04
人民币	3,811,435,187.11	1.0000	3,811,435,187.11	4,935,009,837.52	1.0000	4,935,009,837.52
美元	2,309,040.01	7.0827	16,354,237.68	3,096,960.98	6.9646	21,569,094.44
港币	224,784,207.35	0.9062	203,699,448.75	239,427,443.28	0.8933	213,880,535.08
其他货币资金			14,670.00			10,000.00
人民币	14,670.00	1.0000	14,670.00	10,000.00	1.0000	10,000.00
合计			4,473,583,340.11			5,661,927,710.09

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中：融资融券业务

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额	原币金额	折算汇率	折人民币金额
自有信用资金			704,693.02			30,164,838.48
其中：人民币	704,693.02	1.0000	704,693.02	30,164,838.48	1.0000	30,164,838.48
客户信用资金			283,700,076.12			702,955,837.29
其中：人民币	280,237,398.02	1.0000	280,237,398.02	685,171,534.28	1.0000	685,171,534.28
美元	182,615.47	7.0827	1,293,410.59	12,808.51	6.9646	89,206.15
港币	2,393,806.57	0.9062	2,169,267.51	19,808,683.38	0.8933	17,695,096.86
合计			284,404,769.14			733,120,675.77

(3) 截至2023年12月31日，本公司存放在境外的货币资金折合人民币302,409,728.66元(2022年12月31日：人民币316,562,973.90元)，主要是香港子公司存放的款项。

(4) 截至2023年12月31日，本公司使用受限制的银行存款共计人民币18,118,307.90元(2022年12月31日：人民币3,106,534.63元)，主要为本公司因开展资产管理业务而存放在银行的风险准备金3,275,863.54元(2022年12月31日：人民币3,106,534.63元)和孙公司深圳前海中诚股权投资基金管理有限公司因(2023)粤0304财保270号财产保全民事裁定实施保全受限的银行存款14,842,444.36元。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
客户备付金	1,301,089,987.21	823,955,265.68
公司备付金	337,103,544.45	182,250,304.19
合计	1,638,193,531.66	1,006,205,569.87

(2) 按币种列示

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
公司自有备付金			337,103,544.45			182,250,304.19
人民币	335,216,616.35	1.0000	335,216,616.35	180,393,752.41	1.0000	180,393,752.41
美元	203,485.95	7.0827	1,441,229.94	203,485.95	6.9646	1,417,198.25
港币	491,832.00	0.9062	445,698.16	491,832.00	0.8933	439,353.53

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
客户普通 备付金			1,236,167,942.16			771,597,895.57
人民币	1,188,729,731.76	1.0000	1,188,729,731.76	714,229,046.91	1.0000	714,229,046.91
美元	5,877,456.91	7.0827	41,628,264.06	6,667,600.40	6.9646	46,437,169.74
港币	6,411,329.00	0.9062	5,809,946.34	12,237,410.63	0.8933	10,931,678.92
客户信用 备付金			64,922,045.05			52,357,370.11
人民币	64,922,045.05	1.0000	64,922,045.05	52,357,370.11	1.0000	52,357,370.11
合计			1,638,193,531.66			1,006,205,569.87

3、融出资金

(1) 按投资者性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
境内	5,317,640,585.35	5,252,304,338.94
其中：个人	4,197,534,547.36	3,974,202,783.94
机构	1,120,106,037.99	1,278,101,555.00
减：减值准备	11,141,144.23	10,852,327.29
账面价值小计	5,306,499,441.12	5,241,452,011.65
境外	15,244,629.79	18,507,210.38
其中：个人	15,244,629.79	18,507,210.38
减：减值准备	42,030.31	39,282.41
账面价值小计	15,202,599.48	18,467,927.97
合计	5,321,702,040.60	5,259,919,939.62

(2) 融资融券业务担保物的类别及性质

担保物类别	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	350,761,687.87	744,779,596.45
债券	9,403,495.38	1,807,179.87
股票	14,299,892,987.50	14,868,707,231.47
基金	214,402,480.56	195,579,049.25
合计	14,874,460,651.31	15,810,873,057.04

国都证券股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4、衍生金融工具

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
信用保护凭证	50,000,000.00	98,250.00	-	70,000,000.00	140,360.00	-
期货合约	2,624,223,770.00	-	4,021,550.00	184,482,300.00	203,000.00	-
减：可抵消的暂收暂付款	-	-	4,021,550.00	-	203,000.00	-
利率互换合约	4,330,000,000.00	-	6,759,854.54	8,320,000,000.00	-	5,860,775.66
减：可抵消的暂收暂付款	-	-	6,759,854.54	-	-	5,860,775.66
合计	7,004,223,770.00	98,250.00	-	8,574,482,300.00	140,360.00	-

在当日无负债结算制度下，存出保证金已包括本公司所有的期货合约、利率互换合约产生的损益金额。因此衍生金融资产中期货合约、利率互换合约按抵销后的净额列示，为人民币0.00元。

截至2023年12月31日，本公司持有的期货合约名义本金为2,624,223,770.00元，利率互换合约名义本金为4,330,000,000.00元，信用保护凭证名义本金为50,000,000.00元。

5、存出保证金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
交易保证金	24,280,486.68	26,008,939.13
信用保证金	5,663,022.52	7,291,889.95
履约保证金	553,972.14	544,965.78
期货业务保证金	420,106,124.97	383,240,296.44
转融通保证金	72,913,938.13	264,962,193.02
期权保证金	20,000,000.00	20,000,000.00
利率互换保证金	65,724,819.00	50,700,143.60
合计	609,242,363.44	752,748,427.92

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
交易保证金			24,280,486.68			26,008,939.13
其中：人民币	21,384,474.68	1.0000	21,384,474.68	23,476,388.13	1.0000	23,476,388.13
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	1,085,503.20	0.9062	983,683.00	730,000.00	0.8933	652,109.00
信用保证金			5,663,022.52			7,291,889.95
其中：人民币	5,663,022.52	1.0000	5,663,022.52	7,291,889.95	1.0000	7,291,889.95
履约保证金			553,972.14			544,965.78
其中：人民币	553,972.14	1.0000	553,972.14	544,965.78	1.0000	544,965.78
期货业务保证金			420,106,124.97			383,240,296.44
其中：人民币	420,106,124.97	1.0000	420,106,124.97	383,240,296.44	1.0000	383,240,296.44
转融通保证金			72,913,938.13			264,962,193.02
其中：人民币	72,913,938.13	1.0000	72,913,938.13	264,962,193.02	1.0000	264,962,193.02
期权保证金			20,000,000.00			20,000,000.00
其中：人民币	20,000,000.00	1.0000	20,000,000.00	20,000,000.00	1.0000	20,000,000.00
利率互换保证金			65,724,819.00			50,700,143.60
其中：人民币	65,724,819.00	1.0000	65,724,819.00	50,700,143.60	1.0000	50,700,143.60
合计			609,242,363.44			752,748,427.92

6、应收款项

(1) 按明细列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收清算款	2,818,366.46	10,138,658.13
应收资产管理费	12,290,849.01	6,942,464.14
应收手续费及佣金	20,571,000.00	22,839,007.88
应收投资咨询业务款	1,764,300.00	1,109,040.73
应收自营业务款	11,101,913.19	10,159,488.39
应收投资银行业务款	61,950.00	-
应收融资融券款	12,606,666.02	12,722,207.39
合计	61,215,044.68	63,910,866.66
减：坏账准备	23,894,745.58	23,861,150.74
应收款项账面价值	37,320,299.10	40,049,715.92

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按组合列示

项目	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占账面余额的比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	25,891,028.49	42.30	23,531,076.46	90.89	2,359,952.03
无收款风险组合	5,066,599.23	8.28	-	-	5,066,599.23
账龄分析组合	30,257,416.96	49.42	363,669.12	1.20	29,893,747.84
合计	61,215,044.68	100.00	23,894,745.58	—	37,320,299.10

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占账面余额的比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	24,805,188.32	38.81	23,606,396.51	95.17	1,198,791.81
无收款风险组合	13,630,256.02	21.33	-	-	13,630,256.02
账龄分析组合	25,475,422.32	39.86	254,754.23	1.00	25,220,668.09
合计	63,910,866.66	100.00	23,861,150.74	—	40,049,715.92

(3) 账龄分析组合

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	28,730,043.25	94.95	287,300.43	1.00
1-2 年	1,527,373.71	5.05	76,368.69	5.00
合计	30,257,416.96	100.00	363,669.12	—

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	25,475,422.32	100.00	254,754.23	1.00
1-2 年	-	-	-	-
合计	25,475,422.32	100.00	254,754.23	—

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7、买入返售金融资产

(1) 按照业务类别列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
股票质押式回购	521,698,446.88	1,346,608,417.54
债券质押式回购	447,945,982.60	328,310,666.31
减：减值准备	2,685,189.51	6,636,964.97
合计	966,959,239.97	1,668,282,118.88

(2) 按金融资产种类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
股票	521,698,446.88	1,346,608,417.54
债券	447,945,982.60	328,310,666.31
减：减值准备	2,685,189.51	6,636,964.97
账面价值	966,959,239.97	1,668,282,118.88

(3) 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
股票	1,245,442,874.44	3,723,425,312.20
债券	464,210,997.50	357,933,191.00
合计	1,709,653,871.94	4,081,358,503.20
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-
已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-

(4) 股票质押式回购按照剩余期限列示

期限	2023年12月31日	2022年12月31日
1个月以内	-	202,490,444.92
1-3个月	83,089,219.45	150,414,246.58
3个月-1年	438,609,227.43	993,703,726.04
1年以上	-	-
合计	521,698,446.88	1,346,608,417.54

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8、交易性金融资产

(1) 按类别列示

类别	2023年12月31日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	公允价值合计	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	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	初始成本合计
债券	12,204,441,345.16	-	12,204,441,345.16	11,920,234,225.17	-	11,920,234,225.17
公募基金	2,433,972,128.79	-	2,433,972,128.79	2,544,205,904.48	-	2,544,205,904.48
股票	988,339,425.40	-	988,339,425.40	1,104,732,443.98	-	1,104,732,443.98
银行理财	1,541,469,747.20	-	1,541,469,747.20	1,518,519,777.12	-	1,518,519,777.12
券商资管	1,060,308,042.18	-	1,060,308,042.18	1,144,150,086.33	-	1,144,150,086.33
信托计划	6,123,661.13	-	6,123,661.13	5,768,735.83	-	5,768,735.83
私募基金	646,168,996.01	-	646,168,996.01	577,821,810.17	-	577,821,810.17
其他	2,171,958.00	-	2,171,958.00	2,171,958.00	-	2,171,958.00
合计	18,882,995,303.87	-	18,882,995,303.87	18,817,604,941.08	-	18,817,604,941.08

(续表)

类别	2022年12月31日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	公允价值合计	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	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	初始成本合计
债券	12,225,069,697.27	-	12,225,069,697.27	12,114,954,397.43	-	12,114,954,397.43
公募基金	2,879,120,127.21	-	2,879,120,127.21	2,897,877,072.25	-	2,897,877,072.25
股票	882,939,777.59	-	882,939,777.59	960,954,035.38	-	960,954,035.38
银行理财	777,388,867.74	-	777,388,867.74	771,500,000.00	-	771,500,000.00
券商资管	215,244,323.68	-	215,244,323.68	342,114,323.56	-	342,114,323.56
信托计划	5,929,897.84	-	5,929,897.84	5,452,341.55	-	5,452,341.55
私募基金	713,602,813.76	-	713,602,813.76	650,921,622.80	-	650,921,622.80
其他	2,171,958.00	-	2,171,958.00	2,171,958.00	-	2,171,958.00
合计	17,701,467,463.09	-	17,701,467,463.09	17,745,945,750.97	-	17,745,945,750.97

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：“其他”主要股权投资。

(2) 交易性金融资产中的融出证券情况

截至2023年12月31日和2022年12月31日，本公司交易性金融资产余额中分别包含融出证券人民币363,768.00元和人民币1,389,390.00元。

9、其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	2023年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	-	-	-	-	-
公司债	204,249,497.48	4,890,962.47	-36,401,614.64	172,738,845.31	138,870.44
企业债	227,757,419.52	5,028,235.53	4,993,862.40	237,779,517.45	126,125.06
短期融资券	-	-	-	-	-
中期票据	70,011,876.75	1,257,688.52	1,964,193.25	73,233,758.52	50,403.16
定向工具	140,051,378.27	5,262,415.30	1,375,211.73	146,689,005.30	110,201.06
次级债	121,201,401.99	1,714,158.47	1,239,358.01	124,154,918.47	126,449.37
合计	763,271,574.01	18,153,460.29	-26,828,989.25	754,596,045.05	552,049.09

(续表)

项目	2022年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	102,771,962.08	1,247,287.67	251,837.92	104,271,087.67	-
公司债	620,815,727.69	19,569,587.10	-41,237,754.58	599,147,560.21	592,169.18
企业债	387,386,681.48	7,475,406.94	-2,840,431.49	392,021,656.93	228,930.61
短期融资券	139,857,487.21	558,613.71	241,372.79	140,657,473.71	98,408.45
中期票据	257,541,281.97	3,859,446.57	365,948.03	261,766,676.57	190,253.75
定向工具	100,004,429.72	1,964,931.51	252,380.28	102,221,741.51	117,112.49
次级债	-	-	-	-	-
合计	1,608,377,570.15	34,675,273.50	-42,966,647.05	1,600,086,196.60	1,226,874.48

国都证券股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	1,226,874.48	-	-	1,226,874.48
本年计提	-	-	-	-
本年转回	674,825.39	-	-	674,825.39
本年核销	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	552,049.09	-	-	552,049.09

10、其他权益工具投资

项目	2023 年 12 月 31 日		
	初始成本	年末公允价值	本年确认的股利收入
股权投资	280,000.00	280,000.00	-
合计	280,000.00	280,000.00	-

(续表)

项目	2022 年 12 月 31 日		
	初始成本	年末公允价值	本年确认的股利收入
股权投资	280,000.00	280,000.00	-
合计	280,000.00	280,000.00	-

注：将上表股权投资指定为其他权益工具投资是由于该项股权投资为未上市股权投资，本公司出于非交易性目的对其进行管理，在可预见的未来不进行处置。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
对联营企业的投资	810,915,651.57	770,302,527.10
长期股权投资合计	810,915,651.57	770,302,527.10
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	810,915,651.57	770,302,527.10

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业									
中欧基金管理有限公司	770,302,527.10	-	-	164,989,911.83	-1,176,787.36	-	123,200,000.00	-	-
合计	770,302,527.10	-	-	164,989,911.83	-1,176,787.36	-	123,200,000.00	-	-

(3) 本公司无合营企业。

(4) 本公司联营企业的会计政策、会计估计与公司的会计政策和会计估计无重大差异。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12、固定资产

(1) 账面价值

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产原价	163,230,184.23	157,675,691.34
减:累计折旧	140,365,510.25	130,306,800.64
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	22,864,673.98	27,368,890.70

(2) 固定资产增减变动表

项目	电子设备	运输工具	通讯设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.2022年12月31日余额	98,413,780.11	12,671,578.36	31,284,136.91	15,306,195.96	157,675,691.34
2.本年增加金额	4,586,405.29	-	1,480,516.90	922,287.87	6,989,210.06
(1) 本年购置	4,586,405.29	-	1,480,516.90	922,287.87	6,989,210.06
3.本年减少金额	991,906.41	-	156,825.81	373,569.50	1,522,301.72
(1) 处置或报废	991,906.41	-	156,825.81	373,569.50	1,522,301.72
4.外币报表折算差额	87,584.55	-	-	-	87,584.55
5.2023年12月31日余额	102,095,863.54	12,671,578.36	32,607,828.00	15,854,914.33	163,230,184.23
二、累计折旧:					
1.2022年12月31日余额	85,969,649.13	12,003,358.64	21,509,617.17	10,824,175.70	130,306,800.64
2.本年增加金额	5,731,033.01	171,751.15	3,996,105.81	1,551,231.62	11,450,121.59

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	运输工具	通讯设备	办公设备及其他设备	合计
(1)计提	5,731,033.01	171,751.15	3,996,105.81	1,551,231.62	11,450,121.59
3.本年减少金额	966,563.07	-	150,843.14	361,233.50	1,478,639.71
(1)处置或报废	966,563.07	-	150,843.14	361,233.50	1,478,639.71
4.外币报表折算差额	87,227.73	-	-	-	87,227.73
5.2023年12月31日余额	90,821,346.80	12,175,109.79	25,354,879.84	12,014,173.82	140,365,510.25
三、减值准备:					
1.2022年12月31日余额	-	-	-	-	-
2.本年计提	-	-	-	-	-
3.本年减少	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差额	-	-	-	-	-
5.2023年12月31日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值:					
1.2023年12月31日账面价值	11,274,516.74	496,468.57	7,252,948.16	3,840,740.51	22,864,673.98
2.2022年12月31日账面价值	12,444,130.98	668,219.72	9,774,519.74	4,482,020.26	27,368,890.70

(3) 本年计提的固定资产折旧额为 11,450,121.59 元。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无已被抵押作为本公司获得银行贷款担保的固定资产。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无暂时闲置的固定资产。

(6) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司无产权存在瑕疵的固定资产。

(7) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司固定资产未发生减值。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	121,838,696.30	14,417,997.70	136,256,694.00
2.本年增加金额	18,353,796.67	-	18,353,796.67
(1)租入	18,353,796.67	-	18,353,796.67
3.本年减少金额	52,106,667.69	-	52,106,667.69
(1)租赁到期	51,681,863.06	-	51,681,863.06
(2)其他	424,804.63	-	424,804.63
4.外币报表折算差额	40,430.23	-	40,430.23
5.2023年12月31日余额	88,126,255.51	14,417,997.70	102,544,253.21
二、累计折旧			
1.2022年12月31日余额	73,869,598.05	240,299.96	74,109,898.01
2.本年增加金额	25,839,090.70	2,883,599.52	28,722,690.22
(1)计提	25,839,090.70	2,883,599.52	28,722,690.22
3.本年减少金额	50,666,316.02	-	50,666,316.02
(1)租赁到期	50,666,316.02	-	50,666,316.02
4.外币报表折算差额	37,295.73	-	37,295.73
5.2023年12月31日余额	49,079,668.46	3,123,899.48	52,203,567.94
三、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	39,046,587.05	11,294,098.22	50,340,685.27
2.2022年12月31日账面价值	47,969,098.25	14,177,697.74	62,146,795.99

本公司认为使用权资产无需计提减值准备。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14、无形资产

项目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日余额	219,937,563.70	6,129,731.50	1,400,000.00	227,467,295.20
2. 本年增加金额	36,569,242.23	-	-	36,569,242.23
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	6,450.00	-	6,450.00
5. 2023年12月31日余额	256,506,805.93	6,136,181.50	1,400,000.00	264,042,987.43
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日余额	174,452,379.07	5,683,081.50	-	180,135,460.57
2. 本年增加金额	28,372,382.83	-	-	28,372,382.83
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-
5. 2023年12月31日余额	202,824,761.90	5,683,081.50	-	208,507,843.40
三、减值准备				
1. 2022年12月31日余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-
5. 2023年12月31日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2023年12月31日余额	53,682,044.03	453,100.00	1,400,000.00	55,535,144.03
2. 2022年12月31日余额	45,485,184.63	446,650.00	1,400,000.00	47,331,834.63

截至2023年12月31日，本公司无用于抵押或担保的重大无形资产。

截至2023年12月31日，本公司无形资产未发生减值。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
递延所得税资产		
买入返售金融资产减值准备	671,297.38	1,659,241.24
其他债权投资公允价值变动	6,707,247.31	10,741,661.76
融出资金减值准备	2,785,286.06	2,713,081.82
坏账准备	9,114,139.17	8,905,263.00
应付职工薪酬	99,806,015.83	106,775,767.38

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
期货风险准备金	309,177.23	300,059.73
交易性金融资产公允价值变动	37,249,494.38	70,259,282.98
衍生工具公允价值变动	2,692,980.42	1,414,367.62
可弥补亏损	23,430,938.38	2,733,996.36
租赁负债	12,088,784.03	15,237,311.49
合计	194,855,360.19	220,740,033.38
递延所得税负债		
交易性金融资产公允价值变动	2,916,492.47	192,977.96
使用权资产	11,668,479.44	14,805,562.11
固定资产加速折旧	4,338,393.91	6,174,893.41
合计	18,923,365.82	21,173,433.48

(2) 暂时性差异项目

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异		
买入返售金融资产减值准备	2,685,189.51	6,636,964.97
其他债权投资公允价值变动	26,828,989.25	42,966,647.05
融出资金减值准备	11,141,144.23	10,852,327.29
坏账准备	36,456,556.64	35,621,052.00
应付职工薪酬	399,224,063.32	427,103,069.52
期货风险准备金	1,236,708.95	1,200,238.92
交易性金融资产公允价值变动	148,997,977.52	281,037,131.90
衍生工具公允价值变动	10,771,921.66	5,657,470.46
可弥补亏损	93,723,753.48	10,935,985.41
租赁负债	48,355,136.14	60,949,245.90
合计	779,421,440.70	882,960,133.42
应纳税暂时性差异		
交易性金融资产公允价值变动	11,665,969.88	771,911.82
使用权资产	46,673,917.74	59,222,248.41
固定资产加速折旧	17,353,575.63	24,699,573.63
合计	75,693,463.25	84,693,733.86

16、其他资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
长期待摊费用	3,870,583.12	5,273,594.93
其他应收款	40,443,805.14	35,525,000.69

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	2,797,121.34	943,823.84
增值税	1,982,265.97	2,192,773.89
预缴所得税	9,879,815.03	41,052,699.10
其他	197,716.30	191,142.62
合计	59,171,306.90	85,179,035.07

(1) 长期待摊费用明细

项目	2022年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2023年12月31日
布线工程	1,374,485.41	248,434.92	756,179.28	-	866,741.05
租入办公场所装修	3,494,727.68	1,384,691.25	2,197,348.56	-	2,682,070.37
其他摊销	404,381.84	254,959.41	337,569.55	-	321,771.70
合计	5,273,594.93	1,888,085.58	3,291,097.39	-	3,870,583.12

(2) 其他应收款明细

1) 按明细列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款余额	53,227,014.59	47,727,924.25
减：坏账准备	12,783,209.45	12,202,923.56
其他应收款账面价值	40,443,805.14	35,525,000.69

2) 按组合列示

项目	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占账面余额比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,396,333.88	12.02	6,277,155.26	98.14	119,178.62
账龄分析组合	46,830,680.71	87.98	6,506,054.19	13.89	40,324,626.52
合计	53,227,014.59	100.00	12,783,209.45	—	40,443,805.14

(续表)

项目	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占账面余额比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,396,333.88	13.40	6,277,155.26	98.14	119,178.62
账龄分析组合	41,331,590.37	86.60	5,925,768.30	14.34	35,405,822.07
合计	47,727,924.25	100.00	12,202,923.56	—	35,525,000.69

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 账龄分析组合

项目	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	24,183,792.62	51.64	241,837.92	1.00
1-2年	9,415,639.91	20.11	470,781.99	5.00
2-3年	2,055,474.60	4.39	205,547.46	10.00
3年以上	11,175,773.58	23.86	5,587,886.82	50.00
合计	46,830,680.71	100.00	6,506,054.19	—

(续表)

项目	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1年以内	24,790,842.69	59.98	247,908.43	1.00
1-2年	3,177,618.79	7.69	158,880.93	5.00
2-3年	2,906,463.90	7.03	290,646.40	10.00
3年以上	10,456,664.99	25.30	5,228,332.54	50.00
合计	41,331,590.37	100.00	5,925,768.30	—

注：关联方往来情况参见附注“十一、3、关联往来余额”。

(3) 应收利息

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
质押券利息	1,800,000.00	-
其他	997,121.34	943,823.84
合计	2,797,121.34	943,823.84

17、融出证券

项目	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
融出证券		
—交易性金融资产	363,768.00	1,389,390.00
合计	363,768.00	1,389,390.00

2023年12月31日，本公司融券业务无违约情况。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18、资产减值准备

(1) 变动明细表

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少		外币报表折算差额	2023年12月31日
			转回	其他转出		
融出资金减值准备	10,891,609.70	291,711.38	-	-	-146.54	11,183,174.54
应收款项坏账准备	23,861,150.74	124,422.88	90,828.04	-	-	23,894,745.58
买入返售金融资产减值准备	6,636,964.97	-	3,951,775.46	-	-	2,685,189.51
其他债权投资减值准备	1,226,874.48	-	674,825.39	-	-	552,049.09
其他应收款坏账准备	12,202,923.56	977,411.58	400,342.57	-	3,216.88	12,783,209.45
合计	54,819,523.45	1,393,545.84	5,117,771.46	-	3,070.34	51,098,368.17

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况

金融工具类别	2023年12月31日			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	11,183,174.54	-	-	11,183,174.54
应收款项坏账准备	-	363,669.12	23,531,076.46	23,894,745.58
买入返售金融资产减值准备	2,685,189.51	-	-	2,685,189.51
其他债权投资减值准备	552,049.09	-	-	552,049.09
其他应收款坏账准备	-	6,506,054.19	6,277,155.26	12,783,209.45
合计	14,420,413.14	6,869,723.31	29,808,231.72	51,098,368.17

(续表)

金融工具类别	2022年12月31日			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	10,891,609.70	-	-	10,891,609.70
应收款项坏账准备	-	254,754.23	23,606,396.51	23,861,150.74
买入返售金融资产减值准备	6,636,964.97	-	-	6,636,964.97
其他债权投资减值准备	1,226,874.48	-	-	1,226,874.48
其他应收款坏账准备	-	5,925,768.30	6,277,155.26	12,202,923.56
合计	18,755,449.15	6,180,522.53	29,883,551.77	54,819,523.45

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19、应付短期融资款

类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	2022年12月31日 账面余额	本年增加	本年减少	2023年12月31日 账面余额
短期收益凭证	1,030,610,000.00	2023/2/24- 2023/12/13	2-366天	1,030,610,000.00	-	1,043,570,024.71	713,808,551.50	329,761,473.21
合计	1,030,610,000.00			1,030,610,000.00	-	1,043,570,024.71	713,808,551.50	329,761,473.21

注：于2023年12月31日及2022年12月31日，本公司发行的收益凭证没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。上述收益凭证的票面利率为2.3%-3.75%。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20、拆入资金

(1) 明细分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
转融通融入资金	2,812,625,583.34	2,105,662,777.78
银行拆入资金	-	80,019,724.44
合计	2,812,625,583.34	2,185,682,502.22

(2) 转融通融入资金规模、剩余期限、利率区间

剩余期限	2023年12月31日		2022年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	604,588,888.89	2.80%-3.50%	-	-
1至3个月	974,969,861.11	2.80%-3.50%	-	-
3至12个月	1,233,066,833.34	2.80%-3.50%	2,105,662,777.78	2.10%-2.80%
合计	2,812,625,583.34	—	2,105,662,777.78	—

21、卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产类别

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
债券	8,359,987,223.72	9,528,726,698.87
合计	8,359,987,223.72	9,528,726,698.87

(2) 按业务类别列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
报价回购	737,812,086.34	136,156,380.93
质押式卖出回购	7,429,189,193.59	9,392,570,317.94
买断式卖出回购	192,985,943.79	-
合计	8,359,987,223.72	9,528,726,698.87

(3) 卖出回购金融资产的担保物信息

担保物类别	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
债券	8,502,664,555.26	10,505,858,505.56
券商资管	936,345,646.47	-
合计	9,439,010,201.73	10,505,858,505.56

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22、代理买卖证券款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
普通经纪业务		
其中：个人	4,273,343,145.74	4,645,053,859.87
机构	999,201,633.14	871,896,215.24
小计	5,272,544,778.88	5,516,950,075.11
信用业务		
其中：个人	342,512,464.51	719,798,811.43
机构	11,676,672.47	42,785,894.33
小计	354,189,136.98	762,584,705.76
合计	5,626,733,915.86	6,279,534,780.87

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	453,642,574.78	393,394,880.02	424,976,042.66	422,061,412.14
离职后福利-设定提存计划	2,136,752.23	35,042,767.07	35,075,595.55	2,103,923.75
辞退福利	-	1,033,744.27	1,033,744.27	-
合计	455,779,327.01	429,471,391.36	461,085,382.48	424,165,335.89

(2) 短期薪酬

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	447,240,083.59	333,119,714.37	364,203,861.72	416,155,936.24
职工福利费	2,021,728.18	10,001,084.05	10,896,614.08	1,126,198.15
社会保险费	1,884,115.91	20,498,683.31	20,590,425.10	1,792,374.12
其中：医疗保险费	1,850,136.98	19,666,460.83	19,759,071.20	1,757,526.61
工伤保险费	25,912.87	419,511.85	419,614.36	25,810.36
生育保险费	8,066.06	412,710.63	411,739.54	9,037.15
住房公积金	1,055,533.28	25,501,121.68	25,447,449.84	1,109,205.12
工会经费和职工教育经费	1,441,113.82	4,274,276.61	3,837,691.92	1,877,698.51
合计	453,642,574.78	393,394,880.02	424,976,042.66	422,061,412.14

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
基本养老保险	2,059,124.69	33,943,295.32	33,962,455.36	2,039,964.65
失业保险费	77,627.54	1,099,471.75	1,113,140.19	63,959.10
合计	2,136,752.23	35,042,767.07	35,075,595.55	2,103,923.75

(4) 辞退福利

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
辞退福利	-	1,033,744.27	1,033,744.27	-
合计	-	1,033,744.27	1,033,744.27	-

(5) 公司董事、监事（包括监事会主席）、其他高级管理人员薪酬福利的管理

公司董事、监事（包括监事会主席）、其他高级管理人员薪酬福利的管理，包括标准核定、计提、发放等均按《董事、监事、高级管理人员绩效考核与薪酬管理制度》中的规定执行。薪酬情况详见“十一、关联方及关联交易 2、日常性关联交易（5）关键管理人员报酬”。

24、应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	731,196.07	3,708,339.87
个人所得税	8,219,696.27	6,219,111.27
代缴资管产品增值税	1,428,754.62	4,848,666.23
企业所得税	20,186.96	176,827.63
代缴资管产品附加税	171,450.54	701,061.14
城市维护建设税	56,623.22	260,583.25
教育费附加及地方教育附加	40,547.51	186,009.07
印花税	14,364.06	12,273.80
其他	858,530.58	237,741.33
合计	11,541,349.83	16,350,613.59

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25、应付款项

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收待结算资管产品款	2,272,338.58	2,386,114.90
清算待交收	6,387,328.73	1,908,963.98
债券借贷费用	697,616.44	305,684.93
应付自营业务投资咨询服务费	7,166,785.88	3,208,533.31
其他	2,400.00	1,920.00
合计	16,526,469.63	7,811,217.12

26、合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收保荐、承销业务款	1,886,792.45	1,918,207.55
预收咨询、财务顾问业务款	2,335,692.76	2,305,253.92
预收管理费	941,886.28	1,815,639.73
其他	-	394,876.00
合计	5,164,371.49	6,433,977.20

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27、应付债券

类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日账面余额	本年增加	本年减少	2023年12月31日账面余额
20 国都 C1	700,000,000.00	2020/07/20	3 年	700,000,000.00	6.20%	719,478,538.81	23,921,461.19	743,400,000.00	-
20 国都 G1	2,000,000,000.00	2020/10/27	3 年 (1+1+1)	2,000,000,000.00	第1年 4.60% 第2年 4.58% 第3年 3.45%	1,034,957,961.08	29,025,288.92	1,063,983,250.00	-
21 国都 C1	800,000,000.00	2021/06/18	3 年	800,000,000.00	4.75%	808,642,411.66	46,111,460.19	38,000,000.00	816,753,871.85
21 国都 G1	950,000,000.00	2021/09/15	3 年 (1+1+1)	950,000,000.00	第1年 4.48% 第2-3 年 3.50%	962,657,912.56	28,970,224.43	174,250,000.00	817,378,136.99
22 国都 C1	800,000,000.00	2022/09/26	3 年	800,000,000.00	3.30%	783,001,229.22	35,174,125.46	26,400,000.00	791,775,354.68
22 国都 G1	1,000,000,000.00	2022/03/16	3 年 (1+1+1)	1,000,000,000.00	第1年 4.10% 第2-3 年 4.25%	1,032,492,582.06	332,310,068.12	909,608,801.38	455,193,848.80
22 国都 G2	500,000,000.00	2022/03/16	4 年 (2+2)	500,000,000.00	4.39%	517,210,262.31	22,190,236.94	21,950,000.00	517,450,499.25
23 国都 C1	350,000,000.00	2023/04/04	3 年	350,000,000.00	4.07%	-	363,121,084.88	10,096,226.40	353,024,858.48
23 国都 G1	1,500,000,000.00	2023/06/12	3 年 (1+1+1)	1,500,000,000.00	3.75%	-	1,531,990,633.84	1,273,584.91	1,530,717,048.93
合计	8,600,000,000.00	—	—	8,600,000,000.00	—	5,858,440,897.70	2,412,814,583.97	2,988,961,862.69	5,282,293,618.98

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28、租赁负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	48,314,765.44	57,642,938.55
其中：一年内到期的租赁负债	22,983,523.00	21,267,155.19
合计	48,314,765.44	57,642,938.55

本公司租赁主要为电子设备、房屋及建筑物，电子设备为总部机房。本公司租用机房、房屋及建筑物作为办公场所，办公场所租赁通常为期 1 至 5 年不等。

29、其他负债

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	55,394,124.46	95,158,856.74
期货风险准备金	20,496,438.62	19,775,911.65
其他	1,728,939.01	1,624,915.39
合计	77,619,502.09	116,559,683.78

(1) 其他应付款明细

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预提费用	11,041,737.64	4,424,760.87
合同款	854,358.14	81,573.87
风险金	20,406,683.28	21,764,487.84
其他	23,091,345.40	68,888,034.16
合计	55,394,124.46	95,158,856.74

(2) 期货风险准备金

本公司之子公司国都期货根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按期货经纪业务手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%计提期货风险准备并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

30、股本

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本	5,830,000,009.00	-	-	5,830,000,009.00
合计	5,830,000,009.00	-	-	5,830,000,009.00

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31、资本公积

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
股本溢价（资本溢价）	811,392,341.00	-	-	811,392,341.00
其他资本公积	582,588.80	-	-	582,588.80
合计	811,974,929.80	-	-	811,974,929.80

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

32、其他综合收益

项目	2022年12月31日 (归属于母公司股东的其他综合收益年初余额)	本年发生额					2023年12月31日 (归属于母公司股东的其他综合收益年末余额)
		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	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	-9,373,505.10	17,587,160.90	3,865,708.10	-	13,721,452.80	12,792,202.48	929,250.32
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	11,079,608.09	-1,176,787.36	-	-	-1,176,787.36	-1,176,787.36	-
其他债权投资公允价值变动	-32,224,985.29	16,137,657.80	4,034,414.45	-	12,103,243.35	12,103,243.35	-
其他债权投资信用减值准备	920,155.86	-674,825.39	-168,706.35	-	-506,119.04	-506,119.04	-
外币财务报表折算差额	10,851,716.24	3,301,115.85	-	-	3,301,115.85	2,371,865.53	929,250.32
合计	-9,373,505.10	17,587,160.90	3,865,708.10	-	13,721,452.80	12,792,202.48	929,250.32
							3,418,697.38
							9,902,829.73
							-20,121,741.94
							414,036.82
							13,223,581.77
							3,418,697.38

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33、盈余公积

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	841,879,946.12	69,000,196.32	-	910,880,142.44
合计	841,879,946.12	69,000,196.32	-	910,880,142.44

34、一般风险准备

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一般风险准备	849,339,640.16	70,630,880.88	-	919,970,521.04
交易风险准备	836,061,138.69	69,000,196.32	-	905,061,335.01
合计	1,685,400,778.85	139,631,077.20	-	1,825,031,856.05

一般风险准备包括本公司及本公司下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备（参见附注三、25）。

35、未分配利润

项目	2023年度	2022年度
上年末未分配利润	1,048,810,511.41	1,169,902,262.69
其他调整因素-会计政策变更	-	-
年初未分配利润	1,048,810,511.41	1,169,902,262.69
加：归属于母公司净利润	723,301,199.48	354,799,148.18
减：提取法定盈余公积	69,000,196.32	41,497,813.57
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	70,630,880.88	43,095,271.78
提取交易风险准备	69,000,196.32	41,497,813.57
分配现金股利	233,200,000.36	349,800,000.54
年末未分配利润	1,330,280,437.01	1,048,810,511.41

注：经本公司2022年度股东大会审议通过，本公司向全体股东每10股派发现金红利人民币0.40元（含税）。本次有权获得分派的股份总计5,830,000,009股，分派股利总额为人民币233,200,000.36元。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36、利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	595,608,414.96	688,777,766.68
货币资金及结算备付金利息收入	129,373,531.37	126,557,798.35
融出资金利息收入	329,471,521.62	367,254,545.95
买入返售金融资产利息收入	67,943,283.48	95,386,016.60
其中：股票质押式回购利息收入	60,917,982.73	87,180,246.62
其他债权投资利息收入	68,820,078.13	99,579,405.78
其他	0.36	-
利息支出	568,722,533.49	620,460,228.29
应付短期融资款利息支出	12,960,024.71	63,068,630.13
拆入资金利息支出	65,609,527.55	50,757,769.00
其中：转融通利息支出	56,648,805.57	45,443,647.75
卖出回购金融资产款利息支出	217,340,233.73	194,232,576.54
其中：报价回购利息支出	13,940,132.23	289,707.77
代理买卖证券款利息支出	12,340,315.23	16,723,120.54
应付债券利息支出	252,814,583.97	288,695,947.58
其中：次级债券利息支出	118,299,829.84	149,400,591.94
其他	7,657,848.30	6,982,184.50
利息净收入	26,885,881.47	68,317,538.39

37、手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	257,731,507.50	306,356,103.53
证券经纪业务收入	325,752,096.01	394,603,778.21
其中：代理买卖证券业务	220,636,190.58	265,858,947.40
交易单元席位租赁	84,912,618.04	100,223,459.51
代销金融产品业务	20,203,287.39	28,521,371.30
证券经纪业务支出	68,020,588.51	88,247,674.68
其中：代理买卖证券业务	68,020,588.51	88,247,674.68
期货经纪业务净收入	14,400,289.08	19,213,007.38
期货经纪业务收入	29,061,578.27	36,858,404.35
期货经纪业务支出	14,661,289.19	17,645,396.97
投资银行业务净收入	19,220,071.05	42,675,164.77
投资银行业务收入	19,220,071.05	42,769,504.39

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
其中：证券承销业务	12,147,744.59	36,413,372.32
证券保荐业务	-	2,830,188.68
财务顾问业务	7,072,326.46	3,525,943.39
投资银行业务支出	-	94,339.62
其中：证券承销业务	-	94,339.62
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	-	-
资产管理业务净收入	5,183,056.66	11,867,171.27
资产管理业务收入	5,218,403.00	11,879,514.90
资产管理业务支出	35,346.34	12,343.63
基金管理业务净收入	16,082,256.13	18,860,416.08
基金管理业务收入	16,153,509.27	19,014,025.25
基金管理业务支出	71,253.14	153,609.17
投资咨询业务净收入	46,098,236.82	19,218,204.40
投资咨询业务收入	70,864,033.16	36,231,236.31
投资咨询业务支出	24,765,796.34	17,013,031.91
其他手续费及佣金净收入	-	-325,923.12
其他手续费及佣金收入	-	2,972.33
其他手续费及佣金支出	-	328,895.45
合计	358,715,417.24	417,864,144.31
其中：手续费及佣金收入合计	466,269,690.76	541,359,435.74
手续费及佣金支出合计	107,554,273.52	123,495,291.43

(2) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2023 年度	2022 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	3,773,584.91	-
其他财务顾问业务净收入	3,298,741.55	3,525,943.39
合计	7,072,326.46	3,525,943.39

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38、投资收益

(1) 分类明细

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	164,989,911.83	223,236,200.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-	452,185.92
金融工具投资收益	700,490,523.95	581,551,037.04
其中：持有期间取得的收益	753,198,416.69	645,769,848.72
— 交易性金融工具	753,198,416.69	645,769,848.72
— 衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	-52,707,892.74	-64,218,811.68
— 交易性金融工具	-30,328,058.62	-85,111,731.64
— 其他债权投资	21,422,312.95	35,121,124.99
— 衍生金融工具	-43,802,147.07	-14,228,205.03
合计	865,480,435.78	805,239,423.19

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具	2023 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	753,198,416.69
	处置取得收益	-30,328,058.62
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	持有期间收益	-
	处置取得收益	-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-
	处置取得收益	-
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	持有期间收益	-
	处置取得收益	-

39、公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	131,986,107.08	-349,744,713.34
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融工具	-5,114,451.20	-4,340,055.09
合计	126,871,655.88	-354,084,768.43

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40、其他业务收入

明细项目	2023 年度	2022 年度
租赁收入	362,738.30	328,318.31
其他收入	475,864.92	321,907.07
合计	838,603.22	650,225.38

41、资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损益	63,156.02	-162,330.68
合计	63,156.02	-162,330.68

42、其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	计入本年非经常性损益的金额
稳岗补贴	273,933.05	599,226.82	273,933.05
个税手续费返还	512,984.12	1,509,451.61	512,984.12
其他	636,832.35	373,470.40	636,832.35
合计	1,423,749.52	2,482,148.83	1,423,749.52

43、税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	3,370,283.42	4,051,052.86
教育费附加及地方教育附加	2,406,970.50	2,890,431.72
其他	123,382.91	142,817.03
合计	5,900,636.83	7,084,301.61

44、业务及管理费

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	399,477,812.64	414,782,037.08
租赁及物业费	38,340,304.59	31,829,126.98
电子设备运转费	35,115,263.31	32,363,621.69
使用权资产折旧	28,722,690.22	36,996,542.51
无形资产摊销	28,372,382.83	31,886,086.65
证券交易年费	21,946,949.79	19,267,803.76
固定资产折旧	11,450,121.59	16,935,555.37
业务招待费	10,133,088.19	8,521,036.08
长期待摊费用摊销	3,291,097.39	3,728,046.70
其他	64,001,822.93	64,725,995.01
合计	640,851,533.48	661,035,851.83

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45、信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收款项及其他应收款坏账损失	610,663.85	-1,296,212.11
融出资金减值损失	291,711.38	-1,646,509.30
其他债权投资减值损失	-674,825.39	-1,061,600.71
买入返售金融资产减值损失	-3,951,775.46	-306,436.76
合计	-3,724,225.62	-4,310,758.88

46、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2023 年度	2022 年度
罚没收入	-	800.00
政府补助	161,000.00	1,092,000.00
其他	145,825.43	16,575.52
合计	306,825.43	1,109,375.52

(2) 政府补助明细

补助项目	2023 年度	2022 年度	类型
财政扶持基金	161,000.00	1,092,000.00	与收益相关
合计	161,000.00	1,092,000.00	—

47、营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度
公益性捐赠	323,750.00	720,539.00
滞纳金	228.26	668.19
固定资产毁损损失	40,627.18	40,613.71
罚款支出	50.00	-
其他	59,970.93	5,100.00
合计	424,626.37	766,920.90

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,747,259.01	2,699,790.78
递延所得税费用	19,768,897.43	-61,453,322.94
合计	23,516,156.44	-58,753,532.16

会计利润与所得税费用调整过程如下：

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	737,950,415.97	274,774,775.78
按适用税率计算的所得税费用	184,487,604.00	68,693,693.95
子公司不同税率的影响	750,908.59	2,979,335.37
调整以前期间所得税影响	4,004.75	20,275.11
非应税收入的影响	-150,666,396.18	-162,281,181.31
不得税前扣除的成本、费用等的影响	1,855,466.56	4,016,112.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,200,932.83	-960,760.31
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	3,215,837.07	30,316,236.56
其他	-2,930,335.52	-1,537,244.19
所得税费用	23,516,156.44	-58,753,532.16

49、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动相关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
营业外收入及其他收益	1,484,839.57	3,236,863.38
存出保证金净减少额	143,506,064.48	-
其他	23,287,807.50	56,996,093.51
合计	168,278,711.55	60,232,956.89

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付其他与经营活动相关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
存出保证金的增加额	-	134,113,491.40
支付的业务及管理费	188,137,311.77	132,116,381.36
营业外支出	398,755.40	766,028.90
其他	17,863,246.27	38,210,688.44
合计	206,399,313.44	305,206,590.10

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	714,434,259.53	333,528,307.94
加: 资产减值准备	-3,724,225.62	-4,310,758.88
固定资产折旧	11,450,121.59	16,935,555.37
使用权资产折旧	28,722,690.22	36,996,542.51
无形资产摊销	28,372,382.83	31,886,086.65
长期待摊费用摊销	3,291,097.39	3,728,046.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-63,156.02	162,330.68
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	40,627.18	40,613.71
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-126,871,655.88	354,084,768.43
利息净收入(收益以“-”填列)	268,993,031.11	255,039,875.68
汇兑损失(收益以“一”号填列)	-817,262.47	2,064,665.27
投资损失(收益以“一”号填列)	-164,989,911.83	-258,809,511.14
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	18,881,882.42	-45,276,344.33
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	887,015.01	-16,176,978.61
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-510,807,220.90	226,724,999.35
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-116,955,192.70	-371,117,259.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	150,844,481.86	565,500,939.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,093,658,563.87	6,665,026,745.33
减: 现金的期初余额	6,665,026,745.33	6,929,920,076.40
加: 现金等价物的期末余额	-	-

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-571,368,181.46	-264,893,331.07

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	6,093,658,563.87	6,665,026,745.33
其中：库存现金	11,620.69	16,987.63
可随时用于支付的银行存款	4,455,438,741.52	5,658,794,187.83
可随时用于支付的其他货币资金	14,670.00	10,000.00
可随时用于支付的结算备付金	1,638,193,531.66	1,006,205,569.87
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,093,658,563.87	6,665,026,745.33

注：截至 2023 年 12 月 31 日可随时用于支付的银行存款期末余额中不包括一般风险准备银行存款专户 3,275,863.54 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,106,534.63 元）以及三级子公司深圳前海中诚股权投资基金管理有限公司因（2023）粤 0304 财保 270 号财产保全民事裁定实施保全受限的银行存款 14,842,444.36 元。

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	18,118,307.90	公募基金风险准备金、深圳前海冻结货币资金
交易性金融资产	363,768.00	融出证券
	8,380,341,083.43	卖出回购金融资产款中作为担保物
	1,007,499,207.73	债券借贷业务中作为担保物
	482,678,245.06	转融通业务作为担保物
其他债权投资	202,332,740.78	卖出回购金融资产款中作为担保物
	326,028,346.32	债券借贷业务中作为担保物

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52、外币货币性项目

项目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,799,526.53	7.0827	76,489,807.68
港币	270,982,768.57	0.9062	245,564,584.95
结算备付金			
其中：美元	6,030,942.86	7.0827	43,069,494.00
港币	6,903,161.00	0.9062	6,255,644.50
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	1,085,503.20	0.9062	983,683.00
应收款项			
其中：港币	3,343,987.76	0.9062	3,030,321.70
其他应收款			
其中：港币	1,098,704.23	0.9062	995,645.78
代理买卖证券款			
其中：美元	8,375,730.34	7.0827	59,322,785.32
港币	203,076,616.06	0.9062	184,028,029.47
应付款项			
其中：港币	220,968.44	0.9062	200,241.60
其他应付款			
其中：港币	463,962.47	0.9062	420,442.79

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53、境外经营实体

本公司 2023 年度合并报表中包含境外子公司中国国都（香港）金融控股有限公司、国都证券（香港）有限公司、国都期货（香港）有限公司、中诚国际资本有限公司等公司。其外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算（1 港币：0.9062 人民币）；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算（本年平均汇率 1 港币：0.8998 人民币）。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量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。

七、金融资产和金融负债的公允价值管理

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别按照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型（如二项模型）计算确定。

2、公允价值计量层级

本公司根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

第一层：相同资产或负债在活跃市场未经调整的公开报价；

第二层：使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息；

第三层：使用估值技术，以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值，由于流动性折价为不可观察输入值，本公司使用该流动性折价对可观察的企业价值及摊销前利润乘数进行调整，如果调整对该金融资产的公允价值计量具有重大影响，那么公允价值计量结果应当被划入第三层级的公允价值计量。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3、报告期内本公司金融资产按照层级划分情况

金融工具	2023年12月31日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	1,991,113,391.13	16,707,543,171.85	184,338,740.89	18,882,995,303.87
-债券投资	1,069,758,616.59	11,134,682,728.57	-	12,204,441,345.16
-公募基金	-	2,433,972,128.79	-	2,433,972,128.79
-股票投资	921,354,774.54	37,637,804.56	29,346,846.30	988,339,425.40
-券商资管	-	1,060,308,042.18	-	1,060,308,042.18
-银行理财	-	1,541,469,747.20	-	1,541,469,747.20
-信托计划	-	6,123,661.13	-	6,123,661.13
-其他	-	493,349,059.42	154,991,894.59	648,340,954.01
其他债权投资	-	754,596,045.05	-	754,596,045.05
-国债	-	-	-	-
-公司债	-	172,738,845.31	-	172,738,845.31
-金融债	-	-	-	-
-企业债	-	237,779,517.45	-	237,779,517.45
-短期融资券	-	-	-	-
-中期票据	-	73,233,758.52	-	73,233,758.52
-定向工具	-	146,689,005.30	-	146,689,005.30
-次级债	-	124,154,918.47	-	124,154,918.47
其他权益工具投资	-	-	280,000.00	280,000.00
合计	1,991,113,391.13	17,462,139,216.90	184,618,740.89	19,637,871,348.92

(续表)

金融工具	2022年12月31日			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
交易性金融资产	1,294,239,595.42	16,190,433,431.82	216,794,435.85	17,701,467,463.09
-债券投资	519,981,254.61	11,705,088,442.66	-	12,225,069,697.27
-公募基金	-	2,879,120,127.21	-	2,879,120,127.21
-股票投资	774,258,340.81	70,136,056.76	38,545,380.02	882,939,777.59
-券商资管	-	215,244,323.68	-	215,244,323.68
-银行理财	-	777,388,867.74	-	777,388,867.74
-信托计划	-	5,929,897.84	-	5,929,897.84
-其他	-	537,525,715.93	178,249,055.83	715,774,771.76
其他债权投资	-	1,600,086,196.60	-	1,600,086,196.60
-国债	-	104,271,087.67	-	104,271,087.67
-公司债	-	599,147,560.21	-	599,147,560.21
-金融债	-	-	-	-
-企业债	-	392,021,656.93	-	392,021,656.93
-短期融资券	-	140,657,473.71	-	140,657,473.71

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

-中期票据	-	261,766,676.57	-	261,766,676.57
-定向工具	-	102,221,741.51	-	102,221,741.51
-次级债	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	280,000.00	280,000.00
合计	1,294,239,595.42	17,790,519,628.42	217,074,435.85	19,301,833,659.69

4、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

活跃市场交易的金融工具的公允价值根据财务报告日的市场报价确定。倘若从交易所、经销商，及时及定期获得报价，且该等报价反映实际及定期发生的以公平磋商为基准的市场交易，一个市场则被视为活跃。以财务报告日的收盘价确定公允价值，此类工具被纳入第一层次，纳入第一层次的工具主要包括被列为交易性金融资产、其他债权投资中采用财务报告日收盘价确定公允价值的股票及债券。

5、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

非活跃市场购买的金融工具，其公允价值采用估值技术确定。该等估值技术充分使用可获得的可观察市场数据，并尽可能不依赖实体特定估计。倘若按公允价值计量一项工具所需的所有主要输入参数均可观察获得，则该项具列入第二层次。

6、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

倘若一个或多个主要输入参数并非根据可观察市场数据确定，则该项工具列入第三层次。对于股票投资（新三板股票）、本公司作为管理人的私募基金投资及非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率和市场乘数等。股票投资（新三板股票）、本公司管理的私募基金及非上市股权投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2023年度，本公司上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7、第三层次金融工具的变动

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
交易性金融资产	216,794,435.85	-	32,455,694.96	184,338,740.89
其他权益工具投资	280,000.00	-	-	280,000.00

(续表)

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
交易性金融资产	247,684,249.29	-	30,889,813.44	216,794,435.85
其他权益工具投资	280,000.00	-	-	280,000.00

就第三层次金融工具而言，公允价值采用估值法(如贴现现金流量模型及其他类似技术)确定。第三层次的公允价值计量分类，一般由非可观察输入参数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和输入参数：

金融资产	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入参数	不可观察输入参数与公允价值的关系
- 股票投资 (新三板股票)	第三层次	-采用可比公司法选择与目标公司重要财务指标类似的同行业的可比公司，计算可比公司的 PE、PB 和 PS；考虑流动性折扣，估计股权预计退出日期，计算可比公司的波动率，采用期权模型，计算可比公司的流动性折扣	-预期收回日期 -股价波动率	-预计收回日期越早，公允价值越高； -股价波动越大，公允价值越高；
-非上市股权	第三层次	-采用可比公司法选择与目标公司重要财务指标类似的同行业的可比公司，计算可比公司的 PE、PB 和 PS；考虑流动性折扣，估计股权预计退出日期，计算可比公司的波动率，采用期权模型，计算可比公司的流动性折扣	-预期收回日期 -股价波动率	-预计收回日期越早，公允价值越高； -股价波动越大，公允价值越高；

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、分部报告

项目	2023 年度										
	经纪业务 (含信用业务)	证券自营业务	受托资产 管理业务	投资银行 业务	期货业务	另类投资业务	私募基金 管理业务	海外业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	745,287,629.98	644,671,964.23	5,767,808.22	19,220,071.05	20,316,290.02	46,684,094.54	20,300,636.36	7,549,410.27	-127,012,699.36	-1,809,043.71	1,381,096,161.60
手续费及佣金净收入	256,421,906.63	-	5,767,808.22	19,220,071.05	14,410,539.46	-	16,999,679.91	5,547,811.48	42,105,449.15	-1,757,948.66	358,715,417.24
利息净收入	488,875,723.35	-141,880,444.36	-	-	6,089,981.93	619,764.07	-3,242,961.38	12,088,423.66	-335,664,605.80	-	26,885,881.47
投资收益(含公允价值)	-	796,552,408.59	-	-	-771,348.83	46,049,891.89	6,160,804.76	-10,688,381.53	164,989,911.83	59,804.95	992,352,091.66
其他收入	-	-	-	-	587,117.46	14,438.58	383,113.07	601,566.66	1,556,545.46	-	3,142,771.23
二、营业支出	251,424,089.10	82,192,912.22	22,906,401.05	39,533,308.24	33,162,795.29	8,708,690.55	8,363,163.31	17,959,771.40	182,873,317.24	-4,066,503.71	643,027,944.69
三、营业利润	493,873,540.88	562,479,052.01	-17,138,592.83	-20,313,237.19	-12,846,505.27	37,975,403.99	11,937,473.05	-10,410,361.13	-309,886,016.60	2,397,460.00	738,068,216.91
四、利润总额	494,004,990.04	562,479,052.01	-17,138,592.83	-20,313,237.19	-12,901,768.04	37,975,403.99	11,937,473.05	-10,406,856.11	-310,083,508.95	2,397,460.00	737,950,415.97
五、资产总额	10,333,397,702.60	16,612,166,515.10	4,440,551.52	622,626.91	709,702,445.18	1,620,519,603.06	178,743,557.11	416,126,308.35	4,075,508,843.21	-2,072,574,917.30	33,878,653,235.74
六、负债总额	5,007,580,357.51	16,784,667,899.25	-	-	520,275,373.59	4,752,945.43	69,529,044.34	162,016,896.98	564,654,220.02	-99,819,751.82	23,013,666,975.30
七、补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.折旧和摊销费用	35,463,454.28	4,525,790.01	2,494,471.53	919,557.70	1,088,771.93	279,386.48	1,035,758.62	1,861,092.98	24,168,008.30	-	71,838,292.03
2.资本性支出	22,928,234.42	1,332,177.89	2,203,252.21	586,206.30	84,054.86	178,734.03	83,836.60	3,615,513.27	32,788,324.96	-	63,800,324.54
3.信用减值损失	-3,445,442.74	-801,274.76	-28,211.60	-	-14,330.35	-180.56	160,083.69	-382,937.22	3,185,527.92	-2,397,460.00	-3,724,225.62

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	2022年度										
	经纪业务 (含信用业务)	证券自营业务	受托资产管理业务	投资银行业务	期货业务	另类投资业务	私募基金 管理业务	海外业务	其他业务	抵销	合计
一、营业收入	877,710,616.70	177,325,644.64	12,827,708.53	42,675,164.77	19,835,964.30	34,656,499.28	21,595,466.72	-18,000,139.07	-167,121,151.44	-63,264,058.71	938,241,715.72
手续费及佣金净收入	308,756,468.05	-	12,827,708.53	42,675,164.77	19,219,074.17	-	17,001,532.99	4,554,023.01	15,012,064.88	-2,181,892.09	417,864,144.31
利息净收入	588,954,148.65	-90,659,234.72	-	-	7,125,713.56	486,326.05	-3,441,802.26	4,540,734.81	418,688,347.70	-	68,317,538.39
投资收益(含公允价值)	-	267,984,879.36	-	-	-6,823,727.01	34,154,369.59	7,432,732.72	-23,979,120.38	233,331,585.85	-60,946,065.37	451,154,654.76
其他收入	-	-	-	-	314,903.58	15,803.64	603,003.27	-3,115,776.51	3,223,545.53	-136,101.25	905,378.26
二、营业支出	285,702,751.28	80,580,685.66	22,924,008.79	50,259,118.89	34,751,166.64	8,584,242.82	12,458,147.44	19,935,274.64	151,499,693.78	-2,885,695.38	663,809,394.56
三、营业利润	592,007,865.42	96,744,958.98	-10,096,300.26	-7,583,954.12	-14,915,202.34	26,072,256.46	9,137,319.28	-37,935,413.71	-318,620,845.22	-60,378,363.33	274,432,321.16
四、利润总额	593,077,329.44	96,744,958.98	-10,096,300.26	-7,583,370.25	-14,916,194.34	26,068,545.58	9,137,281.37	-37,933,647.67	-319,345,463.74	-60,378,363.33	274,774,775.78
五、资产总额	10,858,518,108.46	18,980,662,610.31	4,728,578.34	537,787.79	745,873,641.49	1,586,986,428.57	171,409,525.02	458,811,178.54	4,152,768,227.44	-2,070,925,029.21	34,889,371,056.75
六、负债总额	5,592,139,588.96	17,572,850,096.79	-	-	547,044,680.82	1,764,658.01	74,109,490.36	197,579,598.43	630,214,161.82	-96,371,768.73	24,519,330,508.28
七、补充信息											
1.折旧和摊销费用	37,454,497.84	4,927,372.01	3,886,598.95	2,467,763.34	2,658,745.20	1,168,059.76	1,943,826.62	2,098,904.92	33,040,462.59	-	89,546,231.23
2.资本性支出	10,795,812.13	6,139,595.50	4,039,534.54	105,472.56	1,079,655.05	-	-	-	11,840,124.43	-	34,000,194.21
3.信用减值损失	-1,634,486.66	-1,061,600.71	-1,047,335.38	-	-95,769.62	-38,537.54	27,588.40	350,201.04	-189,181.74	-621,636.67	-4,310,758.88

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、合并范围的变更

本年度合并范围无变更。

十、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册地及 经营地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
国都期货有限公司	北京	2亿元人民币	期货业务	62.31		收购
国都景瑞投资有限公司	北京	15亿元人民币	另类投资	100.00		设立
中国国都(香港)金融控股有限公司	香港	3亿港元	控股、投资	100.00		设立
中诚国际资本有限公司	香港	168,148,293 元港币	资产管理、咨询		51.00	收购
深圳前海中诚股权投资基金管理有限公司	深圳	2,000 万元人民币	股权投资、 基金管理		51.00	收购
SynCap SPC	开曼群岛	0.01 美元	资产管理		51.00	收购
国都证券(香港)有限公司	香港	11,500 万元港币	证券经纪		100.00	设立
国都期货(香港)有限公司	香港	1,100 万元港币	期货业务		100.00	设立
国都快易科技(深圳)有限公司	深圳	1,000 万元人民币	信息传输、软件 和信息技术服务		100.00	设立
国都创业投资有限责任公司	苏州	1 亿元人民币	私募基金	100.00		设立
国都创禾私募投资基金(苏州)有限公司	苏州	1,020 万元人民币	私募基金		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例(%)	本年归属于 少数股东的综合收益总额	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
国都期货有限公司	37.69	-3,543,572.07	-	71,395,063.28
中诚国际资本有限公司	49.00	-4,733,389.47	-	75,848,639.30

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	项目	年末余额/本年数	年初余额/上年数
国都期货有限公司	资产合计	709,702,445.18	745,873,641.49
	负债合计	520,275,373.59	547,044,680.62
	营业收入	20,316,290.02	19,835,964.30
	净利润	-9,401,889.28	-10,908,053.75
	综合收益总额	-9,401,889.28	-10,908,053.75
中诚国际资本有限公司	资产合计	155,688,043.39	164,809,696.43
	负债合计	894,901.97	356,576.49
	营业收入	-4,994,599.38	-26,243,775.13
	净利润	-11,556,407.74	-35,796,113.30
	综合收益总额	-9,659,978.52	-24,424,463.59

2、在联营企业中的权益

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中欧基金管理 有限公司	中外合资 企业	上海	龚玉明	基金业务	220,000,000.00	20.00	20.00

(续表)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末归属于母公司的净资产
中欧基金管理有限公司	7,839,372,554.38	3,728,646,688.56	4,054,578,257.86

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要包括集合资产管理计划、单一资产管理计划和合伙企业。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司管理的未纳入合并财务报表范围的集合资产管理计划资产总额 84,905,122.64 元，单一资产管理计划的资产总额为 4,082,514,722.10 元，合伙企业资产总额为 1,290,801,664.43 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为交易性金融资产，以及计入应收款项的应收自营业款、应收资产管理费、佣金，相关账面价值及最大风险敞口如下：

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
交易性金融资产	118,380,670.55	140,954,251.79
应收款项	2,369,678.64	2,774,301.46
合计	120,750,349.19	143,728,553.25

十一、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 持有 5%以上股份的股东

公司名称	持股比例 (%)	与本公司关系
中诚信托有限责任公司	13.3264	第一大股东
北京国际信托有限公司	9.5873	第二大股东
国华能源投资有限公司	7.6933	第三大股东
同方创新投资(深圳)有限公司	5.9517	第四大股东
重庆国际信托股份有限公司	5.2820	第五大股东
东方创业投资管理有限责任公司	5.1288	第六大股东
山东海洋集团有限公司	5.1288	第七大股东

(2) 国都证券子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注十、1。

(3) 联营企业

公司名称	公司类型	注册资本	持股比例 (%)
中欧基金管理有限公司	有限责任公司(中外合资)	22,000 万元人民币	20.00

(4) 与本公司发生关联交易的其他关联方

公司名称	与本公司关系
深圳市中诚云领厚润德投资企业(有限合伙)	第一大股东控股企业
国华投资开发资产管理(北京)有限公司	国华能源投资有限公司所控制的企业
国能京都智慧能源科技(北京)有限公司	国华能源投资有限公司所控制的企业
北信瑞丰基金管理有限公司	北京国际信托有限公司所控制企业
重庆三峡银行股份有限公司	曾为重庆国际信托股份有限公司所控制企业,公司董事长翁振杰曾担任董事,前述情形消除未逾 12 个月。
重庆三峡银行股份有限公司渝中支行(司法处置户)	曾为重庆国际信托股份有限公司所控制企业,公司董事长翁振杰曾担任董事,前述情形消除未逾 12 个月。
国泓资产管理有限公司	重庆国际信托股份有限公司所控制企业

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	与本公司的关系
渔阳饭店有限公司	重庆国际信托股份有限公司关联方
北京隆盛房地产开发有限公司	东方创业投资管理有限责任公司关联方
北京大源非织造股份有限公司	公司董事邹光辉担任董事长
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	中诚信托有限责任公司联营企业
同方国信投资控股有限公司	重庆国际信托股份有限公司控股股东，同方创新投资(深圳)有限公司联营企业
嘉实基金管理有限公司	中诚信托有限责任公司联营企业
益民基金管理有限公司	重庆国际信托股份有限公司所控制企业
中诚宝捷思货币经纪有限公司	第一大股东控股企业
加信物业管理(重庆)有限责任公司	重庆国际信托股份有限公司关联方
关联自然人	董监高及其亲属

注：关联自然人系公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员。

2、日常性关联交易

(1) 向关联方提供服务或接受关联方的服务

关联方名称	交易性质	2023 年度		2022 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中欧基金管理有限公司	代销金融产品收入	1,880,463.28	9.31	8,883,038.80	48.05
重庆国际信托股份有限公司	代销金融产品收入	376,605.13	1.86	749,579.28	4.05
国泓资产管理有限公司	代销金融产品收入	475,479.34	2.35	48,503.13	0.17
嘉实基金管理有限公司	代销金融产品收入	16,662.85	0.08	461,376.90	1.62
北信瑞丰基金管理有限公司	代销金融产品收入	4,538.75	0.02	-	-
益民基金管理有限公司	代销金融产品收入	8.54	0.00	-	-
同方国信投资控股有限公司	证券承销业务收入	584,433.96	7.88	1,717,924.52	12.15
重庆三峡银行股份有限公司	证券承销业务收入	4,716.98	0.06	-	-
重庆国际信托股份有限公司	证券承销业务收入	-	-	3,962.26	0.01
北京大源非织造股份有限公司	新三板持续督导费收入	188,679.25	5.35	188,679.25	5.35
国泓资产管理有限公司(产品账户)	投资咨询服务收入	185,653.06	0.26	44,374.07	0.12
嘉实基金管理有限公司(产品账户)	投资咨询服务收入	214,454.92	0.30	420,472.53	1.16
中诚信托有限责任公司	代理买卖证券手续费收入	241,203.99	0.11	106,758.74	0.04
重庆国际信托股份有限公司(产品账户)	代理买卖证券手续费收入	51,761.97	0.02	240,027.54	0.09
国华能源投资有限公司	代理买卖证券手续费收入	161,460.56	0.07	-	-
北京国际信托有限公司(产品账户)	代理买卖证券手续费收入	11,215.43	0.01	-	-

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	交易性质	2023 年度		2022 年度	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆三峡银行股份有限公司渝中支行(司法处置户)	代理买卖证券手续费收入	14,104.62	0.01	-	-
国泓资产管理有限公司(产品账户)	代理买卖证券手续费收入	65,546.18	0.03	20,508.76	0.01
关联自然人合计	代理买卖证券手续费收入	37,102.94	0.02	4,981.87	0.00
加信物业管理(重庆)有限责任公司	业务及管理费物业费支出	143,038.65	0.45	140,301.53	0.47
渔阳饭店有限公司	业务及管理费会议费支出	107,259.32	11.39	-	-
中诚宝捷思货币经纪有限公司	投资咨询服务支出	3,390,120.56	13.69	3,833,910.89	22.69

(2) 本公司及子公司购买关联企业产品

① 本公司购买关联企业发行的产品余额

关联方名称	关联交易内容	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中欧基金管理有限公司	基金产品	10,000,000.00	40,000,000.00

② 本公司及子公司购买关联企业产品确认的投资收益

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中欧基金管理有限公司	投资收益	112,883.64	-1,000.00

(3) 关联企业购买本公司产品

2012 年 11 月,中诚信托有限责任公司购入由中诚国际资本有限公司作为管理人管理的亚洲可转债基金产品,购入成本 1,000,000.00 美元;2014 年 6 月中诚信托有限责任公司购入该产品成本 1,000,000.00 美元;2016 年 6 月中诚信托有限责任公司购入该产品成本 600,000.00 美元;2017 年 11 月中诚信托有限责任公司购入该产品成本 576,628.34 美元。截止 2023 年 12 月 31 日,中诚信托有限责任公司持有该基金的公允价值为 2,988,220.79 美元。

(4) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
中欧基金管理有限公司	席位出租	69,177,411.54	74,882,034.35
北信瑞丰基金管理有限公司	席位出租	68,649.62	78,283.90
嘉实基金管理有限公司	席位出租	-	128,888.30
益民基金管理有限公司	席位出租	110,647.27	204,970.59

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	69,356,708.43	75,294,177.14
占当期同类收入比例(%)	69.20	75.13

② 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度	2022 年度
国能京都智慧能源科技(北京)有限公司	房屋出租和物业费	30,359,004.99	23,639,585.75
渔阳饭店有限公司	房屋出租和物业费	2,846,386.84	2,836,202.86
合计		33,205,391.83	26,475,788.61
占当期同类支出比例(%)		49.51	38.47

(5) 关键管理人员报酬

2023 年度公司高级管理人员在公司取酬总额为 2,494.55 万元(税后); 监事在公司取酬总额为 297.81 万元(税后); 董事(含独立董事)在公司取酬总额为 299.88 万元(税后), 公司董事、监事、高级管理人员均未直接持有本公司股份、期权。本公司无非现金报酬支付的情况。

3、 关联往来余额

(1) 关联方往来应收款项

关联方名称	科目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中欧基金管理有限公司	应收款项	16,077,700.27	17,717,690.06
中欧基金管理有限公司	其他应收款	750,000.00	750,000.00
国能京都智慧能源科技(北京)有限公司	其他应收款	7,656,046.12	8,152,871.00
加信物业管理(重庆)有限责任公司	其他应收款	9,529.00	9,529.00
渔阳饭店有限公司	其他应收款	526,500.00	526,500.00

(2) 关联方往来应付款项

关联方名称	科目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中诚宝捷思货币经纪有限公司	应付账款	690,476.58	774,556.24
北京国际信托有限公司	其他应付款	58,954.38	58,954.38

(3) 关联方往来的代理买卖证券款项

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中欧基金管理有限公司	25,401.25	25,061.21
中诚信托有限责任公司	12,043.45	1,151,560.95
东方创业投资管理有限责任公司	447.38	102.83

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	2023年12月31日	2022年12月31日
重庆国际信托股份有限公司	221.74	192.54
重庆国际信托股份有限公司(产品账户)	43,195,624.45	3,454.08
国泓资产管理有限公司(产品账户)	498,153.59	4,976,451.50
重庆三峡银行股份有限公司渝中支行(司法处置户)	14,893.91	615.83
北京国际信托有限公司(产品账户)	-	3,038.56
国华能源投资有限公司	500.53	8,267.26
深圳市中诚云领厚润德投资企业(有限合伙)	956,460.57	954,311.57
中关村兴业(北京)投资管理有限公司	1,132.57	1,130.01
中诚信托有限责任公司(产品账户)	3,809.60	3,801.05
国华投资开发资产管理(北京)有限公司	350.20	1,784,397.04
北京隆盛房地产开发有限公司	-	25,597.68
国都证券股份有限公司(产品户)	-	30,209,390.32
关联自然人合计	408,141.71	4,396,474.36

十二、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、本公司2024年预计向全体股东每10股派发现金红利人民币0.60元(含税)，本次有权获得分派的股份总计5,830,000,009股，分派股利总额为人民币349,800,000.54元。此项提议尚待股东大会批准。

2、2024年3月，浙商证券股份有限公司(以下简称浙商证券)与转让方重庆国际信托股份有限公司、天津重信科技发展有限公司、重庆嘉鸿盛鑫商贸有限公司、深圳中峻投资有限公司、深圳市远为投资有限公司分别签署了《国都证券股份有限公司股份转让协议》，拟增持国都证券股份1,116,177,154股，占国都证券股份总数的19.1454%，此次变动将使国都证券第一大股东发生变更，由中诚信托有限责任公司变更为浙商证券，不存在新增的一致行动人。截至报告出具日，本次权益变动尚未取得中国证券监督管理委员会股东资格受理、核准。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、其他重要事项说明

1、融资融券业务

于2023年12月31日和2022年12月31日,本公司融资融券业务规模如下:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
融出资金	5,321,702,040.60	5,259,919,939.62
融出证券	363,768.00	1,389,390.00
合计	5,322,065,808.60	5,261,309,329.62

2、债券借贷

公司在银行间和交易所债券市场交易平台借入债券的类别及公允价值具体如下:

债券类别	2023年12月31日公允价值	2022年12月31日公允价值
国债	650,966,160.00	254,514,230.00
地方债	-	153,448,800.00
金融债	533,692,200.00	139,517,625.00
合计	1,184,658,360.00	547,480,655.00

于2023年12月31日,本公司通过银行间和交易所市场借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押或过户的债券公允价值为人民币118,465.84万元。

3、客户资金的安全性

截至2023年12月31日止,本公司已将客户交易结算资金存放于具有存管资格的商业银行,符合《客户交易结算资金管理办法》(中国证券监督管理委员会3号令)和客户交易结算资金第三方存管等有关规定对客户交易结算资金安全性的要求,保障客户资金的安全,不存在挪用客户资金问题。

十六、风险管理

公司经营活动面临的风险主要有:市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、合规风险、法律风险、洗钱风险等。为保证公司经营目标的实现,公司建立了风险管理制度体系和组织架构,采取措施对公司面临的风险进行控制。

1、风险管理制度体系

公司根据《公司法》、《证券公司内部控制指引》等法律法规的相关要求,建立了风险管理制度体系,该制度体系包括三个层次:(1)公司章程,规定了公司治理层面的风

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

险管理职责：(2)公司的风险管理制度，总体规定了风险管理的目标、原则、流程等；
(3)各项业务管理制度，具体规定了各项业务的具体风险管理措施。

2、风险管理组织架构

公司风险管理的组织体系由董事会、监事会、经营管理层、各部门、分支机构、子公司和全体工作人员组成。董事会承担公司全面风险管理的最终责任。监事会承担全面风险管理的监督责任。经营管理层对公司全面风险管理承担主要责任。公司各部门、分支机构及子公司负责人承担本部门（分支机构、子公司）风险管理的直接责任。公司全体工作人员对风险管理有效性承担勤勉尽责、审慎防范、及时报告的责任。

董事会及其风险控制委员会负责审批公司风险管理制度、风险管理政策、重大风险处置方案等重大风险管理事项，对公司承担风险的整体情况和风险管理体系的有效性进行监督。

监事会负责监督董事会和经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

经营管理层及其合规与风险管理委员会负责建设公司全面风险管理体系，组织实施董事会通过的风险管理政策，在董事会授权范围内对风险管理重大事项进行决策，向董事会报告风险管理工作和风险承担状况并接受监督。管理层及其下属的专业决策机构具体管理公司各项业务，设定各业务限额和风险限额，确定业务管理和风险控制的制度和措施。首席风险官负责公司全面风险管理工作，并领导风险管理部门的工作。

风险管理部在首席风险官领导下履行公司全面风险管理职责。公司资金管理部门牵头负责公司流动性风险管理工作，公司相关部门和风险管理部门配合其开展工作。风险管理部牵头负责公司声誉风险管理工作，与董事会办公室、综合管理部、人力资源部、合规法律部等部门按部门职责分工开展相关工作。

各业务部门、分支机构、子公司履行本部门（分支机构、子公司）的风险管理工作职责。财务、信息技术、运营、人力资源等职能部门在做好本部门风险管理工作的同时，在各自的专业领域对业务部门进行监督。

公司全体工作人员在执业行为中履行各自的风险管理责任。

3、风险控制措施

(1) 市场风险

市场风险是指市场价格(股票价格、利率、商品价格和汇率)的不利变动使公司业务发生损失的风险。市场风险影响自营、资产管理、基金管理、股转做市等各项业务,其中自营业务对公司的经营成果影响最大。

公司自营业务主要通过严格的资金配置、分级授权、分级决策机制以及股指期货、国债期货套期保值等措施管理市场风险。每年董事会和管理层对自营业务规模和风险限额做具体授权,决定公司承担的自营业务市场风险的总体限额;在业务操作中,业务部门严格执行公司授权,同时严格执行投资计划、证券池和止损等风险政策和制度,通过严格的事前审批和系统设置,控制业务风险;公司可根据市场情况,利用股指期货、国债期货等工具,对部分自营证券进行套期保值,降低公司承担的市场风险;业务部门和风险管理部门分别对业务进行监测,定期对市场风险进行评估,确保相关风险控制体系的有效运行。

资产管理、基金管理、股转做市等业务按照法规、合同的规定以及公司授权开展业务,积极有效地管理市场风险。

1) 风险价值 (VaR)

公司采用风险价值 (VaR) 作为衡量公司各类金融工具构成的整体证券投资组合的市场风险的工具,风险价值 (VaR) 是一种用以估算在某一给定时间范围,相对于某一给定的置信区间来说,由于市场利率或者股票价格变动而引起的最大可能的持仓亏损的方法。

公司根据历史数据计算 VaR 值(置信水平为 95%,观察期为 1 个交易日)。各报告期末公司按风险类别分类的风险价值 (VaR) 分析概括如下:

合并:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股价敏感型金融工具	21,684,257.00	26,173,406.00
利率敏感型金融工具	6,667,805.00	10,013,834.00
整体组合	20,916,341.00	30,490,926.00

母公司:

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股价敏感型金融工具	17,586,764.00	19,488,877.00
利率敏感型金融工具	6,667,805.00	10,013,834.00
整体组合	17,247,947.00	23,839,379.00

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

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

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时。

本报告期末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额产生的影响。

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

合并:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
上升100个基点	-313,060,450.14	-239,378,690.68
下降100个基点	341,469,887.88	251,542,996.21

母公司:

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
上升100个基点	-313,060,450.14	-239,378,690.68
下降100个基点	341,469,887.88	251,542,996.21

(2) 信用风险

信用风险是指债务人、交易对手未按照约定履行义务的风险,或由于信用评级降低、履约可能性降低给债权人、金融产品持有人造成损失的风险。公司目前面临的信用风险主要有:相关业务开展固定收益投资品种交易时,交易对手和交易品种出现负面传闻或评级下调、交易对手不能履约和交易品种不能兑付本息的风险;融资融券业务、股票质押业务客户不能按规定期限偿还应归还的资金本息或证券,抵押物不足以清偿的风险。

公司控制信用风险的措施主要有:投资业务部门严格执行投资品种信用级别限制、谨慎选择交易对手等信用风险控制措施;公司建立了内部信用评级机制,对债券等品种进行内部信用评价,有效防范债券投资等业务的信用风险。信用交易业务部门按照授权开展业务,逐日盯市、及时平仓;公司信用交易委员会对融资融券业务客户授信、保证金比例、最低维持担保比例、可充抵保证金的证券范围及折算率、客户可融资买入和融券卖出的证

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

券范围等进行管理，对股票质押式回购业务融资主体资质、质押标的选择范围、质押率上限、融资利率、最低维持担保比例等进行管理，对重大业务进行审批。

各报告期末，不考虑任何担保物及其他信用增级措施的公司最大信用风险敞口详情如下：

合并：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	4,473,583,340.11	5,661,927,710.09
其中：客户存款	3,900,139,671.99	5,170,459,467.04
结算备付金	1,638,193,531.66	1,006,205,569.87
其中：客户备付金	1,301,089,987.21	823,955,265.68
融出资金	5,321,702,040.60	5,259,919,939.62
存出保证金	609,242,363.44	752,748,427.92
买入返售金融资产	966,959,239.97	1,668,282,118.88
应收款项	37,320,299.10	40,049,715.92
交易性金融资产	17,894,655,878.47	16,818,527,685.50
其他债权投资	754,596,045.05	1,600,086,196.60
其他资产	43,240,926.48	36,468,824.53
最大信用风险敞口	31,739,493,664.88	32,844,216,188.93

母公司：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	4,020,217,738.77	5,133,658,745.06
其中：客户存款	3,683,967,959.97	4,743,714,141.25
结算备付金	1,648,366,914.18	1,036,414,960.19
其中：客户备付金	1,301,089,987.21	823,955,265.68
融出资金	5,306,499,441.12	5,241,452,011.65
存出保证金	216,341,383.87	372,969,097.48
买入返售金融资产	945,306,023.44	1,650,927,945.34
应收款项	25,902,489.10	27,219,870.66
交易性金融资产	15,958,887,167.69	14,902,112,278.39
其他债权投资	754,596,045.05	1,600,086,196.60
其他资产	95,710,745.38	92,559,915.55
最大信用风险敞口	28,971,827,948.60	30,057,401,020.92

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司在经营过程中，如果遇到宏观政策变化、市场情况变化、信誉度下降等情况，可能出现资金周转不灵，不能及时偿付到期债务，不能及时获得足额融资等流动性风险。

公司对流动性风险实施限额管理，通过流动性覆盖率、净稳定资金率的监管指标对流动性风险进行监测和管理；加强日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸和相关融资安排；建立并完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度；定期开展流动性风险压力测试工作；持续完善流动性风险应急机制，确保公司可以应对紧急情况下的流动性需求。

各报告期末，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 2023年12月31日

合并：

项目	即期	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	未折现现金流量总额	账面价值
应付短期融资款	-	35,785,210.96	293,976,262.25	-	-	329,761,473.21	329,761,473.21
拆入资金	-	1,579,558,750.00	1,233,066,833.34	-	-	2,812,625,583.34	2,812,625,583.34
发出回购金融资产款	-	8,359,987,223.72	-	-	-	8,359,987,223.72	8,359,987,223.72
代理买卖证券款	5,626,733,915.86	-	-	-	-	5,626,733,915.86	5,626,733,915.86
应付款项	16,526,469.63	-	-	-	-	16,526,469.63	16,526,469.63
应付债券	-	-	1,634,132,008.84	3,648,161,610.14	-	5,282,293,618.98	5,282,293,618.98
其他负债	77,619,502.09	-	-	-	-	77,619,502.09	77,619,502.09
合计	5,720,879,887.58	9,975,331,184.68	3,161,175,104.43	3,648,161,610.14	-	22,505,547,786.83	22,505,547,786.83

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司:

项目	即期	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	未折现金流量总额	账面价值
应付短期融资款	-	35,785,210.96	293,976,262.25	-	-	329,761,473.21	329,761,473.21
拆入资金	-	1,579,558,750.00	1,233,066,833.34	-	-	2,812,625,583.34	2,812,625,583.34
卖出回购金融资产款	-	8,359,987,223.72	-	-	-	8,359,987,223.72	8,359,987,223.72
代理买卖证券款	5,626,733,915.86	-	-	-	-	5,626,733,915.86	5,626,733,915.86
应付款项	16,326,228.03	-	-	-	-	16,326,228.03	16,326,228.03
应付债券	-	-	1,634,132,008.84	3,648,161,610.14	-	5,282,293,618.98	5,282,293,618.98
其他负债	55,485,936.45	-	-	-	-	55,485,936.45	55,485,936.45
合计	5,698,546,080.34	9,975,331,184.68	3,161,175,104.43	3,648,161,610.14	-	22,483,213,979.59	22,483,213,979.59

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2022年12月31日

合并:

项目	即期	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	未折现现金流量总额	账面价值
应付短期融资款	-	-	-	-	-	-	-
拆入资金	-	80,019,724.44	2,105,662,777.78	-	-	2,185,682,502.22	2,185,682,502.22
卖出回购金融资产款	-	9,528,726,698.87	-	-	-	9,528,726,698.87	9,528,726,698.87
代理买卖证券款	6,279,534,780.87	-	-	-	-	6,279,534,780.87	6,279,534,780.87
应付款项	7,811,217.12	-	-	-	-	7,811,217.12	7,811,217.12
应付债券	-	1,032,492,582.06	2,717,094,412.45	2,108,853,903.19	-	5,858,440,897.70	5,858,440,897.70
其他负债	116,559,683.78	-	-	-	-	116,559,683.78	116,559,683.78
合计	6,403,905,681.77	10,641,239,005.37	4,822,757,190.23	2,108,853,903.19	-	23,976,755,780.56	23,976,755,780.56

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司:

项目	即期	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	未折现金流量总额	账面价值
应付短期融资款	-	-	-	-	-	-	-
拆入资金	-	80,019,724.44	2,105,662,777.78	-	-	2,185,682,502.22	2,185,682,502.22
卖出回购金融资产款	-	9,528,726,698.87	-	-	-	9,528,726,698.87	9,528,726,698.87
代理买卖证券款	5,592,139,588.98	-	-	-	-	5,592,139,588.98	5,592,139,588.98
应付款项	7,811,217.12	-	-	-	-	7,811,217.12	7,811,217.12
应付债券	-	1,032,492,582.06	2,717,094,412.45	2,108,853,903.19	-	5,858,440,897.70	5,858,440,897.70
其他负债	95,576,626.09	-	-	-	-	95,576,626.09	95,576,626.09
合计	5,695,527,432.19	10,641,239,005.37	4,822,757,190.23	2,108,853,903.19	-	23,268,377,530.98	23,268,377,530.98

(4) 操作风险

操作风险是指流程不完善、业务操作以及系统操作不当,使公司遭受损失的风险,按风险成因划分为流程风险、人员风险和技术风险。流程不完善、执行不严格、人员不胜任、越权操作、系统故障或系统失败等因素都可能导致操作风险。

公司建立了完善的操作风险管理体系,设置了前后台分离、业务互相制衡、重要岗位双人双岗以及严格的授权体系等操作风险控制机制。公司建立了相对完备的信息技术管理制度和流程,针对可能出现的故障制订了应急处理机制,并定期进行演练。

公司统一规划信息管理系统建设工作,不断提高信息系统的维护和管理水平,加强对业务系统的安全保障,持续加强信息系统培训工作。公司高度重视信息系统建设,根据业务发展情况,持续进行信息系统软、硬件的投入、建设和升级工作,控制技术风险。

(5) 声誉风险

声誉风险是指由公司经营管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。

公司主动管理声誉风险,积极应对声誉风险事件,最大程度地减少公司的损失,降低负面影响。公司避免开展违反监管规定的业务,同时避免开展可能产生声誉风险的业务(包括但不限于涉及监管机关调查、惩处的产品或交易对手的业务)。

(6) 合规、法律风险

合规风险是指因公司的经营管理或工作人员的执业行为违反法律、法规,使公司受到法律制裁或监管处罚,遭受财产损失或声誉损失的风险。公司建立了合规管理体系,制定了合规管理基本制度,能够合理保证公司经营管理合法合规。公司持续完善合规管理体系和制度建设,提高制度执行力,加大合规监督与检查力度,增强工作人员的合规意识,提高公司经营管理和业务开展的规范性。

法律风险是指合同不能履行或合同一方违约导致公司遭受损失的风险。公司可能因合同纠纷引发民事诉讼,甚至承担赔偿责任。公司合规法律部负责审核公司所有对外签署的合同等法律文件,能够合理降低因合同问题引发法律纠纷的可能。

(7) 洗钱风险

洗钱风险是指公司在开展业务和经营管理的过程中可能被违法犯罪活动利用而面临的洗钱、恐怖融资和扩散融资风险的统称。公司及全体员工勤勉尽责,牢固树立合规意识和风险意识,建立健全有效的洗钱风险管理体系,通过:建立组织健全、结构完整、职责明确的洗钱风险管理架构;制定科学、清晰、可行的,与全面风险管理策略相适应的洗钱风

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

险管理策略:制定洗钱风险管理政策和程序,建立健全内部控制制度,明确以洗钱风险识别与评估为基础的有效洗钱风险管理方法,根据风险评估结果制定风险控制措施,建立洗钱风险报告制度与应急计划,制定有效的反洗钱措施,明确信息保密与信息共享等措施;按照风险为本方法,合理配置资源,对公司洗钱风险进行持续识别、审慎评估、有效控制及全程管理,有效防范洗钱风险。

公司对业务部门和分支机构开展定期或不定期的反洗钱工作检查、内部审计,并对洗钱风险管理进行内部考核评价,洗钱风险与市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等在公司评价体系中占同等权重。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
对联营企业的投资	810,915,651.57	770,302,527.10
对子公司的投资	1,975,019,487.98	1,975,019,487.98
小计	2,785,935,139.55	2,745,322,015.08
减:减值准备	-	-
合计	2,785,935,139.55	2,745,322,015.08

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 对联营企业的投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		
中欧基金管 理有限公司	770,302,527.10	-	-	164,989,911.83	-1,176,787.36	-	123,200,000.00	-	-	-
合计	770,302,527.10	-	-	164,989,911.83	-1,176,787.36	-	123,200,000.00	-	-	-

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
国都期货有限公司	126,449,487.98	-	-	126,449,487.98	-	-
中国国都(香港)金融控股有限公司	248,570,000.00	-	-	248,570,000.00	-	-
国都豪瑞投资有限公司	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	-
国都创业投资有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
合计	1,975,019,487.98	-	-	1,975,019,487.98	-	-

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	579,661,298.52	679,561,661.43
货币资金及结算备付金利息收入	112,028,263.07	114,519,356.08
融出资金利息收入	328,255,262.99	367,254,545.95
买入返售金融资产利息收入	67,557,693.97	95,116,130.73
其中：股票质押式回购利息收入	60,917,982.73	87,180,246.62
其他债权投资利息收入	68,820,078.13	99,579,405.78
其他	3,000,000.36	3,092,222.89
利息支出	568,330,625.33	619,955,095.20
应付短期融资款利息支出	12,960,024.71	63,068,630.13
拆入资金利息支出	65,609,527.55	50,757,769.00
其中：转融通利息支出	56,648,805.57	45,443,647.75
卖出回购金融资产款利息支出	217,340,233.73	194,232,576.54
其中：报价回购利息支出	13,940,132.23	289,707.77
代理买卖证券款利息支出	12,325,785.44	16,701,727.79
应付债券利息支出	252,814,583.97	288,695,947.58
其中：次级债券利息支出	118,299,829.84	149,400,591.94
其他	7,280,469.93	6,498,444.16
利息净收入	11,330,673.19	59,606,566.23

3、手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	256,421,906.63	308,756,468.05
证券经纪业务收入	324,152,837.26	396,955,022.61
其中：代理买卖证券业务	217,410,310.34	268,210,191.80
交易单元席位租赁	84,912,618.04	100,223,459.51
代销金融产品业务	21,829,908.88	28,521,371.30
证券经纪业务支出	67,730,930.63	88,198,554.56
其中：代理买卖证券业务	67,730,930.63	88,198,554.56
投资银行业务净收入	19,220,071.05	42,675,164.77
投资银行业务收入	19,220,071.05	42,769,504.39
其中：证券承销业务	12,147,744.59	36,413,372.32
证券保荐业务	-	2,830,188.68
财务顾问业务	7,072,326.46	3,525,943.39

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
投资银行业务支出	-	94,339.62
其中: 证券承销业务	-	94,339.62
资产管理业务净收入	5,183,056.66	11,867,171.27
资产管理业务收入	5,218,403.00	11,879,514.90
资产管理业务支出	35,346.34	12,343.63
基金管理业务净收入	584,751.56	960,537.26
基金管理业务收入	656,004.70	1,111,116.56
基金管理业务支出	71,253.14	150,579.30
投资咨询业务净收入	42,105,449.15	15,337,988.00
投资咨询业务收入	66,871,245.49	32,233,729.44
投资咨询业务支出	24,765,796.34	16,895,741.44
其他手续费及佣金净收入	-	-325,923.12
其他手续费及佣金收入	-	2,972.33
其他手续费及佣金支出	-	328,895.45
合计	323,515,235.05	379,271,406.23
其中: 手续费及佣金收入合计	416,118,561.50	484,951,860.23
手续费及佣金支出合计	92,603,326.45	105,680,454.00

(2) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2023 年度	2022 年度
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	3,773,584.91	-
其他财务顾问业务净收入	3,298,741.55	3,525,943.39
合计	7,072,326.46	3,525,943.39

4、投资收益

(1) 分类明细

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	61,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	164,989,911.83	223,236,200.23
金融工具投资收益	663,166,949.18	547,766,776.75
其中: 持有期间取得的收益	741,903,526.83	633,174,112.56
—交易性金融工具	741,903,526.83	633,174,112.56
—衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	-78,736,577.65	-85,407,335.81
—交易性金融工具	-56,356,743.53	-106,300,255.77
—其他债权投资	21,422,312.95	35,121,124.99

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
—衍生金融工具	-43,802,147.07	-14,228,205.03
合计	828,156,861.01	832,002,976.98

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具	2023 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	741,903,526.83
	处置取得收益	-56,356,743.53
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	持有期间收益	-
	处置取得收益	-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-
	处置取得收益	-
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	持有期间收益	-
	处置取得收益	-

5、业务及管理费

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	358,211,486.50	368,649,441.15
电子设备运转费	35,016,589.99	32,346,397.19
租赁费	31,523,987.10	28,102,606.97
无形资产摊销	28,046,882.41	31,453,757.96
使用权资产折旧	25,913,426.89	31,494,002.62
证券交易年费	21,580,382.18	19,090,691.26
固定资产折旧	10,770,167.83	16,087,776.99
业务招待费	9,557,545.01	8,047,189.02
长期待摊费用摊销	2,840,804.69	2,741,157.16
其他	50,736,635.50	49,935,707.54
合计	574,197,908.10	587,948,727.86

6、现金流量补充披露

(1) 现金流量补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	690,001,963.22	414,978,135.69
加：资产减值准备	-1,089,401.18	-3,932,604.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,770,167.83	16,087,776.99
使用权资产折旧	25,913,426.89	31,494,002.62

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023 年度	2022 年度
无形资产摊销	28,046,882.41	31,453,757.96
长期待摊费用摊销	2,840,804.69	2,741,157.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-53,698.81	162,330.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	26,110.82	36,010.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-123,385,459.41	330,686,511.77
利息净收入(收益以“-”号填列)	268,795,700.74	254,741,668.02
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-300,135.19	-1,431,341.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-164,989,911.83	-319,357,325.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,636,339.50	-47,289,358.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,693,604.39	-14,911,745.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-476,767,253.54	9,173,237.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-56,797,057.08	-269,896,767.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	221,954,874.67	434,735,446.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,665,308,789.41	6,166,967,170.62
减:现金的年初余额	6,166,967,170.62	6,502,675,098.27
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-501,658,381.21	-335,707,927.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	5,665,308,789.41	6,166,967,170.62
其中:库存现金	6,280.39	6,280.39
可随时用于支付的银行存款	4,016,920,924.84	5,130,535,930.04
可随时用于支付的其他货币资金	14,670.00	10,000.00
可随时用于支付的结算备付金	1,648,366,914.18	1,036,414,960.19
二、现金等价物	-	-
其中:三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	5,665,308,789.41	6,166,967,170.62

注:可随时用于支付的银行存款期末余额中不包括一般风险准备银行存款专户 3,275,863.54 元。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

十八、非经常性损益

项目	2023 年度	2022 年度
非流动性资产处置损益	63,156.02	-162,330.63
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,584,749.52	3,574,148.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,108.45	1,113,739.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-278,800.94	-749,545.38
小计	1,416,213.05	3,776,012.08
所得税影响额	-354,053.26	-944,003.02
少数股东权益影响额（税后）	-46,717.33	44,291.65
合计	1,015,442.46	2,876,300.71

十九、净资产收益率、每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2023 年度	6.91	0.12	0.12
	2022 年度	3.47	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2023 年度	6.91	0.12	0.12
	2022 年度	3.45	0.06	0.06

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二十、公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

公司合并财务报表 2023 年末、2023 年度与 2022 年末、2022 年度比较：

单位：元

报表项目	2023年12月31日 /2023年度	2022年12月31日 /2022年度	本年增减变动	变动幅度 (%)	主要变动原因
结算备付金	1,638,193,531.66	1,006,205,569.87	631,987,961.79	62.81	年末客户结算备付金增加较多所致。
买入返售金融资产	966,959,239.97	1,668,282,118.88	-701,322,878.91	-42.04	股票质押式回购业务规模减少导致买入返售金融资产减少。
其他债权投资	754,596,045.05	1,600,086,196.60	-845,490,151.55	-52.84	本年债券持仓规模减少所致。
其他资产	59,171,306.90	85,179,035.07	-26,007,728.17	-30.53	主要系本年预缴企业所得税较少所致。
应付短期融资款	329,761,473.21	-	329,761,473.21	100.00	上年发行的收益凭证在年初到期，本年发行新的收益凭证所致。
应交税费	11,541,349.83	16,350,613.59	-4,809,263.76	-29.41%	应交个人所得税及增值税减少所致。
应付款项	16,526,469.63	7,811,217.12	8,715,252.51	111.57	待支付的咨询服务费及清算代交税增加所致。
其他负债	77,619,502.09	116,559,683.78	-38,940,181.69	-33.41	本期支付的其他应付款较多所致。
其他综合收益	3,418,697.38	-9,373,505.10	12,792,202.48	136.47	其他债权投资公允价值变动增加以及汇率变动导致的外币财务报表折算差额的影响所致。
利息净收入	26,885,881.47	68,317,538.39	-41,431,656.92	-60.65%	融出资金利息收入减少以及其他债权投资规模减少导致的其他债权利息收入减少。
公允价值变动收益	126,871,655.88	-354,084,768.43	480,956,424.31	135.83	受市场环境波动，导致交易性金融资产本年确认公允价值变动收益较多所致。
汇兑收益	817,262.47	-2,064,665.27	2,881,927.74	139.58	主要系港币及美元汇率变动影响所致。
其他收益	1,423,749.52	2,482,148.83	-1,058,399.31	-42.64	主要系个税返还较上年同期减少所致。

国都证券股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表项目	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度	本年增减变动	变动幅度 (%)	主要变动原因
营业外收入	306,825.43	1,109,375.52	-802,550.09	-72.34	主要系本年政府补助减少所致。
营业外支出	424,626.37	766,920.90	-342,294.53	-44.63	主要系本年公益性捐赠支出减少所致。
所得税费用	23,516,156.44	-58,753,532.16	82,269,688.60	140.03%	主要系递延所得税费用较上年同期增加所致。



证书序号: 0014624



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谭小青
主任会计师:
经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010136
批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
批准执业日期: 2011年07月07日

说明

- 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。
- 4、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》。



中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码
了解更多登
记、备案、许可、
监管信息，体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 曹

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、清算事宜中的审计业务，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；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2024年01月26日



姓名 颜凡清
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971年05月06日
Date of birth
工作单位 北京中兴宇会计师事务所
Working unit
身份证号码 232330710506401
Identity card no.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持续有效，
This certificate is valid for the
full term.



2010年6月

证书编号 1100015000006

发证机关
Issued by

北京注册会计师协会
Beijing Institute of Certified Public Accountants

发证日期 2001年10月30日
Date of issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持续有效，
This certificate is valid for the full term.

2017



姓名：颜凡清
证书编号：1100015000006

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书持续有效，
This certificate is valid for the full term.



2009年3月30日



姓名 齐晓瑞
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-01-01
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 211302199201011647
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: 110101360867
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 09 月 17 日
Date of Issuance

年 月 日

信永中和