

国泰君安证券股份有限公司

自 2022 年 1 月 1 日
至 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表
(按中国企业会计准则编制)



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

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

审计报告

毕马威华振审字第 2301688 号

国泰君安证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了后附的国泰君安证券股份有限公司(以下简称“国泰君安”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的国泰君安财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了国泰君安 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

结构化主体合并范围的确定	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 5 所述的会计政策及 “七、在其他主体中的权益” 。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。国泰君安可能通过发起设立、直接持有投资等方式在结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括理财产品、投资基金、资产管理计划、信托计划或资产支持证券。 当判断是否应该将结构化主体纳入国泰君安的合并范围时，管理层应考虑国泰君安对结构化主体相关活动拥有的权力，享有的可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。在某些情况下，即使国泰君安并未持有结构化主体的权益，也可能需要合并该主体。 在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，需要进行综合考虑。	与评价结构化主体的合并相关的审计程序中包括以下程序： - 通过询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档，以评价国泰君安就此设立流程是否适当； - 就各主要产品类型中的结构化主体选取项目，对每个所选取的结构化主体执行以下程序： - 检查相关合同和内部记录，以了解结构化主体的设立目的和国泰君安对结构化主体的参与程度，并评价管理层关于国泰君安对结构化主体是否拥有权力的判断； - 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就国泰君安因参与结构化主体的相关活动而拥有的对结构化主体的风险敞口及可变回报所作的判断；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

结构化主体合并范围的确定 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 5 所述的会计政策及 “七、在其他主体中的权益” 。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于在确定是否应将结构化主体纳入国泰君安合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对财务报表产生重大影响，因此，我们将国泰君安结构化主体合并范围的确定识别为关键审计事项。	- 检查管理层对结构化主体的分析，包括定性分析和国泰君安对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算，以评价管理层关于国泰君安影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断； - 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断； • 根据相关会计准则，评价与结构化主体合并相关披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

以摊余成本计量的金融资产减值准备的确定	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 8 所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
国泰君安运用预期信用损失模型确定以摊余成本计量的金融资产的减值准备的过程中涉及到若干关键参数和假设的应用，包括发生信用减值的阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露等参数估计，同时考虑前瞻性调整中的经济指标预测数据和其他调整因素等，在这些参数的选取和假设的应用过程中涉及较多的管理层判断。	与评价以摊余成本计量的金融资产减值准备的确定相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与以摊余成本计量的金融资产投资在审批、记录、监控以及减值准备计提相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性。 - 评价管理层评估减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的可靠性，包括评价发生阶段划分方案、违约概率、违约损失率、违约风险暴露、前瞻性调整及管理层调整等，并评价其中所涉及的关键管理层判断的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

以摊余成本计量的金融资产减值准备的确定 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 8 所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
外部宏观环境和国泰君安内部信用风险管理策略对预期信用损失模型的确定有很大的影响。在评估关键参数和假设时，国泰君安对于以摊余成本计量的金融资产所考虑的因素包括历史损失率、内部信用评级、外部信用评级及其他调整因素； 在运用判断确定违约损失率时，管理层会考虑多种因素。这些因素包括可收回金额、融资人的财务状况、抵押物可收回金额、索赔受偿顺序、是否存在其他债权人及其配合程度。在涉及以上上市公司股票作为担保物的情形下，还会考虑标的证券的波动水平、流动水平、集中度、履约保障情况及上市公司的运营状况等。	- 评价预期信用损失模型的参数使用的关键数据的完整性和准确性。针对与原始档案相关的关键内部数据，我们将管理层用以评估减值准备的以摊余成本计量的金融投资清单总额与总账进行比较以评价清单的完整性；选取单项金融资产的信息，与相关协议以及其他有关文件进行比较，以评价清单的准确性；针对关键外部数据，我们将其与公开信息来源进行核对，以检查其准确性。 - 针对涉及主观判断的输入参数，我们进行了审慎评价，包括从外部寻求支持证据，比对内部记录。我们对比模型中使用的经济因素与市场信息，评价其是否与市场以及经济发展情况相符。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

以摊余成本计量的金融资产减值准备的确定 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 8 所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于以摊余成本计量的金融资产的减值准备的确定存在固有不确定性以及涉及到管理层判断，同时其对国泰君安的经营状况和资本状况会产生重要影响，我们将以摊余成本计量的金融资产的减值准备的确定识别为关键审计事项。	• 评价管理层作出的关于以摊余成本计量的金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性。基于风险导向的方法选取金融资产检查管理层发生信用减值的阶段划分结果的合理性。我们在选取项目的基础上查看相关资产的逾期信息、了解融资人的信用状况、履约保障情况等。 • 我们在选取金融资产的基础上，评价已发生信用减值的金融资产违约损失率的合理性。在此过程中，我们评价了担保物及其他信用增级的预期现金流，就金融资产的回收计划的可靠性进行考量。 • 基于上述工作，我们选取金融资产，利用预期信用损失模型复核了以摊余成本计量的金融资产的减值准备的计算准确性。 • 根据相关会计准则，评价与以摊余成本计量的金融资产减值准备相关的披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

金融工具公允价值的评估	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 22 所述的会计政策及 “十四、金融工具公允价值” 。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
国泰君安以公允价值计量的金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。大部分输入值来源于能够可靠获取的数据。当可观察的输入值无法可靠获取时，即第三层次公允价值计量的金融工具的情形下，不可观察输入值的确定会使用到管理层估计，这当中会涉及管理层的重大判断。 由于部分以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。	与评价金融工具公允价值相关的审计程序中包括以下程序： • 了解和评价与估值、独立价格验证及金融工具估值模型审批相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； • 选取金融工具，通过比较国泰君安采用的公允价值与公开可获取的市场数据，评价第一层次公允价值计量的金融工具的估值； • 就第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具，选取金融工具，查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件；



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

金融工具公允价值的评估 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 22 所述的会计政策及 “十四、金融工具公允价值” 。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	• 利用毕马威估值专家的工作，评价国泰君安用于第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具的估值方法的适当性。同时选取金融工具，对第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具进行独立估值，并将我们的估值结果与国泰君安的估值结果进行比较。上述程序具体包括将国泰君安的估值模型与我们了解的现行行业惯例进行比较，测试公允价值计算的输入值，以及进行平行分析测算；及 • 根据相关会计准则，评价与金融工具公允价值相关的披露的合理性。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

三、关键审计事项 (续)

与华安基金有关的商誉减值评估	
请参阅财务报表附注 “三、重要会计政策及会计估计” 19 所述的会计政策及 “五、合并财务报表主要项目注释” 18 商誉。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至2022年12月31日，国泰君安因收购子公司产生的商誉为人民币40.71亿元，主要来自2022年收购华安基金管理有限公司(以下简称“华安基金”)产生的商誉人民币40.50亿元。 管理层每年度对商誉进行减值测试。减值评估基于国泰君安各资产组的可收回金额进行测算。 管理层将华安基金确认为单个资产组。华安基金可收回金额是采用预计未来现金流量的现值计算所得。确定预计未来现金流量的现值涉及重大的管理层判断和估计，关键假设包括收入增长率、永续增长率及折现率等参数。 由于商誉的账面价值对财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将评价与华安基金有关的商誉减值评估识别为关键审计事项。	与评价与华安基金有关的商誉减值评估相关的审计程序中包括以下程序： • 基于我们对国泰君安业务的了解和相关会计准则的规定，评价管理层对相关资产组的识别以及将商誉分摊至相关资产组的方法和依据； • 利用毕马威估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，评价华安基金预计未来现金流现值时管理层所采用的方法和假设，包括评价管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； • 通过将关键参数，包括预测收入，长期平均增长率、永续增长率与经批准的财务预算及行业统计数据进行比较，评价管理层在预计华安基金未来现金流量时采用的假设和关键判断的适当性； • 对国泰君安采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； • 评价财务报表中有关商誉减值评估的相关披露是否符合相关会计准则的要求。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

四、其他信息

国泰君安管理层对其他信息负责。其他信息包括国泰君安 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国泰君安的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2301688 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

王国蓓

王国蓓 (项目合伙人)



虞京京

虞京京



日期:

2023年 3月 2 9日

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

附注五

2022年

2021年

资产

货币资金	1	179,065,406,430	170,178,885,399
其中：客户资金存款		148,317,482,127	138,522,658,213
结算备付金	2	17,965,391,974	19,382,062,128
其中：客户备付金		10,550,478,413	12,656,039,933
融出资金	3	87,115,508,857	109,287,306,808
衍生金融资产	4	8,232,822,746	4,157,398,604
买入返售金融资产	5	71,136,219,354	59,582,753,144
应收款项	6	12,646,259,000	10,974,673,759
存出保证金	7	58,922,816,949	40,795,691,594
金融投资：		398,077,996,216	353,703,835,615
其中：交易性金融资产	8	331,401,244,039	284,385,061,671
债权投资	9	3,156,149,147	-
其他债权投资	10	61,189,314,640	66,838,415,637
其他权益工具投资	11	2,331,288,390	2,480,358,307
长期股权投资	12	11,444,264,138	12,927,541,580
投资性房地产	13	1,094,163,427	973,274,843
固定资产	14	2,831,550,933	2,525,493,991
在建工程	15	189,908,801	219,682,597
使用权资产	16	1,679,072,640	1,758,880,670
无形资产	17	1,442,805,398	1,390,972,444
商誉	18	4,070,761,462	20,896,184
递延所得税资产	19	2,437,813,594	1,845,464,545
其他资产	20	2,335,784,160	1,548,000,624
资产总计		860,688,546,079	791,272,814,529

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	2022 年	2021 年
负债和所有者权益			
负债			
短期借款	21	9,847,547,055	4,340,789,218
应付短期融资款	22	13,649,478,545	46,021,301,810
拆入资金	23	12,967,204,809	12,108,832,953
交易性金融负债	24	75,048,865,910	47,489,532,263
衍生金融负债	4	9,790,659,185	9,752,873,491
卖出回购金融资产款	25	173,236,681,965	164,884,092,260
代理买卖证券款	26	100,274,944,987	101,026,151,490
代理承销证券款	27	34,992,282	471,146,756
应付职工薪酬	28	9,057,703,914	8,424,174,983
应交税费	29	2,091,499,991	2,561,636,226
应付款项	30	158,285,681,070	112,844,203,959
预计负债	31	337,388,143	225,676,377
长期借款	32	559,151,483	-
应付债券	33	127,883,594,724	126,767,098,217
合同负债	34	96,600,602	-
租赁负债	35	1,885,175,094	1,940,107,787
递延所得税负债	19	128,523,271	111,308,558
其他负债	36	1,686,764,105	1,667,296,294
负债合计		696,862,457,135	640,636,222,642

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	2022 年	2021 年
负债和所有者权益 (续)			
所有者权益			
股本	37	8,906,672,636	8,908,449,523
其他权益工具	38	16,046,936,472	11,071,656,682
其中: 永续债		14,918,679,245	9,943,396,227
资本公积	39	46,069,063,515	45,802,520,197
减: 库存股	40	(393,371,217)	(638,819,920)
其他综合收益	41	(364,285,057)	(859,766,224)
盈余公积	42	7,172,530,796	7,172,530,796
一般风险准备	43	23,593,791,407	21,534,879,883
未分配利润	44	56,667,629,609	54,132,214,054
归属于母公司所有者权益合计		157,698,968,161	147,123,664,991
少数股东权益		6,127,120,783	3,512,926,896
所有者权益合计		163,826,088,944	150,636,591,887
负债及所有者权益总计		860,688,546,079	791,272,814,529

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



国泰君安证券股份有限公司

合并利润表

2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注五	2022 年度	2021 年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	45	14,199,760,247	15,949,646,700
其中：经纪业务手续费净收入		7,643,019,535	9,505,097,153
投资银行业务手续费净收入		4,310,926,699	4,062,092,823
资产管理业务手续费净收入		1,648,358,631	1,791,789,996
利息净收入	46	4,764,575,078	5,590,552,810
其中：利息收入		15,586,673,957	15,752,963,321
利息支出		10,822,098,879	10,162,410,511
投资收益	47	7,266,131,443	11,619,127,882
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		752,580,473	538,723,380
公允价值变动收益	48	512,649,229	358,568,383
汇兑收益 / (损失)		118,030,681	(71,624,507)
资产处置 (损失) / 收益		(976,970)	28,601,766
其他收益	49	744,821,930	595,398,091
其他业务收入	50	7,866,293,153	8,746,867,580
营业总收入		35,471,284,791	42,817,138,705
营业支出			
税金及附加	51	214,789,085	190,677,793
业务及管理费	52	13,639,636,943	14,339,518,592
其他资产减值损失		24,261,263	720,917
信用减值 (转回) / 损失	53	(464,574,827)	341,022,873
其他业务成本	54	7,774,129,978	8,665,383,879
营业总支出		21,188,242,442	23,537,324,054

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
营业利润		14,283,042,349	19,279,814,651
加: 营业外收入	55	14,079,469	39,366,136
减: 营业外支出	56	<u>157,150,213</u>	<u>206,899,778</u>
利润总额		14,139,971,605	19,112,281,009
减: 所得税费用	57	<u>2,518,802,417</u>	<u>3,809,739,018</u>
净利润		<u>11,621,169,188</u>	<u>15,302,541,991</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		11,507,150,262	15,013,479,630
少数股东损益		114,018,926	289,062,361

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注五	2022 年度	2021 年度
其他综合收益的税后净额		342,091,047	(316,486,227)
归属于母公司所有者的其他综合收益的			
税后净额		41,694,803	(226,810,364)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		812,818	204,322,220
其他权益工具投资公允价值变动		(524,483,162)	(457,210,931)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(48,447,951)	68,431,116
其他债权投资公允价值变动		(212,692,363)	156,085,316
其他债权投资信用损失准备		(36,058,637)	26,840,176
外币财务报表折算差额		862,564,098	(225,278,261)
归属于少数股东的其他综合收益的税后			
净额		300,396,244	(89,675,863)
综合收益总额		11,963,260,235	14,986,055,764
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,548,845,065	14,786,669,266
归属于少数股东的综合收益总额		414,415,170	199,386,498
每股收益：	58		
基本每股收益		1.24	1.65
稀释每股收益		1.23	1.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并所有者权益变动表

2022年12月31日

(金额单位: 人民币元)

2022年度	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、2021年12月31日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	45,802,520,197	(638,819,920)	(859,766,224)	7,172,530,796	21,534,879,883	54,132,214,054	3,512,926,896	150,636,591,887
二、2022年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	41,694,803	-	-	11,507,150,262	414,415,170	11,963,260,235
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 可转换公司债券转增股本及资本公积	1,113	(3,228)	22,386	-	-	-	-	-	-	20,271
2. 发行永续债	-	4,975,283,018	-	-	-	-	-	-	-	4,975,283,018
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	275,858,332	232,860,463	-	-	-	-	-	508,718,795
4. 回购股份	-	-	-	-	-	-	-	-	(48,954,321)	(48,954,321)
5. 注销库存股	(1,778,000)	-	(10,810,240)	12,588,240	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配										
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	2,058,911,524	(2,058,911,524)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(6,056,536,819)	-	(6,056,536,819)
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(402,500,000)	-	(402,500,000)
4. 对少数股东及子公司其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(110,447,548)	(110,447,548)
(四) 所有者权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	453,786,364	-	-	(453,786,364)	-	-
(五) 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	2,360,295,957	2,360,295,957
(六) 其他	-	-	1,472,840	-	-	-	-	-	(1,115,371)	357,469
三、2022年12月31日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	46,069,063,515	(393,371,217)	(364,285,057)	7,172,530,796	23,593,791,407	56,667,629,609	6,127,120,783	163,826,088,944

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

2021 年度	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、2020 年 12 月 31 日余额	8,908,448,211	11,071,660,717	45,571,239,030	(776,909,446)	(548,092,753)	7,172,530,796	19,449,920,430	46,504,462,478	8,884,557,751	146,237,817,214
二、2021 年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(226,810,364)	-	-	15,013,479,630	199,386,498	14,986,055,764
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 可转换公司债券转增										
股本及资本公积	1,312	(4,035)	27,043	-	-	-	-	-	-	24,320
2. 发行永续债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 赎回永续债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 股份支付计入股东权益										
的金额	-	-	207,169,872	150,677,766	-	-	-	-	-	357,847,638
5. 回购股份	-	-	-	(12,588,240)	-	-	-	-	-	(12,588,240)
(三) 利润分配										
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	2,617,572,160	(2,617,572,160)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(4,983,131,708)	-	(4,983,131,708)
3. 对其他权益工具持有者										
的分配	-	-	-	-	-	-	-	(402,500,000)	-	(402,500,000)
4. 对少数股东及子公司										
其他权益工具持有者										
的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(212,242,422)	(212,242,422)
(四) 所有者权益内部结转										
1. 其他综合收益结转										
留存收益	-	-	-	-	(185,353,759)	-	-	185,353,759	-	-
(五) 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 与少数股东的权益性交易	-	-	-	-	-	-	-	-	10,471,005,190	10,471,005,190
(七) 丧失子公司控制权	-	-	-	-	100,490,652	-	(532,612,707)	432,122,055	(15,819,404,131)	(15,819,404,131)
(八) 其他	-	-	24,084,252	-	-	-	-	-	(10,375,990)	13,708,262
三、2021 年 12 月 31 日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	45,802,520,197	(638,819,920)	(859,766,224)	7,172,530,796	21,534,879,883	54,132,214,054	3,512,926,896	150,636,591,887

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并现金流量表

2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注五	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		38,270,154,429	40,553,201,752
金融负债净增加额		27,208,346,825	2,532,275,200
融出资金净减少额		22,603,359,525	-
回购业务资金净增加额		6,888,184,673	27,846,406,253
代理买卖证券款净增加额		-	9,762,084,434
代理承销证券款的净增加额		-	122,687,612
拆入资金净增加额		829,206,123	-
收到的其他与经营活动有关的现金	59(6)	61,806,246,189	60,598,843,392
经营活动现金流入小计		157,605,497,764	141,415,498,643
为交易目的而持有的金融资产净增加额		43,940,392,654	56,314,272,564
支付给职工以及为职工支付的现金		9,691,438,623	8,726,199,596
支付利息、手续费及佣金的现金		8,861,754,092	9,154,724,996
支付的各项税费		5,472,310,550	5,463,179,396
代理买卖证券款净减少额		5,457,925,671	-
代理承销证券款净减少额		436,154,474	-
融出资金净增加额		-	18,268,976,206
拆入资金净减少额		-	1,687,555,882
支付的其他与经营活动有关的现金	59(7)	33,013,063,581	31,434,783,577
经营活动现金流出小计		106,873,039,645	131,049,692,217
经营活动产生的现金流量净额	59(1)	50,732,458,119	10,365,806,426

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注五	2022 年度	2021 年度
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		85,823,882,707	76,131,873,339
取得投资收益收到的现金		3,833,864,569	3,685,339,055
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收到的现金		11,238,686	11,403,544
投资活动现金流入小计		89,668,985,962	79,828,615,938
投资支付的现金		98,436,684,564	96,864,838,238
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		1,784,313,295	853,838,850
取得子公司控制权支付的现金净额		963,606,093	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	15,827,243,035
投资活动现金流出小计		101,184,603,952	113,545,920,123
投资活动使用的现金流量净额		(11,515,617,990)	(33,717,304,185)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注五	2022 年度	2021 年度
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行债券收到的现金		59,029,413,329	135,243,476,288
取得借款收到的现金		54,621,235,494	65,641,052,603
吸收投资收到的现金		4,995,000,000	10,468,020,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到 的现金		-	10,468,020,000
发行永续债收到的现金		4,995,000,000	-
收到的限制性股票激励计划认购款		-	79,499,920
筹资活动现金流入小计		118,645,648,823	211,432,048,811
偿还债务支付的现金		140,425,236,555	172,133,490,265
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,001,739,712	10,165,254,643
其中: 子公司支付给少数股东及 子公司其他权益工具 持有者的股利、利润		110,447,548	212,242,422
回购库存股支付的现金		48,954,321	12,588,240
支付其他与筹资活动有关的现金		804,786,210	680,541,278
筹资活动现金流出小计		153,280,716,798	182,991,874,426
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(34,635,067,975)	28,440,174,385
四、汇率变动对现金及等价物的影响		1,781,268,042	(540,966,760)
五、现金及现金等价物的净增加额	59(4)	6,363,040,196	4,547,709,866
加: 年初现金及现金等价物余额		173,056,223,806	168,508,513,940
六、年末现金及现金等价物余额	59(5)	179,419,264,002	173,056,223,806

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表

2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

附注八

2022年

2021年

资产

货币资金		96,454,844,697	98,924,455,384
其中：客户资金存款		76,150,391,044	76,070,721,207
结算备付金		18,534,044,164	19,961,270,947
其中：客户备付金		10,540,028,482	12,656,039,933
融出资金		81,509,790,059	97,149,696,622
衍生金融资产		7,014,244,149	3,722,087,037
买入返售金融资产		67,746,883,824	52,740,166,686
应收款项		5,517,473,048	2,569,782,014
存出保证金		14,692,376,672	10,797,557,734
金融投资：		303,763,049,010	283,045,850,593
其中：交易性金融资产		246,713,486,740	215,171,306,406
其他债权投资		55,409,941,946	65,840,056,465
其他权益工具投资		1,639,620,324	2,034,487,722
长期股权投资	1	31,820,612,502	26,620,931,922
固定资产		1,233,408,504	1,311,402,452
在建工程		157,847,925	143,278,949
使用权资产		1,290,601,578	1,369,867,019
无形资产		646,138,583	603,487,500
递延所得税资产		1,317,052,353	1,030,132,689
其他资产		8,803,052,964	4,912,435,332
资产总计		<u>640,501,420,032</u>	<u>604,902,402,880</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注八	2022 年	2021 年
负债和所有者权益			
负债			
应付短期融资款		10,268,652,671	32,360,695,123
拆入资金		12,967,204,809	12,108,832,953
交易性金融负债		40,972,507,040	20,138,351,305
衍生金融负债		9,492,607,875	8,812,779,899
卖出回购金融资产款		155,980,534,382	152,586,992,931
代理买卖证券款		88,991,027,295	87,610,709,511
代理承销证券款		-	415,181,865
应付职工薪酬		6,432,071,431	6,669,415,287
应交税费		1,502,370,246	1,796,325,000
应付款项		52,591,709,737	34,198,092,953
预计负债		335,975,943	193,676,377
长期借款		559,151,483	-
应付债券		119,503,452,069	114,870,184,878
合同负债		79,730,000	-
租赁负债		1,439,910,355	1,507,776,450
其他负债		331,243,839	315,201,915
负债合计		501,448,149,175	473,584,216,447

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注八	2022 年	2021 年
负债和所有者权益 (续)			
所有者权益			
股本		8,906,672,636	8,908,449,523
其他权益工具		16,046,936,472	11,071,656,682
其中: 永续债		14,918,679,245	9,943,396,227
资本公积		44,619,272,383	44,354,201,905
减: 库存股		(393,371,217)	(638,819,920)
其他综合收益		208,624,235	622,205,557
盈余公积		7,172,530,796	7,172,530,796
一般风险准备		21,729,513,085	19,897,883,359
未分配利润		40,763,092,467	39,930,078,531
所有者权益合计		<u>139,053,270,857</u>	<u>131,318,186,433</u>
负债及所有者权益总计		<u>640,501,420,032</u>	<u>604,902,402,880</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

利润表

2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注八	2022 年度	2021 年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	2	11,767,895,842	13,049,175,890
其中：经纪业务手续费净收入		7,081,291,028	8,842,539,662
投资银行业务手续费净收入		4,098,793,474	3,611,588,042
利息净收入	3	3,965,847,310	4,604,261,735
其中：利息收入		13,182,114,374	13,466,360,330
利息支出		9,216,267,064	8,862,098,595
投资收益	4	6,356,091,350	5,640,648,932
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		415,941,460	428,603,213
公允价值变动 (损失) / 收益	5	(1,528,584,541)	2,607,996,322
汇兑收益 / (损失)		278,028,911	(57,410,407)
资产处置 (损失) / 收益		(1,249,465)	28,628,485
其他收益		486,914,725	381,984,022
其他业务收入		15,877,232	10,775,492
营业总收入		21,340,821,364	26,266,060,471
营业支出			
税金及附加		180,349,401	146,494,305
业务及管理费		10,419,386,143	10,980,400,961
信用减值 (转回) / 损失		(607,495,574)	55,544,761
营业总支出		9,992,239,970	11,182,440,027
营业利润		11,348,581,394	15,083,620,444
加：营业外收入		10,460,468	15,456,971
减：营业外支出		181,936,586	158,304,355
利润总额		11,177,105,276	14,940,773,060
减：所得税费用		2,018,956,652	3,021,706,898
净利润		9,158,148,624	11,919,066,162

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

利润表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注八	2022 年度	2021 年度
净利润		<u>9,158,148,624</u>	<u>11,919,066,162</u>
其他综合收益的税后净额		(448,049,465)	(90,135,331)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(287,712,016)	(377,914,235)
权益法下被投资单位以后不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		3,795,679	2,669,097
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(48,447,951)	65,209,910
其他债权投资公允价值变动		(72,182,699)	165,513,094
其他债权投资信用损失准备		<u>(43,502,478)</u>	<u>54,386,803</u>
综合收益总额		<u>8,710,099,159</u>	<u>11,828,930,831</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

所有者权益变动表

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

2022 年度	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2021 年 12 月 31 日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	44,354,201,905	(638,819,920)	622,205,557	7,172,530,796	19,897,883,359	39,930,078,531	131,318,186,433
二、2022 年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(448,049,465)	-	-	9,158,148,624	8,710,099,159
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 可转换公司债券转增股本									
及资本公积	1,113	(3,228)	22,386	-	-	-	-	-	20,271
2. 发行永续债	-	4,975,283,018	-	-	-	-	-	-	4,975,283,018
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	275,858,332	232,860,463	-	-	-	-	508,718,795
4. 注销库存股	(1,778,000)	-	(10,810,240)	12,588,240	-	-	-	-	-
(三) 利润分配									
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	1,831,629,726	(1,831,629,726)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(6,056,536,819)	(6,056,536,819)
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(402,500,000)	(402,500,000)
(四) 所有者权益内部结转									
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	34,468,143	-	-	(34,468,143)	-
三、2022 年 12 月 31 日余额	8,906,672,636	16,046,936,472	44,619,272,383	(393,371,217)	208,624,235	7,172,530,796	21,729,513,085	40,763,092,467	139,053,270,857

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

2021 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

2021 年度	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2020 年 12 月 31 日余额	8,908,448,211	11,071,660,717	44,143,827,127	(776,909,446)	926,826,502	7,172,530,796	17,465,024,349	35,408,354,699	124,319,762,955
二、2021 年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(90,135,331)	-	-	11,919,066,162	11,828,930,831
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 可转换公司债券转增股本及资本公积	1,312	(4,035)	27,043	-	-	-	-	-	24,320
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	207,169,872	150,677,766	-	-	-	-	357,847,638
3. 回购库存股	-	-	-	(12,588,240)	-	-	-	-	(12,588,240)
(三) 利润分配									
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	2,383,813,232	(2,383,813,232)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(4,983,131,708)	(4,983,131,708)
3. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(402,500,000)	(402,500,000)
(四) 所有者权益内部结转									
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(175,919,496)	-	-	175,919,496	-
(五) 丧失子公司控制权	-	-	3,177,863	-	(38,566,118)	-	49,045,778	196,183,114	209,840,637
三、2021 年 12 月 31 日余额	8,908,449,523	11,071,656,682	44,354,201,905	(638,819,920)	622,205,557	7,172,530,796	19,897,883,359	39,930,078,531	131,318,186,433

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

现金流量表

2022年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注八	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量			
收取利息、手续费及佣金的现金		29,978,586,789	30,064,761,429
金融负债净增加额		19,427,555,269	7,095,165,421
融出资金净减少额		16,252,617,956	-
回购业务资金净增加额		850,672,722	35,550,570,441
拆入资金净增加额		829,206,123	-
代理买卖证券款净增加额		-	10,084,824,028
收到的其他与经营活动有关的现金	6(5)	24,756,530,622	20,648,495,677
经营活动现金流入小计		92,095,169,481	103,443,816,996
为交易目的而持有的金融资产净增加额		35,732,846,298	61,587,333,989
支付给职工以及为职工支付的现金		7,457,677,880	6,780,427,647
支付利息、手续费及佣金的现金		5,954,445,907	6,560,357,453
支付的各项税费		3,914,100,048	3,616,010,663
代理买卖证券款净减少额		798,150,400	-
融出资金净增加额		-	17,139,314,071
拆入资金净减少额		-	1,597,845,600
支付的其他与经营活动有关的现金	6(6)	11,718,648,165	8,586,635,935
经营活动现金流出小计		65,575,868,698	105,867,925,358
经营活动产生 / (使用)的现金流量净额	6(1)	26,519,300,783	(2,424,108,362)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

现金流量表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注八	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		38,477,991,319	46,690,892,483
取得投资收益收到的现金		3,531,292,218	3,059,738,160
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收到的现金		<u>6,651,887</u>	<u>8,676,557</u>
投资活动现金流入小计		<u>42,015,935,424</u>	<u>49,759,307,200</u>
投资支付的现金		32,682,474,971	46,709,777,041
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		<u>1,574,051,230</u>	<u>527,795,369</u>
投资活动现金流出小计		<u>34,256,526,201</u>	<u>47,237,572,410</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>7,759,409,223</u>	<u>2,521,734,790</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

现金流量表 (续)

2022 年 12 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注八	2022 年度	2021 年度
三、筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		46,419,300,000	105,474,540,001
吸收投资收到的现金		4,995,000,000	-
其中: 发行永续债收到的现金		4,995,000,000	-
取得借款收到的现金		559,000,000	-
收到的限制性股票激励计划认购款		-	79,499,920
筹资活动现金流入小计		51,973,300,000	105,554,039,921
偿还债务支付的现金		64,273,334,729	77,126,000,680
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,172,680,430	9,152,378,110
回购股份支付的现金		-	12,588,240
支付其他与筹资活动有关的现金		666,494,445	575,552,735
筹资活动现金流出小计		76,112,509,604	86,866,519,765
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(24,139,209,604)	18,687,520,156
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		197,802,756	(45,978,282)
五、现金及现金等价物净增加额	6(3)	10,337,303,158	18,739,168,302
加: 年初现金及现金等价物余额		142,330,641,950	123,591,473,648
六、年末现金及现金等价物余额	6(4)	152,667,945,108	142,330,641,950

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司

财务报表附注

(金额单位：人民币元)



一、公司概况

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

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

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

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

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度主要变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2022 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 记账本位币

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

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

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

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

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

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

(2) 合并取得子公司

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

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

(3) 处置子公司

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

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

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

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

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

(4) 少数股东权益变动

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

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

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

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

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

8. 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

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

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

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

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

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

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

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

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

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

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

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

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的参数等披露参见附注十三、4。

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

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

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

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

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

(8) 可转换工具

- 含权益成分的可转换工具

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

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

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

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

- 不含权益成分的其他可转换工具

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

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

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

(9) 优先股和永续债

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

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

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

9. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

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

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

10. 客户交易结算资金核算办法

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

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

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

客户保证金专用账户的资金由本集团总部统一调拨，分支机构无权调拨资金。

11. 融资融券

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

融出资金

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

本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

融出证券

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

12. 存货

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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

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

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、21。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、5 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

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

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、13(3)）的企业。

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

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

14. 投资性房地产

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

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

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

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

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、21。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

16. 在建工程

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

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

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、21) 在资产负债表内列示。

17. 借款费用

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

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

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

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

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

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

18. 无形资产

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

各项无形资产的摊销年限为：

	使用寿命
交易席位费	使用寿命不确定
软件	5 年
土地使用权	50 年

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

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

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

19. 商誉

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

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

20. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

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

21. 除存货及金融资产外的其他资产减值

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

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

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

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、22) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

22. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

23. 预计负债

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

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

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

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

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

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

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

- 以现金结算的股份支付

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

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

25. 客户资产管理业务

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

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应由本集团享有的收益，确认收入。

26. 收入

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

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

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

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 手续费及佣金收入

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

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

(a) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

(b) 投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(c) 资产管理及基金管理业务收入

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

27. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

28. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

(3) 辞退福利

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

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

(4) 其他长期职工福利

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

29. 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

30. 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

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

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

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

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

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

31. 租赁

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。

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

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

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

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

(1) 本集团作为承租人

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

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、21 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

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

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

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

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

(2) 本集团作为出租人

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

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

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

32. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

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

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(2) 终止经营

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

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

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

33. 利润分配

(1) 对股东的分配

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

(2) 提取一般风险准备

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

(3) 提取交易风险准备

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

34. 关联方

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

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

35. 分部报告

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

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

36. 主要会计估计及判断

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

(1) 主要会计估计

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

- (i) 附注十四 - 金融资产及金融负债的公允价值管理;
- (ii) 附注五、19 - 递延所得税资产的确认;
- (iii) 附注五、53 - 金融工具减值; 及
- (iv) 附注十 - 股份支付。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下:

- (i) 附注七、3 - 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

37. 会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引, 主要包括:

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会 [2021] 35 号) (“解释第 15 号”) 中 “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”) 的规定;
- 解释第 15 号中 “关于亏损合同的判断” 的规定;
- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理” 的规定。

(a) 试运行销售的会计处理规定

根据解释第 15 号的规定, 本集团将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售 (以下统称 “试运行销售”) 取得的收入和成本, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理, 计入当期损益, 而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 关于亏损合同的判断规定

根据解释第 15 号的规定, 本集团在判断亏损合同时, 估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(c) 发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理规定

根据解释第 16 号的规定，对于按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本集团作为发行方在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

本集团主要税项及其税率如下：

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

1. 所得税

本公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%。

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

2. 增值税

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，通知自 2018 年 1 月 1 日起施行。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	468,187	410,653
银行存款	178,777,830,364	169,888,608,849
其中：客户存款	148,317,482,127	138,522,658,213
公司存款	30,460,348,237	31,365,950,636
其他货币资金	287,107,879	289,865,897
合计	<u>179,065,406,430</u>	<u>170,178,885,399</u>

注 1 于 2022 年 12 月 31 日，本集团使用受限制的货币资金为人民币 622,810,353 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 305,412,468 元)。

注 2 于 2022 年 12 月 31 日，本集团存放在境外 (包括香港) 的货币资金折合人民币 20,081,507,660 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 19,701,813,648 元)。

注 3 于 2022 年 12 月 31 日，本集团的货币资金的预期信用损失减值准备为人民币 7,668,548 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 11,116,276 元)。

货币资金中包括以下币种余额：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	264,210	1.00000	264,210	224,405	1.00000	224,405
美元	11,090	6.96460	77,237	11,060	6.37570	70,515
港元	141,883	0.89327	126,740	141,552	0.81760	115,733
库存现金合计			468,187			410,653
客户资金存款						
人民币	121,926,574,830	1.00000	121,926,574,830	110,052,821,705	1.00000	110,052,821,705
美元	487,265,661	6.96460	3,393,610,423	457,921,766	6.37570	2,919,571,803
港元	7,010,596,195	0.89327	6,262,355,263	8,264,197,508	0.81760	6,756,807,883
其他			92,886,098			208,883,459
小计			131,675,426,614			119,938,084,850
客户信用资金存款						
人民币	13,045,005,304	1.00000	13,045,005,304	13,487,201,374	1.00000	13,487,201,374
美元	172,759,119	6.96460	1,203,198,160	342,969,832	6.37570	2,186,672,758
港元	2,378,278,117	0.89327	2,124,444,494	3,427,027,876	0.81760	2,801,937,991
其他			269,407,555			108,761,240
小计			16,642,055,513			18,584,573,363
客户存款合计			148,317,482,127			138,522,658,213
公司自有资金存款						
人民币	22,740,959,748	1.00000	22,740,959,748	25,931,585,253	1.00000	25,931,585,253
美元	358,640,248	6.96460	2,497,785,871	537,951,514	6.37570	3,429,817,468
港元	5,532,291,538	0.89327	4,941,830,062	1,748,658,069	0.81760	1,429,702,837
其他			279,772,556			574,845,078
小计			30,460,348,237			31,365,950,636
公司存款合计			30,460,348,237			31,365,950,636
其他货币资金						
人民币	287,107,879	1.00000	287,107,879	289,865,897	1.00000	289,865,897
其他			-			-
其他货币资金合计			287,107,879			289,865,897
合计			179,065,406,430			170,178,885,399

2. 结算备付金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
客户备付金	10,550,478,413	12,656,039,933
公司备付金	7,414,913,561	6,726,022,195
合计	17,965,391,974	19,382,062,128

结算备付金中包括以下币种余额：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	9,701,502,786	1.00000	9,701,502,786	10,999,715,505	1.00000	10,999,715,505
美元	1,005,922	6.96460	7,005,844	1,688,210	6.37570	10,763,520
港元	6,336,663	0.89327	5,660,351	5,814,257	0.81760	4,753,737
小计			9,714,168,981			11,015,232,762
客户信用备付金						
人民币	836,309,432	1.00000	836,309,432	1,640,807,171	1.00000	1,640,807,171
小计			836,309,432			1,640,807,171
客户备付金合计			10,550,478,413			12,656,039,933
公司自有备付金						
人民币	6,922,662,699	1.00000	6,922,662,699	6,279,478,101	1.00000	6,279,478,101
小计			6,922,662,699			6,279,478,101
公司信用备付金						
人民币	492,250,862	1.00000	492,250,862	446,544,094	1.00000	446,544,094
小计			492,250,862			446,544,094
公司备付金合计			7,414,913,561			6,726,022,195
合计			17,965,391,974			19,382,062,128

3. 融出资金

(1) 融出资金按业务类别列示：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	81,865,807,575	97,954,560,123
孖展业务融资	7,254,194,847	13,608,096,966
减：减值准备 (注)	2,004,493,565	2,275,350,281
融出资金净值	87,115,508,857	109,287,306,808

注：本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的融出资金账面净额为人民币 87,047,858,515 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 108,694,572,364 元)，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的融出资金账面净额为人民币 67,650,342 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 592,734,444 元)，相关预期信用损失减值准备情况详见附注五、61。

(2) 融出资金按客户类型分析：

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
境内：		
个人	61,676,660,593	74,336,689,567
机构	20,189,146,982	23,617,870,556
减：减值准备	356,017,516	804,863,501
小计	81,509,790,059	97,149,696,622
境外：		
个人	3,425,991,549	5,166,831,978
机构	3,828,203,298	8,441,264,988
减：减值准备	1,648,476,049	1,470,486,780
小计	5,605,718,798	12,137,610,186
合计	87,115,508,857	109,287,306,808

(3) 融出资金按账龄分析：

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

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 - 3 个月	47,619,747,743	43%	153,814,912	7%
3 - 6 个月	21,660,328,947	19%	39,109,708	2%
6 个月以上	42,282,580,399	38%	2,082,425,661	91%
合计	111,562,657,089	100%	2,275,350,281	100%

(4) 融资融券业务担保物公允价值：

担保物类别	2022 年	2021 年
	12 月 31 日	12 月 31 日
股票	271,607,440,380	373,439,969,398
资金	13,003,533,955	18,352,878,905
基金	10,880,249,928	10,248,942,100
债券	576,846,065	670,575,219
合计	296,068,070,328	402,712,365,622

4. 衍生金融工具

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	非套期工具			非套期工具		
	公允价值			公允价值		
	名义金额	资产	负债	名义金额	资产	负债
利率衍生工具	1,766,870,240,625	624,407,844	321,691,268	1,992,437,530,996	83,088,049	390,947,152
权益衍生工具	484,929,703,518	6,601,928,729	7,095,681,342	227,163,889,899	3,547,314,519	6,884,521,121
货币衍生工具	158,827,834,762	331,381,345	1,636,354,157	139,486,066,741	197,365,968	1,741,584,884
其他衍生工具	122,561,955,779	675,104,828	736,932,418	63,672,412,958	329,630,068	735,820,334
合计	2,533,189,734,684	8,232,822,746	9,790,659,185	2,422,759,900,594	4,157,398,604	9,752,873,491

部分本集团持有的衍生金融工具为每日无负债结算，于 2022 年 12 月 31 日本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮亏人民币 50,134,251 元 (2021 年 12 月 31 日：浮盈人民币 136,345,870 元)。

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券	44,612,789,882	33,015,545,319
股票	28,427,786,161	28,605,799,166
贵金属	243,563,689	337,009,662
减：减值准备 (注)	2,147,920,378	2,375,601,003
合计	71,136,219,354	59,582,753,144

注：本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的买入返售金融资产账面净额为人民币 70,817,273,673 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 58,598,894,963 元)，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的买入返售金融资产账面净额为人民币 318,945,681 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 983,858,181 元)，相关预期信用损失减值准备情况详见附注五、61。

(2) 按业务类别列示：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券质押式回购	44,140,739,187	31,373,528,467
股票质押式回购 (注)	23,911,529,956	24,601,906,869
约定购回式证券 (注)	2,370,045,386	1,629,505,287
债券买断式回购	471,504,141	1,641,418,175
其他买入返售金融资产	242,400,684	336,394,346
合计	71,136,219,354	59,582,753,144

注：于 2022 年 12 月 31 日，股票质押式回购账面余额 (不含减值准备) 中剩余期限超过一年的金额为人民币 300,552,329 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 1,924,261,116 元)。

于 2022 年 12 月 31 日，约定购回式证券账面余额 (不含减值准备) 中无剩余期限超过一年的金额 (2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 担保物公允价值

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
担保物	110,379,463,583	111,092,495,972
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	489,337,497	1,734,622,918
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于 2022 年 12 月 31 日，上述交易所国债逆回购的金额为人民币 11,117,118,093 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 10,262,369,502 元)。

6. 应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
应收款项原值：				
应收经纪及交易商				
(香港子公司业务)	5,659,009,017	40%	4,807,568,276	39%
应收投资清算款	4,520,124,845	32%	3,121,940,866	26%
应收手续费及佣金	1,598,070,964	11%	1,348,863,427	11%
定期贷款 (香港子公司业务)	417,748,736	3%	1,018,029,109	8%
应收投资款	218,760,032	2%	219,463,681	2%
其他应收款项 (注)	1,643,285,656	12%	1,691,415,578	14%
合计	14,056,999,250	100%	12,207,280,937	100%
减：坏账准备 (按一般模型 计算)	1,410,740,250		1,232,607,178	
应收款项账面价值	12,646,259,000		10,974,673,759	

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

(2) 应收款项的账龄分析

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

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,862,197,560	89%	66,804,547	5%
1 - 2 年	225,580,876	2%	194,525,083	16%
2 - 3 年	211,847,675	2%	194,813,763	16%
3 年以上	907,654,826	7%	776,463,785	63%
合计	12,207,280,937	100%	1,232,607,178	100%

(3) 应收款项坏账准备

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

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
项目				
组合计提坏账准备	10,993,784,590	90%	20,598,203	0%
单项计提坏账准备	1,213,496,347	10%	1,212,008,975	100%
合计	12,207,280,937	100%	1,232,607,178	10%

(4) 前五名其他应收款项

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，其他应收款项账面净额中金额较大的前五名单位名称、金额及款项性质如下：

2022 年 12 月 31 日

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

2021 年 12 月 31 日

<u>单位名称</u>	<u>净额</u>	<u>占其他应收款项</u>	
		<u>净值的比例</u>	<u>性质</u>
红风筝（上海）房地产有限公司	62,996,655	5%	房租保证金
金融街（北京）置业有限公司	16,635,971	1%	房租保证金
上海椰岛企业发展有限公司	6,545,700	1%	房租保证金
伟恒通（上海）有限公司	2,152,065	0%	房租保证金
华润置地（成都）发展有限公司	1,443,853	0%	房租保证金

7. 存出保证金

	<u>2022 年</u>	<u>2021 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
期货保证金	49,539,722,421	34,181,269,600
交易保证金	7,383,043,574	4,373,516,589
履约保证金	1,463,746,692	1,021,154,283
信用保证金	510,752,638	614,582,889
其他	25,551,624	605,168,233
合计	<u>58,922,816,949</u>	<u>40,795,691,594</u>

存出保证金中包括以下币种余额：

	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
期货保证金						
人民币	49,537,042,611	1.00000	49,537,042,611	34,178,816,800	1.00000	34,178,816,800
港币	3,000,000	0.89327	2,679,810	3,000,000	0.81760	2,452,800
其他			-			-
小计			49,539,722,421			34,181,269,600
交易保证金						
人民币	7,372,841,361	1.00000	7,372,841,361	4,340,501,402	1.00000	4,340,501,402
美元	70,000	6.96460	487,522	70,000	6.37570	446,299
港币	10,875,425	0.89327	9,714,691	25,791,303	0.81760	21,086,969
其他			-			11,481,919
小计			7,383,043,574			4,373,516,589
履约保证金						
人民币	815,853,833	1.00000	815,853,833	678,337,318	1.00000	678,337,318
港币	725,304,621	0.89327	647,892,859	419,296,679	0.81760	342,816,965
小计			1,463,746,692			1,021,154,283
信用保证金						
人民币	510,752,638	1.00000	510,752,638	614,582,889	1.00000	614,582,889
小计			510,752,638			614,582,889
其他保证金						
人民币	20,242,497	1.00000	20,242,497	600,911,205	1.00000	600,911,205
美元	300,000	6.96460	2,089,380	300,000	6.37570	1,912,710
港币	3,604,450	0.89327	3,219,747	2,867,317	0.81760	2,344,318
小计			25,551,624			605,168,233
合计			58,922,816,949			40,795,691,594

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 交易性金融资产按投资品种列示：

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

类别	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值	成本	公允价值
债券	149,650,972,451	148,558,423,950	131,574,555,684	131,754,556,073
私募基金及专户	58,220,139,389	61,864,145,468	43,511,664,317	46,371,036,474
股票 / 股权	53,853,203,069	51,291,075,503	34,459,062,110	35,099,645,089
公募基金	35,182,716,722	35,116,000,795	35,769,478,135	36,706,821,252
优先股 / 永续债	18,345,847,353	20,051,131,498	18,396,757,197	19,601,105,590
券商资管产品	11,673,889,088	11,645,981,551	10,517,107,685	11,244,267,003
银行理财产品	1,822,893,666	1,854,763,281	429,520,530	437,651,577
贵金属	749,703,385	852,504,836	2,061,967,089	2,104,440,516
其他投资	137,517,067	167,217,157	987,769,153	1,065,538,097
合计	329,636,882,190	331,401,244,039	277,707,881,900	284,385,061,671

(2) 于 2022 年 12 月 31 日，存在限售期限或有承诺条件的交易性金融资产的账面价值为人民币 147,852,857,434 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 127,098,355,336 元）。按投资品种列示如下：

	限制条件	2022 年	2021 年
债券	质押	104,508,743,063	93,875,370,840
基金	质押	30,383,761,551	21,431,482,930
贵金属	质押	852,504,836	-
股票	质押	101,601,200	108,227,670
股票	存在限售期限	11,378,373,034	11,641,913,896
基金	存在限售期限	231,097,679	-
券商资管产品	以管理人身份认购的集合资产管理计划	396,776,071	41,360,000
合计		147,852,857,434	127,098,355,336

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

9. 金融投资：债权投资

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

本集团于 2021 年 12 月 31 日无债权投资。

于 2022 年 12 月 31 日，作为风险准备金投资的债权投资的账面价值为人民币 3,027,121,349 元 (2021 年 12 月 31 日：无)。

债权投资金融资产减值准备变动情况参见附注五、61。

10. 金融投资：其他债权投资

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

	2021 年 12 月 31 日				
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	9,341,078,374	82,474,506	96,646,634	9,520,199,514	-
地方债	22,534,980,913	349,333,240	60,303,633	22,944,617,786	(107,852)
金融债	10,346,177,252	189,878,938	59,739,262	10,595,795,452	(14,913,712)
企业债	8,777,102,416	198,043,252	60,864,313	9,036,009,981	(85,453,546)
其他	14,492,611,140	163,597,744	85,584,020	14,741,792,904	(50,849,863)
合计	65,491,950,095	983,327,680	363,137,862	66,838,415,637	(151,324,973)

于 2022 年 12 月 31 日，存在限售期限或有承诺条件的其他债权投资的账面价值为人民币 53,962,716,044 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 63,820,806,812 元)。

11. 金融投资：其他权益工具投资

- (1) 本集团将部分非为交易目的而持有的股票及股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资。于 2022 年 12 月 31 日，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性股票及股权投资成本及公允价值分别为人民币 3,271 百万元及人民币 2,331 百万元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 2,936 百万元及人民币 2,480 百万元)。

于 2022 年度，本集团持有其他权益工具投资的股利收入详见附注五、47。本集团终止确认的其他权益工具投资产生的累计损失为人民币 199,965,280 元 (2021 年：收益人民币 247,966,196 元)，其持有期间的股利收入为人民币 164,805 元 (2021 年度：785,267,098 元)，处置的原因主要系外部环境影响，该类投资规模减少。

- (2) 于 2022 年 12 月 31 日，存在限售期限或有承诺条件的其他权益工具投资的账面价值为人民币 72,708,622 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 100,235,673 元)。
- (3) 本集团其他权益工具投资的余额中包含融出证券，详细信息参见附注五、60。

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合营企业	5,081,872,901	5,492,824,503
联营企业	6,362,391,237	7,434,717,077
合计	11,444,264,138	12,927,541,580

(2) 按权益法核算的合营企业

2022 年度	年初账面价值	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加 / (减少) 投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
厦门君欣股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,087,093	(2,000,000)	(469,287)	-	-	2,617,806	-
上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	8,432,554	-	115,229	-	-	8,547,783	-
上海国君创投隆盛投资中心 (有限合伙)	17,483,927	-	(1,029,350)	-	-	16,454,577	-
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙)	297,251,228	(24,417,314)	(46,832,533)	-	(4,883,463)	221,117,918	-
上海君政投资管理有限公司	11,772,591	-	222,012	-	-	11,994,603	-
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业 (有限合伙)	13,134,505	(11,004,400)	(433,263)	(393,200)	-	1,303,642	-
上海君彤璟联投资合伙企业 (有限合伙)	539,780,000	(943,031,958)	-	403,251,958	-	-	-
君彤二期投资基金	157,974,026	(118,207,874)	-	(3,583,948)	-	36,182,204	-
上海中兵国泰君安投资中心 (有限合伙)	17,569,292	-	(711,596)	-	-	16,857,696	-
上海国泰君安创新股权投资母基金中心 (有限合伙)	4,057,723,668	(22,594,117)	196,855,721	-	-	4,231,985,272	-
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	346,648,146	-	168,463,395	-	-	515,111,541	-
盐城国泰君安致远一号股权投资中心 (有限合伙)	19,967,473	-	(267,614)	-	-	19,699,859	-
合计	5,492,824,503	(1,121,255,663)	315,912,714	399,274,810	(4,883,463)	5,081,872,901	-

2021 年度	年初账面价值	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加 / (减少) 投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
厦门君欣股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,089,985	-	(2,892)	-	-	5,087,093	-
上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	10,036,330	-	142,724	(1,746,500)	-	8,432,554	-
上海国君创投隆盛投资中心 (有限合伙)	16,641,324	-	1,892,139	(1,049,536)	-	17,483,927	-
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙)	386,596,280	(91,564,549)	2,219,497	-	-	297,251,228	-
上海君政投资管理有限公司	9,382,547	1,815,300	574,744	-	-	11,772,591	-
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,094,826	-	10,172,779	(1,133,100)	-	13,134,505	-
上海君彤璟联投资合伙企业 (有限合伙)	283,960,000	-	-	255,820,000	-	539,780,000	-
君彤二期投资基金	146,244,419	-	-	11,729,607	-	157,974,026	-
上海中兵国泰君安投资中心 (有限合伙)	30,038,089	(20,935,583)	767,341	7,699,445	-	17,569,292	-
上海国泰君安创新股权投资母基金中心 (有限合伙)	1,597,347,072	2,386,651,690	67,461,258	6,263,648	-	4,057,723,668	-
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	350,000,000	-	(3,351,854)	-	-	346,648,146	-
盐城国泰君安致远一号股权投资中心 (有限合伙)	-	20,000,000	(32,527)	-	-	19,967,473	-
山西国君创投股权投资合伙企业 (有限合伙)	5,347,250	(14,223,864)	6,396,325	2,480,289	-	-	-
合计	2,844,778,122	2,281,742,994	86,239,534	280,063,853	-	5,492,824,503	-

(3) 按权益法核算的联营企业

2022 年度	年初账面价值	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		增加 / (减少) 投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他		
深圳国泰君安申易一期投资基金企业 (有限合伙)	22,392,330	-	8,687,670	-	(22,341,096)	-	8,738,904	-
上海科创中心股权投资基金管理有限公 司	15,819,006	-	311,563	-	(1,248,000)	-	14,882,569	-
华安基金管理有限公司 (以下简称 “华 安基金”) ⁽¹⁾	1,890,666,394	1,907,501,463	348,176,567	4,620,198	(178,450,000)	(3,972,514,622)	-	-
深圳联合产权交易所股份有限公司	137,851,248	-	6,180,215	-	(4,122,000)	-	139,909,463	-
上海集挚咨询管理有限公司	750,000	-	658,214	-	(249,299)	-	1,158,915	-
上海城市更新引导私募基金合伙企业 (有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-
上海证券有限责任公司 (以下简称 “上海证券”)	5,366,238,099	-	67,453,330	(42,190,243)	-	-	5,391,501,186	-
上海临港国泰君安科技前沿产业私募 基金合伙企业 (有限合伙)	-	800,000,000	5,200,200	-	-	-	805,200,200	-
合计	7,434,717,077	2,707,501,463	436,667,759	(37,570,045)	(206,410,395)	(3,972,514,622)	6,362,391,237	-

2021 年度	年初账面价值	本年变动				年末账面价值	年末减值准备
		增加 / (减少) 投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
深圳国泰君安申易一期投资基金企业 (有限合伙)	5,721,274	-	16,671,056	-	-	22,392,330	-
深圳国泰君安力鼎君鼎一期创业投资基金 (有限合伙)	12,192,301	-	-	(12,192,301)	-	-	-
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	15,589,122	-	1,906,884	-	(1,677,000)	15,819,006	-
华安基金	1,008,163,398	687,408,000	255,826,149	(731,153)	(60,000,000)	1,890,666,394	-
深圳联合产权交易所股份有限公司	128,098,966	-	13,752,282	-	(4,000,000)	137,851,248	-
上海集挚咨询管理有限公司	-	750,000	-	-	-	750,000	-
上海城市更新引导私募基金合伙企业 (有限合伙)	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
上海证券 ⁽²⁾	-	5,129,329,799	164,327,475	72,580,825	-	5,366,238,099	-
合计	1,169,765,061	5,818,487,799	452,483,846	59,657,371	(65,677,000)	7,434,717,077	-

注 1 2022 年 11 月 4 日，华安基金已根据中国证监会《关于核准华安基金管理有限公司变更实际控制人的批复》(证监许可 [2022] 2382 号) 批复要求及有关国资管理规定完成了国有产权变更登记、修订章程等必要手续，本公司持有华安基金的股权比例变更为 51%，成为华安基金的控股股东，华安基金将不再为本公司的联营企业，自 2022 年 11 月 4 日起纳入本集团合并范围，相关情况详见附注六、合并范围的变更。

注 2 2020 年 12 月 7 日，上海证券收到中国证券监督管理委员会《关于核准上海证券有限责任公司变更主要股东的批复》(证监许可 [2020] 3358 号)，中国证监会核准百联集团有限公司 (以下简称“百联集团”) 成为上海证券主要股东、控股股东。2021 年 2 月，本公司持有上海证券的股权比例变更为 24.99%，上海证券将不再为本公司的子公司，因此作为联营企业进行核算。

13. 投资性房地产

	房屋及建筑物
原值	
2022 年 1 月 1 日	1,009,458,817
本年转入	66,832,450
非同一控制企业合并增加	75,838,537
2022 年 12 月 31 日	1,152,129,804
累计折旧	
2022 年 1 月 1 日	(36,183,974)
本年计提	(21,782,403)
2022 年 12 月 31 日	(57,966,377)
减值准备	
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	1,094,163,427
2022 年 1 月 1 日	973,274,843

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产已办妥产权证书。

14. 固定资产

(1) 账面价值

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产原价	5,614,988,081	4,960,497,555
减：累计折旧	2,691,184,168	2,342,750,584
固定资产减值准备	92,252,980	92,252,980
固定资产账面价值	<u>2,831,550,933</u>	<u>2,525,493,991</u>

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	通讯设备	运输工具	其他设备	合计
原值							
2022 年 1 月 1 日	2,781,776,935	50,324,401	1,801,549,665	19,546,343	139,319,521	167,980,690	4,960,497,555
购置	3,079,344	733,609	243,990,436	1,176,428	8,605,676	3,499,169	261,084,662
在建工程转入	-	194,690	20,952,058	-	-	106,941	21,253,689
非同一控制下企业 合并增加	343,224,477	-	17,783,446	-	1,405,220	1,284,468	363,697,611
处置或报废	-	(1,847,033)	(36,115,402)	(216,948)	(6,752,353)	(7,385,447)	(52,317,183)
汇率及其他	46,989,508	-	12,955,463	-	344,426	482,350	60,771,747
2022 年 12 月 31 日	<u>3,175,070,264</u>	<u>49,405,667</u>	<u>2,061,115,666</u>	<u>20,505,823</u>	<u>142,922,490</u>	<u>165,968,171</u>	<u>5,614,988,081</u>
累计折旧							
2022 年 1 月 1 日	(980,314,983)	(2,026,858)	(1,133,019,365)	(13,231,348)	(110,503,940)	(103,654,090)	(2,342,750,584)
计提	(74,457,525)	(7,741,129)	(262,706,073)	(2,043,557)	(9,262,119)	(14,107,094)	(370,317,497)
处置或报废	-	1,642,786	34,106,020	207,960	6,482,560	6,962,047	49,401,373
汇率及其他	(21,259,389)	-	(5,850,221)	-	(155,830)	(252,020)	(27,517,460)
2022 年 12 月 31 日	<u>(1,076,031,897)</u>	<u>(8,125,201)</u>	<u>(1,367,469,639)</u>	<u>(15,066,945)</u>	<u>(113,439,329)</u>	<u>(111,051,157)</u>	<u>(2,691,184,168)</u>
减值准备							
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	(92,252,980)	-	-	-	-	-	(92,252,980)
账面价值							
2022 年 12 月 31 日	<u>2,006,785,387</u>	<u>41,280,466</u>	<u>693,646,027</u>	<u>5,438,878</u>	<u>29,483,161</u>	<u>54,917,014</u>	<u>2,831,550,933</u>
2022 年 1 月 1 日	<u>1,709,208,972</u>	<u>48,297,543</u>	<u>668,530,300</u>	<u>6,314,995</u>	<u>28,815,581</u>	<u>64,326,600</u>	<u>2,525,493,991</u>

于 2022 年 12 月 31 日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关的房产证，其原值金额为人民币 91,681,167 元。

15. 在建工程

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

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程	109,327,697	-	109,327,697
软件系统开发	110,354,900	-	110,354,900
合计	219,682,597	-	219,682,597

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

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

16. 使用权资产

	房屋及建筑物
原值	
2022 年 1 月 1 日	2,661,300,633
新增租赁	465,485,428
非同一控制下企业合并增加	43,248,345
本年减少	(315,730,088)
汇率及其他	7,551,232
2022 年 12 月 31 日	2,861,855,550
累计折旧	
2022 年 1 月 1 日	(902,419,963)
本年计提	(590,213,637)
本年减少	312,278,766
汇率及其他	(2,428,076)
2022 年 12 月 31 日	(1,182,782,910)
减值准备	
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	-
账面价值	
2022 年 12 月 31 日	1,679,072,640
2022 年 1 月 1 日	1,758,880,670

17. 无形资产

	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
原值					
2022 年 1 月 1 日	1,366,510,107	205,775,173	875,924,998	14,262,971	2,462,473,249
购置及转入	270,178,274	-	-	-	270,178,274
非同一控制下企业合并					
增加	6,665,822	-	-	-	6,665,822
处置或报废	(56,367)	-	-	-	(56,367)
汇率及其他	-	356,487	-	15,013	371,500
2022 年 12 月 31 日	<u>1,643,297,836</u>	<u>206,131,660</u>	<u>875,924,998</u>	<u>14,277,984</u>	<u>2,739,632,478</u>
累计摊销					
2022 年 1 月 1 日	(779,823,547)	(126,259,054)	(147,842,149)	(2,172,927)	(1,056,097,677)
计提	(205,658,406)	-	(19,076,407)	(496,804)	(225,231,617)
处置或报废	56,366	-	-	-	56,366
汇率及其他	-	(145,754)	-	(5,270)	(151,024)
2022 年 12 月 31 日	<u>(985,425,587)</u>	<u>(126,404,808)</u>	<u>(166,918,556)</u>	<u>(2,675,001)</u>	<u>(1,281,423,952)</u>
减值准备					
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(4,927,811)</u>	<u>-</u>	<u>(10,475,317)</u>	<u>(15,403,128)</u>
账面净值					
2022 年 12 月 31 日	<u>657,872,249</u>	<u>74,799,041</u>	<u>709,006,442</u>	<u>1,127,666</u>	<u>1,442,805,398</u>
2022 年 1 月 1 日	<u>586,686,560</u>	<u>74,588,308</u>	<u>728,082,849</u>	<u>1,614,727</u>	<u>1,390,972,444</u>

18. 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称	注	年初余额	本年增加	本年处置	年末余额
华安基金	(a)	-	4,049,865,278	-	4,049,865,278
Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation(以下简称“国泰君安越南”)	(b)	18,405,276	-	-	18,405,276
国泰君安期货有限公司(以下简称“国泰君安期货”)	(c)	2,490,908	-	-	2,490,908
小计		20,896,184	4,049,865,278	-	4,070,761,462
减：减值准备		-	-	-	-
账面价值		20,896,184	4,049,865,278	-	4,070,761,462

(a) 本公司于 2022 年 11 月通过股权转让的方式取得了华安基金 8%的股权，交易完成后本公司持有华安基金的股权比例变更为 51%，成为华安基金的控股股东，该交易形成商誉人民币 4,049,865,278 元。详见附注六、合并范围的变更。

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

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

(2) 商誉减值准备测试

对因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。本集团按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量现值孰高计算其可收回金额。

- (a) 本公司于 2022 年 11 月通过股权转让的方式取得了华安基金 8% 的股权，收购时产生的商誉源于华安基金整体的业务价值，故本集团将该等商誉分摊至华安基金整体进行减值测试。于 2022 年 12 月 31 日，本集团在进行商誉减值测试时，采用资产预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。可收回金额高于其包含商誉的账面价值，未计提减值损失。

上述资产组的可收回金额基于预计未来现金流量现值确定，通过折现现金流量模型，基于经批准的经营计划和能够反映相关资产组组合特定风险的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算，预测期为 2023 年至 2027 年。

本集团在进行上述商誉减值测试时所使用的参数如下：

	2022 年 12 月 31 日
预测期营业收入增长率	3.15% ~ 18.20%
预测期利润率	35.75% ~ 37.66%
稳定期增长率	0%
税前折现率	14.13%

- (b) 于 2022 年 12 月 31 日，对国泰君安期货和国泰君安越南的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。在计算可回收金额时，管理层考虑的重要假设包括可比价格、收入增长率和折现率，这些假设是根据管理层基于内外部历史数据作出对相关行业发展的预计。

管理层相信，即使重要假设出现任何合理可能变动，亦不会导致账面价值超过其可收回金额。

19. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)
应付职工薪酬	7,254,630,353	1,813,657,588	6,478,257,288	1,619,564,322
资产 / 信用减值准备	3,651,364,441	907,952,928	4,287,289,765	1,069,240,734
公允价值变动	(3,178,827,681)	(747,980,568)	(5,220,855,414)	(1,273,529,417)
收购子公司产生的公允价值调整	(306,055,296)	(76,513,824)	-	-
可抵扣亏损	1,948,041,299	321,426,814	936,746,478	154,563,169
其他	345,227,344	90,747,385	643,520,228	164,317,179
净额	9,714,380,460	2,309,290,323	7,124,958,345	1,734,155,987

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022 年 12 月 31 日 抵销后余额	2021 年 12 月 31 日 抵销后余额
递延所得税资产	2,437,813,594	1,845,464,545
递延所得税负债	(128,523,271)	(111,308,558)

本集团无重大未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

20. 其他资产

	注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付办公楼购置款		1,119,906,244	-
大宗商品交易存货		469,640,336	706,017,779
待抵扣税额		321,073,272	135,211,382
长期待摊费用	(1)	202,522,020	244,348,771
预付款项		68,283,319	87,129,614
待摊费用		40,584,627	31,091,125
应收股利		14,757,747	237,099,124
其他		124,060,863	107,885,834
减：减值准备		25,044,268	783,005
合计		2,335,784,160	1,548,000,624

(1) 长期待摊费用

	网络及通讯系统	租赁物业装修费	其他	合计
2022 年 1 月 1 日	11,932,020	195,609,798	36,806,953	244,348,771
加：本年增加	3,362,412	40,280,331	13,404,137	57,046,880
减：本年减少	(4,648,787)	(80,492,088)	(13,732,756)	(98,873,631)
2022 年 12 月 31 日	10,645,645	155,398,041	36,478,334	202,522,020

21. 短期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	9,847,547,055	4,340,789,218

于 2022 年 12 月 31 日，上述借款的年利率区间为 3.10%至 5.75% (2021 年 12 月 31 日：0.78%至 0.97%)。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款 (2021 年 12 月 31 日：无)。

22. 应付短期融资款

2022 年度

类型	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券									
21 国泰君安 CP003	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 9 月	2022 年 9 月	2.75%	2,016,123,288	38,876,712	(2,055,000,000)	-
21 国泰君安 CP004	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 9 月	2022 年 3 月	2.62%	2,014,212,603	11,628,493	(2,025,841,096)	-
21 国泰君安 CP005	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 5 月	2.73%	3,013,238,630	28,945,480	(3,042,184,110)	-
21 国泰君安 CP006	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 11 月	2.75%	3,008,589,041	73,910,959	(3,082,500,000)	-
22 国泰君安 CP001	3,000,000,000	3,000,000,000	2022 年 1 月	2022 年 12 月	2.58%	-	3,068,493,699	(3,068,493,699)	-
22 国泰君安 CP002	3,000,000,000	3,000,000,000	2022 年 6 月	2022 年 9 月	1.87%	-	3,013,832,877	(3,013,832,877)	-
22 国泰君安 CP003	3,200,000,000	3,200,000,000	2022 年 12 月	2023 年 9 月	2.65%	-	3,205,575,890	-	3,205,575,890
22 国泰君安 CP004	4,000,000,000	4,000,000,000	2022 年 12 月	2023 年 4 月	2.80%	-	4,005,216,439	-	4,005,216,439
小计	23,200,000,000	23,200,000,000				10,052,163,562	13,446,480,549	(16,287,851,782)	7,210,792,329

类型	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期公司债									
21 国君 S2	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 1 月	2022 年 1 月	2.94%	4,113,411,507	4,188,493	(4,117,600,000)	-
21 国君 S3	5,000,000,000	5,000,000,000	2021 年 6 月	2022 年 6 月	2.97%	5,078,928,767	69,571,233	(5,148,500,000)	-
21 国君 S4	4,800,000,000	4,800,000,000	2021 年 8 月	2022 年 7 月	2.68%	4,843,702,356	72,954,740	(4,916,657,096)	-
21 国君 S5	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 5 月	2.67%	4,014,630,137	42,426,863	(4,057,057,000)	-
21 国君 S6	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 10 月	2.75%	4,015,068,493	90,410,959	(4,105,479,452)	-
22 国君 S1	3,000,000,000	3,000,000,000	2022 年 11 月	2023 年 5 月	2.51%	-	3,007,839,452	-	3,007,839,452
小计	24,800,000,000	24,800,000,000				22,065,741,260	3,287,391,740	(22,345,293,548)	3,007,839,452
中期票据			2021 年 1 月至 2022 年 12 月	2022 年 1 月至 2023 年 8 月	0.00%至 3.95%	9,874,593,400	5,914,334,631	(15,320,104,009)	468,824,022
收益凭证			2021 年 1 月至 2022 年 12 月	2022 年 1 月至 2023 年 12 月	0.00%至 4.94%	4,028,803,588	7,595,470,363	(8,662,251,209)	2,962,022,742
合计						46,021,301,810	30,243,677,283	(62,615,500,548)	13,649,478,545

2021 年度

类型	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券									
20 国泰君安 CP010	5,000,000,000	5,000,000,000	2020 年 10 月	2021 年 1 月	2.69%	5,028,742,466	4,421,918	(5,033,164,384)	-
20 国泰君安 CP011	4,000,000,000	4,000,000,000	2020 年 11 月	2021 年 2 月	3.35%	4,013,216,438	19,824,658	(4,033,041,096)	-
21 国泰君安 CP001	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 7 月	2021 年 9 月	2.20%	-	4,019,769,863	(4,019,769,863)	-
21 国泰君安 CP002	5,000,000,000	5,000,000,000	2021 年 8 月	2021 年 11 月	2.10%	-	5,025,315,068	(5,025,315,068)	-
21 国泰君安 CP003	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 9 月	2022 年 9 月	2.75%	-	2,016,123,288	-	2,016,123,288
21 国泰君安 CP004	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 9 月	2022 年 3 月	2.62%	-	2,014,212,603	-	2,014,212,603
21 国泰君安 CP005	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 5 月	2.73%	-	3,013,238,630	-	3,013,238,630
21 国泰君安 CP006	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 11 月	2.75%	-	3,008,589,041	-	3,008,589,041
小计	28,000,000,000	28,000,000,000				9,041,958,904	19,121,495,069	(18,111,290,411)	10,052,163,562

类型	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期公司债									
20 沪券 D1	1,000,000,000	1,000,000,000	2020 年 7 月	2021 年 1 月	3.39%	1,014,394,472	2,095,315	(1,016,489,787)	-
20 国君 S1	4,700,000,000	4,700,000,000	2020 年 8 月	2021 年 8 月	2.95%	4,753,940,548	84,709,452	(4,838,650,000)	-
20 国君 S2	3,000,000,000	3,000,000,000	2020 年 9 月	2021 年 9 月	3.20%	3,026,827,397	68,275,350	(3,095,102,747)	-
20 国君 S3	4,500,000,000	4,500,000,000	2020 年 11 月	2021 年 10 月	3.25%	4,521,236,301	120,035,751	(4,641,272,052)	-
20 国君 S4	2,500,000,000	2,500,000,000	2020 年 12 月	2021 年 12 月	3.12%	2,501,709,589	76,290,411	(2,578,000,000)	-
20 国君 G8	2,200,000,000	2,200,000,000	2020 年 12 月	2021 年 12 月	3.40%	2,205,123,288	69,676,712	(2,274,800,000)	-
21 国君 S1	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 1 月	2021 年 7 月	2.77%	-	4,057,270,853	(4,057,270,853)	-
21 国君 S2	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 1 月	2022 年 1 月	2.94%	-	4,113,411,507	-	4,113,411,507
21 国君 S3	5,000,000,000	5,000,000,000	2021 年 6 月	2022 年 6 月	2.97%	-	5,078,928,767	-	5,078,928,767
21 国君 S4	4,800,000,000	4,800,000,000	2021 年 8 月	2022 年 7 月	2.68%	-	4,843,702,356	-	4,843,702,356
21 国君 S5	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 5 月	2.67%	-	4,014,630,137	-	4,014,630,137
21 国君 S6	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 11 月	2022 年 10 月	2.75%	-	4,015,068,493	-	4,015,068,493
小计	43,700,000,000	43,700,000,000				18,023,231,595	26,544,095,104	(22,501,585,439)	22,065,741,260
中期票据									
			2020 年 1 月至 2021 年 11 月	2021 年 1 月至 2022 年 11 月	0.00%至 3.00%	9,785,474,684	16,511,628,996	(16,422,510,280)	9,874,593,400
收益凭证									
			2020 年 1 月至 2021 年 12 月	2021 年 1 月至 2023 年 1 月	0.00%至 4.50%	11,873,702,412	8,784,390,176	(16,629,289,000)	4,028,803,588
合计						48,724,367,595	70,961,609,345	(73,664,675,130)	46,021,301,810

23. 拆入资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行拆入款项	8,949,902,031	9,106,616,286
转融通融入资金	4,017,302,778	3,002,216,667
合计	12,967,204,809	12,108,832,953

本集团转融通融入资金的规模、剩余期限及利率区间如下表所示：

	2022 年 12 月 31 日	利率	2021 年 12 月 31 日	利率
1 个月以内	1,011,527,778	2.50%	-	-
1 个月至 3 个月	-	-	3,002,216,667	2.80%
3 个月至 1 年	3,005,775,000	2.10%	-	-
合计	4,017,302,778		3,002,216,667	

24. 交易性金融负债

	2022 年 12 月 31 日		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	合计
权益工具	543,882,170	-	543,882,170
债务工具	9,503,186,658	62,704,733,149	72,207,919,807
其他	640,855,817	1,656,208,116	2,297,063,933
合计	10,687,924,645	64,360,941,265	75,048,865,910

	2021 年 12 月 31 日		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	合计
权益工具	156,885,995	-	156,885,995
债务工具	5,692,127,764	40,062,929,916	45,755,057,680
其他	582,421,551	995,167,037	1,577,588,588
合计	6,431,435,310	41,058,096,953	47,489,532,263

本集团指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为本集团发行的结构化票据、结构化收益凭证以及纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益等。

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券	150,108,764,529	140,937,997,913
基金	15,159,976,014	14,915,826,785
贵金属	7,967,941,422	9,030,267,562
合计	173,236,681,965	164,884,092,260

(2) 按业务类别列示

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他质押式回购	131,923,214,524	129,579,521,198
质押式报价回购	27,871,192,572	21,524,329,200
贵金属	7,967,941,422	9,030,267,562
买断式回购	5,474,333,447	4,749,974,300
合计	173,236,681,965	164,884,092,260

(3) 担保物公允价值

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
债券	152,603,875,747	152,194,387,232
基金	30,383,761,551	21,431,482,930
贵金属	10,063,781,500	8,841,552,500
合计	<u>193,051,418,798</u>	<u>182,467,422,662</u>

(4) 质押式报价回购融入资金剩余期限及余额分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 个月内	13,473,153,580	13,621,188,487
1 个月至 3 个月	8,391,133,741	2,994,951,202
3 个月至 1 年	6,006,905,251	4,908,189,511
合计	<u>27,871,192,572</u>	<u>21,524,329,200</u>

于 2022 年 12 月 31 日，质押式报价回购融入资金利率区间为 1.60% - 5.00% (2021 年 12 月 31 日：2.00% - 8.80%)。

26. 代理买卖证券款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通经纪业务		
个人	59,163,447,878	61,264,144,187
机构	24,265,207,716	21,409,128,398
小计	<u>83,428,655,594</u>	<u>82,673,272,585</u>
信用业务		
个人	10,843,277,324	11,876,709,248
机构	6,003,012,069	6,476,169,657
小计	<u>16,846,289,393</u>	<u>18,352,878,905</u>
合计	<u>100,274,944,987</u>	<u>101,026,151,490</u>

27. 代理承销证券款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
代理承销股票款	16,045,017	430,321,445
代理承销债券款	18,947,265	40,825,311
合计	<u>34,992,282</u>	<u>471,146,756</u>

28. 应付职工薪酬

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

2021 年度	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬				
工资和奖金	7,287,599,497	8,465,305,533	(7,577,527,015)	8,175,378,015
职工福利费及住房补贴	1,256,423	109,702,424	(109,731,172)	1,227,675
社会保险费	5,676,843	247,848,114	(249,999,800)	3,525,157
住房公积金	3,194,700	290,299,195	(288,203,426)	5,290,469
工会经费和职工教育经费	247,403,238	107,944,289	(132,879,050)	222,468,477
离职后福利 (设定提存计划)				
其中：基本养老保险费	22,033,003	376,943,224	(384,113,369)	14,862,858
失业保险费	1,594,995	5,716,083	(5,888,746)	1,422,332
企业年金缴费	12,970	371,513,903	(371,526,873)	-
其他	-	3,729,515	(3,729,515)	-
合计	7,568,771,669	9,979,002,280	(9,123,598,966)	8,424,174,983

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

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

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

2022 年度本公司向高级 (关键) 管理人员发放薪酬总额为人民币 26,075,468 元。

2022 年度 A 股限制性股票激励计划涉及的高级 (关键) 管理人员的非现金利益为人民币 14,272,837 元。

29. 应交税费

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
企业所得税	1,698,975,404	2,015,776,598
增值税	192,439,542	218,821,455
代扣代缴转让限售股个人所得税	86,930,062	217,145,908
个人所得税	85,711,457	90,638,534
城市维护建设税	12,452,385	7,532,243
教育费附加及地方教育费附加	8,965,681	5,375,730
其他	6,025,460	6,345,758
合计	<u>2,091,499,991</u>	<u>2,561,636,226</u>

30. 应付款项

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
期货公司应付保证金	95,443,837,674	71,457,456,812
应付客户保证金	53,680,482,871	28,297,281,886
应付经纪商	3,960,123,212	2,784,977,679
应付清算及结算款	1,702,332,729	5,898,880,802
仓单质押借款	1,300,173,401	2,068,864,374
股票回购义务 (注)	393,371,217	626,231,680
预收客户金融产品认购款	374,100,704	240,485,367
应付代收股利	221,338,113	123,207,348
应付上市承销费	90,173,328	118,168,640
应付投资者保护基金	52,268,602	73,165,036
应付黄金借贷费用	19,898,985	29,527,920
其他应付款	1,047,580,234	1,125,956,415
合计	<u>158,285,681,070</u>	<u>112,844,203,959</u>

注： 于 2022 年 12 月 31 日，本集团因实施限制性股票激励计划确认限制性股票的回购义务人民币 393,371,217 元。

31. 预计负债

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
2022 年度				
未决诉讼	<u>225,676,377</u>	<u>142,299,566</u>	<u>(30,587,800)</u>	<u>337,388,143</u>
	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
2021 年度				
未决诉讼	<u>88,614,171</u>	<u>137,062,206</u>	<u>-</u>	<u>225,676,377</u>

32. 长期借款

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	<u>559,151,483</u>	<u>-</u>

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

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无逾期借款。

33. 应付债券

2022 年度

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
GTJA HOLD B2203 (注 1)	3,437,271,450	3,411,286,786	2019 年 3 月	2022 年 3 月	3.875%	3,203,935,630	345,394,656	(3,549,330,286)	-
GTJA SEC B2203 (注 2)	1,993,335,000	1,993,335,000	2019 年 3 月	2022 年 3 月	0.562%	1,841,536,464	154,375,116	(1,995,911,580)	-
17 国君 G2	600,000,000	600,000,000	2017 年 8 月	2022 年 8 月	4.70%	611,666,301	16,533,699	(628,200,000)	-
18 国君 G4	300,000,000	300,000,000	2018 年 7 月	2023 年 7 月	4.64%	306,483,288	13,920,000	(13,920,000)	306,483,288
19 国君 G1	3,000,000,000	3,000,000,000	2019 年 4 月	2022 年 4 月	3.90%	3,081,098,630	35,901,370	(3,117,000,000)	-
19 国君 G3	2,900,000,000	2,900,000,000	2019 年 5 月	2022 年 5 月	3.73%	2,968,161,918	40,008,082	(3,008,170,000)	-
19 国君 G4	2,500,000,000	2,500,000,000	2019 年 10 月	2022 年 10 月	3.48%	2,518,591,781	68,408,219	(2,587,000,000)	-
19 国泰君安金融债 01	8,000,000,000	8,000,000,000	2019 年 8 月	2022 年 8 月	3.48%	8,112,122,740	166,277,260	(8,278,400,000)	-
20 国君 G1	4,000,000,000	4,000,000,000	2020 年 1 月	2023 年 1 月	3.37%	4,123,160,432	143,303,247	(134,800,000)	4,131,663,679
20 国君 G2	4,000,000,000	4,000,000,000	2020 年 3 月	2023 年 3 月	3.05%	4,084,330,850	130,427,905	(122,000,000)	4,092,758,755
20 国君 G4	5,000,000,000	4,972,990,372	2020 年 7 月	2023 年 7 月	3.55%	5,064,153,595	186,990,041	(177,500,000)	5,073,643,636
20 国君 G5	4,000,000,000	3,975,775,272	2020 年 9 月	2023 年 9 月	3.75%	4,034,565,131	158,372,280	(150,000,000)	4,042,937,411
20 国君 G6	3,900,000,000	3,878,486,645	2020 年 11 月	2022 年 11 月	3.80%	3,905,875,540	142,324,460	(4,048,200,000)	-
20 国君 G7	2,000,000,000	1,988,967,510	2020 年 11 月	2023 年 11 月	3.90%	2,001,122,422	81,727,880	(78,000,000)	2,004,850,302
20 国君 G9	2,900,000,000	2,887,230,359	2020 年 12 月	2023 年 12 月	3.77%	2,898,890,024	113,689,734	(109,330,000)	2,903,249,758
21 国君 G1	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 4 月	2024 年 4 月	3.46%	4,081,987,743	145,647,180	(138,400,000)	4,089,234,923
21 国君 G2	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 4 月	2026 年 4 月	3.75%	2,044,075,009	77,088,865	(75,000,000)	2,046,163,874
21 国君 G3	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 5 月	2024 年 5 月	3.31%	3,050,972,898	103,488,289	(99,300,000)	3,055,161,187
21 国君 G4	5,000,000,000	5,000,000,000	2021 年 5 月	2026 年 5 月	3.67%	5,094,273,946	187,526,264	(183,500,000)	5,098,300,210
21 国君 G5	2,900,000,000	2,900,000,000	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.40%	2,938,667,739	105,381,578	(98,600,000)	2,945,449,317
21 国君 G7	1,900,000,000	1,900,000,000	2021 年 7 月	2024 年 7 月	3.13%	1,917,767,193	62,886,301	(59,470,000)	1,921,183,494
21 国君 G8	6,100,000,000	6,100,000,000	2021 年 7 月	2026 年 7 月	3.48%	6,164,604,854	218,613,298	(212,280,000)	6,170,938,152
21 国君 G9	2,800,000,000	2,800,000,000	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.01%	2,823,446,806	88,488,457	(84,280,000)	2,827,655,263
21 国君 10	4,200,000,000	4,200,000,000	2021 年 8 月	2026 年 8 月	3.35%	4,239,966,329	144,351,344	(140,700,000)	4,243,617,673
21 国君 11	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 8 月	2031 年 8 月	3.77%	3,030,644,277	114,271,338	(113,100,000)	3,031,815,615

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
21 国君 12	4,400,000,000	4,400,000,000	2021 年 9 月	2024 年 10 月	3.09%	4,413,035,003	145,660,704	(135,960,000)	4,422,735,707
21 国君 13	3,400,000,000	3,400,000,000	2021 年 9 月	2031 年 9 月	3.80%	3,415,727,000	131,208,000	(129,200,000)	3,417,735,000
21 国君 14	3,300,000,000	3,300,000,000	2021 年 10 月	2024 年 11 月	3.29%	3,304,174,021	115,061,451	(108,570,000)	3,310,665,472
21 国君 15	3,400,000,000	3,400,000,000	2021 年 10 月	2031 年 10 月	3.99%	3,408,338,803	137,444,509	(135,660,000)	3,410,123,312
22 国君 G1	2,000,000,000	2,000,000,000	2022 年 3 月	2025 年 3 月	3.04%	-	2,044,011,664	-	2,044,011,664
22 国君 G2	1,400,000,000	1,400,000,000	2022 年 3 月	2032 年 3 月	3.74%	-	1,428,672,709	-	1,428,672,709
22 国君 G3	2,800,000,000	2,800,000,000	2022 年 4 月	2025 年 4 月	2.96%	-	2,851,153,879	-	2,851,153,879
22 国君 G4	2,500,000,000	2,500,000,000	2022 年 4 月	2032 年 4 月	3.70%	-	2,540,816,604	-	2,540,816,604
22 国君 G5	3,100,000,000	3,100,000,000	2022 年 5 月	2025 年 5 月	2.78%	-	3,144,691,228	-	3,144,691,228
22 国君 G6	2,400,000,000	2,400,000,000	2022 年 5 月	2032 年 5 月	3.58%	-	2,429,236,446	-	2,429,236,446
22 国君 G7	2,500,000,000	2,500,000,000	2022 年 7 月	2025 年 7 月	2.92%	-	2,529,478,851	-	2,529,478,851
22 国君 G8	2,500,000,000	2,500,000,000	2022 年 7 月	2027 年 7 月	3.27%	-	2,528,725,184	-	2,528,725,184
22 国君 G9	2,000,000,000	2,000,000,000	2022 年 9 月	2025 年 9 月	2.52%	-	2,008,479,660	-	2,008,479,660
22 国君 10	3,000,000,000	3,000,000,000	2022 年 9 月	2027 年 9 月	2.90%	-	3,009,846,011	-	3,009,846,011
21 国君 C1	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 1 月	2024 年 1 月	3.89%	3,096,396,440	122,680,482	(116,700,000)	3,102,376,922
21 国君 C2	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 12 月	2023 年 12 月	3.09%	4,003,910,724	123,666,178	(123,600,000)	4,003,976,902
21 国君 C3	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.20%	2,002,072,883	62,016,341	(64,000,000)	2,000,089,224
22 国君 C1	2,500,000,000	2,500,000,000	2022 年 1 月	2024 年 1 月	3.00%	-	2,570,125,647	-	2,570,125,647
22 国君 C2	3,500,000,000	3,500,000,000	2022 年 1 月	2025 年 1 月	3.17%	-	3,600,385,513	-	3,600,385,513
国君转债 (注 5)	7,000,000,000	7,000,000,000	2017 年 7 月	2023 年 7 月	2.00%	6,950,874,778	339,988,314	(125,843,495)	7,165,019,597
中期票据	8,970,044,267	8,970,044,267	2019 年 1 月至 2021 年 11 月	2022 年 1 月至 2026 年 4 月	1.6%至 4.25%	8,692,977,709	1,268,772,025	(1,581,607,079)	8,380,142,655
收益凭证	3,200,000,000	3,200,000,000	2020 年 7 月至 2020 年 8 月	2022 年 7 月至 2022 年 8 月	3.60%至 3.80%	3,337,489,316	65,294,246	(3,402,783,562)	-
合计	156,300,650,717	156,178,116,211				126,767,098,217	36,242,812,509	(35,126,316,002)	127,883,594,724

2021 年度

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
GTJA HOLD B2203 (注 1)	3,437,271,450	3,411,286,786	2019 年 3 月	2022 年 3 月	3.875%	3,252,253,365	168,437,953	(216,755,688)	3,203,935,630
GTJA SEC B2203 (注 2)	1,993,335,000	1,993,335,000	2019 年 3 月	2022 年 3 月	0.562%	2,046,984,539	11,789,352	(217,237,427)	1,841,536,464
16 国君 G2 (注 3)	1,000,000,000	992,083,333	2016 年 4 月	2021 年 4 月	3.25%	1,023,068,113	9,431,887	(1,032,500,000)	-
16 国君 G4	3,000,000,000	3,000,000,000	2016 年 8 月	2021 年 8 月	3.14%	3,036,905,753	57,294,247	(3,094,200,000)	-
16 国君 C4	3,000,000,000	3,000,000,000	2016 年 11 月	2021 年 11 月	3.55%	3,015,172,603	91,482,722	(3,106,655,325)	-
17 国君 G2	600,000,000	600,000,000	2017 年 8 月	2022 年 8 月	4.70%	611,666,301	28,200,000	(28,200,000)	611,666,301
18 国君 G1	4,300,000,000	4,300,000,000	2018 年 3 月	2021 年 3 月	5.15%	4,474,126,438	47,323,562	(4,521,450,000)	-
18 国君 G2	4,300,000,000	4,300,000,000	2018 年 4 月	2021 年 4 月	4.55%	4,435,078,904	60,571,096	(4,495,650,000)	-
18 国君 G3	4,700,000,000	4,700,000,000	2018 年 7 月	2021 年 7 月	4.44%	4,797,193,424	111,486,575	(4,908,679,999)	-
18 国君 G4	300,000,000	300,000,000	2018 年 7 月	2023 年 7 月	4.64%	306,483,288	13,920,000	(13,920,000)	306,483,288
19 国君 G1	3,000,000,000	3,000,000,000	2019 年 4 月	2022 年 4 月	3.90%	3,081,098,630	117,000,000	(117,000,000)	3,081,098,630
19 国君 G3	2,900,000,000	2,900,000,000	2019 年 5 月	2022 年 5 月	3.73%	2,968,161,918	108,170,000	(108,170,000)	2,968,161,918
19 国君 G4	2,500,000,000	2,500,000,000	2019 年 10 月	2022 年 10 月	3.48%	2,518,591,781	87,000,000	(87,000,000)	2,518,591,781
19 国泰君安金融债 01	8,000,000,000	8,000,000,000	2019 年 8 月	2022 年 8 月	3.48%	8,112,122,740	278,400,000	(278,400,000)	8,112,122,740
20 国君 G1	4,000,000,000	4,000,000,000	2020 年 1 月	2023 年 1 月	3.37%	4,114,956,745	143,003,687	(134,800,000)	4,123,160,432
20 国君 G2	4,000,000,000	4,000,000,000	2020 年 3 月	2023 年 3 月	3.05%	4,076,173,719	130,157,131	(122,000,000)	4,084,330,850
20 国君 G4	5,000,000,000	4,972,990,372	2020 年 7 月	2023 年 7 月	3.55%	5,055,012,590	186,641,005	(177,500,000)	5,064,153,595
20 国君 G5	4,000,000,000	3,975,775,272	2020 年 9 月	2023 年 9 月	3.75%	4,026,518,646	158,046,485	(150,000,000)	4,034,565,131
20 国君 G6	3,900,000,000	3,878,486,645	2020 年 11 月	2022 年 11 月	3.80%	3,895,194,415	158,881,125	(148,200,000)	3,905,875,540
20 国君 G7	2,000,000,000	1,988,967,510	2020 年 11 月	2023 年 11 月	3.90%	1,997,544,191	81,578,231	(78,000,000)	2,001,122,422
20 国君 G9	2,900,000,000	2,887,230,359	2020 年 12 月	2023 年 12 月	3.77%	2,894,698,255	113,521,769	(109,330,000)	2,898,890,024
20 沪券 C1 (注 4)	2,600,000,000	2,594,800,000	2020 年 8 月	2023 年 8 月	4.55%	2,639,855,568	9,857,487	(2,649,713,055)	-
21 国君 G1	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 4 月	2024 年 4 月	3.46%	-	4,081,987,743	-	4,081,987,743
21 国君 G2	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 4 月	2026 年 4 月	3.75%	-	2,044,075,009	-	2,044,075,009
21 国君 G3	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 5 月	2024 年 5 月	3.31%	-	3,050,972,898	-	3,050,972,898
21 国君 G4	5,000,000,000	5,000,000,000	2021 年 5 月	2026 年 5 月	3.67%	-	5,094,273,946	-	5,094,273,946
21 国君 G5	2,900,000,000	2,900,000,000	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.40%	-	2,938,667,739	-	2,938,667,739

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
21 国君 G7	1,900,000,000	1,900,000,000	2021 年 7 月	2024 年 7 月	3.13%	-	1,917,767,193	-	1,917,767,193
21 国君 G8	6,100,000,000	6,100,000,000	2021 年 7 月	2026 年 7 月	3.48%	-	6,164,604,854	-	6,164,604,854
21 国君 G9	2,800,000,000	2,800,000,000	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.01%	-	2,823,446,806	-	2,823,446,806
21 国君 10	4,200,000,000	4,200,000,000	2021 年 8 月	2026 年 8 月	3.35%	-	4,239,966,329	-	4,239,966,329
21 国君 11	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 8 月	2031 年 8 月	3.77%	-	3,030,644,277	-	3,030,644,277
21 国君 12	4,400,000,000	4,400,000,000	2021 年 9 月	2024 年 10 月	3.09%	-	4,413,035,003	-	4,413,035,003
21 国君 13	3,400,000,000	3,400,000,000	2021 年 9 月	2031 年 9 月	3.80%	-	3,415,727,000	-	3,415,727,000
21 国君 14	3,300,000,000	3,300,000,000	2021 年 10 月	2024 年 11 月	3.29%	-	3,304,174,021	-	3,304,174,021
21 国君 15	3,400,000,000	3,400,000,000	2021 年 10 月	2031 年 10 月	3.99%	-	3,408,338,803	-	3,408,338,803
21 国君 C1	3,000,000,000	3,000,000,000	2021 年 1 月	2024 年 1 月	3.89%	-	3,096,396,440	-	3,096,396,440
21 国君 C2	4,000,000,000	4,000,000,000	2021 年 12 月	2023 年 12 月	3.09%	-	4,003,910,724	-	4,003,910,724
21 国君 C3	2,000,000,000	2,000,000,000	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.20%	-	2,002,072,883	-	2,002,072,883
国君转债 (注 5)	7,000,000,000	7,000,000,000	2017 年 7 月	2023 年 7 月	1.80%	6,724,854,478	330,898,363	(104,878,063)	6,950,874,778
中期票据	8,970,044,267	8,970,044,267	2019 年 1 月至 2021 年 11 月	2022 年 1 月至 2026 年 4 月	1.60%至 4.25%	1,304,174,485	7,451,558,941	(62,755,717)	8,692,977,709
收益凭证	11,100,000,000	11,100,000,000	2020 年 1 月至 2020 年 8 月	2021 年 1 月至 2022 年 8 月	2.70%至 3.80%	11,284,523,562	249,528,768	(8,196,563,014)	3,337,489,316
合计	156,900,650,717	156,764,999,544				91,692,414,451	69,234,242,054	(34,159,558,288)	126,767,098,217

- 注 1 Guotai Junan Holdings Limited 于 2019 年 3 月发行美元面值 5 亿元的公司债券，并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，证券代号：5853。债券期限为 3 年，每年付息两次。该债券年利率为 3.875%，年利率固定不变。
- 注 2 本公司于 2019 年 3 月发行欧元面值 2.55 亿元的公司债券，并在香港联合交易所有限公司挂牌上市交易，证券代号：5883。债券期限为 3 年，每年付息四次。该债券为浮动利率，初始票面利率为 0.832%。
- 注 3 经中国证监会核准，本公司于 2016 年 4 月发行人民币面值 10 亿元公司债券，债券期限为 7 年。该债券为固定利率债券，票面利率为 3.25%，每年付息一次。在债券存续期的第 5 年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后 2 年固定不变。在债券存续期的第 5 年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。2021 年 4 月，本公司行使赎回权，赎回本期全部债券。
- 注 4 2021 年 2 月起，上海证券不再为本公司的子公司，自此本集团不再将上海证券纳入合并范围。因此截至 2021 年 12 月 31 日，该债券虽然尚未到期，但在本集团层面无余额。
- 注 5 经中国证监会核准，本公司于 2017 年 7 月公开发行票面金额为人民币 70 亿元的 A 股可转换公司债券（以下简称“可转债”）。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为 0.2%、第二年为 0.5%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 1.8%、第六年为 2.0%，初始转股价格为人民币 20.20 元每股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。

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

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，累计面值为人民币 9,839,000 元的可转换公司债券已被转换为 516,836 股 A 股普通股。

34. 合同负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
手续费及佣金预收款	80,644,795	-
销售货物预收款	15,955,807	-
合计	<u>96,600,602</u>	<u>-</u>

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

35. 租赁负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	<u>1,885,175,094</u>	<u>1,940,107,787</u>

36. 其他负债

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付票据	523,000,000	838,000,000
应付客户维护费	332,778,483	122,089,938
应付股利 (注)	229,773,792	224,569,600
期货风险准备金	170,006,068	155,305,376
应付利息	52,192,336	75,381,962
其他	379,013,426	251,949,418
合计	<u>1,686,764,105</u>	<u>1,667,296,294</u>

注：于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团应付股利中包括应付本公司发行的永续债利息 (参见附注五、44)。

37. 股本

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

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>本年变动</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
一、有限售条件股份	88,999,990	-	88,999,990
其中：境内自然人持股	88,999,990	-	88,999,990
二、无限售条件流通股份	8,819,448,221	1,312	8,819,449,533
1. 人民币普通股	7,427,621,041	1,312	7,427,622,353
2. 境外上市外资股	1,391,827,180	-	1,391,827,180
三、股份总数	<u>8,908,448,211</u>	<u>1,312</u>	<u>8,908,449,523</u>

38. 其他权益工具

	<u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u>
永续债 ⁽¹⁾	14,918,679,245	9,943,396,227
可转债权益成份 ⁽²⁾	<u>1,128,257,227</u>	<u>1,128,260,455</u>
合计	<u>16,046,936,472</u>	<u>11,071,656,682</u>

- (1) 经中国证监会批准，本公司于 2019 年 9 月、2020 年 3 月及 2022 年 7 月发行了三期永续次级债券(以下统称“永续债”)，即“19 国君 Y1”、“20 国君 Y1”及“22 国君 Y1”，债券面值均为人民币 100 元，票面利率分别为 4.20%、3.85%及 3.59%。永续债均无到期日，但本公司有权于“19 国君 Y1”及“20 国君 Y1”的第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该债券；本公司有权于每个重定价周期末将“22 国君 Y1”的期限延长 1 个重定价周期，或全额兑付本期债券。

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

除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前 12 个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。于 2022 年，本公司已在应付股利中确认应付永续债利息人民币 402,500,000 元。

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

- (2) 可转换公司债券发行事项参见附注五、33。

39. 资本公积

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

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	44,803,483,546	27,043	44,803,510,589
与少数股东的权益性交易	506,019,193	-	506,019,193
少数股东投入资本	667,159,714	-	667,159,714
股份支付计入所有者权益的金额	(679,534,300)	207,169,872	(472,364,428)
关联方转让资产溢价	160,079,213	-	160,079,213
其他	114,031,664	24,084,252	138,115,916
合计	45,571,239,030	231,281,167	45,802,520,197

40. 库存股

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

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
限制性股票激励计划	603,560,000	79,499,920	(56,828,240)	626,231,680
股份回购	173,349,446	12,588,240	(173,349,446)	12,588,240
合计	776,909,446	92,088,160	(230,177,686)	638,819,920

于 2020 年 9 月 17 日，本公司召开第五届董事会第二十三次临时会议，通过了《向激励对象首次授予 A 股限制性股票》的议案，以人民币 7.64 元/股的授予价格授予激励对象限制性股票共计 79,000,000 股。于 2020 年 9 月 28 日，本公司共收到的激励对象缴纳的认股资金合计人民币 603,560,000 元，按照授予限制性股票的库存股数量减少库存股人民币 1,369,860,000 元，库存股面额高于认股资金总额的差额人民币 766,300,000 元冲减股本溢价。

于 2021 年 7 月 19 日，本公司召开第六届董事会第一次临时会议，通过了《提请审议向激励对象授予预留 A 股限制性股票的议案》，以人民币 7.95 元/股的授予价格授予激励对象限制性股票共计 9,999,990 股。于 2021 年 9 月 1 日，本公司共收到的激励对象缴纳的认股资金合计人民币 79,499,920 元，按照授予限制性股票的库存股数量减少库存股人民币 173,349,446 元，库存股面额高于认股资金总额的差额人民币 93,849,526 元冲减股本溢价。

限制性股票激励计划授予的限制性股票限售期分别为自授予登记完成之日起分三批。激励对象根据限制性股票激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，当期未解除限售的限制性股票不得递延至下期解除限售，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票，除本公司《A 股限制性股票激励计划》另有规定外，由公司按授予价格进行统一回购，因此本公司在授予日确认股票回购义务人民币 603,560,000 元及人民币 79,499,920 元。

于 2021 年 8 月 20 日，本公司向分红派息的股权登记日登记在册的股东派发了 2020 年股利，本公司根据实际派发的股利相应调整了股票回购义务人民币 44,240,000 元。

于 2021 年 12 月，本公司对因解除劳动合同或劳动合同到期终止等原因不再具备激励对象资格的 A 股限制性股票激励计划授予对象所持股票按回购价格进行了回购 (人民币 12,588,240 元)，并相应调整回购义务。

于 2022 年 1 月，本公司注销了上述回购的股票人民币 12,588,240 元。

于 2022 年度，本公司合计调整股票回购义务人民币 232,860,463 元，其中：

于 2022 年 7 月 15 日，本公司向分红派息的股权登记日登记在册的股东派发了 2021 年股利，本公司根据实际派发的股利相应调整了股票回购义务人民币 59,310,953 元。

于 2022 年 11 月，因部分授予对象存在解除劳动合同或劳动合同到期终止等原因不再具备激励对象资格，本公司调整回购义务人民币 14,188,339 元。

根据公司层面业绩条件达成情况和激励对象个人绩效条件达成情况，于 2022 年 12 月 21 日，首次授予部分第一个限售期满，共有 24,900,183 股限制性股票解除限售，本公司调整相应回购义务人民币 159,361,171 元。

41. 其他综合收益

(1) 合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

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

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增减变动</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
权益法下不能转损益的其他综合收益	(668,331,872)	210,096,513	(458,235,359)
其他权益工具投资公允价值变动	219,214,614	(547,848,331)	(328,633,717)
权益法下可转损益的其他综合收益	3,137,592	68,431,116	71,568,708
其他债权投资公允价值变动	102,445,510	156,085,316	258,530,826
其他债权投资信用减值准备	85,294,608	26,840,176	112,134,784
外币财务报表折算差额	(289,853,205)	(225,278,261)	(515,131,466)
合计	<u>(548,092,753)</u>	<u>(311,673,471)</u>	<u>(859,766,224)</u>

(2) 其他综合收益当期增减变动：

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

2021 年度	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税	归属于 母公司所有者	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
权益法下不能转损益的其他综合收益	271,290,108	-	(5,774,293)	66,967,888	210,096,513	-
其他权益工具投资公允价值变动	(608,843,407)	-	147,475,543	(207,263,838)	(547,848,331)	(1,206,781)
以后将重分类进损益的其他综合收益						
权益法下可转损益的其他综合收益	68,431,116	-	-	-	68,431,116	-
其他债权投资公允价值变动	369,144,198	173,397,122	-	46,125,452	156,085,316	(6,463,692)
其他债权投资信用减值准备	114,264,852	67,649,060	-	19,628,014	26,840,176	147,602
外币财务报表折算差额	(307,168,508)	-	-	-	(225,278,261)	(81,890,247)
合计	(92,881,641)	241,046,182	141,701,250	(74,542,484)	(311,673,471)	(89,413,118)

42. 盈余公积

	<u>法定盈余公积</u>	<u>任意盈余公积</u>	<u>合计</u>
2022 年 1 月 1 日及			
2022 年 12 月 31 日	<u>6,957,035,768</u>	<u>215,495,028</u>	<u>7,172,530,796</u>

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

43. 一般风险准备

	<u>一般风险准备</u>	<u>交易风险准备</u>	<u>合计</u>
2020 年 12 月 31 日	10,093,736,501	9,356,183,929	19,449,920,430
本年增加	1,364,186,700	1,253,385,460	2,617,572,160
本年减少	<u>(269,337,212)</u>	<u>(263,275,495)</u>	<u>(532,612,707)</u>
2021 年 12 月 31 日	11,188,585,989	10,346,293,894	21,534,879,883
本年增加	1,119,011,256	939,900,268	2,058,911,524
本年减少	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>12,307,597,245</u>	<u>11,286,194,162</u>	<u>23,593,791,407</u>

44. 未分配利润

	注	2022 年度	2021 年度
上年末未分配利润		54,132,214,054	46,504,462,478
年初未分配利润		54,132,214,054	46,504,462,478
归属于母公司所有者的净利润		11,507,150,262	15,013,479,630
丧失子公司控制权		-	432,122,055
减：应付普通股现金股利	(1)	6,056,536,819	4,983,131,708
应付永续债股利	(2)	402,500,000	402,500,000
提取一般风险准备		2,058,911,524	2,617,572,160
其他综合收益结转留存收益		453,786,364	(185,353,759)
年末未分配利润		56,667,629,609	54,132,214,054

- (1) 根据 2022 年 3 月 30 日召开的第六届董事会第四次会议决议，本公司 2021 年年度利润分配预案为各按 2021 年财务报表净利润的 10%提取一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司总股本为基础，每股现金分红人民币 0.68 元(含税)。于 2022 年 5 月 31 日，本公司 2021 年度利润分配方案经 2021 年年度股东大会批准，总计共向普通股股东分配现金红利人民币 6,056,536,819 元。
- (2) 如附注五、38 所述，于 2022 年，本公司已确认上述永续债相关的应付股利人民币 402,500,000 元(2021 年：人民币 402,500,000 元)。
- (3) 根据 2023 年 3 月 29 日召开的第六届董事会第八次会议决议，本公司 2022 年年度利润分配预案为各按 2022 年财务报表净利润的 10%提取一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司总股本为基础，每股现金分红人民币 0.53 元(含税)。若按照公司截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 8,906,672,636 股为基数计算，分配现金红利总额为 4,720,536,497 元。2022 年度利润分配预案尚需本公司股东大会批准。

45. 手续费及佣金净收入

(1) 按收入类别列示

	注	2022 年度	2021 年度
证券经纪业务净收入		6,593,388,008	8,389,446,143
其中：证券经纪业务收入		8,522,313,114	10,864,998,356
其中：代理买卖证券业务		6,811,600,321	8,856,582,468
交易单元席位租赁		930,823,597	1,058,121,292
代销金融产品业务		779,889,196	950,294,596
其中：证券经纪业务支出		1,928,925,106	2,475,552,213
其中：代理买卖证券业务		1,928,925,106	2,474,702,384
代销金融产品业务		-	849,829
期货经纪业务净收入		1,044,236,242	1,110,646,340
其中：期货经纪业务收入		2,429,572,058	2,303,801,000
期货经纪业务支出		1,385,335,816	1,193,154,660
其他经纪业务净收入		5,395,285	5,004,670
其中：其他经纪业务收入		5,395,285	5,040,799
其他经纪业务支出		-	36,129
投资银行业务净收入		4,310,926,699	4,062,092,823
其中：投资银行业务收入		4,456,238,833	4,232,475,124
其中：证券承销业务		4,089,435,439	3,860,992,666
证券保荐业务		138,369,327	94,515,256
财务顾问业务	(i)	228,434,067	276,967,202
其中：投资银行业务支出		145,312,134	170,382,301
其中：证券承销业务		143,282,982	163,864,383
证券保荐业务		1,880,883	5,686,852
财务顾问业务	(i)	148,269	831,066
受托资产管理业务净收入		726,935,591	1,649,881,895
其中：资产管理业务收入		726,935,591	1,649,881,895

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
基金管理业务净收入	921,423,040	141,908,101
其中：基金管理业务收入	923,710,862	143,696,713
基金管理业务支出	2,287,822	1,788,612
投资咨询业务净收入	376,206,956	379,621,986
其中：投资咨询业务收入	376,206,956	379,621,986
其他手续费及佣金净收入	221,248,426	211,044,742
其中：其他手续费及佣金收入	291,425,698	301,125,751
其他手续费及佣金支出	70,177,272	90,081,009
合计	<u>14,199,760,247</u>	<u>15,949,646,700</u>
其中：手续费及佣金收入合计	17,731,798,397	19,880,641,624
手续费及佣金支出合计	3,532,038,150	3,930,994,924

(i) 财务顾问业务：

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	56,537,264	78,744,915
- 其他	1,294,457	5,005,537
其他财务顾问业务净收入	<u>170,454,077</u>	<u>192,385,684</u>
合计	<u>228,285,798</u>	<u>276,136,136</u>

(2) 手续费及佣金收入的分解

本集团手续费及佣金收入按收入确认时点分解后的信息如下：

	2022 年	
	在某一时点 确认收入	在一段时间内 确认收入
证券经纪及投资咨询业务收入	8,898,520,070	-
投资银行业务收入	4,456,238,833	-
资产管理和基金管理业务收入	-	1,650,646,453
期货经纪业务收入	2,429,572,058	-
其他手续费及佣金收入	116,744,511	180,076,472
合计	15,901,075,472	1,830,722,925

	2021 年	
	在某一时点 确认收入	在一段时间内 确认收入
证券经纪及投资咨询业务收入	11,244,620,342	-
投资银行业务收入	4,232,475,124	-
资产管理和基金管理业务收入	-	1,793,578,608
期货经纪业务收入	2,303,801,000	-
其他手续费及佣金收入	97,262,338	208,904,212
合计	17,878,158,804	2,002,482,820

46. 利息净收入

	2022 年度	2021 年度
<u>利息收入</u>		
1. 融资融券利息收入	6,386,614,314	7,315,163,548
其中：开展业务融资利息收入	414,141,188	614,571,392
2. 货币资金及结算备付金利息收入	4,740,206,719	3,976,999,868
3. 买入返售金融资产利息收入	2,357,304,202	2,315,146,195
其中：约定购回利息收入	93,658,658	86,086,435
股票质押式回购利息收入	1,766,513,157	1,812,950,399
4. 其他债权投资利息收入	2,026,531,840	2,078,412,029
5. 债权投资利息收入	18,707,268	-
6. 定期贷款利息收入	10,577,219	25,945,497
7. 其他利息收入	46,732,395	41,296,184
小计	15,586,673,957	15,752,963,321
<u>利息支出</u>		
1. 应付债券利息支出	4,679,796,043	3,774,985,308
其中：次级债券利息支出	563,440,199	227,720,256
2. 卖出回购金融资产利息支出	3,215,708,362	3,107,835,815
其中：报价回购利息支出	650,561,319	520,021,860
3. 客户资金存款利息支出	1,089,252,078	847,605,864
4. 应付短期融资款利息支出	718,959,326	1,228,528,680
5. 拆入资金利息支出	558,486,860	587,381,123
其中：转融通利息支出	287,728,878	467,641,639
6. 债券借贷利息支出	193,923,425	175,825,612
7. 借款利息支出	166,782,931	123,812,997
8. 租赁负债利息支出	69,216,525	78,148,927
9. 黄金租赁利息支出	67,858,838	69,282,090
10. 其他利息支出	62,114,491	169,004,095
小计	10,822,098,879	10,162,410,511
利息净收入	4,764,575,078	5,590,552,810

47. 投资收益

	2022 年度	2021 年度
1. 权益法确认的收益	752,580,473	538,723,380
2. 多次交易分步实现非同一控制下企业合并之损益	1,478,367,605	-
3. 金融工具持有期间取得的收益	6,801,255,202	7,450,659,333
其中：交易性金融工具	6,740,026,048	6,607,830,568
其他权益工具投资	61,229,154	842,828,765
4. 处置收益	(1,767,999,648)	3,631,655,467
其中：交易性金融工具	(3,907,906,677)	2,018,311,621
衍生金融工具	1,664,943,591	240,382,572
其他债权投资	465,658,303	234,192,373
长期股权投资	9,305,135	1,138,768,901
5. 其他 (注 1)	1,927,811	(1,910,298)
合计	7,266,131,443	11,619,127,882

注 1： 其他为纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的损益。

48. 公允价值变动收益

	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	(4,188,344,611)	(1,918,647,931)
交易性金融负债	2,582,590,106	1,971,010,847
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,195,507,656	1,175,402,700
衍生金融工具	2,118,403,734	306,205,467
合计	512,649,229	358,568,383

49. 其他收益

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
政府补助	699,375,934	554,752,120
手续费返还收入	<u>45,445,996</u>	<u>40,645,971</u>
与日常活动相关的政府补助	<u>744,821,930</u>	<u>595,398,091</u>

以上其他收益均计入当期非经常性损益，本集团 2022 年度获得的政府补助主要系财政扶持资金。

50. 其他业务收入

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
销售大宗商品收入	7,724,816,032	8,685,187,574
其他	<u>141,477,121</u>	<u>61,680,006</u>
合计	<u>7,866,293,153</u>	<u>8,746,867,580</u>

51. 税金及附加

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
城市维护建设税	105,745,498	91,897,216
教育费附加	74,197,287	61,271,665
其他	<u>34,846,300</u>	<u>37,508,912</u>
合计	<u>214,789,085</u>	<u>190,677,793</u>

52. 业务及管理费

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
职工薪酬	9,537,138,887	10,286,477,756
使用权资产折旧	590,213,637	572,964,989
IT 相关费用	507,784,567	470,150,860
固定资产折旧	370,317,497	346,910,897
会员席位费	296,217,402	232,438,068
咨询费	289,184,403	266,742,421
无形资产摊销	225,231,617	199,342,464
邮电费	206,972,480	199,494,930
租赁费	190,910,867	184,427,246
业务宣传费	170,412,112	146,234,730
差旅费	129,012,431	183,665,522
销售服务费	121,212,909	189,125,555
投资者保护基金	110,166,633	135,012,762
长期待摊费用摊销	97,651,838	133,320,804
其他	797,209,663	793,209,588
合计	<u>13,639,636,943</u>	<u>14,339,518,592</u>

53. 信用减值 (转回) / 损失

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
融出资金减值 (转回) / 损失	(408,659,517)	502,665,571
买入返售金融资产减值转回	(227,731,944)	(596,813,038)
货币资金减值转回	(3,941,304)	(2,244,416)
应收款项坏账损失	157,637,292	323,149,904
其他债权投资减值损失	18,120,646	114,264,852
合计	<u>(464,574,827)</u>	<u>341,022,873</u>

54. 其他业务成本

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
销售大宗商品成本	7,752,347,575	8,650,700,842
投资性房地产折旧	21,782,403	14,683,037
合计	<u>7,774,129,978</u>	<u>8,665,383,879</u>

55. 营业外收入

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
营业外收入	14,079,469	39,366,136
合计	<u>14,079,469</u>	<u>39,366,136</u>

56. 营业外支出

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
预计负债净增加	111,711,766	143,562,657
捐赠支出	40,571,739	51,012,479
固定资产毁损报废及盘亏损失	873,709	156,427
其他	3,992,999	12,168,215
合计	<u>157,150,213</u>	<u>206,899,778</u>

57. 所得税费用

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
当期所得税	2,720,074,428	3,607,523,530
递延所得税	(201,272,011)	202,215,488
合计	<u>2,518,802,417</u>	<u>3,809,739,018</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2022 年度	2021 年度
利润总额	14,139,971,605	19,112,281,009
以主要适用税率计算的所得税	3,534,992,901	4,778,070,252
某些子公司适用不同税率的影响	(21,585,951)	(119,115,330)
对以前期间当期及递延所得税的调整	6,441,674	997,735
无须纳税的收入	(980,038,057)	(820,438,000)
归属于联营及合营企业业绩的影响	(107,465,527)	(106,822,874)
不可抵扣的费用	176,398,111	182,603,940
利用以前年度可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(925,356)	(17,209,443)
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	11,609,622	12,277,738
可抵扣的其他权益工具分配	(100,625,000)	(100,625,000)
实际所得税	2,518,802,417	3,809,739,018

58. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

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

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

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

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

(1) 基本每股收益

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

	<u>2022 年</u>	<u>2021 年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10,979,151,720	14,567,735,310
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,819,449,816	8,819,448,820
基本每股收益 (元 / 股)	1.24	1.65

归属于本公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

	<u>2022 年</u>	<u>2021 年</u>
归属于母公司的合并净利润	11,507,150,262	15,013,479,630
减：其他权益工具股息影响 (注 1)	487,086,301	402,500,000
减：对限制性股票激励计划持有人的分红	40,912,241	43,244,320
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>10,979,151,720</u>	<u>14,567,735,310</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2022 年</u>	<u>2021 年</u>
年初已发行普通股股数	8,908,449,523	8,908,448,211
加：可转债持有人转股的影响	283	599
减：限制性股票的影响	88,999,990	88,999,990
年末普通股的加权平均数	<u>8,819,449,816</u>	<u>8,819,448,820</u>

(2) 稀释每股收益

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

	注	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	(a)	11,326,848,931	14,913,042,724
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	(b)	9,226,031,906	9,209,532,783
稀释每股收益 (元 / 股)		1.23	1.62

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下:

	2022 年	2021 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10,979,151,720	14,567,735,310
稀释调整:		
加: 可转换债券负债部分确认的利息 (税后)	306,784,970	302,063,094
加: 对限制性股票激励计划持有人的分红	40,912,241	43,244,320
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	<u>11,326,848,931</u>	<u>14,913,042,724</u>

(b) 普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

	2022 年	2021 年
年末普通股的加权平均数	8,819,449,816	8,819,448,820
稀释调整:		
加: 假定可转换公司债券全部转换为普通股 的加权平均数	378,871,599	372,361,698
加: 实施限制性股票激励计划产生的稀释性 影响	27,710,491	17,722,265
年末普通股的加权平均数 (稀释)	<u>9,226,031,906</u>	<u>9,209,532,783</u>

注 1：本公司在计算 2022 年度基本每股收益时，将归属于 2022 年度的永续债股息共计人民币 487,086,301 元从归属于母公司所有者的净利润中予以扣除 (2021 年度：人民币 402,500,000 元)。

59. 现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	11,621,169,188	15,302,541,991
加：信用减值 (转回) / 损失	(464,574,827)	341,022,873
其他资产减值损失	24,261,263	720,917
固定资产折旧	370,317,497	346,910,897
使用权资产折旧	590,213,637	572,964,989
无形资产摊销	225,231,617	199,342,464
长期待摊费用摊销	97,651,838	133,320,804
投资性房地产折旧	21,782,403	14,683,037
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	1,850,679	(28,445,339)
公允价值变动收益	(512,649,229)	(358,568,383)
汇兑 (收益) / 损失	(118,030,681)	71,624,507
投资收益及利息净收入	(598,393,950)	(680,239,923)
递延所得税	(201,272,011)	202,215,488
股份支付费用	276,216,392	307,475,476
预计负债净增加	111,711,766	143,562,657
经营性应收项目的增加	(38,726,458,842)	(94,679,370,857)
经营性应付项目的增加	78,013,431,379	88,476,044,828
经营活动产生的现金流量净额	50,732,458,119	10,365,806,426

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无。

(3) 本年取得子公司控制权的相关信息

取得子公司控制权的相关信息

	<u>2022 年度</u>
取得子公司控制权支付的现金或现金等价物	1,062,699,846
减：子公司持有的现金及现金等价物	(99,093,753)
取得子公司控制权支付的现金净额	963,606,093
取得子公司的净资产	
- 流动资产	3,561,221,672
- 非流动资产	2,970,449,360
- 流动负债	(1,901,880,924)
- 非流动负债	(44,996,508)

有关取得子公司控制权的非现金资产和负债，参见附注六、1(3)。

(4) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
现金的年末余额	116,780,689,920	121,446,229,165
减：现金的年初余额	121,446,229,165	123,062,207,149
加：现金等价物的年末余额	62,638,574,082	51,609,994,641
减：现金等价物的年初余额	51,609,994,641	45,446,306,791
现金及现金等价物净增加额	6,363,040,196	4,547,709,866

(5) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金		
库存现金	468,187	410,653
可随时用于支付的银行存款	116,767,321,684	121,444,273,015
可随时用于支付的其他货币资金	12,900,049	1,545,497
二、现金等价物		
结算备付金	17,957,100,290	19,382,062,128
买入返售金融资产	43,656,117,175	32,227,932,513
交易性金融资产	1,025,356,617	-
三、现金及现金等价物余额	179,419,264,002	173,056,223,806

现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(6) 收到其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
应付保证金净增加额	48,965,120,431	43,109,742,234
收到的大宗商品交易现金流入	8,858,207,063	9,844,334,752
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,330,308,130	2,170,003,351
政府补助及手续费返还收入	744,821,930	595,398,091
定期贷款业务净减少额	600,280,373	398,245,895
收到的资管产品增值税	357,781,980	730,135,593
经纪商款项净变动额	323,704,792	-
预收客户金融产品认购款净增加额	133,615,337	189,312,434
应收代付股利净增加额	98,130,765	123,207,348
收到的衍生金融产品现金净流入	-	2,857,227,849
其他	394,275,388	581,235,845
合计	61,806,246,189	60,598,843,392

(7) 支付其他与经营活动有关的现金

	2022 年	2021 年
存出保证金净增加额	18,867,703,246	14,189,855,370
支付大宗商品交易现金流出	8,766,431,347	9,338,833,545
支付的业务及管理费	3,213,451,127	3,140,662,919
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,460,523,976	2,406,031,249
支付的衍生金融产品现金净流出	365,898,639	-
应收经纪商款项净增加额	-	2,233,875,436
其他	339,055,246	125,525,058
合计	33,013,063,581	31,434,783,577

60. 融出证券

	2022 年	2021 年
项目	12 月 31 日	12 月 31 日
其他权益工具投资	1,150,596,595	1,419,904,965
交易性金融资产	2,400,377,566	2,523,503,631
转融通融入证券	3,536,112,967	3,934,466,709
合计	7,087,087,128	7,877,875,305

于 2022 年 12 月 31 日，本集团转融通融入证券总额为人民币 7,312,260,647 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 7,193,243,123 元)。

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团融券业务均未发生违约。

61. 其他资产减值准备 / 信用减值准备

2022 年度	2022 年				2022 年
	1 月 1 日	本年计提	本年转回	转销及其他	12 月 31 日
货币资金	11,116,276	-	(3,941,304)	493,576	7,668,548
融出资金	2,275,350,281	166,599,712	(575,259,229)	137,802,801	2,004,493,565
买入返售金融资产	2,375,601,003	92,225,619	(319,957,563)	51,319	2,147,920,378
应收款项	1,232,607,178	165,111,070	(7,473,778)	20,495,780	1,410,740,250
债权投资	-	-	-	-	-
其他债权投资	151,324,973	66,758,966	(48,638,320)	(70,445,407)	99,000,212
固定资产	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产	15,403,128	-	-	-	15,403,128
其他资产	783,005	48,793,200	(24,531,937)	-	25,044,268
合计	6,154,438,824	539,488,567	(979,802,131)	88,398,069	5,802,523,329

2021 年度	2021 年				2021 年
	1 月 1 日	本年计提	本年转回	转销及其他	12 月 31 日
货币资金	13,360,692	-	(2,244,416)	-	11,116,276
融出资金	1,832,820,685	502,665,571	-	(60,135,975)	2,275,350,281
买入返售金融资产	3,292,531,264	-	(596,813,038)	(320,117,223)	2,375,601,003
应收款项	1,106,784,826	323,149,904	-	(197,327,552)	1,232,607,178
其他债权投资	154,308,376	114,264,852	-	(117,248,255)	151,324,973
固定资产	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产	15,403,128	-	-	-	15,403,128
其他资产	22,113,624	720,917	-	(22,051,536)	783,005
合计	6,529,575,575	940,801,244	(599,057,454)	(716,880,541)	6,154,438,824

其中：年末信用减值准备的阶段分析

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

<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>
货币资金	11,116,276	-	-
融出资金	193,107,604	4,148,967	2,078,093,710
买入返售金融资产 (注)	108,921,362	918,188	2,265,761,453
应收款项	23,096,026	-	1,209,511,152
其他债权投资	80,933,182	62,044,095	8,347,696
合计	<u>417,174,450</u>	<u>67,111,250</u>	<u>5,561,714,011</u>

注： 买入返售金融资产的信用减值准备主要为股票质押式回购业务产生，股票质押式回购业务的信用减值准备明细情况如下：

<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>账面原值</u>	<u>信用减值准备</u>	<u>担保物市值</u>
风险阶段划分			
第一阶段	23,695,194,648	102,610,373	61,445,386,942
第二阶段	11,525,801	1,149,000	14,232,333
第三阶段	<u>2,333,438,459</u>	<u>2,024,869,579</u>	<u>431,310,327</u>
合计	<u>26,040,158,908</u>	<u>2,128,628,952</u>	<u>61,890,929,602</u>

<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>账面原值</u>	<u>信用减值准备</u>	<u>担保物市值</u>
风险阶段划分			
第一阶段	23,716,500,305	98,451,617	73,846,832,621
第二阶段	155,470,316	918,188	822,866,987
第三阶段	<u>3,095,067,506</u>	<u>2,265,761,453</u>	<u>1,454,594,694</u>
合计	<u>26,967,038,127</u>	<u>2,365,131,258</u>	<u>76,124,294,302</u>

62. 分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

(a) 经营分部

	2022 年度						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
营业总收入	11,354,209,493	4,072,274,417	15,572,416,271	2,386,922,116	1,395,954,612	689,507,882	35,471,284,791
手续费及佣金净收入	5,807,255,123	4,072,274,417	2,275,822,000	1,644,386,386	450,007,082	(49,984,761)	14,199,760,247
其他收入	5,546,954,370	-	13,296,594,271	742,535,730	945,947,530	739,492,643	21,271,524,544
其中：对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	74,603,322	677,977,151	-	-	752,580,473
营业总支出	5,820,412,709	2,213,124,134	9,010,791,742	1,129,149,583	1,236,631,864	1,778,132,410	21,188,242,442
营业利润	5,533,796,784	1,859,150,283	6,561,624,529	1,257,772,533	159,322,748	(1,088,624,528)	14,283,042,349
利润总额	5,533,796,784	1,655,411,242	6,561,624,529	1,285,808,931	159,228,052	(1,055,897,933)	14,139,971,605
	2021 年度						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
营业总收入	13,715,135,550	3,615,743,702	20,258,150,176	2,162,073,820	2,579,154,160	486,881,297	42,817,138,705
手续费及佣金净收入	7,384,407,207	3,615,743,702	2,485,960,920	1,705,180,428	848,177,688	(89,823,245)	15,949,646,700
其他收入	6,330,728,343	-	17,772,189,256	456,893,392	1,730,976,472	576,704,542	26,867,492,005
其中：对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	179,986,641	358,736,739	-	-	538,723,380
营业总支出	6,825,854,517	2,142,422,772	10,607,468,952	950,130,947	1,260,718,197	1,750,728,669	23,537,324,054
营业利润	6,889,281,033	1,473,320,930	9,650,681,224	1,211,942,873	1,318,435,963	(1,263,847,372)	19,279,814,651
利润总额	6,889,281,033	1,361,758,272	9,650,681,224	1,199,511,821	1,309,925,974	(1,298,877,315)	19,112,281,009

	2022 年 12 月 31 日						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
资产总额	267,238,543,109	5,613,434,245	447,447,125,738	26,586,123,738	109,844,122,770	3,959,196,479	860,688,546,079
其中：递延所得税资产							2,437,813,594
负债总额	229,079,042,539	2,934,161,724	369,345,815,558	4,125,834,972	89,868,871,573	1,508,730,769	696,862,457,135
其中：递延所得税负债							128,523,271

补充信息

	2022 年度						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
折旧和摊销费用	439,037,448	9,222,127	735,096,225	43,677,472	71,659,286	6,504,434	1,305,196,992
资本性支出	600,200,859	12,607,418	1,004,937,933	59,710,752	97,964,229	8,892,104	1,784,313,295
信用减值 (转回) / 损失	(229,004,826)	-	(378,404,779)	-	142,834,778	-	(464,574,827)
其他资产减值损失	-	-	20,394,210	3,867,053	-	-	24,261,263

	2021 年 12 月 31 日						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
资产总额	310,688,257,483	4,111,935,454	352,454,893,320	16,694,846,271	104,159,858,005	3,163,023,996	791,272,814,529
其中：递延所得税资产							1,845,464,545
负债总额	258,296,247,416	2,384,462,984	288,708,305,901	2,074,516,931	88,715,037,021	457,652,389	640,636,222,642
其中：递延所得税负债							111,308,558

补充信息

	2021 年度						
	财富管理	投资银行	机构与交易	投资管理	国际业务	其他	合计
折旧和摊销费用	541,861,259	7,171,493	614,705,087	29,116,937	68,850,888	5,516,527	1,267,222,191
资本性支出	365,099,505	4,832,064	414,180,787	19,618,637	46,390,888	3,716,969	853,838,850
信用减值损失 / (转回)	(49,841,662)	-	207,708,010	-	183,156,525	-	341,022,873
其他资产减值损失	-	-	720,917	-	-	-	720,917

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

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

(b) 集团地理信息

<u>营业总收入</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
中国大陆	34,075,330,179	40,237,984,545
中国香港及境外	<u>1,395,954,612</u>	<u>2,579,154,160</u>
合计	<u>35,471,284,791</u>	<u>42,817,138,705</u>

上述地理信息中，营业收入归属于业务分部所处区域。

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

单位名称	本期股权 取得时点	本期股权 取得成本	本期股权 取得比例 (%)	本期股权 取得方式	购买日	购买日的 确定依据	自购买日至 2022 年 12 月 31 日被购买方		
							收入	净利润	净现金流入
	2022 年				2022 年	实际取得对被 购买方控制权 的日期			
华安基金	11 月 4 日	1,062,699,846	8%	现金支付	11 月 4 日		592,194,213	186,916,397	42,156,828

华安基金是于 1998 年 6 月 4 日在上海成立的公司，总部位于上海，主要从事基金设立，基金业务管理及中国证监会批准的其他业务。在被合并之前，国泰君安证券股份有限公司持有其 43% 的股权。

2018 年 12 月，本公司以 8.48 亿元自子公司国泰君安创新投资有限公司取得华安基金 20% 的股权；2021 年 3 月以 6.87 亿元自上海锦江国际投资管理有限公司取得华安基金 8% 的股权；2022 年 3 月以 18.12 亿元自上海上国投资产管理有限公司取得华安基金 15% 的股权。2022 年 11 月 4 日，华安基金已根据中国证监会《关于核准华安基金管理有限公司变更实际控制人的批复》(证监许可 [2022] 2382 号) 批复要求及有关国资管理规定完成了工商变更登记等必要手续，本公司持有华安基金的股权比例变更为 51%，华安基金成为本公司的控股子公司，自 2022 年 11 月 4 日起纳入本集团合并范围。

(2) 合并成本及商誉

	华安基金	
	账面价值	公允价值
合并成本		
现金	1,062,699,846	1,062,699,846
购买日之前持有的股权	3,972,514,622	5,443,800,000
合并成本合计	5,035,214,468	6,506,499,846
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		(2,456,634,568)
商誉		4,049,865,278

本集团于 2022 年支付人民币 1,062,699,846 元现金收购了华安基金 8%的股权，交易完成后本集团持有华安基金的股权比例变更为 51%。合并成本超过按比例获得的华安基金可辨认资产、负债公允价值的差额为人民币 4,049,865,278 元，确认为与华安基金相关的商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

	华安基金	
	公允价值 (未经审计)	账面价值 (未经审计)
资产：		
货币资金	189,302,558	189,302,558
应收款项	354,130,389	354,130,389
交易性金融资产	2,343,446,505	2,343,446,505
债权投资	3,070,835,116	3,070,835,116
其他权益工具投资	25,000,000	25,000,000
投资性房地产	206,686,670	53,864,370
固定资产	232,849,478	76,155,878
在建工程	9,518,145	9,518,145
使用权资产	43,248,345	43,248,345
无形资产	6,665,822	6,665,822
递延所得税资产	275,933,996	275,933,996
其他资产	83,569,908	83,569,908
负债：		
应付职工薪酬	1,095,138,824	1,095,138,824
应交税费	244,759,032	244,759,032
租赁负债	44,996,508	44,996,508
递延所得税负债	77,378,975	-
其他负债	561,983,068	561,983,068
净资产	4,816,930,525	4,584,793,600
减：少数股东权益	2,360,295,957	2,246,548,864
取得的净资产	2,456,634,568	2,338,244,736

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权				购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
	购买日的账面价值	购买日的公允价值	按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日公允价值的确定方法及主要假设	
华安基金	3,972,514,622	5,443,800,000	1,471,285,378	市场法-交易案例比较法	7,082,227

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下：

子公司	注册地以及 主要经营地		实缴资本	业务性质	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
					持股比例		持股比例	
					直接	间接	直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>								
国泰君安创新投资有限公司 (以下简称“国泰君安创投”)	中国上海	人民币 75 亿元		股权投资、投资咨询等	100%	-	100%	-
上海国泰君安证券资产管理有限公司 (以下简称“国泰君安资管”)	中国上海	人民币 20 亿元		证券资产管理业务、公募基金管理业务等	100%	-	100%	-
国泰君安证裕投资有限公司 (以下简称“国泰君安证裕”)	中国上海	人民币 40 亿元		股权投资、金融产品投资	100%	-	100%	-
上海国翔置业有限公司 (以下简称“国翔置业”)	中国上海	人民币 10.5 亿元		房地产开发经营、物业管理等	100%	-	100%	-
国泰君安金融控股有限公司 (以下简称“国泰君安金融控股”)	中国香港	港币 26.1198 亿元		投资业务等	100%	-	100%	-
国泰君安风险管理有限公司	中国上海	人民币 12 亿元		仓单服务、合作套保、投资管理、企业管理咨询等	-	100%	-	100%
上海国泰君安格隆创业投资有限公司	中国上海	人民币 1 亿元		创业投资、投资管理等	-	100%	-	100%
上海国泰君安君彤投资管理有限公司	中国上海	人民币 1,000 万元		投资管理、实业投资、投资咨询等	-	100%	-	100%
国泰君安 (上海) 科技股权投资基金管理有限公司	中国上海	不适用		股权投资、创业投资、资产管理等	不适用	不适用	-	100%
Guotai Junan Futures (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡币 800 万元		商品期货、外汇等经纪业务	-	100%	-	100%
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>								
国泰君安期货	中国上海	人民币 50 亿元		期货经纪业务、期货投资咨询等	100%	-	100%	-
国泰君安资本管理有限公司	中国上海	人民币 12.3356 亿元		资产管理、股权投资、基金管理等	-	99%	-	99%
国泰君安源成 (上海) 私募基金管理有限公司								
(原“上海中兵国泰君安投资管理有限公司”)	中国上海	人民币 7.3003 亿元		投资管理、实业投资、投资咨询等	-	99%	-	99%
上海国泰君安好景投资管理有限公司	中国上海	人民币 1,000 万元		投资管理、实业投资、投资咨询等	-	100%	-	100%
华安基金	中国上海	人民币 1.5 亿元		基金设立、基金管理等	51%	-	28%	-
华安资产管理 (香港) 有限公司	中国香港	港币 1 亿元		金融服务等	-	51%	-	28%
华安未来资产管理 (上海) 有限公司	中国上海	人民币 2.787 亿元		特定客户资产管理业务等	-	51%	-	28%

* 注：以上于中国境内的子公司均在中国法律下注册为有限责任公司。

纳入合并范围的国泰君安金融控股的主要子公司情况如下：

子公司	注册地以及 主要经营地	实缴资本	业务性质	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
				持股比例		持股比例	
				直接	间接	直接	间接
国泰君安证券投资 (香港) 有限公司	中国香港	港币 15.335 亿元	投资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安咨询服务 (深圳) 有限公司	中国深圳	港币 1,200 万元	项目投资咨询、市场营销策划、企业管理咨询等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Holdings Limited	英属维京群岛	美元 1 元	融资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安国际	中国香港	港币 109.02 亿元	投资及财务融资业务等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安 (香港) 有限公司	萨摩亚	美元 8.16 亿元	投资及行政管理等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安基金管理有限公司 ⁽¹⁾	中国香港	港币 1,000 万元	基金管理和证券买卖等	-	36.87%	-	36.62%
国泰君安证券 (香港) 有限公司	中国香港	港币 75 亿元	证券经纪业务等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安财务 (香港) 有限公司	中国香港	港币 3 亿元	财务融资及投资业务等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安期货 (香港) 有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	期货经纪业务等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安融资有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	投资顾问业务等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安资产管理 (亚洲) 有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	基金管理业务等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安外汇有限公司	中国香港	港币 3,000 万元	外汇业务等	-	73.74%	-	73.24%
Guotai Junan International (Singapore) Pte. Limited (原“国泰君安国际 (新加坡) 控股有限公司”)	新加坡	新加坡币 930 万元	投资管理等	-	73.74%	-	73.24%
Guotai Junan International Asset Management (Singapore) Pte.Limited	新加坡	新加坡币 420 万元	资产管理等	-	73.74%	-	73.24%
国泰君安金融产品有限公司	中国香港	港币 100 万元	投资及证券买卖业务等	-	73.74%	-	73.24%
Guotai Junan International Securities (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币 350 万元	证券经纪业务等	-	73.74%	-	73.24%
Guotai Junan Global Ltd.	英属维京群岛	美元 500 万元	投资管理等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA Holding, Inc.	美国	美元 500 万元	投资管理等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA, Inc.	美国	美元 500 万元	并购顾问等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation ⁽²⁾	越南	越南盾 6,935 亿元	证券经纪业务等	-	37.59%	-	37.33%

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

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

(2) 少数股东权益

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
国泰君安国际	3,640,011,558	3,477,948,488
华安基金	2,450,701,776	-
其他	36,407,449	34,978,408
合计	6,127,120,783	3,512,926,896

存在重大少数股东权益的子公司之相关信息如下：

(a) 少数股东的持股比例

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
国泰君安国际	26.26%	26.76%
华安基金	49.00%	不适用

(b) 归属于少数股东的损益

	2022 年度	2021 年度
国泰君安国际	21,000,850	268,812,950
华安基金	91,589,035	不适用

(c) 向少数股东支付的股利

	2022 年度	2021 年度
国泰君安国际	110,447,548	212,242,422
华安基金	-	不适用

(d) 主要财务信息

华安基金

单位：人民币千元

	2022 年 12 月 31 日 (未经审计)
资产合计	7,007,011
负债合计	2,005,548

	2022 年 11-12 月 (未经审计)
营业收入	592,194
净利润	186,915
综合收益总额	184,502

国泰君安国际

单位：人民币千元

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产合计	84,373,895	86,901,145
负债合计	71,031,839	74,279,904

	2022 年度	2021 年度
营业收入	1,192,547	2,242,951
净利润	71,359	916,024
综合收益总额	29,085	955,040

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册 / 认缴资本	注册地 / 主要经营地	业务性质	持股比例		会计处理
				直接	间接	
合营企业						
厦门君欣股权投资合伙企业 (有限合伙) ⁽²⁾	人民币 2.001 亿元	中国厦门	股权投资、 投资咨询等	-	10%	权益法
上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	人民币 1 亿元	中国上海	实业投资、 投资管理等	-	25%	权益法
上海国君创投隆盛投资中心 (有限合伙)	人民币 5 亿元	中国上海	实业投资、 投资管理等	-	20%	权益法
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙) ⁽¹⁾	人民币 10.002 亿元	中国上海	实业投资、 投资管理等	-	55%	权益法
上海君政投资管理有限公司 ⁽¹⁾	人民币 1,000 万元	中国上海	投资管理、 投资咨询等	-	61%	权益法
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业 (有限合伙)	人民币 10,001 万元	中国上海	投资管理、 投资咨询等	-	25%	权益法
君彤二期投资基金	人民币 4.01 亿元	中国上海	投资管理、 投资咨询等	-	50%	权益法
上海中兵国泰君安投资中心 (有限合伙) ⁽²⁾	人民币 6.52 亿元	中国上海	投资管理、 投资咨询等	-	16%	权益法
上海国泰君安创新股权投资母基金中心 (有限合伙)	人民币 80.08 亿元	中国上海	股权投资、 投资咨询等	-	50%	权益法
青岛国泰君安新兴一号股权投资基金合伙 企业 (有限合伙)	人民币 7.285 亿元	中国青岛	股权投资、 投资咨询等	-	48%	权益法
盐城国泰君安致远一号股权投资中心 (有限合伙)	人民币 5 亿元	中国盐城	证券投资咨询、 股权投资等	-	20%	权益法
联营企业						
深圳国泰君安申易一期投资基金企业 (有限合伙)	人民币 4 亿元	中国深圳	投资管理、 投资咨询等	-	25%	权益法
上海科创中心股权投资基金管理有限 公司 ⁽²⁾	人民币 1 亿元	中国上海	股权投资管理、 投资管理等	13%	-	权益法
深圳联合产权交易所股份有限公司 ⁽²⁾	人民币 5 亿元	中国深圳	为权益交易及投融资 提供中介服务、 股权登记服务等	-	10%	权益法
上海集挚咨询管理有限公司 ⁽²⁾	人民币 1000 万元	中国上海	企业管理咨询、 非居住房地产租赁、 住房租赁等	-	15%	权益法
上海城市更新引导私募基金合伙企业 (有限合伙) ⁽²⁾	人民币 100.02 亿元	中国上海	股权投资、 投资管理等	-	0.01%	权益法
上海证券	人民币 53.2653 亿元	中国上海	证券经纪、自营、 承销、投资咨询等	24.99%	-	权益法
上海临港国泰君安科技前沿产业私募基金合 伙企业 (有限合伙)	人民币 80.2 亿元	中国上海	股权投资、投资管 理、资产管理等	-	25%	权益法

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

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

(1) 重要联营企业的主要财务信息

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

上海证券

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>
	(未经审计)	(经审计)
资产	67,448,003,839	69,802,891,362
负债	50,391,340,805	52,874,614,018
净资产	17,056,663,034	16,928,277,344
少数股东权益	-	-
归属于母公司普通股股东权益	17,056,663,034	16,928,277,344
按持股比例计算的净资产份额	4,262,460,092	4,230,376,508
其他调整	1,129,041,094	1,135,861,591
对联营企业投资的账面价值	5,391,501,186	5,366,238,099
	<u>2022 年</u>	<u>2021 年</u>
	(未经审计)	(经审计)
营业收入	2,860,536,495	2,280,053,812
净利润	297,214,192	766,105,707
其他综合收益	(168,828,502)	274,550,460
综合收益总额	128,385,690	1,040,656,167
本年收到的来自联营企业的股利	-	-

华安基金

2021 年 12 月 31 日
(经审计)

资产	6,245,703,308
负债	2,097,713,919
净资产	4,147,989,389
少数股东权益	-
归属于母公司普通股股东权益	4,147,989,389
按持股比例计算的净资产份额	1,161,437,029
其他调整	729,229,365
对联营企业投资的账面价值	1,890,666,394

2021 年
(经审计)

营业收入	3,630,983,254
净利润	1,005,772,273
其他综合收益	(2,671,047)
综合收益总额	1,003,101,226
本年收到的来自联营企业的股利	60,000,000

于 2022 年 11 月 4 日，本公司持有华安基金的股权比例变更为 51%，成为华安基金的控股股东，华安基金将不再为本公司的联营企业，自 2022 年 11 月 4 日起纳入本集团合并范围，相关情况详见附注六、合并范围的变更。

(2) 下表列示了本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
投资账面价值		
合营企业	5,081,872,901	5,492,824,503
联营企业	970,890,051	177,812,584
净利润		
合营企业	315,912,714	86,239,534
联营企业	21,037,862	32,330,222
综合收益总额		
合营企业	311,935,566	366,303,387
联营企业	21,037,862	20,137,921

3. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

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

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本集团管理的基金、资产管理计划及合伙企业等。这些结构化主体根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团在上述基金、资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计人民币 13,928,845,239 元，其中人民币 8,032,033,234 元分类为交易性金融资产，人民币 5,896,812,005 元分类为长期股权投资。于 2021 年 12 月 31 日，本集团在上述资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计人民币 8,936,749,386 元，其中人民币 3,420,532,553 元分类为交易性金融资产，人民币 5,516,216,833 元分类为长期股权投资。

本年度本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的基金、资产管理计划及合伙企业中获取的管理费收入为人民币 1,114,585,650 元 (2021 年度：人民币 862,352,647 元)。

5. 本集团在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

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

于 2022 年 12 月 31 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	102,448,857,861	102,448,857,861	91,339,243,753	91,339,243,753

八、 母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
子公司	(1)	26,965,387,871	19,899,367,547
联营企业		4,855,224,631	6,721,564,375
合计		31,820,612,502	26,620,931,922

(1) 子公司

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
国泰君安创投	7,513,764,376	7,508,138,787
华安基金	5,035,244,894	-
国泰君安期货	5,032,646,354	4,021,999,067
国泰君安证裕	4,007,855,390	3,005,328,952
国泰君安金融控股	2,296,200,582	2,296,200,582
国泰君安资管	2,029,676,275	2,017,700,159
国翔置业	1,050,000,000	1,050,000,000
合计	26,965,387,871	19,899,367,547

2. 手续费及佣金净收入

	注	2022 年度	2021 年度
经纪业务净收入		7,081,291,028	8,842,539,662
其中：证券经纪业务收入		8,791,635,721	10,947,051,754
其中：代理买卖证券业务		6,680,877,858	8,457,158,356
交易单元席位租赁		930,823,597	1,057,391,592
代销金融产品业务		1,179,934,266	1,432,501,806
其他经纪业务收入		5,044,856	4,020,517
其中：证券经纪业务支出		1,715,389,549	2,108,532,609
其中：代理买卖证券业务		1,715,389,549	2,108,532,609
投资银行业务净收入		4,098,793,474	3,611,588,042
其中：投资银行业务收入		4,242,224,725	3,732,019,875
其中：证券承销业务		3,915,358,956	3,424,210,472
证券保荐业务		122,696,227	51,973,585
财务顾问业务	(1)	204,169,542	255,835,818
其中：投资银行业务支出		143,431,251	120,431,833
其中：证券承销业务		143,282,982	119,600,766
财务顾问业务	(1)	148,269	831,067
投资咨询业务净收入		366,562,514	383,749,345
其中：投资咨询业务收入		366,562,514	383,749,345
其他手续费及佣金净收入		221,248,826	211,298,841
其中：其他手续费及佣金收入		291,426,098	301,122,086
其他手续费及佣金支出		70,177,272	89,823,245
合计		11,767,895,842	13,049,175,890
其中：手续费及佣金收入合计		13,696,893,914	15,367,963,577
手续费及佣金支出合计		1,928,998,072	2,318,787,687

(1) 财务顾问业务：

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	56,537,264	78,744,915
- 其他	1,294,457	5,005,537
其他财务顾问业务净收入	<u>146,189,552</u>	<u>171,254,299</u>
合计	<u>204,021,273</u>	<u>255,004,751</u>

3. 利息净收入

	2022 年度	2021 年度
<u>利息收入</u>		
融资融券利息收入	5,972,473,126	6,655,551,012
货币资金及结算备付金利息收入	2,767,345,165	2,476,657,614
买入返售金融资产利息收入	2,256,336,179	2,212,489,298
其中：约定购回利息收入	93,658,658	86,086,435
股票质押式回购利息收入	1,766,461,969	1,811,261,735
其他债权投资利息收入	2,026,531,840	2,045,146,317
其他利息收入	159,428,064	76,516,089
小计	13,182,114,374	13,466,360,330
<u>利息支出</u>		
应付债券利息支出	4,495,382,820	3,503,026,519
其中：次级债券利息支出	563,440,199	217,862,769
卖出回购金融资产利息支出	2,935,426,810	3,007,054,379
其中：报价回购利息支出	650,561,319	519,814,601
应付短期融资款利息支出	589,667,271	1,002,610,529
拆入资金利息支出	558,638,256	587,381,123
其中：转融通利息支出	287,728,878	467,641,639
客户资金存款利息支出	320,282,320	327,877,686
衍生工具利息支出	-	134,006,600
债券借贷利息支出	192,101,144	174,220,380
黄金租赁利息支出	67,858,838	69,282,090
租赁负债利息支出	53,283,310	53,954,035
代理业务利息支出	3,626,295	2,685,254
小计	9,216,267,064	8,862,098,595
利息净收入	3,965,847,310	4,604,261,735

4. 投资收益

	2022 年度	2021 年度
权益法确认的收益	415,941,460	428,603,213
成本法确认的收益	1,000,000,000	-
金融工具持有期间取得的收益	4,135,594,114	4,147,978,479
其中：交易性金融工具	4,081,514,123	3,307,649,714
其他权益工具投资	54,079,991	840,328,765
处置收益	804,555,776	1,064,067,240
其中：交易性金融工具	(104,706,088)	1,405,613,518
衍生金融工具	435,477,146	(1,363,376,098)
其他债权投资	473,784,718	227,091,822
长期股权投资	-	794,737,998
合计	6,356,091,350	5,640,648,932

5. 公允价值变动 (损失) / 收益

	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	(4,967,215,423)	2,453,073,521
交易性金融负债	1,167,574,336	(229,245,088)
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	1,205,771,785	(211,352,128)
衍生金融工具	2,271,056,546	384,167,889
合计	(1,528,584,541)	2,607,996,322

6. 现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2022 年度	2021 年度
净利润	9,158,148,624	11,919,066,162
加：信用减值 (转回) / 损失	(607,495,574)	55,544,761
固定资产折旧	234,972,243	222,252,011
使用权资产折旧	473,434,809	467,027,969
无形资产摊销	192,417,389	165,865,629
长期待摊费用摊销	83,463,962	118,660,174
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失 / (收益)	1,249,465	(28,628,485)
公允价值变动损失 / (收益)	1,528,584,541	(2,607,996,322)
汇兑 (收益) / 损失	(278,028,911)	57,410,407
投资收益及利息净收入	889,687,293	64,352,985
股份支付费用	245,052,476	264,189,135
递延所得税费用	(163,519,002)	310,290,566
预计负债计提	142,299,566	111,562,658
经营性应收项目的增加	(31,717,865,173)	(87,198,597,953)
经营性应付项目的增加	46,336,899,075	73,654,891,941
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	26,519,300,783	(2,424,108,362)

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无。

(3) 现金及现金等价物净变动情况

	2022 年度	2021 年度
现金的年末余额	94,672,819,035	97,341,034,502
减：现金的年初余额	97,341,034,502	85,645,809,532
加：现金等价物的年末余额	57,995,126,073	44,989,607,448
减：现金等价物的年初余额	44,989,607,448	37,945,664,116
现金及现金等价物净增加额	10,337,303,158	18,739,168,302

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金		
库存现金	373,382	355,747
可随时用于支付的银行存款	94,672,445,653	97,340,678,755
二、现金等价物		
结算备付金	18,525,884,456	19,950,032,891
买入返售金融资产	38,443,885,000	25,039,574,557
交易性金融资产	1,025,356,617	-
三、现金及现金等价物余额	152,667,945,108	142,330,641,950

(5) 收到其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
应付保证金净增加额	22,723,474,066	17,060,911,934
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,330,308,130	2,169,524,241
政府补助及手续费返还收入	486,914,725	381,984,022
收到的衍生金融产品现金净流入	165,510,840	502,901,395
收取代理承销证券款净增加额	-	138,481,865
其他	50,322,861	394,692,220
合计	24,756,530,622	20,648,495,677

(6) 支付其他与经营活动有关的现金

	2022 年度	2021 年度
存出保证金净增加额	4,663,509,911	1,897,199,284
子公司往来款净增加额	2,839,611,512	2,114,325,536
支付的业务及管理费	2,061,368,679	2,145,699,295
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,460,523,976	2,397,923,871
代理承销证券款净减少额	415,181,865	-
其他	278,452,222	31,487,949
合计	11,718,648,165	8,586,635,935

九 关联方关系及其交易

1. 主要股东

本公司控股股东及实际控制人情况如下：

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的 持股比例 (%)	对本企业的 表决权比例 (%)	与本公司 关系
上海国有资产经营有限公司 (以下简称“国资公司”)	上海	实业投资、 资本运作、资产收购等	人民币 55 亿元	23.05	23.05	控股股东
上海国际集团有限公司 (以下简称“国际集团”)	上海	以金融为主， 非金融为辅的投资、 资本运作、资产管理等	人民币 300 亿元	9.05	9.05	实际控制人

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业的基本信息及相关信息见附注七、2。

4. 其他关联方

关联方关系

上海农村商业银行股份有限公司	国际集团高级管理人员担任该公司董事
上海浦东发展银行股份有限公司	本公司董事担任该公司董事
长城证券股份有限公司	本公司监事担任该公司副董事长
上海国际集团资产管理有限公司	国际集团控制的公司
浦银金融租赁股份有限公司	国资公司高级管理人员担任该公司董事
上海国鑫投资发展有限公司	国资公司控制的公司
上海上国投资资产管理有限公司	国际集团控制的公司
上海城投(集团)有限公司	本公司董事担任该公司高级管理人员
中国长江三峡集团有限公司	本公司董事担任该公司外部董事
新华资本管理有限公司	本公司董事担任该公司董事及总裁
上海国盛资本管理有限公司	本公司董事担任该公司董事
中国对外经济贸易信托有限公司	以国资公司为受益人的信托受托人
中国金茂控股集团有限公司	本公司董事担任该公司董事
国泰君安金控投资(上海)有限公司	国资公司持股 30%以上的公司的子公司
国泰君安申易(深圳)基金管理有限公司	国资公司持股 30%以上的公司的子公司
中证信用增进股份有限公司	本公司高级管理人员担任该公司董事
上海国鑫创业投资有限公司	国资公司控制的公司
上海正海国鑫投资中心(有限合伙)	国资公司控制的公司
安徽华茂产业投资有限公司	本公司监事担任该公司董事
北京富泰华管理咨询有限公司	国资公司持股 30%以上的公司的子公司
上海达盛资产经营有限公司	国资公司控制的公司
深圳市投资控股有限公司	持有本公司 5%以上股份的公司
上海爱建信托有限责任公司	以国资公司为受益人的信托受托人
国泰君安投资管理股份有限公司	国资公司持股 30%以上的公司

其他关联人包括本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员。

5. 主要关联交易

本集团与关联方交易按照市场价格进行，定价机制遵循公允、合理和市场化原则。

(1) 本集团向关联方收取的手续费及佣金

<u>关联方</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
本集团的联营和合营企业	205,490,134	164,625,183
其他主要关联方	21,138,355	69,273,699
主要股东及其子公司	5,772,196	5,197,341

(2) 本集团向关联方支付的手续费及佣金

<u>关联方</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
其他主要关联方	921	4,082,305

(3) 本集团向关联方收取的利息

<u>关联方</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
其他主要关联方	113,403,562	225,400,244
本集团的联营和合营企业	31,233	83,298

(4) 本集团向关联方支付的利息

<u>关联方</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
其他主要关联方	58,416,522	47,065,400
本集团的联营和合营企业	17,409,587	1,093,755
主要股东及其子公司	135,494	269,355

(5) 本集团向关联方支付的业务及管理费

<u>关联方</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
其他主要关联方	3,022,503	10,548,287
本集团的联营和合营企业	9,531	-

(6) 本集团作为承租方支付的租赁费

<u>关联方</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
本集团的联营和合营企业	5,020,550	-

(7) 本集团与国际集团及/或其联系人、华安基金及/或其附属公司的交易符合《香港上市规则》所定义的持续性关连交易，于 2022 年度，本集团与国际集团及/或其联系人、华安基金及/或其附属公司就证券及金融产品交易及金融服务所涉及的持续性关连交易的年度交易金额上限及交易的实际发生额如下：

国际集团	<u>2022 年度</u>	
<u>交易内容</u>	<u>交易上限</u>	<u>实际发生的</u> <u>交易金额</u>
	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)
证券及金融产品交易		
流入	6,787.10	621.10
流出	6,752.80	1,388.20
金融服务		
产生收入	151.90	5.86
支付费用	65.10	0.19
华安基金	<u>2022 年 11 月 4 日至 2022 年 12 月 31 日</u>	
<u>交易内容</u>	<u>交易上限</u>	<u>实际发生的</u> <u>交易金额</u>
	(人民币：百万元)	(人民币：百万元)
证券及金融产品交易		
流入	1,461.00	801.10
流出	3,265.00	123.40
金融服务		
产生收入	114.10	40.45
支付费用	9.15	2.02

(8) 本集团与国际集团及其联系人的关连交易

本公司于 2022 年 11 月支付转让价款人民币 10.12 亿元、过渡期损益 0.51 亿元，从上海工业投资（集团）有限公司取得华安基金 8% 的股权。由于公司实际控制人国际集团的联系人国泰君安投资管理股份有限公司及上海上国投资产管理有限公司分别持有华安基金 20% 及 5% 的股权，根据《香港联合交易所股票上市规则》14A.28 规定，本次交易构成一项关连交易。

(9) 本集团从关联方取得的股权

2022 年 3 月，本公司支付转让价款人民币 18.12 亿元从上海上国投资产管理有限公司取得华安基金 15%的股权，上海上国投资产管理有限公司是本公司的关联方。

6. 关联方往来款项余额

本集团与其他关联方往来款项余额

(1) 存放关联方款项余额

	2022 年	2021 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	8,360,033,389	6,238,215,003

(2) 应收款项余额

	2022 年	2021 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
主要股东及其子公司	-	130,102
其他主要关联方	8,644,192	4,853,915
本集团的联营和合营企业	165,321	110,147,402

(3) 买入返售金融资产余额

	2022 年	2021 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	120,029,589	-

(4) 应付款项余额

	2022 年	2021 年
<u>关联方</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	16,722,612	14,898,074
本集团的联营和合营企业	50	30,225

(5) 卖出回购金融资产余额

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<u>关联方</u>		
其他主要关联方	-	300,483,288

(6) 关联方持有的应付债券余额

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<u>关联方</u>		
其他主要关联方	2,110,226,479	2,638,500,279

(7) 持有关联方发行的债券余额

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<u>关联方</u>		
主要股东及其子公司	155,552,466	-
其他主要关联方	4,584,964,316	2,340,135,677
本集团的联营和合营企业	221,680,953	-

(8) 向关联方借入/拆入资金

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<u>关联方</u>		
其他主要关联方	703,320,038	-

十、 股份支付

1、 股份支付总体情况

项目	2022 年	2021 年
本年授予的各项权益工具总额	-	9,999,990
本年行权 / 解禁的各项权益工具总额	24,900,183	-
本年失效的各项权益工具总额	2,156,747	1,778,000

本年发生的股份支付费用如下：

项目	2022 年	2021 年
以权益结算的股份支付	275,858,332	301,019,397

2、 以权益结算的股份支付情况

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日，因激励对象存在解除劳动合同或绩效考核未完全达标等情况累计共有 3,934,747 股限制性股票失效，本公司已回购 1,778,000 股限制性股票并已统一办理注销手续。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额为人民币 663,643,428 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 275,858,332 元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司授予的限制性股票公允价值为授予日当天的收盘价。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

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

十一、 子公司股份支付

本集团子公司国泰君安国际在本报告期内实施的股份期权计划，目的是激励和奖励为国泰君安国际运营作出贡献的员工。2022 年度，以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 358,060 元 (2021 年度：人民币 6,456,079 元)。

十二、 或有及承诺事项

1. 未决诉讼

2022 年度，本集团因未决诉讼而形成的或有负债为人民币 337,226,994 元。

十三、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

(1) 基础分类表

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

2021 年 12 月 31 日				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
		计入其他综合收益的金融资产		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	
货币资金	170,178,885,399	-	-	-
结算备付金	19,382,062,128	-	-	-
融出资金	109,287,306,808	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	4,157,398,604
买入返售金融资产	59,582,753,144	-	-	-
应收款项	10,974,673,759	-	-	-
存出保证金	40,795,691,594	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	284,385,061,671
其他债权投资	-	66,838,415,637	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,480,358,307	-
其他资产	143,249,253	-	-	-
合计	410,344,622,085	66,838,415,637	2,480,358,307	288,542,460,275

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

金融负债项目	2021 年 12 月 31 日		
	以公允价值计量且其变动计入		
	当期损益的金融负债		
	以摊余成本	分类为以公允价值	指定为以公允价值
	计量的金融负债	计量且其变动计入	计量且其变动计入
		当期损益的	当期损益的金融负债
		金融负债及衍生工具	
短期借款	4,340,789,218	-	-
应付短期融资款	46,021,301,810	-	-
拆入资金	12,108,832,953	-	-
交易性金融负债	-	6,431,435,310	41,058,096,953
衍生金融负债	-	9,752,873,491	-
卖出回购金融资产款	164,884,092,260	-	-
代理买卖证券款	101,026,151,490	-	-
代理承销证券款	471,146,756	-	-
应付款项	111,324,253,843	-	-
应付债券	126,767,098,217	-	-
租赁负债	1,940,107,787	-	-
其他负债	1,413,788,237	-	-
合计	570,297,562,571	16,184,308,801	41,058,096,953

2. 金融资产转移

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

(1) 卖出回购协议

本集团通过转让交易性金融资产、其他债权投资等从交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于 2022 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 5,841,913,065 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 2,271,855,519 元)，相关负债的账面价值为人民币 5,474,333,447 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 4,749,974,300 元)。

(2) 融出证券

本集团与客户订立协议，融出股票及基金予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认这些证券。于 2022 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 3,550,974,161 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 3,943,408,596 元)。

(3) 转融通业务

本集团与证券公司签订转融通业务合同，并将证券交存至证券公司作为保证金。对于本集团提交的担保证券，证券公司行使证券享有的权利时，应当按照本集团指示办理。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于 2022 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 2,595,945,154 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 1,937,620,691 元)。

3. 风险管理政策和组织架构

风险管理政策

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

风险管理目标

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

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

风险管理原则

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

风险管理的组织结构

本集团风险管理的组织结构包括两个方面：法人治理结构、风险管理组织架构。

法人治理结构

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

风险管理组织架构

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

4. 金融工具风险

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

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

信用风险

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

信用风险显著增加判断标准

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

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

已发生信用减值资产的定义

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。为确定是否发生信用减值，本集团主要考虑以下一项或多项定量、定性指标：

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

对于股票质押式回购业务，本集团充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的平仓线，其中平仓线一般不低于 130%。

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

预期信用损失计量的参数

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

三个阶段的减值计提方法

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

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

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

第一阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般不低于 0.2%；

第二阶段：根据不同的履约保障比例，减值损失率一般为 0.5% - 10%；

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

信用风险敞口

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

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	179,064,938,243	170,178,474,746
结算备付金	17,965,391,974	19,382,062,128
融出资金	87,115,508,857	109,287,306,808
衍生金融资产	8,232,822,746	4,157,398,604
买入返售金融资产	71,136,219,354	59,582,753,144
应收款项	12,646,259,000	10,974,673,759
存出保证金	58,922,816,949	40,795,691,594
交易性金融资产	162,872,533,158	115,894,368,207
债权投资	3,156,149,147	-
其他债权投资	61,189,314,640	66,838,415,637
其他资产	40,733,508	143,249,253
信用风险敞口合计	662,342,687,576	597,234,393,880

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

流动性风险

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

下表按未折现的剩余合同义务列示了本集团金融负债的到期情况：

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

2021 年 12 月 31 日	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
金融负债							
短期借款	32,177,811	2,886,518,881	-	1,459,674,057	-	-	4,378,370,749
应付短期融资款	-	7,675,387,558	4,515,513,205	34,304,864,001	-	-	46,495,764,764
拆入资金	-	7,914,806,430	4,215,567,428	-	-	-	12,130,373,858
交易性金融负债	367,358,206	14,802,607,390	4,077,096,321	14,768,298,690	13,539,049,473	-	47,554,410,080
衍生金融负债	32,534,600	401,507,135	2,703,861,672	5,442,584,532	827,264,423	345,121,129	9,752,873,491
卖出回购金融资产款	1,120,312,114	144,451,773,297	7,670,631,825	11,856,199,842	-	-	165,098,917,078
代理买卖证券款	101,026,151,490	-	-	-	-	-	101,026,151,490
代理承销证券款	-	471,146,756	-	-	-	-	471,146,756
应付款项	73,535,709,572	37,490,155,415	55,215,955	243,172,901	-	-	111,324,253,843
应付债券	-	1,578,540,831	5,748,150,101	27,638,232,069	92,824,526,524	11,689,800,000	139,479,249,525
租赁负债	-	62,000,129	97,769,567	411,729,244	1,525,028,049	11,066,616	2,107,593,605
其他负债	-	213,792,652	-	1,199,995,585	-	-	1,413,788,237
金融负债合计	176,114,243,793	217,948,236,474	29,083,806,074	97,324,750,921	108,715,868,469	12,045,987,745	641,232,893,476

流动风险管理主要措施

建立以净资本为核心的风险监控体系

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

严格控制自营业务投资规模

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

实施风险预算

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

建立临时流动性补给机制

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

市场风险

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

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

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

汇率风险

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

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

由于外币净敞口在本集团中占比较低，因此本集团面临的汇率风险不重大。

其他价格风险

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

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

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

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

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

2021 年 12 月 31 日	公允价值 增加 / (减少)	净利润 增加 / (减少)	其他综合收益 的税后净额 增加 / (减少)	所有者权益 合计 增加 / (减少)
金融工具	10%	9,858,421,935	186,026,873	10,044,448,808
金融工具	-10%	(9,858,421,935)	(186,026,873)	(10,044,448,808)

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团计息的金融工具有关。

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

国泰君安证券股份有限公司
截至 2022 年 12 月 31 日止年度财务报表

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

2021 年 12 月 31 日	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	121,489,646,782	10,460,900,000	37,577,300,000	-	-	651,038,617	170,178,885,399
结算备付金	19,370,824,072	-	-	-	-	11,238,056	19,382,062,128
融出资金	16,069,849,768	26,569,671,021	65,385,048,899	-	-	1,262,737,120	109,287,306,808
衍生金融资产	282,380	40,252,496	4,479,102	38,074,071	-	4,074,310,555	4,157,398,604
买入返售金融资产	35,059,372,212	4,032,595,176	18,442,162,441	1,887,523,066	-	161,100,249	59,582,753,144
应收款项	825,594,734	-	-	-	-	10,149,079,025	10,974,673,759
存出保证金	491,067,985	-	-	-	-	40,304,623,609	40,795,691,594
交易性金融资产	1,237,509,094	2,759,899,758	39,227,150,214	70,997,190,442	30,876,618,713	139,286,693,450	284,385,061,671
其他债权投资	332,459,970	1,039,973,600	10,312,939,396	45,539,957,260	8,629,757,731	983,327,680	66,838,415,637
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	2,480,358,307	2,480,358,307
其他资产	-	-	-	-	-	143,249,253	143,249,253
金融资产总计	194,876,606,997	44,903,292,051	170,949,080,052	118,462,744,839	39,506,376,444	199,507,755,921	768,205,856,304
金融负债							
短期借款	2,885,540,490	-	1,453,740,221	-	-	1,508,507	4,340,789,218
应付短期融资款	7,535,473,828	4,468,042,832	33,647,030,543	-	-	370,754,607	46,021,301,810
拆入资金	7,909,029,700	4,192,255,900	-	-	-	7,547,353	12,108,832,953
交易性金融负债	11,473,095,677	4,050,809,274	14,516,112,365	15,715,040,365	-	1,734,474,582	47,489,532,263
衍生金融负债	3,232,794	246,048,242	51,605,969	89,454,211	-	9,362,532,275	9,752,873,491
卖出回购金融资产款	145,433,366,952	7,625,847,774	11,617,838,982	-	-	207,038,552	164,884,092,260
代理买卖证券款	101,026,114,170	-	-	-	-	37,320	101,026,151,490
代理承销证券款	-	-	-	-	-	471,146,756	471,146,756
应付款项	46,230,000,000	-	-	-	-	65,094,253,843	111,324,253,843
应付债券	1,272,940,845	5,037,427,634	24,090,083,736	84,748,496,899	9,742,410,520	1,875,738,583	126,767,098,217
租赁负债	55,544,334	86,639,077	368,803,162	1,418,703,209	10,418,005	-	1,940,107,787
其他负债	-	-	-	-	-	1,413,788,237	1,413,788,237
金融负债总计	323,824,338,790	25,707,070,733	85,745,214,978	101,971,694,684	9,752,828,525	80,538,820,615	627,539,968,325
利率敏感度缺口总计	(128,947,731,793)	19,196,221,318	85,203,865,074	16,491,050,155	29,753,547,919	118,968,935,306	140,665,887,979

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

下表列出了 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日按当日资产和负债进行利率敏感性分析结果，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2022 年 12 月 31 日	<u>基点</u>	<u>净利润</u>	<u>其他综合收益</u> <u>的税后净额</u>	<u>所有者权益</u> <u>合计</u>
	增加 / (减少)	(减少) / 增加	(减少) / 增加	(减少) / 增加
人民币	+50	(660,547,924)	(589,467,212)	(1,250,015,136)
人民币	-50	664,005,648	608,027,465	1,272,033,113
2021 年 12 月 31 日	<u>基点</u>	<u>净利润</u>	<u>其他综合收益</u> <u>的税后净额</u>	<u>所有者权益</u> <u>合计</u>
	增加 / (减少)	(减少) / 增加	(减少) / 增加	(减少) / 增加
人民币	+50	(1,236,613,656)	(684,551,337)	(1,921,164,993)
人民币	-50	1,334,285,920	734,346,375	2,068,632,295

5. 资本管理

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

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

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

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

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

十四、金融工具公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团相关资产和负债的公允价值计量层级：

以公允价值计量的金融工具：

2022 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
债券	914,061,319	146,496,580,808	1,147,781,823	148,558,423,950
基金	33,710,515,369	57,676,142,085	5,593,488,809	96,980,146,263
股票 / 股权	37,659,457,348	10,310,966,188	3,320,651,967	51,291,075,503
其他投资	1,144,555,195	27,690,020,839	5,737,022,289	34,571,598,323
其他债权投资	279,271,048	60,910,043,592	-	61,189,314,640
其他权益工具投资				
股票 / 股权投资	2,081,878,011	3,097,665	246,312,714	2,331,288,390
衍生金融资产	699,955,851	7,532,866,895	-	8,232,822,746
资产合计	76,489,694,141	310,619,718,072	16,045,257,602	403,154,669,815
交易性金融负债				
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
权益工具	543,882,170	-	-	543,882,170
债务工具	-	9,503,186,658	-	9,503,186,658
其他	-	640,855,817	-	640,855,817
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
债务工具	-	55,870,958,166	6,833,774,984	62,704,733,150
其他	420,047,085	728,147,652	508,013,378	1,656,208,115
衍生金融负债	216,732,543	9,573,926,642	-	9,790,659,185
负债合计	1,180,661,798	76,317,074,935	7,341,788,362	84,839,525,095

2021 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
债券	1,649,948,443	128,624,806,095	1,479,801,535	131,754,556,073
基金	28,881,448,467	48,466,933,099	5,729,476,160	83,077,857,726
股票 / 股权	21,641,328,496	11,674,951,734	1,783,364,859	35,099,645,089
其他投资	1,108,985,562	29,076,185,112	4,267,832,109	34,453,002,783
其他债权投资	1,617,647,015	65,220,768,622	-	66,838,415,637
其他权益工具投资				
股票 / 股权投资	2,033,181,222	139,455,920	307,721,165	2,480,358,307
衍生金融资产	739,654,404	3,417,744,200	-	4,157,398,604
资产合计	57,672,193,609	286,620,844,782	13,568,195,828	357,861,234,219
交易性金融负债				
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
权益工具	156,885,995	-	-	156,885,995
债务工具	-	5,692,127,764	-	5,692,127,764
其他	322,971,906	259,449,645	-	582,421,551
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
债务工具	-	34,872,666,150	5,190,263,766	40,062,929,916
其他	-	367,358,206	627,808,831	995,167,037
衍生金融负债	175,061,636	9,577,811,855	-	9,752,873,491
负债合计	654,919,537	50,769,413,620	5,818,072,597	57,242,405,754

2. 公允价值估值

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

(1) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(2) 第二层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债和其他债权投资中债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

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

2022 年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(3) 第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资、非上市基金投资、债券投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、波动率、流动性折扣等。限售股票、非上市股权投资、其他投资及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2022 年，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>公允价值</u>	<u>估值技术</u>	<u>不可观察输入值</u>	<u>对公允价值的影响</u>
				流动性折扣越大
股票 / 非上市股权	1,344,242,531	市场法	流动性折扣	公允价值越低
股票 / 非上市股权	2,132,772,926	近期交易价	不适用	不适用
				风险调整折现率越
股票 / 非上市股权	89,949,224	现金流量折现法	风险调整折现率	高公允价值越低
				价格倍数越高公允
债券投资	175,652,917	市场法	价格倍数	价值越高
债券投资	972,128,906	现金流量折现法	抵押物价值	不适用
				流动性折扣越大
非上市基金	722,037,835	市场法	流动性折扣	公允价值越低
非上市基金	2,122,410,877	近期交易价	不适用	不适用
非上市基金	2,749,040,097	净资产价值	不适用	不适用
其他投资	5,737,022,289	净资产价值	不适用	不适用
				流动性折扣越大
金融负债	(508,013,378)	市场法	流动性折扣	公允价值越低
金融负债	(6,833,774,984)	近期交易价	不适用	不适用
<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>公允价值</u>	<u>估值技术</u>	<u>不可观察输入值</u>	<u>对公允价值的影响</u>
				流动性折扣越大
股票 / 非上市股权	855,846,338	市场法	流动性折扣	公允价值越低
股票 / 非上市股权	1,182,079,160	近期交易价	不适用	不适用
				风险调整折现率越
股票 / 非上市股权	53,160,526	现金流量折现法	风险调整折现率	高公允价值越低
债券投资	1,479,801,535	近期交易价	不适用	不适用
				流动性折扣越大
非上市基金	716,483,422	市场法	流动性折扣	公允价值越低
非上市基金	5,012,992,738	近期交易价	不适用	不适用
其他投资	3,448,477,830	近期交易价	不适用	不适用
				风险调整折现率越
其他投资	819,354,279	现金流量折现法	风险调整折现率	高公允价值越低
				流动性折扣越大
金融负债	(627,808,831)	市场法	流动性折扣	公允价值越低
金融负债	(5,190,263,766)	近期交易价	不适用	不适用

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

<u>2022 年度</u>	<u>交易性金融资产</u>	<u>其他权益工具投资</u>	<u>交易性金融负债</u>
2021 年 12 月 31 日余额	13,260,474,663	307,721,165	(5,818,072,597)
当期利得或损失总额			
- 计入损益	685,304,188	-	(1,094,234,600)
- 计入其他综合收益	-	(73,468,808)	-
增加	1,404,750,699	25,000,000	(1,293,064,261)
转入	1,153,978,232	66,801	-
转出	(10,906,462)	-	-
减少	(694,656,432)	(13,006,444)	863,583,096
年末余额	<u>15,798,944,888</u>	<u>246,312,714</u>	<u>(7,341,788,362)</u>
对于在报告期末持有的资产 / 负债，计入损益的当期未 实现利得或损失的变动	<u>662,465,315</u>	<u>-</u>	<u>(1,094,234,600)</u>
 <u>2021 年度</u>	 <u>交易性金融资产</u>	 <u>其他权益工具投资</u>	 <u>交易性金融负债</u>
2020 年 12 月 31 日余额	14,905,878,868	366,382,858	(8,674,817,449)
当期利得或损失总额			
- 计入损益	489,996,646	-	(500,939,332)
- 计入其他综合收益	-	(59,672,593)	-
增加	2,903,444,154	-	-
转入	1,678,501,445	1,010,900	-
转出	(3,286,089,480)	-	-
减少	(2,949,443,742)	-	3,357,684,184
丧失子公司控制权	(481,813,228)	-	-
年末余额	<u>13,260,474,663</u>	<u>307,721,165</u>	<u>(5,818,072,597)</u>
对于在报告期末持有的资产 / 负债，计入损益的当期未 实现利得或损失的变动	<u>848,396,906</u>	<u>-</u>	<u>(453,829,329)</u>

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除以下项目外，本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

单位：千元

	2022 年		2022 年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	3,156,149	3,230,273	-	3,230,273	-
应付债券	127,883,594	129,829,813	73,999,473	55,830,340	-
	2021 年		2021 年公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	126,767,098	129,727,119	14,978,140	111,411,490	3,337,489

5. 公允价值层次的转换

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

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

十五、资产负债表日后事项

1. 发行公司债券和短期融资券，以及提取中期票据计划

于 2023 年 1 月 9 日，本公司已完成 2023 年度第一期公司债券的公开发行工作，该债券面向专业投资者发行。该公司债券品种一规模为人民币 30 亿元，年利率为 2.90%，期限为 770 天。品种二规模为人民币 30 亿元，年利率为 3.07%，期限为 1,096 天。

于 2023 年 2 月 2 日，本公司已完成 2023 年度第一期短期融资券的公开发行工作。该短期融资债规模为人民币 40 亿元，年利率为 2.65%，期限为 266 天。

于 2023 年 2 月 15 日，本公司已完成 2023 年度第二期公司债券的公开发行工作，该债券面向专业投资者发行。该公司债券品种一规模为人民币 15 亿元，年利率为 2.92%，期限为 731 天。品种二规模为人民币 45 亿元，年利率为 3.16%，期限为 1,096 天。

于 2023 年 3 月 9 日，本公司已完成 2023 年度第二期短期融资券的公开发行工作。该短期融资债规模为人民币 40 亿元，年利率为 2.80%，期限为 364 天。

于 2023 年 3 月 10 日，本公司的子公司 Guotai Junan Holdings Limited 已完成中期票据计划项下人民币 5 亿元的提取发行工作。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。

于 2023 年 3 月 23 日，本公司的子公司 Guotai Junan Holdings Limited 已完成中期票据计划项下人民币 9.35 亿元的提取发行工作。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。

于 2023 年 3 月 24 日，本公司的子公司 Guotai Junan Holdings Limited 已完成中期票据计划项下人民币 5 亿元的提取发行工作。该中期票据票面利率为 3.35%，期限为 3 年。

十六、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
租赁负债利息费用	69,216,525	78,148,927
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	23,009,253	27,390,281
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产 租赁费用 (短期租赁除外)	8,602,100	9,087,311
与租赁相关的总现金流出	665,687,943	637,018,870

于 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出 (2021:无)。

十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 3 月 29 日批准。

补充材料
2022 年度

一、 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	(1,850,679)	28,483,739
计入当期损益的政府补助	699,375,934	554,752,120
投资收益	1,573,869,068	1,138,768,901
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(96,751,039)	(126,769,644)
非经常性损益合计	2,174,643,284	1,595,235,116
所得税影响额	(174,104,861)	(114,116,554)
少数股东权益影响额 (税后)	54,035	1,316,140
非经常性损益净额	2,000,592,458	1,482,434,702

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(公告 [2008] 43 号) 的规定执行。

二、 净资产收益率和每股收益

2022 年度

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	1.24	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	6.45	1.02	1.01

2021 年度

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.05	1.65	1.62
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.93	1.48	1.46