

公司代码：600390

公司简称：五矿资本

五矿资本股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵立功、主管会计工作负责人陈辉及会计机构负责人（会计主管人员）蔡琦声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司拟以现有股本4,498,065,459股为基数，向全体普通股股东每10股派发现金红利人民币0.96元（含税），合计派发现金红利人民币43,181.43万元，不送红股，不以资本公积金转增股本，具体派发现金股利以实施完毕后中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认的数额为准，本预案尚须公司股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司所面临的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”关于公司可能面对的风险部分的描述。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	29
第六节	重要事项.....	31
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	53
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告全文
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	其他有关材料

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、五矿资本	指	五矿资本股份有限公司
中国五矿	指	中国五矿集团有限公司
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
长沙矿冶院	指	长沙矿冶研究院有限责任公司
五矿资本控股	指	五矿资本控股有限公司
五矿信托	指	五矿国际信托有限公司
五矿证券	指	五矿证券有限公司
五矿期货	指	五矿期货有限公司
五矿产业金融	指	五矿产业金融服务（深圳）有限公司
外贸金租	指	中国外贸金融租赁有限公司
五矿金服	指	五矿金融服务有限公司
五矿金通	指	五矿金通股权投资基金管理有限公司
五矿金鼎	指	五矿金鼎投资有限公司
安信基金	指	安信基金管理有限责任公司
绵商行	指	绵阳市商业银行股份有限公司
工银安盛	指	工银安盛人寿保险有限公司
五矿财务	指	五矿集团财务有限责任公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	五矿资本股份有限公司
公司的中文简称	五矿资本
公司的外文名称	MINMETALS CAPITAL COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	MINMETALS CAPITAL
公司的法定代表人	赵立功

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈辉	谭畅
联系地址	北京市东城区朝阳门北大街3号五矿广场C座	北京市东城区朝阳门北大街3号五矿广场C座
电话	010-60167200	010-60167200
传真	010-60167207	010-60167207
电子信箱	chenh@minmetals.com	tanchang@minmetals.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	长沙市高新技术开发区麓枫路69号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市东城区朝阳门北大街3号五矿广场C座；湖南省长沙市岳麓区麓山南路966号
公司办公地址的邮政编码	100027；410012
公司网址	www.minmetals-finance.com
电子信箱	minfinance@minmetals.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公室（党委办公室、董事会办公室）
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	五矿资本	600390	*ST金瑞

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业总收入	4,984,103,320.07	5,728,531,239.14	-13.00
营业收入	424,859,575.86	204,453,793.44	107.80
利息收入	2,217,564,255.81	2,640,839,498.19	-16.03
手续费及佣金收入	2,341,679,488.40	2,883,237,947.51	-18.78
归属于上市公司股东的净利润	1,550,278,248.69	1,585,685,208.56	-2.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,440,094,562.53	1,372,879,664.99	4.90
经营活动产生的现金流量净额	-2,708,372,163.80	1,815,119,523.93	-249.21
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	55,099,109,930.80	48,322,868,036.09	14.02
总资产	160,579,738,414.06	152,884,448,272.48	5.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.31	-6.45
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.31	-6.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.27	0.26	3.85
加权平均净资产收益率(%)	3.21	3.51	减少0.3个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.94	2.97	减少0.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

注1：公司营业总收入包含营业收入、利息收入和手续费及佣金收入。

注2：营业收入较上年同期大幅增加主要系本期下属子公司五矿产业金融的下游企业需求有所恢复，且上年同期营业收入基数较低，导致变动比例较大。

注3：经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少主要系本期公司发行50亿元优先股，资金用于下属金融子企业偿还有息负债，偿还有息负债属于下属金融子企业的经营活动流出，故导致本期经营活动净流出较大。

注4：因公司发行的优先股计入其他权益工具，在计算上述相关财务指标时已剔除归属于优先股股东的股息、权益等影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	323,317.26	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	204,671,259.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-15,219,136.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	750,284.22	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的		

要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,967.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	374,943.09	
减：所得税影响额	47,791,408.82	
少数股东权益影响额（税后）	33,190,540.30	
合计	110,183,686.16	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内公司所处行业情况

1、信托行业

报告期内，信托行业面临的两个主要挑战是经营业绩波动加大和迫切的转型需求。信托业务的经营业绩出现了明显波动的主要原因是新金融工具准则运用公允价值核算、信托产品净值化管理的背景下，资本市场波动对行业各公司投资收益及资本市场业务影响加大。同时信托业务收入也因“新三分类”政策下，调整业务结构而下降。因此，信托业需要加大转型力度，形成长期可持续的信托收入来源，以平滑业务波动。

从经营数据看，截至 2023 年一季度末，行业信托资产规模达到 21.22 万亿元，同比增加 1.06 万亿元，增幅为 5.23%，自 2022 年 2 季度以来连续 4 个季度实现同比正增长。行业累计实现经营收入 279.81 亿元，同比增长 36.39%；实现利润总额 217.01 亿元，同比增长 75.23%。营业收入、利润总额的增长主要得益于固有资金的投资收益贡献，信托业务收入较去年同期则出现较大降幅。其中，行业实现投资收益 112.63 亿元，同比大幅增长 159.38%。信托业务由于受结构调整影响，信托报酬率相对更高的融资类信托规模持续下降，信托报酬率相对较低的投资类信托、服务信托规模持续提升，导致信托业务收入降至 128.23 亿元，同比下降 33.10%。

报告期内，国家金融监督管理总局发布了《关于规范信托公司信托业务分类的通知》（以下简称“《通知》”）并于 2023 年 6 月 1 日正式实施。《通知》厘清了信托业务的边界与服务内涵，强调信托公司开展信托业务应当立足受托人定位，切实履行受托人职责，为受益人利益最大化服务，对于促进行业回归本源、实现持续健康发展具有积极作用。

2、租赁行业

报告期内，金融租赁行业在经历十余年快速发展后，进入稳步发展、提质转型阶段。作为支持实体经济发展的金融力量，行业积极落实国家战略方针，贯彻监管回归租赁本源的政策指导，逐步由同质化的业务模式转向探索特色化、专业化道路。一是紧跟国家发展战略，发挥融物优势服务实体经济。积极布局高端制造、战略性新兴产业、货运物流和绿色环保等实体经济领域。二是探索特色化经营，依托各自资源禀赋，或扎根航空航运等大型交通工具，或突出工程机械等设备租赁优势。三是金融科技赋能租赁，行业数字化转型。各公司依托自身的市场定位与禀赋优势在客户拓展、风险把控、租赁物管理等流程中加快数字化转型，提升全流程业务效率。

报告期内，行业监管政策依然延续去年基调，主要围绕服务实体经济稳增长、防范化解风险守底线、回归业务本源促转型三条主线。

3、证券行业

报告期内，A 股市场在年初反弹后随着经济修复不及预期再次调整，债市在经济弱现实与资金面宽松的背景下整体走强，对证券行业经营产生影响。全面注册制正式落地后，投行业务加速回归本源，头部效应将更为明显，中介机构责任被进一步压实，违规处罚力度加大，对券商合规经营、执业质量的要求进一步提高。

报告期内，监管围绕提高直接融资比重的目标，持续推进投融资端改革。融资端，全面注册制改革正式落地，带动股权市场扩容，同时全面重塑投行业务逻辑，加速行业头部效应；推出《推动科技创新公司债券高质量发展工作方案》，健全债券市场服务科技创新的融资服务机制。投资端，制定公募基金行业费率改革工作方案，规范公募基金销售环节收费，统筹让利投资者，搭建公募基金行业统一直销业务平台，增强基金公司直销服务能力，将对公募代销业务增长形成一定制约，推动基金投顾业务试点转常规，优化基金销售行为，加快从“重销量”向“重保有”转变；修订《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》及其配套规则，对私募股权资管业务进行松绑，鼓励券商私募在股权投资领域加大布局，为开展“投早”“投小”的创业投资以及并购投资打开空间。

4、期货行业

报告期内，我国期货市场整体运行平稳、总体发展态势稳健向上，期货市场继续朝着规范、安全和透明的方向发展。新增 30 年期国债期货、氧化铝期货等 5 个期货、期权品种，吸引更多金融机构、产业单位参与，期货市场服务实体经济的广度与深度进一步提升，行业品种不断丰富为期货公司带来新的业务机会，也对投研能力提出了更高要求。同时，国家层面支持经济复苏相

关政策、地方层面支持期货市场发展的有关政策加快推出，实体企业进行风险管理以及投资者的交易意愿或将持续提升。

中国期货业协会数据显示，2023年上半年我国期货市场累计成交量为39.51亿手，累计成交额为262.13万亿元，同比分别增长29.71%和1.80%，部分品种和板块的成交量大涨带动市场成交热情，而受海外经济衰退预期等利空因素影响，多数品种价格回落，导致成交额增幅小于成交量。受到佣金费率下降、利率回落，做市业务手续费返还比例下调等因素影响，行业经营整体承压。根据中期协数据，截至6月末，全国150家期货公司累计营收186.75亿元，实现净利润49.84亿元，较去年同期分别下降7.56%和14.25%。在传统业务利润空间逐渐缩小的情况下，期货公司一是发力风险管理业务、国际业务等创新业务，二是加速数字智能化转型，通过金融科技赋能业务、输出创新服务产品和模式。

报告期内，证监会发布了《期货公司监督管理办法（征求意见稿）》。征求意见稿施行已有四年的《期货公司监督管理办法》进行了首次大修。根据征求意见稿的相关内容，期货公司将有望新开展保证金融资业务、自营业务，同时将做市业务、和衍生品业务纳入期货公司经营范围。这一制度的修订将有助于解决长期以来制约期货公司发展的瓶颈问题，丰富期货公司盈利模式。同时，报告期内国内期货品种不断丰富，广期所新能源、上期所航运指数期货等带来的新机会，也对期货公司自身投研实力提出了更高要求。

（二）报告期内公司主营业务情况

本公司主要通过全资子公司五矿资本控股来控股所属金融牌照公司：五矿信托、外贸金租、五矿证券及五矿期货。上述公司分别经营信托业务、融资租赁业务、证券业务及期货业务。报告期内，主要业务无重大变化。

1、信托业务

五矿信托是经原中国银行保险监督管理委员会批准从事信托业务的非银行金融机构，持有《金融许可证》（编号01034580）。五矿信托主要业务包括信托业务及固有业务。信托资金投向证券市场、金融机构、基础产业、工商企业等多个领域。

五矿信托业务经营模式主要为通过运用信托制度开展各类信托业务获取信托报酬，并通过固有财产的投资运用获取投资收益。

2、融资租赁业务

外贸金租是经原中国银行保险监督管理委员会批准从事融资租赁业务的非银行金融机构，持有《金融许可证》（编号M0001H211000001）。外贸金租主要业务包括直租业务、售后回租业务和经营性租赁业务等，业务领域涉及矿产冶金、交通运输、工程机械、绿色环保、装备制造等行业，业务范围覆盖全国。

外贸金租业务经营模式主要为通过开展融资租赁业务获取利息收入。

3、证券业务

五矿证券是经中国证监会批准从事证券业务的证券公司，持有《经营证券期货业务许可证》（统一社会信用代码91440300723043784M）。五矿证券主要业务包括证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券自营，证券资产管理，融资融券，股票质押式回购，证券投资基金销售，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务，证券承销与保荐等，并通过五矿金通开展私募股权投资业务，通过五矿金鼎开展另类投资业务。

五矿证券业务经营模式主要为通过提供综合金融产品和服务获取各类手续费及佣金收入、利息收入以及通过证券投资获取投资收益等。

4、期货业务

五矿期货是经中国证监会批准从事期货业务的期货公司，持有《经营证券期货业务许可证》（统一社会信用代码914403001922232830）。五矿期货主要业务包括期货经纪、期货交易咨询、资产管理业务等，并通过五矿产业金融开展基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务等风险管理业务，通过五矿金服开展境外期货经纪业务和期货投资咨询业务。

五矿期货业务经营模式为通过提供衍生品综合服务获取各类手续费及佣金收入、利息收入、风险管理业务收入以及通过证券投资获取投资收益等。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司深入贯彻落实党的二十大和二十届一中全会、国家“十四五”规划和中央经济工作会议精神，支持关系国计民生与国家战略导向的实体经济发展，重点服务于产业转型升级、尤其是中国五矿“四梁八柱”业务领域。公司致力成为国内一流的产业金融控股平台，以国企改革为驱动力，在风险可控前提下稳步推进高质量发展。报告期内，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

（一）富有特色的产业金融服务能力

公司努力践行“产融衔接”的核心功能，依托中国五矿在金属矿产与冶金建设领域的优势，持续导入产业要素，拓展服务领域，创新服务模式，优化服务体系，逐步覆盖产业链各环节与全生命周期，深化产业研究培育、资本运作服务、风险管理服务、债权融资服务、客户集成开拓的闭环产业服务功能，并向产业链上下游企业延伸，扩大业务规模与市场影响力，打造细分领域业务特色与优势。五矿信托发挥集团一体化“投建融营”模式优势，联合中国五矿产业单位开展“工程+金融”项目，探索供应链金融服务和专精特新产业基金；外贸金租以融资融物双轮驱动，探索服务产业结构调整与转型升级的多种形式；五矿证券以完整的业务链条，依托中国五矿产业及上下游，提升资源输出与整合能力，打造矿业特色投行；五矿期货植根于金属矿产领域，长期为产业单位提供优质、高效的期货经纪服务、期货增值服务、风险管理服务等，积累了丰富的产业服务经验，形成衍生品综合服务能力。

（二）多牌照的综合金融服务布局

公司已构建以“信托+租赁+证券+期货”为核心，以“银行+基金+保险”为补充的业务体系，通过多牌照联动、多金融工具组合，为客户提供专业化、特色化综合金融服务。五矿资本总部统筹引导，各子企业发挥牌照功能，围绕企业全生命周期、贯通金融服务价值链、满足企业多元化服务需求。公司通过夯实客户基础、搭建渠道体系、完善机制设计、加强信息支撑，培育起专业的金融服务能力，市场竞争力和影响力不断增强。

（三）领先的总部管控与赋能体系

公司在上市前已完成了持有牌照股权归集与管理架构搭建。当前，公司法人层级合理，管理链条简明，通过规范的公司治理进行市场化的管理管控，按照整体战略方向引导旗下金融牌照推进“管理+业务”转型，实现整体的稳健高质量发展。报告期内，公司以“一体化”为管理转型方向，深入践行战略管控与运营管控并重的管理思路，打通战略-计划-预算-考核-绩效各管理环节，优化管理体系。以“综合化”为业务转型方向，五矿产业金融研究院以“读懂产业，牵引赋能五矿资本的管理、业务转型”为目标，汇聚中国五矿产业经验、五矿资本投研力量、政产学研外部智力，构建投研体系和产融信息交互体系的基础支撑；统筹客户、渠道管理，进行综合金融服务顶层设计，加强战略客户集中管理，着力提升公司运营效率。

（四）全面且高效的风险管理与合规管理体系

公司持续优化风险偏好与限额管理、风险管理制度与政策、风险评估和监控预警、风险考核评价等管理机制与工具，落实“分层分类”原则，夯实各级风险管理主体责任，筑牢业务运营、风险管理、内外部审计和监督问责的“四道防线”，确保将总体风险管理在可承受范围内。公司深入推进法治央企建设，紧密围绕转型发展战略，立足新发展阶段的新特点和新要求，以健全合规管理体系为主线，围绕治理架构、制度流程、机制运行等管理核心，强化重点领域合规风险防治，深耕合规文化，不断提升合规经营管理水平，依法治企能力明显增强。

三、经营情况的讨论与分析

2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，希望与挑战并存。在以习近平同志为核心的党中央坚强领导下，上半年，国内生产总值（GDP）同比增长5.5%，快于去年全年，也明显快于世界主要发达经济体，在复杂严峻的外部环境下，中国经济呈现回升向好态势。从金融行业看，金融支持实体经济力度不断增强，严监管常态化仍然延续，鼓励业务转型回归本源，金融机构持续提升专业化水平，走特色化发展道路是大势所趋。

面对社会经济发展新形势和金融行业改革转型新阶段，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持以党的二十大精神指导工作实践，牢记“金融服务实体经济”重要使命，全面贯彻国资与金融双重监管要求，保持战略定力、强劲发展韧性，以战略转型为驱动，高标准推进公司高质量发展。报告期内，公司积极保持奋进姿态，按照年度工作计划扎实推进上半年各项工作，公司整体经营保持了稳中有进的良好发展态势。

（一）公司总体情况

坚定信心，保持战略定力。报告期内，在服务实体经济、严监管常态化、鼓励回归本源、强调防范风险的大背景下，金融子行业转型发展需求愈加迫切，金融机构普遍进入转型阵痛期，面对复杂多变的内外部环境，公司坚持“稳字当头、稳中求进”工作总基调，统筹处理稳增长、提质效、促发展的辩证关系，把握住了“稳”的大局和“进”的主线，战略转型根基得到进一步夯实。截至报告期末，公司资产总额 16,057,973.84 万元，较上年末增长 5.03%，归属于上市公司股东净资产 5,509,910.99 万元，较上年末增长 14.02%；报告期内，公司实现营业总收入 498,410.33 万元，同比下降 13.00%，归属于上市公司股东净利润 155,027.82 万元，同比下降 2.23%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 144,009.46 万元，同比增长 4.90%。下半年，公司将更加深入领会高质量可持续发展深刻内涵，立足长远，牢记“金融服务实体经济”重要使命，保持战略定力、推进战略转型，提升管理效能，巩固发展根基，于变化中稳住“主轴线”，实现“进目标”。

守正创新，强劲发展韧性。公司持续聚焦服务实体经济，服务人民对美好生活的向往，服务建设社会主义现代化强国目标，努力推进转型升级，加快提升金融服务综合实力。五矿信托积极落实“三分类”要求，坚定推进二次转型，稳住改革创新向上势头，资产结构持续优化，主动管理能力不断提升，以家族信托为主的财富管理信托大幅提升，服务人民美好生活。外贸金租坚定强化“融物”属性，厂商租赁模式复制能力持续增强，转型创新业务领域不断扩展，项目投放规模占比持续提升。五矿证券坚定产业金融、特色发展战略转型道路，多元均衡业务布局，发展基础牢固稳健，产业特色不断鲜明。五矿期货持续提升衍生品综合服务能力，聚焦产业客户、兼顾金融客户、加强机构客户开发，日均权益规模增长结构优化，风险管理业务能力构建取得突破，做市业务总成交量、总成交额稳步增长。

强基固本，提升管理效能。报告期内，公司持续强化产业服务平台、产业金控平台、上市公司平台三大平台建设，以三大平台建设助推公司管理效能全面提升。

产业服务平台方面，报告期内，公司紧密围绕“产业金融、科技金融、绿色金融”，依托中国五矿核心资源，形成区别于其他金融机构的独特优势和行业竞争力。通过持续导入产业要素，拓展服务领域，重点围绕金属矿业、新能源、重大工程、科技领域，走进产业，立足本身，聚焦中国五矿主业并溯沿产业链上下游，加速构建适配的“产融投”生态，切实服务中国五矿主责主业和实体经济发展。报告期内，五矿信托联合中国恩菲落地金川镍电解高盐废水零排放技改项目，通过资本赋能实现科技成果产业化，与集团内产业端兄弟单位联合开拓市场并助力带动工程合同额 170 亿元，工程与金融“投建融营”一体化模式优势进一步显现。外贸金租落地中冶焦耐邯钢华丰焦化项目，打造集产业、技术、资金于一体的五矿特色产融服务模式提升客户开拓质效，服务中国五矿主责主业及上下游能力进一步增强。五矿证券以五矿发展永续期公司债、水口山财务顾问项目、某国内新能源龙头企业海外锂矿并购财务顾问项目为代表的资本运作服务成功落地，集聚金属矿业及上下游特色的专业化投行服务体系进一步深化。五矿期货加强期现联动，构建常态化研讨机制持续为集团产业单位输出研究成果和套保策略，对金属矿业的深度风险管理服务能力进一步提升。

产业金控平台方面，报告期内，公司围绕投研体系机制建设、数字化管理体系搭建、合规风控体系升级三个方面，扎实推进产业金融控股平台建设优化再造。一是以五矿产业金融研究院为牵头单位，承载公司投研体系建立，以实现投研牵引、赋能的使命定位，在产业金融、科技金融、绿色金融领域提升品牌影响、推进服务创新。完成《高质量发展、安全、平等——中国经济未来发展的价值逻辑》等高质量报告，在矿业投资、新能源产业布局领域开展深入研究，发布有价值的研究成果，围绕碳酸锂期货品种上市等热点组织专题论坛，对市场传递积极信号。二是数字化转型初见成效，数字化管理系统如期上线并平稳运行，数据治理成效显著，数据质量、数据时效大幅提升，有序推进通用管理系统统建工作，进一步夯实全方位、穿透式管理的数字化基础。三是持续优化合规风控体系，以强化政策管控与预警应对为重点，聚焦重点行业重点领域合规风险防治，推动体系优化与核心风险管理能力提升。

上市公司平台方面，报告期内，公司始终积极贯彻落实国资委、证监会及上交所的各项要求，夯实上市公司发展根基、激发上市公司发展活力。一是推动上市平台布局优化和功能发挥，通过资本运作引入权益资金，完成 100 亿元优先股项目第一期发行，首期发行 50 亿元，本项目为近 8 年来规模最大的非银央企优先股项目，也是全面注册制后市场发行的首单优先股项目。二

是坚持完善公司治理和规范运作，进一步优化五矿资本“三单一流程”及配套制度，提升决策效率，充分激发企业活力。三是增进上市公司市场认同和价值实现，公司扎实做好信息披露工作，持续提升 ESG 治理水平，编制并披露首次 ESG 报告。公司深化投资者精细化管理，通过举办业绩说明会、路演、接待投资者调研、e 互动等多种方式向各类投资者系统传递了五矿资本的投资价值。

践行理念，升级绿色金融。报告期内，公司深挖自身资源禀赋，积极融入国家“双碳”发展战略，探索绿色金融服务实体新路径。五矿信托充分发挥信托制度优势，支持绿色实体经济，报告期内持续加强创新产品探索，在绿色项目投资等方面进行有益尝试并实现部分项目落地与顺利退出。截至报告期末，公司存续绿色信托项目 36 个，规模 82.01 亿元；报告期内新成立绿色信托项目 12 个，规模 28.4 亿元。外贸金租积极发挥租赁业务优势，持续开拓绿色金融业务，提升服务绿色环保和低碳产业发展质效，助力绿色产业高质量发展。报告期内，绿色领域新增投放 15.10 亿元，涵盖污染防治、绿色交通、绿色装备制造等多个细分领域。五矿证券积极践行绿色金融理念，助力绿色低碳可持续发展，报告期内成功设立 3 单绿色资产证券化产品，规模 28.61 亿元，其中住总大光明中心绿色资产支持专项计划（碳中和）为五矿证券成立的首单碳中和资产证券化产品，为打造绿色资产、支持绿色产业发展提供专业化方案。五矿期货持续加强广期所即将上市的与新能源和双碳相关期货品种的研究储备，报告期内协助某碳酸锂生产企业申请广期所第一批碳酸锂品种交割厂库，助力新能源产业稳健发展。

（二）主要控股公司情况

1、五矿信托

报告期内，五矿信托坚持“稳中求进”总基调，坚定落实监管要求，坚决推进改革创新、严格守牢风险底线，深入推进二次转型再迈新台阶。截至报告期末，五矿信托总资产（合并）2,769,527.51 万元，净资产 2,331,069.30 万元。报告期内实现营业总收入 163,444.71 万元，净利润 85,785.45 万元。践行“强主动、压通道”“增投资、控融资”优化策略，按照“资产服务信托立本、资产管理信托立信、公益慈善信托立德”的战略定位，扎实推进业务转型高质量发展。截至报告期末，五矿信托信托资产规模 7,186.06 亿元。其中，主动管理类资产规模 6880.85 亿元，规模占比 95.75%，占比较年初提升 1.97 个百分点，投资类信托资产规模 5118.05 亿元，占比 71.22%，较年初提升 5.06 个百分点。标品业务构建了中短债固收、类现金管理、固收+、一级半、FOF 五大产品线，规模较年初稳步增长。从行业排名看，五矿信托各项经营指标排名稳居行业第一梯队。

截至报告期末，五矿信托信托资产运用与分布情况如下：

单位：万元、%

资产运用	金额	占比	资产分布	金额	占比
货币资金	5,432,420.69	7.56%	基础产业	3,102,580.73	4.32%
存出保证金	48,967.67	0.07%	房地产	3,557,933.92	4.95%
交易性金融资产	39,976,055.32	55.63%	证券市场	37,701,439.76	52.46%
买入返售金融资产	937,340.72	1.30%	工商企业	9,701,364.77	13.50%
应收款项	1,147,801.28	1.60%	金融机构	6,180,962.79	8.60%
发放贷款	10,543,240.39	14.67%	其他	11,616,346.44	16.17%
债权投资	12,183,914.29	16.95%			
长期股权投资	1,590,888.05	2.22%			
信托资产总计	71,860,628.41	100.00%	信托资产总计	71,860,628.41	100.00%

报告期内，五矿信托荣获“优秀资产管理机构”、“最佳财富管理信托公司”、“最佳财富管理机构-高净值客户”金奖、“最佳财富管理机构-数字化创新”金奖、“金诺·中国金融年度优秀社会责任项目”、“卓越综合竞争力信托公司”、“卓越财富管理信托公司”、“2023 年度区域影响力信托公司”等多项国内外大奖。

2、外贸金租

报告期内，外贸金租以稳健发展、高质量转型为总体思路，坚定顺应监管导向，坚持“融资+融物”双轮驱动，业务结构持续优化，特色化、专业化转型发展成效初显。截至报告期末，外贸金租总资产 6,052,545.21 万元，净资产 1,240,129.42 万元；报告期内实现营业总收入 163,360.91 万元，净利润 60,390.98 万元。外贸金租积极发挥租赁工具“融物”价值，重点支持传统产业调整升级与新兴产业创新发展，厂商租赁模式复制能力持续增强；坚定探索助力“双碳”目标，转型创新业务领域不断拓展。截至报告期末，外贸金租存续融资租赁项目 765 个，融资租赁资产余额 593.32 亿元。报告期内，外贸金租新签融资租赁合同 247 笔，新签合同本金金额 149.64 亿元。从行业排名看，外贸金租持续稳健经营，净利润规模位于非银系前列。

截至报告期末，外贸金租融资租赁资产行业分布如下：

单位：万元、%

行业分布	投放规模余额	占比
制造业	631,048.68	10.64%
水利、环境和公共设施管理业	2,487,384.90	41.92%
交通运输、仓储和邮政业	401,643.66	6.77%
租赁和商务服务业	1,302,801.62	21.96%
其他	1,110,289.08	18.71%
合计	5,933,167.94	100.00%

3、五矿证券

报告期内，五矿证券以“效率提升、战略转型、特色发展”为核心，紧跟资本市场改革动向，推动向产业金融、科技金融、绿色金融转型升级，服务实体经济综合实力与质效水平得到有效提升。截至报告期末，五矿证券总资产 3,372,015.85 万元，净资产 1,112,615.89 万元；报告期内实现合并口径营业总收入 92,149.10 万元，净利润 15,391.47 万元。从行业排名看，五矿证券持续保持在行业中位水平。

报告期内，五矿证券推进各业务线高质量发展：**财富管理业务加快推进转型提效**，以两融业务为核心突破口，加大营销推广，金融产品销售规模同比增长 79%，代销收入排名较上年末提升 6 名；**投资银行业务加强项目储备落地与业务结构优化**，实现企业债、公司债、证监会主管 ABS 承销金额合计 425.52 亿元，同比增长 22%，排名第 19 名，3 单股权投资项目落地发行，并基本形成“开发一批、储备一批、落地一批”的良性循环；**资产管理业务稳定规模水平打造业务特色**，资管规模上年末排名第 23 名，消费金融领域通过品牌项目带动市场口碑，位列个人消费金融 ABS 管理规模排名第 12 名；**自营投资业务优化策略稳定业绩**，推进固定收益结构调整，取得超额投资收益，严格控制权益投资仓位，有效降低投资收益波动。五矿证券表内股票质押式回购业务本息合计余额为 6.68 亿元，平均履约保障比例为 42.13%，表外股票质押式回购业务本息合计余额为 16.21 亿元，平均履约保障比例为 184.04%，公司已充分考虑股票质押项目预期损失，足额计提相应减值准备。

截至报告期末，五矿证券收入结构如下：

单位：万元、%

业务类型	营业总收入	占比
财富管理业务	23,841.75	25.87
投资银行业务	37,692.87	40.90
资产管理业务	6,348.59	6.89
其他	24,265.89	26.34
合计	92,149.10	100.00

注：营业总收入不包括投资收益、公允价值变动收益、其他收益及资产处置收益。

报告期内，五矿证券荣获“2023 中国证券业债券投行君鼎奖”、中国进出口银行 2022 年度“优秀承销商”奖、上海证券交易所债券市场 2022 年度“公司债券优秀承销商”称号。

4、五矿期货

报告期内，五矿期货坚持服务实体经济重要使命，以业务转型推动公司高质量发展，不断增强服务实体经济能力。截至报告期末，五矿期货总资产 2,596,133.81 万元，净资产 417,635.65 万元；报告期内实现合并口径营业总收入 81,626.17 万元，净利润 6,087.05 万元。从行业排名看，五矿期货继续保持产业系期货公司头部水平。

报告期内，五矿期货保持稳健发展定力，各业务线专业基础不断夯实：经纪业务加强机构客户开发，聚焦产业客户、兼顾金融客户，持续做大机构客户规模。报告期末日均客户权益 207.06 亿元，同比增长 26.69%，一般法人客户、金融机构客户日均权益同比均显著增长。风险管理业务精准发力取得突破，报告期内风险管理子公司营业收入同比增长 108%。做市业务总成交量、总成交额稳步增长。

截至报告期末，五矿期货收入结构如下：

单位：万元、%

业务类型	营业总收入	占比
期货经纪业务	36,794.39	45.08%
其中：利息收入	16,798.87	20.58%
手续费收入	19,995.52	24.50%
资产管理业务	777.74	0.95%
风险管理业务	41,410.43	50.73%
其他业务	2,643.61	3.24%
合计	81,626.17	100.00%

注：1. 营业收入不包括投资收益、公允价值变动收益、其他收益及资产处置收益；2. 其他业务收入包含房租收入、交易所会议服务收入、咨询业务收入及结构化主体收入。

报告期内，五矿期货获评 2022 年度大连商品交易所、上海期货交易所、中国金融期货交易所 3 家交易所的“优秀会员金奖”，获评郑州商品交易所“优秀会员奖”、“农业产业服务奖”及“冶金产业服务奖”。五矿期货子公司五矿产业金融荣获“郑州商品交易所优秀期货做市商奖”。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	424,859,575.86	204,453,793.44	107.80
营业成本	421,779,277.26	205,858,141.67	104.89
销售费用	10,308,307.39	10,427,908.07	-1.15
管理费用	1,411,686,308.45	1,417,303,278.87	-0.40
财务费用	161,679,382.07	169,923,529.86	-4.85
研发费用	21,693,134.31	13,576,937.69	59.78
经营活动产生的现金流量净额	-2,708,372,163.80	1,815,119,523.93	-249.21
投资活动产生的现金流量净额	2,436,458,507.69	192,311,608.11	1,166.93

筹资活动产生的现金流量净额	4,836,887,074.98	-129,290,275.27	不适用
---------------	------------------	-----------------	-----

营业收入变动原因说明：主要系本期下属子公司五矿产业金融的下游企业需求有所恢复，且上年同期营业收入基数较低，导致变动比例较大。

营业成本变动原因说明：主要系本期下属子公司五矿产业金融的下游企业需求有所恢复，且上年同期营业成本基数较低，导致变动比例较大。

研发费用变动原因说明：主要系下属子公司五矿信托研发费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司发行 50 亿元优先股，资金用于下属金融子企业偿还有息负债，偿还有息负债属于下属金融子企业的经营活动流出，故导致本期经营活动净流出较大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期下属子公司投资收回的现金净流入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司发行 50 亿元优先股所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	23,196,120,684.23	14.45	18,635,302,085.10	12.19	24.47	
结算备付金	798,607,514.93	0.50	525,625,878.16	0.34	51.93	主要系本期受自营交易业务影响，下属子公司五矿证券的结算备付金较上年期末数有所增加所致
拆出资金	500,061,111.11	0.31	1,601,044,444.44	1.05	-68.77	主要系下属子公司外贸金租拆出资金减少所致
交易性金融资产	32,878,410,155.85	20.47	36,505,311,914.20	23.88	-9.94	
衍生金融资产	6,484,235.50	0.00	3,797,897.50	0.00	70.73	主要系下属子公司五矿期货期权业务规模较上年期末数有所增加所致
应收账款	466,340,769.86	0.29	357,515,505.67	0.23	30.44	主要系下属子公司五矿证券应收财务顾问、证券承销费等增加所致
预付款项	40,176,251.59	0.03	47,246,797.55	0.03	-14.97	
其他应收款	590,943,603.49	0.37	214,368,609.17	0.14	175.67	主要系下属子公司

						五矿证券在途待清算款项增加所致
买入返售金融资产	3,646,681,606.38	2.27	4,403,453,545.49	2.88	-17.19	
存货	138,377,823.85	0.09	65,851,406.22	0.04	110.14	主要系下属子公司五矿产业金融存货增加所致
一年内到期的非流动资产	22,217,184,847.31	13.84	21,386,479,848.18	13.99	3.88	
其他流动资产	13,137,590,904.34	8.18	13,128,395,147.60	8.59	0.07	
债权投资	1,370,523,254.02	0.85	447,149,023.20	0.29	206.50	主要系本期纳入合并范围的结构化主体持有的债权投资影响所致
其他债权投资	13,362,361,560.19	8.32	9,677,816,104.17	6.33	38.07	主要系下属子公司五矿证券自营债券投资规模增加所致
长期应收款	33,874,211,562.50	21.09	33,110,819,776.83	21.66	2.31	
长期股权投资	4,758,193,359.60	2.96	4,488,387,654.03	2.94	6.01	
其他权益工具投资	2,363,145,335.32	1.47	1,148,284,914.83	0.75	105.80	主要系下属子公司五矿证券的其他权益工具投资增加所致
其他非流动金融资产	2,044,725,533.05	1.27	1,815,819,850.38	1.19	12.61	
投资性房地产	354,226,401.99	0.22	344,342,146.29	0.23	2.87	
固定资产	324,242,630.96	0.20	341,174,150.81	0.22	-4.96	
使用权资产	213,516,538.23	0.13	280,475,128.25	0.18	-23.87	
无形资产	540,907,339.12	0.34	561,589,571.39	0.37	-3.68	
开发支出	9,492,673.97	0.01	8,355,952.05	0.01	13.60	
商誉	1,411,965,090.33	0.88	1,411,965,090.33	0.92	0.00	
长期待摊费用	76,186,710.19	0.05	75,564,149.16	0.05	0.82	
递延所得税资产	2,229,010,605.21	1.39	2,262,371,921.09	1.48	-1.47	

其他非流动资产	30,050,310.94	0.02	35,939,760.39	0.02	-16.39	
短期借款	33,633,871,710.40	20.95	39,873,661,811.12	26.08	-15.65	
拆入资金	4,716,397,638.86	2.94	5,002,542,963.88	3.27	-5.72	
交易性金融负债	1,405,272,376.17	0.88	2,330,873,334.81	1.52	-39.71	主要系下属子公司五矿证券的交易性金融负债减少所致
衍生金融负债	43,055,170.74	0.03	24,576,788.60	0.02	75.19	主要系下属子公司五矿产业金融的场外衍生品业务增加所致
应付票据	20,000,000.00	0.01	235,640,000.00	0.15	-91.51	主要系下属子公司外贸金租本期偿还部分应付票据所致
应付账款	135,405,862.55	0.08	76,020,748.45	0.05	78.12	主要系下属子公司五矿产业金融风险管理工作规模增长，导致应付货款较上期期末数有所增加所致
预收款项	434,253.42	0.00	10,641.99	0.00	3,980.57	主要系下属子公司五矿期货预收款项有所增加所致
卖出回购金融资产款	11,514,171,895.96	7.17	6,971,890,789.18	4.56	65.15	主要系下属子公司五矿证券卖出回购金融业务增加所致
代理买卖证券款	2,921,587,920.53	1.82	2,442,071,507.17	1.60	19.64	
应付职工薪酬	913,055,725.64	0.57	1,191,058,144.38	0.78	-23.34	
应交税费	411,916,227.53	0.26	897,893,948.36	0.59	-54.12	主要系本期下属单位缴纳企业所得税等影响
其他应付款	783,574,186.60	0.49	489,715,288.30	0.32	60.01	主要系下属子公司

						应付少数股东股利增加所致
合同负债	43,770,357.98	0.03	52,522,940.12	0.03	-16.66	
一年内到期的非流动负债	8,343,632,170.84	5.20	4,397,779,751.86	2.88	89.72	主要系本期下属子公司将未来一年内需要偿付的长期借款、应付债券按流动性重分类为一年内到期的非流动负债有所增加所致
其他流动负债	20,686,719,629.67	12.88	18,003,303,957.37	11.78	14.91	
长期借款	3,021,979,776.23	1.88	3,773,134,195.91	2.47	-19.91	
应付债券	2,700,000,000.00	1.68	4,210,000,000.00	2.75	-35.87	主要系五矿资本控股将未来一年内需要偿付的应付债券重分类至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	74,541,200.01	0.05	126,035,949.91	0.08	-40.86	主要系下属子公司本期支付租金导致租赁负债相应减少所致
长期应付款	2,034,709,871.16	1.27	2,194,754,293.05	1.44	-7.29	
长期应付职工薪酬	301,710,891.79	0.19	302,691,426.28	0.20	-0.32	
预计负债	670,954,948.35	0.42	628,119,578.58	0.41	6.82	
递延收益	4,185,131.65	0.00	4,333,333.33	0.00	-3.42	
递延所得税负债	53,022,921.34	0.03	59,506,038.26	0.04	-10.89	
其他非流动负债	914,041,569.57	0.57	1,227,402,228.85	0.80	-25.53	

其他说明
不适用。

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 1,605.80 亿元，其中：境外资产 3.93（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.24%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	290,750,000.00	存放中央银行准备金款项
一年内到期的非流动资产	1,325,020,406.63	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款
长期应收款	2,485,096,488.75	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款
交易性金融资产	1,167,604,539.94	卖出回购质押债券、限售股
其他债权投资	9,629,174,529.70	卖出回购质押债券
存货	47,624,939.38	涉及诉讼
合计	14,945,270,904.40	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	项目金额 (万元)	项目进度 (%)	本报告期投入金额 (万元)	累计实际投入金额 (万元)
五矿金融大厦	123,233.85	100	0	98,640.72

注：五矿金融大厦总投资概算 12.32 亿元，形象进度 100%，目前已完成竣工备案。

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
股票	142,900.87	-5,552.10	10,442.49		184,509.21	102,658.24		237,245.73
债券	1,197,710.04	273.38	928.75	428.42	45,833,020.51	45,364,419.32	3,539.28	1,689,016.19
私募基金	111,003.87	-534.41			182,560.35	23,803.79	33,323.37	302,549.39
衍生工具	379.79	64.25			210.82			648.42
信托产品	485,366.79	-3,671.03			1,024,995.22	857,584.27	-385,741.30	263,365.40
其他	2,977,741.71	1,666.06	-36,770.38		468,863.61	1,109,300.77	230,708.98	2,572,687.55
合计	4,915,103.07	-7,753.85	-25,399.14	428.42	47,694,159.72	47,457,766.39	-118,169.67	5,065,512.68

其他变动主要系本期纳入合并范围的结构化主体影响。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

证券投资业务为公司下属金融企业的主要经营业务之一，相关投资组合涉及经营策略。

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、五矿资本控股有限公司

公司持有五矿资本控股 100%股权。五矿资本控股主要经营长期性股权投资业务以及自营投资业务。长期性股权投资业务方面，通过控股五矿信托、外贸金租、五矿证券、五矿期货，参股安信基金、绵商行、工银安盛等金融机构，分别经营信托、租赁、证券、期货、基金、商业银行、保险等业务。五矿资本控股注册资本 3,371,020.00 万元。截至报告期末，五矿资本控股总资产 5,611,460.47 万元，净资产 4,002,022.54 万元；报告期内实现投资收益 138,420.53 万元，净利润 127,297.07 万元。

2、五矿国际信托有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有五矿信托 78.002%股权。五矿信托主要业务包括信托业务及固有业务。信托资金投向证券市场、金融机构、基础产业、工商企业等多个领域。五矿信托注册资本 1,305,106.91 万元。截至报告期末，五矿信托总资产 2,769,527.51 万元，净资产 2,331,069.30 万元；报告期内实现营业总收入 163,444.71 万元，净利润 85,785.45 万元。

3、中国外贸金融租赁有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有外贸金租 93.21%股权。外贸金租主要业务包括直租业务、售后回租和经营性租赁，助力企业盘活固定资产，购置新设备或技改升级，业务领域涉及轨道交通、清洁能源、工程机械、高端装备制造、航空、船舶等行业，业务范围覆盖全国。外贸金租注册资本 516,613.19 万元。截至报告期末，外贸金租总资产 6,052,545.21 万元，净资产 1,240,129.42 万元；报告期内实现营业总收入 163,360.91 万元，净利润 60,390.98 万元。

4、五矿证券有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有五矿证券 99.76%股权。五矿证券主要业务包括证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券自营，证券资产管理，融资融券，股票质押式回购，证券投资基金销售，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务，证券承销与保荐等，并通过五矿金通开展私募股权投资业务，通过五矿金鼎开展另类投资业务。五矿证券注册资本 979,777.22 万元。截至报告期末，五矿证券总资产 3,372,015.85 万元，净资产 1,112,615.89 万元；报告期内实现合并口径营业总收入 92,149.10 万元，净利润 15,391.47 万元。

5、五矿期货有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有五矿期货 99.00%股权。五矿期货主要业务为期货经纪、期货交易咨询、资产管理业务等，并通过五矿产业金融开展基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务等风险管理业务，通过五矿金服开展境外期货经纪业务和期货投资咨询业务。五矿期货注册资本 271,515.15 万元人民币。截至报告期末，五矿期货总资产 2,596,133.81 万元，净资产 417,635.65 万元，实现合并口径营业总收入 81,626.17 万元，实现净利润 6,087.05 万元。

6、安信基金管理有限责任公司

公司通过五矿资本控股间接持有安信基金 39.84%股权。安信基金主要业务包括基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务。安信基金注册资本 50,625.00 万元。截至报告期末，安信基金总资产 134,586.18 万元，净资产 85,032.50 万元；报告期内实现营业收入 45,027.33 万元，净利润 3,494.16 万元。截至报告期末，安信基金管理的公募基金总资产规模 1,241.67 亿元，其中股票型 81.66 亿元，混合型 621.61 亿元，债券型 329.98 亿元，货币型 204.23 亿元，指数型 4.19 亿元。专户资产管理规模 117.79 亿元。

7、绵阳市商业银行股份有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有绵商行 20.00%股权。绵商行主要业务包括括资产业务、负债业务和中间业务等。绵商行注册资本 164,400.00 万元。截至报告期末，绵商行总资产 20,369,204.40 万元，净资产 1,263,761.96 万元，营业收入 261,017.59 万元，净利润

89,398.32 万元。截至报告期末，绵商行各项存款余额 1,556.38 亿元，同比增长 23.72%；各项贷款余额 1,040.85 亿元，同比增长 15.89%；不良贷款率 1.45%；拨备覆盖率 483.72%，资本充足率 11.38%。

8、工银安盛人寿保险有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有工银安盛 10.00% 股权。工银安盛主要业务包括人寿保险、健康和意外伤害保险等保险业务以及上述业务的再保险业务。工银安盛注册资本 1,250,500.00 万元。截至报告期末，工银安盛总资产 29,976,465.49 万元，净资产 1,639,527.46 万元，营业收入 2,560,449.70 万元，净利润 71,515.90 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本公司将以自有资金参与、并满足准则规定“控制”定义的 51 只结构化主体纳入合并报表范围，并与其他委托人持有份额具有同等的合法权益。本公司对上述结构化主体拥有权力，同时承担并有权获取可变回报，且该回报的比重和可变动性均较为重大，因此本公司认为在上述结构化主体中享有较大的实质性权利，作为主要责任人，对结构化主体构成控制。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、信用风险

信用风险是指因借款人、担保人等交易对手或金融产品的发行人无法及时、足额履约或信用资质恶化可能带来损失的风险。2023 年以来，受需求收缩、供给冲击、预期转弱三重影响，整体经济下行压力较大。叠加部分行业金融生态环境改变，交易对手的经营水平和偿债能力可能发生变化，可能导致公司下属信托业务、融资租赁业务面临的信用风险暴露有所增加。

2、市场风险

市场风险是由于持仓金融产品头寸的市场价格变动而可能导致损失的风险。2023 年以来，受宏观经济内生动能偏弱和外部环境扰动等因素影响，股票市场先涨后跌，债券市场利率下行，对金融投资及衍生业务收益产生影响。

五矿资本持仓金融产品头寸主要来自于五矿资本控股、五矿信托、五矿证券、五矿期货的金融投资及衍生业务活动。公司面临市场风险的类别主要包括：权益价格风险、利率风险、商品价格风险等。其中，权益价格风险主要由于股票、权益类基金和资管等品种价格的变化导致；利率风险主要由于固定收益投资收益率曲线结构、利率波动和信用利差等变动导致；商品价格风险主要由所持商品现货、期货因宏观经济、市场供需及投资者情绪等因素波动导致。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，用于偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。信托企业融资渠道相对有限，如果未能根据市场流动性的变化相应调整资产结构、做好期限管理，可能带来一定的流动性管理压力。金融租赁企业主要依赖于资本金和商业银行融资，融资成本受货币政策及资金市场流动性因素影响较高。证券企业的流动性风险主要存在于固定收益杠杆交易、投行类业务包销责任、场内交易业务担保交收责任等内部流动性需求激增，以及外部信用环境恶化、公司融资渠道受阻导致的外部融资供给的下降。

4、政策合规风险

政策合规风险是指公司因未能满足国家有关行业监管要求而受到处罚的风险。随着“强监管、严处罚”常态化，监管检查频率、检查范围不断升级，各类新规与监管政策频频出台，对公司合规经营、规范展业提出了更高要求。公司如未能及时适应政策法规的变化而出现违规，可能受到监管机构相关处罚，从而对公司业务开展和盈利产生不利影响。

5、声誉风险

声誉风险是指由公司经营、管理及其他行为或外部事件导致外部公开媒体、公众等对其负面评价的风险。如果声誉风险监测、评估和应急处理机制不健全，对声誉风险事件应对不及时、不到位，可能对公司品牌形象和经营稳定性造成负面影响。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 18 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王晓东	副总经理	离任
单飞跃	独立董事	离任
李明	独立董事	离任
程凤朝	独立董事	离任
张子学	独立董事	聘任
李正强	独立董事	聘任
王彦超	独立董事	聘任
谢颖	总经理助理（首席风险官）	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

王晓东先生因达到国家法定退休年龄原因，辞去公司副总经理职务；单飞跃先生因任期即将届满原因，辞去公司独立董事职务；李明先生因任期即将届满原因，辞去公司独立董事职务；程凤朝先生因个人工作原因，辞去公司独立董事职务；张子学先生担任公司独立董事职务；李正强先生担任公司独立董事职务；王彦超先生担任公司独立董事职务；谢颖女士担任公司总经理助理（首席风险官）职务。

另：公司已于 2023 年 8 月 7 日完成董（监）事会换届工作，第九届董事会由朱可炳先生、赵立功先生、任建华先生、杜维吾先生、赵晓红女士、张子学先生（独立董事）、王彦超先生（独立董事）、李正强先生（独立董事）组成，第九届监事会由何建增先生、吴立宪先生、文建元先生、董俊松先生（职工监事）、顾杰先生（职工监事）组成。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.96
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

公司拟以现有股本 4,498,065,459 股为基数，向全体普通股股东每 10 股派发现金红利人民币 0.96 元（含税），合计派发现金红利人民币 43,181.43 万元，不送红股，不以资本公积金转增股本，具体派发现金股利以实施完毕后中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认的数额为准，本预案尚须公司股东大会审议通过。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

五矿资本关注气候变化对企业发展的系统性影响，并从绿色建筑、资源节约、能效提升、意识宣贯等方面深度践行绿色运营理念，不断提升自身的生态保护能力，为推动绿色低碳发展贡献力量。报告期内，深圳五矿金融大厦通过了国际 WELL 建筑研究院“WELL-HSR”健康安全认证并获得证书。

外贸金租在节能环保和基础设施绿色升级等领域业务投放达到 15.10 亿元。其中，节能环保方面主要服务污染治理及绿色装备制造，投放规模 7.9 亿元；基础设施绿色升级方面主要服务绿色交通领域，投放规模 7.2 亿元。

五矿证券践行履行金融理念，助力绿色、低碳、高质量发展，上半年成功设立 3 单绿色资产证券化产品，规模合计 28.61 亿元。其中，五矿证券成功设立的首单碳中和资产证券化产品“住总大光明中心绿色资产支持专项计划（碳中和）”，在交易结构设计等方面保持创新内涵，为打造绿色资产、支持绿色产业提供了专业解决方案。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，深圳五矿金融大厦新装空调小机组已累计运行 1,200 小时，空调小机组平均每运行一小时节约能耗 180 度，累计节约约 216,000 度。通过合理利用供电部门平峰（尖）谷计费时段，优化大型设备在峰（尖）时段开启时间、合理调整停车场、设备房照明系统照度，严格控制设备房内空调温度等方式加强节能减排。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

五矿资本坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，始终紧跟中央乡村振兴战略指向，切实发挥金融创新与技术优势，运用“慈善信托”平台向定点帮扶县投放资金支持乡村振兴建设，开展“保险+期货”项目保障农户经营稳定，通过消费帮扶以购代扶促进群众增收，创新结对帮扶机制加强各方资源互动、贡献金融服务力量支持地方优质项目流动性需求等方式，深入、深化、深耕乡村振兴工作，切实将帮扶成果转化为帮扶地区谋求发展、提升幸福感的生动实践，助力绘就乡村美、产业兴、群众富的新画卷。

一、勇担社会责任，大力推进慈善信托业务

报告期内，五矿信托以慈善信托为平台，汇集多方资源，以产业兴旺为重点、生态宜居为关键、乡风文明为保障、治理有效为基础、生活富裕为根本全面推进乡村振兴，向湖南省、云南省、青海省等多地乡村振兴重点县投放帮扶资金共计 1,450 万元，涉及产业振兴、金融帮扶、人才振兴、基础设施帮扶、民生帮扶等多个领域，有力地支持了各地乡村振兴建设。

二、专业帮扶持续发力，“保险+期货”交出满意答卷

报告期内，五矿期货完成 9 个“保险+期货”项目，涉及名义本金 7,756.67 万元，保障金额 9,008.06 万元，承保货值 8,079.95 万元，理赔金额共计 555.67 万元。项目惠及甘肃、湖南、云南 3 个省的 10 个县（区）的 662 户次农户、1 家涉农中小微企业。其中湖南东安县生猪收入险“保险+期货”项目保障生猪现货规模 232.5 吨，保障金额 399.90 万元，实现赔付 68.03 万元，赔付率达 136.10%，成功保障了当地生猪养殖户的稳定经营。

三、消费帮扶助农帮困，共享乡村振兴成果

五矿资本以消费帮扶为切入点，通过京昭汇等采购渠道，各子企业积极广泛宣传动员，激发善心情怀。五矿资本及子企业在定点帮扶和对口支援县直接购买总额达 132.77 万元，助力了困难地区产品销售，促进产业升级，实现共赢。

四、结对共建助力乡村振兴

五矿资本通过与帮扶地区签订结对帮扶协议和党建结对共建等方式，加强沟通和联系，充分利用双方在公司和社会各方的资源，在帮扶地区共同开展乡村振兴项目建设，充分利用所在党组织的党建资源，共同开展党建活动，共享党建工作信息，交流党建工作经验，优势互补，实现党建与业务合作良性互动，努力提高共建工作的内涵。

报告期内，五矿证券与甘肃省西和县、甘肃省临洮县、贵州省六枝特区、河南省确山县、河北省灵寿县 5 个县签订结对帮扶协议，巩固结对帮扶长效机制。

五矿期货党委分别与彝良两河社区党委，桐柏县安棚镇党委、吴城镇党委、太湖县天华镇党委、延长县交口镇党委、紫阳县焕古镇党委、金川县安宁镇党委及其行政村党总支和党支部签署了党建共建协议，与县人民政府签署了结对帮扶合作协议，并落实捐赠资金 150 万元。其中在延长县开展乡村振兴资金捐赠 28 万元，用于延长县白家窑村行政村实施数字化果园建设项目，包括建设诱虫灯、气象检测仪、太阳能智能果园监控，为今后进一步实施智慧果园、认养农业等现代农业项目奠定坚实基础；在紫阳县开展乡村振兴资金捐赠 25 万元，其中 23 万元用于焕古镇产业发展，2 万元用于困难学生资助；在桐柏县开展乡村振兴资金捐赠 40 万元，其中 30 万元用于吴城镇新型标准化茶园建设，10 万元用于安棚镇香菇种植大棚建设，助推当地茶产业及香菇产业跨越发展；在太湖县开展乡村振兴资金捐赠 27 万元用于天华镇涧水村村级光伏电站，促进当地人民增收就业；在四川省甘孜州金川县开展乡村振兴资金捐赠 30 万元，用于带动安宁镇产业发展。

五、金融服务助力乡村振兴

五矿资本积极发挥资本市场作用服务国家乡村振兴战略，为帮扶地区增强自我发展能力贡献专业金融力量。五矿证券上半年成功承销发行乡村振兴债券 2 支，融资 2.24 亿元，另发行帮扶地区一般公司债券 1 支，融资 5.7 亿元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	五矿资本董事、高级管理人员	1. 本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2. 本人承诺不得以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。3. 本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。4. 本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。5. 本人承诺在本人合法权限范围内，促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6. 若公司后续拟实施股权激励，本人承诺在本人合法权限范围内，促使拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。7. 本人承诺严格履行上述承诺事项，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反本人所作出的承诺或拒不履行承诺，本人将按照相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，依法对本人作出相关处罚措施或采取相关监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应补偿责任。		否	是		
	其他	中国五矿	1、保持五矿资本业务的独立性：本公司将保持上市公司业务流程完整，生产经营场所独立，并能够保持对自身产供销系统和下属公司实施有效控制，完全具备独立面向市场经营的能力。本公司除依法行使股东权利外，不会对五矿资本的正		否	是		

		<p>常经营活动进行干预。2、保持五矿资本资产的独立性：本公司将保持五矿资本对其所拥有的生产经营性资产权属清晰。同时，本公司将保证五矿资本的资金、资产和其他资源将由自身独立控制并支配，不通过本公司自身及控制的关联企业违规占用公司的资产、资金及其他资源。3、保持五矿资本人员的独立性：本公司将确保五矿资本的董事、监事及高级管理人员将严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，五矿资本总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司控制的其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。本公司将通过合法程序推荐董事、监事人选，并由股东大会选举确定。高级管理人员由五矿资本董事会聘请。本公司将确保五矿资本按照国家法规、有关规定建立一套完整的、独立于控股股东及实际控制人的劳动、人事、工资及社会保障管理制度，继续维持五矿资本在劳动、人事和工资及社会保障管理等方面完全独立。4、保持五矿资本财务的独立性：本公司将保证五矿资本财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。五矿资本开设独立的银行账户，不与本公司及控制的其他关联企业共用银行账户。五矿资本的财务人员不在本公司及控制的其他企业兼职。五矿资本依法独立纳税。五矿资本将独立作出财务决策，不存在本公司以违法、违规的方式干预五矿资本的资金使用调度的情况，也不存在五矿资本为本公司及控制的其他关联企业提供担保的情况。5、保持五矿资本机构的独立性：本公司将确保五矿资本与本公司及控制的其他企业的机构保持完全分开和独立运作。本公司保证五矿资本保持健全的股份公司法人治理结构。五矿资本在机构设置方面完全具有自主权，不存在混业经营、合署办公的情形。五矿资本的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本公司控制的其他关联企业的职能部门之间不存在从属关系。本公司除依法行使股东的权利外，亦不会干涉五矿资本相关机构进行运行和经营决策。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

	解决关联交易	中国五矿	<p>1、本次重组完成后，本公司及所控制的其他企业将尽量减少与五矿资本的关联交易。2、对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和五矿资本公司章程等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害五矿资本及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露，关联交易定价遵循以下原则：（1）关联交易项目有国家定价或国家指导价格的，适用国家定价或国家指导价格；（2）关联交易项目没有国家定价或国家指导价格的，参照市场价格确定；（3）关联交易项目没有国家定价或国家指导价格的，同时也没有市场价格的，按实际成本加合理利润的原则由双方协商定价；（4）对于某些无法按照“成本加利润”的原则确定价格的特殊服务，由双方依据合理原则协商定价。3、本公司将按照法律、行政法规、各类规范性文件及五矿资本的章程、关联交易管理制度等的规定，履行合法程序及信息披露义务。</p>		否	是		
	解决同业竞争	中国五矿	<p>1、截至本承诺函出具之日，本公司及所控制的其他企业（即本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含五矿资本及五矿资本下属公司，下同）未直接或间接从事与五矿资本（含五矿资本下属企业，下同）同类或类似且构成实质性同业竞争的业务。本公司在通过中国五矿股份有限公司间接控制五矿资本期间，除非五矿资本明确书面表示不从事该类业务或放弃相关机会，本公司将不再收购或新设立从事与五矿资本相同或者相似业务并对五矿资本构成实质性同业竞争的控股子公司；如本公司在上述条件下设立新的控股子公司从事与五矿资本相同或相似的业务，本公司同意五矿资本保留适时以公允价格购买该等业务的权利；2、本公司承诺对现有与五矿资本从事类似业务但不构成实质性同业竞争的其他企业的经营活动进行协调，以避免可能出现的同业竞争，并择机将这些企业转让给五矿资本、第三方或者停止其与五矿资本业务类似并构成竞争的业务；3、本公司承诺根据市场情况及所属各控股子公司具体经营状况确定经营原</p>		否	是		

			<p>则，在控制五矿资本期间，境内外如有任何业务机会提供给本公司及所控制的其他企业，而该业务机会将导致与五矿资本产生同业竞争，本公司应立刻通知或促使所控制的其他企业立刻通知五矿资本该项业务机会，保证五矿资本较本公司或本公司所控制的其他企业在同等条件下享有优先权，并将协助五矿资本以本公司或本公司所控制的其他企业获得的条件、公允条件或五矿资本可接受的条件取得该业务机会；4、在本公司间接控制五矿资本期间，如果本公司或本公司所控制的其他企业与五矿资本在经营活动中发生同业竞争，五矿资本有权要求本公司进行协调并加以解决；5、本公司承诺不利用其对五矿资本的控制能力，损害五矿资本以及五矿资本其他股东的权益。</p>					
其他	五矿股份	<p>1、保持五矿资本业务的独立性：本公司将保持上市公司业务流程完整，生产经营场所独立，并能够保持对自身产供销系统和下属公司实施有效控制，完全具备独立面向市场经营的能力。本公司除依法行使股东权利外，不会对五矿资本的正常经营活动进行干预。 2、保持五矿资本资产的独立性本公司将保持五矿资本对其所拥有的生产经营性资产权属清晰。同时，本公司将保证五矿资本的资金、资产和其他资源将由自身独立控制并支配，不通过本公司自身及控制的关联企业违规占用公司的资产、资金及其他资源。3、保持五矿资本人员的独立性本公司将确保五矿资本的董事、监事及高级管理人员将严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，五矿资本总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司控制的其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。本公司将通过合法程序推荐董事、监事人选，并由股东大会选举确定。高级管理人员由五矿资本董事会聘请。本公司将确保五矿资本按照国家法规、有关规定建立一套完整的、独立于控股股东及实际控制人的劳动、人事、工资及社会保障管理制度，继续维持五矿资本在劳动、人事和工资及社会保障管理等方面完全独立。4、保持五矿资本财务的独立性。本公司将保证五矿资本财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和</p>		否	是			

		<p>财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。五矿资本开设独立的银行账户，不与本公司及控制的其他关联企业共用银行账户。五矿资本的财务人员不在本公司及控制的其他企业兼职。五矿资本依法独立纳税。五矿资本将独立作出财务决策，不存在本公司以违法、违规的方式干预五矿资本的资金使用调度的情况，也不存在五矿资本为本公司及控制的其他关联企业提供担保的情况。5、保持五矿资本机构的独立性本公司将确保五矿资本与本公司及控制的其他企业的机构保持完全分开和独立运作。本公司保证五矿资本保持健全的股份公司法人治理结构。五矿资本在机构设置方面完全具有自主权，不存在混业经营、合署办公的情形。五矿资本的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本公司控制的其他关联企业的职能部门之间不存在从属关系。本公司除依法行使股东的权利外，亦不会干涉五矿资本相关机构进行运行和经营决策。</p>					
解决关联交易	五矿股份	<p>1、本次重组完成后，本公司及所控制的其他企业将尽量减少与五矿资本的关联交易。2、对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和五矿资本公司章程等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害五矿资本及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露将保证该等关联交易按公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施关联交易定价遵循以下原则：（1）关联交易项目有国家定价或国家指导价格的，适用国家定价或国家指导价格；（2）关联交易项目没有国家定价或国家指导价格的，参照市场价格确定；（3）关联交易项目没有国家定价或国家指导价格的，同时也没有市场价格的，按实际成本加合理利润的原则由双方协商定价；（4）对于某些无法按照“成本加利润”的原则确定价格的特殊服务，由双方依据合理原则协商定价。3、本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及五矿资本公司章程的有关规定行</p>		否	是		

			使股东权利；在五矿资本股东大会对有关本公司及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。					
	解决同业竞争	五矿股份	<p>1、本公司直接及间接控制五矿资本期间，除非五矿资本明确书面表示不从事该类业务或放弃相关机会，本公司将不再新设立从事与五矿资本相同或者相似业务并对五矿资本构成实质性同业竞争的控股子公司；如本公司在上述条件下设立新的控股子公司从事与五矿资本相同或者相似的业务，本公司将同意五矿资本保留适时以公允价格购买该等业务的权利；</p> <p>2、本公司承诺对现有与五矿资本从事类似业务但不构成实质性同业竞争的其他控股子公司的经营活动进行协调，以避免可能出现的同业竞争，并择机将这些公司转让给五矿资本、第三方或者停止其与五矿资本业务类似并构成竞争的业务；</p> <p>3、本公司承诺根据市场情况及所属各控股子公司具体经营状况确定经营原则，在其实际控制五矿资本期间，境内外如有任何业务机会提供给本公司或其下属公司，而该业务机会将导致与五矿资本产生同业竞争，本公司应立刻通知或促使其附属公司立刻通知五矿资本该项业务机会，保证五矿资本较本公司或其下属公司在同等条件下享有优先权，并将协助五矿资本以本公司获得的条件、公允条件或五矿资本可接受的条件取得该业务机会；</p> <p>4、在本公司控制五矿资本期间，如果本公司直接或间接控制的子公司（五矿资本下属子公司除外）与五矿资本在经营活动中发生同业竞争，五矿资本有权要求本公司进行协调并加以解决；</p> <p>5、本公司承诺不利用其对五矿资本的实际控制能力，损害五矿资本以及五矿资本其他股东的权益。</p>		否	是		
与再融资相关的承诺	其他	公司全体董事及高级管理人员	<p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害本公司利益；</p> <p>2、承诺勤俭节约，严格按照国家、地方及本公司有关规定对职务消费进行约束，不过度消费，不铺张浪费；</p> <p>3、承诺不动用本公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺促使董事会或薪酬委员会制定的薪酬政策与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）；</p> <p>5、如本公司将来推</p>		否	是		

			出股权激励计划，则促使本公司股权激励的行权条件与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）；6、若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
五矿信托与佛山振兴共济文化投资有限公司、云南振戎润德集团有限公司、广东振戎能源有限公司营业信托纠纷案，五矿信托核心诉求获得终审法院判决支持，正在执行中。2020年6月，本案涉案债权对外转让，青海省高级人民法院已裁定终结本次执行。	1.2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2.《五矿资本股份有限公司2022年年度报告》。
五矿信托与云南振戎润德文化传播有限公司、云南振戎润德集团有限公司、杨瑞借款合同纠纷案，五矿信托核心诉求获得终审法院判决支持，正在执行中。2020年6月，本案涉案债权对外转让，青海省高级人民法院已裁定终结本次执行。	1.2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2.《五矿资本股份有限公司2022年年度报告》。
五矿信托与武汉金正茂商务有限公司、武汉徐东房地产开发有限公司、陈乐铸、朱珠微、朱孟元、陈乐龙、易香玉、湖北凯旋门广场购物中心有限公司、普提金集团有限公司营业信托纠纷案，2017年12月，最高人民法院判决二审判决五矿信托胜诉，正在执行中。本案涉案债权已对外转让，处置完毕。因受让人委托，五矿信托继续受托处置汉正街项目资产。	1.2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2.《五矿资本股份有限公司2022年年度报告》。
五矿信托与内蒙古中西矿业有限公司、甘肃建新实业集团有限公司、甘肃万星实业股份有限公司、刘建民、王爱琴借款合同纠纷案，法院裁定批准中西矿业重整计划草案并终止其重整程序，终结甘肃万星实业股份有限公司破产程序，终结甘肃建新实业集团有限公司的破产重整程序。我司已收到部分回款，上述案件五矿信托均作为债权人参与债权分配。目前仍在执行中。	1.2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2.《五矿资本股份有限公司2022年年度报告》。
外贸租赁就中盐银港人造板有限公司、中国吉林森林工业集团有限公司融资租赁纠纷案，分别向北京市第一中级人民法院和海淀法院提起诉讼。海淀法院案件已于2018年达	1.2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2.《五矿资本股份有限公司2022年年度报告》。

成和解，并已执行完毕。北京一中院案件于2017年达成和解，被告森工集团已进入破产重整程序，目前该案件处于执行中止阶段。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
五矿信托	成都森宇实业集团有限公司	万忠宇	借款合同纠纷	2014年10月，原告与被告签署《信托贷款合同》，原告向被告发放信托贷款，后因被告未能按约履行贷款本息偿付义务，原告起诉被告。	518,698,630.14	否	2023年5月24日，四川省成都市双流区人民法院作出(2023)川0116破申13号民事裁定书，裁定受理成都森宇实业集团有限公司破产清算一案，并指定四川发现律师事务所、四川兴良信会计师事务所有限责任公司担任森宇公司管理人。五矿信托系森宇公司债权人，目前已完成债权申报工作，待通过破产程序依法获得清偿。	青海高院于2016年3月22日出具民事调解书。	因被告未履行调解书，五矿信托于2016年5月17日向青海省高级人民法院申请强制执行。

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司全资子公司五矿资本控股与关联方中国五矿签订了《永续债协议》，中国五矿对五矿资本控股进行永债权投资，金额为人民币 40 亿元。	《关于公司拟签订重大合同暨关联交易的公告》（临 2020-084）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
五矿财务	存在关联关系的财务公司	无	0.35%-1.35%	1,103,511,379.52	36,312,877,857.04	36,804,642,323.36	611,746,913.20
合计	/	/	/	1,103,511,379.52	36,312,877,857.04	36,804,642,323.36	611,746,913.20

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
五矿财务	存在关联关系的财务公司	1,514,000,000.00	3.65%-3.70%	1,514,000,000.00			1,514,000,000.00
合计	/	/	/	1,514,000,000.00			1,514,000,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
五矿财务	存在关联关系的财务公司	流动资金贷款	3,000,000,000	1,514,000,000

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							168,300,000								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							168,300,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							168,300,000								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.31								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023年3月，五矿证券收到宁波证监局出具的《关于对五矿证券有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕6号）。截至报告日，五矿证券已根据监管要求完成整改。2023年4月，五矿证券收到天津证监局出具的《关于对五矿证券有限公司采取出具警示函措施的决定》

（〔2023〕3号）。截至报告日，五矿证券已根据监管要求完成整改。2023年6月，五矿证券收到深圳证监局出具的《深圳证监局关于对五矿证券有限公司采取责令改正并暂停新增私募资产管理产品备案措施的决定》（〔2023〕80号）。截至报告日，五矿证券已制定全面整改方案并落实整改中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	63,647
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
中国五矿股份有 限公司	0	2,117,064,042	47.07	0	无	0	国有 法人
中建资本控股有 限公司	0	177,339,901	3.94	0	无	0	国有 法人
华宝证券—平安 银行—华宝证券 华增五号集合资 产管理计划	0	160,825,621	3.58	0	无	0	境内 非国 有法 人
长沙矿冶研究院 有限责任公司	0	150,751,955	3.35	0	无	0	国有 法人
中远海运发展股 份有限公司	-22,815,360	78,320,231	1.74	0	无	0	国有 法人

颐和银丰天元 (天津)集团有限公司	-558,257	64,129,524	1.43	0	无	0	境内 非国 有法 人
前海开源基金— 农业银行—上海 茁蓄投资管理合 伙企业(有限合 伙)	-43,508,400	54,546,630	1.21	0	无	0	境内 非国 有法 人
兴业全球基金— 招商银行—哈尔 滨银行股份有限 公司	0	35,467,980	0.79	0	无	0	境内 非国 有法 人
兴业全球基金— 招商银行—中航 信托股份有限公 司	0	35,467,980	0.79	0	无	0	境内 非国 有法 人
兴业全球基金— 工商银行—中车 金证投资有限公 司	0	35,467,980	0.79	0	无	0	境内 非国 有法 人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国五矿股份有限公司	2,117,064,042	人民币普通股	2,117,064,042				
中建资本控股有限公司	177,339,901	人民币普通股	177,339,901				
华宝证券—平安银行—华宝证券华 增五号集合资产管理计划	160,825,621	人民币普通股	160,825,621				
长沙矿冶研究院有限责任公司	150,751,955	人民币普通股	150,751,955				
中远海运发展股份有限公司	78,320,231	人民币普通股	78,320,231				
颐和银丰天元(天津)集团有限公司	64,129,524	人民币普通股	64,129,524				
前海开源基金—农业银行—上海茁 蓄投资管理合伙企业(有限合伙)	54,546,630	人民币普通股	54,546,630				
兴业全球基金—招商银行—哈尔滨 银行股份有限公司	35,467,980	人民币普通股	35,467,980				
兴业全球基金—招商银行—中航信 托股份有限公司	35,467,980	人民币普通股	35,467,980				
兴业全球基金—工商银行—中车金 证投资有限公司	35,467,980	人民币普通股	35,467,980				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决 权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明	上述前十名股东及前十名无限售条件股东中第一大股东为公司控 股股东，第四大股东为公司实际控制人中国五矿控制下的企业， 第八大股东、第九大股东和第十大股东存在关联关系；除上述情 况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

√适用 □不适用

一、报告期内优先股发行与上市情况

单位：股

优先股代码	优先股简称	发行日期	发行价格(元)	票面股息率(%)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	终止上市日期
360042	五资优1	2020-11-17	100	4.70	50,000,000	2020-11-30	50,000,000	-
360043	五资优2	2020-12-14	100	4.70	30,000,000	2020-12-29	30,000,000	-
360044	五资优3	2023-04-19	100	4.50	50,000,000	2023-05-15	50,000,000	-
募集资金使用进展及变更情况			详见本公司于2022年7月1日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《五矿资本股份有限公司前次募集资金使用情况报告》。					

二、优先股股东情况

(一) 五资优1 优先股股东总数

优先股代码	360042
截至报告期末优先股股东总数(户)	10

(二) 截至报告期末前十名五资优1 优先股股东情况表

单位：股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001沪	0	18,500,000	37.00	优先股	无	0	其他
申万宏源证券—工商银行—申万宏源万利增享2号集合资产管理计划	0	12,000,000	24.00	优先股	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—万能—一个险万能	0	6,000,000	12.00	优先股	无	0	其他
新华人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—	0	5,000,000	10.00	优先股	无	0	其他

018L-CT001 沪							
太平人寿保险 有限公司-万能- 团险万能	0	1,500,000	3.00	优先股	无	0	其他
太平财产保险 有限公司-传统- 普通保险产品	0	1,500,000	3.00	优先股	无	0	其他
太平财产保险 有限公司	0	1,500,000	3.00	优先股	无	0	其他
创金合信基金- 中国银行-创金 合信鼎泰 37 号 集合资产管理计 划	0	1,500,000	3.00	优先股	无	0	其他
创金合信基金- 中国银行-创金 合信鼎泰 40 号 集合资产管理计 划	0	1,500,000	3.00	优先股	无	0	其他
交银施罗德资管 -交通银行-交 银施罗德资管 卓远 1 号集合 资产管理计划	0	1,000,000	2.00	优先股	无	0	其他
如股东所持优先股在除股息分配和 剩余财产分配以外的其他条款上具 有不同设置，应当分别披露其持股 数量	无						
前十名优先股股东之间，上述股东 与前十名普通股股东之间存在关联 关系或属于一致行动人的说明	<p>1、“太平人寿保险有限公司-传统-普通保险产品-022L-CT001 沪”和“太平人寿保险有限公司-万能-一个险万能”、“太平人寿保险有限公司-万能-团险万能”、“太平财产保险有限公司-传统-普通保险产品”和“太平财产保险有限公司”具有关联关系。</p> <p>2、“创金合信基金-中国银行-创金合信鼎泰 37 号集合资产管理计划”和“创金合信基金-中国银行-创金合信鼎泰 40 号集合资产管理计划”具有关联关系。</p> <p>3、除上述情况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。</p>						

(三) 五资优 2 优先股股东总数

优先股代码	360043
截至报告期末优先股股东总数(户)	13

(四) 截至报告期末前十名五资优 2 优先股股东情况表

单位：股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内股份 增减变动	期末持股 数量	比例 (%)	所持股份 类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
申万宏源证 券—工商银 行—申万宏 源万利增享 2号集合资 产管理计划	0	7,500,000	25.00	优先股	无	0	其他
华宝信托有 限责任公司 —华宝信托 —宝富投资 1号集合资 金信托计划	0	6,000,000	20.00	优先股	无	0	其他
交银施罗德 资管—交通 银行—交银 施罗德资管 卓远1号集 合资产管理 计划	0	4,500,000	15.00	优先股	无	0	其他
江苏省国际 信托有限责 任公司—江 苏信托—禾 享添利1号 集合资金信 托计划	0	3,000,000	10.00	优先股	无	0	其他
中金公司— 中国银行— 中金聿铭7 号集合资产 管理计划	0	2,000,000	6.67	优先股	无	0	其他
创金合信基 金—中国银 行—创金合 信鼎泰52号 集合资产管 理计划	0	2,000,000	6.67	优先股	无	0	其他
太平财产保 险有限公司 —传统—普 通保险产品	0	1,200,000	4.00	优先股	无	0	其他
创金合信基 金—中国银 行—创金合 信鼎泰56号	0	1,000,000	3.33	优先股	无	0	其他

集合资产管理计划							
创金合信基金—中国银行—创金合信鼎泰 70 号集合资产管理计划	0	1,000,000	3.33	优先股	无	0	其他
中国南航集团资本控股有限公司	0	500,000	1.67	优先股	无	0	其他
如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置，应当分别披露其持股数量	无						
前十名优先股股东之间，上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明	1、“创金合信基金—中国银行—创金合信鼎泰 52 号集合资产管理计划”、“创金合信基金—中国银行—创金合信鼎泰 56 号集合资产管理计划”和“创金合信基金—中国银行—创金合信鼎泰 70 号集合资产管理计划”具有关联关系。2、优先股股东“华宝信托有限责任公司—华宝信托—宝富投资 1 号集合资金信托计划”和普通股股东“华宝证券—平安银行—华宝证券华增五号集合资产管理计划”具有关联关系。3、除上述情况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。						

(五) 五资优 3 优先股股东总数

优先股代码	360044
截至报告期末优先股股东总数(户)	33

(六) 截至报告期末前十名五资优 3 优先股股东情况表

单位：股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华润深国投信托有限公司—华润信托民享增利 1 号集合资金信托计划		10,000,000	20.00	优先股	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪		6,700,000	13.40	优先股	无	0	其他

太平人寿保险有限公司—分红一个险分红		6,300,000	12.60	优先股	无	0	其他
华宝信托有限责任公司—华宝信托—宝富投资1号集合资金信托计划		5,600,000	11.20	优先股	无	0	其他
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—信安1号证券投资集合资金信托计划		5,000,000	10.00	优先股	无	0	其他
江苏省国际信托有限责任公司—江苏信托—禾享添利1号集合资金信托计划		4,400,000	8.80	优先股	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—万能一个险万能		2,700,000	5.40	优先股	无	0	其他
太平养老保险股份有限公司		1,300,000	2.60	优先股	无	0	其他
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品		1,000,000	2.00	优先股	无	0	其他
盛京银行股份有限公司—盛京银行添益系列理财产品		1,000,000	2.00	优先股	无	0	其他
如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置，应当分别披露其持股数量	无						
前十名优先股股东之间，上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明	<p>1、“太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001沪”和“太平人寿保险有限公司—分红一个险分红”、“太平人寿保险有限公司—万能一个险万能”、“太平养老保险股份有限公司”、“太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品”具有有关联关系。</p> <p>2、优先股股东“华宝信托有限责任公司—华宝信托—宝</p>						

	富投资 1 号集合资金信托计划”和普通股股东“华宝证券—平安银行—华宝证券华增五号集合资产管理计划”具有有关联关系。3、除上述情况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。
--	--

(七) 其他情况说明

适用 不适用

三、报告期内公司进行优先股的回购、转换事项**(一) 回购情况**

适用 不适用

(二) 转换情况

适用 不适用

四、报告期内存在优先股表决权恢复的，公司应当披露相关表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、公司对优先股采取的会计政策及理由

适用 不适用

本公司根据中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（2017 年修订）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（2017 年修订）等相关规定，根据优先股相关条款，结合金融负债和权益工具的定义，通过以下分析，认为本公司发行的优先股符合作为权益工具核算的要求，将其作为权益工具核算。

（一）该优先股不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务

从本公司非公开发行的优先股的发行条款来看，本公司发行的优先股不设置投资者回售条款，无明确的到期期限，无回购义务，且本公司作为发行人有权选择赎回，而不受其他方控制。因此本公司能够无条件地自主决定不行使赎回权。另外，本公司有权全部或者部分取消本次优先股的派息，且不构成违约事件。

因此，本公司回购优先股和付息，不论其发生可能性大小，均为本公司有权自主决定的事项，投资人无权要求本公司回购优先股或者付息。本公司能够避免以交付现金、其他金融资产或者交换金融资产或金融负债结算来履行一项合同义务，因此本公司发行的优先股符合该项规定。

（二）该优先股不属于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具

本公司优先股发行条款无转换成公司普通股的约定，未来没有交付可变数量自身权益工具进行结算的合同义务，也不存在以自身权益工具交换现金或其他金融资产的情形。权益工具，是指证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

综上所述，本公司认为发行的优先股不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，也不属于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具。因此，本公司将其认定为权益工具。

六、其他

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	投资者 适当性 安排 (如 有)	交易机制	是否 存在 终止 上市 交易 的风 险
五矿资本控股有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	20 五资 01	175066.S H	2020-08- 26	2020-08- 26	2023-08- 26	1,500,000,000	3.79	按年付 息, 到期 一次还本	上交 所	面向专 业机构 投资者	匹配成交、点击 成交、询价成 交、竞买成交和 协商成交	否
五矿资本控股有限公司 2020 年公开发行公	20 五资 02	175260.S H	2020-11- 03	2020-11- 03	2023-11- 03	1,300,000,000	3.79	按年付 息, 到期 一次还本	上交 所	面向专 业机构 投资者	匹配成交、点击 成交、询价成 交、竞买成交和 协商成交	否

司债券(第二期)												
五矿资本控股有限公司 2021 年公开发行公司债券(第一期)	21 五资 01	188078.S H	2021-04-29	2021-04-29	2024-04-29	1,600,000,000	3.67	按年付息, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
五矿资本控股有限公司 2022 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)	22 五资 01	185529.S H	2022-03-14	2022-03-14	2025-03-14	1,200,000,000	3.36	按年付息, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
五矿资本控股有限公司 2022 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第二期)	22 五资 02	185837.S H	2022-05-27	2022-05-27	2025-05-27	1,500,000,000	2.97	按年付息, 到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

发行人所发行的债券未设置投资者选择权条款；报告期内未触发发行人偿债保障措施承诺、发行人行为限制承诺、发行人资信维持承诺和交叉保护承诺等投资者保护条款。

3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

√适用 □不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
20 五资 01、20 五资 02、21 五资 01、22 五资 01、22 五资 02：为了充分、有效地维护债券持有人的利益，保证本次债券本息按约定偿付，发行人建立了一系列工作机制，包括指定专门部门负责偿付工作、安排专项偿债账户、制定募集资金管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套完整的确保债券本息按约定偿付的保障措施。	按约定执行	否	不适用	不适用	否	不适用

其他说明

无

5. 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	114.07%	118.15%	-3.45	
速动比率	113.91%	118.07%	-3.52	
资产负债率 (%)	59.38%	61.82%	-3.95	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	1,440,094,562.53	1,372,879,664.99	4.90	
EBITDA 全部债务比	2.92%	3.16%	-7.59	
利息保障倍数	15.85	16.65	-4.80	
现金利息保障倍数	-10.88	15.78	-168.95	主要系本期公司发行 50 亿元优先股，资金用于下属金融子企业偿还有息负债，偿还有息负债属于下属金融子企业的经营活动流出，故导致本期经营活动净流出较大
EBITDA 利息保障倍数	17.01	17.68	-3.79	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：五矿资本股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,196,120,684.23	18,635,302,085.10
结算备付金		798,607,514.93	525,625,878.16
拆出资金		500,061,111.11	1,601,044,444.44
交易性金融资产		32,878,410,155.85	36,505,311,914.20
衍生金融资产		6,484,235.50	3,797,897.50
应收票据			
应收账款		466,340,769.86	357,515,505.67
应收款项融资			
预付款项		40,176,251.59	47,246,797.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		590,943,603.49	214,368,609.17
其中：应收利息		9,553,978.23	7,608,101.69
应收股利		8,224.60	2,738,987.07
买入返售金融资产		3,646,681,606.38	4,403,453,545.49
存货		138,377,823.85	65,851,406.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		22,217,184,847.31	21,386,479,848.18
其他流动资产		13,137,590,904.34	13,128,395,147.60
流动资产合计		97,616,979,508.44	96,874,393,079.28
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资		1,370,523,254.02	447,149,023.20
其他债权投资		13,362,361,560.19	9,677,816,104.17
长期应收款		33,874,211,562.50	33,110,819,776.83
长期股权投资		4,758,193,359.60	4,488,387,654.03
其他权益工具投资		2,363,145,335.32	1,148,284,914.83
其他非流动金融资产		2,044,725,533.05	1,815,819,850.38
投资性房地产		354,226,401.99	344,342,146.29
固定资产		324,242,630.96	341,174,150.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		213,516,538.23	280,475,128.25
无形资产		540,907,339.12	561,589,571.39
开发支出		9,492,673.97	8,355,952.05
商誉		1,411,965,090.33	1,411,965,090.33
长期待摊费用		76,186,710.19	75,564,149.16
递延所得税资产		2,229,010,605.21	2,262,371,921.09
其他非流动资产		30,050,310.94	35,939,760.39
非流动资产合计		62,962,758,905.62	56,010,055,193.20
资产总计		160,579,738,414.06	152,884,448,272.48
流动负债：			
短期借款		33,633,871,710.40	39,873,661,811.12
向中央银行借款			
拆入资金		4,716,397,638.86	5,002,542,963.88
交易性金融负债		1,405,272,376.17	2,330,873,334.81
衍生金融负债		43,055,170.74	24,576,788.60
应付票据		20,000,000.00	235,640,000.00
应付账款		135,405,862.55	76,020,748.45
预收款项		434,253.42	10,641.99
合同负债		43,770,357.98	52,522,940.12
卖出回购金融资产款		11,514,171,895.96	6,971,890,789.18
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款		2,921,587,920.53	2,442,071,507.17
代理承销证券款			
应付职工薪酬		913,055,725.64	1,191,058,144.38
应交税费		411,916,227.53	897,893,948.36
其他应付款		783,574,186.60	489,715,288.30
其中：应付利息		4,208,469.65	1,650,324.59
应付股利		235,094,243.49	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,343,632,170.84	4,397,779,751.86
其他流动负债		20,686,719,629.67	18,003,303,957.37
流动负债合计		85,572,865,126.89	81,989,562,615.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		3,021,979,776.23	3,773,134,195.91
应付债券		2,700,000,000.00	4,210,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		74,541,200.01	126,035,949.91
长期应付款		2,034,709,871.16	2,194,754,293.05
长期应付职工薪酬		301,710,891.79	302,691,426.28
预计负债		670,954,948.35	628,119,578.58
递延收益		4,185,131.65	4,333,333.33
递延所得税负债		53,022,921.34	59,506,038.26
其他非流动负债		914,041,569.57	1,227,402,228.85
非流动负债合计		9,775,146,310.10	12,525,977,044.17

负债合计		95,348,011,436.99	94,515,539,659.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,498,065,459.00	4,498,065,459.00
其他权益工具		12,977,313,679.26	7,986,132,075.49
其中：优先股		12,977,313,679.26	7,986,132,075.49
永续债			
资本公积		21,317,516,410.01	21,317,516,410.01
减：库存股			
其他综合收益		-499,807,671.62	-734,589,713.87
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		1,339,075,889.66	1,339,075,889.66
一般风险准备		2,613,229,338.76	2,613,229,338.76
未分配利润		12,853,705,225.09	11,303,426,976.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		55,099,109,930.80	48,322,868,036.09
少数股东权益		10,132,617,046.27	10,046,040,576.63
所有者权益（或股东权益）合计		65,231,726,977.07	58,368,908,612.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		160,579,738,414.06	152,884,448,272.48

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：五矿资本股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,884,762.39	12,525,852.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		706,273.59	735,849.06
其他应收款		7,065,701,386.31	1,019,678,904.11
其中：应收利息			
应收股利		2,040,000,000.00	940,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,175,985.92	6,040,251.13
流动资产合计		7,094,468,408.21	1,038,980,856.49
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,686,570,587.15	37,686,570,587.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		42,505.60	76,919.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		97,096.03	154,754.50
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,686,710,188.78	37,686,802,261.44
资产总计		44,781,178,596.99	38,725,783,117.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		6,215,558.64	8,855,019.09
应交税费		14,122.14	36,738.74
其他应付款		266,176.85	1,323,006.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		127,552.46	206,662.18
其他流动负债		53,781.36	4,466.27
流动负债合计		6,677,191.45	10,425,892.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,641.39	37,641.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,428,180.21	20,428,180.21
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		20,465,821.60	20,465,821.60
负债合计		27,143,013.05	30,891,714.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,498,065,459.00	4,498,065,459.00
其他权益工具		12,965,049,528.32	7,978,584,905.68
其中：优先股		12,965,049,528.32	7,978,584,905.68
永续债			
资本公积		25,230,039,360.76	25,230,039,360.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		591,789,767.22	591,789,767.22
未分配利润		1,469,079,868.00	396,400,310.36
所有者权益（或股东权益）合计		44,754,035,583.94	38,694,891,403.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		44,781,178,596.99	38,725,783,117.93

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		4,984,103,320.07	5,728,531,239.14
其中：营业收入		424,859,575.86	204,453,793.44
利息收入		2,217,564,255.81	2,640,839,498.19
已赚保费			
手续费及佣金收入		2,341,679,488.40	2,883,237,947.51
二、营业总成本		3,032,663,664.48	3,064,942,017.60
其中：营业成本		421,779,277.26	205,858,141.67
利息支出		887,753,301.82	1,087,048,783.59
手续费及佣金支出		96,002,746.45	124,843,440.68
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		21,761,206.73	35,959,997.17
销售费用		10,308,307.39	10,427,908.07
管理费用		1,411,686,308.45	1,417,303,278.87
研发费用		21,693,134.31	13,576,937.69
财务费用		161,679,382.07	169,923,529.86
其中：利息费用		163,716,583.06	170,796,067.92
利息收入		2,213,739.31	1,130,286.92
加：其他收益		211,040,249.02	388,472,363.09
投资收益（损失以“－”号填列）		388,174,005.39	270,691,225.26

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		254,611,795.55	176,406,155.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		400,418.54	823,136.04
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-71,116,229.15	-711,874,310.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-49,682,437.32	61,179,791.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		419,389.43	1,243,849.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,430,675,051.50	2,674,125,275.97
加：营业外收入		1,577,112.79	1,363,099.84
减：营业外支出		1,408,217.50	2,192,094.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,430,843,946.79	2,673,296,281.35
减：所得税费用		559,354,138.91	672,977,917.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,489,807.88	2,000,318,363.55
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,489,807.88	2,000,318,363.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,550,278,248.69	1,585,685,208.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		321,211,559.19	414,633,154.99
六、其他综合收益的税后净额		235,241,196.19	-30,494,732.71
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		234,782,042.25	-30,573,734.99
1.不能重分类进损益的其他综合收益		167,635,648.74	-849,787.29
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		167,635,648.74	-849,787.29
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		67,146,393.51	-29,723,947.70
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		15,193,910.02	-53,358,771.33
（2）其他债权投资公允价值变动		48,057,658.45	21,027,541.60
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备		3,205,444.51	1,749,396.32
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		689,380.53	857,885.71
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		459,153.94	79,002.28
七、综合收益总额		2,106,731,004.07	1,969,823,630.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,785,060,290.94	1,555,111,473.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		321,670,713.13	414,712,157.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	0.31
（二）稀释每股收益(元/股)		0.29	0.31

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

母公司利润表
2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		117.00	533.20
销售费用			
管理费用		3,749,315.30	3,393,964.14
研发费用			
财务费用		-1,144,449.66	-81,868.30
其中：利息费用		4,090.28	7,374.45
利息收入		1,150,048.44	90,567.25
加：其他收益		139,290.96	239,146.97
投资收益（损失以“-”号填列）		1,100,000,000.00	1,440,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-24,854,750.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,072,679,557.64	1,436,926,517.93
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,072,679,557.64	1,436,926,517.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,072,679,557.64	1,436,926,517.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,072,679,557.64	1,436,926,517.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,072,679,557.64	1,436,926,517.93

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,225,488.55	202,654,330.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额		-5,149,395,174.38	-1,878,214,944.78
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,399,498,779.38	5,426,438,219.76
拆入资金净增加额		293,000,000.00	307,000,000.00
回购业务资金净增加额		5,343,839,754.89	4,694,562,059.23
代理买卖证券收到的现金净额		479,517,979.66	467,854,965.76
收到的税费返还		36,052.78	71,791.06
收到其他与经营活动有关的现金		4,700,361,697.95	3,780,102,969.96
经营活动现金流入小计		10,526,084,578.83	13,000,469,391.55
购买商品、接受劳务支付的现金		517,393,680.63	247,910,537.89
客户贷款及垫款净增加额		1,790,585,545.51	-920,134,275.78
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,406,378,469.64	2,568,059,402.09
拆出资金净增加额		-1,100,000,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		957,795,947.93	1,051,403,118.74
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,160,724,888.62	1,285,740,485.02
支付的各项税费		1,767,749,697.03	2,140,244,519.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,733,828,513.27	4,812,126,080.03
经营活动现金流出小计		13,234,456,742.63	11,185,349,867.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,708,372,163.80	1,815,119,523.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,532,587,992.94	3,266,716,154.19
取得投资收益收到的现金		48,115,022.21	39,279,917.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,171.27	3,497,389.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			652,032.64
投资活动现金流入小计		7,580,724,186.42	3,310,145,493.36

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,199,119.38	53,140,832.24
投资支付的现金		5,064,066,559.35	3,064,693,053.01
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,144,265,678.73	3,117,833,885.25
投资活动产生的现金流量净额		2,436,458,507.69	192,311,608.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,995,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		191,500,000.00	2,792,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		149,840,000.00	604,860,000.00
筹资活动现金流入小计		5,336,340,000.00	3,396,860,000.00
偿还债务支付的现金		237,230,000.00	3,221,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,131,388.64	199,846,327.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		85,091,536.38	104,483,947.48
筹资活动现金流出小计		499,452,925.02	3,526,150,275.27
筹资活动产生的现金流量净额		4,836,887,074.98	-129,290,275.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,090,374.66	4,660,635.58
五、现金及现金等价物净增加额		4,570,063,793.53	1,882,801,492.35
加：期初现金及现金等价物余额		18,980,192,230.17	16,960,915,470.68
六、期末现金及现金等价物余额		23,550,256,023.70	18,843,716,963.03

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		223,000.57	344,063.04
经营活动现金流入小计		223,000.57	344,063.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		5,364,614.96	5,928,688.76
支付的各项税费		545.49	507.40
支付其他与经营活动有关的现金		4,992,189,515.13	1,618,794.38
经营活动现金流出小计		4,997,554,675.58	7,547,990.54
经营活动产生的现金流量净额		-4,997,331,675.01	-7,203,927.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		267,945.21	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		20,267,945.21	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			17,471.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			17,471.00
投资活动产生的现金流量净额		20,267,945.21	-17,471.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,990,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,990,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,577,360.00	216,360.00
筹资活动现金流出小计		3,577,360.00	216,360.00
筹资活动产生的现金流量净额		4,986,422,640.00	-216,360.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		9,358,910.20	-7,437,758.50
加：期初现金及现金等价物余额		12,525,852.19	51,618,567.53
六、期末现金及现金等价物余额			
		21,884,762.39	44,180,809.03

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

2023 年半年度报告

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49			21,317,516,410.01		-734,589,713.87	11,600.64	1,339,075,889.66	2,613,229,338.76	11,303,426,976.40		48,322,868,036.09	10,046,040,576.63	58,368,908,612.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49			21,317,516,410.01		-734,589,713.87	11,600.64	1,339,075,889.66	2,613,229,338.76	11,303,426,976.40		48,322,868,036.09	10,046,040,576.63	58,368,908,612.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,991,181,603.77					234,782,042.25				1,550,278,248.69		6,776,241,894.71	86,576,469.64	6,862,818,364.35
（一）综合收益总额							234,782,042.25				1,550,278,248.69		1,785,060,290.94	321,670,713.13	2,106,731,004.07
（二）所有者投入和减少资本		4,991,181,603.77											4,991,181,603.77		4,991,181,603.77
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本		4,991,181,603.77											4,991,181,603.77		4,991,181,603.77
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-235,094,243.49	-235,094,243.49
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

2023 年半年度报告

(一) 综合收益总额						-30,573,734.99					1,585,685,208.56		1,555,111,473.57	414,712,157.27	1,969,823,630.84
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配														-313,250,793.47	-313,250,793.47
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-313,250,793.47	-313,250,793.47
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49			21,317,481,256.58	-321,021,228.15	11,600.64	1,195,724,542.90	2,465,533,681.99	11,633,345,140.84	48,775,272,529.29	9,992,468,748.95	58,767,741,278.24		

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

2023 年半年度报告

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	591,789,767.22	396,400,310.36	38,694,891,403.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	591,789,767.22	396,400,310.36	38,694,891,403.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		4,986,464,622.64								1,072,679,557.64	6,059,144,180.28
（一）综合收益总额										1,072,679,557.64	1,072,679,557.64
（二）所有者投入和减少资本		4,986,464,622.64									4,986,464,622.64
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本		4,986,464,622.64									4,986,464,622.64
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	4,498,065,459.00	12,965,049,528.32			25,230,039,360.76			11,600.64	591,789,767.22	1,469,079,868.00	44,754,035,583.94

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	448,438,420.46	89,477,031.78	38,244,616,778.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	448,438,420.46	89,477,031.78	38,244,616,778.32

2023 年半年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,436,926,517.93	1,436,926,517.93	
（一）综合收益总额									1,436,926,517.93	1,436,926,517.93	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	448,438,420.46	1,526,403,549.71	39,681,543,296.25

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

五矿资本股份有限公司（原名金瑞新材料科技股份有限公司，于2017年4月1日更为现名，以下简称“本公司”或“五矿资本”）系经国家经贸委以国经贸企改〔1999〕718号文批准，由长沙矿冶研究院有限责任公司（原长沙矿冶研究院）、湖南华菱钢铁集团有限责任公司、中国电子科技集团公司第四十八研究所（原信息产业部电子第四十八研究所）、长沙高新技术产业开发区银佳科技有限公司及中国冶金进出口湖南公司等5家单位共同发起设立的股份有限公司，于1999年8月31日取得湖南省工商行政管理局核发的注册号为4300001004097号的企业法人营业执照。本公司原注册资本为人民币66,700,000.00元，股本为人民币66,700,000.00元。

2000年12月14日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）以证监发行字〔2000〕173号文批准，本公司公开发行人民币普通股（A股）40,000,000.00股，该次发行完成后本公司注册资本变更为人民币106,700,000.00元，后本公司于2006年实施了股权分置改革。

2007年6月，本公司以资本公积53,350,000.00元转增股本，并完成工商变更登记，取得注册号为430000000027178号的企业法人营业执照，该次变更后本公司注册资本为人民币160,050,000.00元。2012年10月18日，本公司取得中国证监会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2012〕1362号），并于2013年3月非公开发行人民币普通股（A股）35,278,745.00股，于2013年4月完成该次非公开发行股票的股份登记，于2013年7月完成工商变更登记，该次变更后本公司注册资本为人民币195,328,745.00元；

2013年7月，本公司以资本公积195,328,745.00元转增股本，并于2013年12月完成工商变更登记，该次变更后本公司注册资本为人民币390,657,490.00元；

2015年5月5日，本公司取得中国证监会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕777号），并于2015年7月3日非公开发行人民币普通股（A股）60,598,911.00股，于2015年7月10日完成该次非公开发行股票的股份登记，于2015年10月完成工商变更登记，取得统一社会信用代码为91430000712194499R的营业执照，该次变更后本公司注册资本为人民币451,256,401.00元，股份总数为451,256,401.00股。

2017年1月9日，根据本公司2016年第六届董事会第二十五次会议决议、第六届董事会第二十六次会议决议、第六届董事会第二十九次会议决议、2016年第一次临时股东大会决议及《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司向中国五矿股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕3159号）核准，本公司获准向中国五矿股份有限公司（以下简称“五矿股份”）、深圳市金牛投资（集团）有限公司、惠州市国华企业有限公司、经易控股集团有限公司、经易金业有限责任公司、久勋（北京）咨询有限公司、西宁城市投资管理有限公司及青海华鼎实业股份有限公司等8名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票1,819,298,972.00股购买五矿资本控股有限公司（以下简称“五矿资本控股”）100.00%股权、五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）合计3.3966%股权、五矿期货有限公司（原名“五矿经易期货有限公司”，以下简称“五矿期货”）合计10.40%股权及五矿国际信托有限公司（以下简称“五矿信托”）合计1.86%股权等相关资产，每股面值1.00元，每股发行价格为10.15元，以股份支付的对价总额为人民币18,465,884,565.80元；并获准向兴业全球基金管理有限公司、华宝证券有限责任公司、前海开源基金管理有限公司、颐和银丰（天津）投资管理有限公司、中信证券股份有限公司、招商证券资产管理有限公司、深圳市平安置业投资有限公司、招商财富资产管理有限公司、中建资本控股有限公司及中远海运发展股份有限公司等10名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票1,477,832,509.00股，每股面值1.00元，每股发行价格为10.15元，募集资金总额为人民币14,999,999,966.35元。

2019年8月28日，本公司召开了第七届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司2019年半年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以股本3,748,387,882.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增749,677,577.00股，转增后本公司总股本增加至4,498,065,459.00股。

2020年5月29日本公司召开的第八届董事会第二次会议决议、2020年6月19日召开的第八届董事会第三次会议、2020年7月6日召开的2020年第三次临时股东大会决议、国务院国有

资产监督管理委员会下发的《关于五矿资本股份有限公司非公开发行优先股有关事项的批复》（国资产权[2020]280 号）以及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准五矿资本股份有限公司非公开发行优先股的批复》（证监许可[2020]2411 号），批准本公司非公开发行不超过 80,000,000 股优先股，分次发行完成。2020 年 12 月，本公司累计非公开发行优先股 80,000,000 股，每股票面价格为人民币 100.00 元，发行价格为每股人民币 100.00 元，募集资金总额共计人民币 8,000,000,000.00 元。

2022 年 6 月 30 日本公司召开的第八届董事会第十九次会议决议、2022 年 8 月 15 日召开的 2022 年第三次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于五矿资本股份有限公司非公开发行优先股有关事项的批复》（国资产权[2022]383 号）以及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准五矿资本股份有限公司非公开发行优先股的批复》（证监许可[2023]292 号），本公司获准向特定对象发行不超过 100,000,000 股优先股，分次发行完成。2023 年 4 月，本公司向特定对象发行优先股 50,000,000 股，每股票面金额为人民币 100.00 元，发行价格为每股人民币 100.00 元，募集资金总额共计人民币 5,000,000,000.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行在外的优先股共计 130,000,000 股，面值为人民币 13,000,000,000.00 元。

本公司现持有统一社会信用代码为 91430000712194499R 的营业执照，注册资本为 4,498,065,459.00 元，股份总数 4,498,065,459.00 股（每股面值 1.00 元）。截至 2023 年 6 月 30 日止，无限售条件的流通股份 A 股 4,498,065,459.00 股。

本公司属金融业（其他金融业），本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围包括证券、期货、信托、金融租赁等金融业务与实业、高新技术产业；资产受托管理；高新技术开发；投资策划；企业经营管理咨询；投资及投资管理；投资咨询、顾问服务以及经批准的其他业务。

本财务报表业经本公司 2023 年 8 月 28 日第九届董事会第二次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团合并范围包括 1 户直接控股子公司五矿资本控股有限公司、4 户间接控股的子公司和 51 只结构化主体，具体情况详见第十节、九。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

五矿期货下属子公司五矿金融服务有限公司（以下简称“五矿金服”）根据其经营所处的主要经济环境以港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购

买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制

权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。现金流量表所有项目每期均按照平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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分类为：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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

6. 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；租赁应收款；贷款承诺（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外）和财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

（1）减值准备确认方法

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款

应收账款组合 1：应收资管计划管理费、席位佣金

应收账款组合 2：应收信托手续费及佣金

应收账款组合 3：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收代垫信托费用款项

其他应收款组合 2：应收垫付资管产品税费等

其他应收款组合 3：应收押金、保证金、备用金等

其他应收款组合 4：应收关联方款项

其他应收款组合 5：应收政府补助款

其他应收款组合 6：其他代收代付等款项

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本集团的长期应收款为应收融资租赁款。

本集团对于未逾期，且信用风险自初始确认后未显著增加的融资租赁资产，划分为阶段一，包括低风险行业的融资租赁资产及初始确认时即被划分为高风险行业的融资租赁资产；对于未逾期，但已有迹象表明信用风险自初始确认后显著增加的债项，如承租人所处行业由低风险行业转为高风险行业的，划分为阶段二；对于逾期融资租赁资产（包括本金逾期及利息逾期）、五级分类中列为次级、可疑、损失类的融资租赁资产以及其他信用风险持续、长期增加或未得到有效缓释的融资租赁资产，划分为阶段三。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

融资融券、股票质押式回购

对于融资融券业务、股票质押式回购交易等融资类业务形成的金融资产，公司根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提。其中，违约风险敞口为融资类业务产生的债权本金与应计利息之和；违约概率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，五矿证券考虑融资人的合同期限、维持担保比例、平仓情况等因素，参考过去实际业务信息，运用预期信用损失模型计算得出违约概率；违约损失率是指债务人如果发生违约将给债权人所造成的损失金额占债权金额的比率，即损失的严重程度，五矿证券基于历史数据，并参考无担保高级债权违约损失率确定；前瞻性调整因子考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获取的前瞻性信息评分得出，包括但不限于宏观经济因素、投资、价格指数、行业政策和行业环境等。在计量预期信用损失时，公司结合不同业务的特性，基于历史数据及专家判断等方式，并考虑融资人的信用状况，以及担保券的流动性、限售情况、波动性等因素，确定不同阶段的预期损失率。

风险阶段划分具体处理如下：

A、融资融券业务

业务类型	维持担保比例	阶段划分
融资融券业务	维持担保比例 $\geq 130\%$	第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加
	$100\% \leq$ 维持担保比例 $< 130\%$	第二阶段：初始确认后信用风险显著增加
	维持担保比例 $< 100\%$	第三阶段：已发生信用减值

B、股票质押式回购交易业务

业务类型	是否已违约	履约保障比例	阶段划分
股票质押业务	未违约	履约保障比例 $\geq 140\%$ ，或其他公司认定的未发生信用减值的情形	第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加
		$100\% \leq$ 履约保障比例 $< 140\%$ ，或其他公司认定的信用风险显著增加，但未发生信用减值的情形	第二阶段：初始确认后信用风险显著增加
	已违约	$100\% \leq$ 履约保障比例	第三阶段：已发生信用减值
		履约保障比例 $< 100\%$ ，或其他公司认定的已发生信用减值的情形	

五矿证券融资业务不同阶段的资产损失率具体如下：

第一阶段：根据不同的维持担保比例/履约保障比例，资产损失率区间为 0.39%~0.51%；

第二阶段：根据不同的维持担保比例/履约保障比例，借款人及担保人的信用能力，以及其提供的增信措施，资产损失率区间为 0.39%~5%；

第三阶段：采用五矿证券认可的计量模型对信用资产进行预期损失率评估，计量模型的指标包括但不限于定性指标，如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其他增信措施等。

（2）信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

（3）已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(4) 减值准备的列报

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

(5) 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，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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. 金融资产转移

本集团已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节五、10。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节五、10。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节五、10。

15. 存货

适用 不适用

本集团存货为五矿期货下属公司的库存商品。

1. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节五、10。

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节五、10。

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节五、10。

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的**

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23. 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-40	3.00-5.00	2.38-9.70
机器设备	直线法	5-18	3.00-5.00	5.28-19.40
运输工具	直线法	5-12	3.00-5.00	7.92-19.40
办公设备	直线法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子及其他设备	直线法	3-13	3.00-5.00	7.31-32.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、管理与办公软件、交易席位费等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	权证确定使用年限
管理与办公软件	3-10
交易席位费	10

2.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外,本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划员工可以自愿参加该年金计划。除此之外,本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本集团将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范

围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

35. 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

1. 确定最佳估计数

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

2. 信托业务准备金

根据《中国银监会办公厅关于进一步加强信托公司风险监管工作的意见》（银监办发〔2016〕58号）、《信托公司净资本管理办法》，按会计谨慎性原则，2019 年对会计估计进行变更，自 2019 年起按照主动管理类项目风险资本的 5%计提信托业务准备金（对应科目预计负债），当累计计提的信托业务准备金金额达到风险资本的 20%时，可以不再计提。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

1. 优先股

本集团根据所发行的优先股的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。本集团将发行的优先股分类为权益工具，发行优先股发生的手续费、佣金等交易费用从权益中扣除。优先股股息在宣告时，作为利润分配处理。

2. 永续债

本集团根据所发行的永续债合同到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，结合金融负债和权益工具的定义，本集团将发行永续债分类为权益工具，发行永续债发生的手续费、佣金等交易费用从权益中扣除。永续债的利息支出，作为利润分配处理。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团根据在向客户转让商品、劳务或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团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、劳务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确定。

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品

销售商品收入确认需满足以下条件：销售商品属于某一时点履行的履约义务，本集团在履行了销售合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，按照该项履约义务的交易价格确认收入。

(2) 手续费及佣金收入

信托业务手续费收入在符合相关收入确认条件时，按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益，确认为当期收益。

信托咨询顾问费收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

期货手续费及佣金收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认。

代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

证券承销业务收入，按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

受托客户资产管理业务收入，在符合相关收入确认条件时，按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益，确认为当期收益。

融资租赁手续费收入，对融资租赁项目的手续费收入进行递延，在租赁期内，作为对实际利率法的调整。

(3) 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

融资租赁按实际利率法在租赁期内分配未实现融资收益并相应确认公司的当期利息收入

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

2. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

4. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表

日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

43.1 公允价值计量

1. 公允价值确定原则

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

2. 具体投资资产类别公允价值的估值方法如下

(1) 股票类金融资产

交易所上市股票，以报表日或最近交易日收盘价计算；如报表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应当在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

(2) 基金类金融资产

封闭型基金，其公允价值以报表日或最近交易日收盘价计算；开放型基金及集合理财计划等，以报表日公布的最新净值计算公允价值。

(3) 证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、可转债、金融债等，以收盘价作为公允价值。

(4) 银行间市场和场外交易债券类金融资产

包括国债、企业债、短期融资券、特种金融债和中央银行票据等固定收益金融资产，采用估值技术确定公允价值。

(5) 信托管理计划及资产管理计划类金融资产

包括信托管理计划及资产管理计划，根据资产管理人提供的估值计算公允价值。

上述公允价值由本集团及本集团下属各子公司指定相对独立的部门提供，后续若有新增金融资产类别，将根据金融资产项目的性质及市场状况确定其公允价值。

43.2 套期会计

在初始指定套期关系时，本集团正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

1. 本集团持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

3. 公允价值套期

公允价值套期是指对本集团的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

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

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

4. 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

43.3 交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

43.4 证券承销业务核算办法

本集团证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等核算。

本集团将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用计入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用计入当期损益。

43.5 代兑付债券业务核算方法

本集团接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

43.6 买入返售与卖出回购款项核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融资产。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表买入返售金融资产项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融资产。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表卖出回购金融资产款项目列示。卖出的金融资产仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

43.7 客户资产管理业务核算办法

本集团客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

本集团对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映。

43.8 融资融券业务核算办法

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

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

43.9 转融通业务核算办法

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

本集团通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要受益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

43.10 协议安排业务核算办法

本集团通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，本集团虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否确认一项金融资产或负债。

43.11 营业部的资金管理、交易清算原则

五矿期货营业部的资金由五矿期货总部统一调拨，营业部客户的交易由五矿期货总部统一结算，营业部按规定做好交易定单、结算单的客户确认工作。

43.12 客户保证金的管理与核算方法

客户缴存的保证金全额存入本集团指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金存款账户余额。

43.13 质押品的管理与核算方法

本集团在交易过程中，接受客户因追加保证金而缴入的质押品，其中上市流通的国债市值折价的比率不低于 10.00%折价。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，本集团按协议规定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分返还客户。

43.14 实物交割的管理与核算方法

在期货合约到期时，根据各期货交易所制定的规则和程序进行实物交割，分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额核算。

43.15 信托业务核算方法

本集团根据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，将固有财产与信托财产分别管理、分别核算。并将不同委托人的信托财产分别管理，以每个信托项目作为独立的核算主体，分别记账，独立核算并编制财务报表。

43.16 一般风险准备、交易风险准备、期货风险准备金及信托赔偿准备

(1) 一般风险准备

五矿证券、五矿期货一般风险准备计提政策

根据《金融企业财务规则》的规定，五矿证券、五矿期货按照本期实现净利润（减弥补亏损）的 10.00%计提一般风险准备，用于弥补证券交易的损失和期货经纪业务风险的补偿，不得用于分红或转增资本。

五矿信托一般风险准备计提政策

五矿信托每年年度终了对承担风险和损失的资产计提一般风险准备，一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末数的 1.50%。

一般风险准备计提不足的，原则上不得进行税后利润分配。经五矿信托董事会、股东会审批通过，可用于弥补亏损，但不得用于分红。因特殊原因，经董事会、股东会审批通过，并报经同级财政部门备案后，可将一般风险准备转为未分配利润。

中国外贸金融租赁有限公司（以下简称“外贸金租”）一般风险准备计提政策

根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20号），外贸金租根据自身情况，确定潜在风险估计值，对于潜在风险估计值高于资产减值准备的差额，计提一般准备；当潜在风险估计值低于资产减值准备时，可不计提一般准备。一般准备余额原则上不得低于风险资产期末数的 1.50%；难以一次性达到 1.50%的，可以分年到位，原则上不得超过 5 年。

(2) 交易风险准备

根据《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）的规定，五矿证券按照本期实现净利润（减弥补亏损）的 10.00% 计提交易风险准备。

（3）期货风险准备

期货风险准备计提政策

五矿期货按代理手续费净收入的 5.00% 提取期货风险准备计入当期损益。

期货风险损失的确认标准

因管理不严、错单交易等造成的应由期货经纪公司承担的客户交易损失；确认的坏账损失。

期货风险准备不足以弥补的损失计入当期损益。

（4）信托赔偿准备

根据《信托公司管理办法》（银监会令[2007]2 号）的规定，五矿信托按不低于净利润的 5.00% 计提信托赔偿准备，该赔偿准备累计总额达到五矿信托注册资本的 20.00% 时，五矿信托可不再提取信托赔偿准备。

43.17 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能给出在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则解释第 16 号》（简称“解释 16 号”）	已经公司第八届董事会第二十四次会议批准	详见说明

其他说明：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次执行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初，对单项交易涉及的租赁负债和使用权资产分别确认递延所得税资产和负债，递延税资产和负债互抵后净额与原先按净额确认的金额相等，对于按互抵后净额列示的合并资产负债表项目没有影响。

2023 年 1 月 1 日，会计政策变更对互抵前递延所得税资产及递延所得税负债影响如下：

项目	会计政策变更前	变更影响	会计政策变更后
互抵前递延所得税资产	2,324,198,680.48	66,884,970.42	2,391,083,650.90
互抵前递延所得税负债	121,332,797.65	66,884,970.42	188,217,768.07
互抵金额	61,826,759.39	66,884,970.42	128,711,729.81
互抵后递延所得税资产	2,262,371,921.09		2,262,371,921.09
互抵后递延所得税负债	59,506,038.26		59,506,038.26

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1. 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2. 融资租赁应收款的预期信用损失

本集团通过综合考虑单笔资产或资产组合的违约风险暴露、违约概率、违约损失率及前瞻性调整因子等参数的减值模型来确定计提的预期信用损失金额。其中，违约概率根据《证券公司金融工具减值指引》提供的映射关系，以及穆迪公布的 2021 年最新的违约率数据确定，违约损失率依据《商业银行资本管理办法（试行）》（银监会令 2012 年第 1 号）规定确定。前瞻性调整因子是根据对未来经济环境或信用环境的预测，定期对预期信用损失的计量结果进行前瞻性调整。

在预期经济情况较好的情况下，对应前瞻性调整因子小于 1，在预期经济情况较差的情况下，对应前瞻性调整因子大于 1。同时，设定一定的范围，防止前瞻性调整因子年度波动过大。该范围的设定由外贸金租总经理办公会审议后确定，原则上每年需动态评估调整一次。本集团每半年对前瞻性信息进行一次更新，遇国内外重大事件（包括但不限于政治、经济、金融、卫生、环境、气候、自然灾害等事件）发生或相关政策重大调整时应及时更新相关前瞻性信息。若在单笔资产层面无法以适当成本获得关于违约概率、违约损失率的，可在组合基础上予以评估，即以共同风险特征为依据，将租赁资产分为不同组合，从而使违约概率、违约损失率等关键因子的评估及识别更为合理。可以采用的共同信用风险特征包括：资产类型、信用风险评级、承租人或担保人所处行业、承租人或担保人所处地域、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、贷款抵押率等。对于逾期租赁资产（包括本金逾期及利息逾期）、五级分类中被列为关注、次级、可疑、损失类的租赁资产以及其他信用风险显著增加的租赁资产，公司可通过个别认定来确定预期信用损失计提金额，即根据承租人、担保人的经营情况及资金状况、租赁物的变现能力、已采取的担保措施等逐一评估单个合同预期未来可收到的现金流量，从而判断可能发生损失的金额。

3. 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值，估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本集团将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。这些相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

4. 预计负债

集团在每个资产负债表日会判断是否因过去事项而形成现时法定义务或推定义务，同时判断履行相关义务导致经济利益流出的可能性，以确定该义务金额的可靠估计数及在会计报表中的相关披露。

5. 所得税

在计提所得税时本集团需进行大量的估计工作，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。尤其是部分项目是否能够在税前列支需要政府主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税以及应交所得税负债、递延所得税资产和递延所得税负债产生影响。

6. 结构化主体控制权的判断

当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断就该结构化主体而言本集团是代理人还是主要责任人。在评估判断时，本集团综合考虑了多方面因素并定期重新评估，例如：资产管理人决策权的范围、其他方持有的权利、资产管理人因提供管理服务而获得的薪酬水平、任何其他安排（诸如直接投资）所带来的面临可变动报酬的风险敞口等。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5、3
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	按超额累进税率
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2 或 12
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、20、16.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
五矿金融服务有限公司	16.50
深圳市琛达投资有限公司（以下简称“琛达投资”）	20.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部税务总局发布 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，琛达投资按此税收优惠政策执行。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	22,329,854,510.00	18,421,974,682.99
其他货币资金	712,543,998.77	73,841,669.02
小计	23,042,398,508.77	18,495,816,352.01
加：应收利息	153,722,175.46	139,485,733.09
合计	23,196,120,684.23	18,635,302,085.10
其中：存放在境外的款项总额	198,136,033.94	130,414,017.24
存放财务公司存款	611,746,913.20	1,103,511,379.52

其他说明：

于2023年6月30日存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项290,750,000.00元（2022年12月31日：41,250,000.00元）为存放中央银行法定准备金款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,878,410,155.85	36,505,311,914.20
其中：		
债务工具投资	15,890,654,183.77	16,017,478,899.44
权益工具投资	7,100,758,715.80	3,696,930,115.61
基金	5,323,366,056.84	7,430,750,534.48
资管计划	2,180,300,275.32	4,008,149,483.08
信托产品	1,848,588,978.15	4,552,447,568.47
银行理财	534,741,945.97	799,555,313.12
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	32,878,410,155.85	36,505,311,914.20

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他衍生工具	3,974,055.50	1,496,217.50
套期工具	2,510,180.00	2,301,680.00
合计	6,484,235.50	3,797,897.50

其他说明：

不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内（含 6 个月）	371,021,961.23
7 至 12 个月	100,593,418.58
1 年以内小计	471,615,379.81
1 至 2 年	1,660,688.03
2 至 3 年	628,978.32
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	1,011,704.11
5 年以上	
合计	474,916,750.27

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,640,682.43	0.35	1,640,682.43	100.00		1,640,682.43	0.45	1,640,682.43	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	473,276,067.84	99.65	6,935,297.98	1.47	466,340,769.86	363,480,113.13	99.55	5,964,607.46	1.64	357,515,505.67
其中：										
应收资管计划管理费、席位佣金	22,798,372.40	4.80			22,798,372.40	17,455,552.53	4.78			17,455,552.53
应收信托手续费及佣金	292,690,720.94	61.63	4,858,665.96	1.66	287,832,054.98	324,051,091.04	88.75	5,379,248.11	1.66	318,671,842.93
应收其他客户	157,786,974.50	33.22	2,076,632.02	1.32	155,710,342.48	21,973,469.56	6.02	585,359.35	2.66	21,388,110.21
合计	474,916,750.27	100.00	8,575,980.41	1.81	466,340,769.86	365,120,795.56	100.00	7,605,289.89	2.08	357,515,505.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资产管理计划	1,640,682.43	1,640,682.43	100.00	预计无法收回
合计	1,640,682.43	1,640,682.43	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

根据违约风险敞口按照整个存续期预期信用损失率，对已发生信用违约的按照单项计提

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1.应收资管计划管理费、席位佣金 2.应收信托手续费及佣金 3.应收其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收资管计划管理费、席位佣金	22,798,372.40		
应收信托手续费及佣金	292,690,720.94	4,858,665.96	1.66
应收其他客户	157,786,974.50	2,076,632.02	1.32
合计	473,276,067.84	6,935,297.98	1.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

根据违约风险敞口按照整个存续期预期信用损失率，对已发生信用违约的按照单项计提，对未发生信用违约的按照如下组合计提：

应收款项组合 1：应收资管计划管理费、席位佣金；

应收款项组合 2：应收信托手续费及佣金；

应收账款组合 3：应收其他客户。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

(1) 组合计提项目：应收资管计划管理费、席位佣金

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	5,342,819.87			15,311,014.47		
7 至 12 个月	15,794,864.50			2,144,538.06		
1-2 年	1,660,688.03					
合计	22,798,372.40			17,455,552.53		

(2) 组合计提项目：应收信托手续费及佣金

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个	220,361,223.74	3,657,996.31	1.66	324,051,091.04	5,379,248.11	1.66

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
月)						
7 至 12 个月	72,329,497.20	1,200,669.65	1.66			
合计	292,690,720.94	4,858,665.96	1.66	324,051,091.04	5,379,248.11	1.66

(3) 组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	145,317,917.62	1,453,179.18	1.00	12,833,469.56	128,334.70	1.00
7 至 12 个月	12,469,056.88	623,452.84	5.00	9,140,000.00	457,024.65	5.00
合计	157,786,974.50	2,076,632.02	1.32	21,973,469.56	585,359.35	2.66

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	1,640,682.43					1,640,682.43
按组合计提	5,964,607.46	970,690.52				6,935,297.98
合计	7,605,289.89	970,690.52				8,575,980.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	141,945,218.35	29.89	1,419,452.18
单位 2	12,678,164.38	2.67	210,457.53
单位 3	12,077,813.70	2.54	200,491.71
单位 4	11,175,358.90	2.35	185,510.96
单位 5	11,083,342.10	2.33	183,983.48
合计	188,959,897.43	39.78	2,199,895.86

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,330,924.52	60.56	31,046,398.04	65.71
1 至 2 年	4,518,648.43	11.25	5,366,338.98	11.36
2 至 3 年	4,391,728.26	10.93	8,291,868.36	17.55
3 年以上	6,934,950.38	17.26	2,542,192.17	5.38
合计	40,176,251.59	100.00	47,246,797.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

不适用。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,660,639.45 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 38.98%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,553,978.23	7,608,101.69
应收股利	8,224.60	2,738,987.07
其他应收款	581,381,400.66	204,021,520.41
合计	590,943,603.49	214,368,609.17

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
买入返售金融资产	5,397,458.63	7,675,453.14
其他	8,705,949.56	3,722,537.45
小计	14,103,408.19	11,397,990.59
减：坏账准备	-4,549,429.96	-3,789,888.90
合计	9,553,978.23	7,608,101.69

(2). 重要逾期利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
应收利息单位 1	5,081,753.42	1,824 天	未能及时付息	已发生减值
应收利息单位 2	315,705.21	807 天	未能及时付息	已发生减值
应收利息单位 3	913,356.18	240 天	未能及时付息	已发生减值
应收利息单位 4	1,598,448.23	227 天	未能及时付息	已发生减值
应收利息单位 5	1,803,210.89	16 天	未能及时付息	已发生减值
合计	9,712,473.93	/	/	/

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		9,652.09	3,780,236.81	3,789,888.90
2023年1月1日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			1,433,667.61	1,433,667.61
本期转回		8,049.89	666,076.66	674,126.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额		1,602.20	4,547,827.76	4,549,429.96

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

说明：期末本集团不存在处于第一阶段的应收利息。

截至2023年6月30日，应收利息中包含应收逾期股票质押业务利息5,397,458.63元，已计提减值准备388,255.30元。

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
银华日利		1,806,077.96
其他-结构化主体应收股利	8,224.60	941,939.50
小计	8,224.60	2,748,017.46
减：坏账准备		-9,030.39
合计	8,224.60	2,738,987.07

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
[6个月以内]	513,750,261.50
[7~12个月]	10,782,941.42
1年以内小计	524,533,202.92
1至2年	39,398,870.98

2至3年	13,375,611.46
3年以上	246,380,743.17
减：坏账准备	-242,307,027.87
合计	581,381,400.66

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、保证金、备用金等	75,178,940.88	49,932,506.61
应收代垫信托费用款项	279,468,093.27	285,419,127.98
应收垫付资管产品税费等	5,442,173.99	10,565,396.39
其他代收代付等款项	463,599,220.39	99,892,405.13
减：坏账准备	-242,307,027.87	-241,787,915.70
合计	581,381,400.66	204,021,520.41

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,014,220.04		238,773,695.66	241,787,915.70
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	595,209.96			595,209.96
本期转回			76,157.67	76,157.67
本期转销				
本期核销				
其他变动	59.88			59.88
2023年6月30日余额	3,609,489.88		238,697,537.99	242,307,027.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核	其他变动	

				销		
其他应收款	241,787,915.70	595,209.96	76,157.67		59.88	242,307,027.87
合计	241,787,915.70	595,209.96	76,157.67		59.88	242,307,027.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收单位 1	代垫信托费用	100,000,000.00	3 年以上	12.14	100,000,000.00
应收单位 2	代垫信托费用	127,161,978.43	3 年以上	15.44	127,161,978.43
应收单位 3	代垫信托费用	24,465,000.88	1-2 年	2.97	406,119.02
应收单位 4	押金	19,781,692.68	1 年以内	2.40	98,908.46
应收单位 5	代垫信托费用	6,917,326.41	1-2 年	0.84	114,827.62
合计	/	278,325,998.40	/	33.79	227,781,833.53

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	319,678,260.81	181,300,436.96	138,377,823.85	247,151,843.18	181,300,436.96	65,851,406.22
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	319,678,260.81	181,300,436.96	138,377,823.85	247,151,843.18	181,300,436.96	65,851,406.22
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	181,300,436.96					181,300,436.96
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	181,300,436.96					181,300,436.96

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，因诉讼等导致的使用权受到限制的存货账面价值 47,624,939.38 元。

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	58,123,560.00	24,602,000.00
一年内到期的其他债权投资		

一年内到期的长期应收款	22,159,061,287.31	21,361,877,848.18
合计	22,217,184,847.31	21,386,479,848.18

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

(1) 一年内到期的长期应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	23,015,008,477.41	22,094,792,698.36
其中：未实现融资收益	2,512,021,170.40	2,446,890,286.90
小计	23,015,008,477.41	22,094,792,698.36
减：一年内到期的应收融资租赁款减值准备	-855,947,190.10	-732,914,850.18
合计	22,159,061,287.31	21,361,877,848.18

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
应收货币保证金	5,045,119,480.43	5,006,554,641.35
融出资金	4,885,406,655.39	4,367,190,816.27
应收质押保证金	2,794,787,000.00	3,391,832,530.26
预缴企业所得税	116,610,963.09	108,474,429.76
存出保证金	52,169,825.01	77,595,685.32
应收结算担保金	30,912,791.91	30,899,215.04
增值税留抵税额	12,850,874.60	6,040,251.13
其他	199,733,313.91	139,807,578.47
合计	13,137,590,904.34	13,128,395,147.60

其他说明：

(1) 应收货币保证金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
郑州商品交易所	1,280,528,345.81	666,339,462.47
大连商品交易所	1,035,013,453.82	1,166,595,146.32
上海期货交易所	1,005,355,218.66	1,646,230,079.91
中国金融期货交易所	852,391,663.06	1,254,420,419.55
上海国际能源交易中心	615,607,798.24	36,451,374.82
StoneXFinancialLtd	143,043,503.19	43,923,374.31
MarexFinancial	25,140,852.43	65,401,559.32
广州期货交易所	23,589,012.23	21,141,260.24
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	19,941,294.94	52,537,908.22
中国证券登记结算有限责任公	19,199,201.56	8,099,036.55

司深圳分公司		
辉立期货私人有限公司	14,214,159.07	14,561,310.82
辉立商品(香港)有限公司	9,845,572.57	21,666,851.08
StraitsFinancialServicesPteLtd	721,099.36	2,088,410.05
中信期货国际有限公司	462,638.06	7,098,447.69
上海证券交易所	65,667.43	
合计	5,045,119,480.43	5,006,554,641.35

(2) 应收质押保证金

A. 交易所明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	2,257,941,856.00	2,164,468,176.00
大连商品交易所	365,985,440.00	521,551,896.00
中国金融期货交易所	90,528,184.00	94,449,844.00
上海国际能源交易中心	57,465,600.00	431,064,691.55
郑州商品交易所	22,865,920.00	162,405,120.00
外币保证金调整		17,892,802.71
合计	2,794,787,000.00	3,391,832,530.26

B. 质押品明细

单位：元 币种：人民币

质押品明细	质押时市值	折扣率	期末市值
国债	3,141,540,477.50	0.80	3,148,314,640.00
铜	86,552,000.00	0.80	85,338,000.00
白银	69,093,960.00	0.80	67,866,750.00
锡	52,679,940.00	0.80	52,738,160.00
棉花	28,624,200.00	0.80	28,582,400.00
铅	25,793,250.00	0.80	25,828,500.00
漂针浆	19,206,000.00	0.80	15,414,000.00
铝	12,474,250.00	0.80	12,332,250.00
锌	3,582,625.00	0.80	3,515,750.00
黄金	1,119,480.00	0.80	1,348,800.00
乙二醇	1,119,480.00	0.80	52,204,500.00
合计	3,441,785,662.50		3,493,483,750.00

(3) 存出保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
交易保证金			35,928,583.05			62,173,838.28
其中：人民币	34,022,423.05	1.00	34,022,423.05	60,334,268.28	1.00	60,334,268.28
美元	200,000.00	7.23	1,445,160.00	200,000.00	6.96	1,392,920.00
港币	500,000.00	0.92	461,000.00	500,000.00	0.89	446,650.00

信用保证金			16,241,241.96			15,421,847.04
其中：人民币	16,241,241.96	1.00	16,241,241.96	15,421,847.04	1.00	15,421,847.04
合计			52,169,825.01			77,595,685.32

(4) 应收结算担保金

单位：元 币种：人民币

交易所名称	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	20,092,090.09	20,099,215.04
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	5,420,701.82	5,400,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	5,400,000.00	5,400,000.00
合计	30,912,791.91	30,899,215.04

(5) 融出资金

A. 按业务类别分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资业务融出资金	4,957,167,360.96	4,437,106,051.34
减：减值准备	-71,760,705.57	-69,915,235.07
融出资金净值	4,885,406,655.39	4,367,190,816.27

B. 按交易对手分类

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
个人	4,700,074,783.76	4,150,856,859.42
机构	257,092,577.20	286,249,191.92
小计	4,957,167,360.96	4,437,106,051.34
减：减值准备	-71,760,705.57	-69,915,235.07
融出资金净值	4,885,406,655.39	4,367,190,816.27

C. 按减值组合列示的融出资金

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按组合计提坏账准备的融出资金	4,901,725,583.03	98.88	19,087,319.42	0.39	4,882,638,263.61
按单项计提坏账准备的融出资金	55,441,777.93	1.12	52,673,386.15	95.01	2,768,391.78
合计	4,957,167,360.96	100.00	71,760,705.57		4,885,406,655.39

接上表：

种类	期初余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	净额
按组合计提坏账准备的融出	4,381,664,273.41	98.75	17,241,848.92	0.39	4,364,422,424.49

资金					
按单项计提坏账准备的融出资金	55,441,777.93	1.25	52,673,386.15	95.01	2,768,391.78
合计	4,437,106,051.34	100.00	69,915,235.07		4,367,190,816.27

D. 收取的担保物情况

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
资金	678,225,609.65	457,970,675.25
证券	11,487,751,992.26	10,489,992,245.88
合计	12,165,977,601.91	10,947,962,921.13

14、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托业保障基金	294,586,854.06		294,586,854.06	279,053,127.32		279,053,127.32
其他	1,164,260,359.96	30,200,400.00	1,134,059,959.96	223,013,495.88	30,315,600.00	192,697,895.88
减：一年内到期的债权投资	-58,123,560.00		-58,123,560.00	-24,602,000.00		-24,602,000.00
合计	1,400,723,654.02	30,200,400.00	1,370,523,254.02	477,464,623.20	30,315,600.00	447,149,023.20

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	115,200.00		30,200,400.00	30,315,600.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-115,200.00			-115,200.00

2023年6月30日余额			30,200,400.00	30,200,400.00
--------------	--	--	---------------	---------------

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

其他说明：

本集团预计信托行业保障基金的债权违约损失率为0，因此未计提减值准备。

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
债券及大额存单	9,677,816,104.17	208,702,974.17	63,942,100.71	13,362,361,560.19	13,144,371,114.44	9,287,471.58	11,872,408.52	
合计	9,677,816,104.17	208,702,974.17	63,942,100.71	13,362,361,560.19	13,144,371,114.44	9,287,471.58	11,872,408.52	/

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	7,588,200.42			7,588,200.42
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,284,208.10			4,284,208.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2023年6月30日余额	11,872,408.52		11,872,408.52
--------------	---------------	--	---------------

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

五矿证券其他债权投资的减值准备根据预期信用损失模型计算。边际违约率根据债券评级、对应穆迪公告的经指数平滑评级违约率确定；违约损失率根据债券类型确定，一般无担保高级债权违约损失率为45%，次级债权损失率为75%，国债、政策性金融债和央票损失率为0%；前瞻性调整因子根据预判宏观经济和行业情况进行评分；持有的债券均具有投资级的外部信用评级，交易对手方偿还能力较强，违约风险较低，按照未来12个月内预期信用损失计量损失准备。

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	59,894,324,688.93	3,861,051,839.12	56,033,272,849.81	58,290,101,669.64	3,817,404,044.63	54,472,697,625.01	
其中：未实现融资收益	5,826,370,772.42		5,826,370,772.42	5,727,590,810.10		5,727,590,810.10	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款	-23,015,008,477.41	-855,947,190.10	-22,159,061,287.31	-22,094,792,698.36	-732,914,850.18	-21,361,877,848.18	
合计	36,879,316,211.52	3,005,104,649.02	33,874,211,562.50	36,195,308,971.28	3,084,489,194.45	33,110,819,776.83	/

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,049,239,858.92	469,898,862.53	2,298,265,323.18	3,817,404,044.63
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-360,759,142.14	361,511,109.49	-751,967.35	
--转入第三阶段	-31,172,870.73	-51,509,588.41	82,682,459.14	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	212,765,543.59	113,797,956.57	-282,915,705.67	43,647,794.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	870,073,389.64	893,698,340.18	2,097,280,109.30	3,861,051,839.12

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安信基金管理有限责任公司	331,206,847.19			13,920,725.39						345,127,572.58	
绵阳市商业银行股份有限公司	1,883,124,892.89			169,196,637.82	27,725,889.15					2,080,047,419.86	
工银安盛人寿保险有限公司	2,269,109,066.39			71,515,904.27	-12,531,979.13					2,328,092,991.53	
广东讯达金通股权投资合伙企业（有限合伙）	4,946,847.56			-21,471.93						4,925,375.63	
小计	4,488,387,654.03			254,611,795.55	15,193,910.02					4,758,193,359.60	
合计	4,488,387,654.03			254,611,795.55	15,193,910.02					4,758,193,359.60	

其他说明
不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益	202,219,509.44	172,139,809.44
新三板及其他上市权益	2,159,125,825.88	976,145,105.39
其他	1,800,000.00	
合计	2,363,145,335.32	1,148,284,914.83

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非上市权益		6,981,216.74	374,685,065.70		长期战略持有	
新三板及其他上市权益		145,268,155.98	40,843,279.36		长期战略持有	
其他					长期战略持有	
合计		152,249,372.72	415,528,345.06			

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	2,044,725,533.05	1,815,819,850.38
其中：权益工具投资	818,738,301.05	817,500,222.67
信托产品	785,065,012.00	301,220,287.71
基金投资	155,562,700.00	205,267,200.00
资管计划投资	176,220.00	177,540.00
其他投资	285,183,300.00	491,654,600.00
合计	2,044,725,533.05	1,815,819,850.38

其他说明：

不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	373,191,534.32			373,191,534.32
2. 本期增加金额	28,155,559.14			28,155,559.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	28,155,559.14			28,155,559.14
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	12,589,176.94			12,589,176.94
(1) 处置				
(2) 其他转出	12,589,176.94			12,589,176.94
4. 期末余额	388,757,916.52			388,757,916.52
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	28,849,388.03			28,849,388.03
2. 本期增加金额	6,579,029.82			6,579,029.82
(1) 计提或摊销	4,483,119.06			4,483,119.06
(2) 存货、固定资 产、在建工程转入	2,095,910.76			2,095,910.76
3. 本期减少金额	896,903.32			896,903.32
(1) 处置				
(2) 其他转出	896,903.32			896,903.32
4. 期末余额	34,531,514.53			34,531,514.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	354,226,401.99			354,226,401.99
2. 期初账面价值	344,342,146.29			344,342,146.29

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产 1 情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五矿金融华南总部办公大楼	323,760,556.66	目前五矿金融大厦已完成竣工验收, 房产证正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	324,242,630.96	341,174,150.81
固定资产清理		
合计	324,242,630.96	341,174,150.81

其他说明：

不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	242,555,635.66	12,654,931.59	189,623,678.51	87,612,629.61	1,406,548.14	533,853,423.51
2. 本期增加金额	12,589,176.94		18,877,515.59	5,801,042.49	414,508.88	37,682,243.90
(1) 购置			18,877,515.59	5,801,042.49	414,508.88	25,093,066.96
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	12,589,176.94					12,589,176.94
3. 本期减少金额	28,155,559.14		1,461,749.40	434,235.40	42,471.79	30,094,015.73
(1) 处置或报废			1,461,749.40	434,235.40	42,471.79	1,938,456.59
(2) 转入投资性房地产	28,155,559.14					28,155,559.14
4. 期末余额	226,989,253.46	12,654,931.59	207,039,444.70	92,979,436.70	1,778,585.23	541,441,651.68
二、累计折旧						
1. 期初余额	23,519,731.23	11,812,288.85	107,421,763.13	48,864,979.60	1,060,509.89	192,679,272.70
2. 本期增加金额	3,718,351.52	117,694.88	21,077,636.26	3,082,897.31	438,647.71	28,435,227.68
(1) 计提	2,821,448.20	117,694.88	21,077,636.26	3,082,897.31	438,647.71	27,538,324.36
(2) 其他	896,903.32					896,903.32
3. 本期减少金额	2,095,910.76		1,373,029.58	408,394.55	38,144.77	3,915,479.66
(1) 处置或报废			1,373,029.58	408,394.55	38,144.77	1,819,568.90
(2) 转入投资性房地产	2,095,910.76					2,095,910.76
4. 期末余额	25,142,171.99	11,929,983.73	127,126,369.81	51,539,482.36	1,461,012.83	217,199,020.72
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	201,847,081.47	724,947.86	79,913,074.89	41,439,954.34	317,572.40	324,242,630.96
2. 期初账面价值	219,035,904.43	842,642.74	82,201,915.38	38,747,650.01	346,038.25	341,174,150.81

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
松坪村三期经济适用房	295,143.53	由于五矿期货公司更名，产权证目前正在办理中
五矿金融华南总部办公大楼	200,594,052.93	目前五矿金融大厦已完成竣工验收，房产证正在办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	431,254,000.32	24,761,535.22	449,956.89	215,402.39	456,680,894.82
2. 本期增加金额	57,095,898.02	4,021,577.81			61,117,475.83
3. 本期减少金额	89,700,297.25	4,018,858.29		215,402.39	93,934,557.93
4. 期末余额	398,649,601.09	24,764,254.74	449,956.89		423,863,812.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	163,415,913.33	12,624,371.08	79,321.20	86,160.96	176,205,766.57
2. 本期增加金额	76,682,503.37	4,603,617.29	39,660.60		81,325,781.26
(1) 计提	76,682,503.37	4,603,617.29	39,660.60		81,325,781.26
3. 本期减少金额	43,079,254.09	4,018,858.29		86,160.96	47,184,273.34
(1) 处置	43,079,254.09	4,018,858.29		86,160.96	47,184,273.34
4. 期末余额	197,019,162.61	13,209,130.08	118,981.80		210,347,274.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	201,630,438.48	11,555,124.66	330,975.09		213,516,538.23
2. 期初账面价值	267,838,086.99	12,137,164.14	370,635.69	129,241.43	280,475,128.25

其他说明：

不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	交易席位费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	419,413,515.00			522,573,646.26	2,670,000.00	944,657,161.26
2. 本期增加金额				38,931,475.64		38,931,475.64
(1) 购置				28,080,101.39		28,080,101.39
(2) 内部研发				10,851,374.25		10,851,374.25
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	419,413,515.00			561,505,121.90	2,670,000.00	983,588,636.90
二、累计摊销						
1. 期初余额	92,907,852.45			287,489,737.42	2,670,000.00	383,067,589.87
2. 本期增加金额	5,309,020.14			54,304,687.77		59,613,707.91
(1) 计提	5,309,020.14			54,304,687.77		59,613,707.91
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	98,216,872.59			341,794,425.19	2,670,000.00	442,681,297.78
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	321,196,642.41			219,710,696.71		540,907,339.12
2. 期初账面价值	326,505,662.55			235,083,908.84		561,589,571.39

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
信托管理等平台	8,355,952.05	3,171,294.34	8,816,801.83	10,851,374.25		9,492,673.97

合计	8,355,952.05	3,171,294.34	8,816,801.83		10,851,374.25			9,492,673.97
----	--------------	--------------	--------------	--	---------------	--	--	--------------

其他说明：
不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的		处置		
五矿期货商誉	275,506,384.39					275,506,384.39
外贸金租商誉	901,458,705.94					901,458,705.94
五矿信托商誉	235,000,000.00					235,000,000.00
合计	1,411,965,090.33					1,411,965,090.33

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
装修及工程费	61,830,934.05	13,433,289.89	13,680,550.60		61,583,673.34
手续费	1,145,260.15		313,274.46		831,985.69
其他	12,587,954.96	4,597,951.53	3,414,855.33		13,771,051.16
合计	75,564,149.16	18,031,241.42	17,408,680.39		76,186,710.19

其他说明：
不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收融资租赁款减值准备	3,267,735,045.26	816,933,761.30	3,239,836,261.19	809,959,065.30
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	2,690,524,408.12	672,631,102.03	2,584,439,226.63	646,109,806.66
手续费收入	548,813,277.80	137,203,319.44	662,816,348.12	165,704,087.02
交易性金融负债公允价值变动	638,632,600.00	159,658,150.00	648,680,600.00	162,170,150.00
预计负债	670,954,948.35	167,738,737.09	628,119,578.58	157,029,894.65
应付职工薪酬	638,102,639.95	159,525,660.00	524,867,439.66	131,216,859.93
融出资金减值准备及买入返售金融资产减值准备	390,912,978.28	97,728,244.58	391,402,797.03	97,850,699.26
坏账准备	254,187,179.83	63,546,794.95	251,948,561.02	62,987,140.25
存货跌价准备	181,300,436.96	45,325,109.24	181,300,436.96	45,325,109.24
其他权益工具投资公允价值变动	5,656,208.53	1,414,052.13	85,080,501.58	21,270,125.39
其他债权投资公允价值变动			53,883,064.88	13,470,766.22
衍生金融负债公允价值变动			220,255.48	55,063.87
衍生金融资产公允价值变动	165,329.00	41,332.25		
其他	58,741,760.46	14,685,440.12	311,739,532.39	77,934,883.11
合计	9,345,726,812.54	2,336,431,703.13	9,564,334,603.52	2,391,083,650.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	272,356,432.69	68,089,108.17	264,847,860.91	66,211,965.23
融资租赁收入确认差异	217,483,939.55	54,370,984.89	179,879,522.40	44,969,880.60
衍生金融资产公允价值变动	4,382,337.50	1,095,584.38	9,446,527.65	2,361,631.91
衍生金融负债公允价值变动	5,078,936.33	1,269,734.08		
其他权益工具投资公允价值变动	104,424,876.62	26,106,219.16		
其他债权投资公允价值变动	9,200,502.48	2,300,125.62		
交易性金融负债公允价值变动	348,821.24	87,205.31		
其他	28,500,230.60	7,125,057.65	298,697,161.32	74,674,290.33
合计	641,776,077.01	160,444,019.26	752,871,072.28	188,217,768.07

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产	107,421,097.92	2,229,010,605.21	128,711,729.81	2,262,371,921.09
递延所得税负债	107,421,097.92	53,022,921.34	128,711,729.81	59,506,038.26

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,104,711,983.32	969,729,579.22
坏账准备	1,245,258.42	1,243,563.87
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	267,030,289.67	345,149,060.13
债权投资减值准备	30,200,400.00	30,200,400.00
其他权益工具投资公允价值变动	362,047,640.43	392,127,340.43
应付职工薪酬	13,591,173.02	13,591,173.02
其他	2,809,771.25	2,809,771.25
合计	1,781,636,516.11	1,754,850,887.92

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	39,656,605.95	39,656,605.95	
2024 年	435,887,030.82	435,887,030.82	
2025 年	137,568,314.53	137,568,314.53	
2026 年	39,961,517.46	39,961,517.46	
2027 年	310,599,831.04	310,599,831.04	
2028 年	135,234,363.69		
以后年度	5,804,319.83	6,056,279.42	
合计	1,104,711,983.32	969,729,579.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	30,050,310.94		30,050,310.94	35,939,760.39		35,939,760.39
合计	30,050,310.94		30,050,310.94	35,939,760.39		35,939,760.39

其他说明：

不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	231,705,252.05	170,185,250.00
信用借款	33,402,166,458.35	39,703,476,561.12
合计	33,633,871,710.40	39,873,661,811.12

短期借款分类的说明：

不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	2,330,873,334.81	65,550,553.52	991,151,512.16	1,405,272,376.17
其中：				
发行的交易性债券				
其他	2,330,873,334.81	65,550,553.52	991,151,512.16	1,405,272,376.17
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：				
合计	2,330,873,334.81	65,550,553.52	991,151,512.16	1,405,272,376.17

其他说明：

不适用

34、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	43,055,170.74	24,576,788.60
合计	43,055,170.74	24,576,788.60

其他说明：

不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	20,000,000.00	235,640,000.00
合计	20,000,000.00	235,640,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款（原材料及商品采购款）	59,068,139.04	27,590,654.87
投资者保护基金	3,761,753.23	4,332,946.03
其他	72,575,970.28	44,097,147.55
合计	135,405,862.55	76,020,748.45

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位1	27,590,654.87	涉及诉讼
合计	27,590,654.87	

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	434,253.42	10,641.99
合计	434,253.42	10,641.99

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
管理费收入	15,607,769.68	14,433,011.46
项目性收入	6,226,415.08	7,329,056.60
财务顾问收入	9,953,178.98	11,261,505.21
预收货款保证金	11,002,994.24	19,499,366.85
咨询费	980,000.00	
减：计入其他非流动负债		
合计	43,770,357.98	52,522,940.12

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,186,873,617.35	811,297,427.94	1,087,070,574.84	911,100,470.45
二、离职后福利-设定提存计划		47,658,644.27	47,658,644.27	
三、辞退福利	4,184,527.03	5,387,386.24	7,616,658.08	1,955,255.19
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,191,058,144.38	864,343,458.45	1,142,345,877.19	913,055,725.64

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,112,559,824.31	698,034,225.50	973,097,122.17	837,496,927.64
二、职工福利费	2,804,662.78	14,035,568.13	16,179,855.31	660,375.60
三、社会保险费	489,013.64	33,166,633.83	33,655,647.47	
其中：医疗保险费	489,013.64	26,900,563.83	27,389,577.47	
工伤保险费		686,186.21	686,186.21	
生育保险费				
补充医疗保险		5,533,910.00	5,533,910.00	
其他		45,973.79	45,973.79	
四、住房公积金		39,625,028.12	39,625,028.12	
五、工会经费和职工教育经费	69,208,116.62	20,566,795.77	18,643,745.18	71,131,167.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,812,000.00	5,869,176.59	5,869,176.59	1,812,000.00
合计	1,186,873,617.35	811,297,427.94	1,087,070,574.84	911,100,470.45

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,506,213.47	46,506,213.47	
2、失业保险费		1,152,430.80	1,152,430.80	
3、企业年金缴费				
合计		47,658,644.27	47,658,644.27	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,358,436.25	403,148,444.37
企业所得税	171,732,446.44	434,618,982.16
个人所得税	4,451,443.32	9,613,097.19
城市维护建设税	14,529,735.52	28,292,085.31
印花税	1,297,931.65	1,757,591.78
教育费附加及地方教育费附加	10,377,474.88	20,208,215.85
其他	168,759.47	255,531.70
合计	411,916,227.53	897,893,948.36

其他说明：

不适用

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,208,469.65	1,650,324.59
应付股利	235,094,243.49	
其他应付款	544,271,473.46	488,064,963.71
合计	783,574,186.60	489,715,288.30

其他说明：

不适用

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户资金	305.24	298.98
其他利息	4,208,164.41	1,650,025.61
合计	4,208,469.65	1,650,324.59

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-应付子公司少数股东股利	235,094,243.49	
合计	235,094,243.49	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	263,774,300.42	100,677,258.00
应付长期资产及项目款	40,404,291.87	3,152,458.74
应付美元质押差额	32,408,407.60	
代收代付	44,314,307.93	27,664,384.07
往来款	12,705,838.04	20,873,746.55
风险抵押金	10,766,445.85	19,231,583.09
应付费用	9,801,538.76	17,301,375.79
经纪人佣金	2,116,735.93	2,007,165.25
其他	127,979,607.06	297,156,992.22
合计	544,271,473.46	488,064,963.71

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付单位 1	100,000,000.00	未到付款条件
合计	100,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,782,873,508.93	1,317,797,563.02
1年内到期的应付债券	4,416,152,623.09	2,924,872,638.73
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	144,606,038.82	155,109,550.11
合计	8,343,632,170.84	4,397,779,751.86

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,339,969,539.48	1,134,001,507.48
信用借款	2,442,903,969.45	183,796,055.54
合计	3,782,873,508.93	1,317,797,563.02

2.一年内到期的应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 五资 01 本金	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 五资 02 本金	1,280,000,000.00	1,300,000,000.00
21 五资 01 本金	1,530,000,000.00	
五资控股有限公司债券应付利息	106,152,623.09	124,872,638.73
合计	4,416,152,623.09	2,924,872,638.73

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	17,760,701,179.20	14,439,871,308.47
应付质押保证金	2,794,787,000.00	3,448,383,565.79
期货风险准备金	114,972,393.99	109,888,095.14
短期融资券	12,305,604.23	
待转销项税额	3,502,836.20	3,549,798.89
应付期货投资者保障基金	235,238.66	572,963.65
其他	215,377.39	1,038,225.43
合计	20,686,719,629.67	18,003,303,957.37

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1.应付货币保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	32,742	3,608,317,489.66	31,080	4,107,339,560.09
法人	2,451	13,931,780,038.26	2,338	9,933,963,416.94
非全面结算会员	1	220,603,651.28	3	398,568,331.44
合计	35,194	17,760,701,179.20	33,421	14,439,871,308.47

2.应付质押保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	23	2,794,787,000.00	27	3,448,383,565.79
合计	23	2,794,787,000.00	27	3,448,383,565.79

3.期货风险准备金

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
期货风险准备金	109,888,095.14	5,084,298.85		114,972,393.99
合计	109,888,095.14	5,084,298.85		114,972,393.99

4. 应付期货投资者保障基金

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
期货投资者保障基金	572,963.65	235,128.13	572,853.12	235,238.66
合计	572,963.65	235,128.13	572,853.12	235,238.66

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,271,949,315.71	2,327,135,703.39
抵押借款		
保证借款		
信用借款	4,532,903,969.45	2,763,796,055.54
小计	6,804,853,285.16	5,090,931,758.93
减：一年内到期的长期借款	-3,782,873,508.93	-1,317,797,563.02
合计	3,021,979,776.23	3,773,134,195.91

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

期末质押借款质押物情况，详见附注第十节、81

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	7,116,152,623.09	7,134,872,638.73
减：一年内到期的应付债券	-4,416,152,623.09	-2,924,872,638.73
合计	2,700,000,000.00	4,210,000,000.00

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
五矿资本控股有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）	100.00	2020-8-26	3 年	1,500,000,000.00	1,519,936,438.35		28,191,369.85			1,548,127,808.20
五矿资本控股有限公司 2020 年公开发行公司债券（第二期）	100.00	2020-11-3	3 年	1,300,000,000.00	1,287,841,675.04		24,555,037.26			1,312,396,712.30
五矿资本控股有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）	100.00	2021-4-29	3 年	1,600,000,000.00	1,567,998,059.57		29,915,303.30	58,720,000.00		1,539,193,362.87
五矿资本控股有限公司 2022 年公开发行公司债券（第一期）	100.00	2022-3-14	3 年	1,200,000,000.00	1,232,366,465.76		19,994,301.36	40,320,000.00		1,212,040,767.12

五矿资本控股有限公司 2022 年公开发行公司债券（第二期）	100.00	2022-5-27	3 年	1,500,000,000.00	1,526,730,000.01		22,213,972.59		44,550,000.00	1,504,393,972.60
减：一年内到期的应付债券					-2,924,872,638.73					-
合计	/	/	/	7,100,000,000.00	4,210,000,000.00		124,869,984.36		143,590,000.00	2,700,000,000.00

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	219,147,238.83	281,145,500.02
减：一年内到期的租赁负债	-144,606,038.82	-155,109,550.11
合计	74,541,200.01	126,035,949.91

其他说明：

不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,034,709,871.16	2,194,754,293.05
专项应付款		
合计	2,034,709,871.16	2,194,754,293.05

其他说明：

不适用

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外贸金租应付租赁押金	2,032,016,237.97	2,192,110,659.86
外贸金租应付设备款	2,693,633.19	2,643,633.19
合计	2,034,709,871.16	2,194,754,293.05

其他说明：

不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	24,612,707.24	24,612,707.24
三、其他长期福利	281,282,711.58	282,263,246.07
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-4,184,527.03	-4,184,527.03
合计	301,710,891.79	302,691,426.28

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
信托业务准备金	628,119,578.58	670,954,948.35	计提信托业务准备金
合计	628,119,578.58	670,954,948.35	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,333,333.33	123,100.00	271,301.68	4,185,131.65	

合计	4,333,333.33	123,100.00	271,301.68	4,185,131.65	/
----	--------------	------------	------------	--------------	---

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳市金融发展专项资金-金融机构一次性落户奖励	4,333,333.33			166,666.68		4,166,666.65	与收益相关
长沙市租赁办公用房奖励		123,100.00		104,635.00		18,465.00	与收益相关
合计	4,333,333.33	123,100.00		271,301.68		4,185,131.65	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外贸金租相关融资租赁手续费	548,813,277.80	662,816,348.12
继续涉入负债	285,183,300.00	489,854,600.00
外贸金租待转销项税额	62,675,703.80	55,289,367.35
风险抵押金	17,369,287.97	19,441,913.38
合计	914,041,569.57	1,227,402,228.85

其他说明：

不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股	4,498,065,459.00						4,498,065,459.00
人民币普通股	4,498,065,459.00						4,498,065,459.00
股份总数	4,498,065,459.00						4,498,065,459.00

其他说明：

不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格
--------	------	------	---------	------

优先股	2020 年 11 月	权益工具	4.70%	100.00
优先股	2020 年 12 月	权益工具	4.70%	100.00
优先股	2023 年 4 月	权益工具	4.50%	100.00

接上表：

数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
50,000,000.00	4,991,755,896.23	本次发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。	不适用	
30,000,000.00	2,994,376,179.26	本次发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。	不适用	
50,000,000.00	4,991,181,603.77	本次发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。	不适用	

说明：优先股募集资金的实收情况已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并分别出具了天职业字[2020]39765号、天职业字[2020]41193号及天职业字[2023]30186号验资报告。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	80,000,000.00	7,986,132,075.49	50,000,000.00	4,991,181,603.77			130,000,000.00	12,977,313,679.26
合计	80,000,000.00	7,986,132,075.49	50,000,000.00	4,991,181,603.77			130,000,000.00	12,977,313,679.26

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本期发行的优先股为附单次跳息安排的固定股息率、可累积、不设回售条款、不可转换的优先股。本期发行的优先股采用附单次跳息安排的固定票面股息率。首次固定票面股息率通过市场询价确定为4.50%。第1-3个计息年度优先股的票面股息率由股东大会授权董事会并由董事会进一步授权董事长和总经理结合发行时的国家政策、市场状况、公司具体情况以及投资者要求等因素，通过询价方式或监管机构认可的其他方式经公司与保荐机构（主承销商）按照有关规定协商确定并保持不变。自第4个计息年度起，如果公司不行使全部赎回权，每股票面股息率在第1-3个计息年度股息率基础上增加

2个百分点，第4个计息年度股息率调整之后保持不变。按照《公司章程》规定，公司在依法弥补亏损、提取公积金后有可供分配利润的情况下，可以向本次优先股股东派发按照相应股息率计算的固定股息。不同次发行的优先股在股息分配上具有相同的优先顺序。优先股股东分配股息的顺序在普通股股东之前，在确保完全派发优先股约定的股息前，公司不得向普通股股东分配利润。除非发生强制付息事件，公司股东大会有权决定取消支付部分或全部优先股当年股息，且不构成公司违约。本次发行的优先股采取累积股息支付方式，即在之前年度未向优先股股东足额派发股息的差额部分累积到下一年度，且不构成违约。本次发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。根据中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》的要求该优先股的条款符合作为权益工具核算的要求，作为权益工具核算。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,313,022,218.57			21,313,022,218.57
其他资本公积	4,494,191.44			4,494,191.44
合计	21,317,516,410.01			21,317,516,410.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-455,506,710.46	213,928,869.67			45,962,292.42	167,635,648.74	330,928.51	-287,871,061.72
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-455,506,710.46	213,928,869.67			45,962,292.42	167,635,648.74	330,928.51	-287,871,061.72
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-279,083,003.41	132,602,086.41	48,485,523.61		16,841,943.86	67,146,393.51	128,225.43	-211,936,609.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-245,281,351.96	15,193,910.02				15,193,910.02		-230,087,441.94
其他债权投资公允价值变动	-41,086,873.40	112,427,624.32	48,485,523.61		15,770,891.84	48,057,658.45	113,550.42	6,970,785.05
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	5,677,491.54	4,284,208.10			1,071,052.02	3,205,444.51	7,711.57	8,882,936.05
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,607,730.41	696,343.97				689,380.53	6,963.44	2,297,110.94
其他综合收益合计	-734,589,713.87	346,530,956.08	48,485,523.61		62,804,236.28	234,782,042.25	459,153.94	-499,807,671.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,600.64			11,600.64
合计	11,600.64			11,600.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,037,060,944.07			1,037,060,944.07
任意盈余公积	302,014,945.59			302,014,945.59
合计	1,339,075,889.66			1,339,075,889.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	11,303,426,976.40	10,047,659,932.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,303,426,976.40	10,047,659,932.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,550,278,248.69	2,530,052,889.86
减：提取法定盈余公积		143,351,346.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		147,695,656.77
应付普通股股利		607,238,842.21
应付优先股股利		376,000,000.00
期末未分配利润	12,853,705,225.09	11,303,426,976.40

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	414,056,923.50	413,065,784.74	198,445,583.11	201,143,435.51

其他业务	10,802,652.36	8,713,492.52	6,008,210.33	4,714,706.16
合计	424,859,575.86	421,779,277.26	204,453,793.44	205,858,141.67

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,968,768.05	19,643,704.95
教育费附加及地方教育费附加	7,843,163.31	14,021,303.61
房产税	256,019.06	246,271.57
土地使用税	16,325.60	16,325.60
印花税	2,650,667.13	2,009,188.06
其他	26,263.58	23,203.38
合计	21,761,206.73	35,959,997.17

其他说明：

不适用

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,829,821.06	7,777,278.25
仓储保管及租赁费	403,649.83	224,378.00
差旅费	127,054.49	73,790.56
折旧与摊销	476,980.56	501,990.33
业务招待费	26,959.10	55,672.26
其他	2,443,842.35	1,794,798.67
合计	10,308,307.39	10,427,908.07

其他说明：

不适用

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	854,192,386.90	863,399,291.63
风险准备金	147,934,298.85	166,104,892.58
租赁费	4,684,188.43	7,512,069.88

折旧与摊销	166,058,035.98	162,274,873.45
修理及系统维护费	14,603,738.93	1,646,749.97
差旅费	30,285,895.86	13,235,993.06
咨询、中介及服务费	18,566,793.80	38,710,384.36
业务招待费	14,036,783.44	12,527,038.43
物业管理费	15,582,918.48	11,521,968.09
办公费用及会议费	9,050,689.08	4,914,988.31
党组织工作经费	1,182,500.00	2,783,119.37
投资者保护基金	3,586,416.02	4,879,960.95
广告费及业务宣传费	12,670,302.15	2,579,837.56
会员年会费	6,355,152.86	4,327,801.87
其他	112,896,207.67	120,884,309.36
合计	1,411,686,308.45	1,417,303,278.87

其他说明：

不适用

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,652,018.86	981,166.81
委托外部研发费用	1,295,494.68	3,966,735.84
折旧摊销	17,745,620.77	8,629,035.04
合计	21,693,134.31	13,576,937.69

其他说明：

不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	163,716,583.06	170,796,067.92
减：利息收入	2,213,739.31	1,130,286.92
汇兑损益	-19.75	-0.10
手续费及其他	176,558.07	257,748.96
合计	161,679,382.07	169,923,529.86

其他说明：

不适用

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	204,671,259.56	382,377,606.95
代扣个人所得税手续费返还	5,994,046.37	6,034,660.13
税费减免及其他	374,943.09	60,096.01
合计	211,040,249.02	388,472,363.09

其他说明：

2. 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南川工业园区财政局拨付财政扶持奖励资金	204,337,565.88	359,755,966.64	与收益相关
深圳市金融发展专项资金-金融机构一次性落户奖励	166,666.68	166,666.66	与收益相关
长沙市租赁办公用房奖励	104,635.00		与收益相关
政府性补贴收入	45,000.00	62,623.60	与收益相关
稳岗补贴	17,392.00	708,350.05	与收益相关
生物科技产业园区财政局拨付财政扶持企业发展资金		15,550,000.00	与收益相关
深圳市金融发展专项资金（增资奖励）		5,000,000.00	与收益相关
政府扶持资金		729,000.00	与收益相关
绵阳高新技术产业开发区奖励		405,000.00	与收益相关
合计	204,671,259.56	382,377,606.95	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	254,611,795.55	176,406,155.77
交易性金融资产及其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	254,060,207.87	179,489,800.74
处置交易性金融资产及其他非流动金融资产取得的投资收益	-81,063,341.51	-96,167,708.44
衍生金融资产在持有期间取得的股利收入	77,020.51	64,585.30
处置衍生金融资产取得的投资收益	-871,615.69	-1,284,324.85
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,042,870.35	3,628,889.56
其他权益工具投资在持有期间的股利收入		652,032.64
处置交易性金融负债取得的投资收益	-19,173,036.91	-25,369,553.23
处置其他债权投资取得的投资收益	48,030,802.08	31,440,013.16
交易性金融负债持有期间的投资收益	-10,138,684.26	
其他	-61,402,012.60	1,831,334.61
合计	388,174,005.39	270,691,225.26

其他说明：

不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-77,499,069.34	-432,456,755.83
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-369,631.88	3,465,419.86
交易性金融负债	7,766,142.18	-138,013,997.09
按公允价值计量的投资性房地产		
被套期项目产生的公允价值变动损益	-559,245.32	-1,588,760.06
其他	227,475.31	527,039.22
其他非流动金融资产	-681,900.10	-143,807,256.59
合计	-71,116,229.15	-711,874,310.49

其他说明：

不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-970,690.52	-141,400.00
其他应收款坏账损失	-1,269,562.96	-14,160,564.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失	-4,284,208.10	-2,338,139.95
长期应收款坏账损失	-43,647,794.49	-17,204,576.30
合同资产减值损失		
买入返售金融资产减值损失	2,335,289.25	89,745,321.30
融出资金减值损失	-1,845,470.50	5,279,151.40
合计	-49,682,437.32	61,179,791.48

其他说明：

不适用

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	2,232.70	1,133,123.14
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	2,232.70	1,133,123.14

其他	417,156.73	110,725.91
合计	419,389.43	1,243,849.05

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入		261,600.00	
其他	1,577,112.79	1,101,499.84	1,577,112.79
合计	1,577,112.79	1,363,099.84	1,577,112.79

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	96,072.17	103,217.18	96,072.17
其中：固定资产处置损失	96,072.17	103,217.18	96,072.17
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,311,600.00	1,685,680.00	1,311,600.00
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	532.54	402,720.39	532.54
其他	12.79	476.89	12.79
合计	1,408,217.50	2,192,094.46	1,408,217.50

其他说明：

不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	595,276,049.06	802,724,030.33
递延所得税费用	-35,921,910.15	-129,746,112.53
合计	559,354,138.91	672,977,917.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,430,843,946.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	607,710,986.70
子公司适用不同税率的影响	-21,416.57
调整以前期间所得税的影响	28,006,573.91
非应税收入的影响	-64,383,786.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,546,586.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,607,067.36
其他	-18,699.23
所得税费用	559,354,138.91

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十节七、57

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
客户保证金及同业存放款增加净额	3,163,812,930.58	2,518,382.42
收信托产品、资管计划相关款项	445,551,808.51	762,391,761.09
融出资金净减少额		1,204,148,962.59
押金备用金及保证金	260,123,665.43	496,679,596.85
其他收益、营业外收入及代扣个税返还等	217,242,757.63	422,641,127.49
往来款及收到其他款项	613,630,535.80	667,097,930.31
收到在途清算款		224,625,209.21
合计	4,700,361,697.95	3,780,102,969.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金备用金及保证金	762,001,531.12	469,836,192.60
往来款及支付其他款项支出	442,361,334.28	1,558,436,136.26
其他权益投资净增加额	999,131,550.82	
付现类费用	199,128,818.14	154,102,249.07
融出资金净增加额	520,443,199.40	
其他债权净增加额	3,498,028,261.59	2,629,751,502.10
待清算款	312,733,817.92	
合计	6,733,828,513.27	4,812,126,080.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他		652,032.64
合计		652,032.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行收益凭证	119,530,000.00	604,860,000.00
其他	30,310,000.00	
合计	149,840,000.00	604,860,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	81,601,536.38	86,103,529.84
产品清算支付给少数股东的本金及收益		18,251,417.64

其他	3,490,000.00	129,000.00
合计	85,091,536.38	104,483,947.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,871,489,807.88	2,000,318,363.55
加：资产减值准备		
信用减值损失	49,682,437.32	-61,179,791.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,021,443.42	29,784,981.49
使用权资产摊销	81,325,781.26	82,518,847.85
无形资产摊销	59,613,707.91	47,829,077.61
长期待摊费用摊销	17,408,680.39	15,818,445.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-419,389.43	-1,243,849.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96,072.17	103,217.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	71,116,229.15	713,896,413.15
财务费用（收益以“-”号填列）	163,454,254.85	170,444,878.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-319,451,788.94	-296,954,756.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,559,862.13	-108,204,915.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,704,876.83	-21,546,539.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,526,417.63	-12,664,457.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,974,251,374.55	-4,917,171,260.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,649,806,598.40	4,117,038,391.02
其他	-3,270,023.90	56,332,478.01
经营活动产生的现金流量净额	-2,708,372,163.80	1,815,119,523.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,550,256,023.70	18,843,716,963.03
减：现金的期初余额	18,980,192,230.17	16,960,915,470.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,570,063,793.53	1,882,801,492.35

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,550,256,023.70	18,980,192,230.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,039,104,510.00	18,380,724,682.99
可随时用于支付的其他货币资金	712,543,998.77	73,841,669.02
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
结算备付金	798,607,514.93	525,625,878.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,550,256,023.70	18,980,192,230.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	290,750,000.00	存放中央银行准备金款项
一年内到期的非流动资产	1,325,020,406.63	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款
存货	47,624,939.38	涉及诉讼
长期应收款	2,485,096,488.75	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款
交易性金融资产	1,167,604,539.94	卖出回购质押债券、限售股
其他债权投资	9,629,174,529.70	卖出回购质押债券
合计	14,945,270,904.40	/

其他说明：

不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	22,572,270.80	7.23	163,102,714.35
欧元	3,906.22	7.88	30,769.69
港币	33,336,580.40	0.92	30,735,695.78
英镑	109.50	9.14	1,001.18
日元	4,996,834.00	0.05	250,311.40
结算备付金	-	-	
其中：美元	129,803.81	7.23	937,936.37
欧元			
港币	3,289,179.53	0.92	3,032,623.53
存出保证金	-	-	
其中：美元	200,000.00	7.23	1,445,160.00
欧元			
港币	500,000.00	0.92	461,000.00
其他应付款			
其中：美元	493.81	7.23	3,568.16
港币	18,641.89	0.92	17,187.82
代理买卖证券款			
美元	157,794.81	7.23	1,140,193.73
港币	3,932,890.50	0.92	3,626,125.03

其他说明：

不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

境外经营实体名称	记账本位币	资产和负债项目折算汇率	
		2023年6月30日	2022年12月31日
五矿金融服务有限公司	港币	0.92	0.89

除未分配利润外的其他所有者权益项目、收入、费用及现金流量项目采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南川工业园区财政局拨付财政扶持奖励资金	204,337,565.88	其他收益	204,337,565.88
深圳市金融发展专项资金-金融机构一次性落户奖励	5,000,000.00	递延收益	166,666.68
长沙市租赁办公用房奖励	123,100.00	递延收益	104,635.00
政府性补贴收入	45,000.00	其他收益	45,000.00
稳岗补贴	17,392.00	其他收益	17,392.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

不适用

85、其他

√适用 □不适用

(1) 结算备付金

按类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	234,065,680.18	58,217,200.28
客户备付金	564,541,834.75	467,408,677.88
合计	798,607,514.93	525,625,878.16

按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金	---	---	---	---	---	---
其中：人民币	234,065,680.18	1.00	234,065,680.18	58,217,200.28	1.00	58,217,200.28
小计	---	---	234,065,680.18	---	---	58,217,200.28
公司备付金合计	---	---	234,065,680.18	---	---	58,217,200.28
客户普通备付金	---	---	---	---	---	---
其中：人民币	325,692,038.62	1.00	325,692,038.62	311,517,158.05	1.00	311,517,158.05
美元	129,803.81	7.23	937,936.37	152,824.07	6.96	1,064,358.52
港币	3,289,179.53	0.92	3,032,623.53	2,991,540.70	0.89	2,672,343.31
小计	---	---	329,662,598.52	---	---	315,253,859.88

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
客户信用备付金	---	---	---	---	---	---
其中：人民币	234,879,236.23	1.00	234,879,236.23	152,154,818.00	1.00	152,154,818.00
小计	---	---	234,879,236.23	---	---	152,154,818.00
客户备付金合计	---	---	564,541,834.75	---	---	467,408,677.88
合计	---	---	798,607,514.93	---	---	525,625,878.16

买入返售金融资产

按标的物类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	662,768,758.79	665,225,604.24
债券	3,257,322,942.29	4,056,652,684.98
其他	44,511,659.33	
小计	3,964,603,360.41	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,230,518.68	3,062,818.23
减：减值准备	-319,152,272.71	-321,487,561.96
合计	3,646,681,606.38	4,403,453,545.49

按业务类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	662,768,758.79	665,225,604.24
债券逆回购业务	3,301,834,601.62	4,056,652,684.98
小计	3,964,603,360.41	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,230,518.68	3,062,818.23
减：减值准备	-319,152,272.71	-321,487,561.96
合计	3,646,681,606.38	4,403,453,545.49

按剩余期限分类列示

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月内	3,301,834,601.62	4,056,652,684.98

已逾期	662,768,758.79	665,225,604.24
小计	3,964,603,360.41	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,230,518.68	3,062,818.23
减：减值准备	-319,152,272.71	-321,487,561.96
合计	3,646,681,606.38	4,403,453,545.49

说明：截至2023年6月30日，股票质押回购融出资金已逾期项目融出资金余额662,768,758.79元，累计计提减值准备319,152,272.71元。

.买入返售金融资产的担保物信息

单位：元 币种：人民币

担保物类别	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
股票	281,364,864.00	266,873,442.60
债券	3,703,171,843.20	4,567,117,913.30
合计	3,984,536,707.20	4,833,991,355.90

股票质押式回购按减值阶段列示

项目	期末数			合计
	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额			662,768,758.79	662,768,758.79
减值准备			319,152,272.71	319,152,272.71
账面价值			343,616,486.08	343,616,486.08

接上表：

项目	期初数			合计
	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额			665,225,604.24	665,225,604.24
减值准备			321,487,561.96	321,487,561.96
账面价值			343,738,042.28	343,738,042.28

(2) 拆出资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆放银行业存款类金融机构	500,000,000.00	1,600,000,000.00

小计	500,000,000.00	1,600,000,000.00
加：应收利息	61,111.11	1,044,444.44
合计	500,061,111.11	1,601,044,444.44
减：拆出资金减值准备		
账面价值	500,061,111.11	1,601,044,444.44

(3) 拆入资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行拆入	4,713,000,000.00	5,000,991,461.11
小计	4,713,000,000.00	5,000,991,461.11
加：应付利息	3,397,638.86	1,551,502.77
合计	4,716,397,638.86	5,002,542,963.88

(4) 卖出回购金融资产款

按业务类别

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	8,942,852,000.00	4,804,316,000.00
债券买断式回购	2,567,739,027.00	2,164,230,324.39
小计	11,510,591,027.00	6,968,546,324.39
加：应付利息	3,580,868.96	3,344,464.79
合计	11,514,171,895.96	6,971,890,789.18

按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	11,514,171,895.96	6,971,890,789.18
合计	11,514,171,895.96	6,971,890,789.18

担保物金额

项目	期末账面价值	期初账面价值
债券	12,981,847,424.70	7,933,967,706.60
合计	12,981,847,424.70	7,933,967,706.60

(5) 代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	2,243,362,310.88	1,984,100,831.92

其中：个人	1,531,051,210.20	1,348,368,541.22
机构	712,311,100.68	635,732,290.70
信用业务	678,225,609.65	457,970,675.25
其中：个人	649,021,521.92	405,556,688.06
机构	29,204,087.73	52,413,987.19
合计	2,921,587,920.53	2,442,071,507.17

(6) 一般风险准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,619,895,265.05			1,619,895,265.05
交易风险准备	232,617,163.48			232,617,163.48
信托赔偿准备金	760,716,910.23			760,716,910.23
合计	2,613,229,338.76			2,613,229,338.76

(7) 利息净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,217,564,255.81	2,640,839,498.19
融资租赁利息收入	1,593,914,664.42	1,680,178,326.27
其他债权投资利息收入	186,003,456.12	257,978,688.43
存放金融同业利息	245,483,184.02	335,746,126.73
其中：客户资金存款利息收入	191,471,164.20	246,940,548.42
自有资金存款利息收入	54,012,019.82	88,805,578.31
融资债券利息收入	130,741,418.71	135,503,265.85
买入返售金融资产利息收入	47,906,169.15	40,224,707.67
其中：股权质押回购利息收入	0.14	0.10
拆出资金利息收入	10,663,333.32	
其他	2,852,030.07	191,208,383.24
利息支出	887,753,301.82	1,087,048,783.59
短期借款利息支出	488,494,404.32	783,153,871.46
长期借款利息支出	91,120,204.20	70,340,433.79
卖出回购金融资产款利息支出	98,022,638.60	107,515,784.47
应付短期融资款利息支出	300,722.63	3,575,136.09
拆入资金利息支出	91,070,968.70	47,219,664.62
客户资金存款利息支出	69,323,261.29	52,526,894.76
其他	49,421,102.08	22,716,998.40

项目	本期发生额	上期发生额
利息净收入	1,329,810,953.99	1,553,790,714.60

(8) 手续费及佣金净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,341,679,488.40	2,883,237,947.51
受托人手续费收入	1,583,679,393.11	2,118,184,865.33
期货经纪业务	200,071,634.59	224,578,318.48
投资银行业务	372,211,712.23	284,634,269.31
其中：证券承销业务	333,908,311.07	190,482,211.28
财务顾问业务	33,973,212.48	91,227,529.72
保荐业务	4,330,188.68	2,924,528.31
融资租赁业务	7,749,383.06	29,872,015.10
证券经纪业务	83,033,649.73	86,004,286.20
其中：代理买卖证券业务	69,010,915.93	76,144,490.65
交易单元席位租赁	7,591,109.81	5,909,981.83
代销金融产品业务	6,431,623.99	3,949,813.72
资产管理业务	71,263,325.82	97,791,582.26
投资咨询业务	238,156.19	19,903.19
其他	23,432,233.67	42,152,707.64
手续费及佣金支出	96,002,746.45	124,843,440.68
期货经纪业务	33,034,578.58	60,832,746.95
证券经纪业务	32,369,788.12	39,588,817.28
其中：代理买卖证券业务	32,369,788.12	28,626,351.50
融资租赁业务	12,124,717.15	6,876,270.08
证券承销业务	11,314,896.76	10,780,735.86
其他手续费支出	7,158,765.84	6,764,870.51
手续费及佣金净收入	2,245,676,741.95	2,758,394,506.83

(9) 汇兑收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	400,418.54	823,136.04
减：汇兑损失		

合计	400,418.54	823,136.04
----	------------	------------

(10)

(11) 金融资产的转让

在日常业务中，本集团进行的某些交易会将已确认的金融资产转让给第三方或特殊目的主体。这些金融资产转让若符合终止确认条件，相关金融资产全部或者部分终止确认。当本集团保留了已转移资产的绝大部分风险与回报时，相关金融资产转让不符合终止确认的条件，本集团继续在资产负债表中确认上述资产。

持有的信托计划份额转让：

本集团转让持有的信托计划份额，在转让过程中本集团可能约定享有超额收益，从而对所转让的金融资产保留了部分风险和报酬。本集团会按照风险和报酬的保留程度，分析判断是否终止确认相关金融资产。

对于既没有转移也没有保留与所转让信贷资产所有权有关的几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，本集团在资产负债表上会按照本集团的继续涉入程度确认该项资产，并相应确认相关负债。继续涉入所转让金融资产的程度，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。于2023年6月30日，本集团仍在一定程度上继续涉入的金融资产转让事项中，相关金融资产于转让日的金额为人民币20.77亿元（于2022年12月31日20.77亿元）；本集团继续确认的资产价值为人民币2.85亿元（2022年12月31日：4.90亿元），对应确认的相关金融负债账面价值人民币2.85亿元（2022年12月31日：4.90亿元）。

按标的物类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	662,768,758.79	665,225,604.24
债券	3,257,322,942.29	4,056,652,684.98
其他	44,511,659.33	
小计	3,964,603,360.41	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,230,518.68	3,062,818.23
减：减值准备	-319,152,272.71	-321,487,561.96
合计	3,646,681,606.38	4,403,453,545.49

按业务类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	662,768,758.79	665,225,604.24
债券逆回购业务	3,301,834,601.62	4,056,652,684.98
小计	3,964,603,360.41	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,230,518.68	3,062,818.23
减：减值准备	-319,152,272.71	-321,487,561.96
合计	3,646,681,606.38	4,403,453,545.49

按剩余期限分类列示

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月内	3,301,834,601.62	4,056,652,684.98
已逾期	662,768,758.79	665,225,604.24
小计	3,964,603,360.41	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,230,518.68	3,062,818.23
减：减值准备	-319,152,272.71	-321,487,561.96
合计	3,646,681,606.38	4,403,453,545.49

说明：截至2023年6月30日，股票质押回购融出资金已逾期项目融出资金余额662,768,758.79元，累计计提减值准备319,152,272.71元。

.买入返售金融资产的担保物信息

单位：元 币种：人民币

担保物类别	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
股票	281,364,864.00	266,873,442.60
债券	3,703,171,843.20	4,567,117,913.30
合计	3,984,536,707.20	4,833,991,355.90

股票质押式回购按减值阶段列示

期末数				
项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
账面余额			662,768,758.79	662,768,758.79
减值准备			319,152,272.71	319,152,272.71
账面价值			343,616,486.08	343,616,486.08

接上表：

期初数				
项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
账面余额			665,225,604.24	665,225,604.24
减值准备			321,487,561.96	321,487,561.96
账面价值			343,738,042.28	343,738,042.28

(12) 拆出资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆放银行业存款类金融机构	500,000,000.00	1,600,000,000.00
小计	500,000,000.00	1,600,000,000.00
加：应收利息	61,111.11	1,044,444.44
合计	500,061,111.11	1,601,044,444.44
减：拆出资金减值准备		
账面价值	500,061,111.11	1,601,044,444.44

(13) 拆入资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行拆入	4,713,000,000.00	5,000,991,461.11
小计	4,713,000,000.00	5,000,991,461.11
加：应付利息	3,397,638.86	1,551,502.77
合计	4,716,397,638.86	5,002,542,963.88

(14) 卖出回购金融资产款

按业务类别

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	8,942,852,000.00	4,804,316,000.00
债券买断式回购	2,567,739,027.00	2,164,230,324.39
小计	11,510,591,027.00	6,968,546,324.39
加：应付利息	3,580,868.96	3,344,464.79
合计	11,514,171,895.96	6,971,890,789.18

按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	11,514,171,895.96	6,971,890,789.18
合计	11,514,171,895.96	6,971,890,789.18

担保物金额

项目	期末账面价值	期初账面价值
债券	12,981,847,424.70	7,933,967,706.60
合计	12,981,847,424.70	7,933,967,706.60

(15) 代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	2,243,362,310.88	1,984,100,831.92
其中：个人	1,531,051,210.20	1,348,368,541.22
机构	712,311,100.68	635,732,290.70
信用业务	678,225,609.65	457,970,675.25
其中：个人	649,021,521.92	405,556,688.06
机构	29,204,087.73	52,413,987.19
合计	2,921,587,920.53	2,442,071,507.17

(16) 一般风险准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,619,895,265.05			1,619,895,265.05
交易风险准备	232,617,163.48			232,617,163.48
信托赔偿准备金	760,716,910.23			760,716,910.23
合计	2,613,229,338.76			2,613,229,338.76

(17) 利息净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,217,564,255.81	2,640,839,498.19
融资租赁利息收入	1,593,914,664.42	1,680,178,326.27
其他债权投资利息收入	186,003,456.12	257,978,688.43
存放金融同业利息	245,483,184.02	335,746,126.73
其中：客户资金存款利息收入	191,471,164.20	246,940,548.42
自有资金存款利息收入	54,012,019.82	88,805,578.31
融资债券利息收入	130,741,418.71	135,503,265.85
买入返售金融资产利息收入	47,906,169.15	40,224,707.67
其中：股权质押回购利息收入	0.14	0.10
拆出资金利息收入	10,663,333.32	
其他	2,852,030.07	191,208,383.24
利息支出	887,753,301.82	1,087,048,783.59
短期借款利息支出	488,494,404.32	783,153,871.46
长期借款利息支出	91,120,204.20	70,340,433.79
卖出回购金融资产款利息支出	98,022,638.60	107,515,784.47
应付短期融资款利息支出	300,722.63	3,575,136.09

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金利息支出	91,070,968.70	47,219,664.62
客户资金存款利息支出	69,323,261.29	52,526,894.76
其他	49,421,102.08	22,716,998.40
利息净收入	1,329,810,953.99	1,553,790,714.60

(18) 手续费及佣金净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,341,679,488.40	2,883,237,947.51
受托人手续费收入	1,583,679,393.11	2,118,184,865.33
期货经纪业务	200,071,634.59	224,578,318.48
投资银行业务	372,211,712.23	284,634,269.31
其中：证券承销业务	333,908,311.07	190,482,211.28
财务顾问业务	33,973,212.48	91,227,529.72
保荐业务	4,330,188.68	2,924,528.31
融资租赁业务	7,749,383.06	29,872,015.10
证券经纪业务	83,033,649.73	86,004,286.20
其中：代理买卖证券业务	69,010,915.93	76,144,490.65
交易单元席位租赁	7,591,109.81	5,909,981.83
代销金融产品业务	6,431,623.99	3,949,813.72
资产管理业务	71,263,325.82	97,791,582.26
投资咨询业务	238,156.19	19,903.19
其他	23,432,233.67	42,152,707.64
手续费及佣金支出	96,002,746.45	124,843,440.68
期货经纪业务	33,034,578.58	60,832,746.95
证券经纪业务	32,369,788.12	39,588,817.28
其中：代理买卖证券业务	32,369,788.12	28,626,351.50
融资租赁业务	12,124,717.15	6,876,270.08
证券承销业务	11,314,896.76	10,780,735.86
其他手续费支出	7,158,765.84	6,764,870.51
手续费及佣金净收入	2,245,676,741.95	2,758,394,506.83

(19) 汇兑收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	400,418.54	823,136.04
减：汇兑损失		
合计	400,418.54	823,136.04

(20)

(21) 金融资产的转让

在日常业务中，本集团进行的某些交易会将已确认的金融资产转让给第三方或特殊目的主体。这些金融资产转让若符合终止确认条件，相关金融资产全部或者部分终止确认。当本集团保留了已转移资产的绝大部分风险与回报时，相关金融资产转让不符合终止确认的条件，本集团继续在资产负债表中确认上述资产。

持有的信托计划份额转让：

本集团转让持有的信托计划份额，在转让过程中本集团可能约定享有超额收益，从而对所转让的金融资产保留了部分风险和报酬。本集团会按照风险和报酬的保留程度，分析判断是否终止确认相关金融资产。

对于既没有转移也没有保留与所转让信贷资产所有权有关的几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，本集团在资产负债表上会按照本集团的继续涉入程度确认该项资产，并相应确认相关负债。继续涉入所转让金融资产的程度，是指本集团承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。于2023年6月30日，本集团仍在一定程度上继续涉入的金融资产转让事项中，相关金融资产于转让日的金额为人民币20.77亿元（于2022年12月31日20.77亿元）；本集团继续确认的资产价值为人民币2.85亿元（2022年12月31日：4.90亿元），对应确认的相关金融负债账面价值人民币2.85亿元（2022年12月31日：4.90亿元）。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

1. 本期新增纳入合并范围的结构化主体

本期新增构成控制而纳入合并范围的 13 只结构化主体。

2. 本期不再纳入合并范围内的结构化主体

本集团控制的 8 只结构化主体由于清算、处置等，本期末不再将其纳入合并范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
五矿资本控股有限公司	北京	北京	投资	100.00		同一控制下企业合并
五矿证券有限公司	深圳	深圳	证券		99.76	设立
五矿期货有限公司	深圳	深圳	期货		99.00	非同一控制下企业合并
中国外贸金融租赁有限公司	北京	北京	融资租赁		93.21	非同一控制下企业合并
五矿国际信托有限公司	青海	青海	信托		78.002	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团将以自有资金参与、并满足准则规定“控制”定义的 51 只结构化主体纳入合并报表范围，并与其他委托人持有份额具有同等的合法权益。本集团对上述结构化主体拥有权力，同时承担并有权获取可变回报，且该回报的比重和可变动性均较为重大，因此认为本集团在上述 51 只结构化主体中享有较大的实质性权利，作为主要责任人，对上述 51 只结构化主体构成控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
五矿期货有限公司	1.000	608,704.64	167,430.57	41,849,511.94
五矿证券有限公司	0.24	369,395.37	543,255.53	24,392,602.34
五矿国际信托有限公司	21.998	188,727,986.70	234,383,557.39	5,128,327,054.64
中国外贸金融租赁有限公司	6.790	41,005,472.48		842,047,877.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
五矿证券	17,649,269,206.24	16,070,889,249.16	33,720,158,455.40	22,305,827,082.59	288,172,431.24	22,593,999,513.83	17,595,667,462.54	11,224,999,165.84	28,820,666,628.38	17,558,672,761.50	251,805,900.43	17,810,478,661.93
五矿期货	24,743,000,594.90	1,218,337,548.84	25,961,338,143.74	21,775,967,292.35	9,014,349.30	21,784,981,641.65	21,822,418,721.23	1,232,343,834.52	23,054,762,555.75	18,906,881,049.01	16,348,755.73	18,923,229,804.74
外贸金租	25,678,889,859.16	34,846,562,265.75	60,525,452,124.91	42,450,872,182.22	5,673,285,725.27	48,124,157,907.49	26,473,366,660.09	34,110,146,802.53	60,583,513,462.62	42,088,145,327.25	6,697,983,674.64	48,786,129,001.89
五矿信托	24,917,643,884.65	2,777,631,221.33	27,695,275,105.98	3,253,782,609.81	1,130,799,466.05	4,384,582,075.86	24,508,942,445.25	3,040,879,320.20	27,549,821,765.45	2,702,928,745.26	1,328,577,807.19	4,031,506,552.45

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
五矿证券	921,491,003.30	153,914,737.34	342,327,446.16	601,912,569.84	930,946,886.69	128,314,622.04	157,621,609.44	1,286,778,683.36
五矿期货	816,261,710.48	60,870,463.78	61,566,807.75	3,522,667,762.28	666,110,484.53	80,668,754.55	81,535,305.77	90,309,945.61
外贸金租	1,633,609,053.52	603,909,756.69	603,909,756.69	-782,524,941.91	1,734,066,605.04	489,947,178.26	489,947,178.26	63,644,530.00

五矿信托	1,634,447,063.38	857,854,484.98	857,854,484.98	868,050,950.41	2,412,131,609.22	1,317,050,449.75	1,317,050,449.75	1,318,181,335.39
------	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------	------------------	------------------

其他说明:

不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

本集团不存在向结构化主体提供财务支持,包括可能导致本集团承担损失的事项或情况

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安信基金管理有限责任公司	深圳市	深圳市	基金募集、销售		39.84	权益法核算
绵阳市商业银行股份有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	货币金融服务		20.00	权益法核算
工银安盛人寿保险有限公司	上海市	上海市	保险服务		10.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本集团持有工银安盛 10%的股权，对工银安盛的表决权比例亦为 10%。虽然持股比例不足 20%，但是由于本集团在工银安盛董事会中派有代表并参与对工银安盛财务和经营政策的决策，所以本集团能够对工银安盛施加重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	安信基金管理有限 责任公司	绵阳市商业银行股份 有限公司	工银安盛人寿保险有 限公司	安信基金管理有限 责任公司	绵阳市商业银行股份 有限公司	工银安盛人寿保险 有限公司
流动资产	1,246,509,830.20	57,984,840,441.69	57,481,173,905.71	1,472,312,688.28	43,705,293,703.44	11,548,286,209
非流动资产	99,351,973.74	145,707,203,524.84	242,283,481,003.24	99,808,262.96	136,695,320,465.47	269,440,573,467
资产合计	1,345,861,803.94	203,692,043,966.53	299,764,654,908.95	1,572,120,951.24	180,400,614,168.91	280,988,859,676
流动负债	476,439,061.97	181,732,148,068.36	20,185,712,622.50	730,293,356.68	158,674,649,189.52	9,381,018,595
非流动负债	19,097,758.98	9,322,276,252.01	263,183,667,734.38	26,444,191.36	10,120,957,968.05	255,802,405,780
负债合计	495,536,820.95	191,054,424,320.37	283,369,380,356.88	756,737,548.04	168,795,607,157.57	265,183,424,375
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	850,324,982.99	12,637,619,646.16	16,395,274,552.07	815,383,403.20	11,605,007,011.34	15,805,435,301
按持股比例计算 的净资产份额	338,769,473.22	2,527,523,929.23	1,639,527,455.21	324,848,747.83	2,321,001,402.27	1,580,543,530.08
调整事项	6,358,099.36	-447,476,509.37	688,565,536.32	6,358,099.36	-437,876,509.37	688,565,536.32
--商誉						
--内部交易未实 现利润						
--其他						
对联营企业权益 投资的账面价值	345,127,572.58	2,080,047,419.86	2,328,092,991.53	331,206,847.19	1,883,124,892.89	2,269,109,066.39
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						

营业收入	450,273,294.16	2,610,175,854.91	25,604,496,997.62	447,070,240.68	2,268,304,181.45	45,945,412,038.24
净利润	34,941,579.79	893,983,189.08	715,159,042.60	23,089,543.70	720,580,605.96	327,125,899.39
终止经营的净利润						
其他综合收益		138,629,445.74	-125,319,791.28		75,865,186.82	-685,318,086.91
综合收益总额	34,941,579.79	1,032,612,634.82	589,839,251.32	23,089,543.70	796,445,792.78	-358,192,187.52
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明
不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

(1) 五矿期货持有的自身作为管理人且未纳入本期合并财务报表范围的结构化主体如下：

序号	结构化主体名称
1	五矿经易期货珈蓝分级 1 号集合资产管理计划
2	五矿经易期货珈蓝分级 2 号集合资产管理计划
3	五矿经易期货珈蓝分级 3 号集合资产管理计划
4	五矿经易期货珈蓝分级 4 号集合资产管理计划
5	五矿经易期货珈蓝分级 5 号集合资产管理计划
6	五矿经易期货珈蓝分级 6 号集合资产管理计划

该类结构化主体2022年12月31日的资产总额为10,224.93万元（经审计），2023年6月30日的资产总额为8,927.71万元（未经审计）。

(2) 五矿证券持有的自身作为管理人且未纳入本期合并财务报表范围的结构化主体如下：

序号	结构化主体名称
1	五矿证券五丰稳利 5 号集合资产管理计划（已清算）

该类结构化主体2022年12月31日的资产总额为5,617.24万元（经审计），2023年6月30日的资产总额为0.00万元（未经审计）。

（3）五矿信托持有的自身作为管理人且未纳入合并财务报表范围的结构化主体是五矿信托为发行和销售理财产品而成立的集合投资主体及其管理的信托计划，五矿信托未对此类理财产品及信托计划的本金和收益提供任何承诺，这类结构化主体2022年12月31日的资产总额为3,667,653.34万元（未经审计），2023年6月30日的资产总额为1,919,987.02万元（未经审计）。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

（1）本集团2023年6月30日在财务报表中确认的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值为：在资产负债表中列示的交易性金融资产为402,888.93万元，其他非流动金融资产86,188.12万元。

（2）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的最大损失敞口及其确定方法。

本集团在结构化主体中，不承担除手续费及佣金收入外的其他损失，在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的最大损失敞口为期末确认的交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他应收款的账面价值。

（3）在财务报表中确认的与企业在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益相关的资产和负债的账面价值与其最大损失敞口的比较。（单位：人民币万元）

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口	
信托产品	184,858.90	184,858.90	455,244.76	455,244.76	交易性金融资产
	78,506.50	78,506.50	30,122.03	30,122.03	其他非流动金融资产
资产管理计划	218,030.03	218,030.03	400,814.95	400,814.95	交易性金融资产
	17.62	17.62	17.75	17.75	其他非流动金融资产
基金投资	7,664.00	7,664.00	7,616.00	7,616.00	其他非流动金融资产
合计	489,077.05	489,077.05	893,815.49	893,815.49	

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、短期借款、拆入资金、长期借款、应付债券、及其他非流动负债。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、

其他非流动金融资产、其他非流动资产、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、代理买卖证券款及长期应付款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

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计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	23,196,120,684.23			23,196,120,684.23
结算备付金	798,607,514.93			798,607,514.93
拆出资金	500,061,111.11			500,061,111.11
交易性金融资产		32,878,410,155.85		32,878,410,155.85
衍生金融资产		6,484,235.50		6,484,235.50
应收账款		466,340,769.86		466,340,769.86
其他应收款		590,943,603.49		590,943,603.49
买入返售金融资产	3,646,681,606.38			3,646,681,606.38
一年内到期的非流动资产	22,217,184,847.31			22,217,184,847.31
其他流动资产	12,808,395,752.74			12,808,395,752.74
债权投资	1,370,523,254.02			1,370,523,254.02
其他债权投资			13,362,361,560.19	13,362,361,560.19
长期应收款	33,874,211,562.50			33,874,211,562.50
其他权益工具投资			2,363,145,335.32	2,363,145,335.32
其他非流动金融资产		2,044,725,533.05		2,044,725,533.05

(2) 2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

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计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	18,635,302,085.10			18,635,302,085.10

结算备付金	525,625,878.16			525,625,878.16
拆出资金	1,601,044,444.44			1,601,044,444.44
交易性金融资产		36,505,311,914.20		36,505,311,914.20
衍生金融资产		3,797,897.50		3,797,897.50
应收账款	357,515,505.67			357,515,505.67
其他应收款	214,368,609.17			214,368,609.17
买入返售金融资产	4,403,453,545.49			4,403,453,545.49
一年内到期的非流动资产	21,386,479,848.18			21,386,479,848.18
其他流动资产	12,874,130,791.62			12,874,130,791.62
债权投资	447,149,023.20			447,149,023.20
其他债权投资			9,677,816,104.17	9,677,816,104.17
长期应收款	33,110,819,776.83			33,110,819,776.83
其他权益工具投资			1,148,284,914.83	1,148,284,914.83
其他非流动金融资产		1,815,819,850.38		1,815,819,850.38

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		33,633,871,710.40	33,633,871,710.40
拆入资金		4,716,397,638.86	4,716,397,638.86
交易性金融负债	1,405,272,376.17		1,405,272,376.17
衍生金融负债	43,055,170.74		43,055,170.74
应付票据		20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		135,405,862.55	135,405,862.55
卖出回购金融资产款		11,514,171,895.96	11,514,171,895.96
代理买卖证券款		2,921,587,920.53	2,921,587,920.53
其他应付款		783,574,186.60	783,574,186.60
一年内到期的非流动负债		8,343,632,170.84	8,343,632,170.84
其他流动负债		20,683,001,416.08	20,683,001,416.08
长期借款		3,021,979,776.23	3,021,979,776.23
应付债券		2,700,000,000.00	2,700,000,000.00

租赁负债		74,541,200.01	74,541,200.01
长期应付款		2,034,709,871.16	2,034,709,871.16
其他非流动负债		833,996,577.80	833,996,577.80

(2) 2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		39,873,661,811.12	39,873,661,811.12
拆入资金		5,002,542,963.88	5,002,542,963.88
交易性金融负债	2,330,873,334.81		2,330,873,334.81
衍生金融负债	24,576,788.60		24,576,788.60
应付票据		235,640,000.00	235,640,000.00
应付账款		76,020,748.45	76,020,748.45
卖出回购金融资产款		6,971,890,789.18	6,971,890,789.18
代理买卖证券款		2,442,071,507.17	2,442,071,507.17
其他应付款		489,715,288.30	489,715,288.30
一年内到期的非流动负债		4,397,779,751.86	4,397,779,751.86
其他流动负债		17,998,715,933.05	17,998,715,933.05
长期借款		3,773,134,195.91	3,773,134,195.91
应付债券		4,210,000,000.00	4,210,000,000.00
租赁负债		126,035,949.91	126,035,949.91
长期应付款		2,194,754,293.05	2,194,754,293.05
其他非流动负债		1,152,670,948.12	1,152,670,948.12

(二) 信用风险

信用风险是指因借款人、担保人等交易对手或金融产品的发行人无法及时、足额履约或信用资质恶化可能带来损失的风险。

1. 融资租赁业务的信用风险

融资租赁业务的信用风险是指本集团下属公司外贸金租在经营融资租赁业务时，由于承租人、担保人等相关方未能履行合同所规定的义务而给本集团造成损失的可能性和收益的不确定性。本集团对融资租赁业务的信用风险建立集中度管理机制，明确审批、监测等流程，对单一客户、集团客户施行信用风险集中度管理，并逐步推行行业、区域等组合维度的集中度管理。本集团对融资租赁业务信用风险管理的手段主要是保证，包括信用保证、质押保证和抵押保证。

2. 投资业务的信用风险

本集团投资项目，均投资于具有良好流动性的金融工具，包括国内依法发行和上市交易的国债、金融债、央行票据、企业（公司）债、可转换债券（含分离型可转换债券）、货币型基金、可转换债券、中票、债券回购、权证以及经有关监管部门批准的允许投资的其他金融工具，但需符合有关监管部门的相关规定。

3. 存款类金融资产的信用风险

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

4. 信用风险敞口

本集团信用风险敞口包括涉及信用风险的资产负债表表内项目和表外项目。在不考虑可利用的担保物或其他信用增级时，最大信用风险敞口信息反映了资产负债表日信用风险敞口的最坏情况。其中最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金融资产的金额为金融资产的账面金额扣除下列两项金额后的金额：（1）按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定已经抵消的金额；（2）已对该金融资产确认的减值损失。在不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下，最能代表资产负债表日最大信用风险敞口的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货币资金	23,196,120,684.23	18,635,302,085.10
结算备付金	798,607,514.93	525,625,878.16
拆出资金	500,061,111.11	1,601,044,444.44
交易性金融资产	32,878,410,155.85	36,505,311,914.20
衍生金融资产	6,484,235.50	3,797,897.50
应收账款	466,340,769.86	357,515,505.67
其他应收款	590,943,603.49	214,368,609.17
买入返售金融资产	3,646,681,606.38	4,403,453,545.49
一年内到期的非流动资产	22,217,184,847.31	21,386,479,848.18
其他流动资产	12,808,395,752.74	12,874,130,791.62
债权投资	1,370,523,254.02	447,149,023.20
其他债权投资	13,362,361,560.19	9,677,816,104.17
长期应收款	33,874,211,562.50	33,110,819,776.83
其他权益工具投资	2,363,145,335.32	1,148,284,914.83
其他非流动金融资产	2,044,725,533.05	1,815,819,850.38
表内信用风险敞口	150,124,197,526.48	142,706,920,188.94

最大信用风险敞口	150,124,197,526.48	142,706,920,188.94
----------	--------------------	--------------------

5. 金融资产信用质量信息

各项存在信贷风险的资产的信贷质量情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日				
	尚未逾期和尚未发生减值的	已逾期但未发生减值	已发生减值的	减值准备	合计
货币资金	23,196,120,684.23				23,196,120,684.23
结算备付金	798,607,514.93				798,607,514.93
拆出资金	500,061,111.11				500,061,111.11
交易性金融资产	32,878,410,155.85				32,878,410,155.85
衍生金融资产	6,484,235.50				6,484,235.50
应收账款	473,276,067.84		1,640,682.43	8,575,980.41	466,340,769.86
其他应收款	584,999,115.14		252,800,946.18	246,856,457.83	590,943,603.49
买入返售金融资产	3,303,065,120.30		662,768,758.79	319,152,272.71	3,646,681,606.38
一年内到期的非流动资产	21,887,321,158.83		1,185,810,878.58	855,947,190.10	22,217,184,847.31
其他流动资产	12,824,714,680.38		55,441,777.93	71,760,705.57	12,808,395,752.74
债权投资	1,370,523,254.02		30,200,400.00	30,200,400.00	1,370,523,254.02
其他债权投资	13,362,361,560.19			11,872,408.52	13,362,361,560.19
长期应收款	34,979,169,426.83		1,900,146,784.69	3,005,104,649.02	33,874,211,562.50
其他权益工具投资	2,363,145,335.32				2,363,145,335.32

其他非流动金融资产	2,044,725,533.05				2,044,725,533.05
合计	150,572,984,953.52		4,088,810,228.60	4,549,470,064.16	150,124,197,526.48

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	尚未逾期和尚未发生减值的	已逾期但未发生减值	已发生减值的	减值准备	合计
货币资金	18,635,302,085.10				18,635,302,085.10
结算备付金	525,625,878.16				525,625,878.16
拆出资金	1,601,044,444.44				1,601,044,444.44
交易性金融资产	36,505,311,914.20				36,505,311,914.20
衍生金融资产	3,797,897.50				3,797,897.50
应收账款	363,480,113.13		1,640,682.43	7,605,289.89	357,515,505.67
其他应收款	209,783,757.91	1,892,566.39	248,279,119.86	245,586,834.99	214,368,609.17
买入返售金融资产	4,059,715,503.21		665,225,604.24	321,487,561.96	4,403,453,545.49
一年内到期的非流动资产	21,675,197,232.80		444,197,465.56	732,914,850.18	21,386,479,848.18
其他流动资产	12,888,604,248.76		55,441,777.93	69,915,235.07	12,874,130,791.62
债权投资	447,264,223.20		30,200,400.00	30,315,600.00	447,149,023.20
其他债权投资	9,677,816,104.17			7,588,200.42	9,677,816,104.17
长期应收款	33,735,735,062.28		2,459,573,909.00	3,084,489,194.45	33,110,819,776.83
其他权益工具投资	1,148,284,914.83				1,148,284,914.83

其他非流动金融资产	1,815,819,850.38				1,815,819,850.38
合计	143,292,783,230.07	1,892,566.39	3,904,558,959.02	4,499,902,766.96	142,706,920,188.94

（三）流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，用于偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。管理流动性风险时，本集团及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预授权上限，便需获得本集团有权机构的批准）。此外，本集团也会考虑与供应商协商，要求其调减部分债务金额，或者用出售长账龄应收账款的形式提获取资金，以减轻公司的现金流压力。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为9,281,871.70万元（未经审计）（2022年12月31日：7,723,358.00万元）。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日				
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
短期借款	33,633,871,710.40				33,633,871,710.40
拆入资金	4,716,397,638.86				4,716,397,638.86
交易性金融负债	1,405,272,376.17				1,405,272,376.17
衍生金融负债	43,055,170.74				43,055,170.74
应付票据	20,000,000.00				20,000,000.00

应付账款	135,405,862.55				135,405,862.55
卖出回购金融资产款	11,514,171,895.96				11,514,171,895.96
代理买卖证券款	2,921,587,920.53				2,921,587,920.53
其他应付款	783,574,186.60				783,574,186.60
一年内到期的非流动负债	8,430,319,601.89				8,430,319,601.89
其他流动负债	20,683,001,416.08				20,683,001,416.08
长期借款		1,810,685,536.77	1,271,150,331.54	1,089,930.45	3,082,925,798.76
应付债券		2,853,659,835.62			2,853,659,835.62
租赁负债	148,974,973.18	54,618,099.50	19,382,118.23	4,179,508.93	227,154,699.84
长期应付款	534,773,664.51	604,297,741.04	370,346,900.48	525,291,565.13	2,034,709,871.16
其他非流动负债	531,310,224.95	151,463,693.41	71,037,209.44	80,185,450.00	833,996,577.80

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	39,873,661,811.12				39,873,661,811.12
拆入资金	5,002,542,963.88				5,002,542,963.88
交易性金融负债	2,093,129,134.81	237,744,200.00			2,330,873,334.81
衍生金融负债	24,576,788.60				24,576,788.60
应付票据	235,640,000.00				235,640,000.00

应付账款	76,020,748.45				76,020,748.45
卖出回购金融资产款	6,971,890,789.18				6,971,890,789.18
代理买卖证券款	2,442,071,507.17				2,442,071,507.17
其他应付款	489,715,288.30				489,715,288.30
一年内到期的非流动负债	4,611,892,392.18				4,611,892,392.18
其他流动负债	17,998,715,933.05				17,998,715,933.05
长期借款		2,544,226,498.35	1,208,380,966.12	125,349,681.59	3,877,957,146.06
应付债券		1,614,407,726.03	2,726,006,054.79		4,340,413,780.82
租赁负债	160,277,561.63	91,427,956.08	35,477,462.16	8,517,599.13	295,700,579.00
长期应付款		1,278,776,434.82	427,926,069.60	488,051,788.63	2,194,754,293.05
其他非流动负债	841,062,871.72	184,070,702.13	80,046,166.01	47,491,208.26	1,152,670,948.12

（四）市场风险

市场风险是由于持仓金融产品头寸的市场价格变动而可能导致损失的风险。

1. 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团的利率风险主要产生于货币资金、一年内到期的非流动资产、长期应收款、吸收存款和同业存放、短期借款、长期借款及应付债券等带息资产和负债。浮动利率的金融资产和负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产和负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团主要通过优化资产负债匹配的方式管理利率风险。例如债券投资业务采取调整久期等方式应对利率变动的风险。管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款主要为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。本集团持有的计息金融工具如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
金融资产：		
货币资金	23,042,398,508.77	18,495,816,352.01
结算备付金	798,607,514.93	525,625,878.16
拆出资金	500,000,000.00	1,600,000,000.00
交易性金融资产	4,147,997,516.68	3,015,031,583.70
买入返售金融资产	3,646,681,606.38	4,400,390,727.26
一年内到期的非流动资产	22,217,184,847.31	21,386,479,848.18
其他流动资产	12,808,395,752.74	12,874,130,791.62
债权投资	1,370,523,254.02	447,149,023.20
其他债权投资	13,144,371,114.44	9,598,312,050.77
长期应收款	33,874,211,562.50	33,110,819,776.83
金融资产小计：	115,550,371,677.77	105,453,756,031.73
金融负债：		
短期借款	33,442,900,000.00	39,655,500,000.00
拆入资金	4,713,000,000.00	5,000,000,000.00
应付票据	20,000,000.00	235,640,000.00
卖出回购金融资产款	11,510,591,027.00	6,968,546,324.39
其他流动负债		

一年内到期的非流动负债	7,996,403,250.57	4,030,544,005.27
长期借款	3,021,979,776.23	3,773,134,195.91
应付债券	2,700,000,000.00	4,210,000,000.00
金融负债小计:	63,404,874,053.80	63,873,364,525.57

2. 汇率风险

本集团面临的外汇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。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

于2023年6月30日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
外币资产:			
美元	22,902,074.61	7.23	165,485,810.72
港币	37,125,759.93	0.92	34,229,319.31
英镑	109.5	9.14	1,001.18
欧元	3,906.22	7.88	30,769.69
日元	4,996,834.00	0.05	250,311.40
合计	---	---	199,997,212.29
外币负债:			
美元	158,288.62	7.23	1,143,761.89
港币	3,951,532.39	0.92	3,643,312.85
合计	---	---	4,787,074.74

接上表：

项目	2022年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
外币资产:			
美元	21,907,280.25	6.96	152,577,903.95
港币	35,478,966.73	0.89	31,693,360.98
英镑	128.04	8.39	1,074.82

欧元	3,906.23	7.42	28,996.33
合计	—	—	184,301,336.08
外币负债：			
美元	1,477,424.94	6.96	10,289,673.74
港币	36,285,618.57	0.89	32,413,943.07
合计	—	—	42,703,616.81

3. 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，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

本集团持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益证券投资价格风险的影响。根据市场情况择机通过金融衍生工具如股指期货等方式来一定程度上对冲市场风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

在其他变量不变的情况下，权益证券投资价格本年10.00%（上年：10.00%）的变动对本集团当期损益及其他综合收益的税后影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
因权益证券投资价格上升	15,999,857.49	20,374,465.95	161,934,436.94	75,747,633.29
因权益证券投资价格下降	-15,999,857.49	-20,374,465.95	-161,934,436.94	-75,747,633.29

（五）资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并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、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度1-6月和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末比率	上年年末比率
资产负债率	59.38%	61.82%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	5,794,062,541.37	5,325,970,512.29	21,758,377,102.19	32,878,410,155.85
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	5,794,062,541.37	5,325,970,512.29	21,758,377,102.19	32,878,410,155.85
(1) 债务工具投资	1,318,426,771.49	2,275,183,543.93	12,297,043,868.35	15,890,654,183.77
(2) 权益工具投资	41,584,736.65		7,059,173,979.15	7,100,758,715.80
(3) 其他	4,434,051,033.23	3,050,786,968.36	2,402,159,254.69	9,886,997,256.28
2. 指定以公允价值计量 且其变动计入当期损益的 金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产			6,484,235.50	6,484,235.50
(三) 其他债权投资		13,362,361,560.19		13,362,361,560.19
(四) 其他权益工具投资	2,135,649,541.51		227,495,793.81	2,363,145,335.32
(五) 其他非流动金融资产		275,390,420.00	1,769,335,113.05	2,044,725,533.05
持续以公允价值计量的资产 总额	7,929,712,082.88	18,963,722,492.48	23,761,692,244.55	50,655,126,819.91
(六) 交易性金融负债		102,589,600.00	1,302,682,776.17	1,405,272,376.17
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融负债		102,589,600.00	1,302,682,776.17	1,405,272,376.17
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他		102,589,600.00	1,302,682,776.17	1,405,272,376.17
2. 指定为以公允价值计量 且变动计入当期损益的金 融负债				
(七) 衍生金融负债			43,055,170.74	43,055,170.74
持续以公允价值计量的负 债总额		102,589,600.00	1,345,737,946.91	1,448,327,546.91
二、非持续的公允价值计 量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以在估值日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价确认其公允价值

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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和定价模型等。输入参数的来源是彭博、万得等交易系统可观察的公开市场。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本集团使用的估值技术包括针对无法从活跃市场上获取报价的交易性金融资产、其他权益工具投资的市场比较法、最近融资价格法以及重置成本法。其中市场比较法使用的主要参数包括行业市净率、市盈率等行业比率及流动性折价等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和定价模型等。

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国五矿股份有限公司	北京	综合	2,906,924.29	47.07	47.07

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会

其他说明：

不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见第十节、九、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

重要的联营企业情况详见第十节、九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国五矿集团有限公司	实际控制人
安徽开发矿业有限公司	受同一最终控制方控制
北京第五广场置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
恩菲新能源（中卫）有限公司	受同一最终控制方控制
湖南水口山有色金属集团有限公司	受同一最终控制方控制
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	受同一最终控制方控制
湖南有色金属有限公司	受同一最终控制方控制
湖南长远锂科有限公司	受同一最终控制方控制
湖南株冶火炬新材料有限公司	受同一最终控制方控制
华北铝业新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
华北铝业有限公司	受同一最终控制方控制
金玛国际运输代理有限公司	受同一最终控制方控制
矿智企业管理咨询（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
十九冶成都建设有限公司	受同一最终控制方控制

水口山有色金属有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿（北京）商业管理服务有限公司	受同一最终控制方控制
五矿（唐山）矿石发展有限公司	受同一最终控制方控制
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿创新投资有限公司	受同一最终控制方控制
五矿地产控股有限公司	受同一最终控制方控制
五矿发展股份有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁青岛有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁上海有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁天津有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿铝业有限公司	受同一最终控制方控制
五矿贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
五矿铜业（湖南）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿物流园（东莞）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿盐湖有限公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属股份有限公司	受同一最终控制方控制
五矿悦居物业服务（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
长沙矿冶研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国二十冶集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国矿产有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	受同一最终控制方控制
中国五矿深圳进出口有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国五冶集团有限公司	受同一最终控制方控制
中冶国际投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中冶置业集团有限公司	受同一最终控制方控制
株洲冶炼集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
株洲冶炼集团有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿恒信投资管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿鑫扬（浙江）投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
五矿财富投资管理有限公司	实际控制人的联营企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	采购商品		2,572,992.71
五矿（北京）商业管理服务有限公司	接受劳务	4,224,207.47	416,387.06
工银安盛人寿保险有限公司	接受劳务	518,378.06	424,088.71
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	接受劳务	201,880.55	268,301.89

五矿悦居物业服务（北京）有限公司	接受劳务	126,166.05	251,685.45
北京第五广场置业有限公司	接受劳务	57,142.86	882.51
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	17,035.00	13,155.00
金玛国际运输代理有限公司	接受劳务	1,680.38	11,221.79
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	接受劳务		7,769.19

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	223,788,358.92	84,255,288.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京第五广场置业有限公司	房屋建筑物	186,731.44				46,080,604.21	47,082,011.84	2,959,089.94	2,127,982.11	3,757,344.10	15,347,833.85
绵阳市商业银行股份有限公司	房屋建筑物		1,015,036.04			1,803,186.57		197,642.64			
长沙矿冶研究院有限责任公司	房屋建筑物					83,200.00	83,200.00	4,090.28	7,374.45		118,312.70
中国五矿集团有限公司	房屋建筑物		2,398,203.85								

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
五矿集团财务有限责任公司	1,514,000,000.00			1,514,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	729,000,000.00		30,000,000.00	699,000,000.00
合计	2,243,000,000.00		30,000,000.00	2,213,000,000.00
拆出				
绵阳市商业银行股份有限公司	1,600,000,000.00	3,500,000,000.00	4,600,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,600,000,000.00	3,500,000,000.00	4,600,000,000.00	500,000,000.00

(6). 关联方资产转让、债务重组情况适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	586.50	962.85

说明：关键管理人员报酬的金额不含任期激励。

(8). 其他关联交易适用 不适用

1. 手续费及佣金收入/利息收入/投资收益情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绵阳市商业银行股份有限公司	利息收入	29,927,883.99	60,821,050.41
五矿集团财务有限责任公司	利息收入	5,889,817.82	1,836,597.82
中国五矿集团有限公司	利息收入	1,676,058.37	
中冶置业集团有限公司	利息收入	1,506,740.55	148,202.74
中国五矿股份有限公司	利息收入	919,355.64	195,359.29

五矿地产控股有限公司	利息收入		455,018.69
恩菲新能源(中卫)有限公司	融资租赁交易、租息收入	2,089,119.81	40,854.54
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	融资租赁交易、租息收入	981,601.50	
中冶国际投资发展有限公司	融资租赁交易、租息收入	194,903.94	3,981,590.67
中冶置业集团有限公司	融资租赁交易、租息收入		2,428,451.30
五矿发展股份有限公司	手续费及佣金收入	2,358,490.57	2,629.46
中国五冶集团有限公司	手续费及佣金收入	1,114,981.13	
中国二十冶集团有限公司	手续费及佣金收入	1,111,528.30	1,181,132.08
十九冶成都建设有限公司	手续费及佣金收入	536,603.77	
五矿铜业(湖南)有限公司	手续费及佣金收入	378,694.21	273,494.75
五矿钢铁有限责任公司	手续费及佣金收入	338,842.15	351,398.40
湖南水口山有色金属集团有限公司	手续费及佣金收入	281,132.08	
五矿盐湖有限公司	手续费及佣金收入	226,415.10	
五矿铝业有限公司	手续费及佣金收入	222,631.62	122,552.83
安信基金管理有限责任公司	手续费及佣金收入	187,889.65	477,901.14
五矿钢铁天津有限公司	手续费及佣金收入	110,422.43	70,517.97
水口山有色金属有限责任公司	手续费及佣金收入	108,761.33	142,801.05
五矿钢铁上海有限公司	手续费及佣金收入	67,397.97	188,470.90
株洲冶炼集团股份有限公司	手续费及佣金收入	65,765.53	78,514.52
五矿企荣(横琴)国际贸易有限公司	手续费及佣金收入	60,133.38	4,553.81
五矿钢铁青岛有限公司	手续费及佣金收入	41,417.39	84,429.84
长沙矿冶研究院有限责任公司	手续费及佣金收入	33,669.80	164.9
中国五矿股份有限公司	手续费及佣金收入	33,600.00	
五矿贸易有限责任公司	手续费及佣金收入	30,811.71	30,671.25
华北铝业有限公司	手续费及佣金收入	29,758.49	32,792.45
绵阳市商业银行股份有限公司	手续费及佣金收入	23,871.35	
湖南株冶火炬新材料有限公司	手续费及佣金收入	20,088.68	31,236.79
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	手续费及佣金收入	11,126.82	12,337.05
五矿(唐山)矿石发展有限公司	手续费及佣金收入	3,591.18	
华北铝业新材料科技有限公司	手续费及佣金收入	2,920.19	4,900.19
中国矿产有限责任公司	手续费及佣金收入	-956,891.60	88,679.10
中国五矿集团(唐山曹妃甸)矿石控股有限公司	手续费及佣金收入	-1,616,667.37	79,136.01
中冶置业集团有限公司	手续费及佣金收入		1,598,085.41
五矿有色金属股份有限公司	手续费及佣金收入		1,457,282.00
五矿有色金属(上海)有限公司	手续费及佣金收入		15,798.55
五矿物流园(东莞)有限公司	手续费及佣金收入		5,164.91
安信基金管理有限责任公司	投资收益	3,714,386.38	11,815,388.89
湖南长远锂科有限公司	投资收益	3,351,031.29	1,577,126.12
五矿发展股份有限公司	投资收益	1,329,110.42	
绵阳市商业银行股份有限公司	投资收益	16,240.76	
中冶置业集团有限公司	投资收益		8,027.26

2. 手续费及佣金支出/利息支出情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿集团财务有限责任公司	利息支出	27,976,063.89	28,543,105.55
绵阳市商业银行股份有限公司	利息支出	11,287,654.00	1,964,120.73
五矿发展股份有限公司	利息支出	312.50	53.01

长沙矿冶研究院有限责任公司	利息支出	138.97	197.26
中国五矿集团有限公司	利息支出	118.49	165.37
中国五矿股份有限公司	利息支出	16.10	7,297.13
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	利息支出	11.74	0.18
五矿创新投资有限公司	利息支出	8.34	11.65
湖南有色金属有限公司	利息支出	1.72	

3. 金融资产转让及受让情况

关联方	本期发生额		上期发生额	
	转让信托计划	受让信托计划	转让信托计划	受让信托计划
五矿财富投资管理有限公司		44,348,387.09	1,000,000.00	

4. 关联方金融交易

于 2023 年 6 月 30 日，关联方认购本公司发行并管理的信托计划投资余额为 257,379.77 万元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团投资关联方发行并管理的基金、资管计划等投资余额为 16,430.00 万元。

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
拆出资金	绵阳市商业银行股份有限公司	500,061,111.11		1,601,044,444.44	
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	611,746,913.20		1,103,511,379.52	
货币资金	绵阳市商业银行股份有限公司	1,496,750,708.20		501,689,612.31	
其他应收款	北京第五广场置业有限公司	19,781,692.68	98,908.46	22,720,996.95	113,604.98
其他应收款	绵阳市商业银行股份有限公司	192,399.20	962.00	242,399.20	1,212.00
其他应收款	五矿（北京）商业管理服务有 限公司	121,316.16	606.58	97,678.08	488.39
其他债权投资	绵阳市商业银行股份有限公司	198,534,900.00		198,495,600.00	
其他债权投资	中国五矿股份有限公司	64,434,780.00		62,322,793.84	
其他债权投资	中国五矿集团有限公司	142,724,120.00			
其他债权投资	中冶置业集团有限公司	71,232,490.00			
应收账款	安信基金管理有限责任公司	49,646.68		151,163.26	
预付款项	矿智企业管理咨询（北京）有 限公司			3,300,000.00	
预付款项	北京第五广场置业有限公司	858,113.10			
长期应收款	恩菲新能源（中卫）有限公司	92,521,961.34	26,057,281.97	107,917,317.05	31,406,387.75
长期应收款	中冶国际投资发展有限公司			86,022,578.92	4,523,272.10
长期应收款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	37,870,216.53	1,999,947.47	43,808,433.29	2,316,797.61

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债（含1年内到期）	北京第五广场置业有限公司	110,195,277.43	141,094,026.17
租赁负债（含1年内到期）	绵阳市商业银行股份有限公司	2,759,939.19	3,894,925.02

租赁负债（含1年内到期）	长沙矿冶研究院有限责任公司	165,193.85	244,303.57
长期应付款	恩菲新能源（中卫）有限公司	3,690,000.00	3,690,000.00
长期应付款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
长期应付款	中冶国际投资发展有限公司		3,400,000.00
应付账款	北京京诚赛瑞信息技术有限公司	201,880.55	
应付货币保证金	五矿铜业（湖南）有限公司	203,976,474.02	40,595,736.79
应付货币保证金	五矿钢铁有限责任公司	112,809,925.80	108,464,005.79
应付货币保证金	中国矿产有限责任公司	108,048,652.17	82,909,802.19
应付货币保证金	水口山有色金属有限责任公司	85,052,079.71	80,652,066.72
应付货币保证金	株洲冶炼集团有限责任公司	74,440,732.96	
应付货币保证金	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	41,837,820.68	53,525,549.59
应付货币保证金	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	40,568,099.05	23,196,139.41
应付货币保证金	湖南有色黄沙坪矿业有限公司	37,667,821.30	34,526,773.22
应付货币保证金	五矿钢铁天津有限公司	28,355,273.44	24,374,156.88
应付货币保证金	华北铝业有限公司	24,549,516.87	3,615,505.88
应付货币保证金	五矿钢铁上海有限公司	20,769,266.96	35,496,363.79
应付货币保证金	五矿铝业有限公司	19,913,468.83	31,278,086.24
应付货币保证金	湖南株冶火炬新材料有限公司	8,800,203.02	15,513,691.74
应付货币保证金	五矿（唐山）矿石发展有限公司	6,927,801.35	7,298,295.51
应付货币保证金	华北铝业新材料科技有限公司	5,804,584.84	181,713.79
应付货币保证金	五矿贸易有限责任公司	1,015,651.31	33,678,495.83
应付货币保证金	五矿钢铁青岛有限公司	800,394.89	14,308,494.58
应付货币保证金	安徽开发矿业有限公司	6,464.22	6,464.22
应付货币保证金	五矿发展股份有限公司	26.92	6,946.38
应付货币保证金	五矿有色金属股份有限公司		249,973,839.24
应付货币保证金	株洲冶炼集团股份有限公司		59,300,124.49
应付货币保证金	五矿有色金属（上海）有限公司		3,653.55
其他应付款	北京第五广场置业有限公司	239,374.19	701,150.62
其他应付款	五矿（北京）商业管理服务有限公司	19,555.27	69,671.73
其他应付款	绵阳市商业银行股份有限公司	14,400.00	14,400.00
其他应付款	中国五矿深圳进出口有限责任公司	11,292.22	
其他应付款	五矿贸易有限责任公司		2,491,330.00
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司		9,360.00
合同负债	五矿盐湖有限公司	75,471.69	301,886.79
短期借款	五矿集团财务有限责任公司	1,515,545,638.89	1,515,700,202.77
短期借款	绵阳市商业银行股份有限公司	669,960,308.31	730,435,722.22
代理买卖证券款	长沙矿冶研究院有限责任公司	140,933.63	148,185.16
代理买卖证券款	中国五矿集团有限公司	94,881.86	94,763.37
代理买卖证券款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	24,089.74	24,123.08
代理买卖证券款	中国五矿股份有限公司	12,893.96	12,877.86
代理买卖证券款	五矿创新投资有限公司	6,683.59	6,675.25
代理买卖证券款	湖南有色金属有限公司	1,374.69	1,372.97
代理买卖证券款	五矿发展股份有限公司	312.50	
拆入资金	绵阳市商业银行股份有限公司	3,056.96	
少数股东权益	中国五矿集团有限公司	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00

说明：少数股东权益为实际控制人中国五矿集团有限公司向下属子公司五矿资本控股有限公司进行的永续债权投资，金额为400,000.00万元，截至2023年6月30日止，累计支付永续债利息37,550.00万元。

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团不存在应披露的其他重要或有事项，未决诉讼情况详见附注十六、8。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

- (1) 本公司获批中国证券监督管理委员会核准向特定对象发行不超过 1 亿股优先股，采用分次发行方式。2023 年 8 月公司成功发行优先股第二期 3,000 万股，募集资金总额 300,000.00 万元，于 2023 年 8 月 11 日，本公司已收到扣除承销保荐费的募集资金

299,400.00 万元。截至本报告披露日，公司本次已发行 8,000 万股，募集资金总额 800,000.00 万元。

- (2) 中国证券监督管理委员会批复同意下属子公司五矿资本控股有限公司向专业投资者公开发行面值总额不超过 120 亿元的公司债券，可分期发行。2023 年 8 月，五矿资本控股有限公司共发行两期公司债券，募集资金总额分别为 20 亿元和 15 亿元，扣除承销保荐费和受托管理费后分别收到募集资金 199,790.00 万元和 149,865.00 万元。

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	43,181.43
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

说明：上述利润分配预案尚须公司股东大会审议通过。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

公司部分总部及外派员工参与并实施企业年金方案，方案规定企业年金所需费用由企业和参与方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过企业上年度工资总额的 8.00%，个人缴费由员工按规定选择。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对证券业务、期货业务、信托业务、投资业务、融资租赁业务等业务的经营业绩进行考核。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	投资分部	信托分部	租赁分部	证券分部	期货分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入		1,634,440,842.73	1,633,597,849.77	914,543,150.42	798,671,955.93	2,849,521.22		4,984,103,320.07
二、分部间交易收入	66,282.86	6,220.65	11,203.75	6,947,852.88	17,589,754.55		24,621,314.69	
三、对联营和合营企业的投资收益	254,633,267.48			-21,471.93				254,611,795.55
四、资产减值损失								
五、信用减值损失	-494,652.93	639,672.57	-45,082,255.17	-5,330,954.87	92,734.82	-24,854,750.68	-25,347,768.94	-49,682,437.32
六、折旧费和摊销费	13,544,858.26	96,353,504.75	4,772,956.98	66,310,427.65	24,371,662.49	92,072.66	15,075,869.81	190,369,612.98
七、利润总额（亏损总额）	1,272,970,665.08	1,144,352,819.42	805,213,008.94	205,261,194.63	81,076,558.71	1,072,679,557.64	2,150,709,857.63	2,430,843,946.79
八、所得税费用		286,498,334.44	201,303,252.25	51,346,457.29	20,206,094.93	-		559,354,138.91
九、净利润（净亏损）	1,272,970,665.08	857,854,484.98	603,909,756.69	153,914,737.34	60,870,463.78	1,072,679,557.64	2,150,709,857.63	1,871,489,807.88
十、资产总额	56,114,604,730.32	27,695,275,105.98	60,525,452,124.91	33,720,158,455.40	25,961,338,143.74	44,781,178,596.99	88,218,268,743.28	160,579,738,414.06
十一、负债总额	16,094,379,331.69	4,384,582,075.86	48,124,157,907.49	22,593,999,513.83	21,784,981,641.65	27,143,013.05	17,661,232,046.58	95,348,011,436.99
十二、其他重要的非现金项目	6,845,811,004.59	-263,248,098.87	736,415,463.22	4,850,836,930.88	-14,006,285.68	-92,072.66	714,625,575.03	11,441,091,366.45
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用								
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	4,753,267,983.97			4,925,375.63				4,758,193,359.60
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,092,543,020.62	-263,248,098.87	736,415,463.22	4,845,911,555.25	-14,006,285.68	-92,072.66	714,625,575.03	6,682,898,006.85

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(1) 外币折算

本集团 2023 年度 1-6 月计入当期损益的汇兑差额为 400,438.29 元。

(2) 融资融券业务

融资融券业务明细情况详见本财务报表附注第十节（七） 13。

融券业务公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产		190,551,516.71
—转融通融入证券		164,803,052.03

融资融券业务违约概率说明：

信用业务部建立融资融券交易监控与平仓管理机制，通过实时盯市，及时向客户发出追加担保物、降低负债、偿还合约等通知提示风险，降低客户违约概率。截至 2023 年 6 月 30 日，无客户进行平仓操作。

按照担保物类别，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末余额	期初余额
资金	678,225,609.65	457,970,675.25
证券	11,487,751,992.26	10,489,992,245.88
合计	12,165,977,601.91	10,947,962,921.13

(3) 截至财务报表批准报出日止，本集团共存在重大未决诉讼（仲裁）3 起，具体如下：

序号	原告	被告	标的金额（元）/ 标的物	案由	进展情况
1	五矿信托	成都森宇实业集团有限公司	518,698,630.14	借款合同纠纷	青海省高院于2016年3月22日出具民事调解书，因对方未履行，五矿信托于2016年5月17日向青海省高级人民法院申请强制执行。2023年5月24日，四川省成都市双流区人民法院裁定受理成都森宇实业集团有限公司破产清算一案。五矿信托系森宇公司债权人，目前已完成债权申报工作，待通过破产程序依法获得清偿。
2	五矿信托	内蒙古中西矿业有限公司、甘肃建新实业集团有限公司、甘肃万星实业股份有限公司、刘建民、王爱琴	1,153,413,641.87	借款合同纠纷	2019年5月，内蒙古卓资县人民法院裁定批准中西矿业重整计划草案并终止其重整程序，已收到部分回款；2021年1月，甘肃省陇南市中级人民法院做出民事裁定，终结甘肃建新实业集团有限公司的破产重整程序，已收到全部回款；2021年7月，甘肃省兰州市中级人民法院做出民事裁定，终结甘肃万星实业股份有限公司破产程序，已收到全部回款。上述案件中未获得分配款项，目前仍在执行中。
3	五矿产业金融服务（深圳）有限公司	山东恒欣仓储有限公司、山东铂佳实业集团有限公司、山东金湘临国际贸易有限公司及其法人魏绪玲	3,627.97吨/铝锭	仓储合同纠纷	已立案并已查封2500吨货物。2022年10月，临沂市罗庄区法院一审判决被告山东恒欣向我方交付3627.986吨铝锭，如不能交付，应赔偿货物损失66506255.6元。2023年6月，临沂市中院二审裁定撤销一审判决，发回罗庄区法院重审。目前本案正在重审一审中，尚未取得重审一审判决。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,040,000,000.00	940,000,000.00
其他应收款	5,025,701,386.31	79,678,904.11
合计	7,065,701,386.31	1,019,678,904.11

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
五矿资本控股有限公司	2,040,000,000.00	940,000,000.00
合计	2,040,000,000.00	940,000,000.00

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
6个月以内	5,050,956,136.99
7-12个月	
1年以内小计	5,050,956,136.99
1至2年	
2至3年	
3年以上	
减：坏账准备	-25,254,750.68
合计	5,025,701,386.31

(8). 按款项性质分类适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	5,050,950,136.99	80,078,904.11
其他	6,000.00	
减：坏账准备	-25,254,750.68	-400,000.00
合计	5,025,701,386.31	79,678,904.11

(9). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	400,000.00			400,000.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,854,750.68			24,854,750.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	25,254,750.68			25,254,750.68

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	400,000.00	24,854,750.68				25,254,750.68
合计	400,000.00	24,854,750.68				25,254,750.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

五矿资本控股有限公司	资金拆借	5,050,950,136.99	1 年以内	99.99	25,254,750.68
合计	/	5,050,950,136.99	/	99.99	25,254,750.68

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15
对联营、合营企业投资						
合计	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五矿资本控股有限公司	37,686,570,587.15			37,686,570,587.15		
合计	37,686,570,587.15			37,686,570,587.15		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

□适用 √不适用

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,100,000,000.00	1,440,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,100,000,000.00	1,440,000,000.00

其他说明：

不适用

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	323,317.26	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	204,671,259.56	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-15,219,136.31	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	750,284.22	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	264,967.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	374,943.09	
减：所得税影响额	47,791,408.82	
少数股东权益影响额（税后）	33,190,540.30	
合计	110,183,686.16	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：朱可炳

董事会批准报送日期：2023年8月28日

修订信息

适用 不适用