

**国信证券股份有限公司
2023年度合并审计报告**

目 录

一、审计报告	第 1-6 页
二、财务报表	第 7-16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13-14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15-16 页
三、财务报表附注	第 17-157 页
四、资质证书复印件	第 158-161 页

审计报告

天健审〔2024〕7-355号

国信证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）融出资金及买入返售金融资产的减值

1. 事项描述

详见财务报表附注三(十一)和五(一)3、7。

截至 2023 年 12 月 31 日，国信证券融出资金及买入返售金融资产账面价值合计人民币 640.06 亿元，占总资产的 13.83%；减值准备合计为人民币 14.91 亿元。

国信证券管理层（以下简称管理层）运用预期信用损失模型确定融出资金及买入返售金融资产减值准备的过程中涉及较多关键参数和假设的应用，包括阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露等，这些参数的选取和假设的应用涉及管理层的判断。

由于上述金融资产金额重大，预期信用损失模型涉及较多参数和假设，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对融出资金、买入返售金融资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与金融工具投资审批、投后管理、信用评级、质押品管理以及金融工具减值准备计提相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）对预期信用损失模型及相关参数和假设的合理性进行评估，包括阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露等，并评估其中所涉及的关键管理层判断的合理性；

（3）选取样本，检查预期信用损失模型的主要输入值是否正确，包括信用风险敞口和损失率等；

（4）对于已发生信用减值的金融资产，抽取样本，检查管理层基于相关债务人的财务信息以及担保物的最新评估价值计算的预期信用损失是否适当；

（5）检查与融出资金及买入返售金融资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）金融工具公允价值的计量

1. 事项描述

详见财务报表附注三(十一)和附注十。

截至 2023 年 12 月 31 日, 国信证券公允价值属于第二层次的金融资产账面价值计人民币 2, 503. 25 亿元、属于第三层次的金融资产账面价值计人民币 85. 23 亿元, 该等金融资产账面价值合计人民币 2, 588. 47 亿元; 公允价值属于第二层次、第三层次的金融负债账面价值合计人民币 16. 31 亿元。

管理层对该等金融资产及金融负债的估值以市场数据和估值模型为基础, 估值模型通常需要大量可观察或不可观察的输入值, 输入值的确定涉及管理层的重大判断和估计。

由于该等金融资产和金融负债的估值较为复杂, 且该等金融资产和金融负债对财务报表的影响重大, 因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对金融工具公允价值的计量, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与金融工具公允价值评估相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 针对公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具, 抽取样本检查合同, 了解合同条款并识别与金融工具估值相关的条款;

(3) 评价国信证券用于公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具的估值模型, 并抽取样本检查估值结果是否正确;

(4) 评价财务报表附注中的相关披露是否符合企业会计准则披露要求, 恰当反映了金融工具的估值风险。

(三) 结构化主体合并的判断

1. 事项描述

详见财务报表附注七(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日, 国信证券纳入合并财务报表合并范围的结构化主体总资产计人民币 419. 34 亿元。

国信证券投资了若干结构化主体, 包括资产管理计划、信托计划和有限合伙企业等。国信证券对结构化主体合并的判断主要是从是否对结构化主体拥有权力、

通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报、并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报三要素进行分析。管理层通过综合评估其持有的份额相应享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬，其由此获取的可变回报的影响是否重大，判断是否对结构化主体形成控制，进而确定是否纳入财务报表的合并范围。

由于对结构化主体是否形成控制涉及管理层的重大判断，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对结构化主体合并事项的判断，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 获取结构化主体相关合同，从国信证券对结构化产品拥有的权力、结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理；

(3) 选取样本复核国信证券在结构化主体中享有的收益情况，检查国信证券运用对结构化主体的权力影响其回报金额；

(4) 评价国信证券是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体予以恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

国信证券治理层（以下简称治理层）负责监督国信证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二四年四月十六日



合并资产负债表

2023年12月31日

会证01表

编制单位：国通证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金	1	61,904,744,939.58	64,977,826,272.53	短期借款	23	3,640,000.00	
其中：客户资金存款		53,828,578,902.25	55,997,913,160.31	应付短期融资款	24	55,540,172,754.04	22,515,995,310.97
结算备付金	2	15,177,516,074.20	15,734,799,287.70	拆入资金	25	7,031,963,594.60	9,006,162,483.33
其中：客户备付金		11,367,972,890.12	12,835,634,057.03	交易性金融负债	26	1,279,201,477.28	1,789,847,354.62
贵金属				衍生金融负债	4	713,267,002.89	324,672,439.60
拆出资金				卖出回购金融资产款	27	124,275,592,952.89	114,183,859,383.17
融出资金	3	55,881,511,468.98	52,672,094,624.02	代理买卖证券款	28	56,070,946,875.80	59,413,814,509.13
衍生金融资产	4	568,494,996.30	164,204,033.62	代理承销证券款	29	44,000,000.00	
存出保证金	5	9,827,332,808.11	7,900,221,491.14	应付职工薪酬	30	5,308,479,845.69	5,863,698,182.25
应收款项	6	4,083,918,364.27	4,728,934,871.75	应交税费	31	207,933,931.79	471,244,694.61
应收款项融资				应付款项	32	19,883,074,417.94	12,698,831,315.61
合同资产				合同负债	33	3,036,485.20	433,018.86
买入返售金融资产	7	8,124,242,250.38	15,824,517,431.75	持有待售负债			
持有待售资产				预计负债	34	14,900,556.86	39,999,376.78
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产	8	195,983,543,875.02	159,472,573,237.44	应付债券	35	67,483,659,450.58	48,850,436,652.29
债权投资	9	291,898,258.32	69,266,211.57	其中：优先股			
其他债权投资	10	84,444,910,893.48	51,501,472,752.05	永续债			
其他权益工具投资	11	15,311,504,150.13	10,429,791,008.15	租赁负债	36	443,232,717.45	412,129,927.57
长期股权投资	12	3,586,564,199.26	3,468,468,220.21	递延收益	37	119,337,931.44	122,813,793.48
投资性房地产	13	274,916,594.34	279,122,466.32	递延所得税负债	19	1,012,003,741.67	390,274,752.92
固定资产	14	2,446,612,333.70	2,648,915,554.79	其他负债	38	13,066,201,995.84	11,361,533,333.39
在建工程	15	52,426,063.60	20,569,441.48	负债合计		352,500,645,731.96	287,445,746,528.58
使用权资产	16	446,313,101.41	417,880,205.16	所有者权益：			
无形资产	17	755,548,692.88	708,403,163.91	股本	39	9,612,429,377.00	9,612,429,377.00
其中：交易席位费		29,752,745.38	29,752,745.38	其他权益工具	40	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
商誉	18	10,260,249.61	10,260,249.61	其中：优先股			
递延所得税资产	19	2,809,850,388.55	2,848,152,868.05	永续债		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他资产	20	978,060,131.25	453,305,540.30	资本公积	41	20,136,775,303.52	20,146,238,607.58
				减：库存股			
				其他综合收益	42	767,509,971.22	-359,835,343.82
				盈余公积	43	4,867,817,456.10	4,867,817,456.10
				一般风险准备	44	17,571,473,247.71	16,330,816,087.88
				未分配利润	45	27,503,518,745.86	26,287,566,218.23
				归属于母公司所有者权益合计		110,459,524,101.41	106,885,032,402.97
				少数股东权益			
				所有者权益合计		110,459,524,101.41	106,885,032,402.97
资产总计		462,960,169,833.37	394,330,778,931.55	负债和所有者权益总计		462,960,169,833.37	394,330,778,931.55

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会证01表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金		49,209,209,182.96	51,347,069,178.01	短期借款			
其中：客户资金存款		43,504,973,728.66	46,878,617,105.40	应付短期融资款		55,540,172,754.04	22,515,995,310.97
结算备付金		14,735,577,238.18	14,558,502,055.56	拆入资金		7,031,963,594.60	9,006,162,483.33
其中：客户备付金		11,008,251,598.92	10,875,829,663.62	交易性金融负债		915,528,541.23	1,337,467,274.50
贵金属				衍生金融负债		712,222,455.17	323,480,541.35
拆出资金				卖出回购金融资产款		115,763,532,540.49	114,183,859,383.17
融出资金		55,668,769,358.74	52,421,873,900.14	代理买卖证券款		54,800,484,511.84	57,849,764,776.70
衍生金融资产		568,494,996.30	164,204,033.62	代理承销证券款		44,000,000.00	
存出保证金		3,847,179,646.48	3,335,062,661.73	应付职工薪酬	2	4,955,586,287.96	5,511,574,420.29
应收款项		3,378,128,970.67	4,427,387,008.07	应交税费		169,139,621.68	387,740,660.17
应收款项融资				应付款项		16,989,906,330.44	9,332,450,614.95
合同资产				合同负债			
买入返售金融资产		8,061,308,862.45	15,162,728,003.09	持有待售负债			
持有待售资产				预计负债		14,900,556.86	39,999,376.78
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产		177,283,539,063.64	151,058,135,776.53	应付债券		67,483,659,450.58	48,850,436,652.29
债权投资				其中：优先股			
其他债权投资		84,444,910,893.48	51,501,472,752.05	永续债			
其他权益工具投资		17,131,585,623.41	12,286,816,441.63	租赁负债		375,022,855.48	373,366,610.72
长期股权投资	1	12,524,770,999.09	11,943,045,161.33	递延收益		119,337,931.44	122,813,793.48
投资性房地产		358,837,352.61	365,782,045.02	递延所得税负债		529,483,062.75	48,696,290.62
固定资产		2,336,306,735.45	2,532,862,672.38	其他负债		946,368,211.91	839,473,667.19
在建工程		52,426,063.60	20,569,441.48	负债合计		326,391,308,706.47	270,723,281,856.51
使用权资产		379,625,432.77	379,582,832.77	所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		746,943,982.50	698,276,895.14	股本		9,612,429,377.00	9,612,429,377.00
其中：交易席位费		29,752,745.38	29,752,745.38	其他权益工具		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
商誉				其中：优先股			
递延所得税资产		2,334,712,419.20	2,490,705,363.70	永续债		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他资产		906,865,239.62	413,554,776.18	资本公积		20,136,393,107.40	20,145,856,411.46
				减：库存股			
				其他综合收益		721,134,132.62	-421,887,827.51
				盈余公积		4,867,817,456.10	4,867,817,456.10
				一般风险准备		17,312,941,842.29	16,096,939,082.36
				未分配利润		24,927,167,439.27	24,083,194,642.51
				所有者权益合计		107,577,883,354.68	104,384,349,141.92
资产总计		433,969,192,061.15	375,107,630,998.43	负债和所有者权益总计		433,969,192,061.15	375,107,630,998.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2023年度

会证02表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		17,316,868,517.36	15,875,768,261.85
利息净收入	1	1,747,757,961.76	1,829,626,770.68
其中：利息收入		7,547,906,445.30	7,072,845,943.40
利息支出		5,800,148,483.54	5,243,219,172.72
手续费及佣金净收入	2	6,470,707,309.43	7,577,259,640.42
其中：经纪业务手续费净收入		4,354,518,099.23	5,129,294,976.16
投资银行业务手续费净收入		1,362,985,508.44	1,815,715,414.70
资产管理业务手续费净收入		495,521,341.63	321,244,982.02
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	5,327,390,132.62	7,272,208,200.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		390,972,141.16	482,932,846.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益	4	34,654,783.73	44,949,772.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	1,289,034,674.99	-2,970,734,030.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-38,467,342.91	3,426,328.32
其他业务收入	6	2,484,205,533.18	2,116,933,142.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,585,464.56	2,098,437.35
二、营业总支出		10,470,106,656.54	9,780,682,878.94
税金及附加	7	124,335,868.53	125,581,225.36
业务及管理费	8	7,522,905,263.13	7,317,440,687.21
信用减值损失	9	361,576,576.76	250,845,439.24
其他资产减值损失	10		2,191,066.98
其他业务成本	11	2,461,288,948.12	2,084,624,460.15
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		6,846,761,860.82	6,095,085,382.91
加：营业外收入	12	39,972,187.43	82,949,064.35
减：营业外支出	13	31,577,683.61	-44,130,817.08
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		6,855,156,364.64	6,222,165,264.34
减：所得税费用	14	427,862,261.50	137,575,465.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,427,294,103.14	6,084,589,798.77
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,427,294,103.14	6,084,589,798.77
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,427,294,103.14	6,087,994,695.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-3,404,896.58
六、其他综合收益的税后净额	15	1,028,516,831.15	-385,923,788.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,028,516,831.15	-385,923,788.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		623,303,767.36	-439,992,935.50
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		623,303,767.36	-439,992,935.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		405,213,063.79	54,069,146.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,520,834.00	821,378.50
2. 其他债权投资公允价值变动		414,821,961.51	42,689,062.37
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		-28,041,584.07	-84,561,914.04
5. 现金流量套期储备			-15,537,974.68
6. 外币财务报表折算差额		19,953,520.35	110,658,594.56
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,455,810,934.29	5,698,666,009.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,455,810,934.29	5,702,070,906.56
归属于少数股东的综合收益总额			-3,404,896.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五（二）	0.54	0.52
（二）稀释每股收益	十五（二）	0.54	0.52

法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作的负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature



母公司利润表

2023年度

会证02表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		13,781,401,061.48	13,340,769,767.26
利息净收入	1	1,491,107,398.97	1,544,612,737.67
其中：利息收入		7,167,710,625.23	6,775,811,647.50
利息支出		5,676,603,226.26	5,231,198,909.83
手续费及佣金净收入	2	6,167,505,871.45	7,201,565,697.86
其中：经纪业务手续费净收入		4,077,520,638.27	4,834,906,276.98
投资银行业务手续费净收入		1,339,924,584.77	1,783,895,521.04
资产管理业务手续费净收入		522,985,361.79	319,213,777.41
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	4,754,390,297.13	7,097,801,280.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		369,431,013.56	494,810,235.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益		33,507,621.13	44,113,040.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	1,274,130,825.18	-2,614,649,931.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,352,253.51	10,981,865.27
其他业务收入		56,824,794.14	54,417,224.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,581,999.97	1,927,852.53
二、营业总支出		7,500,053,350.56	7,240,007,251.31
税金及附加		117,872,719.96	117,219,940.13
业务及管理费	5	7,017,440,619.04	6,849,008,107.61
信用减值损失		352,169,989.93	261,241,006.75
其他资产减值损失			
其他业务成本		12,570,021.63	12,538,196.82
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		6,281,347,710.92	6,100,762,515.95
加：营业外收入		29,356,042.33	47,180,203.72
减：营业外支出		30,231,275.36	-39,014,042.71
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		6,280,472,477.89	6,186,956,762.38
减：所得税费用		271,314,369.93	-13,861,357.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,009,158,107.96	6,200,818,119.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,009,158,107.96	6,200,818,119.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		1,065,695,340.65	-418,326,422.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		680,435,797.21	-377,274,948.90
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		680,435,797.21	-377,274,948.90
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		385,259,543.44	-41,051,473.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,520,834.00	821,378.50
2.其他债权投资公允价值变动		414,821,961.51	42,689,062.37
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		-28,041,584.07	-84,561,914.04
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		7,074,853,448.61	5,782,491,697.89

法定代表人：

11/2/2023

主管会计工作的负责人：

1/1/10

会计机构负责人：

1/1/10

合并现金流量表

2023年度

会证03表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融工具净减少额			2,971,760,916.19
收取利息、手续费及佣金的现金		14,562,330,829.94	15,991,875,317.46
拆入资金净增加额			4,555,000,000.00
融出资金净减少额			9,366,599,012.04
回购业务资金净增加额		17,597,941,567.73	8,510,918,688.41
代理承销证券收到的现金净额		44,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,834,028,209.77	3,059,354,299.49
经营活动现金流入小计		42,038,300,607.44	44,455,508,233.59
为交易目的而持有的金融工具净增加额		27,793,080,568.33	
债权投资净增加额		222,632,046.75	71,354,630.48
其他债权投资净增加额		30,370,270,167.16	20,742,134,631.48
拆入资金净减少额		1,990,000,000.00	
融出资金净增加额		3,072,537,911.99	
其他权益工具投资净增加额		3,015,261,079.20	2,998,251,896.64
代理买卖证券支付的现金净额		3,341,347,828.50	8,016,057,485.03
代理承销证券支付的现金净额			27,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		4,942,038,907.00	4,461,253,580.76
支付给职工以及为职工支付的现金		5,908,331,157.31	6,033,072,086.65
支付的各项税费		1,782,756,880.17	2,028,973,041.83
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,455,643,716.59	7,418,927,219.74
经营活动现金流出小计		89,893,900,263.00	51,797,024,572.61
经营活动产生的现金流量净额	4	-47,855,599,655.56	-7,341,516,339.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		25,424,284.65	109,145,350.34
取得投资收益收到的现金		343,110,499.50	526,670,921.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,415,550.45	6,539,711.01
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			
投资活动现金流入小计		371,950,334.60	642,355,982.62
投资支付的现金		102,982,460.00	59,250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,440,750.81	595,852,178.91
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		518,423,210.81	655,102,178.91
投资活动产生的现金流量净额		-146,472,876.21	-12,746,196.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000,000.00
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		245,378,809.09	524,892,926.84
发行债券收到的现金		116,350,400,000.00	62,326,927,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		116,595,778,809.09	72,851,819,926.84
偿还债务支付的现金		65,016,398,394.42	62,651,956,578.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,206,000,493.10	8,091,907,147.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,569,686.67
支付其他与筹资活动有关的现金	3	310,283,468.05	262,331,617.94
筹资活动现金流出小计		71,532,682,355.57	71,006,195,343.83
筹资活动产生的现金流量净额		45,063,096,453.52	1,845,624,583.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,183,472.32	251,809,092.40
五、现金及现金等价物净增加额	4	-2,942,159,550.57	-5,256,828,859.90
加：期初现金及现金等价物余额	5	79,357,424,451.21	84,614,253,311.11
六、期末现金及现金等价物余额	5	76,415,264,900.64	79,357,424,451.21

法定代表人：11209

主管会计工作的负责人：1711

会计机构负责人：1711



母公司现金流量表

2023年度

会证03表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融工具净减少额		3,549,884,130.29	4,791,209,102.02
收取利息、手续费及佣金的现金		13,275,946,548.08	14,698,209,430.63
拆入资金净增加额			4,555,000,000.00
融出资金净减少额			9,233,077,394.19
回购业务资金净增加额		8,494,959,332.88	9,106,554,367.63
代理承销证券收到的现金净额		44,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		4,563,971,671.19	301,626,538.85
经营活动现金流入小计		29,928,761,682.44	42,685,676,833.32
为交易目的而持有的金融工具净增加额			
其他债权投资净增加额		30,370,270,167.16	20,742,134,631.48
其他权益工具投资净增加额		3,015,261,079.20	2,998,251,896.64
拆入资金净减少额		1,990,000,000.00	
融出资金净增加额		3,110,016,525.63	
代理承销证券支付的现金净额			27,000,000.00
代理买卖证券支付的现金净额		3,047,760,460.03	7,855,053,329.96
支付利息、手续费及佣金的现金		4,230,494,986.47	3,868,067,168.03
支付给职工以及为职工支付的现金		5,571,297,788.09	5,702,499,314.44
支付的各项税费		1,568,069,967.08	1,627,869,873.55
支付其他与经营活动有关的现金		2,004,984,197.74	5,728,189,183.13
经营活动现金流出小计		54,908,155,171.40	48,549,065,397.23
经营活动产生的现金流量净额		-24,979,393,488.96	-5,863,388,563.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,392,212,501.28	1,368,527,946.99
取得投资收益收到的现金		386,155,000.00	975,324,436.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,333,445.23	6,301,218.30
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,781,700,946.51	2,350,153,601.49
投资支付的现金		27,430,140,000.06	5,699,300,000.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		401,777,538.71	579,262,030.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,831,917,538.77	6,278,562,030.68
投资活动产生的现金流量净额		-22,050,216,592.26	-3,928,408,429.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		116,350,400,000.00	62,326,927,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		116,350,400,000.00	72,326,927,000.00
偿还债务支付的现金		64,774,634,000.00	61,897,188,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,203,168,763.29	8,061,820,611.75
支付其他与筹资活动有关的现金		286,632,452.46	232,669,847.08
筹资活动现金流出小计		71,264,435,215.75	70,191,678,458.83
筹资活动产生的现金流量净额		45,085,964,784.25	2,135,248,541.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,352,253.51	10,981,865.27
五、现金及现金等价物净增加额		-1,941,293,043.46	-7,645,566,586.66
加：期初现金及现金等价物余额		65,634,734,218.72	73,280,300,805.38
六、期末现金及现金等价物余额		63,693,441,175.26	65,634,734,218.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023年度

会证04表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

	本期数											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,146,238,607.58		-359,835,343.82	4,867,817,456.10	16,330,816,087.88	26,287,566,218.23		106,885,032,402.97
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、本年初余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,146,238,607.58		-359,835,343.82	4,867,817,456.10	16,330,816,087.88	26,287,566,218.23		106,885,032,402.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-9,463,304.06		1,127,345,315.04		1,240,657,159.83	1,215,952,527.63		3,574,491,698.44
（一）综合收益总额							1,028,516,831.15			6,427,294,103.14		7,455,810,934.29
（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									1,240,657,159.83	-5,112,513,091.62		-3,871,855,931.79
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备									1,240,657,159.83	-1,240,657,159.83		
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,595,355,931.79		-2,595,355,931.79
4. 其他										-1,276,500,000.00		-1,276,500,000.00
（四）所有者权益内部结转							98,828,483.89			-98,828,483.89		
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							98,828,483.89			-98,828,483.89		
6. 其他												
（五）其他					-9,463,304.06							-9,463,304.06
四、本期期末余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,136,775,303.52		767,509,971.22	4,867,817,456.10	17,571,473,247.71	27,503,518,745.86		110,459,524,101.41

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作的负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

合并所有者权益变动表

2023年度

会证04表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,612,429,377.00		20,000,000,000.00		20,155,672,569.84		-57,553,022.01	4,867,817,456.10	14,748,272,660.25	27,583,471,105.99	16,809,304.09	96,926,919,451.26
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、本年初余额	9,612,429,377.00		20,000,000,000.00		20,155,672,569.84		-57,553,022.01	4,867,817,456.10	14,748,272,660.25	27,583,471,105.99	16,809,304.09	96,926,919,451.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			10,000,000,000.00		-9,433,962.26		-302,282,321.81		1,582,543,427.63	-1,295,904,887.76	-16,809,304.09	9,958,112,951.71
（一）综合收益总额							-385,923,788.79			6,087,994,695.35	-3,404,896.58	5,698,666,009.98
（二）所有者投入和减少资本			10,000,000,000.00								-8,834,720.84	9,991,165,279.16
1. 所有者投入的普通股											-8,834,720.84	-8,834,720.84
2. 其他权益工具持有者投入资本			10,000,000,000.00									10,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,582,543,427.63	-7,300,258,116.13	-4,569,686.67	-5,722,284,375.17
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备									1,582,543,427.63	-1,582,543,427.63		
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,806,214,688.50	-4,569,686.67	-4,810,784,375.17
4. 其他										-911,500,000.00		-911,500,000.00
（四）所有者权益内部结转							83,641,466.98			-83,641,466.98		
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							83,641,466.98			-83,641,466.98		
6. 其他												
（五）其他					-9,433,962.26							-9,433,962.26
四、本期期末余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,146,238,607.58		-359,835,343.82	4,867,817,456.10	16,330,816,087.88	26,287,566,218.23		106,885,032,402.97

法定代表人：

112007

主管会计工作的负责人：

1#10

会计机构负责人：

1#10

母公司所有者权益变动表

2023年度

会证04表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,145,856,411.46		-421,887,827.51	4,867,817,456.10	16,096,939,082.36	24,083,194,642.51	104,384,349,141.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,145,856,411.46		-421,887,827.51	4,867,817,456.10	16,096,939,082.36	24,083,194,642.51	104,384,349,141.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-9,463,304.06		1,143,021,960.13		1,216,002,759.93	843,972,796.76	3,193,534,212.76
(一) 综合收益总额							1,065,695,340.65			6,009,158,107.96	7,074,853,448.61
(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									1,216,002,759.93	-5,087,858,691.72	-3,871,855,931.79
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									1,216,002,759.93	-1,216,002,759.93	
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,595,355,931.79	-2,595,355,931.79
4. 其他										-1,276,500,000.00	-1,276,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转							77,326,619.48			-77,326,619.48	
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							77,326,619.48			-77,326,619.48	
6. 其他											
(五) 其他					-9,463,304.06						-9,463,304.06
四、本期末余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,136,393,107.40		721,134,132.62	4,867,817,456.10	17,312,941,842.29	24,927,167,439.27	107,577,883,354.68

法定代表人：

11209 \ .

主管会计工作的负责人：

1 # 1 0

会计机构负责人：

1 # 1 0

母公司所有者权益变动表

2023年度

会证04表

编制单位：国信证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,612,429,377.00		20,000,000,000.00		20,155,290,373.72		-40,468,129.77	4,867,817,456.10	14,748,272,660.25	24,985,664,357.49	94,329,006,094.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,612,429,377.00		20,000,000,000.00		20,155,290,373.72		-40,468,129.77	4,867,817,456.10	14,748,272,660.25	24,985,664,357.49	94,329,006,094.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			10,000,000,000.00		-9,433,962.26		-381,419,697.74		1,348,666,422.11	-902,469,714.98	10,055,343,047.13
(一) 综合收益总额							-418,326,422.07			6,200,818,119.96	5,782,491,697.89
(二) 所有者投入和减少资本			10,000,000,000.00								10,000,000,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			10,000,000,000.00								10,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,348,666,422.11	-7,066,381,110.61	-5,717,714,688.50
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									1,348,666,422.11	-1,348,666,422.11	
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,806,214,688.50	-4,806,214,688.50
4. 其他										-911,500,000.00	-911,500,000.00
(四) 所有者权益内部结转							36,906,724.33			-36,906,724.33	
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							36,906,724.33			-36,906,724.33	
6. 其他											
(五) 其他					-9,433,962.26						-9,433,962.26
四、本期末余额	9,612,429,377.00		30,000,000,000.00		20,145,856,411.46		-421,887,827.51	4,867,817,456.10	16,096,939,082.36	24,083,194,642.51	104,384,349,141.92

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



国信证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

国信证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）批准，由国信证券有限责任公司整体改制设立，于 2008 年 3 月 25 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 914403001922784445 的营业执照，注册资本为人民币 9,612,429,377.00 元，股本总数 9,612,429,377 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的 A 股流通股份 473,587,570 股；无限售条件的 A 股流通股份 9,138,841,807 股。公司股票已于 2014 年 12 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品；股票期权做市；上市证券做市交易。

本公司的母公司为深圳市投资控股有限公司（以下简称深圳投控公司）。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 10 家子公司（含全资子公司），57 家分公司，181 家证券营业部；拥有员工 12,027 人，其中关键高级管理人员 13 人。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 16 日第五届董事会第二十六次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、收入确认、买入返售及卖出回购金融资产、融资融券业务的核算、转融通业务等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，国信证券（香港）金融控股有限公司（以下简称国信香港公司）等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

（五）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 客户交易结算资金

公司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。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司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。

（十一）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。如果金融工具逾期超过30天，则公司将其界定为违约。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2) 债务人发生重大财务困难；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金——融资融券业务	业务性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、预期信用损失率和前瞻性信息计算预期信用损失。
买入返售金融资产——约定购回、行权融资和小微通	业务性质	
融出资金——孖展业务	业务性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准
融出资金——限制性股票融资业务	业务性质	

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
买入返售金融资产——股票质押回购业务	业务性质	备；通过风险敞口、违约率、违约损失率和前瞻性信息，计算预期信用损失。
其他债权投资——国债、政策性金融债、央票	风险特征	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率、折现因子和前瞻性信息，计算预期信用损失。
其他债权投资——信用债以及地方政府债	风险特征	
其他应收款——应收往来款组合	款项性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——账龄组合	应收款账龄	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，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项——特定款项组合	款项性质	
合同资产——账龄组合	合同账龄	
合同资产——特定款项组合	款项性质	

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。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。

公司将发行相关的费用计入当期损益。

（十四）买入返售与卖出回购款项

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产品。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产品。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。卖出的金融产品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。

（十五）客户资产管理

公司客户资产管理业务分为单一资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司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公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注五(四)3之说明。

(十六) 融资融券业务

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司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。

(十七) 转融通业务

公司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，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

(十八) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的建筑物。

2. 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。房屋及建筑物预计可使用年限及残值率分

别为：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-3.17

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-3.17
交通工具	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19

(二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
装修工程	建造完成交付使用时
房屋及建筑物	工程竣工并通过验收

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，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：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 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。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件及交易席位费等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	40-50 年/按照房地产证上的土地使用年限摊销	直线法
计算机软件	5 年/技术评估	直线法

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。使用寿命不确定的判断依据是：是否在不确定的期间内为企业产生现金流量。

(二十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值

迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

（二十六）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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。

（二十八）永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2号），对发行的永续债，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十九）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 手续费及佣金收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

1) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

2) 投资银行业务收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：① 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；② 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在保荐服务和财务顾问服务完成且取得收款证据时确认为收入。

3) 资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在投资咨询服务完成且取得收款证据时确认为收入。

(2) 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(3) 让渡资产使用权的收入

公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

(三十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（三十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 公司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。

（三十三）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

公司的租赁均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的 10%分别计提一般风险准备金和交易风险准备金，根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，每月按照不低于公募基金托管费收入的 2.5%提取一般风险准备金；根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》的规定，每月按照不低于大集合资产管理业务管理费收入的 10%计提一般风险准备金。国信弘盛私募基金管理有限公司（以下简称国信弘盛公司）根据《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》的规定，每月按照不低于管理费收入的 10%计提一般风险准备金。国信期货有限责任公司（以下简称国信期货公司）按当年实现净利润的 10%计提一般风险准备。

(三十五) 分部报告

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

1. 该组成部分能够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。

(三十六) 重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%和 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
国信香港公司	16.5%
国信证券（香港）经纪有限公司	16.5%
国信证券（香港）融资有限公司	16.5%
国信证券（香港）资产管理有限公司	16.5%
国信（香港）金融产品有限公司	16.5%
国信咨询服务（深圳）有限公司（以下简称国信咨询公司）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106号）、《国家税务总局关于发布〈营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）〉的公告》（国家税务总局公告2016年第29号），国信咨询公司从事离岸服务外包业务中提供的应税服务享受增值税减免税优惠政策。

2. 企业所得税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），国信咨询公司的年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（三）其他说明

根据《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2012年第57号），本公司先汇总总公司本部和下属分支机构应纳税所得额，其中50%应纳税所得额在本部预缴，50%应纳税所得额按经营收入、职工工资薪金费用和资产总额三因素计算各所属分支机构应分摊所得税额的比例。本公司所属分支机构按分摊的当期应纳税所得额和各自适用税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	70,803.80	140,842.95
银行存款	61,897,314,287.86	64,936,992,136.61
其中：自有资金存款	8,068,735,385.61	8,939,078,976.30
客户资金存款	53,828,578,902.25	55,997,913,160.31
其他货币资金	7,359,847.92	40,693,292.97
合 计	61,904,744,939.58	64,977,826,272.53
其中：存放在境外的款项总额	1,808,691,807.97	2,525,291,407.78

（2）币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			16,350.00			62,560.43
美元	1,363.00	7.0827	9,653.72	2,203.00	6.9646	15,343.01
港元	49,437.30	0.9062	44,800.08	70,457.30	0.8933	62,939.51
小 计			70,803.80			140,842.95
银行存款：						
其中：自有资金存款						
人民币			7,156,688,141.39			7,821,551,654.12
美元	35,033,342.85	7.0827	248,130,657.42	53,606,984.73	6.9646	373,351,205.85
港元	729,448,728.16	0.9062	661,026,437.46	830,193,375.51	0.8933	741,611,742.34
欧元	345,468.20	7.8592	2,715,103.68	345,467.84	7.4229	2,564,373.23
英镑	0.09	9.0411	0.81	0.09	8.3941	0.76
日元	100.00	0.0502	5.02			
新西兰元	38,905.52	4.4991	175,039.83			
小 计			8,068,735,385.61			8,939,078,976.30
客户资金存款						
人民币			51,956,840,081.86			53,639,862,984.13
美元	68,234,820.65	7.0827	483,286,764.23	115,817,012.46	6.9646	806,619,165.00
港元	1,530,682,075.47	0.9062	1,387,104,096.79	1,736,741,308.80	0.8933	1,551,431,011.18
日元	26,821,993.00	0.0502	1,346,464.05			
新西兰元	332.36	4.4991	1,495.32			
小 计			53,828,578,902.25			55,997,913,160.31
银行存款小计			61,897,314,287.86			64,936,992,136.61
其他货币资金：						
人民币			7,359,847.92			40,693,292.97
合 计			61,904,744,939.58			64,977,826,272.53

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
自有信用资金:						
人民币						452,025.45
客户信用资金:						
人民币			4,541,315,877.68			5,479,172,700.97
美元	7,409,971.32	7.0827	52,482,603.87	13,949,038.51	6.9646	97,149,473.61
港元	287,795,629.87	0.9062	260,800,399.79	358,058,600.12	0.8933	319,853,747.49
小 计			4,854,598,881.34			5,896,175,922.07
总 计			4,854,598,881.34			5,896,627,947.52

(4) 其他说明

2023年12月31日，本公司使用受限的货币资金为人民币551,519,571.46元（期初本公司使用受限的货币资金为人民币1,228,187,600.13元）。

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:						
人民币			3,805,755,861.19			2,899,165,230.67
美元	534,728.69	7.0827	3,787,322.89			
公司备付金总计			3,809,543,184.08			2,899,165,230.67
客户普通备付金:						
人民币			10,044,891,068.22			11,226,355,641.05
美元	2,736,727.65	7.0827	19,383,420.93	3,227,496.65	6.9646	22,478,223.17
港币	341,813,542.03	0.9062	309,751,431.79	380,699,729.48	0.8933	340,079,068.34
小 计			10,374,025,920.94			11,588,912,932.56
客户信用备付金:						
人民币			993,946,969.18			1,246,721,124.47
客户备付金总计			11,367,972,890.12			12,835,634,057.03
合 计			15,177,516,074.20			15,734,799,287.70

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
境内		
其中：个人	51,899,911,725.95	49,240,677,848.54
机构	3,918,305,860.60	3,322,956,492.03
减：减值准备	149,448,227.81	141,760,440.43
账面价值小计	55,668,769,358.74	52,421,873,900.14
境外		
其中：个人	204,402,446.35	237,691,468.77
机构	9,925,471.91	14,296,201.50
减：减值准备	1,585,808.02	1,766,946.39
账面价值小计	212,742,110.24	250,220,723.88
合 计	55,881,511,468.98	52,672,094,624.02

(2) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股票	157,696,556,572.45	153,309,197,256.70
基金	7,214,024,970.56	5,083,701,370.47
资金	5,582,159,717.10	6,934,664,621.32
债券	251,827,156.28	262,823,555.68
合 计	170,744,568,416.39	165,590,386,804.17

注：担保物包含融出资金、融出证券、孖展融资及限制性股票融资的担保物

(3) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	137,631,213.38		5,896,173.44	143,527,386.82
本期计提	3,106,255.89		4,390,361.97	7,496,617.86
本期转销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他	-8,086.05		18,117.20	10,031.15
期末数	140,729,383.22		10,304,652.61	151,034,035.83

4. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
利率衍生工具			
利率互换	137,940,000,000.00		50,304,413.21
国债期货	8,729,156,161.08		
小 计	146,669,156,161.08		50,304,413.21
权益衍生工具			
收益互换	25,342,866,064.42		300,928,152.04
收益凭证	16,271,350,000.00	1,867,335.69	
股指期货	15,494,515,840.59		
股票期权	3,165,086,927.33		97,020,094.92
股指期权	9,033,895,000.00		262,592,060.00
小 计	69,307,713,832.34	1,867,335.69	660,540,306.96
其他衍生工具			
商品期货	9,669,429,642.54		
信用缓释工具	3,667,000,000.00		1,377,735.00
场外期权	42,907,589,381.70	560,843,260.61	1,044,547.72
债券远期	812,750,000.00	5,784,400.00	
汇率期货	1,527,722,443.00		
小 计	58,584,491,467.24	566,627,660.61	2,422,282.72
合 计	274,561,361,460.66	568,494,996.30	713,267,002.89

(续上表)

项 目	期初数		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
利率衍生工具			
利率互换	155,310,000,000.00		2,762,965.10
小 计	155,310,000,000.00		2,762,965.10
权益衍生工具			
收益互换	8,529,686,351.75	16,674,964.08	
收益凭证	3,595,584,000.00	584,576.34	
股指期货	15,623,176,920.80		
股票期权	1,717,901,080.87		101,365,316.25
股指期权	6,007,595,000.00		219,352,260.00
小 计	35,473,943,353.42	17,259,540.42	320,717,576.25
其他衍生工具			
商品期货	2,417,805,454.66		
信用缓释工具	1,677,000,000.00	38,747,234.30	
场外期权	27,015,046,321.74	108,197,258.90	1,191,898.25
小 计	31,109,851,776.40	146,944,493.20	1,191,898.25
合 计	221,893,795,129.82	164,204,033.62	324,672,439.60

(2) 股指期货合约和商品期货合约

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于 2023 年 12 月 31 日所持有的股指期货合约、商品期货合约、汇率期货合约和国债期货合约产生的持仓损益，衍生金融负债项下的股指期货合约、商品期货合约、汇率期货合约和国债期货合约与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，2023 年 12 月 31 日抵销后的净额为人民币零元，公允价值变动损失为人民币 156,130,981.43 元（期初本公司股指期货合约和商品期货合约公允价值变动损失为人民币 87,143,395.10 元）。

5. 存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金:						
人民币			9,362,597,793.67			7,426,234,993.72
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	31,969,764.64	0.9062	28,971,000.72	13,272,757.74	0.8933	11,856,554.49
小 计			9,393,481,123.39			7,439,971,990.21
信用保证金:						
人民币			433,851,684.72			460,249,500.93
合 计			9,827,332,808.11			7,900,221,491.14

6. 应收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收逾期融资款	1,449,126,805.53	1,204,127,753.04
场外期权预付金	1,412,028,495.96	579,533,572.22
应收清算款项	755,581,834.58	3,034,359,842.36
应收手续费及佣金	579,746,640.54	573,709,946.33
收益互换预付金	517,170,131.71	67,100,000.00
应收期权费	240,838,763.85	116,315,929.84
应收利率互换款项	230,883,736.52	183,386,907.61
应收代垫款项	192,339,401.96	192,321,168.57
应收违约债券	131,868,122.74	143,186,803.04
应收融资融券客户款	100,256,310.56	101,062,052.52
应收结算担保金	74,368,528.68	31,387,620.93
应收期货交易款	56,900,292.86	42,878,167.28
应收大宗商品销售款	25,011,559.15	25,087,414.32
其他	164,835,428.41	35,611,826.56
减: 坏账准备 (按简化模型计提)	1,847,037,688.78	1,601,134,132.87
合 计	4,083,918,364.27	4,728,934,871.75

(2) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,878,819,537.54	65.40	4,718,244,502.09	74.54
1-2 年	453,494,716.93	7.65	633,621,181.71	10.01
2-3 年	632,259,796.85	10.66	35,497,266.42	0.56
3 年以上	966,382,001.73	16.29	942,706,054.40	14.89
合 计	5,930,956,053.05	100.00	6,330,069,004.62	100.00

(3) 坏账准备计提明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
—应收逾期融资款	1,449,126,805.53	24.43	1,449,126,805.53	100.00
—应收违约债券	131,868,122.74	2.22	34,822,923.16	26.41
—应收代垫款项	192,339,401.96	3.24	192,013,485.01	99.83
—应收融资融券款	100,226,606.67	1.69	100,226,606.67	100.00
—其他	44,816,616.51	0.76	44,816,616.51	100.00
小 计	1,918,377,553.41	32.34	1,821,006,436.88	94.92
组合计提坏账准备				
账龄组合	365,927,267.90	6.17	26,031,251.90	7.11
特定款项组合	3,646,651,231.74	61.49		
小 计	4,012,578,499.64	67.66	26,031,251.90	0.65
合 计	5,930,956,053.05	100.00	1,847,037,688.78	31.14

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合 计比例(%)	金额	坏账准备计 提比例(%)
单项计提坏账准备				
—应收逾期融资款	1,204,127,753.04	19.02	1,204,127,753.04	100.00
—应收违约债券	143,186,803.04	2.26	45,353,968.82	31.67
—应收代垫款项	192,321,168.57	3.04	192,043,188.90	99.86
—应收融资融券款	101,062,052.52	1.60	101,032,348.63	99.97
—其他	34,695,189.93	0.55	34,695,189.93	100.00
小 计	1,675,392,967.10	26.47	1,577,252,449.32	94.14
组合计提坏账准备				
账龄组合	412,150,208.54	6.51	23,881,683.55	5.79
特定款项组合	4,242,525,828.98	67.02		
小 计	4,654,676,037.52	73.53	23,881,683.55	0.51
合 计	6,330,069,004.62	100.00	1,601,134,132.87	25.29

2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面金额	比例 (%)		账面金额	比例 (%)	
1年以内	180,864,847.28	49.43	904,324.23	302,896,977.90	73.49	1,490,982.96
1至2年	96,642,725.50	26.41	4,832,136.28	28,918,875.66	7.02	1,445,943.78
2至3年	19,906,659.23	5.44	1,990,665.92	16,394,543.27	3.98	1,639,454.33
3年以上	68,513,035.89	18.72	18,304,125.47	63,939,811.71	15.51	19,305,302.48
合 计	365,927,267.90	100.00	26,031,251.90	412,150,208.54	100.00	23,881,683.55

(4) 应收款项金额前五名情况

项 目	款项性质	期末余额[注 4]	账龄	占应收款项总额 的比例 (%)
客户 A	[注 1]	278,747,120.97	2-3 年	4.70
客户 B	[注 1]	232,741,911.02	1 年以内	3.92
客户 C	[注 2]	228,781,001.41	3 年以上	3.86

项 目	款项性质	期末余额[注 4]	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
客户 D	[注 3]	192,013,485.01	3 年以上	3.24
客户 E	[注 1]	186,292,000.00	2-3 年	3.14
合 计		1,118,575,518.41		18.86

[注 1] 系股票质押回购业务逾期本金

[注 2] 系国信香港公司开展的融资业务逾期本金及利息

[注 3] 系垫付的和解款

[注 4] 期末余额前五名应收账款相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为人民币 1,118,575,518.41 元

(5) 应收款项坏账准备变动情况

详见本财务报表附注五(一)21 之说明。

(6) 报告期应收款项中应收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位的款项及关联方的款项

详见本财务报表附注十一(三)之说明。

7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	4,044,156,657.41	11,069,642,034.26
股票质押式回购	5,025,640,458.42	5,721,712,124.81
行权融资	371,675,959.79	300,134,417.38
约定购回式回购	23,083,820.81	38,778,507.45
减：减值准备	1,340,314,646.05	1,305,749,652.15
合 计	8,124,242,250.38	15,824,517,431.75

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	4,044,156,657.41	11,069,642,034.26
股票	5,048,724,279.23	5,760,490,632.26
其他	371,675,959.79	300,134,417.38

项 目	期末数	期初数
减：减值准备	1,340,314,646.05	1,305,749,652.15
合 计	8,124,242,250.38	15,824,517,431.75

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	11,410,374,097.39	14,157,080,721.92
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

注：上述担保物不包括交易所质押式逆回购交易取得的担保物的公允价值

(4) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	5,285,205.48	7,441,469.78
1 个月至 3 个月内	906,854.52	5,468,079.89
3 个月至 1 年内	16,891,760.81	25,868,957.78
1 年以上		
小 计	23,083,820.81	38,778,507.45

(5) 股票质押式回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	2,651,246,975.19	3,009,394,234.88
1 个月至 3 个月内	366,514,554.51	135,352,771.35
3 个月至 1 年内	2,007,878,928.72	2,576,965,118.58
1 年以上		
小 计	5,025,640,458.42	5,721,712,124.81

(6) 减值准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	3,872,791.54		1,301,876,860.61	1,305,749,652.15
期初数在本期	---	---	---	

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
--转入第二阶段	-10,571.81	10,571.81		
--转入第三阶段	-50,556.52		50,556.52	
本期计提	-2,455,415.91	66,471.21	36,953,938.60	34,564,993.90
本期转回				
期末数	1,356,247.30	77,043.02	1,338,881,355.73	1,340,314,646.05

8. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本 小计
债券	126,455,457,280.34		126,455,457,280.34	124,949,850,999.55		124,949,850,999.55
公募基金	25,921,905,104.46		25,921,905,104.46	27,016,136,424.60		27,016,136,424.60
股票	20,466,149,759.89		20,466,149,759.89	20,745,973,643.09		20,745,973,643.09
银行理财 产品	727,857,095.68		727,857,095.68	710,000,000.00		710,000,000.00
券商资管 产品	4,651,334,975.16		4,651,334,975.16	4,508,933,371.94		4,508,933,371.94
信托计划	681,729,109.57		681,729,109.57	636,118,293.21		636,118,293.21
私募基金 及专户	14,984,054,321.65		14,984,054,321.65	14,207,987,770.00		14,207,987,770.00
其他股权 投资	1,903,088,450.60		1,903,088,450.60	1,769,279,554.55		1,769,279,554.55
其他	191,967,777.67		191,967,777.67	190,496,939.38		190,496,939.38
合计	195,983,543,875.02		195,983,543,875.02	194,734,776,996.32		194,734,776,996.32

(续上表)

项 目	期初数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	119,739,042,711.12		119,739,042,711.12	119,090,969,047.61		119,090,969,047.61
公募基金	16,727,868,981.52		16,727,868,981.52	17,298,045,187.64		17,298,045,187.64
股票	4,389,698,479.05		4,389,698,479.05	4,360,471,575.19		4,360,471,575.19
银行理财产品	6,330,475,561.97		6,330,475,561.97	6,314,600,000.00		6,314,600,000.00
券商资管产品	1,733,867,258.15		1,733,867,258.15	1,725,206,254.04		1,725,206,254.04
信托计划	220,493,801.58		220,493,801.58	191,754,430.85		191,754,430.85
私募基金及专户	8,693,185,323.87		8,693,185,323.87	8,224,202,070.77		8,224,202,070.77
其他股权投资	1,637,041,120.18		1,637,041,120.18	1,562,393,930.47		1,562,393,930.47
其他	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合 计	159,472,573,237.44		159,472,573,237.44	158,768,542,496.57		158,768,542,496.57

(2) 其他说明

1) 2023年12月31日,本公司为回购交易设定质押或过户的债券的公允价值计人民币51,833,256,887.28元,为债券借贷业务设定质押的债券的公允价值计人民币12,365,049,927.80元,为期货业务充抵保证金设定质押的债券的公允价值计人民币1,818,552,270.00元。

2) 2023年12月31日,本公司持有的限售股的公允价值计人民币398,060,086.19元。

9. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
企业债	299,432,448.99	-7,231,608.16	302,582.51	291,898,258.32
合 计	299,432,448.99	-7,231,608.16	302,582.51	291,898,258.32

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
企业债	70,040,151.26	-474,307.23	299,632.46	69,266,211.57
合 计	70,040,151.26	-474,307.23	299,632.46	69,266,211.57

(2) 减值准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	299,632.46			299,632.46
本期计提	322.58			322.58
本期转销				
其他	2,627.47			2,627.47
期末数	302,582.51			302,582.51

10. 其他债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	2,879,715,057.55	33,166,945.45	29,553,022.45	2,942,435,025.45	
地方债	33,900,113,577.54	417,598,377.01	388,124,098.59	34,705,836,053.14	9,101,670.51
金融债	722,190,389.92	15,724,031.27	4,882,764.12	742,797,185.31	77,991.13
企业债	16,294,544,521.65	246,895,695.15	-111,589,481.14	16,429,850,735.66	185,976,918.62
中期票据	23,220,610,560.03	371,483,665.10	125,764,230.97	23,717,858,456.10	31,562,948.30
非公开定向债 务融资工具	621,753,406.20	13,766,830.60	2,710,953.80	638,231,190.60	2,975,993.53
资产支持证券	4,140,130,263.17	20,667,733.17	10,652,881.33	4,171,450,877.67	7,286,850.60
其他	1,089,891,155.57	5,051,759.55	1,508,454.43	1,096,451,369.55	1,875,907.12
合 计	82,868,948,931.63	1,124,355,037.30	451,606,924.55	84,444,910,893.48	238,858,279.81

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	2,607,104,455.74	33,420,150.61	8,645,919.01	2,649,170,525.36	
地方债	25,284,328,996.15	414,821,168.84	81,626,040.74	25,780,776,205.73	6,730,808.71
金融债	1,876,401,177.45	35,631,765.47	4,425,437.68	1,916,458,380.60	229,733.18
企业债	7,076,590,637.42	141,289,192.15	-239,818,082.42	6,978,061,747.15	253,635,813.61
中期票据	11,882,585,278.91	180,961,287.66	36,803,941.09	12,100,350,507.66	13,014,298.19
非公开定向债务融资工具	19,614,004.17	690,350.68	81,035.83	20,385,390.68	62,115.53
资产支持证券	1,365,181,824.59	9,582,437.78	6,950,121.41	1,381,714,383.78	2,099,401.02
其他	662,571,207.48	12,187,841.09	-203,437.48	674,555,611.09	474,888.41
合 计	50,774,377,581.91	828,584,194.28	-101,489,024.14	51,501,472,752.05	276,247,058.65

(2) 减值准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	25,580,654.21	186,018,560.60	64,647,843.84	276,247,058.65
本期计提	87,363,165.27	1,396,390.72	-2,493,076.72	86,266,479.27
本期转销	35,502,952.56	88,097,086.31	55,219.24	123,655,258.11
期末数	77,440,866.92	99,317,865.01	62,099,547.88	238,858,279.81

(3) 其他说明

2023 年 12 月 31 日，本公司为回购交易设定质押的债券的公允价值计人民币 54,633,411,341.21 元，为债券借贷业务设定质押的债券的公允价值计人民币 12,484,578,730.00 元，为期货业务充抵保证金设定质押的债券的公允价值计人民币 688,188,091.00 元。

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	初始成本	公允价值	本期 确认的股利收入
股票	12,915,595,610.39	13,213,518,800.13	960,521,937.02
其他非交易性权益 工具	2,152,831,995.14	2,097,985,350.00	73,436,000.00
合 计	15,068,427,605.53	15,311,504,150.13	1,033,957,937.02

(续上表)

项 目	期初数		
	初始成本	公允价值	上年同期 确认的股利收入
股票	11,149,557,465.26	10,429,791,008.15	830,660,000.30
其他非交易性权益 工具			
合 计	11,149,557,465.26	10,429,791,008.15	830,660,000.30

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司将部分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非交易性权益工具投资,主要包括以融出证券为目的持有的证券投资、策略投资持有的证券投资。

上述其他权益工具投资包含本公司以融出证券为目的持有的股票,2023年12月31日该部分非交易性权益工具成本计人民币85,778,311.63元,公允价值计人民币104,019,738.33元。

上述其他权益工具投资包含本公司策略投资持有的股票和永续债,2023年12月31日该部分非交易性权益工具成本计人民币14,981,249,293.90元,公允价值计人民币15,206,084,411.80元。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

1) 明细情况

项 目	终止确认时公允价值	本期股利收入	终止确认时从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失
股票	495,274,457.13	202,345.55	-131,466,140.05
小 计	495,274,457.13	202,345.55	-131,466,140.05

2) 处置权益工具投资的原因

其他权益工具投资处置的原因主要系本公司根据融券客户的需求调整融券证券持仓和

投资策略调整所致。

(4) 其他说明

2023年12月31日，本公司为债券借贷业务设定质押的证券的公允价值计人民币2,086,221,330.00元。

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	604,360,830.07		604,360,830.07	515,415,348.54		515,415,348.54
对联营企业投资	2,982,203,369.19		2,982,203,369.19	2,953,052,871.67		2,953,052,871.67
合 计	3,586,564,199.26		3,586,564,199.26	3,468,468,220.21		3,468,468,220.21

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动					期末数		
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
合营企业										
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业(有限合伙)	451,912,634.74				15,644,711.68				467,557,346.42	
深圳市弘盛宝龙新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)			40,000,000.00		-9,921.43				39,990,078.57	
深圳市鹏鹞弘盛绿色产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)			30,000,000.00		-20,038.95				29,979,961.05	
宿迁市国信运东数字经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)			30,000,000.00		-23,761.19				29,976,238.81	
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	43,222,500.37				-13,125,934.78			13,483,542.73	16,613,022.86	
珠海国信运通股权投资基金(有限合伙)	10,157,464.67				-35,344.52				10,122,120.15	
珠海联发安科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,122,748.76			197,496.00	196,809.45				10,122,062.21	
小计	515,415,348.54		100,000,000.00	197,496.00	2,626,520.26			13,483,542.73	604,360,830.07	

被投资单位	期初数		本期增减变动					期末数		
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
联营企业										
鹏华基金管理有限公司 (以下简称鹏华基金公司)	2,039,407,110.49				419,350,127.11			286,155,000.00	2,172,602,237.60	
前海股交投资控股(深圳)有限公司	194,312,681.71				-51,314,367.74	-1,520,834.00	-29,341.80		141,448,138.17	
国信弘盛(珠海)能源产业基金(有限合伙)	116,612,897.98				447,102.02				117,060,000.00	
常州高新创业投资有限公司	85,530,740.87				-3,166,669.63			2,631,880.00	79,732,191.24	
国铁盛芯(青岛)股权投资企业(有限合伙)	77,793,315.85				-2,509,808.18				75,283,507.67	
深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	70,101,386.93			3,144,468.14	821,105.34				67,778,024.13	
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	79,674,742.35			3,998,059.87	12,556,769.93			24,201,940.13	64,031,512.28	
南京华文弘盛文化产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	45,454,967.55				10,972,647.80				56,427,615.35	
厦门弘盛联发智能技术产	40,353,311.79				-670,519.00				39,682,792.79	

被投资单位	期初数		本期增减变动					期末数		
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
业股权投资基金合伙企业（有限合伙）										
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	32,125,222.71				1,395,254.19				33,520,476.90	
深圳市天使一号创业投资合伙企业（有限合伙）	29,785,622.41				863,275.50				30,648,897.91	
佛山司南碳伍股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00				-311,651.94				19,688,348.06	
深圳市创东方长辉投资企业（有限合伙）	15,963,356.02				415,203.70				16,378,559.72	
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	37,312,898.51			2,545,868.32	-3,601,012.63			16,276,870.62	14,889,146.94	
深圳市国信弘盛蔡屋围私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,249,521.47				153,399.75				14,402,921.22	
江门市倚锋骏马二期创业投资合伙企业（有限合伙）	10,042,625.41				-361,379.62				9,681,245.79	
深圳市前海弘泰基金管理有限公司	9,263,570.72				-342,894.47				8,920,676.25	
盈科值得普泽（平潭）股权投资合伙企业（有限合伙）	4,924,701.43				-45,927.19				4,878,774.24	

被投资单位	期初数		本期增减变动					期末数		
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
深圳市前海清控弘泰投资发展有限公司	4,508,887.47				29.89				4,508,917.36	
深圳市国信众创股权投资基金（有限合伙）	22,346,256.34			18,131,401.01	-64,623.10				4,150,232.23	
川渝高竹新区重庆广弘创业投资基金合伙企业（有限合伙）			2,982,460.00		-44.74				2,982,415.26	
深圳市五色检测技术服务有限公司	2,385,863.70				-438,186.74				1,947,676.96	
华润宝塔股权投资（延安）有限公司	537,512.83				1,021,548.29				1,559,061.12	
国铁盛和（青岛）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	365,677.13				-4,411.11			361,266.02		
深圳弘盛道格体育投资合伙企业（有限合伙）				3,180,653.47	3,180,653.47					
小计	2,953,052,871.67		2,982,460.00	31,000,450.81	388,345,620.90	-1,520,834.00	-29,341.80	329,626,956.77	2,982,203,369.19	
合计	3,468,468,220.21		102,982,460.00	31,197,946.81	390,972,141.16	-1,520,834.00	-29,341.80	343,110,499.50	3,586,564,199.26	

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	356,526,419.62	356,526,419.62
本期增加金额	2,775,964.65	2,775,964.65
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	2,775,964.65	2,775,964.65
本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出至固定资产		
(3) 其他转出		
期末数	359,302,384.27	359,302,384.27
累计折旧和累计摊销		
期初数	77,403,953.30	77,403,953.30
本期增加金额	10,653,800.88	10,653,800.88
(1) 计提或摊销	10,021,533.39	10,021,533.39
(2) 固定资产转入	632,267.49	632,267.49
本期减少金额	3,671,964.25	3,671,964.25
(1) 处置		
(2) 其他转出	3,671,964.25	3,671,964.25
期末数	84,385,789.93	84,385,789.93
账面价值		
期末账面价值	274,916,594.34	274,916,594.34
期初账面价值	279,122,466.32	279,122,466.32

14. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	4,070,775,402.71	3,983,909,228.97

项 目	期末数	期初数
减：累计折旧	1,624,163,069.01	1,334,993,674.18
固定资产减值准备		
加：固定资产清理		
固定资产合计	2,446,612,333.70	2,648,915,554.79

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	2,670,059,089.59	84,125,358.87	1,196,431,282.34	33,293,498.17	3,983,909,228.97
本期增加金额		4,460,720.81	107,546,547.27	4,224,880.62	116,232,148.70
1) 购置		4,448,096.39	74,334,307.29	4,223,728.82	83,006,132.50
2) 在建工程转入			32,859,851.19		32,859,851.19
3) 投资性房地产转入					
4) 外币报表折算差额		12,624.42	352,388.79	1,151.80	366,165.01
本期减少金额	2,775,964.65	6,479,450.08	18,617,099.83	1,493,460.40	29,365,974.96
1) 处置或报废		6,479,450.08	18,617,099.83	1,209,852.52	26,306,402.43
2) 转入投资性房地产	2,775,964.65				2,775,964.65
3) 其他				283,607.88	283,607.88
期末数	2,667,283,124.94	82,106,629.60	1,285,360,729.78	36,024,918.39	4,070,775,402.71
累计折旧					
期初数	540,494,605.31	58,002,086.86	716,517,736.73	19,979,245.28	1,334,993,674.18
本期增加金额	127,716,400.99	4,761,782.34	178,096,191.48	3,866,580.25	314,440,955.06
1) 计提	124,044,436.74	4,749,157.92	177,776,462.71	3,853,094.63	310,423,152.00
2) 投资性房地产转入	3,671,964.25				3,671,964.25
3) 外币报表折算差额		12,624.42	319,728.77	13,485.62	345,838.81
本期减少金额	632,267.49	6,155,477.57	17,420,369.34	1,063,445.83	25,271,560.23
1) 处置或报废		6,155,477.57	17,426,324.10	1,057,491.07	24,639,292.74

项 目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	办公设备及其他	合 计
2) 转入投资性 房地产	632,267.49				632,267.49
3) 其他			-5,954.76	5,954.76	
期末数	667,578,738.81	56,608,391.63	877,193,558.87	22,782,379.70	1,624,163,069.01
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	1,999,704,386.13	25,498,237.97	408,167,170.91	13,242,538.69	2,446,612,333.70
期初账面价值	2,129,564,484.28	26,123,272.01	479,913,545.61	13,314,252.89	2,648,915,554.79

(3) 暂时闲置固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在重大的暂时性闲置固定资产。

(4) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	14,579,405.07
小 计	14,579,405.07

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国信金融大厦	1,620,770,246.44	正在办理中
绵阳中大财富广场 20-22 层商品房	19,039,611.76	因开发商涉及诉讼
深圳市福田区红树福苑小区 20 套人才房	4,537,775.53	人才安居住房为有限产权，仅有购房合同，不予办理房产证
深圳市罗湖区莲馨家园 6 套人才房	3,909,641.66	
深圳市南山区松坪村三期 4 套人才房	998,990.01	
深圳市福田区信托花园 8 栋 202 房	418,661.75	因历史原因未办理房产证
小 计	1,649,674,927.15	

15. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳北综合金融服务中心项目	43,183,658.64		43,183,658.64	2,061,777.72		2,061,777.72
机房设备建设	4,694,024.11		4,694,024.11	6,242,398.62		6,242,398.62
国信金融大厦装修项目	1,780,289.69		1,780,289.69	5,469,608.06		5,469,608.06
分支机构装修项目				906,415.91		906,415.91
其他项目	2,768,091.16		2,768,091.16	5,889,241.17		5,889,241.17
合计	52,426,063.60		52,426,063.60	20,569,441.48		20,569,441.48

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	715,161,472.01	715,161,472.01
本期增加金额	218,750,507.90	218,750,507.90
本期减少金额	115,375,979.56	115,375,979.56
期末数	818,536,000.35	818,536,000.35
累计折旧		
期初数	297,281,266.85	297,281,266.85
本期增加金额	176,941,686.28	176,941,686.28
本期减少金额	102,000,054.19	102,000,054.19
期末数	372,222,898.94	372,222,898.94
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	446,313,101.41	446,313,101.41
期初账面价值	417,880,205.16	417,880,205.16

17. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合 计
账面原值					
期初数	598,127,957.00	705,848,305.42	66,577,562.50	9,115,712.64	1,379,669,537.56
本期增加金额		157,420,424.00			157,420,424.00
(1) 购置		157,232,542.80			157,232,542.80
(2) 外币报表 折算差额		187,881.20			187,881.20
本期减少金额		50,000.00		18.44	50,018.44
(1) 处置		50,000.00			50,000.00
(2) 外币报表 折算差额				18.44	18.44
期末数	598,127,957.00	863,218,729.42	66,577,562.50	9,115,694.20	1,537,039,943.12
累计摊销					
期初数	175,322,011.52	456,019,729.42	36,824,817.12	3,096,329.48	671,262,887.54
本期增加金额	12,078,324.48	97,955,208.44		244,840.84	110,278,373.76
(1) 计提	12,078,324.48	97,798,475.80		244,840.84	110,121,641.12
(2) 外币报表 折算差额		156,732.64			156,732.64
本期减少金额		50,000.00		11.06	50,011.06
(1) 处置		50,000.00			50,000.00
(2) 外币报表 折算差额				11.06	11.06
期末数	187,400,336.00	553,924,937.86	36,824,817.12	3,341,159.26	781,491,250.24
减值准备					
期初数		3,486.11			3,486.11
本期增加金额					
本期减少金额		3,486.11			3,486.11
期末数					
账面价值					
期末账面价值	410,727,621.00	309,293,791.56	29,752,745.38	5,774,534.94	755,548,692.88
期初账面价值	422,805,945.48	249,825,089.89	29,752,745.38	6,019,383.16	708,403,163.91

18. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购证券营业部	22,135,974.26	22,135,974.26		22,135,974.26	22,135,974.26	
收购子公司	10,260,249.61		10,260,249.61	10,260,249.61		10,260,249.61
其中：国信期货公司	10,260,249.61		10,260,249.61	10,260,249.61		10,260,249.61
合计	32,396,223.87	22,135,974.26	10,260,249.61	32,396,223.87	22,135,974.26	10,260,249.61

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
收购证券营业部	22,135,974.26				22,135,974.26
收购子公司	10,260,249.61				10,260,249.61
其中：国信期货公司	10,260,249.61				10,260,249.61
合计	32,396,223.87				32,396,223.87

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
收购证券营业部	22,135,974.26					22,135,974.26
小计	22,135,974.26					22,135,974.26

(4) 商誉减值测试过程

1) 收购证券营业部

本公司收购民安证券有限责任公司（以下简称民安证券）17家营业部计提的商誉减值。本公司于2006年1月收购民安证券17家营业部，收购对价与民安证券17家营业部净资产账面价值的差额12,501,991.26元计入商誉。其余9,633,983.00元系本公司历年收购其他证券营业部形成的商誉。

2008年本公司对上述商誉余额进行减值测试，计提商誉减值准备22,135,974.26元。

2) 收购国信期货公司

本公司于2007年8月收购国信期货公司，收购对价与国信期货公司净资产账面价值的差额10,260,249.61元计入商誉。

目前国内商品期货市场呈现出快速发展的趋势，市场的影响力越来越大，上市品种越来越丰富，相关的资金正不断地进入期货市场，套期保值的能力被越来越多的投资者所接受。在未来较长的时间内，商品期货的发展依然延续。随着期货新品种的不断推出，期货市场的发展空间巨大。国信期货公司业已取得商品期货及金融期货的业务资格，预计国信期货公司的可收回金额高于其账面价值，本公司由此判断该商誉不存在减值迹象。

19. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
计提未付的应付职工薪酬	4,925,256,323.42	1,231,314,080.86	5,478,422,955.23	1,369,605,738.81
资产减值准备	2,625,243,645.78	656,310,911.45	2,349,441,458.19	587,360,364.55
金融工具公允价值变动	1,929,598,654.20	482,399,663.59	2,842,084,836.76	710,521,209.15
可抵扣亏损	656,898,597.88	164,224,649.47		
预计负债	14,900,556.86	3,725,139.22	39,999,376.78	9,999,844.20
递延收益	119,337,931.44	29,834,483.04	122,813,793.48	30,703,448.52
租赁负债	390,365,940.74	97,591,485.41		
其他	577,799,901.99	144,449,975.51	559,849,051.28	139,962,262.82
合 计	11,239,401,552.31	2,809,850,388.55	11,392,611,471.72	2,848,152,868.05

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
金融工具公允价值变动	3,477,243,353.29	869,310,838.40	1,417,392,307.90	354,348,077.04
合营/联营企业损益变动	114,950,033.09	28,737,508.27	137,490,481.46	34,372,620.37
使用权资产	394,720,896.77	98,680,224.39		
其他	61,100,682.44	15,275,170.61	6,216,222.04	1,554,055.51
合 计	4,048,014,965.59	1,012,003,741.67	1,561,099,011.40	390,274,752.92

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	290,746,714.19	592,448,392.08
可抵扣亏损	646,262,092.43	583,048,937.31
小 计	937,008,806.62	1,175,497,329.39

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系本公司之子公司国信香港公司尚在可补亏年度内的亏损额，预计该公司短期难以补亏，故未确认递延所得税资产，且该亏损额无抵扣时间限制。

20. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴税金	587,702,847.22	7,334,367.67
长期待摊费用	140,877,400.82	144,823,319.83
其他应收款	96,393,978.13	95,681,952.89
预付款项	86,692,867.14	99,499,914.52
待认证进项税	32,714,306.36	95,728,819.40
应收股利	23,728,112.09	8,370,280.34
大宗商品	9,950,619.49	
期货会员资格		1,400,000.00
待抵扣进项税		466,885.65
合 计	978,060,131.25	453,305,540.30

(2) 其他应收款

1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
押金	44,094,129.48	43,124,874.41
外单位往来款	29,318,125.11	26,599,053.80
代垫诉讼款	16,007,907.91	15,849,431.91

款项性质	期末数	期初数
社保费	4,923,206.15	5,200,214.78
预付款	4,189,588.09	3,832,396.07
租金	3,862,956.55	2,736,332.64
备用金	1,075,937.63	2,020,568.87
其他	7,478,042.74	10,835,632.18
减：其他应收款坏账准备	14,555,915.53	14,516,551.77
小 计	96,393,978.13	95,681,952.89

2) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,300,000.00	6.58	7,300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	103,649,893.66	93.42	7,255,915.53	7.00	96,393,978.13
其中：应收往来款组合	38,892,599.79	35.05	7,255,915.53	18.66	31,636,684.26
应收押金保证金组合	64,757,293.87	58.37			64,757,293.87
合 计	110,949,893.66	100.00	14,555,915.53	13.12	96,393,978.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	7,300,000.00	6.62	7,300,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	102,898,504.66	93.38	7,216,551.77	7.01	95,681,952.89
其中：应收往来款组合	30,994,641.95	28.13	7,216,551.77	23.28	23,778,090.18
应收押金保证金组合	71,903,862.71	65.25			71,903,862.71
合 计	110,198,504.66	100.00	14,516,551.77	13.17	95,681,952.89

3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国华兴(集团)公司	7,300,000.00	7,300,000.00	100.00	处于关停状态

4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收押金保证金	64,757,293.87	62.48		
应收往来款组合	38,892,599.79	37.52	7,255,915.53	18.66
其中：1年以内	14,536,121.96	14.02	72,680.61	0.50
1至2年	716,246.05	0.69	35,812.30	5.00
2至3年	197,047.16	0.19	19,704.72	10.00
3年以上	23,443,184.62	22.62	7,127,717.90	30.40
合 计	103,649,893.66	100.00	7,255,915.53	7.00

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收押金保证金	71,903,862.71	69.88		
应收往来款组合	30,994,641.95	30.12	7,216,551.77	23.28
其中：1年以内	6,805,355.86	6.61	34,026.78	0.50
1至2年	197,047.16	0.19	9,852.36	5.00
2至3年	9,325,719.17	9.06	932,571.92	10.00
3年以上	14,666,519.76	14.26	6,240,100.71	42.55
合 计	102,898,504.66	100.00	7,216,551.77	7.01

5) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	7,216,551.77		7,300,000.00	14,516,551.77
本期计提	80,209.81			80,209.81

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期收回或转回	40,846.05			40,846.05
本期核销				
期末数	7,255,915.53		7,300,000.00	14,555,915.53
期末坏账准备计 提比例 (%)	18.66		100.00	13.12

(3) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少 的原因
办公家私	18,625,459.10	7,024,767.47	9,871,465.35	19,686.73	15,759,074.49	报废
装修费及 其他	126,197,860.73	56,353,139.94	57,473,316.79	-40,642.45	125,118,326.33	外币报 表折算
合 计	144,823,319.83	63,377,907.41	67,344,782.14	-20,955.72	140,877,400.82	

21. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		外币报表折算差 额	期末数
			转回	转销/核销		
融出资金减值准 备	143,527,386.82	7,496,617.86			10,031.15	151,034,035.83
应收款项坏账准 备	1,601,134,132.87	234,015,465.71	806,666.32		12,694,756.52	1,847,037,688.78
买入返售金融资 产减值准备	1,305,749,652.15	34,564,993.90				1,340,314,646.05
债权投资减值准 备	299,632.46	322.58			2,627.47	302,582.51
其他债权投资减 值准备	276,247,058.65	86,266,479.27		123,655,258.11		238,858,279.81
其他应收款坏账 准备	14,516,551.77	39,363.76				14,555,915.53
金融工具及 其他项目信用减 值准备小计	3,341,474,414.72	362,383,243.08	806,666.32	123,655,258.11	12,707,415.14	3,592,103,148.51
商誉减值准备	22,135,974.26					22,135,974.26

项 目	期初数	本期计提	本期减少		外币报表折算差 额	期末数
			转回	转销/核销		
大宗商品跌价准备		55,060.67	55,060.67			
无形资产减值准备	3,486.11			3,486.11		
其他资产减值准备小计	22,139,460.37	55,060.67	55,060.67	3,486.11		22,135,974.26
合 计	3,363,613,875.09	362,438,303.75	861,726.99	123,658,744.22	12,707,415.14	3,614,239,122.77

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			小计
	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）	
买入返售金融资产减值准备	1,356,247.30	77,043.02	1,338,881,355.73	1,340,314,646.05
应收款项坏账准备（简化模型）		26,031,251.90	1,821,006,436.88	1,847,037,688.78
融出资金减值准备	140,729,383.22		10,304,652.61	151,034,035.83
债权投资减值准备	302,582.51			302,582.51
其他债权投资减值准备	77,440,866.92	99,317,865.01	62,099,547.88	238,858,279.81
其他应收款减值准备（一般模型）	7,255,915.53		7,300,000.00	14,555,915.53
合 计	227,084,995.48	125,426,159.93	3,239,591,993.10	3,592,103,148.51

22. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	551,519,571.46	551,519,571.46	冻结、质押等	风险准备金、司法冻结等
交易性金融资产	51,833,256,887.28	51,833,256,887.28	质押	为回购业务设定质押或过户
交易性金融资产	12,365,049,927.80	12,365,049,927.80	质押	为债券借贷业务设定质押
交易性金融资产	1,818,552,270.00	1,818,552,270.00	质押	为期货业务充抵保证金设定质押
交易性金融资产	398,060,086.19	398,060,086.19	限售	限售股
交易性金融资产	905,326,793.92	905,326,793.92	已转移	融出证券

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
其他债权投资	54,633,411,341.21	54,633,411,341.21	质押	为回购业务设定质押
其他债权投资	12,484,578,730.00	12,484,578,730.00	质押	为债券借贷业务设定质押
其他债权投资	688,188,091.00	688,188,091.00	质押	为期货业务充抵保证金设定质押
其他权益工具投资	2,086,221,330.00	2,086,221,330.00	质押	为债券借贷业务设定质押
其他权益工具投资	92,635,449.72	92,635,449.72	已转移	融出证券
合 计	137,856,800,478.58	137,856,800,478.58		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,228,187,600.13	1,228,187,600.13	冻结、质押	风险准备金、司法冻结等
交易性金融资产	74,507,012,374.44	74,507,012,374.44	质押	为回购业务设定质押或过户
交易性金融资产	11,578,050,552.00	11,578,050,552.00	质押	为债券借贷业务设定质押
交易性金融资产	5,329,114,874.00	5,329,114,874.00	质押	为期货业务充抵保证金设定质押
交易性金融资产	1,218,725,204.49	1,218,725,204.49	限售	限售股
交易性金融资产	1,023,552,825.96	1,023,552,825.96	已转移	融出证券
其他债权投资	41,656,481,476.92	41,656,481,476.92	质押	为回购业务设定质押
其他债权投资	2,438,557,570.00	2,438,557,570.00	质押	为债券借贷业务设定质押
其他债权投资	3,045,642,030.00	3,045,642,030.00	质押	为期货业务充抵保证金设定质押
其他权益工具投资	146,735,038.90	146,735,038.90	已转移	融出证券
合 计	142,172,059,546.84	142,172,059,546.84		

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	3,640,000.00	
合 计	3,640,000.00	

24. 应付短期融资款

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初数	本期增加	本期减少	期末数
22 国信证券 CP001	3,000,000,000.00	2022/2/10	365 天	3,000,000,000.00	2.50%	3,066,780,821.92	8,219,178.08	3,075,000,000.00	
22 国信证券 CP004	1,500,000,000.00	2022/2/21	365 天	1,500,000,000.00	2.49%	1,532,131,232.88	5,218,767.12	1,537,350,000.00	
22 国信证券 CP006	2,300,000,000.00	2022/3/1	365 天	2,300,000,000.00	2.58%	2,349,748,054.79	9,591,945.21	2,359,340,000.00	
22 国信证券 CP010	1,500,000,000.00	2022/4/12	365 天	1,500,000,000.00	2.52%	1,527,340,273.97	10,459,726.03	1,537,800,000.00	
22 国信证券 CP012	1,500,000,000.00	2022/4/25	365 天	1,500,000,000.00	2.47%	1,525,478,219.18	11,571,780.82	1,537,050,000.00	
22 国信证券 CP014	1,500,000,000.00	2022/4/28	365 天	1,500,000,000.00	2.42%	1,524,664,109.59	11,635,890.41	1,536,300,000.00	
22 国信证券 CP016	1,500,000,000.00	2022/5/16	365 天	1,500,000,000.00	2.37%	1,522,401,369.86	13,148,630.14	1,535,550,000.00	
22 国信证券 CP019	3,000,000,000.00	2022/12/26	88 天	3,000,000,000.00	2.55%	3,001,257,534.25	17,186,301.37	3,018,443,835.62	
23 国信证券 CP001	5,000,000,000.00	2023/1/16	123 天	5,000,000,000.00	2.50%		5,042,123,287.67	5,042,123,287.67	
23 国信证券 CP002	1,500,000,000.00	2023/1/18	128 天	1,500,000,000.00	2.50%		1,513,150,684.93	1,513,150,684.93	
23 国信证券 CP003	1,000,000,000.00	2023/3/13	88 天	1,000,000,000.00	2.55%		1,006,131,147.54	1,006,131,147.54	
23 国信证券 CP004	4,000,000,000.00	2023/3/13	179 天	4,000,000,000.00	2.65%		4,051,841,530.05	4,051,841,530.05	
23 国信证券 CP005	3,000,000,000.00	2023/3/20	179 天	3,000,000,000.00	2.62%		3,038,440,983.61	3,038,440,983.61	
23 国信证券 CP006	2,000,000,000.00	2023/3/29	90 天	2,000,000,000.00	2.47%		2,012,147,540.98	2,012,147,540.98	
23 国信证券 CP007	2,000,000,000.00	2023/3/29	365 天	2,000,000,000.00	2.73%		2,041,472,131.15		2,041,472,131.15
23 国信证券 CP008	2,000,000,000.00	2023/4/17	179 天	2,000,000,000.00	2.56%		2,025,040,437.16	2,025,040,437.16	

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初数	本期增加	本期减少	期末数
23 国信证券 CP009	2,500,000,000.00	2023/4/18	91 天	2,500,000,000.00	2.48%		2,515,415,300.55	2,515,415,300.55	
23 国信证券 CP010	2,000,000,000.00	2023/5/17	184 天	2,000,000,000.00	2.35%		2,023,628,415.30	2,023,628,415.30	
23 国信证券 CP011	1,100,000,000.00	2023/5/22	365 天	1,100,000,000.00	2.52%		1,116,965,245.90		1,116,965,245.90
23 国信证券 CP012	2,000,000,000.00	2023/7/7	102 天	2,000,000,000.00	2.12%		2,011,816,393.44	2,011,816,393.44	
23 国信证券 CP013	2,000,000,000.00	2023/7/17	151 天	2,000,000,000.00	2.13%		2,017,575,409.84	2,017,575,409.84	
23 国信证券 CP014	3,000,000,000.00	2023/9/7	273 天	3,000,000,000.00	2.35%		3,022,344,262.30		3,022,344,262.30
23 国信证券 CP015	2,000,000,000.00	2023/9/8	182 天	2,000,000,000.00	2.30%		2,014,453,551.91		2,014,453,551.91
23 国信证券 CP016	3,000,000,000.00	2023/9/19	161 天	3,000,000,000.00	2.42%		3,020,629,508.20		3,020,629,508.20
23 国信证券 CP017	3,000,000,000.00	2023/9/26	87 天	3,000,000,000.00	2.35%		3,016,758,196.72	3,016,758,196.72	
23 国信证券 CP018	3,000,000,000.00	2023/10/11	218 天	3,000,000,000.00	2.46%		3,016,534,426.23		3,016,534,426.23
23 国信证券 CP019	1,900,000,000.00	2023/10/17	304 天	1,900,000,000.00	2.55%		1,910,060,655.74		1,910,060,655.74
23 国信证券 CP020	1,500,000,000.00	2023/10/24	120 天	1,500,000,000.00	2.59%		1,507,324,180.33		1,507,324,180.33
23 国信证券 CP021	1,000,000,000.00	2023/11/3	186 天	1,000,000,000.00	2.62%		1,004,223,497.27		1,004,223,497.27
23 国信证券 CP022	2,000,000,000.00	2023/11/7	189 天	2,000,000,000.00	2.60%		2,007,814,207.65		2,007,814,207.65
23 国信证券 CP023	4,000,000,000.00	2023/11/13	155 天	4,000,000,000.00	2.65%		4,014,191,256.83		4,014,191,256.83
23 国信证券 CP024	2,600,000,000.00	2023/11/16	300 天	2,600,000,000.00	2.65%		2,608,659,562.84		2,608,659,562.84
23 国信证券 CP025	2,000,000,000.00	2023/11/23	274 天	2,000,000,000.00	2.67%		2,005,690,163.93		2,005,690,163.93

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初数	本期增加	本期减少	期末数
23 国信证券 CP026	4,000,000,000.00	2023/11/27	213 天	4,000,000,000.00	2.69%		4,010,289,617.49		4,010,289,617.49
23 国信证券 CP027	1,700,000,000.00	2023/12/7	365 天	1,700,000,000.00	2.80%		1,703,251,366.12		1,703,251,366.12
23 国信证券 CP028	2,000,000,000.00	2023/12/13	93 天	2,000,000,000.00	2.85%		2,002,959,016.39		2,002,959,016.39
22 国信 D1	3,000,000,000.00	2022/4/6	365 天	3,000,000,000.00	2.58%	3,057,254,794.52	20,145,205.48	3,077,400,000.00	
23 国信 D1	3,000,000,000.00	2023/4/11	366 天	3,000,000,000.00	2.69%		3,058,430,327.87		3,058,430,327.87
收益凭证[注]	20,959,276,000.00			20,959,276,000.00		3,408,938,900.01	17,742,701,404.76	5,676,760,528.88	15,474,879,775.89
合 计	109,559,276,000.00			109,559,276,000.00		22,515,995,310.97	88,189,241,135.36	55,165,063,692.29	55,540,172,754.04

[注]本公司 2023 年共发行 1052 期收益凭证，其中一年期以下 931 期，一年期以上 121 期；一年期以下收益凭证未到期产品 185 期，固定收益率为 0.00%-3.12%；一年期以上收益凭证未到期产品 119 期，固定收益率为 0.00%-2.70%；一年期以上收益凭证未到期产品 5 期，非保本无固定收益率

25. 拆入资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行拆入资金	2,970,925,900.01	9,003,096,388.97
转融通拆入资金	4,061,037,694.59	3,066,094.36
合 计	7,031,963,594.60	9,006,162,483.33

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月以内	104,579,732.35	2.16%	3,066,094.36	——
1至3个月	445,828,101.13	2.30%		
3至12个月	3,510,629,861.11	2.85%-3.05%		
1年以上				
合 计	4,061,037,694.59		3,066,094.36	

26. 交易性金融负债

项 目	期末数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券借贷	756,206,789.48		756,206,789.48
收益凭证	157,390,186.45		157,390,186.45
第三方在结构化主体中享有的权益	363,672,936.05		363,672,936.05
融入证券	1,931,565.30		1,931,565.30
合 计	1,279,201,477.28		1,279,201,477.28

(续上表)

项 目	期初数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券借贷	703,343,959.76		703,343,959.76

项 目	期初数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
收益凭证	634,123,314.74		634,123,314.74
第三方在结构化主体中享有的权益	430,387,133.47		430,387,133.47
融入证券	21,992,946.65		21,992,946.65
合 计	1,789,847,354.62		1,789,847,354.62

27. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
质押式卖出回购	120,367,581,340.36	109,185,313,445.70
质押式报价回购	3,238,836,290.50	4,580,114,046.73
买断式卖出回购	669,175,322.03	418,431,890.74
合 计	124,275,592,952.89	114,183,859,383.17

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	124,275,592,952.89	114,183,859,383.17
合 计	124,275,592,952.89	114,183,859,383.17

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券	143,401,541,444.49	128,983,026,571.36
合 计	143,401,541,444.49	128,983,026,571.36

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末数	利率区间	期初数	利率区间
1 个月内	3,068,081,035.05	1.4%-8.88%	4,338,458,294.43	1.4%-8.18%
1 个月至 3 个月内	114,200,937.03		157,160,286.95	
3 个月至 1 年内	56,554,318.42		84,495,465.35	

剩余期限	期末数	利率区间	期初数	利率区间
1年以上				
小计	3,238,836,290.50		4,580,114,046.73	

28. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
普通经纪业务		
其中：个人	39,044,483,501.94	39,526,716,492.42
机构	11,152,338,551.32	12,715,154,376.88
小计	50,196,822,053.26	52,241,870,869.30
信用业务		
其中：个人	4,399,666,119.29	5,084,705,483.13
机构	1,474,458,703.25	2,087,238,156.70
小计	5,874,124,822.54	7,171,943,639.83
合计	56,070,946,875.80	59,413,814,509.13

(2) 分币种列示

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
人民币			53,795,683,644.93			56,670,477,210.72
美元	79,978,020.10	7.0827	566,460,322.93	120,734,342.62	6.9646	840,866,403.29
港币	1,883,435,698.39	0.9062	1,706,769,429.95	2,129,711,065.67	0.8933	1,902,470,895.12
日元	39,053,489.00	0.0502	1,960,485.16			
马来西亚吉特	46,381.78	1.5415	71,497.51			
新西兰元	332.36	4.4991	1,495.32			
合计			56,070,946,875.80			59,413,814,509.13

29. 代理承销证券款

项 目	期末数	期初数
股票	44,000,000.00	
合 计	44,000,000.00	

30. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,858,841,801.20	4,670,727,682.12	5,226,417,013.36	5,303,152,469.96
离职后福利—设定提存计划	4,856,381.05	635,152,782.10	634,681,787.42	5,327,375.73
辞退福利		989,713.55	989,713.55	
合 计	5,863,698,182.25	5,306,870,177.77	5,862,088,514.33	5,308,479,845.69

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,551,616,672.32	3,906,101,666.63	4,442,935,813.43	5,014,782,525.52
职工福利费		119,682,873.91	119,682,873.91	
社会保险费	1,861,901.74	203,221,777.19	203,844,279.91	1,239,399.02
其中：医疗保险费	1,593,720.07	187,637,661.99	188,193,243.58	1,038,138.48
工伤保险费	50,727.30	4,557,045.44	4,556,414.78	51,357.96
生育保险费	217,454.37	11,027,069.76	11,094,621.55	149,902.58
住房公积金	421,538.12	335,037,705.20	334,980,270.45	478,972.87
工会经费和职工教育经费	304,941,689.02	91,982,670.71	110,272,787.18	286,651,572.55
其他短期薪酬		14,700,988.48	14,700,988.48	
小 计	5,858,841,801.20	4,670,727,682.12	5,226,417,013.36	5,303,152,469.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,260,452.41	369,972,344.56	369,919,217.87	2,313,579.10
失业保险费	62,984.55	7,290,172.88	7,289,739.41	63,418.02
补充养老保险（企业年金）	2,532,944.09	257,890,264.66	257,472,830.14	2,950,378.61
小 计	4,856,381.05	635,152,782.10	634,681,787.42	5,327,375.73

31. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	28,483,614.04	221,275,525.62
代扣代缴税金	94,088,666.06	162,927,929.41
其中：代扣代缴个人所得税	71,465,163.62	108,025,313.38
增值税	72,396,618.15	74,120,184.62
城市维护建设税	5,140,272.34	5,207,191.86
教育费附加及地方教育附加	3,670,371.12	3,720,338.48
房产税	2,723,346.79	2,697,475.26
其他	1,431,043.29	1,296,049.36
合 计	207,933,931.79	471,244,694.61

32. 应付款项

项 目	期末数	期初数
收益互换业务相关款项	14,277,469,076.26	8,394,044,472.30
待交付清算款	4,755,634,048.54	2,866,487,556.95
应付银行承兑汇票	335,693,503.14	990,152,898.21
应付场外业务结算款	99,175,836.00	182,487,861.65
应付资管产品增值税及附加	66,249,201.95	57,098,673.58
应付投行手续费支出	31,411,451.69	32,253,697.51
应付投资者保护基金	31,222,234.64	29,012,856.06
应付外单位往来款	16,722,639.25	15,346,869.33
应付期权费	15,142,165.75	11,953,554.00
应付银行三方存管费	14,248,941.95	18,313,864.42
利率互换集中清算结算资金		20,540,869.53
银行中间业务费		668,009.53
其他	240,105,318.77	80,470,132.54
合 计	19,883,074,417.94	12,698,831,315.61

33. 合同负债

项 目	期末数	期初数
大宗商品货款	3,027,522.94	
其他	8,962.26	433,018.86
合 计	3,036,485.20	433,018.86

34. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	39,999,376.78	16,476,997.40	41,575,817.32	14,900,556.86
合 计	39,999,376.78	16,476,997.40	41,575,817.32	14,900,556.86

35. 应付债券

类 型	债券名称	面值	起息日期	债券 期限	发行金额	票面利率	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
公司债	20 国信 01	3,000,000,000.00	2020/1/13	3 年	3,000,000,000.00	3.60%	3,104,449,315.07	3,550,684.93	3,108,000,000.00	
公司债	20 国信 02	5,000,000,000.00	2020/3/2	3 年	5,000,000,000.00	3.17%	5,131,396,987.29	27,103,012.71	5,158,500,000.00	
公司债	20 国信 06	2,000,000,000.00	2020/12/22	3 年	2,000,000,000.00	3.70%	1,998,201,401.44	75,798,598.56	2,074,000,000.00	
公司债	21 国信 02	2,000,000,000.00	2021/2/1	3 年	2,000,000,000.00	3.64%	2,063,891,619.52	75,315,723.32	72,800,000.00	2,066,407,342.84
公司债	21 国信 03	2,000,000,000.00	2021/7/6	3 年	2,000,000,000.00	3.35%	2,029,878,388.27	68,896,322.63	67,000,000.00	2,031,774,710.90
公司债	21 国信 04	3,000,000,000.00	2021/7/6	5 年	3,000,000,000.00	3.68%	3,043,714,358.88	113,231,218.68	110,400,000.00	3,046,545,577.56
公司债	21 国信 05	2,400,000,000.00	2021/7/21	3 年	2,400,000,000.00	3.16%	2,431,811,903.83	77,256,329.95	75,840,000.00	2,433,228,233.78
公司债	21 国信 06	3,300,000,000.00	2021/7/21	5 年	3,300,000,000.00	3.48%	3,347,240,851.90	115,944,301.15	114,840,000.00	3,348,345,153.05
公司债	21 国信 07	2,700,000,000.00	2021/9/15	3 年	2,700,000,000.00	3.09%	2,721,855,948.31	85,060,664.69	83,430,000.00	2,723,486,613.00
公司债	21 国信 10	4,000,000,000.00	2021/10/22	3 年	4,000,000,000.00	3.28%	4,018,569,755.27	135,102,464.87	131,200,000.00	4,022,472,220.14
公司债	21 国信 11	1,000,000,000.00	2021/10/22	5 年	1,000,000,000.00	3.63%	1,003,337,163.49	37,273,756.11	36,300,000.00	1,004,310,919.60
公司债	21 国信 12	3,000,000,000.00	2021/11/23	3 年	3,000,000,000.00	3.09%	3,006,445,811.99	94,559,729.74	92,700,000.00	3,008,305,541.73
公司债	21 国信 13	2,000,000,000.00	2021/11/23	5 年	2,000,000,000.00	3.43%	1,995,757,535.99	71,598,841.02	68,600,000.00	1,998,756,377.01
公司债	22 国信 01	3,000,000,000.00	2022/1/11	3 年	3,000,000,000.00	2.92%	3,081,426,415.08	89,486,792.40	87,600,000.00	3,083,313,207.48
公司债	22 国信 02	1,000,000,000.00	2022/1/11	5 年	1,000,000,000.00	3.28%	1,030,391,935.90	33,177,358.48	32,800,000.00	1,030,769,294.38
公司债	22 国信 03	500,000,000.00	2022/2/24	3 年	500,000,000.00	2.95%	509,947,263.12	16,007,861.60	14,750,000.00	511,205,124.72
公司债	22 国信 04	2,100,000,000.00	2022/3/25	3 年	2,100,000,000.00	3.17%	2,139,985,623.49	71,712,493.80	66,570,000.00	2,145,128,117.29
公司债	22 国信 05	2,900,000,000.00	2022/8/16	3 年	2,900,000,000.00	2.64%	2,928,945,972.60	86,816,342.44	98,446,792.45	2,917,315,522.59

类 型	债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
公司债	22 国信 06	3,000,000,000.00	2022/10/18	3 年	3,000,000,000.00	2.58%	3,015,904,109.59	82,073,527.30	88,720,754.71	3,009,256,882.18
公司债	23 国证 02	4,500,000,000.00	2023/2/7	3 年	4,500,000,000.00	3.22%		4,635,832,576.01	18,396,226.42	4,617,436,349.59
公司债	23 国证 03	2,500,000,000.00	2023/3/27	2 年	2,500,000,000.00	2.97%		2,558,572,146.60	4,245,283.02	2,554,326,863.58
公司债	23 国证 04	3,000,000,000.00	2023/4/28	3 年	3,000,000,000.00	2.99%		3,066,440,705.24	22,641,509.43	3,043,799,195.81
公司债	23 国证 06	2,600,000,000.00	2023/6/12	3 年	2,600,000,000.00	2.83%		2,642,168,207.38	6,981,132.08	2,635,187,075.30
公司债	23 国证 07	800,000,000.00	2023/8/16	2 年	800,000,000.00	2.53%		807,788,708.11	754,716.98	807,033,991.13
公司债	23 国证 08	3,500,000,000.00	2023/8/16	3 年	3,500,000,000.00	2.72%		3,537,729,463.52	13,207,547.17	3,524,521,916.35
公司债	23 国证 09	2,700,000,000.00	2023/11/20	3 年	2,700,000,000.00	2.89%		2,708,954,262.30		2,708,954,262.30
公司债	23 国证 10	1,300,000,000.00	2023/12/6	2 年	1,300,000,000.00	2.90%		1,302,678,142.08		1,302,678,142.08
公司债	23 国证 11	2,000,000,000.00	2023/12/6	5 年	2,000,000,000.00	3.12%		2,004,520,837.20	5,283,018.86	1,999,237,818.34
公司债	23 国证 12	2,000,000,000.00	2023/12/15	3 年	2,000,000,000.00	2.96%		2,002,749,726.78		2,002,749,726.78
公司债	23 国证 13	3,000,000,000.00	2023/12/15	5 年	3,000,000,000.00	3.12%		3,004,347,540.98		3,004,347,540.98
收益凭证	[注]	1,286,708,000.00			1,286,708,000.00		247,284,291.26	1,052,356,441.39	396,875,002.56	902,765,730.09
合 计		77,086,708,000.00			77,086,708,000.00		48,850,436,652.29	30,684,104,781.97	12,050,881,983.68	67,483,659,450.58

[注]详见本财务报表附注五(一)24 应付短期融资款[注]之说明，期末未到期一年期以上收益凭证未到期产品 119 期，固定收益率为 0.00%-2.70%

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	470,998,065.03	439,366,922.65
减：未确认融资费用	27,765,347.58	27,236,995.08
合 计	443,232,717.45	412,129,927.57
其中：一年内到期的流动租赁负债	158,780,501.62	153,672,127.44
一年以上到期的非流动租赁负债	284,452,215.83	258,457,800.13

37. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	122,813,793.48		3,475,862.04	119,337,931.44	[注]
合 计	122,813,793.48		3,475,862.04	119,337,931.44	

[注]系本公司 2010 年度收到的深圳市人民政府的金融发展专项资金。根据《深圳市支持金融业发展若干规定实施细则》的相关规定，本公司取得该项金融发展专项资金的前提是承诺 10 年内不迁离深圳，本公司于 2010 年度收到深圳市人民政府金融发展专项资金计人民币 168,000,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司按照剩余土地使用年限摊销累计结转计人民币 48,662,068.56 元

38. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货币保证金[注 1]	11,798,508,947.89	9,801,450,632.68
其他应付款	494,604,217.16	386,466,484.93
应付股利[注 2]	446,500,000.00	446,500,000.00
应付质押保证金[注 1]	170,672,064.00	513,889,832.00
期货风险准备金	139,246,614.17	127,213,624.50
应付利息	13,216,157.11	13,977,788.23
代理兑付债券款	323,800.00	323,800.00
其他	3,130,195.51	71,711,171.05
合 计	13,066,201,995.84	11,361,533,333.39

[注 1]系本公司之子公司国信期货公司应付个人及法人的客户保证金

[注 2]系应付本公司发行的永续次级债利息

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付工程款	188,751,591.33	212,024,978.47
外单位往来款	142,917,936.97	54,933,564.05
押金	14,810,844.03	15,188,479.89
预收房屋租金	10,428,648.74	8,514,879.20
应付房租	7,666,492.37	7,301,043.63
其他	130,028,703.72	88,503,539.69
小 计	494,604,217.16	386,466,484.93

39. 实收资本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,612,429,377.00						9,612,429,377.00

40. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的永续债基本情况

经本公司第三届董事会第四十四次会议审议通过，并经公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，公司可以一次或多次或多期发行境内债务融资工具和境外债务融资工具，公司境内外公司债务融资工具规模合计不超过人民币 800 亿元。根据中国证监会出具的《关于国信证券股份有限公司非公开发行永续次级债券有关意见的复函》（机构部函〔2020〕1372 号），中国证监会对本公司非公开发行永续次级债券无异议。

2020 年 7 月 13 日，本公司完成了 2020 年永续次级债券（第一期）发行，发行规模计人民币 5,000,000,000.00 元，票面利率 4.50%；2020 年 9 月 17 日，本公司完成了 2020 年永续次级债券（第二期）发行，发行规模计人民币 5,000,000,000.00 元，票面利率 4.80%；2021 年 4 月 12 日，本公司完成 2021 年永续次级债券（第一期）发行，发行规模计人民币

5,000,000,000.00元，票面利率4.55%；2021年4月26日，本公司完成2021年永续次级债券（第二期）发行，发行规模计人民币5,000,000,000.00元，票面利率4.38%；2022年6月21日，本公司完成2022年永续次级债券（第一期）发行，发行规模计人民币5,000,000,000.00元，票面利率3.63%；2022年7月7日，本公司完成2022年永续次级债券（第二期）发行，发行规模计人民币5,000,000,000.00元，票面利率为3.67%。

本公司发行的上述永续次级债券，于本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续，并在本公司依据发行条款的约定赎回时到期；以每5个计息年度为1个重定价周期，第5个和其后每个付息日发行人都可无条件行使续期选择权；在第5个和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本息。上述永续次级债券采用浮动利率形式，单利按年计息，前5个计息年度内保持不变，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率；如果本公司不行使赎回权，则从第2个重定价周期（即第6个计息年度）开始票面利率调整为当期基准利率加上基本利差再加上300个基点（当期基准利率+基本利差+300BP）。

除非发生强制付息事件，上述永续次级债的每个付息日发行人可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若本公司继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中继续计算利息。强制付息事件包括：付息日前12个月，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红，（2）减少注册资本。

2023年度，本公司宣告分配永续次级债券利息合计人民币1,276,500,000.00元。

（2）期末发行在外的永续债变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2020年永续次级债券（第一期）		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00
2020年永续次级债券（第二期）		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00
2021年永续次级债券（第一期）		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00
2021年永续次级债券（第二期）		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00
2022年永续次级债券（第一期）		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2022 年永续次级 债券（第二期）		5,000,000,000.00						5,000,000,000.00
合计		30,000,000,000.00						30,000,000,000.00

41. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	20,051,541,942.88			20,051,541,942.88
其他资本公积[注]	94,696,664.70		9,463,304.06	85,233,360.64
合计	20,146,238,607.58		9,463,304.06	20,136,775,303.52

[注]其他资本公积本期变动主要系作为其他权益工具核算的永续次级债支付的发行费用

42. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 (税后归属于母公司)	
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益	-539,824,842.90	831,071,689.84	207,767,922.48		623,303,767.36	-98,828,483.89	182,307,408.35
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-539,824,842.90	831,071,689.84	207,767,922.48		623,303,767.36	-98,828,483.89	182,307,408.35
将重分类进损益的其他综合收益	179,989,499.08	629,025,872.04	128,926,792.48	94,886,015.77	405,213,063.79		585,202,562.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,183,114.82	-1,520,834.00			-1,520,834.00		-5,703,948.82
其他债权投资公允价值变动	-76,116,768.10	545,028,324.51	138,273,987.17	-8,067,624.17	414,821,961.51		338,705,193.41
其他债权投资信用减值准备	207,185,293.90	65,564,861.18	-9,347,194.69	102,953,639.94	-28,041,584.07		179,143,709.83
外币财务报表折算差额	53,104,088.10	19,953,520.35			19,953,520.35		73,057,608.45
其他综合收益合计	-359,835,343.82	1,460,097,561.88	336,694,714.96	94,886,015.77	1,028,516,831.15	-98,828,483.89	767,509,971.22

43. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,867,817,456.10			4,867,817,456.10
合 计	4,867,817,456.10			4,867,817,456.10

44. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	8,446,673,883.04	639,741,349.03		9,086,415,232.07
交易风险准备	7,884,142,204.84	600,915,810.80		8,485,058,015.64
合 计	16,330,816,087.88	1,240,657,159.83		17,571,473,247.71

注：一般风险准备包括本公司及本公司之子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备，详见本财务报表附注三(三十四)之说明

45. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	26,287,566,218.23	27,583,471,105.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,427,294,103.14	6,087,994,695.35
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	1,240,657,159.83	1,582,543,427.63
应付普通股股利	2,595,355,931.79	4,806,214,688.50
永续次级债券利息支出	1,276,500,000.00	911,500,000.00
其他综合收益结转留存收益	98,828,483.89	83,641,466.98
期末未分配利润	27,503,518,745.86	26,287,566,218.23

(二) 合并利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	7,547,906,445.30	7,072,845,943.40
货币资金及结算备付金利息收入	1,689,175,109.40	1,679,176,856.69

项 目	本期数	上年同期数
融资融券利息收入	3,590,170,369.41	3,899,206,074.70
买入返售金融资产利息收入	259,605,935.56	236,817,721.24
其中：约定购回利息收入	2,029,923.95	2,943,779.03
股权质押回购利息收入	157,449,544.08	188,509,648.91
债权投资利息收入	11,598,534.44	
其他债权投资利息收入	1,924,914,382.58	1,128,290,524.45
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	72,442,113.91	129,354,766.32
利息支出	5,800,148,483.54	5,243,219,172.72
短期借款利息支出	1,251,348.90	2,754,504.87
应付短期融资券利息支出	782,390,635.36	838,193,951.41
拆入资金利息支出	159,409,065.73	184,811,997.93
其中：转融通利息支出	114,561,532.43	122,791,497.77
卖出回购金融资产利息支出	2,790,115,023.01	2,186,500,704.71
其中：报价回购利息支出	75,718,168.70	98,668,662.80
代理买卖证券款利息支出	166,639,474.95	217,045,450.68
应付债券利息支出	1,735,273,418.62	1,703,858,222.36
其中：次级债券利息支出		
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	165,069,516.97	110,054,340.76
利息净收入	1,747,757,961.76	1,829,626,770.68

2. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	4,103,578,135.02	4,870,843,679.99
证券经纪业务收入	5,177,661,232.42	5,952,585,815.23
代理买卖证券业务	4,477,242,943.76	5,046,542,632.92
交易单元席位租赁	303,625,744.61	362,991,905.72

项 目	本期数	上年同期数
代销金融产品业务	396,792,544.05	543,051,276.59
证券经纪业务支出	1,074,083,097.40	1,081,742,135.24
代理买卖证券业务	1,074,082,816.39	1,081,742,135.24
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	281.01	
期货经纪业务净收入	250,939,964.21	258,451,296.17
期货经纪业务收入	784,220,539.12	761,474,717.56
期货经纪业务支出	533,280,574.91	503,023,421.39
投资银行业务净收入	1,362,985,508.44	1,815,715,414.70
投资银行业务收入	1,424,981,099.74	1,868,237,594.91
证券承销业务	1,278,516,009.36	1,734,263,809.22
证券保荐业务	69,806,655.09	65,508,734.75
财务顾问业务	76,658,435.29	68,465,050.94
投资银行业务支出	61,995,591.30	52,522,180.21
证券承销业务	61,813,515.83	52,437,274.55
证券保荐业务		
财务顾问业务	182,075.47	84,905.66
资产管理业务净收入	495,521,341.63	321,244,982.02
资产管理业务收入	499,281,738.65	324,418,651.07
资产管理业务支出	3,760,397.02	3,173,669.05
基金管理业务净收入	24,402,276.17	36,463,955.02
基金管理业务收入	33,552,952.69	63,304,076.28
基金管理业务支出	9,150,676.52	26,840,121.26
投资咨询业务净收入	43,769,631.25	52,874,806.01
投资咨询业务收入	44,894,923.75	53,615,022.18
投资咨询业务支出	1,125,292.50	740,216.17
其他手续费及佣金净收入	189,510,452.71	221,665,506.51
其他手续费及佣金收入	189,510,452.71	221,665,506.51

项 目	本期数	上年同期数
其他手续费及佣金支出		
合 计	6,470,707,309.43	7,577,259,640.42
其中：手续费及佣金收入总计	8,154,102,939.08	9,245,301,383.74
手续费及佣金支出总计	1,683,395,629.65	1,668,041,743.32

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入—— 境内上市公司	26,087,264.14	8,113,490.57
并购重组财务顾问业务净收入—— 其他	6,415,094.34	613,207.54
其他财务顾问业务净收入	43,974,001.34	59,653,447.17
小 计	76,476,359.82	68,380,145.28

(3) 代理销售金融产品情况

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	代销收入	销售总金额	代销收入
基金	20,976,300,803.24	236,008,382.23	25,142,729,111.73	352,230,723.35
其他金融产品	6,902,985,358.91	160,784,161.82	3,471,047,711.44	190,820,553.24
合 计	27,879,286,162.15	396,792,544.05	28,613,776,823.17	543,051,276.59

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	390,972,141.16	482,932,846.97
处置长期股权投资产生的投资收益		-59,359.85
金融工具投资收益	5,095,925,478.79	7,010,553,313.99
其中：持有期间取得的收益	6,068,877,596.44	6,144,180,966.60
—交易性金融工具	5,034,919,659.42	5,313,520,966.30
—其他权益工具投资	1,033,957,937.02	830,660,000.30
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-972,952,117.65	866,372,347.39

项 目	本期数	上年同期数
—交易性金融工具	441,808,458.71	1,117,012,694.26
—债权投资		452,780.67
—其他债权投资	218,812,901.02	252,332,976.05
—衍生金融工具	-1,633,573,477.38	-503,426,103.59
其他	-159,507,487.33	-221,218,600.78
合 计	5,327,390,132.62	7,272,208,200.33

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
合营企业			
珠海国信运通股权投资基金(有限合伙)	-35,344.52	-10,032,736.07	被投资单位净利润变化
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	-13,125,934.78	2,471,279.33	被投资单位净利润变化
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业(有限合伙)	15,644,711.68	19,501,251.57	被投资单位净利润变化
珠海联发安科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	196,809.45	-1,001,067.88	被投资单位净利润变化
深圳市鹏鹞弘盛绿色产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-20,038.95		被投资单位净利润变化
宿迁市国信运东数字经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-23,761.19		被投资单位净利润变化
深圳市弘盛宝龙新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-9,921.43		被投资单位净利润变化
深圳市国信大族壹号机器人产业投资基金(有限合伙)		95,687,630.40	被投资单位净利润变化
深圳市国信蓝思基金管理有限公司		2,678.84	被投资单位净利润变化
小计	2,626,520.26	106,629,036.19	
联营企业			
鹏华基金公司	419,350,127.11	506,228,903.96	被投资单位净利润变化
前海股交投资控股(深圳)有限公司	-51,314,367.74	-13,029,785.60	被投资单位净利润变化
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	1,395,254.19	1,611,116.76	被投资单位净利润变化

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
深圳市国信弘盛股权投资基金(有限合伙)	-3,601,012.63	-35,901,697.52	被投资单位净利润变化
国信弘盛(珠海)能源产业基金(有限合伙)	447,102.02	-447,102.02	被投资单位净利润变化
南京华文弘盛文化产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	10,972,647.80	-10,293,808.36	被投资单位净利润变化
深圳市国信众创股权投资基金(有限合伙)	-64,623.10	-7,649,214.79	被投资单位净利润变化
厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-670,519.00	-21,892,082.23	被投资单位净利润变化
深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	821,105.34	2,443,604.52	被投资单位净利润变化
深圳市国信弘盛蔡屋围私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	153,399.75	-478.53	被投资单位净利润变化
川渝高竹新区重庆广弘创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-44.74		被投资单位净利润变化
深圳市五色检测技术服务有限公司	-438,186.74	-114,784.01	被投资单位净利润变化
华润宝塔股权投资(延安)有限公司	1,021,548.29	-76,890.08	被投资单位净利润变化
国铁盛芯(青岛)股权投资企业(有限合伙)	-2,509,808.18	31,374,725.96	被投资单位净利润变化
常州高新投创业投资有限公司	-3,166,669.63	25,231,327.91	被投资单位净利润变化
深圳市前海弘泰基金管理有限公司	-342,894.47	-173,121.20	被投资单位净利润变化
国铁盛和(青岛)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-4,411.11	-5,416,532.37	被投资单位净利润变化
深圳市天使一号创业投资合伙企业(有限合伙)	863,275.50	-214,377.59	被投资单位净利润变化
深圳弘盛道格体育投资合伙企业(有限合伙)	3,180,653.47	2,112,232.74	被投资单位净利润变化
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	12,556,769.93	-96,418,909.63	被投资单位净利润变化
盈科值得普泽(平潭)股权投资合伙企业(有限合伙)	-45,927.19	-75,298.57	被投资单位净利润变化
深圳市创东方长辉投资企业(有限合伙)	415,203.70	-1,036,643.98	被投资单位净利润变化
江门市倚锋骏马二期创业投资合伙企业(有限合伙)	-361,379.62	42,625.41	被投资单位净利润变化

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
深圳市前海清控弘泰投资发展有限公司	29.89		被投资单位净利润变化
佛山司南碳伍股权投资合伙企业(有限合伙)	-311,651.94		被投资单位净利润变化
小 计	388,345,620.90	376,303,810.78	
合 计	390,972,141.16	482,932,846.97	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数	上年同期数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	5,034,919,659.42	5,313,520,966.30
	处置期间收益	484,243,171.11	1,149,852,437.25
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置期间收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置期间收益	-42,434,712.40	-32,839,742.99
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置期间收益		
小 计		5,476,728,118.13	6,430,533,660.56

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,475,862.04	3,475,862.04	3,475,862.04
与收益相关的政府补助	909,572.30	1,471,700.54	909,572.30
代扣个人所得税手续费返还	30,269,349.39	40,002,210.20	
合 计	34,654,783.73	44,949,772.78	4,385,434.34

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	521,386,683.92	-3,293,781,981.14
其中:指定为以公允价值计量且其变		

项 目	本期数	上年同期数
动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	730,943.60	12,137,831.67
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	766,917,047.47	310,910,118.85
合 计	1,289,034,674.99	-2,970,734,030.62

6. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
大宗商品销售收入	2,430,430,808.33	2,060,465,376.36
房租收入	40,128,502.12	36,634,394.56
其他	13,646,222.73	19,833,371.67
合 计	2,484,205,533.18	2,116,933,142.59

7. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	54,550,989.92	61,549,594.01
教育费附加及地方教育附加	38,970,657.45	43,983,430.77
房产税	26,965,643.10	15,476,162.48
印花税	3,027,940.62	3,709,775.09
土地使用税	413,546.72	366,028.28
车船税	144,990.00	158,115.83
其他	262,100.72	338,118.90
合 计	124,335,868.53	125,581,225.36

8. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工费用	5,306,870,177.77	5,363,453,646.18
固定资产折旧费	308,909,035.92	281,763,365.23

项 目	本期数	上年同期数
通讯费	227,240,800.71	221,644,784.35
电子设备运转费	220,865,323.52	171,574,251.51
业务宣传费	204,375,665.66	133,593,713.59
使用权资产折旧费	176,197,480.43	176,555,073.27
交易所席位年费	155,065,046.49	142,932,321.44
差旅费	137,980,091.40	76,861,911.42
无形资产摊销	110,121,641.12	92,443,696.17
咨询费	109,800,661.18	84,540,772.66
业务活动费	79,420,145.59	71,435,114.14
长期待摊费用摊销	67,344,782.14	56,606,496.98
投资者保护基金支出	66,134,791.13	64,103,976.51
其他	352,579,620.07	379,931,563.76
小 计	7,522,905,263.13	7,317,440,687.21

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收款项坏账损失	233,208,799.39	52,801,340.00
其他债权投资减值损失	86,266,479.27	209,729,357.33
买入返售金融资产坏账准备	34,564,993.90	27,989,391.01
融出资金坏账准备	7,496,617.86	-42,145,533.83
其他应收款减值损失	39,363.76	2,166,673.00
债权投资减值	322.58	304,211.73
合 计	361,576,576.76	250,845,439.24

10. 其他资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
大宗商品跌价准备		2,191,066.98
合 计		2,191,066.98

11. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
大宗商品销售成本	2,430,089,362.30	2,062,623,170.54
投资性房地产折旧	10,021,533.39	9,924,377.28
其他	21,178,052.43	12,076,912.33
合 计	2,461,288,948.12	2,084,624,460.15

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	38,861,700.00	80,363,550.91	38,861,700.00
违约赔偿收入	932,677.56	2,207,279.35	932,677.56
非流动资产毁损报废利得	59,600.96	43,786.62	59,600.96
其他	118,208.91	334,447.47	118,208.91
合 计	39,972,187.43	82,949,064.35	39,972,187.43

注：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注八之说明

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非常损失	17,679,074.89	-54,390,809.73	17,679,074.89
对外捐赠	12,401,441.05	13,290,536.15	12,401,441.05
罚款支出	30,000.00	-5,475,350.00	30,000.00
其他	1,467,167.67	2,444,806.50	1,467,167.67
合 计	31,577,683.61	-44,130,817.08	31,577,683.61

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	137,468,336.19	806,489,745.68
递延所得税费用	290,393,925.31	-668,914,280.11
合 计	427,862,261.50	137,575,465.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,855,156,364.64	6,222,165,264.34
按母公司税率计算的所得税费用	1,713,789,091.16	1,555,541,316.08
子公司适用不同税率的影响	-3,273,292.50	-965,293.72
调整以前期间所得税的影响	19,824,223.68	-6,502,047.27
非应税收入的影响	-1,051,997,747.32	-1,103,413,851.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,994,079.48	27,023,708.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-123,006.65	-2,022,515.09
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	8,809,886.90	5,715,012.86
其他	-319,160,973.25	-337,800,864.25
所得税费用	427,862,261.50	137,575,465.57

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)42之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付货币保证金净增加额	1,997,058,315.21	
清算资金交收金额净增加	4,228,077,531.38	
大宗商品销售收到的现金	2,722,321,906.29	2,334,307,014.43
使用受限的货币资金减少额	676,668,028.67	
租赁收入	44,516,916.85	36,674,871.13
收到政府补助	38,861,700.00	110,731,386.12
代扣代缴手续费收入	30,158,497.27	40,002,210.20
应付质押保证金净增加额		407,883,752.00
其他	96,365,314.10	129,755,065.61
合 计	9,834,028,209.77	3,059,354,299.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买大宗商品支付的现金	3,399,335,556.46	1,257,876,213.26
存出保证金净增加额	1,926,967,578.56	313,155,612.51
现金支付的业务及管理费	1,547,941,624.25	1,436,292,390.64
应付质押保证金净减少额	343,217,768.00	
应收结算担保金净增加	42,925,902.83	
支付诉讼赔偿	42,846,049.81	87,828,265.98
代扣代缴税费收到现金净减少金额	40,323,752.27	113,086,101.51
捐赠支出	12,401,441.05	13,290,536.15
清算资金交收金额净减少		2,745,041,944.87
使用受限的货币资金增加额		1,146,134,406.71
应付货币保证金净减少额		227,867,905.94
罚款支出		1,050,000.00
其他	99,684,043.36	77,303,842.17
合 计	7,455,643,716.59	7,418,927,219.74

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁费	189,283,468.05	175,896,897.10
支付发行费用	121,000,000.00	77,600,000.00
子公司少数股东退资支付的现金		8,834,720.84
合 计	310,283,468.05	262,331,617.94

4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,427,294,103.14	6,084,589,798.77
加: 资产减值准备	361,576,576.76	253,036,506.22
固定资产、使用权资产及投资性房地产折旧	495,128,049.74	468,242,815.78

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	110,121,641.12	92,443,696.17
长期待摊费用摊销	67,344,782.14	56,606,496.98
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）	-1,395,335.30	175,319.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,289,034,674.99	2,970,734,030.62
财务费用（收益以“-”号填列）	2,544,945,256.45	2,566,152,326.10
汇兑损失（收益以“-”号填列）	38,467,342.91	-3,426,328.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-390,972,141.16	-482,873,487.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-167,011,390.79	-390,684,255.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	448,058,121.42	-306,417,329.26
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-35,988,000,498.49	-10,311,796,579.71
交易性金融负债的增加（减少以“-”号填列）	-509,914,933.73	1,341,587,502.03
其他权益工具投资的减少（增加以“-”号填列）	-3,918,870,140.27	-3,718,904,034.30
债权投资的减少（增加以“-”号填列）	-229,392,297.73	-69,565,844.03
其他债权投资的减少（增加以“-”号填列）	-32,390,342,192.74	-21,800,279,555.92
衍生金融资产的减少（增加以“-”号填列）	508,349,255.10	137,513,852.58
衍生金融负债的增加（减少以“-”号填列）	-1,087,289.14	203,950,608.60
买入返售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	7,665,710,187.47	-9,081,512,415.65
卖出回购金融资产的增加（减少以“-”号填列）	10,091,733,569.72	17,658,929,931.55
拆入资金的增加（减少以“-”号填列）	-1,974,198,888.73	
融出资金的减少（增加以“-”号填列）	-3,216,923,493.97	9,343,344,320.19
代理买卖证券款的增加（减少以“-”号填列）	-3,342,867,633.33	-7,866,477,607.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,051,776,969.29	-3,795,928,325.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,857,459,338.13	9,309,042,218.83
经营活动产生的现金流量净额	-47,855,599,655.56	-7,341,516,339.02
(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：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	76,415,264,900.64	79,357,424,451.21
减：现金的期初余额	79,357,424,451.21	84,614,253,311.11
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	-2,942,159,550.57	-5,256,828,859.90

5. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	76,415,264,900.64	79,357,424,451.21
其中：库存现金	70,803.80	140,842.95
可随时用于支付的银行存款	61,241,099,537.66	63,626,831,783.48
可随时用于支付的其他货币资金	4,325,583.54	3,844,825.47
可用于支付的结算备付金	15,169,768,975.64	15,726,606,999.31
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	76,415,264,900.64	79,357,424,451.21

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
风险准备金及相关利息	209,030,834.47	180,755,969.10	有特定用途
货币资金其他应计利息	107,729,443.12	118,821,220.50	未实际收到
结算备付金其他应计利息	7,747,098.56	8,192,288.39	未实际收到
不可随时提取的定期存款	3,000,000.00		预计持有到期，期限长、流动性弱
应付票据保证金	335,568,000.00	1,000,000,000.00	保证金
司法冻结资金	3,920,736.99	12,447,665.54	冻结资金
股票申购款		34,983,965.49	有特定用途
小 计	666,996,113.14	1,355,201,109.02	

6. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		245,378,809.09	315,639.27	242,054,448.36		3,640,000.00
应付短期融资款	22,515,995,310.97	87,408,988,000.00	782,390,635.36	55,167,201,192.29		55,540,172,754.04
应付债券 (含一年内到期的应付债券)	48,850,436,652.29	28,941,412,000.00	1,741,556,437.50	12,049,745,639.21		67,483,659,450.58
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	412,129,927.57		220,386,257.93	189,283,468.05		443,232,717.45
应付股利	446,500,000.00		3,871,855,931.79	3,871,855,931.79		446,500,000.00
其他权益工具			10,000,000.00	10,000,000.00		
应付票据利息			2,541,675.87	2,541,675.87		
小 计	72,225,061,890.83	116,595,778,809.09	6,629,046,577.72	71,532,682,355.57		123,917,204,922.07

7. 净额列报现金流量情况

公司融出资金、拆入资金、回购业务、投资与交易业务等主营业务的相关现金流系交易频繁、金额大的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。

(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十三)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	6,724,221.77	7,539,291.63
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	4,489,903.23	2,179,076.36
合 计	11,214,125.00	9,718,367.99

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	16,035,530.33	16,037,470.92
与租赁相关的总现金流出	204,253,084.29	185,615,265.09

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(四)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	40,128,502.12	36,634,394.56
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	274,916,594.34	279,122,466.32
小 计	274,916,594.34	279,122,466.32

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	32,167,524.45	36,012,680.97
1-2 年	25,005,828.68	29,185,923.52
2-3 年	13,451,326.96	24,294,642.63
3-4 年	7,769,361.76	16,047,995.51
4-5 年	7,065,865.76	11,203,792.80
5 年以后	12,872,825.70	19,827,889.00
合 计	98,332,733.31	136,572,924.43

2. 金融工具计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

项 目	期末数			
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	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
货币资金	61,904,744,939.58			
结算备付金	15,177,516,074.20			
融出资金	55,881,511,468.98			
衍生金融资产				568,494,996.30
存出保证金	9,827,332,808.11			
应收款项	4,083,918,364.27			
买入返售金融资产	8,124,242,250.38			
交易性金融资产				195,983,543,875.02
债权投资	291,898,258.32			
其他债权投资		84,444,910,893.48		
其他权益工具投资			15,311,504,150.13	
其他资产	206,814,957.36			
小 计	155,497,979,121.20	84,444,910,893.48	15,311,504,150.13	196,552,038,871.32

(续上表)

项 目	期初数			
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	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
货币资金	64,977,826,272.53			
结算备付金	15,734,799,287.70			
融出资金	52,672,094,624.02			
衍生金融资产				164,204,033.62
存出保证金	7,900,221,491.14			

项 目	期初数			
	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		以公允价值计量且其 变动计入当期损益
		分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的金 融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的非交易性 权益工具投资	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
应收款项	4,728,934,871.75			
买入返售金融资产	15,824,517,431.75			
交易性金融资产				159,472,573,237.44
债权投资	69,266,211.57			
其他债权投资		51,501,472,752.05		
其他权益工具投资			10,429,791,008.15	
其他资产	203,552,147.75			
小 计	162,111,212,338.21	51,501,472,752.05	10,429,791,008.15	159,636,777,271.06

(2) 金融负债计量基础分类表

项 目	期末数	
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		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
短期借款	3,640,000.00	
应付短期融资款	55,540,172,754.04	
拆入资金	7,031,963,594.60	
交易性金融负债		1,279,201,477.28
衍生金融负债		713,267,002.89
卖出回购金融资产款	124,275,592,952.89	
代理买卖证券款	56,070,946,875.80	
代理承销证券款	44,000,000.00	
应付款项	19,883,074,417.94	
租赁负债	443,232,717.45	
应付债券	67,483,659,450.58	
其他负债	12,479,966,785.95	
小 计	343,256,249,549.25	1,992,468,480.17

(续上表)

项 目	期初数	
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		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
短期借款		
应付短期融资款	22,515,995,310.97	
拆入资金	9,006,162,483.33	
交易性金融负债		1,789,847,354.62
衍生金融负债		324,672,439.60
卖出回购金融资产款	114,183,859,383.17	
代理买卖证券款	59,413,814,509.13	
代理承销证券款		
应付款项	12,698,831,315.61	
租赁负债	412,129,927.57	
应付债券	48,850,436,652.29	
其他负债	10,787,819,708.89	
小 计	277,869,049,290.96	2,114,519,794.22

3. 受托客户资产管理业务

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产项目		
受托管理资金存款	10,269,118,396.91	8,309,859,585.43
客户结算备付金	864,822,030.06	466,046,501.02
存出保证金	191,917,602.60	56,621,401.40
应收款项	6,814,326,274.16	1,431,438,201.95
受托投资	151,337,057,769.90	144,376,400,000.50
其中：投资成本	153,461,026,595.86	142,911,630,391.29
已实现未结算损益	-2,123,968,825.96	1,464,769,609.21
小 计	169,477,242,073.63	154,640,365,690.30
负债项目		

项 目	期末数	期初数
受托管理资金	155,060,153,615.61	135,230,386,610.65
应付款项	14,417,088,458.02	19,409,979,079.65
小 计	169,477,242,073.63	154,640,365,690.30

(2) 业务分类情况

项 目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	375	186	21
期末客户数量	298,800	186	437
其中：个人客户	296,852	90	
机构客户	1,948	96	437
期初受托资金	62,711,817,230.07	52,083,278,237.95	32,055,422,300.00
其中：自有资金投入	3,328,141,781.53		
个人客户	24,902,663,686.20	7,127,051,020.71	
机构客户	34,481,011,762.34	44,956,227,217.24	32,055,422,300.00
期末受托资金	73,952,199,360.99	57,885,837,825.80	28,043,333,400.00
其中：自有资金投入	6,045,670,822.65		
个人客户	38,258,466,643.20	6,981,604,727.31	
机构客户	29,648,061,895.14	50,904,233,098.49	28,043,333,400.00
期末主要受托资产初始成本	72,246,714,798.41	53,388,869,096.94	27,825,442,700.51
其中：股票	2,257,417,111.38	13,573,827,125.30	
国债	617,897,404.14	33,138,702.68	
其他债券	58,585,409,925.18	22,016,655,241.19	240,000,000.00
基金	4,403,018,691.71	487,776,052.77	280,613,767.50
其他	6,382,971,666.00	17,277,471,975.00	27,304,828,933.01
本期资产管理业务净收入	377,437,318.20	104,684,135.61	13,399,887.82

4. 融资融券业务

(1) 融券业务明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	2,688,947,571.31	2,269,427,076.07
其中：交易性金融资产	905,326,793.92	1,023,552,825.96
其他权益工具投资	92,635,449.72	146,735,038.90
转融通融入证券	1,690,985,327.67	1,099,139,211.21
转融通融入证券总额	2,937,423,761.54	1,979,764,611.94

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	156,830,533,502.95	152,150,591,313.61
资金	5,582,159,533.01	6,934,664,621.32
基金	7,214,024,970.56	5,083,701,370.47
债券	251,827,156.28	262,823,555.68
小 计	169,878,545,162.80	164,431,780,861.08

5. 外币货币性项目

(1) 中国大陆以外地区经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	期末汇率	期初汇率
港币	7.0827	6.9646

(2) 境外经营实体说明

本公司主要境外经营实体为本公司之子公司国信香港公司，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

六、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	10,177,200,146.42		10,177,200,146.42	9,677,200,146.42		9,677,200,146.42
对联营、合营企业投资	2,347,570,852.67		2,347,570,852.67	2,265,845,014.91		2,265,845,014.91
合 计	12,524,770,999.09		12,524,770,999.09	11,943,045,161.33		11,943,045,161.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
国信期货公司	1,890,915,346.42						1,890,915,346.42	
国信弘盛公司	1,806,252,673.30			4,508,887.47			1,801,743,785.83	
国信香港公司	2,236,284,800.00						2,236,284,800.00	
国信资本公司	3,743,747,326.70		504,508,887.47				4,248,256,214.17	
小 计	9,677,200,146.42		504,508,887.47	4,508,887.47			10,177,200,146.42	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动								期末数	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
联营企业												
鹏华基金公司	2,039,407,110.49				419,350,127.11			286,155,000.00			2,172,602,237.60	
前海股交投资控股（深圳）有限公司	194,312,681.71				-51,314,367.74	-1,520,834.00	-29,341.80				141,448,138.17	
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	32,125,222.71				1,395,254.19						33,520,476.90	
合计	2,265,845,014.91				369,431,013.56	-1,520,834.00	-29,341.80	286,155,000.00			2,347,570,852.67	

2. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,509,844,703.51	4,365,094,144.58	4,920,944,014.89	4,953,994,833.20
离职后福利—设定提存计划	1,729,716.78	606,156,727.09	606,294,989.11	1,591,454.76
合 计	5,511,574,420.29	4,971,250,871.67	5,527,239,004.00	4,955,586,287.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,217,246,694.53	3,641,712,124.36	4,179,445,962.62	4,679,512,856.27
职工福利费		110,542,957.17	110,542,957.17	
社会保险费	1,025,034.83	193,308,718.89	193,404,731.92	929,021.80
其中：医疗保险费	837,678.89	178,628,151.51	178,707,714.89	758,115.51
工伤保险费	46,019.54	4,348,150.39	4,348,038.94	46,130.99
生育保险费	141,336.40	10,332,416.99	10,348,978.09	124,775.30
住房公积金	192,609.12	319,322,282.24	319,311,567.49	203,323.87
工会经费和职工教育经费	291,380,365.03	87,945,297.29	105,976,031.06	273,349,631.26
其他短期薪酬		12,262,764.63	12,262,764.63	
小 计	5,509,844,703.51	4,365,094,144.58	4,920,944,014.89	4,953,994,833.20

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,591,645.14	350,556,415.29	350,607,094.10	1,540,966.33
失业保险费	50,138.99	7,009,889.74	7,012,010.56	48,018.17
企业年金缴费	87,932.65	248,590,422.06	248,675,884.45	2,470.26
小 计	1,729,716.78	606,156,727.09	606,294,989.11	1,591,454.76

(二) 母公司利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	7,167,710,625.23	6,775,811,647.50
货币资金及结算备付金利息收入	1,355,539,418.67	1,419,162,092.97

项 目	本期数	上年同期数
拆出资金利息收入		
融资融券利息收入	3,558,244,829.41	3,876,016,006.40
买入返售金融资产利息收入	256,774,908.51	233,824,700.57
其中：约定购回利息收入	2,029,923.95	2,943,779.03
股权质押回购利息收入	157,449,544.08	188,509,648.91
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	1,924,914,382.58	1,128,290,524.45
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	72,237,086.06	118,518,323.11
利息支出	5,676,603,226.26	5,231,198,909.83
短期借款利息支出	969,627.81	477,280.48
应付短期融资券利息支出	782,390,635.36	838,193,951.41
拆入资金利息支出	159,409,065.73	184,811,997.93
其中：转融通利息支出	114,561,532.43	122,791,497.77
卖出回购金融资产利息支出	2,681,669,265.12	2,186,384,717.70
其中：报价回购利息支出	75,718,168.70	98,668,662.80
代理买卖证券款利息支出	166,639,474.95	217,045,450.68
应付债券利息支出	1,735,273,418.62	1,703,858,222.36
其中：次级债券利息支出		
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	150,251,738.67	100,427,289.27
利息净收入	1,491,107,398.97	1,544,612,737.67

2. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	4,077,520,638.27	4,834,906,276.98
证券经纪业务收入	5,146,889,124.58	5,913,458,501.08
代理买卖证券业务	4,446,122,199.29	5,007,415,318.77

项 目	本期数	上年同期数
交易单元席位租赁	303,625,744.61	362,991,905.72
代销金融产品业务	397,141,180.68	543,051,276.59
证券经纪业务支出	1,069,368,486.31	1,078,552,224.10
代理买卖证券业务	1,069,368,486.31	1,078,552,224.10
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	1,339,924,584.77	1,783,895,521.04
投资银行业务收入	1,401,718,780.64	1,836,384,304.58
证券承销业务	1,257,912,197.98	1,708,743,848.41
证券保荐业务	69,076,415.09	63,532,075.45
财务顾问业务	74,730,167.57	64,108,380.72
投资银行业务支出	61,794,195.87	52,488,783.54
证券承销业务	61,612,120.40	52,403,877.88
证券保荐业务		
财务顾问业务	182,075.47	84,905.66
资产管理业务净收入	522,985,361.79	319,213,777.41
资产管理业务收入	523,020,229.01	319,226,726.45
资产管理业务支出	34,867.22	12,949.04
投资咨询业务净收入	36,213,345.31	41,500,380.64
投资咨询业务收入	37,338,637.81	42,240,596.81
投资咨询业务支出	1,125,292.50	740,216.17
其他手续费及佣金净收入	190,861,941.31	222,049,741.79
其他手续费及佣金收入	190,861,941.31	222,049,741.79
其他手续费及佣金支出		
合 计	6,167,505,871.45	7,201,565,697.86
其中：手续费及佣金收入总计	7,299,828,713.35	8,333,359,870.71
手续费及佣金支出总计	1,132,322,841.90	1,131,794,172.85

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	26,087,264.14	8,113,490.57
并购重组财务顾问业务净收入——其他	6,415,094.34	613,207.54
其他财务顾问业务净收入	42,045,733.62	55,296,776.95
小 计	74,548,092.10	64,023,475.06

(3) 代理销售金融产品情况

项 目	期末数		期初数	
	销售总金额	代销收入	销售总金额	代销收入
基金	21,219,339,600.36	236,357,018.86	25,142,729,111.73	352,230,723.35
其他金融产品	6,902,985,358.91	160,784,161.82	3,471,047,711.44	190,820,553.24
合 计	28,122,324,959.27	397,141,180.68	28,613,776,823.17	543,051,276.59

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	650,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	369,431,013.56	494,810,235.12
金融工具投资收益	4,443,912,060.30	6,174,207,410.75
其中：持有期间取得的收益	5,482,280,138.49	5,984,032,080.94
—交易性金融工具	4,448,233,411.40	5,153,372,080.64
—其他权益工具投资	1,034,046,727.09	830,660,000.30
处置金融工具取得的收益	-1,038,368,078.19	190,175,329.81
—交易性金融工具	374,578,837.81	479,177,267.64
—其他债权投资	218,812,901.02	252,332,976.05
—衍生金融工具	-1,631,759,817.02	-541,334,913.88
其他	-158,952,776.73	-221,216,365.25
合 计	4,754,390,297.13	7,097,801,280.62

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
鹏华基金公司	419,350,127.11	506,228,903.96	被投资单位净利润变化
前海股交投资控股(深圳)有限公司	-51,314,367.74	-13,029,785.60	被投资单位净利润变化
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	1,395,254.19	1,611,116.76	被投资单位净利润变化
小 计	369,431,013.56	494,810,235.12	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数	上年同期数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	4,448,233,411.40	5,153,372,080.64
	处置期间收益	417,013,550.21	512,017,010.63
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置期间收益	-42,434,712.40	-32,839,742.99
小 计		4,822,812,249.21	5,632,549,348.28

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	516,151,094.39	-2,965,140,310.90
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	1,697,854.00	13,519,930.38
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	756,281,876.79	336,970,448.82
合 计	1,274,130,825.18	-2,614,649,931.70

5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,971,250,871.67	5,040,527,723.61
固定资产折旧费	295,413,126.17	266,958,838.03

项 目	本期数	上年同期数
通讯费	211,920,780.94	207,803,217.21
业务宣传费	199,385,367.90	132,537,168.50
电子设备运转费	187,773,641.31	139,919,201.54
使用权资产折旧费	150,592,221.99	148,471,107.30
交易所席位年费	151,221,070.96	141,952,321.28
差旅费	129,733,257.62	74,239,902.50
无形资产摊销	105,865,864.90	88,434,042.12
咨询费	96,965,057.70	84,540,772.66
投资者保护基金支出	65,006,608.78	62,928,159.28
其他	452,312,749.10	460,695,653.58
小 计	7,017,440,619.04	6,849,008,107.61

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将国信弘盛公司、国信期货公司、国信香港公司、国信资本公司等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
国信弘盛公司	人民币 280,625.2673	深圳	股权投资基金管理	100.00		设立
国信香港公司	港币 263,000	香港	金融控股公司	100.00		设立
国信资本公司	人民币 300,000	深圳	科创板跟投；创业投资	100.00		设立
国信期货公司	人民币 200,000	上海	期货经纪、期货投资 咨询、资产管理	100.00		非同一控制 下企业合并
国信证券（香港）经纪有限公司[注 1]	港币 70,000	香港	证券及期货经纪业务		100.00	设立
国信证券（香港）融资有限公司[注 1]	港币 51,500	香港	投资银行		100.00	设立
国信证券（香港）资产管理有限公司[注 1]	港币 19,000	香港	资产管理		100.00	设立

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
国信咨询公司[注 1]	港币 1,000	深圳	提供咨询和支持服务		100.00	设立
国信（香港）金融产品有限公司[注 1]	港币 1.00	香港	金融产品		100.00	设立
国信金阳资本管理有限公司[注 2]	人民币 60,000	上海	现货和期货交易		100.00	设立

[注 1] 国信香港公司的下设子公司

[注 2] 国信期货公司的下设子公司

3. 其他说明

(1) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

本公司在评估控制时，需考虑：1) 投资方对被投资方的权利；2) 参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；3) 有能力运用对被投资方的权利影响其回报的金额。

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需要考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的报酬水平以及本公司持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。对于本公司担任资产管理方的资产管理计划，本公司会持续评估因管理该资产管理计划而获得的薪酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本公司为该资产管理计划的主要责任人。如本公司为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

本公司合并的结构化主体包括本公司同时作为管理人及投资者的集合资产管理计划和本公司作为唯一投资者的定向资产管理计划。本公司通过综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

(2) 其他说明

2023 年 12 月 31 日，纳入本公司财务报表合并范围的结构化主体共 67 个，合并的结构化主体的总资产为人民币 41,934,296,050.90 元。本公司在上述合并结构化主体中的权益体现在资产负债表中交易性金融资产和其他权益工具投资的金额为人民币 40,443,545,653.85 元。

(二) 纳入合并范围的结构化主体变动情况

本公司纳入合并范围的结构化主体主要包括本公司同时作为管理人或投资顾问和投资人、单一投资人的资产管理计划。本公司综合评估本公司因持有投资份额而享有的回报以及因作为管理人或投资顾问获得的薪酬水平是否使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。本公司 2023 年度新增 37 个结构化主体纳入合并报表范围，10 个结构化主体清算或持有份额比例下降丧失控制权不再纳入合并报表范围。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
鹏华基金公司	深圳	深圳	基金管理	50.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	鹏华基金公司	鹏华基金公司
资产	7,943,110,827.75	7,555,698,734.80
负债	3,577,244,844.04	3,456,974,518.75
少数股东权益		19,902,571.86
归属于母公司所有者权益	4,365,865,983.71	4,078,821,644.19
按持股比例计算的净资产份额	2,182,932,991.86	2,039,410,822.10
调整事项	-10,330,754.26	-3,711.61
对联营企业权益投资的账面价值	2,172,602,237.60	2,039,407,110.49
营业总收入	3,946,667,523.67	4,364,096,385.13
净利润	839,451,767.66	1,001,252,692.97
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	839,451,767.66	1,001,252,692.97
本期收到的来自联营企业的股利	286,155,000.00	323,000,000.00

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	604,360,830.07	515,415,348.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,626,520.26	106,629,036.19
其他综合收益		
综合收益总额	2,626,520.26	106,629,036.19
联营企业		
投资账面价值合计	809,601,131.59	913,645,761.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-31,004,506.21	-129,925,093.18
其他综合收益	-1,520,834.00	
综合收益总额	-32,525,340.21	-129,925,093.18

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司主要在金融投资等业务中涉及结构化主体，本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要包括本公司发起设立的资产管理计划及投资基金，和第三方机构发起设立的资产管理计划、基金等结构化主体。

1. 在本公司发起设立的资产管理计划和投资基金中的权益

本公司发起设立的资产管理计划和投资基金的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费及业绩报酬，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入及业绩报酬。

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	期初数	期末数	期初数
交易性金融资产	4,582,728,807.84	1,695,716,161.79	4,582,728,807.84	1,695,716,161.79

本期本公司从由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划及投资基

金中获取的管理费及业绩报酬为人民币 532,834,691.34 元。

2. 在第三方机构发起设立的资产管理计划中享有的权益

本公司直接持有的第三方机构发起设立的结构化主体,这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围,主要包括证券公司资产管理计划、基金专户产品和信托产品等。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费,其融资方式是向投资者发行投资产品。

期末本公司通过直接持有第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下:

项目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	期初数	期末数	期初数
交易性金融资产	42,384,151,798.68	32,010,174,765.30	42,384,151,798.68	32,010,174,765.30

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	59,313,380.79
其中: 计入其他收益	909,572.30
计入营业外收入	38,861,700.00
冲减业务及管理费	19,542,108.49
合计	59,313,380.79

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	122,813,793.48		3,475,862.04	
小计	122,813,793.48		3,475,862.04	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				119,337,931.44	与资产相关
小计				119,337,931.44	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,385,434.34	4,947,562.58
计入营业外收入的政府补助金额	38,861,700.00	80,363,550.91
净额法下，冲减成本费用的金额	19,542,108.49	28,896,134.67
合 计	62,789,242.83	114,207,248.16

九、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策及组织架构

目前公司建立了四级风险管理架构，各级组织和人员在授权范围内履行的风险管理职责如下：

1. 董事会及其下设的风险管理委员会

董事会是公司风险管理的最高决策机构，负责合理确立公司风险管理战略和风险政策，确保公司拥有合适的体系、政策、程序和文化以支持风险管理战略的实施。风险管理委员会是董事会下设的专门工作机构，对董事会负责并报告工作。

2. 经营管理层、首席风险官及风险控制委员会

经营管理层在董事会授权范围内负责公司风险管理工作的组织、管理和监督，并将风险管理贯穿经营管理活动的全过程。公司首席风险官按照公司相关风险管理制度负责全面风险管理工作，公司下设风险控制委员会负责落实董事会风险管理委员会的战略规划和决策。

3. 独立的风险管理机构

公司风险管理总部、合规管理总部、监察稽核总部等部门作为独立的风险管理机构，在事前、事中、事后的环节中，对各业务领域、相关部门和主要岗位的风险管理情况予以评估、监测、检查、反馈等。风险管理总部根据首席风险官授权及部门职责履行制衡性的全面风险管理职能，按照全面、适时、审慎的原则，起草公司整体的风险偏好和容忍度方案，合理配置风险限额。对业务风险进行事前识别和评估、事中计量和监控、事后报告和处置，对业务部门的风险管理工作进行检查和考评。资金运营部、信息技术部门、党群办公室分别牵头开展流动性风险管理、信息技术风险管理、声誉风险管理工作。合规管理总部对公司经营与管理活动的合法合规性进行独立控制，负责指导、检查和督促公司及其所属机构履行法定责任与合规义务。公司投资银行质量控制总部作为独立机构，统筹把关投资银行领域项目质量，与风险管理总部及其二级部门投资银行内核部、合规管理总部等部门共同把控投行业务风

险，健全了投行业务内控体系。监察稽核总部通过事后稽核审计等方式，对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估。

4. 业务部门的风险管理岗位

公司明确业务部门负责人为本部门风险管理工作的第一责任人，对所在部门的经营风险承担责任。业务部门根据业务特点制定了相应的业务风险管理规则制度，并指定相关人员从事风险管理岗位工作，具体负责本部门风险管理制度的落实、日常检查和督促工作，发现问题后及时与公司风险管理部门进行沟通。

(二) 信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。公司的信用风险主要集中在以下业务：

1. 具有债权性质的债券等投资交易业务；
2. 融资融券、约定购回和股票质押式回购等资本中介业务；
3. 场外衍生品业务；
4. 存放银行的活期存款及定期存款；
5. 其他可能产生信用风险的业务或活动；

针对上述业务风险，公司已建立了覆盖信用风险环节的风险管理机制和相关制度，做实风险识别、评估、测量、监控、报告等管理流程，不断完善信用风险的管理手段和方法。其中，公司信用风险管理采用的管理手段和方法包括：尽职调查、内部评级、舆情监控、信用风险计量、限额管理、风险指标监测和后续管理、风险缓释措施以及风险管理信息系统建设等。

债券交易业务的主要信用风险为发行人违约导致损失的风险。公司通过建立内评系统并采用定性与定量相结合的方法对发行人进行风险评估、对发行人设定投资等级准入标准、持续监控报告发行人资信状况、及时调整负面清单债券的持仓、明确违约处置流程等措施对信用风险进行全程管理。

融资融券、股票质押式回购交易等资本中介业务存在融资客户到期未能履约的信用风险。公司采取的风险管理措施包括：通过尽职调查、审查等手段对交易对手进行信用评估和授信管理；依据定性和定量评估进行担保物和标的准入管理，并适时进行逆周期调节；对客户融资规模、提交担保物实施集中度控制；严密监控交易的履约保障比例；在客户信用状况出现重大变化、交易标的发生重大风险事项时及时进行客户信用风险重估或标的估值调整；定期

或不定期开展业务压力测试；对风险客户、项目及时通知追保，必要时采取强制平仓、启动司法追索程序等，控制信用风险。报告期末，公司融资融券业务存量负债客户平均维持担保比例为 253.92%；公司约定购回式证券交易负债客户平均维持担保比例为 210.33%；公司股票质押式回购交易负债客户平均维持担保比例为 175.94%。

衍生品交易业务存在交易对手于约定日期未履行支付义务的信用风险。对此，公司对交易对手进行评级并授信；寻求资质好的担保方项目进行交易；利用净额结算、衍生对冲工具、提前终止交易选择权等措施进行风险缓释；明确违约事件、提前终止事件的处理流程等措施。

公司持有的银行存款及存出保证金主要存放于具有良好信用评级的金融机构；结算备付金存放在中登公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

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

项 目	期末数	期初数
货币资金	61,904,744,939.58	64,977,826,272.53
结算备付金	15,177,516,074.20	15,734,799,287.70
存出保证金	9,827,332,808.11	7,900,221,491.14
融出资金	55,881,511,468.98	52,672,094,624.02
衍生金融资产	568,494,996.30	164,204,033.62
交易性金融资产[注 1]	127,454,748,685.45	120,894,809,734.67
债权投资	291,898,258.32	69,266,211.57
其他债权投资	84,444,910,893.48	51,501,472,752.05
其他权益工具投资[注 2]	92,635,449.72	146,735,038.90
买入返售金融资产	8,124,242,250.38	15,824,517,431.75
应收款项	4,083,918,364.27	4,728,934,871.75
其他资产	206,814,957.36	203,552,147.75
小 计	368,058,769,146.15	334,818,433,897.45

[注 1]交易性金融资产为债券投资、融出证券业务下融出给客户的证券以及向证金公司借出的证券

[注 2]其他权益工具投资为融出证券业务下融出给客户的证券

(三) 操作风险

操作风险是指不完善或有缺陷的内部流程、人员管理、信息技术系统，以及外部事件所

造成潜在或已发生损失的风险。操作风险存在于公司各部门各流程，涉及范围广、表现形式多样化，如操作风险管理不善，可能引起风险的转化，或与其他风险相互交叠，扩大损失或对公司其他方面的负面影响。公司操作风险管理遵循有效性、全面性及审慎性原则，秉承审慎、持续稳健经营的理念，通过大力开展风险文化宣导，积极推动操作风险三大管理工具和系统建设，减少操作风险的发生。

为有效防范操作风险，公司现已采取以下措施：一是严格遵守监管要求，落实《国信证券股份有限公司操作风险管理办法》及其配套管理细则；二是开展操作风险与控制自我评估，识别、评估公司各业务和管理流程相关风险；三是运用关键风险指标开展日常监控，及时预警、处置风险，并加强业务风险检查；四是持续完善风险事件收集机制，及时向经营层报告重大操作风险事项，并采取应对措施；五是积极开展风险管理文化宣导，以案例分析、现场培训等多种形式组织公司各部门风险教育培训。

（四）流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。可能引发流动性风险的因素和事件包括但不限于重要融资渠道受限、融资成本大幅上行、来自其他风险因素的传导（如声誉风险）等。

公司流动性风险管理组织架构包括董事会、经理层、资金运营部、风险管理总部、相关部门及子公司等，公司董事会承担流动性风险管理的最终责任，资金运营部是公司流动性风险管理的负责部门，统筹公司资金来源与融资管理。

公司实施审慎且全面的资产负债管理和流动性风险管理，通过合理的资产配置、多元化的融资渠道、审慎的负债构成、适当的财务杠杆、充足的流动性储备、动态的指标及限额监控、前瞻的流动性管理等措施与机制，有效防范和化解流动性风险。公司持续完善资产负债约束和流动性风险管理长效机制，具体措施包括但不限于：

1. 积极拓展维护融资渠道，保障公司融资来源的多元化和稳定程度，运用合适的债务融资工具，持续优化负债结构，保持合理的财务杠杆水平；
2. 加强优质流动性资产和流动性储备的配置与监控，确保在压力情景下能够及时满足公司流动性需求；
3. 持续完善流动性风险指标及限额，并动态监测与评估，确保流动性风险监管指标持续满足监管和公司自身要求，并留有一定的弹性与余地；
4. 持续优化现金流管理，动态计量未来不同时间段的现金流，提前做好应对安排，有

效控制未来不同时间段的现金流缺口；

5. 适时开展流动性风险压力测试和应急演练，确定风险点和脆弱环节，并制定应对措施；

6. 持续推动信息系统升级优化，科技赋能公司流动性风险管理。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	即期	小于 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 计
短期借款		3,640,658.19				3,640,658.19
应付短期融 资款		17,074,259,553.96	39,087,344,228.52			56,161,603,782.48
拆入资金		3,518,168,233.34	3,548,503,472.22			7,066,671,705.56
交易性金融 负债		758,138,354.78	167,361,706.24	343,986,729.60	9,714,686.66	1,279,201,477.28
衍生金融负 债		96,186,995.06	371,455,475.77	245,624,532.06		713,267,002.89
应付款项	4,574,000,949.01	2,453,024,315.07	1,664,213,280.04	11,191,835,873.82		19,883,074,417.94
卖出回购金 融资产款		124,260,055,103.99	60,771,011.83			124,320,826,115.82
代理买卖证 券款	56,070,946,875.80					56,070,946,875.80
应付债券		2,902,109,333.55	16,068,055,081.69	52,692,690,783.68		71,662,855,198.92
租赁负债		42,847,349.58	128,702,056.94	283,496,020.37	15,952,638.14	470,998,065.03
其他金融负 债	11,969,181,011.89					11,969,181,011.89
合 计	72,614,128,836.70	151,108,429,897.52	61,096,406,313.25	64,757,633,939.53	25,667,324.80	349,602,266,311.80

(五) 市场风险

市场风险是指因市场价格、波动率或相关性的变动而造成持仓损失的风险，市场价格包括利率、汇率、股票价格和商品价格。公司面临市场风险的业务包括但不限于：固定收益投资业务面临因市场利率变动而导致债券投资持仓资产减值的利率风险；股票自营投资业务面临股票价格变动而导致股票自营投资持仓资产减值的股票价格风险；柜台市场业务面临因场外衍生品交易中协议标的的价格的不利变动所带来的价格风险等。随着证券公司及其子公司业务的快速发展，其所承受的各类市场风险正在不断增大，而市场经济波动、投资范围受限、国际化推进以及金融衍生品市场的不完善等因素加剧了市场风险的形成。

公司不断规范和完善风险限额管理体系，根据各业务的特点不断丰富限额指标，使业务

能在公司既定的风险偏好下保持良性发展。例如，对于固收类及其衍生品业务，在投资规模和风险价值（VaR）限额的基础上，逐渐增加组合久期、基点价值等限额管理；对于权益类衍生品业务，设定希腊字母、集中度等限额并进行日常监控。另外，公司将子公司风险限额体系纳入统一管理，要求子公司日常提供包括限额使用情况、各类风险事项信息等内容的风险管理报表。

公司使用多种方法和工具测量和分析可能面临的市场风险损失。对于正常市场波动下的可能损失，公司主要通过 VaR 等指标进行测量；对于极端情况下的可能损失，公司采取压力测试等方式进行评估。

VaR 值是指在一定置信区间下，因市场价格变动，相应证券组合在未来一定时间内可能产生的最大损失金额。VaR 模型考虑了利率风险、汇率风险、权益价格风险和商品价格风险等主要风险类型对公司投资组合的影响，并考虑了组合间的分散化效应。压力测试是对公司持仓面临极端冲击下的可能损失状况进行评估的一种方法，日常用于测量和管控尾部风险。

母公司和集团以期末为基期的 VaR 值（1 天，99%）分析概况如下：

单位：万元

VaR	母公司层面	合并层面
权益类市场风险	31,508	32,546
利率类市场风险	16,771	16,776
商品类市场风险	2	33
外汇类市场风险	4,807	4,820
整体风险值	31,331	30,956

价格敏感性分析是在假设其他变量不变的情况下，股票、基金、可转换债券、衍生品等资产类型的价格增加或减少对集团和公司综合收益的影响。假设以 2023 年 12 月 31 日为基期，在其他变量固定的情况下市场权益类及商品价格发生变动，且不考虑管理层为市场价格变化而可能采取的风险管理活动，价格敏感性分析如下：

单位：万元

价格变动对综合收益影响	母公司层面	合并层面
股票、基金、商品价格上浮 10%	206,491	214,069
股票、基金、商品价格下跌 10%	-188,697	-196,256

下表汇总了本公司涉及的市场风险敞口：

项 目	期末数	期初数
股票	33,679,668,560.02	14,819,489,487.20
公募基金	25,921,905,104.46	16,727,868,981.52
债券	211,192,266,432.14	171,309,781,674.74
券商资管产品	4,651,334,975.16	1,733,867,258.15
银行理财产品	727,857,095.68	6,330,475,561.97
信托计划	681,729,109.57	220,493,801.58
其他股权投资	1,903,088,450.60	1,637,041,120.18
其他	17,274,007,449.32	8,694,085,323.87
合 计	296,031,857,176.95	221,473,103,209.21

利率敏感性分析是在假设其他变量不变的情况下，市场整体利率平行变动对集团和公司综合收益的影响。假设以2023年12月31日为基期，在其他变量固定的情况下市场整体利率发生平行变动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，利率敏感性分析如下：

单位：万元

收益率曲线变动对综合收益影响	母公司层面	合并层面
上升100个基点	-462,491	-463,124
下降100个基点	523,486	524,124

下表汇总了本公司涉及利率风险的金融资产或金融负债：

1. 期末数

项 目	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	非生息	合 计
金融资产							
货币资金	52,435,788,543.88	2,861,468,541.51	6,499,757,585.46			107,730,268.73	61,904,744,939.58
结算备付金	15,167,955,628.54					9,560,445.66	15,177,516,074.20
融出资金	212,742,110.24	54,491,621,373.88				1,177,147,984.86	55,881,511,468.98
交易性金融资产	1,174,463,055.24	2,056,346,249.49	36,397,519,356.11	72,378,385,908.60	14,536,161,454.87	69,440,667,850.71	195,983,543,875.02
衍生金融资产	-1,834,638.79	-906,362.21	4,177,274.92	431,061.81		566,627,660.57	568,494,996.30
买入返售金融资产	4,041,374,242.90	374,134,093.80	3,636,744,636.07			71,989,277.61	8,124,242,250.38
存出保证金	9,818,259,611.67					9,073,196.44	9,827,332,808.11
其他权益工具投资						15,311,504,150.13	15,311,504,150.13
其他债权投资	992,367,590.00	1,384,503,111.00	14,831,952,007.91	47,537,379,246.67	18,574,353,900.60	1,124,355,037.30	84,444,910,893.48
债权投资		17,437,343.29	261,096,493.60	13,364,421.43			291,898,258.32
小 计	83,841,116,143.68	61,184,604,350.76	61,631,247,354.07	119,929,560,638.51	33,110,515,355.47	87,818,655,872.01	447,515,699,714.50
金融负债							
短期借款	3,640,000.00						3,640,000.00
应付短期融资款	2,468,166,000.00	14,384,506,000.00	38,324,941,000.00			362,559,754.04	55,540,172,754.04
拆入资金	3,070,000,000.00	440,000,000.00	3,500,000,000.00			21,963,594.60	7,031,963,594.60
交易性金融负债	1,931,565.30	749,848,050.00	157,390,186.45			370,031,675.53	1,279,201,477.28
衍生金融负债	-31,390,683.36	9,449,637.61	124,381,671.85	245,624,532.05		365,201,844.74	713,267,002.89
应付款项						19,883,074,417.94	19,883,074,417.94
卖出回购金融资产款	122,935,546,494.55	1,138,978,000.00	60,162,000.00			140,906,458.34	124,275,592,952.89

项 目	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	非生息	合 计
代理买卖证券款	56,065,063,102.79					5,883,773.01	56,070,946,875.80
代理承销证券款	44,000,000.00						44,000,000.00
应付债券	14,424,000.00	2,384,472,000.00	14,521,354,000.00	49,773,487,000.00		789,922,450.58	67,483,659,450.58
租赁负债	13,607,650.64	25,658,487.04	119,514,363.94	269,390,733.89	15,061,481.94		443,232,717.45
其他金融负债	11,969,181,011.89						11,969,181,011.89
小 计	196,554,169,141.81	19,132,912,174.65	56,807,743,222.24	50,288,502,265.94	15,061,481.94	21,939,543,968.78	344,737,932,255.36
净头寸	-112,713,052,998.13	42,051,692,176.11	4,823,504,131.83	69,641,058,372.57	33,095,453,873.53	65,879,111,903.23	102,777,767,459.14

2. 期初数

项 目	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	非生息	合 计
金融资产							
货币资金	55,315,015,268.80	4,574,265,129.80	4,869,724,541.97	100,000,000.00		118,821,331.96	64,977,826,272.53
结算备付金	15,723,198,799.10					11,600,488.60	15,734,799,287.70
融出资金	250,220,723.88	51,389,110,165.18				1,032,763,734.96	52,672,094,624.02
交易性金融资产	2,137,729,963.14	4,074,730,863.66	42,825,817,976.39	60,196,893,944.02	10,416,097,283.98	39,821,303,206.25	159,472,573,237.44
衍生金融资产						164,204,033.62	164,204,033.62
买入返售金融资产	11,061,342,331.22	323,074,261.19	4,356,486,947.59			83,613,891.75	15,824,517,431.75
存出保证金	7,898,323,637.82					1,897,853.32	7,900,221,491.14
其他权益工具投资			146,735,038.90			10,283,055,969.25	10,429,791,008.15
其他债权投资	50,007,250.00	390,964,870.00	8,459,838,094.40	35,215,707,566.36	6,556,370,777.01	828,584,194.28	51,501,472,752.05
债权投资		24,066,732.47	29,550,582.11	15,459,581.01		189,315.98	69,266,211.57
小 计	92,435,837,973.96	60,776,212,022.30	60,688,153,181.36	95,528,061,091.39	16,972,468,060.99	52,346,034,019.98	378,746,766,349.98

项 目	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	非生息	合 计
金融负债							
短期借款							
应付短期融资款	9,867,721,000.00	11,155,499,000.00	1,127,068,000.00			365,707,310.97	22,515,995,310.97
拆入资金	9,000,000,000.00					6,162,483.33	9,006,162,483.33
交易性金融负债	35,230,000.00	1,276,797,860.96	18,133,323.78			459,686,169.88	1,789,847,354.62
衍生金融负债	49,551,705.92	110,203,242.82	160,637,815.35	2,261,210.02		2,018,465.49	324,672,439.60
应付款项						12,698,831,315.61	12,698,831,315.61
卖出回购金融资产款	112,467,883,987.72	1,527,285,000.00	84,272,000.00			104,418,395.45	114,183,859,383.17
代理买卖证券款	59,406,410,931.29					7,403,577.84	59,413,814,509.13
代理承销证券款							
应付债券	3,009,661,000.00	5,059,721,000.00	2,173,589,000.00	37,902,325,000.00		705,140,652.29	48,850,436,652.29
租赁负债	14,885,610.42	24,415,823.80	114,370,693.22	238,628,537.71	19,829,262.42		412,129,927.57
其他金融负债	10,315,340,464.68						10,315,340,464.68
小 计	204,166,684,700.03	19,153,921,927.58	3,678,070,832.35	38,143,214,747.73	19,829,262.42	14,349,368,370.86	279,511,089,840.97
净头寸	-111,730,846,726.07	41,622,290,094.72	57,010,082,349.01	57,384,846,343.66	16,952,638,798.57	37,996,665,649.12	99,235,676,509.01

(六) 金融资产转移

本公司进行的某些交易会将已确认的金融资产转让给第三方或客户。这些金融资产转让若符合终止确认条件的，相关金融资产全部或部分终止确认。当本公司保留了已转让资产的绝大部分风险与回报时，本公司继续在资产负债表中确认此类资产。本公司转移金融资产且继续涉入的资产主要包括买断式卖出回购交易、融券业务。

1. 卖出回购交易

卖出回购交易中作为担保物交付给交易对手的证券，交易对手在本公司无任何违约的情况下，可以将上述证券再次用于担保，但同时需承担在协议规定的到期日将上述证券归还于本公司的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本公司可以要求交易对手归还部分担保物或需要支付额外的担保物。对于上述交易，本公司认为保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。同时，本公司将收到的资金确认为一项金融负债。

2. 融券业务

融券业务出借给客户供其卖出的证券，本公司要求客户提供能够完全覆盖融券信用敞口的担保物，按照协议规定，客户需承担将上述证券归还于本公司的义务。在某些情况下，若相关证券价值上升或下降，本公司需要向客户归还部分担保物或可以要求客户支付额外的担保物。对于上述交易，本公司认为保留了相关证券的大部分风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。

本公司转移金融资产且继续涉入的资产的账面价值如下：

项 目	期末数	期初数
买断式卖出回购交易	690,281,430.00	449,237,720.00
融券业务	997,962,243.64	1,170,287,864.86
合 计	1,688,243,673.64	1,619,525,584.86

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	24,268,098,008.84	163,783,499,257.13	7,931,946,609.05	195,983,543,875.02
(1) 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	24,268,098,008.84	163,783,499,257.13	7,931,946,609.05	195,983,543,875.02
债务工具投资		123,497,207,393.24	2,958,249,887.10	126,455,457,280.34
权益工具投资	24,268,098,008.84	40,286,291,863.89	4,973,696,721.95	69,528,086,594.68
(2) 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				
债务工具投资				
2. 衍生金融资产		562,710,596.30	5,784,400.00	568,494,996.30
3. 其他债权投资		83,861,371,364.72	583,539,528.76	84,444,910,893.48
4. 其他权益工具投资	13,193,101,600.13	2,117,002,550.00	1,400,000.00	15,311,504,150.13
持续以公允价值计量的资产总额	37,461,199,608.97	250,324,583,768.15	8,522,670,537.81	296,308,453,914.93
5. 交易性金融负债	1,931,565.30	1,252,710,686.38	24,559,225.60	1,279,201,477.28
(1) 交易性金融负债	1,931,565.30	1,252,710,686.38	24,559,225.60	1,279,201,477.28
(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				
6. 衍生金融负债	359,612,154.92	353,654,847.97		713,267,002.89
持续以公允价值计量的负债总额	361,543,720.22	1,606,365,534.35	24,559,225.60	1,992,468,480.17

(二) 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

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(三) 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

债券投资的公允价值是采用第三方估值机构估值系统的报价，第三方估值机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。场外期权、收益互换、收益凭证

的公允价值是通过定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应金融工具的可观察输入值。

(四) 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

项 目	2023年12月31日 公允价值	估值技术	重大不可观 察输入值	对公允价值的影响
流通受限的上市公司股票	398,060,086.19	期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越低
非活跃市场的股票/非上市公司股权	2,027,233,135.55	市值折扣法/协议转让价格/净资产调整法等	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
理财产品、私募债、可交债等	6,116,152,141.67	现金流量折现法/期权定价模型	风险调整折现率/波动率	风险调整折现率越高/波动率越低，公允价值越低
流通受限的可转债远期合约	5,784,400.00	期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越低
合 计	8,547,229,763.41			

(五) 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

项 目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当年利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合收益
交易性金融资产	9,227,388,785.24		1,618,162,821.20	398,739,067.41	
其他权益工具投资	20,706,500.00	1,400,000.00	20,706,500.00		
其他债权投资				539,528.76	
衍生金融资产				5,784,400.00	
交易性金融负债	31,332,151.20			-1,845,650.48	
合 计	9,279,427,436.44	1,400,000.00	1,638,869,321.20	403,217,345.69	

(续上表)

项 目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	4,118,102,656.43		4,194,121,078.83		7,931,946,609.05	312,257,550.66
其他权益工具投资					1,400,000.00	
其他债权投资	583,000,000.00				583,539,528.76	539,528.76

项 目	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
	购买	发 行	出 售	结 算		
衍生金融资产					5,784,400.00	5,784,400.00
交易性金融负债			4,927,275.12		24,559,225.60	-1,845,650.48
合 计	4,701,102,656.43		4,199,048,353.95		8,547,229,763.41	316,735,828.94

(六) 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

2023 年度，本公司公允价值计量的项目由第三层次转出主要是限售股解禁所致。

(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因

2023 年度，本公司公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(八) 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

本公司管理层认为，于 2023 年 12 月 31 日除应付短期融资款、应付债券外，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司所持有的应付短期融资款账面价值为人民币 55,540,172,754.04 元，公允价值为人民币 55,563,133,075.89 元；本公司所持有的应付债券账面价值人民币为 67,483,659,450.58 元，公允价值为人民币 68,046,848,430.09 元。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳投控公司	深圳	通过重组整合、资本运作、资产处置等手段，对全资、控股和参股企业国有股权进行投资、运营和管理	3,235,900.00	33.53	33.53

(2) 本公司最终控制方是深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七(三)之说明。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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
鹏华基金公司	本公司之联营企业
深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	本公司之联营企业
深圳市国信众创股权投资基金（有限合伙）	本公司之联营企业
深圳市国信弘盛蔡屋围私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
南京华文弘盛文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业（有限合伙）	本公司之合营企业
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之合营企业
深圳市鹏鹞弘盛绿色产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之合营企业
宿迁市国信运东数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之合营企业
深圳市弘盛宝龙新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华润深国投信托有限公司（以下简称华润深国投公司）	持有本公司 5%以上股份的法人
深圳国际控股有限公司	受同一方控制
深圳千里马国际猎头有限公司	受同一方控制
深圳市水务规划设计院股份有限公司	受同一方控制
深圳英飞拓科技股份有限公司	受同一方控制
深圳人大干部培训中心有限公司	受同一方控制
深圳市建筑设计研究总院有限公司	受同一方控制、深圳投控公司高管担任该公司董事
深圳市通产集团有限公司	受同一方控制、深圳投控公司高管担任该公司董事
深圳市高新投集团有限公司	受同一方控制、深圳投控公司高管担任该公司董事
深圳市投控资本有限公司	受同一方控制、公司董事担任该公司董事长
深圳资产管理有限公司	受同一方控制、公司董事担任该公司董事长
国任财产保险股份有限公司	受同一方控制、深圳投控公司高管担任该公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳担保集团有限公司	受同一方控制、公司董事担任该公司董事
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	受同一方控制、公司董事担任该公司董事
深圳市特发集团有限公司	受同一方控制、深圳投控公司董事、高管担任该公司董事
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	深圳投控公司高管担任该公司董事
深圳市地铁集团有限公司	深圳投控公司监事担任该公司董事
国泰君安证券股份有限公司	深圳投控公司董事及监事担任该公司董事
深圳市燃气集团股份有限公司	深圳投控公司董事担任该公司董事
四川银行股份有限公司	深圳投控公司董事担任该公司董事
深圳市会计协会	深圳投控公司高管担任该协会副会长
深圳港集团有限公司	深圳投控公司董事担任该公司董事
北京城建投资发展股份有限公司	公司监事担任该公司董事
深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳投控董事过去 12 个月曾在该公司担任执行事务合伙人委派代表
南方基金管理股份有限公司	深圳投控公司董事担任该公司董事至 2023 年 4 月 28 日
深圳高速公路集团股份有限公司	曾受同一方控制至 2023 年 4 月 28 日
云南白药集团股份有限公司	公司董事担任该公司董事至 2023 年 4 月 28 日
深圳市明达资产管理有限公司	公司高管之亲属担任该公司董事至 2023 年 4 月 28 日
云南红塔银行股份有限公司	公司董事担任该公司董事至 2024 年 1 月 9 日
红塔证券股份有限公司	公司董事担任该公司董事至 2024 年 1 月 9 日

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）佣金收入

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鹏华基金公司	席位佣金收入	79,303,018.87	94,856,739.41
南方基金管理股份有限公司	席位佣金收入	5,587,075.47	10,152,758.06
华润深国投公司	证券代理买卖交易佣金	8,623,930.32	8,555,789.50

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳投控共赢股权投资基金合伙企业（有限合伙）	证券代理买卖交易佣金	305,722.91	198,656.36
国任财产保险股份有限公司	证券代理买卖交易佣金	265,277.42	34,113.20
云南白药集团股份有限公司	证券代理买卖交易佣金	116,799.00	41,272.72
深圳英飞拓科技股份有限公司	证券代理买卖交易佣金	71,402.93	
深圳市高新投集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	67,806.42	36,353.42
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	证券代理买卖交易佣金	29,769.77	77,275.67
关联自然人	证券代理买卖交易佣金	18,102.67	17,627.39
南京华文弘盛文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	证券代理买卖交易佣金	15,220.27	
深圳市国信众创股权投资基金（有限合伙）	证券代理买卖交易佣金	13,936.87	
深圳市地铁集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	5,739.17	
深圳市特发集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	1,658.11	40,230.37
深圳投控公司	证券代理买卖交易佣金		158,496.24
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	证券代理买卖交易佣金		1,504.68
合 计		94,425,460.20	114,170,817.02

(2) 提供咨询服务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国泰君安证券股份有限公司	咨询服务费	330,188.68	235,849.06
合 计		330,188.68	235,849.06

(3) 提供顾问服务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳投控公司	财务顾问收入	1,179,245.28	652,830.19
深圳市投控资本有限公司	财务顾问收入	754,716.98	700,000.00
深圳国际控股有限公司	财务顾问收入	200,000.00	
深圳市水务规划设计院股份有限公司	财务顾问收入	89,622.64	
华润深国投公司	投资顾问收入	503,944.11	1,532,483.98
深圳市通产集团有限公司	财务顾问收入		849,056.60

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳英飞拓科技股份有限公司	财务顾问收入		92,452.83
深圳市高新投集团有限公司	财务顾问收入		424,528.30
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	财务顾问收入		547,169.81
合 计		2,727,529.01	4,798,521.71

(4) 提供金融产品代销服务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
鹏华基金公司	代销金融产品收入	37,933,053.66	42,043,714.65
南方基金管理股份有限公司	代销金融产品收入	6,982,594.36	7,734,273.45
华润深国投公司	代销金融产品收入	1,464,033.65	2,584,969.75
深圳市明达资产管理有限公司	代销金融产品收入	1,398,684.08	1,222,230.06
合 计		47,778,365.75	53,585,187.91

(5) 提供资产管理服务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	18,677,165.75	49,001,740.48
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	9,622,641.53	6,669,940.56
深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	4,017,063.74	4,017,063.69
深圳市鹏鹞弘盛绿色产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	480,744.36	
深圳市国信弘盛蔡屋围私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	430,188.70	3,535.80
宿迁市国信运东数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	190,746.96	
深圳市弘盛宝龙新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	134,401.65	
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	基金管理收入		1,509,184.58
厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理收入		1,470,018.07
深圳市国信大族壹号机器人产业投资基金（有限合伙）	基金管理收入		12,276,426.58
深圳市国信众创股权投资基金（有限合伙）	基金管理收入		-11,643,833.48
合 计		33,552,952.69	63,304,076.28

(6) 提供外包服务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市国信弘盛蔡屋围私募股权投资 基金合伙企业（有限合伙）	外包服务收入	7,037.41	
合 计		7,037.41	

(7) 提供承销保荐服务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市燃气集团股份有限公司	债券承销收入	16,981,132.07	
国泰君安证券股份有限公司	债券承销收入	10,949,890.01	12,343,877.36
深圳投控公司	债券承销收入	3,760,377.36	5,811,320.75
北京城建投资发展股份有限公司	债券承销收入	2,603,773.58	
深圳市地铁集团有限公司	债券承销收入	2,303,377.63	478,584.42
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	债券承销收入	892,452.83	1,471,698.11
深圳资产管理有限公司	债券承销收入	507,050.87	
深圳高速公路集团股份有限公司	债券承销收入	113,867.92	
国任财产保险股份有限公司	债券承销收入	25,471.70	
国泰君安证券股份有限公司	债券分销收入	62,761.70	272,641.51
深圳担保集团有限公司	债券承销收入		1,699,056.60
深圳港集团有限公司	债券承销收入		410,566.04
合 计		38,200,155.67	22,487,744.79

(8) 收取利息

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
关联自然人	融出资金利息	11,274.16	10,489.93
合 计		11,274.16	10,489.93

(9) 卖出回购交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南方基金管理股份有限公司	卖出回购利息支出	39,885,194.16	32,599,484.13
华润深国投公司	卖出回购利息支出	17,162,291.70	3,121,503.01
国泰君安证券股份有限公司	卖出回购利息支出	11,571,172.12	2,534,269.02
四川银行股份有限公司	卖出回购利息支出	987,017.72	
云南红塔银行股份有限公司	卖出回购利息支出		14,136.99
合 计		69,605,675.70	38,269,393.15

(10) 接受其他劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国泰君安证券股份有限公司	债券承销/分销支出	9,447,169.81	9,603,773.58
鹏华基金公司	基金管理费	2,790,994.67	1,438,181.25
南方基金管理股份有限公司	基金管理费	169,938.50	
国任财产保险股份有限公司	购买保险服务	754,716.98	754,716.98
深圳千里马国际猎头有限公司	咨询服/培训务费支出	259,067.47	1,550,446.19
深圳市建筑设计研究总院有限公司	设计费		1,066,037.74
深圳人大干部培训中心有限公司	培训费		7,281.55
深圳市会计协会	会费、年费		100,000.00
合 计		13,421,887.43	14,520,437.29

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
华润深国投公司	房屋/广告位租赁	160,000.00	408,080.04		52,379.95
深圳市地铁集团有限公司	房屋租赁		789,409.75		59,721.89

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
华润深国投公司	房屋租赁	2,056,092.71	33,743.55		878.19
深圳市地铁集团有限公司	房屋租赁		806,257.84		83,523.80

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,861.67	3,972.56

4. 其他关联交易

(1) 自营交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国泰君安证券股份有限公司	自营交易	1,682,849.08	560,896.03
华润深国投公司	自营交易	1,390,614.68	850,559.23
南方基金管理股份有限公司	自营交易	174,631.72	2,228,831.31
云南红塔银行股份有限公司	自营交易	5,156.78	34,729.50
红塔证券股份有限公司	自营交易	5,002.81	16,396.58
合 计		3,258,255.07	3,691,412.65

(2) 衍生品交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国泰君安证券股份有限公司	利率互换投资收益/ 公允价值变动损益	-9,966,021.96	2,261,880.46
国泰君安证券股份有限公司	场外期权投资收益/ 公允价值变动损益	-3,487,049.33	11,217,507.23
国泰君安证券股份有限公司	信用风险缓释工具	-33,759.71	
合 计		-13,486,831.00	13,479,387.69

(3) 债券销售、分销业务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
华润深国投公司	分销本公司承销的债券规模	1,096,900.00	135,300.00
国泰君安证券股份有限公司	分销本公司承销的债券规模	400,100.00	100,000.00
南方基金管理股份有限公司	分销本公司承销的债券规模	210,700.00	168,000.00
四川银行股份有限公司	分销本公司承销的债券规模	26,000.00	
深圳市地铁集团有限公司	分销本公司承销的债券规模	9,000.00	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
南方基金管理股份有限公司	认购本公司发行的债券规模	412,000.00	159,000.00
深圳市地铁集团有限公司	认购关联方作为发行人发行的债券	36,000.00	
深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司	认购关联方作为发行人发行的债券	20,000.00	14,000.00
华润深国投公司	认购本公司发行的债券规模	7,000.00	11,000.00
国泰君安证券股份有限公司	认购关联方作为发行人发行的债券	6,000.60	
国泰君安证券股份有限公司	本公司认购关联方承销的债券规模	530,645.73	31,000.00
华润深国投公司	本公司认购关联方承销的债券规模	800.00	
国泰君安证券股份有限公司	本公司分销关联方承销的债券规模	2,000.00	229,500.00
红塔证券股份有限公司	分销本公司承销的债券规模		9,000.00
南方基金管理股份有限公司	认购本公司承销的资产支持证券		21,000.00
华润深国投公司	认购本公司承销的资产支持证券		8,900.00
合 计		2,757,146.33	886,700.00

(4) 持有关联方发行的产品或债券

关联方	期末数/本期数		
	份额/数量	市值	投资收益/公允价值变动损益
鹏华基金公司	2,337,717,102.22	2,452,431,177.73	16,470,967.15
南方基金管理股份有限公司	1,567,210,198.75	2,187,669,219.60	-11,511,356.08
合 计	3,904,927,300.97	4,640,100,397.33	4,959,611.07

(续上表)

关联方	期初数/上年同期数		
	份额/数量	市值	投资收益/公允价值变动损益
鹏华基金公司	1,321,148,924.62	1,467,141,826.37	72,619,665.84
南方基金管理股份有限公司	2,471,508,079.20	3,511,360,357.36	1,090,316.76
合 计	3,792,657,003.82	4,978,502,183.73	73,709,982.60

(5) 共同投资

1) 2022 年, 本公司之子公司国信资本公司与深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称国信亿合基金)分别出资 70,000,000.00 元、40,000,000.00 元共同投资爱朵护理(浙江)股份有限公司(以下简称爱朵护理公司)。截至 2022 年 12 月 31 日, 爱朵护理公司注册资本 252,500,000.00 元, 国信资本公司与国信亿合基金持有的股份数分别为 4,108,598 股、2,347,636 股。

2) 2023 年, 本公司之子公司国信资本公司与张家港弘盛产业资本母基金合伙企业(有限合伙)(以下简称张家港母基金)分别出资 48,993,200.00 元、49,989,600.00 元共同投资设立张家港博佳翼开创业投资合伙企业(有限合伙), 认缴出资比例分别为 22.59%、23.05%, 基金管理人为北京博佳私募基金管理有限公司。根据《张家港博佳翼开创业投资合伙企业(有限合伙)合伙协议》及其补充协议, 截至 2023 年 12 月 31 日, 国信资本公司与张家港母基金实缴出资总额分别为 48,993,200.00 元、49,989,600.00 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	张家港弘盛产业资本母基金合伙企业(有限合伙)	46,415,239.72		36,215,239.72	
应收款项	鹏华基金公司	11,663,742.50		28,377,916.87	
应收款项	深圳市国信众创股权投资基金(有限合伙)	5,773,662.16			
应收款项	深圳投控公司	2,380,000.00			
应收款项	深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业(有限合伙)	2,233,707.07			
应收款项	深圳市国信亿合新兴产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,146,542.79		2,146,542.79	
应收款项	南方基金管理股份有限公司	644,133.67		1,280,335.07	
应收款项	深圳市明达资产管理有限公司	625,392.54			
应收款项	深圳市鹏鹞弘盛绿色产业私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	378,082.19			
应收款项	华润深国投公司	203,859.81		168,417.57	

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	宿迁市国信运东数字经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	152,876.71			
应收款项	深圳市弘盛宝龙新兴产业私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	142,465.75			
应收款项	深圳市国信弘盛蔡屋围私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	38,728.77		3,747.95	
小 计		72,798,433.68		68,192,199.97	
其他应收款	深圳市地铁集团有限公司	283,294.08		283,294.08	
其他应收款	南方基金管理股份有限公司			500,000.00	
小 计		283,294.08		783,294.08	
融出资金	关联自然人	227,133.06			
小 计		227,133.06			
合 计		73,308,860.82		68,975,494.05	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
卖出回购金融资产	华润深国投公司	1,193,308,323.29	851,135,194.52
卖出回购金融资产	国泰君安证券股份有限公司	1,001,836,164.38	796,778,592.58
卖出回购金融资产	南方基金管理股份有限公司	100,180,273.97	992,733,622.03
小 计		2,295,324,761.64	2,640,647,409.13
应付款项	深圳市国信众创股权投资基金（有限合伙）	5,773,662.16	5,773,662.16
应付款项	鹏华基金公司	1,073,013.84	597,670.92
应付款项	南方基金管理股份有限公司	113,579.35	
小 计		6,960,255.35	6,371,333.08
合 计		2,302,285,016.99	2,647,018,742.21

十二、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司作为被告涉诉金额较大的未决诉讼、未决仲裁如下：

1. 华泽钴镍投资者与华泽钴镍及公司等证券虚假陈述责任纠纷案

2018 年 10 月起，成都华泽钴镍材料股份有限公司（以下简称华泽钴镍）部分投资者分

别向成都市中级人民法院（以下简称成都中院）对华泽钴镍及其董事等相关人员、公司等中介机构提起诉讼，要求华泽钴镍赔偿因证券虚假陈述造成的投资损失及相关费用，并要求华泽钴镍董事等人员及相关中介机构承担连带赔偿责任。成都中院于 2019 年 8 月 1 日起一审开庭审理，公司于 2020 年 1 月起收到部分案件一审判决后提起上诉。四川省高级人民法院（以下简称四川高院）于 2020 年 7 月 7 日对 3 起示范案件二审开庭审理，公司于 2021 年 4 月收到四川高院对 3 起示范案件的二审判决，二审对揭露日等相关认定作出改判，其中，1 起案件判决公司等对华泽钴镍赔付义务 0.33 万元承担连带赔偿责任，2 起案件判决驳回原告诉讼请求。2021 年 12 月 27 日，公司收到最高人民法院驳回 3 名原告再审申请的裁定。依照终审判决的标准，成都中院、四川高院陆续作出 1,737 起生效判决，要求华泽钴镍相关人员、公司等中介机构对华泽钴镍赔付义务合计 12,838.46 万元及相关诉讼费承担连带赔偿责任；公司另收到部分案件撤诉裁定。目前有 4 起案件尚未结案。2022 年 3 月起，公司收到成都中院及其指定法院对相关案件的执行通知，公司目前已支付合计 13,419.34 万元。

2. 公司与刘某等 2 人基金合同纠纷案

2018 年 6 月，委托人刘某等 2 人与基金管理人北京天和盈泰投资管理有限公司（以下简称天和盈泰）、基金托管人国信证券签订了《天和盈泰天山一号私募投资基金合同》，刘某等 2 人出资认购了该基金份额。2019 年 12 月，刘某等 2 人向深圳国际仲裁院提起仲裁，认为其购买的基金份额已到期，但天和盈泰在没有经过投资者书面同意的情况下擅自延长投资者购买份额的基金存续期，要求解除合同及天和盈泰返还本金、利息等合计 2,204 万元，并要求公司承担连带赔偿责任。案件于 2023 年 7 月 25 日重新开庭审理，截至目前尚未裁决。

3. 亿阳信通投资者与亿阳信通及公司等证券虚假陈述责任纠纷案

2022 年 1 月起，亿阳信通股份有限公司（以下简称亿阳信通）部分投资者分别向北京金融法院、哈尔滨市中级人民法院对亿阳信通及其相关公司和相关人员、公司等中介机构提起诉讼，要求亿阳信通赔偿因证券虚假陈述造成的投资损失及相关费用，并要求亿阳信通相关公司和相关人员、公司等中介机构承担连带赔偿责任。截至目前，公司共收到案件 186 起，涉诉金额合计 4,910.63 万元。目前案件尚未一审开庭。

4. 柏堡龙投资者与柏堡龙及公司等证券虚假陈述责任纠纷案

2022 年 6 月起，广东柏堡龙股份有限公司（以下简称柏堡龙）部分投资者分别向广州市中级人民法院对柏堡龙及其相关公司和相关人员、公司等中介机构提起诉讼，要求柏堡龙

赔偿因证券虚假陈述造成的投资损失及相关费用，并要求柏堡龙相关公司和相关人员、公司等中介机构承担连带赔偿责任。截至目前，公司共收到案件 642 起，涉诉金额合计 23,532.49 万元。2023 年 3 月 21 日，广州中院对部分案件开庭审理。2023 年 4 月 21 日起，公司收到广州中院对 501 起案件的一审判决，均认定公司不承担责任。2023 年 11 月 14 日，广东省高级人民法院对 4 起案件进行二审开庭审理，目前尚未作出二审判决。

5. 公司与万某等 8 人、浙江新三板资产管理有限公司基金合同纠纷案

2017 年 2 月，公司为“方际六号并购私募股权投资基金”提供托管服务。2022 年 10 月，公司收到深圳国际仲裁院案件材料，该产品 8 名投资人为案件申请人，被申请人是基金管理人浙江新三板资产管理有限公司及基金托管人国信证券。申请人认为基金未按约定投资并因基金管理人挪用而实际损失，基金托管人未履行托管人职责，仲裁请求浙江新三板资产管理有限公司及国信证券连带赔偿各项损失 1,375.02 万元。2024 年 3 月 29 日，深圳国际仲裁院就系列作出裁决书，裁决基金管理人赔偿投资人投资损失共计 1,090 万元并承担案件仲裁费，驳回投资人其他仲裁请求。

6. 国信弘盛与中山广银基金合同纠纷案

中山广银投资有限公司（以下简称中山广银）系国信弘盛旗下弘盛基金有限合伙人，在基金后续运作过程中，中山广银与国信弘盛及相关方因基金投资收益分配等事项产生纠纷。2023 年 5 月 5 日，中山广银向深圳国际仲裁院申请仲裁，要求弘盛基金向其支付相关投资收益、弘盛基金 GP 及管理人向其支付违约金等，合计申请金额 2250.26 万元。2023 年 7 月 31 日，国信弘盛收到深圳国际仲裁院的仲裁通知。后经多方协商，中山广银与国信弘盛相关方达成和解，并于 2023 年 12 月 28 日签署《和解协议》。2024 年 1 月 8 日、9 日，国信弘盛、中山广银分别申请撤案。2024 年 1 月 11 日，深圳国际仲裁院出具《撤案决定书》，裁定撤销本案。

十三、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	以 2023 年末总股本 9,612,429,377 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 2.70 元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚需提交股东大会审议

(二) 重要的非调整事项

序号	日期	事项说明
1	2024年1月9日	国信证券股份有限公司2024年度第一期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP001,实际发行规模2,000,000,000.00元人民币,票面利率2.55%,期限为365天。
2	2024年1月17日	国信证券股份有限公司2024年度第二期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP002,实际发行规模2,900,000,000.00元人民币,票面利率2.48%,期限为330天。
3	2024年1月19日	国信证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)发行结束,债券简称24国证01,实际发行规模2,800,000,000.00元人民币,票面利率2.75%,期限为3年。
4	2024年1月29日	国信证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)发行结束,分两个品种,品种一债券简称24国证02,实际发行规模1,000,000,000.00元人民币,票面利率2.65%,期限为2年;品种二债券简称24国证03,实际发行规模2,400,000,000.00元人民币,票面利率2.85%,期限为5年。
5	2024年2月1日	国信证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)兑付合计人民币2,072,800,000.00元。
6	2024年2月5日	国信证券股份有限公司2024年度第三期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP003,实际发行规模2,000,000,000.00元人民币,票面利率2.45%,期限为347天。
7	2024年2月21日	国信证券股份有限公司2023年度第二十期短期融资券兑付合计人民币1,512,737,704.92元。
8	2024年2月27日	国信证券股份有限公司2023年度第十六期短期融资券兑付合计人民币3,031,936,065.57元。
9	2024年3月8日	国信证券股份有限公司2023年度第十五期短期融资券兑付合计人民币2,022,874,316.94元。
10	2024年3月11日	国信证券股份有限公司2024年度第四期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP004,实际发行规模2,000,000,000.00元人民币,票面利率2.29%,期限为365天。
11	2024年3月15日	国信证券股份有限公司2024年度第五期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP005,实际发行规模2,000,000,000.00元人民币,票面利率2.33%,期限为343天。
12	2024年3月15日	国信证券股份有限公司2023年度第二十八期短期融资券兑付合计人民币2,014,483,606.56元。
13	2024年3月25日	国信证券股份有限公司2024年度第六期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP006,实际发行规模2,000,000,000.00元人民币,票面利率2.32%,期限为337天。
14	2024年3月28日	国信证券股份有限公司2023年度第七期短期融资券兑付合计人民币2,054,450,819.67元。
15	2024年4月10日	国信证券股份有限公司2024年度第七期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP007,实际发行规模3,000,000,000.00元人民币,票面利率2.25%,期限为365天。
16	2024年4月11日	国信证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)兑付合计人民币3,080,700,000.00元。
17	2024年4月16日	国信证券股份有限公司2023年度第二十三期短期融资券兑付合计人民币4,044,890,710.38元。
18	2024年4月16日	国信证券股份有限公司2024年度第八期短期融资券发行结束,债券简称24国信证券CP008,实际发行规模2,500,000,000.00元人民币,票面利率2.14%,期限为365天。

十四、其他重要事项

(一) 年金计划

本公司依据相关政策建立了企业年金计划，按照参与企业年金职工当年度工资总额及规定的计提比例确定企业年金缴费总额，并为符合年金方案条件的员工缴纳企业年金。

本公司企业年金计划于 2012 年 12 月正式成立。该年金计划受托管理人和账户管理人为泰康养老保险股份有限公司，托管人为中国建设银行股份有限公司，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司。

根据本公司与泰康养老保险股份有限公司签订的《企业年金计划受托管理合同》，在合同存续期内，受托人根据法律法规规定制定企业年金基金投资政策。

(二) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部，划分为 5 个业务分部：经纪及财富管理业务分部；投资银行业务分部；投资与交易业务分部；资产管理业务分部；其他分部。每个业务分部为单独的业务分部，提供不同的劳务。本公司的管理层定期审阅这些分部的经营成果，以决定向其配置资源。本公司各个业务分部提供的主要服务分别如下：

(1) 财富管理与机构业务分部，主要包括：向个人及机构投资者提供证券经纪、期货经纪、代销金融产品、资产托管、投资咨询、融资融券及其他资本中介等服务；

(2) 投资银行业务分部，主要包括：为机构客户提供包括股票承销保荐、债券承销、并购重组、新三板推荐等金融服务；

(3) 投资与交易业务分部，主要包括：从事权益类、固定收益类、另类投资类、衍生类产品及其他金融产品的交易和做市业务；

(4) 资产管理业务分部，主要包括：根据客户需求开发资产管理产品并提供相关服务，包括集合资产管理业务、定向资产管理业务、专项资产管理业务以及基金管理业务等；

(5) 其他分部，主要包括：以上分部业务之外的其他业务以及公司总部运营。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

(1) 2023 年度

项 目	财富管理与机构业务	投资银行	投资与交易	资产管理	其他	合并数
1) 营业收入	7,468,111,375.13	1,419,383,390.73	5,331,183,728.41	530,738,186.01	2,567,451,837.08	17,316,868,517.36
手续费及佣金净收入	4,546,883,424.23	1,403,857,814.57		519,966,070.63		6,470,707,309.43
投资收益（损失）			4,957,959,119.06		369,431,013.56	5,327,390,132.62
其他收入	2,921,227,950.90	15,525,576.16	373,224,609.35	10,772,115.38	2,198,020,823.52	5,518,771,075.31
2) 营业支出	4,475,434,567.07	1,177,451,045.46	701,582,652.86	267,782,949.70	3,847,855,441.45	10,470,106,656.54
业务及管理费	4,127,387,779.96	1,167,509,307.85	588,136,590.13	263,813,934.05	1,376,057,651.14	7,522,905,263.13
3) 营业利润	2,992,676,808.06	241,932,345.27	4,629,601,075.55	262,955,236.31	-1,280,403,604.37	6,846,761,860.82
4) 利润总额	3,027,298,892.01	224,655,411.14	4,629,538,945.65	262,955,236.31	-1,289,292,120.47	6,855,156,364.64
5) 资产总额	142,003,681,581.41	1,103,634,700.00	309,407,480,382.43	576,088,623.13	9,869,284,546.40	462,960,169,833.37
递延所得税资产						2,809,850,388.55
6) 负债总额	130,558,983,574.42	809,595,599.13	215,594,368,956.78	204,000,694.68	5,333,696,906.95	352,500,645,731.96
递延所得税负债						1,012,003,741.67
7) 补充信息						
① 折旧与摊销费用	317,821,186.94	42,808,820.15	18,227,888.13	7,636,490.04	286,100,087.74	672,594,473.00
② 资本性支出	116,847,461.91	3,845,323.60	15,044,213.33	14,682,882.88	217,913,174.30	368,333,056.02
③ 信用减值损失	275,870,664.65		85,209,869.61		496,042.50	361,576,576.76
④ 其他资产减值损失						

(2) 2022 年度

项 目	财富管理与机构业务	投资银行	投资与交易	资产管理	其他	合并数
1) 营业收入	8,300,348,928.74	1,881,855,680.10	2,746,734,038.64	365,436,789.54	2,581,392,824.83	15,875,768,261.85
手续费及佣金净收入	5,347,909,434.69	1,871,641,268.69		361,313,232.14	-3,604,295.10	7,577,259,640.42
投资收益（损失）			6,777,397,965.21		494,810,235.12	7,272,208,200.33
其他收入	2,952,439,494.05	10,214,411.41	-4,030,663,926.57	4,123,557.40	2,090,186,884.81	1,026,300,421.10
2) 营业支出	4,412,676,808.28	1,231,659,789.16	774,423,234.10	180,533,299.15	3,181,389,748.25	9,780,682,878.94
业务及管理费	4,311,219,771.94	1,218,413,075.26	508,828,999.36	177,947,318.04	1,101,031,522.61	7,317,440,687.21
3) 营业利润	3,887,672,120.46	650,195,890.94	1,972,310,804.54	184,903,490.39	-599,996,923.42	6,095,085,382.91
4) 利润总额	3,981,918,443.24	646,743,173.86	1,971,988,757.76	184,903,490.39	-563,388,600.91	6,222,165,264.34
5) 资产总额	141,910,959,752.19	1,486,653,216.38	242,515,551,899.50	804,218,611.62	7,613,395,451.86	394,330,778,931.55
递延所得税资产						2,848,152,868.05
6) 负债总额	131,955,432,117.83	818,554,049.74	148,643,720,610.84	201,653,009.26	5,826,386,740.91	287,445,746,528.58
递延所得税负债						390,274,752.92
7) 补充信息						
① 折旧与摊销费用	314,361,517.56	46,757,367.18	15,049,734.02	7,317,029.00	233,807,361.17	617,293,008.93
② 资本性支出	131,232,461.77	6,198,498.87	2,939,598.23	3,853,456.46	290,906,362.60	435,130,377.93
③ 信用减值损失	32,071,711.16		225,556,485.63		-6,782,757.55	250,845,439.24
④ 其他资产减值损失					2,191,066.98	2,191,066.98

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 出具告慰函

本公司于 2015 年 9 月 29 日就国信香港公司融资事项向大新银行出具安慰函，本公司声明并确认：本公司将维持对国信香港公司 100%的控股，如控股权情况发生重大变动，将知会大新银行；本公司将关注国信香港公司持续合规经营、充分偿付能力，履行对大新银行应尽的义务；本公司将不采取令国信香港公司无法经营或无法履行对大新银行应尽义务的行动，对将影响国信香港公司持续经营的情况，本公司将知会大新银行；本公司和国信香港公司将向大新银行提供经审计的财务报表，国信香港公司还将在合理情况下提供大新银行所要求的其它财务资料；本公司将对国信香港公司经营进行检查并将尽力提供支持和协助，以使国信香港公司履行对大新银行的应尽义务；此安慰函并不对本公司构成担保责任和义务。

本公司于 2019 年 8 月就国信香港公司的融资事项向上海银行（香港）出具了安慰函，主要内容为国信证券继续维持拥有国信香港 100%股本权益及控制权，将督促国信香港业务运作正常，将促使并监督国信香港按照银行的要求及时履行并偿付相关债务。安慰函将一直维持有效，直至国信香港在该额度内的债务全部还清之日或完全偿付在银行的所有债务之日（以较后发生者为准）失效。函件内容不构成对授信额度的偿还及/或担保的责任。

本公司于 2020 年 7 月就国信香港公司的融资事项向南洋商业银行有限公司出具了承诺函，主要内容为国信证券继续直接或间接地拥有及持有国信香港的全部股份，并且维持对国信香港的最终管理控制权；就合理认为会影响国信香港持续性经营的情况实时通知银行，并督促国信香港履行还款责任。函件内容不构成对授信额度的偿还及/或担保的责任。

本公司于 2020 年 10 月就国信香港公司的融资事项向招商永隆银行有限公司出具了安慰函，主要内容为国信证券继续维持拥有国信香港 100%股本权益及控制权，将督促国信香港业务运作正常，将促使并监督国信香港公司按照银行的要求及时履行并偿付相关债务；安慰函将一直维持有效，直至国信香港公司在该额度内的债务全部还清之日或完全偿付在银行的所有债务之日（以较后发生者为准）失效；函件内容不构成对授信额度的偿还及/或担保的责任。

本公司于 2021 年 10 月就国信香港公司融资事项向渣打银行（香港）有限公司出具告慰函，本公司确认知晓渣打银行（香港）有限公司、其关联方（包括总行及分行）（合称银行）现时提供予本公司之一个或多个子公司（子公司）以及将来会提供予子公司的一切融资，且本公司知晓子公司与银行会在现时以及将来进行外汇交易和金融衍生产品交易（交易），本

公司确认该等安排符合本公司批准程序，并且鉴于银行提供和/或继续提供前述融资、给与子公司任何信贷或其他融资、或进行和/或继续进行交易或其他交易，本公司向银行保证，不允许子公司在完全清偿其对银行之负债、或履行其对银行之义务之前，进行清算（无论自愿清算或强制清算）或与其债权人达成任何债务重组协议或安排。子公司将作为一项持续经营始终存续。本公司确认，本告慰函将适用于银行今后可能向子公司提供之全新的或额外新增的任何融资或交易。本公司确认，本公司将尽最大努力督促子公司及时偿还其在一切融资和交易项下的债务。本公司亦确认，在未收到银行书面同意或确保子公司对银行之负债完全清偿或确保履行其对银行之义务前，不得处置任何本公司持有的子公司股权以致导致本公司持有的子公司股权减为少数及非控股之股权。本函适用于香港特别行政区法律。

本公司于2022年3月就国信证券（香港）经纪有限公司融资事项向中国信托商业银行香港分行出具安慰函，本公司声明并确认：本公司将维持对国信证券（香港）经纪有限公司100%的控股，如控股权情况发生重大变动，将知会中国信托商业银行香港分行；本公司将关注国信证券（香港）经纪有限公司持续合规经营、充分偿付能力，履行对中国信托商业银行香港分行应尽的义务；本公司将不采取令国信证券（香港）经纪有限公司无法经营或无法履行对中国信托商业银行香港分行应尽义务的行动，对将影响国信证券（香港）经纪有限公司持续经营的情况，本公司将知会中国信托商业银行香港分行；本公司和国信证券（香港）经纪有限公司将向中国信托商业银行香港分行提供经审计的财务报表，国信证券（香港）经纪有限公司还将在合理情况下提供中国信托商业银行香港分行所要求的其它财务资料；本公司将对国信证券（香港）经纪有限公司经营进行检查并将尽力提供支持和协助，以使国信证券（香港）经纪有限公司履行对中国信托商业银行香港分行的应尽义务；此安慰函并不对本公司构成担保责任和义务。

本公司于2022年3月就国信证券（香港）经纪有限公司的融资事项向中国民生银行香港分行出具安慰函，主要内容为国信证券继续维持拥有国信香港100%股本权益及控制权；国信香港的股权发生任何重大变化，本公司将即时通知银行；本公司将促使并监督国信香港按照银行的要求即时履行并偿付所有欠付的债务；本公司将督促国信香港业务运作正常，将尽力向国信香港提供所需的支持及协助，并促使国信香港在任何情况下都能拥有健全的财务状况以承担并偿付所有债务；本公司和国信香港公司将向银行提供经审计的财务报表，国信香港公司还将在合理情况下提供银行所要求的其它财务资料；本公司不会做出任何影响国信香港运营之行为或任何导致国信香港无法履行其偿付欠付债务的义务之行为或允许该等行

为发生，本公司承诺于得知发生任何影响国信香港运营之情形时及时通知银行。安慰函将一直维持有效，直至国信香港在该额度内的债务全部还清之日或完全偿付在银行的所有债务之日（以较后发生者为准）失效。函件内容不构成对授信额度的偿还及/或担保的责任。

本公司于2023年2月就国信香港公司融资事项向中信银行（国际）出具安慰函，本公司声明并确认：本公司将维持对国信香港公司100%的控股，如控股权情况发生重大变动，将知会银行；本公司将关注国信香港公司持续合规经营、充分偿付能力，履行对银行应尽的义务；本公司将不采取令国信香港公司无法经营或无法履行对银行应尽义务的行动，对将影响国信香港公司持续经营的情况，本公司将知会银行；本公司和国信香港公司将向银行提供经审计的财务报表，国信香港公司还将在合理情况下提供银行所要求的其它财务资料；本公司将对国信香港公司经营进行检查并将尽力提供支持和协助，以使国信香港公司履行对银行的应尽义务；此安慰函并不对本公司构成担保责任和义务。

本公司于2023年5月就国信香港公司融资事项向浙商银行香港分行出具安慰函，本公司声明并确认：本公司将维持对国信香港公司100%的控股，如控股权情况发生重大变动，将知会浙商银行香港分行；本公司将关注国信香港公司持续合规经营、充分偿付能力，履行对浙商银行香港分行应尽的义务；本公司将不采取令国信香港公司无法经营或无法履行对浙商银行香港分行应尽义务的行动，对将影响国信香港公司持续经营的情况，本公司将知会浙商银行香港分行；本公司和国信香港公司将向浙商银行香港分行提供经审计的财务报表，国信香港公司还将在合理情况下提供浙商银行香港分行所要求的其它财务资料；本公司将对国信香港公司经营进行检查并将尽力提供支持和协助，以使国信香港公司履行对浙商银行香港分行的应尽义务；此安慰函并不对本公司构成担保责任和义务。

2. 国信香港公司为全资子公司提供担保

截至2023年12月31日，国信香港公司为其全资子公司的常规业务提供的担保金额计港币20,000万元。

3. 债券借贷

债券类别	期末公允价值	期初公允价值
国债	26,257,545,720.00	13,245,537,200.00
地方政府债	1,566,870,380.00	2,453,548,870.00
金融债	11,559,986,290.00	4,148,808,940.00
合计	39,384,402,390.00	19,847,895,010.00

注：本公司通过借入方式取得的债券为卖出回购业务而设定质押的期末公允价值计人民币 36,934,873,216.00 元，用于期货业务充抵保证金而设定质押的期末公允价值计人民币 980,370,864.00 元，用于出售的期末公允价值计人民币 756,206,789.48 元

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,585,464.56	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	62,789,242.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	806,666.32	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-18,230,377.85	

项 目	金 额	说 明
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	-12,236,818.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	34,714,177.53	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	8,685,681.73	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,028,495.80	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.53	0.53

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于母公司所有者的净利润		6,427,294,103.14	
扣除：其他权益工具股息影响		1,276,500,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,150,794,103.14	
非经常性损益	B	26,028,495.80	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,124,765,607.34	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	76,655,805,005.70	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	E	2,595,355,931.79	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	6	
其他	其他综合收益、资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,019,053,527.09
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	I	12	
加权平均净资产	$J=D+A/2-E \times F/I \pm G \times H/I$	78,443,050,854.92	
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	6.57%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	6.53%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于母公司所有者的净利润		6,427,294,103.14
扣除：其他权益工具股息影响		1,276,500,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,150,794,103.14
非经常性损益	B	26,028,495.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,124,765,607.34
发行在外的普通股加权平均数	D	9,612,429,377.00
基本每股收益	E=A/D	0.54
扣除非经常损益基本每股收益	F=C/D	0.53

注：稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同





仅为国信证券股份有限公司2023年度合并审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 王国海

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

登记机关



2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为国信证券股份有限公司2023年度合并审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 110101300477
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

2022 年 8 月换发

姓名: 燕玉嵩
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1986-02-20
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 370902198602205516
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

13

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

5

仅为国信证券股份有限公司2023年度合并审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明燕玉嵩是中国注册会计师, 未经燕玉嵩本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号:
No. of Certificate 110101301656

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2019 03 08

4

姓名: 黄燕
Full name: 黄燕

性别: 女
Sex: 女

出生日期: 1989-10-02
Date of birth: 1989-10-02

工作单位: 信瑞华会计师事务所(特殊普
通合伙)深圳分所
Working unit: 信瑞华会计师事务所(特殊普
通合伙)深圳分所

身份证号码: 440304198910022927
Identity card No: 440304198910022927



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017 年 12 月 31 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 广东分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 27 日

12

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d

7

仅为国信证券股份有限公司2023年度合并审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明黄燕是中国注册会计师, 未经黄燕本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。