

公司代码：600390

公司简称：五矿资本

# 五矿资本股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，五矿资本母公司2023年初未分配利润为396,400,310.36元，本年实现净利润1,581,092,733.81元，提取法定盈余公积金158,109,273.38元，本年已对外分配利润807,814,285.76元，截至2023年末，五矿资本母公司实际可供分配利润为1,011,569,485.03元。

为积极履行上市公司现金分红责任，保持长期稳定回报普通股股东，在保证公司正常经营和全面落实既定发展战略的前提下，公司2023年年度利润分配预案为：以公司现有股本4,498,065,459股为基数，向全体普通股股东每10股派发现金红利人民币1.15元（含税），共计派发现金股利51,727.75万元，不送红股，不以资本公积金转增股本。具体派发现金金额以实施完毕后中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认的数额为准。

同时，在保证公司健康持续发展兼顾未来业务发展需求的情况下，公司2024年中期利润分配方案为：公司2024年半年度拟派发现金红利的区间为该半年度归属于公司普通股股东净利润的20%-40%。提请股东大会授权公司董事会，根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的2024年半年度利润分配预案。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

## 十、 重大风险提示

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

## 十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任.....	58
第六节	重要事项.....	61
第七节	股份变动及股东情况.....	84
第八节	优先股相关情况.....	91
第九节	债券相关情况.....	98
第十节	财务报告.....	107

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	(四) 在其他证券市场公布的年度报告。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况简介

公司注册地址	长沙市高新技术开发区麓枫路69号
公司注册地址的历史变更情况	不适用
公司办公地址	北京市东城区朝阳门北大街3号五矿广场C座；湖南省长沙市岳麓区麓山南路966号
公司办公地址的邮政编码	100010；410012
公司网址	www.minmetals-finance.com
电子信箱	minfinance@minmetals.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公室（党委办公室、董事会办公室）

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
	签字会计师姓名	迟文洲、张路瑶
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2

		座 27 层及 28 层
	签字的保荐代表人姓名	雷仁光、甘利钦
	持续督导的期间	2023 年 5 月 15 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	五矿证券有限公司
	办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401
	签字的保荐代表人姓名	胡洁、王佩
	持续督导的期间	2023 年 5 月 15 日至 2024 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业总收入	9,776,282,402.97	11,036,560,684.85	-11.42	13,031,238,991.64
营业收入	1,098,990,716.30	553,768,940.00	98.46	1,990,963,794.40
利息收入	4,391,026,576.58	4,690,310,876.93	-6.38	4,640,170,288.72
手续费及佣金收入	4,286,265,110.09	5,792,480,867.92	-26.00	6,400,104,908.52
归属于上市公司股东的净利润	2,256,283,557.45	2,530,052,889.86	-10.82	3,402,089,086.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,142,681,703.07	2,069,377,938.73	3.54	2,348,792,261.00
经营活动产生的现金流量净额	75,102,052.87	5,842,242,371.14	-98.71	8,693,491,850.29
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	52,795,412,411.75	48,322,868,036.09	9.26	47,220,161,055.72
总资产	167,962,289,292.52	152,884,448,272.48	9.86	146,798,809,560.42

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.38	0.48	-20.83	0.67
稀释每股收益(元/股)	0.38	0.48	-20.83	0.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.35	0.38	-7.89	0.44
加权平均净资产收益率(%)	4.10	5.40	减少1.30个百分点	7.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.83	4.24	减少0.41个百分点	5.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

注 1：本报告期营业收入同比增幅较大，主要系本期下属子公司五矿产业金融的下游企业有所恢复，且上年同期营业收入基数较低，导致变动比例较大。

注 2：经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要系本期下属子公司五矿期货因客户权益变动较大以及公司本期发行优先股，募集资金用于下属金融子企业偿还有息负债，偿还有息负债属于下属金融子企业的经营活动流出等影响所致。

注 3：因本公司发行的优先股计入其他权益工具，计算上述指标时已剔除归属于优先股股东的股息、权益等影响。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业总收入	2,346,162,820.06	2,637,940,500.01	2,411,977,360.55	2,380,201,722.35
营业收入	185,240,911.12	239,618,664.74	351,151,089.19	322,980,051.25
利息收入	1,123,559,576.57	1,094,004,679.24	1,117,698,849.70	1,055,763,471.07
手续费及佣金收入	1,037,362,332.37	1,304,317,156.03	943,127,421.66	1,001,458,200.03
归属于上市公司股东的净利润	953,517,471.23	596,760,777.46	401,890,559.85	304,114,748.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	883,657,250.61	556,437,311.92	411,732,670.02	290,854,470.52
经营活动产生的现金流量净额	-2,284,331,929.57	-424,040,234.23	22,210,672.08	2,761,263,544.59

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	527,925.02		1,263,839.97	-1,113,478.07
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	240,974,005.61		527,081,307.49	973,751,270.90
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	81,877.77		2,479,574.90	5,309,123.18
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			205,134,690.37	
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				
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	-21,137,120.85		-12,459,157.08	-18,496,113.52
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,951,708.32		16,531,604.84	692,059,218.43
减：所得税影响额	52,538,945.17		183,463,612.83	411,546,424.45
少数股东权益影响额（税后）	38,354,179.68		95,893,296.53	186,666,770.99
合计	113,601,854.38		460,674,951.13	1,053,296,825.48

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

2021年其他符合非经常性损益定义的损益项目金额较大主要系下属子公司外贸金租出售其因债转股而持有的上市流通股票产生较大收益所致。

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产及其他非流动金融资产	38,321,131,764.58	42,232,356,164.72	3,911,224,400.14	-123,177,680.04
衍生金融资产	3,797,897.50	122,690.71	-3,675,206.79	2,884,110.50
其他债权投资	9,677,816,104.17	10,892,832,326.49	1,215,016,222.32	435,526,498.20
其他权益工具投资	1,148,284,914.83	2,295,507,504.68	1,147,222,589.85	148,343,150.51
交易性金融负债	2,330,873,334.81	7,225,147,714.41	4,894,274,379.60	-106,436,259.72
衍生金融负债	24,576,788.60	12,968,181.78	-11,608,606.82	-4,678,433.94
合计	51,506,480,804.49	62,658,934,582.79	11,152,453,778.30	352,461,385.51

## 十二、 其他

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，以习近平同志为核心的党中央团结带领全国各族人民扎实推进高质量发展，国内生产总值超过 126 万亿元，同比增长 5.2%（按不变价格计算），增速居世界主要经济体前列，社会大局保持稳定，全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐。

面对复杂多变的内外部环境，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻中央金融工作会议和中央经济工作会议精神，坚定不移走中国特色金融发展之路，推动我国金融高质量发展，做好五篇大文章，坚决贯彻落实以人民为中心，金融服务实体经济的要求，提高产业金融综合服务能力的核心竞争力，继续向高质量发展道路迈进。

##### （一）公司总体情况

**稳住经营大盘，强化战略引领。**报告期内，面对金融体系结构性调整的挑战，公司坚决贯彻落实党中央、国务院国资委和中国五矿各项部署要求，坚定战略转型不动摇，稳有举措、进有标尺地开展各项工作。截至报告期末，公司资产总额 16,796,228.93 万元，较上年末增长 9.86%，归属于上市公司股东净资产 5,279,541.24 万元，较上年末增长 9.26%；报告期内，公司实现营业总收入 977,628.24 万元，同比下降 11.42%，归属于上市公司股东净利润 225,628.36 万元，同比下降 10.82%。报告期内，公司保持了较为稳健的发展势头，把握住了“稳”的大局和“进”的主线，以中央金融工作会议精神为根本遵循，对公司“十四五”战略规划进行了中期评估和优化调整，进一步明晰了五矿资本“十四五”后半期的转型方向和发展思路。

**稳步战略转型，积蓄发展动能。**报告期内，五矿资本顺应监管要求和市场变化，坚定战略转型的决心，稳步推动业务结构、业务模式、业务领域等多方位向“产业金融、科技金融、绿色金融”转型，向符合监管要求的业务方向转型。五矿信托在行业新三分类政策引导下，业务结构持续优化，打造基于财富中心、家族办公室和机构渠道“三足鼎立”资金渠道体系，实现客户的分级分层精准化管理。外贸金租坚持“融资+融物”双轮驱动，“一压两升”取得务实成效，厂商租赁模式逐步成熟，首单乘用车业务落地，首单盾构机直租业务落地，首批新能源电池业务落地，突破了该领域业务开展的关键要点、打通了关键堵点。五矿证券扎实推进从全面均衡布局向建设特色产业型投行转型，各业务线精准有序发力，中介业务聚焦服务功能发挥和效益提升，着力开拓股权投资行业生态圈，有序优化大资管业务和产品结构。五矿期货加大经纪业务客户结构优化力度，围绕中国五矿主责主业提升风险管理服务深度与广度、探索期现联动新模式，资管业务特色化转型迈出坚实步伐。

**强化平台建设，提升管理效能。**报告期内，公司稳步推进产业服务平台、产业金控平台、上市公司平台三大平台建设，以三大平台建设助推公司管理效能全面提升，进一步夯实公司战略转型基础支撑。

**在产业服务平台方面，**报告期内，公司在中国五矿所属的金属矿业全产业链上形成具有市场竞争力的独特优势，以服务中国五矿主责主业为突破口，深入推进向产业金融转型，加速打造“产业为本、金融为用、协作共赢”的良性互动，通过与中国五矿产业高效联动提升产业服务能力，树立产业金融的“五矿”品牌，在提升产业能级、维护产业安全、促进产业转型、激发产业创新等方面提供综合解决方案，服务主业规模进一步增长、服务能力进一步增强。五矿信托编制“主要集团客户信息表-展业地图”，落地长远锂科可转债项目、专精特新产业基金等多个创新项目，与外贸金租联合中国恩菲共同打造高盐废水零排放“资本+技术”的五矿方案。外贸金租与中国五矿产业链培育行动计划重点主体云储循环签署战略合作协议；落地云储循环工商业储能租赁项目；打通长沙矿冶院电池回收利用和储能的产租集成模式，服务领域和模式不断扩展和丰富。五矿证券在矿业并购领域为中国五矿提供大量咨询服务和专业支持，全面推动私募基金业务转型，助力中国五矿围绕主业的战新产业布局。五矿期货联合五矿产业金融研究院和上海钢联发布了碳酸锂现货价格指数阶段性成果；协助五矿盐湖获批广期所碳酸锂指定交割厂库、五矿企荣获批“合格境外投资者”资格、中国五矿产业单位开展交割品检测等。

**在产业金控平台方面，**报告期内，公司紧密围绕投研集约化建设、数字化建设和全面风险管理体系建设，持续加强产业金控平台能力建设。一是五矿产业金融研究院继续整合内外部研究力

量，统筹推进五矿资本投研体系的高质量发展，并已完多项阶段性成果。年内发布重量级研究报告《高质量发展、安全、平等——中国经济未来发展的价值逻辑》《浦东新区新能源新材料与高端装备制造业发展建议及五矿集团全链条支持服务能力清单》，发布《锂资源产业链、供应链高质量发展研究》白皮书、完成《深海采矿的商业模式》白皮书，成功举办第二届“五矿产业金融论坛”，启动“产融万里行”系列活动。得到业界的高度评价与广泛认可。二是系统性构建数字化管理体系，深化数据治理，实现数据准实时采集与应用，强化数字化风险管理等数据应用效果，助力形成事前、事中、事后立体型风险管理体系，人力资源与财务系统上线运行，推动业财融合，提升数据实效，有效夯实数字化管控基础。三是持续优化全面风险管理体系。持续发挥风险偏好的引领作用，强化政策管控，夯实风险监控预警处置等全流程管控机制，推动风险管理数字化建设，持续促进资产质量和结构优化，保障公司稳健高质量发展。

**在上市公司平台方面**，报告期内，公司始终积极贯彻落实国资委、证监会及上交所的各项要求，夯实上市公司发展根基、激发上市公司发展活力。一是公司资本结构进一步优化，成功发行优先股 100 亿元，本年度发行三期公司债，累计募集 48 亿元，有效补充了流动资金，大大提升抗风险能力。二是坚持完善公司治理和规范运作，公司坚持党的领导融入公司治理，进一步优化管控体系，修订五矿资本总部“三单一流程”。通过强化目标管理、过程管理，突出结果导向，进一步精简管控流程，管控精细度和效能大大提升。三是增进上市公司市场认同和价值实现，公司扎实做好信息披露工作，持续提升 ESG 治理水平。严格遵守信息披露“及时、公平、真实、准确、完整”的五大原则，增强信息披露有效性，2023 年度公司披露定期报告 4 份、临时公告 87 份。研究建立与实际情况相匹配的 ESG 管理体系，编制并披露首期 ESG 报告。深化投资者精细化管理，通过举办业绩说明会、路演、接待投资者调研、e 互动等多种方式向各类投资者系统传递了五矿资本的投资价值，并实施积极的利润分配方案，切实将利润回馈公司股东，提高投资者关注度和信任度，巩固市场信心，提升企业形象。

**贯彻新理念，发掘绿色潜能**。报告期内，公司认真贯彻绿色金融、可持续发展新理念，有效发挥金融工具作用，助力实现“双碳”目标。五矿信托以服务“绿色金融”为转型抓手，加强创新产品探索，本年度新增废水处理、清洁能源设施建设和运营等投向，支持的绿色产业范围得到了进一步丰富与拓宽。外贸金租贯彻落实绿色金融的政策指引和规划方向，在投放领域、模式创新等方面持续优化提升绿色金融工作，在绿色交通、污染防治、绿色船舶、节能环保、基础设施绿色升级等产业领域完成投放 29.04 亿元，报告期末绿色租赁业务余额合计达 81.23 亿元。五矿证券积极践行绿色金融理念，设立绿色资产支持专项计划 3 只，累计规模 28.61 亿元。五矿期货在江西举办了两场新能源产业大会，联合上海钢联启动碳酸锂现货价格指数研究编制工作，“保险+期货”服务新增多个项目品种、多个项目开展省份、多个高赔付项目，获得多个行业、地区性重要奖项，保障金额共 6.39 亿元，理赔金额共计 2834.95 万元，项目数量、承保货值、承做保费金额、应收权利金均刷新历史最佳成绩。

## （二）主要控股公司情况

### 1、五矿信托

报告期内，五矿信托坚持“稳中求进”的发展总基调，积极顺应“三分类”等监管导向，落实风险管理新要求，培育专业化新能力，构建精细化管理新机制，沉着应对市场变化，为推进二次转型进入新阶段夯实了坚实基础。截至报告期末，五矿信托总资产 3,370,968.88 万元，净资产 2,364,298.91 万元；报告期内实现营业总收入 294,462.67 万元，净利润 119,015.05 万元。管理存续信托规模 7,304.03 亿元，其中资本市场业务为主的投资类业务 5,260.04 亿元，规模占比 72.02%。

五矿信托信托资产运用与分布情况如下：

单位：万元、%

资产运用	金额	占比	资产分布	金额	占比
货币资金	4,549,621.12	6.23%	基础产业	2,760,091.42	3.78%
存出保证金	79,861.16	0.11%	房地产	2,731,823.51	3.74%
交易性金融资产	42,982,557.61	58.85%	证券市场	38,294,035.66	52.43%
买入返售金融资产	815,326.21	1.12%	工商企业	8,382,244.09	11.48%

应收款项	1,166,913.84	1.60%	金融机构	7,091,992.41	9.71%
发放贷款	8,343,228.89	11.42%	其他	13,780,156.24	18.87%
债权投资	13,272,773.23	18.17%			
长期股权投资	1,830,061.27	2.51%			
信托资产总计	73,040,343.33	100.00%	信托资产总计	73,040,343.33	100.00%

在业务发展方面，报告期内，五矿信托围绕“打造服务实业与新经济、财富与资管双轮动的专业化、特色化、综合化一流信托公司”战略目标，顺应监管导向，系统梳理业务发展重点，着力推进组织架构优化。一是坚定推动业务转型，顺应“三分类”导向。截至报告期末，资产管理信托业务规模 3,559.52 亿元，占比 52.16%，资产服务信托业务规模 3,168.45 亿元，占比 46.43%。公益慈善信托获批成为中国五矿对外帮扶统一出口，累计规模 7,515 万元。二是财富管理业务转型升级，全面强化向资产配置转型，零售规模继续保持千亿元以上。

在风险管理方面，报告期内，五矿信托严格贯彻落实“稳健金融”的发展理念，持续加强全面风险管理体系建设。一是推进法治建设第一责任人职责落实到位。二是严格执行监管要求，以“合规先行”的理念引领业务创新转型。三是推进全面风险管理建设项目落地。优化公司全面风险管理体系的顶层设计，厘清董事会、风险管理委员会、三道防线职责，压实大类风险牵头管理部门责任。四是深耕重点领域风控能力建设，为展业提供更全面、精准的标准和指引。在加强政策研究和市场研判的基础上，动态调整展业标准，精准施策，严控业务风险。五是健全完善适配业务发展的风险偏好和风险限额体系，进一步加强大类风险管理机制建设。重点对信用风险、操作风险和流动性风险开展体系机制和管理工具建设规划，搭建常态化支撑机制。六是持续开展全面风险管理信息系统建设，科技赋能实现重要风险指标的监控和预警，持续提升风险信息的透明度和时效性。七是加强信托文化建设，加强风险管理观念全员贯宣，充分发挥信托文化转型驱动力。

报告期内，五矿信托着力加强“一主四辅”品牌建设，全年共荣获近 40 项行业奖项，再次摘得“诚信托·卓越公司奖”、“中国信托业金牛奖”、“区域影响力信托公司”等重磅荣誉，并荣获“金诺·中国金融年度优秀社会责任项目”、“0 碳未来·ESG 创新实践榜”等多项 ESG 发展奖项。

## 2、外贸金租

报告期内，外贸金租秉持稳健经营、转型创新的发展理念，积极探索产业系金融租赁公司高质量发展道路，紧跟国家发展战略，充分发挥融物优势，特色服务实体经济。截至报告期末，外贸金租总资产 7,016,402.63 万元，净资产 1,267,379.07 万元；报告期内实现营业总收入 317,849.37 万元，其中利息收入 316,462.76 万元，手续费收入 1,037.59 万元，实现净利润 117,217.20 万元。

截至报告期末，外贸金租融资租赁资产行业分布如下：

单位：万元、%

行业分布	投放规模余额	占比
制造业	623,818.82	9.65%
水利、环境和公共设施管理业	2,189,994.42	33.86%
交通运输、仓储和邮政业	982,393.79	15.19%
租赁和商务服务业	1,594,441.83	24.65%
其他	1,077,061.25	16.65%
合计	6,467,710.11	100.00%

在业务发展方面，报告期内，外贸金租积极响应国家“十四五”战略产业布局，突出“融物”功能，充分发挥金融服务实体经济作用，积极服务传统产业转型升级、绿色和新兴产业发展，以切实行动加大对实体经济投放力度。在服务科技发展方面，公司积极服务高端装备制造、新能源汽车和新材料等产业，服务地区辐射北京、江苏、山东等省市；在支持中小微企业发展方面，公

公司以挖掘机、起重机、矿机等大型机械设备为租赁物，开展厂商租赁业务，助力建筑业等中小微企业解决设备购置资金难题；在支持绿色环保方面，公司将绿色发展理念与经营管理目标相结合，积极践行绿色租赁发展方向。截至报告期末，公司绿色租赁业务余额合计达 81.23 亿元。

在风险管理方面，报告期内，外贸金租秉持“稳健经营”的发展理念，不断强化风险管理体系建设，着力提升风险防控体系的整体性、针对性、有效性。一是建立完善的全面风险管理体系，涵盖风险治理架构、风险管理策略、风险偏好、风险限额、风险管理制度等方面，为全面管理各类风险提供保障。二是配合外贸金租发展战略和经营目标，针对信用风险不断更新完善管理政策与程序，制定明确的行业准入标准与客户准入标准，在综合评估交易对手评级、项目方案设计、租赁物风险缓释作用等基础上审慎开展租赁业务。三是持续强化租赁项目中后期管理、优化风险预警监控体系，通过拓展监控维度、拓宽监控范围，实现及时有效的风险预警。四是重视流动性风险、合规风险、法律风险、声誉风险、操作风险等经营中面临的各项风险，责任部门各司其职、协调配合，不断筑牢风险管理防线。

### 3、五矿证券

报告期内，五矿证券紧紧围绕“效率”和“转型”，严控风险，积极推进向“产业金融、绿色金融、科技金融”转型，着力提升服务主责主业水平和能力。截至报告期末，五矿证券总资产 2,840,502.06 万元，净资产 1,119,726.07 万元；报告期内实现合并口径营业总收入 174,511.36 万元，净利润 27,544.33 万元。

截至报告期末，五矿证券收入结构如下：

单位：万元、%

业务类型	营业总收入	占比
财富管理业务	46,052.85	26.39
投资银行业务	67,328.32	38.58
资产管理业务	12,696.65	7.28
其他	48,433.54	27.75
合计	174,511.36	100.00

注：营业总收入不包括投资收益、公允价值变动收益、其他收益、汇兑收益及资产处置收益。

在业务发展方面。报告期内，五矿证券明确了特色化产业投行转型方向，着力提升业务经营质量。一是投资业务实现稳健高效盈利。权益自营严控整体投资仓位，扩大高股息策略规模，实现风险可控的稳定高效盈利。固收自营在确保不发生信用风险的前提下实现了良好的投资收益。二是财富业务加强两融转化，规模稳中有增。重点突破两融业务，强化分支机构过程管理和精细化管理，加快网点布局调整优化，提升投入产出效能。截至报告期末，表内股票质押式回购业务本息合计余额为 5.73 亿元，平均履约保障比例为 34.86%；表外股票质押式回购业务本息合计余额为 9.16 亿元，平均履约保障比例为 81.59%。三是投行业务强化股权项目储备，稳定债融项目规模，支撑产业转型。股权投资业务实现大幅逆势增长，主承销收入行业排名提升至 24 名（截至 2023 年三季度）。成功落地 IPO 和再融资项目 6 个。债权投行全年实现承销规模 804 亿元，同比增长 12.7%，行业排名保持在 22 名。四是资管业务夯实合规底线，丰富产品，发掘新盈利增长点。私募资管业务规模与收入排名基本保持稳定，ABS 产品品种和规模稳步扩张，个人消费金融 ABS 排名第 12 名，成功设立 3 单绿色资产证券化产品，累计规模 28.61 亿元。五矿金通私募基金业务全年实现 2 个项目落地，同时重点推进中国五矿主业相关项目。

在风险管理方面。报告期内，五矿证券一是持续完善风险管理制度体系，制度覆盖各风险类型、各业务条线，指导日常风险管理工作；二是针对重点业务领域开展风险排查和风险分析，有效识别和评估风险，并根据排查结果进行积极风险应对；三是优化包括风险偏好、风险容忍度和风险限额等在内的风控指标体系，并定期监控、报告指标执行情况；四是推进各类风险管理信息系统的建设和升级工作，匹配业务风险管理需求，提高风控水平；五是注重风险管理人才培养，强化团队建设，推行稳健的风险文化，通过培训等多种措施，强化员工的风险意识，提高员工防范风险的主动性，积极推动文化建设与公司治理、发展战略、发展方式和行为规范的深度融合，为实现战略发展保驾护航。

报告期内，五矿证券荣获《证券时报》“2023 中国证券业债券投行君鼎奖”、《每日经济新闻》“2023 年度新锐投行股票承销团队”“2023 年度新锐投行债券承销团队”、《财联社》“ESG 金融创新奖”等 4 个奖项，品牌影响力持续提升。

#### 4、五矿期货

报告期内，五矿期货坚持以改革创新为主旋律，强化服务实体经济重要使命，紧抓市场机构化浪潮，不断增强服务实体经济能力。截至报告期末，五矿期货总资产 2,189,396.77 万元，净资产 418,670.20 万元；报告期内实现合并口径营业总收入 195,582.41 万元，净利润 7,168.05 万元。

截至报告期末，五矿期货收入结构如下：

单位：万元、%

业务类型	营业总收入	占比
期货经纪业务	80,494.21	41.16%
其中：利息收入	36,906.53	18.87%
手续费收入	43,587.68	22.29%
资产管理业务	1,419.21	0.73%
风险管理业务	106,696.62	54.55%
其他业务	6,972.37	3.56%
合计	195,582.41	100%

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

在业务发展方面，报告期内，五矿期货各业务线稳中有进，多元业务亮点纷呈：一是经纪业务规模及效益提升，日均权益、权益峰值均创历史新高，产业客户、金融机构客户开发成效显著。二是风险管理业务增长有力，营收提升显著，资产周转率、经营性现金流同比大幅改善。三是多元业务稳步发展，做市业务不断完善不断优化做市策略，成交量保持增长；资管业务积极转型，主动管理能力进一步增强；国际业务持续突破，实现规模、效益双提升；“保险+期货”持续发力，项目数量、承保货值、承保保费金额、应收权利金均刷新历史最佳成绩。

在风险管理方面，报告期内，以“分级授权、规模控制、限额定损”风险管理原则，持续优化风险管理体系，扎实推进全面风险评估，全面优化决策流程合理规范；重点增强业务赋能，在动态调整业务授权、收紧风险限额的基础上支持业务规模有序扩大；创新推出风险应急预案，覆盖极端业务风险场景；引入数字化风控手段，打造风控大屏实现部分业务风险指标滚动监测；建立风险模型辅助决策，确保各项创新业务稳健经营。

报告期内，五矿期货荣获中国最佳期货公司、最佳乡村振兴服务及社会责任公益奖、中国期货公司金牌管理团队、中国金牌期货研究所等专项认可，公司“期货+保险”案例代表中国五矿入选国务院国资委社会责任局发布的《中央企业助力乡村振兴蓝皮书（2022）》并荣获年度示范项目，贵州沿河县项目“期货+保险”案例入选中期协“保险+期货”优秀案例，品牌形象和行业地位进一步提升。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）信托行业

报告期内，信托行业监管环境持续趋严，行业分化趋势加剧，面临传统风险待出清和转型风险并存的挑战。但在金融监管改革完成顶层设计、“三分类”出台等里程碑事件推动下，行业将加速从“拥抱不确定性”进入到“在确定性中寻求高质量发展”的新阶段。未来，随着行业“三分类”转型的推进，信托业风险管理体系建设将加快实现风险核心逻辑向“全面覆盖、全程管理”转变，风险管理能力向全面专业化风控体系转变。行业对金融科技建设的投入将持续加大，着力打造可复用、可组合的金融科技支撑体系，为业务转型提供强大的数智驱动力。

### （二）租赁行业

报告期内，金融租赁行业在经历十余年快速发展后，进入稳步发展、提质转型阶段。作为支持实体经济发展的金融力量，行业积极落实国家战略方针，贯彻监管回归租赁本源的政策指导，逐步由同质化的业务模式转向探索特色化、专业化道路。一是致力回归租赁本源。围绕租赁物积极主动为实体企业提供专业化服务，进一步加大支持实体经济发展的力度。二是聚焦质量提升。金租公司逐步从规模扩张向质量提升转变，通过聚焦高端制造业、新基建、新能源等重点产业，把握其产业特点以及业务契合点，打造自身差异化竞争能力。三是加强风险控制。一方面，通过压降构筑物，提升业务合规性；另一方面，重视资产质量，通过完善风险监测、预警、报告、处置机制，综合运用价值评估、权属管理、租期检查、保险管理等手段强化风险管理能力。四是推进金融科技。金租公司积极利用金融科技在业务开展、风险控制、资产管理等关键环节实现数字化，构建线上租赁应用场景。

报告期内，行业监管政策主要围绕回归租赁本源，服务实体经济开展。2023年10月，国家金融监督管理总局发布《关于促进金融租赁公司规范经营和合规管理的通知》从健全公司治理和内控管理机制、规范融资租赁经营行为、有的放矢提升金融监管有效性和建立健全监管协作机制等四个方面提出十三项监管要求。引导行业做真租赁、真做租赁，为实体经济提供专业化、特色化金融服务。要求金租公司尽快转变经营理念和方式，鼓励其培养租赁、法律、税收等方面专业人才，加大对租赁细分行业领域的研发投入，紧紧围绕企业新购设备资产融资需求，逐步提升直租业务能力。

### （三）证券行业

报告期内，证监会保持“零容忍”高压态势，出台多项举措，严厉打击操纵市场、恶意做空、内幕交易、欺诈发行等重大违法行为，加强融券业务监管，调整优化融券相关制度，阶段性收紧融券和战略投资者配售股份出借，优化IPO、再融资监管安排，阶段性收紧IPO节奏，完善一二级市场逆周期调节机制，全力维护资本市场平稳健康发展。

报告期内，监管持续深化资本市场改革开放。一是加快推进投资端改革，证监会发布《关于加强公开募集证券投资基金证券交易管理的规定（征求意见稿）》，提出合理调降公募基金的证券交易佣金费率，降低证券交易佣金分配比例上限，强化公募基金证券交易佣金分配行为监管，将加剧卖方研究业务马太效应，小型卖方研究机构面临更大的生存挑战，券结基金将成为基金管理人与券商进行深度绑定的重要方式。二是持续优化多层次资本市场建设，证监会发布《关于高质量建设北京证券交易所的意见》，提出加快高质量上市公司供给，稳步推进市场改革创新，包括持续丰富产品体系，改进和完善交易机制，调整优化发行承销制度，加强多层次市场互联互通，扩大投资者队伍等。三是优化粤港澳大湾区“跨境理财通”业务试点，包括优化投资者准入条件，扩大参与机构范围，新增符合要求的证券公司作为参与主体，为“南向通”“北向通”个人客户提供投资产品及相关服务，扩大“南向通”“北向通”合格投资产品范围，适当提高个人投资者额度，进一步推进大湾区金融市场互联互通。

### （四）期货行业

报告期内，我国期货市场规模稳步扩大，品种体系不断完善，国内大宗商品风险管理工具不断丰富，服务实体经济的能力和水平持续提升。2023年，国内期货市场累计上市期货期权新品种21个，总品种数量达到131个，覆盖农产品、金属、能源、化工、航运、金融等国民经济主要领域，形成了较为完善的产品运行体系，期货服务实体经济能力不断加强。以单边计算，2023年1—12月，全国期货市场累计成交量85.01亿手，累计成交额568.51万亿元，同比分别增长25.60%和6.28%。未来，伴随着期货及衍生品法等相关法律法规和政策的进一步落地实施，有望解决长期以来制约期货公司发展的瓶颈问题，进一步丰富期货公司盈利模式。

报告期内，受手续费收入逆势下跌、客户权益规模下滑、叠加交易所手续费返还趋严等因素影响，期货行业整体经营承压。2023年，全国期货公司累计实现营业收入400.90亿元，同比下滑0.17%；手续费收入234.65亿元，同比下降4.85%；净利润99.03亿元，同比下降9.88%。未来，风险管理业务等创新业务发展，将是期货行业转型发展的重要方向，期货公司需进一步塑造差异化竞争优势，增强盈利能力。



### 三、报告期内公司从事的业务情况

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

#### （一）信托业务

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

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

#### （二）融资租赁业务

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

外贸金租业务经营模式主要为通过开展融资租赁业务获取利息收入。

#### （三）证券业务

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

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

#### （四）期货业务

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

五矿期货业务经营模式为通过提供衍生品综合服务获取各类手续费收入、利息收入、风险管理业务收入以及通过自有资金投资获取投资收益等。

公司主要业务的市场地位及行业变化情况详见本节“经营情况讨论与分析”、“报告期内公司所处行业情况”及“报告期内主要经营情况-行业经营性信息分析”部分。

### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司深入贯彻落实党的二十大和二十届历次全会、中央金融工作会议、经济工作会议精神，支持关系国计民生与国家战略导向的实体经济发展，重点服务于产业转型升级、尤其是中国五矿“四梁八柱”业务领域。公司致力成为国内一流的产业金融综合服务平台，以产业金融综合服务能力为核心竞争力，在风险可控前提下稳步推进高质量发展，主要体现在以下方面：

#### （一）富有特色的产业金融模式

公司依托中国五矿在金属矿产与冶金建设领域的优势，持续导入产业要素，拓展服务领域，创新服务模式，优化服务体系，围绕“投研+投行+投资”功能做文章，推进旗下金融企业产品转型升级，逐步覆盖产业链各环节与全生命周期，深化投研支撑、特色化大投行服务、专业化大宗商品风险管理、定制化综合投融资服务功能，并向产业链上下游企业延伸，扩大业务规模与市场影响力，打造细分领域业务特色与优势。在金控总部层面，公司以五矿产业金融研究院作为投研体系的“旗手”，统筹内、外部研究力量，研究先行，解读产融信息，解码产融实践，以深度认知带动综合金融服务，扩大五矿资本产业金融的品牌影响力。在牌照公司层面，五矿信托运用信

托工具搭建中国五矿产业链生态圈，围绕客户获取、产品设计、风险防控和资金获取核心环节，整合优质金融资源，开展服务产业特色化业务，建立差异化竞争优势；外贸金租以融资融物双轮驱动，探索服务产业结构调整与转型升级的多种形式，贯彻落实国家区域经济和产业政策，坚持服务实体经济，持续深耕中国五矿产业链；五矿证券以完整的业务链条，依托中国五矿产业及上下游，提升资源输出与整合能力，持续升级“三投一战”体系，打造矿业特色投行；五矿期货植根于金属矿产领域，长期为产业单位提供优质、高效的期货经纪服务、期货增值服务、风险管理服务等，积累丰富的产业服务经验，形成衍生品综合服务能力。

#### （二）多牌照的综合金融服务布局

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

#### （三）领先的总部管控与赋能体系

公司在上市前已完成了持有牌照股权归集与管理架构搭建。当前，公司法人层级合理，管理链条简明，通过规范的公司治理进行市场化的管理管控，以国企改革专项行动驱动现代化企业制度完善，按照整体战略方向引导旗下金融牌照推进“产业金融、科技金融、绿色金融”转型，实现整体的稳健高质量发展。报告期内，公司持续深化战略管控与运营管控并重的管理思路，建立ESG发展体系，优化管控体系、组织机制，打通战略-计划-预算-考核-绩效各管理环节。构建并持续完善集约化的研究体系与战略客户管理体系为公司高质量发展赋能，公司以五矿产业金融研究院、战略运营管理部作为公司投研体系和战略客户管理体系的“旗手”，统筹内外部资源，通过综合金融服务顶层设计，加强战略客户集中管理，着力提升公司运营效率。

#### （四）全面且高效的风险管理与合规管理体系

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

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，面对金融体系结构性调整的挑战，公司坚定战略转型不动摇，稳有举措、进有标尺地开展各项工作，保持了较为稳健的发展势头，把握住了“稳”的大局和“进”的主线。截至报告期末，公司资产总额 16,796,228.93 万元，较上年末增长 9.86%，归属于上市公司股东净资产 5,279,541.24 万元，较上年末增长 9.26%；报告期内实现营业总收入 977,628.24 万元、净利润 276,371.00 万元、归属于上市公司股东净利润 225,628.36 万元。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,098,990,716.30	553,768,940.00	98.46
利息收入	4,391,026,576.58	4,690,310,876.93	-6.38
手续费及佣金收入	4,286,265,110.09	5,792,480,867.92	-26.00
营业成本	1,102,658,408.96	554,787,678.26	98.75
利息支出	1,781,761,778.29	2,081,779,420.04	-14.41
手续费及佣金支出	214,452,516.97	242,475,657.64	-11.56
税金及附加	39,527,364.94	63,294,936.86	-37.55
销售费用	23,783,357.59	19,254,831.77	23.52
管理费用	3,089,735,017.22	2,949,260,462.17	4.76

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
研发费用	54,906,025.37	44,033,679.30	24.69
财务费用	337,976,744.52	346,067,523.55	-2.34
其他收益	247,707,215.58	534,009,825.28	-53.61
投资收益	283,015,582.51	1,146,312,965.44	-75.31
公允价值变动收益	-15,732,229.27	-2,008,538,771.21	不适用
信用减值损失	-20,480,006.47	-70,711,915.05	不适用
资产减值损失	0.00	-153,374,192.62	不适用
营业外收入	2,241,529.91	1,495,206.23	49.91
营业外支出	23,775,974.56	14,122,786.13	68.35
所得税费用	841,991,009.99	991,842,568.30	-15.11
向其他金融机构拆入资金净增加额	-2,816,106,448.16	1,347,178,201.20	-309.04
收取利息、手续费及佣金的现金	9,102,853,427.00	10,869,072,000.48	-16.25
回购业务资金净增加额	3,410,805,724.34	-379,231,831.98	不适用
收到其他与经营活动有关的现金	3,559,938,852.01	10,210,265,277.31	-65.13
客户贷款及垫款净增加额	-1,004,590,263.83	-2,791,217,074.44	不适用
支付利息、手续费及佣金的现金	1,991,989,467.52	2,339,004,626.12	-14.84
为交易目的而持有的金融资产净增加额	1,189,584,047.97	4,899,134,679.71	-75.72
支付给职工及为职工支付的现金	1,809,997,309.33	1,948,059,499.68	-7.09
支付的各项税费	2,739,332,137.75	3,645,278,871.24	-24.85
支付其他与经营活动有关的现金	6,305,401,159.06	4,949,819,737.27	27.39
经营活动产生的现金流量净额	75,102,052.87	5,842,242,371.14	-98.71
收回投资收到的现金	31,868,423,338.45	7,779,759,940.38	309.63
收到其他与投资活动相关的现金	1,152,767,451.69	652,032.64	176,695.97
投资支付的现金	29,592,632,360.93	9,003,707,539.33	228.67
投资活动产生的现金流量净额	3,193,039,713.16	-1,343,905,794.47	不适用
吸收投资收到的现金	9,990,000,000.00		不适用
取得借款收到的现金	6,807,700,000.00	4,636,981,327.10	46.81
偿还债务支付的现金	5,756,266,575.34	7,297,467,408.43	-21.12
支付其他与筹资活动相关的现金	12,376,053,594.81	216,474,676.32	5,617.09
筹资活动产生的现金流量净额	-1,367,265,468.41	-2,482,051,128.69	不适用

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

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

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要系本期下属子公司五矿期货因客户权益变动较大以及公司本期发行优先股，募集资金用于下属金融子企业偿还有息负债，偿还有息负债属于下属金融子企业的经营活动流出等影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加

主要系本期公司下属子公司收回投资的现金净流入增加以及下属子公司外贸金租吸收合并中车金租取得的现金流量净额影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加主要系本期公司及下属子公司发行优先股和公司债券以及赎回优先股、永续债等综合影响。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

营业总收入本期发生额 977,628.24 万元,同比减少 11.42%,营业总成本本期发生额 664,480.12 万元,同比增加 5.46%。营业总收入同比有所减少主要系本期下属子公司五矿信托积极贯彻落实国家政策和行业政策要求,深入推进业务转型,持续提升服务实体经济和风险管理能力,持续优化信托资产投向,业务结构的改变导致手续费及佣金收入有所减少。营业总成本同比有所增加主要系本期下属子公司五矿产业金融的下游企业有所恢复,导致营业成本有所增加。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
期货公司	1,955,824,137.83	1,785,287,449.59	8.72	34.19	56.50	减少 13.01 个百分点
信托公司	2,944,626,686.47	1,327,758,355.74	54.91	-33.23	1.88	减少 15.54 个百分点
证券公司	1,745,113,610.84	1,625,948,273.00	6.83	-4.99	-1.81	减少 3.01 个百分点
租赁公司	3,178,493,662.60	1,560,502,363.77	50.90	-5.5	-16.58	增加 6.51 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
期货风险管理业务	1,066,966,200.80	1,137,697,262.00	-6.63	97.48	97.17	增加 0.17 个百分点
期货经纪业务及资管业务	888,857,937.03	647,590,187.59	27.14	-3.10	14.87	减少 11.40 个百分点
信托公司	2,944,626,686.47	1,327,758,355.74	54.91	-33.23	1.88	减少 15.54 个百分点
证券公司	1,745,113,610.84	1,625,948,273.00	6.83	-4.99	-1.81	减少 3.01 个百分点
租赁公司	3,178,493,662.60	1,560,502,363.77	50.90	-5.5	-16.58	增加 6.51 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利	营业收	营业成	毛利率比上

			率 (%)	入比上 年增减 (%)	本比上 年增减 (%)	年增减 (%)
华东地区	1,066,966,200.80	1,137,697,262.00	-6.63	97.48	97.17	增加 0.17 个百分点
西北地区	2,944,626,686.47	1,327,758,355.74	54.91	-33.23	1.88	减少 15.54 个百分点
华南地区	2,633,971,547.87	2,273,538,460.59	13.68	-4.36	2.43	减少 5.72 个百分点
华北地区	3,178,493,662.60	1,560,502,363.77	50.90	-5.5	-16.58	增加 6.51 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

注 1：上述营业收入口径为各行业、产品和地区的营业总收入；营业成本口径包括营业成本、利息支出、手续费及佣金支出、管理费用、销售费用及研发费用等支出项目。上述指标未考虑合并范围内抵消。

注 2：期货公司以及期货风险管理业务营业收入、营业成本变动较大主要系本期下属子公司五矿产业金融的下游企业有所恢复，且上年同期营业收入、营业成本基数较低，导致变动比例较大。

注 3：信托公司营业收入变动较大主要系本期下属子公司五矿信托积极贯彻落实国家政策和行业政策要求，深入推进业务转型，持续提升服务实体经济和风险管理能力，持续优化信托资产投向，业务结构的改变导致手续费及佣金收入有所减少。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
期货公司	现货成本	1,137,697,262.00	63.73	577,007,610.96	50.58	97.17	
期货公司	利息支出	214,971,545.48	12.04	120,686,593.72	10.58	78.12	
期货公司	业务管理费及其他	353,426,800.56	19.80	335,180,626.35	29.38	5.44	
期货公司	手续费及佣金支出	79,191,841.55	4.44	107,898,701.35	9.46	-26.61	
信托公司	利息支出	30,230,905.67	2.28	77,425,717.63	5.94	-60.95	
信托公司	业务管理费及其他	1,297,527,450.07	97.72	1,225,830,565.82	94.06	5.85	
证券公司	利息支出	430,595,978.45	26.48	412,993,399.27	24.94	4.26	
证券公司	业务管理费及其他	1,121,778,266.88	69.00	1,146,106,273.07	69.21	-2.12	
证券公司	手续费及	73,574,027.67	4.52	96,825,390.43	5.85	-24.01	

	佣金支出						
租赁公司	利息支出	1,296,992,665.56	83.11	1,654,723,240.54	88.46	-21.62	
租赁公司	业务管理费及其他	201,823,050.46	12.93	178,109,353.04	9.52	13.31	
租赁公司	手续费及佣金支出	61,686,647.75	3.95	37,751,565.86	2.02	63.40	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
期货公司	现货成本	1,137,697,262.00	63.73	577,007,610.96	50.58	97.17	
期货公司	利息支出	214,971,545.48	12.04	120,686,593.72	10.58	78.12	
期货公司	业务管理费及其他	353,426,800.56	19.80	335,180,626.35	29.38	5.44	
期货公司	手续费及佣金支出	79,191,841.55	4.44	107,898,701.35	9.46	-26.61	
信托公司	利息支出	30,230,905.67	2.28	77,425,717.63	5.94	-60.95	
信托公司	业务管理费及其他	1,297,527,450.07	97.72	1,225,830,565.82	94.06	5.85	
证券公司	利息支出	430,595,978.45	26.48	412,993,399.27	24.94	4.26	
证券公司	业务管理费及其他	1,121,778,266.88	69.00	1,146,106,273.07	69.21	-2.12	
证券公司	手续费及佣金支出	73,574,027.67	4.52	96,825,390.43	5.85	-24.01	
租赁公司	利息支出	1,296,992,665.56	83.11	1,654,723,240.54	88.46	-21.62	
租赁公司	业务管理费及其他	201,823,050.46	12.93	178,109,353.04	9.52	13.31	
租赁公司	手续费及佣金支出	61,686,647.75	3.95	37,751,565.86	2.02	63.40	

成本分析其他情况说明

注 1：期货公司现货成本大幅增加主要系本期下属子公司五矿产业金融的下游企业有所恢复，且上年同期现货成本基数较低，导致变动比例较大。

注 2：期货公司利息支出大幅增加主要系本期日均客户权益增加，客户资金存款利息支出增长所致。

注 3：信托公司利息支出大幅减少，主要系本期纳入合并范围的结构化主体影响，少数投资者利息支出较上年同期减少。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 62,323.93 万元，占年度销售总额 58.41%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 40,708.58 万元，占年度销售总额 38.15%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

## B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 79,996.37 万元，占年度采购总额 69.06%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 4,883.36 万元，占年度采购总额 4.22%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	白银有色集团股份有限公司	70,536.06	60.89

### 其他说明

上述主要销售客户及主要供应商情况为下属子企业五矿产业金融的购销业务情况，而公司主营业务为信托、租赁、证券、期货等金融业务，上述购销业务占公司营业总收入比重较小。因近年来，五矿产业金融改善业务结构，降低业务风险，提高期现结合业务的交易对手准入标准，客户和供应商均选取行业内影响力较大的企业，故本报告期出现向单个供应商采购金额超过 50%的情况。

## 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
税金及附加	39,527,364.94	63,294,936.86	-37.55
销售费用	23,783,357.59	19,254,831.77	23.52
管理费用	3,089,735,017.22	2,949,260,462.17	4.76
研发费用	54,906,025.37	44,033,679.30	24.69
财务费用	337,976,744.52	346,067,523.55	-2.34

注 1：税金及附加本期变动较大主要系本期公司营业总收入有所减少，导致税金及附加有所减少。

## 4. 研发投入

### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	15,607,918.40
本期资本化研发投入	41,780,164.67
研发投入合计	57,388,083.07
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.22
研发投入资本化的比重 (%)	72.80

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	23
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.82%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	9
本科	13
专科	1
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	2
30-40岁(含30岁,不含40岁)	16
40-50岁(含40岁,不含50岁)	4
50-60岁(含50岁,不含60岁)	1
60岁及以上	0

## (3). 情况说明

□适用 √不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	75,102,052.87	5,842,242,371.14	-98.71
投资活动产生的现金流量净额	3,193,039,713.16	-1,343,905,794.47	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,367,265,468.41	-2,482,051,128.69	不适用

注1：经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅减少，主要系本期下属子公司五矿期货因客户权益变动较大以及公司本期发行优先股，募集资金用于下属金融子企业偿还有息负债，偿还有息负债属于下属金融子企业的经营活动流出等影响所致。

注2：投资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要系本期公司下属子公司收回投资的现金净流入增加以及下属子公司外贸金租吸收合并中车金租取得的现金流量净额影响。

注3：筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要系本期公司及下属子公司发行优先股和公司债券以及赎回优先股、永续债等综合影响。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用



## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	20,659,730,390.42	12.30	18,635,302,085.10	12.19	10.86	
结算备付金	528,549,907.77	0.31	525,625,878.16	0.34	0.56	
拆出资金	1,617,197,498.61	0.96	1,601,044,444.44	1.05	1.01	
交易性金融资产	40,486,289,577.63	24.10	36,505,311,914.20	23.88	10.91	
衍生金融资产	122,690.71	-	3,797,897.50	-	-96.77	主要系本期下属子公司五矿产业金融期权业务规模同比下降所致
应收账款	212,728,899.16	0.13	357,515,505.67	0.23	-40.50	主要系本期下属子公司五矿信托应收信托手续费较上期期末有所下降所致
预付款项	30,421,078.53	0.02	47,246,797.55	0.03	-35.61	
其他应收款	598,018,072.66	0.36	214,368,609.17	0.14	178.97	主要系本期下属子公司五矿产业金融做市业务相关期货保证金增加较大所致
买入返售金融资产	3,670,544,456.72	2.19	4,403,453,545.49	2.88	-16.64	
存货	111,752,707.08	0.07	65,851,406.22	0.04	69.70	主要系本期下属子公司五矿产业金融存货增加所致
一年内到期的非流动资产	24,113,280,351.83	14.36	21,386,479,848.18	13.99	12.75	
其他流动资产	12,095,634,707.37	7.20	13,128,395,147.60	8.59	-7.87	
债权投资	340,203,889.21	0.20	447,149,023.20	0.29	-23.92	
其他债权投资	10,892,832,326.49	6.49	9,677,816,104.17	6.33	12.55	
长期应收款	36,938,964,665.79	21.99	33,110,819,776.83	21.66	11.56	
长期股权投资	5,290,110,624.46	3.15	4,488,387,654.03	2.94	17.86	
其他权益工具投资	2,295,507,504.68	1.37	1,148,284,914.83	0.75	99.91	主要系本期下属子公司五矿证券

2023 年年度报告

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
						其他权益工具投资增加所致
其他非流动金融资产	1,746,066,587.09	1.04	1,815,819,850.38	1.19	-3.84	
投资性房地产	146,319,902.59	0.09	344,342,146.29	0.23	-57.51	主要系本期投资性房地产转至固定资产增加所致
固定资产	599,137,749.69	0.36	341,174,150.81	0.22	75.61	主要系本期投资性房地产转至固定资产增加所致
使用权资产	393,718,140.63	0.23	280,475,128.25	0.18	40.38	主要系本期下属子公司外贸金租吸收合并中车金租及租赁新办公场所影响
无形资产	556,398,534.31	0.33	561,589,571.39	0.37	-0.92	
开发支出	5,522,482.10	0.00	8,355,952.05	0.01	-33.91	主要系本期下属子公司五矿信托的开发支出减少
商誉	2,046,552,994.66	1.22	1,411,965,090.33	0.92	44.94	系本期下属子公司外贸金租吸收合并中车金租导致商誉增加
长期待摊费用	80,233,926.40	0.05	75,564,149.16	0.05	6.18	
递延所得税资产	2,401,342,483.65	1.43	2,262,371,921.09	1.48	6.14	
其他非流动资产	105,107,142.28	0.06	35,939,760.39	0.02	192.45	主要系本期下属子公司外贸金租吸收合并中车金租所致
短期借款	38,108,943,470.82	22.69	39,873,661,811.12	26.08	-4.43	
拆入资金	4,842,245,695.33	2.88	5,002,542,963.88	3.27	-3.20	
交易性金融负债	7,225,147,714.41	4.30	2,330,873,334.81	1.52	209.98	主要系本期纳入合并范围的结构化主体影响
衍生金融负债	12,968,181.78	0.01	24,576,788.60	0.02	-47.23	主要系本期下属子公司五矿产业金融期权业务规模同比下降所致
应付票据	227,571,200.00	0.14	235,640,000.00	0.15	-3.42	
应付账款	82,571,542.09	0.05	76,020,748.45	0.05	8.62	
合同负债	49,641,450.33	0.03	52,522,940.12	0.03	-5.49	
卖出回购金融资产	9,647,980,885.51	5.74	6,971,890,789.18	4.56	38.38	主要系本期五矿证券卖出回购业

2023 年年度报告

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
款						务增加所致
代理买卖证券款	2,319,388,180.96	1.38	2,442,071,507.17	1.60	-5.02	
应付职工薪酬	1,245,123,377.29	0.74	1,191,058,144.38	0.78	4.54	
应交税费	283,499,188.94	0.17	897,893,948.36	0.59	-68.43	主要系下属子公司五矿信托深入推进业务转型,持续提升服务实体经济和风险管理能力,持续优化信托资产投向,业务结构的改变导致手续费及佣金收入以及代缴信托计划相关税费减少
其他应付款	948,559,018.85	0.56	489,715,288.30	0.32	93.70	主要系本期外贸金租吸收合并中车金租根据相关方签署的协议约定尚未支付的过渡期少数股东股利影响
一年内到期的非流动负债	7,472,421,977.40	4.45	4,397,779,751.86	2.88	69.91	主要系本期外贸金租吸收合并中车金租以及长期借款、长期应付款根据流动性将未来一年内到期的部分重分类至此科目
其他流动负债	17,547,990,172.89	10.45	18,003,303,957.37	11.78	-2.53	
长期借款	3,873,221,545.95	2.31	3,773,134,195.91	2.47	2.65	
应付债券	7,500,000,000.00	4.47	4,210,000,000.00	2.75	78.15	主要系本期下属子公司五矿资本控股发行公司债券增加所致
租赁负债	259,112,281.53	0.15	126,035,949.91	0.08	105.59	主要系本期下属子公司外贸金租吸收合并中车金租及租赁新办公场所导致租赁负债增加
长期应付款	1,736,110,794.91	1.03	2,194,754,293.05	1.44	-20.90	
长期应付职工薪酬	399,961,759.37	0.24	302,691,426.28	0.20	32.14	主要系本期下属子公司递延发放薪酬增加所致
预计负债	645,421,588.91	0.38	628,119,578.58	0.41	2.75	
递延收益	4,210,154.97	-	4,333,333.33	-	-2.84	

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
递延所得税负债	23,935,188.40	0.01	59,506,038.26	0.04	-59.78	主要系下属子公司递延所得税负债减少所致
其他非流动负债	1,184,509,442.23	0.71	1,227,402,228.85	0.80	-3.49	

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,679.62 亿元，其中：境外资产 3.29（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.20%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	141,050,000.00	141,050,000.00	存款准备金	存放中央银行准备金款项
存货	170,070,283.22	27,590,654.87	诉讼	法律诉讼中
交易性金融资产	1,534,882,103.00	1,534,882,103.00	质押	质押式回购、债券借贷业务质押券
其他债权投资	7,993,976,534.50	7,993,976,534.50	质押	质押式回购、债券借贷业务质押券
长期应收款	5,149,788,075.68	4,830,818,789.07	质押	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款
一年内到期的非流动资产	1,509,109,724.97	1,433,789,217.43	质押	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

##### 1、信托行业

报告期内，原银保监会发布《关于规范信托公司信托业务分类的通知》，在强调信托公司回归受托人定位的基础上，对信托业务进行重新分类并提出了相关监管要求，将信托业务分为资产服务信托、资产管理信托、公益慈善信托三大类，并在每一大类业务下细分信托业务子项。信托业正处于关键的转型调整期，不仅要寻求创新的业务模式，提升风险管理能力，还要加强服务实体经济的能力，以适应经济结构调整和市场需求的变化，从而在促进金融市场稳定和经济增长中发挥更加积极的作用。

##### 2、租赁行业

报告期内，监管部门延续了服务实体经济、回归融物本源的监管导向，《关于加强金融租赁公司融资租赁业务合规监管有关问题的通知》明确了金融租赁公司立足主责主业，摒弃“类信贷”经营理念，突出“融物”特色功能，与传统银行业务实现差异互补；《金融租赁公司规范经营和合规管理的通知》强调突出金融租赁公司特色，回归以融资和融物相结合的经营模式，旨在促进融资租赁公司聚焦主责主业，服务实体经济。此外，文件在规范融资租赁经营行为中强调了优化租赁业务结构，对直租和回租占比提出明确要求。

##### 3、证券行业

报告期内，股票二级市场大幅下跌对证券行业经营造成不小挑战，直接影响券商权益自营、资管、融资以及股票跟投业务。同时，证监会为统筹一二级市场平衡发展，加大对 IPO、再融资节奏把控，阶段性收紧 IPO，限制再融资业务，对券商股权投资一级市场业务形成了一定制约；地方政府债务等重点风险领域保持严监管，相关债券融资业务承压。此外，中央金融工作会议为新时代新征程推动金融高质量发展提供根本遵循和行动指南的同时，也明确了金融机构的发展定位以及金融服务实体经济高质量发展的任务，证监会在此基础上进一步推动头部券商和中小券商差异化发展，推动券商通过投行、投资、投研协同联动增强服务企业质效，将对未来证券行业发展格局产生较大的影响。

##### 4、期货行业

报告期内，全球期货和期权市场快速发展，同比 2022 年增长 63.7%，再创新高。我国商品期货市场成交量在全球商品总成交量中占比超过七成，连续多年位居世界第一，期货价格定价影响力不断增强。2023 年，期货市场品种注册制全面落地，品种创新加速推进；期货公司的综合实力进一步增强，服务实体经济能力稳步提升。2023 年，《期货交易所管理办法》修订，进一步提升了期货市场运行质量。此外，场外衍生品业务发展加速，衍生品市场的功能发挥和影响力持续提升。期货市场碳酸锂、集运指数（欧线）、30 年期国债期货、科创 50ETF 期权等品种的上市进一步丰富了产品体系，为产业上下游提供了更加丰富全面的风险管理工具。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

公司于 2023 年 10 月 27 日召开第九届董事会第五次会议，同意公司控股子公司外贸金租吸收合并中车金租。吸收合并完成后，外贸金租作为存续公司，承继及承接中车金租的全部资产、负债、业务、人员、合同及其他一切权力与义务。详情请见公司于 2023 年 10 月 28 日披露的《五矿资本股份有限公司关于控股子公司中国外贸金融租赁有限公司与中车金融租赁有限公合并的公告》（临 2023-062）。截至报告期末，上述事项已取得国家金融监督管理总局的批复。

本次合并完成后，外贸金租新增注册资本 208,572.74 万元，注册资本增加至 725,185.92 万元。本次合并完成后外贸金租的股权结构如下：

股东名称	注册资本（元）	持股比例
五矿资本控股有限公司	4,815,365,625.35	66.40180764%
中国中车股份有限公司	1,689,439,162.54	23.29663478%
中国中车集团有限公司	187,715,462.51	2.58851498%
中国东方资产管理股份有限公司	350,766,256.77	4.83691485%
天津信托有限责任公司	208,572,736.12	2.87612775%
合计	7,251,859,243.29	100%

外贸金租通过合并中车金租，系统提升服务实体经济质效，夯实产业金融发展根基，强化产业金融属性。同时引入中国中车集团有限公司与中国中车股份有限公司作为新进战略性股东，将为外贸金租深化“产业金融”、推动转型发展提供资源依托。有助于进一步优化公司金融租赁板块业务布局，提升公司产业金融服务能力以及服务实体经济能力。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

## 2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	项目金额 (万元)	项目进度 (%)	本报告期投入金额 (万元)	累计实际投入金额 (万元)
五矿金融大厦	123,233.85	100	5,653.6	104,294.31

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

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	142,900.87	992.08	2,829.30		227,425.13	147,223.44		223,902.95
债券	1,197,710.04	541.90	2,022.30	222.70	103,942,969.74	103,746,605.51	7,727.19	1,419,046.64
私募基金	111,003.87	-1,037.54			222,634.17	141,563.20	-43,282.29	147,755.01
衍生工具	379.79	268.99				31.55		12.27
信托产品	485,366.79	-13,039.13			2,516,209.34	2,399,498.65	-159,254.63	429,783.72
其他	2,977,741.71	-16,039.29	-35,920.98		3,142,292.17	3,680,633.30	893,704.93	3,321,581.28
合计	4,915,103.07	-28,312.99	-31,069.38	222.70	110,051,530.55	110,115,555.65	698,895.20	5,542,081.87

其他变动主要系本期纳入合并范围的结构化主体影响。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

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

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

## 衍生品投资情况

√适用 □不适用

## (1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
期货	667,371.54	1,834.12	-283.33	0.00	665,530.56	560,676.50	8,460.32	0.14
合计	667,371.54	1,834.12	-283.33	0.00	665,530.56	560,676.50	8,460.32	0.14
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	执行《企业会计准则第 24 号-套期会计》准则，使用准则中的公允价值套期进行核算，与上一报告期保持一致。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，公司套期保值业务期货端保值实际损益为 4,071.28 万元。							
套期保值效果的说明	公司套期保值业务，套期工具与被套期项目有紧密的经济关系，能够实现有效套保。							
衍生品投资资金来源	自有资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、	1、法律合规风险：公司套期保值业务遵循法律法规，在内外部监管机构监管要求下，合法合规开展。控制措施：公司设立了合规法务部，加强法律法规和市场规则的学习，严格合同审查，明确权利义务，加强合规检查，保证公司衍生品投资与持仓操作符合法律、法规及公司内部管理制度的要求。 2、操作风险：不完善的内部流程、系统以及外部事件均可能导致公司在套期保值业务的过程中承担损失。控制措施：公司的							



<p>信用风险、操作风险、法律风险等)</p>	<p>相关管理制度已明确了期货操作的职责分工与审批流程，建立了比较完善的监督机制，通过加强业务流程、决策流程和交易流程的风险控制，有效降低操作风险。</p> <p>3、市场风险：大宗商品价格变动、基差变动的不确定性导致套期保值业务存在的市场风险。控制措施：公司套期保值业务，坚持谨慎与稳健操作原则，严控套保比例。对于套期保值业务，实行风险预算额度控制机制及分层分级审批管理机制，根据年度预算来确定各交易品种的持仓量并提出品种套期保值计划交易申请；建立套期保值业务浮动亏损风险监控，实施止损机制。</p>
<p>已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定</p>	<p>公司对衍生品公允价值的分析使用的是期货市场的公开报价。</p>
<p>涉诉情况（如适用）</p>	
<p>衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）</p>	
<p>衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）</p>	

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### 1、五矿资本控股有限公司

公司持有五矿资本控股 100%股权。五矿资本控股主要经营长期性股权投资业务以及自营投资业务。长期性股权投资业务方面，通过控股五矿信托、外贸金租、五矿证券、五矿期货，参股安信基金、绵商行、工银安盛等金融机构，分别经营信托、租赁、证券、期货、基金、商业银行、保险等业务，注册资本 3,371,020.00 万元。截至报告期末，五矿资本控股总资产 5,455,359.18 万元，净资产 3,975,365.66 万元；报告期内实现投资收益 570,722.39 万元，净利润 521,928.00 万元。

##### 2、五矿国际信托有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有五矿信托 78.002%股权。五矿信托的主要业务为信托业务及固有业务。五矿信托注册资本 1,305,106.91 万元。截至报告期末，五矿信托的总资产 3,370,968.88 万元，净资产 2,364,298.91 万元；报告期内实现营业总收入 294,462.67 万元，净利润 119,015.05 万元。

##### 3、中国外贸金融租赁有限公司

外贸金租与中车金租吸收合并完成后，公司通过五矿资本控股间接持有外贸金租 66.40%股权。外贸金租主要从事融资租赁业务，融资租赁业务以售后回租为主。外贸金租注册资本 725,185.92 万元（暂未完成工商变更）。截至报告期末，外贸金租总资产 7,016,402.63 万元，净资产 1,267,379.07 万元，报告期内实现营业总收入 317,849.37 万元，其中利息收入 316,462.76 万元、手续费收入 1,037.59 万元，实现净利润 117,217.20 万元。

##### 4、五矿证券有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有五矿证券 99.76%股权。五矿证券主要业务包括证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券自营，证券资产管理，融资融券，股票质押式回购，证券投资基金销售，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务，证券承销与保荐等，并通过五矿金通开展私募股权投资业务，通过五矿金鼎开展另类投资业务。五矿证券注册资本 979,777.22 万元。截至报告期末，五矿证券总资产 2,840,502.06 万元，净资产 1,119,726.07 万元；报告期内实现合并口径营业总收入 174,511.36 万元，净利润 27,544.33 万元。

##### 5、五矿期货有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有五矿期货 99.00%股权。五矿期货主要业务为期货经纪、期货交易咨询、资产管理业务等，并通过五矿产业金融开展基差贸易、仓单服务、合作套保、场外衍生品业务、做市业务等风险管理业务，通过五矿金服开展境外期货经纪业务和期货投资咨询业务。五矿期货注册资本 271,515.15 万元人民币。截至报告期末，五矿期货总资产 2,189,396.77 万元，净资产 418,670.20 万元；合并口径营业总收入 195,582.41 万元，净利润 7,168.05 万元。

##### 6、安信基金管理有限责任公司

公司通过五矿资本控股间接持有安信基金 39.84%股权。安信基金主要业务包括基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务。安信基金注册资本 50,625 万元。截至报告期末，安信基金总资产 165,553.18 万元，净资产 93,016.02 万元，报告期内实现营业收入 84,037.94 万元，净利润 11,444.70 万元。截至报告期末，安信基金管理的公募基金总资产规模 1,185.82 亿元，其中股票型 63.58 亿元、混合型 535.72 亿元、债券型 434.33 亿元、货币型 142.31 亿元、指数型 9.88 亿元，专户资产管理规模 123.35 亿元。

##### 7、绵阳市商业银行股份有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有绵商行 20.00% 股权。绵商行主要业务包括括资产业务、负债业务和中间业务等。绵商行注册资本 164,400 万元。截至报告期末，绵商行总资产 21,430,847.36 万元，净资产 1,303,453.07 万元，报告期内实现营业收入 498,010.67 万元，净利润 150,397.63 万元。截至报告期末，绵商行各项存款余额 1,519.20 亿元、同比增长 20.63%，各项贷款余额 1,121.74 亿元、同比增长 14.75%，不良贷款率 1.71%，拨备覆盖率 341.26%，资本充足率 11.71%。

#### 8、工银安盛人寿保险有限公司

公司通过五矿资本控股间接持有工银安盛 10.00% 股权。工银安盛主要业务包括人寿保险、健康保险和意外伤害保险等保险业务以及上述业务的再保险业务。工银安盛注册资本 1,250,500 万元。截至报告期末，工银安盛总资产 31,937,569.77 万元，净资产 2,050,384.99 万元，报告期内实现营业收入 4,747,848.45 万元，净利润 44,534.54 万元。

### (八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本公司期末将以自有资金参与、并满足准则规定“控制”定义的 60 只结构化主体纳入合并报表范围，并与其他委托人持有份额具有同等的合法权益。本公司对上述结构化主体拥有权力，同时承担并有权获取可变回报，且该回报的比重和可变动性均较为重大，因此认为本公司在上述结构化主体中享有较大的实质性权利，作为主要责任人，对上述结构化主体构成控制。

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

从宏观经济看，一是国内经济有效需求不足，部分行业产能过剩，社会预期偏弱，风险隐患仍然较多，国内大循环存在堵点，国际循环存在干扰。二是金融高质量发展开创新局面，中央金融工作会议明确金融工作目标任务、谋划发展路线图，提出要加快建设金融强国，全面加强金融监管，完善金融体制，优化金融服务，防范化解风险，坚定不移走中国特色金融发展之路。三是全面加强金融监管、有效防范化解金融风险要求更为明确。省部级主要领导干部推动金融高质量发展专题研讨班重要讲话提出，要着力防范化解金融风险特别是系统性风险，金融监管要“长牙带刺”、有棱有角，实现金融监管横向到边、纵向到底。

#### 1、信托行业

报告期内，信托行业监管环境持续趋严，行业分化趋势加剧，面临传统风险待出清和转型风险并存的挑战。但在金融监管改革完成顶层设计、“三分类”出台等里程碑事件推动下，行业将加速从“拥抱不确定性”进入到“在确定性中寻求高质量发展”的新阶段。

回归本源、转型发展仍是行业关键词。在《关于规范信托公司信托业务分类的通知》《信托公司监管评级与分级分类监管暂行办法》等监管政策导向下，信托公司在进一步规范方式发挥制度优势和行业竞争优势的同时，会分化出“大而全”的多元化发展模式和基于资源禀赋、聚焦细分领域的“小而美”特色化发展模式。与之对应，信托业的投资类等转型业务规模持续增长，融资类等传统信托业务规模在持续压降，但由于目前转型业务的信托报酬率相对较低，信托行业的资产管理规模和收入“剪刀差”或还会加大。

#### 2、租赁行业

2024 年，我国发展面临的环境仍是战略机遇和风险挑战并存，但有利条件强于不利因素，在政策呵护及内生动力逐步修复的推动下，预计经济复苏进程延续。2024 年，推动传统产业高端化、智能化、绿色化转型，积极培育新兴产业和未来产业是重要政策导向。在此背景下，金融租赁公司转型高质量发展，回归租赁本源、服务实体经济的导向更加明晰。未来，金融租赁行业发展速度或有所放缓，但业务结构将逐步优化，行业发展质量将逐步提升，金融租赁行业发展将迎来新阶段。

#### 3、证券行业

一方面，证券行业提升服务实体经济质效的导向更为明确。中央金融工作会议提出“做好科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融、数字金融五篇大文章”，证监会提出将围绕做好这五

篇大文章，推动股票发行注册制走深走实，加大投资端改革力度，吸引更多的中长期资金，活跃资本市场，更加精准有力支持高水平科技自立自强，引导私募股权创投基金投早投小投科技。同时，推动证券公司投行、投资、投研协同联动，不断提升服务实体经济、服务注册制改革能力，助力构建为实体企业提供多元化接力式金融服务体系。

另一方面，证券行业面临新一轮整合需求，行业发展格局对中小券商形成较大挑战。证监会提出将支持头部证券公司通过业务创新、集团化经营、并购重组等方式做优做强，以落实中央金融工作会议“培育一流投资银行和投资机构”的要求，发挥服务实体经济主力军和维护金融稳定压舱石的重要作用；引导中小机构结合股东背景、区域优势等资源禀赋和专业能力做精做细，实现特色化、差异化发展。行业可能出现新一轮并购潮，监管扶大限小的分类监管趋势也将更为明显，证券公司同质化经营面临较大挑战，中小券商面临尽快谋求特色化发展的挑战。

#### 4、期货行业

报告期内，行业面临“增产不增收”的窘境，期货公司总体利润出现下滑，但部分头部期货公司却实现业绩逆势增长，行业马太效应凸显。随着监管“扶优限劣”导向加强，行业集中度有望进一步提高，少数头部期货公司在市场竞争中优势明显，而中小型期货公司则面临较大的经营压力。期货行业的发展机会来源于服务实体经济的深度、广度以及服务能力上，期货公司的专业化、特色化和信息化水平将成为核心竞争力因素。未来，期货行业需要进一步深化与产业链的融合，充分发挥期货市场服务实体经济的功能。就业务而言，在传统经纪业务基础上，风险管理、资产管理等高附加值业务将成为期货公司增强盈利能力、打造差异化竞争优势的重要抓手；加快行业数字化转型，以科技创新引领现代化产业体系建设将成为行业发展必然趋势；创新服务绿色发展、多元化业务服务实体经济功能纵深推进，行业高质量发展将成为未来主题。同时，随着期货市场高质量发展，实体经济对于期货及衍生品工具的需求也将走向多元化、个性化，期货行业对于“既懂现货又懂期货、既懂场内业务又懂场外业务、既懂国内市场又懂国际市场”的复合型人才的需求也将更加迫切。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

报告期内，开展“十四五”规划中期调整，对公司战略进行优化。调整后的公司发展战略为：公司定位于以服务产业为特色的产业金融综合服务平台，在中国五矿的金属矿业全产业链上形成具有市场竞争力的独特优势，以“支撑实体产业发展，服务人民美好生活”为核心功能，以“产业金融综合服务能力”为核心竞争力，致力于成为产业领域金融服务标杆。公司将坚定向“产业金融、科技金融、绿色金融”转型，深化细化产业研究，将服务领域从中国五矿产业向产业链上下游、战略新兴产业延伸，向服务实体产业拓展；系统性开展业务布局优化，推动业务梯次培育与差异发展，提高产业特色金融服务能力；聚焦多金融牌照管理模式升级，优化管理理念、方式与工具，进一步发挥战略引领、转型支持、资源配置功能，坚持在加速转型的同时稳固和提升行业地位、持续锻造行业影响力和市场化竞争力。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大、中央金融工作会议、经济工作会议精神，全面落实国务院国资委和中国五矿各项部署要求，坚持稳中求进、以进促稳，坚定战略转型，聚焦价值创造着力增强核心功能，提高核心竞争力，加快向产业金融转型。

一是深化业务转型，优化产业金融布局。五矿信托根据“三分类”监管导向，明确战略推进型业务和重点发展业务，实施差异化资源及政策支持，开展业务分层布局。外贸金租创新领域重点巩固工程机械的先发基础，力争形成细分市场的专业优势，战新产业沿首批落地项目在新能源、绿电交通、乘用车等领域纵深推进。五矿证券聚焦产业金融打造综合深度服务，投研聚焦中国五矿重点产业领域，开展深度研究；投行加速建设专门的战新产业垂直团队，打造硬科技领域灯塔项目；投资加速推进产业基金业务布局。五矿期货持续完善产业综合风险管理服务体系建设，构建多元业务格局，提升风险管理核心功能，打造金属矿产领域风险管理专家第一品牌。

二是深化产融衔接，提升产业服务能力。围绕中国五矿产业布局与业务优势，以研究为先导，强化产业认知与对接，发挥多元业务优势形成综合化方案，搭建覆盖全产业链的专业化市场

服务体系，探索总结提炼可复制、可推广、可标准化的产业服务模式，聚焦“投研支撑服务、特色化大投行服务、定制化综合投融资服务、专业化大宗商品风险管理服务”四个维度，在金属矿产资源接续、战略性新兴产业培育、大宗商品风险管理等重点领域做出特色、塑造能力。结合各地产业发展政策，借助各方优势加大外部市场开拓力度，在重点区域打造五矿产业服务团队和品牌。

三健全体制机制，强化管理体系支撑。持续深化战略管控与运营管控并重的管理模式，加强管理全面性、实时性和紧密性，提升管理能力，完善管理体系。持续完善全面风险管理体系、全流程风险管理机制，推动风险管理政策、风险偏好限额在业务一线传导落地，强化对重点领域的日常管控，依托风控系统建设逐步实现各重点风险线上管理，切实为公司稳健高质量发展保驾护航。系统性构建数字化管理体系，深化数据治理，实现数据准实时采集与应用，强化数字化风险管理等数据应用效果，助力形成事前、事中、事后立体型风险管理体系，人力资源与财务系统上线运行，推动业财融合，提升数据实效，以数字化手段赋能知识管理，促进管理提升。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

##### 1、信用风险

信用风险是指因借款人、担保人等交易对手或金融产品的发行人无法及时、足额履约或信用资质恶化而带来损失的风险。2023 年以来，国内经济恢复偏弱，内生增长动力不足；叠加部分行业金融生态环境改变，部分交易对手的经营水平和偿债能力受到影响，可能导致公司下属信托业务、融资租赁业务面临的信用风险暴露有所增加。

##### 2、市场风险

市场风险是由于持仓金融产品头寸的市场价格变动而可能导致损失的风险。2023 年以来，受国内宏观经济恢复偏弱和外部环境扰动等因素影响，证券市场波动加大，对金融投资及衍生业务收益产生影响。

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

##### 3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，用于偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。五矿信托融资渠道相对有限，如果未能根据市场流动性的变化相应调整资产结构、做好期限管理，可能带来一定的流动性管理压力。外贸金租主要依赖于资本金和商业银行融资，融资成本受货币政策及资金市场流动性因素影响较高。五矿证券的流动性风险主要存在于固定收益杠杆交易、投行类业务包销责任、场内交易业务担保交收责任等内部流动性需求激增，以及外部信用环境恶化、公司融资渠道受阻导致的外部融资供给的下降。

##### 4、政策合规风险

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

##### 5、声誉风险

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

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明  
适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上交所有关要求，持续完善公司法人治理结构，健全内控制度体系，规范公司运作，加强信息披露工作，维护公司的整体利益，有效保障股东利益，保障董事、监事行使权利，公司准确、真实、完整、及时地履行公司的信息披露义务，同时做好投资者关系管理工作。

报告期内，公司股东大会、董事会及下设的专门委员会、监事会、管理层均各尽其责、规范运作，切实维护公司及全体股东特别是中小股东利益，并自觉接受资本市场和社会公众的监督。公司在召开股东大会时严格执行相关规定，不仅确保会议程序合法合规，而且在股东大会召开的时间、地点及投票方式上尽可能为广大股东提供便利，确保所有股东能够充分地行使自己的权利。

公司独立董事在日常工作中积极履职，通过询问、传递媒体关注、分享市场资讯等方式，帮助公司开拓视野思路、促进公司管理提升。持续加强与管理层、外部审计师以及内部职能部门的沟通，积极参加有关公司所属企业经营情况的调研活动。在对各项议案进行科学决策的同时，从公司实际情况出发，结合自己的专业特长和管理经验，针对公司发展战略、财务管理、经营计划、风险控制等方面的问题，提出了许多具有战略性、前瞻性、针对性的意见和建议，为公司的持续、健康与稳定发展做出了富有建设性的贡献。

2023 年，公司共组织召开年度及临时股东大会 4 次、董事会会议 12 次、监事会会议 7 次，公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略发展委员会也多次召开会议审议相关事项，各位董事、监事熟悉有关法律、法规，了解责任、权利、义务，能以认真负责的态度出席会议，对所议事项充分表达明确的意见，根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

公司控股股东严格按照《公司法》要求依法行使出资人权利并承担相应义务，不存在超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的情况，没有违规占用公司资金和其他资产的现象，也不存在本公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。公司与控股股东之间的关联交易完全出于公司正常的生产经营需要，并且遵循公开、公平、公正的原则，同时交易按照市场价格结算，不存在损害公司及中小股东利益的行为，没有影响上市公司的独立性。

公司董事会严格按照《上市公司信息披露管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，认真及时履行信息披露义务，保证信息披露的真实、准确、完整性。2023 年，公司披露定期报告 4 份、临时公告 87 份，信息披露质量持续提升。积极参加调研会和交流会，通过现场接待战略投资者、电话接待中小投资者及回复上交所 e 互动等多种方式与投资者保持有效沟通，强化对投资者利益的保护。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

报告期内，公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面保持独立，具有完整的业务体系和面向市场独立运营的能力。

#### （一）业务独立

公司主要经营信托、租赁、证券、期货等金融业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司与控股股东及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

#### （二）资产独立完整

公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### （三）人员独立

公司按照有关法律、法规及国家对劳动、人事及工资管理的相关规定建立了一整套相应的管理制度、管理体系，具有完备而独立的人事管理制度，与员工签订了规范的劳动合同，行政管理人员配备齐全。公司的高级管理人员均在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情形。

### （四）财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系。公司本部及其子公司分别设立财务机构，对各自的经营业务进行单独核算。公司独立在银行开户，拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司能够依据相关程序独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司财务、会计活动的情况。公司一直依法独立纳税，不存在与控股股东合并纳税的情况。

### （五）机构独立

公司的经营活动和行政管理完全独立于公司控股股东及实际控制人。公司办公机构与控股股东及实际控制人严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 18 日	《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-027）
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 7 日	www.sse.com.cn	2023 年 8 月 8 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-036）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 9 月 18 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 19 日	《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-053）
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 12 月 13 日	www.sse.com.cn	2023 年 12 月 14 日	《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-084）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
适用 不适用

股东大会情况说明  
适用 不适用



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
朱可炳	董事长	男	49	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0			是
赵立功	董事、总经理	男	52	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		117.96	否
任建华	董事	男	60	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		0.50	是
杜维吾	董事	男	58	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		22.11	否
赵晓红	董事	女	57	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		2.50	是
王彦超	独立董事	男	46	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		11.67	否
张子学	独立董事	男	55	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		11.67	否
李正强	独立董事	男	60	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		11.67	否
何建增	监事会主席	男	61	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		2.50	否
吴立宪	监事	男	60	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		2.50	是
文建元	监事	男	60	2023-08-	2026-08-	0	0	0		2.50	是

				07	06						
顾杰	职工监事	男	57	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		90.24	否
董俊松	职工监事	男	53	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		78.11	否
陈辉	财务总监、董事会秘书	男	53	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		98.32	否
郭泽林	副总经理	男	35	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		83.68	否
周敏	总法律顾问	女	44	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		109.42	否
谢颖	总经理助理（首席风险官）	女	45	2023-08-07	2026-08-06	0	0	0		27.48	否
王晓东	副总经理（离任）	男	61	2020-05-27	2023-02-22	0	0	0			否
单飞跃	独立董事（离任）	男	58	2020-05-27	2023-05-17	0	0	0		8.33	否
李明	独立董事（离任）	男	57	2020-05-27	2023-05-17	0	0	0		8.33	否
程凤朝	独立董事（离任）	男	64	2020-05-27	2023-05-17	0	0	0		8.33	否
刘毅	董事（离任）	男	63	2020-05-27	2023-08-07	0	0	0		5.50	是
吴立宪	董事（离任）	男	60	2020-05-27	2023-08-07	0	0	0			是
杜维吾	监事会主席（离任）	男	58	2020-05-27	2023-08-07	0	0	0		62.57	否
闫立军	监事（离任）	男	63	2020-05-27	2023-08-07	0	0	0		5.50	是

	任)			27	07						
唐小金	监事(离任)	男	62	2020-05-27	2023-08-07	0	0	0		5.17	是
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	776.56	/

姓名	职务	报告期内领取报酬起始年月	报告期内领取报酬终止年月	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
朱可炳	董事长	2023-01	2023-12		是
赵立功	董事、总经理	2023-01	2023-12	117.96	否
任建华	董事	2023-12	2023-12	0.5	是
杜维吾	董事	2023-08	2023-12	22.11	否
赵晓红	董事	2023-08	2023-12	2.50	是
王彦超	独立董事	2023-06	2023-12	11.67	否
张子学	独立董事	2023-06	2023-12	11.67	否
李正强	独立董事	2023-06	2023-12	11.67	否
何建增	监事会主席	2023-08	2023-12	2.50	否
吴立宪	监事	2023-08	2023-12	2.50	是
文建元	监事	2023-08	2023-12	2.50	是
顾杰	职工监事	2023-01	2023-12	90.24	否
董俊松	职工监事	2023-01	2023-12	78.11	否
陈辉	财务总监、董事会秘书	2023-01	2023-12	98.32	否
郭泽林	副总经理	2023-01	2023-12	83.68	否
周敏	总法律顾问	2023-01	2023-12	109.42	否
谢颖	总经理助理(首席风险官)	2023-06	2023-12	27.48	否
王晓东	副总经理(离任)	2023-01	2023-02		否

单飞跃	独立董事（离任）	2023-01	2023-05	8.33	否
李明	独立董事（离任）	2023-01	2023-05	8.33	否
程凤朝	独立董事（离任）	2023-01	2023-05	8.33	否
刘毅	董事（离任）	2023-01	2023-07	5.50	是
吴立宪	董事（离任）	2023-01	2023-07		是
杜维吾	监事会主席（离任）	2023-01	2023-07	62.57	否
闫立军	监事（离任）	2023-01	2023-07	5.50	是
唐小金	监事（离任）	2023-01	2023-07	5.17	是
合计	/	/	/	776.56	/

姓名	主要工作经历
朱可炳	曾任宝钢集团有限公司财务部副部长、经营财务部总经理兼预算总监、资产管理总监，宝山钢铁股份有限公司董事会秘书、财务总监，宝钢集团有限公司金融业发展中心总经理，中国宝武钢铁集团有限公司产业和金融业结合发展中心总经理，华宝投资有限公司总经理、党委书记，中国联合网络通信集团有限公司总会计师、党组成员；现任公司第九届董事会董事长，中国五矿集团有限公司副总经理、党组成员。
赵立功	曾任五矿投资发展有限责任公司规划发展部副总经理、总经理，五矿证券有限公司总经理，五矿资本控股有限公司副总经理、党委委员，五矿证券有限公司董事长、党委书记，公司副总经理、党委副书记等职务；现任公司第九届董事会董事、总经理、党委书记。
任建华	曾任五矿发展股份有限公司财务总监、财务本部总监、风控本部总监、党委委员兼黑色流通业务中心财务总监、五矿发展股份有限公司副总经理，五矿集团财务有限责任公司副董事长，中国五矿集团有限公司专职董监事；现任公司第九届董事会董事，中国五矿集团有限公司兼职外部董监事，五矿集团财务有限责任公司董事，五矿有色金属股份有限公司董事，五矿创新投资有限公司监事会主席，五矿盐湖有限公司监事。
杜维吾	曾任公司董事会秘书、董事、总经理，长沙矿冶研究院有限责任公司董事长助理、副总经理、党委副书记兼公司新材料事业部党总支书记，长沙矿冶研究院有限责任公司党委副书记，公司董事等职务；现任公司第九届董事会董事，中国五矿集团有限公司专职董监事，中钨高新新材料股份有限公司董事，湖南有色金属控股集团有限公司董事，湖南长远锂科股份有限公司董事。
赵晓红	曾任中国五矿集团公司审计部副总经理、总经理，中国五矿集团公司审计部部长兼审计中心主任兼中国五矿股份有限公司监事等职务；现任公司第九届董事会董事，中国五矿集团有限公司兼职外部董监事，湖南有色金属控股集团有限公司监事会主席。
王彦超	曾任中央财经大学讲师、副教授、主任等职务。国家社会科学基金重大项目首席专家。财政部（学术类）高端会计人才，主持国家社科重大项目 1 项，国家自然科学基金 3 项。现任公司第九届董事会独立董事，中央财经大学会计学院副院长、会计学教授、博士生导师，

	财经大数据应用研究中心主任，《财经法学》副主编，兼任担任中国会计学会理事及专委会副主任委员、中国金融会计学会理事及专委会委员、中国成本研究会常务理事、中国商业会计学会智能财务分会副会长、中国总会计师协会财务管理专业委员会委员，北京中科三环高技术股份有限公司独立董事，中汇人寿保险股份有限公司独立董事等职务。
张子学	曾任中国证监会办公厅副处长、上市公司监管部处长、行政处罚委员会副局级委员、副主任审理员等职务。现任公司第九届董事会独立董事，中国政法大学教授，日照港裕廊股份有限公司独立董事，浙江巨化股份有限公司独立董事，河南新宁现代物流股份有限公司独立董事，唐山港集团股份有限公司独立董事等职务。
李正强	曾任中国证监会机构部副处长、基金处处长，中国证监会基金监管部副主任、主任，中国银河证券股份有限公司党委书记，中国金融期货交易所副总经理，大连商品交易所党委书记、总经理、理事长。现任公司第九届董事会独立董事，对外经济贸易大学国际经贸学院研究员、博士生导师，对外经济贸易大学高水平对外开放与金融创新研究中心主任，上海银行股份有限公司独立董事，光大永明资产管理股份有限公司独立董事，辽宁省粮食发展集团有限责任公司外部董事，国民养老保险股份有限公司独立董事等职务。
何建增	曾任中国五矿集团公司总裁助理兼五矿发展股份有限公司总经理，中国五矿集团公司总裁助理兼黑色矿业业务中心总经理，中国五矿集团有限公司总法律顾问兼中国五矿股份有限公司董事、副总经理，中国五矿集团有限公司专务；现任公司第九届监事会主席，中国五矿集团有限公司兼职外部董监事等职务。
文建元	曾任中国五矿集团公司财务总部副总经理，中钨高新材料股份有限公司监事会主席，中国五矿集团有限公司专职董监事；现任公司第九届监事会监事，中国五矿集团有限公司兼职外部董监事，湖南有色金属控股集团有限公司董事，五矿集团财务有限责任公司董事等职务。
吴立宪	曾任五矿邯邢矿业有限公司总会计师，五矿邯邢矿业有限公司总会计师、党委委员，五矿矿业控股有限公司总会计师、党委委员，中国五矿集团有限公司专职董监事；现任公司第九届监事会监事，中国五矿集团有限公司兼职外部董监事，中钨高新材料股份有限公司监事，五矿勘查开发有限公司董事等职务。
顾杰	曾任中国有色金属工业供销运输总公司建材处副处长，中国有色金属工业贸易集团公司期货部国内期货处副处长，中国有色工贸集团天津丰元交割公司总经理，中国五金矿产进出口总公司鑫国联期货副总经理，五矿投资发展有限责任公司海勤期货副总经理、总经理，五矿投资发展有限责任公司风险管理部副总经理，中国外贸金融租赁有限公司党委副书记、纪委书记、副总经理，五矿资本控股有限公司工会副主席等职务。现任公司第九届职工监事、专职董监事。
董俊松	曾任中国五金矿产进出口总公司深圳公司进口部副经理，五矿投资发展有限责任公司规划发展部战略推进部部门经理，金盛人寿保险有限公司北京分公司助理总经理，五矿资本控股有限公司综合管理部副总经理、总经理办公室副主任，公司办公室（党委办公室、董事会办公室）副主任等职务。现任公司第九届职工监事、专职董监事。
陈辉	曾任中国五金矿产进出口总公司财务总部副总经理，湖南有色金属控股集团有限公司财务副总监兼财务部总经理，中国五矿股份有限公司财务总部副总经理，五矿发展股份有限公司副总经理、财务总监、党委委员；现任公司财务总监、董事会秘书、党委委员。
郭泽林	曾任中冶集团暨中国中冶国内市场开发部新兴产业开发处处长，中冶集团暨中国中冶国内市场开发部副部长，公司董事会秘书，五矿证券有限公司董事长、党委书记；现任公司副总经理、党委委员。
周敏	曾任五矿国际信托有限公司纪委书记、合规法务部总经理，公司董事会秘书、职工监事等职务；现任公司总法律顾问，合规法务部总经

	理。
谢颖	曾任五矿国际信托有限公司运营管理部总经理，五矿资本控股有限公司规划发展部总经理，公司规划发展部总经理、协同发展部总经理，中国外贸金融租赁有限公司党委委员、副总经理、总法律顾问等职务；现任公司总经理助理（首席风险官），风控审计部总经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱可炳	中国五矿	党组成员、副总经理	2021-06	
任建华	中国五矿	兼职外部董监事	2023-12	
杜维吾	中国五矿	专职董监事	2018-04	
赵晓红	中国五矿	兼职外部董监事	2023-04	
何建增	中国五矿	兼职外部董监事	2023-01	
文建元	中国五矿	兼职外部董监事	2022-01	
吴立宪	中国五矿	兼职外部董监事	2023-08	
在股东单位任职情况的说明				

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
任建华	五矿有色金属股份有限公司	董事	2022-03	
任建华	五矿创新投资有限公司	监事会主席	2023-08	
任建华	五矿集团财务有限责任公司	董事	2016-09	
任建华	五矿盐湖有限公司	监事	2022-12	
杜维吾	中钨高新材料股份有限公司	董事	2018-12	
杜维吾	湖南有色金属控股集团有限公司	董事	2021-01	
杜维吾	湖南长远锂科股份有限公司	董事	2019-04	
赵晓红	湖南有色金属控股集团有限公司	监事会主席	2023-07	
王彦超	中央财经大学	教授、博士生导师、副院长	2008-07	
王彦超	国新文化控股股份有限公司	独立董事	2018-02	2023-05
王彦超	北京中科三环高技术股份有限公司	独立董事	2021-04	
王彦超	中汇人寿保险股份有限公司	独立董事	2023-10	
张子学	中国政法大学	教授	2016-09	
张子学	日照港裕廊股份有限公司	独立董事	2019-05	
张子学	浙江巨化股份有限公司	独立董事	2019-12	
张子学	唐山港集团股份有限公司	独立董事	2020-05	2024-04
张子学	河南新宁现代物流股份	独立董事	2023-03	

	有限公司			
李正强	对外经济贸易大学国际经贸学院	研究员、博士生导师	2020-07	
李正强	上海银行股份有限公司	独立董事	2021-04	
李正强	光大永明资产管理股份有限公司	独立董事	2021-01	
李正强	辽宁省粮食发展集团有限责任公司	外部董事	2021-12	
李正强	国民养老保险股份有限公司	独立董事	2022-05	
文建元	湖南有色金属控股集团有限公司	董事	2023-07	
文建元	五矿集团财务有限责任公司	董事	2014-12	
吴立宪	中钨高新材料股份有限公司	监事	2022-03	2023-12
吴立宪	五矿勘查开发有限公司	董事	2023-08	
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬由公司股东大会决定；公司高级管理人员的报酬方案由董事会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会审议通过关于公司董事、高级管理人员年度薪酬的议案，并同意将该议案提交公司董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事报酬参照市场标准，结合业绩表现及履职情况等综合确定，公司高级管理人员报酬按照公司薪酬管理相关办法规定，根据高管人员年度考核结果等发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司董事、监事和高级管理人员应付报酬情况详见本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为 776.56 万元（税前）。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱可炳	董事长	选举	2023 年 8 月董事会换届后，仍担任董事长职务
赵立功	董事、总经理	选举	2023 年 8 月董事会及高级管理人员换届后，仍担任董事、总经理职务
任建华	董事	选举	2023 年 8 月董事会换届后，仍担任董事职务



杜维吾	董事	选举	2023 年 8 月董事会换届后，担任董事职务
赵晓红	董事	选举	2023 年 8 月董事会换届后，担任董事职务
王彦超	独立董事	选举	2023 年 5 月补选为独立董事；2023 年 8 月董事会换届后，仍担任独立董事职务
张子学	独立董事	选举	2023 年 5 月补选为独立董事；2023 年 8 月董事会换届后，仍担任独立董事职务
李正强	独立董事	选举	2023 年 5 月补选为独立董事；2023 年 8 月董事会换届后，仍担任独立董事职务
何建增	监事会主席	选举	2023 年 8 月监事会换届后，担任监事会主席职务
文建元	监事	选举	2023 年 8 月监事会换届后，担任监事职务
吴立宪	监事	选举	2023 年 8 月监事会换届后，担任监事职务
顾杰	职工监事	选举	2023 年 8 月监事会换届后，仍担任职工代表监事职务
董俊松	职工监事	选举	2023 年 8 月监事会换届后，仍担任职工代表监事职务
陈辉	财务总监、董事会秘书	聘任	2023 年 8 月高级管理人员换届后，仍担任财务总监、董事会秘书
郭泽林	副总经理	聘任	2023 年 8 月高级管理人员换届后，仍担任副总经理
周敏	总法律顾问	聘任	2023 年 8 月高级管理人员换届后，仍担任总法律顾问
谢颖	总经理助理（首席风险官）	聘任	2023 年 5 月聘任为总经理助理（首席风险官）；2023 年 8 月高级管理人员换届后，仍担任总经理助理（首席风险官）
王晓东	副总经理（离任）	离任	因到龄退休，不再担任副总经理职务
单飞跃	独立董事（离任）	离任	任期届满
李明	独立董事（离任）	离任	任期届满
程凤朝	独立董事（离任）	离任	工作原因
刘毅	董事（离任）	离任	2023 年 8 月董事会换届后，不再担任董事职务
吴立宪	董事（离任）	离任	2023 年 8 月董事会换届后，不再担任董事职务
杜维吾	监事会主席（离任）	离任	2023 年 8 月监事会换届后，不再担任监事会主席职务
闫立军	监事（离任）	离任	2023 年 8 月监事会换届后，不再担任监事职务
唐小金	监事（离任）	离任	2023 年 8 月监事会换届后，不再担任监事职务

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第二十三次会议	2023 年 2 月 22 日	《第八届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号:2023-003)

第八届董事会第二十四次会议	2023 年 4 月 25 日	《第八届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号:2023-007)
第八届董事会第二十五次会议	2023 年 5 月 17 日	《第八届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号:2023-028)
第八届董事会第二十六次会议	2023 年 5 月 26 日	
第八届董事会第二十七次会议	2023 年 7 月 19 日	《第八届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号:2023-031)
第九届董事会第一次会议	2023 年 8 月 7 日	《第九届董事会第一次会议决议公告》(公告编号:2023-037)
第九届董事会第二次会议	2023 年 8 月 28 日	《第九届董事会第二次会议决议公告》(公告编号:2023-045)
第九届董事会第三次会议	2023 年 10 月 18 日	《第九届董事会第三次会议决议公告》(公告编号:2023-055)
第九届董事会第四次会议	2023 年 10 月 25 日	《第九届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2023-061)
第九届董事会第五次会议	2023 年 10 月 27 日	
第九届董事会第六次会议	2023 年 11 月 27 日	《第九届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2023-072)
第九届董事会第七次会议	2023 年 12 月 22 日	《第九届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:2023-087)

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
朱可炳	否	12	12	6	0	0	否	4
赵立功	否	12	12	6	0	0	否	4
赵晓红	否	7	7	3	0	0	否	2
任建华	否	12	12	6	0	0	否	4
杜维吾	否	7	7	3	0	0	否	4
张子学	是	10	10	5	0	0	否	3
王彦超	是	10	10	5	0	0	否	3
李正强	是	10	10	5	0	0	否	3
刘毅	否	5	5	3	0	0	否	2
吴立宪	否	5	5	3	0	0	否	4
单飞跃	是	2	2	1	0	0	否	1
李明	是	2	2	1	0	0	否	1
程凤朝	是	2	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	6

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	第八届：李明（离任）、朱可炳、吴立宪、单飞跃（离任）、程凤朝（离任）、王彦超（补选）、张子学（补选）、李正强（补选） 第九届：王彦超、朱可炳、赵晓红、张子学、李正强
提名委员会	第八届：单飞跃（离任）、朱可炳、刘毅、李明（离任）、程凤朝（离任）、张子学（补选）、王彦超（补选）、李正强（补选） 第九届：张子学、朱可炳、杜维吾、王彦超、李正强
薪酬与考核委员会	第八届：程凤朝（离任）、单飞跃（离任）、李明（离任）、张子学（补选）、王彦超（补选）、李正强（补选） 第九届：张子学、王彦超、李正强
战略委员会	第八届：朱可炳、赵立功、任建华、程凤朝（离任）、李正强（补选） 第九届：朱可炳、赵立功、任建华、李正强

注 1：公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略发展委员会。

**(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 1 月 18 日	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就《五矿资本股份有限公司 2022 年度审计安排及重要审计事项》进行沟通汇报。	无	无
2023 年 3 月 13 日	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就《五矿资本股份有限公司 2022 年度财务报表审计进展情况》的汇报。	无	无
2023 年 4 月 25 日	1. 审议通过《关于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2022 年度公司审计工作的总结报告》； 2. 审议通过《关于〈五矿资本股份有限公司 2022 年审计工作总结暨 2023 年审计工作计划〉的议案》； 3. 审议通过《公司董事会审计委员会 2022 年度履	无	无

	<p>职报告》；</p> <p>4. 审议通过《关于〈公司 2022 年年度报告〉及其摘要的议案》；</p> <p>5. 审议通过《关于〈公司 2023 年第一季度报告〉的议案》；</p> <p>6. 审议通过《关于签署〈关于经常性关联交易之框架协议〉暨关联交易的议案》；</p> <p>7. 审议通过《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》；</p> <p>8. 审议通过《关于〈五矿资本股份有限公司对五矿集团财务有限责任公司风险持续评估报告〉的议案》；</p> <p>9. 审议通过《公司 2022 年度财务决算报告》；</p> <p>10. 审议通过《公司 2022 年度利润分配预案》；</p> <p>11. 审议通过《关于 2022 年度计提资产减值准备、信用减值准备及核销相关资产的议案》；</p> <p>12. 审议通过《关于五矿信托计提 2022 年度预计负债的议案》；</p> <p>13. 审议通过《关于变更会计政策的议案》；</p> <p>14. 审议通过《公司 2023 年度财务预算报告》；</p> <p>15. 审议通过《关于公司及子公司利用部分临时闲置资金进行委托理财的议案》；</p> <p>16. 审议通过《关于修订〈五矿资本股份有限公司融资担保管理办法〉的议案》；</p> <p>17. 审议通过《关于预计 2023 年对外担保额度的议案》；</p> <p>18. 审议通过《关于预计公司及全资子公司 2023 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》；</p> <p>19. 审议通过《公司 2022 年度内部控制审计报告》；</p> <p>20. 审议通过《公司 2022 年度内部控制评价报告》；</p> <p>21. 听取《公司 2022 年度内控自查专项报告》；</p> <p>22. 听取《公司 2022 年度合规管理报告》。</p>		
2023 年 8 月 28 日	<p>1. 审议通过《关于〈公司 2023 年半年度报告〉及其摘要的议案》；</p> <p>2. 审议通过《公司 2023 年半年度利润分配预案》；</p> <p>3. 审议通过《关于计提 2023 年半年度相关信用减值准备的议案》；</p> <p>4. 审议通过《关于控股子公司五矿信托计提 2023 年半年度预计负债的议案》；</p> <p>5. 审议通过《关于控股子公司五矿证券核销相关资产的议案》；</p> <p>6. 审议通过《关于〈五矿资本股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；</p> <p>7. 审议通过《关于〈五矿资本股份有限公司关于对五矿集团财务有限责任公司的风险持续评估报告〉的议案》；</p> <p>8. 审议通过《2023 年上半年五矿资本股份有限公司内控自查专项报告》。</p>	无	无
2023 年	1. 审议通过《关于〈公司 2023 年第三季度报告〉的	无	无

10 月 25 日	议案》。		
2023 年 11 月 27 日	1. 审议通过《关于续聘 2023 年度财务报告和内部控制审计机构的议案》。	无	无

**(三) 报告期内提名委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 25 日	1. 审议通过《公司董事会提名委员会 2022 年度履职报告》； 2. 审议通过《关于补选公司第八届董事会独立董事的议案》。	无	无
2023 年 5 月 26 日	1. 审议通过《关于聘任公司总经理助理（首席风险官）的议案》。	无	无
2023 年 7 月 19 日	1. 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》。	无	无
2023 年 8 月 7 日	1. 审议通过《关于聘任公司总经理的议案》； 2. 审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》。	无	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 25 日	1. 审议通过《公司董事会薪酬与考核委员会 2022 年度履职报告》； 2. 审议通过《关于公司 2022 年度薪酬情况及 2023 年度薪酬建议方案的议案》； 3. 审议通过《关于〈五矿资本股份有限公司经理层 2023 年度经营业绩责任书〉的议案》。	无	无
2023 年 10 月 25 日	1. 审议通过《关于五矿资本股份有限公司领导班子正副职〈2022 年度业绩考核结果〉的议案》。	无	无

**(五) 报告期内战略发展委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 25 日	1. 审议通过《公司董事会战略发展委员会 2022 年度履职报告》； 2. 审议通过《关于〈公司 2023 年度经营计划〉的议案》； 3. 审议通过《关于〈公司 2023 年度投资计划、产权变动计划及储备项目表〉的议案》； 4. 审议通过《关于〈公司改革三年行动（2020-2022 年）工作总结〉的议案》； 5. 审议通过《关于〈公司加快建设一流企业实施方案〉的议案》。	无	无

2023 年 10 月 25 日	1. 审议通过《关于中国外贸金融租赁有限公司合并中车金融租赁有限公司项目的议案》。	无	无
------------------------	---	---	---

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	108
主要子公司在职员工的数量	2,691
在职员工的数量合计	2,799
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	1,836
技术人员	450
财务人员	116
行政人员	397
合计	2,799
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	1,372
本科	1,258
大专	149
大专以下	20
合计	2,799

**(二) 薪酬政策**

适用 不适用

公司践行稳健薪酬理念，与战略转型同步持续推进收入分配机制优化改革，树立强化正确的业绩观、薪酬观，构建适度差异化的分配秩序，以考核分配“指挥棒”引导提升公司服务实体经济与战略转型的能力，助力增强国有企业服务国家战略功能、推动国有企业真正按市场化机制运营、加快建设世界一流企业。

**(三) 培训计划**

适用 不适用

公司以打造一支能为建成国内一流的产业金融控股公司提供可持续源动力的人才队伍为目标，依据培训相关管理制度，进一步优化管理培训体系，规范培训流程，提升培训效果，采用数字化学习平台与线下专题培训相结合的形式，实行多类型多维度多元化培训方式。除培训课程外，公司“X金计划”人才培养机制已进入常态化实施阶段，每年根据岗位及培养体系有序推进

“烁金计划”“萃金计划”“荟金计划”“炼金计划”的人才交流，不断提高全体员工履职能力、金融专业素质、综合能力素质，助力公司业务发展及战略落地。

#### (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	53,398
劳务外包支付的报酬总额	5,196,738.19

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2023 年半年度，经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，以方案实施前的公司总股本 4,498,065,459 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.96 元（含税），共计派发现金红利 43,181.43 万元。本次分配的现金红利于 2023 年 10 月 11 日发放完毕。

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，五矿资本母公司 2023 年初未分配利润为 396,400,310.36 元，本年实现净利润 1,581,092,733.81 元，提取法定盈余公积金 158,109,273.38 元，本年已对外分配利润 807,814,285.76 元，截至 2023 年末，五矿资本母公司实际可供分配利润为 1,011,569,485.03 元。为积极履行上市公司现金分红责任，保持长期稳定回报普通股股东，在保证公司正常经营和全面落实既定发展战略的前提下，公司 2023 年年度利润分配预案为：以公司现有股本 4,498,065,459 股为基数，向全体普通股股东每 10 股派发现金红利人民币 1.15 元（含税），共计派发现金股利 51,727.75 万元，不送红股，不以资本公积金转增股本。具体派发现金金额以实施完毕后中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认的数额为准。

同时，在保证公司健康持续发展兼顾未来业务发展需求的情况下，公司 2024 年中期利润分配方案为：公司 2024 年半年度拟派发现金红利的区间为该半年度归属于公司普通股股东净利润的 20%-40%。提请股东大会授权公司董事会，根据股东大会决议在符合利润分配的条件下制定具体的 2024 年半年度利润分配预案。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

#### (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

#### (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.11

每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	949,091,813.55
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	1,695,741,091.69
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	55.97%
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	949,091,813.55
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	55.97%

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### （一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### （二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### （三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### （四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会设立薪酬与考核委员会，根据公司战略导向和业绩导向，根据议事规则对高级管理人员切实履行考核标准的制定与绩效考核，制定、审查薪酬政策与方案等职责。

公司大力推行经理层成员任期制和契约化管理，明确高级管理人员责任、权利、义务，严格根据契约合同书和经营业绩责任书约定开展年度和任期考核，并根据考核结果兑现薪酬。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

在内部控制制度建设与实施方面，公司紧紧围绕“强内控、防风险、促合规”目标，秉持“管理制度化、制度流程化、流程信息化”的理念，进一步完善和优化制度全周期管理体系。公司从制度层面落实内部控制要求，将内部控制关键节点与控制措施嵌入公司制度体系与管理流程，同时，公司及时将外部监管规定转化为内部制度，有效落实监管要求。通过上述举措，发挥内部控制的强基固本作用。



报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司无新设子公司。为持续对子公司实施有效管理，按照《公司法》《证券法》及《公司章程》相关规定，制定相关内部管理制度，指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，保障公司规范运作、提升抗风险能力。

报告期内，公司通过参与子企业董事会、监事会、股东会决策，对子公司战略、经营、财务、投资等重大重要事项进行管理。

报告期内，公司对子公司的管控状况良好。

### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)认为五矿资本于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	120

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2023 年五矿信托设立五矿信托-三江源-习行众善 10 号慈善信托，向三江源国家公园生态保护项目捐赠 120 万元，用于三江源国家公园范围内实施与国家公园建设、中华水塔保护有关生态治理、环境保护、自然教育、公益宣传等项目，助力建设美丽中国。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 根据五矿金融大厦的公共区域成品保护要求，使用可循环材料。同时定制装修保护材料，鼓励租户/施工方循环使用。</li> <li>2. 物业服务运营过程中应用“四格互联”系统，将工程设备巡查、运维记录、行政物料登记领用等实现无纸化，减少使用 400kg/年纸张。</li> <li>3. 物业服务中心通过控制中央空调的出水温度，减少大厦中央空调供冷的能耗，达到降低碳排放的目的；同时根据天气预报参数（温湿度）以及大厦的实际冷负荷，调整中央空调系统工况，提高中央空调系统的 COP 值，达到降低碳排放的目的。</li> <li>4. 停车场照明系统保留基础照明不影响车辆通行，每月停车场照明用电降低 4-5%。</li> </ol>

具体说明

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

五矿资本定期发布年度环境、社会及治理报告（ESG 报告），旨在向各利益相关方展现五矿资本于年度在企业社会责任和可持续发展方面的努力及成果，以便各利益相关方更好地了解本公司可持续发展的理念、措施与表现。

详情请投资者参见与本年度报告同日披露的公司 2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告全文。

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	500	报告期内，五矿资本所属企业五矿信托向甘肃省红十字会捐赠资金 480 万元，五矿证券和五矿期货各捐款 10 万元用于甘肃省积石山县 6.2 级地震后灾区救援重建工作。
其中：资金（万元）	500	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

√适用 □不适用

详情请投资者参见与本年度报告同日披露的公司 2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告全文。

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1,694.03	此项五矿资本及所属企业自有资金投入。
其中：资金（万元）	1,694.03	直接投入资金 1,347 万元（以慈善信托方式捐赠资金 992 万元，用于开展其它自主帮扶项目的资金 355 万元），开展消费帮扶 347.03 万元。
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业帮扶、消费帮扶、教育帮扶	

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，五矿资本总部及各子企业根据对口帮扶县的实际情况，充分发挥央企金控平台特色优势，主动担当社会责任，走出了金融助力乡村振兴的特色之路，总计投入资金达 1,694.03 万元，其中直接投入资金 1,347 万元，开展消费帮扶农产品 347.03 万元。

**一是实地进行考察调研，深化与帮扶地区的交流合作。**为了更好地推进与“双挂钩”地区的帮扶工作，促进双方交流与合作，2023 年 4 月 18 日至 19 日，五矿资本党委书记、总经理赵立功率队赴云南省彝良县开展定点帮扶调研，实地考察五矿资本定点帮扶和对口支援工作的进展及成效，与彝良县领导开展座谈，推动双方进一步深化合作。五矿资本所属企业五矿期货公司代表于 2023 年 6 月 13 日，前往帮扶地区桐柏县开展“乡村振兴，携手同行”乡村振兴工作调研；五矿信托公司代表于 2023 年 8 月 14 日至 19 日期间前往湘西黔东地区的帮扶县进行了调研考察。

**二是开展消费帮扶助农帮困，共享乡村振兴成果。**五矿资本 2023 年以消费帮扶为切入点，通过京昭汇的采购渠道，各所属企业积极广泛宣传动员，激发善心情怀，在定点帮扶和对口支援县直接购买帮扶产品总额达 219.24 万元，购买其它脱贫地区农产品 127.79 万元，合计 347.03 万元。五矿资本多年来持续深化开展消费帮扶工作，大力支持当地农民增收致富，有力帮助宣传推广和扩大当地农产品销售渠道，起到了良好效果。

**三是发挥慈善信托领域专业优势，全方位凝聚企业合力。**五矿信托结合自身特色主动作为，积极推动中国五矿运用慈善信托开展捐赠工作。一方面发挥了五矿信托在管理规范、财产独立、统筹协调等方面的突出优势，进一步加强中国五矿全集团捐赠工作的统筹性、规范性，另一方面五矿信托充分发挥自身服务功能，为捐赠单位分担了相关事务管理工作。报告期内，五矿信托成立了“中国五矿集团帮扶系列慈善信托”，年度新增规模 5,388 万元，主要投向云南、贵州、青海、湖南等地及中国乡村发展基金会。此项工作中，五矿资本所属企业投入自有资金共计 992 万元，其中五矿信托 100 万元、外贸金租 167 万元、五矿证券 625 万元、五矿期货 100 万元。

**四是继续拓宽“保险+期货”覆盖面。**五矿期货在三大商品期货交易所和地方政府的大力支持下，报告期内在甘肃、湖南、云南、海南、黑龙江、新疆等 10 个省完成了 30 个“保险+期货”项目，五矿期货总计承做保费 3,454.85 万元，累计名义本金约 6.24 亿元、保障金额约 6.4 亿元、赔付金额共计 2,834.96 万元，涉及品种包括棉花、生猪、玉米、豆粕、天然橡胶、红枣多个品种，保障现货 11.6 万吨，保障种植面积 40.3 万亩、生猪 13.4 万头，惠及农户 4.8 万户次（其中脱贫户 9,681 户次）。报告期内五矿期货成功获得《中国农村信用合作报》“2022 年度突出贡献典范单位案例”奖、大连商品交易所颁发的“2022 年度优秀乡村振兴奖”、第二届中国资本市场公益论坛“乡村振兴优秀案例”奖。

**五是充分运用党建平台，进一步推进党建与业务合作良性互动。**五矿期货党委加强与帮扶地区开展党建结对共建，通过党建共建平台，加强沟通和联系，充分利用双方在公司和社会各方的资源，在帮扶地区共同开展乡村振兴项目建设，充分利用所在党组织的党建资源，共同开展党建活动，共享党建工作信息，交流党建工作经验，优势互补，实现党建与业务合作良性互动，努力提高共建工作的内涵。分别与彝良两河社区党委，桐柏县安棚镇党委、吴城镇党委，太湖县天华镇党委，延长县交口镇党委，紫阳县焕古镇党委，金川县安宁镇党委及其行政村党总支、党支部签署了党建共建协议，与县人民政府签署了结对帮扶合作协议，并落实捐赠资金 155 万元。

**六是支持帮扶地区产业、基础设施提质增效，为美丽乡村打下物质基础。**五矿证券结合《证券公司履行社会责任专项评价办法》十项帮扶领域的方向和要求，根据公司结对帮扶县域需求与目标，通过成立五矿信托-三江源乡村振兴 12 号慈善信托协议的方式，共计拨付 175 万元到五个结对帮扶县域，开展 10 个帮扶项目。向甘肃省临洮县投入帮扶资金 35 万元，其中 30 万元开展南坪镇三甲小学建设项目，5 万元开展百合原浆饮品加工生产线标准化后包装建设项目。向甘肃省西和县投入帮扶资金 35 万元，其中 25 万元开展冯坪村人居环境提升改造项目，硬化处理冯坪村晾晒场 900 平，铺设路沿石 200 米，10 万元开展核桃树综合管护项目，管护核桃林面积约 5,000 余亩。向贵州省六枝特区投入帮扶资金 35 万元，其中 25 万元开展饮用水安全项目及危房整治项目，10 万元开展困难家庭捐助项目，为当地 18 个乡镇（街道）中的困难群体共计 200 户捐助基本生活电器及生活用品。向河北省灵寿县投入帮扶资金 35 万元，其中 10 万元投向南寨乡青廉村村内太阳能板发电路灯建设项目，23 万元投向林下种植赤松茸项目，预计种植 20 亩赤松茸，可增加收入 30 万元，2 万元举办两期乡村振兴培训，覆盖驻村干部、村干部、脱贫群众等基层一线人员共计 200 余人。向河南省确山县投入帮扶资金 35 万元，其中 15 万元投向大叶村文化广场项目，20 万元投向污水处理厂建设项目，铺设可辐射 3 个村民组，约 1,800 米长的污水管道。此外，五矿证券持续加大金融对乡村振兴的支持力，充分发挥金融专业能力，报告期内累计承销乡村振兴专项债券 7 只，合计 16.64 亿元，扶持脱贫县企业持续发展，助力增强脱贫县经济活力。

详情请投资者参见与本年度报告同日披露的公司 2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告全文。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

	其他	中国五矿	<p>1、保持五矿资本业务的独立性：本公司将保持上市公司业务流程完整，生产经营场所独立，并能够保持对自身产供销系统和下属公司实施有效控制，完全具备独立面向市场经营的能力。本公司除依法行使股东权利外，不会对五矿资本的正常经营活动进行干预。</p> <p>2、保持五矿资本资产的独立性：本公司将保持五矿资本对其所拥有的生产经营性资产权属清晰。同时，本公司将保证五矿资本的资金、资产和其他资源将由自身独立控制并支配，不通过本公司自身及控制的关联企业违规占用公司的资产、资金及其他资源。</p> <p>3、保持五矿资本人员的独立性：本公司将确保五矿资本的董事、监事及高级管理人员将严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，五矿资本总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司控制的其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。本公司将通过合法程序推荐董事、监事人选，并由股东大会选举确定。高级管理人员由五矿资本董事会聘请。本公司将确保五矿资本按照国家法规、有关规定建立一套完整的、独立于控股股东及实际控制人的劳动、人事、工资及社会保障管理制度，继续维持五矿资本在劳动、人事和工资及社会保障管理等方面完全独立。</p> <p>4、保持五矿资本财务的独立性：本公司将保证五矿资本财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。五矿资本开设独立的银行账户，不与本公司及控制的其他关联企业共用银行账户。五矿资本的财务人员不在本公司及控制的其他企业兼职。五矿资本依法独立纳税。五矿资本将独立作出财务决策，不存在本公司以违法、违规的方式干预五矿资本的资金使用调度的情况，也不存在五矿资本为本公司及控制的其他</p>	否		是			
--	----	------	--	---	--	---	--	--	--

		<p>关联企业提供担保的情况。5、保持五矿资本机构的独立性：本公司将确保五矿资本与本公司及控制的其他企业的机构保持完全分开和独立运作。本公司保证五矿资本保持健全的股份公司法人治理结构。五矿资本在机构设置方面完全具有自主权，不存在混业经营、合署办公的情形。五矿资本的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本公司控制的其他关联企业的职能部门之间不存在从属关系。本公司除依法行使股东的权利外，亦不会干涉五矿资本相关机构进行运行和经营决策。</p>						
解决关联交易	中国五矿	<p>1、本次重组完成后，本公司及所控制的其他企业将尽量减少与五矿资本的关联交易。2、对于无法避免或者确有必要而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，依法签订协议，按照有关法律法规、规范性文件和五矿资本公司章程等有关规定履行合法程序，保证关联交易的公允性和合规性，保证不通过关联交易损害五矿资本及其他股东的合法权益，并按照相关法律法规、规范性文件的要求及时进行信息披露，关联交易定价遵循以下原则：（1）关联交易项目有国家定价或国家指导价格的，适用国家定价或国家指导价格；（2）关联交易项目没有国家定价或国家指导价格的，参照市场价格确定；（3）关联交易项目没有国家定价或国家指导价格的，同时也没有市场价格的，按实际成本加合理利润的原则由双方协商定价；（4）对于某些无法按照“成本加利润”的原则确定价格的特殊服务，由双方依据合理原则协商定价。3、本公司将按照法律、行政法规、各类规范性文件及五矿资本的章程、关联交易管理制度等的规定，履行合法程序及信息披露义务。</p>		否		是		

	解决 同业 竞争	中国五矿	<p>1、截至本承诺函出具之日，本公司及所控制的其他企业（即本公司下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业，但不含五矿资本及五矿资本下属公司，下同）未直接或间接从事与五矿资本（含五矿资本下属企业，下同）同类或类似且构成实质性同业竞争的业务。本公司在通过中国五矿股份有限公司间接控制五矿资本期间，除非五矿资本明确书面表示不从事该类业务或放弃相关机会，本公司将不再收购或新设立从事与五矿资本相同或者相似业务并对五矿资本构成实质性同业竞争的控股子公司；如本公司在上述条件下设立新的控股子公司从事与五矿资本相同或相似的业务，本公司同意五矿资本保留适时以公允价格购买该等业务的权利；2、本公司承诺对现有与五矿资本从事类似业务但不构成实质性同业竞争的其他企业的经营活动进行协调，以避免可能出现的同业竞争，并择机将这些企业转让给五矿资本、第三方或者停止其与五矿资本业务类似并构成竞争的业务；3、本公司承诺根据市场情况及所属各控股子公司具体经营状况确定经营原则，在控制五矿资本期间，境内外如有任何业务机会提供给本公司及所控制的其他企业，而该业务机会将导致与五矿资本产生同业竞争，本公司应立刻通知或促使所控制的其他企业立刻通知五矿资本该项业务机会，保证五矿资本较本公司或本公司所控制的其他企业在同等条件下享有优先权，并将协助五矿资本以本公司或本公司所控制的其他企业获得的条件、公允条件或五矿资本可接受的条件取得该业务机会；4、在本公司间接控制五矿资本期间，如果本公司或本公司所控制的其他企业与五矿资本在经营活动中发生同业竞争，五矿资本有权要求本公司进行协调并加以解决；5、本公司承诺不利用</p>	否		是		
--	----------------	------	---	---	--	---	--	--



			其对五矿资本的控制能力,损害五矿资本以及五矿资本其他股东的权益。						
	其他	五矿股份	<p>1、保持五矿资本业务的独立性: 本公司将保持上市公司业务流程完整, 生产经营场所独立, 并能够保持对自身产供销系统和下属公司实施有效控制, 完全具备独立面向市场经营的能力。本公司除依法行使股东权利外, 不会对五矿资本的正常经营活动进行干预。 2、保持五矿资本资产的独立性本公司将保持五矿资本对其所拥有的生产经营性资产权属清晰。同时, 本公司将保证五矿资本的资金、资产和其他资源将由自身独立控制并支配, 不通过本公司自身及控制的关联企业违规占用公司的资产、资金及其他资源。3、保持五矿资本人员的独立性本公司将确保五矿资本的董事、监事及高级管理人员将严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生, 五矿资本总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司控制的其他关联企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。本公司将通过合法程序推荐董事、监事人选, 并由股东大会选举确定。高级管理人员由五矿资本董事会聘请。本公司将确保五矿资本按照国家法规、有关规定建立一套完整的、独立于控股股东及实际控制人的劳动、人事、工资及社会保障管理制度, 继续维持五矿资本在劳动、人事和工资及社会保障管理等方面完全独立。4、保持五矿资本财务的独立性。本公司将保证五矿资本财务会计核算部门的独立性, 建立独立的会计核算体系和财务管理制度, 并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。五矿资本开设独立的银行账户, 不与本公司及控制的其他关联企业共用银行账户。五矿资本的财务人员不在本公司及控制的其他企业兼职。五矿资</p>		否		是		

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

			利润”的原则确定价格的特殊服务，由双方依据合理原则协商定价。3、本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及五矿资本公司章程的有关规定行使股东权利；在五矿资本股东大会对有关本公司及所控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行回避表决义务。						
解决同业竞争	五矿股份		1、本公司直接及间接控制五矿资本期间，除非五矿资本明确书面表示不从事该类业务或放弃相关机会，本公司将不再新设立从事与五矿资本相同或者相似业务并对五矿资本构成实质性同业竞争的控股子公司；如本公司在上述条件下设立新的控股子公司从事与五矿资本相同或者相似的业务，本公司将同意五矿资本保留适时以公允价格购买该等业务的权利；2、本公司承诺对现有与五矿资本从事类似业务但不构成实质性同业竞争的其他控股子公司的经营活动进行协调，以避免可能出现的同业竞争，并择机将这些公司转让给五矿资本、第三方或者停止其与五矿资本业务类似并构成竞争的业务；3、本公司承诺根据市场情况及所属各控股子公司具体经营状况确定经营原则，在其实际控制五矿资本期间，境内外如有任何业务机会提供给本公司或其下属公司，而该业务机会将导致与五矿资本产生同业竞争，本公司应立刻通知或促使其附属公司立刻通知五矿资本该项业务机会，保证五矿资本较本公司或其下属公司在同等条件下享有优先权，并将协助五矿资本以本公司获得的条件、公允条件或五矿资本可接受的条件取得该业务机会；4、在本公司控制五矿资本期间，如果本公司直接或间接控制的子公司（五矿资本下属子公司除外）与五矿资本在经营活动中发生同业竞争，五矿资本有权要求本公司进行协调并加以解决；5、本公司承诺不利用其对五矿资		否		是		

			本的实际控制能力，损害五矿资本以及五矿资本其他股东的权益。						
与再融资相关的承诺	其他	公司全体董事及高级管理人员	<p>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害本公司利益；</p> <p>2、承诺勤俭节约，严格按照国家、地方及本公司有关规定对职务消费进行约束，不过度消费，不铺张浪费；</p> <p>3、承诺不动用本公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺促使董事会或薪酬委员会制定的薪酬政策与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该薪酬制度议案时投赞成票（如有投票/表决权）；</p> <p>5、如本公司将来推出股权激励计划，则促使本公司股权激励的行权条件与本公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决权）；</p> <p>6、若上述承诺与中国证监会关于填补回报措施及其承诺的明确规定不符或未能满足相关规定的，本人将根据中国证监会最新规定及监管要求进行相应调整。</p>		否		是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

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

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

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

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	迟文洲、张路瑶
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	迟文洲累计服务 4 年；张路瑶累计服务 1 年
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬	不适用
境外会计师事务所审计年限	不适用

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000.00
财务顾问	不适用	
保荐人	中国国际金融股份有限公司	10,000,000.00
	五矿证券有限公司	10,000,000.00

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2023 年第三次临时股东大会决议，续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告及内部控制审计机构。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

## 审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

## (一) 导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

## (二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

## (三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
五矿信托与佛山振兴共济文化投资有限公司、云南振戎润德集团有限公司、广东振戎能源有限公司营业信托纠纷案，五矿信托核心诉求获得终审法院判决支持，正在执行中。2020年6月，本案涉案债权对外转让，青海省高级人民法院已裁定终结本次执行。	1. 2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2. 《五矿资本股份有限公司2023年半年度报告》。
五矿信托与云南振戎润德文化传播有限公司、云南振戎润德集团有限公司、杨瑞借款合同纠纷案，五矿信托核心诉求获得终审法院判决支持，正在执行中。2020年6月，本案涉案债权对外转让，青海省高级人民法院已裁定终结本次执行。	1. 2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2. 《五矿资本股份有限公司2023年半年度报告》。
五矿信托与武汉金正茂商务有限公司、武汉徐东房地产开发有限公司、陈乐铸、朱珠微、朱孟元、陈乐龙、易香玉、湖北凯旋门广场购物中心有限公司、普提金集团有限公司营业信托纠纷案，2017年12月，最高人民法院判决二审判决五矿信托胜诉，正在执行中。本案涉案债权已对外转让，处置完毕。因受让人委托，五矿信托继续受托处置汉正街项目资产。	1. 2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2. 《五矿资本股份有限公司2023年半年度报告》。
五矿信托与内蒙古中西矿业有限公司、甘肃建新实业集团有限公司、甘肃万星实业股份有限公司、刘建民、王爱琴借款合同纠纷案，法院裁定批准中西矿业重整计划草案并终止其重整程序，终结甘肃万星实业股份有限公司破产程序，终结甘肃建新实业集团有限公司的破产重整程序。我司已收到部分回款，上述案件五矿信托均作为债权人参与债权分配。目前仍在执行中。	1. 2016年12月27日发布的《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》；2. 《五矿资本股份有限公司2023年半年度报告》。

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
五矿国际信托有限公司	成都森宇实业集团有限公司	万忠宇	借款合同纠纷	2014年10月,原告与被告签署《信托贷款合同》,原告向被告发放信托贷款,后因被告未能按约履行贷款本息偿付义务,原告起诉被告。	518,698,630.14	否	2023年5月24日,四川省成都市双流区人民法院作出(2023)川0116破申13号民事裁定书,裁定受理成都森宇实业集团有限公司破产清算一案,并指定四川发现律师事务所、四川兴良信会计师事务所有限责任公司担任森宇公司管理人。五矿信托系森宇公司债权人,目前已完成债权申报工作,待通过破产程序依法获得清偿。	青海省高院于2016年3月22日出具民事调解书。	因被告未履行调解书,五矿信托于2016年5月17日向青海省高级人民法院申请强制执行。
中国外贸金融租赁有限公司	中盐银港人造板有限公司(被告一)、中国吉林森林工业集团有限公司	中国吉林森林工业集团有限公司	融资租赁合同纠纷	外贸金租分别于2014年7月9日、2016年3月14日与被告一签订两笔融资租赁合同,由被告二为上述两笔合同提供担保。	119,451,387.7	否	2020年5月被告二进入破产重整程序。外贸金租已于2020年7月完成债权申报。2023年12月,法院裁定森工集团重整计划执行完毕并终结重整程序。案件结案。	2017年12月29日,北京一中院案件达成和解,法院出具民事调解书(2017)京01民初787号。2018年1月11日,海淀法院案件和解,法院出具民事调解书(2017)京0108民初52452号。	2019年海淀法院已执行完毕。2020年北京一中院案件已完成对被告房产和股票等财产的执行。



	公司(被告二)		截止 2017 年 10 月 15 日, 被告一未按照合同约定支付相应租金。外贸金租于 2017 年 10 月 16 日依照管辖规定, 分别向海淀法院和北京一中院提起了诉讼。					
--	---------	--	---	--	--	--	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四)关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
------	------

公司全资子公司五矿资本控股与关联方中国五矿签订了《永续债协议》，中国五矿对五矿资本控股进行永续债债权投资，金额为人民币 40 亿元。2023 年 11 月 15 日五矿资本控股向中国五矿偿还 10 亿元永续债，并分配永续债利息 4,112.5 万元，2023 年 11 月 30 日向中国五矿偿付 30 亿元永续债，分配永续债利息 12,900 万元，至此永续债本金及相应利息已全部清偿。	《关于公司拟签订重大合同暨关联交易的公告》（临 2020-084）
--	-----------------------------------

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
五矿财务	存在关联关系的财务公司	无	0.35%-1.35%	1,103,511,379.52	129,291,926,168.99	126,913,526,825.88	3,481,910,722.63
合计	/	/	/	1,103,511,379.52	129,291,926,168.99	126,913,526,825.88	3,481,910,722.63

##### 2. 贷款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
五矿	存在关	1,514,000,000.00	3.45% - 3.70%	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00

财务	联关系的财务公司						
合计	/	/	/	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00

### 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

### 4. 其他说明

适用 不适用

### (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、 托管情况

适用 不适用

#### 2、 承包情况

适用 不适用

#### 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							168,300,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							69,300,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							69,300,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.13							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无							
担保情况说明							无							

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	800,217,969.75	535,217,969.75	0
公募基金产品	自有资金	6,106,787,986.51	482,346,496.11	0
私募基金产品	自有资金	1,877,430,000.00	1,796,430,000.00	0
其他	自有资金	853,369,658.95	563,369,658.95	5,000,000.00

注：以上相关数据包含关联方和非关联方委托理财。

**其他情况** 适用  不适用**(2) 单项委托理财情况** 适用  不适用**其他情况** 适用  不适用**(3) 委托理财减值准备** 适用  不适用**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况** 适用  不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

## 其他情况

适用 不适用

## (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

## (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) =(4)/(1)	变更用途的

								(3) = (2)/(1)			募 集 资 金 总 额
向特定对象发行优先股	2023年4月20日	5,000,000,000	0	4,990,000,000	4,990,000,000	4,990,000,000	4,990,000,000	100	4,990,000,000	100	0
向特定对象发行优先股	2023年8月11日	3,000,000,000	0	2,994,000,000	2,994,000,000	2,994,000,000	2,994,000,000	100	2,994,000,000	100	0
向特定对象发行优先股	2023年11月22日	2,000,000,000	0	1,996,000,000	1,996,000,000	1,996,000,000	1,996,000,000	100	1,996,000,000	100	0

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺	调整后募集资金投	本年投入金额	截至报告期末累计	截至报告期末累计	项目达到预定可使	是否已结项	投入进度是否符合	投入进度未达计划	本年实现的效益	本项目已实现的效	项目可行性是否发	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	----------	----------	--------	----------	----------	----------	-------	----------	----------	---------	----------	----------	------



						投资总额	资总额 (1)		投入募集资金总额 (2)	投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	用状态日期		计划的进度	的具体原因		益或者研发成果	生重大变化, 如是, 请说明具体情况	
偿还有息负债项目-向特定对象发行优先股 (一期)	补流还贷	否	向特定对象发行优先股	2023年4月20日	否	4,990,000.00	4,990,000.00	4,990,000.00	4,990,000.00	100	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	0
偿还有息负债项目-向特定对象发行优先股 (二期)	补流还贷	否	向特定对象发行优先股	2023年8月11日	否	2,994,000.00	2,994,000.00	2,994,000.00	2,994,000.00	100	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	否	0

偿还 有息 负债 项目- 向特 定对 象发 行优 先股 (三 期)	补流 还贷	否	向特 定对 象发 行优 先股	2023 年 11 月 22 日	否	1,99 6,00 0,00 0	1,99 6,00 0,00 0	1,99 6,00 0,00 0	1,99 6,00 0,00 0	100	不适 用	是	是	不适 用	不适 用	不适 用	否	1,226 ,248. 92
---	----------	---	----------------------------	---------------------------	---	---------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------	-----	---------	---	---	---------	---------	---------	---	----------------------

注：三期优先股募集资金结余金额共 1,226,248.92 元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	62,357
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	65,622
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标 记或冻 结 情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
中国五矿股份有限公司	0	2,117,064,042	47.07	0	无	0	国有法人
中建资本控股有限公司	0	177,339,901	3.94	0	无	0	国有法人
华宝证券—平安银行—华宝证券华增五号集合资产管理计划	-4,009,200	156,816,421	3.49	0	无	0	境内非国有法人
长沙矿冶研究院有限责任公司	0	150,751,955	3.35	0	无	0	国有法人
中远海运发展股份有限公司	-36,379,657	64,755,934	1.44	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	45,157,391	45,157,391	1.00	0	无	0	其他
颐和银丰天元（天津）集团有限公司	-21,417,837	43,269,944	0.96	0	无	0	境内非国有法人
兴业全球基金—招商银行—哈尔滨银行股份有限公司	0	35,467,980	0.79	0	无	0	境内非国有法人
兴业全球基金—招商银行—中航信托股份有限公司	0	35,467,980	0.79	0	无	0	境内非国有法人
兴业全球基金—工商银行—中车金证投资有限公司	0	35,467,980	0.79	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国五矿股份有限公司	2,117,064,042	人民币普通股	2,117,064,042				
中建资本控股有限公司	177,339,901	人民币普通股	177,339,901				
华宝证券—平安银行—华宝证券华增五号集合资产管理计划	156,816,421	人民币普通股	156,816,421				
长沙矿冶研究院有限责任公司	150,751,955	人民币普通股	150,751,955				

中远海运发展股份有限公司	64,755,934	人民币普通股	64,755,934
香港中央结算有限公司	45,157,391	人民币普通股	45,157,391
颐和银丰天元（天津）集团有限公司	43,269,944	人民币普通股	43,269,944
兴业全球基金—招商银行—哈尔滨银行股份有限公司	35,467,980	人民币普通股	35,467,980
兴业全球基金—招商银行—中航信托股份有限公司	35,467,980	人民币普通股	35,467,980
兴业全球基金—工商银行—中车金证投资有限公司	35,467,980	人民币普通股	35,467,980
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东及前十名无限售条件股东中第一大股东为公司控股股东，第四大股东为公司实际控制人中国五矿控制下的企业，第八大股东、第九大股东和第十大股东存在关联关系；除上述情况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
香港中央结算有限公司	新增	0	0	45,157,391	1.00
兴业全球基金—工商银行—中车金证投资有限公司	新增	0	0	35,467,980	0.79
前海开源基金—农业银行—上海茁蓄投资管理合伙企业（有限合伙）	退出	0	0	18,887,370	0.42
深圳市平安置业投资有限公司	退出	0	0	0	0

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国五矿股份有限公司
单位负责人或法定代表人	国文清
成立日期	2010 年 12 月 16 日
主要经营业务	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2023 年 12 月 31 日，五矿股份控股和参股的其他境内外上市公司股权情况如下（仅披露持股比例在 5% 及以上的上市公司）： 1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%； 2、中钨高新材料股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 49.89%； 3、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股占比 51.05%（其中通过湖南水口山有色金属集团有限公司持股 29.93%，株洲冶炼集团有限责任公司持股 19.78%，通过湖南有色金属有限公司持股 1.34%）； 4、五矿资本股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 50.42%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 47.07%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 3.35%）； 5、五矿地产有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 61.88%； 6、五矿资源有限公司：控股股东中国五矿香港控股有限公司，持股占比 67.55%； 7、湖南长远锂科股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 34.32%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 17.16%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 17.16%）； 8、厦门钨业股份有限公司：参股股东五矿有色金属股份有限公司，持股占比 8.60%。
其他情况说明	无

## 2 自然人

□适用 √不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

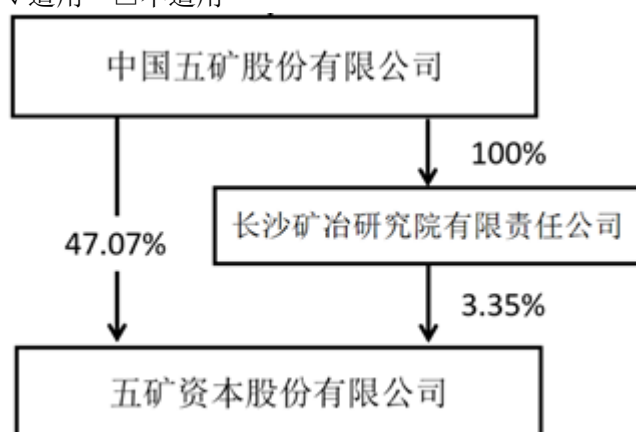
□适用 √不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	中国五矿集团有限公司
单位负责人或法定代表人	翁祖亮
成立日期	1982年12月9日
主要经营业务	经营范围：黑色金属、有色金属、矿产品及非金属矿产品的投资、销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货领域的投资管理；投资与资产管理；各种工程技术咨询服务及工程设备租赁；与工程建筑相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术服务、技术交流和技术转让；冶金工业所需设备的开发、销售；承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁；机电产品、小轿车、建筑材料、仪器仪表、五金交电、机械设备的销售；建筑及机电设备安装工程技术研究、规划勘察、设计、监理服务；房地产开发与经营；物业管理；进出口业务；招标、投标及招标代理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内外广告；经济贸易咨询；技术服务、技术交流；自有房屋租赁。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
报告期内控股和参股的其他境内	截至2023年12月31日，中国五矿控股和参股的其他境内



外上市公司的股权情况	<p>外上市公司股权情况如下(仅披露持股比例在 5%及以上的上市公司)：</p> <p>1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%；</p> <p>2、中钨高新材料股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 49.89%；</p> <p>3、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股占比 51.05%（其中通过湖南水口山有色金属集团有限公司持股 29.93%，株洲冶炼集团有限责任公司持股 19.78%，通过湖南有色金属有限公司持股 1.34%）；</p> <p>4、五矿资本股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 50.42%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 47.07%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 3.35%）；</p> <p>5、五矿地产有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 61.88%；</p> <p>6、五矿资源有限公司：控股股东中国五矿香港控股有限公司，持股占比 67.55%；</p> <p>7、湖南长远锂科股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 43.65%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 17.16%，通过长沙矿冶研究院有限责任公司持股 17.16%，通过宁波创元建合投资管理有限公司持股 8.58%）；</p> <p>8、中国冶金科工股份有限公司：控股股东中国冶金科工集团有限公司，持股占比 49.18%；</p> <p>9、厦门钨业股份有限公司：参股股东五矿有色金属股份有限公司，持股占比 8.60%。</p> <p>10、葫芦岛锌业股份有限公司：中国冶金科工集团有限公司持有中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 27%的股权，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司持有葫芦岛锌业股份有限公司 20.59%的股份。</p>
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

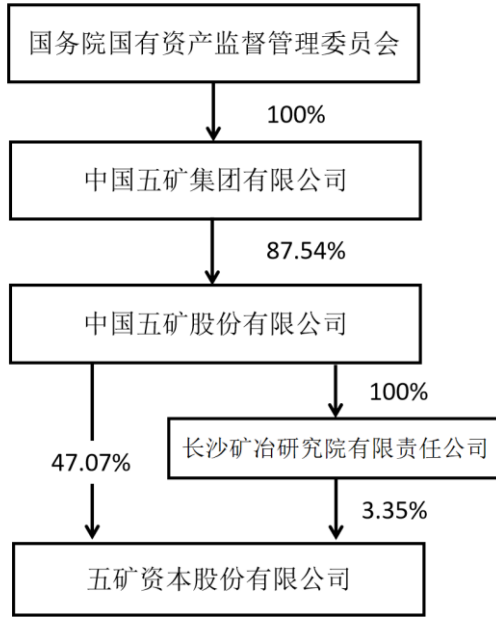
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

#### 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

#### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

√适用 □不适用

### 一、截至报告期末近 3 年优先股的发行与上市情况

单位:股

优先股代码	优先股简称	发行日期	发行价格(元)	票面股息率(%)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	终止上市日期
360042	五资优1	2020-11-17	100	4.70	50,000,000	2020-11-30	50,000,000	2023-11-17
360043	五资优2	2020-12-14	100	4.70	30,000,000	2020-12-29	30,000,000	2023-12-14
360044	五资优3	2023-04-19	100	4.50	50,000,000	2023-05-15	50,000,000	-
360045	五资优4	2023-08-10	100	4.35	30,000,000	2023-09-05	30,000,000	-
360046	五资优5	2023-11-21	100	4.70	20,000,000	2023-12-21	20,000,000	-
募集资金使用进展及变更情况			详见本公司于 2023 年 8 月 30 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《五矿资本股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》及 2024 年 4 月 25 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《五矿资本股份有限公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。					

### 二、优先股股东情况

#### (一) 五资优 3 优先股股东总数

优先股代码	360044
截至报告期末优先股股东总数(户)	30
年度报告披露日前上一月末的优先股股东总数(户)	29

#### (二) 截至报告期末前十名五资优 3 优先股股东情况表

单位:股

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

CT001 沪							
太平人寿保险有限公司—分红一个险分红	6,300,000	6,300,000	12.60	优先股	无	0	其他
华宝信托有限责任公司—华宝信托—宝富投资1号集合资金信托计划	5,600,000	5,600,000	11.20	优先股	无	0	其他
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—信安1号证券投资集合资金信托计划	5,000,000	5,000,000	10.00	优先股	无	0	其他
江苏省国际信托有限责任公司—江苏信托—禾享添利1号集合资金信托计划	4,400,000	4,400,000	8.80	优先股	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—万能一个险万能	2,700,000	2,700,000	5.40	优先股	无	0	其他
太平养老保险股份有限公司	1,300,000	1,300,000	2.60	优先股	无	0	其他
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	1,000,000	1,000,000	2.00	优先股	无	0	其他
盛京银行股份有限公司—盛京银行添益系列理财产品	1,000,000	1,000,000	2.00	优先股	无	0	其他
如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置，应当分别披露其持股数量	无						
前十名优先股股东之间，上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明	1、“太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪”、“太平人寿保险有限公司—分红一个险分红”、“太平人寿保险有限公司—万能一个险万能”、“太平养老保险股份有限公司”和“太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品”具有关联关系。 2、除上述情况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。						

**(三) 五资优 4 优先股股东总数**

优先股代码	360045
截至报告期末优先股股东总数(户)	33
年度报告披露日前上一月末的优先股股东总数(户)	34

## (四) 截至报告期末前十名五资优 4 优先股股东情况表

单位:股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华润深国投信托有限公司—华润信托·京华腾达 1 号集合资金信托计划	6,000,000	6,000,000	20.00	优先股	无	0	其他
华润深国投信托有限公司—华润信托·聚优 1 号集合资金信托计划	3,740,000	3,740,000	12.47	优先股	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品—022L-CT001 沪	3,360,000	3,360,000	11.20	优先股	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—万能—一个险万能	2,400,000	2,400,000	8.00	优先股	无	0	其他
盛京银行股份有限公司—盛京银行添益系列理财产品	2,000,000	2,000,000	6.67	优先股	无	0	其他
广东华兴银行股份有限公司—映山红理财华兴智能闲钱宝人民币理财产品	1,500,000	1,500,000	5.00	优先股	无	0	其他
太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	1,200,000	1,200,000	4.00	优先股	无	0	其他
盛京银行股份有限公司—红玫瑰智盈系列理财产品添金	1,000,000	1,000,000	3.33	优先股	无	0	其他
华润深国投信托有限公司—华润信托·民享增利 1 号集合资金信托计划	1,000,000	1,000,000	3.33	优先股	无	0	其他
华润深国投信托有限公司—华润信托·腾达 6 号集合资金信托计划	1,000,000	1,000,000	3.33	优先股	无	0	其他
如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置,应当分别披露其持股数量	无						
前十名优先股股东之间,上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明	1、“华润深国投信托有限公司—华润信托·京华腾达 1 号集合资金信托计划”、“华润深国投信托有限公司—华润信托·聚优 1 号集合资金信托计划”、“华润深国投信托有限						

	<p>公司一华润信托·民享增利1号集合资金信托计划”和“华润深国投信托有限公司一华润信托·腾达6号集合资金信托计划”具有关联关系。</p> <p>2、“太平人寿保险有限公司一传统一普通保险产品—022L-CT001 沪”、“太平人寿保险有限公司一万能一个险万能”和“太平财产保险有限公司一传统一普通保险产品”具有关联关系。</p> <p>3、“盛京银行股份有限公司一盛京银行添益系列理财产品”和“盛京银行股份有限公司一红玫瑰智盈系列理财产品添金”具有关联关系。</p> <p>4、除上述情况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。</p>
--	--

**(五) 五资优5 优先股股东总数**

优先股代码	360046
截至报告期末优先股股东总数(户)	15
年度报告披露日前上一月末的优先股股东总数(户)	15

**(六) 截至报告期末前十名五资优5 优先股股东情况表**

单位:股

前十名优先股股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内股份增减变动	期末持股数量	比例(%)	所持股份类别	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国对外经济贸易信托有限公司一外贸信托一信安1号证券投资集合资金信托计划	5,000,000	5,000,000	25.00	优先股	无	0	其他
华润深国投信托有限公司一华润信托·腾达6号集合资金信托计划	2,400,000	2,400,000	12.00	优先股	无	0	其他
华润深国投信托有限公司一华润信托·京华腾达1号集合资金信托计划	2,250,000	2,250,000	11.25	优先股	无	0	其他
光大证券资管一招商银行一光证资管鑫优13号集合资产管理计划	2,000,000	2,000,000	10.00	优先股	无	0	其他
国投泰康信托有限公司一国投泰康信	1,750,000	1,750,000	8.75	优先股	无	0	其他

托福至优选 1 号集合资金信托计划							
太平人寿保险有限公司—万能—团险万能	1,000,000	1,000,000	5.00	优先股	无	0	其他
太平人寿保险有限公司—万能—一个险万能	1,000,000	1,000,000	5.00	优先股	无	0	其他
中银国际证券—中国银行—中银证券中国红—汇中 32 号集合资产管理计划	1,000,000	1,000,000	5.00	优先股	无	0	其他
厦门国际信托有限公司—厦门信托—壹鹭通达 6 号集合资金信托计划	1,000,000	1,000,000	5.00	优先股	无	0	其他
华润深国投信托有限公司—华润信托·民享增利 1 号集合资金信托计划	600,000	600,000	3.00	优先股	无	0	其他
如股东所持优先股在除股息分配和剩余财产分配以外的其他条款上具有不同设置，应当分别披露其持股数量	无						
前十名优先股股东之间，上述股东与前十名普通股股东之间存在关联关系或属于一致行动人的说明	<p>1、“华润深国投信托有限公司—华润信托·腾达 6 号集合资金信托计划”、“华润深国投信托有限公司—华润信托·京华腾达 1 号集合资金信托计划”和“华润深国投信托有限公司—华润信托·民享增利 1 号集合资金信托计划”具有关联关系。</p> <p>2、“太平人寿保险有限公司—万能—团险万能”和“太平人寿保险有限公司—万能—一个险万能”具有关联关系。</p> <p>3、除上述情况，公司未知其他股东是否存在关联关系和一致行动。</p>						

### (七) 其他情况说明

适用 不适用

## 三、优先股利润分配的情况

### (一) 利润分配情况

适用 不适用

经公司第九届董事会第三次会议通过，五矿资本 2023 年“五资优 1”优先股股息派发方案如下：以“五资优 1”优先股发行量 5,000 万股为基数，计息期为 2022 年 11 月 17 日至 2023 年 11 月 16 日，股息 23,500 万元（含税），于 2023 年 11 月 17 日派发。

经公司第九届董事会第六次会议通过，五矿资本 2023 年“五资优 2”优先股股息派发方案如下：以“五资优 2”优先股发行量 3,000 万股为基数，计息期为 2022 年 12 月 14 日至 2023 年 12 月 13 日，股息 14,100 万元（含税），于 2023 年 12 月 14 日派发。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正, 但未对优先股进行利润分配的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划。

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、报告期内公司进行优先股的回购、转换事项

(一) 回购情况

适用 不适用

优先股代码	优先股简称	回购期间	回购价格(元)	定价原则	回购数量(股)	比例(%)	回购的资金总额(元)	资金来源	回购股份的期限	回购选择权的行使主体	对公司股本结构的影响
360042	五资优1	2023年11月17日	104.70	根据《五矿资本股份有限公司非公开发行优先股募集说明书(第一期)》约定,“五资优1”赎回价格为优先股票面金额(100元/股)加当期已决议支付但尚未支付的股息(4.70元/股)	50,000,000	100	5,235,000,000	自有资金	不适用	公司	公司普通股数量保持不变, 优先股数量下降50,000,000股
360043	五资优2	2023年12月14日	104.70	根据《五矿资本股份有限公司非公开发行优先股募集说明书(第二期)》约定,“五资优2”赎回价格为优先股票面金额(100元/股)加当期已决议支付但尚未支付的股息(4.70元/股)	30,000,000	100	3,141,000,000	自有资金	不适用	公司	公司普通股数量保持不变, 优先股数量下降30,000,000股

优先股回购审议程序等情况的说明

根据2020年7月6日公司召开的2020年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行优先股方案的议案》, 股东大会授权董事会, 在股东大会审议通过的框架和原则下, 根据相关法律法规要求、批准以及市场情况, 全权办理与赎回相关的所有事宜。2023年10月18日, 公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于五矿资本股份有限公司赎回“五资优1”优先股的议案》, 独立董事发表独立意见, 同意“五资优1”赎回事项。2023年11月27日, 公司第九届董事会第六次会议审议通过《关于五矿资本股份有限公司赎回“五资优2”优先股的议案》, 独立董事发表独立意见, 同意“五资优2”赎回事项。



**(二) 转换情况**

适用 不适用

**五、报告期内存在优先股表决权恢复的，公司应当披露相关表决权的恢复、行使情况**

适用 不适用

**六、公司对优先股采取的会计政策及理由**

适用 不适用

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

（一）该优先股不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。从本公司非公开发行的优先股的发行条款来看，本公司发行的优先股不设置投资者回售条款，无明确的到期期限，无回购义务，且本公司作为发行人有权选择赎回，而不受其他方控制。因此本公司能够无条件地自主决定不行使赎回权。另外，本公司有权全部或者部分取消本次优先股的派息，且不构成违约事件。

（二）该优先股不属于将来须用或可用企业自身权益工具结算的金融工具。本公司本次优先股发行条款无转换成公司普通股的约定，未来没有交付可变数量自身权益工具进行结算的合同义务，也不存在以自身权益工具交换现金或其他金融资产的情形。权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

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

**七、其他**

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### (一) 企业债券

□适用 √不适用

#### (二) 公司债券

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
五矿资本控股有限公司2021年公开发行公司债券(第一期)	21五资01	188078.SH	2021-04-29	2021-04-29	2024-04-29	1,600,000,000	3.67	按年付息,到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者	匹配成交、询价成交、竞价成交、大宗交易	否

											和成交	
五矿资本控股有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22五资01	185529.SH	2022-03-14	2022-03-14	2025-03-14	1,200,000,000	3.36	按年付息,到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者	匹配成交、询价成交、竞价成交和成交	否
五矿资本控股有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	22五资02	185837.SH	2022-05-27	2022-05-27	2025-05-27	1,500,000,000	2.97	按年付息,到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者	匹配成交、询价成交、竞价成交和成交	否
五矿资本控股有限公司2023年面向专业投资者公开发行	23五资01	115672.SH	2023-08-10	2023-08-10	2026-8-10	2,000,000,000	3.04	按年付息,到期一次还本	上交所	面向专业机构投资者	匹配成交、询价成交	否

公司债券 (第一期)											交、竞 买成 和交 成交	
五矿资本控 股有限公司 2023 年面 向专业投资 者公开发 行公司债 券(第二期)	23 五 资 02	115850. SH	2023-8-21	2023-8-21	2026-8-21	1,500,000,000	2.99	按年付息, 到期一次还 本	上 交 所	面 向 专 业 机 构 投 资 者	匹 配 交 击 交 价 交 、 竞 买 成 交 和 交 成交	否
五矿资本控 股有限公司 2023 年面 向专业投资 者公开发 行公司债 券(第三期)	23 五 资 03	240139. SH	2023-10- 27	2023-10- 27	2026-10- 27	1,300,000,000	3.27	按年付息, 到期一次还 本	上 交 所	面 向 专 业 机 构 投 资 者	匹 配 交 击 交 价 交 、 竞 买 成 交 和 交 成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
五矿资本控股有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	按时足额兑付兑息
五矿资本控股有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)	按时足额兑付兑息
五矿资本控股有限公司 2021 年公开发行公司债券(第一期)	按时足额完成付息
五矿资本控股有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	按时足额完成付息
五矿资本控股有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	按时足额完成付息

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

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

## 3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
五矿证券有限公司	深圳市南山区粤海街道海珠社区滨海大道 3165 号五矿金融大厦 2401	-	王娴雅	0755-82709593
天健会计师事务所（特殊普通合伙）	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼	刘绍秋、谢东良	刘绍秋、谢东良	010-62167760
致同会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	吴松林、纪小健	吴松林、纪小健	010-85665588

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	迟文洲、张路瑶 刘赛男（已离职）	迟文洲	010-88827799
中证鹏元资信评估股份有限公司	深圳市福田区深南大道7008号阳光高尔夫大厦3楼	-	宋歌、张新宇	010-66216006
中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区南竹竿胡同2号1幢60101	-	郑耀宗、徐济衡、许文博	010-66428877
国浩律师（北京）事务所	北京市朝阳区东三环北路38号泰康金融大厦9层	-	张丽欣、仲崇露	010-65890767
北京市嘉源律师事务所	北京市西城区复兴门内大街158号远洋大厦F408	-	易建胜、周书瑶	010-66413377
信达证券股份有限公司	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼	-	邵斌	010-83252341
华金证券股份有限公司	上海市静安区天目西路128号19层1902室	-	李贤钰	021-20655526

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

#### 4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
五矿资本控股有限公司2021年公开	16	16	0	“21五资01”于2021年4月29日发行，发行人、债券受托管理人与监管银行（绵阳市商业银行股份有限公司营业	不适用	是

发行公司债券（第一期）				部）签订了《账户及资金三方监管协议》。发行人已在绵阳市商业银行股份有限公司营业部开立募集资金专项账户，“21 五资 01”的募集资金由主承销商划至发行人监管账户后使用。		
五矿资本控股有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	12	12	0	“22 五资 01”于 2022 年 3 月 14 日发行，发行人、债券受托管理人与监管银行（绵阳市商业银行股份有限公司营业部）签订了《账户及资金三方监管协议》。发行人已在绵阳市商业银行股份有限公司营业部开立募集资金专项账户，“22 五资 01”的募集资金由主承销商划至发行人监管账户后使用。	不适用	是
五矿资本控股有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	15	15	0	“22 五资 02”于 2022 年 5 月 27 日发行，发行人、债券受托管理人与监管银行（绵阳市商业银行股份有限公司营业部）签订了《账户及资金三方监管协议》。发行人已在绵阳市商业银行股份有限公司营业部开立募集资金专项账户，“22 五资 02”的募集资金由主承销商划至发行人监管账户后使用。	不适用	是
五矿资本控股有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	20	20	0	“23 五资 01”于 2023 年 8 月 10 日发行，发行人、债券受托管理人与监管银行（绵阳市商业银行股份有限公司营业部）签订了《募集资金专项账户监管协议》。发行人已在绵阳市商业银行股份有限公司营业部开立募集资金专项账户，“23 五资 01”的募集资金由主承销商划至发行人监管账户后使用。	不适用	是
五矿资本控股有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	15	15	0	“23 五资 02”于 2023 年 8 月 21 日发行，发行人、债券受托管理人与监管银行（绵阳市商业银行股份有限公司营业部）签订了《募集资金专项账户监管协议》。发行人已在绵阳市商业银行股份有限公司营业部开立募集资金专项账户，“23 五资 02”的募集资金由主承销商划至发行人监管账户后使用。	不适用	是
五矿资本控股有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	13	13	0	“23 五资 03”于 2023 年 10 月 27 日发行，发行人、债券受托管理人与监管银行（绵阳市商业银行股份有限公司营业部）签订了《募集资金专项账户监管协议》。发行人已在绵阳市商业银行股份有限公司营业部开立募集资金专项账户，“23 五资 03”的募集资金由主承销商划至发行人监管账户后使用。	不适用	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
21 五资 01、22 五资 01、22 五资 02、23 五资 01、23 五资 02、23 五资 03：为了充分、有效地维护债券持有人的利益，保证各期债券本息按约定偿付，发行人建立了一系列工作机制，包括指定专门部门负责偿付工作、安排专项偿债账户、制定募集资金管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套完整的确保债券本息按约定偿付的保障措施。	按约定执行	否	不适用	不适用	否	不适用



## 7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## (五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## (六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## (七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,142,681,703.07	2,069,377,938.73	3.54	
流动比率	115.68%	118.15%	-2.09	
速动比率	115.55%	118.07%	-2.13	
资产负债率 (%)	62.90	61.82	增加 1.08 个百分点	
EBITDA 全部债务比	4.11%	5.16%	-20.35	
利息保障倍数	11.46	12.96	-11.57	

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
现金利息保障倍数	3.98	20.76	-80.83	主要系本期公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少较多所致
EBITDA 利息保障倍数	12.58	13.98	-10.01	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

注：以上数据为五矿资本相关数据。

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

天职业字[2024]27925 号

五矿资本股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了五矿资本股份有限公司（以下简称“五矿资本”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了五矿资本 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，我们独立于五矿资本，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

## 审计报告（续）

天职业字[2024]27925 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、应收融资租赁款信用减值损失的确认</b></p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，五矿资本应收融资租赁款余额 653.54 亿元，其中未实现融资收益余额 65.43 亿元，坏账准备余额 43.38 亿元，应收融资租赁款账面价值 610.05 亿元。应收融资租赁款账面价值占五矿资本合并报表期末资产总额的比例为 36.32%。</p> <p>应收融资租赁款信用减值损失的估计，特别是对具有类似信用风险特征的组合的划分，及预计未来现金流现值的估计均高度依赖五矿资本管理层的判断，应收融资租赁款对五矿资本财务报表具有重大影响。因此我们将应收融资租赁款减值作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解并评价与应收融资租赁款信用减值损失相关的内部控制，包括租后项目管理、减值阶段划分、减值模型使用以及减值计算。对内控有效性进行测试。</p> <p>(2) 获取应收融资租赁款减值清单，对其逾期情况、减值阶段划分进行复核，特别关注对高风险行业识别及划分的合理性。</p> <p>(3) 对划分为第一及第二减值阶段的应收融资租赁款减值参数的选取及估计执行复核程序并评价其合理性。</p> <p>(4) 对划分为第三减值阶段的应收融资租赁款予以关注，选取样本进行独立的信贷审阅程序，特别关注承租人及保证人的偿付能力；结合市场情况分析管理层预估的租赁物的可收回及可变现性是否在合理范围内；评价未来预计现金流金额及时点估计的合理性。</p> <p>(5) 对所使用的第三减值阶段折现率执行复核程序，评价所使用的折现率是否合理。</p>
<p><b>2、划分为第三层级的金融资产的公允价值评估</b></p> <p>以公允价值计量的金融资产是五矿资本持有的重要资产，截止 2023 年 12 月 31 日，五矿资本持有的以公允价值计量的金融资产余额为 554.21 亿元，其中 50%以上为第三层级金融资产。公允价值计量的金融资产估值以市场数据和估值模型为基础，其中对划分为第三层级的金融资产公允价值的确认高度依赖管理层判断，估值的准确性对财务报表产生重大影响。因此我们将划分为第三层级的金融资产的公允价值评估作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价五矿资本金融资产估值相关的内部控制，并测试内部控制的执行是否有效。</p> <p>(2) 抽样查阅投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融资产估值相关的条款。</p> <p>(3) 对公司聘请的第三方估值专家及企业估值人员的胜任能力、估值过程进行复核，评价其估值程序及结果是否符合行业指引以及行业惯例。</p> <p>(4) 抽样检查并评估管理层对第三层级金融资产估值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值是否适当。</p> <p>(5) 复核管理层在财务报表附注中做出的与金融资产公允价值相关的披露是否充分适当。</p>

<p><b>3、结构化主体纳入财务报表合并范围的判断</b></p> <p>五矿资本持有的结构化主体包括资产管理计划、信托计划、基金产品等。由于五矿资本持有的结构化主体具有一定规模，且五矿资本在确定是否对相关结构化主体进行控制时，需要较高依赖管理层的判断，因此我们将结构化主体纳入财务报表合并范围作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解五矿资本有关结构化主体纳入合并范围的判断依据及流程。</p> <p>(2) 获取五矿资本自持的结构化主体清单，获取结构化主体投资合同及产品报表等资料；评估五矿资本是否拥有对结构化主体的权力、享有可变回报及对可变回报金额的影响。评价管理层对控制的判断是否合理。</p> <p>(3) 评价财务报表中结构化主体相关披露的充分性和适当性。</p>
<p><b>4、手续费及佣金收入确认</b></p> <p>五矿资本 2023 年度合并手续费及佣金收入 42.86 亿元，是五矿资本金融业务的主要收入来源。由于手续费及佣金收入金额重大，信托、租赁、证券及期货部分业务较高依赖信息系统，手续费及佣金收入的确认和计量对财务报表的影响重大。因此我们将手续费及佣金收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评估并测试收入流程及关键内部控制，测试信息系统一般控制和收入流程相关自动控制是否有效。</p> <p>(2) 了解与五矿资本手续费及佣金收入确认相关的会计政策。</p> <p>(3) 执行分析程序，分析手续费及佣金收入是否与五矿资本的业务情况、以前年度数据以及行业整体趋势相匹配。</p> <p>(4) 获取业务数据进行测算，并与财务数据进行核对，测试收入确认是否准确。</p> <p>(5) 审阅重大业务合同，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，判断手续费及佣金收入确认是否符合会计准则的规定。</p>

审计报告（续）

天职业字[2024]27925 号

#### 四、其他信息

五矿资本管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2023 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，管理层负责评估五矿资本的持续经营能力，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。

治理层负责监督五矿资本的财务报告过程。

#### 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：

## 审计报告（续）

天职业字[2024] 27925 号

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对五矿资本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五矿资本不能持续经营。

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

(6) 就五矿资本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合并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。

中国注册会计师

迟文洲

中国·北京

(项目合伙人)：

二〇二四年四月二十四日

中国注册会计师：

张路瑶

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：五矿资本股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,659,730,390.42	18,635,302,085.10
结算备付金		528,549,907.77	525,625,878.16
拆出资金		1,617,197,498.61	1,601,044,444.44
交易性金融资产		40,486,289,577.63	36,505,311,914.20
衍生金融资产		122,690.71	3,797,897.50
应收票据			
应收账款		212,728,899.16	357,515,505.67
应收款项融资			
预付款项		30,421,078.53	47,246,797.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		598,018,072.66	214,368,609.17
其中：应收利息		8,021,936.07	7,608,101.69
应收股利		443,150.77	2,738,987.07
买入返售金融资产		3,670,544,456.72	4,403,453,545.49
存货		111,752,707.08	65,851,406.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		24,113,280,351.83	21,386,479,848.18
其他流动资产		12,095,634,707.37	13,128,395,147.60
流动资产合计		104,124,270,338.49	96,874,393,079.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		340,203,889.21	447,149,023.20
其他债权投资		10,892,832,326.49	9,677,816,104.17
长期应收款		36,938,964,665.79	33,110,819,776.83
长期股权投资		5,290,110,624.46	4,488,387,654.03
其他权益工具投资		2,295,507,504.68	1,148,284,914.83
其他非流动金融资产		1,746,066,587.09	1,815,819,850.38
投资性房地产		146,319,902.59	344,342,146.29
固定资产		599,137,749.69	341,174,150.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		393,718,140.63	280,475,128.25
无形资产		556,398,534.31	561,589,571.39
开发支出		5,522,482.10	8,355,952.05
商誉		2,046,552,994.66	1,411,965,090.33
长期待摊费用		80,233,926.40	75,564,149.16
递延所得税资产		2,401,342,483.65	2,262,371,921.09



其他非流动资产		105,107,142.28	35,939,760.39
非流动资产合计		63,838,018,954.03	56,010,055,193.20
资产总计		167,962,289,292.52	152,884,448,272.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		38,108,943,470.82	39,873,661,811.12
向中央银行借款			
拆入资金		4,842,245,695.33	5,002,542,963.88
交易性金融负债		7,225,147,714.41	2,330,873,334.81
衍生金融负债		12,968,181.78	24,576,788.60
应付票据		227,571,200.00	235,640,000.00
应付账款		82,571,542.09	76,020,748.45
预收款项			10,641.99
合同负债		49,641,450.33	52,522,940.12
卖出回购金融资产款		9,647,980,885.51	6,971,890,789.18
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款		2,319,388,180.96	2,442,071,507.17
代理承销证券款			
应付职工薪酬		1,245,123,377.29	1,191,058,144.38
应交税费		283,499,188.94	897,893,948.36
其他应付款		948,559,018.85	489,715,288.30
其中：应付利息		2,080,911.41	1,650,324.59
应付股利		259,209,636.71	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,472,421,977.40	4,397,779,751.86
其他流动负债		17,547,990,172.89	18,003,303,957.37
流动负债合计		90,014,052,056.60	81,989,562,615.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		3,873,221,545.95	3,773,134,195.91
应付债券		7,500,000,000.00	4,210,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		259,112,281.53	126,035,949.91
长期应付款		1,736,110,794.91	2,194,754,293.05
长期应付职工薪酬		399,961,759.37	302,691,426.28
预计负债		645,421,588.91	628,119,578.58
递延收益		4,210,154.97	4,333,333.33
递延所得税负债		23,935,188.40	59,506,038.26
其他非流动负债		1,184,509,442.23	1,227,402,228.85
非流动负债合计		15,626,482,756.27	12,525,977,044.17
负债合计		105,640,534,812.87	94,515,539,659.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,498,065,459.00	4,498,065,459.00
其他权益工具		9,982,691,037.73	7,986,132,075.49
其中：优先股		9,982,691,037.73	7,986,132,075.49
永续债			

资本公积		21,704,809,298.08	21,317,516,410.01
减：库存股			
其他综合收益		-94,366,460.21	-734,589,713.87
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		1,497,185,163.04	1,339,075,889.66
一般风险准备		2,746,408,118.64	2,613,229,338.76
未分配利润		12,460,608,194.83	11,303,426,976.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		52,795,412,411.75	48,322,868,036.09
少数股东权益		9,526,342,067.90	10,046,040,576.63
所有者权益（或股东权益）合计		62,321,754,479.65	58,368,908,612.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		167,962,289,292.52	152,884,448,272.48

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：五矿资本股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,390,523.62	12,525,852.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		135,849.06	735,849.06
其他应收款		3,754,020,000.00	1,019,678,904.11
其中：应收利息			
应收股利		1,768,000,000.00	940,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,600,839.49	6,040,251.13
流动资产合计		3,782,147,212.17	1,038,980,856.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		37,686,570,587.15	37,686,570,587.15
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,564.12	76,919.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,437.56	154,754.50
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,686,634,588.83	37,686,802,261.44
资产总计		41,468,781,801.00	38,725,783,117.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		8,986,402.90	8,855,019.09
应交税费		17,315.34	36,738.74
其他应付款		1,556,823.14	1,323,006.39
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		41,261.43	206,662.18
其他流动负债			4,466.27
流动负债合计		10,601,802.81	10,425,892.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			37,641.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬		16,753,071.01	20,428,180.21
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,753,071.01	20,465,821.60
负债合计		27,354,873.82	30,891,714.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,498,065,459.00	4,498,065,459.00

其他权益工具		9,973,257,075.47	7,978,584,905.68
其中：优先股		9,973,257,075.47	7,978,584,905.68
永续债			
资本公积		25,208,624,266.44	25,230,039,360.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,600.64	11,600.64
盈余公积		749,899,040.60	591,789,767.22
未分配利润		1,011,569,485.03	396,400,310.36
所有者权益（或股东权益）合计		41,441,426,927.18	38,694,891,403.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,468,781,801.00	38,725,783,117.93

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		9,776,282,402.97	11,036,560,684.85
其中：营业收入		1,098,990,716.30	553,768,940.00
利息收入		4,391,026,576.58	4,690,310,876.93
已赚保费			
手续费及佣金收入		4,286,265,110.09	5,792,480,867.92
二、营业总成本		6,644,801,213.86	6,300,954,189.59
其中：营业成本		1,102,658,408.96	554,787,678.26
利息支出		1,781,761,778.29	2,081,779,420.04
手续费及佣金支出		214,452,516.97	242,475,657.64
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		39,527,364.94	63,294,936.86
销售费用		23,783,357.59	19,254,831.77
管理费用		3,089,735,017.22	2,949,260,462.17
研发费用		54,906,025.37	44,033,679.30
财务费用		337,976,744.52	346,067,523.55
其中：利息费用		344,699,207.51	348,910,499.37
利息收入		7,550,238.61	3,228,698.07
加：其他收益		247,707,215.58	534,009,825.28
投资收益（损失以“-”号填列）		283,015,582.51	1,146,312,965.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		372,106,577.56	153,892,813.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			205,134,690.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）		318,472.01	1,115,476.91
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-15,732,229.27	-2,008,538,771.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,480,006.47	-70,711,915.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-153,374,192.62

资产处置收益（损失以“-”号填列）		925,248.82	1,452,262.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,627,235,472.29	4,185,872,146.80
加：营业外收入		2,241,529.91	1,495,206.23
减：营业外支出		23,775,974.56	14,122,786.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,605,701,027.64	4,173,244,566.90
减：所得税费用		841,991,009.99	991,842,568.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,763,710,017.65	3,181,401,998.60
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,763,710,017.65	3,181,401,998.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,256,283,557.45	2,530,052,889.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		507,426,460.20	651,349,108.74
六、其他综合收益的税后净额		640,482,880.68	-444,707,344.50
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		119,604,249.10	-47,687,901.84
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		520,619,004.56	-396,454,318.87
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		3,404,192,898.33	2,736,694,654.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

## 母公司利润表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,399.00	1,444.99
销售费用			
管理费用		11,341,476.60	9,520,502.81

研发费用			
财务费用		-1,877,318.44	-354,788.53
其中：利息费用		6,557.86	13,939.03
利息收入		1,886,252.30	370,725.06
加：其他收益		139,290.96	308,626.82
投资收益（损失以“-”号填列）		1,600,000,000.00	1,392,800,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			47,200,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,580,000.00	2,350,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,581,092,733.80	1,433,491,467.55
加：营业外收入		0.01	22,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,581,092,733.81	1,433,513,467.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,581,092,733.81	1,433,513,467.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,581,092,733.81	1,433,513,467.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,581,092,733.81	1,433,513,467.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

合并现金流量表  
2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		1,208,509,666.85	603,709,881.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额		-2,816,106,448.16	1,347,178,201.20
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		9,102,853,427.00	10,869,072,000.48
拆入资金净增加额		87,000,000.00	357,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,410,805,724.34	-379,231,831.98
代理买卖证券收到的现金净额		-122,689,135.28	3,098,729.44
收到的税费返还			654,182.89
收到其他与经营活动有关的现金		3,559,938,852.01	10,210,265,277.31
经营活动现金流入小计		14,430,312,086.76	23,011,746,441.30
购买商品、接受劳务支付的现金		1,306,496,176.09	579,423,730.58
客户贷款及垫款净增加额		-1,004,590,263.83	-2,791,217,074.44
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,189,584,047.97	4,899,134,679.71
拆出资金净增加额		17,000,000.00	1,600,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		1,991,989,467.52	2,339,004,626.12
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,809,997,309.33	1,948,059,499.68
支付的各项税费		2,739,332,137.75	3,645,278,871.24
支付其他与经营活动有关的现金		6,305,401,159.06	4,949,819,737.27
经营活动现金流出小计		14,355,210,033.89	17,169,504,070.16
经营活动产生的现金流量净额		75,102,052.87	5,842,242,371.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		31,868,423,338.45	7,779,759,940.38
取得投资收益收到的现金		31,561,250.49	79,907,697.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,161.08	4,676,705.37
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		1,152,767,451.69	652,032.64
投资活动现金流入小计		33,052,903,201.71	7,864,996,375.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,231,127.62	205,194,630.63
投资支付的现金		29,592,632,360.93	9,003,707,539.33
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,859,863,488.55	9,208,902,169.96
投资活动产生的现金流量净额		3,193,039,713.16	-1,343,905,794.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,990,000,000.00	
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		6,807,700,000.00	4,636,981,327.10
发行债券收到的现金		1,600,000,000.00	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		243,270,704.87	1,414,860,000.00

筹资活动现金流入小计		18,640,970,704.87	6,851,841,327.10
偿还债务支付的现金		5,756,266,575.34	7,297,467,408.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,875,916,003.13	1,819,950,371.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		460,214,093.30	313,250,793.47
支付其他与筹资活动有关的现金		12,376,053,594.81	216,474,676.32
筹资活动现金流出小计		20,008,236,173.28	9,333,892,455.79
筹资活动产生的现金流量净额		-1,367,265,468.41	-2,482,051,128.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		550,254.11	2,991,311.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,901,426,551.73	2,019,276,759.49
加：期初现金及现金等价物余额		18,980,192,230.17	16,960,915,470.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,881,618,781.90	18,980,192,230.17

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,986,508,699.59	552,633,433.30
经营活动现金流入小计		7,986,508,699.59	552,633,433.30
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,084,075.93	10,923,386.32
支付的各项税费		1,571.98	978.70
支付其他与经营活动有关的现金		9,987,664,459.70	16,632,750.41
经营活动现金流出小计		9,996,750,107.61	27,557,115.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,010,241,408.02	525,076,317.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		773,707,945.21	500,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	
投资活动现金流入小计		853,707,945.21	500,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			17,471.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			80,000,000.00
投资活动现金流出小计			80,017,471.00
投资活动产生的现金流量净额		853,707,945.21	419,982,529.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,980,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			



筹资活动现金流入小计		9,980,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,814,285.76	983,238,842.21
支付其他与筹资活动有关的现金		8,007,787,580.00	912,720.00
筹资活动现金流出小计		8,815,601,865.76	984,151,562.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,164,398,134.24	-984,151,562.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,864,671.43	-39,092,715.34
加：期初现金及现金等价物余额		12,525,852.19	51,618,567.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,390,523.62	12,525,852.19

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

**合并所有者权益变动表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49			21,317,516,410.01		734,589,713.87	11,600.64	1,339,075,889.66	2,613,229,338.76	11,303,426,976.40		48,322,868,036.09	10,046,040,576.63	58,368,908,612.72
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49			21,317,516,410.01		734,589,713.87	11,600.64	1,339,075,889.66	2,613,229,338.76	11,303,426,976.40		48,322,868,036.09	10,046,040,576.63	58,368,908,612.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		1,996,558,962.24			387,292,888.07		640,223,253.66		158,109,273.38	133,178,779.88	1,157,181,218.43		4,472,544,375.66	-519,698,508.73	3,952,845,866.93
(一)综合收益总额							640,223,253.66				2,256,283,557.45		2,896,506,811.11	507,686,087.22	3,404,192,898.33
(二)所有者投入和减少资本		1,996,558,962.24			387,292,888.07								2,383,851,850.31	-325,414,074.54	2,058,437,775.77
1.所有者投入的普通股					401,152,544.12								401,152,544.12	3,674,585,925.46	4,075,738,469.58
2.其他权益工具持有者投入资本		1,996,558,962.24			-13,867,924.51								1,982,691,037.73	-4,000,000,000.00	-2,017,308,962.27
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					8,268.46								8,268.46		8,268.46
(三)利润分配									158,109,273.38	133,178,779.88	-1,099,102,339.02		-807,814,285.76	-701,970,521.41	-1,509,784,807.17
1.提取盈余公积									158,109,273.38		-158,109,273.38				
2.提取一般风险准备										133,178,779.88	-133,178,779.88				
3.对所有(或股东)的分配											-807,814,285.76		-807,814,285.76	-701,970,521.41	-1,509,784,807.17
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															

2023 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	4,498,065,459.00	9,982,691,037.73			21,704,809,298.08		-94,366,460.21	11,600.64	1,497,185,163.04	2,746,408,118.64	12,460,608,194.83		52,795,412,411.75	9,526,342,067.90	62,321,754,479.65

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49			21,317,481,256.58		-	290,447,493.16	11,600.64	1,195,724,542.90	2,465,533,681.99	10,047,659,932.28		47,220,161,055.72	9,891,007,385.15	57,111,168,440.87
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49			21,317,481,256.58		-	290,447,493.16	11,600.64	1,195,724,542.90	2,465,533,681.99	10,047,659,932.28		47,220,161,055.72	9,891,007,385.15	57,111,168,440.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					35,153.43		-	444,142,220.71		143,351,346.76	147,695,656.77	1,255,767,044.12		1,102,706,980.37	155,033,191.48	1,257,740,171.85
（一）综合收益总额							-	444,142,220.71				2,530,052,889.86		2,085,910,669.15	650,783,984.95	2,736,694,654.10
（二）所有者投入和减少资本					35,153.43									35,153.43		35,153.43
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					35,153.43									35,153.43		35,153.43

2023 年年度报告

(三) 利润分配								143,351,346.76	147,695,656.77	-1,274,285,845.74		-983,238,842.21	-495,750,793.47	-1,478,989,635.68
1. 提取盈余公积								143,351,346.76		-143,351,346.76				
2. 提取一般风险准备									147,695,656.77	-147,695,656.77				
3. 对所有者(或股东)的分配										-983,238,842.21		-983,238,842.21	-495,750,793.47	-1,478,989,635.68
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	4,498,065,459.00	7,986,132,075.49		21,317,516,410.01		-	11,600.64	1,339,075,889.66	2,613,229,338.76	11,303,426,976.40		48,322,868,036.09	10,046,040,576.63	58,368,908,612.72

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	591,789,767.22	396,400,310.36	38,694,891,403.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	591,789,767.22	396,400,310.36	38,694,891,403.66

2023 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,994,672,169.79			-21,415,094.32				158,109,273.38	615,169,174.67	2,746,535,523.52
（一）综合收益总额										1,581,092,733.81	1,581,092,733.81
（二）所有者投入和减少资本		1,994,672,169.79			-21,415,094.32						1,973,257,075.47
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本		1,994,672,169.79			-21,415,094.32						1,973,257,075.47
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									158,109,273.38	-965,923,559.14	-807,814,285.76
1.提取盈余公积									158,109,273.38	-158,109,273.38	
2.对所有者（或股东）的分配										-807,814,285.76	-807,814,285.76
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,498,065,459.00	9,973,257,075.47			25,208,624,266.44			11,600.64	749,899,040.60	1,011,569,485.03	41,441,426,927.18

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

2023 年年度报告

二、本年期初余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	448,438,420.46	89,477,031.78	38,244,616,778.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									143,351,346.76	306,923,278.58	450,274,625.34
（一）综合收益总额										1,433,513,467.55	1,433,513,467.55
（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									143,351,346.76	-1,126,590,188.97	-983,238,842.21
1. 提取盈余公积									143,351,346.76	-143,351,346.76	
2. 对所有者（或股东）的分配										-983,238,842.21	-983,238,842.21
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	4,498,065,459.00	7,978,584,905.68			25,230,039,360.76			11,600.64	591,789,767.22	396,400,310.36	38,694,891,403.66

公司负责人：赵立功

主管会计工作负责人：陈辉

会计机构负责人：蔡琦

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

2017年1月9日，根据本公司2016年第六届董事会第二十五次会议决议、第六届董事会第二十六次会议决议、第六届董事会第二十九次会议决议、2016年第一次临时股东大会决议及《金瑞新材料科技股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准金瑞新材料科技股份有限公司向中国五矿股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕3159号）核准，本公司获准向中国五矿股份有限公司（以下简称“五矿股份”）、深圳市金牛投资（集团）有限公司、惠州市国华企业有限公司、经易控股集团有限公司、经易金业有限责任公司、久勋（北京）咨询有限公司、西宁城市投资管理有限公司及青海华鼎实业股份有限公司等8名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票1,819,298,972.00股购买五矿资本控股有限公司（以下简称“五矿资本控股”）100.00%股权、五矿证券有限公司（以下简称“五矿证券”）合计3.3966%股权、五矿期货有限公司（原名“五矿经易期货有限公司”，以下简称“五矿期货”）合计10.40%股权及五矿国际信托有限公司（以下简称

“五矿信托”）合计 1.86% 股权等相关资产，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 10.15 元，以股份支付的对价总额为人民币 18,465,884,565.80 元；并获准向兴业全球基金管理有限公司、华宝证券有限责任公司、前海开源基金管理有限公司、颐和银丰（天津）投资管理有限公司、中信证券股份有限公司、招商证券资产管理有限公司、深圳市平安置业投资有限公司、招商财富资产管理有限公司、中建资本控股有限公司及中远海运发展股份有限公司等 10 名特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,477,832,509.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 10.15 元，募集资金总额为人民币 14,999,999,966.35 元。

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

2020 年 5 月 29 日本公司召开的第八届董事会第二次会议决议、2020 年 6 月 19 日召开的第八届董事会第三次会议、2020 年 7 月 6 日召开的 2020 年第三次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于五矿资本股份有限公司非公开发行优先股有关事项的批复》（国资产权[2020]280 号）以及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准五矿资本股份有限公司非公开发行优先股的批复》（证监许可[2020]2411 号），批准本公司非公开发行不超过 80,000,000 股优先股，分次发行完成。2020 年 12 月，本公司累计非公开发行优先股 80,000,000 股，每股票面价格为人民币 100.00 元，发行价格为每股人民币 100.00 元，募集资金总额共计人民币 8,000,000,000.00 元。

2022 年 6 月 30 日本公司召开的第八届董事会第十九次会议决议、2022 年 8 月 15 日召开的 2022 年第三次临时股东大会决议、国务院国有资产监督管理委员会下发的《关于五矿资本股份有限公司非公开发行优先股有关事项的批复》（国资产权[2022]383 号）以及中国证券监督管理委员会出具的《关于核准五矿资本股份有限公司非公开发行优先股的批复》（证监许可[2023]292 号），本公司获准向特定对象发行不超过 100,000,000 股优先股，采用分次发行方式发行。2023 年 11 月，本次批复 100,000,000 股优先股全部发行完毕，每股票面金额为人民币 100.00 元，发行价格为每股人民币 100.00 元，募集资金总额共计人民币 10,000,000,000.00 元。

2023 年 10 月 18 日，公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于五矿资本股份有限公司赎回“五资优 1”优先股的议案》，并于 2023 年 11 月 17 日赎回并注销全部 50,000,000 股“五资优 1”优先股。

2023 年 11 月 27 日，公司第九届董事会第六次会议审议通过《关于五矿资本股份有限公司赎回“五资优 2”优先股的议案》，并于 2023 年 12 月 14 日赎回并注销全部 30,000,000 股“五资优 2”优先股。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行在外的优先股共计 100,000,000 股，面值为人民币 10,000,000,000.00 元。

本公司现持有统一社会信用代码为 91430000712194499R 的营业执照，注册资本为 4,498,065,459.00 元，股份总数 4,498,065,459.00 股（每股面值 1.00 元）。截至 2023 年 12 月



31 日止，无限售条件的流通股份 A 股 4,498,065,459.00 股。

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

本财务报表经本公司 2024 年 4 月 24 日第九届董事会第十次会议批准对外报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

##### 2. 会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

##### 4. 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

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

##### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本集团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，本集团主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、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，本集团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单列项目金额的比重。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

## 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

## 4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## 5. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6. 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；租赁应收款；贷款承诺（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外）和财务担保合同（以公允价值计量

且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

#### (1) 减值准备确认方法

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

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

#### 应收票据

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

#### 应收账款

应收账款组合 1: 应收资管计划管理费、席位佣金

应收账款组合 2: 应收信托手续费及佣金

应收账款组合 3: 应收其他客户



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

#### 其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收代垫信托费用款项

其他应收款组合 2：应收垫付资管产品税费等

其他应收款组合 3：应收押金、保证金、备用金等

其他应收款组合 4：其他代收代付等款项

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

#### 长期应收款

本集团的长期应收款为应收融资租赁款。

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

#### 债权投资、其他债权投资

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

#### 融资融券、股票质押式回购

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

公司结合不同业务的特性，基于历史数据及专家判断等方式，并考虑融资人的信用状况，以及担保券的流动性、限售情况、波动性等因素，确定不同阶段的预期损失率。

风险阶段划分具体处理如下：

#### A、融资融券业务

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

#### B、股票质押式回购交易业务

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

五矿证券融资业务不同阶段的资产损失率具体如下：

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

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

第三阶段：采用五矿证券认可的计量模型对信用资产进行预期损失率评估，计量模型的指标包括但不限于定性指标，如融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等其他增信措施等。

#### (2) 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

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

### （3）已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### （4）减值准备的列报

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

### （5）核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人

没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 12. 应收票据

适用  不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见第十节五、11

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

#### 13. 应收账款

适用  不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见第十节五、11

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用  不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节五、11

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

本集团存货为五矿期货下属公司的库存商品。

**1. 发出存货的计价方法**

发出存货采用个别计价法。

**2. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用  不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

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

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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

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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用  不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用  不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用  不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用  不适用

## 19. 长期股权投资

适用  不适用

### 1. 投资成本的确定

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

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

本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用



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

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

## 23. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、管理与办公软件、交易席位费等，按成本进行初始计量。

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

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

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 29. 合同负债

适用 不适用

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

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

#### 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

**(2). 离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

**(1) 设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

**(2) 设定受益计划**

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

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

期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

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

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

#### 1. 确定最佳估计数

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### 2. 信托业务准备金

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 1. 优先股

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

#### 2. 永续债

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

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

##### 1. 收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

##### 3. 收入的计量

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

#### (1) 可变对价

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

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

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

#### (4) 应付客户对价

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

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

### 4. 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 手续费及佣金收入

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

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

期货手续费及佣金收入在与客户办理买卖期货合约款项清算时确认。

代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

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

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

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

### (3) 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35. 合同成本

适用 不适用

## 36. 政府补助

适用 不适用

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 1. 政府补助采用总额法：

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

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

### 2. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；



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

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

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 1. 本集团作为承租人

##### (1) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③发生的初始直接费用；

④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

## (2) 租赁负债

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

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

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；

④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；

⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

本集团作为出租人

### （1）融资租赁

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

### （2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 39.1 公允价值计量

#### 1. 公允价值确定原则

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重

新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 2. 具体投资资产类别公允价值的估值方法如下

### (1) 股票类金融资产

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

### (2) 基金类金融资产

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

### (3) 证券交易所上市债券类金融资产

包括国债、企业债、可转债、金融债等，以收盘价作为公允价值。

### (4) 银行间市场和场外交易债券类金融资产

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

### (5) 信托管理计划及资产管理计划类金融资产

包括信托管理计划及资产管理计划，根据资产管理人提供的估值计算公允价值。

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

## 43.2 套期会计

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

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

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

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

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

2. 本集团发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

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

### 3. 公允价值套期

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

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

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

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

### 4. 现金流量套期

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

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

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

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

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

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

### 39.3 交易结算资金

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

### 39.4 证券承销业务核算办法

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

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

### 39.5 代兑付债券业务核算方法

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

### 39.6 买入返售与卖出回购款项核算方法

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

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

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

### 39.7 客户资产管理业务核算办法

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在本集团资产负债表内反映。

### 39.8 融资融券业务核算办法

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

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

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

### 39.9 转融通业务核算办法

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

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

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

### 39.10 协议安排业务核算办法

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

### 39.11 营业部的资金管理、交易清算原则

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

### 39.12 客户保证金的管理与核算方法

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

### 39.13 质押品的管理与核算方法

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

### 39.14 实物交割的管理与核算方法

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

### 39.15 信托业务核算方法

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

### 39.16 一般风险准备、交易风险准备、期货风险准备金及信托赔偿准备

#### (1) 一般风险准备

#### 五矿证券、五矿期货一般风险准备计提政策

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

#### 五矿信托一般风险准备计提政策

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

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

#### 中国外贸金融租赁有限公司（以下简称“外贸金租”）一般风险准备计提政策

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

#### (2) 交易风险准备

根据《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320号）的规定，五矿证券按照本期实现净利润（减弥补亏损）的 10.00%计提交易风险准备。

#### (3) 期货风险准备



#### 期货风险准备计提政策

五矿期货按代理手续费净收入的 5.00%提取期货风险准备计入当期损益。

#### 期货风险损失的确认标准

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

期货风险准备不足以弥补的损失计入当期损益。

#### (4) 信托赔偿准备

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

#### 39.17 分部报告

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

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

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》（简称“解释 16 号”）	详见说明	0.00

#### 其他说明

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

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

项目	会计政策变更前	变更影响	会计政策变更后
互抵前递延所得税资产	2,324,198,680.48	66,884,970.42	2,391,083,650.90

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

## (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

## 41. 其他

适用  不适用

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

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

### 1. 金融资产的分类

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

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

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

### 2. 融资租赁应收款的预期信用损失

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

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

### 3. 金融工具的公允价值

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

### 4. 预计负债

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

### 5. 所得税

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

### 6. 结构化主体控制权的判断

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

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

### 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	16,834,065,693.34	17,318,463,303.47
其他货币资金	178,142,458.16	73,841,669.02
存放财务公司存款	3,481,910,722.63	1,103,511,379.52
小计	20,494,118,874.13	18,495,816,352.01
加：应收利息	165,611,516.29	139,485,733.09
合计	20,659,730,390.42	18,635,302,085.10
其中：存放在境外的款项总额	157,445,435.19	130,414,017.24

## 其他说明

2023 年 12 月 31 日银行存款中包括五矿证券的客户存款 1,872,549,411.29 元(2022 年 12 月 31 日: 1,996,984,169.41 元), 五矿期货的客户保证金存款 11,969,128,585.19 元(2022 年 12 月 31 日: 11,901,300,410.66 元)。

2023 年 12 月 31 日存在对使用有限制的款项 141,050,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: 41,250,000.00 元)为存放中央银行法定准备金款项。

## 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
银行存款:	--	--	16,999,677,209.63	--	--	17,457,949,036.56
人民币	16,852,639,877.97	1.0000	16,852,639,877.97	17,279,223,972.31	1.0000	17,279,223,972.31
美元	16,872,727.08	7.0827	119,504,464.09	21,554,456.18	6.9646	150,120,625.43
欧元	3,906.22	7.8592	30,699.76	3,906.23	7.4229	28,996.33
港币	29,470,111.73	0.9062	26,705,815.24	31,987,426.03	0.8933	28,574,367.67
英镑	109.50	9.0411	990.00	128.04	8.3941	1,074.82
日元	15,839,774.00	0.050213	795,362.57			
财务公司存款:	--	--	3,481,910,722.63	--	--	1,103,511,379.52
人民币	3,481,910,722.63	1.0000	3,481,910,722.63	1,103,511,379.52	1.0000	1,103,511,379.52
其他货币资金	--	--	178,142,458.16	--	--	73,841,669.02
人民币	178,142,458.16	1.0000	178,142,458.16	73,841,669.02	1.0000	73,841,669.02
合计	--	--	20,659,730,390.42	--	--	18,635,302,085.10
其中: 存放在境外的款项 总额	--	--	157,445,435.19	--	--	130,414,017.24
人民币	18,710,639.02	1.0000	18,710,639.02	14,995,641.01	1.0000	14,995,641.01
美元	15,864,416.59	7.0827	112,362,903.38	12,726,957.36	6.9646	88,640,627.15
欧元	3,906.22	7.8592	30,699.76	3,906.23	7.4229	28,996.36
港币	28,188,965.42	0.9062	25,544,840.46	29,942,547.79	0.8933	26,747,677.94
英镑	109.50	9.0411	990.00	128.04	8.3941	1,074.78
日元	15,839,774.00	0.050213	795,362.57			

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,486,289,577.63	36,505,311,914.20	/
其中:			

债务工具投资	18,678,177,365.74	16,017,478,899.44	/
权益工具投资	10,571,584,968.81	3,696,930,115.61	/
信托产品	3,717,494,020.91	4,552,447,568.47	
其他	7,519,033,222.17	12,238,455,330.68	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	40,486,289,577.63	36,505,311,914.20	/

其他说明：

适用  不适用

截至 2023 年 12 月 31 日止，交易性金融资产其他余额 7,519,033,222.17 元。主要包括：基金投资 4,549,382,524.15 元、资管计划投资 1,774,237,947.71 元、银行理财 1,145,333,870.31 元及收益凭证 50,078,880.00 元。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他衍生工具	122,690.71	1,496,217.50
套期工具		2,301,680.00
合计	122,690.71	3,797,897.50

其他说明：

不适用。

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：  
适用 不适用

应收票据核销说明：  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	153,898,552.05	352,195,575.07
7-12 个月	40,406,466.05	11,284,538.06
1 年以内小计	194,305,018.10	363,480,113.13
1 至 2 年	23,069,936.63	628,978.32
2 至 3 年	628,978.32	
3 至 4 年		1,011,704.11
4 至 5 年	1,011,704.11	
5 年以上		
合计	219,015,637.16	365,120,795.56

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,640,682.43	0.75	1,640,682.43	100.00		1,640,682.43	0.45	1,640,682.43	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	217,374,954.73	99.25	4,646,055.57	2.14	212,728,899.16	363,480,113.13	99.55	5,964,607.46	1.64	357,515,505.67
其中：										
应收资管计划管理费、席位佣金	23,753,970.70	10.84	7,595.33	0.03	23,746,375.37	17,455,552.53	4.78			17,455,552.53
应收信托手续费及佣金	188,594,257.77	86.11	3,130,664.68	1.66	185,463,593.09	324,051,091.04	88.75	5,379,248.11	1.66	318,671,842.93
应收其他客户	5,026,726.26	2.30	1,507,795.56	30.00	3,518,930.70	21,973,469.56	6.02	585,359.35	2.66	21,388,110.21
合计	219,015,637.16	/	6,286,738.00	/	212,728,899.16	365,120,795.56	/	7,605,289.89	/	357,515,505.67

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收资管计划管理费、席位佣金	23,753,970.70	7,595.33	0.03
应收信托手续费及佣金	188,594,257.77	3,130,664.68	1.66



应收其他客户	5,026,726.26	1,507,795.56	30.00
合计	217,374,954.73	4,646,055.57	2.14

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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

应收款项组合 1：应收资管计划管理费、席位佣金；

应收款项组合 2：应收信托手续费及佣金；

应收账款组合 3：应收其他客户。

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

(1) 组合计提项目：应收资管计划管理费、席位佣金

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	16,032,615.66	7,595.33	0.05	15,311,014.47		
7至12个月	4,851,933.99			2,144,538.06		
1-2年	2,869,421.05					
合计	23,753,970.70	7,595.33	0.03	17,455,552.53		

(2) 组合计提项目：应收信托手续费及佣金

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	137,865,936.39	2,288,574.55	1.66	324,051,091.04	5,379,248.11	1.66
7至12个月	35,553,642.79	590,190.47	1.66			
1-2年	15,174,678.59	251,899.66	1.66			
合计	188,594,257.77	3,130,664.68	1.66	324,051,091.04	5,379,248.11	1.66

(3) 组合计提项目：应收其他客户

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)				12,833,469.56	128,334.70	1.00
7 至 12 个月	889.27	44.46	5.00	9,140,000.00	457,024.65	5.00
1-2 年	5,025,836.99	1,507,751.10	30.00			
合计	5,026,726.26	1,507,795.56	30.00	21,973,469.56	585,359.35	2.66

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	1,640,682.43					1,640,682.43
按组合计提	5,964,607.46	-1,318,551.89				4,646,055.57
合计	7,605,289.89	-1,318,551.89				6,286,738.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
应收单位 1	11,252,323.45		11,252,323.45	5.14	186,788.57
应收单位 2	6,282,639.13		6,282,639.13	2.87	104,291.81
应收单位 3	5,698,936.13		5,698,936.13	2.60	
应收单位 4	5,401,329.32		5,401,329.32	2.47	89,662.07
应收单位 5	5,016,142.45		5,016,142.45	2.29	83,267.96
合计	33,651,370.48		33,651,370.48	15.37	464,010.41

其他说明

不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,876,587.91	81.78	31,046,398.04	65.71
1 至 2 年	33,960.68	0.11	5,366,338.98	11.36
2 至 3 年	1,865,500.00	6.13	8,291,868.36	17.55
3 年以上	3,645,029.94	11.98	2,542,192.17	5.38
合计	30,421,078.53	100.00	47,246,797.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
预付单位 1	3,300,000.00	10.85

预付单位 2	2,547,169.80	8.37
预付单位 3	1,835,999.97	6.04
预付单位 4	1,605,766.93	5.28
预付单位 5	1,500,000.00	4.93
合计	10,788,936.70	35.47

其他说明

不适用。

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,021,936.07	7,608,101.69
应收股利	443,150.77	2,738,987.07
其他应收款	589,552,985.82	204,021,520.41
合计	598,018,072.66	214,368,609.17

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
买入返售金融资产	5,397,458.63	7,675,453.14
其他	5,212,490.43	3,722,537.45
减：坏账准备	-2,588,012.99	-3,789,888.90
合计	8,021,936.07	7,608,101.69

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
应收利息单位 1	5,021,221.23	16 天	客户资金紧张	是
应收利息单位 2	5,081,753.42	2008 天	客户资金紧张	是
合计	10,102,974.65	/	/	/

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		9,652.09	3,780,236.81	3,789,888.90
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-8,049.89	-1,193,826.02	-1,201,875.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		1,602.20	2,586,410.79	2,588,012.99

说明: 期末本集团不存在处于第一阶段的应收利息。

截至 2023 年 12 月 31 日, 应收利息中包含应收逾期股票质押业务利息 5,397,458.63 元, 已计提减值准备 388,255.30 元

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收利息	3,789,888.90	-1,201,875.91				2,588,012.99
坏账准备						
合计	3,789,888.90	-1,201,875.91				2,588,012.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
银华日利	141,926.80	1,806,077.96
其他-结构化主体应收股利	301,933.60	941,939.50
减：坏账准备	-709.63	-9,030.39
合计	443,150.77	2,738,987.07

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	9,030.39			9,030.39
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-8,320.76			-8,320.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	709.63			709.63

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收股利坏账准备	9,030.39	-8,320.76				709.63
合计	9,030.39	-8,320.76				709.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明：  
不适用。

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	560,316,871.81	136,668,383.48
7-12 个月	8,778,289.09	41,048,961.07
1 年以内小计	569,095,160.90	177,717,344.55
1 至 2 年	20,292,991.35	18,105,936.18
2 至 3 年	22,910,288.73	6,063,367.24
3 年以上	258,588,841.13	243,922,788.14
减：坏账准备	-281,334,296.29	-241,787,915.70
合计	589,552,985.82	204,021,520.41

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、保证金、备用金等	355,627,786.01	49,932,506.61
应收代垫信托费用款项	261,563,840.55	285,419,127.98
应收垫付资管产品税费等	4,862,284.89	10,565,396.39
其他代收代付等款项	248,833,370.66	99,892,405.13
减：坏账准备	-281,334,296.29	-241,787,915.70
合计	589,552,985.82	204,021,520.41

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,014,220.04		238,773,695.66	241,787,915.70
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	720,235.75			720,235.75
本期转回			81,877.77	81,877.77
本期转销				
本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动	92,214.00		38,820,808.61	38,913,022.61
2023年12月31日余额	3,821,669.79		277,512,626.50	281,334,296.29

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	241,787,915.70	720,235.75	81,877.77	5,000.00	38,913,022.61	281,334,296.29
合计	241,787,915.70	720,235.75	81,877.77	5,000.00	38,913,022.61	281,334,296.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
其他应收单位 1	146,052,651.25	16.77	应收押金、保证金、备用金等	1 年以内	
其他应收单位 2	127,161,978.43	14.60	应收代垫信托费用款项	3 年以上	127,161,978.43
其他应收单位 3	100,000,000.00	11.48	应收代垫信托费用款项	3 年以上	100,000,000.00
其他应收单位 4	90,735,783.80	10.42	应收押金、保证金、备用金等	1 年以内	
其他应收单位 5	58,855,093.12	6.76	其他代收代付等款项	1 年以内	38,820,808.61
合计	522,805,506.60	60.03	/	/	265,982,787.04

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	254,232,335.43	142,479,628.35	111,752,707.08	247,151,843.18	181,300,436.96	65,851,406.22
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						

合计	254,232,335.43	142,479,628.35	111,752,707.08	247,151,843.18	181,300,436.96	65,851,406.22
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	181,300,436.96				38,820,808.61	142,479,628.35
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	181,300,436.96				38,820,808.61	142,479,628.35

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	46,992,000.00	24,602,000.00
一年内到期的长期应收款	24,066,288,351.83	21,361,877,848.18
合计	24,113,280,351.83	21,386,479,848.18

**一年内到期的债权投资**

√适用 □不适用

**(1). 一年内到期的债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托业保障基金	46,992,000.00		46,992,000.00	24,602,000.00		24,602,000.00
合计	46,992,000.00		46,992,000.00	24,602,000.00		24,602,000.00

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(1). 一年内到期的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

**1 年内到期的长期应收款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	25,399,200,538.80	22,094,792,698.36
其中：未实现融资收益	2,848,280,873.31	2,446,890,286.90
小计	25,399,200,538.80	22,094,792,698.36
减：一年内到期的应收融资租赁款减值准备	-1,332,912,186.97	-732,914,850.18
合计	24,066,288,351.83	21,361,877,848.18

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
应收货币保证金	6,501,547,890.80	5,006,554,641.35
应收质押保证金	529,440,072.00	3,391,832,530.26
存出保证金	75,305,442.38	77,595,685.32
应收结算担保金	30,901,467.34	30,899,215.04
融出资金	4,564,376,197.64	4,367,190,816.27
预缴企业所得税	38,927,777.66	108,474,429.76
增值税留抵税额	230,504,108.07	6,040,251.13
其他	124,631,751.48	139,807,578.47
合计	12,095,634,707.37	13,128,395,147.60

其他说明

(1) 应收货币保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
郑州商品交易所	1,120,078,692.96	666,339,462.47
大连商品交易所	692,090,663.97	1,166,595,146.32
上海期货交易所	2,174,961,067.34	1,646,230,079.91
中国金融期货交易所	1,316,797,400.11	1,254,420,419.55
上海国际能源交易中心	613,577,382.54	36,451,374.82
StoneX Financial Ltd	62,502,206.04	43,923,374.31
Marex Financial (瑞福金融)	93,034,722.26	65,401,559.32
广州期货交易所	376,634,569.15	21,141,260.24
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	18,897,459.44	52,537,908.22
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	17,959,027.99	8,099,036.55
辉立期货私人有限公司	10,020,169.25	14,561,310.82
辉立商品(香港)有限公司	4,821,992.93	21,666,851.08
Straits Financial Services Pte Ltd (时瑞)	5,187.71	2,088,410.05
中信期货国际有限公司		7,098,447.69
上海证券交易所	167,349.11	
合计	6,501,547,890.80	5,006,554,641.35

(2) 应收质押保证金

分类列示

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	95,786,504.00	2,164,468,176.00
大连商品交易所	372,913,168.00	521,551,896.00
广州期货交易所	50,526,000.00	
中国金融期货交易所		94,449,844.00
上海国际能源交易中心		431,064,691.55
郑州商品交易所	10,214,400.00	162,405,120.00
外币保证金调整		17,892,802.71
合计	529,440,072.00	3,391,832,530.26

### 质押品明细

单位：元 币种：人民币

质押品明细	质押时市值	折扣率	期末市值
国债	404,629,400.00	0.80	403,070,800.00
碳酸锂	64,134,000.00	0.80	63,157,500.00
氯乙烯	49,844,000.00	0.80	47,872,000.00
镍	45,955,080.00	0.80	43,721,280.00
铅	20,087,500.00	0.80	19,806,250.00
漂针浆	19,206,000.00	0.80	16,860,000.00
白银	13,859,340.00	0.80	14,210,520.00
乙二醇	12,000,460.00	0.80	12,805,060.00
锰硅	12,670,000.00	0.80	12,768,000.00
不锈钢	12,595,500.00	0.80	12,267,000.00
锡	11,499,940.00	0.80	11,424,780.00
聚氯乙烯	2,492,200.00	0.80	2,393,600.00
黄金	1,119,480.00	0.80	1,443,300.00
合计	670,092,900.00	/	661,800,090.00

### (3) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
交易保证金	---	---	61,958,100.91	---	---	62,173,838.28
其中：人民币	60,088,460.91	1.0000	60,088,460.91	60,334,268.28	1.0000	60,334,268.28
美元	200,000.00	7.0827	1,416,540.00	200,000.00	6.9646	1,392,920.00
港币	500,000.00	0.9062	453,100.00	500,000.00	0.8933	446,650.00

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
信用保证金	---	---	13,347,341.47	---	---	15,421,847.04
其中：人民币	13,347,341.47	1.0000	13,347,341.47	15,421,847.04	1.0000	15,421,847.04
合计	---	---	75,305,442.38	---	---	77,595,685.32

## (4) 应收结算担保金

单位：元 币种：人民币

交易所名称	期末余额	期初余额
中国金融期货交易所	20,101,467.34	20,099,215.04
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	5,400,000.00	5,400,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	5,400,000.00	5,400,000.00
合计	30,901,467.34	30,899,215.04

## (5) 融出资金

按业务类别分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资业务融出资金	4,634,207,776.13	4,437,106,051.34
减：减值准备	-69,831,578.49	-69,915,235.07
融出资金净值	4,564,376,197.64	4,367,190,816.27

按交易对手分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
个人	4,333,358,889.94	4,150,856,859.42
机构	300,848,886.19	286,249,191.92
小计	4,634,207,776.13	4,437,106,051.34
减：减值准备	-69,831,578.49	-69,915,235.07
融出资金净值	4,564,376,197.64	4,367,190,816.27

按减值组合列示的融出资金

种类	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	预期信用损失率	净额
按组合计提坏账准备的融出资金	4,579,475,773.28	98.82	17,832,478.66	0.39	4,561,643,294.62
按单项计提坏账准备的融出资金	54,732,002.85	1.18	51,999,099.83	95.01	2,732,903.02

种类	期末余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率	净额
合计	4,634,207,776.13	100.00	69,831,578.49	/	4,564,376,197.64

续上表:

种类	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)	净额
按组合计提坏账准备的融出资金	4,381,664,273.41	98.75	17,241,848.92	0.39	4,364,422,424.49
按单项计提坏账准备的融出资金	55,441,777.93	1.25	52,673,386.15	95.01	2,768,391.78
合计	4,437,106,051.34	100.00	69,915,235.07	/	4,367,190,816.27

收取的担保物情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资金	468,111,772.48	457,970,675.25
证券	10,185,198,103.75	10,489,992,245.88
合计	10,653,309,876.23	10,947,962,921.13

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托业保障基金	340,203,889.21		340,203,889.21	254,451,127.32		254,451,127.32
其他	30,200,400.00	30,200,400.00		223,013,495.88	30,315,600.00	192,697,895.88
合计	370,404,289.21	30,200,400.00	340,203,889.21	477,464,623.20	30,315,600.00	447,149,023.20

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

### (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余额	115,200.00		30,200,400.00	30,315,600.00
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-115,200.00			-115,200.00
2023年12月31日余额			30,200,400.00	30,200,400.00

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本集团预计信托业保障基金的债权违约损失率为0，因此未计提减值准备。

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
债券及大额存单	9,677,816,104.17	182,372,340.63		74,877,650.06	10,892,832,326.49	10,690,236,964.93	20,223,020.93	9,815,218.11	
合计	9,677,816,104.17	182,372,340.63		74,877,650.06	10,892,832,326.49	10,690,236,964.93	20,223,020.93	9,815,218.11	/

其他债权投资减值准备本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他债权投资减值准备	7,588,200.42	2,227,017.69		9,815,218.11
合计	7,588,200.42	2,227,017.69		9,815,218.11

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	7,588,200.42			7,588,200.42
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,227,017.69			2,227,017.69
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	9,815,218.11			9,815,218.11

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

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

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	65,353,646,321.20	4,348,393,303.58	61,005,253,017.62	58,290,101,669.64	3,817,404,044.63	54,472,697,625.01	
其中： 未实现融资收益	6,542,655,715.14		6,542,655,715.14	5,727,590,810.10		5,727,590,810.10	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：1年内到期的长期应收款	-	-1,332,912,186.97	-24,066,288,351.83	-22,094,792,698.36	-732,914,850.18	-21,361,877,848.18	
合计	39,954,445,782.40	3,015,481,116.61	36,938,964,665.79	36,195,308,971.28	3,084,489,194.45	33,110,819,776.83	/

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,049,239,858.92	469,898,862.53	2,298,265,323.18	3,817,404,044.63
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-578,996,409.90	578,996,409.90		
--转入第三阶段	-14,014,128.02	-18,508,775.26	32,522,903.28	
--转回第二阶段		6,167,458.38	-6,167,458.38	
--转回第一阶段				
本期计提	480,868,295.87	-71,890,694.83	-390,069,001.09	18,908,599.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	6,705,207.41	82,571,473.37	422,803,978.22	512,080,659.00
2023年12月31日余额	943,802,824.28	1,047,234,734.09	2,357,355,745.21	4,348,393,303.58

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款 坏账准备	3,817,404,044.63	18,908,599.95			512,080,659.00	4,348,393,303.58
合计	3,817,404,044.63	18,908,599.95			512,080,659.00	4,348,393,303.58

说明：坏账准备其他变动如“第十节、九、1.非同一控制下企业合并”事项所述，吸收合并影响所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安信基金管理有限责任公司	331,206,847.19			45,727,064.16						376,933,911.35	
绵阳市商业银行股份有限公司	1,883,124,892.89			281,595,252.14	37,181,207.77	8,268.46	32,880,000.00			2,169,029,621.26	
工银安盛人寿保险有限公司	2,269,109,066.39			44,534,538.48	425,306,916.64					2,738,950,521.51	
广东讯达金通股权投资合伙企业（有限合伙）	4,946,847.56			249,722.78						5,196,570.34	
小计	4,488,387,654.03			372,106,577.56	462,488,124.41	8,268.46	32,880,000.00			5,290,110,624.46	
合计	4,488,387,654.03			372,106,577.56	462,488,124.41	8,268.46	32,880,000.00			5,290,110,624.46	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
非上市权益	172,139,809.44			41,021,800.00	2,448,093.91		210,713,515.53		6,463,074.54	365,672,917.41	长期战略持有
新三板及其他上市权益	976,145,105.39	999,131,550.82		188,307,445.66	80,590,112.72		2,082,993,989.15	148,343,150.51	146,337,412.22	118,044,372.33	长期战略持有
其他		1,800,000.00					1,800,000.00				长期战略持有
合计	1,148,284,914.83	1,000,931,550.82		229,329,245.66	83,038,206.63		2,295,507,504.68	148,343,150.51	152,800,486.76	483,717,289.74	/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	834,445,198.10	817,500,222.67
其他	911,621,388.99	998,319,627.71
合计	1,746,066,587.09	1,815,819,850.38

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他投资 911,621,388.99 元，主要包括信托产品 580,343,168.99 元，基金投资 45,955,000.00 元，资管计划投资 139,920.00 元，继续涉入资产 285,183,300.00 元。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	373,191,534.32			373,191,534.32
2. 本期增加金额	69,390,208.05			69,390,208.05
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	61,415,846.05			61,415,846.05
(3) 其他增加	7,974,362.00			7,974,362.00
3. 本期减少金额	279,563,356.92			279,563,356.92
(1) 处置				
(2) 转出至固定资产等	12,589,176.94			12,589,176.94
(3) 其他减少	266,974,179.98			266,974,179.98
4. 期末余额	163,018,385.45			163,018,385.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	28,849,388.03			28,849,388.03
2. 本期增加金额	9,883,489.06			9,883,489.06
(1) 计提或摊销	7,787,578.30			7,787,578.30
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,095,910.76			2,095,910.76
(3) 其他增加				
3. 本期减少金额	22,034,394.23			22,034,394.23
(1) 处置				
(2) 转出至固定资产等	1,018,467.18			1,018,467.18
(3) 其他减少	21,015,927.05			21,015,927.05
4. 期末余额	16,698,482.86			16,698,482.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	146,319,902.59		146,319,902.59
2. 期初账面价值	344,342,146.29		344,342,146.29

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五矿金融华南总部办公大楼	111,595,949.17	目前五矿金融大厦已完成竣工验收，房产证正在办理中

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、 固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	599,137,749.69	341,174,150.81
固定资产清理		
合计	599,137,749.69	341,174,150.81

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	经营租赁资产	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	242,555,635.66	12,654,931.59	189,623,678.51	87,612,629.61		1,406,548.14	533,853,423.51
2. 本期增加金额	342,240,606.12	347,548.41	25,713,571.16	20,896,527.74	10,385,840.72	5,999.00	399,590,093.15
(1) 购置		347,548.41	25,713,571.16	15,611,437.74	10,385,840.72	5,999.00	52,064,397.03
(2) 在建工程转入	56,535,964.20						56,535,964.20
(3) 投资性房地产转入	12,589,176.94						12,589,176.94
(4) 企业合并增加	6,141,285.00			5,285,090.00			11,426,375.00
(5) 其他增加	266,974,179.98						266,974,179.98
3. 本期减少金额	61,415,846.05	668,025.00	2,714,215.50	4,161,507.14		19,383.42	68,978,977.11
(1) 处置或报废		668,025.00	2,714,215.50	4,161,507.14		19,383.42	7,563,131.06
(2) 转出至投资性房地产	61,415,846.05						61,415,846.05
4. 期末余额	523,380,395.73	12,334,455.00	212,623,034.17	104,347,650.21	10,385,840.72	1,393,163.72	864,464,539.55
二、累计折旧							
1. 期初余额	23,519,731.23	11,812,288.85	107,421,763.13	48,864,979.60		1,060,509.89	192,679,272.70
2. 本期增加金额	29,166,859.50	201,391.32	30,669,490.60	21,382,557.93			81,420,299.35
(1) 计提	7,132,465.27	201,391.32	30,669,490.60	18,544,683.09			56,548,030.28
(2) 投资性房地产转入	1,018,467.18						1,018,467.18
(3) 汇率变动影响				456.34			456.34
(4) 企业合并增加				2,837,418.50			2,837,418.50
(5) 其他增加	21,015,927.05						21,015,927.05
3. 本期减少金额	2,095,910.76	636,382.57	2,096,341.75	3,925,732.86		18,414.25	8,772,782.19
(1) 处置或报废		636,382.57	2,096,341.75	3,925,732.86		18,414.25	6,676,871.43
(2) 转出至投资性房地产	2,095,910.76						2,095,910.76
4. 期末余额	50,590,679.97	11,377,297.60	135,994,911.98	66,321,804.67		1,042,095.64	265,326,789.86
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公家具	经营租赁资产	其他	合计
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	472,789,715.76	957,157.40	76,628,122.19	38,025,845.54	10,385,840.72	351,068.08	599,137,749.69
2. 期初账面价值	219,035,904.43	842,642.74	82,201,915.38	38,747,650.01		346,038.25	341,174,150.81

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
经营租出-机器设备	10,385,840.72

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
松坪村三期经济适用房	282,729.77	由于五矿期货公司更名，产权证目前正在办理中
五矿金融华南总部办公大楼	463,273,655.52	目前五矿金融大厦已完成竣工验收，房产证正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	431,254,000.32	24,761,535.22	449,956.89	215,402.39	456,680,894.82
2. 本期增加金额	363,967,709.85	4,021,577.81	8,859.14		367,998,146.80
(1) 租赁增加	294,422,869.49	4,021,577.81	8,859.14		298,453,306.44
(2) 汇率变动影响	48,357.20				48,357.20
(3) 企业合并增加	69,496,483.16				69,496,483.16
3. 本期减少金额	135,111,766.84	4,018,858.29	458,816.03	215,402.39	139,804,843.55
(1) 租赁减少	135,111,766.84	4,018,858.29	458,816.03	215,402.39	139,804,843.55
4. 期末余额	660,109,943.33	24,764,254.74			684,874,198.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	163,415,913.33	12,624,371.08	79,321.20	86,160.96	176,205,766.57
2. 本期增加金额	182,982,436.08	9,207,240.81			192,189,676.89
(1) 租赁增加	153,990,326.84	9,207,240.81			163,197,567.65
(2) 汇率变动影响	35,241.34				35,241.34
(3) 企业合并增加	28,956,867.90				28,956,867.90
3. 本期减少金额	73,055,045.57	4,018,858.29	79,321.20	86,160.96	77,239,386.02
(1) 租赁减少	73,055,045.57	4,018,858.29	79,321.20	86,160.96	77,239,386.02
4. 期末余额	273,343,303.84	17,812,753.60			291,156,057.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	386,766,639.49	6,951,501.14			393,718,140.63



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
2. 期初账面价值	267,838,086.99	12,137,164.14	370,635.69	129,241.43	280,475,128.25

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	交易席位费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	419,413,515.00			522,573,646.26	2,670,000.00	944,657,161.26
2. 本期增加金额				120,565,487.72		120,565,487.72
(1) 购置				72,726,165.65		72,726,165.65
(2) 内部研发				44,613,634.62		44,613,634.62
(3) 企业合并增加				3,225,687.45		3,225,687.45
3. 本期减少金额				22,000.00		22,000.00
(1) 处置				22,000.00		22,000.00
4. 期末余额	419,413,515.00			643,117,133.98	2,670,000.00	1,065,200,648.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	92,907,852.45			287,489,737.42	2,670,000.00	383,067,589.87
2. 本期增加金额	10,618,040.28			115,138,484.52		125,756,524.80
(1) 计提	10,618,040.28			113,926,534.73		124,544,575.01
(2) 企业合并增加				1,211,949.79		1,211,949.79
3. 本期减少金额				22,000.00		22,000.00
(1) 处置				22,000.00		22,000.00
4. 期末余额	103,525,892.73			402,606,221.94	2,670,000.00	508,802,114.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	315,887,622.27			240,510,912.04		556,398,534.31
2. 期初账面价值	326,505,662.55			235,083,908.84		561,589,571.39

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
五矿期货商誉	275,506,384.39					275,506,384.39
外贸金租商誉	901,458,705.94	634,587,904.33				1,536,046,610.27
五矿信托商誉	235,000,000.00					235,000,000.00
合计	1,411,965,090.33	634,587,904.33				2,046,552,994.66

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
五矿期货商誉	五矿期货不含投资性房地产及土地使用权、长期股权投资等非经营性资产外的其他税前资产及负债	期货业务分部	是
外贸金租商誉	外贸金租吸收合并中车金租后的全部税前资产及负债	租赁业务分部	否
五矿信托商誉	五矿信托全部税前资产及负债	信托业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化

√适用 □不适用

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
外贸金租商誉	外贸金租吸收合并中车金租前的全部税前资产及负债	外贸金租吸收合并中车金租后的全部税前资产及负债	如“第十节、九、1”事项所述，外贸金租吸收合并中车金租

其他说明

适用 不适用**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
五矿期货商誉	262,881.25	387,295.61		市场价格的可比信息	修正后的平均市净率 (P/B): 1.47	交易案例比较法
外贸金租商誉	1,258,769.16	1,500,812.03		市场价格的可比信息	修正后的平均市净率 (P/B): 1.22	交易案例比较法
五矿信托商誉	2,284,019.46	3,320,328.40		市场价格的可比信息	修正后的平均市净率 (P/B): 1.31	交易案例比较法
合计	3,805,669.87	5,208,436.04		/	/	/

说明：账面价值为含商誉的资产组账面价值（包含归属于少数股权的商誉账面价值）。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

说明：

(1) 期初外贸金租商誉系五矿资本控股非同一控制下企业合并外贸金租时购买成本与按照可辨认净资产公允价值享有份额的差额。

本期增加的外贸金租商誉如“第十节、九、1”事项所述，外贸金租吸收合并中车金融租赁有限公司（以下简称“中车金租”）形成，中车金租于购买日的可辨认净资产的公允价值根据北京中企华资产评估有限责任公司评估并出具的中企华评报字（2024）第1148号评估报告计算确定，合并对价超过中车金租于购买日的可辨认净资产公允价值的差额作为商誉。

(2) 五矿期货商誉系原五矿期货有限公司吸收合并经易期货经纪有限公司形成，吸收合并后更名为五矿期货有限公司。

(3) 五矿信托商誉系五矿资本控股重整原庆泰信托投资有限责任公司时购买成本与按照可辨认净资产公允价值享有份额的差额。

(4) 本集团采用市场法计算与商誉相关资产组的可收回金额，根据与相关资产组相同或相似的可比公司近期交易的成交价格，通过分析相关资产组与可比公司各自特点确定相关资产组的可收回金额。经减值测试，期末不存在商誉减值情况。

## (5) 商誉减值测试过程、关键参数

单位：万元 币种：人民币

商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
204,655.30	采用市场法计算与商誉相关资产组的可收回金额。	<p><b>重要假设：</b></p> <p>(1) 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；</p> <p>(2) 假设评估对象在未来预测期持续经营、评估范围内资产持续使用；</p> <p>(3) 假设和评估对象经营相关当事人相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；</p> <p>(4) 假设评估基准日后无不可抗力造成的重大不利影响；</p> <p>(5) 假设评估对象处于交易过程中，资产评估专业人员根据评估对象的交易条件等模拟市场进行评估，评估结果是对评估对象最可能达成交易价格的估计；</p> <p>(6) 假设评估对象及其所涉及资产是在公开市场上进行交易的，资产交易双方地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，资产交易行为都是在自愿的、理智的、非强制条件下进行的。</p> <p><b>理由：</b>采用市场法评估，故假设公平、公开的交易市场</p>	<p>商誉减值测试过程主要采用的是市场法中的市净率 (P/B)，由于本集团是类金融公司，五矿期货和五矿信托收入和盈利与资本市场的关联度较强，由于国内资本市场的波动性较大，导致公司的收入和盈利也波动较大，而市盈率 (P/E) 和市销率 (P/S) 通常适用于盈利或营收相对稳定，波动性较小的行业。外贸金租经营业务与国家宏观经济环境息息相关，受国家货币政策、金融行业监管政策影响较大，导致盈利波动较大，因此均不适宜采用市盈率 (P/E) 和市销率 (P/S)；同时本集团也属于轻资产类公司，折旧摊销等非付现成本比例较小，也不适宜采用企业倍数 (EV/EBITDA)。</p>

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及工程费	61,830,934.05	34,186,886.17	28,277,564.69	42,763.68	67,697,491.85
手续费	1,145,260.15		583,558.62		561,701.53
其他	12,587,954.96	5,233,533.26	5,846,755.20		11,974,733.02
合计	75,564,149.16	39,420,419.43	34,707,878.51	42,763.68	80,233,926.40

其他说明：  
不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收融资租赁款减值准备	3,701,622,292.90	925,405,573.22	3,239,836,261.19	809,959,065.30
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	2,786,032,086.04	696,508,021.52	2,584,439,226.63	646,109,806.66
应付职工薪酬	736,505,750.24	184,126,437.56	524,867,439.66	131,216,859.93
预计负债	645,421,588.91	161,355,397.23	628,119,578.58	157,029,894.65
手续费收入	526,276,733.16	131,569,183.29	662,816,348.12	165,704,087.02
交易性金融负债公允价值变动	364,852,600.00	91,213,150.00	648,680,600.00	162,170,150.00
融出资金减值准备及买入返售金融资产减值准备	316,798,745.10	79,199,686.28	391,402,797.03	97,850,699.26
坏账准备	288,964,413.26	72,241,103.32	251,948,561.02	62,987,140.25
存货跌价准备	142,479,628.35	35,619,907.09	181,300,436.96	45,325,109.24
其他权益工具投资公允价值变动	7,106,518.41	1,776,629.60	85,080,501.58	21,270,125.39
衍生金融资产公允价值变动	6,226,717.50	1,556,679.38		
其他债权投资公允价值变动			53,883,064.88	13,470,766.22
衍生金融负债公允价值变动			220,255.48	55,063.87
其他	881,421,950.83	220,355,487.73	311,739,532.39	77,934,883.11
合计	10,403,709,024.70	2,600,927,256.22	9,564,334,603.52	2,391,083,650.90

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
融资租赁收入确认差异	265,381,630.04	66,345,407.51	179,879,522.40	44,969,880.60
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	149,090,011.04	37,272,502.76	264,847,860.91	66,211,965.23
其他权益工具投资公允价值变动	28,293,039.89	7,073,259.97		
其他债权投资公允价值变动	20,153,824.88	5,038,456.22		
衍生金融负债公允价值变动	7,509,392.01	1,877,348.00		
衍生金融资产公允价值变动			9,446,527.65	2,361,631.91
其他	423,651,946.01	105,912,986.51	298,697,161.32	74,674,290.33
合计	894,079,843.87	223,519,960.97	752,871,072.28	188,217,768.07

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	199,584,772.57	2,401,342,483.65	128,711,729.81	2,262,371,921.09
递延所得税负债	199,584,772.57	23,935,188.40	128,711,729.81	59,506,038.26

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	844,179,618.48	969,729,579.22
坏账准备	1,245,343.65	1,243,563.87
交易性金融资产及其他非流动金融资产公允价值变动	426,073,721.19	345,149,060.13
债权投资减值准备	30,200,400.00	30,200,400.00
其他权益工具公允价值变动	352,103,324.46	392,127,340.43
应付职工薪酬	14,829,114.57	13,591,173.02
其他	1,828,439.00	2,809,771.25
合计	1,670,459,961.35	1,754,850,887.92

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		39,656,605.95	
2024 年	415,477,500.01	435,887,030.82	
2025 年	83,477,966.30	137,568,314.53	
2026 年	3,758,698.69	39,961,517.46	
2027 年	165,066,034.00	310,599,831.04	
2028 年	176,399,419.48		
以后年度		6,056,279.42	
合计	844,179,618.48	969,729,579.22	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款	44,361,244.89		44,361,244.89	35,939,760.39		35,939,760.39
其他	60,745,897.39		60,745,897.39			
合计	105,107,142.28		105,107,142.28	35,939,760.39		35,939,760.39

其他说明：

不适用

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	141,050,000.00	141,050,000.00	存款准备金	存放中央银行准备金款项	41,250,000.00	41,250,000.00	存款准备金	存放中央银行准备金款项
一年内到期的非流动资产	1,509,109,724.97	1,433,789,217.43	质押	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款	1,098,709,453.25	1,067,320,986.45	质押	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款
长期应收款	5,149,788,075.68	4,830,818,789.07	质押	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款	2,432,867,950.23	2,361,855,455.16	质押	外贸金租为取得融资借款质押的应收融资租赁款
交易性金融资产	1,534,882,103.00	1,534,882,103.00	质押	质押式回购、债券借贷业务质押券	1,153,537,728.09	1,153,537,728.09	质押、限售股	质押式回购、债券借贷业务质押券及限售股
其他债权投资	7,993,976,534.50	7,993,976,534.50	质押	质押式回购、债券借贷业务质押券	7,064,058,501.60	7,064,058,501.60	质押	质押式回购、债券借贷业务质押券
存货	170,070,283.22	27,590,654.87	诉讼	法律诉讼中	228,925,376.34	47,624,939.38	诉讼	法律诉讼中
合计	16,498,876,721.37	15,962,107,298.87	/	/	12,019,349,009.51	11,735,647,610.68	/	/

其他说明：

不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	70,093,333.33	170,185,250.00
信用借款	38,038,850,137.49	39,703,476,561.12
合计	38,108,943,470.82	39,873,661,811.12

短期借款分类的说明：

不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	2,330,873,334.81	7,225,147,714.41	/
其中：			
合并范围内结构化主体其他投资者权益	775,791,934.81	6,860,295,114.41	/
其他	1,555,081,400.00	364,852,600.00	/
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			
其中：			
合计	2,330,873,334.81	7,225,147,714.41	/

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	12,968,181.78	24,576,788.60
合计	12,968,181.78	24,576,788.60

其他说明：



不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	227,571,200.00	235,640,000.00
合计	227,571,200.00	235,640,000.00

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款（原材料及商品采购款）	27,590,654.87	27,590,654.87
投资者保护基金	7,385,105.07	4,332,946.03
其他	47,595,782.15	44,097,147.55
合计	82,571,542.09	76,020,748.45

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租		10,641.99
合计		10,641.99

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
管理费收入	12,758,475.12	14,433,011.46
项目性收入	5,358,490.55	7,329,056.60
财务顾问收入	9,289,277.10	11,261,505.21
预收货款保证金	22,235,207.56	19,499,366.85
合计	49,641,450.33	52,522,940.12

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,186,873,617.35	1,775,124,161.27	1,720,430,850.79	1,241,566,927.83
二、离职后福利-设定提存计划		110,411,500.11	110,411,500.11	
三、辞退福利	4,184,527.03	13,493,951.81	14,122,029.38	3,556,449.46
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,191,058,144.38	1,899,029,613.19	1,844,964,380.28	1,245,123,377.29

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,112,559,824.31	1,449,389,818.26	1,459,393,524.72	1,102,556,117.85
二、职工福利费	2,804,662.78	32,928,281.98	32,153,236.76	3,579,708.00
三、社会保险费	489,013.64	69,063,667.10	69,552,680.74	
其中：医疗保险费	489,013.64	56,432,323.06	56,921,336.70	

工伤保险费		1,489,823.26	1,489,823.26	
生育保险费				
补充医疗保险		11,050,041.04	11,050,041.04	
其他		91,479.74	91,479.74	
四、住房公积金		84,913,858.98	84,913,858.98	
五、工会经费和职工教育经费	69,208,116.62	41,436,855.85	30,779,487.23	79,865,485.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,812,000.00	97,391,679.10	43,638,062.36	55,565,616.74
合计	1,186,873,617.35	1,775,124,161.27	1,720,430,850.79	1,241,566,927.83

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		98,834,984.88	98,834,984.88	
2、失业保险费		2,498,016.04	2,498,016.04	
3、企业年金缴费		9,078,499.19	9,078,499.19	
合计		110,411,500.11	110,411,500.11	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	152,749,378.24	403,148,444.37
2. 企业所得税	94,039,126.05	434,618,982.16
3. 个人所得税	9,440,349.28	9,613,097.19
4. 印花税	2,088,525.71	1,757,591.78
5. 城市维护建设税	10,775,495.01	28,292,085.31
6. 教育费附加及地方教育费附加	7,695,166.24	20,208,215.85
7. 其他	6,711,148.41	255,531.70
合计	283,499,188.94	897,893,948.36

其他说明：

不适用

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,080,911.41	1,650,324.59
应付股利	259,209,636.71	
其他应付款	687,268,470.73	488,064,963.71
合计	948,559,018.85	489,715,288.30

其他说明：

适用 不适用**(2). 应付利息**

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户资金	301.80	298.98
其他利息	2,080,609.61	1,650,025.61
合计	2,080,911.41	1,650,324.59

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-少数股东	259,209,636.71	
合计	259,209,636.71	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	101,466,485.48	100,677,258.00
应付长期资产及项目款	42,965,930.34	3,152,458.74
应付美元质押差额	21,142,540.34	
代收代付	97,354,620.00	27,664,384.07
往来款	68,595,647.95	20,873,746.55
风险抵押金	10,003,753.29	19,231,583.09
应付费	9,038,104.70	17,301,375.79
经纪人佣金	1,536,003.94	2,007,165.25

其他	335,165,384.69	297,156,992.22
合计	687,268,470.73	488,064,963.71

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

□适用 √不适用

#### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,000,449,659.35	1,317,797,563.02
1年内到期的应付债券	1,675,110,787.22	2,924,872,638.73
1年内到期的长期应付款	649,888,375.79	
1年内到期的租赁负债	134,270,025.53	155,109,550.11
1年内到期的其他非流动负债	12,703,129.51	
合计	7,472,421,977.40	4,397,779,751.86

其他说明：

##### (1) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,009,692,214.89	1,134,001,507.48
信用借款	2,990,757,444.46	183,796,055.54
合计	5,000,449,659.35	1,317,797,563.02

##### (2) 一年内到期的应付债券

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
20五资01本金		1,500,000,000.00
20五资02本金		1,300,000,000.00
21五资01本金	1,530,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
五矿资本控股公司债券应付利息	145,110,787.22	124,872,638.73
合计	1,675,110,787.22	2,924,872,638.73

## (3) 一年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外贸金租应付租赁押金	649,888,375.79	
合计	649,888,375.79	

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	16,089,356,346.48	14,439,871,308.47
应付质押保证金	529,440,072.00	3,448,383,565.79
期货风险准备金	121,346,922.40	109,888,095.14
应付期货投资者保障基金	453,658.65	572,963.65
短期融资款	803,927,563.86	
待转销项税额	3,451,741.59	3,549,798.89
其他	13,867.91	1,038,225.43
合计	17,547,990,172.89	18,003,303,957.37

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## (1) 应付货币保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
自然人	35,579	2,967,152,646.43	31,080	4,107,339,560.09
法人	2,619	12,861,120,356.40	2,338	9,933,963,416.94
非全面结算会员	1	261,083,343.65	3	398,568,331.44
合计	38,199	16,089,356,346.48	33,421	14,439,871,308.47

## (2) 应付质押保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	户数	金额	户数	金额
法人	18	529,440,072.00	27	3,448,383,565.79
合计	18	529,440,072.00	27	3,448,383,565.79

## (3) 期货风险准备金

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
期货风险准备金	109,888,095.14	11,458,827.26		121,346,922.40
合计	109,888,095.14	11,458,827.26		121,346,922.40

## (4) 应付期货投资者保障基金

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
期货投资者保障基金	572,963.65	453,548.12	572,853.12	453,658.65
合计	572,963.65	453,548.12	572,853.12	453,658.65

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,822,913,760.84	2,327,135,703.39
抵押借款		
保证借款		
信用借款	5,050,757,444.46	2,763,796,055.54
减：1年内到期的长期借款	-5,000,449,659.35	-1,317,797,563.02
合计	3,873,221,545.95	3,773,134,195.91

其他说明：

√适用 □不适用

1. 期末质押借款利率区间 2.60%-4.50%

2. 期末信用借款利率区间 2.99%-3.70%

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	9,175,110,787.22	7,134,872,638.73
减：1年内到期的应付债券	-1,675,110,787.22	-2,924,872,638.73
合计	7,500,000,000.00	4,210,000,000.00

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
20五资01	100.00	3.79	2020-8-26	3年	1,500,000,000.00	1,519,936,438.35		36,913,561.65		1,556,850,000.00		否
20五资02	100.00	3.79	2020-11-3	3年	1,300,000,000.00	1,287,841,675.04		41,305,808.24		1,329,147,483.28		否
21五资01	100.00	3.67	2021-4-29	3年	1,600,000,000.00	1,567,998,059.57		58,720,000.00		58,719,929.89	1,567,998,129.68	否
22五资01	100.00	3.36	2022-3-14	3年	1,200,000,000.00	1,232,366,465.76		40,320,000.00		40,320,000.00	1,232,366,465.76	否
22五资02	100.00	2.97	2022-5-27	3年	1,500,000,000.00	1,526,730,000.01		44,550,000.00		44,550,000.00	1,526,730,000.01	否
23五资01	100.00	3.04	2023-8-10	3年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	23,986,849.31			2,023,986,849.31	否
23五资02	100.00	2.99	2023-8-21	3年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	16,342,602.73			1,516,342,602.73	否
23五资03	100.00	3.27	2023-10-27	3年	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	7,686,739.73			1,307,686,739.73	否
减：1年内到期的应付债券						-2,924,872,638.73					-1,675,110,787.22	
合计	/	/	/	/	11,900,000,000.00	4,210,000,000.00	4,800,000,000.00	269,825,561.66		3,029,587,413.17	7,500,000,000.00	/

## (3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据



适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	393,382,307.06	281,145,500.02
减：1年内到期的租赁负债	-134,270,025.53	-155,109,550.11
合计	259,112,281.53	126,035,949.91

其他说明：

不适用

**48、长期应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,736,110,794.91	2,194,754,293.05
专项应付款		
合计	1,736,110,794.91	2,194,754,293.05

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外贸金租应付租赁押金	2,258,475,991.62	2,192,110,659.86
外贸金租应付设备款	127,523,179.08	2,643,633.19
减：1年内到期的长期应付款	-649,888,375.79	
合计	1,736,110,794.91	2,194,754,293.05

其他说明：

不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1). 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	20,257,050.53	24,612,707.24
三、其他长期福利	383,208,688.36	282,263,246.07
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-3,503,979.52	-4,184,527.03
合计	399,961,759.37	302,691,426.28

**(2). 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
信托业务准备金	628,119,578.58	645,421,588.91	计提信托业务准备金
其他			
合计	628,119,578.58	645,421,588.91	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,333,333.33	306,155.00	429,333.36	4,210,154.97	
合计	4,333,333.33	306,155.00	429,333.36	4,210,154.97	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助详见附注十一、政府补助

## 52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
外贸金租相关融资租赁手续费	526,276,733.19	662,816,348.12
外贸金租待转销项税额	373,049,409.04	55,289,367.35
继续涉入负债	285,183,300.00	489,854,600.00
风险抵押金		19,441,913.38
合计	1,184,509,442.23	1,227,402,228.85

其他说明：

不适用

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,498,065,459.00						4,498,065,459.00

其他说明：

不适用

## 54、其他权益工具

## (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

期末发行在外的金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转换安排
五资优 3	2023 年 4 月	权益工具	4.50%	100.00	50,000,000	4,991,181,603.77	本次发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。	不可转换
五资优 4	2023 年 8 月	权益工具	4.35%	100.00	30,000,000	2,994,905,660.38	本次发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。	不可转换
五资优 5	2023 年 11 月	权益工具	4.70%	100.00	20,000,000	1,996,603,773.58	本次发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本次发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。	不可转换

说明：上述优先股募集资金的实收情况已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证，并分别出具了天职业字[2023]30186号、天职业字[2023]43085号及天职业字[2023]51216号验资报告。

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
五资优 1	50,000,000	4,991,755,896.23			50,000,000	4,991,755,896.23		
五资优 2	30,000,000	2,994,376,179.26			30,000,000	2,994,376,179.26		
五资优 3			50,000,000	4,991,181,603.77			50,000,000	4,991,181,603.77
五资优 4			30,000,000	2,994,905,660.38			30,000,000	2,994,905,660.38
五资优 5			20,000,000	1,996,603,773.58			20,000,000	1,996,603,773.58
合计	80,000,000	7,986,132,075.49	100,000,000	9,982,691,037.73	80,000,000	7,986,132,075.49	100,000,000	9,982,691,037.73

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

## (1) 其他权益工具减少：

2023 年 10 月 18 日，公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于五矿资本股份有限公司赎回“五资优 1”优先股的议案》，并于 2023 年 11 月 17 日赎回并注销全部 5,000 万股“五资优 1”优先股。

2023 年 11 月 27 日，公司第九届董事会第六次会议审议通过《关于五矿资本股份有限公司赎回“五资优 2”优先股的议案》，并于 2023 年 12 月 14 日赎回并注销全部 3,000 万股“五资优 2”优先股。

## (2) 其他权益工具增加：

公司于本期分别完成发行“五资优 3”、“五资优 4”、“五资优 5”优先股。

本期发行的优先股为附单次跳息安排的固定股息率、可累积、不设回售条款、不可转换的优先股。

本期发行的优先股采用附单次跳息安排的固定票面股息率。首次固定票面股息率通过市场询价确定。

第 1-3 个计息年度优先股的票面股息率由股东大会授权董事会并由董事会进一步授权董事长和总经理结合发行时的国家政策、市场状况、公司具体情况以及投资者要求等因素，通过询价方式或监管机构认可的其他方式经公司与保荐机构（主承销商）按照有关规定协商确定并保持不变。

自第 4 个计息年度起，如果公司不行使全部赎回权，每股票面股息率在第 1-3 个计息年度股息率基础上增加 2 个百分点，第 4 个计息年度股息率调整之后保持不变。

按照《公司章程》规定，公司在依法弥补亏损、提取公积金后有可供分配利润的情况下，可以向本期优先股股东派发按照相应股息率计算的固定股息。

不同次发行的优先股在股息分配上具有相同的优先顺序。优先股股东分配股息的顺序在普通股股东之前，在确保完全派发优先股约定的股息前，公司不得向普通股股东分配利润。

除非发生强制付息事件，公司股东大会有权决定取消支付部分或全部优先股当年股息，且不构成公司违约。

本期发行的优先股采取累积股息支付方式，即在之前年度未向优先股股东足额派发股息的差额部分累积到下一年度，且不构成违约。

本期发行的优先股赎回选择权为公司所有，即公司拥有赎回权。本期发行的优先股不设置投资者回售条款，优先股股东无权向公司回售其所持有的优先股。

根据中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的要求该优先股的条款符合作为权益工具核算的要求，作为权益工具核算。

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	21,313,022,218.57	401,152,544.12	13,867,924.51	21,700,306,838.18
其他资本公积	4,494,191.44	8,268.46		4,502,459.90
合计	21,317,516,410.01	401,160,812.58	13,867,924.51	21,704,809,298.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：资本溢价本期增加如“第十节、九、1”事项所述，在子公司的股东权益份额被动稀释影响所致；

资本溢价本期减少如“第十节、七、55、其他权益工具”所述，本期赎回“五资优 1”、“五资优 2”优先股所致。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-455,506,710.46	146,291,039.03			26,566,755.76	119,604,249.10	120,034.17	-335,902,461.36
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-455,506,710.46	146,291,039.03			26,566,755.76	119,604,249.10	120,034.17	-335,902,461.36
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-279,083,003.41	602,311,710.50	62,487,136.23		19,065,976.86	520,619,004.56	139,592.85	241,536,001.15
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-245,281,351.96	462,488,124.41				462,488,124.41		217,206,772.45
其他债权投资公允价值变动	-41,086,873.40	137,364,786.29	62,487,136.23		18,509,222.44	56,235,161.22	133,266.40	15,148,287.82
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	5,677,491.54	2,227,017.69			556,754.42	1,666,254.64	4,008.63	7,343,746.18
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	1,607,730.41	231,782.11				229,464.29	2,317.82	1,837,194.70
其他综合收益合计	-734,589,713.87	748,602,749.53	62,487,136.23		45,632,732.62	640,223,253.66	259,627.02	-94,366,460.21

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用



**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,037,060,944.07	158,109,273.38		1,195,170,217.45
任意盈余公积	302,014,945.59			302,014,945.59
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,339,075,889.66	158,109,273.38		1,497,185,163.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
本公司按照净利润的10%提取法定盈余公积

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	11,303,426,976.40	10,047,659,932.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,303,426,976.40	10,047,659,932.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,256,283,557.45	2,530,052,889.86
减：提取法定盈余公积	158,109,273.38	143,351,346.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	133,178,779.88	147,695,656.77
应付优先股股利	376,000,000.00	376,000,000.00
应付普通股股利	431,814,285.76	607,238,842.21
期末未分配利润	12,460,608,194.83	11,303,426,976.40

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,066,925,288.56	1,089,757,192.52	539,884,271.87	545,511,492.29
其他业务	32,065,427.74	12,901,216.44	13,884,668.13	9,276,185.97
合计	1,098,990,716.30	1,102,658,408.96	553,768,940.00	554,787,678.26

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

其他业务明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
咨询费	5,438,272.76		4,672,654.78	
经营租赁	8,707,683.11	7,787,578.30	9,024,955.75	9,276,185.97
其他	17,919,471.87	5,113,638.14	187,057.60	
合计	32,065,427.74	12,901,216.44	13,884,668.13	9,276,185.97

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,806,115.03	33,603,554.37
教育费附加及地方教育费附加	13,154,250.42	23,982,962.53
印花税	6,872,009.44	5,029,813.20

房产税	591,324.43	551,122.99
土地使用税	59,096.01	52,540.11
车船税	38,206.67	38,560.00
环境保护税		28,469.55
其他	6,362.94	7,914.11
合计	39,527,364.94	63,294,936.86

其他说明：

不适用

### 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,340,742.69	14,757,114.11
仓储保管及租赁费	1,144,910.24	1,146,389.91
差旅费	463,230.96	162,670.90
折旧与摊销	980,794.44	944,591.96
业务招待费	180,696.30	90,808.46
其他	2,672,982.96	2,153,256.43
合计	23,783,357.59	19,254,831.77

其他说明：

不适用

### 64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,899,232,211.14	1,863,095,635.63
折旧与摊销	337,077,387.92	322,290,345.94
风险准备金	213,567,811.45	257,006,024.26
IT 费用	175,026,157.10	146,493,433.23
咨询、中介费及服务费	121,904,110.46	75,117,175.89
差旅费	76,940,597.47	42,488,544.56
物业管理费	36,780,553.63	29,629,606.61
业务招待费	26,409,756.24	32,528,085.44
租赁费	15,025,453.08	14,760,711.60
投资者保护基金	14,399,464.16	6,481,182.73
办公费用及会议费	11,959,969.94	12,672,234.97
党组织工作经费	1,643,779.41	2,783,119.37
修理及系统维护费	698,254.05	5,818,644.74
其他	159,069,511.17	138,095,717.20
合计	3,089,735,017.22	2,949,260,462.17

其他说明：

不适用

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,611,073.12	4,059,062.02
委托外部研发费用	10,996,845.28	18,535,490.55
其他	39,298,106.97	21,439,126.73
合计	54,906,025.37	44,033,679.30

其他说明：

不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	344,699,207.51	348,910,499.37
减：利息收入	-7,550,238.61	-3,228,698.07
汇兑损益	-11.89	-0.17
手续费及其他	827,787.51	385,722.42
合计	337,976,744.52	346,067,523.55

其他说明：

不适用

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	240,974,005.61	527,061,307.49
代扣个人所得税手续费返还	5,993,326.14	6,231,380.05
税费减免及其他	739,883.83	717,137.74
合计	247,707,215.58	534,009,825.28

其他说明：

说明：政府补助情况详见“第十节、十一、政府补助”

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	372,106,577.56	153,892,813.33
交易性金融资产及其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	200,359,658.05	1,143,530,417.49
处置交易性金融资产及其他非流动金融资产取得的投资收益	-37,717,528.44	-287,412,217.16
债权投资持有期间取得的利息收入		3,989,783.51
处置其他债权投资取得的投资收益	62,487,136.23	126,826,857.62

衍生金融资产在持有期间的投资收益		-691,440.95
处置衍生金融资产取得的投资收益	194,192.90	16,014,786.82
处置衍生金融负债取得的投资收益	5,322,706.06	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	148,343,150.51	67,008,839.39
交易性金融负债持有期间的投资收益	-14,426,456.34	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-373,207,124.31	-173,455,803.85
债务重组收益		205,134,690.37
其他	-80,446,729.71	-108,525,761.13
合计	283,015,582.51	1,146,312,965.44

其他说明：

不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-409,583,890.07	-1,731,651,228.75
衍生金融资产	2,689,917.60	-12,792,462.24
其他非流动金融资产	123,764,080.42	-208,840,754.32
交易性金融负债	281,197,320.93	-72,726,925.26
衍生金融负债	-10,001,140.00	6,128,401.67
被套期项目产生的公允价值变动损益	-3,159,703.36	-128,762.59
其他	-638,814.79	11,472,960.28
合计	-15,732,229.27	-2,008,538,771.21

其他说明：

不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,318,551.89	-6,644,170.99
其他应收款坏账损失	571,838.69	12,648,881.25
债权投资减值损失		-115,200.00
其他债权投资减值损失	-2,227,017.69	1,760,988.12
长期应收款坏账损失	-18,908,599.95	-175,022,180.14
财务担保相关减值损失		
买入返售金融资产减值损失	-1,318,435.99	90,645,006.90
融出资金减值损失	83,656.58	6,014,759.81

合计	-20,480,006.47	-70,711,915.05
----	----------------	----------------

其他说明：

不适用

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-153,374,192.62
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-153,374,192.62

其他说明：

不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	27,060.28	1,133,755.08
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	898,188.54	318,507.71
合计	925,248.82	1,452,262.79

其他说明：

不适用

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	768.91	1,966.03	768.91
其中：固定资产毁损报废利得	768.91	1,966.03	768.91

与企业日常活动无关的政府补助		20,000.00	
违约赔偿收入	698.11	261,600.00	698.11
无法支付款项		22,000.00	
其他	2,240,062.89	1,189,640.20	2,240,062.89
合计	2,241,529.91	1,495,206.23	2,241,529.91

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	398,092.71	190,388.85	398,092.71
其中：固定资产毁损报废损失	398,092.71	190,388.85	398,092.71
对外捐赠支出	19,670,000.00	13,248,000.00	19,670,000.00
赔偿金、违约金、滞纳金及罚款支出	3,646,269.06	444,944.61	3,646,269.06
其他	61,612.79	239,452.67	61,612.79
合计	23,775,974.56	14,122,786.13	23,775,974.56

其他说明：

不适用

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	913,976,225.98	1,306,416,717.97
递延所得税费用	-71,985,215.99	-314,574,149.67
合计	841,991,009.99	991,842,568.30

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	3,605,701,027.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	901,425,256.91
子公司适用不同税率的影响	-874,050.75
调整以前期间所得税的影响	27,250,858.62
非应税收入的影响	-141,949,093.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,261,598.14

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,199,646.05
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	99,969,021.17
研发费加计扣除的影响	-5,851,036.82
其他	-41,897.53
所得税费用	841,991,009.99

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注第十节、七、58

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金备用金及保证金	893,118,243.29	573,536,556.06
收信托产品、资管计划相关款项	838,794,360.26	1,487,606,574.81
客户保证金增加净额	1,369,786,418.94	3,688,354,862.72
其他债权投资净减少额		2,120,013,943.12
其他收益及营业外收入等	257,759,146.18	570,448,731.70
往来款及收到其他款项	200,480,683.34	415,335,148.90
融出资金净减少额		1,354,969,460.00
合计	3,559,938,852.01	10,210,265,277.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
押金备用金及保证金	2,254,142,960.88	2,419,080,767.40
其他债权净增加额	1,014,437,777.93	
付现类费用	580,553,386.65	520,672,615.29
融出资金净增加额	189,292,701.61	
往来款及支付其他款项支出	1,267,842,781.17	1,013,067,107.44
其他权益投资净增加额	999,131,550.82	996,999,247.14
合计	6,305,401,159.06	4,949,819,737.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无



**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
吸收合并中车金租取得的现金净额	1,152,767,451.69	
其他		652,032.64
合计	1,152,767,451.69	652,032.64

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行收益凭证	208,200,000.00	1,414,860,000.00
其他	35,070,704.87	
合计	243,270,704.87	1,414,860,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	193,661,408.17	186,034,141.22
支付本期优先股发行费用及赎回款	8,007,567,500.00	
永续债赎回	4,000,000,000.00	
其他	174,824,686.64	30,440,535.10
合计	12,376,053,594.81	216,474,676.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,763,710,017.65	3,181,401,998.60
加：资产减值准备		153,374,192.62
信用减值损失	20,480,006.47	70,711,915.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,335,608.58	59,578,594.36
使用权资产摊销	163,197,567.65	162,954,315.60
无形资产摊销	124,544,575.01	101,232,837.42
长期待摊费用摊销	34,707,878.51	31,080,717.99
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）	-925,248.82	-1,452,262.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	397,323.80	188,422.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	15,732,229.27	2,008,538,771.21
财务费用（收益以“-”号填列）	344,569,516.04	339,405,387.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-431,044,495.09	-516,578,589.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-151,369,004.87	-290,080,278.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	79,940,543.31	-24,934,117.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,080,492.25	-33,912,238.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,232,359,407.87	924,459,050.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,281,270,031.09	-331,414,667.10
其他	4,995,404.39	7,688,321.32
经营活动产生的现金流量净额	75,102,052.87	5,842,242,371.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,881,618,781.90	18,980,192,230.17
减：现金的期初余额	18,980,192,230.17	16,960,915,470.68

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,901,426,551.73	2,019,276,759.49

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：中车金融租赁有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,152,767,451.69
其中：中车金融租赁有限公司	1,152,767,451.69
企业合并支付的现金净额	-1,152,767,451.69

其他说明：

不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,881,618,781.90	18,980,192,230.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行及财务公司存款	20,315,976,415.97	18,380,724,682.99
可随时用于支付的其他货币资金	37,092,458.16	73,841,669.02
结算备付金	528,549,907.77	525,625,878.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,881,618,781.90	18,980,192,230.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金-应收利息	165,611,516.29	139,485,733.09	计提的货币资金利息
合计	165,611,516.29	139,485,733.09	/

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	147,037,331.66
其中：美元	16,872,727.08	7.0827	119,504,464.09
欧元	3,906.22	7.8592	30,699.76
港币	29,470,111.73	0.9062	26,705,815.24
英镑	109.50	9.0411	990.00
日元	15,839,774.00	0.050213	795,362.57
结算备付金	--	--	4,355,389.30
其中：美元	141,849.71	7.0827	1,004,678.94
港币	3,697,539.57	0.9062	3,350,710.36
存出保证金	--	--	1,869,640.00
其中：美元	200,000.00	7.0827	1,416,540.00
港币	500,000.00	0.9062	453,100.00
其他应付款	--	--	192.85
其中：港币	212.81	0.9062	192.85
代理买卖证券款	--	--	4,659,138.31
其中：美元	162,850.72	7.0827	1,153,422.79
港币	3,868,589.19	0.9062	3,505,715.52

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

境外经营实体名称	记账本位币	资产和负债项目折算汇率	
		2023年12月31日	2022年12月31日
五矿金融服务有限公司	港币	0.9062	0.8933

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

本公司对短期租赁和低价值租赁资产进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值租赁资产当期计入费用的情况如下：

项目	本期发生额
简化处理的租赁	15,765,500.32
合计	15,765,500.32

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额 210,215,183.51(单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	8,707,683.11	
经营租赁资产	48,679.02	
合计	8,756,362.13	

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁		3,111,848,571.34	
合计		3,111,848,571.34	

## 未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期初金额
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	--	--
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	71,896,302,036.34	64,017,692,479.74
减：未实现融资收益	-6,542,655,715.14	-5,727,590,810.10
加：未担保余值的现值		
租赁投资净额	65,353,646,321.20	58,290,101,669.64

## 未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	28,247,481,412.11	24,541,682,985.26
第二年	17,785,280,614.52	18,163,714,863.68
第三年	12,240,109,437.85	10,101,906,060.57
第四年	6,784,899,281.71	5,403,481,061.92
第五年	3,908,163,289.18	3,559,727,681.33
五年后未折现租赁收款额总额	2,930,368,000.97	2,247,179,826.98

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

不适用

## 83、其他

√适用 □不适用

## (1) 结算备付金

按类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	113,702,248.69	58,217,200.28
客户备付金	414,847,659.08	467,408,677.88
合计	528,549,907.77	525,625,878.16

## 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金	--	--	--	--	--	--
其中：人民币	113,702,248.69	1.0000	113,702,248.69	58,217,200.28	1.0000	58,217,200.28
小计	--	--	113,702,248.69	--	--	58,217,200.28
公司备付金合计	--	--	113,702,248.69	--	--	58,217,200.28
客户普通备付金	--	--	--	--	--	--
其中：人民币	290,696,539.27	1.0000	290,696,539.27	311,517,158.05	1.0000	311,517,158.05
美元	141,849.71	7.0827	1,004,678.94	152,824.07	6.9646	1,064,358.52
港币	3,697,539.57	0.9062	3,350,710.36	2,991,540.70	0.8933	2,672,343.31
小计	--	--	295,051,928.57	--	--	315,253,859.88
客户信用备付金	--	--	--	--	--	--
其中：人民币	119,795,730.51	1.0000	119,795,730.51	152,154,818.00	1.0000	152,154,818.00
小计	--	--	119,795,730.51	--	--	152,154,818.00
客户备付金合计	--	--	414,847,659.08	--	--	467,408,677.88
合计	--	--	528,549,907.77	--	--	525,625,878.16

## (2) 拆出资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆放银行业存款类金融机构	1,617,000,000.00	1,600,000,000.00
小计	1,617,000,000.00	1,600,000,000.00
加：应收利息	197,498.61	1,044,444.44
合计	1,617,197,498.61	1,601,044,444.44
减：拆出资金减值准备		
账面价值	1,617,197,498.61	1,601,044,444.44

## (3) 买入返售金融资产

单位：元 币种：人民币

## 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票	567,797,496.04	665,225,604.24
债券	3,348,023,325.49	4,056,652,684.98
小计	3,915,820,821.53	4,721,878,289.22

项目	期末余额	期初余额
加：应收利息	1,690,801.80	3,062,818.23
减：减值准备	-246,967,166.61	-321,487,561.96
合计	3,670,544,456.72	4,403,453,545.49

## 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	567,797,496.04	665,225,604.24
债券逆回购业务	3,348,023,325.49	4,056,652,684.98
小计	3,915,820,821.53	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,690,801.80	3,062,818.23
减：减值准备	-246,967,166.61	-321,487,561.96
合计	3,670,544,456.72	4,403,453,545.49

## 按剩余期限分类列示

剩余期限	期末余额	期初余额
1 个月内	3,348,023,325.49	4,056,652,684.98
已逾期	567,797,496.04	665,225,604.24
小计	3,915,820,821.53	4,721,878,289.22
加：应收利息	1,690,801.80	3,062,818.23
减：减值准备	-246,967,166.61	-321,487,561.96
合计	3,670,544,456.72	4,403,453,545.49

说明：截至2023年12月31日，股票质押回购融出资金已逾期项目融出资金余额567,797,496.04元，累计计提减值准备246,967,166.61元。

## 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	2023 年 12 月 31 日公允价值	2022 年 12 月 31 日公允价值
股票	199,835,279.74	266,873,442.60
债券	3,741,543,072.19	4,567,117,913.30
合计	3,941,378,351.93	4,833,991,355.90

## 股票质押式回购按减值阶段列示

项目	期末数			合计
	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	



账面余额			567,797,496.04	567,797,496.04
减值准备			246,967,166.61	246,967,166.61
账面价值			320,830,329.43	320,830,329.43

接上表：

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

## (4) 拆入资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	3,931,900,000.00	5,000,991,461.11
转融通拆入资金	900,000,000.00	
小计	4,831,900,000.00	5,000,991,461.11
加：应付利息	10,345,695.33	1,551,502.77
合计	4,842,245,695.33	5,002,542,963.88

## (5) 卖出回购金融资产款

单位：元 币种：人民币

按业务类别

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	7,556,320,000.00	4,804,316,000.00
债券买断式回购	2,085,795,351.31	2,164,230,324.39
小计	9,642,115,351.31	6,968,546,324.39
加：应付利息	5,865,534.20	3,344,464.79
合计	9,647,980,885.51	6,971,890,789.18

按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	9,647,980,885.51	6,971,890,789.18
合计	9,647,980,885.51	6,971,890,789.18

担保物金额

项目	期末账面价值	期初账面价值
债券	10,943,793,636.50	7,933,967,706.60
合计	10,943,793,636.50	7,933,967,706.60

## (6) 代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	1,851,087,408.31	1,984,100,831.92
其中：个人	1,362,475,290.00	1,348,368,541.22
机构	488,612,118.31	635,732,290.70
信用业务	468,300,772.65	457,970,675.25
其中：个人	384,019,660.30	405,556,688.06
机构	84,281,112.35	52,413,987.19
合计	2,319,388,180.96	2,442,071,507.17

## (7) 开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	8,355,952.05	41,780,164.67	44,613,634.62	5,522,482.10
合计	8,355,952.05	41,780,164.67	44,613,634.62	5,522,482.10

说明：开发支出具体情况详见“第十节、八、研发支出”。

## (8) 一般风险准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,619,895,265.05	55,005,671.61		1,674,900,936.66
交易风险准备	232,617,163.48	31,746,752.87		264,363,916.35
信托赔偿准备金	760,716,910.23	46,426,355.40		807,143,265.63
合计	2,613,229,338.76	133,178,779.88		2,746,408,118.64

## (9) 利息净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,391,026,576.58	4,690,310,876.93
融资租赁利息收入	3,101,472,649.04	3,269,783,300.66
其他债权投资利息收入	373,039,361.97	453,293,813.50
债权投资利息收入	4,147,013.53	
存放金融同业利息	537,554,606.24	610,946,707.79

项目	本期发生额	上期发生额
其中：客户资金存款利息收入	407,087,399.55	460,978,777.80
自有资金存款利息收入	130,467,206.69	149,967,929.99
融资债券利息收入	262,175,992.97	267,448,203.60
买入返售金融资产利息收入	92,013,049.22	82,798,688.03
其中：股权质押回购利息收入	0.24	0.15
拆出资金利息收入	20,620,137.47	5,159,527.77
其他	3,766.14	880,635.58
利息支出	1,781,761,778.29	2,081,779,420.04
短期借款利息支出	941,316,131.54	1,320,556,446.04
长期借款利息支出	209,715,183.70	198,752,984.22
卖出回购金融资产款利息支出	206,195,979.69	187,990,927.87
应付短期融资款利息支出	5,188,264.17	6,452,830.19
拆入资金利息支出	145,113,331.60	91,276,413.37
客户资金存款利息支出	218,307,851.07	130,132,569.97
其他	55,925,036.52	146,617,248.38
利息净收入	2,609,264,798.29	2,608,531,456.89

## (10) 手续费及佣金收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	4,286,265,110.09	5,792,480,867.92
受托人手续费收入	2,813,302,209.84	4,184,666,380.62
期货经纪业务	435,876,775.99	454,353,029.94
投资银行业务	661,698,247.74	635,195,191.65
其中：证券承销业务	534,821,910.58	444,867,257.17
财务顾问业务	118,338,601.31	187,110,953.34
证券保荐业务	8,537,735.85	3,216,981.14
融资租赁业务	10,375,922.30	44,535,190.27
证券经纪业务	148,233,956.69	169,345,091.55
其中：代理买卖证券业务	117,689,272.56	143,910,415.94
交易单元席位租赁	19,408,407.49	15,863,866.90
代销金融产品业务	10,825,910.09	9,570,808.71

项目	本期发生额	上期发生额
资产管理业务	141,158,677.45	172,236,401.90
投资咨询业务	44,512,610.90	337,704.96
其他	31,106,709.18	131,811,877.03
手续费及佣金支出	214,452,516.97	242,475,657.64
期货经纪业务	79,191,841.55	107,898,701.35
证券经纪业务	56,513,799.42	74,108,398.33
其中：代理买卖证券业务	56,513,799.42	74,108,398.33
融资租赁业务	42,339,715.28	18,514,340.10
证券承销业务	16,731,268.39	21,989,283.01
其他手续费支出	19,675,892.33	19,964,934.85
手续费及佣金净收入	4,071,812,593.12	5,550,005,210.28

## (11) 汇兑收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	318,472.01	1,120,135.92
减：汇兑损失		4,659.01
合计	318,472.01	1,115,476.91

## 八、研发支出

## (1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,163,573.85	12,117,361.84
委托外部研发费用	46,224,509.22	62,152,185.51
合计	57,388,083.07	74,269,547.35
其中：费用化研发支出	15,607,918.40	22,594,552.57
资本化研发支出	41,780,164.67	51,674,994.78

其他说明：

不适用

## (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
信托管理等平台	8,355,952.05	6,552,500.73	35,227,663.94		44,613,634.62			5,522,482.10
合计	8,355,952.05	6,552,500.73	35,227,663.94		44,613,634.62			5,522,482.10

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

不适用

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

本期发生的非同一控制下企业吸收合并

2023年10月27日，本公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于中国外贸金融租赁有限公司合并中车金融租赁有限公司项目的议案》，同意外贸金租吸收合并中车金租，外贸金租通过向中车金租原股东增发股权的方式转换该等股东所持有的中车金租股权。

2023年12月29日，外贸金租收到《国家金融监督管理总局关于中国外贸金融租赁有限公司吸收合并中车金融租赁有限公司等有关事项的批复》（金复〔2023〕502号），国家金融监督管理总局同意外贸金租吸收合并中车金租。2023年12月30日，外贸金租与中车金租签署交割备忘录，确认交割日为2023年12月30日，中车金租解散，其资产、负债、业务和人员由外贸金租承接。

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	中车金融租赁有限公司
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	4,075,738,469.58
—或有对价的公允价值	

—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	4,075,738,469.58
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,441,150,565.25
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	634,587,904.33

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

不适用

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	中车金融租赁有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
<b>资产：</b>	<b>9,145,869,912.61</b>	<b>9,144,780,644.28</b>
货币资金	1,152,767,451.69	1,152,767,451.69
应收融资租赁款	7,532,754,731.54	7,532,754,731.54
固定资产	8,588,956.50	7,499,688.17
使用权资产	40,539,615.26	40,539,615.26
无形资产	2,013,737.66	2,013,737.66
递延所得税资产	148,188,929.06	148,188,929.06
其他资产	261,016,490.90	261,016,490.90
<b>负债：</b>	<b>5,704,719,347.36</b>	<b>5,704,719,347.36</b>
短期借款	3,927,037,083.36	3,927,037,083.36
应付职工薪酬	17,543,245.60	17,543,245.60
应交税费	5,903,518.63	5,903,518.63
长期借款	652,746,046.30	652,746,046.30
租赁负债	53,154,891.43	53,154,891.43
其他负债	1,048,334,562.04	1,048,334,562.04

项目	中车金融租赁有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
取得的净资产	3,441,150,565.25	3,440,061,296.92

其他说明：

不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

（1）本期新增纳入合并范围的结构化主体

本期新增构成控制而纳入合并范围的 22 只结构化主体。

## (2) 本期不再纳入合并范围内的结构化主体

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

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
五矿资本控股有限公司	北京	3,371,020.00	北京	投资	100.00		同一控制下企业合并
五矿证券有限公司	深圳	979,777.22	深圳	证券		99.76	设立
五矿期货有限公司	深圳	271,515.15	深圳	期货		99.00	非同一控制下企业合并
中国外贸金融租赁有限公司	北京	725,185.92	北京	融资租赁		66.40	非同一控制下企业合并
五矿国际信托有限公司	青海	1,305,106.91	青海	信托		78.002	设立

说明：外贸金融吸收合并中车金租后，实收资本由 516,613.19 万元变更为 725,185.92 万元，目前暂未完成注册资本工商变更登记。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，本集团将以自有资金参与、并满足准则规定“控制”定义的 60 只结构化主体纳入合并报表范围，并与其他委托人持有份额具有同等的合法权益。本集团对该等结构化主体拥有权力，同时承担并有权获取可变回报，且该回报的比重和可变动性均较为重大，因此认为本集团在该等结构化主体中享有较大的实质性权利，作为主要责任人，对该等结构化主体构成控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用



## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
五矿期货有限公司	1.00	716,805.21	167,430.57	41,952,966.89
五矿证券有限公司	0.24	661,063.95	543,255.53	24,563,246.65
五矿国际信托有限公司	21.998	261,833,115.36	234,383,557.39	5,201,432,183.30
中国外贸金融租赁有限公司	33.60	79,590,475.68	296,751,277.92	4,258,393,671.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额或本期发生额			
	五矿证券有限公司	五矿期货有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	五矿国际信托有限公司
流动资产	14,887,131,931.64	20,624,150,462.20	31,150,369,684.91	30,798,118,231.66
非流动资产	13,517,888,715.51	1,269,817,220.87	39,013,656,660.11	2,911,570,556.19
资产合计	28,405,020,647.15	21,893,967,683.07	70,164,026,345.02	33,709,688,787.85
流动负债	16,933,420,596.71	17,698,402,554.77	50,792,971,601.40	8,921,855,650.86
非流动负债	274,339,310.91	8,863,130.54	6,697,264,055.90	1,144,844,067.49
负债合计	17,207,759,907.62	17,707,265,685.31	57,490,235,657.30	10,066,699,718.35
营业收入	1,745,113,610.84	1,955,824,137.83	3,178,493,662.60	2,944,626,686.47
净利润(净亏损)	275,443,313.84	71,680,521.31	1,172,171,954.09	1,190,150,524.36
综合收益总额	413,429,244.12	71,912,303.42	1,171,084,221.68	1,190,150,524.36
经营活动现金流量	2,413,364,478.91	93,297,909.61	3,912,914,776.03	1,245,611,387.17

项目	上年年末余额/上期发生额			
	五矿证券有限公司	五矿期货有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	五矿国际信托有限公司
流动资产	17,595,667,462.54	21,822,418,721.23	26,473,366,660.09	24,508,942,445.25
非流动资产	11,224,999,165.84	1,232,343,834.52	34,110,146,802.53	3,040,879,320.20

项目	上年年末余额/上期发生额			
	五矿证券有限公司	五矿期货有限公司	中国外贸金融租赁有限公司	五矿国际信托有限公司
资产合计	28,820,666,628.38	23,054,762,555.75	60,583,513,462.62	27,549,821,765.45
流动负债	17,558,672,761.50	18,906,881,049.01	42,088,145,327.25	2,702,928,745.26
非流动负债	251,805,900.43	16,348,755.73	6,697,983,674.64	1,328,577,807.19
负债合计	17,810,478,661.93	18,923,229,804.74	48,786,129,001.89	4,031,506,552.45
营业收入	1,836,698,604.99	1,457,535,798.60	3,363,632,690.54	4,410,371,850.13
净利润（净亏损）	377,260,785.07	31,590,672.96	1,133,328,393.42	1,775,794,446.44
综合收益总额	257,344,225.67	33,401,079.92	1,128,977,463.78	1,775,794,446.44
经营活动现金流量	965,630,510.77	1,804,399,996.39	530,547,709.59	1,544,850,199.48

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

如“第十节、九、1、非同一控制下企业合并”事项所述，外贸金租通过向中车金租原股东增发股权的方式转换该等股东所持有的中车金租股权，该交易事项完成后，五矿资本控股持有外贸金租的股权比例由 93.21%下降为 66.40%，该交易事项导致本集团少数股东权益增加人民币 3,674,585,925.46 元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

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	
1. 安信基金管理有限责任公司	深圳市	深圳市	基金募集、销售		39.84	权益法核算

2. 绵阳市商业银行股份有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	货币金融服务		20.00	权益法核算
3. 工银安盛人寿保险有限公司	上海市	上海市	保险服务		10.00	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

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

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额/本期发生额			
项目	安信基金管理有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司	工银安盛人寿保险有限公司
流动资产	1,532,445,125.00	57,066,854,619.19	19,201,607,475
非流动资产	123,086,629.84	157,241,619,019.72	300,174,090,200
资产合计	1,655,531,754.84	214,308,473,638.91	319,375,697,675
流动负债	713,940,753.93	189,547,015,240.15	20,060,086,016
非流动负债	11,430,830.24	11,726,927,745.57	278,811,761,808
负债合计	725,371,584.17	201,273,942,985.72	298,871,847,824
净资产	930,160,170.67	13,034,530,653.19	20,503,849,851
按持股比例计算的净资产份额	370,575,811.99	2,606,906,130.63	2,050,384,985.19
调整事项	6,358,099.36	-437,876,509.37	688,565,536.32
对联营企业权益投资的账面价值	376,933,911.35	2,169,029,621.26	2,738,950,521.51
营业收入	840,379,369.06	4,980,106,686.68	47,478,484,507
净利润	114,446,999.54	1,503,976,260.68	445,345,385
其他综合收益		185,906,038.85	4,253,069,165
综合收益总额	114,446,999.54	1,689,882,299.53	4,698,414,550
企业本年收到的来自联营企业的股利		32,880,000.00	

接上表

上年年末余额/上期发生额			
项目	安信基金管理有限责任公司	绵阳市商业银行股份有限公司	工银安盛人寿保险有限公司
流动资产	1,472,312,688.28	43,705,293,703.44	11,548,286,209
非流动资产	99,808,262.96	136,695,320,465.47	269,440,573,467
资产合计	1,572,120,951.24	180,400,614,168.91	280,988,859,676
流动负债	730,293,356.68	158,674,649,189.52	9,381,018,595
非流动负债	26,444,191.36	10,120,957,968.05	255,802,405,780
负债合计	756,737,548.04	168,795,607,157.57	265,183,424,375
净资产	815,383,403.20	11,605,007,011.34	15,805,435,301
按持股比例计算的净资产份额	324,848,747.83	2,321,001,402.27	1,580,543,530.08
调整事项	6,358,099.36	-437,876,509.37	688,565,536.32
对联营企业权益投资的账面价值	331,206,847.19	1,883,124,892.89	2,269,109,066.39
营业收入	929,217,014.02	4,663,627,825.90	59,189,374,412
净利润	90,433,793.78	1,039,942,616.56	-708,754,360
其他综合收益		-116,611,499.23	-2,977,079,354
综合收益总额	90,433,793.78	923,331,117.33	-3,685,833,714
企业本年收到的来自联营企业的股利		32,880,000.00	

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

##### 1. 在本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基本信息

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

序号	结构化主体名称
1	五矿经易期货珈蓝分级 1 号集合资产管理计划
2	五矿经易期货珈蓝分级 2 号集合资产管理计划
3	五矿经易期货珈蓝分级 3 号集合资产管理计划
4	五矿经易期货珈蓝分级 4 号集合资产管理计划
5	五矿经易期货珈蓝分级 5 号集合资产管理计划
6	五矿经易期货珈蓝分级 6 号集合资产管理计划
7	五矿期货千里马一号 CTA 集合资产管理计划

该类结构化主体2022年12月31日的资产总额为10,224.93万元（经审计），2023年12月31日的资产总额为11,927.19万元（未经审计）。

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

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

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

(3) 五矿信托持有的自身作为管理人且未纳入合并财务报表范围的结构化主体是五矿信托为发行和销售理财产品而成立的集合投资主体及其管理的信托计划，五矿信托未对此类理财产品及信托计划的本金和收益提供任何承诺，这类结构化主体2022年12月31日的资产总额为3,667,653.34万元（未经审计），2023年12月31日的资产总额为1,583,827.32万元（未经审计）。

##### 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

(1) 本集团2023年12月31日在财务报表中确认的在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目及最大损失风险敞口为：资产负债表中列示的交易性金融资产为1,004,111.45万元，其他非流动金融资产62,643.81万元。

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

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

账面价值。

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,333,333.33	306,155.00		429,333.36		4,210,154.97	与收益相关
合计	4,333,333.33	306,155.00		429,333.36		4,210,154.97	/

计入递延收益的政府补助明细如下：

单位：元 币种：人民币

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
深圳市金融发展专项资金-金融机构一次性落户奖励	4,333,333.33			333,333.36		3,999,999.97	与收益相关
长沙市租赁办公用房奖励		6,155.00				6,155.00	与收益相关
博士后科研工作站建站经费		300,000.00		96,000.00		204,000.00	与收益相关
合计	4,333,333.33	306,155.00		429,333.36		4,210,154.97	--

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入损益的列报项目
南川工业园区财政局拨付财政扶持奖励资金	243,737,082.70	493,456,441.41	其他收益
深圳市发展和改革委员会发放深圳市总部企业租房补助	1,500,000.00		其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入损益的 列报项目
深圳市南山区企业发展中心发放总部装修补贴	1,059,000.00		其他收益
省级外经贸发展专项资金	570,000.00		其他收益
深圳市金融发展专项资金-金融机构一次性落户奖励	333,333.36	333,333.34	其他收益
湖南湘江新区管理委员会发放租赁办公用房奖励	116,945.00		其他收益
博士后科研工作站建站经费	96,000.00		其他收益
稳岗补贴	85,527.55	1,162,293.33	其他收益
收财政扶持资金	45,000.00	729,000.00	其他收益
退回政府补助等	-6,568,883.00		其他收益
生物科技产业园区财政局拨付财政扶持企业发展资金		23,550,000.00	其他收益
区产业发展专项资金增资支持款		5,000,000.00	其他收益
北京市东城区发展和改革委员会政府奖励款		1,909,702.85	其他收益
绵阳高新技术产业开发区奖励		405,000.00	其他收益
苏州工业园区管理委员会发放开办补贴		340,000.00	其他收益
政府防疫基金“保就业”补贴		173,336.56	其他收益
CA证书费用减免		1,200.00	其他收益
数字证书费用返还		1,000.00	其他收益
南川工业园区管委会拨付慰问金		20,000.00	营业外收入
合计	240,974,005.61	527,081,307.49	--

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、短期借款、拆入资金、长期借款、应付债券、及其他非流动负债。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、其他非流动资产、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、代理买卖证券款、长期应付款及应付债券等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### 1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	20,659,730,390.42			20,659,730,390.42
结算备付金	528,549,907.77			528,549,907.77
拆出资金	1,617,197,498.61			1,617,197,498.61
交易性金融资产		40,486,289,577.63		40,486,289,577.63
衍生金融资产		122,690.71		122,690.71
应收账款	212,728,899.16			212,728,899.16
其他应收款	598,018,072.66			598,018,072.66
买入返售金融资产	3,670,544,456.72			3,670,544,456.72
一年内到期的非流动资产	24,113,280,351.83			24,113,280,351.83
其他流动资产	11,771,577,650.96			11,771,577,650.96
债权投资	340,203,889.21			340,203,889.21
其他债权投资			10,892,832,326.49	10,892,832,326.49
长期应收款	36,938,964,665.79			36,938,964,665.79
其他权益工具投资			2,295,507,504.68	2,295,507,504.68
其他非流动金融资产		1,746,066,587.09		1,746,066,587.09

②2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	18,635,302,085.10			18,635,302,085.10
结算备付金	525,625,878.16			525,625,878.16
拆出资金	1,601,044,444.44			1,601,044,444.44
交易性金融资产		36,505,311,914.20		36,505,311,914.20
衍生金融资产		3,797,897.50		3,797,897.50
应收账款	357,515,505.67			357,515,505.67
其他应收款	214,368,609.17			214,368,609.17
买入返售金融资产	4,403,453,545.49			4,403,453,545.49



金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
一年内到期的非流动资产	21,386,479,848.18			21,386,479,848.18
其他流动资产	12,874,130,791.62			12,874,130,791.62
债权投资	447,149,023.20			447,149,023.20
其他债权投资			9,677,816,104.17	9,677,816,104.17
长期应收款	33,110,819,776.83			33,110,819,776.83
其他权益工具投资			1,148,284,914.83	1,148,284,914.83
其他非流动金融资产		1,815,819,850.38		1,815,819,850.38

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		38,108,943,470.82	38,108,943,470.82
拆入资金		4,842,245,695.33	4,842,245,695.33
交易性金融负债	7,225,147,714.41		7,225,147,714.41
衍生金融负债	12,968,181.78		12,968,181.78
应付票据		227,571,200.00	227,571,200.00
应付账款		82,571,542.09	82,571,542.09
卖出回购金融资产款		9,647,980,885.51	9,647,980,885.51
代理买卖证券款		2,319,388,180.96	2,319,388,180.96
其他应付款		948,559,018.85	948,559,018.85
一年内到期的非流动负债		7,472,421,977.40	7,472,421,977.40
其他流动负债		17,544,524,563.39	17,544,524,563.39
长期借款		3,873,221,545.95	3,873,221,545.95
应付债券		7,500,000,000.00	7,500,000,000.00
租赁负债		259,112,281.53	259,112,281.53
长期应付款		1,736,110,794.91	1,736,110,794.91
其他非流动负债		811,460,033.19	811,460,033.19

②2022年12月31日

单位：元 币种：人民币

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

## 2. 信用风险

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

### (1) 融资租赁业务的信用风险

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

### (2) 投资业务的信用风险

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

### (3) 存款类金融资产的信用风险

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

#### (4) 信用风险敞口

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

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	20,659,730,390.42	18,635,302,085.10
结算备付金	528,549,907.77	525,625,878.16
拆出资金	1,617,197,498.61	1,601,044,444.44
交易性金融资产	29,914,704,608.82	32,808,381,798.59
衍生金融资产	122,690.71	3,797,897.50
应收账款	212,728,899.16	357,515,505.67
其他应收款	598,018,072.66	214,368,609.17
买入返售金融资产	3,670,544,456.72	4,403,453,545.49
一年内到期的非流动资产	24,113,280,351.83	21,386,479,848.18
其他流动资产	11,771,577,650.96	12,874,130,791.62
债权投资	340,203,889.21	447,149,023.20
其他债权投资	10,892,832,326.49	9,677,816,104.17
长期应收款	36,938,964,665.79	33,110,819,776.83
其他非流动金融资产	911,621,388.99	998,319,627.71
表内信用风险敞口	142,170,076,798.14	137,044,204,935.83
最大信用风险敞口	142,170,076,798.14	137,044,204,935.83

## (5) 金融资产信用质量信息

各项存在信贷风险的资产的信贷质量情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日				
	尚未逾期和尚未发生减值的	已逾期但未发生减值	已发生减值的	减值准备	合计
货币资金	20,659,730,390.42				20,659,730,390.42
结算备付金	528,549,907.77				528,549,907.77
拆出资金	1,617,197,498.61				1,617,197,498.61
交易性金融资产	29,914,704,608.82				29,914,704,608.82
衍生金融资产	122,690.71				122,690.71
应收账款	217,374,954.73		1,640,682.43	6,286,738.00	212,728,899.16
其他应收款	573,784,231.50		308,156,860.07	283,923,018.91	598,018,072.66
买入返售金融资产	3,349,714,127.29		567,797,496.04	246,967,166.61	3,670,544,456.72
一年内到期的非流动资产	23,752,814,850.74		1,693,377,688.06	1,332,912,186.97	24,113,280,351.83
其他流动资产	11,841,409,229.45			69,831,578.49	11,771,577,650.96
债权投资	340,203,889.21		30,200,400.00	30,200,400.00	340,203,889.21
其他债权投资	10,892,832,326.49			9,815,218.11	10,892,832,326.49
长期应收款	36,328,829,848.24		3,625,615,934.16	3,015,481,116.61	36,938,964,665.79
其他非流动金融资产	911,621,388.99				911,621,388.99

合计	140,928,889,942.97		6,226,789,060.76	4,995,417,423.70	142,170,076,798.14
----	--------------------	--	------------------	------------------	--------------------

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	尚未逾期和尚未发生减值的	已逾期但未发生减值	已发生减值的	减值准备	合计
货币资金	18,635,302,085.10				18,635,302,085.10
结算备付金	525,625,878.16				525,625,878.16
拆出资金	1,601,044,444.44				1,601,044,444.44
交易性金融资产	32,808,381,798.59				32,808,381,798.59
衍生金融资产	3,797,897.50				3,797,897.50
应收账款	363,480,113.13		1,640,682.43	7,605,289.89	357,515,505.67
其他应收款	209,783,757.91	1,892,566.39	248,279,119.86	245,586,834.99	214,368,609.17
买入返售金融资产	4,059,715,503.21		665,225,604.24	321,487,561.96	4,403,453,545.49
一年内到期的非流动资产	21,675,197,232.80		444,197,465.56	732,914,850.18	21,386,479,848.18
其他流动资产	12,888,604,248.76		55,441,777.93	69,915,235.07	12,874,130,791.62
债权投资	447,264,223.20		30,200,400.00	30,315,600.00	447,149,023.20
其他债权投资	9,677,816,104.17			7,588,200.42	9,677,816,104.17
长期应收款	33,735,735,062.28		2,459,573,909.00	3,084,489,194.45	33,110,819,776.83
其他非流动金融资产	998,319,627.71				998,319,627.71
合计	137,630,067,976.96	1,892,566.39	3,904,558,959.02	4,499,902,766.96	137,044,204,935.83

### 3. 流动性风险

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为8,737,033.55万元（未经审计）（2022年12月31日：7,723,358.00万元）。

期末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	38,703,882,909.71				38,703,882,909.71
拆入资金	4,846,859,743.39				4,846,859,743.39
交易性金融负债	7,225,147,714.41				7,225,147,714.41
衍生金融负债	12,968,181.78				12,968,181.78
应付票据	227,571,200.00				227,571,200.00
应付账款	82,571,542.09				82,571,542.09
卖出回购金融资产款	9,647,980,885.51				9,647,980,885.51
代理买卖证券款	2,319,388,180.96				2,319,388,180.96

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
其他应付款	948,559,018.85				948,559,018.85
一年内到期的非流动负债	7,641,310,208.69				7,641,310,208.69
其他流动负债	17,544,524,563.39				17,544,524,563.39
长期借款		3,314,267,282.76	488,208,118.46	156,284,945.95	3,958,760,347.17
应付债券		2,873,933,534.25	4,899,492,136.99		7,773,425,671.24
租赁负债	139,962,144.96	104,140,062.75	75,430,963.36	109,850,869.36	429,384,040.43
长期应付款		529,910,056.93	478,102,804.17	728,147,933.81	1,736,160,794.91
其他非流动负债	508,392,083.14	109,373,374.38	48,840,114.73	144,854,460.94	811,460,033.19

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	39,873,661,811.12				39,873,661,811.12
拆入资金	5,002,542,963.88				5,002,542,963.88
交易性金融负债	2,093,129,134.81	237,744,200.00			2,330,873,334.81
衍生金融负债	24,576,788.60				24,576,788.60
应付票据	235,640,000.00				235,640,000.00
应付账款	76,020,748.45				76,020,748.45

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
卖出回购金融资产款	6,971,890,789.18				6,971,890,789.18
代理买卖证券款	2,442,071,507.17				2,442,071,507.17
其他应付款	489,715,288.30				489,715,288.30
一年内到期的非流动负债	4,611,892,392.18				4,611,892,392.18
其他流动负债	17,998,715,933.05				17,998,715,933.05
长期借款		2,544,226,498.35	1,208,380,966.12	125,349,681.59	3,877,957,146.06
应付债券		1,614,407,726.03	2,726,006,054.79		4,340,413,780.82
租赁负债	160,277,561.63	91,427,956.08	35,477,462.16	8,517,599.13	295,700,579.00
长期应付款		1,278,776,434.82	427,926,069.60	488,051,788.63	2,194,754,293.05
其他非流动负债	841,062,871.72	184,070,702.13	80,046,166.01	47,491,208.26	1,152,670,948.12



#### 4. 市场风险

市场风险是由于持仓金融产品头寸的市场价格变动而可能导致损失的风险。

##### (1) 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
金融资产：		
货币资金	20,494,118,874.13	18,495,816,352.01
结算备付金	528,549,907.77	525,625,878.16
拆出资金	1,617,000,000.00	1,600,000,000.00
交易性金融资产	4,520,823,027.29	3,015,031,583.70
买入返售金融资产	3,915,820,821.53	4,400,390,727.26
一年内到期的非流动资产	24,767,007,306.76	21,386,479,848.18
其他流动资产	11,771,577,650.96	12,874,130,791.62
债权投资	340,203,889.21	447,149,023.20
其他债权投资	10,690,236,964.93	9,598,312,050.77
长期应收款	39,957,085,758.74	33,110,819,776.83
<b>金融资产小计：</b>	<b>118,602,424,201.32</b>	<b>105,453,756,031.73</b>
金融负债：		
短期借款	36,041,000,000.00	39,655,500,000.00
拆入资金	4,831,900,000.00	5,000,000,000.00
应付票据	227,571,200.00	235,640,000.00
卖出回购金融资产款	9,642,115,351.31	6,968,546,324.39
其他流动负债	802,680,000.00	

一年内到期的非流动负债	6,396,471,774.81	4,030,544,005.27
长期借款	3,739,243,661.40	3,773,134,195.91
应付债券	7,500,000,000.00	4,210,000,000.00
<b>金融负债小计:</b>	<b>69,180,981,987.52</b>	<b>63,873,364,525.57</b>

### (2) 汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

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

于2023年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
外币资产:	--	--	<u>153,262,360.96</u>
其中: 美元	17,214,576.79	7.0827	121,925,683.03
欧元	3,906.22	7.8592	30,699.76
港币	33,667,651.30	0.9062	30,509,625.60
英镑	109.50	9.0411	990.00
日元	15,839,774.00	0.050213	795,362.57
外币负债:	--	--	<u>4,659,331.16</u>
其中: 美元	162,850.72	7.0827	1,153,422.79
港币	3,868,802.00	0.9062	3,505,908.37

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

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

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	税后利润上升（下降）		其他综合收益上升（下降）	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
因权益证券投资价格上升	10,901,831.12	34,450,852.59	154,468,326.52	71,444,090.81
因权益证券投资价格下降	-10,901,831.12	-34,450,852.59	-154,468,326.52	-71,444,090.81

## 5. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。

本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末比率	上年年末比率
资产负债率	62.90%	61.82%

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
公司持有的现货及待执行合同净敞口与现货商品对应的期货合约进行套期保值	从事套期的风险管理策略：对现货价格波动风险进行套期； 风险管理目标：买入或卖出特定数量的期货合约，对自2023年1月1日至2023年12月31日止的现货合同所涉及的商品市场价格波动风险进行风险对冲	现货的市场价格波动的风险	被套期项目和套期工具之间存在经济关系，公司持有现货或者待执行合同与相关期货合约的商品高度关联或相同	公司严守套期保值基本原则，已建立套期相关内控制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，公司通过金融工具锁定了收益，预期风险管理目标基本实现。	减少风险敞口

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险	84,603,187.80	-3,288,465.95	套期无效部分主要来自于基差风险,现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的确定性风险等	37,879,477.06
套期类别				
公允价值套期-金融衍生工具	84,603,187.80	-3,288,465.95	套期无效部分主要来自于基差风险,现货或期货市场供求变动风险以及期货现货或期货市场的确定性风险等	37,879,477.06

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

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

持有的信托计划份额转让:

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

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

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	2,795,938,491.33	8,900,661,653.53	28,789,689,432.77	40,486,289,577.63
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,795,938,491.33	8,900,661,653.53	28,789,689,432.77	40,486,289,577.63
(1) 债务工具投资	1,186,389,261.08	3,252,974,570.58	14,238,813,534.08	18,678,177,365.74
(2) 权益工具投资	145,794,901.20		10,425,790,067.61	10,571,584,968.81
(3) 其他	1,463,754,329.05	5,647,687,082.95	4,125,085,831.08	11,236,527,243.08
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 衍生金融资产	122,690.71			122,690.71
(三) 其他债权投资		10,892,832,326.49		10,892,832,326.49
(四) 其他权益工具投资	2,059,577,686.91		235,929,817.77	2,295,507,504.68
(五) 其他非流动金融资产		139,920.00	1,745,926,667.09	1,746,066,587.09
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	4,855,638,868.95	19,793,633,900.02	30,771,545,917.63	55,420,818,686.60
(六) 交易性金融负债			7,225,147,714.41	7,225,147,714.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			7,225,147,714.41	7,225,147,714.41
其中：发行的交易性债券				
合并范围内结构化主体其他投资者权益			6,860,295,114.41	6,860,295,114.41
其他			364,852,600.00	364,852,600.00
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(七) 衍生金融负债			12,968,181.78	12,968,181.78
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			7,238,115,896.19	7,238,115,896.19
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

√适用 □不适用

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

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

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明  
不适用

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见第十节、十、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

重要的联营企业情况详见第十节、十、3

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国五矿集团有限公司	实际控制人
安徽开发矿业有限公司	受同一最终控制方控制
北京第五广场置业有限公司	受同一最终控制方控制
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
恩菲新能源（中卫）有限公司	受同一最终控制方控制
湖南锂汇通新能源科技有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖南水口山有色金属集团有限公司	受同一最终控制方控制
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	受同一最终控制方控制
湖南有色金属有限公司	受同一最终控制方控制
湖南云储循环新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
湖南长远锂科股份有限公司	受同一最终控制方控制
湖南株冶火炬新材料有限公司	受同一最终控制方控制
华北铝业新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
华北铝业有限公司	受同一最终控制方控制
金玛国际运输代理有限公司	受同一最终控制方控制
上海宝冶集团有限公司	受同一最终控制方控制
十九冶成都建设有限公司	受同一最终控制方控制
水口山有色金属有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿（北京）商业管理服务有限公司	受同一最终控制方控制
五矿（广州）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
五矿（唐山）矿石发展有限公司	受同一最终控制方控制
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿创新投资有限公司	受同一最终控制方控制
五矿地产控股有限公司	受同一最终控制方控制
五矿二十三冶建设集团有限公司	受同一最终控制方控制

五矿发展股份有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁青岛有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁上海有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁天津有限公司	受同一最终控制方控制
五矿钢铁有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿国际招标有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿恒信投资管理（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿湖铁（内蒙古）铁合金有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿铝业有限公司	受同一最终控制方控制
五矿贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
五矿盛世广业（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿铜业（湖南）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿无锡物流园有限公司	受同一最终控制方控制
五矿物流园（东莞）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿物业服务有限公司	受同一最终控制方控制
五矿盐湖有限公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属股份有限公司	受同一最终控制方控制
五矿悦居五矿悦居物业服务（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
长沙矿冶研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国二十冶集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国矿产有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国十九冶集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	受同一最终控制方控制
中国五冶集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国冶金科工集团有限公司	受同一最终控制方控制
中冶国际投资发展有限公司	受同一最终控制方控制
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
中冶置业集团有限公司	受同一最终控制方控制
株洲冶炼集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
五矿财富投资管理有限公司	实际控制人的联营企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	采购商品	48,833,643.20	22,906,244.79
湖南云储循环新能源科技有限公司	采购商品	10,385,840.72	
中国矿产有限责任公司	采购商品	1,463,230.75	



五矿财富投资管理有限公司	接受劳务	69,996,000.00	
五矿（北京）商业管理服务有限公司	接受劳务	10,387,548.53	9,607,122.37
工银安盛人寿保险有限公司	接受劳务	518,378.06	424,088.71
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	接受劳务	505,048.74	861,612.99
五矿悦居五矿悦居物业服务（北京）有限公司	接受劳务	473,316.98	554,901.90
北京第五广场置业有限公司	接受劳务	171,543.82	56,453.66
五矿无锡物流园有限公司	接受劳务	91,690.55	
五矿物业服务有限公司	接受劳务	75,248.96	
长沙矿冶研究院有限责任公司	接受劳务	69,339.25	28,560.00
金玛国际运输代理有限公司	接受劳务	2,223.06	19,171.33
中冶赛迪重庆信息技术有限公司	接受劳务		88,551.68
五矿国际招标有限责任公司	接受劳务		61,320.75
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	接受劳务		3,348.39

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	335,258,191.48	261,985,894.19
五矿有色金属（上海）有限公司	销售商品	71,827,625.78	
五矿发展股份有限公司	提供劳务	2,358,490.57	
中国二十冶集团有限公司	提供劳务	2,290,773.58	1,181,132.08
上海宝冶集团有限公司	提供劳务	1,948,924.34	4,583,018.87
中国十九冶集团有限公司	提供劳务	1,843,132.08	
中国五冶集团有限公司	提供劳务	1,114,981.13	2,601,622.64
五矿盛世广业（北京）有限公司	提供劳务	543,396.23	
安信基金管理有限责任公司	提供劳务	344,164.99	2,456,609.27
五矿盐湖有限公司	提供劳务	301,886.79	150,943.40
湖南水口山有色金属集团有限公司	提供劳务	281,132.08	
绵阳市商业银行股份有限公司	提供劳务	19,811.32	
湖南长远锂科股份有限公司	提供劳务		104,245.28
中冶置业集团有限公司	提供劳务		13,356.38

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南云储循环新能源科技有限公司	机器设备	48,679.02	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京第五广场置业有限公司	房屋建筑物	2,451,751.71				92,798,992.15	92,932,164.00	5,034,433.11	4,604,275.73	60,657,847.29	133,224,168.34
绵阳市商业银行股份有限公司	房屋建筑物		892,136.84			2,364,081.44	2,214,430.93	313,546.62	272,239.03	2,979,294.51	1,390,794.23
长沙矿冶研究院有限责任公司	房屋建筑物					209,600.00	126,400.00	6,557.86	13,939.03		115,316.95
中国五矿集团有限公司	房屋建筑物		3,743,441.70				3,743,441.70				

说明：支付的租金为不含税金额。

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>拆入</b>				
五矿集团财务有限责任公司	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00	1,514,000,000.00
绵阳市商业银行股份有限公司	729,000,000.00	3,470,000,000.00	2,929,000,000.00	1,270,000,000.00
合计	2,243,000,000.00	4,984,000,000.00	4,443,000,000.00	2,784,000,000.00
<b>拆出</b>				
绵阳市商业银行股份有限公司	1,600,000,000.00	11,117,000,000.00	11,600,000,000.00	1,117,000,000.00
合计	1,600,000,000.00	11,117,000,000.00	11,600,000,000.00	1,117,000,000.00

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	689.89	1,116.05

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## (1) 手续费及佣金支出/利息支出情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	手续费支出	1,652,623.08	
中国矿产有限责任公司	手续费支出	787,459.40	
五矿集团财务有限责任公司	利息支出	54,316,466.66	56,836,877.78

绵阳市商业银行股份有限公司	利息支出	23,014,831.57	38,218,888.71
中国矿产有限责任公司	利息支出	850,080.38	
五矿有色金属股份有限公司	利息支出	787,759.57	
五矿钢铁有限责任公司	利息支出	758,243.13	
五矿铜业（湖南）有限公司	利息支出	745,343.72	
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	利息支出	336,823.66	
株洲冶炼集团股份有限公司	利息支出	303,287.76	
中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	利息支出	259,902.72	
水口山有色金属有限责任公司	利息支出	235,181.98	
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	利息支出	205,936.33	
华北铝业有限公司	利息支出	205,292.81	
五矿钢铁上海有限公司	利息支出	134,905.86	
五矿贸易有限责任公司	利息支出	109,027.72	
湖南株冶火炬新材料有限公司	利息支出	97,430.84	
五矿钢铁天津有限公司	利息支出	89,805.89	
华北铝业新材料科技有限公司	利息支出	56,291.77	
五矿（唐山）矿石发展有限公司	利息支出	49,846.05	
五矿钢铁青岛有限公司	利息支出	33,336.91	
五矿有色金属（上海）有限公司	利息支出	2,886.49	
长沙矿冶研究院有限责任公司	利息支出	750.61	11,930.93
五矿发展股份有限公司	利息支出	312.82	1,303.75
中国五矿集团有限公司	利息支出	213.39	307.35
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	利息支出	33.29	31.18
中国五矿股份有限公司	利息支出	28.41	22,828.34
五矿创新投资有限公司	利息支出	15.02	21.65
湖南有色金属有限公司	利息支出	3.10	4.46
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	利息支出		305,523.37

## (2) 手续费及佣金收入/利息收入/投资收益等情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绵阳市商业银行股份有限公司	利息收入	58,080,023.76	99,981,900.42
五矿集团财务有限责任公司	利息收入	17,541,971.10	7,361,718.90
中国五矿集团有限公司	利息收入	3,357,505.85	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中冶置业集团有限公司	利息收入	3,299,508.39	
中国五矿股份有限公司	利息收入	1,850,666.21	842,889.24
五矿地产控股有限公司	利息收入		455,018.69
恩菲新能源（中卫）有限公司	融资租赁交易、租息收入	4,005,829.14	2,452,120.21
中冶国际投资发展有限公司	融资租赁交易、租息收入	3,928,093.49	6,543,173.51
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	融资租赁交易、租息收入	1,810,064.56	614,397.29
安徽开发矿业有限公司	融资租赁交易、租息收入	145,462.96	
湖南锂汇通新能源科技有限责任公司	融资租赁交易、租息收入	5,657.42	
中冶置业集团有限公司	融资租赁交易、租息收入		2,723,675.01
五矿有色金属股份有限公司	手续费及佣金收入	4,598,667.65	3,282,508.25
十九冶成都建设有限公司	手续费及佣金收入	2,830,188.68	
五矿钢铁有限责任公司	手续费及佣金收入	823,100.87	696,666.18
五矿铜业（湖南）有限公司	手续费及佣金收入	767,649.38	519,092.07
五矿二十三冶建设集团有限公司	手续费及佣金收入	749,646.22	
五矿铝业有限公司	手续费及佣金收入	493,952.36	260,496.23
五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	手续费及佣金收入	297,608.88	35,453.39
水口山有色金属有限责任公司	手续费及佣金收入	222,540.76	256,543.83
五矿钢铁天津有限公司	手续费及佣金收入	209,660.45	174,020.41
株洲冶炼集团股份有限公司	手续费及佣金收入	203,530.87	256,589.99
五矿钢铁上海有限公司	手续费及佣金收入	175,483.61	315,496.92
长沙矿冶研究院有限责任公司	手续费及佣金收入	89,282.12	194.00
中国五矿股份有限公司	手续费及佣金收入	89,212.32	
五矿钢铁青岛有限公司	手续费及佣金收入	86,896.61	199,306.73
华北铝业有限公司	手续费及佣金收入	44,033.96	72,173.58
湖南株冶火炬新材料有限公司	手续费及佣金收入	40,869.06	52,951.70
五矿贸易有限责任公司	手续费及佣金收入	32,707.75	125,607.71
五矿有色金属（上海）有限公司	手续费及佣金收入	16,043.13	18,626.48
湖南有色黄沙坪矿业有限公司	手续费及佣金收入	14,592.77	23,643.58
华北铝业新材料科技有限公司	手续费及佣金收入	11,886.23	7,160.38
绵阳市商业银行股份有限公司	手续费及佣金收入	4,060.03	226.12
五矿（唐山）矿石发展有限公司	手续费及佣金收入	3,591.18	10,098.58
五矿恒信投资管理（北京）有限公司	手续费及佣金收入		10,042,358.28
中冶置业集团有限公司	手续费及佣金收入		1,776,396.12

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国矿产有限责任公司	手续费及佣金收入		232,943.36
五矿发展股份有限公司	手续费及佣金收入		16,513.34
五矿物流园（东莞）有限公司	手续费及佣金收入		5,992.15
五矿发展股份有限公司	投资收益	6,319,568.78	
安信基金管理有限责任公司	投资收益	5,290,690.56	17,876,221.60
中国冶金科工集团有限公司	投资收益	3,847,402.40	
湖南长远锂科股份有限公司	投资收益	3,351,031.29	1,577,126.12
五矿保险经纪（北京）有限责任公司	投资收益	2,931,396.88	2,354,693.19
五矿集团财务有限责任公司	投资收益	649,542.43	
绵阳市商业银行股份有限公司	投资收益	23,578.19	26,145.72
五矿地产控股有限公司	投资收益		-63,118.16

## (3) 金融资产转让及受让情况

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额		上期发生额	
	转让信托计划	受让信托计划	转让信托计划	受让信托计划
五矿财富投资管理有限公司		44,348,387.09	8,000,000.00	
绵阳市商业银行股份有限公司				283,900,000.00

## 5. 关联方金融产品交易

于2023年12月31日，关联方认购本集团发行并管理的信托产品期末金额为77,202.06万元，关联方认购本集团发行并管理的证券资管产品期末余额为156,947.53万元。

于2023年12月31日，本集团认购关联方发行的基金、资管产品等期末余额为1,403.11万元。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
拆出资金	绵阳市商业银行股份有限公司	1,117,072,915.28		1,601,044,444.44	
货币资金	五矿集团财务有限责任公司	3,481,910,722.63		1,103,511,379.52	
货币资金	绵阳市商业银行股份有限公司	810,835,169.60		501,689,612.31	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京第五广场置业有限公司	19,781,692.68	98,908.47	22,720,996.95	113,604.98
其他应收款	五矿物业服务服务有限公司	422,455.68	2,112.28		
其他应收款	绵阳市商业银行股份有限公司	336,452.00	1,718.26	242,399.20	1,212.00
其他应收款	五矿(北京)商业管理服务服务有限公司	121,316.16	606.58	97,678.08	488.39
其他应收款	湖南云储循环新能源科技有限公司	48,679.02	243.4		
其他应收款	五矿无锡物流园有限公司	12,083.04	60.42		
其他债权投资	绵阳市商业银行股份有限公司	298,138,800.00		198,495,600.00	
其他债权投资	中国五矿集团有限公司	144,483,920.00			
其他债权投资	中冶置业集团有限公司	72,778,230.00			
其他债权投资	中国五矿股份有限公司	62,621,953.60		62,322,793.84	
应收账款	安信基金管理有限责任公司	7,363.52		151,163.26	
预付款项	五矿物业服务服务有限公司	3,300,000.00		3,300,000.00	
预付款项	北京第五广场置业有限公司	858,113.10			
预付款项	北京京诚赛瑞信息技术有限公司	40,376.10			
应收融资租赁款	中冶国际投资发展有限公司	190,777,096.09	26,055,919.71	86,022,578.92	4,523,272.10
应收融资租赁款	恩菲新能源(中卫)有限公司	85,514,614.64	24,454,919.36	107,917,317.05	31,406,387.75
应收融资租赁款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	31,819,364.23	4,572,101.44	43,808,433.29	2,316,797.61
应收融资租赁款	安徽开发矿业有限公司	11,693,262.96	671,216.68		
应收融资租赁款	湖南锂汇通新能源科技有限责任公司	9,005,657.42	2,088,015.73		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债(含1年内到期)	北京第五广场置业有限公司	91,857,878.80	141,094,026.17
租赁负债(含1年内到期)	绵阳市商业银行股份有限公司	5,461,175.97	3,894,925.02
租赁负债(含1年内到期)	长沙矿冶研究院有限责任公司	41,261.43	244,303.57
长期应付款	中冶国际投资发展有限公司	5,700,000.00	3,400,000.00
长期应付款	恩菲新能源(中卫)有限公司	3,690,000.00	3,690,000.00
长期应付款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
应付货币保证金	五矿铜业(湖南)有限公司	184,702,992.17	40,595,736.79



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付货币保证金	五矿有色金属股份有限公司	176,363,206.51	249,973,839.24
应付货币保证金	中国矿产有限责任公司	111,124,644.40	82,909,802.19
应付货币保证金	水口山有色金属有限责任公司	62,492,470.49	80,652,066.72
应付货币保证金	中国五矿集团（唐山曹妃甸）矿石控股有限公司	60,566,110.77	53,525,549.59
应付货币保证金	株洲冶炼集团股份有限公司	57,462,924.53	59,300,124.49
应付货币保证金	五矿铝业有限公司	55,217,965.96	31,278,086.24
应付货币保证金	湖南有色黄沙坪矿业有限公司	35,049,603.54	34,526,773.22
应付货币保证金	五矿企荣（横琴）国际贸易有限公司	25,942,150.33	23,196,139.41
应付货币保证金	五矿钢铁有限责任公司	17,973,064.69	108,464,005.79
应付货币保证金	华北铝业新材料科技有限公司	9,234,531.16	181,713.79
应付货币保证金	五矿钢铁天津有限公司	8,768,182.69	24,374,156.88
应付货币保证金	五矿钢铁上海有限公司	4,140,011.96	35,496,363.79
应付货币保证金	湖南株冶火炬新材料有限公司	3,684,851.38	15,513,691.74
应付货币保证金	五矿钢铁青岛有限公司	2,571,329.03	14,308,494.58
应付货币保证金	华北铝业有限公司	1,532,247.69	3,615,505.88
应付货币保证金	五矿贸易有限责任公司	1,519,928.30	33,678,495.83
应付货币保证金	五矿有色金属（上海）有限公司	760,364.77	3,653.55
应付货币保证金	五矿（广州）国际贸易有限公司	100,000.00	
应付货币保证金	五矿（唐山）矿石发展有限公司	11,533.56	7,298,295.51
应付货币保证金	安徽开发矿业有限公司	6,464.22	6,464.22
应付货币保证金	五矿发展股份有限公司	27.01	6,946.38
其他应付款	五矿财富投资管理有限公司	69,996,000.00	
其他应付款	北京第五广场置业有限公司	1,083,165.64	701,150.62
其他应付款	五矿（北京）商业管理服务有 限公司	16,203.78	69,671.73
其他应付款	五矿贸易有限责任公司		2,491,330.00
其他应付款	绵阳市商业银行股份有限公司		14,400.00
其他应付款	长沙矿冶研究院有限责任公司		9,360.00
合同负债	五矿湖铁（内蒙古）铁合金有 限公司	311,500.00	
合同负债	五矿盐湖有限公司		301,886.79
短期借款	五矿集团财务有限责任公司	1,515,596,008.33	1,515,700,202.77
短期借款	绵阳市商业银行股份有限公司	1,275,609,722.23	730,435,722.22
代理买卖证券款	中国五矿集团有限公司	94,976.76	94,763.37

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
代理买卖证券款	长沙矿冶研究院有限责任公司	20,545.27	148,185.16
代理买卖证券款	中国五矿股份有限公司	11,906.27	12,877.86
代理买卖证券款	绵阳市商业银行股份有限公司	7,982.04	
代理买卖证券款	五矿创新投资有限公司	6,690.27	6,675.25
代理买卖证券款	湖南有色金属有限公司	1,376.07	1,372.97
代理买卖证券款	五矿发展股份有限公司	312.82	
代理买卖证券款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	10.71	24,123.08
少数股东权益	中国五矿集团有限公司		4,000,000,000.00

说明：少数股东权益为实际控制人中国五矿集团有限公司向下属子公司五矿资本控股有限公司进行的永续债权投资，金额为 400,000.00 万元，于 2023 年 11 月五矿资本控股有限公司赎回全部永续债，累计共支付永续债利息 54,562.50 万元。

### (3). 其他项目

适用 不适用

### 7、 关联方承诺

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团不存在应披露的其他重要或有事项，未决诉讼情况详见附注第十节、十八、8

### 3、 其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

公司所属子公司五矿资本控股经中国证券监督管理委员会同意注册(证监许可[2022]3087 号)面向专业机构投资者公开发行核准金额不超过 120 亿元的公司债券，采用分期发行方式发行。五矿资本控股 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)发行规模为 160,000 万元，于 2024 年 4 月 12 日完成发行，并收到本期债券扣除承销费的募集资金 159,856 万元。

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

为积极履行上市公司现金分红责任，保持长期稳定回报普通股股东，在保证公司正常经营和全面落实既定发展战略的前提下，公司 2023 年年度利润分配预案为：以公司现有股本 4,498,065,459 股为基数，向全体普通股股东每 10 股派发现金红利人民币 1.15 元（含税），共计派发现金股利 51,727.75 万元，不送红股，不以资本公积金转增股本，该股利分配方案尚待股东大会审议批准。

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、重要债务重组

适用 不适用

## 3、资产置换

### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

公司部分总部及外派员工参与并实施企业年金方案，方案规定企业年金所需费用由企业和参与方案的职工个人共同缴纳，其中企业总缴费不超过上年度工资总额的 8.00%，个人缴费由员工按规定选择。

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对投资业务、信托业务、租赁业务、证券业务、期货业务等业务的经营业绩进行考核。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	投资分部	信托分部	租赁分部	证券分部	期货分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入		2,944,617,252.54	3,178,470,189.80	1,723,018,877.73	1,930,176,082.90			9,776,282,402.97
二、分部间交易收入	139,542.86	9,433.93	23,472.80	22,094,733.11	25,648,054.93		47,915,237.63	
三、对联营和合营企业的投资收益	371,856,854.78			249,722.78				372,106,577.56
四、资产减值损失								
五、信用减值损失	-502,506.28	2,678,926.47	-18,435,313.73	-4,673,570.25	-46,925.05	-9,580,000.00	-10,079,382.37	-20,480,006.47
六、折旧费和摊销费	27,956,011.29	191,649,657.05	11,433,010.41	138,405,777.96	50,919,502.31	167,672.61	33,746,001.88	386,785,629.75
七、利润总额（亏损总额）	5,219,280,030.50	1,573,723,347.02	1,569,484,248.58	314,889,502.58	93,340,568.17	1,581,092,733.81	6,746,109,403.02	3,605,701,027.64
八、所得税费用	-	383,572,822.66	397,312,294.49	39,446,188.74	21,660,046.86		342.76	841,991,009.99
九、净利润（净亏损）	5,219,280,030.50	1,190,150,524.36	1,172,171,954.09	275,443,313.84	71,680,521.31	1,581,092,733.81	6,746,109,060.26	2,763,710,017.65
十、资产总额	54,553,591,757.19	33,709,688,787.85	70,164,026,345.02	28,405,020,647.15	21,893,967,683.07	41,468,781,801.00	82,232,787,728.76	167,962,289,292.52
十一、负债总额	14,799,935,194.32	10,066,699,718.35	57,490,235,657.30	17,207,759,907.62	17,707,265,685.31	27,354,873.82	11,658,716,223.85	105,640,534,812.87
十二、其他重要的非现金项目	8,430,387,290.22	-129,308,764.01	4,903,509,857.58	2,297,836,397.23	37,473,386.35	-167,672.61	3,223,379,079.90	12,316,351,414.86
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用								
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	5,284,914,054.12			5,196,570.34				5,290,110,624.46
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,145,473,236.10	-129,308,764.01	4,903,509,857.58	2,292,639,826.89	37,473,386.35	-167,672.61	3,223,379,079.90	7,026,240,790.40

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

√适用 □不适用

### (1) 外币折算

本集团 2023 年度计入当期损益的汇兑差额为 318,483.90 元。

(2) 融资业务明细情况详见本财务报表附注第十节、七、13。

### 融券业务公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产		190,551,516.71
—转融通融入证券		164,803,052.03

融资融券业务信用风险管理的说明：

融资融券业务信用风险的管理主要通过建立统一的客户选择标准和标准的客户选择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、融资融券客户黑名单制度、强制平仓制度等控制融资融券业务的信用风险。

于 2023 年 12 月 31 日，融出资金业务强制平仓后客户尚未归还款项融出资金账面余额为人民币 54,732,002.85 元，已计提减值 51,999,099.83 元。

按照担保物类别，客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末余额	期初余额
资金	468,111,772.48	457,970,675.25
证券	10,185,198,103.75	10,489,992,245.88
合计	10,653,309,876.23	10,947,962,921.13

### (3) 未决诉讼

截至财务报表批准报出日止，本集团共存在重大未决诉讼（仲裁）2 起，具体如下：

序号	原告	被告	标的金额（元）/ 标的物	案由	进展情况
1	五矿信托	成都森宇实业集团有限公司	518,698,630.14	借款合同纠纷	青海省高院于2016年3月22日出具民事调解书，因对方未履行，五矿信托于2016年5月17日向青海省高级人民法院申请强制

序号	原告	被告	标的金额（元）/ 标的物	案由	进展情况
					执行。2023年5月24日，四川省成都市双流区人民法院裁定受理成都森宇实业集团有限公司破产清算一案。五矿信托系森宇公司债权人，目前已完成债权申报工作，待通过破产程序依法获得清偿。
2	五矿信托	内蒙古中西矿业有限公司、甘肃建新实业集团有限公司、甘肃万星实业股份有限公司、刘建民、王爱琴	1,153,413,641.87	借款合同纠纷	2019年5月，内蒙古卓资县人民法院裁定批准中西矿业重整计划草案并终止其重整程序，已收到部分回款；2021年1月，甘肃省陇南市中级人民法院做出民事裁定，终结甘肃建新实业集团有限公司的破产重整程序，已收到全部回款；2021年7月，甘肃省兰州市中级人民法院做出民事裁定，终结甘肃万星实业股份有限公司破产程序，已收到全部回款。上述案件中未获得分配款项，目前仍在执行中。

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用



**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,768,000,000.00	940,000,000.00
其他应收款	1,986,020,000.00	79,678,904.11
合计	3,754,020,000.00	1,019,678,904.11

其他说明：

适用 不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
五矿资本控股有限公司	1,768,000,000.00	940,000,000.00
合计	1,768,000,000.00	940,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	1,996,000,000.00	80,078,904.11
7-12 个月		
1 年以内小计	1,996,000,000.00	80,078,904.11
减：坏账准备	-9,980,000.00	-400,000.00
合计	1,986,020,000.00	79,678,904.11

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借	1,996,000,000.00	80,078,904.11
减：坏账准备	-9,980,000.00	-400,000.00
合计	1,986,020,000.00	79,678,904.11

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	400,000.00			400,000.00
2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,580,000.00			9,580,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余 额	9,980,000.00			9,980,000.00

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	400,000.00	9,580,000.00				9,980,000.00
合计	400,000.00	9,580,000.00				9,980,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
五矿资本控股有限公司	1,996,000,000.00	100.00	资金拆借	1年以内	9,980,000.00
合计	1,996,000,000.00	100.00	/	/	9,980,000.00

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15
对联营、合营企业投资						
合计	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15	37,686,570,587.15		37,686,570,587.15

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
五矿资本控股有限公司	37,686,570,587.15			37,686,570,587.15		
合计	37,686,570,587.15			37,686,570,587.15		

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：  
不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：  
不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,600,000,000.00	1,440,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-47,200,000.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,600,000,000.00	1,392,800,000.00

其他说明：

不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	527,925.02	
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	240,974,005.61	
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	81,877.77	
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		
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	-21,137,120.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-15,951,708.32	
减：所得税影响额	52,538,945.17	
少数股东权益影响额（税后）	38,354,179.68	
合计	113,601,854.38	



对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.10	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.83	0.35	0.35

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：朱可炳

董事会批准报送日期：2024年4月24日

## 修订信息

适用 不适用