

中国银行股份有限公司

2022年度控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪23U0FSJN8A



关于中国银行股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告

普华永道中天特审字(2023)第0162号
(第一页, 共二页)

中国银行股份有限公司董事会:

我们审计了中国银行股份有限公司(以下简称“中国银行”)2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和会计报表注释(以下合称“会计报表”),并于2023年3月30日出具了报告号为普华永道中天审字(2023)第10008号的无保留意见审计报告。会计报表的编制和公允列报是中国银行管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对会计报表整体发表审计意见。

在对上述会计报表执行审计的基础上,我们对后附的截至2022年12月31日止年度中国银行控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“情况表”)执行了有限保证的鉴证业务。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号——年度报告的内容与格式(2021年修订)》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年2月修订)——第六号 定期报告》的要求,中国银行编制了上述情况表。设计、执行和维护与编制和列报情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露情况表并确保其真实性、合法性及完整性是中国银行管理层的责任。



普华永道中天特审字(2023)第0162号
(第二页, 共二页)

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对情况表作出结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范, 计划和实施鉴证工作, 以对我们是否发现任何事项使我们相信情况表所载资料与我们审计会计报表时所审核的会计资料及会计报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对会计报表执行审计的基础上, 我们对情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由中国银行编制的截至 2022 年 12 月 31 日止年度控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表所载资料与我们审计会计报表时所审核的会计资料及会计报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为中国银行披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天会计师事务所

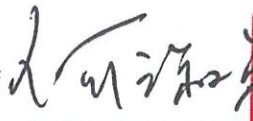

(特殊普通合伙)



中国·上海市


2023 年 3 月 30 日

注册会计师



何淑贞

注册会计师

朱宇

注册会计师

李丹





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913100000609134343

证照编号: 00000002202201180028



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案信息。

中国(上海)自由贸易试验区

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李丹

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



2022年01月18日

登记机关

此复印件仅供 中国银行股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告
【普华永道中天特审字(2023)第0162号】后附

之用,其他用途无效。

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

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

国家市场监督管理总局监制



中国银行股份有限公司

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

截至2022年12月31日止年度

(除特别注明外,金额单位均为百万元人民币)

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	现大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用
	小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	前大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性占用
	小计	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	总计	无	无	无	无	无	无	无	无	无
	其它关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	大股东及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	经营性往来
	上市公司的子公司及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来
	关联自然人	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来
	其他关联方及其附属企业	无	无	无	无	无	无	无	无	非经营性往来
	总计	无	无	无	无	无	无	无	无	无

副董事长、行长: [Signature]

内控与法律合规部分管行领导: [Signature]

内控与法律合规部总经理: [Signature]

控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位均为百万元人民币)

中国银行股份有限公司(以下简称“本行”或“中国银行”)系国有控股股份制商业银行, 本行及本行所属子公司(以下简称“本集团”或“中国银行集团”)在中国内地、中国香港澳门台湾以及国际主要金融中心地区从事全面的公司金融业务、个人金融业务、资金业务、投资银行业务、保险业务和其他业务。

于2022年12月31日, 中央汇金投资有限责任公司(以下简称“汇金公司”)持有本行64.02%的股份。中华人民共和国国务院通过中国投资有限责任公司(以下简称“中投公司”)及其全资子公司汇金公司对本集团实施控制。其余股东持有本行的股份均不超过5%。

1 与中投公司的交易

本集团按一般商业条款与中投公司叙做常规银行业务。

2 与汇金公司及其旗下公司的交易

2.1 与汇金公司的交易

本集团按一般商业条款与汇金公司叙做常规银行业务, 所购买汇金公司发行的债券属于正常的商业经营活动, 符合相关监管规定和本行相关公司治理文件的要求。

交易余额

	2022年 12月31日	2021年 12月31日
债券投资	20,783	37,842
拆出款项	14,000	-
存入款项	<u>(8,001)</u>	<u>(40,617)</u>

交易金额

	2022年	2021年
利息收入	881	1,170
利息支出	<u>(430)</u>	<u>(652)</u>

2.2 与汇金公司旗下公司的交易

汇金公司对中华人民共和国部分银行和非银行机构拥有股权。汇金公司旗下公司包括其子公司、联营企业及合营企业。本集团在日常业务过程中按一般商业条款与该等机构交易, 主要包括买卖债券、进行货币市场往来及衍生交易。



控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至 2022 年 12 月 31 日止年度
(除特别注明外, 金额单位均为百万元人民币)



2.2 与汇金公司旗下公司的交易(续)

与上述公司的交易余额、交易金额及利率范围列示如下:

交易余额

	2022年12月31日	2021年12月31日
存放同业款项	173,096	101,654
拆出资金	194,493	170,139
衍生金融资产	10,347	7,407
买入返售金融资产	16,782	40,687
金融投资	522,257	498,044
发放贷款和垫款总额	80,993	64,341
客户及同业存款	(356,333)	(259,277)
拆入资金	(122,328)	(74,569)
衍生金融负债	(10,118)	(8,561)
卖出回购金融资产款	(79,340)	(60,750)
信用承诺	50,353	47,175

交易金额

	2022年	2021年
利息收入	17,249	14,657
利息支出	(9,568)	(7,042)



控股股东及其他关联方非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
截至2022年12月31日止年度
(除特别注明外, 金额单位均为百万元人民币)

2.2 与汇金公司旗下公司的交易(续)

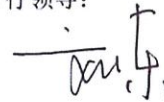
利率范围

	2022年	2021年
存放同业款项	0.00%-10.07%	0.00%-5.50%
拆出资金	-0.49%-23.00%	-0.48%-6.50%
买入返售金融资产	0.56%-4.55%	2.20%-4.55%
金融投资	0.00%-5.98%	-0.58%-5.98%
发放贷款和垫款总额	0.15%-6.00%	0.15%-4.75%
客户及同业存款	-0.50%-5.47%	-0.60%-5.22%
拆入资金	-0.51%-4.80%	-0.53%-5.50%
卖出回购金融资产款	1.09%-2.68%	2.04%-2.20%

副董事长、行长:



内控与法律合规部分管行领导:



内控与法律合规部总经理:

