

## 国金证券股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

国金证券股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月24日召开公司第十二届董事会第五次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将相关情况公告如下：

#### 一、追溯调整的原因

公司于2022年4月27日召开第十一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于审议公司向涌金投资控股有限公司收购国金基金管理有限公司部分股权暨关联交易的议案》。公司根据董事会决议及其授权积极推进本次股权收购事宜，2022年10月国金基金管理有限公司（以下简称“国金基金”）已完成股权变更及相关《章程》修订事项所涉及的工商变更登记手续。本次股权变更完成后，公司持有国金基金51%的股份，将国金基金纳入本公司合并报表范围。

由于公司与国金基金在其合并入本公司前后均系同一实际控制人控制下的企业，且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告

主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的企业合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

## 二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

### 1、对2021年合并资产负债表期末数追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021年12月31日		影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
资产：			
货币资金	19,210,523,868.91	19,033,249,371.72	177,274,497.19
其中：客户资金存款	15,154,116,858.93	15,154,116,858.93	
结算备付金	3,818,472,073.99	3,818,472,073.99	
其中：客户备付金	3,373,685,099.77	3,373,685,099.77	
拆出资金			
融出资金	20,959,254,470.50	20,959,254,470.50	
衍生金融资产	9,972,670.75	9,972,670.75	
存出保证金	1,725,528,382.15	1,725,528,382.15	

应收款项	87,162,284.49	114,859,100.15	-27,696,815.66
合同资产			
买入返售金融资产	11,071,130,335.64	11,071,130,335.64	
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	27,030,779,513.98	26,964,215,618.05	66,563,895.93
债权投资	16,329,258.59	16,329,258.59	
其他债权投资	2,682,336,039.43	2,682,336,039.43	
其他权益工具投资	176,375,840.09	176,375,840.09	
长期股权投资	434,176,487.61	544,187,861.85	-110,011,374.24
投资性房地产			
固定资产	107,984,477.95	104,360,405.37	3,624,072.58
在建工程			
使用权资产	285,235,045.18	270,729,298.98	14,505,746.20
无形资产	104,117,970.60	73,017,522.85	31,100,447.75
商誉	43,047,997.29	43,047,997.29	
递延所得税资产	543,620,537.41	543,620,537.41	
其他资产	183,445,761.66	162,147,999.62	21,297,762.04
资产总计	88,489,493,016.22	88,312,834,784.43	176,658,231.79
负债：			
短期借款	237,141,663.49	237,141,663.49	
应付短期融资款	12,474,716,456.76	12,474,716,456.76	
拆入资金	1,254,533,333.35	1,254,533,333.35	
交易性金融负债	2,436,094,287.29	2,436,094,287.29	
衍生金融负债	43,975,027.62	43,975,027.62	
卖出回购金融资产款	12,654,327,441.20	12,654,327,441.20	
代理买卖证券款	19,240,952,784.86	19,240,952,784.86	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,188,037,447.93	3,182,167,276.25	5,870,171.68

应交税费	571,260,177.96	569,265,197.68	1,994,980.28
应付款项	635,616,976.53	629,360,619.53	6,256,357.00
合同负债	2,810,150.96	2,810,150.96	
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	10,481,391,715.46	10,481,391,715.46	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	278,700,128.54	265,765,993.04	12,934,135.50
递延所得税负债	182,158,543.41	182,158,543.41	
其他负债	188,862,467.82	153,761,514.90	35,100,952.92
负债合计	63,870,578,603.18	63,808,422,005.80	62,156,597.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,024,359,310.00	3,024,359,310.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,869,209,028.70	7,853,333,563.16	15,875,465.54
减：库存股			
其他综合收益	-70,422,850.55	-70,422,850.55	
盈余公积	1,508,584,906.10	1,506,043,551.41	2,541,354.69
一般风险准备	3,097,436,252.97	2,992,932,240.52	104,504,012.45
未分配利润	8,996,319,556.14	9,114,750,128.65	-118,430,572.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	24,425,486,203.36	24,420,995,943.19	4,490,260.17
少数股东权益	193,428,209.68	83,416,835.44	110,011,374.24
所有者权益（或股东权益）合计	24,618,914,413.04	24,504,412,778.63	114,501,634.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计	88,489,493,016.22	88,312,834,784.43	176,658,231.79

## 2、对 2021 年合并利润表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1-12 月		影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业总收入	7,260,828,394.10	7,126,630,308.69	134,198,085.41
利息净收入	1,185,969,345.30	1,182,402,676.10	3,566,669.20
其中：利息收入	2,167,347,072.01	2,162,124,584.89	5,222,487.12
利息支出	981,377,726.71	979,721,908.79	1,655,817.92
手续费及佣金净收入	4,252,762,384.59	4,135,455,731.44	117,306,653.15
其中：经纪业务手续费净收入	1,939,145,004.58	1,958,257,608.03	-19,112,603.45
投资银行业务手续费净收入	1,810,138,833.45	1,810,138,833.45	
资产管理业务手续费净收入	114,589,297.44	114,589,297.44	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,409,001,759.53	1,394,274,826.57	14,726,932.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,242,230.93	-12,426,749.68	13,668,980.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10,471,003.09	8,152,155.01	2,318,848.08
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	398,908,697.70	402,738,906.91	-3,830,209.21
汇兑收益（损失以“-”号填列）	2,368,934.90	2,366,260.48	2,674.42
其他业务收入	1,146,619.31	1,040,102.50	106,516.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	199,649.68	199,649.68	
二、营业总支出	4,351,805,122.82	4,204,026,728.55	147,778,394.27
税金及附加	40,579,089.88	40,055,535.52	523,554.36
业务及管理费	4,360,662,745.44	4,213,407,905.53	147,254,839.91
信用减值损失	-49,436,712.50	-49,436,712.50	
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,909,023,271.28	2,922,603,580.14	-13,580,308.86

加：营业外收入	67,226,021.24	66,950,876.05	275,145.19
减：营业外支出	4,834,394.22	3,912,659.70	921,734.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,971,414,898.30	2,985,641,796.49	-14,226,898.19
减：所得税费用	658,133,910.31	658,133,910.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,313,280,987.99	2,327,507,886.18	-14,226,898.19
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,313,280,987.99	2,327,507,886.18	-14,226,898.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,316,760,799.43	2,317,318,717.00	-557,917.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-3,479,811.44	10,189,169.18	-13,668,980.62
六、其他综合收益的税后净额	-151,219,538.91	-151,219,538.91	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-151,219,538.91	-151,219,538.91	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-159,625,730.07	-159,625,730.07	
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	-159,625,730.07	-159,625,730.07	
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	8,406,191.16	8,406,191.16	
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	14,958,865.62	14,958,865.62	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备	1,025,935.02	1,025,935.02	
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-7,578,609.48	-7,578,609.48	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	2,162,061,449.08	2,176,288,347.27	-14,226,898.19

归属于母公司所有者的综合收益总额	2,165,541,260.52	2,166,099,178.09	-557,917.57
归属于少数股东的综合收益总额	-3,479,811.44	10,189,169.18	-13,668,980.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.766	0.766	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.766	0.766	

### 3、对 2021 年合并现金流量表追溯调整如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年 1-12 月		影响数
	追溯调整后	追溯调整前	
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金	7,304,694,825.43	7,156,828,340.62	147,866,484.81
拆入资金净增加额	100,000,000.00	100,000,000.00	
回购业务资金净增加额	3,189,530,352.59	3,189,530,352.59	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额	2,457,058,489.74	2,457,058,489.74	
收到其他与经营活动有关的现金	851,429,903.71	807,777,605.52	43,652,298.19
经营活动现金流入小计	13,902,713,571.47	13,711,194,788.47	191,518,783.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额	5,295,400,428.33	5,327,818,862.85	-32,418,434.52
支付利息、手续费及佣金的现金	1,010,457,051.89	1,010,457,051.89	
融出资金净增加额	6,110,006,062.75	6,110,006,062.75	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,899,649,618.02	2,814,100,453.24	85,549,164.78
支付的各项税费	1,078,870,241.69	1,058,839,497.75	20,030,743.94
支付其他与经营活动有关的现金	1,107,466,233.12	1,008,528,614.97	98,937,618.15
经营活动现金流出小计	17,501,849,635.80	17,329,750,543.45	172,099,092.35
经营活动产生的现金流量净额	-3,599,136,064.33	-3,618,555,754.98	19,419,690.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,113,641,815.46	2,113,641,815.46	
取得投资收益收到的现金	208,664,495.66	208,664,495.66	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	329,901.20	329,901.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,540,821.58	12,540,821.58	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,335,177,033.90	2,335,177,033.90	
投资支付的现金	2,248,000,000.00	2,248,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,960,930.21	124,217,463.36	9,743,466.85
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	2,381,960,930.21	2,372,217,463.36	9,743,466.85
投资活动产生的现金流量净额	-46,783,896.31	-37,040,429.46	-9,743,466.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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	1,201,392,359.98	1,201,392,359.98	
发行债券收到的现金	30,953,456,069.19	30,953,456,069.19	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	32,154,848,429.17	32,154,848,429.17	
偿还债务支付的现金	23,954,193,464.06	23,954,193,464.06	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	756,141,917.77	756,141,917.77	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	83,808,828.77	75,312,012.55	8,496,816.22
筹资活动现金流出小计	24,794,144,210.60	24,785,647,394.38	8,496,816.22
筹资活动产生的现金流量净额	7,360,704,218.57	7,369,201,034.79	-8,496,816.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,704,427.21	-6,704,427.21	
五、现金及现金等价物净增加额	3,708,079,830.72	3,706,900,423.14	1,179,407.58
加：期初现金及现金等价物余额	19,123,957,592.07	19,122,120,644.96	1,836,947.11
六、期末现金及现金等价物余额	22,832,037,422.79	22,829,021,068.10	3,016,354.69

### 三、履行的程序

2023年4月24日，公司第十二届董事会第五次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。董事会认为：公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；追溯调整后的财务报表客观反映本公司实际经营状况。

2023年4月24日，公司独立董事就《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》发布如下独立意见：公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；追溯调整后的财务报表客观反映公司实际经营状况；追溯调整涉及决策程序符合公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求；同意《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。

2023年4月24日，公司第十届监事会第四次会议审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》。监事会认为：公司因同一控制下企业合并所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其他相关法律法规的要求；追溯调整涉及决策程序符合公司《章程》及《股票上市规则》等相关法律法规的要求。

### 四、备查文件

- （一）公司第十二届董事会第五次会议决议；
- （二）国金证券股份有限公司独立董事独立意见；
- （三）公司第十届监事会第四次会议决议；

特此公告。

国金证券股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十六日