



中再资产管理股份有限公司 2023 年度信息披露报告

2024 年 4 月 29 日

目 录

一、基本信息	1
二、财务会计信息	2
三、风险管理信息	3
四、公司治理信息	9
五、重大事项信息	27
六、关联交易信息	30
七、客户投诉情况	33
八、附件	33

一、基本信息

(一) 公司名称

中再资产管理股份有限公司

(二) 注册资本

150000 万元人民币

(三) 公司住所

北京市西城区金融大街 11 号

(四) 成立时间

2005 年 02 月 18 日

(五) 经营范围

管理运用自有资金及保险资金；受托资金管理业务；与资金管理业务相关的咨询业务；国家法律法规允许的其他资产管理业务。（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。）

(六) 法定代表人

李巍

(七) 各分支机构营业场所和联系电话

无

二、财务会计信息

(一) 财务报表主要数据

1. 资产负债情况

单位：元

项 目	合并财务报表数据	
	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总计	5,559,339,348	5,995,780,030
负债总计	1,190,192,788	1,989,072,939
所有者权益	4,369,146,560	4,006,707,091

2. 损益情况

单位：元

项 目	合并财务报表数据	
	2023年度	2022年度
一、营业收入	749,936,307	491,263,470
二、营业支出	406,863,046	295,466,458
三、利润总额	342,373,261	195,007,573
四、净利润	279,369,524	117,018,392

3. 现金流量情况

单位：元

现金流量	合并财务报表数据	
	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量净额	171,757,598	314,333,298
二、投资活动产生的现金流量净额	-340,080,244	5,145,638,480
三、筹资活动产生的现金流量净额	-454,822,463	-9,227,994,526
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,414,897	-93,085,230
五、现金及现金等价物净增加/减少额	-619,730,212	-3,861,107,978

4. 所有者权益情况

单位：元

所有者权益	合并财务报表数据	
	2023年12月31日	2022年12月31日
实收资本	1,500,000,000	1,500,000,000
资本公积	4,000,000	4,000,000
其他综合收益	19,710,564	-110,417,374
盈余公积	140,126,143	118,945,412
一般风险准备	73,493,765	52,313,034
未分配利润	2,631,816,088	2,441,866,019
所有者权益合计	4,369,146,560	4,006,707,091

详细财务报表及附注见本报告附件《中再资产管理股份有限公司 2023 年度财务报表及审计报告》。

(二) 审计意见

公司聘请了普华永道中天会计师事务所对公司 2023 年度财务报表进行了审计。普华永道中天会计师事务所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，公允反映了中再资产 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

三、风险管理信息

(一) 公司风险管理组织架构

公司建立由董事会负最终责任，监事会独立指导监督，总经理室及其下设风险控制委员会组织实施，首席风险管理执行

官主持执行，风险管理部门牵头落实，各部门（机构）各司其职，全体员工共同参与，中国再保审计部门有效监督，自上而下职能逐层分解、落实的风险管理组织体系，为业务稳健发展提供保障。公司将香港子公司¹纳入全面风险管理体系，对子公司的风控合规情况进行穿透管理。

公司董事会是全面风险管理的最高决策机构，对公司风险管理体系的完整性和有效性承担最终责任。

公司经营管理层根据董事会的授权，组织实施风险管理工作，下设风险控制委员会作为综合协调机构，指导、协调和监督各职能部门和业务单位开展风险管理和内部控制工作。

公司设首席风险管理执行官²，建立了风险责任人体系，保障各项风险管理措施执行。各业务行政风险责任人由公司总经理担任，专业风险责任人由符合专业条件、能够承担相关业务决策风险责任的高管或授权人担任。

公司建立贯穿业务流程的风险管理三道防线，遵循风险识别、风险评估、风险计量、风险监测、风险预警、风险报告、风险应对与处置的风险管理流程，进行事前、事中、事后的全过程管理。

各部门、子公司为第一道防线，对日常经营中各类风险进行识别、评估和控制，在公司风险管理政策、制度及限额要求

1. 中再资产管理（香港）有限公司，以下简称“香港子公司”。

2. 报告期内，公司首席风险管理执行官发生了人员变更。

下开展业务，建立健全本单位风险管理子系统、风险管理评估方法和流程。风险管理部、内控合规与法律事务部、评审与信用评级部等中台部门为第二道防线，负责专项风险领域的统筹组织、协调和规划，对第一道防线的风险管理工作实施监督。中国再保审计部门³为第三道防线，负责对第一、二道防线工作进行检查、事后稽核审计。

（二）风险管理总体策略及其执行情况

公司秉承“全面覆盖、全程管理、全员参与”的风控理念，以制度流程为基础，组织架构为保障，信息系统为工具，团队人员为依托，致力于建设独立性、融入性相结合的主动式风险管理模式，追求与风险相匹配的收益增长，促进战略和经营目标的实现。

公司对接中国再保风控合规条线管理要求，根据委托方风险偏好及风险管理要求，制定分层投资风险限额体系（含：合规比例、风险监测比例、内部控制比例等），进行多维度风险限额细分和监控（包括：大类资产、行业、区域、单一资产集中度、单一交易对手集中度等），守住不发生系统性风险的底线。

2023年，公司风险限额体系整体运行平稳，无突破中国再保投资端风险容忍度阈值的情况。公司结合各类风险情形持续

3. 中国再保实行集中化管理的内审模式，公司内控合规与法律事务部统筹配合。

监测，通过止损预警与提示、重大事件⁴应对处置提示、投资资产损失跟踪调查与汇报等措施，加强对市场波动的分析，力争及时化解风险隐患，促进资产配置战略和风险偏好传导。

（三）各类风险评估情况

市场风险方面，公司结合委托方风险偏好、账户特性、资产负债匹配要求，将市场风险限额进一步细分，根据不同投资资产的特点，综合运用在险价值、敞口分析、久期分析、敏感性分析、情景分析、压力测试、归因等计量方法计量、监测市场风险，对各账户、发行管理产品的风险和绩效情况进行定期评估，完善止损机制，及时提示风险，防范重大损失。

信用风险方面，公司按照《保险机构信用风险管理能力标准》建立内部评级模型及系统，通过集中度、内外部评级等指标跟踪信用风险，加强对违约高发行业、企业信用状况的监测，完善应急处置机制。对于自有资金、受托资金、发行管理的产品，公司按照监管规定、投资合同要求及内部信用评级管理、交易对手管理、授信管理等规定进行投资，设立集中度（行业、区域、单一主体、单一项目等维度）限额，目前评级等级迁徙、集中度监控指标整体平稳，公司自有资金、发行管理的组合类保险资产管理产品、受托账户持仓债券以较高信用等级产业债为主，行业分布较为平均，整体信用资质较好，前期风险暴露项目的处置工作正在推进中。

4. “重大事件”具体情形：根据各类委托投资合同、投资指引、产品投资管理合同等协议要求。

操作风险方面，公司规范员工行为，建立并应用信息系统进行流程控制，持续检视管理过程中的不足，提升业务流程规范化水平，优化内部管理。公司健全操作风险管理制度和管理工具，明确授权与决策机制，规范业务操作流程，提升信息化控制水平，强化检查评估，提升制度遵循有效性。公司对操作风险从损失事件、业务条线、风险成因、损失形态和后果严重程度五个维度进行分类识别；对人员风险、系统风险、财务活动、资金运用、信息披露等业务条线建立设置 4 大类 15 项操作风险关键指标开展定期监测；建立操作风险损失事件库，对操作风险损失事件进行收集分析；开展操作风险自评估，改进和优化内部管控。对发行的保险资产管理产品，公司建立相应的风险准备金机制，确保满足抵御业务不可预期操作风险损失的需要。2023 年，公司开展业务流程梳理评估，动态优化组合类保险资管产品等业务标准化模板，加强第三方业务信息系统建设，优化法律文件审核流程，规范公司第三方业务发展，提升管理质效。2023 年，公司操作风险关键监测指标处于“正常”范围，无重大操作风险损失事件，无洗钱风险事件。

声誉风险方面，围绕“管理合规、防控风险、避免重大声誉事件”目标，明确公司治理各层级主体职责，按照“前瞻性、匹配性、全覆盖、有效性”原则，从完善组织架构、健全制度、加强排查监控、强化培训宣导、优化技术工具等

方面加强风险防控。2023年，公司无重大声誉风险事件。

流动性风险方面，公司合理安排经营活动、投资活动和融资活动等各类现金流，加强日常现金流管理，保障履行对外支付义务，平衡资金的效益性和安全性，防范整体流动性风险。公司重视对委托账户、自有资金投资、发行产品后续管理的流动性风险防范，在产品管理和资金运用管理中，考虑投资组合的流动性状况、资产变现能力、投资集中度、融资杠杆率和资金市场紧张度等，做好资金预测和分散投资，制定流动性风险管理措施，对可能引发流动性风险的事件配合委托人开展排查和测试，将流动性管理目标落实到资产配置和组合管理中。2023年，公司整体流动性风险可控。

战略风险方面，公司加强战略管理体系建设，强化顶层推动和组织保障，做好投资业务、海外发展战略实施的统筹协调、细化分解、定期跟踪，加快构建服务中国再保系统资金和第三方业务“双轮驱动”的发展新格局。2023年，公司各项工作稳步推进，第三方业务继续取得突破性进展，专业化、市场化程度持续深化，“双轮驱动、协调发展”战略转型成果凸显，围绕中国再保“建设世界一流综合性再保险集团”战略安排研究制定《中再资产管理股份有限公司跻身同业第一方阵行动方案》，持续提升公司市场竞争力和品牌影响力，战略风险总体可控。

四、公司治理信息

（一）实际控制人及其控制本公司情况的简要说明

公司注册资本为 15 亿元人民币，公司控股股东为中国再保险（集团）股份有限公司。

（二）持股比例在百分之五以上的股东及其持股变化情况

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股权质押情况		
			涉及股份数	占该股东持股的比例	质押情况
中国再保险（集团）股份有限公司	1,050,000,000	70%	0	0	无
中国大地财产保险股份有限公司	150,000,000	10%	0	0	无
中国人寿再保险有限责任公司	150,000,000	10%	0	0	无
中国财产再保险有限责任公司	150,000,000	10%	0	0	无

报告期内，公司股东及其持股比例无变更情况。

（三）股东大会职责、主要决议

1. 股东大会是公司的权力机构，由全体股东组成，行使以下职权：

- （1）对公司上市作出决议；
- （2）决定公司的经营方针和投资计划；
- （3）选举和更换非由职工代表担任的董事，决定有关董事的报酬事项；
- （4）选举和更换非由职工代表担任的监事，决定有关监事的报酬事项；

- (5) 审议批准董事会的报告;
- (6) 审议批准监事会的报告;
- (7) 对公司增加或者减少注册资本、依照法律法规收购本公司股份作出决议;
- (8) 对发行公司债券或者其他有价证券作出决议;
- (9) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议;
- (10) 修改《公司章程》;
- (11) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (12) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (13) 审议批准股东大会对董事会的授权方案;
- (14) 决定聘用、解聘为公司财务报告进行定期法定审计的会计师事务所;
- (15) 审议批准公司设立法人机构、重大对外投资、重大资产购置、重大资产处置与核销、重大对外赠与及因董事回避等原因,需由股东大会审议的重大关联交易等事项;
- (16) 审议批准股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则;
- (17) 审议批准股权激励计划方案;
- (18) 审议法律法规、监管规定或者《公司章程》约定的应当由股东大会决定的其他事项。

2. 股东大会主要决议

会议名称	时间地点	召开方式	召集人	议题	出席情况	表决情况
2023年第一次临时股东大会	2023年2月1日10:00, 中再大厦1103会议室	现场会议	董事会	审议议案: 关于中再资产管理股份有限公司董事变更的议案。	全部股东均已出席本次大会	赞成股份数占有效表决权股份总数的100%
2023年第二次临时股东大会	2023年3月27日14:00, 中再大厦1103会议室	现场会议	监事会	审议议案: 关于刘非先生不再担任中再资产管理股份有限公司监事的议案。	全部股东均已出席本次大会	赞成股份数占有效表决权股份总数的100%
2022年度股东大会	2023年4月28日11:00, 中再大厦1103会议室	现场会议	董事会	审议议案: 1. 关于《中再资产管理股份有限公司2022年度董事会工作报告》的议案; 2. 关于《中再资产管理股份有限公司2022年度监事会工作报告》的议案; 3. 关于《中再资产管理股份有限公司2022年度财务决算报告》的议案; 4. 关于《中再资产管理股份有限公司2023年度财务预算方案》的议案; 5. 关于《中再资产管理股份有限公司2023年度经营计划》的议案; 6. 关于中再资产管理股份有限公司自有资金投资账户2023年度投资方案的议案; 7. 关于《中再资产管理股份有限公司股东大会对董事会授权方案》的议案。 听取报告: 1. 关于中再资产管理股份有限公司2022年度董事尽职情况的报告; 2. 关于中再资产管理股份有限公司2022年度监事尽职情况的报告; 3. 关于中再资产管理股份有	全部股东均已出席本次大会	赞成股份数占有效表决权股份总数的100%

				<p>限公司 2022 年度董事、监事履职情况评价的报告；</p> <p>4. 关于中再资产管理股份有限公司 2022 年度大股东行为评估情况的报告；</p> <p>5. 关于中再资产管理股份有限公司 2022 年度股东大会、董事会决议执行情况的报告；</p> <p>6. 关于《中再资产管理股份有限公司 2022 年度关联交易专项报告》的报告；</p> <p>7. 关于中再资产管理股份有限公司 2022 年度授权执行情况的报告。</p>		
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 7 月 4 日 9: 30, 中再大厦 1103 会议室	现场会议	董事会	<p>审议议案:</p> <p>1. 关于修订《中再资产管理股份有限公司章程》的议案；</p> <p>2. 关于续聘普华永道中天会计师事务所为 2023 年度法定财务报告审计师及其相关费用的议案。</p>	全部股东均已出席本次大会	赞成股份数占有效表决权股份总数的 100%
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 10 月 18 日 10: 30, 中再大厦 1103 会议室	现场会议	董事会	<p>审议议案:</p> <p>1. 关于中再资产管理股份有限公司董事变更的议案；</p> <p>2. 关于中再资产管理股份有限公司董事 2022 年度薪酬发放的议案；</p> <p>3. 关于中再资产管理股份有限公司监事 2022 年度薪酬发放的议案。</p> <p>听取报告:</p> <p>关于《中再资产管理股份有限公司章程》修订情况的报告。</p>	全部股东均已出席本次大会	赞成股份数占有效表决权股份总数的 100%

(四) 董事会职责、人员构成及其工作情况, 董事简历, 包括董事兼职情况

1. 董事会对股东大会负责, 行使以下职权:

- (1) 负责召集股东大会, 并向股东大会报告工作;
- (2) 执行股东大会的决议;

- (3) 制定公司的总体战略并监督战略实施;
- (4) 制定公司资本规划, 承担资本管理的最终责任;
- (5) 定期评估并完善公司治理;
- (6) 决定公司的经营计划和投资方案;
- (7) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或者其他证券及上市的方案;
- (8) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (9) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (10) 拟订公司重大收购、收购本公司股份或者拟订公司合并、分立、解散及变更公司形式的方案;
- (11) 制订《公司章程》修改方案; 制订股东大会事规则、董事会议事规则; 审议批准董事会专业委员会会议事规则;
- (12) 决定公司内部管理机构的设置;
- (13) 根据董事长的提名, 决定聘任或解聘公司总经理、董事会秘书、审计责任人及其报酬和奖惩事项, 监督评价其履职情况; 聘任或解聘董事会专业委员会委员和主任委员;
- (14) 根据总经理的提名, 决定聘任或解聘公司副总经理、总经理助理、其他除董事长提名的高级管理人员及其报酬和奖惩事项, 监督评价其履职情况;
- (15) 审议批准公司的基本管理制度并监督实施;
- (16) 制定公司风险容忍度、风险管理和内部控制政策,

对公司的合规管理和风险管控有效性承担最终责任；

（17）负责公司信息披露，并对会计和财务报告的真实性、准确性、完整性和及时性承担最终责任；

（18）提请股东大会聘任或解聘为公司财务报告进行定期法定审计的会计师事务所；

（19）依照法律法规、监管规定及《公司章程》，审议批准以自有资金进行对外投资、资产购置、资产处置与核销、对外赠与以及资产管理产品设立、发行与后续管理、咨询顾问、承销业务等中间业务和受托投资等事项；

（20）审议批准公司的重大关联交易；审议通过关联交易整体情况年度专项报告；

（21）依照法律法规、监管规定及《公司章程》，审议批准公司数据治理等事项；

（22）确定绿色金融发展战略；

（23）维护金融消费者和其他利益相关者合法权益；

（24）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；

（25）选聘实施公司董事及高级管理人员审计的外部审计机构；

（26）建立公司与股东特别是主要股东之间利益冲突的识别、审查和管理机制及风险隔离机制；

（27）承担股东事务的管理责任；

（28）法律、法规、监管规定、《公司章程》规定的及股

东大会授予的其他职权。

2. 董事会人员构成及其工作情况

报告期末，公司董事会由 8 名成员组成。其中非执行董事 6 名，分别为庄乾志董事长、汪小亚董事、娄涛董事、王宏岩董事、李奇董事和秦跃光董事；执行董事 2 名，为李巍副董事长和罗若宏董事。

董事会遵照《公司法》《公司章程》及其他有关法律法规的规定，依法行使职权，诚信、勤勉、独立、认真地履行相关职责。董事会会议议题的征询、议程的确定、会议的召集、决议的形成及报告报送均严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关规定和程序进行，全面履行了《公司法》《公司章程》赋予的各项职责。

报告期内，董事会共召开会议 6 次，其中定期会议 4 次，临时会议 2 次，审议并全票通过议案 54 项，听取报告 8 项。董事会全体成员本着审慎客观、科学公正的原则，勤勉履职，对各项议案进行深入细致的研讨，做出专业负责的判断，为公司发展提出了大量富有建设性的意见，为公司合规高效运行提供了强有力的决策支持。

3. 董事简历

董事长：庄乾志

简历：博士研究生，高级经济师。曾任中国建设银行总行投资银行部财务顾问处副经理、机构业务部证券质押贷款

处高级经理，中国建投集团投资银行部副总经理，战略部、风险部总经理，办公室主任，西南证券党委委员、执行董事、副总裁，建投华科投资股份有限公司党委书记、董事长，中国建投集团总裁助理，中国再保险（集团）股份有限公司副总裁、合规负责人、首席风险官。现任中国再保险（集团）股份有限公司党委副书记、副董事长、总裁，中国人寿再保险有限责任公司董事长，中再资产管理股份有限公司董事长；兼任中国保险行业协会统计研究专业委员会主任委员，中国保险学会保险学术专业委员会主任委员，中国金融学会第八届理事会理事，中央财经大学研究生院硕士研究生指导老师。

副董事长：李巍

简历：博士研究生。曾任华泰财产保险公司党委委员兼北京分公司党委书记、总经理，光大永明人寿保险公司业务总监，光大永明资产管理有限公司党委委员、副总经理、审计负责人，中国大地财产保险公司党委委员、副总经理、北京分公司党委书记、总经理，中国再保险（集团）股份有限公司战略客户部总经理，中再资产管理股份有限公司党委委员、副总经理、中再资产管理（香港）有限公司董事长。现任中再资产管理股份有限公司党委书记、副董事长、总经理、临时合规负责人，中再资产管理（香港）有限公司董事长；兼任中国光大银行股份有限公司董事，中国保险资产管理业协会副会长、第三届理事会理事、行业发展研究专业委员会

主任委员、第二届战略发展专业委员会常务委员，中国金融四十人论坛常务理事，亚洲金融合作协会财富管理合作委员会副主任委员，中国保险学会理事，香港中国企业协会会长。

董事：汪小亚

简历：博士研究生，研究员。曾任中国人民银行研究局处长、副局长，中国工商银行股份有限公司非执行董事、中国银行股份有限公司非执行董事。现任中国再保险（集团）股份有限公司董事，中再资产管理股份有限公司董事；兼任清华大学中国农村研究院学术委员，西南财经大学博士生导师。

董事：罗若宏

简历：硕士研究生，经济师。曾任中信银行资金资本市场部产品及营销部副总经理、资金资本市场部资本业务部总经理、资金资本市场部总经理助理、风险管理部副总经理，中国国际金融有限公司公司管理部董事总经理，中金基金管理有限公司副总经理、投资总监，昆吾九鼎投资管理有限公司银行筹备组副组长。现任中再资产管理股份有限公司党委委员、董事、副总经理，中再资产管理（香港）有限公司副董事长；兼任中国保险行业协会资金运用专业委员会常务委员，中国保险资产管理业协会第二届“IAMAC 投资研究负责人联席会”成员、境外投资和对外开放专业委员会委员。

董事：娄涛

简历：硕士研究生，经济师。曾任中国再保险（集团）股份有限公司财务管理部副处长、企划部高级经理、企划与业务管理部资深经理（Ⅲ级）、经营规划管理部副总经理、资深经理（Ⅰ级）。现任中国再保险（集团）股份有限公司资产管理部副总经理、资深经理（Ⅰ级），中再资产管理股份有限公司董事，中再资产管理（香港）有限公司董事；兼任中国人寿再保险有限责任公司董事，亚洲再保险公司理事。

董事：王宏岩

简历：博士研究生，高级会计师。曾任中国财产再保险有限责任公司财务与资产管理部副总经理（主持工作）、财务管理部总经理、资产管理部总经理，中再巨灾风险管理股份有限公司董事。现任中国财产再保险有限责任公司党委委员、总经理助理、财务负责人、首席投资官，中再资产管理股份有限公司董事；兼任中国保险行业协会资金运用专业委员会常务委员，中国保险行业协会保险科技专业委员会委员。

董事：李奇

简历：硕士研究生，北美精算师，中国准精算师。曾任中国人寿再保险有限责任公司承保部产品精算处副处长、处长，承保部总经理助理，产品精算部副总经理、总经理，营业部总经理，总经理助理。现任中国人寿再保险有限责任公司党委委员、副总经理、首席投资官，中国再保险（集团）股份有限公司经营规划管理部副总经理，中再资产管理股份

有限公司董事；兼任 SOA 中国委员会 2022-2024 年度委员、2023-2024 年度研究分委会主席。

董事：秦跃光

简历：大学本科，注册会计师。曾任平安集团稽核部室经理、稽核监察部深圳分部部门负责人、稽核监察部深圳分部总经理助理，太平人寿公司审计部助理总经理，太平保险集团稽核中心东部区域中心部门负责人，新华保险公司审计部副总经理、风险管理部副总经理、法律合规与风险管理部副总经理，中国再保险（集团）股份有限公司风险管理部副总经理、总经理。现任中国大地财产保险股份有限公司党委委员、副总裁，中再资产管理股份有限公司董事；兼任中国保险行业协会资金运用专业委员会委员、中国保险资产管理业协会第三届理事、上海金融学会理事。

（五）独立董事工作情况

本公司已于 2018 年 1 月 26 日获得原保监会同意豁免独立董事的批复（保监发改〔2018〕48 号），未设置独立董事。

（六）监事会职责、人员构成及其工作情况，监事简历，包括监事兼职情况

1. 监事会行使以下职权：

（1）检查公司财务；

（2）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反国家法律、法规、监管规定、《公司章程》或

者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

(3) 当董事和总经理及其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求前述人员予以纠正；

(4) 提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司章程》规定的召集和主持股东大会会议职责时召集和主持股东大会会议；

(5) 向股东大会会议提出提案；

(6) 根据有关法律规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(7) 拟订监事会议事规则；

(8) 监督董事会确立稳健的经营理念、价值准则和制定符合公司情况的发展战略；

(9) 对公司发展战略的科学性、合理性和稳健性进行评估，形成评估报告；

(10) 对公司经营决策、风险管理和内部控制等进行监督检查并督促整改；

(11) 对董事的选聘程序进行监督；

(12) 对公司薪酬管理制度实施情况及高级管理人员薪酬方案的科学性、合理性进行监督；

(13) 对公司董事监事履职评价工作承担最终责任；

(14) 法律、法规、监管规定及《公司章程》规定的其他职权。

2. 监事会人员构成及其工作情况

报告期末，公司监事会由 2 名成员组成，分别为刘树凯监事和李真监事。其中刘树凯监事为股东监事，李真监事为职工监事。

监事会以《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》为基本遵循，从维护股东和员工的合法权益出发，审慎勤勉地履行对公司运营管理、董事以及高级管理人员的履职监督职责，在提升监事会自身能力和监督水平的同时，积极推动了公司规范经营和健康发展。

报告期内，监事会共召开会议 4 次，审议并全票通过议案 10 项，听取报告 2 项。此外，监事会成员还列席 5 次股东大会、6 次董事会现场会议，对 68 项议案、16 项报告的审议听取过程进行监督。会前认真审阅议案，会上从维护股东利益和推动公司发展的角度出发积极参与讨论，对相关议案提出意见建议，充分发挥了监事会的监督职能。

3. 监事简历

监事：刘树凯

简历：硕士研究生，高级经济师。曾任中国人保财险北京分公司办公室主任助理，中国再保险（集团）股份有限公司发展改革部法律事务处经理、办公室综合处处长、董事会办公室综合秘书处处长、董事会办公室主任助理、董事会办公室副主任、董事会办公室资深经理（I 级）。现任中国再保

险（集团）股份有限公司董事会办公室主任，中再资产管理股份有限公司监事。

监事：李真

简历：硕士研究生。曾任中国人民财产保险股份有限公司法律部诉讼追偿处主办，华电集团公司总经理工作部法律处职员，昆仑健康保险股份有限公司法律责任人、风险管理部总经理，高晟财富（北京）投资管理有限公司法律合规部总监，中再资产管理股份有限公司内控合规与风险管理部总经理助理、副总经理。现任中再资产管理股份有限公司监事，风险管理部负责人、内控合规与法律事务部负责人；兼任中国保险资产管理业协会法律合规专业委员会秘书长、内控专业委员会委员。

（七）外部监事工作情况

2023年公司未设置外部监事。

（八）高级管理层构成、职责、人员简历

1. 高级管理层构成、职责

报告期末，公司高级管理层由5名成员组成，分别为李巍、罗若宏、褚文胜、常春和李靖野。具体职责如下：

姓名	职务	职责
李巍	总经理、临时合规负责人	分管人力资源部（党委组织部）、内控合规与法律事务部、权益投资部、另类投资事业部、自有资金投资部、投资银行事业部和投资与创新研究中心，分管办公室（党委办公室）/董事会办公室的党委办公室、党建工作。

罗若宏	副总经理	分管组合管理部、固定收益部、金融市场部和中再资产管理（香港）有限公司。
褚文胜	副总经理、董事会秘书	分管办公室（党委办公室）/董事会办公室的办公室、董事会办公室工作，协助分管投资与创新研究中心。
常春	总经理助理、财务负责人、首席风险管理执行官临时负责人	分管风险管理部、评审与信用评级部、交易管理部、运营管理部、信息技术部。
李靖野	审计责任人	---

2. 高级管理层人员简历

总经理、临时合规负责人：李巍

简历：博士研究生。曾任华泰财产保险公司党委委员兼北京分公司党委书记、总经理，光大永明人寿保险公司业务总监，光大永明资产管理有限公司党委委员、副总经理、审计负责人，中国大地财产保险公司党委委员、副总经理、北京分公司党委书记、总经理，中国再保险（集团）股份有限公司战略客户部总经理，中再资产管理股份有限公司党委委员、副总经理、中再资产管理（香港）有限公司董事长。现任中再资产管理股份有限公司党委书记、副董事长、总经理、临时合规负责人，中再资产管理（香港）有限公司董事长；兼任中国光大银行股份有限公司董事，中国保险资产管理业协会副会长、第三届理事会理事、行业发展研究专业委员会主任委员、第二届战略发展专业委员会常务委员，中国金融四十人论坛常务理事，亚洲金融合作协会财富管理合作委员

会副主任委员，中国保险学会理事，香港中国企业协会会董。

副总经理：罗若宏

简历：硕士研究生，经济师。曾任中信银行资金资本市场部产品及营销部副总经理、资金资本市场部资本业务部总经理、资金资本市场部总经理助理、风险管理部副总经理，中国国际金融有限公司公司管理部董事总经理，中金基金管理有限公司副总经理、投资总监，昆吾九鼎投资管理有限公司银行筹备组副组长。现任中再资产管理股份有限公司党委委员、董事、副总经理，中再资产管理（香港）有限公司副董事长；兼任中国保险行业协会资金运用专业委员会常务委员，中国保险资产管理业协会第二届“IAMAC 投资研究负责人联席会”成员、境外投资和对外开放专业委员会委员。

副总经理、董事会秘书：褚文胜

简历：硕士研究生，高级经济师。曾任国家财政部国库司（国库支付中心）国债发行兑付处主任科员、国库司（政府采购管理办公室、国库支付中心）审核一处副处长、审核一处调研员、审核二处处长、副巡视员。现任中再资产管理股份有限公司党委委员、副总经理、董事会秘书；兼任中保保险资产登记交易系统有限公司监事，中国保险资产管理业协会行业发展研究专业委员会秘书长，中国保险行业协会第四届公司治理与内审专委会常务委员、声誉风险专业委员会委员。

总经理助理、财务负责人、首席风险管理执行官临时负责人：常春

简历：硕士研究生。曾任安邦财产保险股份有限公司投资型产品部负责人，中国人寿再保险有限责任公司产品开发项目组办公室副主任、风险管理部产品开发处处长、业务管理部业务管理处处长、业务管理部总经理助理、业务管理部副总经理、业务管理部总经理、精算企划部总经理、战略研究部总经理、公司党委委员、总经理助理。现任中再资产管理股份有限公司党委委员、总经理助理、财务负责人、首席风险管理执行官临时负责人。

审计责任人：李靖野

简历：博士研究生，高级经济师。曾任中国人保控股公司监事会副处级专职监事，中国再保险（集团）股份有限公司风险管理审计部经理、稽核审计部审计处处长、经营审计处处长、稽核审计部总经理助理、审计部（监事会办公室）总经理助理、审计部（监事会办公室）副总经理。现任中国再保险（集团）股份有限公司监事、审计部/监事会办公室总经理，中再资产管理股份有限公司审计责任人；兼任中国保险资产管理业协会保险资金运用内部控制专业委员会副主任委员兼集团审计分会副主任，中国保险行业协会公司治理与内审专业委员会内部审计工作组常务副组长。

（九）薪酬制度及当年董事、监事和高级管理人员薪酬

1. 薪酬制度

按照监管部门及公司治理等要求，为确保薪酬管理程序合规、逻辑严谨，公司已制定薪酬管理相关制度如下：

（1）《中再资产管理股份有限公司领导人员薪酬管理暂行办法》中再资产发〔2018〕55号

（2）《中再资产管理股份有限公司员工薪酬管理暂行办法》中再资产发〔2018〕54号

（3）《中再资产管理股份有限公司绩效薪酬管理暂行办法》中再资产发〔2021〕443号

2. 当年董事、监事和高级管理人员薪酬

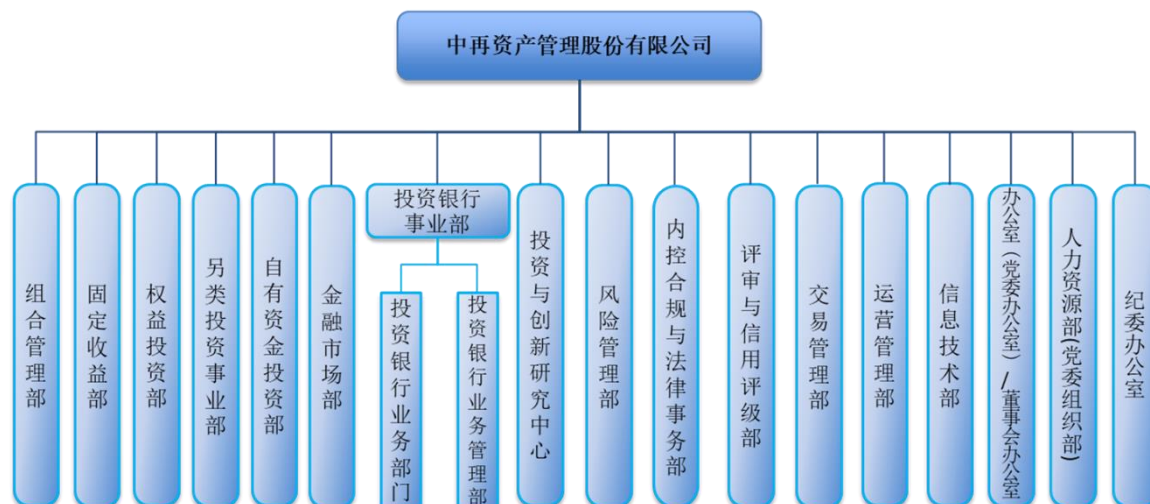
公司执行董事、专职股东监事与职工监事根据在公司担任的行政职务领取薪酬，薪酬水平体现所处的岗位类别、职务等级和工作业绩。非执行董事、非专职股东监事不在公司领取任何报酬。

在公司取酬的高级管理人员，薪酬主要包含基本薪酬、绩效薪酬、福利性收入等。其中，基本薪酬依据行业水平、具体职位及工作经验等因素综合厘定；绩效薪酬根据公司经营业绩、个人工作表现和贡献确定，且按照监管要求执行延期支付，延期支付期限、各年支付额度与相应业务的风险情况保持一致。

为完善绩效薪酬激励约束机制，平衡收益与风险的关系，防范激进经营行为和违法违规行为，不断促进公司稳健经营

和可持续发展，公司已建立绩效薪酬追索扣回管理机制并严格落实。

(十) 公司部门设置情况和分支机构设置情况



(十一) 对本公司治理情况的整体评价

报告期内，公司严格遵守法律法规、监管规定和行业规范，结合公司实际情况开展公司治理活动，并不断完善公司治理结构。

本公司股权结构明晰，公司股东大会、监事会、董事会及专业委员会权责分明，三会运作合法合规，有序高效。公司治理机制运作正常，内部控制机制健全，公司运营情况良好。

(十二) 外部审计机构出具的审计报告全文

参见本报告附件《中再资产管理股份有限公司 2023 年度财务报表及审计报告》。

五、重大事项信息

(一) 控股股东或者实际控制人发生变更

无

(二) 更换董事长或者总经理

经公司 2023 年第一次临时股东大会、第五届董事会第九次会议审议，自 2023 年 2 月 2 日起，袁临江先生不再担任公司董事、董事长职务；经国家金融监督管理总局核准，自 2023 年 5 月 31 日起，庄乾志先生担任公司第五届董事会董事、董事长。

(三) 当年董事会累计变更人数超过董事会成员总数的三分之一

经公司 2023 年第一次临时股东大会、第五届董事会第九次会议审议，自 2023 年 2 月 2 日起，袁临江先生不再担任公司董事、董事长职务。

经公司 2023 年第一次临时股东大会、第五届董事会第九次会议选举，并经国家金融监督管理总局核准，自 2023 年 5 月 31 日起，庄乾志先生担任公司第五届董事会董事、董事长。

经公司 2023 年第四次临时股东大会审议，自 2023 年 10 月 18 日起，周莉珠女士、敦浩先生不再担任公司董事职务。

经公司 2023 年第四次临时股东大会选举，并经国家金融监督管理总局核准，自 2023 年 11 月 22 日起，汪小亚女士、娄涛先生、王宏岩先生担任公司第五届董事会董事。

(四) 公司名称、注册资本、公司住所或者主要营业场所发生变更

无

(五) 经营范围发生变化

无

(六) 公司合并、分立、解散或者申请破产

无

(七) 撤销省级分公司

无

(八) 对被投资企业实施控制的重大股权投资

无

(九) 发生单项投资实际投资损失金额超过公司上季度末净资产总额 5% 的重大投资损失, 如果净资产为负值则按照公司注册资本 5% 计算

无

(十) 发生对公司净资产和实际营运造成重要影响或者判决公司赔偿金额超过 5000 万元人民币的重大诉讼案件

无

(十一) 发生对公司净资产和实际营运造成重要影响或者裁决公司赔偿金额超过 5000 万元人民币的重大仲裁事项

无

(十二) 公司或者董事长、总经理受到刑事处罚

无

(十三) 公司或者省级分公司受到监管机构行政处罚

无

(十四) 更换或者提前解聘为公司财务报告进行定期法定审计的会计师事务所

无

六、关联交易信息

根据《银行保险机构关联交易管理办法》(中国银行保险监督管理委员会令〔2022〕1号)(以下简称《办法》)要求,结合公司实际,公司建立了股东大会、董事会及其关联交易控制委员会、关联交易管理办公室,业务部门和合规管理部门构成的关联交易管理体系,建立健全了公司及子公司关联交易管理制度。

2023年,公司关联交易总体情况如下:

(一) 关联方管理信息

2023年度,公司根据1号令等监管规定对关联方进行规范管理,对关联方进行识别认定,及时更新关联方清单,将关联方清单在公司全员范围内公开以备交易核查,并按要求向监管机构报送关联方档案。

在关联方信息收集方面,公司建立了良好的协调机制,定期收集确认并及时更新、公布、报告。

（二）关联交易管理情况

2023年，公司发生的关联交易已按照关联交易监管规定和公司内部规章制度分类审批、管理，履行了必要的披露、报告程序。

公司的关联交易，包括但不限于公司与中国再保险（集团）股份有限公司（以下简称中国再保）、中国财产再保险有限责任公司（以下简称中再财险）、中国人寿再保险有限责任公司（以下简称中再寿险）、中国大地财产保险股份有限公司（以下简称大地保险）之间的交易。

1. 重大关联交易

2023年度，公司发生的重大关联交易均按照相关要求履行了有关内部审批、监管机构报告和相关信息披露的程序，具体情况如下：

交易双方		交易概述
中再资产	中国再保	1. 2023年1月6日，中再资产与中国再保签订《中国再保险大厦房屋租赁合同》。 2. 2023年11月28日，中再资产与中国再保、中再资产管理（香港）有限公司（以下简称资产香港）签署境外投资委托管理协议。
	大地保险	2023年11月24日，中再资产与大地保险、资产香港签署境外投资委托管理协议。
	中再财险	2023年11月22日，中再资产与中再财险、资产香港签署境外投资委托管理协议。
	中再寿险	2023年11月22日，中再资产与中再寿险、资产香港签署境外投资委托管理协议。

2. 一般关联交易

一般关联交易（含免于按照关联交易的方式进行审议和披露的关联交易，下同）如下：

交易双方	交易类别	资金运用类	利益转移类	保险业务和其他类	服务类	总计
中再资产	中国再保	0	0	0	2	2
	中再财险	0	0	0	31	31
	中再寿险	0	0	0	46	46
	大地保险	0	0	4	32	36
	重庆大地金融科技有限公司	0	0	0	8	8
	中保保险资产登记交易系统有限公司	0	0	0	8	8
	中国银行保险传媒股份有限公司	0	0	1	3	4
	中国光大银行股份有限公司	0	0	0	10	10
总计		0	0	5	140	145

前述重大关联交易和一般关联交易均按照公允价格定价，未发现侵害公司、股东及其他主体利益的情形。

（三）关联交易管理制度制订及执行情况

2023年度，公司的关联交易管理办法符合监管要求及公司实际情况，运行良好。

2023年度，公司的关联交易管理体系有序运行：公司的关联交易管理体系由股东大会、董事会、董事会关联交易控

制委员会及其关联交易管理办公室、总经理室、合规管理部门和相关业务部门构成，分工协作、高效运行。

2023年度，公司根据实际需求，对关联交易管理信息系统进行了进一步升级完善。

（四）关联交易报告和信息披露情况

2023年度，公司按规定向监管机构报送关联交易逐笔报告和季度报告，在公司网站和中国保险行业协会网站上及时发布逐笔披露公告和季度分类合并披露公告。

七、客户投诉情况

公司贯彻落实消费投诉处理工作主体责任，建立健全客户投诉处理制度机制，规范客户投诉处理内控流程，切实维护客户的合法权益。

2023年，公司开展的业务不涉及消费者业务，未发生消费者投诉情况，未收到国家金融监督管理总局及其派出机构转送的消费投诉案件。

八、附件

中再资产管理股份有限公司 2023 年度财务报表及审计报告

附件：

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 3
2023 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 3
合并及公司利润表	4 - 5
合并及公司现金流量表	6 - 7
合并及公司股东权益变动表	8 - 9
财务报表附注	10 - 80



审计报告

普华永道中天审字(2024)第 32149 号
(第一页, 共三页)

中再资产管理股份有限公司董事会:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中再资产管理股份有限公司(以下简称“中再资产”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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,公允反映了中再资产 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中再资产,并履行了职业道德方面的其他责任。

普华永道中天审字(2024)第 32149 号
(第二页, 共三页)

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中再资产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,管理层负责评估中再资产的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中再资产、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中再资产的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

普华永道中天审字(2024)第 32149 号
(第三页, 共三页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对中再资产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中再资产不能持续经营。

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


(六) 就中再资产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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2024年4月11日

注册会计师


徐伟

注册会计师


范超

中再资产管理股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产			
货币资金	七、1	172,069,522	642,786,969
结算备付金		16,183,968	71,702,299
交易性金融资产	七、2	1,790,246,054	2,157,081,052
买入返售金融资产	七、3	57,997,959	206,940,138
应收账款	七、4	276,703,555	238,956,126
其他债权投资	七、5	2,054,261,666	1,303,607,495
其他权益工具投资	七、6	918,172,775	1,123,277,254
债权投资	七、7	166,694,041	163,970,129
固定资产	七、9	5,970,185	6,220,324
使用权资产	七、10	33,496,165	8,233,870
无形资产	七、11	24,365,781	23,275,206
递延所得税资产	七、12	22,474,983	22,721,157
其他资产	七、13	20,702,694	27,008,011
资产总计		5,559,339,348	5,995,780,030

中再资产管理股份有限公司

2023年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债			
卖出回购金融资产款	七、14	408,305,112	716,791,707
应付职工薪酬	七、15	203,090,808	206,386,393
应交税费	七、16	40,667,533	42,428,733
递延所得税负债	七、12	54,911	-
租赁负债	七、17	34,179,287	8,393,551
其他负债	七、18	503,895,137	1,015,072,555
负债合计		1,190,192,788	1,989,072,939
股东权益			
股本	七、19	1,500,000,000	1,500,000,000
资本公积		4,000,000	4,000,000
其他综合收益	七、20	19,710,564	(110,417,374)
盈余公积	七、21	140,126,143	118,945,412
一般风险准备	七、22	73,493,765	52,313,034
未分配利润	七、23	2,631,816,088	2,441,866,019
归属于母公司股东权益合计		4,369,146,560	4,006,707,091
少数股东权益		-	-
股东权益合计		4,369,146,560	4,006,707,091
负债和股东权益合计		5,559,339,348	5,995,780,030

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管财务工作的公司负责人: **常春**

会计机构负责人: **张铭锋**

李巍

中再资产管理股份有限公司

2023年12月31日公司资产负债表

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产			
货币资金	七、1	72,652,840	559,277,016
结算备付金		13,026,434	60,227,736
交易性金融资产	七、2	488,946,367	909,220,735
买入返售金融资产		22,997,959	-
应收账款	七、4	164,944,165	189,791,008
其他债权投资	七、5	1,756,868,289	1,299,453,743
其他权益工具投资	七、6	347,483,482	398,697,685
债权投资	七、7	54,868,081	37,553,371
长期股权投资	七、8	316,999,776	376,859,776
固定资产	七、9	5,567,189	5,715,160
无形资产	七、11	23,154,240	23,275,206
递延所得税资产	七、12	31,997,065	34,331,891
其他资产	七、13	13,261,620	11,584,832
资产总计		3,312,767,507	3,905,988,159
负债			
卖出回购金融资产款	七、14	380,305,112	716,791,707
应付职工薪酬	七、15	176,162,279	187,845,697
应交税费	七、16	22,240,800	31,790,578
其他负债	七、18	128,622,552	592,037,592
负债合计		707,330,743	1,528,465,574
股东权益			
股本	七、19	1,500,000,000	1,500,000,000
资本公积		4,000,000	4,000,000
其他综合收益	七、20	54,839,338	29,821,011
盈余公积	七、21	140,126,143	118,945,412
一般风险准备	七、22	73,493,765	52,313,034
未分配利润	七、23	832,977,518	672,443,128
股东权益合计		2,605,436,764	2,377,522,585
负债和股东权益合计		3,312,767,507	3,905,988,159

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管财务工作的公司负责人：**常春**

会计机构负责人：**郝静岩**

李巍

中再资产管理股份有限公司

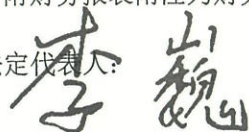
2023年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入		749,936,307	491,263,470
资产管理费收入	七、24	613,237,618	536,849,677
利息净收入	七、25	46,483,492	201,374,413
投资收益	七、26	113,113,057	646,238,370
公允价值变动损益	七、27	(59,639,717)	(889,037,718)
汇兑损益		(621,331)	(42,561,122)
其他业务收入		36,325,901	37,460,430
资产处置收益		46,518	(6,166)
其他收益		990,769	945,586
二、营业支出		(406,863,046)	(295,466,458)
税金及附加		(3,352,174)	(3,193,688)
业务及管理费	七、28	(396,365,879)	(320,772,509)
信用减值损失		(11,901,516)	(8,747,422)
其他业务成本		4,756,523	37,247,161
三、营业利润		343,073,261	195,797,012
加：营业外收入		300,000	234,891
减：营业外支出		(1,000,000)	(1,024,330)
四、利润总额		342,373,261	195,007,573
减：所得税费用	七、29	(63,003,737)	(77,989,181)
五、净利润		279,369,524	117,018,392
按经营持续性分类			
持续经营净利润		279,369,524	117,018,392
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		279,369,524	117,018,392
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		84,966,041	23,851,290
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动损益		26,781,716	(9,475,257)
其他债权投资信用损失准备		102,272	(4,938,241)
外币财务报表折算差额		27,286,425	141,059,759
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动损益		30,795,628	(102,794,971)
七、综合收益总额		364,335,565	140,869,682
归属于母公司股东的综合收益总额		364,335,565	140,869,682
归属少数股东的综合收益总额		-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管财务工作的公司负责人：常春

会计机构负责人：张铭锋

中再资产管理股份有限公司

2023年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入		585,421,009	528,077,651
资产管理费收入	七、24	473,375,603	424,204,509
利息净收入	七、25	40,990,640	35,251,421
投资收益	七、26	40,478,883	40,811,360
公允价值变动收益	七、27	(8,236,771)	(12,108,482)
汇兑收益		22,995	132,446
其他业务收入		37,752,372	38,846,977
资产处置收益		46,518	(6,166)
其他收益		990,769	945,586
二、营业支出		(317,150,951)	(257,929,318)
税金及附加		(3,321,083)	(3,154,167)
业务及管理费	七、28	(310,364,842)	(251,179,802)
信用减值损失		(3,229,892)	(3,380,222)
其他业务成本		(235,134)	(215,127)
三、营业利润		268,270,058	270,148,333
加：营业外收入		300,000	234,891
减：营业外支出		(1,000,000)	(1,000,000)
四、利润总额		267,570,058	269,383,224
减：所得税费用	七、29	(55,762,748)	(72,291,881)
五、净利润		211,807,310	197,091,343
按经营持续性分类			
持续经营净利润		211,807,310	197,091,343
终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		18,002,963	(25,742,068)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动损益		13,790,484	(14,076,232)
其他债权投资信用损失准备		30,494	389,607
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动损益		4,181,985	(12,055,443)
七、综合收益总额		229,810,273	171,349,275

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管财务工作的公司负责人：**常春**

会计机构负责人：**张铭锋**

李 巍

中再资产管理股份有限公司

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量			
取得的资产管理业务收到的现金		643,800,741	892,697,554
收到其他与经营活动有关的现金		12,863,762	52,165,003
经营活动现金流入小计		<u>656,664,503</u>	<u>944,862,557</u>
支付给职工以及为职工支付的现金		(271,196,719)	(335,734,728)
支付的各项税费		(101,882,307)	(197,343,344)
支付其他与经营活动有关的现金		(111,827,879)	(97,451,187)
经营活动现金流出小计		<u>(484,906,905)</u>	<u>(630,529,259)</u>
经营活动产生的现金流量净额	七、30(a)	<u>171,757,598</u>	<u>314,333,298</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,102,654,540	10,509,165,146
取得投资收益收到的现金		194,672,459	411,844,993
投资活动现金流入小计		<u>5,297,326,999</u>	<u>10,921,010,139</u>
投资支付的现金		(5,623,642,787)	(5,766,788,284)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(13,764,456)	(8,583,375)
投资活动现金流出小计		<u>(5,637,407,243)</u>	<u>(5,775,371,659)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(340,080,244)</u>	<u>5,145,638,480</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,000,000	319,970,072
卖出回购金融资产收到的现金净额		-	381,531,104
筹资活动现金流入小计		<u>1,000,000</u>	<u>701,501,176</u>
偿还债务支付的现金		-	(9,483,330,000)
卖出回购金融资产支出的现金净额		(448,478,415)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(289,573,397)
支付其他与筹资活动有关的现金		(7,344,048)	-
合并结构化主体中归属于其他所有者的份额净减少		-	(156,592,305)
筹资活动现金流出小计		<u>(455,822,463)</u>	<u>(9,929,495,702)</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(454,822,463)</u>	<u>(9,227,994,526)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,414,897	(93,085,230)
五、现金及现金等价物(减少)/增加额	七、30(b)	<u>(619,730,212)</u>	<u>(3,861,107,978)</u>
加：年初现金及现金等价物余额		849,804,754	4,710,912,732
六、年末现金及现金等价物余额	七、30(b)	<u>230,074,542</u>	<u>849,804,754</u>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

李巍

主管财务工作的公司负责人：常春

会计机构负责人：张铭锋

中再资产管理股份有限公司

2023 年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量			
取得的资产管理业务收到的现金		561,729,048	750,590,952
收到其他与经营活动有关的现金		12,863,762	52,165,003
经营活动现金流入小计		574,592,810	802,755,955
支付给职工以及为职工支付的现金		(216,566,623)	(271,200,272)
支付的各项税费		(100,247,185)	(182,505,446)
支付其他与经营活动有关的现金		(92,701,936)	(82,289,644)
经营活动现金流出小计		(409,515,744)	(535,995,362)
经营活动产生的现金流量净额	七、30(a)	165,077,066	266,760,593
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,532,599,186	3,017,209,450
取得投资收益收到的现金		89,713,049	75,496,119
投资活动现金流入小计		1,622,312,235	3,092,705,569
投资支付的现金		(1,879,326,317)	(3,165,819,589)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(13,764,456)	(8,583,375)
投资活动现金流出小计		(1,893,090,773)	(3,174,402,964)
投资活动产生的现金流量净额		(270,778,538)	(81,697,395)
三、筹资活动产生的现金流量			
卖出回购金融资产收到的现金净额		-	478,572,159
筹资活动现金流入小计		-	478,572,159
卖出回购金融资产支出的现金净额		(357,968,034)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(129,542,203)
筹资活动现金流出小计		(357,968,034)	(129,542,203)
筹资活动产生的现金流量净额		(357,968,034)	349,029,956
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,995	132,446
五、现金及现金等价物增加/(减少)额	七、30(b)	(463,646,511)	534,225,600
加：年初现金及现金等价物余额		559,304,371	25,078,771
六、年末现金及现金等价物余额	七、30(b)	95,657,860	559,304,371

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管财务工作的公司负责人：**常春**

会计机构负责人：**张铭锋**

李巍

中再资产管理股份有限公司

2023年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



	附注	归属于母公司所有者权益					未分配利润	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		
2022年1月1日		1,500,000,000	4,000,000	(141,967,460)	99,236,277	32,603,899	2,501,506,896	3,995,379,612
2022年度增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	117,018,392	117,018,392
其他综合收益	七、20	-	-	23,851,290	-	-	-	23,851,290
其他综合收益结转留存收益		-	-	7,698,796	-	-	(7,698,796)	-
提取盈余公积	七、21	-	-	-	19,709,135	-	(19,709,135)	-
提取一般风险准备	七、22	-	-	-	-	19,709,135	(19,709,135)	-
对所有者的分配	七、23	-	-	-	-	-	(129,542,203)	(129,542,203)
其他		-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日		1,500,000,000	4,000,000	(110,417,374)	118,945,412	52,313,034	2,441,866,019	4,006,707,091
2023年1月1日		1,500,000,000	4,000,000	(110,417,374)	118,945,412	52,313,034	2,441,866,019	4,006,707,091
2023年度增减变动金额		-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	279,369,524	279,369,524
其他综合收益	七、20	-	-	84,966,041	-	-	-	84,966,041
其他综合收益结转留存收益		-	-	45,161,897	-	-	(45,161,897)	-
提取盈余公积	七、21	-	-	-	21,180,731	-	(21,180,731)	-
提取一般风险准备	七、22	-	-	-	-	21,180,731	(21,180,731)	-
对所有者的分配	七、23	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	(1,896,096)	(1,896,096)
2023年12月31日		1,500,000,000	4,000,000	19,710,564	140,126,143	73,493,765	2,631,816,088	4,369,146,560

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

李巍

主管财务工作的公司负责人: 常春

会计机构负责人: 张铭锋

中再资产管理股份有限公司

2023年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2022年1月1日		1,500,000,000	4,000,000	47,864,283	99,236,277	32,603,899	652,011,054	2,335,715,513
2022年度增减变动金额								
净利润		-	-	-	-	-	197,091,343	197,091,343
其他综合收益	七、20	-	-	(25,742,068)	-	-	-	(25,742,068)
其他综合收益结转留存收益		-	-	7,698,796	-	-	(7,698,796)	-
提取盈余公积	七、21	-	-	-	19,709,135	-	(19,709,135)	-
提取一般风险准备	七、22	-	-	-	-	19,709,135	(19,709,135)	-
对所有者的分配	七、23	-	-	-	-	-	(129,542,203)	(129,542,203)
其他		-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日		1,500,000,000	4,000,000	29,821,011	118,945,412	52,313,034	672,443,128	2,377,522,585
2023年1月1日		1,500,000,000	4,000,000	29,821,011	118,945,412	52,313,034	672,443,128	2,377,522,585
2023年度增减变动金额								
净利润		-	-	-	-	-	211,807,310	211,807,310
其他综合收益	七、20	-	-	18,002,963	-	-	-	18,002,963
其他综合收益结转留存收益		-	-	7,015,364	-	-	(7,015,364)	-
提取盈余公积	七、21	-	-	-	21,180,731	-	(21,180,731)	-
提取一般风险准备	七、22	-	-	-	-	21,180,731	(21,180,731)	-
对所有者的分配	七、23	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	(1,896,094)	(1,896,094)
2023年12月31日		1,500,000,000	4,000,000	54,839,338	140,126,143	73,493,765	832,977,518	2,605,436,764

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

李巍

主管财务工作的公司负责人: 常春

会计机构负责人: 张铭锋

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中再资产管理股份有限公司(以下简称“本公司”)是在中华人民共和国北京市成立的保险资产管理公司。本公司经原中国保险监督管理委员会(以下简称“原保监会”)保监发改[2004]1471 号文件批准设立，于 2005 年 2 月 18 日获得国家工商行政管理总局颁发的注册号为 100000400011134 的企业法人营业执照。本公司的母公司为中国再保险(集团)股份有限公司(以下简称“中再集团”)，最终控股公司为中央汇金投资有限责任公司。本公司股东情况详见附注九、1。

本公司原注册资本为人民币 5 亿元，实收资本(股本)为人民币 5 亿元。2016 年第一次临时股东大会通过增加注册资本金至人民币 15 亿元，各股东按各自持股比例新增缴资本金 10 亿元人民币。本公司于 2016 年 10 月经原保监会《关于中再资产管理有限公司变更的批复》(保监许可[2016]1070 号)同意此次注册资本变更。增资后，各股东保持现有持股比例不变。

本年度纳入合并范围的主要子公司及结构化主体详见附注六。本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事的经营管理活动包括管理与运用自有资金及保险资金、受托资金管理业务、与资金管理业务相关的咨询业务，以及国家法律法规允许的其他资产管理业务。

本财务报表由本公司管理层于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况、以及 2023 年度的合并及公司经营成果及现金流量等有关信息。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计

1 会计年度

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2 记账本位币

本公司记账本位币及编制本财务报表所采用的货币均为人民币。本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本财务报表以人民币列式。

3 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司的财务报表(包括结构化主体)。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位，包括本公司拥有控制权的企业及结构化主体。控制，是指投资方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。如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

4 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

5 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司(包括结构化主体)的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

6 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

7 固定资产

固定资产包括机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

7 固定资产(续)

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
办公设备及其他设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	6 年	5%	15.83%
机器设备	5 年	5%	19.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

8 租赁

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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团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；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

8 租赁(续)

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

9 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团无形资产的使用寿命如下：

<u>无形资产类别</u>	<u>使用寿命</u>
软件	5-10 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

10 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因提供服务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

10 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括其他债权投资等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

此外，本集团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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

10 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收账款、其他资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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。

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。

对于因提供服务等日常经营活动形成的债权等，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

10 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团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；**(3)** 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 衍生金融工具和嵌入衍生金融工具

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债进行相应会计处理，初始确认时，衍生金融工具以公允价值计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；公允价值为负数时，作为负债反映。后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失，计入当期损益。

某些衍生金融工具会嵌入到非衍生金融工具(即主合同中)。嵌入衍生金融工具在同时满足下列条件时，将与主合同分拆，并作为单独的衍生金融工具处理：**(i)**该嵌入衍生金融工具的经济特征和风险方面与主合同并不存在紧密关系；**(ii)**与嵌入衍生金融工具条件相同，单独存在的工具符合衍生金融工具定义；及**(iii)**混合(组合)工具不以公允价值计量且其变动也不计入当期损益。当嵌入衍生金融工具被分离，主合同为金融工具的，按附注四、**10(a)**所述方式进行处理。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产为按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的票据、证券、贷款等金融资产所融出的资金。买入返售金融资产以摊余成本计价。

卖出回购金融资产款为按照回购协议先卖出再按固定价格买入的票据、证券、贷款等金融资产所融入的资金。卖出回购金融资产款以摊余成本计价。

12 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，应进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

14 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

14 职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险外，本集团内职工参加由本集团设立的企业年金计划。本集团及职工按照应付职工工资总额的一定比例向企业年金计划供款。本集团供款在发生时计入当期损益或相关资产成本。本集团按固定的金额向企业年金计划供款，如企业年金基金不足以支付员工未来退休福利，本集团也无义务再注入资金。

15 风险准备金

(a) 一般风险准备金

根据《中再资产管理股份有限公司风险准备金管理暂行办法》，每年度按当年净利润的 10%提取一般风险准备。

(b) 专项风险准备金

根据原银保监会《保险资产管理产品管理暂行办法》(银保监会令 2020 年第 5 号)及《保险资产管理公司管理规定》(银保监会令 2022 年第 2 号)，本集团每季度按管理费收入的 10%计提资产管理产品及集团系统外受托业务的专项风险准备金，单个资产管理产品或集团系统外受托专户专项风险准备金余额达到该产品或专户资产净值的 1%时，不再提取专项风险准备金。

上述风险准备金主要用于赔偿因本集团违法违规、违反合同约定、操作错误或技术故障等给保险资产管理产品、受托管理资产等造成的损失。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

16 所得税

除直接计入股东权益(包括其他综合收益)的交易或事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债予以确认。但本集团能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

17 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 资产管理费收入

受托资产管理费收入：是本集团根据委托资产管理协议向委托方收取的管理费。本集团根据委托资产管理协议约定的管理人报酬的计算方法，按权责发生制计算确认管理费收入。

债权计划管理费收入：是对本集团发行的债权投资计划所收取的管理费。本集团根据项目受托合同约定的管理人报酬的计算方法，按权责发生制计算确认管理费收入。

资管产品管理费收入：是对本集团发行的资管产品所收取的管理费，根据与委托人所签订的认购协议约定，按产品认购金额和约定费率计提。

(b) 投资顾问业务收入

投资顾问业务收入是本集团根据与委托人所签订的投资顾问合同约定的计算方法，按权责发生制计算确认管理费收入。

(c) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

18 分部报告

本集团以内部管理要求为依据确定地区分部。本集团主要是于中国境内经营，亦在中国香港地区以及英属维尔京群岛设立子公司，本集团设立于英属维尔京群岛的 **China Reinsurance Finance Corporation Limited** 主要经营地为中国香港地区。如果两个或多个地区分部主要经营地一致且所处经济、政治环境的相似性、在不同地区经营之间的关系、经营的接近程度大小、与某一特定地区经营相关的特别风险、外汇管理规定及外汇风险具有相同或相似性的，可以合并为一个地区分部。本集团以地区分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

19 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

在应用本集团会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

(i) 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商业模式，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。

(ii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

19 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

本集团结合前瞻性信息进行预期信用损失评估，预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况(例如，客户违约的可能性及相应损失)。本集团根据会计准则的要求在预期信用风险的计量中使用了判断、假设和估计。

按照组合方式计提预期信用损失准备时，本集团已将具有类似风险特征的敞口进行归类。

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团以当前风险管理所使用的内部评级体系为基础，根据新金融工具准则的要求，及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期发生违约的可能性；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额；
- 违约损失率是指本集团对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的信用评级，以及担保品或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

19 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

信用风险显著增加的判断标准和违约定义

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团进行金融资产的损失阶段划分时充分考虑反映其信用风险是否出现显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。主要考虑因素有内外部信用评级等。

本集团通过设置定量、定性标准以判断金融工具的信用风险自初始确认后是否发生显著增加，判断标准主要为债务人违约概率的变化、逾期天数大于 30 天等。

如果在报告日金融工具被确定为具有较低信用风险，本集团假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。本集团将内部评级与全球公认的低信用风险定义(例如外部“投资等级”评级)相一致的金融工具，确定为具有较低信用风险。

已发生信用减值资产的定义

在新金融工具准则下为确定是否发生信用减值时，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑发行方或债务人发生重大财务困难、逾期一定天数(未推翻会计准则中的推定)等。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了 GDP 等不同的宏观经济情景，并定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数。2023 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重相近。2023 年度，各情景中所使用的 GDP 宏观经济参数与政府工作报告中的数据相近。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

19 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 所得税及递延所得税

本集团在正常经营活动中，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。部分项目是否能够在税前列支需要政府主管机关的审批。本集团根据预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率确定递延所得税税率，确定预期收回相关资产或清偿相关负债的期间及其所适用的税率需要运用估计和判断。如果重新估计结果与现有的估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的递延所得税和当期所得税的金额。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(iii) 金融工具的公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、净资产法和现金流量折现法等。本集团在采用上述方法进行估值时需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率等方面进行估计，这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

本集团定期评估和测试估值方法的有效性，并在必要时更新估值方法，以使其反映资产负债表日的市场情况。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税(a)	25%/16.5%	应纳税所得额
增值税(b)	6%/3%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税
教育费附加	5%	缴纳的增值税

- (a) 本公司本年度适用的所得税税率为 25% (2022 年度：同)。

本公司的全资子公司中再资产管理(香港)有限公司及 China Reinsurance Finance Corporation Limited 本年度适用的所得税税率为 16.5% (2022 年度：同)。

- (b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，本公司的资产管理业务收入适用增值税，税率为 6%。

根据中华人民共和国财政部、国家税务总局财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2016]46 号《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》、财税[2016]70 号《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》、财税[2016]140 号《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》、财税[2017]2 号《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》、财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》、财税[2017]90 号《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》及其他相关财税法规和实务操作，根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表的合并范围

1 纳入合并财务报表范围的子公司

名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (港币)	本公司直接 和间接 持股比例	本公司直接 和间接享有 表决权比例
中再资产管理(香港) 有限公司	香港	香港	资产管理	100,000,000	100%	100%
China Reinsurance Finance Corporation Limited	香港	英属维尔 京群岛	境外发债 与投资	60,000,000	100%	100%

2 纳入合并财务报表范围的结构化主体

名称	截至 2023 年 12 月 31 日持有份额 占比	实收信托/ 实收资本	业务性质
中再资产- 锐祺 2 号债券型资产管理产品	35%	2,848,926	投资于债券、存款等
中再资产- 锐祺债券型资产管理产品	34%	335,869,169	投资于债券、债权投 资计划等
中再资产-稳盈 1 号资产管理产品	47%	210,500,030	债券投资、股权投资

七 财务报表项目附注

1 货币资金

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行活期存款	172,074,542	642,801,446	72,657,860	559,304,372
其他货币资金	-	3,308	-	-
应收利息	2,570	12,509	2,570	2,938
减：预期信用减值准备	(7,590)	(30,294)	(7,590)	(30,294)
合计	172,069,522	642,786,969	72,652,840	559,277,016

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司无受限资金。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注

2 交易性金融资产

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
基金	440,311,444	518,593,483	271,458,871	298,121,193
私募股权投资基金	742,631,906	814,563,527	85,074,782	103,333,417
保险资管产品	23,399,975	231,448,133	23,399,975	231,448,133
企业债券	449,463,223	525,646,262	108,309,271	274,318,105
股票	91,341,546	46,646,910	-	-
金融债券	30,074,540	15,572,559	-	-
应收利息	13,023,420	4,610,178	703,468	1,999,887
合计	<u>1,790,246,054</u>	<u>2,157,081,052</u>	<u>488,946,367</u>	<u>909,220,735</u>

3 买入返售金融资产

本集团买入返售金融资产全部为买入返售证券资产，明细如下：

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易市场 -交易所	57,997,959	206,940,138	22,997,959	-
合计	<u>57,997,959</u>	<u>206,940,138</u>	<u>22,997,959</u>	<u>-</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

4 应收账款

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方(附注九、3)	262,707,863	256,063,751	150,948,472	205,169,656
应收第三方	47,007,152	15,104,237	45,179,118	16,833,214
减：预期信用减值准备	(33,011,460)	(32,211,862)	(31,183,425)	(32,211,862)
合计	<u>276,703,555</u>	<u>238,956,126</u>	<u>164,944,165</u>	<u>189,791,008</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
3 个月以内(含 3 个月)	203,094,442	231,708,791	158,111,133	182,543,673
3 个月至 1 年(含 1 年)	70,745,944	4,132,914	3,969,863	4,132,914
1 年以上	35,874,629	35,326,283	34,046,594	35,326,283
减：预期信用减值准备	(33,011,460)	(32,211,862)	(31,183,425)	(32,211,862)
合计	<u>276,703,555</u>	<u>238,956,126</u>	<u>164,944,165</u>	<u>189,791,008</u>

账龄自应收账款确认日开始计算。

(b) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

5 其他债权投资

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业债券	1,053,553,898	949,939,807	760,509,453	945,786,055
金融债券	966,273,000	328,015,400	966,273,000	328,015,400
应收利息	34,434,768	25,652,288	30,085,836	25,652,288
合计	<u>2,054,261,666</u>	<u>1,303,607,495</u>	<u>1,756,868,289</u>	<u>1,299,453,743</u>

6 其他权益工具投资

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股票	533,105,623	724,579,569	-	-
永续债	252,333,775	275,464,968	214,750,105	275,464,968
未上市股权	132,733,377	123,232,717	132,733,377	123,232,717
合计	<u>918,172,775</u>	<u>1,123,277,254</u>	<u>347,483,482</u>	<u>398,697,685</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

7 债权投资

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
贷款及应收款项	220,777,778	203,277,777	55,000,000	37,500,000
应收利息	62,385	7,879,558	62,385	53,371
减：预期信用减值 准备	(54,146,122)	(47,187,206)	(194,304)	-
合计	166,694,041	163,970,129	54,868,081	37,553,371

8 长期股权投资

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司				
中再资产管理(香港) 有限公司	-	-	79,037,000	79,037,000
结构化主体	-	-	237,962,776	297,822,776
合计	-	-	316,999,776	376,859,776

于 2023 年 12 月 31 日，没有客观证据表明本公司长期股权投资的回收存在重大风险。因此，无需对长期股权投资计提减值准备(2022 年 12 月 31 日：同)。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

9 固定资产

本集团

	机器设备	办公设备 及其他设备	运输工具	合计
原值				
2022 年 12 月 31 日余额	1,428,626	26,963,478	1,742,808	30,134,912
本年增加	151,492	2,699,195	-	2,850,687
本年减少	(85,149)	(940,508)	(352,476)	(1,378,133)
2023 年 12 月 31 日余额	1,494,969	28,722,165	1,390,332	31,607,466
减：累计折旧				
2022 年 12 月 31 日余额	(947,052)	(21,311,868)	(1,655,668)	(23,914,588)
本年计提折旧	(115,684)	(2,425,176)	-	(2,540,860)
本年折旧冲销及其他	(3,711)	487,026	334,852	818,167
2023 年 12 月 31 日余额	(1,066,447)	(23,250,018)	(1,320,816)	(25,637,281)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	428,522	5,472,147	69,516	5,970,185
2022 年 12 月 31 日	481,574	5,651,610	87,140	6,220,324

于 2023 年 12 月 31 日，本集团固定资产原值中，已计提完折旧但仍在使用的固定资产原值为人民币 26,625,125 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 25,035,861 元)。

本公司

	机器设备	办公设备及其 他设备	运输工具	合计
原值				
2022 年 12 月 31 日余额	1,036,671	20,774,205	1,742,808	23,553,684
本年增加	119,026	2,018,281	-	2,137,307
本年减少	(58,462)	(7,699)	(352,476)	(418,637)
2023 年 12 月 31 日余额	1,097,235	22,784,787	1,390,332	25,272,354
减：累计折旧				
2022 年 12 月 31 日余额	(621,354)	(15,561,502)	(1,655,668)	(17,838,524)
本年计提折旧	(102,897)	(2,159,823)	-	(2,262,720)
本年折旧冲销	55,538	5,689	334,852	396,079
2023 年 12 月 31 日余额	(668,713)	(17,715,636)	(1,320,816)	(19,705,165)
账面价值				
2023 年 12 月 31 日	428,522	5,069,151	69,516	5,567,189
2022 年 12 月 31 日	415,317	5,212,703	87,140	5,715,160

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

10 使用权资产

本集团

房屋及建筑物

原价

2022 年 12 月 31 日	21,172,810
本年增加	34,626,633
本年减少	<u>(1,561,869)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>54,237,574</u>

累计折旧

2022 年 12 月 31 日	(12,938,940)
本年增加	(7,567,637)
本年减少及其他	<u>(234,832)</u>
2023 年 12 月 31 日	<u>(20,741,409)</u>

账面价值

2023 年 12 月 31 日	<u>33,496,165</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>8,233,870</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

11 无形资产

本集团

软件

成本

2022 年 12 月 31 日	77,752,896
本年增加	7,038,576
本年减少	(5,438)
2023 年 12 月 31 日	<u>84,786,034</u>

减：累计摊销

2022 年 12 月 31 日	(54,477,690)
本年增加	(5,943,228)
本年减少	665
2023 年 12 月 31 日	<u>(60,420,253)</u>

账面价值

2023 年 12 月 31 日	<u>24,365,781</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>23,275,206</u>

本公司

软件

成本

2022 年 12 月 31 日	77,752,896
本年增加	5,652,696
本年减少	-
2023 年 12 月 31 日	<u>83,405,592</u>

减：累计摊销

2022 年 12 月 31 日	(54,477,690)
本年增加	(5,773,662)
本年减少	-
2023 年 12 月 31 日	<u>(60,251,352)</u>

账面价值

2023 年 12 月 31 日	<u>23,154,240</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>23,275,206</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

12 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(a) 递延所得税资产

本集团

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异
应付工资、职工教育经费 及补充医疗保险	20,791,418	83,165,672	21,419,516	85,678,064
产品风险准备金	16,266,159	65,064,636	12,456,408	49,825,632
预期信用减值准备	13,581,384	54,325,536	24,624,579	98,498,316
其他	1,252,076	5,008,304	1,409,719	5,638,876
合计	<u>51,891,037</u>	<u>207,564,148</u>	<u>59,910,222</u>	<u>239,640,888</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	22,043,494		48,547,449	
预计1年以上转回的金额	<u>29,847,543</u>		<u>11,362,773</u>	

本公司

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣 暂时性差异
应付工资、职工教育经费 及补充医疗保险	20,791,418	83,165,672	21,419,516	85,678,064
产品风险准备金	16,266,159	65,064,636	12,456,408	49,825,632
预期信用减值准备	13,581,384	54,325,536	12,827,777	51,311,108
其他	1,252,076	5,008,304	1,252,076	5,008,304
合计	<u>51,891,037</u>	<u>207,564,148</u>	<u>47,955,777</u>	<u>191,823,108</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	22,043,494		36,593,004	
预计1年以上转回的金额	<u>29,847,543</u>		<u>11,362,773</u>	

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

12 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 递延所得税负债

本集团

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	(1,939,333)	(7,757,332)	(10,622,875)	(42,491,500)
其他债权投资公允价值变动	(5,082,943)	(20,331,772)	(486,115)	(1,944,460)
其他权益工具投资公允价值变动	(12,871,696)	(51,486,784)	(9,139,245)	(36,556,980)
其他	(9,576,993)	(38,421,119)	(16,940,830)	(67,763,320)
合计	<u>(29,470,965)</u>	<u>(117,997,007)</u>	<u>(37,189,065)</u>	<u>(148,756,260)</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	<u>(29,470,965)</u>		<u>(37,189,065)</u>	

本公司

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税 暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	(1,939,333)	(7,757,332)	(3,998,526)	(15,994,104)
其他债权投资公允价值变动	(5,082,943)	(20,331,772)	(486,115)	(1,944,460)
其他权益工具投资公允价值变动	(12,871,696)	(51,486,784)	(9,139,245)	(36,556,980)
合计	<u>(19,893,972)</u>	<u>(79,575,888)</u>	<u>(13,623,886)</u>	<u>(54,495,544)</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额	<u>(19,893,972)</u>		<u>(13,623,886)</u>	

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

12 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	本集团		本公司	
	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
递延所得税资产	22,474,983	22,721,157	31,997,065	34,331,891
递延所得税负债	(54,911)	-	-	-

13 其他资产

	本集团		本公司	
	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
应收申购款	-	7,758,866	-	-
代垫产品投资费用	24,983,221	23,954,886	24,983,221	23,954,886
房屋押金	-	46,061	-	-
预付账款	7,584,517	3,461,639	7,390	-
应收投资顾问费及咨询费	2,285,529	1,903,254	2,285,529	1,903,254
信息系统开发	5,772,428	775,651	5,772,428	775,651
长期待摊费用	242,952	632,557	154,633	310,851
应收股利	124,955	1,201,900	-	-
其他	2,871,392	6,372,442	3,220,719	3,739,435
减：预期信用减值准备	(23,162,300)	(19,099,245)	(23,162,300)	(19,099,245)
合计	20,702,694	27,008,011	13,261,620	11,584,832

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

14 卖出回购金融资产款

本集团	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易所	158,000,000	717,000,000
银行间	250,000,000	-
应付利息	305,112	(208,293)
合计	<u>408,305,112</u>	<u>716,791,707</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 1,273,215,728 元的债券(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,417,068,487 元)作为本集团卖出回购资产的质押库债券。卖出回购金融资产款一般自售出证券之日起 3 个月内予以回购。

本公司	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易所	130,000,000	717,000,000
银行间	250,000,000	-
应付利息	305,112	(208,293)
合计	<u>380,305,112</u>	<u>716,791,707</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本公司将账面价值为人民币 1,067,909,019 元的债券(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,417,086,487 元)作为本集团卖出回购资产的质押库债券。卖出回购金融资产款一般自售出证券之日起 3 个月内予以回购。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

15 应付职工薪酬

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬(a)	200,704,247	201,781,254	173,775,718	183,240,558
离职后福利 -设定提存计划(b)	2,386,561	4,605,139	2,386,561	4,605,139
合计	<u>203,090,808</u>	<u>206,386,393</u>	<u>176,162,279</u>	<u>187,845,697</u>

(a) 短期薪酬

本集团

	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	162,090,282	212,027,949	(216,224,151)	157,894,080
职工福利费	-	7,665,572	(7,665,572)	-
社会保险费	530,546	8,354,062	(8,306,507)	578,101
其中：医疗保险费	514,788	8,155,725	(8,109,583)	560,930
工伤保险费	15,758	198,337	(196,924)	17,171
住房公积金	31,946	7,956,906	(7,956,906)	31,946
工会经费和职工教育 经费及其他	39,128,480	11,014,346	(7,942,706)	42,200,120
合计	<u>201,781,254</u>	<u>247,018,835</u>	<u>(248,095,842)</u>	<u>200,704,247</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

15 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

本公司

	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	143,549,585	153,415,176	(165,999,211)	130,965,550
职工福利费	-	5,201,242	(5,201,242)	-
社会保险费	530,546	6,694,906	(6,647,351)	578,101
其中：医疗保险费	514,788	6,496,569	(6,450,427)	560,930
工伤保险费	15,758	198,337	(196,924)	17,171
住房公积金	31,946	7,956,906	(7,956,906)	31,946
工会经费和职工教育 经费及其他	39,128,481	10,971,426	(7,899,786)	42,200,121
合计	<u>183,240,558</u>	<u>184,239,656</u>	<u>(193,704,496)</u>	<u>173,775,718</u>

(b) 离职后福利-设定提存计划

	2023 年 1 月 1 日	本年发生额	本年支付额	2023 年 12 月 31 日
本集团及本公司				
基本养老保险费	920,806	10,612,832	(10,537,498)	996,140
失业保险费	26,265	331,079	(328,724)	28,620
企业年金缴费	3,658,068	9,902,189	(12,198,456)	1,361,801
合计	<u>4,605,139</u>	<u>20,846,100</u>	<u>(23,064,678)</u>	<u>2,386,561</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

16 应交税费

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	23,127,740	22,824,028	4,851,032	12,235,479
应交增值税	10,748,996	12,444,130	10,748,996	12,444,130
资管产品增值税金及 附加	4,831,967	4,361,277	4,831,967	4,361,277
代扣代缴个人所得税	1,305,717	1,577,185	1,305,717	1,577,185
其他	653,113	1,222,113	503,088	1,172,507
合计	<u>40,667,533</u>	<u>42,428,733</u>	<u>22,240,800</u>	<u>31,790,578</u>

17 租赁负债

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	<u>34,179,287</u>	<u>8,393,551</u>	-	-

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

18 其他负债

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合并结构化主体中归属 于其他所有者的份额	333,848,262	336,085,886	-	-
证券清算款	78,553,134	536,197,460	55,600,000	529,309,580
应付赎回款	-	67,780,035	-	-
风险准备金	65,064,636	49,825,632	65,064,636	49,825,632
应付咨询费	145,938	-	145,938	-
其他	26,283,167	25,183,542	7,811,978	12,902,380
合计	503,895,137	1,015,072,555	128,622,552	592,037,592

19 股本

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	出资额	股权占比	出资额	股权占比
中再集团	1,050,000,000	70%	1,050,000,000	70%
中再财险	150,000,000	10%	150,000,000	10%
中再寿险	150,000,000	10%	150,000,000	10%
大地财险	150,000,000	10%	150,000,000	10%
合计	1,500,000,000	100%	1,500,000,000	100%

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

20 其他综合收益

本集团	其他权益工具投资 公允价值变动	其他债权投资 公允价值变动	其他债权投资 信用减值准备	外币财务报表 折算差额	合计
2022 年 1 月 1 日余额	31,774,382	10,932,381	5,883,172	(190,557,395)	(141,967,460)
2022 年增减变动	(102,794,971)	(9,475,257)	(4,938,241)	141,059,759	23,851,290
其他综合收益转留存收益	7,698,796	-	-	-	7,698,796
2022 年 12 月 31 日余额	(63,321,793)	1,457,124	944,931	(49,497,636)	(110,417,374)
2023 年增减变动	30,795,628	26,781,716	102,272	27,286,425	84,966,041
其他综合收益转留存收益	45,161,897	-	-	-	45,161,897
2023 年 12 月 31 日余额	12,635,732	28,238,840	1,047,203	(22,211,211)	19,710,564

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

20 其他综合收益(续)

本公司	其他权益工具投资 公允价值变动	其他债权投资 公允价值变动	其他债权投资 信用减值准备	合计
2022 年 1 月 1 日余额	31,774,382	15,534,577	555,324	47,864,283
2022 年增减变动	(12,055,443)	(14,076,232)	389,607	(25,742,068)
其他综合收益转留存收益	7,698,796	-	-	7,698,796
2022 年 12 月 31 日余额	27,417,735	1,458,345	944,931	29,821,011
2023 年增减变动	4,181,985	13,790,484	30,494	18,002,963
其他综合收益转留存收益	7,015,364	-	-	7,015,364
2023 年 12 月 31 日余额	38,615,084	15,248,829	975,425	54,839,338

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

21 盈余公积

本集团及本公司

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	118,945,412	21,180,731	140,126,143
	<u>118,945,412</u>	<u>21,180,731</u>	<u>140,126,143</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金。当法定盈余公积金累计额达到本公司股本的 50% 时，可不再提取。

22 一般风险准备

本集团及本公司

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	2023 年 12 月 31 日
一般风险准备	52,313,034	21,180,731	73,493,765
	<u>52,313,034</u>	<u>21,180,731</u>	<u>73,493,765</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的 10% 提取一般风险准备。2023 年度，本公司计提一般风险准备人民币 21,180,731 元(2022 年度：人民币 19,709,135 元)。

23 未分配利润

本公司 2023 年度未向全体股东分配利润(2022 年：人民币 129,542,203 元)。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

24 资产管理费收入

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
一对一签订受托合同				
-中国人寿再保险责任有限公司(附注九、3)	157,665,890	188,143,130	130,891,230	163,842,885
-中再集团(附注九、3)	90,367,720	76,176,246	50,583,671	53,266,931
-中国财产再保险有限责任公司(附注九、3)	76,368,973	69,648,860	61,991,651	58,459,890
-中国大地财产保险股份有限公司(附注九、3)	75,750,953	72,972,997	71,521,311	71,066,299
-China Reinsurance (Hong Kong) Company Limited (附注九、3)	44,242,082	39,595,453	-	-
-Chaucer Holdings Limited(附注九、3)	10,454,260	8,915,769	-	-
-其他第三方	8,833,769	8,101,045	8,833,769	4,272,327
发行的产品			-	
-债权投资计划	11,615,495	12,556,625	11,615,495	12,556,625
-股权投资计划	15,188,679	15,188,679	15,188,679	15,188,679
-资产管理产品	122,749,797	45,550,873	122,749,797	45,550,873
合计	613,237,618	536,849,677	473,375,603	424,204,509

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

25 利息净收入

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
其他债权投资	51,523,253	41,223,530	46,446,334	37,904,968
银行存款	5,627,284	4,654,110	5,352,907	2,246,445
债权投资	1,632,383	910,512	1,632,383	910,512
衍生金融工具	-	219,694,702	-	-
买入返售债券	425,174	1,985,328	62,926	337,886
交易保证金	560,943	457,596	560,943	457,596
减：发债利息支出	-	(60,902,796)	-	-
卖出回购利息支出	(13,285,545)	(6,648,569)	(13,064,853)	(6,605,986)
合计	46,483,492	201,374,413	40,990,640	35,251,421

26 投资收益

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融负债	-	18,260,643	-	-
交易性金融资产	23,189,522	346,308,311	17,602,330	20,554,636
其他债权投资收益	1,061,418	(14,444,579)	1,112,952	6,538,156
其他权益工具投资收益	87,695,516	74,976,267	20,597,000	22,691,000
衍生金融工具	-	233,415,083	-	-
长期股权投资转让收益	1,166,601	(1,588,106)	1,166,601	(876,006)
长期股权投资损益调整	-	(10,689,249)	-	(8,096,426)
合计	113,113,057	646,238,370	40,478,883	40,811,360

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

27 公允价值变动损益

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
衍生工具	-	(408,003,842)	-	-
企业债券	3,807,833	(1,680,490)	2,276,576	(788,523)
金融债券	285,662	(934,028)	-	(819,661)
私募股权投资基金	(71,337,351)	17,511,964	(7,660,061)	-
基金	2,720,715	(109,212,089)	(2,853,286)	(13,071,760)
股票	4,883,424	(11,680,133)	-	-
结构化票据	-	(377,610,562)	-	-
资产管理产品	-	2,571,462	-	2,571,462
合计	<u>(59,639,717)</u>	<u>(889,037,718)</u>	<u>(8,236,771)</u>	<u>(12,108,482)</u>

28 业务及管理费

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	267,864,935	208,290,637	205,085,756	160,934,551
租赁及物业费(i)	41,642,979	41,316,192	40,430,214	40,299,495
电子设备运转费	28,137,988	27,107,306	20,357,475	20,699,726
办公费用	16,454,420	14,113,202	11,660,272	7,219,604
资产折旧及摊销	17,185,591	16,731,525	8,933,874	9,430,746
产品风险准备金	15,239,004	6,013,717	15,239,004	6,013,717
咨询费	3,207,979	1,471,267	2,031,307	860,710
其他	6,632,983	5,728,663	6,626,940	5,721,253
合计	<u>396,365,879</u>	<u>320,772,509</u>	<u>310,364,842</u>	<u>251,179,802</u>

- (i) 本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2023 年度金额为人民币 37,714,466 元（2022 年：人民币 37,385,353 元）。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

29 所得税费用

(a) 本年所得税费用组成

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
本年所得税	70,989,662	61,422,465	61,775,610	55,419,814
递延所得税	(7,985,925)	16,566,716	(6,012,862)	16,872,067
合计	<u>63,003,737</u>	<u>77,989,181</u>	<u>55,762,748</u>	<u>72,291,881</u>

(b) 将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
利润总额	342,373,261	195,007,573	267,570,058	269,383,224
按 25% 税率计算的所得 税费用	85,593,315	48,751,893	66,892,515	67,345,806
子公司适用不同税率的 影响	(11,128,498)	20,594,683	-	-
非应税的收入	(6,344,517)	(2,645,946)	(5,594,413)	(2,111,947)
不予抵扣的费用	437,892	5,168,708	262,766	4,200,941
以前年度汇算清缴差异	745,096	2,857,081	717,117	2,857,081
其他	(6,299,551)	3,262,762	(6,515,237)	-
合计	<u>63,003,737</u>	<u>77,989,181</u>	<u>55,762,748</u>	<u>72,291,881</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

30 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
净利润	279,369,524	117,018,392	211,807,310	197,091,343
调整：资产折旧及摊销	9,617,954	8,901,730	8,933,874	8,634,938
信用减值损失	11,901,516	8,747,422	3,229,892	3,380,222
使用权资产折旧	7,567,637	7,555,818	-	-
处置固定资产损失	(46,518)	(6,166)	(46,518)	(6,166)
利息净(收入)/支出	(46,483,492)	(201,374,413)	(40,990,640)	(35,251,421)
公允价值变动收益	59,639,717	889,037,718	8,236,771	12,108,482
投资收益	(113,113,057)	(646,238,370)	(40,478,883)	(40,811,360)
递延所得税	7,985,925	21,434,037	6,012,862	21,442,520
汇兑损益	621,331	42,561,122	(22,995)	(132,446)
经营性应收项目的 (增加)/减少	20,682,365	295,127,193	19,987,381	309,964,210
经营性应付项目的增 加/(减少)	(65,985,304)	(228,431,185)	(11,591,988)	(209,659,729)
经营活动产生的现金流量净 额	<u>171,757,598</u>	<u>314,333,298</u>	<u>165,077,066</u>	<u>266,760,593</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况：

	本集团		本公司	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的年末 余额	230,074,542	849,804,754	95,657,860	559,304,371
减：现金及现金等价物的 年初余额	(849,804,754)	(4,710,912,732)	(559,304,371)	(25,078,771)
现金及现金等价物净 (减少)/增加额	<u>(619,730,212)</u>	<u>(3,861,107,978)</u>	<u>(463,646,511)</u>	<u>534,225,600</u>

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

30 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物：

	本集团		本公司	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	172,074,542	642,804,754	72,657,860	559,304,371
加：原始期限在三个月以下 的买入返售金融资产	58,000,000	207,000,000	23,000,000	-
现金及现金等价物年末余额	<u>230,074,542</u>	<u>849,804,754</u>	<u>95,657,860</u>	<u>559,304,371</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司无受限资金。

31 在未纳入合并财务报表的结构化主体中享有的权益

(a) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括投资基金及理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

31 在未纳入合并财务报表的结构化主体中享有的权益(续)

(a) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益(续)

截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值及最大损失敞口列示如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产				
-基金	440,311,444	440,311,444	762,703,367	762,703,367
-私募股权投资基金	742,631,906	742,631,906	814,563,513	814,563,513
债权投资				
-贷款及应收款项	55,062,385	55,062,385	37,503,051	37,503,051
合计	1,238,005,735	1,238,005,735	1,614,769,931	1,614,769,931

(b) 在本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

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，主要包括本集团发行的资产管理产品和债权投资计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团发起设立但未纳入本集团合并财务报表范围的金融产品资产规模余额为人民币 381,330,756,108 元(2022 年：人民币 103,394,333,162 元)，本集团在该类业务中赚取的管理费收入为人民币 148,544,752.36 元(2022 年：人民币 75,082,628 元)。本集团持有上述资产金额为人民币 23,399,975 元(2022 年：人民币 229,984,379 元)。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险

本集团金融工具的风险主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险
- 价格风险

在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团的整体风险管理计划侧重于金融市场的不可预见性，并采取措施尽量减少对其财务业绩可能产生的负面影响。本集团的风险管理由确定的部门按照管理层批准的政策开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避金融风险。本集团遵循中再集团书面规定的风险管理原则以及对特定风险进行的明确规定，涵盖了信用风险、市场风险和流动性风险管理等诸多方面。

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险，不论该价格变动是因个别工具或其发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

本集团风险管理部门协调市场风险管理工作，按照中再集团拟定市场风险管理的政策和程序、市场风险管理授权方案，并组织实施。本集团接受中再集团的统一管理，决策事宜超过限额须依次上报中再集团风险管理部门、管理层、董事会风险管理委员会审核决定。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险(续)

(a) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他资产、债权投资、其他债权投资等，以及未纳入减值范围评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他资产，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2022 年 12 月 31 日：无)。

对上述资产计提的减值参见附注七、1，附注七、4，附注七、7，附注七、13。

(b) 流动性风险

流动性风险是指本集团不能获得足够的资金来归还到期负债的风险。

本集团设有专门的风险控制部负责日常流动性风险管理和监控，包括分析月度、季度流动性指标，设定短期与长期投资目标比率等，为建立流动性预警机制以确保流动安全。

本集团各类金融资产和金融负债的未经折现合同或预期现金流量列示如下：

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险(续)

(b) 流动性风险(续)

2023 年 12 月 31 日	1 年内/无期限	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
资产						
货币资金	172,069,522	-	-	-	172,069,522	172,069,522
结算备付金	16,183,968	-	-	-	16,183,968	16,183,968
交易性金融资产	1,327,999,707	183,488,521	284,373,551	35,515,052	1,831,376,831	1,790,246,054
买入返售金融资产	57,997,959	-	-	-	57,997,959	57,997,959
应收账款	276,703,555	-	-	-	276,703,555	276,703,555
债权投资	138,535,210	1,166,750	32,724,000	-	172,425,960	166,694,041
其他债权投资	429,591,669	161,762,669	726,561,611	1,498,914,880	2,816,830,829	2,054,261,666
其他权益投资	918,172,775	-	-	-	918,172,775	918,172,775
其他资产	20,702,694	-	-	-	20,702,694	20,702,694
合计	3,357,957,059	346,417,940	1,043,659,162	1,534,429,932	6,282,464,093	5,473,032,234
2023 年 12 月 31 日						
负债						
卖出回购金融资产款	408,381,106	-	-	-	408,381,106	408,305,112
应付职工薪酬	203,090,808	-	-	-	203,090,808	203,090,808
应交税费	40,667,533	-	-	-	40,667,533	40,667,533
租赁负债	4,810,409	10,782,910	18,585,968	-	34,179,287	34,179,287
其他负债	503,895,137	-	-	-	503,895,137	503,895,137
合计	1,160,844,993	10,782,910	18,585,968	-	1,190,213,871	1,190,137,877

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险(续)

(b) 流动性风险(续)

2022 年 12 月 31 日	1 年内/无期限	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
资产						
货币资金	642,786,969	-	-	-	642,786,969	642,786,969
结算备付金	71,702,299	-	-	-	71,702,299	71,702,299
交易性金融资产	1,786,935,849	10,878,821	371,161,354	6,026,659	2,175,002,683	2,157,081,052
买入返售金融资产	206,940,138	-	-	-	206,940,138	206,940,138
应收账款	238,956,126	-	-	-	238,956,126	238,956,126
债权投资	128,019,258	26,060,000	13,793,750	-	167,873,008	163,970,129
其他债权投资	325,863,463	313,598,380	805,197,680	289,808,000	1,734,467,523	1,303,607,495
其他权益投资	1,123,277,254	-	-	-	1,123,277,254	1,123,277,254
其他资产	27,008,011	-	-	-	27,008,011	27,008,011
合计	4,551,489,367	350,537,201	1,190,152,784	295,834,659	6,388,014,011	5,935,329,473
2022 年 12 月 31 日						
	1 年内/无期限	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
负债						
卖出回购金融资产款	717,390,767	-	-	-	717,390,767	716,791,707
应付职工薪酬	206,386,393	-	-	-	206,386,393	206,386,393
应交税费	42,428,733	-	-	-	42,428,733	42,428,733
租赁负债	8,393,551	-	-	-	8,393,551	8,393,551
其他负债	1,015,072,555	-	-	-	1,015,072,555	1,015,072,555
合计	1,989,671,999	-	-	-	1,989,671,999	1,989,072,939

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险(续)

(c) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。利率的变化将对本集团整体投资回报产生重要影响。其中浮动利率金融资产使本集团面临现金流量变动利率风险，而固定利率金融资产使本集团面临公允价值变动利率风险。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。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

利率风险的敏感性分析阐明利息收入和金融工具未来现金流量的公允价值变动将如何随着报告日的市场利率变化而波动。

截至 2023 年 12 月 31 日，当所有其他变量保持不变且不考虑所得税影响，如果市场利率增加或减少 50 个基点，由于固定利率债权型投资因公允价值变动对本集团产生的权益及利润影响如下：

		权益及利润影响			
		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	利率变动	对权益影响	对损益影响	对权益影响	对损益影响
交易性金融资产	增加 50 个基点	(4,496,671)	(4,496,671)	(3,958,887)	(3,958,887)
交易性金融资产	减少 50 个基点	4,537,906	4,537,906	4,021,336	4,021,336
其他债权投资	增加 50 个基点	(41,081,599)	-	(13,265,800)	-
其他债权投资	减少 50 个基点	42,361,269	-	13,524,328	-
浮动利率存款	增加 50 个基点	860,373	860,373	3,128,471	3,128,471
浮动利率存款	减少 50 个基点	(860,373)	(860,373)	(3,128,471)	(3,128,471)
浮动利率债券	增加 50 个基点	120,265	120,265	-	-
浮动利率债券	减少 50 个基点	(120,265)	(120,265)	-	-

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险(续)

(d) 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、权益工具投资、应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平，并适当运用衍生金融工具(主要是外币货币掉期)管理外币资产负债组合。

(i) 本集团于 12 月 31 日各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

于 2023 年 12 月 31 日	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
货币资金	133,690	51,590,899	-	51,724,589
交易性金融资产	-	842,697,252	-	842,697,252
应收账款	-	111,759,390	-	111,759,390
其他债权投资	-	297,393,377	-	297,393,377
其他权益工具投资	-	570,689,293	-	570,689,293
其他资产	-	98,210	-	98,210
资产合计	133,690	1,874,228,421	-	1,874,362,111
应付职工薪酬	-	26,928,529	-	26,928,529
应交税费	895,539	18,276,707	-	19,172,246
租赁负债	-	34,179,287	-	34,179,287
其他负债	-	17,695,157	-	17,695,157
负债合计	895,539	97,079,680	-	97,975,219

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险(续)

(d) 汇率风险(续)

(i) 本集团于 12 月 31 日各外币资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。(续)

于 2022 年 12 月 31 日	美元项目	港币项目	欧元项目	合计
货币资金	46,106,734	21,955,695	7,481	68,069,910
交易性金融资产	166,408,630	691,296,160	-	857,704,790
其他债权投资	4,153,752	-	-	4,153,752
其他权益工具投资	-	724,579,569	-	724,579,569
其他资产	3,996,985	60,667,478	-	64,664,463
资产合计	220,666,101	1,498,498,902	7,481	1,719,172,484
应付职工薪酬	-	18,540,696	-	18,540,696
应交税费	-	10,588,549	-	10,588,549
租赁负债	-	8,393,551	-	8,393,551
其他负债	6,365,137	4,278,595	-	10,643,732
负债合计	6,365,137	41,801,391	-	48,166,528

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

32 金融工具及其风险(续)

(d) 汇率风险(续)

(ii) 敏感性分析

以下分析是在其他所有变量保持不变的情况下，针对主要变量的合理可能变动而作出，表明对税前利润和权益(因对汇率敏感的货币性资产和负债的公允价值发生变化)的影响。变量的相关性会对市场风险的最终影响金额产生重大作用，但为了展示变量变动所产生的影响，需要假设这些变量的变动都是独立的，且这些变量的变动是非线性关系。

币种	汇率变动	对税前利润的影响		对权益的影响	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
美元	5%	(38,092)	10,715,048	(38,092)	10,715,048
美元	-5%	38,092	(10,715,048)	38,092	(10,715,048)
港币	5%	88,857,437	72,834,876	88,857,437	72,834,876
港币	-5%	(88,857,437)	(72,834,876)	(88,857,437)	(72,834,876)
欧元	5%	-	374	-	374
欧元	-5%	-	(374)	-	(374)

(e) 价格风险

本集团面临的价格风险与价值随市价变动而改变的各类金融资产和负债有关，主要集中于各类权益工具投资。上述投资因投资工具的市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。

本集团采用风险价值计算方法来估计证券投资基金等权益性工具投资公允价值的潜在损失。本集团采用 1 天作为前瞻期间，是因为在持续经营假设的前提下，本集团着重日常风险价值波动分析。另外，风险价值的估计是在假设正常市场条件并采用 95%的置信区间和 250 个交易日的样本天数而做出的。

在正常市场条件下，本集团股票及证券投资基金等权益性工具投资采用风险价值模型估计的 1 天潜在损失对股东权益的影响(以负数表示)：

	本集团	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融资产	(1,432,658)	(2,722,603)
其他权益工具投资	(10,212,179)	(12,477,706)
合计	(11,644,837)	(15,200,309)

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

33 公允价值估计

(a) 公允价值计量的层次

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次通常使用估值日可直接观察到的同类资产和负债的活跃报价(未经调整)。

第二层次公允价值是基于直接或间接可观察的重要参数，以及与资产整体相关的进一步可观察的市场数据。可观察的参数，包括同类资产在活跃市场的报价，相同或同类资产在非活跃市场的报价或其他市场参数，通常用来计量归属于第二层次的证券的公允价值。本层次包括可从估值服务商取得报价的证券，管理层会对估值服务商提供的公允价值进行验证。

在某些情况下，本集团可能未能从独立第三方估值服务提供商获取估值信息。在此情况下，本集团可能使用内部制定的估值方法对资产进行估值。这种估值方法被分类为第三层次。估值所用的关键参数不能从市场直接得到，需要管理层根据判断和经验做出假设。

归属于第一层次以公允价值计量的金融资产包括在活跃的交易市场或开放式基金场外市场进行交易的债权型证券和股权型证券。本集团综合考虑了交易的特定发生时期、相关交易量和可观察到的债权型证券内含收益率与本集团对目前相关市场利率和信息理解差异的程度等因素来决定单个金融工具市场是否活跃。

归属于第二层次以公允价值计量的金融资产主要包括部分债权型证券。本层次估值普遍根据第三方估值服务提供商对相同或同类资产的报价，或通过估值技术利用可观察的市场参数及近期交易价格来确定公允价值。估值服务提供商通过收集、分析和解释多重来源的相关市场交易信息和其他关键估值模型的参数，并采用广泛应用的内部估值技术，提供各种证券的理论报价。从估值服务提供商获取的债权型证券价格是由中国政府和政府控制的机构发布。这些估值服务提供商利用贴现现金流估值模型采用可观察的市场参数，主要指利率，来确定证券的公允价值。这些债权型证券属于第二层次。

归属于第三层次以公允价值计量的金融资产主要包括未上市股权投资等。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

33 公允价值估计(续)

(a) 公允价值计量的层次(续)

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	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
资产				
交易性金融资产				
债务工具	492,561,183	109,012,739	383,548,444	-
权益工具	1,297,684,871	362,800,417	192,252,548	742,631,906
其他权益工具投资	918,172,775	533,105,624	252,333,774	132,733,377
其他债权投资	2,054,261,666	1,756,868,289	297,393,377	-
合计	4,762,680,495	2,761,787,069	1,125,528,143	875,365,283

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

33 公允价值估计(续)

(a) 公允价值计量的层次(续)

	2022 年 12 月 31 日	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
资产				
交易性金融资产				
债务工具	545,829,000	281,168,709	264,660,291	-
权益工具	1,611,252,052	565,240,393	231,448,132	814,563,527
其他权益工具投资	1,123,277,254	724,579,569	275,464,969	123,232,716
其他债权投资	1,303,607,495	-	1,303,607,495	-
合计	4,583,965,801	1,570,988,671	2,075,180,887	937,796,243

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

33 公允价值估计(续)

(a) 公允价值计量的层次(续)

2023 年度及 2022 年度，本集团不存在第一层次和第二层次相互转换的公允价值资产，也不存在第二层次和第三层次相互转换的公允价值资产。

第三层级公允价值计量中所采用的估值技术及参数

对于本集团持有的投资基金、未上市股权等，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值，估值技术包括现金流折现法、资产净值法、市场比较法等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本集团将这些资产和负债划分至第三层级。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

上述以公允价值计量的第三层次金融资产的变动：

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

33 公允价值估计(续)

(a) 公允价值计量的层次(续)

	2023 年 1 月 1 日	购买	出售/到期	当期利得或损失总额		2023 年 12 月 31 日
				计入当期损益的利得 或损失	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产						
交易性金融资产	814,563,527	9,000,000	(26,913,643)	(54,017,978)	-	742,631,906
其他权益工具投资	123,232,716	-	-	-	9,500,661	132,733,377
金融资产合计	937,796,243	9,000,000	(26,913,643)	(54,017,978)	9,500,661	875,365,283

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

33 公允价值估计(续)

(a) 公允价值计量的层次(续)

	2022 年 1 月 1 日	购买	出售/到期	当期利得或损失总额		2022 年 12 月 31 日
				计入当期损益的利得或 损失	计入其他综合收益 的利得或损失	
金融资产						
交易性金融资产	769,734,227	9,000,000	(49,480,505)	33,704,837	51,604,968	814,563,527
其他权益工具投资	117,903,399	-	-	-	5,329,317	123,232,716
衍生金融资产	412,335,742	-	(4,331,901)	(408,003,841)	-	-
金融资产合计	1,299,973,368	9,000,000	(53,812,406)	(374,299,004)	56,934,285	937,796,243

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 财务报表项目附注(续)

33 公允价值估计(续)

(a) 公允价值计量的层次(续)

计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

于 2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的归属于第三层次的主要资产在估值时使用贴现率、流动性折扣等重大不可观察参数。

下表列示了本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日主要第三层次资产和负债的重大不可观察参数信息：

	公允价值	估值方法	重大不可观察 参数	范围	公允价值与不可观察 参数的关系
股权型投资	2023 年 12 月 31 日：842,522,269				
	2022 年 12 月 31 日：904,854,175	资产净值法	净资产	不适用	不适用
	2023 年 12 月 31 日：32,843,014			2023 年 12 月 31 日：9.03%	
	2022 年 12 月 31 日：32,942,068	现金流折现法	贴现率	2022 年 12 月 31 日：8.99%	贴现率越高，公允价值越低

(b) 其他金融工具的公允价值(年末非以公允价值计量的项目)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团以摊余成本计量的金融工具的账面价值与公允价值并无重大差别。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告

1 主要报告形式—地区分部

本集团各地区分部的呈报与内部管理上报至管理层用于决策资源分配和业绩评价的方式一致。

出于管理目的，本集团根据本集团合并财务报表范围内各公司的所在地划分，本集团有如下地区报告分部：

- 中国境内分部包括主要经营地为中国境内地区的本公司及纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体；
- 香港地区分部包括主要经营地为中国香港地区的中再资产管理(香港)有限公司与 **China Reinsurance Finance Corporation Limited**。

管理层通过分别监控本集团各地区分部的业绩，来帮助决策资源分配和业绩评价。分部业绩的评价主要是以呈报分部的利润。

本集团收入超过 70%来自于中国境内的分部。

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

1 主要报告形式—地区分部(续)

	2023 年度			
	中国境内	香港地区	合并抵消	合计
资产管理费收入	473,375,603	139,862,015	-	613,237,618
利息净收入/(支出)	41,298,613	5,184,879	-	46,483,492
投资收益	26,455,031	86,658,026	-	113,113,057
公允价值变动损益	468,136	(60,107,853)	-	(59,639,717)
汇兑收益/(损失)	22,995	(644,326)	-	(621,331)
其他业务收入	36,325,901	-	-	36,325,901
资产处置亏损	46,518	-	-	46,518
其他收益	990,769	-	-	990,769
营业收入合计	578,983,566	170,952,741	-	749,936,307
税金及附加	(3,352,174)	-	-	(3,352,174)
业务及管理费	(310,364,842)	(86,001,037)	-	(396,365,879)
其他业务成本	5,374,314	(617,791)	-	4,756,523
信用减值损失	(9,994,503)	(1,907,013)	-	(11,901,516)
营业支出合计	(318,337,205)	(88,525,841)	-	(406,863,046)
营业利润/(亏损)	260,646,361	82,426,900	-	343,073,261
	-	-	-	-
加：营业外收入	300,000	-	-	300,000
减：营业外支出	(1,000,000)	-	-	(1,000,000)
利润/(亏损)总额	259,946,361	82,426,900	-	342,373,261
减：所得税费用	(53,577,044)	(9,426,693)	-	(63,003,737)
净利润/(亏损)	206,369,317	73,000,207	-	279,369,524
分部资产	3,722,939,689	1,969,809,859	(133,410,200)	5,559,339,348
分部负债	1,093,058,198	97,134,590	-	1,190,192,788

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

1 主要报告形式—地区分部(续)

	2022 年度			
	中国境内	香港地区	合并抵消	合计
资产管理费收入	424,204,509	112,645,168	-	536,849,677
利息净收入/(支出)	37,173,069	164,201,344	-	201,374,413
投资收益	7,568,167	638,670,203	-	646,238,370
公允价值变动损益	(18,238,462)	(870,799,256)	-	(889,037,718)
汇兑收益/(损失)	132,446	(42,693,568)	-	(42,561,122)
其他业务收入	37,435,026	25,404	-	37,460,430
资产处置亏损	(6,166)	-	-	(6,166)
其他收益	945,586	-	-	945,586
营业收入合计	489,214,175	2,049,295	-	491,263,470
税金及附加	(3,193,688)	-	-	(3,193,688)
业务及管理费	(251,179,802)	(69,592,707)	-	(320,772,509)
其他业务成本	38,638,216	(1,391,055)	-	37,247,161
信用减值损失	(9,170,811)	423,389	-	(8,747,422)
资产减值损失	-	-	-	-
营业支出合计	(224,906,085)	(70,560,373)	-	(295,466,458)
营业利润/(亏损)	264,308,090	(68,511,078)	-	195,797,012
加：营业外收入	234,891	-	-	234,891
减：营业外支出	(1,000,000)	(24,330)	-	(1,024,330)
利润/(亏损)总额	263,542,981	(68,535,408)	-	195,007,573
减：所得税费用	(73,118,466)	(4,870,715)	-	(77,989,181)
净利润/(亏损)	190,424,515	(73,406,123)	-	117,018,392
分部资产	4,348,424,661	1,779,988,569	(132,633,200)	5,995,780,030
分部负债	1,941,019,356	48,053,583	-	1,989,072,939

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部报告(续)

2 次要报告形式—经营分部

	2023 年度				
	本公司及纳入合并财务报表范围的结构化主体	中再资产香港公司	China Reinsurance Finance Corporation Limited	合并抵消	合计
资产管理费收入	473,375,603	139,862,015	-	-	613,237,618
分部资产	3,722,939,689	374,616,076	1,595,193,783	(133,410,200)	5,559,339,348
	2022 年度				
	本公司及纳入合并财务报表范围的结构化主体	中再资产香港公司	China Reinsurance Finance Corporation Limited	合并抵消	合计
资产管理费收入	424,204,509	112,645,168	-	-	536,849,677
分部资产	4,348,424,661	277,699,749	1,502,288,820	(132,633,200)	5,995,780,030

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易

1 母公司和子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六

(a) 母公司基本情况

企业名称	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	注册地
中再集团	保险及再保险业务	本公司之母公司	股份有限公司	中国北京

(b) 母公司注册资本及变化

企业名称	年初余额	本年变动	年末余额
中再集团	42,479,808,085	-	42,479,808,085

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2023 年 1 月 1 日		本年增加	2023 年 12 月 31 日	
	金额	%		金额	%
中再集团	1,050,000,000	70%	-	1,050,000,000	70%

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

2 其他关联方

与本集团的关系

中国财产再保险有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
中国人寿再保险有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
中国大地财产保险股份有限公司	受同一母公司控制的子公司
中再英国有限责任公司	受同一母公司控制的子公司
China Reinsurance (Hong Kong) Company Limited	受同一母公司控制的子公司
Chaucer Holdings Limited	受同一母公司控制的子公司
中再资产-锐祺 3 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐祺 5 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐祺 6 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐祺 7 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐祺 9 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐祺 10 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐祺 11 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐祺 12 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-价值成长资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-健康生活资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-港股通资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-行业景气与对冲资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-FOF 积极配置 1 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-FOF 灵活配置 1 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-中长期利率债资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐诚 2 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐诚 3 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐诚 4 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐诚 6 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐诚 7 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐诚 10 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-长期精选资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-锐通 1 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-信用甄选 6 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-信用甄选 7 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-安心收益 3 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-固收多策略 1 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-固收多策略 2 号资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再资产-基建强国 REITs 主题资产管理产品	受同一母公司控制的结构化主体
中再-百荣世贸商城不动产债权投资计划	受同一母公司控制的结构化主体
中再-北京地铁十六号线股权投资计划	受同一母公司控制的结构化主体
中再-方正杭州浙商财富中心不动产债权投资计划	受同一母公司控制的结构化主体

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

3 关联方交易

(a) 资产管理费

根据本集团与中再集团以及各关联方签定的资产委托管理协议，本集团受托管理其部分资产，并按协议约定的费率收取资产管理费。本集团发行债权投资计划和资产管理产品，并按协议约定的管理费率收取债权投资计划和资产管理产品管理费。

(i) 委托资产管理费收入

	本集团	
	2023 年度	2022 年度
中再集团(附注七、24)	90,367,720	76,176,246
中国人寿再保险有限责任公司(附注七、24)	157,665,890	188,143,130
中国财产再保险有限责任公司(附注七、24)	76,368,973	69,648,860
中国大地财产保险股份有限公司(附注七、24)	75,750,953	72,972,997
China Reinsurance (Hong Kong) Company Limited(附注七、24)	44,242,082	39,595,453
Chaucer Holdings Limited(附注七、24)	10,454,260	8,915,769
合计	454,849,878	455,452,455

(ii) 应收委托资产管理费

	本集团	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中再集团	70,636,605	42,302,184
中国人寿再保险有限责任公司	65,732,459	87,351,538
中国财产再保险有限责任公司	21,181,347	19,703,064
中国大地财产保险股份有限公司	22,378,955	20,340,268
China Reinsurance (Hong Kong) Company Limited	34,192,777	29,748,161
Chaucer Holdings Limited	2,691,051	2,482,929
合计	216,813,194	201,928,144

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

3 关联方交易(续)

(a) 资产管理费(续)

(iii) 资产管理产品管理费收入

	本集团	
	2023 年度	2022 年度
债权投资计划	595,028	7,439,308
股权投资计划	15,188,679	15,188,679
资产管理产品	22,020,879	14,707,511
合计	37,804,586	37,335,498

(iv) 应收资产管理产品管理费

	本集团	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
债权投资计划	31,183,425	39,774,314
股权投资计划	8,027,945	7,983,835
资产管理产品	6,683,299	3,722,122
减：预期信用减值准备	(31,183,425)	(31,183,425)
合计	14,711,244	20,296,846

(b) 租赁费

	本集团	
	2023 年度	2022 年度
中再集团	37,339,639	37,385,353
合计	37,339,639	37,385,353

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

3 关联方交易(续)

(c) 关键管理人员薪酬

	本公司	
	2023 年度	2022 年度
中再资产	12,455,562	13,843,352

关键管理人员包括本集团的公司章程中列明的高级管理人员。本集团 2023 年度关键管理人员薪酬正在确认过程中，其余部分待确认之后再行披露，2022 年薪酬已根据 2023 年最终情况进行重述。

(d) 会计服务费

(i) 会计服务费收入

	本集团	
	2023 年度	2022 年度
中再集团	137,308	427,477
中国人寿再保险有限责任公司	1,229,196	1,285,393
中国财产再保险有限责任公司	548,516	613,253
中国大地财产保险股份有限公司	320,608	377,924
China Reinsurance (Hong Kong) Company Limited	7,157,637	6,277,124
合计	9,393,265	8,981,171

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

3 关联方交易(续)

(d) 会计服务费(续)

(ii) 应收会计服务费

	本集团	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中再集团	33	130,969
中国人寿再保险有限责任公司	336,465	336,677
中国财产再保险有限责任公司	77,992	178,360
中国大地财产保险股份有限公司	72,168	99,384
China Reinsurance (Hong Kong) Company Limited	2,017,693	1,909,946
合计	2,504,351	2,655,336

(e) 委托咨询服务费

(i) 委托咨询服务费收入

	本集团	
	2023 年度	2022 年度
中国人寿再保险有限责任公司	1,765,839	934,339
中国财产再保险有限责任公司	1,364,708	696,316
中国大地财产保险股份有限公司	1,111,916	676,624
合计	4,242,463	2,307,279

(ii) 应收委托咨询服务费

	本集团	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中国人寿再保险有限责任公司	498,398	413,374
中国财产再保险有限责任公司	484,396	262,550
中国大地财产保险股份有限公司	445,179	255,521
合计	1,427,972	931,445

中再资产管理股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承担

资本承担

	本集团	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
无形资产购买合同	5,229,300	4,466,600
尚未完全履行的对外投资合同	-	9,000,000
合计	5,229,300	13,466,600