

华西证券股份有限公司

2023 年半年度财务报告



HUAXI SECURITIES

华西证券

2023 年 8 月

第十节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	24,037,225,288.79	24,963,416,229.27
其中：客户资金存款	21,083,859,924.67	22,432,807,845.85
结算备付金	4,948,274,407.56	4,941,741,888.17
其中：客户备付金	3,941,088,238.23	3,746,086,322.91
贵金属		
拆出资金		
融出资金	17,277,405,874.62	16,401,949,499.22
衍生金融资产	44,367,814.40	33,785,835.71
存出保证金	2,822,284,172.25	2,759,248,481.57
应收款项	134,121,792.03	75,974,944.03
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产	9,676,690,970.19	10,990,834,119.85
持有待售资产		
金融投资：	36,407,850,241.03	35,580,953,284.88
交易性金融资产	32,567,191,889.82	29,380,427,205.62
债权投资	71,610,573.23	71,168,327.67
其他债权投资	3,723,650,282.05	6,085,644,495.47
其他权益工具投资	45,397,495.93	43,713,256.12
长期股权投资	239,484,209.21	212,220,537.64
投资性房地产	23,609,906.67	24,280,491.69
固定资产	581,742,576.52	590,576,067.90
在建工程		
使用权资产	151,700,357.58	151,080,155.46
无形资产	108,566,055.32	106,246,022.67
商誉	13,702,713.15	13,702,713.15
递延所得税资产	563,439,928.19	626,083,805.24
其他资产	277,713,319.24	275,063,908.46
资产总计	97,308,179,626.75	97,747,157,984.91
负债：		
短期借款		
应付短期融资款	6,484,746,101.35	4,645,514,048.35
拆入资金	3,091,965,455.58	2,651,882,702.79
交易性金融负债	3,261,139,978.28	3,053,749,274.82
衍生金融负债	52,890,032.66	33,756,357.27
卖出回购金融资产款	15,375,498,063.19	16,686,841,314.95
代理买卖证券款	26,383,553,091.21	26,581,806,317.94
代理承销证券款	21,811,140.00	

应付职工薪酬	563,717,736.13	729,971,032.73
应交税费	90,469,216.67	320,209,261.98
应付款项	21,403,263.33	24,422,698.82
合同负债	27,023,673.39	39,178,968.71
持有待售负债		
预计负债	961,885.19	5,612,608.60
长期借款		
应付债券	17,770,122,334.58	19,476,177,537.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	140,924,777.21	138,882,984.60
递延收益		
递延所得税负债	102,673,616.47	75,249,579.68
其他负债	1,011,898,901.65	843,480,014.29
负债合计	74,400,799,266.89	75,306,734,703.04
所有者权益：		
股本	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,114,012,431.39	8,114,012,431.39
减：库存股		
其他综合收益	-359,834,316.07	-382,726,201.63
盈余公积	1,164,707,715.10	1,164,707,715.10
一般风险准备	3,373,596,503.53	3,373,596,503.53
未分配利润	7,969,564,758.92	7,523,832,106.64
归属于母公司所有者权益合计	22,887,047,092.87	22,418,422,555.03
少数股东权益	20,333,266.99	22,000,726.84
所有者权益合计	22,907,380,359.86	22,440,423,281.87
负债和所有者权益总计	97,308,179,626.75	97,747,157,984.91

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

2、母公司资产负债表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023年6月30日

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
资产：		
货币资金	22,062,866,250.99	22,345,308,840.20
其中：客户资金存款	20,393,331,794.09	20,604,959,101.85
结算备付金	3,948,258,566.94	3,971,734,274.67
其中：客户备付金	2,941,072,397.61	2,776,537,822.15
贵金属		
拆出资金		
融出资金	17,277,405,874.62	16,401,949,499.22
衍生金融资产	25,095,912.77	28,955,425.46
存出保证金	976,352,161.35	967,542,115.36
应收款项	134,190,275.53	76,031,609.16
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产	9,565,473,466.20	10,873,479,085.93
持有待售资产		
金融投资：	34,497,278,227.59	34,321,062,127.30
交易性金融资产	30,656,619,876.38	28,120,536,048.04
债权投资	71,610,573.23	71,168,327.67
其他债权投资	3,723,650,282.05	6,085,644,495.47

其他权益工具投资	45,397,495.93	43,713,256.12
长期股权投资	2,904,444,458.02	2,706,855,883.92
投资性房地产	23,609,906.67	24,280,491.69
固定资产	573,264,881.46	583,038,247.84
在建工程		
使用权资产	148,178,346.50	145,484,730.10
无形资产	107,659,746.96	105,446,394.14
商誉		
递延所得税资产	553,697,674.35	614,004,282.66
其他资产	257,246,961.31	272,296,143.14
资产总计	93,055,022,711.26	93,437,469,150.79
负债：		
短期借款		
应付短期融资款	6,484,746,101.35	4,645,514,048.35
拆入资金	3,091,965,455.58	2,651,882,702.79
交易性金融负债	3,254,564,802.51	3,053,749,274.82
衍生金融负债	31,443,268.56	27,817,424.74
卖出回购金融资产款	15,375,498,063.19	16,686,841,314.95
代理买卖证券款	23,132,038,180.31	23,227,507,011.80
代理承销证券款	21,811,140.00	
应付职工薪酬	551,955,768.36	700,264,950.26
应交税费	77,274,367.84	286,209,494.79
应付款项	21,218,816.46	24,290,508.66
合同负债	27,023,673.39	32,076,183.32
持有待售负债		
预计负债	961,885.19	5,612,608.60
长期借款		
应付债券	17,770,122,334.58	19,476,177,537.51
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	137,739,771.92	155,948,898.25
递延收益		
递延所得税负债	49,484,787.18	22,636,017.24
其他负债	922,660,997.39	751,293,015.42
负债合计	70,950,509,413.81	71,747,820,991.50
所有者权益：		
股本	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,114,012,431.39	8,114,012,431.39
减：库存股		
其他综合收益	-359,834,316.07	-382,726,201.63
盈余公积	1,164,707,715.10	1,164,707,715.10
一般风险准备	3,342,860,751.80	3,342,860,751.80
未分配利润	7,217,766,715.23	6,825,793,462.63
所有者权益合计	22,104,513,297.45	21,689,648,159.29
负债和所有者权益总计	93,055,022,711.26	93,437,469,150.79

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

3、合并利润表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,021,251,360.10	1,749,801,559.42

利息净收入	486,217,962.54	631,942,885.53
利息收入	1,131,566,607.68	1,249,555,366.84
利息支出	645,348,645.14	617,612,481.31
手续费及佣金净收入	975,175,332.68	1,135,397,917.00
其中：经纪业务手续费净收入	817,124,797.55	940,184,215.64
投资银行业务手续费净收入	82,514,455.49	110,205,672.14
资产管理业务手续费净收入	45,874,556.49	67,923,296.46
投资收益（损失以“-”列示）	318,006,875.37	-41,817,628.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12,736,328.43	919,665.86
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	13,573,985.67	11,247,977.90
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	219,433,411.24	2,816,773.85
汇兑收益（损失以“-”列示）	1,307,771.60	1,549,321.81
其他业务收入	8,271,351.57	8,479,187.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-735,330.57	185,124.59
二、营业总支出	1,365,947,610.07	1,427,459,962.03
税金及附加	15,171,884.04	18,949,257.00
业务及管理费	1,309,972,940.74	1,222,780,984.64
资产减值损失		
信用减值损失	33,622,998.93	183,086,824.72
其他资产减值损失		
其他业务成本	7,179,786.36	2,642,895.67
三、营业利润（亏损以“-”列示）	655,303,750.03	322,341,597.39
加：营业外收入	52,282.78	29,198,643.36
减：营业外支出	3,701,743.04	4,949,589.40
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	651,654,289.77	346,590,651.35
减：所得税费用	128,839,097.34	56,122,366.39
五、净利润（净亏损以“-”列示）	522,815,192.43	290,468,284.96
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	522,815,192.43	290,468,284.96
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	524,482,652.28	291,526,533.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,667,459.85	-1,058,248.26
六、其他综合收益的税后净额	22,891,885.56	-77,784,068.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,891,885.56	-77,784,068.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,263,179.86	-95,911.38
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	1,263,179.86	-95,911.38
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	21,628,705.70	-77,688,156.96
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	-6,655,916.65	-216,950,112.10
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	28,284,622.35	139,261,955.14
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
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	545,707,077.99	212,684,216.62
其中：归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额	547,374,537.84	213,742,464.88
归属于少数股东的综合收益总额	-1,667,459.85	-1,058,248.26
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.20	0.11
(二) 稀释每股收益	0.20	0.11

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

4、母公司利润表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,871,007,110.90	1,673,554,683.53
利息净收入	454,551,156.96	591,127,984.12
利息收入	1,100,458,599.24	1,209,280,485.63
利息支出	645,907,442.28	618,152,501.51
手续费及佣金净收入	928,518,735.72	1,088,737,647.72
其中：经纪业务手续费净收入	778,036,624.55	899,253,937.37
投资银行业务手续费净收入	82,514,455.49	110,205,672.14
资产管理业务手续费净收入	45,352,264.43	67,269,482.95
投资收益（损失以“-”列示）	284,854,640.99	-96,503,433.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,411,425.90	1,697,634.79
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	12,287,633.26	9,878,272.38
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	183,662,347.35	69,952,828.41
汇兑收益（损失以“-”列示）	1,307,771.60	1,549,321.81
其他业务收入	6,516,506.54	8,681,215.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-691,681.52	130,847.43
二、营业总支出	1,286,629,872.48	1,349,429,652.98
税金及附加	14,564,851.18	18,295,073.06
业务及管理费	1,242,644,249.62	1,161,303,668.36
资产减值损失		
信用减值损失	28,750,186.66	169,160,326.54

其他资产减值损失		
其他业务成本	670,585.02	670,585.02
三、营业利润（损失以“－”列示）	584,377,238.42	324,125,030.55
加：营业外收入	12,375.01	29,187,322.44
减：营业外支出	3,701,726.30	4,949,326.99
四、利润总额（损失以“－”列示）	580,687,887.13	348,363,026.00
减：所得税费用	109,964,634.53	56,256,126.34
五、净利润（损失以“－”列示）	470,723,252.60	292,106,899.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	470,723,252.60	292,106,899.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	22,891,885.56	-77,784,068.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,263,179.86	-95,911.38
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	1,263,179.86	-95,911.38
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	21,628,705.70	-77,688,156.96
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	-6,655,916.65	-216,950,112.10
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	28,284,622.35	139,261,955.14
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	493,615,138.16	214,322,831.32
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.18	0.11
（二）稀释每股收益	0.18	0.11

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

5、合并现金流量表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
为交易目的而持有的金融资产净减少额		183,050,787.78
收取利息、手续费及佣金的现金	2,244,960,665.47	2,492,229,169.54
拆入资金净增加额	440,000,000.00	
回购业务资金净增加额		2,368,142,575.34
融出资金净减少额		1,759,522,036.11
返售业务资金净减少额	1,305,597,779.40	

代理买卖证券收到的现金净额		1,256,661,959.02
收到其他与经营活动有关的现金	410,605,033.48	1,170,768,022.58
经营活动现金流入小计	4,401,163,478.35	9,230,374,550.37
为交易目的而持有的金融资产净增加额	2,505,248,073.47	
拆出资金净增加额		
拆入资金净减少额		929,000,000.00
代理买卖证券支付的现金净额	158,883,674.57	
回购业务资金净减少额	1,302,687,280.72	
返售业务资金净增加额		226,252,646.16
融出资金净增加额	859,519,447.35	
支付利息、手续费及佣金的现金	544,431,770.07	408,756,525.44
支付给职工及为职工支付的现金	1,102,490,767.29	1,165,666,755.97
支付的各项税费	428,629,812.28	442,946,580.66
支付其他与经营活动有关的现金	592,956,803.48	762,400,435.27
经营活动现金流出小计	7,494,847,629.23	3,935,022,943.50
经营活动产生的现金流量净额	-3,093,684,150.88	5,295,351,606.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	2,697,824,426.05	6,248,802,614.76
取得投资收益收到的现金	178,446,649.86	297,338,242.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,816.85	134,011.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,876,356,892.76	6,546,274,868.47
投资支付的现金	349,583,473.37	6,664,859,684.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	56,474,621.39	61,906,792.82
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	406,058,094.76	6,726,766,476.99
投资活动产生的现金流量净额	2,470,298,798.00	-180,491,608.52
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		
发行债券收到的现金	9,987,600,000.00	7,069,054,059.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,987,600,000.00	7,069,054,059.00
偿还债务支付的现金	9,769,714,900.00	10,093,662,614.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	455,404,023.16	527,611,946.86
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	56,811,869.76	45,799,723.41
筹资活动现金流出小计	10,281,930,792.92	10,667,074,284.27
筹资活动产生的现金流量净额	-294,330,792.92	-3,598,020,225.27
四、汇率变动对现金的影响	1,307,771.60	1,549,321.81
五、现金及现金等价物净增加额	-916,408,374.20	1,518,389,094.89
加：期初现金及现金等价物余额	29,801,554,930.02	29,950,856,072.78
六、期末现金及现金等价物余额	28,885,146,555.82	31,469,245,167.67

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

6、母公司现金流量表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
为交易目的而持有的金融资产净减少额		162,251,337.64
收取利息、手续费及佣金的现金	2,076,610,361.40	2,410,137,846.22
拆入资金净增加额	440,000,000.00	
回购业务资金净增加额		2,368,142,575.34
融出资金净减少额		1,759,522,036.11
返售业务资金净减少额	1,305,597,779.40	
代理买卖证券收到的现金净额		1,313,556,506.19
收到其他与经营活动有关的现金	377,098,271.42	720,033,663.60
经营活动现金流入小计	4,199,306,412.22	8,733,643,965.10
为交易目的而持有的金融资产净增加额	1,918,964,313.22	
拆出资金净增加额		0.00
拆入资金净减少额		929,000,000.00
代理买卖证券支付的现金净额	95,468,831.49	
回购业务资金净减少额	1,302,687,280.72	
返售业务资金净增加额		226,252,646.16
融出资金净增加额	859,519,447.35	
支付利息、手续费及佣金的现金	450,795,626.47	408,744,611.98
支付给职工及为职工支付的现金	1,041,070,406.06	1,107,879,586.26
支付的各项税费	368,191,158.26	386,874,873.36
支付其他与经营活动有关的现金	472,317,826.76	452,093,935.46
经营活动现金流出小计	6,509,014,890.33	3,510,845,653.22
经营活动产生的现金流量净额	-2,309,708,478.11	5,222,798,311.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	2,697,824,426.05	6,248,802,614.76
取得投资收益收到的现金	178,446,649.86	293,901,227.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,718.45	20,363.40
收到其他与投资活动有关的现金	4,070,000.00	4,910,000.00
投资活动现金流入小计	2,880,426,794.36	6,547,634,205.98
投资支付的现金	529,083,473.37	6,622,859,684.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	54,468,980.45	59,799,667.61
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	583,552,453.82	6,682,659,351.78
投资活动产生的现金流量净额	2,296,874,340.54	-135,025,145.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	9,987,600,000.00	7,069,054,059.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,987,600,000.00	7,069,054,059.00
偿还债务支付的现金	9,769,714,900.00	10,093,662,614.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	455,404,023.16	527,514,873.39
支付其他与筹资活动有关的现金	54,259,248.37	45,758,889.40
筹资活动现金流出小计	10,279,378,171.53	10,666,936,376.79

筹资活动产生的现金流量净额	-291,778,171.53	-3,597,882,317.79
四、汇率变动对现金的影响	1,307,771.60	1,549,321.81
五、现金及现金等价物净增加额	-303,304,537.50	1,491,440,170.10
加：期初现金及现金等价物余额	26,219,034,519.00	26,884,101,579.23
六、期末现金及现金等价物余额	25,915,729,981.50	28,375,541,749.33

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,373,596,503.53	7,523,832,106.64	22,000,726.84	22,440,423,281.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,373,596,503.53	7,523,832,106.64	22,000,726.84	22,440,423,281.87
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,891,885.56			445,732,652.28	-1,667,459.85	466,957,077.99
（一）综合收益总额							22,891,885.56			524,482,652.28	-1,667,459.85	545,707,077.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-78,750,000.00		-78,750,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-78,750,000.00		-78,750,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-359,834,316.07	1,164,707,715.10	3,373,596,503.53	7,969,564,758.92	20,333,266.99	22,907,380,359.86

（续上表）

项目	2022 年半年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-263,398,777.96	1,120,659,253.35	3,284,470,176.96	7,497,150,300.12	26,409,206.44	22,404,302,590.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-263,398,777.96	1,120,659,253.35	3,284,470,176.96	7,497,150,300.12	26,409,206.44	22,404,302,590.30
三、本年增减变动金额							-77,784,068.34			29,026,533.22	-1,155,321.73	-49,912,856.85

(减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额						-77,784,068.34				291,526,533.22	-1,058,248.26	212,684,216.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-262,500,000.00	-97,073.47	-262,597,073.47
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-262,500,000.00	-97,073.47	-262,597,073.47
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-341,182,846.30	1,120,659,253.35	3,284,470,176.96	7,526,176,833.34	25,253,884.71	22,354,389,733.45

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华西证券股份有限公司

2023 年半年度

单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,342,860,751.80	6,825,793,462.63	21,689,648,159.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,342,860,751.80	6,825,793,462.63	21,689,648,159.29
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,891,885.56			391,973,252.60	414,865,138.16
（一）综合收益总额							22,891,885.56			470,723,252.60	493,615,138.16
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-78,750,000.00	-78,750,000.00
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-78,750,000.00	-78,750,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-359,834,316.07	1,164,707,715.10	3,342,860,751.80	7,217,766,715.23	22,104,513,297.45

(续上表)

项目	2022 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-263,398,777.96	1,120,659,253.35	3,254,763,828.30	6,779,954,230.41	21,630,990,965.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-263,398,777.96	1,120,659,253.35	3,254,763,828.30	6,779,954,230.41	21,630,990,965.49
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-77,784,068.34			29,606,899.66	-48,177,168.68
（一）综合收益总额							-77,784,068.34			292,106,899.66	214,322,831.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-262,500,000.00	-262,500,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-262,500,000.00	-262,500,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-341,182,846.30	1,120,659,253.35	3,254,763,828.30	6,809,561,130.07	21,582,813,796.81

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

三、公司基本情况

华西证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）批准，由华西证券有限责任公司改制设立，于 2014 年 7 月 11 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000201811328M 的营业执照，注册资本 262,500.00 万元，股份总数 262,500.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2018 年 2 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营活动：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；融资融券；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司拥有 8 家子公司（含全资子公司），23 家分公司，116 家证券营业部；拥有员工 4346 人，其中高级管理人员 11 人。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日第三届董事会 2023 年第四次会议批准对外报出。

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司、全部子公司及拥有控制权的结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司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消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少

数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合伙方享有与合同安排相关的几乎所有产品，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，直接用原币记账，发生涉及两种货币的交易时，通过“货币兑换”账户，分别与原币的对应账户构成借贷关系。会计期末，按中国人民银行发布的基准汇率将各种外币性账户已记录的业务金额均换算为人民币，各外币性账户调整后账面金额与原账面金额之差额，作为当期汇兑损益。

9、客户交易结算资金

(1) 公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额转入三方存管银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；

(2) 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的税费和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的税费和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金；

(3) 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项交收时确认收入；

(4) 公司于每季按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金，结息日为每季度末月的 20 日。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2)金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3)金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4)金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

（5）金融工具减值

1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

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

预期信用损失主要计量方法包括违约概率/违约损失率法、损失率法等。违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失的方法。损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。公司通过对宏观经济因素、行业政策和行业环境等因素的判断，确定前瞻性调整系数，并对预期信用损失的计量结果进行调整。

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

2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-备用金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-往来款		
其他应收款-投资款		
其他应收款-其他		

3)按组合计量预期信用损失的金融工具
具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项-应收清算款	因交收时间性差异形成的 应收清算款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

12、证券承销业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所网上发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付发行单位并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束有未售出证券，采用余额包销方式承销证券的，按承销价款，转为交易性金融资产。

13、买入返售与卖出回购款项

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

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

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

期末按预期信用损失模型计提损失准备。

14、客户资产管理

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注七、44之说明。

15、融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

期末按预期信用损失模型计提损失准备。

16、转融通业务

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

17、划分为持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2）因发生罕见情况，

导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售,公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

18、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

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

1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利确认。

2)权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2)合并财务报表

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

②通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

20、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。固定资产按取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额；其余的后续支出，作为费用直接计入当期损益。固定资产折旧采用年限平均法，按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-45.00	5%	2.11%-9.50%
交通运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
机器设备	年限平均法	3.00-18.00	5%	5.28%-31.67%

21、在建工程

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

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

22、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

（3）借款费用资本化金额

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

23、无形资产

无形资产一般按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值为基础确定其入账价值，并将放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内直线法摊销。购入的软件价值在 5 万元以下的一次性摊销；5 万元（含）以上的软件按 4 年摊销。交易席位费从取得的当月起按 10 年的期限平均摊销。土地使用权按 40 年或可使用年限摊销。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

24、部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。资产组是指能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账；房屋改造工程包括装修工程、机房工程和安防工程，按 6 年期平均摊销；其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销，但受益期间最长不超过 10 年。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

27、预计负债

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

(2) 公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(2) 收入计量原则

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

2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

(3) 收入确认的具体方法

1) 手续费及佣金收入

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

① 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种相应的佣金率收取。

代销金融产品收入、交易单元租赁收入按合同约定收取日期确认。

② 投资银行业务收入

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

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务服务的结果能够可靠估计时确认为收入。

③ 资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，于受托投资管理合同中止或到期，与委托方结算时，按合同约定确认应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收入。

2) 利息收入

① 存款利息收入，在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司时，按资金使用时间和实际利率计算确定。

② 买入返售证券收入，如买入返售证券在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入；如买入返售证券在当期没有到期的，期末根据权责发生制原则计提未到期的利息，确认为当期收入。

③ 融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额(额度)、期限、利率等按期确认。

④ 债权投资、其他债权投资利息收入，按实际利率法计算和确认当期收入。

3) 资产处置收益

公司处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。同时还包括债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

4) 其他收益

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

日常活动有两项判断标准：

一是政府补助补偿的成本费用属于营业利润之中的项目，则该项政府补助与日常活动相关；

二是该补助与日常经营行为密切相关，则属于与日常活动相关的政府补助。

5) 其他业务收入

其他业务收入反映公司除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

6) 公允价值变动收益和投资收益

金融工具的利得或损失确认详见本财务报表附注五、10。

采用成本法核算的长期股权投资，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

29、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

(1) 合同资产

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

(2) 合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

31、递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

32、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

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

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

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更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。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**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；**B.**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。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

33、利润分配

(1) 盈余公积计提

公司按照税后利润的 10%提取法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

(2) 风险准备计提

根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照税后利润的 10%分别提取一般风险准备金和交易风险准备金。

(3) 剩余利润分配

公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后所余税后利润，可经股东大会审议批准后按股东持有的股份比例分配。公积金转为股本时，按股东持股比例派送；法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前注册资本的 25%。

34、分部报告

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用在不同的分部之间分配。

本公司确定的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为经纪及财富管理业务、信用业务、投资银行业务、资产管理业务、投资业务以及其他业务 6 个业务分部。

35、其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用本报告所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与公司的估计存在差异。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期财务报表列报的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要包括以下方面。

（1）金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（2）预期信用损失计量

其他债权投资按照预期信用损失模型计提损失准备，其他债权投资的损失准备计提或转回形成的损失或利得计入当期损益。

公司融出资金，强平超过 15 个交易日后仍未收回的债务，将其转入应收款项核算，按照应收款项预期信用损失模型计提预期信用损失。其余融出资金，按照融资融券业务预期信用损失模型计提损失准备。

股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务形成的买入返售金融资产，按照股票质押式回购业务和约定购回式证券交易业务的预期信用损失模型计提减值准备。

应收及其他应收款项单独或按组合进行减值测试，根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计损失准备。

（3）所得税以及递延所得税

公司在正常的经营活动中，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。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（4）合并范围的确定

评估公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：1)拥有对被投资者的权力；2)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；3)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划），公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于公司以外各方持有的结构化主体份额，公司将其确认为交易性金融负债。

（5）商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

36、重要会计政策和会计估计变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》，明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行上述规定，对公司的财务状况、经营成果和现金流量不存在重大影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

2、税收优惠

（1）根据《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）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税。

（2）根据《财政部 国家税务总局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〕46 号），金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免税。

（3）根据《财政部 国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税〔2016〕70 号），金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

（4）根据财政部《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〔2016〕140 号），以及财政部税政司、国家税务总局货物和劳务税司关于财税〔2016〕140 号文件部分条款的政策解读：金融企业发放贷款后，自结息日起 90 天内发生的应收未收利息按现行规定缴纳增值税，自结息日起 90 天后发生的应收未收利息暂不缴纳增值税，待实际收到利息时按规定缴纳增值税；金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的收益、报酬、资金占用费、补偿金”，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税；纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号）第一条第（五）项第 4 点所称的金融商品转让。

3、其他

（1）根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别按照 1%、3%、5%、6%、9%、13%的税率计算增值税销项税额。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人（以下称管理人）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。

(3) 根据《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）规定，公司自 2013 年 1 月 1 日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金	——	——	6,342.10	——	——	32,246.10
其中：人民币	6,342.10	1.0000	6,342.10	32,246.10	1.0000	32,246.10
银行存款	——	——	23,895,756,778.44	——	——	24,631,650,469.19
其中：自有资金	——	——	2,811,896,853.77	——	——	2,198,842,623.34
其中：人民币	2,797,440,179.90	1.0000	2,797,440,179.90	2,186,245,752.39	1.0000	2,186,245,752.39
美元	1,790,354.89	7.2258	12,936,746.36	1,597,262.29	6.9646	11,124,292.94
港元	1,648,511.40	0.9220	1,519,927.51	1,648,469.73	0.8933	1,472,578.01
客户资金	——	——	21,083,859,924.67	——	——	22,432,807,845.85
其中：人民币	21,059,657,763.40	1.0000	21,059,657,763.40	22,409,450,897.99	1.0000	22,409,450,897.99
美元	1,364,979.07	7.2258	9,863,065.78	1,088,535.05	6.9646	7,581,211.23
港元	15,552,164.31	0.9220	14,339,095.49	17,660,065.64	0.8933	15,775,736.63
其他货币资金	——	——	136,505,364.15	——	——	326,599,535.17
其中：人民币	136,505,364.15	1.0000	136,505,364.15	326,599,535.17	1.0000	326,599,535.17
应计利息	——	——	4,956,804.10	——	——	5,133,978.81
其中：人民币	4,956,804.10	1.0000	4,956,804.10	5,133,978.81	1.0000	5,133,978.81
合计	——	——	24,037,225,288.79	——	——	24,963,416,229.27

其中，融资融券业务

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	——	——	372,509,057.23	——	——	56,053,342.18
其中：人民币	372,509,057.23	1.0000	372,509,057.23	56,053,342.18	1.0000	56,053,342.18
客户信用	——	——	1,629,718,611.39	——	——	2,136,649,786.02

资金						
其中：人民币	1,629,718,611.39	1.0000	1,629,718,611.39	2,136,649,786.02	1.0000	2,136,649,786.02
合计	——	——	2,002,227,668.62	——	——	2,192,703,128.20

其他说明：

使用受限的货币资金情况详见本财务报表附注七、60之说明。

2、结算备付金

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	——	——	1,007,186,169.33	——	——	1,195,196,452.52
其中：人民币	1,007,186,169.33	1.0000	1,007,186,169.33	1,195,196,452.52	1.0000	1,195,196,452.52
客户普通备付金：	--	——	3,429,974,028.14	——	——	3,260,374,881.73
其中：人民币	3,355,196,558.78	1.0000	3,355,196,558.78	3,182,295,602.81	1.0000	3,182,295,602.81
美元	6,957,750.23	7.2258	50,275,311.61	7,904,327.77	6.9646	55,050,481.19
港元	26,575,008.41	0.9220	24,502,157.75	25,779,466.84	0.8933	23,028,797.73
客户信用备付金：	--	——	510,736,132.25	——	——	485,711,441.18
其中：人民币	510,736,132.25	1.0000	510,736,132.25	485,711,441.18	1.0000	485,711,441.18
应计利息：	——	——	378,077.84	——	——	459,112.74
其中：人民币	378,077.84	1.0000	378,077.84	459,112.74	1.0000	459,112.74
合计	——	——	4,948,274,407.56	——	——	4,941,741,888.17

3、融出资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
境内		
其中：个人	16,450,895,613.67	15,591,843,600.35
机构	437,897,964.61	437,430,530.58
加：应计利息	408,568,466.49	402,014,631.16
减：减值准备	19,956,170.15	29,339,262.87
账面价值合计	17,277,405,874.62	16,401,949,499.22

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

单位：元

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	2,078,825,611.39	2,611,256,786.02
债券	10,799,369.74	15,235,848.26
股票	51,492,223,694.12	46,829,628,222.06
基金	1,247,934,293.13	1,398,711,707.63
合计	54,829,782,968.38	50,854,832,563.97

截止 2023 年 6 月 30 日，融出资金预期信用损失增减变动情况详见本财务报表附注七、22 之金融工具及其他项目预期信用损失准备。

4、衍生金融工具

单位：元

类别	期末金额						期初金额					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具												
利率互换				44,980,000,000.00						24,960,000,000.00		
国债期货				13,918,766,000.00						7,370,860,000.00		
货币衍生工具												
权益衍生工具												
股指期货				2,112,408,080.00						1,586,023,040.00		
股指期权				573,573,882.28	8,046,066.00	2,061,007.00				579,100.00	7,510.00	
场外期权				504,000,000.00	515,710.45	22,788,784.88				504,000,000.00		24,867,035.02
收益互换				676,065,059.65	15,414,136.32	7,318,835.93				666,739,094.47	28,812,105.46	2,162,114.72
信用衍生工具												
信用保护合约				70,000,000.00	1,120,000.00							
其他衍生工具												
商品期货				3,102,491,160.00						6,858,340,200.00		
场内商品期权				112,680,020.00	3,114,335.00	3,692,447.49				105,387,147.00	2,911,250.00	5,584,721.99
场外商品期权				641,259,530.30	16,157,566.63	17,028,957.36				101,275,810.00	2,054,970.25	1,142,485.54
合计				66,691,243,732.23	44,367,814.40	52,890,032.66				42,153,204,391.47	33,785,835.71	33,756,357.27

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日所持有的互换、期货合约所产生持仓损益。因此，衍生金融工具项下的互换、期货投资与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）按抵消后的净额列示。抵消前 2023 年 6 月 30 日衍生金融资产余额与期货暂收款的金额为人民币 18,654,043.93 元；抵消前 2022 年 12 月 31 日衍生金融资产余额与期货暂收款的金额为人民币 40,188,998.83 元。抵消前 2023 年 6 月 30 日衍生金融负债与期货暂付款的金融为人民币 42,487,950.00 元；抵消前 2022 年 12 月 31 日衍生金融负债与期货暂付款的金额为人民币 3,326,850.00 元。

5、存出保证金

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	——	——	2,806,807,959.64	——	——	2,740,247,496.99
其中：人民币	2,804,395,993.64	1.0000	2,804,395,993.64	2,737,831,074.99	1.0000	2,737,831,074.99
美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港元	500,000.00	0.9220	461,000.00	600,000.00	0.8933	535,980.00
信用保证金	——	——	15,476,212.61	——	——	19,000,984.58
其中：人民币	15,476,212.61	1.0000	15,476,212.61	19,000,984.58	1.0000	19,000,984.58
合计			2,822,284,172.25			2,759,248,481.57

6、应收款项

(1) 按明细列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收清算款项	43,981,659.63	41,197,162.45
应收资产管理费	12,680,340.24	16,505,187.79
应收手续费及佣金	83,595,148.98	21,241,353.49
应收融资融券款	96,152,622.55	96,152,622.55
减：坏账准备（按简化模型计提）	102,287,979.37	99,121,382.25
应收款项账面价值	134,121,792.03	75,974,944.03

(2) 账龄情况

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	136,068,576.68	57.56%	77,337,054.07	44.17%
1-2年	2,648,785.32	1.12%	805,863.94	0.46%
2-3年	738,999.15	0.31%	88,850,758.88	50.74%
3年以上	96,953,410.25	41.01%	8,102,649.39	4.63%
合计	236,409,771.40	100.00%	175,096,326.28	100.00%

(3) 坏账准备计提情况

单位：元

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备								

单 项 计 提 坏账准备	141,210,7 61.08	59.73%	97,229,10 1.45	68.85%	138,426,2 63.90	79.06%	97,229,10 1.45	70.24%
单项小计	141,210,7 61.08	59.73%	97,229,10 1.45	68.85%	138,426,2 63.90	79.06%	97,229,10 1.45	70.24%
组合计提坏账准备								
组 合 计 提 坏账准备	95,199,01 0.32	40.27%	5,058,877 .92	5.31%	36,670,06 2.38	20.94%	1,892,280 .80	5.16%
组合小计	95,199,01 0.32	40.27%	5,058,877 .92	5.31%	36,670,06 2.38	20.94%	1,892,280 .80	5.16%
合计	236,409,7 71.40	100.00%	102,287,9 79.37	43.27%	175,096,3 26.28	100.00%	99,121,38 2.25	56.61%

7、买入返售金融资产

(1) 按业务类别

单位：元

项目	期末余额	期初余额	备注
约定购回式证券	2,215,928.50	1,540,707.90	
股票质押式回购	4,251,811,597.57	4,894,611,597.57	
债券质押式回购	5,458,907,000.00	6,122,380,000.00	
债券买断式回购	0.00		
应计利息	31,289,571.88	35,108,372.19	
减：减值准备	67,533,127.76	62,806,557.81	
合计	9,676,690,970.19	10,990,834,119.85	--

(2) 按金融资产类别

单位：元

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	4,254,027,526.07	4,896,152,305.47
债券	5,458,907,000.00	6,122,380,000.00
应计利息	31,289,571.88	35,108,372.19
减：减值准备	67,533,127.76	62,806,557.81
合计	9,676,690,970.19	10,990,834,119.85

(3) 担保物金额

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	16,093,502,370.52	17,873,476,363.94
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

1) 约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内		272,042.50
一个月至三个月内		242,570.00
三个月至一年内	2,215,928.50	1,026,095.40
合计	2,215,928.50	1,540,707.90

2) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	650,000,000.00	146,940,000.00
一个月至三个月内	743,350,000.00	391,296,597.57
三个月至一年内	2,406,665,000.00	3,716,375,000.00
一年以上	451,796,597.57	640,000,000.00
合计	4,251,811,597.57	4,894,611,597.57

截止 2023 年 6 月 30 日，股票质押式回购和约定式购回预期信用损失增减变动情况详见本财务报表附注七、22 之金融工具及其他项目预期信用损失准备。

8、交易性金融资产

单位：元

类别	期末余额		期初余额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
债券	22,962,305,099.08	22,866,337,726.48	20,845,828,149.34	20,922,146,067.36
公募基金	3,976,317,463.82	4,023,335,404.31	3,900,687,664.40	3,953,813,009.08
股票	1,907,523,458.58	1,905,796,450.71	964,641,581.62	1,085,398,594.95
结构性存款	50,062,328.77	50,000,000.00	60,610,356.17	60,000,000.00
券商资管	609,518,048.25	857,403,923.24	800,035,513.79	1,048,133,118.10
期货资管	117,567,597.17	114,880,230.76	117,089,756.98	114,018,866.18
信托计划	497,229,937.65	498,774,842.15	421,752,071.51	423,078,296.28
私募基金	1,883,598,427.32	1,837,172,320.58	1,737,044,194.76	1,750,120,963.86
其他	563,069,529.18	459,040,659.98	532,737,917.05	381,295,244.61
合计	32,567,191,889.82	32,612,741,558.21	29,380,427,205.62	29,738,004,160.42

交易性金融资产期末流动受限情况

单位：元

项 目	公允价值	用途
债券	212,238,390.00	已行使回售权，尚未到回售资金兑付日
债券	4,709,670,940.00	债券借贷担保物
债券	12,608,981,684.00	卖出回购担保物
债券	252,664,750.00	期货保证金冲抵
股票	19,898.00	证券已融出
合计	17,783,575,662.00	

9、债权投资

单位：元

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	70,000,000.00	1,726,027.40	115,454.17	71,610,573.23	71,091,879.22	163,972.60	87,524.15	71,168,327.67
合计	70,000,000.00	1,726,027.40	115,454.17	71,610,573.23	71,091,879.22	163,972.60	87,524.15	71,168,327.67

截止 2023 年 6 月 30 日，债权投资预期信用损失增减变动情况详见本财务报表附注七、22 之金融工具及其他项目预期信用损失准备。

10、其他债权投资

单位：元

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	40,016,178.96	834,016.44	757,981.04	41,608,176.44	
地方债	31,999,999.19	458,171.50	0.81	32,458,171.50	27,942.04
金融债	1,839,441,918.32	66,971,632.88	14,913,291.68	1,921,326,842.88	2,183,628.22
企业债	370,466,748.64	9,211,320.46	4,102,001.36	383,780,070.46	1,219,742.35
中期票据	100,000,000.00	1,256,557.37	2,325,450.00	103,582,007.37	160,459.88
短期融资券	30,000,000.00	32,740.44	-32,820.00	29,999,920.44	11,412.21
公司债	2,223,078,035.04	121,364,502.03	-1,133,547,444.11	1,210,895,092.96	627,701,770.50
次级债					
定向工具					
合计	4,635,002,880.15	200,128,941.12	-1,111,481,539.22	3,723,650,282.05	631,304,955.20

(续上表)

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	588,241,820.39	10,826,021.92	1,000,699.61	600,068,541.92	
地方债	31,999,999.13	688,585.21	0.87	32,688,585.21	31,815.28
金融债	50,000,000.00	874,520.55	510,000.00	51,384,520.55	30,624.78
企业债	130,465,168.94	3,931,342.47	-549,058.94	133,847,452.47	724,441.75
中期票据	390,537,813.01	14,712,684.93	-4,680,373.01	400,570,124.93	1,491,528.60
短期融资券					
公司债	2,474,939,778.86	103,594,448.44	-1,115,522,674.15	1,463,011,553.15	586,727,196.76
次级债	3,088,001,498.06	41,492,926.02	18,582,681.94	3,148,077,106.02	4,175,065.72

定向工具	250,000,000.00	7,944,871.22	-1,948,260.00	255,996,611.22	411,452.52
合计	7,004,186,078.39	184,065,400.76	-1,102,606,983.68	6,085,644,495.47	593,592,125.41

截止 2023 年 6 月 30 日，其他债权投资预期信用损失增减变动情况详见本财务报表附注七、22 之金融工具及其他项目预期信用损失准备。

其他债权投资期末流动受限情况如下：

单位：元

项目	公允价值	用途
债券	365,858,558.00	卖出回购担保物
债券	1,970,785,050.00	债券借贷担保物
债券	40,426,360.00	期货保证金冲抵
合计	2,377,069,968.00	

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	本期			上期			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	
证通股份有限公司	15,000,000.00	11,559,594.27		15,000,000.00	11,586,455.24		策略性投资
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	33,837,901.66		30,000,000.00	32,126,800.88		策略性投资
合计	45,000,000.00	45,397,495.93		45,000,000.00	43,713,256.12		——

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	16,931,987.05			-2,411,425.90						14,520,561.15	
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	71,050,943.44			-9,373,147.54						61,677,795.90	
成都华西金	122,260,930.50			-944,616.52						121,316,313.98	

智银创股权投资合伙企业(有限合伙)										
共青城金智银核创业投资合伙企业(有限合伙)	1,976,676.65			-7,138.47						1,969,538.18
成都盈创中小担金智创业投资合伙企业(有限合伙)		40,000,000.00								40,000,000.00
合计	212,220,537.64	40,000,000.00		-12,736,328.43						239,484,209.21

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,475,073.88	56,475,073.88
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	56,475,073.88	56,475,073.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	32,194,582.19	32,194,582.19
2. 本期增加金额	670,585.02	670,585.02
(1) 计提或摊销	670,585.02	670,585.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	32,865,167.21	32,865,167.21
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,609,906.67	23,609,906.67
2. 期初账面价值	24,280,491.69	24,280,491.69

14、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	704,202,088.42	324,121,772.51	36,790,267.74	1,065,114,128.67
2. 本期增加金额	1,914,216.88	10,287,674.18	3,295,849.51	15,497,740.57
(1) 购置	1,914,216.88	10,287,674.18	3,295,849.51	15,497,740.57
3. 本期减少金额		1,545,780.95	727,405.38	2,273,186.33
(1) 处置或报废		1,545,780.95	727,405.38	2,273,186.33
4. 期末余额	706,116,305.30	332,863,665.74	39,358,711.87	1,078,338,682.91
二、累计折旧				
1. 期初余额	191,019,356.87	251,387,644.73	32,131,059.17	474,538,060.77
2. 本期增加金额	7,989,412.17	15,570,833.52	657,423.48	24,217,669.17
(1) 计提	7,989,412.17	15,570,833.52	657,423.48	24,217,669.17
3. 本期减少金额		1,468,491.90	691,131.65	2,159,623.55
(1) 处置或报废		1,468,491.90	691,131.65	2,159,623.55
4. 期末余额	199,008,769.04	265,489,986.35	32,097,351.00	496,596,106.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	507,107,536.26	67,373,679.39	7,261,360.87	581,742,576.52
2. 期初账面价值	513,182,731.55	72,734,127.78	4,659,208.57	590,576,067.90

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	11,929,015.48

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部办公楼（D6 地块二期）	273,493,388.39	尚未完成竣工决算[注]
雄川抵债车位（116）	21,675,747.64	尚未完成竣工决算[注]
西玉龙营业部营业用房	12,290,587.19	因产权纠纷尚未办理

河北涿州京都房产	1,660,250.78	权属人为“华西证券有限责任公司”，因历史原因尚未完成更名
其他	1,527,083.60	
合计	310,647,057.60	

[注]相关事项详情详见本财务报表附注十六、4之说明。

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	280,252,125.39	253,051.83	280,505,177.22
2. 本期增加金额	46,486,598.33	72,758.68	46,559,357.01
(1) 租入	46,486,598.33	72,758.68	46,559,357.01
3. 本期减少金额	17,871,635.55		17,871,635.55
(1) 处置	17,871,635.55		17,871,635.55
4. 期末余额	308,867,088.17	325,810.51	309,192,898.68
二、累计折旧			
1. 期初余额	129,288,964.70	136,057.06	129,425,021.76
2. 本期增加金额	45,608,467.47	57,318.64	45,665,786.11
(1) 计提	45,608,467.47	57,318.64	45,665,786.11
3. 本期减少金额	17,598,266.77		17,598,266.77
(1) 处置	17,598,266.77		17,598,266.77
4. 期末余额	157,299,165.40	193,375.70	157,492,541.10
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	151,567,922.77	132,434.81	151,700,357.58
2. 期初账面价值	150,963,160.69	116,994.77	151,080,155.46

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,244,272.05	334,179,909.83	1,048,415.71	280,000.00	337,752,597.59
2. 本期增加金额		26,032,812.54			26,032,812.54
(1) 购置		26,032,812.54			26,032,812.54
3. 本期减少金额		3,170,778.92			3,170,778.92

(1) 处置		3,170,778.92			3,170,778.92
4. 期末余额	2,244,272.05	357,041,943.45	1,048,415.71	280,000.00	360,614,631.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	628,814.95	229,620,194.76	977,565.21	280,000.00	231,506,574.92
2. 本期增加金额	29,811.60	22,731,691.92	24,999.00		22,786,502.52
(1) 计提	29,811.60	22,731,691.92	24,999.00		22,786,502.52
3. 本期减少金额		2,244,501.55			2,244,501.55
(1) 处置		2,244,501.55			2,244,501.55
4. 期末余额	658,626.55	250,107,385.13	1,002,564.21	280,000.00	252,048,575.89
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,585,645.50	106,934,558.32	45,851.50		108,566,055.32
2. 期初账面价值	1,615,457.10	104,559,715.07	70,850.50		106,246,022.67

17、商誉

(1) 明细情况

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华西期货有限责任公司	13,702,713.15		13,702,713.15	13,702,713.15		13,702,713.15
合 计	13,702,713.15		13,702,713.15	13,702,713.15		13,702,713.15

(2) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
华西期货有限责任公司	13,702,713.15				13,702,713.15
合 计	13,702,713.15				13,702,713.15

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对商誉的可回收金额进行评估，采用公允价值减去处置费用计算资产组的可回收金额，资产组公允价值采用同行业可比期货公司市净率计算确定，截至 2023 年 6 月 30 日，上述对可回收金额的预计表明本期不需要计提商誉减值损失。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	207,605,084.04	51,901,271.00	209,863,772.42	52,465,943.11
可抵扣亏损	22,562,069.39	5,640,517.35	11,519,157.94	2,879,789.49
应付职工薪酬	552,545,409.93	138,136,352.47	702,529,289.02	175,632,322.26
其他债权公允价值变动	1,111,481,539.22	277,870,384.81	1,102,606,983.68	275,651,745.92
交易性金融资产公允价值变动	115,699,770.65	28,924,942.66	429,939,172.65	107,484,793.17
联建未确认转让收益	33,729,328.96	8,432,332.24	33,729,328.96	8,432,332.24
交易性金融负债公允价值变动	23,770,200.11	5,942,550.03	1,428,284.75	357,071.19
衍生金融工具公允价值变动	39,137,835.65	9,784,458.92	873,863.06	218,465.77
租赁负债	140,438,383.75	35,109,595.94		
其他	6,790,091.07	1,697,522.77	11,845,368.34	2,961,342.09
合计	2,253,759,712.77	563,439,928.19	2,504,335,220.82	626,083,805.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	123,800,605.59	30,950,151.41	122,196,240.45	30,549,060.12
长期股权投资损益调整(合伙企业)	53,963,648.06	13,490,912.02	64,288,550.59	16,072,137.65
固定资产一次性扣除	49,363,306.26	12,340,826.57	49,363,306.26	12,340,826.57
纳入合并的华西证券结构化主体净利润	26,170,875.76	6,542,718.94	23,569,267.72	5,892,316.93
衍生金融工具公允价值变动	5,774,059.29	1,443,514.82	41,580,953.64	10,395,238.41
使用权资产	151,224,474.89	37,806,118.73		
其他权益工具投资公允价值变动	397,495.93	99,373.98		
合计	410,694,465.78	102,673,616.47	300,998,318.66	75,249,579.68

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	72,625,659.23	71,196,048.43
可抵扣亏损	11,632,692.28	4,907,292.62
合计	84,258,351.51	76,103,341.05

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	8,742.65	8,742.65	
2024 年	9,244.25	9,244.25	
2025 年	1,157.43	1,157.43	
2026 年	978,880.87	985,533.63	
2027 年	267,916.53	3,902,614.66	
2028 年	10,366,750.55		
合计	11,632,692.28	4,907,292.62	--

19、其他资产

(1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,309,950.65	8,715,946.44
应收股利	408,382.44	23,625.55
其他应收款	125,208,161.09	127,820,274.88
抵债资产	58,311,696.60	58,311,696.60
长期待摊费用	36,628,217.70	39,638,047.07
待摊费用	17,678,609.12	27,223,550.72
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
预缴税金	27,391,464.78	1,766,686.03
待认证进项税	7,376,836.86	10,164,081.17
合计	277,713,319.24	275,063,908.46

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

单位：元

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	26,785,517.11	16.15	25,973,551.30	96.97	811,965.81
按组合计提坏账准备	139,050,032.56	83.85	14,653,837.28	10.54	124,396,195.28
合 计	165,835,549.67	100.00	40,627,388.58	24.50	125,208,161.09

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	30,975,517.11	18.13	29,443,951.30	95.06	1,531,565.81
按组合计提坏账准备	139,888,339.89	81.87	13,599,630.82	9.72	126,288,709.07
合 计	170,863,857.00	100.00	43,043,582.12	25.19	127,820,274.88

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南江县百草中药材有限公司	16,648,635.61	16,648,635.61	100.00	失联且担保物无价值因此预计无法收回
王立	5,174,382.90	5,174,382.90	100.00	按应收款账面金额扣除抵押/质押品预期可收回金额后的金额计提
南江金智百草堂中药材有限公司	1,884,558.91	1,084,558.91	57.55	按应收款账面金额扣除抵押/质押品预期可收回金额后的金额计提
其他	3,077,939.69	3,065,973.88	99.61	按应收款账面金额扣除抵押/质押品预期可收回金额后的金额计提
小 计	26,785,517.11	25,973,551.30	96.97	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
往来款	133,668,785.11	14,368,778.12	10.75
投资款	5,000,000.00	250,000.00	5.00
其他	381,247.45	35,059.16	9.20
小 计	139,050,032.56	14,653,837.28	10.54

2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	136,746,724.80	144,213,404.00
投资款	28,707,577.42	26,327,577.42
其他	381,247.45	322,875.58

合计	165,835,549.67	170,863,857.00
----	----------------	----------------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南江县百草中药材	投资款	16,648,635.61	3年以上	10.04%	16,648,635.61
中央国债登记结算有限责任公司	质押保证金	9,000,000.00	1年以内	5.43%	450,000.00
四川信托·中元广场项目贷款单一资金信托	投资款	7,934,018.65	3年以上	4.78%	2,985,555.90
王立	投资款	5,174,382.90	3年以上	3.12%	5,174,382.90
沃尔玛(四川)百货有限公司	租赁费用	6,350,490.89	1年以内	3.83%	317,524.54
合计	—	45,107,528.05	—	27.20%	25,576,098.95

(3) 应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融券利息	150.65	115,546.44
债券利息	1,054,800.00	8,600,400.00
存款利息	2,255,000.00	
合计	3,309,950.65	8,715,946.44

(4) 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修及改良	32,430,653.46	2,552,726.85	5,203,194.00		29,780,186.31
安防工程	3,015,652.11	395,775.15	384,545.38		3,026,881.88
机房工程	1,321,219.31	152,768.80	300,824.92		1,173,163.19
其他	2,870,522.19	188,679.24	411,215.11		2,647,986.32
合计	39,638,047.07	3,289,950.04	6,299,779.41		36,628,217.70

(5) 抵债资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
中元广场商业房地产	85,829,208.25	85,829,208.25
减：减值准备	27,517,511.65	27,517,511.65
合 计	58,311,696.60	58,311,696.60

20、融券业务

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	19,898.00	294,848,952.26
——交易性金融资产	19,898.00	294,848,952.26
——转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

截至 2023 年 6 月 30 日公司融券业务无违约情况。

21、资产减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融出资金减值准备	29,339,262.87		9,383,092.72		19,956,170.15
应收款项坏账准备	99,121,382.25	3,166,597.12			102,287,979.37
买入返售金融资产减值准备	62,806,557.81	6,137,529.93	1,410,959.98		67,533,127.76
债权投资减值准备	87,524.15	27,930.02			115,454.17
其他债权投资减值准备	593,592,125.41	37,712,829.79			631,304,955.20
其他应收款坏账准备	43,043,582.12	355,910.77	2,772,104.31		40,627,388.58
融出证券坏账准备	211,655.65		211,641.69		13.96
金融工具及其他项目信用减值准备小计	828,202,090.26	47,400,797.63	13,777,798.70		861,825,089.19
抵债资产减值准备	27,517,511.65				27,517,511.65
其他资产减值准备小计	27,517,511.65				27,517,511.65
合计	855,719,601.91	47,400,797.63	13,777,798.70		889,342,600.84

22、金融工具及其他项目预期信用损失准备

单位：元

金融工具类别	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	11,959,274.53	7,996,895.62		19,956,170.15
应收款项坏账准备[注]	——	4,869,408.29	97,418,571.08	102,287,979.37
买入返售金融资产减值准备	3,943,646.16	966,059.11	62,623,422.49	67,533,127.76
债权投资减值准备	115,454.17			115,454.17
其他债权投资减值准备	3,980,587.58	281,877,620.60	345,446,747.02	631,304,955.20

备				
其他应收款坏账准备	5,397,440.33	1,559,119.29	33,670,828.96	40,627,388.58
融出证券坏账准备	13.96			13.96
合计	25,396,416.73	297,269,102.91	539,159,569.55	861,825,089.19

[注]公司将两融强平后仍未收回的债务自融出资金科目转入应收款项核算，并全额计提预期信用损失。截至 2023 年 6 月 30 日，公司两融强平转入应收款项的金额为 96,152,622.55 元。

23、应付短期融资款

单位：元

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
22 华西证券 CP003	1,000,000,000.00	2022 年 07 月 06 日	286 天	1,000,000,000.00	2.39%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
22 华西证券 CP004	1,000,000,000.00	2022 年 09 月 08 日	249 天	1,000,000,000.00	1.95%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
短期收益凭证	3,431,350,000.00		14-245 天	3,431,350,000.00		1,123,464,900.00	2,987,600,000.00	679,714,900.00	3,431,350,000.00
22 华西证券 CP005	1,500,000,000.00	2022 年 12 月 14 日	187 天	1,500,000,000.00	2.90%	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	
23 华西证券 CP002	1,000,000,000.00	2023 年 03 月 24 日	210 天	1,000,000,000.00	2.66%		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 华西证券 CP003	1,000,000,000.00	2023 年 04 月 19 日	267 天	1,000,000,000.00	2.77%		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 华西证券 CP001	1,000,000,000.00	2023 年 03 月 17 日	245 天	1,000,000,000.00	2.74%		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
加：应计利息						22,049,148.35	92,274,602.63	60,927,649.63	53,396,101.35
合计	9,931,350,000.00	--	--	9,931,350,000.00	--	4,645,514,048.35	6,079,874,602.63	4,240,642,549.63	6,484,746,101.35

24、拆入资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行间市场拆入资金	2,340,000,000.00	1,900,000,000.00
转融通融入资金	750,000,000.00	750,000,000.00
加：应计利息	1,965,455.58	1,882,702.79
合计	3,091,965,455.58	2,651,882,702.79

其中，转融通融入资金

单位：元

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
3 至 12 个月	750,000,000.00	2.10%	750,000,000.00	2.10%
合计	750,000,000.00	--	750,000,000.00	--

25、交易性金融负债

单位：元

类别	期末账面余额			期初账面余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	2,837,809,632.86		2,837,809,632.86	2,844,039,813.50		2,844,039,813.50
收益凭证	416,755,169.65		416,755,169.65	209,709,461.32		209,709,461.32
纳入合并的结构化主体其他投资者享有的权益		6,575,175.77	6,575,175.77			
合计	3,254,564,802.51	6,575,175.77	3,261,139,978.28	3,053,749,274.82		3,053,749,274.82

26、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	1,155,048,614.89	1,507,545,895.61
质押式卖出回购	14,218,300,000.00	15,168,490,000.00
加：应计利息	2,149,448.30	10,805,419.34
合计	15,375,498,063.19	16,686,841,314.95

(2) 按金融资产种类

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	15,373,348,614.89	16,676,035,895.61
加：应计利息	2,149,448.30	10,805,419.34
合计	15,375,498,063.19	16,686,841,314.95

(3) 担保物金额

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	16,924,083,552.00	18,759,124,409.00
合计	16,924,083,552.00	18,759,124,409.00

27、代理买卖证券款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	18,412,390,865.77	17,905,808,803.28
机构	5,892,336,614.05	6,064,740,728.64
小计	24,304,727,479.82	23,970,549,531.92
信用业务		
其中：个人	1,949,903,950.09	2,439,300,972.21
机构	128,921,661.30	171,955,813.81
小计	2,078,825,611.39	2,611,256,786.02
合计	26,383,553,091.21	26,581,806,317.94

28、代理承销证券款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票	21,811,140.00	
合计	21,811,140.00	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	557,437,354.39	859,639,627.12	1,006,771,960.64	410,305,020.87
二、离职后福利-设定提存计划	29,595.21	117,957,064.19	117,956,635.11	30,024.29

三、其他长期职工福利	172,504,083.13	7,089,201.91	26,210,594.07	153,382,690.97
合计	729,971,032.73	984,685,893.22	1,150,939,189.82	563,717,736.13

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	550,624,696.75	759,445,060.77	911,950,716.73	398,119,040.79
2、职工福利费	164,916.36	5,807,443.05	5,967,561.41	4,798.00
3、社会保险费	283,065.99	35,178,699.22	35,360,884.35	100,880.86
其中：医疗保险费	281,936.66	33,498,080.03	33,680,253.50	99,763.19
工伤保险费	925.51	862,657.95	862,465.79	1,117.67
生育保险费	203.82	817,961.24	818,165.06	
4、住房公积金	54,589.20	39,565,213.37	39,619,802.57	
5、工会经费和职工教育经费	6,310,086.09	19,312,018.99	13,541,803.86	12,080,301.22
6、商业保险		331,191.72	331,191.72	
合计	557,437,354.39	859,639,627.12	1,006,771,960.64	410,305,020.87

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,755.90	63,528,608.72	63,528,608.19	28,756.43
2、失业保险费	839.31	2,252,960.21	2,252,531.66	1,267.86
3、企业年金缴费		52,175,495.26	52,175,495.26	
合计	29,595.21	117,957,064.19	117,956,635.11	30,024.29

(4) 其他长期职工福利列示

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延发放薪酬	172,504,083.13	7,089,201.91	26,210,594.07	153,382,690.97
合计	172,504,083.13	7,089,201.91	26,210,594.07	153,382,690.97

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,409,474.29	10,411,025.09
企业所得税	12,263,258.56	209,617,739.70
个人所得税	62,837,044.54	98,712,694.83
城市维护建设税	1,107,318.72	836,670.70

教育费附加及地方教育附加	794,613.48	600,420.99
房产税	16,748.90	
印花税	24,557.43	30,410.36
其他	16,200.75	300.31
合计	90,469,216.67	320,209,261.98

31、应付款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金	20,438,226.48	23,457,661.97
应付约定购回证券款	965,036.85	965,036.85
合计	21,403,263.33	24,422,698.82

32、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
管理费	27,023,673.39	39,178,968.71
合计	27,023,673.39	39,178,968.71

33、预计负债

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因及经济利益流出不确定性的说明
未决诉讼	5,400,952.95		4,439,081.72	961,871.23	
表外项目预期信用损失	211,655.65		211,641.69	13.96	融券业务预期信用损失
合计	5,612,608.60		4,650,723.41	961,885.19	

34、应付债券

单位：元

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
19 华股 01	900,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	3+2	900,000,000.00	2.91%	449,000,000.00			449,000,000.00
19 华股 02	1,500,000,000.00	2019 年 10 月 23 日	2+2	1,500,000,000.00	3.10%	140,000,000.00			140,000,000.00
20 华股 01	1,000,000,000.00	2020 年 02 月 25 日	3+2	1,000,000,000.00	3.42%	1,000,000,000.00		590,000,000.00	410,000,000.00
20 华西 01	3,000,000,000.00	2020 年 03 月 16 日	3	3,000,000,000.00	3.40%	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00	
20 华西 C1	1,500,000,000.00	2020 年 09 月 15 日	3	1,500,000,000.00	4.26%	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
21 华西 01	2,000,000,000.00	2021 年 01 月 11 日	2	2,000,000,000.00	3.83%	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
21 华股 01	1,500,000,000.00	2021 年 02 月 09 日	3	1,500,000,000.00	3.86%	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
21 华股 02	1,500,000,000.00	2021 年 06 月 11 日	3	1,500,000,000.00	3.49%	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
21 华股 03	2,000,000,000.00	2021 年 12 月 09 日	3	2,000,000,000.00	3.13%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
22 华股 01	2,000,000,000.00	2022 年 01 月 11 日	3	2,000,000,000.00	3.05%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
22 华股 02	2,000,000,000.00	2022 年 07 月 20 日	3	2,000,000,000.00	2.93%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
22 华股 03	2,000,000,000.00	2022 年 10 月 20 日	3	2,000,000,000.00	2.70%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
23 华股 01	2,000,000,000.00	2023 年 02 月 09 日	3	2,000,000,000.00	3.45%		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
23 华股 02	2,000,000,000.00	2023 年 05 月 19 日	3	2,000,000,000.00	3.09%		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
减：利息调整						6,062,044.41	1,060,473.53		7,122,517.94
加：应计利息						393,239,581.92	278,421,170.60	393,415,900.00	278,244,852.52
合计	24,900,000,000.00			24,900,000,000.00		19,476,177,537.51	4,277,360,697.07	5,983,415,900.00	17,770,122,334.58

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	147,788,815.81	146,124,501.91
减：未确认融资费用	6,864,038.60	7,241,517.31
合计	140,924,777.21	138,882,984.60

36、其他负债

(1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	827,761,280.95	737,453,657.50
应付股利	118,367,239.88	39,617,239.88
应付利息	1,437,150.73	5,812,376.74
代理兑付债券款	378,913.21	378,913.21
期货风险准备金	49,128,907.09	47,263,755.28
其他	14,825,409.79	12,954,071.68
合计	1,011,898,901.65	843,480,014.29

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
老窖集团对房产的承诺款	20,223,826.39	20,223,826.39
投资者保护基金	14,032,553.33	12,182,523.93
保证金	661,415,092.39	645,891,530.56
工程款	2,142,560.27	7,462,823.22
应付客户红利（息）	5,258,118.61	4,864,063.12
日常往来款	124,689,129.96	46,828,890.28
合计	827,761,280.95	737,453,657.50

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸州老窖集团有限责任公司	20,223,826.39	房产承诺款，详见本附注十三、7之说明
合计	20,223,826.39	

(3) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	78,750,000.00	
重庆涪陵投资集团公司	35,497,735.48	35,497,735.48
绵阳市金鑫经济发展总公司	1,054,918.65	1,054,918.65
其他	3,064,585.75	3,064,585.75
合计	118,367,239.88	39,617,239.88

37、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,625,000,000.00						2,625,000,000.00

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-965,057.92	1,684,239.81			421,059.95	1,263,179.86		298,121.94
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-965,057.92	1,684,239.81			421,059.95	1,263,179.86		298,121.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	-381,761,143.71	28,838,274.25			7,209,568.55	21,628,705.70		-360,132,438.01
其中：其他债权投资公允价值变动	-826,955,237.78	-8,874,555.54			-2,218,638.89	-6,655,916.65		-833,611,154.43
其他债权投资信用损失准备	445,194,094.07	37,712,829.79			9,428,207.44	28,284,622.35		473,478,716.42
其他综合收益合计	-382,726,201.63	30,522,514.06			7,630,628.50	22,891,885.56		-359,834,316.07

单位：元

项目	期初余额	上期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-412,422.05	-127,881.84			-31,970.46	-95,911.38		-508,333.41
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-412,422.05	-127,881.84			-31,970.46	-95,911.38		-508,333.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	-262,986,355.91	-103,584,209.29			-25,896,052.33	-77,688,156.96		-340,674,512.89
其中：其他债权投资公允	-490,002,250.20	-289,266,816.13			-72,316,704.03	-216,950,112.10		-706,952,362.30

价值变动								
其他债权投资信用损失准备	227,015,894.29	185,682,606.84			46,420,651.70	139,261,955.14		366,277,849.41
其他综合收益合计	-263,398,777.96	-103,712,091.13			-25,928,022.79	-77,784,068.34		-341,182,846.30

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,114,012,431.39			8,114,012,431.39
合计	8,114,012,431.39			8,114,012,431.39

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,164,707,715.10			1,164,707,715.10
合计	1,164,707,715.10			1,164,707,715.10

41、一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,702,166,127.63			1,702,166,127.63
交易风险准备	1,671,430,375.90			1,671,430,375.90
合计	3,373,596,503.53			3,373,596,503.53

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,523,832,106.64	7,497,150,300.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,523,832,106.64	7,497,150,300.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	524,482,652.28	291,526,533.22
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利[注]	78,750,000.00	262,500,000.00
期末未分配利润	7,969,564,758.92	7,526,176,833.34

[注]本期应付普通股股利系根据 2023 年 6 月 27 日公司 2022 年度股东大会决议，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），合计派发现金红利 78,750,000.00 元。

43、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,131,566,607.68	1,249,555,366.84
其中：货币资金及结算备付金利息收入	295,920,426.36	299,173,866.22

拆出资金利息收入		18,958.33
融出资金利息收入	501,796,446.99	536,142,828.29
买入返售金融资产利息收入	186,999,653.90	203,163,091.64
其中：约定购回利息收入	52,473.96	73,978.24
股权质押回购利息收入	134,075,327.25	155,805,148.86
债权投资利息收入	1,501,757.39	
其他债权投资利息收入	145,316,224.75	211,056,612.73
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	32,098.29	9.63
利息支出	645,348,645.14	617,612,481.31
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	92,274,602.63	119,310,068.86
拆入资金利息支出	44,879,920.19	47,872,283.83
其中：转融通利息支出	8,069,791.67	9,186,821.18
卖出回购金融资产款利息支出	163,391,965.94	112,548,017.37
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	43,670,993.03	43,836,698.08
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	278,421,170.60	276,147,135.54
其中：次级债券利息支出	31,687,397.26	31,687,397.26
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	22,709,992.75	17,898,277.63
利息净收入	486,217,962.54	631,942,885.53

44、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	778,016,769.59	899,253,937.37
其中：证券经纪业务收入	932,167,557.11	1,079,584,871.73
其中：代理买卖证券业务	719,847,461.15	791,709,851.41
交易单元席位租赁	156,710,679.69	209,008,206.97
代销金融产品业务	55,609,416.27	78,866,813.35
证券经纪业务支出	154,150,787.52	180,330,934.36
其中：代理买卖证券业务	154,150,787.52	180,330,934.36
期货经纪业务净收入	39,108,027.96	40,930,278.27
其中：期货经纪业务收入	132,733,817.38	105,166,955.63
期货经纪业务支出	93,625,789.42	64,236,677.36
投资银行业务净收入	82,514,455.49	110,205,672.14
其中：投资银行业务收入	82,896,578.13	112,169,823.08
其中：证券承销业务	56,920,137.05	92,661,049.52
证券保荐业务	1,643,396.23	5,601,886.80

财务顾问业务	24,333,044.85	13,906,886.76
投资银行业务支出	382,122.64	1,964,150.94
其中：证券承销业务	382,122.64	1,681,132.08
财务顾问业务		283,018.86
资产管理业务净收入	45,874,556.49	67,923,296.46
其中：资产管理业务收入	45,875,752.59	67,923,296.46
资产管理业务支出	1,196.10	
基金管理业务	7,051,278.54	
其中：基金管理业务收入	7,051,278.54	
投资咨询业务	21,711,507.35	8,938,701.47
其中：投资咨询业务收入	21,711,507.35	9,417,447.32
投资咨询业务支出		478,745.85
其他手续费及佣金净收入	898,737.26	8,146,031.29
其中：其他手续费及佣金收入	1,508,423.16	8,522,983.91
其他手续费及佣金支出	609,685.90	376,952.62
合计	975,175,332.68	1,135,397,917.00
其中：手续费及佣金收入合计	1,223,944,914.26	1,382,785,378.13
手续费及佣金支出合计	248,769,581.58	247,387,461.13

(2) 财务顾问业务净收入

单位：元

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		754,716.98
其他财务顾问业务净收入	24,333,044.85	12,869,150.92

(3) 代理销售金融产品业务收入情况

单位：元

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,825,672,999.58	55,609,416.27	4,207,986,317.75	78,866,813.35
合计	6,825,672,999.58	55,609,416.27	4,207,986,317.75	78,866,813.35

(4) 资产管理业务开展及收入情况

单位：元

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	31	37	20
期末客户数量	881	32	283
其中：个人客户	211	4	
机构客户	670	28	283
年初受托资金	37,758,759,748.47	12,024,605,174.47	33,667,918,500.00

其中：自有资金投入	131,192,851.70	150,000,000.00	100,000,000.00
个人客户	383,197,747.59	291,105,139.43	
机构客户	37,244,369,149.18	11,583,500,035.04	33,567,918,500.00
期末受托资金	25,896,955,556.01	10,042,497,129.16	34,424,488,800.00
其中：自有资金投入	130,784,884.40	150,000,000.00	
个人客户	279,563,702.18	299,954,229.27	
机构客户	25,486,606,969.43	9,592,542,899.89	34,424,488,800.00
期末主要受托资产初始成本	29,778,328,546.32	9,532,575,270.22	34,391,888,800.00
其中：股票	12,445,644.60	252,932,423.14	
国债			
其他债券	28,707,242,277.61	4,312,847,070.25	
基金	77,097,217.57	102,692,800.43	
当期资产管理业务净收入	19,098,349.60	3,114,148.11	23,662,058.78

45、投资收益

(1) 投资收益情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,736,328.43	919,665.86
金融工具投资收益	330,743,203.80	-42,737,294.78
其中：持有期间取得的收益	404,714,552.65	297,197,242.90
其中：交易性金融工具	404,714,552.65	297,197,242.90
处置金融工具取得的收益	-73,971,348.85	-339,934,537.68
其中：交易性金融工具	-9,145,530.89	-460,928,923.01
其他债权投资	33,740,230.75	3,046,635.68
衍生金融工具	-98,566,048.71	117,947,749.65
合计	318,006,875.37	-41,817,628.92

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	449,094,754.37	322,710,408.81
	处置取得收益	18,604,440.27	-457,591,012.75
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-44,380,201.72	-25,513,165.91
	处置取得收益	-27,749,971.16	-3,337,910.26

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

与收益相关的政府补助	6,079,065.67	3,123,040.27
三代手续费返还	7,475,665.36	8,106,401.71
税费减免	19,254.64	18,535.92
合计	13,573,985.67	11,247,977.90

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	315,395,652.68	58,358,480.90
交易性金融负债	-22,341,915.36	8,535,597.68
衍生金融工具	-73,620,326.08	-64,077,304.73
合计	219,433,411.24	2,816,773.85

48、其他业务收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出租固定资产及投资性房地产收入	5,639,530.60	3,581,452.49
交易所“保险+期货”项目服务费	2,396,226.41	
其他	235,594.56	4,897,735.17
合计	8,271,351.57	8,479,187.66

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	27,941.90	185,124.59
无形资产处置收益	-763,272.47	
合计	-735,330.57	185,124.59

50、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,377,783.30	8,744,176.70
教育费附加	4,576,468.56	6,270,280.94
其他	4,217,632.18	3,934,799.36
合计	15,171,884.04	18,949,257.00

51、业务及管理费

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	984,685,893.22	954,748,363.22
租赁费	1,195,339.87	2,536,634.53
折旧费	69,883,455.28	62,934,090.44
无形资产摊销	22,786,502.52	18,586,277.74

差旅费	15,045,844.10	6,638,295.10
业务招待费	10,978,154.57	11,370,491.58
投资者保护基金	13,749,986.47	12,160,582.38
其他	191,647,764.71	153,806,249.65
合计	1,309,972,940.74	1,222,780,984.64

52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资减值损失	37,712,829.79	185,682,606.84
买入返售金融资产减值损失	4,726,569.95	-6,571,494.35
应收款项坏账损失	3,166,597.12	751,023.17
其他应收款坏账损失	-2,416,193.54	-3,159,083.41
融出资金减值准备	-9,383,092.72	6,401,997.67
融出证券信用减值损失	-211,641.69	-18,225.20
债权投资减值损失	27,930.02	
合计	33,622,998.93	183,086,824.72

53、其他业务成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产及租出固定资产的折旧及其他	5,133,131.14	2,642,895.67
期货交易所“保险+期货”项目服务费	2,046,655.22	
合计	7,179,786.36	2,642,895.67

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入		437,735.85	
其他	52,282.78	28,760,907.51	52,282.78
合计	52,282.78	29,198,643.36	52,282.78

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000,000.00	4,063,090.99	5,000,000.00
赔偿及违约金	-1,348,351.12		-1,348,351.12
罚款及滞纳金支出	8,436.15	10,272.28	8,436.15
其他	41,658.01	876,226.13	41,658.01
合计	3,701,743.04	4,949,589.40	3,701,743.04

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,401,812.01	58,107,269.51
递延所得税费用	82,437,285.33	-1,984,903.12
合计	128,839,097.34	56,122,366.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	651,654,289.77	346,590,651.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	162,913,572.43	86,647,662.84
调整以前期间所得税的影响	13,277,827.94	-4,927,127.15
非应税收入的影响	-50,441,614.03	-31,640,612.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,050,558.39	6,291,381.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-910,337.72	-248,938.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,949,090.33	
所得税费用	128,839,097.34	56,122,366.39

57、其他综合收益

详见附注七、38之说明。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收应付款	109,390,522.43	127,038,410.42
卖出债券借贷和发行浮动收益凭证净增加	200,815,527.69	
代理承销证券款	21,811,140.00	
收回存出保证金		406,984,319.91
固定资产及投资性房地产租赁收入	6,619,721.73	3,934,517.31
政府补贴	5,990,222.07	17,014,253.97
其他	8,649,648.09	10,910,003.84
证券清算款		468,677,591.34
资管产品税费	45,106,112.12	35,444,329.48
违约收入		464,000.00
预缴所得税退税	12,222,139.35	22,551,428.29
衍生金融结算款		77,749,168.02

合计	410,605,033.48	1,170,768,022.58
----	----------------	------------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付存出保证金	92,511,393.38	412,681,478.69
租赁费	740,678.26	1,727,915.77
卖出债券借贷和发行浮动收益凭证净减少		50,333,355.13
支付证券投资者保护基金	11,305,961.91	16,868,428.92
设备维护费用	25,752,383.56	19,834,226.40
差旅费	15,061,839.41	6,557,691.18
其他应收应付款	17,213,938.52	44,634,589.19
代扣代缴客户个税净额	79,084,673.31	8,971,406.64
其他付现费用	161,272,583.77	97,032,875.93
捐赠支出	5,000,000.00	4,063,090.99
衍生工具结算款	182,228,854.18	
证券清算款	2,784,497.18	
诉讼冻结款项		99,695,376.43
合计	592,956,803.48	762,400,435.27

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付债券发行费用	2,323,706.24	2,253,346.39
偿还租赁负债本金和利息支付的现金	54,488,163.52	43,546,377.02
合计	56,811,869.76	45,799,723.41

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	522,815,192.43	290,468,284.96
加：资产减值损失	33,622,998.93	183,086,824.72
固定资产折旧	24,888,254.19	23,558,993.87
使用权资产折旧	45,665,786.11	39,407,953.72
无形资产摊销	22,786,502.52	18,500,376.74
长期待摊费用摊销	6,299,779.41	5,735,204.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	735,330.57	-185,124.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以	-219,433,411.24	-2,816,773.85

“—”号填列)		
利息支出	373,019,479.47	413,222,351.51
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-1,307,771.60	-1,549,321.81
投资损失(收益以“—”号填列)	-167,821,884.46	-3,046,635.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	64,540,829.97	65,712,003.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	27,324,662.81	-21,081,762.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	-2,874,737,397.79	-298,513,611.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	313,348,627.20	1,432,216,857.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,265,431,129.40	3,150,635,985.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,093,684,150.88	5,295,351,606.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	28,885,146,555.82	31,469,245,167.67
减: 现金的年初余额	29,801,554,930.02	29,950,856,072.78
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-916,408,374.20	1,518,389,094.89

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	28,885,146,555.82	29,801,554,930.02
其中: 库存现金	6,342.10	32,246.10
可随时用于支付的银行存款	23,800,360,442.01	24,533,640,373.32
可随时用于支付的其他货币资金	136,505,364.15	326,599,535.17
可随时用于支付的结算备付金	4,948,274,407.56	4,941,282,775.43
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	28,885,146,555.82	29,801,554,930.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,394,836.43	冻结
交易性金融资产	17,783,575,662.00	质押、证券已融出
其他债权投资	2,377,069,968.00	质押
合计	20,256,040,466.43	--

61、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	38,658,835.14
其中：美元	3,155,333.96	7.2258	22,799,812.14
港币	17,200,675.71	0.9220	15,859,023.00
结算备付金	--	--	74,777,469.36
其中：美元	6,957,750.23	7.2258	50,275,311.61
港币	26,575,008.41	0.9220	24,502,157.75
存出保证金	--	--	2,411,966.00
其中：美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00
港币	500,000.00	0.9220	461,000.00
应收账款	--	--	166,948.63
其中：美元	23,100.69	7.2258	166,920.97
港币	30.00	0.9220	27.66
代理买卖证券款	--	--	77,571,395.87
其中：美元	6,908,019.87	7.2258	49,915,969.95
港币	29,995,038.96	0.9220	27,655,425.92
应付款项	--	--	57,171.04
其中：美元	23.03	7.2258	166.41
港币	61,836.19	0.9220	57,004.63
应交税费	--	--	4,029.37
其中：美元	557.62	7.2258	4,029.25
港币	0.13	0.9220	0.12
其他应付款	--	--	335,451.69
其中：美元	5,793.01	7.2258	41,859.12
港币	318,430.11	0.9220	293,592.57

62、政府补助

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	2,381,476.00	其他收益	2,381,476.00
财政奖励资金	1,406,272.64	其他收益	1,406,272.64
落户补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
稳岗补贴	272,205.71	其他收益	272,205.71
其他	19,111.32	其他收益	19,111.32
合计	6,079,065.67		6,079,065.67

63、金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

单位：元

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	24,037,225,288.79					
结算备付金	4,948,274,407.56					
融出资金	17,277,405,874.62					
衍生金融资产				44,367,814.40		
存出保证金	2,822,284,172.25					
应收款项	134,121,792.03					
买入返售金融资产	9,676,690,970.19					
交易性金融资产				32,567,191,889.82		
债权投资	71,610,573.23					
其他债权投资		3,723,650,282.05				
其他权益工具投资			45,397,495.93			
应收利息	3,309,950.65					
其他应收款	125,208,161.09					
合计	59,096,131,190.41	3,723,650,282.05	45,397,495.93	32,611,559,704.22		
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	24,963,416,229.27					
结算备付金	4,941,741,888.17					
融出资金	16,401,949,499.22					
衍生金融资产				33,785,835.71		
存出保证金	2,759,248,481.57					
应收款项	75,974,944.03					
买入返售金	10,990,834,119.85					

融资产						
交易性金融资产				29,380,427,205.62		
债权投资	71,168,327.67					
其他债权投资		6,085,644,495.47				
其他权益工具投资			43,713,256.12			
应收利息	8,715,946.44					
其他应收款	127,820,274.88					
合计	60,340,869,711.10	6,085,644,495.47	43,713,256.12	29,414,213,041.33		

(2) 金融负债计量基础分类表

单位：元

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	6,484,746,101.35			
拆入资金	3,091,965,455.58			
交易性金融负债		3,254,564,802.51	6,575,175.77	
衍生金融负债		52,890,032.66		
卖出回购金融资产款	15,375,498,063.19			
代理买卖证券款	26,383,553,091.21			
代理承销证券款	21,811,140.00			
应付款项	21,403,263.33			
应付债券	17,770,122,334.58			
应付利息	1,437,150.73			
其他应付款	827,761,280.95			
代理兑付证券款	378,913.21			
合计	69,978,676,794.13	3,307,454,835.17	6,575,175.77	
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	4,645,514,048.35			
拆入资金	2,651,882,702.79			
交易性金融负债		3,053,749,274.82		
衍生金融负债		33,756,357.27		
卖出回购金融资产款	16,686,841,314.95			
代理买卖证券款	26,581,806,317.94			
应付款项	24,422,698.82			
应付债券	19,476,177,537.51			
应付利息	5,812,376.74			
其他应付款	737,453,657.50			
代理兑付证券款	378,913.21			

合计	70,810,289,567.81	3,087,505,632.09		
----	-------------------	------------------	--	--

八、合并范围的变更

1、本期新增纳入合并范围的结构化主体

资产管理计划	成立时间	并表时间
华西证券银峰投资固收 2 号单一资产管理计划	2023 年 3 月 13 日	2023 年 3 月 13 日

2、本期因其他原因导致合并范围发生变化的结构化主体

(1) 华期梧桐六度 CTA 一号集合资产管理计划

2023 年 3 月，华期梧桐六度 CTA 一号集合资产管理计划(以下简称六度 CTA 一号)开放申购，华西期货子公司华期创一申购 100 万元份额，占比 49%。至 2023 年 6 月 13 日，六度 CTA 一号产品清算，故自 2023 年 6 月起不再将其纳入合并范围。2023 年 3 月 17 日至 2023 年 6 月 13 日，六度 CTA 一号的净利润为-82,895.74 元。

(2) 华期梧桐共盈 1 号 FOF 集合资产管理计划

2023 年 6 月，华期梧桐共盈 1 号 FOF 集合资产管理计划(以下简称共盈 1 号)开放申购，华西期货已持有 140 万元份额，追加申购 450 万元份额，合计占比 48%，故 2023 年 6 月将其纳入合并范围。2023 年 6 月，共盈 1 号的净利润为 14,639.12 元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华西期货有限责任公司	成都	成都	期货经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
华西金智投资有限责任公司	成都	成都	投资	100.00%		设立
华西银峰投资有限责任公司	上海	上海	投资	100.00%		设立
华西基金管理有限责任公司	成都	成都	基金管理	76.00%		设立
华期创一成都投资有限公司	成都	成都	风险管理		100.00%	设立
华期梧桐成都资产管理有限公司	成都	成都	资产管理		100.00%	设立
成都金智百业源股权投资基金合伙企业(有限合伙)*注 1	成都	成都	对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务		100.00%	设立
成都金智华西股权投资基金管理中心(有限合伙)	成都	成都	受托管理股权投资企业、从事投资管理及相关咨询服务		50.53%	设立

注1：截至本报告日，成都百业源合伙企业正在清算中。

1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

报告期无在子公司投资比例不同于表决权比例的情形。

2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

报告期末无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

本公司对由公司作为管理人的结构化主体，综合评估对其拥有的投资决策权、持有其投资份额而享有的回报以及作为其管理人的管理人报酬是否使本公司所享有的可变回报构成重大影响，并据此判断本公司是否为结构化主体的主要责任人，将满足条件的结构化主体确认为构成控制并纳入合并报表范围。

4) 纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并了 8 只资产管理计划，子公司华西期货合并了 2 只资产管理计划：

资产管理计划	成立时间	纳入合并范围期间
华西证券融诚 3 号集合资产管理计划	2012 年 2 月 1 日	2020 年 6 月-2023 年 6 月
华西证券纾困 1 号单一资产管理计划	2018 年 12 月 12 日	2018 年 12 月-2023 年 6 月
华西证券东风 1 号集合资产管理计划	2019 年 12 月 17 日	2022 年 6 月-2023 年 6 月
华西证券东风 2 号集合资产管理计划	2020 年 4 月 28 日	2022 年 6 月-2023 年 6 月
华西证券东风 3 号集合资产管理计划	2020 年 5 月 28 日	2022 年 6 月-2023 年 6 月
华西证券东风增利 1 号集合资产管理计划	2021 年 7 月 19 日	2022 年 6 月-2023 年 6 月
华西证券永惠 12M004 号集合资产管理计划	2021 年 8 月 27 日	2022 年 8 月-2023 年 6 月
华西证券银峰投资固收 2 号单一资产管理计划	2023 年 3 月 13 日	2023 年 3 月-2023 年 6 月
华期梧桐共盈 1 号 FOF 集合资产管理计划	2022 年 4 月 27 日	2023 年 6 月
华期梧桐六度 CTA 一号集合资产管理计划	2022 年 1 月 18 日	2023 年 3 月 17 日-2023 年 6 月 13 日

截至 2023 年 6 月 30 日，纳入合并的结构化主体在合并报表内确认的总资产、净资产如下表所示：

单位：元

资产管理计划	总资产	净资产
华西证券融诚 3 号集合资产管理计划	43,650,262.12	43,154,510.27
华西证券纾困 1 号单一资产管理计划	125,685,156.69	125,476,008.81
华西证券东风 1 号集合资产管理计划	6,968,510.27	6,775,147.31
华西证券东风 2 号集合资产管理计划	2,281,045.13	2,091,217.64
华西证券东风 3 号集合资产管理计划	1,525,421.18	1,450,542.93
华西证券东风增利 1 号集合资产管理计划	1,990,585.01	1,861,585.01
华西证券永惠 12M004 号集合资产管理计划	682,179.00	638,995.22
华西证券银峰投资固收 2 号单一资产管理计划	10,066,512.15	10,061,258.47
华期梧桐共盈 1 号 FOF 集合资产管理计划	12,540,557.57	5,952,277.80

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都金智华西股权投资基金管理中心(有限合伙)	49.47%	800,964.77		-39,962.87
华西基金管理有限责任公司	24.00%	-2,468,424.62		20,373,229.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额		期初余额	
	总资产	总负债	总资产	总负债
成都金智华西股权投资基金管理中心（有限合伙）	2,419,217.97	2,500,000.00	800,126.06	2,500,000.00
华西基金管理有限责任公司	89,933,276.05	5,044,818.30	101,011,042.86	5,837,482.52

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都金智华西股权投资基金管理中心（有限合伙）	-908.09	1,619,091.91	1,619,091.91	1,619,091.91	0.34	0.34	0.34	0.34
华西基金管理有限责任公司	2,149,193.65	-10,285,102.59	-10,285,102.59	-10,122,108.18	2,104,372.85	-4,643,677.98	-4,643,677.98	8,599,029.47

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	成都	成都	为非上市公司股权、债券转让提供交易场所及相关服务，咨询服务等	35.00%		权益法核算
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成都	泸州	非上市股权投资		19.21%	权益法核算
成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成都	成都	非上市股权投资		20.00%	权益法核算
共青城金智银核创业投资合伙企业（有限合伙）	成都	共青城市	非上市股权投资		20.00%	权益法核算
成都盈创中小担金智创业投资合伙企业（有限合伙）	成都	成都	非上市股权投资		40.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称金智银聚）的合伙协议，合伙企业设立投决会，项目投资和退出决策须由投决会 2/3 及以上成员通过。投决会成员 5 名，华西金智委派 2 名，其他合伙人分别委派 3 名。因此华西金智根据合伙协议持有表决权比例为 40.00%，与持股比例 19.21%存在差异。

根据成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称金智银创）的合伙协议，合伙企业设立投决会，项目投资和退出决策须由投决会 2/3 及以上成员通过。投决会成员 7 名，华西金智委派 2 名，其他合伙人分别委派 4 名，聘请外部委员 1 名。因此华西金智根据合伙协议持有表决权比例为 28.57%，与持股比例 20.00%存在差异。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额			
	天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	金智银聚	金智银创	共青城金智银核创业投资合伙企业（有限合伙）	成都盈创中小担金智创业投资合伙企业（有限合伙）	天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	金智银聚	金智银创	共青城金智银核创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	54,158,448.02	321,076,020.16	606,581,569.92	12,347,690.89	82,001,652.78	18,994,970.17	369,865,359.39	611,304,652.49	9,883,383.23
非流动资产	8,711,403.29					49,846,453.49			
资产合计	62,869,851.31	321,076,020.16	606,581,569.92	12,347,690.89	82,001,652.78	68,841,423.66	369,865,359.39	611,304,652.49	9,883,383.23
流动负债	16,686,189.62	3,616.04				19,464,317.81	1,000.00		
非流动负债	4,696,344.12					1,000,000.00			
负债合计	21,382,533.74	3,616.04				20,464,317.81	1,000.00		
少数股东权益									
归属于母公司股东权益	41,487,317.57	321,072,404.12	606,581,569.92	12,347,690.89	82,001,652.78	48,377,105.85	369,864,359.39	611,304,652.49	9,883,383.23
按持股比例计算的净资产份额	14,520,561.15	61,677,795.90	121,316,313.98	1,969,538.18	40,000,000.00	16,931,987.05	71,050,943.44	122,260,930.50	1,976,676.65
对联营企业权益投资的账面价值	14,520,561.15	61,677,795.90	121,316,313.98	1,969,538.18	40,000,000.00	16,931,987.05	71,050,943.44	122,260,930.50	1,976,676.65
营业总收入	3,489,594.13	-48,817,121.94	-2,444,968.87	-30,267.68	1,652.78	7,892,332.00	-36,743,219.27	31,829,582.91	
净利润	-6,881,773.53	-48,791,955.27	-1,959,571.61	-35,692.34	1,652.78	4,850,135.10	-36,743,219.27	31,817,083.11	
终止经营的净利润									
其他综合收益									
综合收益总额	-6,881,773.53	-48,791,955.27	-1,959,571.61	-35,692.34	1,652.78	4,850,135.10	-36,743,219.27	31,817,083.11	
本年度收到的来自联营企业的股利									

3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
成都雄川实业集团有限公司	成都	成都市武侯区武侯二路17号13栋12层2号	项目投资；房地产营销与策划；房地产开发与经营	50.00%	

2015年6月23日，公司与成都雄川实业集团有限公司（曾用名：成都雄川投资有限公司；以下简称雄川公司）达成项目合作协议。该工程情况详见本财务报表附注十六、3与雄川公司联建事项之说明。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

（1）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2023年6月30日，与本公司相关联、有自有资金投入但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要是公司发起设立的资产管理计划，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，其募资方式是向投资者发行投资产品。这类结构化主体2023年6月30日的规模（资产净值）为20,362,009,205.33元。

（2）与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：元

项目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
权益	交易性金融资产	6,505,785.72	10,619,363.96	6,505,785.72	10,619,363.96

（3）最大损失敞口的确定方法

公司在计划管理合同中未对超过权益的额外损失有约定，因此公司权益的最大损失敞口为公司其中的权益。

（4）最大损失敞口与财务报表中确认的资产和负债的差异及原因

最大损失敞口与财务报表中确认的资产和负债不存在差异。

（5）发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

单位：元

项 目	成立时间	状态	截至期末 总份额	截至期末 自有资金份额	参与人
华西证券经远量化1号集合资产管理计划	2019年9月16日	存续	13,900,691.20	1,308,001.00	本公司
华西证券融诚贵宾2号集合资产管理计划	2017年2月21日	存续	8,059,637,229.96	1,000,000.00	本公司
华西证券融诚贵宾3号集合资产管理计划	2017年2月21日	存续	9,310,200,948.43	1,000,000.00	本公司
华期梧桐景云1号集合资产管理计划	2020年1月12日	存续	5,032,534.95	1,000,000.00	华期梧桐成都资产管理有限公司
华期梧桐CAFE1号集合资产管理计划	2020年6月16日	存续	6,109,380.53	1,201,271.66	华期梧桐成都资产管理有限公司
华期梧桐金瓯一号FOF集合资产管理计划	2022年1月17日	存续	7,462,265.03	1,000,009.72	华期梧桐成都资产管理有限公司

十、金融工具风险管理

公司成立以来严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司全面风险管理规范》、《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》、《证券公司流动性风险管理指引》、《证券公司信用风险管理指引》、《证券公司声誉风险管理指引》等相关法律、法规、规章要求，制订了一系列风险管理规章制度，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，以实现风险的可测、可控、可承受。针对不同资产建立了审批、授权和责任承担制度，先后出台了涵盖经营管理各个方面的规章制度。公司整体层级管理制度包括《风险管理制度》、《风险管理委员会议事规则》、《风险限额管理办法》、《压力测试管理办法》、《风险控制指标管理办法》等；按风险种类进行管理的制度包括《流动性风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《声誉风险管理办法》、《信息技术治理管理办法》等；按业务类型进行管理的制度包括《证券自营业务风险监控管理办法》、《资产管理业务风险监控管理办法》、《全国中小企业股份转让系统做市业务风险控制与合规管理办法》、《股票质押式回购业务风险管理实施细则》等。

1、公司风险管理的目标

- (1) 保证公司经营合法合规且符合风险偏好和容忍度要求，促进公司稳健、持续发展；
- (2) 有效管理市场风险、信用风险和操作风险，尤其重点加强流动性风险管理；
- (3) 保障客户和公司资产的安全，维持良好社会形象；
- (4) 根据各业务风险调整后的收益率，引导公司资源的有效配置；
- (5) 形成良好的风险管理文化，实现全员、全业务、全过程风险管理，使全体员工增强风险管理意识，增强合法合规经营和风险防范与控制责任感。

2、风险管理组织体系

公司风险管理的组织体系由公司董事会，经理层，各职能部门，各业务部门、分支机构及子公司四个层级构成。

(1) 董事会及下设的风险控制委员会

公司董事会承担全面风险管理的最终责任，审议风险管理制度、风险偏好和风险容忍度，审议公司定期风险评估报告，任免首席风险官等。董事会可授权风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。

公司风险控制委员会负责对公司风险管理的总体目标、基本政策，以及需董事会审定的重大决策和重大风险解决方案等进行评估并提出意见。

(2) 公司总裁、风险管理委员会和各业务管理委员会、首席风险官及合规总监

公司总裁及经理层对全面风险管理承担主要责任，负责制定风险管理制度，建立健全公司全面风险管理的经营管理架构；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制等。

风险管理委员会组织落实并完成公司风险管理目标任务，确保风险可控；推动完善风险管理治理体系，拟定风险管理一级制度及委员会议事规则，审定风险管理相关办法等；分析市场重大风险和重大突发事件，识别、评估风险，研究制定公司风险控制策略；根据公司董事会确定的风险偏好和风险容忍度，审议各业务单元、部门年度风险限额指标及其调整申请；审议并决定是否开展新业务、推出新产品；在授权范围内，审议并决定是否开展可能引起公司风控指标发生重大变化的业务和产品；根据公司授权，决策权限内风险管理相关事项。

各专业委员会分别为零售财富管理业务、投资业务、投行业务、融资融券等业务经营管理的决策和风险管理机构，实行总裁领导下的主管领导负责的集体决策制。

首席风险官负责组织风险管理部门推动公司全面风险管理体系建设，识别、监测、评估、报告和应对公司整体风险，并为业务决策提供风险管理建议，协助指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规总监负责组织合规管理部门对公司内部管理制度和业务规则、公司重大决策和主要业务活动的合规性进行审核，为公司及子公司业务经营、管理提供合规性服务并进行监督和检查。

(3) 风险管理部门、合规管理部门、稽核审计部门、计划财务部门、资金运营部门、结算管理部门、信息技术部门、董事会办公室

风险管理部门是具体负责推动公司全面风险管理体系建设的部门，其负责拟定公司风险偏好和容忍度方案、风险限额管理方案等；对新业务、新产品等进行风险评估，评估量化交易策略和风险计量模型；通过建立风险信息管理系统，动态监控公司关键风险指标，及时预警超越各类、各级风险限额的情况；拟定流动性风险管理策略、措施和流程；组织开展综合压力测试；牵头并配合业务部门识别、评估、监测、报告、控制和处置业务经营中的各类风险。风险管理部门定期向总裁和首席风险官提交风险管理报告。

合规管理部门是负责全公司合规风险管理的职能部门，对公司经营管理实施法规性、制度性的风险管理。通过加强制度体系建设职能和制度执行监督、检查，履行合规风险管理职责。

稽核审计部门是负责公司对业务部门和职能部门的经营管理进行内部稽核审计的职能部门，通过参与内控体系建设，实施内部控制有效性、风险管理有效性的检查与评价等。

计划财务部门是公司财务控制、会计核算的职能部门，负责制定公司各项财务会计管理制度，组织并实施公司整体财务规划，负责税务核算及各项税种申报与缴纳，加强财务风险控制等。

资金运营部门是公司资金管理机构，也是公司流动性风险管理部门，负责公司资产负债总量和结构管理，设定资金分配机制，负责监控流动性风险控制指标，开展流动性风险压力测试等。

结算管理部门按照证券监管机关监管规定与要求，确保投资者合法权益和资金安全，规范证券登记结算行为，防范证券登记结算风险，并履行证券交易资金结算风险管理职责。

信息技术部门统筹信息系统安全运行管理工作，并从技术角度组织推动风险管理信息系统建设工作，保障风险管理信息全面、及时、准确、真实传递，使公司各层级风险管理组织掌握风险信息。

董事会办公室协同风险管理部进行声誉风险管理，包括公司信息披露、舆情监测、新闻媒体管理、公共关系管理等。

(4) 各业务部门、分支机构及子公司

公司各业务部门、分支机构及子公司对风险管理承担第一责任，负责执行公司的风险管理制度和风险限额方案。公司每位员工要有风险管理意识和技能，对本岗位出现的非系统性风险承担直接责任。公司对财务会计、信息技术等关键岗位实施垂直管理，对风险管理岗位实施双重管理。

经公司决定，在涉及融资类、代销产品、资产管理、投资银行、自营投资等业务的部门设置风险管理岗。风险管理岗向业务部门负责，同时向业务部门和风险管理部门进行报告。从2015年3月开始，资产管理业务、金融产品代销业务、信用交易业务、衍生金融业务、固定收益业务、机构金融业务和投资银行业务的风险管理岗已陆续开始正常履职并定期提交风险分析报告。

公司已明确打造成风险管理三道防线。业务部门直接进行业务操作，面向客户提供产品和服务，了解业务所蕴含的真实风险，是全面风险管理的第一道防线，应当从源头识别、评估并控制业务风险；合规管理和风险管理部门、计划财务部等职能部门作为全面风险管理的第二道防线，通过完善风险管理制度、限额等体系，监控各项监管指标和风险限额指标，及时发现风险并采取措施控制公司总体风险；内外部稽核为风险管理的第三道防线，通过稽核审计对业务部门及职能部门风险管理的有效性进行评估，并提出改进建议。

3、风险识别与评估

公司对所面临的风险进行辨识、分析与评价。包括对公司各项业务管理制度、重大业务经营计划、创新业务方案、产品估值模型、风险计量模型等进行事前的风险评估。

业务管理部门与风险管理部门持续对各类风险进行有效的识别与评估。通过梳理所有业务和管理活动的流程，对风险点、危险源进行识别，分析风险可能导致的危害并采用技术方法加以量化，根据风险限额来确定风险能否接受，继而采取相应的风险管理措施。

4、风险计量与监控

风险管理部门运用包括风险价值、信用敞口、敏感性分析、压力测试等方法或模型来计量、监控和评估流动性风险、信用风险、市场风险、操作风险等可量化的风险类型，业务部门应针对各类业务的主要风险点和风险性质，制定明确风险管

理流程和控制措施。

经纪业务监控的主要内容，包括经纪业务经营管理是否根据业务各环节存在的风险制定业务流程和控制措施并有效实施，业务活动中是否存在挪用客户交易结算资金及其他客户资产、非法融入融出资金、违反适当性原则、违反执业操守等违规行为，客户在传统经纪业务和信用交易业务中是否存在异常情况。

投资业务监控的主要内容，包括投资业务管理是否建立健全自营决策程序、风险评估机制和风险限额方案，业务开展中是否建立严格的分离制度和健全的授权体系，业务运作各环节是否有严密的制度和严格的控制措施，业务运作中是否存在规模失控、决策失误、超越权限、变相自营、账外自营、操纵市场、超限额等非正常或禁止行为。

投资银行业务监控的主要内容，包括投资银行业务管理是否制定完善的投资银行项目管理制度、业务流程、作业标准、风险限额方案和风险控制措施，是否建立科学、规范、统一的本公司质量评估体系和发行定价模型，是否建立投资银行业务的决策管理和承销风险评估与处理机制，有无因管理不善、权责不明、未勤勉尽责、超限额导致风险和损失的情况。

资产管理业务监控的主要内容，包括资产管理业务开展过程中是否存在损害客户利益及保本保底等不符合监管规定的行为，是否针对主要业务环节制定规范的业务流程、操作规范、风险限额方案和控制措施并严格执行，受托投资管理合同是否符合有关法律、法规的规定，是否严格合同审批程序，受托投资管理是否在账户设立、资金管理、业务开展等方面分户管理、独立决策、独立运作，是否建立规范的风险预警机制。

融资融券业务和约定购回业务监控的主要内容，包括融资融券业务和约定购回业务是否制定科学完善的决策、授权、执行和管理程序，业务总量及净资本相关指标是否符合监管规定和公司限额要求，客户信用账户分类风险点出现预警或超过监控阈值的是否得到正确及时的处理，客户在融资融券和约定购回业务中是否存在异常情况。证券研究所和风险管理部对担保品风险评估及其他业务参数因子提出建议和评估。

股票质押回购业务监控的主要内容，包括股票质押回购业务是否建立合理有效的决策、执行、监督、反馈机制，是否建立健全信息隔离制度及违约处置流程，风险管理委员会过会条件是否有效执行，业务总量及净资本相关指标是否符合监管规定和公司限额要求，标的证券价格波动导致履约偿付能力是否足够，履约保障比例跌破预警线或超过监控阈值时是否得到正确及时的处理，标的证券上市公司经营状况，融资人履约能力及信用风险变化等。对于大额融资项目，风险管理部还会对业务部门尽职调查过程进行独立见证。

新三板做市业务监控的主要内容，包括做市业务风险管理制度和内部风险管理流程是否完善合理，业务整体风险状况是否在公司规划容忍度范围内，做市业务各项限额指标是否严格执行，做市业务风险识别是否全面，做市商义务是否按规则全面达标，业务规模是否控制在董事会授权许可的范围内，做市业务估值是否准确合理等。

各类创新业务的监控内容，包括创新业务在开展前是否制订了业务决策流程、风险评估机制和风险限额方案，根据业务各环节存在的风险制定业务流程、业务标准和控制措施并有效实施，客户在创新业务中是否存在异常情况。风险管理部门和计划财务部门对产品估值模型和风险计量模型进行检验和评估。

5、风险报告、预警与处置

本公司建立了风险预警和报告制度。通过及时查询、有效沟通和如实反馈，使公司经理层和业务部门及时了解公司业务和资产的风险状况，掌握风险限额指标执行情况，相应调整风险管理政策和管理措施。

本公司的风险报告分为定期风险报告和不定期的专项风险报告。风险管理部每天生成综合经营信息、综合市场、综合信用、自营固定收益投资、自营权益类投资、信用交易、融资融券、约定购回、股票质押式回购、资管固定收益投资等风险日报并发送相关部门或分管领导。月度风险报告由风险管理部门牵头，各部门、分支机构配合编写，按照规定的报告路线与时限报送公司经理层、首席风险官、合规总监。风险报告内容包括风险状况、损失事件、风险诱因、风险限额指标以及应对建议等。其中，损失事件分析包括对损失事件的起因、过程、结果和对策进行分析与比对；风险诱因分析包括分析造成风险的主要因素，评估或预测防范措施的效果；风险限额指标分析包括限额指标的执行情况、与阈值的距离、公司资本的充足状况与应对建议。

风险管理部门对各业务条线实施经营计划、方案的情况进行实时监控，及时查询、核实、记录、汇总、分析和处理。各业务部门、分支机构应向风险管理部门报送本部门业务风险报告及相关资料，涉及合规风险的情况还应同时向合规管理部门报告。

风险管理部门在实时监控中对于可能引发重大风险的问题，立即进行现场核查、处理，并向公司总裁和首席风险官报

告。对于重要问题，风险管理部门可将相关信息通知稽核审计部门进行检查或后续跟踪；涉及合规风险的情况，应同时向合规管理部门报告。

本公司对各业务和风险种类设定风险限额指标。对监控中出现超过预警阈值或达到预警条件的风险情况，风险管理部门根据风险限额管理方案，按照不同风险级别向有关业务部门进行预警提示，并要求有关业务部门及时说明情况、问题成因以及具体解决措施和期限。

本公司建立以净资本为核心的风险控制指标体系，建立动态的风险控制指标监控和资本补足机制，确保各项风险控制指标在任一时点都符合监管规定标准；建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心的流动性风险监控指标体系，动态监测公司在正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口和流动性风险。

各部门、分支机构及子公司均有义务持续收集和分析可能影响实现经营目标的内外部信息，识别公司面临的各类风险及其来源、特征、形成条件和潜在影响，同时将信息传达给相关员工和相关部门。合规管理部门负责合规风险信息库的建设与维护，风险管理部牵头、董事会办公室协同，共同开展声誉风险相关信息的收集和监控，其他风险信息由风险管理部门收集、维护、分析，并筛查重要风险进行重点关注。

6、信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。

（1）本公司当前面临的信用风险主要来源于固定收益自营投资、融资融券、股票质押式回购等信用交易业务。

本公司固定收益类自营业务主要投资对象为国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单等。本公司制定了《信用风险管理办法》、《风险限额管理办法》、《风险限额管理实施细则》等制度对债券投资的信用评级集中度、发行方集中度等信用风险指标制定了相应的限额管理方案，防止信用风险的过度集中。本公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，并密切跟踪投资标的及融资主体信用评级变化。

在融资融券、约定购回式、股票质押式回购信用交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，本公司制定、实行了一整套涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制。公司严格控制业务的总规模，建立以净资本为核心的业务规模监控和调整机制；本公司《风险限额管理办法》中制定融资融券、约定购回、股票质押式回购交易业务的风险控制指标及阈值，包括业务总规模限额、单一客户集中度、单一证券集中度等风控指标；本公司建立了逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、发送补仓或平仓通知、及时提示交易规则等措施，严格控制业务的信用风险。为综合监控信用交易业务，本公司每日汇总三项信用交易业务合并后的同一客户规模、同一担保品规模、业务交叉客户信息等核心数据，并形成风险日报。

公司重视信用风险管理工具、体系的建设。公司已建成内部信用评级体系，已制定《内部信用评级工作实施细则》和《内部信用评级模型管理细则》，已逐步实现对公司多个业务条线内部评级的统一管理，当前内部评级模型及内部评级系统能持续有效运行。2023年上半年，公司按照全面风险管理要求，进一步优化各类信用风险管理工具：已完成内部评级二期建设的立项及采购，后续将推动项目实施工作，该项目有助于提升公司的内评精细化水平；已完成同一客户技术识别、统一编码、客户关联关系改造，后续将推动业务验证测试工作。同时，公司积极招聘信用风险管理人才，持续运用各类机制和工具，加强对自营/资管债券投资、债券发行承销、资产支持证券、股票质押、融资融券等业务的有效支持与监控。

（2）预期信用损失计量

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等确认预期信用损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整，具体划分标准如下：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

预期信用损失主要计量方法包括违约概率/违约损失率法、损失率法等。违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失的方法。损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。

违约概率（PD）为当前时点估计的未来t年的累计违约概率。对于划分入一二阶段的资产，公司通过对宏观经济因素、行业政策和行业环境等因素的判断，确定前瞻性调整系数，对违约概率参数进行前瞻性调整。划分入三阶段资产的违约概率为100%。

违约风险暴露（EAD）为当前时点估计的摊余成本，即未回收本金和应收利息之和。

违约损失率（LGD）为当前时点估计的未来t年的累计违约损失率。对于划分入一、二阶段的资产，公司参照行业平均数据、压力测试结果等对违约损失率进行估算。对于划分入三阶段的资产，公司根据实际情况，采用多种方法判断违约损失率，如参照行业历史平均数据、估算担保物/担保方对本息的覆盖程度、判断还款来源可靠性等。

对于应收款（备用金、往来款、投资款及其他），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。2023年1月1日共计提预期信用损失82,820.21万元，2023年上半年新增计提4,740.08万元，转回1,377.78万元，各资产预期信用损失增减变动详见本附注七、21之说明。

（3）最大信用风险敞口

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

单位：元

项 目	期末数	期初数
货币资金	24,037,218,946.69	24,963,383,983.17
结算备付金	4,948,274,407.56	4,941,741,888.17
存出保证金	2,822,284,172.25	2,759,248,481.57
交易性金融资产	28,959,196,318.23	26,480,461,956.22
衍生金融资产	33,207,413.40	30,867,075.71
融出资金	17,277,405,874.62	16,401,949,499.22
买入返售金融资产	9,676,690,970.19	10,990,834,119.85
应收款项	134,121,792.03	75,974,944.03
其他资产-应收利息	3,309,950.65	8,715,946.44
债权投资	71,610,573.23	71,168,327.67
其他债权投资	3,723,650,282.05	6,085,644,495.47
融出证券	19,898.00	294,848,952.26
其他资产-其他应收款	125,208,161.09	127,820,274.88
合 计	91,812,198,759.99	93,232,659,944.66

注：上述交易性金融资产不包含股票、股权、公募基金等权益性投资

7、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司制定了《流动性风险管理办法》、《自有资金管理办法》和《流动性风险应急预案实施细则》，对公司流动性风险管理的组织体系、职责分工、风险偏好、管理策略、应急机制、管理系统以及风险识别、计量、监测和控制的运作机制等进行了规范，不断完善资金预算体系，强化资金头寸管理，确保流动性安全。

公司将流动性覆盖率和净稳定资金率分别作为公司短期和长期的流动性风险容忍度衡量指标。公司每年初按照中国证券业协会的要求，在年度流动性压力测试中，以自设或规定压力情景下的净稳定资金率和流动性覆盖率为基础对公司进行流动性压力测试，考察公司在未来一年内和一个月内抵御流动性风险的能力。根据业务具体需要，公司不定期开展债券承销、股票承销、融资类业务规模等专项流动性压力测试。公司的流动性监测工具主要包括流动性风险容忍度指标和风险限额指标监测、优质流动性资产动态管理、与市场有关的监测工具、对日常现金流量的监测及抵（质）押品监测等。截至2023年6月30日，母公司流动性覆盖率和净稳定资金率指标均符合公司限额及监管要求。

2023年6月末公司持有的金融负债剩余到期期限情况：

单位：万元

项 目	期末数						
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月-1年	1-5 年	5 年以上	无限期	合计
应付短期融资款		346,403.40	302,071.21				648,474.61
拆入资金		234,054.57	75,141.98				309,196.55
交易性金融负债	657.52	325,456.48					326,114.00
衍生金融负债	5,289.00						5,289.00
卖出回购金融资产款		1,537,549.81					1,537,549.81
代理买卖证券款	2,638,355.31						2,638,355.31
代理承销证券款	2,181.11						2,181.11
应付款项	2,140.33						2,140.33
应付债券		155,059.48	362,040.34	1,259,912.41			1,777,012.23
应付利息		143.72					143.72
其他应付款	82,776.13						82,776.13
代理兑付证券款	37.89						37.89
租赁负债		2,026.92	4,672.07	7,393.49			14,092.48
合 计	2,731,437.29	2,600,694.38	743,925.60	1,267,305.90			7,343,363.17

8、市场风险

市场风险是由于市场风险因素，如股票价格、指数、利率水平的变动而导致公司资产组合价值发生变化，造成公司损失的风险。

本公司当前面临的主要市场风险为权益类市场风险（受个股、股指等价格变动影响）以及固定收益类市场风险（如受利率水平，信用利差水平等变动影响）。

针对市场风险，本公司构建了以风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试等为核心的风险管理模型和指标体系。权益类投资风险指标包括组合市值、行业集中度、个股集中度、希腊字母等；固定收益类投资风险指标包含投资组合久期、DV01、个券集中度、行业集中度、发行方集中度等。本公司制定了《市场风险管理办法》，明确了市场风险管理的职责

分工，市场风险识别、计量、监测与报告等的具体流程，并以 95%为置信区间，采用历史模拟法，计算投资组合的风险价值 VaR。同时，公司发布了《风险限额管理办法》以及《风险限额管理实施细则》，对市场风险中的各类风险指标进行了限额设定，不断完善风险限额管理中的授权分配机制，及时对各项限额的使用情况进行监控与报告，预警与处置。截至 2023 年 6 月 30 日，母公司各项业务风险价值 VaR 均符合公司限额要求。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小。公司积极跟踪国家货币政策动向和市场利率走势，严格控制债券投资规模、久期和杠杆率，合理配置资产，利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，同时利用国债期货等衍生品对冲部分利率风险敞口。截至 2023 年上半年末，公司自营固定收益部风险价值（VaR）740.46 万元，持仓债券组合久期 3.34，基点价值（DV01）896.08 万元。

（2）价格风险

公司面临的价格风险主要为证券投资的公允价值因指数水平和个别证券市价的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的市价波动影响公司的利润变动；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的市价波动影响公司的股东权益变动。

在权益类证券投资方面，公司对规模进行适当的控制，利用股指期货等衍生品对冲部分风险敞口，并采用风险敏感度、在险值、压力测试等指标衡量和控制市场风险，但这些管理工具和方法的使用仍然受到投资策略、风险对冲策略有效性的影响。

截至 2023 年上半年末，公司股票投资部风险价值（VaR）462.89 万元，公司衍生金融部风险价值（VaR）2,102.12 万元。

十一、金融资产及负债的公允价值管理

第一层：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

第三层：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。这些输入值参考折现现金流，考虑市场报价及缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	4,456,998,884.80	26,839,834,901.03	1,270,358,103.99	32,567,191,889.82
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,456,998,884.80	26,839,834,901.03	1,270,358,103.99	32,567,191,889.82
股票	1,807,893,540.82		99,629,917.76	1,907,523,458.58

债券	1,013,823,176.50	21,725,097,505.76	223,384,416.82	22,962,305,099.08
公募基金	1,635,282,167.48	2,341,035,296.34		3,976,317,463.82
结构性存款			50,062,328.77	50,062,328.77
信托计划		221,553,446.31	275,676,491.34	497,229,937.65
券商资管		427,250,871.37	182,267,176.88	609,518,048.25
期货资管		117,567,597.17		117,567,597.17
私募基金		1,883,598,427.32		1,883,598,427.32
非上市股权投资			439,337,772.42	439,337,772.42
保险资管		23,731,756.76		23,731,756.76
理财产品		100,000,000.00		100,000,000.00
2. 其他债权投资	622,088,031.35	3,063,704,945.23	37,857,305.47	3,723,650,282.05
3. 其他权益工具投资			45,397,495.93	45,397,495.93
4. 衍生金融资产	11,160,401.00	15,414,136.32	17,793,277.08	44,367,814.40
持续以公允价值计量的资产总额	5,090,247,317.15	29,918,953,982.58	1,371,406,182.47	36,380,607,482.20
5. 交易性金融负债		2,844,384,808.63	416,755,169.65	3,261,139,978.28
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,837,809,632.86	416,755,169.65	3,254,564,802.51
借贷取得已出售的债券		2,837,809,632.86		2,837,809,632.86
浮动收益凭证			416,755,169.65	416,755,169.65
(2) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		6,575,175.77		6,575,175.77
6. 衍生金融负债	5,753,454.49	7,318,835.93	39,817,742.24	52,890,032.66
持续以公允价值计量的负债总额	5,753,454.49	2,851,703,644.56	456,572,911.89	3,314,030,010.94

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的输入值为交易所等活跃市场未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单位：元

项 目	期末公允价值	可观察输入值
持续的公允价值计量		
1. 交易性金融资产	26,839,834,901.03	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损	26,839,834,901.03	

益的金融资产		
债券	21,725,097,505.76	登记结算机构估值
基金	4,224,633,723.66	基金公司公告的净值
信托计划	221,553,446.31	管理人估值或登记结算机构估值
券商资管	427,250,871.37	管理人估值或登记结算机构估值
期货资管	117,567,597.17	管理人估值或登记结算机构估值
保险资管	23,731,756.76	管理人估值或登记结算机构估值
理财产品	100,000,000.00	理财公司公告的净值
2. 其他债权投资	3,063,704,945.23	登记结算机构估值
3. 衍生金融资产	15,414,136.32	相关市场公开报价计算的回报
持续以公允价值计量的资产总额	29,918,953,982.58	
4. 交易性金融负债	2,844,384,808.63	
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	2,837,809,632.86	
借贷取得已出售的债券	2,837,809,632.86	登记结算机构估值
(2) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	6,575,175.77	
5. 衍生金融负债	7,318,835.93	相关市场公开报价计算的回报
持续以公允价值计量的负债总额	2,851,703,644.56	

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

单位：元

项 目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	1,270,358,103.99			
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,270,358,103.99			
股票	99,629,917.76	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
债券	223,384,416.82	现金流量折现法、预计可收回金额法	风险调整折现率、预计偿付率	风险调整折现率越高，公允价值越低；预计偿付率越低，公允价值越低
结构性存款	50,062,328.77	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越

				高，公允价值越低
信托计划	275,676,491.34	现金流量折现法、预计可收回金额法	风险调整折现率、预计偿付率	风险调整折现率越高，公允价值越低；预计偿付率越低，公允价值越低
券商资管	182,267,176.88	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
非上市股权投资	439,337,772.42	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
2. 其他债权投资	37,857,305.47	现金流量折现法、预计可收回金额法	风险调整折现率、预计偿付率	风险调整折现率越高，公允价值越低；预计偿付率越低，公允价值越低
3. 其他权益工具投资	45,397,495.93	净资产法	净资产	净资产越低，公允价值越低
4. 衍生金融资产	17,793,277.08	期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越高
持续以公允价值计量的资产总额	1,371,406,182.47			
5. 交易性金融负债	416,755,169.65			
(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	416,755,169.65			
浮动收益凭证	416,755,169.65	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
6. 衍生金融负债	39,817,742.24	期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越高
持续以公允价值计量的负债总额	456,572,911.89			

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

单位：元

项 目	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具	衍生金融资产	衍生金融负债	交易性金融负债
2023年1月1日	1,449,580,297.08	44,135,055.47	43,713,256.12	2,054,970.25	26,009,520.56	209,709,461.32
本期损益影响合计	4,938,334.97			6,864,166.70	-183,692.43	100,155.33
本期其他综合收益影响合计		-6,277,750.00	1,684,239.81			
增加	135,499,989.25			23,613,481.06	35,318,597.73	1,112,737,139.00
减少	277,344,704.07			14,739,340.93	21,326,683.62	905,791,586.00

转入第三层次						
转出第三层次	42,315,813.24					
2023年6月30日	1,270,358,103.99	37,857,305.47	45,397,495.93	17,793,277.08	39,817,742.24	416,755,169.65

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

2023年上半年，由于限售股解禁可在市场进行交易，持续以公允价值计量的金融资产其公允价值由第三层级转至第一层级，转出金额为42,315,813.24元。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2023年上半年，本公司持续的第二层次和第三层次公允价值计量所使用的估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、拆出资金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券等。截至2023年6月30日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
泸州老窖集团有限责任公司	四川省泸州市	投资与投资管理	279,881.88万元	18.13%	18.13%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东泸州老窖集团有限责任公司(以下简称老窖集团)系泸州市国有资产监督管理委员会控制的子公司(持股比例90%)，因此泸州市国有资产监督管理委员会为公司的最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川剑南春(集团)有限责任公司	持有公司5%以上股份的股东
华能资本服务有限公司	持有公司5%以上股份的股东
泸州老窖定制酒有限公司	同一实际控制人

泸州老窖股份有限公司	同一实际控制人
四川金舵投资有限责任公司	同一实际控制人
泸州老窖置业有限公司	同一实际控制人
四川璞信产融投资有限责任公司	同一实际控制人
泸州银行股份有限公司	老窖集团重要联营企业
泸天化（集团）有限责任公司	关联自然人担任外部董事的公司
泸州临港投资集团有限公司	关联自然人担任外部董事的公司
关联自然人	[注]

[注]关联自然人指持有上市公司 5%以上股份的自然人；公司董事、监事和高级管理人员；直接或间接控制上市公司的法人的董事、监事和高级管理人员；以及与前述人士关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；中国证监会、深圳证券交易所或公司根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的自然人。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泸州老窖定制酒有限公司	采购泸州老窖定制酒	51,960.00	51,960.00
泸州老窖置业有限公司	代收水电费	1,052,708.15	843,531.78
泸州银行股份有限公司	银行存款账户手续费支出		920.00
合计		1,104,668.15	896,411.78

注：四川康润集团房地产开发有限公司更名为泸州老窖置业有限公司。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川金舵投资有限责任公司	收取证券经纪手续费及佣金	316,443.45	98,075.12
四川璞信产融投资有限责任公司	收取证券经纪手续费及佣金	46,362.83	26,602.46
泸州银行股份有限公司	收取证券经纪手续费及佣金		2,025.17
泸天化（集团）有限责任公司	收取证券经纪手续费及佣金	40.87	50.07
泸州临港投资集团有限公司	收取证券经纪手续费及佣金	1,714.96	
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	收取证券经纪手续费及佣金	495.88	
泸州老窖集团有限责任公司	保荐承销费	1,170,000.00	
泸州市国有资产监督管理委员会	财务顾问费	20,000.00	
中国华能集团有限公司	债券分销费	30,000.00	
关联自然人	收取证券经纪手续费及佣金	21,244.69	12,116.75
合计		1,606,302.68	138,869.57

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

产品名称	委托人	成立日期	状态	期末产品规模（万元）
华西证券璞信定向资产管理计划	四川璞信产融投资有限责任公司	2018 年 10 月 22 日	该产品于 2018 年 10 月 30 日起始运作，投资标的为场内股票质押式回	16,480.00

			购，初始规模为 16,350 万元。	
--	--	--	--------------------	--

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	32,830,293.15	33,774,366.76

(4) 其他关联交易

2023年上半年公司在泸州银行股份有限公司开设的银行存款账户利息收入9,945,476.34元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	泸州银行股份有限公司	798,610,643.61		770,954,920.22	
应收利息	泸州银行股份有限公司	2,255,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
代理买卖证券款	泸州老窖集团有限责任公司	13.76	13.74
代理买卖证券款	泸州老窖股份有限公司	6,436,586.93	3,658.89
代理买卖证券款	泸天化（集团）有限责任公司	22,808.75	9,367.84
代理买卖证券款	四川金舵投资有限责任公司	324.67	747.29
代理买卖证券款	四川璞信产融投资有限责任公司	18,702,036.17	856.75
代理买卖证券款	泸州银行股份有限公司	94,585.34	92,501.90
代理买卖证券款	四川剑南春（集团）有限责任公司	139,483.05	139,236.57
代理买卖证券款	泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,652,024.67	
代理买卖证券款	泸州临港投资集团有限公司	1.00	
代理买卖证券款	关联自然人	254,009.78	1,143,769.00
小计		27,301,874.12	1,390,151.98
其他应付款	泸州老窖集团有限责任公司	20,223,826.39	20,223,826.39
小计		20,223,826.39	20,223,826.39

7、关联方承诺

在公司上市前，公司共有 5 处房产尚未取得房产证，老窖集团承诺：自承诺函出具之日起三年内，公司依然未取得该 5 处房产的房屋所有权证，老窖集团将按华西有限整体变更为股份有限公司时的该等房产账面净资产值以货币资金注入公司的方式予以规范，该规范方式不对本公司的出资比例或股权比例造成任何改变；如老窖集团按照上述承诺以货币资金

注入方式予以规范后，本公司依法取得上述房产的全部或部分房屋所有权证，则本公司仅需按合法程序将已注入的相应资金等值退还老窖集团即可，无需支付资金占用费或其他费用。

截至 2023 年 6 月 30 日，老窖集团已按照 5 处未取得房产、土地证的房屋在本公司整体变更时的账面价值，将相应的资金划入公司。老窖集团首发前做出的有关土地房产的承诺，已履行完毕。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2021 年 4 月 28 日，公司第三届董事会 2021 年第四次会议审议通过了《关于承诺为拟设华西基金持续补充资本并在其出现流动性危机时给予流动性支持的议案》，承诺为华西基金管理有限责任公司（以下简称华西基金）持续补充资本、在华西基金出现流动性危机时给予流动性支持，以促进公募基金行业发展，维护金融市场稳定，防范金融风险。

2、或有事项

（1）“远高债”相关责任纠纷案

公司主承销及受托管理的宁夏远高实业集团有限公司（以下简称“宁夏远高”）公开发行人公司债券项目（“18远高01”、“19远高01”、“19远高02”）涉及债券违约，共有10位投资者起诉公司，分别是：华汇人寿保险股份有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司、吴江天虹服饰有限公司、杭州太乙投资管理有限公司等。上述投资者向法院起诉要求公司承担其投资本金、利息、逾期利息的赔偿责任，累计涉及诉讼本金10113.20万元。截至本报告披露日，其中四案中止审理，另外六案完成一审开庭审理，法院尚未判决。

（2）李某与公司合资、合作开发房地产合同纠纷案

成都大成置业有限公司（以下简称“大成置业”）与公司进行联合建设，合作方式为公司投入地块土地使用权、大成置业投入资金。因大成置业未能依约筹措建设资金，公司按照协议约定解除双方之间的合同关系，并退还了投资款8536万元。后大成置业提起诉讼，经法院审理判决，公司向大成置业退还履约保证金800万元，公司已按判决要求履行完毕判决书中全部义务。大成置业向最高院提起再审，被裁定驳回。后大成置业将认为与公司联建D6地块二期工程存在的债权转让李某。

2021年12月，李某向法院提起诉讼，诉请：公司支付与大成置业解除联建协议时的补偿款1595.71万元及联建协议解除后的资金占用利息723.28万元。2022年12月，法院作出一审裁定，因重复起诉驳回李某对补偿款的起诉；同时法院作出判决，判令公司向李某支付资金占用利息96.19万元。其后，李某和公司均已就本案提起上诉，二审法院裁定发回重审。截至本报告披露日，重审尚未开庭。

（3）数知科技相关责任纠纷案

本公司作为北京数知科技股份有限公司（简称“数知科技”）向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，上述项目后终止审核，并未实际发行。投资者袁某、肖某因购买数知科技集中交易股票分别产生投资损失 1080.51 万元、133.03 万元，遂以数知科技实施虚假陈述行为侵害其合法权益为由向法院起诉，要求数知科技赔偿其投资损失，并要求本公司作为未发行可转债的保荐机构承担连带赔偿责任。截至本报告披露日，其中一案原告肖某撤回起诉，其余一案尚未一审开庭审理。

（4）成都三建诉公司建设工程施工合同纠纷案

本公司与成都雄川实业集团有限公司（简称“雄川公司”）约定联合开发建设 D6 地块二期工程，工程现已基本完工，2022 年雄川公司因拖欠成都建工第三建筑工程有限公司（简称“成都三建”）工程款，成都三建向法院起诉公司、雄川公司，诉请：公司与雄川公司支付建设工程款1172.39万元及资金占用利息；成都三建在工程价款1172.39万元内对案涉工程折价或者拍卖的价款享有行使优先权的权利；要求雄川公司对本公司的债务承担连带责任；要求本公司、雄川公司承担本案诉讼费。本案一审判决：公司向成都三建支付工程款627.31万元及利息；雄川公司对公司上述债务承担连带清偿责任；驳回成都三建其他诉讼请求。公司已就一审判决提起上诉，截至本报告披露日，二审法院判决驳回上诉，维持原判。

十五、资产负债表日后事项

1、发行短期融资券

公司于 2023 年 8 月 9 日完成 2023 年度第四期短期融资券的发行工作，发行规模 15 亿元，债券到期日 2024 年 8 月 8 日，票面利率 2.36%。

2、对“远高债”申请适用行政执法当事人承诺制度

宁夏远高集团发行的“远高债”违约后，中国证监会已经对宁夏远高集团进行了行政处罚。为保护投资者合法权益本公司作为远高债的主承销商和受托管理人，拟向中国证监会申请适用证券期货行政执法当事人承诺制度。本事项已经公司第三届董事会 2023 年第四次会议审议通过，详见《华西证券股份有限公司第三届董事会 2023 年第四次会议决议公告》（公告编号：2023-037）。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。主要包括：经纪及财富管理业务、信用业务、投资银行业务、资产管理业务、投资业务以及其他业务。

经纪及财富管理业务主要为证券和期货经纪业务、推广和代理销售金融产品业务、提供专业化研究和咨询服务业务等；

信用业务主要为融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务等资金融通业务；

投资银行业务为向机构客户提供金融服务，具体包括股票承销保荐、债券承销、并购重组财务顾问和新三板推荐等业务；

资产管理业务主要为公司作为集合、定向和专项资管产品以及私募基金管理人提供的资产管理服务；

投资业务主要为公司从事权益类、固定收益类、衍生类产品及其他金融产品的交易和做市业务。

（2）报告分部的财务信息

1) 本期发生额

单位：元

项目	经纪及财富管理业务	信用业务	投资银行业务	资产管理业务	投资业务	其他业务	分部间抵销	合计
(1) 营业收入	1,033,852,010.54	423,950,244.39	82,514,455.49	55,965,473.75	360,152,998.63	61,849,972.85	2,966,204.45	2,021,251,360.10
其中：手续费及佣金净收入	840,034,634.93		82,514,455.49	53,000,701.84	-2,434.64	903,883.90	-1,275,908.84	975,175,332.68
投资收益				1,407,742.07	317,545,061.87	-2,411,425.90	1,465,497.33	318,006,875.37
利息净收入	193,817,375.61	423,950,244.39		1,127,819.73	-173,965,571.59	41,288,094.40		486,217,962.54
其他收入				429,210.11	216,575,942.99	22,069,420.45	2,776,615.96	241,851,189.51
(2) 营业支出	678,713,845.09	220,627,395.48	105,904,623.05	52,780,275.93	115,789,549.62	186,542,354.94	5,589,565.96	1,365,947,610.07
(3) 营业利润（亏损）	355,138,165.45	203,322,848.91	-23,390,167.56	3,185,197.82	244,363,449.01	-124,692,382.09	-2,623,361.51	655,303,750.03
(4) 利润总额	355,103,829.82	203,322,848.91	-23,397,236.28	3,185,182.46	244,363,449.01	-128,300,422.64	-2,623,361.51	651,654,289.77
(5) 资产总额	28,647,400,504.07	21,600,135,814.09	72,224,056.37	169,564,642.32	44,182,224,642.36	6,384,546,030.36	-3,747,916,062.82	97,308,179,626.75
分部资产	28,645,034,445.99	21,569,452,046.75	70,848,767.39	168,629,170.13	43,838,427,668.16	6,200,249,958.37	-3,747,902,358.23	96,744,739,698.56
递延所得税资产	2,366,058.08	30,683,767.34	1,375,288.98	935,472.19	343,796,974.20	184,296,071.99	-13,704.59	563,439,928.19
(5) 负债总额	27,250,666,973.19	13,591,103,416.33	21,811,140.00	15,065,692.46	32,046,962,106.48	2,042,283,619.10	-567,093,680.67	74,400,799,266.89
分部负债	27,249,905,441.09	13,591,103,416.33	21,811,140.00	14,142,547.52	31,995,457,954.23	1,992,798,831.92	-567,093,680.67	74,298,125,650.42
递延所得税负债	761,532.10			923,144.94	51,504,152.25	49,484,787.18		102,673,616.47
(6) 补充信息								
1) 折旧和摊销费用	45,412,550.27	14,358,937.36	5,044,318.80	1,339,165.97	1,344,568.40	32,404,816.47	-264,035.04	99,640,322.23
2) 资本性支出	11,969,042.99	3,125,757.91	826,789.22	896,174.97	1,332,695.65	26,670,042.41		44,820,503.15
3) 信用减值损失	-275,409.10	-11,005,694.39		-1,615,673.65	38,352,654.82	2,043,051.26	6,124,069.99	33,622,998.93
4) 其他资产减值损失								

2) 上期发生额

单位：元

项目	经纪及财富管理业务	信用业务	投资银行业务	资产管理业务	投资业务	其他业务	分部间抵销	合计
(1) 营业收入	1,150,205,073.56	458,672,000.41	110,205,672.14	77,487,991.21	-123,969,775.75	60,608,342.12	16,592,255.73	1,749,801,559.42
其中：手续费及佣金净收入	950,095,581.53		110,205,672.14	73,087,680.41	-9,981.24	3,069,853.79	-1,050,889.63	1,135,397,917.00
投资收益				1,868,880.04	-46,356,808.17	1,697,634.79	972,664.42	-41,817,628.92

利息净收入	200,109,492.03	458,672,000.41		1,129,882.51	-63,345,121.20	35,376,631.78		631,942,885.53
其他收入				1,401,548.25	-14,257,865.14	20,464,221.76	16,670,480.94	24,278,385.81
(2) 营业支出	668,692,452.27	200,246,740.15	111,087,743.41	65,029,582.30	220,254,398.92	146,548,844.55	15,600,200.43	1,427,459,962.03
(3) 营业利润	481,512,621.29	258,425,260.26	-882,071.27	12,458,408.91	-344,224,174.67	-85,940,502.43	992,055.30	322,341,597.39
(4) 利润总额	480,640,435.86	258,862,996.11	-891,445.04	12,458,146.67	-344,224,174.67	-61,247,362.88	992,055.30	346,590,651.35
(5) 资产总额	31,151,948,554.72	21,353,094,438.78	35,103,618.66	200,164,577.87	40,636,773,315.83	5,791,218,674.92	-3,441,447,522.13	95,726,855,658.65
分部资产	31,150,756,949.89	21,324,933,495.28	33,939,603.28	195,452,901.11	40,360,212,802.02	5,627,317,269.64	-3,441,441,673.15	95,251,171,348.07
递延所得税资产	1,191,604.83	28,160,943.50	1,164,015.38	4,711,676.76	276,560,513.81	163,901,405.28	-5,848.98	475,684,310.58
(6) 负债总额	29,885,382,392.92	12,812,075,694.15		33,145,682.25	28,507,158,980.23	2,610,829,341.74	-476,126,166.09	73,372,465,925.20
分部负债	29,885,382,392.92	12,812,075,694.15		31,637,658.35	28,449,727,846.69	2,598,126,771.65	-476,126,166.09	73,300,824,197.67
递延所得税负债				1,508,023.90	57,431,133.54	12,702,570.09		71,641,727.53
(7) 补充信息								
1) 折旧和摊销费用	39,914,043.65	11,810,986.93	5,051,038.43	951,813.40	1,297,318.97	29,127,894.16	-279,981.80	87,873,113.74
2) 资本性支出	8,504,863.80	2,360,549.74	19,277.87	3,551,439.70	451,704.60	56,373,473.75	-399,354.44	70,861,955.02
3) 信用减值损失	79,818.79	-16,290,473.73		15,931.62	183,405,630.29	-231,806.57	16,107,724.32	183,086,824.72
4) 其他资产减值损失								

2、租赁

（1）公司作为承租人

1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、15 之说明；

2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、32 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,195,339.87	2,536,634.53
合 计	1,195,339.87	2,536,634.53

3）与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,623,008.66	2,942,326.48
与租赁相关的总现金流出	55,228,841.78	43,546,377.02

4）租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十、7 之说明。

（2）公司作为出租人

经营租赁

1）租赁收入

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,639,530.60	3,581,452.49
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2）经营租赁资产

单位：元

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	23,609,906.67	24,280,491.69
固定资产	11,929,015.48	12,165,769.44
合 计	35,538,922.15	36,446,261.13

3）根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	10,395,290.58	11,975,163.04
1-2 年	10,095,393.18	10,263,576.24
2-3 年	9,799,259.34	10,095,171.86
3-4 年	9,743,013.03	9,856,095.94
4-5 年	10,093,261.50	9,829,575.36
5 年以后	18,533,666.65	23,583,233.44
合 计	68,659,884.28	75,602,815.88

3、与雄川公司联建事项

2015 年 6 月公司与雄川公司就公司总部综合办公楼及附属工程（2、3、4 号及地下室）（D6 地块二期工程）签订项目合作协议书，约定公司以二期工程[包含土地使用权在内的在建工程]评估价值作为合作出资，评估基准日 2015 年 3 月 31 日，评估价值 345,622,218.32 元。自评估基准日起，公司不再为项目开发建设另行提供资金；雄川公司自评估基准日起对项目建设出资，出资金额等同于评估基准日的项目评估价值 345,622,218.32 元；双方项目出资、收益比例为 50%:50%，双方按照比例共享收益、共担风险，项目合作协议书签订后，雄川公司已划入本公司开设的资金专户款项 345,622,218.32 元，该款项已全部使用完毕。根据项目分配方式的实际变更情况，雄川公司与公司 2016 年 12 月 23 日会议纪要，雄川公司按照评估投入款项使用完毕后，后续资金需求双方按比例各自投入到专户。该联建项目资金来源，公司部分为自有资金，雄川公司为贷款，其贷款以其拥有的在建工程向银行进行了抵押，并于 2016 年 10 月 17 日办理了在建工程抵押登记。

该项目合作构成共同控制，本公司财务报表只含公司实际投入的二期工程成本；合作项目的联建土地使用权加名手续已办理完成。

D6 地块二期工程现已完工并交付使用，达到了转固条件，目前正办理规划核实。2018 年 12 月，公司根据已投入情况及已发生但尚未结算的各项工程款情况，预计项目整体总投入为 893,948,370.88 元（包含 2015 年评估增值部分），并将本公司财务报表中对应的部分暂估转入固定资产，截至 2023 年 6 月 30 日，暂估价值 304,094,408.19 元（已扣除 2015 年评估增值部分），联建双方已根据联建协议完成了分配，但尚未最终清算。

4、授权债券发行规模

2021 年 10 月 28 日，公司第三届董事会 2021 年第九次会议审议并通过了《关于公司发行境内债务融资工具授权的议案》，董事会授权公司经营管理层根据监管要求及公司资金需求情况，就每次具体发行规模及发行方式进行决策并开展发行工作，申请发行境内债务融资工具规模合计不超过人民币 500 亿元（含 500 亿元，以发行后待偿还余额计算），并且符合相关法律法规对单项债务融资工具发行上限的要求。

2022 年 1 月 13 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司发行境内债务融资工具授权的议案》。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已发行境内债务融资工具的存续规模合计为 239.23 亿元，尚余额度合计 260.77 亿元。

5、与南京东泰商业资产管理有限公司诉讼案

2019年7月，公司与南京东泰商业资产管理有限公司（以下简称东泰资管）签订股票质押式回购交易业务协议，共向其融资1亿元。后东泰资管违约，公司向法院提起诉讼。公司已按生效判决收回全部本金和部分利息，截至报告日，正在处置担保方提供的抵押房屋。

6、与叶某、陈某、景某融资融券交易纠纷案

2020 年 9 月、10 月，公司先后与叶某、陈某签订《融资融券业务合同》，叶某向公司借入本金 7352.06 万元，陈某向公司借入本金 7918.42 万元，担保物为其持有的仁东控股股票；后叶某、陈某违约，公司强制平仓后叶某未偿还本金 4137.62 万元，陈某未偿还本金 4598.92 万元，景某向公司出具《不可撤销保证书》，就叶某、陈某在公司的融资本金、利息及其他相关费用提供连带责任担保。截至报告日，法院已作出生效判决，因被执行人无可执行的财产，被法院裁定终结本次执行程序。

7、与雄川公司、乐山商行合同纠纷案

雄川公司与公司签订协议联建综合办公大楼及附属工程，乐山市商业银行股份有限公司眉山分行（以下简称“乐山商行”）对雄川公司的违约金出具保函。公司向成都高新法院提起诉讼，诉求雄川公司构成合同违约并向公司支付违约金

2500 万元；乐山商行对前述承担连带清偿责任。本案于 2023 年 3 月被法院立案受理。后公司变更诉讼请求为 5000 万元。截至报告日，本案已完成两次开庭审理，法院尚未判决。

8、子公司情况

截至 2023 年 6 月 30 日，华西金智下属成都金智百业源股权投资基金合伙企业（有限合伙）正在清算中，清算小组已在工商管理部门备案。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,889,923,896.87		2,889,923,896.87	2,689,923,896.87		2,689,923,896.87
对联营、合营企业投资	14,520,561.15		14,520,561.15	16,931,987.05		16,931,987.05
合计	2,904,444,458.02		2,904,444,458.02	2,706,855,883.92		2,706,855,883.92

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华西期货有限责任公司	613,923,896.87	200,000,000.00				813,923,896.87	
华西金智投资有限责任公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
华西银峰投资有限责任公司	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	
华西基金管理有限公司	76,000,000.00					76,000,000.00	
合计	2,689,923,896.87	200,000,000.00				2,889,923,896.87	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投	减少投	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权	宣告发放现金	计提减	其他		

		资	资		调整	益 变 动	股利 或利 润	值 准 备			期 末 余 额
联营企业											
天府（四川）联合股 权交易中心股份有 限公司	16,931,987.05			-2,411,425.90						14,520,561.15	
合计	16,931,987.05			-2,411,425.90						14,520,561.15	

2、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	529,033,699.56	822,094,367.08	950,360,831.20	400,767,235.44
二、离职后福利-设定提存计划	29,595.21	113,251,851.69	113,251,422.61	30,024.29
三、其他长期职工福利	171,201,655.49	6,000,000.00	26,043,146.86	151,158,508.63
合计	700,264,950.26	941,346,218.77	1,089,655,400.67	551,955,768.36

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	522,330,237.66	726,039,547.51	859,680,230.79	388,689,554.38
2、职工福利费	164,916.36	5,252,355.40	5,412,473.76	4,798.00
3、社会保险费	283,065.99	33,765,103.91	33,947,289.04	100,880.86
其中：医疗保险费	281,936.66	32,106,441.39	32,288,614.86	99,763.19
工伤保险费	925.51	840,701.28	840,509.12	1,117.67
生育保险费	203.82	817,961.24	818,165.06	
4、住房公积金	54,589.20	37,635,697.47	37,690,286.67	
5、工会经费和职工教育经费	6,200,890.35	19,091,294.46	13,320,182.61	11,972,002.20
6、商业保险		310,368.33	310,368.33	
合计	529,033,699.56	822,094,367.08	950,360,831.20	400,767,235.44

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,755.90	60,859,621.53	60,859,621.00	28,756.43
2、失业保险费	839.31	2,154,465.77	2,154,037.22	1,267.86
3、企业年金缴费		50,237,764.39	50,237,764.39	
合计	29,595.21	113,251,851.69	113,251,422.61	30,024.29

(4) 其他长期职工福利

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延发放薪酬	171,201,655.49	6,000,000.00	26,043,146.86	151,158,508.63
合 计	171,201,655.49	6,000,000.00	26,043,146.86	151,158,508.63

3、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,100,458,599.24	1,209,280,485.63
其中：货币资金及结算备付金利息收入	262,751,953.95	262,221,292.52
拆出资金利息收入		18,958.33
融出资金利息收入	501,796,446.99	536,142,828.29
买入返售金融资产利息收入	186,999,653.90	197,621,942.05
其中：约定购回利息收入	52,473.96	73,978.24
股权质押回购利息收入	134,075,327.25	150,263,999.27
债权投资利息收入	1,501,757.39	
其他债权投资利息收入	145,278,036.59	211,056,612.71
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	2,130,750.42	2,218,851.73
利息支出	645,907,442.28	618,152,501.51
应付短期融资款利息支出	92,274,602.63	119,310,068.86
拆入资金利息支出	44,879,920.19	47,872,283.83
其中：转融通利息支出	8,069,791.67	9,186,821.18
卖出回购金融资产款利息支出	163,391,965.94	112,548,017.37
代理买卖证券款利息支出	43,670,993.03	44,509,848.80
应付债券利息支出	278,421,170.60	276,147,135.54
其中：次级债券利息支出	31,687,397.26	31,687,397.26
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	23,268,789.89	17,765,147.11
利息净收入	454,551,156.96	591,127,984.12

4、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	778,036,624.55	899,253,937.37
其中：证券经纪业务收入	932,187,412.07	1,079,584,871.73
其中：代理买卖证券业务	719,867,316.11	791,709,851.41

交易单元席位租赁	156,710,679.69	209,008,206.97
代销金融产品业务	55,609,416.27	78,866,813.35
证券经纪业务支出	154,150,787.52	180,330,934.36
其中：代理买卖证券业务	154,150,787.52	180,330,934.36
投资银行业务净收入	82,514,455.49	110,205,672.14
其中：投资银行业务收入	82,896,578.13	112,169,823.08
其中：证券承销业务	56,920,137.05	92,661,049.52
证券保荐业务	1,643,396.23	5,601,886.80
财务顾问业务	24,333,044.85	13,906,886.76
投资银行业务支出	382,122.64	1,964,150.94
其中：证券承销业务	382,122.64	1,681,132.08
财务顾问业务		283,018.86
资产管理业务净收入	45,352,264.43	67,269,482.95
其中：资产管理业务收入	45,352,973.87	67,269,482.95
资产管理业务支出	709.44	
投资咨询业务	21,711,507.35	8,938,701.47
其中：投资咨询业务收入	21,711,507.35	9,417,447.32
投资咨询业务支出		478,745.85
其他手续费及佣金净收入	903,883.90	3,069,853.79
其中：其他手续费及佣金收入	1,508,423.16	3,435,028.37
其他手续费及佣金支出	604,539.26	365,174.58
合计	928,518,735.72	1,088,737,647.72
其中：手续费及佣金收入合计	1,083,656,894.58	1,271,876,653.45
手续费及佣金支出合计	155,138,158.86	183,139,005.73

（2）财务顾问业务净收入

单位：元

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		754,716.98
其他财务顾问业务净收入	24,333,044.85	12,869,150.92

5、投资收益

（1）投资收益情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,411,425.90	1,697,634.79
金融工具投资收益	287,266,066.89	-98,201,068.39
其中：持有期间取得的收益	362,134,736.60	277,060,637.19
其中：交易性金融工具	362,134,736.60	277,060,637.19
处置金融工具取得的收益	-74,868,669.71	-375,261,705.58

其中：交易性金融工具	-11,714,091.31	-493,127,015.63
其他债权投资	33,740,230.75	3,046,635.68
衍生金融工具	-96,894,809.15	114,818,674.37
合计	284,854,640.99	-96,503,433.60

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	406,514,938.32	302,573,803.10
	处置取得收益	16,035,879.85	-489,789,105.37
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-44,380,201.72	-25,513,165.91
	处置取得收益	-27,749,971.16	-3,337,910.26

6、公允价值变动收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	284,532,604.37	124,683,395.58
交易性金融负债	-22,341,915.36	8,535,597.68
衍生金融工具	-78,528,341.66	-63,266,164.85
合计	183,662,347.35	69,952,828.41

7、业务及管理费

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	941,346,218.77	917,054,415.74
租赁费	541,265.24	1,888,231.58
折旧费	66,244,577.17	59,339,182.81
无形资产摊销	22,511,323.95	18,366,747.78
差旅费	14,271,948.61	6,250,384.17
业务招待费	10,569,528.37	11,125,066.64
投资者保护基金	13,238,257.87	11,841,188.79
其他	173,921,129.64	135,438,450.85
合计	1,242,644,249.62	1,161,303,668.36

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-735,330.57	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,079,065.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,649,459.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,494,919.37	三代手续费返还及税费减免
减: 所得税影响额	2,042,429.17	
少数股东权益影响额	246,699.43	
合计	6,900,066.24	--

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额(元)	原因
公允价值变动收益	219,433,411.24	公司正常经营业务
投资收益	318,006,875.37	公司正常经营业务

2、净资产收益率及每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.31%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28%	0.20	0.20

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位: 元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	524,482,652.28
非经常性损益	B	6,900,066.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	517,582,586.04
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	22,418,422,555.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	78,750,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	归属于公司普通股股东的其他综合收益的税后净额	I1 22,891,885.56
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 3.00

报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = D + A / 2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	22,692,109,823.95
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	2.31%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	2.28%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

单位：元

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	524,482,652.28
非经常性损益	B	6,900,066.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	517,582,586.04
期初股份总数	D	2,625,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	2,625,000,000.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.20

2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。