



光大证券  
EVERBRIGHT SECURITIES

2023

半年度报告  
INTERIM REPORT

股票代码:601788

光大证券股份有限公司  
EVERBRIGHT SECURITIES CO., LTD.

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵陵、主管会计工作负责人梅键及会计机构负责人（会计主管人员）杜佳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”中相关陈述。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	60
第十一节	证券公司信息披露.....	180

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人及公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息
	公司章程

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	光大证券股份有限公司
光大集团	指	中国光大集团股份公司，是公司第一大股东
光大控股	指	中国光大控股有限公司，是公司第二大股东
光大期货	指	光大期货有限公司，是公司全资子公司
光证资管	指	上海光大证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
光证控股	指	光大证券国际控股有限公司，是公司全资子公司
光大富尊	指	光大富尊投资有限公司，是公司全资子公司
光大发展	指	光大发展投资有限公司，是公司全资子公司
光大资本	指	光大资本投资有限公司，是公司全资子公司
光大保德信	指	光大保德信基金管理有限公司，是公司控股子公司
光大幸福租赁	指	光大幸福融资租赁有限公司，是公司控股子公司

本报告中，部分合计数与各加总数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的；同一科目变动比例在尾数上可能略有差异，这些差异是由于金额单位不同造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	光大证券股份有限公司
公司的中文简称	光大证券
公司的外文名称	Everbright Securities Company Limited
公司的外文名称缩写	EBSCN (A股)、EB SECURITIES (H股)
公司的法定代表人	刘秋明
公司总经理	刘秋明

### 注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
净资产	48,832,635,456.15	48,853,130,506.55

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司的经营范围为：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；为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品业务；股票期权做市业务；证券投资基金托管；中国证监会批准的其他业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司还拥有中国证券业协会会员资格、上交所会员资格、深交所会员资格、北交所会员资格、中国上市公司协会会员资格、上海上市公司协会会员资格、上海黄金交易所会员资格、中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格及中国证券投资基金业协会会员资格。公司及控股子公司的其他单项业务资格详见本报告“第十一节 证券公司信息披露”之“三、公司及控股子公司单项业务资格”。

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱勤	朱勤
联系地址	上海市静安区新闻路1508号	上海市静安区新闻路1508号
电话	021-22169914	021-22169914
传真	021-22169964	021-22169964
电子信箱	ebs@ebscn.com	ebs@ebscn.com

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区新闻路1508号
公司注册地址的历史变更情况	1996年，公司成立，注册地址为北京市西城区复兴门外大街6号光大大厦； 1997年，公司注册地址变更为上海市浦东新区浦东南路528号上海证券大厦； 2007年，公司注册地址变更为上海市静安区新闻路1508号
公司办公地址	上海市静安区新闻路1508号
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	<a href="http://www.ebscn.com">http://www.ebscn.com</a>
电子信箱	ebs@ebscn.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报： <a href="https://www.cs.com.cn">https://www.cs.com.cn</a> 上海证券报： <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a> 证券时报： <a href="http://www.stcn.com">http://www.stcn.com</a> 证券日报： <a href="http://www.zqrb.cn">http://www.zqrb.cn</a>
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 香港联交所： <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>
公司半年度报告备置地点	上海市静安区新闻路1508号
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	光大证券	601788	不适用

H股	香港联合交易所有限公司	光大证券	6178	不适用
----	-------------	------	------	-----

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	6,179,414,000.46	5,372,958,918.18	15.01
归属于母公司股东的净利润	2,391,952,431.72	2,107,523,979.10	13.50
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,336,800,789.29	2,010,362,090.38	16.24
经营活动产生的现金流量净额	-1,259,418,866.72	14,061,841,035.29	-108.96
其他综合收益	338,182,957.09	44,640,989.82	657.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
资产总额	262,019,329,480.01	258,354,482,199.15	1.42
负债总额	195,836,570,125.39	193,570,043,664.89	1.17
归属于母公司股东的权益	65,377,153,421.75	64,004,833,437.13	2.14
所有者权益总额	66,182,759,354.62	64,784,438,534.26	2.16

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.48	0.42	14.29
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.42	14.29
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.46	0.40	15.00
加权平均净资产收益率(%)	3.94	3.61	增加0.33个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率(%)	3.84	3.43	增加0.41个百分点

注：每股收益及净资产收益率扣除永续债相关影响。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### (三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
核心净资本	40,832,635,456.15	39,953,130,506.55
附属净资本	8,000,000,000.00	8,900,000,000.00
净资本	48,832,635,456.15	48,853,130,506.55

净资产	66,076,712,113.69	65,617,882,655.56
各项风险资本准备之和	15,781,792,196.99	14,279,048,816.13
表内外资产总额	198,063,530,445.05	190,295,218,095.36
风险覆盖率(%)	309.42	342.13
资本杠杆率(%)	22.15	22.55
流动性覆盖率(%)	215.18	216.78
净稳定资金率(%)	145.24	157.99
净资本/净资产(%)	73.90	74.45
净资本/负债(%)	42.04	43.90
净资产/负债(%)	56.89	58.97
自营权益类证券及其衍生品/净资本(%)	8.86	9.07
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	188.74	176.27

注：母公司各项核心风险控制指标均符合中国证监会《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

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

适用  不适用

公司按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的可比期间财务报告中，净利润和归属于上市公司股东的净资产无差异。

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

适用  不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	904,749.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	140,979,623.58	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,720,443.03	
减：所得税影响额	-41,212,283.71	
少数股东权益影响额（税后）	-4,800,003.73	
合计	55,151,642.43	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 十、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	92,067,674,973.17	95,800,346,541.84	3,732,671,568.67	4,900,190,056.32
交易性金融负债	97,457,817.81	446,855,378.01	349,397,560.20	-199,190,935.30
衍生金融工具	404,206,059.97	199,259,385.65	-204,946,674.32	-2,577,211,991.14
其他债权投资	21,750,475,657.38	24,977,340,079.79	3,226,864,422.41	386,421,256.36
其他权益工具投资	2,485,330,561.63	2,674,034,867.89	188,704,306.26	2,145,950.89
合计	116,805,145,069.96	124,097,836,253.18	7,292,691,183.22	2,512,354,337.13

## 十一、其他

√适用 □不适用

按《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订）（证监会公告〔2013〕41号）的要求编制的主要财务数据和指标。

## （一）合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末	增减(%)
货币资金	61,816,793,990.87	68,203,738,226.76	-9.36
结算备付金	9,197,097,380.19	8,876,592,313.36	3.61
融出资金	37,388,549,718.12	36,814,355,995.45	1.56
衍生金融资产	844,808,004.21	1,107,394,749.60	-23.71
存出保证金	9,674,339,250.98	9,701,251,783.50	-0.28
应收款项	995,069,417.93	1,450,422,460.99	-31.39
买入返售金融资产	4,542,292,944.22	1,404,133,779.63	223.49
交易性金融资产	95,800,346,541.84	92,067,674,973.17	4.05
债权投资	3,387,069,942.93	3,589,372,001.21	-5.64
其他债权投资	24,977,340,079.79	21,750,475,657.38	14.84
其他权益工具投资	2,674,034,867.89	2,485,330,561.63	7.59
长期股权投资	1,078,964,593.29	1,062,534,851.93	1.55
商誉	861,244,343.55	834,717,709.02	3.18
递延所得税资产	2,406,413,264.71	2,480,144,611.22	-2.97
其他资产	4,426,960,934.90	4,879,176,287.81	-9.27
<b>资产总计</b>	<b>262,019,329,480.01</b>	<b>258,354,482,199.15</b>	1.42
短期借款	1,803,708,161.61	2,051,500,091.31	-12.08
应付短期融资款	6,979,390,707.58	8,575,314,930.26	-18.61
拆入资金	9,601,223,922.95	13,704,054,683.14	-29.94
交易性金融负债	446,855,378.01	97,457,817.81	358.51
衍生金融负债	645,548,618.56	703,188,689.63	-8.20
卖出回购金融资产款	39,536,263,870.13	31,249,189,174.07	26.52
代理买卖证券款	64,617,085,120.25	68,926,080,064.28	-6.25
应付职工薪酬	2,365,979,278.50	1,818,516,883.32	30.10
应交税费	218,069,858.16	254,199,757.02	-14.21
应付款项	1,115,508,330.03	1,228,421,244.28	-9.19
预计负债	5,259,451,551.61	5,284,293,318.32	-0.47
长期借款	3,292,952,479.83	3,188,704,597.77	3.27
应付债券	42,295,467,409.62	41,616,483,391.36	1.63



其他负债	16,784,102,027.09	14,243,730,005.90	17.84
<b>负债合计</b>	<b>195,836,570,125.39</b>	<b>193,570,043,664.89</b>	<b>1.17</b>
股本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00	-
资本公积	24,198,686,523.37	24,198,686,523.37	-
其他权益工具	9,498,943,396.22	9,498,943,396.22	-
其他综合收益	-78,974,720.71	-412,791,831.81	80.87
盈余公积	4,042,363,284.11	4,042,363,284.11	-
一般风险准备	9,797,397,125.22	9,780,180,895.86	0.18
未分配利润	13,307,950,174.54	12,286,663,530.38	8.31
少数股东权益	805,605,932.87	779,605,097.13	3.34
<b>股东权益合计</b>	<b>66,182,759,354.62</b>	<b>64,784,438,534.26</b>	<b>2.16</b>
<b>项目</b>	<b>本报告期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减(%)</b>
营业收入	6,179,414,000.46	5,372,958,918.18	15.01
利息净收入	886,792,436.38	1,237,597,266.39	-28.35
手续费及佣金净收入	2,613,245,059.42	3,218,202,667.52	-18.80
经纪业务手续费净收入	1,481,396,417.85	1,704,847,333.55	-13.11
投资银行业务手续费净收入	614,527,852.44	808,471,947.75	-23.99
资产管理业务及基金管理业务手续费净收入	475,170,249.15	657,964,888.29	-27.78
投资收益（损失以“-”号填列）	1,341,093,970.43	762,451,424.86	75.89
其他收益	166,793,013.01	143,225,257.71	16.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	878,296,722.69	-116,901,260.02	851.32
其他业务收入	295,006,714.57	119,122,476.00	147.65
营业支出	3,342,083,118.29	2,653,380,670.20	25.96
业务及管理费	3,016,605,916.61	2,632,535,099.45	14.59
信用减值损失（转回以“-”号填列）	27,074,160.27	-269,513,597.07	110.05
其他资产减值损失（转回以“-”号填列）	-4,582.05	165,812,000.00	-100.00
其他业务成本	268,541,970.18	87,583,762.92	206.61
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,837,330,882.17	2,719,578,247.98	4.33
营业外支出	66,899,320.64	5,581,478.96	1,098.59
利润总额（亏损以“-”号填列）	2,771,701,799.03	2,714,665,959.23	2.10
净利润（净亏损以“-”号填列）	2,417,953,267.46	2,142,716,550.74	12.85
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,391,952,431.72	2,107,523,979.10	13.50
其他综合收益的税后净额	338,182,957.09	44,640,989.82	657.56
综合收益总额	2,756,136,224.55	2,187,357,540.56	26.00

## (二) 母公司财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末	增减(%)
货币资金	32,183,658,397.57	36,752,419,273.12	-12.43
结算备付金	12,290,378,840.50	13,338,239,626.37	-7.86
融出资金	34,588,966,431.93	33,951,179,300.43	1.88
衍生金融资产	822,516,702.04	1,095,495,969.72	-24.92
存出保证金	409,349,880.88	951,629,743.25	-56.98
应收款项	205,405,118.48	205,634,469.34	-0.11
买入返售金融资产	4,428,244,676.79	1,366,237,025.11	224.12
交易性金融资产	85,818,821,766.74	84,292,936,578.29	1.81
债权投资	3,387,069,942.93	3,589,372,001.21	-5.64

其他债权投资	24,977,340,079.79	21,750,475,657.38	14.84
其他权益工具投资	2,601,491,199.56	2,412,786,893.30	7.82
长期股权投资	9,425,953,808.30	9,397,224,078.68	0.31
递延所得税资产	1,908,901,049.32	1,973,043,026.51	-3.25
其他资产	2,585,557,817.97	3,042,246,323.00	-15.01
<b>资产总计</b>	<b>217,044,362,821.17</b>	<b>215,435,947,319.18</b>	<b>0.75</b>
应付短期融资款	6,979,390,707.58	8,575,314,930.26	-18.61
拆入资金	9,601,223,922.95	13,704,054,683.14	-29.94
衍生金融负债	623,598,725.52	687,837,986.63	-9.34
卖出回购金融资产款	37,116,021,209.94	30,475,739,082.00	21.79
代理买卖证券款	34,407,634,427.15	38,163,594,593.73	-9.84
应付职工薪酬	1,818,439,408.53	1,326,883,384.43	37.05
应交税费	107,577,361.04	88,069,428.33	22.15
应付款项	536,229,452.97	515,494,673.01	4.02
应付债券	42,295,467,409.62	41,616,483,391.36	1.63
其他负债	16,983,823,294.77	14,198,150,915.70	19.62
<b>负债合计</b>	<b>150,967,650,707.48</b>	<b>149,818,064,663.62</b>	<b>0.77</b>
股本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00	-
资本公积	25,138,970,656.74	25,138,970,656.74	-
其他权益工具	9,498,943,396.22	9,498,943,396.22	-
其他综合收益	274,704,820.52	-56,159,047.43	589.16
盈余公积	4,042,363,284.11	4,042,363,284.11	-
一般风险准备	7,963,901,567.15	7,963,845,480.83	0.00
未分配利润	14,547,040,749.95	14,419,131,246.09	0.89
<b>股东权益合计</b>	<b>66,076,712,113.69</b>	<b>65,617,882,655.56</b>	<b>0.70</b>
<b>项目</b>	<b>本报告期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减(%)</b>
营业收入	3,917,834,895.96	3,911,822,449.50	0.15
利息净收入	549,671,857.99	987,254,259.84	-44.32
手续费及佣金净收入	1,831,961,111.77	2,194,657,036.48	-16.53
经纪业务手续费净收入	1,187,227,895.40	1,364,150,594.76	-12.97
投资银行业务手续费净收入	609,086,590.74	793,435,960.24	-23.23
投资收益（损失以“-”号填列）	1,096,523,470.19	266,497,783.15	311.46
其他收益	26,114,940.26	122,038,235.37	-78.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	404,973,423.84	325,651,376.93	24.36
营业支出	2,229,276,439.82	1,511,038,984.16	47.53
业务及管理费	2,166,425,598.38	1,744,323,008.03	24.20
信用减值损失（转回以“-”号填列）	31,008,112.56	-274,091,668.18	111.31
营业利润（亏损以“-”号填列）	1,688,558,456.14	2,400,783,465.34	-29.67
利润总额（亏损以“-”号填列）	1,689,486,876.04	2,400,303,070.85	-29.61
净利润（净亏损以“-”号填列）	1,481,415,148.38	1,962,654,264.35	-24.52
其他综合收益的税后净额	335,229,713.94	25,920,103.94	1,193.32
综合收益总额	1,816,644,862.32	1,988,574,368.29	-8.65

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内市场及行业情况说明

2023 年上半年，我国经济社会全面恢复常态化运行，稳增长稳就业政策效应持续显现，生产需求逐步恢复，经济运行保持恢复态势。上半年，国内生产总值同比增长 5.5%，消费对经济增长的拉动明显增强；进出口贸易总额创历史新高，外贸新增长点逐步形成。

监管机构继续完善制度建设，加强监管力度，推动证券行业高质量发展。一方面，全面实行股票发行注册制正式落地，进一步压实券商“看门人”责任，给券商带来了巨大业务机会，同时也对券商综合金融服务能力提出了更高要求。另一方面，“零容忍”监管执法持续升级。监管机构对证券公司各类违规行为依然保持严监管态势，行政处罚力度显著加强，对中介机构执业过程尽职尽责提出更高要求。

证券行业积极主动融入国家发展大局，充分发挥资本市场在促进资本形成、价格发现、资源配置、风险管理等方面的重要功能，2023 年上半年经营业绩重回升势，行业整体风控指标均符合监管标准，合规风控水平健康稳定。

注：行业数据均为沪深交易所、Wind 资讯、证券业协会、基金业协会公开披露数据

## （二）公司的主要业务及经营模式

**财富管理业务集群：**向零售客户提供经纪和投资顾问服务赚取手续费及佣金，代客户持有现金赚取利息收入，及代销公司及其他金融机构开发的金融产品赚取手续费；从融资融券业务、股票质押式回购交易、约定式购回交易和上市公司股权激励行权融资业务赚取利息收入。

**企业融资业务集群：**为企业客户、政府客户提供股权融资、债务融资、并购融资、结构融资、资产证券化、财务顾问等一站式直接融资服务赚取手续费及佣金，并从光大幸福租赁的融资租赁业务中赚取收入。

**机构客户业务集群：**为各类机构客户提供投资研究、主经纪商和托管、定制化金融产品和一揽子解决方案、债券分销等综合化服务，赚取手续费及佣金。

**投资交易业务集群：**在价值投资、稳健经营的前提下，从事股票、债券、衍生品等多品种投资和交易，赚取投资收入。

**资产管理业务集群：**为机构和个人客户提供各类券商资产管理服务、基金资产管理服务，赚取管理及顾问费。

**股权投资业务集群：**从私募股权投资融资和另类投资业务获得收入。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）党建引领央企担当

公司控股股东光大集团由财政部和汇金公司发起设立，拥有金融全牌照和特色民生实业，具有综合金融、产融合作、陆港两地特色优势。作为集团唯一具有证券牌照的核心子公司，公司始终坚持金融工作的政治性、人民性，致力于服务人民不断增长的财富管理需求和实体经济直接融

资需求。公司始终全面贯彻党的精神，扎实做好主题教育，主动融入和服务新发展格局，以光大所能服务国家所需，着力把党的战略部署转化为推动公司高质量发展的生动实践。

## （二）聚焦主业服务实体

公司坚持金融服务实体经济，助力企业优化融资结构，降低融资成本。股权融资业务强化对国家重点战略领域的布局，聚焦“专精特新”，不断提高企业全生命周期服务能力。债券融资业务位居行业前列，报告期内落地全国首单“地方增信产业债”、首单乡村振兴 PPN 以及单期规模最大的熊猫永续中期票据等项目，积极服务“双碳”战略、乡村振兴战略，助力基础设施建设和区域发展，不断提升市场影响力。

## （三）深化转型促进共同富裕

公司坚定推进财富管理转型，逐步夯实金融产品体系、资产配置体系和证券投顾体系，不断强化财富管理客户服务生态圈建设。公司连续入选证监会白名单，荣获多届新财富最佳投顾荣誉。公司旗下光证资管、光大保德信、光大期货开拓创新，产品创设能力不断提升，产品矩阵日趋完善。公司积极提升多元化金融服务能力，不断加强财富管理业务专业性，以满足广大人民群众日益增长的财富管理需求。

## （四）协同生态创造价值

公司充分发挥光大集团“机构客户委员会”牵头作用，优化组合牌照，建设协同场景，挖掘协同资源，支持业务发展。公司坚持“以客户为中心”的发展理念，全力打造业务协同生态圈，为境内外客户提供一揽子标准化、差异化综合解决方案。公司持续优化 IT 治理，打造数字生态，强化数据协同平台建设，优化内部资源共享。充分的境内外联动及特色鲜明的协同生态，为公司深化客户引流、加强交叉销售、提供高增值服务提供动能。

## （五）企业文化凝心聚力

公司持续打造核心价值观，弘扬担当正气。公司提倡“做人要诚、做事要专、以上率下、关心基层”的工作作风，鼓励讲实话、办实事、求实效，弘扬专业精神，积极践行“合规、诚信、专业、稳健”的文化理念，经过中央巡视深层次“全面体检”，体制机制更加完善，健康发展的基础更加牢固。站在建设中国特色现代资本市场的新起点，公司以党的二十大精神为指引，以证券行业文化理念为航标，汇聚并肩作战的磅礴力量，群策群力，问题共答，助力推动中国特色现代资本市场高质量发展。

## 三、经营情况的讨论与分析

公司主要业务板块包括财富管理业务集群、企业融资业务集群、机构客户业务集群、投资交易业务集群、资产管理业务集群及股权投资业务集群。

### 1、财富管理业务集群

公司财富管理业务集群主要包括零售业务、融资融券业务、股票质押业务、期货经纪业务及海外财富管理及经纪业务。

2023 年上半年，该业务集群实现收入 26 亿元，占比 42%。

### 市场环境

2023 年上半年，市场不确定性和波动性较大，投资者风险偏好下降，市场成交量同比下降，基金产品发行不及预期。随着市场环境愈发复杂、投资者需求愈发多样，券商的财富管理业务正向全生命周期资产配置转型，买方投顾市场发展迅速，金融科技赋能作用进一步凸显。

2023 年上半年，全市场融资融券余额有所增长。截至 2023 年 6 月末，全市场融资融券余额为 15,885 亿元，较 2022 年末增长 3.12%。

2023 年上半年，国内经济温和复苏，期货市场交易逐渐回暖。根据中期协公布数据显示，1-6 月全国期货市场累计成交量为 3,950,879,084 手，累计成交额为 2,621,266.85 亿元，同比分别增长 29.71%和 1.80%。

2023 年上半年，恒生指数收报 18,916 点，较 2022 年末下跌 4.37%。市场活跃度方面，2023 年上半年，恒生指数成分股成交额 13.8 万亿港元，同比下滑 16.87%。

### 经营举措和业绩

#### （1）零售业务

2023 年上半年，公司零售业务坚持“财富+机构+协同”的发展策略，充分发挥主观能动性，推动区域特色化经营。交易业务稳中有升，财富转型不断提速。截至 2023 年一季度末，公司代理买卖证券业务净收入市场份额市场排名提升 1 位，代销金融产品净收入排名提升 5 名。

截至 2023 年 6 月末，公司客户总数 566 万户，较上年末增长 5%；客户总资产 1.3 万亿元，较上年末增长 2%。上半年，公司代销金融产品总额为 203.47 亿元，同比增长 97%。证券投顾、基金投顾业务签约资产规模均较上年大幅提升，公司投顾品牌影响力进一步扩大。机构经纪服务日臻丰富，算法交易规模快速增长。根据中国证券基金业协会数据，截至 2023 年 6 月末，公司股票+混合公募基金保有规模为 250 亿元，非货币市场公募基金保有规模为 282 亿元。

#### （2）融资融券业务

2023 年上半年，公司融资融券业务深入挖掘客户需求，积极丰富营销服务模式，加强产品策略创新，持续优化管理流程和内控机制，不断提升客户体验。截至 2023 年 6 月末，公司融资融券余额为 347.68 亿元，较 2022 年末增长 1.82%。公司融资融券业务整体维持担保比例为 261.44%，风险管控质效良好。

#### （3）股票质押业务

2023 年上半年，公司股票质押业务持续加强业务尽调和风险把控，业务规模保持基本稳定。截至 2023 年 6 月末，公司股票质押余额为 28.10 亿元，其中公司自有资金股票质押余额为 10.43 亿元，较 2022 年末减少 0.55 亿元。公司股票质押自有资金出资项目的加权平均履约保障比例为 329.49%。

#### （4）期货经纪业务

公司主要通过全资子公司光大期货开展期货经纪业务。2023 年上半年，光大期货坚决贯彻落

实国家乡村振兴战略，深入开展服务实体经济工作，立足期货特色业务，聚焦主责主业，取得良好的市场口碑与社会效应。业务方面，光大期货始终以客户需求为导向，持续推进三类客户服务体系建设，大力拓展机构业务与资管业务，扎实推进创新转型。2023 年 1-6 月，光大期货日均保证金 375.94 亿元，同比增长 34.14%。交易额市场份额 1.89%，同比下降 19.57%。其中，公司在中金所、上期所、大商所、郑商所、能源中心、广期所的市场份额分别为 1.13%、1.56%、2.55%、2.70%、1.11%和 0.29%。上半年，光大期货在上交所股票期权累计成交量份额 1.50%，在 32 家开展股票期权业务的期货公司中，6 月成交量排名第 7 位。

#### （5）海外财富管理及经纪业务

公司主要通过香港子公司开展海外财富管理及经纪业务。2023 年上半年，香港子公司积极维护托管客户资产规模、聚焦获取新存量客户与引进保本产品，积极应对市场环境变化。截至 2023 年 6 月末，香港子公司证券经纪业务客户总数约 14.2 万户，托管客户资产规模约 602 亿港元，财富管理产品数量突破 3,000 只，港股经纪业务占市场份额约 0.25%。

香港子公司在上半年荣获了《星岛日报》星钻服务大奖最佳“证券投资服务”大奖，《彭博商业周刊 / 中文版》金融机构大奖“年度证券公司-卓越大奖”、“财富管理平台卓越大奖”，以及《亚洲金融》杂志“亚洲金融大奖 2023-香港最佳券商”殊荣。

#### 2023 年下半年展望

2023 年下半年，公司财富管理业务将进一步落实“财富+机构+协同”的发展方向，坚持以客户为中心，不断提升财富管理的专业能力、客户服务能力和品牌影响力，充分发挥公司协同优势，依托光大集团和公司的综合金融平台，为客户提供金融生态的闭环服务，凸显“光大”品牌价值，在做好存量客户维护的基础上进一步做大客户和资产规模，实现高质量发展。融资融券业务将加强区域策略，引流高质客户，坚持以客户需求为导向，不断丰富展业工具，提升客户服务水平，实现高质量发展。股票质押业务将坚持以服务实体经济为宗旨，严格遵守监管要求，持续做好精细化管理。光大期货将践行期货公司服务实体经济的社会责任，秉持“稳中求进”的发展主基调，倡导精细化经营管理模式，做强做实业务支撑体系，赋能业务一线展业，推动各条线业务发展齐头并进，加快创新转型步伐。海外财富管理及经纪业务将继续积极深耕客户，不断丰富财富管理产品，满足投资者各类投资需求。

#### 2、企业融资业务集群

企业融资业务集群主要包括股权融资业务、债务融资业务、海外投资银行业务和融资租赁业务。

2023 年上半年，该业务集群实现收入 7 亿元，占比 11%。

#### 市场环境

根据 Wind 数据，截至 2023 年 6 月末，行业共计完成股权融资额 5,565 亿元，同比下降 24.57%，其中 IPO 融资规模 2,187 亿元，同比下降 29.88%。

2023 年上半年券商承销债券规模明显上升，根据 Wind 公开数据，证券公司债券承销金额总计 6.18 万亿元，同比增长 9.81%。资源依旧集中在头部券商，市场违约和展期数量有所下降，风险防控压力仍存；承销费率进一步下滑，创收难度加剧。

2023 年上半年香港 IPO 市场复苏缓慢。根据 Dealogic 及港交所数据，2023 年上半年香港新股市场 IPO 项目共 29 宗(不包括由 GEM 转到主板的上市项目)，同比上升 32%，募资金额 178 亿港元，同比下降 9.6%。中资境外债券市场规模持续下降，中资境外债发行量同比下降 13.8%。

### 经营举措和业绩

#### (1) 股权融资业务

2023 年，公司股权融资业务践行央企责任担当，服务实体经济，聚焦服务战略新兴行业，深耕重点区域，做深行业专精，积极拓展“专精特新”企业。公司荣获证券时报“2023 中国证券业 IPO 销售投行君鼎奖”。

根据 Wind 数据，按照发行日口径统计，2023 年上半年，公司完成股权主承销家数 6 家，其中包括 5 个 IPO 项目及 1 个再融资项目。公司累计完成股权承销业务规模 42.12 亿元，同比下降 64.6%，其中 IPO 融资规模 41.32 亿元，同比下降 51.58%。截至 2023 年 6 月末，公司 IPO 项目在审家数 8 家，再融资项目在审家数 5 家，科创板项目储备家数 6 家。

#### (2) 债务融资业务

2023 年上半年，公司债务融资业务积极响应国家战略，推动了一批以绿色债、乡村振兴债和科技创新债为代表的特色债承销发行，为服务实体经济进一步贡献了力量，体现了金融央企担当。上半年，公司完成发行“全国首单地市级交通企业乡村振兴 PPN”、全国首单“地方增信产业债”、市场单期发行规模最大的熊猫永续中期票据、浙江省首单“碳中和债/乡村振兴”双贴标绿色中期票据。同时，积极创新、深耕资产证券化业务，公司荣获证券时报“2023 中国证券业资管 ABS 团队君鼎奖”和中国资产证券化论坛“第九届中国资产证券化论坛年度杰出机构嘉勉”。

2023 年上半年，公司债券承销项目数量 580 单，同比下降 27.23%。债券承销金额 1,791.74 亿元，市场份额 2.93%，行业排名第 9 位。其中，银行间产品承销金额 319.28 亿元，行业排名第 5 位；地方债承销金额 813.29 亿元，行业排名第 8 位。

表 1：公司各类主要债券种类的承销金额、发行项目数量及排名表

债券种类	承销金额（亿元）	发行项目数量（个）	行业排名
银行间产品（中票、短融、定向工具）	319.28	92	5
公司债	231.74	70	23
资产证券化	90.40	66	16
非政策性金融债	331.13	27	14
地方债	813.29	323	8
其他	5.89	2	-

#### (3) 海外投资银行业务

公司主要通过香港子公司开展海外投资银行业务。香港子公司充分发挥业务协同联动，以满足客户多样化和一体化的融资需求。2023 年上半年，香港子公司共完成 1 个 IPO 独家保荐项目，8 个 IPO 承销项目，3 个境外债券发行项目，并递交了 2 个 IPO 保荐项目待审批。根据 Dealogic 数据统计，按港股 IPO 承销项目数计算，香港子公司排名全市场第 4 位，比去年同期上升 4 位。

#### （4）融资租赁业务

公司主要通过控股子公司光大幸福租赁开展融资租赁业务。2023 年上半年，光大幸福租赁实现投放 3.6 亿元。

### 2023 年下半年展望

2023 年下半年，公司股权融资业务将以再融资业务为抓手，快速补充项目储备，平滑业务收入，推动后续业务发展。重点推进早期科创类 IPO、北交所及再融资项目，加速增厚优质项目储备。债务融资业务将继续加强服务实体经济资源配置，推动创新业务发展，开拓产品新领域；继续严守合规底线，把控业务风险，强化后续管理责任。借力协同赋能，推动落实“投行+商行”“投行+投资”“投行+平台”等展业模式。海外投资银行业务将通过业务协同大力提升项目储备数量和质量，积极顺应市场趋势，加大力度覆盖 TMT、硬科技、新零售、医疗等行业，发挥好海外融资平台优势。

### 3、机构客户业务集群

机构客户业务集群主要包括机构交易业务、主经纪商业务、资产托管及外包业务、投资研究业务、金融创新业务及海外机构交易业务。

2023 年上半年，该业务集群实现收入 8 亿元，占比 13%。

#### 市场环境

2023 年上半年资本市场呈现弱复苏态势，A 股全市场交易量下降 2.6 万亿元，同比降幅 2.28%；银行理财产品发行规模较上年末下降 1.5 万亿元，降幅 6.76%；公募基金资产净值 27.37 万亿元，较上年末上升 6.29%。各家券商在持续加大投资研究和机构服务投入的同时，将资源越发聚焦于头部公募基金、保险资管、银行理财子公司等资产管理机构，机构交易业务竞争愈演愈烈。2023 年上半年私募行业多项新规出台，行业监管趋严，全市场私募证券投资基金新增备案产品数量自 5 月起大幅降低，私募证券投资基金整体管理规模小幅增长。机构客户对券商服务专业化、个性化、多元化要求不断提高，场外衍生品业务逐渐成为机构业务的重要竞争领域。

#### 经营举措及业绩

##### （1）机构交易业务

2023 上半年，公司持续深耕以投研为主，交易、募资及其他衍生服务为辅的机构综合业务。研究业务方面，通过优化客户分级，传统与定制化服务结合，线上线下服务互补，合理投入资源，促进稳固公募基金、保险资管等核心客户合作，扩大银行理财、私募等客户合作覆盖，努力打造光大服务品牌。交易服务方面，持续优化客户体验，提升增值服务；销售募资及其他衍生业务方面，深化内部协同提升综合服务能力，拓宽收入来源，加强客户粘性。



## （2）主经纪商业务

2023 年上半年，面向商业银行及理财子公司、私募、信托等金融机构，公司提供以交易系统、投研、资金募集、资本中介、FOF/MOM 投资为基础，其他服务为延展的一站式综合金融服务，打造主经纪商服务品牌。截至 2023 年 6 月末，公司累计引入 PB 产品 5,915 只，存续 PB 产品 3,907 只，较 2022 年末增长 39.64%。

## （3）资产托管及外包业务

2023 年上半年，公司资产托管及外包业务不断发挥协同优势和机构业务引流作用，扩大客群覆盖，拓展服务边际，进一步提升业务风险控制、安全保障、运营能力和专业水平。截至 2023 年 6 月末，公募及私募基金托管规模 695 亿元，较年初增长 14.50%，私募产品外包规模 1,165 亿元，较年初增长 13.88%。

## （4）投资研究业务

2023 年上半年，公司投资研究业务坚持贯彻新发展理念，做强做精专业化研究，着力布局深度研究，紧扣政治局会议、中美关系、人工智能、港股回暖等市场热点，组织策划系列专题研究。加快专业研究队伍建设，通过有特色、有深度的研究，更好地服务客户、服务市场。举办大型投资者策略会 1 次，电话会议 404 场，发布研究报告 2,829 篇，开展路演、反路演 14,389 次，调研 618 次。截至 2023 年 6 月末，公司研究跟踪 A 股上市公司 751 家，海外上市公司 173 家，市场影响力不断提升。

## （5）金融创新业务

2023 年上半年，公司场外衍生品业务通过加强基础设施建设，不断提升交易及风险定价能力，积极开拓收益互换、场外期权、收益凭证业务，推进多空收益互换业务展业，业务规模稳步提升，充分发挥场外衍生品业务的协同效应，较好地满足了投资者的风险管理需求。报告期内，公司场内衍生品做市业务新增沪深交易所易方达科创 50ETF 期权主做市商及华夏科创 50ETF 期权主做市商等业务资格，获得中国金融期货交易所 2022 年度股指期货期权优秀做市商银奖，取得上海证券交易所 2022 年度股票期权主做市商年度综合 A 评价，完成了交易所期权做市商义务，基金流动性服务业务持续新增服务品种，扩大业务规模，做市业务有序开展。

## （6）海外机构交易业务

公司主要通过香港子公司开展海外机构交易业务。2023 年上半年，海外机构交易业务不断加强推广和协同。香港机构销售团队专注于香港和内地市场为重点的销售、交易和研究服务，为客户提供全球性交易执行服务及专业的投资建议，并与财富管理业务相互赋能形成协同效应，建立业务生态圈。

## 2023 年下半年展望

2023 年下半年，机构交易业务将持续丰富投研产品及线上线下服务，匹配客户分级做高效投放，提高优势客户服务产出，挖掘潜在收入客户；交易服务方面进一步做优客户体验与口碑；充分发挥条线间资源协同优势，加深传统公募基金、保险资管等机构客户合作基础，加大对银行理财、

私募及同业机构的综合服务力度，加速机构客户新增合作拓展，丰富收入来源与结构。资产托管及外包业务将继续围绕券商主营，聚焦标品业务、提高专业能力，扩大客户覆盖、夯实托管外包业务基础设施服务功能，推进以协同发展为核心的资源整合模式，发挥好公司为机构客户提供一站式综合金融服务的中间环节作用。投资研究业务将聚焦市场需求，持续打造特色研究领域，提高机构客户覆盖，提升研究能力和市场影响力。金融创新业务将继续以客户为中心，提供全方位的衍生品交易服务，深化产品及策略的创新能力和持续优化系统建设，坚持风险中性策略，稳步推进业务的高质量发展。

#### 4、投资交易业务集群

投资交易业务集群包括权益自营投资业务和固定收益自营投资业务。

2023 年上半年，该业务集群实现收入 4 亿元，占比 7%。

##### 市场环境

2023 年上半年，国内权益市场在经历年初回暖后震荡调整，仍以结构性行情为主，沪深 300 指数累计下跌 0.75%。经济增速呈恢复性增长。上半年货币政策维持宽松取向，流动性整体宽松，债券收益率震荡下行，债市情绪持续改善。

##### 经营举措和业绩

###### （1）权益自营投资业务

2023 年上半年，公司权益自营投资业务立足绝对收益目标导向，不断打磨投资方法论，推动业务模式、投资策略和资产结构优化。上半年，得益于对方向性敞口的有效控制，以及前期布局的低波红利类资产表现良好，业绩表现较大幅度好于去年同期。

###### （2）固定收益自营业务

2023 年以来，公司固定收益自营投资业务进一步夯实投研基础，完善投资框架，丰富投资策略，稳步增配优质债券，规模持续增加。积极参与 ESG 主题投资，践行绿色发展理念，支持科技创新，服务实体经济。

2023 年上半年，固定收益自营投资业绩同比大幅改善。在严控风险的前提下优化持仓结构，截至 6 月末，公司持仓包括普通信用债、利率债等，信用债以高等级优质主体所发债券为主，信用风险可控。

##### 2023 年下半年展望

2023 年下半年，权益自营业务将继续落实服务实体经济与国家战略要求，夯实投研能力、深入挖掘投资机会，持续完善人才梯队，做好绝对收益业务布局。固定收益自营投资业务将科学研判市场，审慎稳健开展业务。

#### 5、资产管理业务集群

资产管理业务集群包括资产管理业务、基金管理业务和海外资产管理业务。

2023 年上半年，该业务集群实现收入 7 亿元，占比 12%。

##### 市场环境

2023 年上半年，全面实行股票发行注册制正式启动，对推动资本市场向高质量发展具有里程碑意义；证监会修订《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》及其配套规范性文件，进一步明确了监管导向，促进私募资管行业更加规范稳定发展。各家券商资管加快公募化转型节奏，已有 5 家券商资管向证监会正式递交公募基金管理人资格申请，各家机构也积极在组织结构、人才储备、投研体系、产品布局等方面加强建设与准备。截至 2023 年 6 月末，公募基金资产管理规模 27.22 万亿元（不含 ETF 联接基金），较 2022 年末增长 1.47 万亿元，增幅 5.7%。

### 经营举措和业绩

#### （1）资产管理业务

公司主要通过全资子公司光证资管开展资产管理业务。2023 年上半年，光证资管稳步推进公募牌照申请工作，公募基金管理人资格申请材料已被证监会正式接收。同时，在市场环境快速变化的背景下，公司抓住市场时机，积极开展产品布局，加强核心渠道与重要机构客户的深入拓展，依靠金融科技手段不断提高客户服务质效。

截至 2023 年 6 月末，光证资管受托管理总规模 3,055.28 亿元，较年初减少 16.4%。按产品类型划分，集合理财规模 1,704.95 亿元，单一理财规模 1,208.34 亿元，专项理财规模 141.99 亿元。根据中国证券投资基金业协会数据，光证资管 2023 年二季度私募资产管理月均规模为 2,907.60 亿元，行业排名第 5 名。

#### （2）基金管理业务

公司主要通过控股子公司光大保德信开展基金管理业务。2023 年上半年，光大保德信不断加强各类代销渠道合作，发行成立了光大保德信专精特新混合型证券投资基金、光大保德信睿阳纯债债券型证券投资基金 2 只新产品。公司持续推进投研体系建设，逐步扩大研究员队伍、努力提升研究对投资支持的广度和深度，打造绩优产品。截至 2023 年 6 月末，光大保德信管理公募基金 72 只、专户产品 21 只，旗下资管子公司产品 26 只，资产管理总规模为 1,115 亿元。其中，公募资产管理规模为 897 亿元，公募剔除货币理财规模为 735 亿元。

#### （3）海外资产管理业务

公司主要通过香港子公司开展海外资产管理业务。2023 年上半年，香港子公司通过不断提高投研能力以及强化对市场风险的把控，精准配置资产标的，旗下管理的公募基金产品投资业绩优于市场同期指数，管理规模 14.33 亿港元，较 2022 年末小幅增长。在管理的各类产品中，“光大焦点收益基金”继续荣获权威基金评级机构晨星五年期五星评级（最高评级）。

### 2023 年下半年展望

2023 年下半年，光证资管将有序推进公募资格申请事宜，同时进一步修炼内功，持续提升投研能力，推进投资方法论的优化与沉淀，围绕绝对收益目标，做优、做稳、做强产品业绩；加强产品规划布局，围绕客户需求，不断丰富产品谱系，为客户提供多元化资产配置方案；并不断优化人才队伍，培养核心骨干梯队，增强团队的专业性及平台的整体竞争力。光大保德信将继续以投研能力作为驱动业务的核心，深耕零售渠道并积极与机构客户开展合作，不断完善全面风险管

理体系并加强金融科技投入，努力为投资者持续创造价值，推动公司高质量发展。香港子公司将继续对内加强自主投研能力，完善产品布局，提升产品投资业绩；对外深耕零售和机构销售渠道，优化企业品牌的市场影响力。

## 6、股权投资业务集群

股权投资业务集群包括私募基金投融资业务、另类投资业务。

2023 年上半年，该业务集群实现收入 6 亿元，占比 11%。

### 市场环境

2023 年上半年，私募股权投资基金市场呈现下滑趋势。募资端受大额基金及外币基金募资放缓影响，新募集基金数量和总规模下滑，募资向头部和国资集中。投资端较为低迷，投资主流趋势从财务投资向产业投资转型，股权投资服务国家战略性新兴产业的作用更加明显，智能制造、专业服务、生物医药和新能源领域的投资数量和金额排在前列。退出端，注册制全面推行增加私募股权投资基金退出渠道，IPO 退出仍是主流。

### 经营举措和业绩

#### （1）私募基金投融资业务

公司主要通过全资子公司光大资本及光大发展开展私募基金投融资业务。2023 年上半年，光大资本根据监管要求，针对直投项目和存量基金持续进行整改规范，加强存量投资项目投后管理，稳妥推进风险处置化解。光大发展持续完善内部管理体系，保证存量产品平稳运行，探索新能源基金业务模式和 Pre-REITs 业务模式。

#### （2）另类投资业务

公司主要通过全资子公司光大富尊开展另类投资业务。光大富尊积极跟踪市场形势，有序推进科创板和创业板跟投、股权直投等业务，实现业务稳健发展。加强专业化投后管理团队的建设，做好现有项目的投后管理工作，保障项目安全有序退出。积极参与公司科创板战略配售，截至 2023 年上半年，完成科创板跟投企业 11 家。

### 2023 年下半年展望

2023 年下半年，光大资本将持续加强风控合规管理，坚持审慎稳健经营，加大存量直投和基金业务的投后管理工作。光大发展将持续推动业务模式转型，积极探索业务创新。光大富尊将稳妥推进科创板、创业板项目战略配售投资，并积极拓展股权投资等业务，重点关注领域内具备核心竞争力的优质企业，持续利用券商平台优势为被投资企业提供增值服务。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	617,941	537,296	15.01
营业成本	334,208	265,338	25.96
管理费用	301,661	263,254	14.59
经营活动产生的现金流量净额	-125,942	1,406,184	-108.96
投资活动产生的现金流量净额	-529,752	76,473	-792.73
筹资活动产生的现金流量净额	-244,436	-256,914	4.86

营业收入变动原因说明：2023 年上半年，公司实现营业收入 61.8 亿元，同比增加 8.1 亿元，增幅 15%。（1）利息净收入 8.9 亿元，同比减少 3.5 亿元，降幅 28%，主要系信用业务息差减少和存放同业资金利息收窄；（2）手续费及佣金净收入 26.1 亿元，同比减少 6 亿元，降幅 19%，主要是经纪业务及投资银行业务及资管业务手续费变动；（3）投资收益及公允价值变动收益 22.2 亿，同比增加 15.7 亿元，增幅 244%，主要受益于市场环境变化及多元化投资策略；（4）其他收益 1.7 亿元，同比增加 0.2 亿元，增幅 16%，主要是收到的财政扶持资金；（5）其他业务收入 3 亿元，同比增加 1.8 亿元，增幅 148%，主要为大宗商品业务变动。

营业成本变动原因说明：2023 年上半年，公司营业支出 33.4 亿元，同比增加 6.9 亿元，增幅 26%。其中：（1）业务及管理费 30.2 亿元，同比增加 3.8 亿元，增幅 15%，主要为员工成本及 IT 投入变动；（2）信用减值损失 0.3 亿元，上年同期转回 2.7 亿系股票质押式回购项目清收；（3）其他资产减值损失同比减少 1.7 亿元，主要为上年境外子公司计提商誉减值；（4）其他业务成本 2.7 亿元，同比增加 1.8 亿元，增幅 207%，主要是大宗商品交易变动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年上半年，经营活动现金净流出 13 亿元。其中现金流入 145 亿元，占现金流入总量 37%，主要是收取利息、手续费及佣金流入 60 亿元，回购业务净流入 52 亿元和保证金及押金净流入 23 亿元；现金流出 157 亿元，占现金流出总量的 33%，主要是代理买卖证券款流出 47 亿元，拆入资金流出 41 亿元，支付给职工及为职工支付现金 16 亿元，支付利息、手续费及佣金 15 亿元和为交易目的而持有的金融工具变动净流出 13 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年上半年，投资活动现金净流出 53 亿元。其中现金流入 73 亿元，占现金流入总量的 19%，主要是收回投资 69 亿元；现金流出 126 亿元，占现金流出总量的 26%，主要是投资支付现金 124 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2023 年上半年，筹资活动现金净流出 24 亿元。其中现金流入 171 亿元，占现金流入总量的 44%，主要是发行债券 139 亿元、取得借款 32 亿元；现金流出 195 亿元，占现金流出总量的 41%，主要是偿还债务 150 亿元、偿还借款 33 亿元、分配股利或偿付利息 10 亿元。

## 2 营业收入构成分析表

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数		上年同期数		变动比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
利息净收入	88,679	14	123,760	23	-28.35
手续费及佣金净收入	261,325	42	321,820	60	-18.80
投资收益	134,109	22	76,245	14	75.89
其他收益	16,679	3	14,323	3	16.46
公允价值变动收益	87,830	14	-11,690	-2	851.32
汇兑收益	-181	0	911	0	-119.91
其他业务收入	29,501	5	11,912	2	147.65
资产处置收益	0	0	15	0	-100.00
营业收入合计	617,941	100	537,296	100	15.01

## 3 营业支出构成分析表

单位：万元 币种：人民币

成本构成项目	本期数		上年同期数		变动比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
税金及附加	2,987	1	3,696	1	-19.20
业务及管理费	301,661	90	263,254	99	14.59
信用减值损失	2,707	1	-26,951	-10	110.05
其他资产减值损失	0	0	16,581	6	-100.00
其他业务成本	26,854	8	8,758	3	206.61
营业支出合计	334,208	100	265,338	100	25.96

## 4 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
财富管理	262,400	121,197	54	1	23	-8
企业融资	67,729	26,224	61	-30	-0	-11
机构客户	80,880	17,493	78	54	13	8
投资交易	44,115	2,305	95	551	20	214
资产管理	71,849	37,600	48	-4	-10	3
股权投资	64,922	-11	100	2,524	-100	149
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广东	22,750	12,745	44	-12	6	-10
浙江	21,113	7,976	62	-6	-3	-1
上海	12,577	5,346	57	-7	-9	1
北京	7,058	2,870	59	10	-9	9

江苏	4,140	3,048	26	-11	-2	-7
重庆	3,980	1,929	52	-16	-17	1
四川	2,592	1,510	42	-9	-8	-0
山东	2,258	1,472	35	-17	10	-16
云南	1,921	1,546	20	-8	6	-10
黑龙江	1,665	1,021	39	-7	-2	-3
其他地区分支机构	12,713	8,887	30	-8	6	-9
公司本部及子公司	525,174	285,858	46	20	32	-5

证券营业部业务按所属地区划分，除分支机构业务外，公司本部其他业务及子公司业务合并列示为“公司本部及子公司”。

## 5 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	6,181,679.40	23.59	6,820,373.82	26.40	-9.36	/
结算备付金	919,709.74	3.51	887,659.23	3.44	3.61	/
融出资金	3,738,854.97	14.27	3,681,435.60	14.25	1.56	/
衍生金融资产	84,480.80	0.32	110,739.47	0.43	-23.71	权益衍生工具公允价值变动
存出保证金	967,433.93	3.69	970,125.18	3.76	-0.28	/
应收款项	99,506.94	0.38	145,042.25	0.56	-31.39	应收清算款减少
买入返售金融资产	454,229.29	1.73	140,413.38	0.54	223.49	债券逆回购规模增加
交易性金融资产	9,580,034.65	36.56	9,206,767.50	35.64	4.05	/
债权投资	338,706.99	1.29	358,937.20	1.39	-5.64	/
其他债权投资	2,497,734.01	9.53	2,175,047.57	8.42	14.84	/
其他权益工具投资	267,403.49	1.02	248,533.06	0.96	7.59	/
长期股权投资	107,896.46	0.41	106,253.49	0.41	1.55	/
固定资产	83,728.21	0.32	82,298.83	0.32	1.74	/
使用权资产	81,521.23	0.31	54,266.61	0.21	50.22	租赁的房屋增加
商誉	86,124.43	0.33	83,471.77	0.32	3.18	/
递延所得税资产	240,641.33	0.92	248,014.46	0.96	-2.97	/
其他资产	442,696.09	1.69	487,917.63	1.89	-9.27	/
资产总计	26,201,932.95	/	25,835,448.22	/	1.42	
短期借款	180,370.82	0.92	205,150.01	1.06	-12.08	/
应付短期融资款	697,939.07	3.56	857,531.49	4.43	-18.61	/
拆入资金	960,122.39	4.90	1,370,405.47	7.08	-29.94	银行拆入款项减少
交易性金融负债	44,685.54	0.23	9,745.78	0.05	358.51	合并结构化主体的规模及公允价值变动
衍生金融负债	64,554.86	0.33	70,318.87	0.36	-8.20	/
卖出回购金融资产	3,953,626.39	20.19	3,124,918.92	16.14	26.52	债券质押式回购规模

款						增加
代理买卖证券款	6,461,708.51	33.00	6,892,608.01	35.61	-6.25	/
应付职工薪酬	236,597.93	1.21	181,851.69	0.94	30.10	薪酬发放期间差异导致短期薪酬余额暂时性增加
应交税费	21,806.99	0.11	25,419.98	0.13	-14.21	/
应付款项	111,550.83	0.57	122,842.12	0.63	-9.19	/
预计负债	525,945.16	2.69	528,429.33	2.73	-0.47	/
长期借款	329,295.25	1.68	318,870.46	1.65	3.27	/
应付债券	4,229,546.74	21.60	4,161,648.34	21.50	1.63	/
租赁负债	82,421.85	0.42	56,140.05	0.29	46.81	租赁的房屋增加
其他负债	1,678,410.20	8.57	1,424,373.00	7.36	17.84	/
负债合计	19,583,657.01	/	19,357,004.37	/	1.17	

#### 其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额 2,620 亿元，较年初增加 37 亿元，增幅 1%。其中，金融投资增加 69 亿元，买入返售金融资产增加 31 亿元，融出资金增加 6 亿元，货币资金、结算备付金及存出保证金减少 61 亿元。

期末公司负债总额 1,958 亿元，较年初增加 23 亿元，增幅 1%。其中，卖出回购金融资产款增加 83 亿，其他负债增加 25 亿元，长期借款及应付债券增加 8 亿元，代理买卖证券款（含信用）减少 43 亿元，拆入资金减少 41 亿元，应付短期融资款及短期借款减少 18 亿元。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 148.19（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 5.66%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

请参见“第十节 财务报告”之“附注七、64 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期末，公司长期股权投资 10.79 亿元，较年初增加 0.16 亿元，增幅 1.55%。主要系联营合营企业权益法下投资收益。具体内容请参见“第十节 财务报告”之“七、12 长期股权投资”。



**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期成本变动金额	期末数
股票	2,546,843.87	37,762.55	14,596.50	-	-165,492.31	2,448,518.71
债券	4,372,405.73	16,512.04	11,678.27	422.80	18,077.21	4,424,681.19
基金	3,015,926.60	84,555.92	-	-	-135,182.76	2,965,299.76
衍生工具	40,420.61	-34,198.19	-	-	-	19,925.94
其他	1,695,171.92	3,116.43	162.29	-	807,760.35	2,506,672.48
合计	11,670,768.73	107,748.77	26,437.06	422.80	525,162.49	12,365,098.09

注：公司证券投资业务交易频繁，因此以本期成本变动来反应公司购买、出售或赎回金融资产的变化情况。

本表不存在必然的勾稽关系。

**证券投资情况**

□适用 √不适用

**证券投资情况的说明**

√适用 □不适用

证券投资为公司主营业务，投资资产种类较多，相关投资及收益情况请参见“第十节 财务报告”之“附注七、8 交易性金融资产”、“附注七、10 其他债权投资”、“附注七、11 其他权益工具投资”、“附注七、48 投资收益”和“附注七、50 公允价值变动收益”。

**私募基金投资情况**

√适用 □不适用

请参见“第十节 财务报告”之“附注七、8 交易性金融资产”。

**衍生品投资情况**

√适用 □不适用

请参见“第十节 财务报告”之“附注七、4 衍生金融工具”。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

1、光大期货有限公司，成立于1993年4月8日，注册资本15亿元，为公司全资子公司。经营范围为商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，公开募集证券投资基金销售。

截至 2023 年 6 月 30 日，光大期货总资产 294.80 亿元，净资产 29.41 亿元，2023 年上半年营业收入 7.53 亿元，净利润 2.12 亿元。

2、上海光大证券资产管理有限公司，成立于 2012 年 2 月 21 日，注册资本 2 亿元，为公司全资子公司。经营范围为证券资产管理业务。

截至 2023 年 6 月 30 日，光证资管总资产 33.37 亿元，净资产 29.17 亿元，2023 年上半年营业收入 3.96 亿元，净利润 1.63 亿元。

3、光大资本投资有限公司，成立于 2008 年 11 月 7 日，注册资本 40 亿元，为公司全资子公司。经营范围为投资管理，资产管理，股权投资，投资咨询。

截至 2023 年 6 月 30 日，光大资本总资产 33.66 亿元，净资产-24.60 亿元，2023 年上半年营业收入 5.81 亿元，净利润 4.93 亿元。

4、光大富尊投资有限公司，成立于 2012 年 9 月 26 日，注册资本 20 亿元，为公司全资子公司。经营范围为金融产品投资等。

截至 2023 年 6 月 30 日，光大富尊总资产 20.24 亿元，净资产 18.49 亿元，2023 年上半年营业收入 0.82 亿元，净利润 0.84 亿元。

5、光大证券国际控股有限公司（曾用名：光大证券金融控股有限公司），是一家根据香港法律注册成立的有限责任公司，成立于 2010 年 11 月 19 日，注册资本 50.65 亿港元，为公司全资子公司。业务性质为投资控股和金融服务。

截至 2023 年 6 月 30 日，光证控股总资产 148.19 亿元（中国会计准则、折合人民币），净资产 8.57 亿元（中国会计准则、折合人民币），2023 年上半年营业收入 2.51 亿元（中国会计准则、折合人民币），净亏损 0.29 亿元（中国会计准则、折合人民币）。

光证控股以中国光大证券国际有限公司（曾用名：光大新鸿基有限公司）为主要经营管理平台。截至 2023 年 6 月 30 日，国际财务报告准则下，中国光大证券国际有限公司总资产 51.32 亿港元，净资产 29.83 亿港元，2023 年上半年营业收入 5.68 亿港元，净利润 0.82 亿港元。

光证控股旗下另一子公司光大证券国际（香港）有限公司（曾用名：中国光大证券国际有限公司）截至 2023 年 6 月 30 日，国际财务报告准则下，总资产 1.12 亿港元，净资产-7.97 亿港元，2023 年上半年营业收入 0.08 亿港元，净亏损 0.03 亿港元。

6、光大发展投资有限公司，成立于 2017 年 6 月 12 日，注册资本 5 亿元，为公司全资子公司。经营范围为股权投资、股权投资管理、投资管理、资产管理、项目投资、投资咨询。

截至 2023 年 6 月 30 日，光大发展总资产 7.00 亿元，净资产 121 万元，2023 年上半年营业收入 416 万元，净利润 67 万元（受 MPS 风险事件影响，光大发展所实际持有的昆明以购代建投资合伙企业（有限合伙）10 亿元财产份额被冻结，详见公司公告临 2022-007 号、临 2022-052 号、临 2022-054 号、临 2023-019 号、临 2023-034 号）。

7、光大幸福融资租赁有限公司，成立于 2014 年 9 月 29 日，注册资本 10 亿元，公司通过光大资本、光证控股持有 85% 股权（其中光大资本持有的 35% 股权受 MPS 风险事件影响已被冻结，

并被裁定变价执行，详见公司公告临 2019-037 号、临 2022-009 号）。经营范围为：融资租赁业务、租赁业务等。

截至 2023 年 6 月 30 日，光大幸福租赁总资产 22.81 亿元，净资产 12.71 亿元，2023 年上半年营业收入 0.26 亿元，净利润 693 万元。

8、光大保德信基金管理有限公司，成立于 2004 年 4 月 22 日，注册资本 1.6 亿元，由公司和保德信投资管理有限公司合资成立，公司持有 55% 股权。经营范围为基金募集、基金销售、资产管理。

截至 2023 年 6 月 30 日，光大保德信总资产 15.76 亿元，净资产 13.67 亿元，2023 年上半年营业收入 2.57 亿元，净利润 0.55 亿元。

9、大成基金管理有限公司，成立于 1999 年 4 月 12 日，注册资本 2 亿元，公司持有 25% 股权。经营范围为基金募集、基金销售、资产管理。

截至 2023 年 6 月 30 日，大成基金总资产 55.17 亿元，净资产 32.69 亿元，2023 年上半年营业收入 10.51 亿元，净利润 2.85 亿元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并了 37 家结构化主体，这些主体包括资产管理计划及合伙企业。对于本公司作为管理人的资产管理计划，以及作为普通合伙人或投资管理人的合伙企业，在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及部分合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。2023 年 6 月 30 日，上述纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 160 亿元。

#### (八) 合并范围的变更

请参见“第十节 财务报告”之“附注八、合并范围的变更”。

### 五、其他披露事项

#### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1. 风险管理概述

公司推行稳健经营的风险管理文化，始终致力于构建与公司战略发展目标相适配的全面风险管理体系，完善风险管理制度，建设风险管理信息系统，提高风险管理专业水平，有效管理公司经营过程面临的各类风险，促进公司各项业务健康持续发展。

##### 2. 风险管理架构

公司风险管理组织架构包括四个层级：董事会及其风险管理委员会、监事会；管理层及下属各专业委员会；各风险管理职能部门；各部门、分支机构及子公司。

公司董事会承担全面风险管理的最终责任，负责推进风险文化建设；审议批准公司全面风险管理的基本制度；审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审议公司定期风险评估报告；建立与首席风险官的直接沟通机制等。董事会授权其下设的风险管理委员会履行其全面风险管理的部分职责。公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会及经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

公司管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，并适时调整；建立健全全面风险管理的经营管理架构，明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工，建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；制定风险偏好、风险容忍度及重大风险限额等的具体执行方案，确保其有效落实，对其进行监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；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。公司管理层下设若干专业委员会，在各自职责范围内负责部分风险管理职能。

公司具有风险管理职能的部门包括：风险管理与内控部、法律合规部、内部审计部、信息技术总部、金融科技开发部、财务管理部、资金管理部、运营管理总部、董事会办公室（监事会办公室）、投资银行质量控制总部、投资银行内核办公室等。各职能部门按照公司授权对公司不同风险进行识别、监测、评估和报告，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的对口风险管理工作。

公司各业务部门、分支机构及子公司负责人承担各自业务领域风险管理的直接责任。公司各业务部门、分支机构及子公司负责严格按照公司授权管理体系在被授予的权限范围内开展业务，严禁越权从事经营活动，并通过制度、流程、系统等方式，进行有效管理和控制。

### 3. 各类风险的应对措施

#### (1) 市场风险

公司面临的市场风险是指持有的金融工具由于市场价格变化或波动而使公司可能发生损失的风险，主要包括权益价格风险、利率风险、汇率风险、商品价格风险等。

针对市场风险，公司遵循主动管理和量化导向的原则，根据公司风险偏好设定公司市场风险容忍度、业务风险限额等多层级的风险限额体系，在展业过程中通过组合投资、逐日盯市、对冲缓释等手段进行风险控制。公司股东大会确定自营业务年度规模；公司董事会确定市场风险损失容忍度；公司管理层及其下设委员会确定市场风险容忍度及限额的管理机制，将市场风险损失容忍度进行分解，审批具体业务限额，并明确了各类指标的预警标准、超限标准及应对措施。其中，业务风险限额体系和各类风险指标包括风险价值(VaR)、净敞口、希腊字母、集中度、基点价值等。压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分，公司建立健全了压力测试机制，及时根据业务发展情况和市场变化情况，对相应的投资组合定期或不定期进行测试，评估公司在压力情景下的可能损失，提出风险建议，为业务部门和管理层经营决策提供依据。对于场外衍生品业务，风险管理坚持以市场中性策略为核心，公司建立了准入标的池、保证金管理、交易对手事前准入、事

中盯市及事后追保风险处置等风险管理措施，同时设置了希腊字母敞口、标的集中度、压力测试损失等风险限额来进行市场风险管理。

随着公司海外扩张及业务拓展，公司可能面临汇率波动风险。从资金来源和运用的角度，公司潜在的汇率风险主要体现在通过境内人民币融资投资到外币资产，以及外币融资投入人民币资产。截至报告期末，公司并未开展上述类型业务，所有境外子公司的外币融资均专项使用于当地市场投资，以实现汇率风险的天然对冲。未来，公司将视实际情况通过一系列措施对冲、缓释汇率风险，以支持公司境外业务的发展。

## **(2) 信用风险**

信用风险是指因债务人或交易对手无法履约的风险，主要来源于代理客户买卖证券及期货交易、债券投资发行人或场外衍生品交易对手违约风险以及股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务客户未按照协议约定足额偿还负债风险。

针对代理客户买卖证券及期货业务，根据监管要求均以保证金结算方式进行，信用风险敞口较小；针对债券投资业务，公司通过建立投资集中度限额、债项投资评级下限、密切跟踪债券发行人经营情况和资信水平等措施，控制信用风险敞口；针对融资类业务，公司通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索，建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、履约担保比例的标准等多种手段，对其信用风险进行管理和控制；针对场外衍生品业务，公司对交易对手进行尽职调查、资信评级及规模控制，通过每日盯市、追保、处置担保品等手段来控制交易对手的信用风险敞口。

## **(3) 操作风险**

公司面临的操作风险是指由内部流程不完善、人员、信息技术系统及外部事件造成损失的风险。

公司严格控制操作风险，制定了操作风险管理办法和三大工具实施细则，明确了操作风险治理结构，强化了操作风险管理各道防线的职责。公司持续推动操作风险管理体系健全完善，推进操作风险三大管理工具的建设和运用，通过严格落实操作风险与控制自评估、持续开展关键风险指标监测和损失数据收集分析等举措，进一步提升了操作风险管理能力；持续优化操作风险管理系统，稳步推动操作风险管理智能化；将操作风险管理与内部控制相结合，强化内控检查、授权管理、新业务评估等配套机制，提升操作风险管理前瞻性和有效性；着力加强操作风险管理宣导培训，提升全员操作风险管理责任意识，确保公司总体操作风险可控、可承受。

## **(4) 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。

公司授权资金管理部负责合并范围内的整体流动性风险管理工作，并统筹公司融资管理，协调安排公司各单位资金需求，进行日常流动性管理工作；公司风险管理与内控部负责监督公司整体流动性风险限额的执行情况。

公司以谨慎防范流动性风险为目标，制定并发布了《光大证券股份有限公司流动性风险管理办法》，明确了流动性风险管理相关的目标、策略、治理结构、应对手段和报告体系，并积极开展流动性风险并表管理工作，确保合并范围内总体流动性风险可控。

在资产负债管理和全面风险管理体系下，公司始终秉承稳健的风险管理理念，通过采用前瞻管理、动态调整的方式，根据总体风险管理政策制定了覆盖母、子公司的流动性风险容忍度和配套拆解管理机制，并逐步完善对子公司的差异化流动性风险管理框架。此外，公司还根据不同业务的流动性特性，构建差异化的资金管理模式，并配套对应的流动性风险限额管理与监控预警体系。公司持续合理计量流动性风险管理成本，并将流动性因素纳入公司资金定价体系之中。

风险应对方面，公司制定了流动性风险应急预案，对流动性风险的等级、触发标准、应对手段等进行了详细界定和明确，通过储备充足优质资产、审慎动态管理负债期限结构等方式坚守不发生流动性风险的底线，并定期通过应急演练检验风险应对机制的有效性。此外公司还积极拓展融资渠道和融资方式，与外部合作机构维持良好的合作关系，储备充足的外部融资授信，保障公司资金来源持续稳健。

#### **(5) 信息技术风险**

信息技术风险是指由于人为原因、软硬件缺陷或故障、自然灾害等对网络和信息系统或者数据造成影响，发生网络和信息系统服务能力异常或者数据损毁、泄露，从而造成损失的风险。随着现代信息技术迅速发展，信息技术系统的迭代速度不断加快，信息技术系统架构的复杂度不断攀升，部分证券期货行业机构网络安全事件时有发生、信息技术相关监管罚单数量越来越多，凸显信息技术风险形势。报告期内，公司重点加强在制度、流程、规范层面的内控要求，建立健全信息系统网络安全防护体系，持续加强信息技术资源监控和保障能力，落实安全稳定运行保障要求，有效防范化解信息技术风险，上半年未发生影响业务连续性故障，未发生重大网络安全事件，各重要信息系统保持持续稳定运行。

报告期内，公司聚焦数字化、平台化、智能化的科技战略愿景，持续深化信息技术改革，加强信息系统安全建设和质量管控，完善信息系统运行保障机制，利用大数据、云计算、人工智能等技术提升信息技术运维管理水平，不断优化和完善网络安全事件应急预案，通过定期的应急演练进一步提升信息技术风险监测和应急处置能力，确保公司信息系统长期稳定运行，报告期内未发生信息技术风险事件。

#### **(6) 声誉风险**

声誉风险，是指由公司经营、管理及其他行为或外部事件，以及工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致公司股东、员工、投资者、发行人、第三方合作机构、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司的公开负面评价，从而损害公司品牌价值，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

为有效控制声誉风险，公司持续开展适当而有效的声誉风险管理，建立了规范的管理制度、科学的组织架构以及完善的管控体系，陆续制定并修订了《声誉风险和舆情工作管理办法》《声誉风险和舆情工作实施细则》《信息发布管理办法》《突发事件总体应急预案》等相关制度。

公司设有声誉风险和舆情工作领导小组，在声誉风险管理中实现了公司与部门、子公司、分公司层面的协同统一，并通过制度宣导、培训、应急演练等，提高员工声誉风险意识和声誉风险管理能力。此外，公司设置了专职岗位负责舆情监测、应对和对外媒体关系管理等工作，同时聘请了第三方咨询顾问公司和法律事务所，协助公司做好声誉风险管理。

目前，公司已实现对子公司声誉风险防控体系全覆盖。

#### (7) 合规风险

合规风险，是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

为有效控制合规风险，公司建立了合规管理制度体系。合规管理组织架构方面，董事会决定公司合规管理目标，监事会监督履职，公司高管落实合规管理目标，合规总监向董事会负责，法律合规部切实履行各项合规管理职能，从合规制度体系、流程机制、合规文化、廉洁防控等方面不断推进完善。合规管理制度方面，今年上半年，公司按照合规新规等监管规定，新修订合规管理制度 6 项，从机制上进一步完善各项合规管理工作。合规管控机制方面，持续强化合规管理的全流程管控，并贯穿决策、执行、监督、反馈、问责等各个环节，切实防范重大合规风险发生。在事前阶段，通过合规审查、合规咨询等措施，对公司的重要制度、重大业务、创新业务进行合规审查。在事中阶段，通过持续开展从业人员执业行为监测与核查，防范从业人员违规交易、泄露敏感信息、利益输送等行为。事后阶段，通过合规检查发现问题、识别风险，督导相关单位立整立改，并成立公司问责委员会，持续健全完善问责机制，通过常态化警示宣导、以案示警，督促全员认清红线底线，为公司营造风清气正的发展环境。此外，公司高度重视合规文化建设，创建“光证普法”特色合规宣导公众号平台，以“每日一篇”频率，开展新规解读、案例分析、普法宣传以推动合规文化宣导，全面加强从业人员合规意识，提升底线思维。总体而言，上半年以来公司合规管理情况整体平稳有序，未发生重大合规风险事件和重大监管处罚。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议

2022 年年度股东大会	2023 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 6 月 30 日	会议审议通过以下议案： 1. 审议公司 2022 年度董事会工作报告的议案 2. 审议公司 2022 年度监事会工作报告的议案 3. 审议公司 2022 年度独立董事述职报告的议案 4. 审议公司 2022 年年度报告及其摘要的议案 5. 审议公司 2022 年度利润分配方案的议案 6. 审议关于选举谢松先生为公司非执行董事的议案 7. 审议公司 2023 年度自营业务规模上限的议案 8. 审议公司 2023 年度预计日常关联（连）交易的议案 9. 审议关于修订《公司对外担保制度》的议案
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2023 年 8 月 9 日	会议审议通过以下议案： 审议关于续聘 2023 年度外部审计机构的议案

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
谢松	董事	选举
付建平	副总裁	聘任
汪沛	业务总监	聘任
付建平	董事	离任
田威	董事	离任
余明雄	董事	离任
汪红阳	监事	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 公司于 2023 年 6 月 29 日召开 2022 年年度股东大会，选举谢松先生为公司第六届董事会董事。

公司董事会于 2023 年 4 月 7 日、2023 年 4 月 20 日分别收到余明雄先生、田威先生的辞职报告，因工作调整原因，余明雄先生、田威先生辞去公司董事职务。



2. 公司董事会于 2023 年 6 月 30 日收到付建平先生的辞职报告，因工作调整原因，付建平先生辞去公司董事职务。同日，经公司第六届董事会第二十六次会议审议通过，同意聘任付建平先生为公司副总裁。

3. 公司监事会于 2023 年 5 月 12 日收到汪红阳先生的辞职报告，因工作调整原因，汪红阳先生辞去公司监事职务。

4. 2023 年 1 月 6 日，经公司第六届董事会第二十次会议审议通过，同意聘任汪沛先生为公司业务总监。

5. 报告期内，董事、监事、高级管理人员离任（含变更）人数：4 人；离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员人数约 13.33%。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### 五、投资者关系

公司高度重视投资者关系管理工作，制定了《投资者关系管理工作制度》等较为完善的规章制度，设立了较为完善的与股东和投资者沟通的有效渠道。除法律规定的信息披露途径外，搭建了包括现场、电话、网络等多种沟通渠道，涵盖股东大会、业绩说明会、路演、接待投资者调研、公司网站、投资者热线、电子邮件等多种沟通方式的投资者关系管理平台，并通过主动参与上交所的 e 互动平台、参加投资者集体接待日活动、出席券商投资策略会或投资论坛等多种形式的活动，积极加强与投资者的互动沟通，增加了公司的透明度，保证了投资者能够及时、准确和全面地了解公司情况。股东如有任何查询，可通过邮件、热线电话以及直接致函至本公司办公地址，公司会及时以适当方式处理相关查询。公司坚持对投资者、分析师提出的各种问题进行归纳分析

整理，以不断提高公司投资者关系管理工作的专业性、规范性和针对性，不断提升投资者关系管理工作质量，维护资本市场良好关系，有效发挥资本市场传导功能。

2023 年上半年，公司秉承合规性、平等性、主动性和诚实守信原则，成功在线直播面向所有投资者的 2022 年度业绩说明会，在上证路演中心、路演中、东方财富网等平台直播并与所有投资者实时沟通交流年度经营情况，各平台累计观看人数超 47,000 人次。现场和在线接待多家券商和基金公司等机构调研 10 场，累计约 30 人次；参加券商投资策略会 11 次，就行业发展趋势、公司经营业绩及业务发展战略等问题与投资者和分析师进行了充分的沟通与交流。优化完善投资者问题回复工作机制，切实加强投资者保护，接听投资者热线电话 100 余次，回复“上证 e 互动”提问 24 次。

## 六、员工及薪酬政策

### （一）员工情况

截至报告期末，公司共有在职员工 8,280 人（含经纪人 1,378 人），其中：母公司 6,298 人，全资及控股子公司 1,982 人。

### （二）薪酬政策

公司严格贯彻稳健经营和高质量发展理念，将“合规、诚信、专业、稳健”的文化理念融入薪酬管理，建立着眼长期发展的人才培养机制和激励机制，依靠德才兼备的高质量人才为公司和社会创造价值，促进公司和行业可持续发展。

公司持续完善薪酬管理机制，薪酬政策以合法合规为底线，充分考虑职业操守、廉洁从业、合规风控、社会责任履行、客户服务水平等因素，薪酬管理坚持激励与约束相结合、公平与效率相统一、效益与风险兼顾、薪酬与业绩双对标等基本原则，收入分配向一线倾斜、向价值创造倾斜，充分运用考核评价结果，科学确定考核与薪酬的挂钩方式和力度，做到薪酬能增能减，激发广大干部员工的积极性与创造力，助力公司提升服务实体经济与国家战略的能力。

公司将薪酬管理与风险管理紧密结合，建立了与风险水平、特征及持续期限相匹配的激励约束机制，并结合实际不断完善。公司持续健全延期支付、薪酬止付、追索扣回等机制，增强薪酬管理的约束力，合理控制薪酬发放节奏，保障全面风险管理和合规管理的有效落实。公司持续引导员工树立正确的价值理念，确保员工知晓薪酬制度的主要原则、劳动纪律相关要求及薪酬保密有关规定等内容，知晓合规风险因素、不当行为等对薪酬的潜在影响。

公司薪酬体系中的基本工资依据员工岗位类型、工作能力、工作经验、工作表现等确定；绩效奖金与公司经营情况、所在部门业绩、员工个人绩效、合规风险以及持续服务等因素挂钩。

公司福利体系中的法定福利包括社会保险和住房公积金，按照属地化原则依法为员工缴纳；企业福利包括福利年假、补充商业保险、年度体检、企业年金等。

### （三）培训计划

2023 年，公司坚定不移贯彻落实新时代党的组织路线，围绕战略需要和队伍建设实际，不断健全培训培养体系。一是实施“铸魂”工程，深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，扎实推进党的二十大精神学习培训，切实加强理想信念教育和党性教育；二是实施“领航”工程，分类开展“领航计划”营业部负责人培训、“菁英计划”优秀骨干等干部培训项目，着力建设高素质干部队伍；三是实施“精业”工程，加强内部讲师队伍建设，分类别、分主题开展专业化培训，外派员工参加行业培训，健全专业化人才队伍内生机制；四是实施“聚力”工程，组织“飞鹰计划”新员工培训等，激励广大干部员工自我成长、团结奋斗。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司未因环境问题受到行政处罚。在可持续发展战略的引领下，公司高度重视生态环境保护问题，严格落实生态环境保护责任，积极洞察绿色融资需求，倡导绿色运营，降低资源消耗，减少碳排放。

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极践行环境友好社会责任，将绿色理念贯穿发展全过程。业务发展方面，公司积极参与推动发展方式绿色转型，服务构建低碳绿色经济体系，2023 年上半年完成发行浙江省首单“碳中和债/乡村振兴”双贴标绿色中期票据。办公运营方面，公司聚焦无纸化转型，对电子化办公系统进行升级，提高线上审批流程数量和效率，减少纸张使用；组织开展用水用电情况检查，通报“长明灯”“空吹风”等用电浪费行为及水电费序时完成情况，树立节水节电意识；积极实施垃

圾分类,根据上海市相关生活垃圾分类标准,对垃圾进行分类清运、回收;全面推行“光盘行动”,呼吁员工按需取餐,降低厨余垃圾产生量,倡导绿色生活方式。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

报告期内,公司积极践行绿色低碳理念,营造节能降碳浓厚氛围,通过推行总量管控、效能提升、全面节约等主动措施,严格落实节能降碳要求。绿色运营方面,推进 LED 低耗电型照明器具替换传统灯具,下班及时关闭用电设备,切实做到节能降耗;绿色出行方面,鼓励员工使用新能源车辆,减少车辆使用碳排放,员工购置新能源车比例逐步提高。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

为贯彻落实党的二十大精神以及习近平总书记关于“三农”工作的重要论述,根据国务院关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见,公司结合工作实际,全面推进乡村振兴和定点帮扶工作。

### (一) 上半年工作情况

报告期内,公司为帮助定点帮扶县巩固脱贫成果,除定向帮扶捐赠外,选派公司优秀干部接续赴定点帮扶的湖南省新田县挂职,助力乡村振兴工作。公司根据关于深入开展大兴调查研究的要求,赴定点帮扶的湖南省新田县组织开展专题调研,结合调研地区县域特点,聚焦重点问题巩固脱贫攻坚成果,实地考察调研定点帮扶工作情况,抓好调查研究成果转化,为巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴发展贡献光大力量。公司积极拓展消费帮扶的广度和深度,通过公司工会“爱心采购”等形式,积极购买和帮助销售定点帮扶地区特色农产品,帮助解决产业发展的“最后一公里”,逐步形成“以渠道带销售、以销售带产业、以产业带振兴”的“三带”帮扶模式。上半年累计购买贫困地区农产品总额 20.43 万元。

### (二) 下一步工作计划

一是继续落实行业协会要求,加强公司乡村振兴工作整体统筹管理,推动公司相关部门及分公司、子公司不断加强对乡村振兴工作履职尽责;加强对定点帮扶县新田县的工作指导和重点项目的跟踪推动落实,协调全司资源支持工作,关注、跟踪、推动重点项目落实;加强对所有定点帮扶县乡村振兴工作的统筹管理,定期与“一司一县”结对帮扶县沟通了解年度帮扶需求,推动各个县域经济社会发展。

二是指导全年“保险+期货”项目落实,包括组织协调基层单位赴新田对接帮扶工作,指导、推动开展“保险+期货”等惠及更大量市场主体及农户的保障类、发展类项目在各帮扶县域落实等。同时在“保险+期货”传统模式基础上,引入证券、银行参与,持续进行模式创新,服务实体经济,助力“三农”发展。

三是利用公司投行业务优势，继续通过发行上市、再融资、发行债券和资产支持证券、并购重组、发行基础设施公募 REITs、在新三板市场发行股份等方式，进一步提升公司融资力度，加快项目储备和项目转化，为县域企业募集资金，助力县域富民产业发展，加强县域商业体系建设，促进农民就地就近就业创业。

四是继续选派优秀干部前往定点帮扶的湖南省新田县挂职，认真落实公司党委关于定点帮扶和乡村振兴的工作部署，支援乡村振兴工作。

五是深入开展多种形式的消费帮扶，持续推进消费帮扶示范地区创建，支持县域打造区域公共品牌。充分运用公司、分公司、营业部以及光大系统金融企业的客户资源，通过集团“购精彩”平台、手机银行、信用卡“阳光惠生活”、自有销售窗口等渠道，落实农产品进内部食堂、各级工会“爱心采购”和内部福利活动等要求。

六是坚持以党建引领乡村振兴，深入开展社会主义核心价值观宣传教育，继续在县域开展听党话、感党恩、跟党走的宣传教育活动，推进结对共建取得新成效，以点带面，帮助当地建立健全党支部领导的乡村治理体系，推动当地乡村治理能力的现代化。

七是持续支持结对帮扶地区农业农村绿色发展，开展乡村生态保护和环境治理活动，改善农村生产生活服务设施，巩固乡村饮水安全成果，服务美丽乡村建设等。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	中国光大集团股份有限公司	在筹备公司 A 股于上海证券交易所上市及 H 股于香港联交所上市时，均作出了以公司为受益人的不竞争承诺。	2009 年 8 月、2016 年 8 月	否	是

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

报告期内，公司其他关联资金往来情况参见“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

经公司六届二十七次董事会和 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于续聘 2023 年度外部审计机构的议案》，续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度境内外部审计机构，续聘安永会计师事务所为公司 2023 年度境外外部审计机构。

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。公司其他诉讼、仲裁情况见本节“十二、其他重大事项的说明”。

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

适用 不适用

报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人不存在受到行政处罚的情况。

报告期内，公司收到行政监管措施和纪律处分、自律处分的情况如下：

2023 年 2 月 20 日，中国证监会上海监管局对公司出具《关于对光大证券采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2023〕37 号），认为公司作为北京赢鼎教育科技股份有限公司（以下简称赢鼎教育）的主办券商，在持续督导期间，未能勤勉尽责履行审慎核查义务，未能发现赢鼎教育通过虚构业务虚增业务收入的情形。

2023 年 5 月 30 日，中国证监会江苏监管局对公司出具《江苏证监局关于对光大证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2023〕71 号），认为公司作为苏州纳芯微电子股份有限公司（以下简称纳芯微）和无锡帝科电子材料股份有限公司（以下简称帝科股份）首发上市保荐机构，在持续督导过程中存在以下违规情形：一是 2021 年 11 月 24 日，公司出具的《光大证券股份有限公司关于无锡帝科电子材料股份有限公司 2021 年持续督导工作现场检查报告》称帝科股份已披露的公告与实际一致，但帝科股份《2021 年限制性股票激励计划(草案)》中股票激励授予对象的公告内容与实际不符。二是 2022 年 8 月 23 日，公司出具的《光大证券股份有限公司关于无锡帝科电子材料股份有限公司 2022 年半年度持续督导跟踪报告》称帝科股份内部制度的建立与执行不存在问题，但帝科股份《2022 年度内部控制自我评价报告》称其财务报告内部控制存在缺陷，相关事项主要集中发生在 2022 年上半年度。三是 2022 年 8 月 26 日，公司出具的《光大证券股份有限公司关于苏州纳芯微电子股份有限公司 2022 年半年度持续督导跟踪报告》称纳芯微对子公司的内部控制健全并得到有效执行，与纳芯微对子公司合规性管理存在缺陷的事实不符。四是公司在对纳芯微商誉减值测试和帝科股份人员独立性的核查中，未勤勉尽责履行审慎核查义务，核查结论不严谨。

2023 年 6 月 1 日，中国银行间市场交易商协会出具《银行间债券市场自律处分决定书》（〔2023〕32 号），对公司予以严重警告，认为公司作为四平市城市发展投资控股有限公司（以下简称四平城投）两期债务融资工具“20 四平城投 PPN001”“20 四平城投 PPN002”的主承销商，存在以下违反银行间债券市场相关自律管理规则的行为：一是明确知悉并具体参与两家投资人向四平城投收取大额财务资助的操作，推动两期债务融资工具的违规发行。二是自律问询阶段提供信息不真实、不准确、不完整，故意隐瞒违规事实。三是发行定价工作未遵循公正原则，发行程序执行不规范。四是发行方案关于承销方式的披露不准确。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

光大资本 MPS 相关事项情况详见本节“十二、其他重大事项的说明”。

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

公司日常关联交易主要与控股股东光大集团及其下属公司、联系人（光大集团成员）之间发生。公司和光大集团成员同为金融市场的重要参与者，日常经营中不可避免地需要进行各类证券和金融产品的交易，并互相提供证券和金融服务。上述交易均按照一般商业条款进行，且有助于

公司扩展服务范围，增加业务机会，提升服务水平。公司与关联方相关业务的开展符合公司实际情况，符合本公司股东的整体利益。

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司香港子公司的办公用房租约将于 2023 年陆续到期，为保障日常办公及业务的正常开展，公司全资子公司中国光大证券国际有限公司拟与公司关联人光大中心有限公司（以下简称光大中心）签订租赁协议，承租光大中心办公用房。	公司公告临 2023-004 号 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

公司六届二十三次董事会及 2022 年年度股东大会审议通过了《公司 2023 年度预计日常关联（连）交易的议案》。报告期内，公司严格在《公司 2023 年度预计日常关联（连）交易的议案》所确定的日常关联（连）交易范围内执行交易。

报告期内，本公司与光大集团及其成员企业发生的日常关联（连）交易具体情况如下：

#### (1) 房屋租赁

交易性质	交易分类	2023 年 预计金额 (人民币万元)	2023 年上半年实 际执行金额 (人民币万元)
房屋租赁业务	房屋租赁收入	800	182.56
	房屋租赁支出	13,400	1,434.14

按照日常租赁业务逻辑，公司与光大集团签订的《房屋租赁框架协议》以租金收入和支出进行约定。根据联交所对上市规则 14A.31 和 14A.53 的最新解释，根据最新的会计准则规定，公司房屋租赁框架协议项下租期一年或以下的租金支出上限以支付的租金费用设定全年上限，租期超过一年的以使用权资产的总值设定全年上限，预计合计上限 2023 年度为 18,400 万元。按上述规则，2023 年上半年实际执行金额为 6,294.87 万元。

#### (2) 证券和金融产品交易

交易性质	交易分类	2023 年 预计金额 (人民币亿元)	2023 年上半年实 际执行金额 (人民币亿元)
证券和金融产品 交易	证券和金融产品交易所产生的 现金流入总额	6,700	477.36
	证券和金融产品交易所产生的 现金流出总额	6,700	442.72

#### (3) 证券及金融服务



交易性质	交易分类	2023 年 预计金额 (人民币万元)	2023 年上半年实 际执行金额 (人民币万元)
证券及 金融服务	收入：提供证券和金融服务	137,400	17,364.86
	支出：接受证券和金融服务	101,900	5,940.98

## (4) 非金融综合服务

交易性质	交易分类	2023 年 预计金额 (人民币万元)	2023 年上半年实 际执行金额 (人民币万元)
非金融 综合服务	收入：提供非金融综合服务	500	-
	支出：接受非金融综合服务	10,400	2,935.12

本公司与关联法人、关联自然人的相关服务或产品按照统一规定的标准开展，相关交易按照市场价格进行定价，定价原则合理、公平。2023 年上半年，关联自然人遵循法律法规和监管要求的规定接受本公司提供的证券及金融服务、认购本公司发行的证券和金融产品，本公司与关联自然人发生的证券及金融服务类收入及支出涉及金额分别约为 5.32 万元和 0.20 万元。

2023 年上半年，本公司与其他关联法人发生的证券及金融服务类支出涉及金额为 355.50 万元；证券和金融产品交易类交易的具体情况如下：

序号	关联人	交易分类	2023 年 预计金额 (人民币亿元)	2023 年上半年实 际执行金额 (人 民币亿元)
1	中信建投证券股份 有限公司	证券和金融产品交易所产 生的现金流入总额	因业务的发生及规 模的不确定性，按 实际发生额计算。	10.29
		证券和金融产品交易所产 生的现金流出总额		14.17
2	申万宏源证券有限 公司	证券和金融产品交易所产 生的现金流入总额		1.17
		证券和金融产品交易所产 生的现金流出总额		5.66
3	首誉光控资产管理 有限公司	证券和金融产品交易所产 生的现金流入总额		0.02
		证券和金融产品交易所产 生的现金流出总额		-
4	中国国际金融股份 有限公司	证券和金融产品交易所产 生的现金流入总额		14.49
		证券和金融产品交易所产 生的现金流出总额		17.16

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8.59
报告期末对子公司担保余额合计（B）	63.98
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	63.98
担保总额占公司净资产的比例（%）	9.68
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	38.82
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	38.82
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	<p>1. 报告期内，本公司的担保事项主要包括：为全资子公司光证资管提供净资本担保，及为全资子公司光证控股境外借款提供的担保。截至2023年6月30日，上述担保余额约合人民币50.13亿元。</p> <p>公司控股子公司的担保事项主要包括：公司全资子公司光证控股及其子公司，为满足下属子公司业务开展，对其下属子公司提供的贷款担保、融资性担保、业务类担保等。截至2023年6月30日，上述担保余额约合人民币13.85亿元。</p> <p>2. 担保发生额为当年新增额，不含当年减少额。</p>

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

### 1. 分支机构相关情况

为进一步优化营业网点布局，公司决定撤销北京大兴证券营业部、威海海滨北路证券营业部及云浮建设北路证券营业部（详见公司公告临 2023-006 号、临 2023-018 号、临 2023-023 号），

新设厦门湖滨东路证券营业部。公司按照相关监管要求履行程序，截至披露日，公司拥有证券营业部 244 家。

## 2. 已披露且后续有进展的诉讼事项

2019 年 10 月 9 日，光大幸福租赁因合同纠纷，对三亚森特房地产开发有限公司、神州长城国际工程有限公司、神州长城股份有限公司、陈某提起诉讼，涉案金额约为 1,534 万元。具体情况详见公司 2019 年年度报告。目前该案已撤诉。

2022 年 5 月 10 日，大兴安岭农村商业银行股份有限公司因中国华阳经贸集团有限公司证券相关责任纠纷，对公司（作为联席主承销商）等提起诉讼，涉案金额约为 6,547.90 万元。具体情况详见公司 2022 年半年度报告。目前该案已确定由北京市第一中级人民法院审理。

2022 年 6 月 7 日，光大光子投资管理有限公司因仓储合同纠纷，对宁波港九龙仓仓储有限公司提起诉讼，涉案金额约为 7,566.44 万元。具体情况详见公司 2022 年半年度报告。目前该案因涉刑已移送镇海检察院。

2022 年 6 月 23 日、6 月 24 日、6 月 27 日，谢某、成都德商金长川创客股权投资基金中心（有限合伙）、重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）因北京赢鼎教育科技股份有限公司证券相关责任纠纷，分别对公司（作为主办券商）等提起诉讼，涉案金额分别约为 2,000.00 万元、1,499.99 万元、1,000.04 万元。上述三起案件由北京金融法院受理，后前述三位原告均变更了诉讼请求，变更后的涉案金额分别约为 1,860.00 万元、1,487.46 万元、998.75 万元。具体情况详见公司 2022 年半年度报告、2022 年年度报告。目前，原告又将其诉讼请求变更回原诉讼请求，前述三起案件的涉案金额变更后分别约为 2,000.00 万元、1,499.99 万元、1,000.04 万元。

2022 年 7 月 25 日，公司因其他合同纠纷，对中民投租赁控股有限公司提起诉讼，涉案金额约为 7,046.97 万元。具体情况详见公司 2022 年半年度报告、2022 年年度报告。该案一审胜诉，上海市黄浦区人民法院判决被告向公司支付剩余本金及利息共计约 6,239.93 万元及相应违约金等，被告提起上诉后二审维持原判。

2022 年 11 月 24 日，公司因融资融券纠纷，对河南省潢川华英禽业集团总公司提起诉讼，涉案金额约为 2.16 亿元。具体情况详见公司 2022 年年度报告。目前该案一审胜诉，上海金融法院判决被告向公司支付本金及利息、罚息等约 1.64 亿元。

2022 年 12 月 6 日，因可转换债券纠纷，公司香港子公司 China Everbright Securities Value Fund SPC 代表其所持投资组合 China Everbright Securities Value Fund SP1，对简尚零售（香港）有限公司（以下简称简尚香港）提起诉讼，向香港高等法院提出清盘呈请，涉案金额约为 30,442,398 美元及利息。具体情况详见公司 2022 年年度报告。目前，法院已就简尚香港颁下清盘令，简尚香港已申请上诉。

2023 年 3 月 21 日，光大资本因股权转让纠纷，对郑某、崔某某、梁某、青岛汉伦实业有限公司提起诉讼，涉案金额约为 11,402.87 万元。具体情况详见公司 2022 年年度报告。目前已达成和解。

公司因融资融券交易纠纷，就相关十四起违约案件分别向上海市静安区人民法院、上海金融法院提起诉讼，上述十四起案件涉案金额合计约为 4.35 亿元。具体情况详见公司 2020 年年度报告、2021 年半年度报告、2022 年半年度报告和 2022 年年度报告。其中，公司诉许某某、施某某、景某一案收到二审胜诉判决，维持原判，目前处于执行阶段。另外十三起案件上海市静安区人民法院因景某涉刑驳回起诉，公司已提起上诉。

### 3. 报告期内及期后新增诉讼等相关事项

2023 年 3 月 13 日，谭某某因委托理财合同纠纷，对公司云浮新兴荔园路证券营业部及张某某等 5 人提起诉讼，涉案金额约为 1,000 万元。目前该案已由广东省新兴县人民法院受理。

2023 年 4 月 11 日，公司因债券交易纠纷，对东旭集团有限公司提起诉讼，涉案金额约为 12,737.30 万元。目前该案已由石家庄市中级人民法院受理。

2023 年 6 月 5 日，公司因康美药业股份有限公司债券欺诈发行、虚假陈述纠纷，对马某某等人及相关中介机构提起诉讼，涉案金额约为 9,304.74 万元。目前该案已由广州市中级人民法院受理。

2023 年 6 月 16 日，沈某某以销售债券时存在不实陈述为由，对光大证券投资服务(香港)有限公司提起诉讼，涉案金额约为 1,353.10 万港元及利息等。目前该案已由香港高等法院受理。

2023 年 7 月 27 日，光大富尊因投资合同纠纷，对张某 1、张某 2、广州创显科教股份有限公司提起诉讼，涉案金额约为 2,914.89 万元。目前该案已由广州市番禺区人民法院受理。

2023 年 8 月 7 日，光航二号(天津)租赁有限公司因融资租赁合同纠纷，对陕西精功通用航空有限公司提起诉讼，涉案金额约为 1,289.35 万元。目前该案已由天津自由贸易试验区人民法院受理。

### 4. 全资子公司相关重要事项

光大资本下属公司光大浸辉投资管理(上海)有限公司担任上海浸鑫投资咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称浸鑫基金)的执行事务合伙人。浸鑫基金投资的 MPS 项目出现风险未能按原计划实现退出。浸鑫基金中两家优先级合伙人利益相关方招商银行、华瑞银行因《差额补足函》以其他合同纠纷为由向光大资本提起诉讼，目前，光大资本已分别收到上述两案再审申请之《民事裁定书》，上海市高级人民法院裁定驳回再审申请，上述案件目前处于执行阶段，强制执行结果尚存在不确定性。华瑞银行因同一事项向光大浸辉提起仲裁，嘉兴招源涌津股权投资基金合伙企业(有限合伙)以私募股权投资合同纠纷向光大浸辉提起仲裁，深圳恒祥股权投资基金企业(有限合伙)以私募股权投资合同纠纷为由向光大浸辉、暴风(天津)投资管理有限公司、上海群畅金融服务有限公司提起仲裁，上述仲裁均收到仲裁结果，并已收到终本裁定。其中，深圳恒祥股权投资基金企业(有限合伙)向上海二中院申请追加光大资本为被执行人，目前已撤回。

嘉兴招源涌津股权投资基金合伙企业（有限合伙）以侵权责任纠纷为由提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金 6 亿元及相应利息损失等，上海金融法院一审判决光大资本赔偿招源涌津投资款本金 1.8 亿元，招源涌津其余诉讼请求不予支持，光大资本提起上诉，目前已收到上海市高级人民法院二审民事判决书，判决撤销一审判决，改判光大资本赔偿招源涌津投资款本金约 1.35 亿元，驳回招源涌津其余诉讼请求。贵州贵安资本运营有限公司（原名：贵州贵安金融投资有限公司）以侵权责任纠纷为由，要求光大资本赔偿投资本金 9,500 万元及相应利息损失等，目前光大资本已收到上海金融法院一审民事判决书，判决光大资本赔偿贵安资本投资款本金约 2,480 万元，贵安资本其余诉讼请求不予支持。上海东兴投资控股发展有限公司以其他合同纠纷为由，要求光大资本、光大浸辉赔偿投资本金 1.7 亿元及相应利息损失等，光大资本已收到上海金融法院一审民事判决书，驳回原告上海东兴投资控股发展有限公司全部诉讼请求，目前一审判决已生效。

光大浸辉和上海浸鑫诉暴风集团和冯鑫股权转让纠纷一案，由最高人民法院二审裁定撤销一审判决，发回北京市高级人民法院重审，目前已收到北京市高级人民法院《案件受理通知书》，完成重审立案。浸鑫基金的境外项目交易主体 JINXIN INC. (开曼浸鑫) 在英格兰和威尔士高等法院向 MPS 公司原卖方股东 RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI 等个人和机构提出诉讼主张，涉案金额约为 661,375,034 美元。

因 MPS 相关诉讼事项，光大资本及其子公司相关银行账户和资产被司法冻结。其中，光大发展所实际持有的昆明以购代建投资合伙企业（有限合伙）10 亿元财产份额被冻结，光大发展向上海金融法院提起案外人执行异议之诉，上海金融法院驳回了光大发展的诉讼请求，光大发展上诉于上海市高级人民法院后被驳回，目前已向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请，最高人民法院已对光大发展再审申请立案审查，最终审查结果尚存在不确定性；光大资本收到上海金融法院出具的执行裁定书，裁定变价被执行人光大资本持有的光大幸福融资租赁有限公司 35% 的股权以及天阳宏业科技股份有限公司股票。

公司已根据相关诉讼、仲裁的最新进展，对上述事项计提了相应的预计负债及资产减值准备。公司将持续关注该事项的进展情况和结果，并履行相关的信息披露义务。（详见公司公告临 2019-008、临 2019-012、临 2019-016、临 2019-037、临 2019-051、临 2020-015、临 2020-049、临 2020-051、临 2020-080、临 2020-094、临 2021-006、临 2021-031、临 2021-037、临 2021-045、临 2021-062、临 2022-002、临 2022-005、临 2022-007、临 2022-009、临 2022-032、临 2022-052、临 2022-054、临 2023-019、临 2023-034 及临 2023-036 号）

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	196,911
------------------	---------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国光大集团 股份公司	0	1,159,456,183	25.15	-	无	-	国有 法人
中国光大控 股有限公司	0	956,017,000	20.73	-	无	-	境外 法人
香港中央结 算（代理人）有 限公司	1,400	703,690,900	15.26	-	未知	-	未知
中国证券金融 股份有限公司	0	130,090,372	2.82	-	无	-	其他
香港中央结 算有限公司	(490,917)	52,569,333	1.14	-	无	-	其他

中国建设银行 股份有限公司—国泰中证全 指证券公司交 易型开放式指 数证券投资基金	6,742,609	42,728,239	0.93	-	无	-	其他
中国建设银行 股份有限公司—华宝中证全 指证券公司交 易型开放式指 数证券投资基金	1,669,622	29,111,160	0.63	-	无	-	其他
工银瑞信基金 —农业银行— 工银瑞信中证 金融资产管理 计划	0	24,431,977	0.53	-	无	-	其他
易方达基金— 农业银行—易 方达中证金融 资产管理计划	0	23,174,586	0.50	-	无	-	其他
博时基金—农 业银行—博时 中证金融资产 管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
大成基金—农 业银行—大成 中证金融资产 管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
嘉实基金—农 业银行—嘉实 中证金融资产 管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
广发基金—农 业银行—广发 中证金融资产 管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
中欧基金—农 业银行—中欧 中证金融资产 管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
华夏基金—农 业银行—华夏 中证金融资产 管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他



银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国光大集团股份公司	1,159,456,183	人民币普通股	1,159,456,183				
中国光大控股有限公司	956,017,000	人民币普通股	956,017,000				
香港中央结算（代理人）有限公司	703,690,900	境外上市外资股	703,690,900				
中国证券金融股份有限公司	130,090,372	人民币普通股	130,090,372				
香港中央结算有限公司	52,569,333	人民币普通股	52,569,333				
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	42,728,239	人民币普通股	42,728,239				
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	29,111,160	人民币普通股	29,111,160				
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	24,431,977	人民币普通股	24,431,977				
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	23,174,586	人民币普通股	23,174,586				
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500				
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国光大控股有限公司是中国光大集团股份公司全资子公司中国光大集团有限公司的控股子公司。除此之外，公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。						

注 1：截至报告期末普通股股东总数 196,911 户，其中，A 股股东 196,751 户，H 股登记股东 160 户。

注 2：香港中央结算（代理人）有限公司为公司 H 股非登记股东所持股份的名义持有人。

注 3：香港中央结算有限公司为公司沪股通股票名义持有人。

注 4：博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划等八名股东持股数量相同，并列第十。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

## 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
光大证券股份有限公司公开发行2020年永续次级债券(第一期)	20 光证 Y1	175000	2020年8月13日	2020年8月17日	2025年8月17日	20	4.4	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司2020年公开发行公司债券(第三期)	20 光证 G5	175062	2020年8月26日	2020年8月28日	2023年8月28日	48	3.7	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第四期)(品种二)	20 光证 G7	175584	2020年12月23日	2020年12月25日	2023年12月25日	17	3.6	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2021年公司债券(第一期)	21 光证 G1	175631	2021年1月12日	2021年1月14日	2024年1月14日	53	3.57	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司公开发行2021年永续次级债券(第一期)	21 光证 Y1	188104	2021年5月11日	2021年5月13日	2026年5月13日	30	4.19	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行2021年公司债券(第二期)(品种一)	21 光证 G2	188195	2021年6月3日	2021年6月7日	2024年6月7日	20	3.3	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第二期)(品种二)	21 光证 G3	188196	2021 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 7 日	2026 年 6 月 7 日	10	3.67	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第三期)(品种一)	21 光证 G4	188382	2021 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 16 日	2024 年 7 月 16 日	13	3.12	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第三期)(品种二)	21 光证 G5	188383	2021 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 16 日	2026 年 7 月 16 日	17	3.45	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第四期)(品种一)	21 光证 G6	188558	2021 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 11 日	2024 年 8 月 11 日	30	3.12	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)(品种一)	21 光证 G8	188762	2021 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 16 日	2024 年 9 月 16 日	30	3.1	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)	21 光证 G9	188763	2021 年 9 月 14 日	2021 年 9 月 16 日	2026 年 9 月 16 日	10	3.5	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

期)(品种二)												
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种一)	21 光证 10	188884	2021 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日	20	3.02	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种二)	21 光证 11	188886	2021 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 23 日	2026 年 12 月 23 日	10	3.35	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第一期)	22 光证 Y1	185407	2022 年 2 月 17 日	2022 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	20	3.73	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第二期)	22 光证 Y2	185445	2022 年 3 月 10 日	2022 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 14 日	10	4.08	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第三期)	22 光证 Y3	185600	2022 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 24 日	2027 年 3 月 24 日	15	4.03	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	22 光证 G1	185821	2022 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 14 日	2025 年 6 月 14 日	25	2.9	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	22 光证 G2	185888	2022 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 14 日	2027 年 6 月 14 日	5	3.25	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	22 光证 G3	137693	2022 年 8 月 18 日	2022 年 8 月 22 日	2025 年 8 月 22 日	20	2.56	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	23 光证 G1	138955	2023 年 2 月 21 日	2023 年 2 月 23 日	2024 年 2 月 28 日	20	2.8	到期一次还本付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23 光证 G2	115109	2023 年 3 月 21 日	2023 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 27 日	30	2.75	到期一次还本付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	23 光证 S1	115473	2023 年 6 月 6 日	2023 年 6 月 8 日	2024 年 6 月 7 日	15	2.4	到期一次还本付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	23 光证 G3	115774	2023 年 8 月 8 日	2023 年 8 月 10 日	2026 年 8 月 10 日	30	2.77	按年付息	上交所固收平台	面向专业投资者	竞价、报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施  适用  不适用

逾期未偿还债券  适用  不适用

关于逾期债项的说明  适用  不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照债券募集说明书中关于发行人公司债券的主要条款执行，按期兑付债券利息，保障投资者的合法权益。同时公司经营稳定，盈利情况良好，已发行债券兑付兑息不存在违约情况，并未触发相关投资者保护条款。

截至半年度报告批准报出日，公司存续永续次级债券“20 光证 Y1”、“21 光证 Y1”、“22 光证 Y1”、“22 光证 Y2”、“22 光证 Y3”的选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况请参见“第十节财务报告七、40 其他权益工具”。

## 3. 信用评级结果调整情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用  不适用

(1) 报告期内，公司经营管理情况正常，未发生对本公司生产经营、财务状况及偿债能力重大影响的事项。

(2) 报告期内公司业务板块收入及支出变动说明：

2023 年上半年，投资交易业务实现收入 44,115 万元，同比增长 551%，主要由于公司持续完善投资策略和风险控制体系，权益类投资和固收类投资均较上年同期实现收益增长。

2023 年上半年，企业融资业务实现收入 67,729 万元，同比下降 30%，一是由于上年同期完成重点 IPO 项目，收入基数较高，二是由于部分债券发行审核监管收紧。

2023 年上半年，机构客户业务实现收入 80,880 万元，同比增长 54%，主要由于金融创新业务持续利用衍生品为客户提供风险管理、财富管理以及资产配置工具，收入保持稳步增长。

2023 年上半年，股权投资业务实现收入 64,922 万元，同比增长 2524%，主要由于上半年市场变动，子公司投资项目公允价值波动导致；股权投资业务营业支出-10.57 万元，同比下降 100%，主要由于子公司加强存量投资项目投后管理，转回部分信用减值损失。

(3) 报告期末有息负债总额、同比变动情况、有息负债种类和期限结构：

报告期初合并报表范围内公司有息负债总额 1,003.85 亿元，报告期末合并报表范围内公司有息负债总额 1,035.09 亿元，有息负债同比增加 3%。报告期末合并报表范围内有息负债中，公司信用类债券余额 437.98 亿元，占有息负债余额的 42%，其中一年以内到期或回售的公司信用类债券 244.38 亿元；银行贷款余额 50.96 亿元，占有息负债余额的 5%；非银行金融机构贷款 3.41 亿元，占有息负债余额的 0.3%；其他有息债务余额 542.74 亿元，占有息负债余额的 52%。

截至报告期末，合并口径内发行的境外债券余额 0 元。

截至报告期末，公司合并范围内有息负债到期期限分布情况：

单位：亿元

有息负债类别	到期时间				金额合计	金额占 有息负 债占比
	已逾 期	6个月以 内(含)	6个月(不含) 至1年(含)	1年以上 (不含)		
信用类债券	-	105.08	139.30	193.60	437.98	42%
银行贷款	-	10.02	30.38	10.56	50.96	5%
非银金融机构贷款	-	3.41	-	-	3.41	0%
其他有息负债	-	489.74	50.63	2.37	542.74	52%
合计	-	608.25	220.31	206.53	1,035.09	

截止报告期末，母公司主体有息负债到期期限分布情况：

单位：亿元

有息负债类别	到期时间				金额合计	金额占 有息负 债占比
	已逾 期	6个月以 内(含)	6个月(不含) 至1年(含)	1年以上 (不含)		
信用类债券	-	105.08	139.30	193.60	437.98	46%
银行贷款	-	-	-	-	-	-
非银金融机构贷款	-	3.41	-	-	3.41	0%
其他有息负债	-	465.53	50.63	2.37	518.53	54%
合计	-	574.02	189.93	195.97	959.92	

(4) 截至定期报告批准报出日存续公司债券主承销商及受托管理人信息：

债券名称	简称	代码	2022年8月 31日后的最 近回售日	主承销商	受托管理人
光大证券股份有限公司 公开发行2020年永续 次级债券(第一期)	20光证Y1	175000		中信证券股份有限公司	中信证券股份有 限公司
光大证券股份有限公司 2020年公开发行公司 债券(第三期)	20光证G5	175062	-	兴业证券股份有限公司, 招商 证券股份有限公司	招商证券股份有 限公司
光大证券股份有限公司 面向专业投资者公开发 行2020年公司债券(第 四期)(品种二)	20光证G7	175584	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司	中国银河证券股 份有限公司
光大证券股份有限公司 面向专业投资者公开发 行2021年公司债券(第 一期)	21光证G1	175631	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司	中国银河证券股 份有限公司
光大证券股份有限公司 公开发行2021年永续 次级债券(第一期)	21光证Y1	188104	-	中信证券股份有限公司	中信证券股份有 限公司
光大证券股份有限公司 面向专业投资者公开发 行2021年公司债券(第 二期)(品种一)	21光证G2	188195	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有 限公司



债券名称	简称	代码	2022 年 8 月 31 日后的最近回售日	主承销商	受托管理人
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第二期)(品种二)	21 光证 G3	188196	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第三期)(品种一)	21 光证 G4	188382	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第三期)(品种二)	21 光证 G5	188383	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第四期)(品种一)	21 光证 G6	188558	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)(品种一)	21 光证 G8	188762	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第五期)(品种二)	21 光证 G9	188763	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种一)	21 光证 10	188884	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第六期)(品种二)	21 光证 11	188886	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第一期)	22 光证 Y1	185407	-	中信证券股份有限公司, 安信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第二期)	22 光证 Y2	185445	-	中信证券股份有限公司, 安信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行永续次级债券(第三期)	22 光证 Y3	185600	-	中信证券股份有限公司, 安信证券股份有限公司	中信证券股份有限公司
光大证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	22 光证 G1	185821	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司

债券名称	简称	代码	2022年8月31日后的最近回售日	主承销商	受托管理人
光大证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	22光证G2	185888	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	22光证G3	137693	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	23光证G1	138955	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23光证G2	115109	-	中信建投证券股份有限公司, 中国银河证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司	招商证券股份有限公司
光大证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期)	23光证S1	115473	-	兴业证券股份有限公司	兴业证券股份有限公司
光大证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	23光证G3	115774	-	兴业证券股份有限公司, 招商证券股份有限公司, 东方证券承销保荐有限公司	兴业证券股份有限公司

## (5) 公司债券在报告期内使用募集资金情况:

单位: 亿元 币种: 人民币

债券代码	138955	115109	115473	115774
债券简称	23光证G1	23光证G2	23光证S1	23光证G3
募集资金总额	20	30	15	30
募集资金报告期内使用金额	20	30	15	30
募集资金期末余额	0	0	0	0
报告期内募集资金专项账户运作情况	截止本报告披露之日, 公司募集资金专项账户运作正常, 提取运用均和募集说明书中资金用途约定保持一致			
约定的募集资金使用用途(请全文列示)	扣除发行费用后, 拟用于补充公司日常生产经营所需流动资金			
是否调整或改变募集资金用途	否			
调整或改变募集资金用途履行的程序及信息披露情况(如发生调整或变更)	无			
报告期内募集资金是否存在违规使用情况	否			
报告期内募集资金的违规使用情况(如有)	无			
募集资金违规使用的, 是否已完成整改及整改情况(如有)	不适用			

报告期内募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	不适用
报告期内募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用
截至报告期末实际的募集资金使用用途	支付同业拆借资金
报告期内募集资金使用情况是否与募集说明书的约定一致	是
募集资金用途是否包含用于项目建设，项目的进展情况及运营效益（如有）	不适用

## (6) 关于报告期内仍存续的永续次级债的补充说明：

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	175000	188104	185407	185445	185600
债券简称	20 光证 Y1	21 光证 Y1	22 光证 Y1	22 光证 Y2	22 光证 Y3
债券余额	20	30	20	10	15
续期情况	不适用				
利率跳升情况	不适用				
利息递延情况	不适用				
强制付息情况	公司 2022 年度股东大会审议通过普通股利润分配方案（公司公告临 2023-025 号），触发强制付息事件，于 2023 年 6 月 30 日，本公司已在应付股利中确认上述永续债应付利息。				
是否仍计入权益及相关会计处理	是				

## (7) 截至报告期内公司短期融资券兑付情况：

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	代码	发行日	到期日	发行金额	利率 (%)
光大证券股份有限公司 2022 年度第二期短期融资券	072210173. IB	2022 年 10 月 19 日	2023 年 2 月 17 日	15	1.89
光大证券股份有限公司 2022 年度第三期短期融资券	072210194. IB	2022 年 12 月 2 日	2023 年 3 月 3 日	20	2.34

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

## (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 √不适用

## (五) 主要会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2.28	2.36	-3.39	
速动比率	1.63	1.72	-5.23	
资产负债率 (%)	66.48	65.80	0.68	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上 年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	233,680.08	201,036.21	16.24	
现金及现金等价物余额	5,724,113.56	7,560,296.17	-24.29	
EBITDA 全部债务比	0.04	0.05	-20.00	
利息保障倍数	5.02	4.21	19.24	
现金利息保障倍数	9.18	15.42	-40.47	经营活动 产生的现 金流量净 额减少
EBITDA 利息保障倍数	5.49	4.56	20.39	
贷款偿还率 (%)	不适用	不适用	不适用	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	

注：1、EBITDA 全部债务比为有息债务利息税折旧摊销前利润/有息债务，剔除预计负债的影响。

2、利息保障倍数为应付债券息税前利润/应付债券利息支出；

3、现金利息保障倍数为[经营活动现金流量净额+现金利息支出+所得税付现]/现金利息支出，经营活动现金流量净额已剔除客户资金影响；

4、EBITDA 利息保障倍数为应付债券息税折旧摊销前利润/应付债券利息支出；

5、公司如期偿付各类债务利息。

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	七、1	61,816,793,990.87	68,203,738,226.76
其中：客户资金存款		49,409,052,311.22	54,234,230,153.63
结算备付金	七、2	9,197,097,380.19	8,876,592,313.36
其中：客户备付金		8,455,149,378.53	7,687,911,274.21

融出资金	七、3	37,388,549,718.12	36,814,355,995.45
衍生金融资产	七、4	844,808,004.21	1,107,394,749.60
存出保证金	七、5	9,674,339,250.98	9,701,251,783.50
应收款项	七、6	995,069,417.93	1,450,422,460.99
买入返售金融资产	七、7	4,542,292,944.22	1,404,133,779.63
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	七、8	95,800,346,541.84	92,067,674,973.17
债权投资	七、9	3,387,069,942.93	3,589,372,001.21
其他债权投资	七、10	24,977,340,079.79	21,750,475,657.38
其他权益工具投资	七、11	2,674,034,867.89	2,485,330,561.63
长期股权投资	七、12	1,078,964,593.29	1,062,534,851.93
投资性房地产	七、13	11,791,294.23	12,151,073.19
固定资产	七、14	837,282,134.84	822,988,303.39
在建工程	七、15	-	158,511.50
使用权资产	七、16	815,212,255.71	542,666,054.98
无形资产	七、17	230,318,429.80	215,492,376.34
商誉	七、18	861,244,343.55	834,717,709.02
长期待摊费用		53,400,090.01	53,709,917.09
递延所得税资产	七、19	2,406,413,264.71	2,480,144,611.22
其他资产	七、20	4,426,960,934.90	4,879,176,287.81
资产总计		262,019,329,480.01	258,354,482,199.15
<b>负债：</b>			
短期借款	七、24	1,803,708,161.61	2,051,500,091.31
应付短期融资款	七、25	6,979,390,707.58	8,575,314,930.26
拆入资金	七、26	9,601,223,922.95	13,704,054,683.14
交易性金融负债	七、27	446,855,378.01	97,457,817.81
衍生金融负债	七、4	645,548,618.56	703,188,689.63
卖出回购金融资产款	七、28	39,536,263,870.13	31,249,189,174.07
代理买卖证券款	七、29	64,617,085,120.25	68,926,080,064.28
应付职工薪酬	七、30	2,365,979,278.50	1,818,516,883.32
应交税费	七、31	218,069,858.16	254,199,757.02
应付款项	七、32	1,115,508,330.03	1,228,421,244.28
合同负债	七、33	33,223,963.40	44,635,560.69
预计负债	七、34	5,259,451,551.61	5,284,293,318.32
长期借款	七、35	3,292,952,479.83	3,188,704,597.77
应付债券	七、36	42,295,467,409.62	41,616,483,391.36
租赁负债	七、37	824,218,465.33	561,400,460.29
递延所得税负债	七、19	17,520,982.73	22,872,995.44
其他负债	七、38	16,784,102,027.09	14,243,730,005.90
负债合计		195,836,570,125.39	193,570,043,664.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、39	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具	七、40	9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
其中：永续债		9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
资本公积	七、41	24,198,686,523.37	24,198,686,523.37
其他综合收益	七、42	-78,974,720.71	-412,791,831.81
盈余公积	七、43	4,042,363,284.11	4,042,363,284.11
一般风险准备	七、44	9,797,397,125.22	9,780,180,895.86

未分配利润	七、45	13,307,950,174.54	12,286,663,530.38
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		65,377,153,421.75	64,004,833,437.13
少数股东权益		805,605,932.87	779,605,097.13
所有者权益(或股东权益) 合计		66,182,759,354.62	64,784,438,534.26
负债和所有者权益(或股 东权益) 总计		262,019,329,480.01	258,354,482,199.15

公司负责人：赵陵 主管会计工作负责人：梅键 会计机构负责人：杜佳

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金		32,183,658,397.57	36,752,419,273.12
其中：客户资金存款		27,095,440,036.01	31,436,768,208.78
结算备付金		12,290,378,840.50	13,338,239,626.37
其中：客户备付金		8,451,438,169.39	7,687,911,274.21
融出资金		34,588,966,431.93	33,951,179,300.43
衍生金融资产		822,516,702.04	1,095,495,969.72
存出保证金		409,349,880.88	951,629,743.25
应收款项	十七、8	205,405,118.48	205,634,469.34
买入返售金融资产		4,428,244,676.79	1,366,237,025.11
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		85,818,821,766.74	84,292,936,578.29
债权投资		3,387,069,942.93	3,589,372,001.21
其他债权投资		24,977,340,079.79	21,750,475,657.38
其他权益工具投资		2,601,491,199.56	2,412,786,893.30
长期股权投资	十七、1	9,425,953,808.30	9,397,224,078.68
投资性房地产		11,791,294.23	12,151,073.19
固定资产		714,136,795.44	695,677,531.18
使用权资产		484,815,523.14	429,916,411.02
无形资产		150,461,695.52	129,174,212.19
长期待摊费用		49,501,800.04	50,108,125.89
递延所得税资产		1,908,901,049.32	1,973,043,026.51
其他资产	十七、8	2,585,557,817.97	3,042,246,323.00
资产总计		217,044,362,821.17	215,435,947,319.18
<b>负债：</b>			
应付短期融资款		6,979,390,707.58	8,575,314,930.26
拆入资金		9,601,223,922.95	13,704,054,683.14
衍生金融负债		623,598,725.52	687,837,986.63
卖出回购金融资产款		37,116,021,209.94	30,475,739,082.00
代理买卖证券款		34,407,634,427.15	38,163,594,593.73
应付职工薪酬	十七、2	1,818,439,408.53	1,326,883,384.43

应交税费		107,577,361.04	88,069,428.33
应付款项		536,229,452.97	515,494,673.01
合同负债		19,444,158.49	31,670,573.58
应付债券		42,295,467,409.62	41,616,483,391.36
租赁负债		478,800,628.92	434,771,021.45
其他负债		16,983,823,294.77	14,198,150,915.70
负债合计		150,967,650,707.48	149,818,064,663.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具		9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
其中：永续债		9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
资本公积		25,138,970,656.74	25,138,970,656.74
其他综合收益		274,704,820.52	-56,159,047.43
盈余公积		4,042,363,284.11	4,042,363,284.11
一般风险准备		7,963,901,567.15	7,963,845,480.83
未分配利润		14,547,040,749.95	14,419,131,246.09
所有者权益（或股东权益）合计		66,076,712,113.69	65,617,882,655.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,044,362,821.17	215,435,947,319.18

公司负责人：赵陵    主管会计工作负责人：梅键    会计机构负责人：杜佳

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元    币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		6,179,414,000.46	5,372,958,918.18
利息净收入	七、46	886,792,436.38	1,237,597,266.39
其中：利息收入		2,542,081,232.26	2,875,806,683.10
利息支出		1,655,288,795.88	1,638,209,416.71
手续费及佣金净收入	七、47	2,613,245,059.42	3,218,202,667.52
其中：经纪业务手续费净收入		1,481,396,417.85	1,704,847,333.55
投资银行业务手续费净收入		614,527,852.44	808,471,947.75
资产管理业务及基金管理业务 手续费净收入		475,170,249.15	657,964,888.29
投资收益（损失以“-”号填列）	七、48	1,341,093,970.43	762,451,424.86
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		66,059,124.48	65,904,130.91
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）		6,059,569.69	707,984.71
其他收益	七、49	166,793,013.01	143,225,257.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填 列）	七、50	878,296,722.69	-116,901,260.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,813,916.04	9,112,568.41
其他业务收入	七、51	295,006,714.57	119,122,476.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、52	-	148,517.31
二、营业支出		3,342,083,118.29	2,653,380,670.20
税金及附加	七、53	29,865,653.28	36,963,404.90
业务及管理费	七、54	3,016,605,916.61	2,632,535,099.45
信用减值损失（转回以“-”号填列）	七、55	27,074,160.27	-269,513,597.07
其他资产减值损失（转回以“-”号填列）	七、56	-4,582.05	165,812,000.00
其他业务成本	七、57	268,541,970.18	87,583,762.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,837,330,882.17	2,719,578,247.98
加：营业外收入	七、58	1,270,237.50	669,190.21
减：营业外支出	七、59	66,899,320.64	5,581,478.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,771,701,799.03	2,714,665,959.23
减：所得税费用	七、60	353,748,531.57	571,949,408.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,417,953,267.46	2,142,716,550.74
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,417,953,267.46	2,142,716,550.74
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,391,952,431.72	2,107,523,979.10
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,000,835.74	35,192,571.64
六、其他综合收益的税后净额	七、61	338,182,957.09	44,640,989.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		338,182,957.09	44,640,989.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		243,080,280.24	17,246,303.94
1. 其他权益工具投资公允价值变动		243,080,280.24	17,246,303.94
（二）将重分类进损益的其他综合收益		95,102,676.85	27,394,685.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		948,996.17	1,929,697.41
2. 其他债权投资公允价值变动		89,692,407.46	6,900,726.62
3. 其他债权投资信用损失准备		1,508,030.07	-156,624.03
4. 外币财务报表折算差额		2,953,243.15	18,720,885.88
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,756,136,224.55	2,187,357,540.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,730,135,388.81	2,152,164,968.92
归属于少数股东的综合收益总额		26,000,835.74	35,192,571.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.48	0.42
（二）稀释每股收益(元/股)		0.48	0.42

公司负责人：赵陵 主管会计工作负责人：梅键 会计机构负责人：杜佳



## 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		3,917,834,895.96	3,911,822,449.50
利息净收入	十七、3	549,671,857.99	987,254,259.84
其中：利息收入		1,954,712,051.79	2,458,583,415.06
利息支出		1,405,040,193.80	1,471,329,155.22
手续费及佣金净收入	十七、4	1,831,961,111.77	2,194,657,036.48
其中：经纪业务手续费净收入		1,187,227,895.40	1,364,150,594.76
投资银行业务手续费净收入		609,086,590.74	793,435,960.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,096,523,470.19	266,497,783.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		67,780,733.45	67,828,311.40
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）		6,059,569.69	707,984.71
其他收益		26,114,940.26	122,038,235.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十七、6	404,973,423.84	325,651,376.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		908,264.89	10,789,891.08
其他业务收入		7,681,827.02	4,933,866.65
二、营业支出		2,229,276,439.82	1,511,038,984.16
税金及附加		26,321,160.62	30,390,950.26
业务及管理费	十七、7	2,166,425,598.38	1,744,323,008.03
信用减值损失（转回以“-”号填列）		31,008,112.56	-274,091,668.18
其他业务成本		5,521,568.26	10,416,694.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,688,558,456.14	2,400,783,465.34
加：营业外收入		944,043.54	626,715.99
减：营业外支出		15,623.64	1,107,110.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,689,486,876.04	2,400,303,070.85
减：所得税费用		208,071,727.66	437,648,806.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,481,415,148.38	1,962,654,264.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,481,415,148.38	1,962,654,264.35
六、其他综合收益的税后净额		335,229,713.94	25,920,103.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		243,080,280.24	17,246,303.94
1. 其他权益工具投资公允价值变动		243,080,280.24	17,246,303.94
（二）将重分类进损益的其他综合收益		92,149,433.70	8,673,800.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		948,996.17	1,929,697.41
2. 其他债权投资公允价值变动		89,692,407.46	-156,624.03
3. 其他债权投资信用损失准备		1,508,030.07	6,900,726.62

七、综合收益总额		1,816,644,862.32	1,988,574,368.29
----------	--	------------------	------------------

公司负责人：赵陵 主管会计工作负责人：梅键 会计机构负责人：杜佳

### 合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,991,929,861.14	7,098,730,356.96
拆入资金净增加额		-	974,821,000.00
回购业务资金净增加额		5,178,401,149.36	9,104,814,746.25
融出资金净减少额		-	8,202,959,429.93
代理买卖证券收到的现金净额		-	5,295,816,317.22
应收融资租赁款及售后租回款的减少		248,997,513.57	656,426,753.71
收到其他与经营活动有关的现金	七、62	3,061,898,623.06	3,562,621,687.43
经营活动现金流入小计		14,481,227,147.13	34,896,190,291.50
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,308,840,034.32	12,360,755,654.01
拆入资金净减少额		4,100,555,000.00	-
融出资金净增加额		609,931,479.60	-
支付利息、手续费及佣金的现金		1,502,785,776.79	1,285,337,717.92
代理买卖证券支付的现金净额		4,695,165,140.47	-
支付给职工及为职工支付的现金		1,606,605,535.01	1,436,572,467.04
支付的各项税费		756,314,540.96	1,664,374,213.84
支付其他与经营活动有关的现金	七、62	1,160,448,506.70	4,087,309,203.40
经营活动现金流出小计		15,740,646,013.85	20,834,349,256.21
经营活动产生的现金流量净额	七、63	-1,259,418,866.72	14,061,841,035.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,931,441,379.17	3,861,700,932.21
取得投资收益收到的现金		408,179,524.60	356,613,589.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		766,221.91	13,406,502.15
投资活动现金流入小计		7,340,387,125.68	4,231,721,023.96
投资支付的现金		12,419,128,975.30	3,391,168,082.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,779,204.73	75,823,478.54
投资活动现金流出小计		12,637,908,180.03	3,466,991,560.84
投资活动产生的现金流量净额		-5,297,521,054.35	764,729,463.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		3,180,349,465.94	5,589,755,794.39
发行债券收到的现金		13,893,895,000.00	18,859,419,100.00
发行永续债收到的现金		-	4,499,886,792.45
筹资活动现金流入小计		17,074,244,465.94	28,949,061,686.84
偿还债务支付的现金		14,985,691,200.00	23,973,230,000.00
偿还借款支付的现金		3,323,893,513.58	6,483,072,397.11
偿还租赁负债本金和支付的现金		179,788,485.03	146,431,797.25

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,029,233,944.20	915,466,628.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
筹资活动现金流出小计		19,518,607,142.81	31,518,200,822.44
筹资活动产生的现金流量净额		-2,444,362,676.87	-2,569,139,135.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,361,660.10	54,250,591.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,973,940,937.84	12,311,681,954.62
加：期初现金及现金等价物余额		66,215,076,514.60	63,291,279,738.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、63	57,241,135,576.76	75,602,961,693.60

公司负责人：赵陵 主管会计工作负责人：梅键 会计机构负责人：杜佳

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		4,167,463,847.82	5,376,710,437.36
拆入资金净增加额		-	974,821,000.00
回购业务资金净增加额		3,607,161,364.36	8,806,383,184.32
融出资金净减少额		-	7,699,221,236.04
代理买卖证券收到的现金净额		-	2,285,394,999.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,186,645,922.39	4,015,833,279.35
经营活动现金流入小计		9,961,271,134.57	29,158,364,136.31
为交易目的而持有的金融资产净增加额		94,346,949.45	12,305,879,798.90
拆入资金净减少额		4,100,555,000.00	-
融出资金净增加额		672,841,864.82	-
代理买卖证券支付的现金净额		3,479,314,070.00	-
支付利息、手续费及佣金的现金		992,797,365.46	1,059,956,003.90
支付给职工及为职工支付的现金		1,154,365,961.93	1,042,186,531.03
支付的各项税费		337,649,919.09	1,096,805,563.00
支付其他与经营活动有关的现金		172,839,368.24	1,709,145,832.44
经营活动现金流出小计		11,004,710,498.99	17,213,973,729.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,043,439,364.42	11,944,390,407.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,916,199,219.75	1,374,564,472.89
取得投资收益收到的现金		404,979,314.95	421,732,771.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		469,276.86	364,893.63
投资活动现金流入小计		7,321,647,811.56	1,796,662,138.47
投资支付的现金		9,605,699,340.00	3,391,168,082.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,581,047.42	56,448,633.98
投资活动现金流出小计		9,794,280,387.42	3,447,616,716.28

投资活动产生的现金流量净额		-2,472,632,575.86	-1,650,954,577.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行永续债收到的现金		-	4,499,886,792.45
发行债券收到的现金		13,893,895,000.00	18,859,419,100.00
筹资活动现金流入小计		13,893,895,000.00	23,359,305,892.45
偿还债务支付的现金		14,985,691,200.00	23,973,230,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金		113,311,582.74	93,926,974.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,463,875.67	782,001,462.23
筹资活动现金流出小计		15,988,466,658.41	24,849,158,436.46
筹资活动产生的现金流量净额		-2,094,571,658.41	-1,489,852,544.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		908,264.89	10,789,891.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,609,735,333.80	8,814,373,176.30
加：期初现金及现金等价物余额		50,079,965,721.54	47,343,055,170.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,470,230,387.74	56,157,428,346.41

公司负责人：赵陵 主管会计工作负责人：梅键 会计机构负责人：杜佳

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,198,686,523.37	-412,791,831.81	4,042,363,284.11	9,780,180,895.86	12,286,663,530.38	779,605,097.13	64,784,438,534.26
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,198,686,523.37	-412,791,831.81	4,042,363,284.11	9,780,180,895.86	12,286,663,530.38	779,605,097.13	64,784,438,534.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	333,817,111.10	-	17,216,229.36	1,021,286,644.16	26,000,835.74	1,398,320,820.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	338,182,957.09	-	-	2,391,952,431.72	26,000,835.74	2,756,136,224.55
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	17,216,229.36	-1,375,031,633.55	-	-1,357,815,404.19
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	17,216,229.36	-17,216,229.36	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-968,265,404.19	-	-968,265,404.19
3. 对永续债持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-389,550,000.00	-	-389,550,000.00
(三) 所有者权益内部结转	-	-	-	-4,365,845.99	-	-	4,365,845.99	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-4,365,845.99	-	-	4,365,845.99	-	-
四、本期末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,198,686,523.37	-78,974,720.71	4,042,363,284.11	9,797,397,125.22	13,307,950,174.54	805,605,932.87	66,182,759,354.62

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
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	4,999,056,603.77	24,198,686,523.37	-303,881,039.62	3,748,566,127.45	8,975,098,959.09	11,637,279,759.13	729,667,566.63	58,595,262,138.82
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	4,999,056,603.77	24,198,686,523.37	-303,881,039.62	3,748,566,127.45	8,975,098,959.09	11,637,279,759.13	729,667,566.63	58,595,262,138.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	4,499,886,792.45	-	44,640,989.82	-	43,161,326.30	623,553,071.11	35,192,571.64	5,246,434,751.32
(一) 综合收益总额	-	-	-	44,640,989.82	-	-	2,107,523,979.10	35,192,571.64	2,187,357,540.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	4,499,886,792.45	-	-	-	-	-	-	4,499,886,792.45
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	4,499,886,792.45	-	-	-	-	-	-	4,499,886,792.45
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	43,161,326.30	-1,483,970,907.99	-	-1,440,809,581.69
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	43,161,326.30	-43,161,326.30	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-1,051,259,581.69	-	-1,051,259,581.69
3. 对永续债持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-389,550,000.00	-	-389,550,000.00
四、本期末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,198,686,523.37	-259,240,049.80	3,748,566,127.45	9,018,260,285.39	12,260,832,830.24	764,860,138.27	63,841,696,890.14

公司负责人：赵陵 主管会计工作负责人：梅键 会计机构负责人：杜佳

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度							
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,138,970,656.74	-56,159,047.43	4,042,363,284.11	7,963,845,480.83	14,419,131,246.09	65,617,882,655.56
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,138,970,656.74	-56,159,047.43	4,042,363,284.11	7,963,845,480.83	14,419,131,246.09	65,617,882,655.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	330,863,867.95	-	56,086.32	127,909,503.86	458,829,458.13
（一）综合收益总额	-	-	-	335,229,713.94	-	-	1,481,415,148.38	1,816,644,862.32
（二）利润分配	-	-	-	-	-	56,086.32	-1,357,871,490.51	-1,357,815,404.19
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	56,086.32	-56,086.32	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-968,265,404.19	-968,265,404.19
3. 对永续债持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-389,550,000.00	-389,550,000.00
（三）所有者权益内部结转	-	-	-	-4,365,845.99	-	-	4,365,845.99	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-4,365,845.99	-	-	4,365,845.99	-
四、本期期末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,138,970,656.74	274,704,820.52	4,042,363,284.11	7,963,901,567.15	14,547,040,749.95	66,076,712,113.69

项目	2022 年半年度							
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	4,999,056,603.77	25,138,970,656.74	82,340,020.20	3,748,566,127.45	7,376,189,880.57	13,803,422,018.13	59,759,332,945.86
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	4,999,056,603.77	25,138,970,656.74	82,340,020.20	3,748,566,127.45	7,376,189,880.57	13,803,422,018.13	59,759,332,945.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	4,499,886,792.45	-	25,920,103.94	-	30,098.53	521,814,584.13	5,047,651,579.05
（一）综合收益总额	-	-	-	25,920,103.94	-	-	1,962,654,264.35	1,988,574,368.29
（二）所有者投入和减少资本	-	4,499,886,792.45	-	-	-	-	-	4,499,886,792.45
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	4,499,886,792.45	-	-	-	-	-	4,499,886,792.45
（三）利润分配	-	-	-	-	-	30,098.53	-1,440,839,680.22	-1,440,809,581.69
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	30,098.53	-30,098.53	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-1,051,259,581.69	-1,051,259,581.69
3. 对永续债持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-389,550,000.00	-389,550,000.00
四、本期期末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,138,970,656.74	108,260,124.14	3,748,566,127.45	7,376,219,979.10	14,325,236,602.26	64,806,984,524.91

公司负责人：赵陵 主管会计工作负责人：梅键 会计机构负责人：杜佳

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

光大证券股份有限公司(以下简称“光大证券、公司或本公司”)的前身为光大证券有限责任公司,经中国人民银行于1996年4月23日批准,于北京注册成立。本公司于2005年7月14日转制为股份有限公司,并更名为光大证券股份有限公司。本公司的母公司为中国光大集团股份有限公司(以下简称“光大集团”)。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)批准,本公司公开发行520,000,000股普通股(A股),并于2009年8月18日在上海证券交易所挂牌交易。

于2015年9月1日,本公司完成非公开发行股票的证券变更登记手续。非公开发行完成后,本公司的股本总数由发行前的3,418,000,000股A股增加至发行后的3,906,698,839股A股,注册资本由发行前的人民币3,418,000,000.00元增加至发行后的人民币3,906,698,839.00元。

于2016年8月18日,本公司在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)完成境外上市外资股(“H股”)的首次公开发售,共向公众发售680,000,000股每股面值人民币1元的新股。于2016年9月19日,本公司行使H股超额配售权,发售24,088,800股每股面值人民币1元的新股。

截至2023年6月30日,本公司累计注册资本为人民币4,610,787,639.00元。

本公司的注册地点为中国上海市新闻路1508号。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事证券及期货经纪、证券投资咨询、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、为期货公司提供中间介绍业务、证券投资基金代销、融资融券业务、代销金融产品业务、股票期权做市业务、证券投资基金托管;投资管理、资产管理、股权投资、基金管理业务、融资租赁业务及监管机构批准的其他业务。

本公司子公司的情况参见附注九、1。

本报告期内,本集团新增或减少子公司的情况参见附注九。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本集团金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、客户交易结算资金、转融通业务、资产管理业务、期货业务、融资租赁业务、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本集团相关业务特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 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、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本集团为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### *同一控制下企业合并*

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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

#### *非同一控制下企业合并*

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用



合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### 金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

### 金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 能够消除或显著减少会计错配；
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 金融工具减值

本集团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、租赁应收款、应收保理款及应收售后租回款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项、其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十五、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### 金融工具抵销

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

#### 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### 金融资产转移

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

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

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

## 11. 应收款项

### 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10。

## 12. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

## 13. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10。

## 14. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、10。

## 15. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

## 16. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，其折旧采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	0.00%	2.5%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## 17. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	40 年	0.00%	2.50%
电子通讯设备	直线法	3 年	0.00%	33.33%
办公设备及其他设备	直线法	5 年	0.00%	20.00%
运输工具	直线法	5 年-25 年	0.00%-5.00%	3.80%-20.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## 18. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目。

## 19. 借款费用

√适用 □不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 20. 使用权资产

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均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，本集团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，本集团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。

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团的无形资产包括软件、客户关系及其他，按照成本进行初始计量。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团主要无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
软件及其他	3年
客户关系	2.5年至10年

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

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## 22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

## 23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。各项费用的摊销期限分别为：

自有固定资产装修费用，以两次装修期间与装修资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

经营租入固定资产改良支出，以剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

## 24. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 25. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



**(2)、离职后福利的会计处理方法**√适用  不适用

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**√适用  不适用

本集团向职工提供辞退福利的，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：企业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；企业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**√适用  不适用

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

**26. 预计负债**√适用  不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

**27. 租赁负债**√适用  不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

**28. 优先股、永续债等其他金融工具**√适用  不适用

本集团发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

## 29. 收入

### (1)、收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 经纪业务及投资咨询业务

经纪佣金收入于交易日在达成有关交易后确认。经纪业务的处理及结算手续费收入于提供有关服务后确认。

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

#### 承销及保荐业务

承销及保荐费于承销或保荐责任完成时确认。

#### 资产管理业务

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入在本集团履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

#### 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。其中：

##### (1) 融资融券利息收入

融资融券利息收入根据客户实际使用资金、实际卖出证券市值及使用时间和实际利率，按每笔融资或融券交易计算并确认相应的融资融券利息收入。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入。

##### (2) 存放金融同业利息收入

存放金融同业利息收入按资金使用时间和实际利率确认利息收入。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入。

##### (3) 买入返售金融资产收入

买入返售金融资产的收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内按实际利率法确认。直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

##### (4) 融资租赁利息收入

融资租赁利息收入按实际利率法在租赁期内各个期间分配未确认融资收益确认收入。

##### (5) 售后租回利息收入

售后租回利息收入按实际利率法在租赁期内各个期间分配未确认融资收益确认收入。

##### (6) 以摊余成本计量的债务工具投资利息收入

此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。

##### (7) 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利息收入

此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。

#### 其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

#### 投资收益

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。股利收入于本集团收取股利的权利确立时确认。对于中期股利，于董事会宣告发放股利时确认；对于年度股利，于股东大会批准董事会的股利方案时确认。

金融资产满足终止确认条件的，除了初始确认时指定为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，应当将下列两项金额的差额计入当期收益：

-终止确认部分的账面价值；

-终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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。

### 30. 利润分配

√适用 □不适用

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、并按证监会规定的比例 10%提取交易风险准备金后，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 31. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，以购建或以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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团与政府补助相关的会计处理采用总额法。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 32. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

### 33. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本集团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。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注五、20 和附注五、27。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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。本集团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。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

##### 作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

##### 售后租回交易

本集团按《企业会计准则第 14 号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。

### 34. 融资融券业务

√适用 □不适用

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

#### 融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。

本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

#### 融出证券

公司将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产，从交易性金融资产转为融出证券，并参照交易性金融资产进行后续计量。

### 35. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

#### (2) 客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团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，加代扣代缴的印花税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，减代扣代缴的印花税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) 存货

存货包括库存商品等。存货按照成本进行初始计量。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

#### (4) 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括单一资产管理业务、集合资产管理业务和资产证券化业务。

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应由本集团享有的收益，确认收入。

#### (5) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和部分其他金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (6) 一般风险准备和交易风险准备

本集团的风险准备金包括了本公司及子公司的一般风险准备和交易风险准备。

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号)及其实施指南(财金[2007]23 号)的规定，以及中国证监会颁布的《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)的要求，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；本公司根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备。本公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(2013 年 9 月 24 日证监会令第 94 号)的规定，每月按照不低于基金托管费收入的 2.5%提取其他风险准备金。

本公司之子公司亦按照相关法律法规的规定，计提相应的一般风险准备和交易风险准备。

#### (7) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

#### (8) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，本公司所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司，对本公司实施共同控制的企业的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司，对本公司施加重大影响的企业的合营企业及其子公司，合营企业的子公司以及联营企业的子公司，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

#### (9) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### (10) 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

#### (11) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

##### 判断

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

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1) 投资方对被投资方的权力；2) 因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的报酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

#### *租赁期——包含续租选择权的租赁合同*

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### *运用估值技术确定金融工具的公允价值*

对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本集团使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括市场法分析模型、现金流贴现分析模型、期权定价模型等。在实际操作中，模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

#### *递延所得税资产*

递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动，不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### *长期股权投资减值*

本集团及本公司于资产负债表日对长期股权投资判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并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。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 36. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4)、其他

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

2023 年 1 月 1 日，会计政策变更对互抵前递延所得税资产和负债的影响如下：

单位：元 币种：人民币

	政策变更前	变更影响	政策变更后
互抵前递延所得税资产	2,710,457,838.91	135,666,513.74	2,846,124,352.65
互抵前递延所得税负债	253,186,223.13	135,666,513.74	388,852,736.87
互抵金额	-230,313,227.69	-135,666,513.74	-365,979,741.43
互抵后递延所得税资产	2,480,144,611.22	-	2,480,144,611.22
互抵后递延所得税负债	22,872,995.44	-	22,872,995.44

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%-13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%、7%



企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
光大证券国际控股有限公司（以下简称“光证控股”）	16.5%

本公司及注册在中国大陆的子公司适用的所得税税率为 25%，注册在中国香港的子公司适用的所得税税率为 16.5%。

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，通知自 2018 年 1 月 1 日起施行。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	93,521.63	/	/	99,484.01
人民币	/	/	76,410.90	/	/	83,052.94
美元	700.76	7.22580	5,063.55	700.76	6.96460	4,880.51
港元	10,714.63	0.92198	9,878.67	10,561.14	0.89327	9,433.95
其他币种			2,168.51			2,116.61
银行存款：	/	/	61,816,060,878.57	/	/	68,200,540,183.19
其中：自有 资金	/	/	12,407,008,567.35	/	/	13,966,310,029.56
人民币	/	/	11,505,666,945.87	/	/	13,012,523,277.40
美元	23,596,026.73	7.22580	170,500,169.99	32,046,065.64	6.96460	223,188,028.76
港元	739,214,415.87	0.92198	681,540,907.15	754,133,332.79	0.89327	673,644,682.18
其他币种			49,300,544.34			56,954,041.22
客户资金	/	/	49,409,052,311.22	/	/	54,234,230,153.63
人民币	/	/	41,170,892,968.78	/	/	45,426,921,183.66
美元	262,766,811.51	7.22580	1,898,700,426.57	245,150,107.36	6.96460	1,707,372,437.72
港元	6,657,251,634.39	0.92198	6,137,852,861.87	7,709,986,368.61	0.89327	6,887,099,523.49
其他币种			201,606,054.00			212,837,008.76
其他货币资 金：	/	/	639,590.67	/	/	3,098,559.56
人民币	/	/	639,590.67	/	/	3,098,559.56
合计	/	/	61,816,793,990.87	/	/	68,203,738,226.76

注：其他币种为英镑、澳元、日元、欧元和加拿大元等。

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	262,747,656.44	/	/	244,440,808.37
人民币	/	/	262,747,656.44	/	/	244,440,808.37
客户信用资金	/	/	3,864,798,968.29	/	/	3,905,402,123.76
人民币	/	/	3,864,798,968.29	/	/	3,905,402,123.76
合计	/	/	4,127,546,624.73	/	/	4,149,842,932.13

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

√适用 □不适用  
受限制的货币资金

单位：元币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
子公司一般风险准备	391,487,766.41	338,516,366.24
银行存款	287,694.64	333,234.83
合计	391,775,461.05	338,849,601.07

受限制的货币资金主要为子公司光大保德信基金管理有限公司（以下简称“光大保德信”）及其子公司和子公司上海光大证券资产管理有限公司（以下简称“光证资管”）根据中国证监会相关规定计提的风险准备金及子公司光大资本因诉讼和仲裁导致的被司法冻结的银行存款。

## 2、 结算备付金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	741,948,001.66	/	/	1,188,681,039.15
人民币	/	/	741,948,001.66	/	/	1,188,681,039.15
客户普通备付金：	/	/	7,657,188,306.49	/	/	7,024,852,198.64
人民币	/	/	7,370,445,698.00	/	/	6,659,435,013.42
美元	27,854,791.22	7.22580	201,273,150.40	35,473,625.26	6.96460	247,059,610.49
港元	92,702,073.89	0.92198	85,469,458.09	132,499,216.06	0.89327	118,357,574.73
客户信用备付金：	/	/	797,961,072.04	/	/	663,059,075.57
人民币	/	/	797,961,072.04	/	/	663,059,075.57
合计	/	/	9,197,097,380.19	/	/	8,876,592,313.36

## 3、 融出资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	35,092,070,059.81	34,467,339,136.55
其中：个人	32,058,429,696.31	31,674,914,748.92
机构	3,033,640,363.50	2,792,424,387.63
减：减值准备	503,103,627.88	516,159,836.12
账面价值小计	34,588,966,431.93	33,951,179,300.43
境外	2,897,593,308.32	2,953,302,307.73
其中：个人	2,453,887,486.17	2,437,666,985.67
机构	443,705,822.15	515,635,322.06
减：减值准备	98,010,022.13	90,125,612.71
账面价值小计	2,799,583,286.19	2,863,176,695.02
账面价值合计	37,388,549,718.12	36,814,355,995.45

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	4,056,931,162.31	4,079,341,777.14

债券	764,132,495.59	751,486,926.15
股票	110,189,336,081.18	101,634,035,184.61
基金	1,760,976,903.27	1,779,125,565.00
其他	570,577,568.42	482,438,801.10
合计	117,341,954,210.77	108,726,428,254.00

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备
阶段一	36,982,131,283.01	22,875,964.46
阶段二	368,587,821.00	681,135.86
阶段三	638,944,264.12	577,556,549.69
合计	37,989,663,368.13	601,113,650.01
2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备
阶段一	36,517,996,324.28	27,397,757.07
阶段二	298,531,756.51	1,257,969.17
阶段三	604,113,363.49	577,629,722.59
合计	37,420,641,444.28	606,285,448.83

## 4、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末			期初		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具（按类别列示）	8,415,280,300.00	-	-	5,930,120,000.00	37,647.71	-
利率互换	4,470,000,000.00	-	-	5,880,000,000.00	37,647.71	-
国债期货	3,945,280,300.00	-	-	50,120,000.00	-	-
权益衍生工具	71,559,867,112.12	822,516,702.04	-604,200,327.53	58,932,205,167.84	1,095,458,322.01	-696,405,416.63
股指期货	8,532,626,371.06	-	-	11,992,328,849.82	-	-
场外期权	17,248,586,206.69	369,846,536.19	-236,638,078.88	9,160,670,208.60	237,226,223.69	-151,925,376.86
股指期权	3,438,323,051.00	25,675,945.00	-85,653,477.00	3,873,286,515.00	19,489,351.74	-72,518,059.29
收益互换	36,812,952,649.38	315,530,903.05	-226,245,794.81	31,782,294,560.42	731,985,613.40	-461,773,443.55
收益凭证	5,471,828,834.00	111,463,317.80	-55,662,976.84	2,123,625,034.00	106,757,133.18	-10,188,536.93
其他	55,549,999.99	-	-	-	-	-
其他衍生工具（按类别列示）	11,316,125,354.71	22,291,302.17	-41,348,291.03	3,913,234,281.91	11,898,779.88	-6,783,273.00
商品期货	7,865,874,545.00	-	-	1,368,147,835.00	-	-
商品期权	3,394,408,809.71	22,291,302.17	-41,326,771.03	2,498,078,446.91	11,898,779.88	-6,679,813.00
黄金期货	1,794,000.00	-	-	-	-	-
贵金属衍生品	54,048,000.00	-	-21,520.00	47,008,000.00	-	-103,460.00
合计	91,291,272,766.83	844,808,004.21	-645,548,618.56	68,775,559,449.75	1,107,394,749.60	-703,188,689.63

已抵销的衍生金融工具：□适用 √不适用

## 5、存出保证金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	198,500,791.43	/	/	220,014,438.63
其中：人民币	/	/	143,840,294.50	/	/	180,528,588.06
美元	349,984.61	7.22580	2,528,918.79	349,984.61	6.96460	2,437,502.81
港元	56,543,068.33	0.92198	52,131,578.14	41,474,971.46	0.89327	37,048,347.76
信用保证金	/	/	30,045,444.41	/	/	30,704,055.31
其中：人民币	/	/	30,045,444.41	/	/	30,704,055.31
履约保证金	/	/	27,965,806.00	/	/	27,947,522.00
其中：人民币	/	/	27,460,000.00	/	/	27,460,000.00
美元	70,000.00	7.22580	505,806.00	70,000.00	6.96460	487,522.00
期货保证金	/	/	9,365,178,325.41	/	/	9,371,699,467.71
人民币	/	/	9,365,178,325.41	/	/	9,363,660,037.71
港元	-	0.92198	-	9,000,000.00	0.89327	8,039,430.00
转融通保证金	/	/	52,648,883.73	/	/	50,886,299.85
人民币	/	/	52,648,883.73	/	/	50,886,299.85
合计	/	/	9,674,339,250.98	/	/	9,701,251,783.50

## 6、应收款项

## (1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	402,142,932.80	733,417,213.81
应收经纪与交易商	357,832,841.15	458,315,679.12
应收手续费及佣金	285,357,654.18	304,500,111.03
其他	34,567,120.26	39,132,132.17
合计	1,079,900,548.39	1,535,365,136.13
减：坏账准备(按简化模型计提)	83,540,358.46	84,781,886.54
减：坏账准备(按一般模型计提)	1,290,772.00	160,788.60
应收款项账面价值	995,069,417.93	1,450,422,460.99

## (2) 按账龄分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	983,701,120.43	91.09%	1,433,193,998.56	93.35%
1-2年	10,594,092.41	0.98%	11,037,395.60	0.72%
2-3年	2,555,376.03	0.24%	4,774,771.91	0.31%
3年以上	83,049,959.52	7.69%	86,358,970.06	5.62%
合计	1,079,900,548.39	100.00%	1,535,365,136.13	100.00%

## (3) 按计提坏账列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	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	84,459,650.94	7.82%	83,540,358.46	98.91%	86,291,826.67	5.62%	84,781,886.54	98.25%
单项计小计	84,459,650.94	7.82%	83,540,358.46	98.91%	86,291,826.67	5.62%	84,781,886.54	98.25%
组合计提坏账准备:								
组合计提坏账准备	995,440,897.46	92.18%	1,290,772.00	0.13%	1,449,073,309.46	94.38%	160,788.60	0.01%
组合小计	995,440,897.46	92.18%	1,290,772.00	0.13%	1,449,073,309.46	94.38%	160,788.60	0.01%
合计	1,079,900,548.40	100.00%	84,831,130.46	7.86%	1,535,365,136.13	100.00%	84,942,675.14	5.53%

## (4) 应收款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收款项余额的比例	减值准备年末余额
HongKong-SEHK Options Clearing House Limited	应收经纪及交易商 (香港子公司业务)	104,067,272.37	1年以内	9.7%	-
HongKong-Interactive Broker	应收经纪及交易商 (香港子公司业务)	103,928,151.06	1年以内	9.6%	-
上海浸鑫投资咨询合伙企业 (有限合伙)	应收基金管理费	33,333,333.31	3年以上	3.1%	33,333,333.31
客户 A	应收股权回购款	14,735,342.47	3年以上	1.4%	14,735,342.47
光大银行三方存管户	应收手续费及佣金	12,951,213.05	1年以内	1.2%	-

## (5) 应收关联方款项情况

于2023年6月30日与2022年12月31日, 应收款项中应收持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注十二、6(1)。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明:

√适用 □不适用

参见本节附注七、23 金融工具及其他项目预期信用损失准备表。

## 7、 买入返售金融资产

## (1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	993,028,695.52	1,066,341,288.17
债券质押式回购	4,575,181,867.43	1,380,594,983.35
减: 减值准备	1,025,917,618.73	1,042,802,491.89
账面价值合计	4,542,292,944.22	1,404,133,779.63

## (2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	993,028,695.52	1,066,341,288.17
债券	4,575,181,867.43	1,380,594,983.35
减: 减值准备	1,025,917,618.73	1,042,802,491.89
买入返售金融资产账面价值	4,542,292,944.22	1,404,133,779.63

## (3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	5,275,580,738.12	1,911,594,441.54
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	-	-

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

股票质押式回购分阶段披露：

单位：元 币种：人民币

说明	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	担保物公允价值
阶段一	130,690,601.80	48,814.32	457,150,880.00
阶段二	-	-	-
阶段三	862,338,093.72	838,274,834.18	74,890,232.22
合计	993,028,695.52	838,323,648.50	532,041,112.22

说明	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	担保物公允价值
阶段一	141,558,185.04	66,110.03	415,505,450.00
阶段二	29,810,034.33	13,922.73	80,298,000.00
阶段三	894,973,068.80	857,659,449.19	124,247,149.84
合计	1,066,341,288.17	857,739,481.95	620,050,599.84

注：本集团结合履约保障比例及逾期天数作为减值阶段划分依据。

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

于2023年6月30日，买入返售金融资产-股票质押式回购业务未发生阶段转换。

于2022年12月31日，阶段一转至阶段二的买入返售金融资产-股票质押式回购业务账面原值为人民币29,810,034.33元，相应增加减值准备人民币13,922.73元，其他阶段转移金额不重大。

买入返售金融资产的说明：

√适用 □不适用

于2023年6月30日与2022年12月31日，本集团股票质押式回购中无存在限制条件的买入返售金融资产。

## (1) 按剩余期限列示

单位：元 币种：人民币

期限	2023年6月30日	2022年12月31日
1个月以内	4,391,090,262.98	1,196,560,996.47
1个月至3个月	14,110,000.00	45,000,000.00
3个月至1年	116,372,206.25	96,372,206.25
已逾期	1,046,638,093.72	1,109,003,068.80
减：减值准备	1,025,917,618.73	1,042,802,491.89
合计	4,542,292,944.22	1,404,133,779.63

## (2) 其中股票质押式回购业务按剩余期限列示

单位：元 币种：人民币

期限	2023年6月30日	2022年12月31日
1个月以内	208,395.55	266,013.12
1个月至3个月	14,110,000.00	45,000,000.00
3个月至1年	116,372,206.25	96,372,206.25
已逾期	862,338,093.72	924,703,068.80
减：减值准备	838,323,648.50	857,739,481.95
合计	154,705,047.02	208,601,806.22

## (3) 按交易所类别列示

单位：元 币种：人民币

说明	2023年6月30日	2022年12月31日
银行间市场	4,276,833,600.00	1,158,398,228.83
证券交易所	1,291,376,962.95	1,288,538,042.69
减：减值准备	1,025,917,618.73	1,042,802,491.89
合计	4,542,292,944.22	1,404,133,779.63



## 8、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
类别	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	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	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
公募基金	23,826,124,330.43	-	23,826,124,330.43	23,864,953,490.13	-	23,864,953,490.13
股票	22,172,135,913.03	-	22,172,135,913.03	22,545,423,000.38	-	22,545,423,000.38
债券	19,269,471,810.61	-	19,269,471,810.61	19,354,866,885.08	-	19,354,866,885.08
永续债/优先股	18,471,129,777.49	-	18,471,129,777.49	18,422,525,192.02	-	18,422,525,192.02
银行理财产品	4,913,484,319.55	-	4,913,484,319.55	4,865,000,000.00	-	4,865,000,000.00
私募基金	5,826,873,308.32	-	5,826,873,308.32	6,725,334,029.05	-	6,725,334,029.05
券商资管产品	1,136,255,834.08	-	1,136,255,834.08	1,105,630,706.72	-	1,105,630,706.72
资产支持证券	-	-	-	-	-	-
其他	184,871,248.33	-	184,871,248.33	1,234,945,123.16	-	1,234,945,123.16
合计	95,800,346,541.84	-	95,800,346,541.84	98,118,678,426.54	-	98,118,678,426.54
期初余额						
类别	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	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	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
公募基金	25,456,109,700.55	-	25,456,109,700.55	25,598,085,009.95	-	25,598,085,009.95
股票	23,319,851,836.81	-	23,319,851,836.81	24,070,764,472.37	-	24,070,764,472.37
债券	21,973,581,596.01	-	21,973,581,596.01	22,224,097,086.08	-	22,224,097,086.08
永续债/优先股	7,814,428,241.43	-	7,814,428,241.43	7,856,222,093.93	-	7,856,222,093.93
银行理财产品	6,211,633,293.40	-	6,211,633,293.40	6,129,000,000.00	-	6,129,000,000.00
私募基金	4,703,156,346.85	-	4,703,156,346.85	6,344,030,120.34	-	6,344,030,120.34
券商资管产品	1,974,372,452.95	-	1,974,372,452.95	1,906,163,738.95	-	1,906,163,738.95
资产支持证券	398,359,818.00	-	398,359,818.00	404,000,000.00	-	404,000,000.00
其他	216,181,687.17	-	216,181,687.17	1,255,111,685.41	-	1,255,111,685.41
合计	92,067,674,973.17	-	92,067,674,973.17	95,787,474,207.03	-	95,787,474,207.03

对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的描述性说明  适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

交易性金融资产中已融出证券情况

单位：元 币种：人民币

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
成本	51,155,968.57	115,395,661.94
公允价值变动	-33,922.83	-3,081,943.85
合计	51,122,045.74	112,313,718.09

变现有限制的交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	限制条件	2023年6月30日	2022年12月31日
债券			
- 同业存单	质押	2,324,931,505.00	7,607,265,623.21
- 中期票据	质押	7,556,966,996.97	2,958,426,467.99
- 地方政府债	质押	2,383,593,849.10	2,322,955,176.47
- 公司债	质押	1,094,341,910.00	2,016,458,215.26
- 可转债	质押	259,750,103.95	1,781,517,259.90
- 金融债	质押	2,831,043,787.65	809,856,047.71
- 短期融资券	质押	228,164,856.72	201,692,905.56
- 国债	质押	76,938,632.63	152,313,714.25
- 企业债	质押	619,785,564.14	127,063,537.77
- 可交换债	质押	-	59,584,045.25
- 定向工具	质押	245,022,161.48	45,203,547.81
股权	司法冻结(注)	20,557,951.31	20,557,951.31
股票	司法冻结(注)	668,639.04	89,873,603.24
股票	存在限售期限	616,641,983.90	1,866,132,974.44
股票	已融出证券	451,325.00	58,576,894.65
私募基金	司法冻结(注)	2,139,272,892.18	2,028,359,292.21
公募基金	已融出证券	50,670,720.74	53,736,823.44
公募基金/券商资管产品	公司自有资金认购本公司作为管理人募集设立的基金或资产管理计划，在合约条件满足前不得退出的自有资金认购部分	69,333,267.00	187,248,260.22
合计		20,518,136,146.81	22,386,822,340.69

注：本集团全资子公司光大资本因 MPS 事件导致的股票及股权司法冻结，参见附注十三、

2。

于 2023 年 6 月 30 日，交易性金融资产中包括了本集团持有的分类为权益工具投资的永续债与优先股，账面价值分别为人民币 18,450,485,393.93 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 7,794,200,405.81 元)和人民币 20,644,383.56 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 20,227,835.62 元)。

## 9、 债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	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
国债	280,000,000.00	8,138,661.97	-	288,138,661.97	280,000,000.00	5,750,573.72	-	285,750,573.72
地方债	1,170,000,000.00	6,668,984.04	607,706.56	1,176,061,277.48	1,170,000,000.00	14,064,204.33	709,195.26	1,183,355,009.07
企业债	293,000,000.00	13,912,169.70	316,053.37	306,596,116.33	499,000,000.00	10,732,933.92	646,646.49	509,086,287.43
中期票据	1,540,000,000.00	25,167,282.24	808,351.77	1,564,358,930.47	1,540,000,000.00	21,334,232.89	1,000,300.93	1,560,333,931.96
定向工具	-	-	-	-	-	-	-	-
政府支持 机构债	50,000,000.00	1,941,782.71	26,826.03	51,914,956.68	50,000,000.00	876,671.61	30,472.58	50,846,199.03
公司债	49,843,779.48	-	49,843,779.48	-	49,843,779.48	-	49,843,779.48	-
其他	167,218,985.68	-	167,218,985.68	-	167,950,634.69	-	167,950,634.69	-
合计	3,550,062,765.16	55,828,880.66	218,821,702.89	3,387,069,942.93	3,756,794,414.17	52,758,616.47	220,181,029.43	3,589,372,001.21

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

参见本节“七、23、金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

其他说明：

变现在有限制的债权投资

单位：元 币种：人民币

项目	限制条件	2023年6月30日	2022年12月31日
债券			
- 地方政府债	质押	1,176,061,277.48	1,115,396,934.58
- 中期票据	质押	1,175,206,416.13	409,479,151.66
- 国债	质押	288,138,661.97	285,750,573.72
- 企业债	质押	167,500,759.14	-
合计		2,806,907,114.72	1,810,626,659.96

## 10、其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方债	7,198,000,000.00	137,966,293.92	73,416,086.91	7,409,382,380.83	3,788,758.79	7,030,000,000.00	124,944,630.01	26,443,250.38	7,181,387,880.39	4,285,454.09
金融债	4,530,000,000.00	75,463,343.58	45,839,722.83	4,651,303,066.41	469,343.34	4,810,000,000.00	101,316,256.22	44,780,338.76	4,956,096,594.98	552,125.39
中期票据	6,140,000,000.00	89,956,702.04	27,387,454.69	6,257,344,156.73	3,347,625.94	3,550,000,000.00	52,263,005.56	-17,541,370.00	3,584,721,635.56	2,216,265.49
同业存单	4,724,388,290.00	55,217,372.47	8,817,051.79	4,788,422,714.26	2,731,358.70	3,425,346,850.00	21,807,301.20	-1,716,330.91	3,445,437,820.29	1,887,677.66
国债	980,000,000.00	7,054,108.44	7,881,822.28	994,935,930.72	-	1,380,000,000.00	-1,982,139.43	-3,701,123.89	1,374,316,736.68	-
政府支持机构债	230,000,000.00	5,000,979.77	564,442.56	235,565,422.33	121,369.43	610,000,000.00	16,070,332.55	-1,822,028.99	624,248,303.56	374,984.83
公司债	510,000,000.00	9,161,301.75	-48,184,140.01	470,977,161.74	50,242,304.69	360,000,000.00	2,904,232.89	-50,000,280.00	312,903,952.89	50,187,413.99
定向工具	-	-	-	-	-	200,000,000.00	5,021,547.96	-173,500.00	204,848,047.96	139,270.72
企业债	36,000,000.00	228,352.29	807,298.32	37,035,650.61	32,877.75	62,000,000.00	1,579,337.19	870,397.88	64,449,735.07	63,380.98
资产支持证券	970,849.51	600.00	25,300.49	996,750.00	557.46	2,010,000.00	1,450.00	53,500.00	2,064,950.00	1,095.23
短期融资券	130,000,000.00	1,149,156.16	227,690.00	131,376,846.16	67,733.76	-	-	-	-	-
合计	24,479,359,139.51	381,198,210.42	116,782,729.86	24,977,340,079.79	60,801,929.86	21,429,356,850.00	323,925,954.15	-2,807,146.77	21,750,475,657.38	59,707,668.38

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

参见本节附注“七、23 金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

变现有限制的其他债权投资

项目	限制条件	2023 年 06 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
债券			
-地方政府债	质押	7,326,191,557.44	6,932,014,411.25
-同业存单	质押	3,911,754,511.18	3,396,079,716.32
-金融债	质押	4,137,787,944.96	2,035,516,079.76
-国债	质押	1,021,745,051.63	1,374,316,736.68
-中期票据	质押	3,899,203,602.13	682,737,084.13
-政府支持机构债	质押	-	517,351,664.11

-公司债	质押	113,484,959.04	112,111,310.42
-企业债	质押	235,565,422.33	-
-短期融资券	质押	71,358,609.72	-
-资产支持证券	质押	996,750.00	-
合计		20,718,088,408.43	15,050,127,002.67

## 11、其他权益工具投资

### (1). 按项目披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
股票	2,167,086,194.94	2,313,051,199.56	1,837,835.40	2,296,667,801.01	2,148,586,893.30	130,388,626.22	战略性投资
股权	359,360,803.37	360,983,668.33	308,115.49	359,360,803.37	336,743,668.33	14,476,038.43	战略性投资
合计	2,526,446,998.31	2,674,034,867.89	2,145,950.89	2,656,028,604.38	2,485,330,561.63	144,864,664.65	/

### (2). 本期终止确认的其他权益工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
股票投资	135,752,001.74	-	5,821,127.99	处置战略性投资
合计	135,752,001.74	-	5,821,127.99	/

其他说明：

√适用 □不适用

于2023上半年度，本集团因处置其他权益工具投资取得的收益为5,821,127.99元(2022上半年度：无)。于2023年6月30日，本集团无存在限售期限或有承诺条件的其他权益工具投资(2022年12月31日：无)。

## 12、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
杭州光大瞰澜投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“杭州光大瞰澜”)(注1)	9,250,096.61	-	-	2,126.76	-	-	-	-	-	9,252,223.37	-
光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)(以下简称“光大常春藤投资”)(注1)	15,017,026.61	-	-	-6,325.14	-	-	-	-	-	15,010,701.47	-
上海光大体育文化投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“光大体育文化”)	17,127,509.05	-	-	105,961.42	-	-	-	-	-	17,233,470.47	-
光证外汇(香港)有限公司(以下简称“光证外汇”)(原名:新鸿基外汇有限公司)	44,206,590.61	-	-	1,131,997.35	-	-	-9,887,348.58	-	1,099,175.17	36,550,414.55	-
嘉兴光大美银壹号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“光大美银壹号”)(注1)	10,911,906.50	-	-	35.48	-	-	-	-	-	10,911,941.98	10,750,000.00
嘉兴光大礴璞投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“嘉兴礴璞投资”)(注1)	14,215,516.48	-	-	-91,592.84	-	-	-	-	-	14,123,923.64	-
上海光大光证股权投资基金管理有限公司(以下简称“上海光证股权”)	28,822,572.18	-	-	-111,372.68	-	-	-	-	-	28,711,199.50	-
光大常春藤投资管理(上海)有限公司(以下简称“光大常春藤管理”)	4,266,789.42	-	-	-15,720.97	-	-	-	-	-	4,251,068.45	-
光大利得资产管理(上海)有限公司(以下简称“光大利得资产”)	14,348,424.89	-	-	-708,483.34	-	-	-	-	-	13,639,941.55	-
嘉兴光大美银投资管理有限公司(以下简称“光大美银投资”)	957,373.28	-	-	-28,838.30	-	-	-	-	-	928,534.98	-
北京文资光大文创贰号投资基金管理中心(有限合伙)(以下简称“文资光大贰号基金”)(注1)	96,316,025.20	-	-	91,329.41	-	-	-	-	-	96,407,354.61	-
浸鑫基金(注1)	54,774,540.49	-	-	-	-	-	-	-	-	54,774,540.49	54,774,540.49

2023 年半年度报告

景宁光大浙通壹号投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“光大浙通壹号”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
景宁光大生态壹号投资管理中心(有限合伙)(以下简称“光大生态壹号”)	2,094,239.48	-	-	-6,962.40	-	-	-	-	-	-	2,087,277.08	-
上海光大富尊瓏阁投资中心(有限合伙)	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
甘肃读者光大私募基金管理有限公司(原名:甘肃读者光大基金管理有限公司)(以下简称“甘肃读者光大基金”)	2,252,149.99	-	-	-11,674.95	-	-	-	-	-	-	2,240,475.04	-
上海璟隽企业管理合伙企业(有限合伙)(原名:杭州璟星投资合伙企业(有限合伙))	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000.00	-
北京光大三六零投资管理中心(有限合伙)	203,509.34	-	-	129,551.87	-	-	-	-	-	-	333,061.21	-
呼和浩特市昕天璟建设有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
小计	315,924,270.13	-	-	480,031.67	-	-	-9,887,348.58	-	-	1,099,175.17	307,616,128.39	65,524,540.49
二、联营企业												
大成基金管理有限公司(以下简称“大成基金”)	788,533,544.40	-	-	67,780,733.45	948,996.17	-	-40,000,000.00	-	-	-	817,263,274.02	-
光大云付互联网股份有限公司(以下简称“光大云付”)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
光大易创网络科技股份有限公司(以下简称“光大易创”)	38,137,864.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,137,864.07	38,137,864.07
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司(以下简称“中铁基金”)	12,115,049.29	-	-	-1,776,427.34	-	-	-1,400,000.00	-	-	-	8,938,621.95	-
天津中城光丽投资管理有限公司	6,386,170.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,386,170.34	-
贵安新区光证投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中能建基金管理有限公司	5,100,358.26	-	-	-425,213.30	-	-	-390,205.88	-	-	-	4,284,939.08	-
小计	850,272,986.36	-	-	65,579,092.81	948,996.17	-	-41,790,205.88	-	-	-	875,010,869.46	38,137,864.07
合计	1,166,197,256.49			66,059,124.48	948,996.17	-	-51,677,554.46	-	-	1,099,175.17	1,182,626,997.85	103,662,404.56

其他说明

注1: 于2023年6月30日及2022年12月31日, 光大资本投资的杭州光大瞰澜、光大常春藤投资、光大美银壹号、嘉兴礪璞投资、文资光大贰号基金和浸鑫基金的股权或份额已被司法冻结, 参见附注七、34及附注十三、2。

注2: 本年长期股权投资减值准备无变动。

其他说明：  
按类别列示

单位：元 币种：人民币

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
联营企业	875,010,869.46	850,272,986.36
合营企业	307,616,128.39	315,924,270.13
减：减值准备	103,662,404.56	103,662,404.56
合计	1,078,964,593.29	1,062,534,851.93



## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,782,359.68	28,782,359.68
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	28,782,359.68	28,782,359.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	16,631,286.49	16,631,286.49
2. 本期增加金额	359,778.96	359,778.96
(1) 计提或摊销	359,778.96	359,778.96
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	16,991,065.45	16,991,065.45
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,791,294.23	11,791,294.23
2. 期初账面价值	12,151,073.19	12,151,073.19

## 14、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	886,210,296.62	769,311,751.38	333,141,180.63	106,171,691.58	2,094,834,920.21
2. 本期增加金额	-	89,398,555.35	14,131,429.99	370,891.15	103,900,876.49
(1) 购置	-	89,398,555.35	14,131,429.99	370,891.15	103,900,876.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	35,000.00	9,032,296.37	9,730,534.35	1,475,985.20	20,273,815.92
(1) 处置或报废	35,000.00	9,032,296.37	9,730,534.35	1,475,985.20	20,273,815.92
4. 期末余额	886,175,296.62	849,678,010.36	337,542,076.27	105,066,597.53	2,178,461,980.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	371,256,806.66	588,439,753.91	282,569,591.23	29,580,465.02	1,271,846,616.82
2. 本期增加金额	12,759,175.90	62,256,920.44	14,638,725.34	255,706.05	89,910,527.73
(1) 计提	12,759,175.90	62,256,920.44	14,638,725.34	255,706.05	89,910,527.73
3. 本期减少金额	7,075.18	9,265,365.77	9,828,872.46	1,475,985.20	20,577,298.61
(1) 处置或报废	7,075.18	9,265,365.77	9,828,872.46	1,475,985.20	20,577,298.61
4. 期末余额	384,008,907.38	641,431,308.58	287,379,444.11	28,360,185.87	1,341,179,845.94
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	502,166,389.24	208,246,701.78	50,162,632.16	76,706,411.66	837,282,134.84
2. 期初账面价值	514,953,489.96	180,871,997.47	50,571,589.40	76,591,226.56	822,988,303.39

于 2023 年 6 月 30 日与 2022 年 12 月 31 日，本集团及本公司管理层认为无需对固定资产计提减值准备。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	2,809,137.87	1,788,909.70	-	1,020,228.17	
合计	2,809,137.87	1,788,909.70	-	1,020,228.17	

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	55,334,878.79
运输工具	74,651,167.99
合计	129,986,046.78

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,020,228.17	历史原因

## 15、在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	-	-	-	158,511.50	-	158,511.50
合计	-	-	-	158,511.50	-	158,511.50

### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
装修工程	158,511.50	-	-	158,511.50	-
合计	158,511.50	-	-	158,511.50	-

## 16、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	1,352,833,802.53	7,360,325.64	1,360,194,128.17
2. 本期增加金额	437,197,333.97	202,326.65	437,399,660.62
3. 本期减少金额	59,288,765.40	227,398.55	59,516,163.95
4. 期末余额	1,730,742,371.10	7,335,253.74	1,738,077,624.84
二、累计折旧			
1. 期初余额	814,009,478.02	3,518,595.17	817,528,073.19
2. 本期增加金额	158,226,602.82	724,382.79	158,950,985.61
(1) 计提	158,226,602.82	724,382.79	158,950,985.61
3. 本期减少金额	53,386,291.13	227,398.54	53,613,689.67
(1) 处置	53,386,291.13	227,398.54	53,613,689.67
4. 期末余额	918,849,789.71	4,015,579.42	922,865,369.13
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	811,892,581.39	3,319,674.32	815,212,255.71
2. 期初账面价值	538,824,324.51	3,841,730.47	542,666,054.98

其他说明：其他主要包括汇率变动的影响。

## 17、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	863,361,844.66	1,191,644,530.91	2,055,006,375.57
2. 本期增加金额	-	83,804,077.71	83,804,077.71
(1) 购置	-	83,804,077.71	83,804,077.71
3. 本期减少金额	-	-11,121,671.62	-11,121,671.62
(1) 处置	-	-11,121,671.62	-11,121,671.62
4. 期末余额	863,361,844.66	1,286,570,280.24	2,149,932,124.90
二、累计摊销			
1. 期初余额	863,361,844.66	976,152,154.57	1,839,513,999.23
2. 本期增加金额	-	70,137,328.05	70,137,328.05
(1) 计提	-	70,137,328.05	70,137,328.05
3. 本期减少金额	-	-9,962,367.82	-9,962,367.82
(1) 处置	-	-9,962,367.82	-9,962,367.82
4. 期末余额	863,361,844.66	1,056,251,850.44	1,919,613,695.10
三、减值准备	-		-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	230,318,429.80	230,318,429.80
2. 期初账面价值	-	215,492,376.34	215,492,376.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**其他说明：适用 不适用

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团均无用于抵押或担保的无形资产。

**18、商誉****(1). 商誉账面原值**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
财富管理业务	1,692,256,909.32	-	54,088,234.54	-	-	1,746,345,143.86
合计	1,692,256,909.32	-	54,088,234.54	-	-	1,746,345,143.86

**(2). 商誉减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置		
财富管理业务	857,539,200.30		27,561,600.01			885,100,800.31
合计	857,539,200.30		27,561,600.01			885,100,800.31

**(3). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**适用 不适用

财富管理业务集群资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，本集团根据管理层批准的五年期的财务预算和税前折现率每年 17.06% (2022 年：17.06%) 预计该资产组的未来现金流量现值，该税前折现率已反映相关资产组的特定风险。超过财务预算之后年份的现金流量以每年 2.5% (2022 年：2.5%) 的长期平均增长率推断，该增长率并不超过资产组所涉及业务的长期平均增长率。

其他预测现金流入或流出有关的可收回金额估计值的主要假设包括预测收入及收入利润率，该估计值是根据该资产组过往的表现及管理层对市场变化的预期而确定。

由于管理层对未来现金预测所作的主要假设可能会改变，管理层认为任何不利的假设改变都可能导致账面金额超过其可收回金额。本集团认为基于目前现有资料所作的假设是适当的。

其他说明：

适用 不适用

本集团于 2007 年收购了光大期货有限公司（以下简称“光大期货”）的期货经纪业务，连同光大期货相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按 100% 获得的光大期货可辨认净资产公允价值的差额确认为与期货经纪业务资产组相关的商誉。

本集团于 2011 年收购了光证环球于香港的投资银行及经纪业务，连同光证环球相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按 51% 获得的光证环球可辨认净资产公允价值的差额确认为与投资银行及经纪业务资产组相关的商誉。

本集团于 2015 年收购了光大证券国际于香港的财富管理及经纪业务，连同光大证券国际相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按 70% 获得的光大证券国际可辨认净资产公允价值的差额确认为与财富管理及经纪业务资产组相关的商誉。

于2020年，随着本集团业务规划的调整，本集团已合理地将上述收购所产生的商誉重新分配至财富管理业务集群。由于商业架构调整，光证环球及光大证券国际已于2022年清算并办理注销，相关业务已经转移到光大证券国际（香港）有限公司及中国光大证券国际有限公司。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额（经重述）	
	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
已计提尚未支付的工资及奖金	2,304,755,332.67	575,928,590.56	1,774,568,797.56	443,454,165.44
资产减值准备				
—长期股权投资	4,660,941,752.16	1,165,235,438.04	4,660,941,752.16	1,165,235,438.05
信用减值准备				
—融出资金	595,242,082.18	148,810,520.55	604,045,379.01	151,011,344.75
—买入返售金融资产	1,148,934,779.84	287,233,694.96	1,165,578,228.14	291,394,557.04
—债权投资	218,821,702.89	54,705,425.72	220,395,666.11	55,098,916.53
—应收款项及其他应收款	355,876,132.21	88,722,233.10	305,034,147.74	76,011,736.99
公允价值变动				
—交易性金融资产	329,752,404.77	82,438,101.19	1,117,681,470.27	279,420,367.57
—其他债权投资	-	-	2,807,146.77	701,786.68
—其他衍生金融资产/负债	-	-	-	-
—其他权益工具投资	61,817,135.04	15,454,283.76	170,698,042.75	42,674,510.70
应付未付款项	210,545,359.25	52,636,339.81	291,319,582.18	72,829,895.55
递延收益	2,301,782.12	575,445.53	2,301,782.12	575,445.53
可抵扣亏损	128,759,968.22	21,292,611.59	124,767,744.46	20,633,894.67
其他	1,391,211,936.96	347,100,104.98	1,000,739,748.49	247,082,293.15
合计	11,408,960,368.31	2,840,132,789.79	11,440,879,487.76	2,846,124,352.65
互抵金额		-433,719,525.08		-365,979,741.43
互抵后金额		2,406,413,264.71		2,480,144,611.22

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额（经重述）	
	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
公允价值变动				
—交易性金融资产	15,372,086.96	3,843,021.74	14,395,288.19	3,598,822.05
—衍生金融资产/负债	368,890,547.26	92,222,636.81	727,403,770.47	181,850,942.62
—其他债权投资	116,782,729.86	29,195,682.47	-	-
—其他权益工具投资	209,405,004.62	52,351,251.16	-	-
固定资产折旧	210,296,134.45	52,574,033.61	180,715,077.35	45,178,769.34

其他	918,921,760.31	221,053,882.02	678,631,433.50	158,224,202.86
合计	1,839,668,263.46	451,240,507.81	1,601,145,569.51	388,852,736.87
互抵金额		-433,719,525.08		-365,979,741.43
互抵后金额		17,520,982.73		22,872,995.44

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-433,719,525.08	2,406,413,264.71	-365,979,741.43	2,480,144,611.22
递延所得税负债	433,719,525.08	-17,520,982.73	365,979,741.43	-22,872,995.44

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,290,917,439.22	2,925,022,212.53
可抵扣亏损	1,947,664,327.38	1,755,117,188.64
合计	4,238,581,766.60	4,680,139,401.17

其他说明：√适用 □不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期日应当根据相关地区现行税务规定。

## 20、其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	44,920,119.09	45,990,853.74
应收股利	299,033,631.25	280,518,445.96
其他应收款	3,279,818,620.83	3,341,850,613.52
应收债权款	4,800,000.00	4,800,000.00
待摊费用	22,250,705.60	20,112,041.10
应收融资租赁款及售后租回款	1,749,309,127.30	1,998,306,640.87
大宗商品交易存货	86,214,341.15	86,851,219.74
其他	23,922,645.11	130,071,193.03
减：减值准备	1,083,308,255.43	1,029,324,720.15
合计	4,426,960,934.90	4,879,176,287.81

其他资产的说明：

(1) 应收融资租赁款及售后租回款

(a) 应收融资租赁款及售后租回款明细如下：

单位：元 币种：人民币

	2023年6月30日	2022年12月31日
最低租赁收款额	1,884,009,785.93	2,149,373,737.37
减：未确认融资收益	134,700,658.63	151,067,096.50
应收融资租赁款及售后租回款余额	1,749,309,127.30	1,998,306,640.87

减：信用减值准备	114,947,459.94	115,542,295.08
年末净额	1,634,361,667.36	1,882,764,345.79

于2023年6月30日，本集团用于借入一般银行借款质押的应收融资租赁款及售后租回款当前余额为人民币914,393,406.14元（2022年12月31日：人民币817,764,571.70元）

(b) 应收融资租赁款及售后租回款按剩余到期日分析如下：

单位：元 币种：人民币

	2023年6月30日		
	最低租赁收款额	未实现融资收益	应收融资租赁款及售后租回款余额
1年以内	1,228,425,452.51	-104,274,331.63	1,124,151,120.88
1-2年	442,911,828.08	-24,503,668.54	418,408,159.54
2-3年	212,672,505.34	-5,922,658.46	206,749,846.88
合计	1,884,009,785.93	-134,700,658.63	1,749,309,127.30

	2022年12月31日		
	最低租赁收款额	未实现融资收益	应收融资租赁款及售后租回款余额
1年以内	1,427,514,184.29	-116,543,394.58	1,310,970,789.71
1-2年	504,417,557.96	-26,664,805.76	477,752,752.20
2-3年	216,833,913.99	-7,779,549.17	209,054,364.82
3年以上	608,081.13	-79,346.99	528,734.14
合计	2,149,373,737.37	-151,067,096.50	1,998,306,640.87

(c) 应收融资租赁款及售后租回款按行业分析

单位：元 币种：人民币

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
基础设施	304,066,074.00	17.38%	655,789,706.68	32.82%
公用事业	648,332,179.81	37.06%	496,976,938.30	24.87%
建筑施工	324,801,737.71	18.57%	293,004,775.50	14.66%
通用航空	188,264,828.09	10.76%	194,150,712.85	9.72%
工业制造	130,911,323.42	7.48%	173,629,377.30	8.69%
交通运输	97,521,220.66	5.57%	112,801,345.51	5.64%
租赁服务	30,209,534.27	1.73%	38,350,812.27	1.92%
信息科技	25,202,229.34	1.45%	33,602,972.46	1.68%
应收融资租赁款及售后租回款余额	1,749,309,127.30	100.00%	1,998,306,640.87	100.00%

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

单位：元 币种：人民币

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款项余额	3,279,818,620.83	3,341,850,613.52
减：信用减值准备	872,652,745.09	842,209,951.38
其他应收款净值	2,407,165,875.74	2,499,640,662.14

(b) 按账龄分析

单位：元 币种：人民币

说明	2023年6月30日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,639,413,072.50	49.98%	81,684,569.01	9.36%
1-2年	545,988,220.38	16.65%	54,481,779.25	6.24%
2-3年	86,553,477.39	2.64%	-	-
3年以上	1,007,863,850.55	30.73%	736,486,396.83	84.40%
合计	3,279,818,620.82	100.00%	872,652,745.09	100.00%

说明	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,221,139,630.99	66.47%	29,139,098.87	3.46%
1-2年	106,374,625.28	3.18%	38,572,418.13	4.58%
2-3年	3,753,414.81	0.11%	-	-
3年以上	1,010,582,942.44	30.24%	774,498,434.38	91.96%
合计	3,341,850,613.52	100.00%	842,209,951.38	100.00%

(c) 按减值准备评估方式列示

单位：元 币种：人民币

说明	2023年6月30日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,811,906,726.66	55.24%	1,371,050,509.85	75.67%
组合计提坏账准备	1,467,911,894.17	44.76%	-498,397,764.76	-33.95%
合计	3,279,818,620.83	100.00%	872,652,745.09	26.61%

	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,220,979,418.69	36.54%	841,858,965.74	68.95%
组合计提坏账准备	2,120,871,194.83	63.46%	350,985.64	0.02%
合计	3,341,850,613.52	100.00%	842,209,951.38	25.20%

(d) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额的比例	减值准备年末余额
海容通信集团有限公司	投资意向金	792,012,893.70	3年以上	24.15%	609,362,274.23
西部证券股份有限公司	场外衍生品保证金	262,069,520.00	1年以内	7.99%	-
中国银河证券股份有限公司	场外衍生品保证金	209,817,531.63	1年以内	6.40%	-
华泰证券股份有限公司	场外衍生品保证金	169,756,277.25	1年以内	5.18%	-
华宝证券有限责任公司	场外衍生品保证金	119,970,000.00	1年以内	3.66%	-

(3) 于2023年6月30日，本集团持有的昆明以购代建投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙份额因MPS事件被司法冻结，参见附注十三、2，导致该份额产生的应收收益分配款（应收股



利) 人民币 253,680,555.58 元亦被司法冻结 (2022 年 12 月 31 日: 人民币 237,591,666.67 元)。

## 21、 融券业务情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产	51,122,045.74	112,313,718.09
—转融通融入证券	94,601,902.40	88,509,556.83

融券业务的说明: 本集团融出证券的担保物信息参见附注七、3。

## 22、 资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他变动	期末余额
			转回	转/核销		
融出资金减值准备	606,285,448.83	1,892,802.82	14,265,987.45	-	7,201,385.81	601,113,650.01
应收款项坏账准备	84,942,675.14	311,258.50	1,413,389.47	-	990,586.29	84,831,130.46
应收利息	38,160,934.11	4,494,336.27	-	-	-	42,655,270.38
买入返售金融资产减值准备	1,042,802,491.89	3,052,545.36	19,937,418.52	-	-	1,025,917,618.73
债权投资减值准备	220,181,029.43	267,108.99	1,241,907.39	384,528.14	-	218,821,702.89
其他债权投资减值准备	59,707,668.38	8,073,072.00	3,845,075.54	3,133,734.98	-	60,801,929.86
其他应收款坏账准备	842,209,951.38	58,121,757.12	27,485,929.77	-	-193,033.64	872,652,745.09
应收融资租赁款及售后租回款	115,542,295.08	13,753,955.68	14,348,790.82	-	-	114,947,459.94
应收债权款	3,420,587.26	70,308.74	-	-	-	3,490,896.00
其他	-	19,575,513.74	-	-	-	19,575,513.74
金融工具及其他项目信用减值准备小计	3,013,253,081.50	109,612,659.22	82,538,498.96	3,518,263.12	7,998,938.46	3,044,807,917.10
长期股权投资减值准备	103,662,404.56	-	-	-	-	103,662,404.56
商誉减值准备	857,539,200.30	-	-	-	27,561,600.01	885,100,800.31
存货减值准备	29,990,952.32	-	4,582.05	-	-	29,986,370.27
其他资产减值准备小计	991,192,557.18	-	4,582.05	-	27,561,600.01	1,018,749,575.14
合计	4,004,445,638.68	109,612,659.22	82,543,081.01	3,518,263.12	35,560,538.47	4,063,557,492.24

## 23、 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	22,875,963.98	681,135.86	577,556,550.17	601,113,650.01
应收款项坏账准备 (简化模型)	-	-	83,540,358.46	83,540,358.46

应收款项坏账准备（一般模型）	1,290,772.00	-	-	1,290,772.00
买入返售金融资产减值准备	3,342,784.55	-	1,022,574,834.18	1,025,917,618.73
债权投资减值准备	1,758,937.73	-	217,062,765.16	218,821,702.89
其他债权投资减值准备	10,602,048.85	199,881.01	50,000,000.00	60,801,929.86
其他应收款坏账准备	1,056,095.34	-	871,596,649.75	872,652,745.09
应收融资租赁款及售后租回款	2,535,630.11	12,524,258.61	99,887,571.22	114,947,459.94
应收债权款	-	-	3,490,896.00	3,490,896.00
应收利息	-	-	42,655,270.38	42,655,270.38
合计	43,462,232.56	13,405,275.48	2,968,364,895.32	3,025,232,403.36
金融工具类别	期初余额			
	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	31,293,403.51	611,575.53	581,978,057.39	613,883,036.43
应收款项坏账准备（简化模型）	-	-	79,169,530.72	79,169,530.72
应收款项坏账准备（一般模型）	4,418,713.97	3,952.88	-	4,422,666.85
买入返售金融资产减值准备	6,000,806.49	120,121.67	1,384,341,230.39	1,390,462,158.55
债权投资减值准备	3,039,235.48	337,638.91	225,208,289.12	228,585,163.51
其他债权投资减值准备	5,640,111.33	401,849.93	50,000,000.00	56,041,961.26
其他应收款坏账准备	433,090.39	-	797,234,443.77	797,667,534.16
应收融资租赁款及售后租回款	6,538,488.02	17,689,772.78	94,167,007.14	118,395,267.94
应收债权款	-	-	3,420,587.26	3,420,587.26
应收利息	-	-	18,579,899.44	18,579,899.44
合计	57,363,849.19	19,164,911.70	3,234,099,045.23	3,310,627,806.12

## 24、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	39,991,876.31	-
抵押借款	1,763,716,285.30	-
信用借款	-	2,051,500,091.31
合计	1,803,708,161.61	2,051,500,091.31

短期借款分类的说明：

于2023年6月30日，上述借款的年利率区间为HIBOR+1.10%-HIBOR+1.90%（2022年12月31日：HIBOR+1.10%-1.90%）。

于2023年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款（2022年12月31日：无）。

## 25、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
短期融资券	3,500,000,000.00	2022年10月至2022年12月	2023年2月至2023年3月	3,499,208,889.00	2.00	3,508,926,027.40	11,677,808.22	3,520,603,835.62	-
短期公司债	4,000,000,000.00	2022年11月至2022年12月	2023年5月至2023年6月	-	2.40至3.00	2,501,484,181.96	1,534,935,311.19	2,534,151,000.00	1,502,268,493.15
收益凭证	16,517,541,734.00	2023年2月至2023年6月	2023年7月到2025年6月	16,517,541,734.00	-	2,564,904,720.90	7,404,051,563.98	4,491,834,070.45	5,477,122,214.43
合计	/	/	/	20,016,750,623.00	/	8,575,314,930.26	8,950,664,683.39	10,546,588,906.07	6,979,390,707.58

应付短期融资款的说明：

注：本公司于本年度共发行 57 期期限小于一年的收益凭证，其中未到期收益凭证的固定收益率为 0.00%-6.00%。

## 26、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	9,260,429,945.17	13,704,054,683.14
转融通融入资金	340,793,977.78	-
合计	9,601,223,922.95	13,704,054,683.14

转融通融入资金：√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1至3个月	20,148,808.33	2.61%-2.64%	-	/
3至12个月	320,645,169.45	2.16%-2.61%	-	/
合计	340,793,977.78	/	-	/

拆入资金的说明：

单位：元币种：人民币

剩余期限	2023年6月30日	利率	2022年12月31日	利率
1个月以内	6,332,400,513.89	1.85%-2.63%	12,306,223,044.45	1.96%-3.70%
1个月至3个月	1,506,058,667.70	1.22%-1.92%	1,196,431,892.80	1.30%-2.37%
3个月至1年	1,421,970,763.58	0.40%-1.90%	201,399,745.89	1.00%-1.52%
合计	9,260,429,945.17	/	13,704,054,683.14	/

## 27、交易性金融负债

## (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	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
第三方在结构化主体中享有的权益(注1)	25,634,620.62	421,220,757.39	446,855,378.01	2,987,776.92	94,470,040.89	97,457,817.81
合计	25,634,620.62	421,220,757.39	446,855,378.01	2,987,776.92	94,470,040.89	97,457,817.81

对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描述性说明：

√适用 □不适用

注1：本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是合并结构化主体所产生的金融负债，本集团有义务于结构化主体到期或其他投资者赎回时基于账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者付款。

## 28、卖出回购金融资产款

## (1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	-	769,845,715.07
质押式卖出回购	39,494,497,604.91	30,433,741,754.01

质押式报价回购	41,766,265.22	45,601,704.99
合计	39,536,263,870.13	31,249,189,174.07

## (2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	39,536,263,870.13	31,249,189,174.07
合计	39,536,263,870.13	31,249,189,174.07

## (3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	44,061,321,807.40	36,363,732,417.30
合计	44,061,321,807.40	36,363,732,417.30

## (4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	36,714,629.34	1.10%-6.00%	41,605,959.08	1.10%-6.00%
一个月至三个月内	3,635,560.34		-	
三个月至一年内	1,416,075.54		3,995,745.91	
一年以上	-		-	
合计	41,766,265.22		45,601,704.99	

## 29、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	35,754,270,174.95	36,652,499,423.76
机构	22,956,365,755.69	25,904,197,207.75
小计	58,710,635,930.64	62,556,696,631.51
信用业务		
其中：个人	5,069,984,029.82	5,270,969,729.47
机构	836,465,159.79	1,098,413,703.30
小计	5,906,449,189.61	6,369,383,432.77
合计	64,617,085,120.25	68,926,080,064.28

## 30、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,813,886,028.26	1,864,922,347.13	1,316,687,674.73	2,362,120,700.66

二、离职后福利-设定提存计划	4,630,855.06	218,092,637.29	218,864,914.51	3,858,577.84
三、其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	1,818,516,883.32	2,083,014,984.42	1,535,552,589.24	2,365,979,278.50

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,794,791,732.82	1,607,812,548.03	1,048,834,871.68	2,353,769,409.17
二、职工福利费	-	17,298,115.23	17,298,115.23	-
三、社会保险费	172,511.65	76,116,670.20	76,124,841.36	164,340.49
其中：医疗保险费	156,111.36	70,118,494.92	70,126,209.77	148,396.51
工伤保险费	1,947.48	1,490,823.75	1,490,934.67	1,836.56
生育保险费	14,452.81	4,507,351.53	4,507,696.92	14,107.42
四、住房公积金	168,323.36	98,620,635.24	98,623,398.24	165,560.36
五、工会经费和职工教育经费	18,753,460.43	32,721,443.10	43,453,512.89	8,021,390.64
六、其他	-	32,352,935.33	32,352,935.33	-
合计	1,813,886,028.26	1,864,922,347.13	1,316,687,674.73	2,362,120,700.66
其中：短期薪酬	1,813,886,028.26	1,864,922,347.13	1,316,687,674.73	2,362,120,700.66

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	266,378.51	124,804,180.44	124,819,568.81	250,990.14
2、失业保险费	92,893.01	3,905,280.38	3,905,906.67	92,266.72
3、企业年金缴费	4,271,583.54	89,319,632.47	90,075,895.03	3,515,320.98
其他	-	63,544.00	63,544.00	-
合计	4,630,855.06	218,092,637.29	218,864,914.51	3,858,577.84

其他说明：√适用 □不适用

于2023年6月30日，应付职工薪酬余额预计在2023年度及以后年度发放。

**31、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,345,513.70	25,030,120.21
企业所得税	122,166,975.54	115,397,027.54
城市维护建设税	2,527,361.38	2,308,403.98
教育费附加及地方教育费附加	670,770.03	521,228.22
代扣代缴个人所得税	27,917,305.44	66,144,830.53
代扣代缴资管产品增值税	30,069,808.62	36,161,449.78
其他	6,372,123.45	8,636,696.76
合计	218,069,858.16	254,199,757.02

**32、应付款项****(1). 应付款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	479,419,239.49	618,783,347.21

应付代理股票期权交易款项	406,067,959.37	371,906,913.89
应付销售服务费	158,546,037.04	164,678,745.01
应付三方存管费	52,137,378.87	41,342,123.04
应付工程款	12,691,920.00	20,423,623.40
其他	6,645,795.26	11,286,491.73
合计	1,115,508,330.03	1,228,421,244.28

### 33、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保荐及财务顾问合同	19,444,158.49	31,670,573.58
资产管理合同	7,501,962.21	10,663,204.99
其他	6,277,842.70	2,301,782.12
合计	33,223,963.40	44,635,560.69

### 34、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因及经济利益流出不确定性的说明
诉讼或仲裁	5,284,293,318.32	63,105,000.00	87,946,766.71	5,259,451,551.61	详见本节十三、2
合计	5,284,293,318.32	63,105,000.00	87,946,766.71	5,259,451,551.61	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

与预计负债相关的事项，参见附注十三、2。

### 35、长期借款

#### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	791,065,068.25	746,781,601.39
信用借款	2,501,887,411.58	2,441,922,996.38
合计	3,292,952,479.83	3,188,704,597.77

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

项目	币种	票面利率	到期年份	2023年6月30日
质押借款	人民币	2.85%-5.40%	2024-2026	791,065,068.25
信用借款	港币	HIBOR+1.20%-HIBOR+1.85%	2024-2025	2,501,887,411.58
合计	/	/	/	3,292,952,479.83

## 36、应付债券

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券类型	总面值	起息日期	到期日期	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20 光证 F1 <sup>(1)</sup>	3,000,000,000.00	09/03/2020	09/03/2023	3,000,000,000.00	3.19%	3,077,159,373.21	18,540,626.79	3,095,700,000.00	-
20 光证 G1 <sup>(2)</sup>	1,500,000,000.00	22/06/2020	22/06/2023	1,498,584,905.66	3.10%	1,523,441,588.03	23,058,411.97	1,546,500,000.00	-
20 光证 G3 <sup>(3)</sup>	3,700,000,000.00	14/07/2020	14/07/2023	3,692,075,471.70	3.60%	3,760,247,174.87	68,064,233.63	-	3,828,311,408.50
20 光证 G5 <sup>(4)</sup>	4,800,000,000.00	28/08/2020	28/08/2023	4,789,528,301.89	3.70%	4,857,890,383.48	90,658,747.30	-	4,948,549,130.78
20 光证 G7 <sup>(5)</sup>	1,700,000,000.00	25/12/2020	25/12/2023	1,696,792,452.83	3.60%	1,700,125,021.07	30,878,690.44	-	1,731,003,711.51
21 光证 G1 <sup>(6)</sup>	5,300,000,000.00	14/01/2021	14/01/2024	5,296,792,452.83	3.57%	5,475,566,904.21	97,133,360.76	189,210,000.00	5,383,490,264.97
21 光证 G2 <sup>(7)</sup>	2,000,000,000.00	07/06/2021	07/06/2024	1,992,924,528.30	3.30%	2,034,228,160.34	33,903,708.57	66,000,000.00	2,002,131,868.91
21 光证 G3 <sup>(8)</sup>	1,000,000,000.00	07/06/2021	07/06/2026	995,283,018.87	3.67%	1,017,677,183.20	18,666,743.02	36,700,000.00	999,643,926.22
21 光证 G4 <sup>(9)</sup>	1,300,000,000.00	16/07/2021	16/07/2024	1,295,754,716.98	3.12%	1,316,602,966.08	20,814,406.53	-	1,337,417,372.61
21 光证 G5 <sup>(10)</sup>	1,700,000,000.00	16/07/2021	16/07/2026	1,691,981,132.08	3.45%	1,721,481,943.31	29,878,833.02	-	1,751,360,776.33
21 光证 G6 <sup>(11)</sup>	3,000,000,000.00	11/08/2021	11/08/2024	2,987,264,150.95	3.12%	3,029,837,948.47	48,518,616.81	-	3,078,356,565.28
21 光证 G8 <sup>(12)</sup>	3,000,000,000.00	16/09/2021	16/09/2024	3,000,000,000.00	3.10%	3,025,651,665.48	46,585,202.55	-	3,072,236,868.03
21 光证 G9 <sup>(13)</sup>	1,000,000,000.00	16/09/2021	16/09/2026	1,000,000,000.00	3.50%	1,008,648,925.71	17,823,558.70	-	1,026,472,484.41
21 光证 10 <sup>(14)</sup>	2,000,000,000.00	23/12/2021	23/12/2024	2,000,000,000.00	3.02%	2,000,557,108.73	30,185,477.96	-	2,030,742,586.69
21 光证 11 <sup>(15)</sup>	1,000,000,000.00	23/12/2021	23/12/2026	1,000,000,000.00	3.35%	999,700,771.73	16,752,598.28	-	1,016,453,370.01
22 光证 G1 <sup>(16)</sup>	2,500,000,000.00	14/06/2022	14/06/2025	2,500,000,000.00	2.90%	2,540,201,478.90	34,691,897.79	72,500,000.00	2,502,393,376.69
22 光证 G2 <sup>(17)</sup>	500,000,000.00	14/06/2022	14/06/2027	500,000,000.00	3.25%	508,948,630.15	8,058,219.19	16,250,000.00	500,756,849.34
22 光证 G3 <sup>(18)</sup>	2,000,000,000.00	22/08/2022	22/08/2025	2,000,000,000.00	2.56%	2,018,516,164.39	25,389,589.04	-	2,043,905,753.43
23 光证 G1 <sup>(19)</sup>	2,000,000,000.00	23/02/2023	28/02/2024	2,000,000,000.00	2.80%	-	2,019,638,356.17	-	2,019,638,356.17
23 光证 G2 <sup>(20)</sup>	3,000,000,000.00	23/03/2023	27/03/2024	3,000,000,000.00	2.75%	-	3,022,602,739.74	-	3,022,602,739.74

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

根据董事会及中国证监会的批准，本集团已发行以下债券：

- (1) 于 2020 年 9 月 3 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，该笔债券已于 2023 年 3 月 9 日到期赎回；
- (2) 于 2020 年 6 月 22 日发行三年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券，该笔债券已于 2023 年 6 月 22 日到期赎回；
- (3) 于 2020 年 7 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 37 亿元的公司债券；
- (4) 于 2020 年 8 月 28 日发行三年期面值总额为人民币 48 亿元的公司债券；
- (5) 于 2020 年 12 月 25 日发行三年期面值总额为人民币 17 亿元的公司债券；
- (6) 于 2021 年 1 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 53 亿元的公司债券；
- (7) 于 2021 年 6 月 7 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；



- (8) 于 2021 年 6 月 7 日发行五年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (9) 于 2021 年 7 月 16 日发行三年期面值总额为人民币 13 亿元的公司债券；
- (10) 于 2021 年 7 月 16 日发行五年期面值总额为人民币 17 亿元的公司债券；
- (11) 于 2021 年 8 月 11 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (12) 于 2021 年 9 月 16 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (13) 于 2021 年 9 月 16 日发行五年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (14) 于 2021 年 12 月 23 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (15) 于 2021 年 12 月 23 日发行五年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (16) 于 2022 年 6 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券；
- (17) 于 2022 年 6 月 14 日发行五年期面值总额为人民币 5 亿元的公司债券；
- (18) 于 2022 年 8 月 22 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (19) 于 2023 年 2 月 23 日发行一年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (20) 于 2023 年 3 月 23 日发行一年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券。

## 37、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	821,025,762.51	557,435,941.11
其他	3,192,702.82	3,964,519.18
合计	824,218,465.33	561,400,460.29

## 38、其他负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	15,397,679,018.59	13,920,113,529.28
应付股利	1,357,815,404.19	302,255,321.56
应付利息	14,330,882.19	6,853,967.11
其他	14,276,722.12	14,507,187.95
合计	16,784,102,027.09	14,243,730,005.90

其他应付款按款项性质列示：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生交易保证金	14,651,121,704.60	13,134,127,394.74
风险准备金	151,681,737.63	141,755,411.99
预提费用	85,885,285.99	58,671,906.13
党组织工作经费	65,130,000.00	65,130,000.00
暂收款	34,618,884.39	13,421,583.32
债券承销费	34,590,753.12	25,103,200.10
经纪人及居间人佣金	34,139,870.29	44,486,532.21
大宗业务保证金	30,778,536.48	30,928,627.13
融资租赁业务保证金	30,346,162.66	50,870,562.66
投资者保护基金	22,128,617.83	24,309,595.65
押金	21,000,000.00	21,667,968.00
应付员工款	9,168,987.52	8,864,472.89
应付证券清算款	1,906,412.81	1,919,522.08
应付认购款	-	41,999,996.22
其他	225,182,065.27	256,856,756.16
合计	15,397,679,018.59	13,920,113,529.28

## 39、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,610,787,639.00	-	-	-	-	-	4,610,787,639.00

## 40、其他权益工具

## (1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
永续债	9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
合计	9,498,943,396.22	9,498,943,396.22

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	95,000,000	9,498,943,396.22	-	-	-	-	95,000,000	9,498,943,396.22
合计	95,000,000	9,498,943,396.22	-	-	-	-	95,000,000	9,498,943,396.22

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

经中国证监会批准，本公司于2020年8月14日、2021年5月10日、2022年2月17日、2022年3月10日及2022年3月22日，发行了五期永续次级债券(以下统称“永续债”)，分别为“20光证Y1”、“21光证Y1”、“22光证Y1”、“22光证Y2”、“22光证Y3”，实际募集资金分别为人民币20亿元、30亿元、20亿元、10亿元、15亿元，票面利率分别为4.40%、4.19%、3.73%、4.08%、4.03%。永续债均无到期日，但本公司有权于永续债第5个和其后每个付息日按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该债券。

永续债票面利率在前5个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权，自第6个计息年度起，永续债每5年重置一次票面利率，重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为5年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前12个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。本公司发行的永续次级债券属于权益性工具，在本集团及本公司资产负债表列示于所有者权益中。

## 41、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,399,384,162.12	-	-	25,399,384,162.12
其他资本公积	-1,200,697,638.75	-	-	-1,200,697,638.75
合计	24,198,686,523.37	-	-	24,198,686,523.37

## 42、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	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	合计				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-121,069,104.36	324,107,040.32	79,571,478.08	-	5,821,127.99	238,714,434.25	238,714,434.25	-	117,645,329.89	
其他权益工具投资公允价值变动	-121,069,104.36	324,107,040.32	79,571,478.08	-	5,821,127.99	238,714,434.25	238,714,434.25	-	117,645,329.89	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-291,722,727.45	145,925,295.61	29,483,700.58	21,338,918.18	-	95,102,676.85	95,102,676.85	-	-196,620,050.60	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,303,719.35	948,996.17	-	-	-	948,996.17	948,996.17	-	2,252,715.52	
其他债权投资公允价值变动	9,839,205.55	135,045,723.99	29,897,469.17	15,455,847.36	-	89,692,407.46	89,692,407.46	-	99,531,613.01	
其他债权投资信用损失准备	24,763,300.72	6,977,332.30	-413,768.59	5,883,070.82	-	1,508,030.07	1,508,030.07	-	26,271,330.79	
外币财务报表折算差额	-327,628,953.07	2,953,243.15	-	-	-	2,953,243.15	2,953,243.15	-	-324,675,709.92	
其他综合收益合计	-412,791,831.81	470,032,335.93	109,055,178.66	21,338,918.18	5,821,127.99	333,817,111.10	333,817,111.10	-	-78,974,720.71	

项目	期初余额	上期发生金额						税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	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	合计				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-53,061,019.90	22,995,071.92	-5,748,767.98	-	-	17,246,303.94	17,246,303.94	-	-35,814,715.96	
其他权益工具投资公允价值变动	-53,061,019.90	22,995,071.92	-5,748,767.98	-	-	17,246,303.94	17,246,303.94	-	-35,814,715.96	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-250,820,019.72	30,395,703.53	-2,248,034.21	-752,983.44	-	27,394,685.88	27,394,685.88	-	-223,425,333.84	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,162,060.35	1,929,697.41	-	-	-	1,929,697.41	1,929,697.41	-	3,091,757.76	
其他债权投资公允价值变动	92,370,785.92	9,298,848.44	-2,300,242.22	-97,879.60	-	6,900,726.62	6,900,726.62	-	99,271,512.54	
其他债权投资信用损失准备	22,014,020.38	446,271.80	52,208.01	-655,103.84	-	-156,624.03	-156,624.03	-	21,857,396.35	
外币财务报表折算差额	-366,366,886.37	18,720,885.88	-	-	-	18,720,885.88	18,720,885.88	-	-347,646,000.49	
其他综合收益合计	-303,881,039.62	53,390,775.45	-7,996,802.19	-752,983.44	-	44,640,989.82	44,640,989.82	-	-259,240,049.80	

**43、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,042,363,284.11	-	-	4,042,363,284.11
合计	4,042,363,284.11	-	-	4,042,363,284.11

**44、 一般风险准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,399,345,227.76	17,216,229.36	-	5,416,561,457.12
交易风险准备	4,380,835,668.10	-	-	4,380,835,668.10
合计	9,780,180,895.86	17,216,229.36	-	9,797,397,125.22

一般风险准备的说明

一般风险准备包括本公司及子公司计提的一般风险准备和交易风险准备(参见附注五、35)。

**45、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	12,286,663,530.38	11,637,279,759.13
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	12,286,663,530.38	11,637,279,759.13
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,391,952,431.72	3,189,072,446.37
减: 提取法定盈余公积	-	293,797,156.66
提取一般风险准备	17,216,229.36	465,215,828.48
提取交易风险准备	-	339,866,108.29
应付普通股股利	968,265,404.19	1,051,259,581.69
应付永续债利息	389,550,000.00	389,550,000.00
其他综合收益结转留存收益	-4,365,845.99	-
期末未分配利润	13,307,950,174.54	12,286,663,530.38

**46、 利息净收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,542,081,232.26	2,875,806,683.10
融资融券利息收入	1,136,720,678.29	1,344,192,253.77
买入返售金融资产利息收入	16,452,874.04	120,438,798.98
其中: 股权质押回购利息收入	4,055,682.29	109,250,940.47
存放金融同业利息收入	919,551,966.89	1,055,593,122.27
其中: 客户资金存款利息收入	788,361,180.62	615,811,350.38
自有资金存款利息收入	131,190,786.27	439,781,771.89
其他债权投资利息收入	369,310,334.64	213,284,150.98
债权投资利息收入	56,167,916.27	91,460,810.23

融资租赁业务利息收入	36,480,203.83	45,925,014.36
结算备付金利息收入	1,706,235.90	562,959.24
其他	5,691,022.40	4,349,573.27
利息支出	1,655,288,795.88	1,638,209,416.71
应付债券利息支出	705,691,818.42	845,796,219.62
其中：次级债券利息支出	-	-
卖出回购金融资产款利息支出	406,795,309.02	208,430,825.07
其中：报价回购利息支出	594,617.50	908,663.61
短期借款利息支出	122,868,569.03	63,665,021.17
应付短期融资款利息支出	61,443,898.82	44,281,109.45
拆入资金利息支出	160,141,566.34	244,064,772.51
其中：转融通利息支出	793,977.78	13,152,222.22
长期借款利息支出	16,196,177.94	21,465,715.19
代理买卖证券款利息支出	53,866,002.58	72,740,703.28
拆入证券利息支出	11,079,950.32	16,800,475.39
其中：转融券利息支出	3,139,916.06	9,195,147.97
租赁负债利息支出	11,678,780.02	13,791,487.38
黄金租赁利息支出	13,691,127.59	6,900,405.94
期货保证金利息支出	89,237,797.11	71,757,638.82
收益互换保证金利息支出	-	16,615,871.36
其他	2,597,798.69	11,899,171.53
利息净收入	886,792,436.38	1,237,597,266.39

#### 47、手续费及佣金净收入

##### (1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	1,287,962,226.67	1,476,310,322.72
证券经纪业务收入	1,738,955,654.07	2,021,971,588.98
其中：代理买卖证券业务	1,258,542,990.06	1,495,148,889.63
交易单元席位租赁	222,963,991.49	285,832,102.15
代销金融产品业务	257,448,672.52	240,990,597.20
证券经纪业务支出	450,993,427.40	545,661,266.26
其中：代理买卖证券业务	372,901,614.65	499,453,286.25
代销金融产品业务	78,091,812.75	46,207,980.01
2. 期货经纪业务净收入	193,434,191.18	228,537,010.83
期货经纪业务收入	464,641,666.02	235,770,172.23
期货经纪业务支出	271,207,474.84	7,233,161.40
3. 投资银行业务净收入	614,527,852.44	808,471,947.75
投资银行业务收入	627,012,397.16	820,837,568.36
其中：证券承销业务	588,233,236.61	773,410,100.90
证券保荐业务	27,603,823.70	26,214,049.63
财务顾问业务	11,175,336.85	21,213,417.83
投资银行业务支出	12,484,544.72	12,365,620.61
其中：证券承销业务	12,438,520.58	12,364,594.57
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	46,024.14	1,026.04

4. 资产管理业务净收入	261,545,033.62	412,879,019.25
资产管理业务收入	261,954,644.42	413,346,838.26
资产管理业务支出	409,610.80	467,819.01
5. 基金管理业务净收入	213,625,215.53	245,085,869.04
基金管理业务收入	213,625,215.53	245,085,869.04
6. 投资咨询业务净收入	12,332,679.44	15,673,916.91
投资咨询业务收入	12,332,679.44	15,673,916.91
7. 其他手续费及佣金净收入	29,817,860.54	31,244,581.02
其他手续费及佣金收入	29,817,860.54	31,244,581.02
合计	2,613,245,059.42	3,218,202,667.52
其中：手续费及佣金收入	3,348,340,117.18	3,783,930,534.80
手续费及佣金支出	735,095,057.76	565,727,867.28

## (2) 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新三板推荐挂牌财务顾问费	4,938,364.42	9,187,264.09
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	1,320,754.72	3,566,037.74
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	184,245.28
其他财务顾问业务净收入	4,870,193.57	8,274,844.68

## (3) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	8,310,930,475.87	45,501,478.82	5,738,677,050.69	60,009,175.81
其他	223,280,619,649.17	133,855,380.95	165,771,816,853.10	134,773,441.38
合计	231,591,550,125.04	179,356,859.77	171,510,493,903.79	194,782,617.19

## (4) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	基金管理业务	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产证券化业务
期末产品数量	75.00	20.00	26.00	2.00
期末客户数量	5,566,360.00	200.00	25.00	-
其中：个人客户	5,561,544.00	154.00	8.00	-
机构客户	4,816.00	46.00	17.00	-
期初受托资金	86,622,043,375.85	4,873,339,344.40	18,923,981,648.15	2,843,400,000.00
其中：自有资金投入	296,816,228.51	762,637,458.49	-	-
个人客户	26,847,732,808.09	337,986,214.46	520,191,528.88	-
机构客户	59,477,494,339.25	3,772,715,671.45	18,403,790,119.27	2,843,400,000.00
期末受托资金	1,140,300,000.00	1,528,465,851.81	14,749,845,251.77	2,293,400,000.00
其中：自有资金投入	22,000,000.00	472,209,644.51	-	-
个人客户	-	183,179,532.57	82,203,458.70	-
机构客户	1,118,300,000.00	873,076,674.73	14,667,641,793.07	2,293,400,000.00
期末主要受托资产初始成本	128,997,575,168.51	5,997,213,548.73	17,061,408,731.93	2,293,400,000.00
其中：股票	53,192,886,861.11	106,501,681.79	1,837,607,432.45	-
公募基金	-	821,417,784.76	67,107,669.40	-

债券	48,215,942,310.61	3,629,158,509.35	366,848,378.45	-
资产支持证券	-	-	40,000,000.00	-
信托计划	-	-	1,110,000,000.00	-
银行理财产品	-	-	10,018,365,331.63	-
协议或定期存款	2,340,000,000.00	-	-	-
卖出回购金融资产	19,692,951,042.61	587,177,874.77	-	-
买入返售金融资产	4,415,494,954.18	126,526,194.96	-	-
其他	1,140,300,000.00	726,431,503.10	3,621,479,920.00	2,293,400,000.00
当期资产管理业务净收入	132,075.47	2,879,294.98	-12,360,655.92	197,360.57

手续费及佣金净收入的说明：

√适用 □不适用

上述基金及资产管理业务主要包括光证资管、光大期货、光证控股和光大保德信的基金及资产管理业务。上述数据已包括纳入合并范围内结构化主体的相关信息，并考虑了集团内合并抵消的影响。

#### 48、投资收益

##### (1) 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	66,059,124.48	65,904,130.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
金融工具投资收益	1,275,034,845.95	696,547,293.95
其中：持有期间取得的收益	1,073,193,828.75	895,840,716.23
—交易性金融工具	1,071,047,877.86	895,204,677.80
—其他权益工具投资	2,145,950.89	636,038.43
处置金融工具取得的收益	201,841,017.20	-199,293,422.28
—交易性金融工具	2,409,672,665.97	-228,611,016.29
—其他债权投资	21,338,918.18	752,983.44
—债权投资	6,059,569.69	707,984.71
—衍生金融工具	-2,235,230,136.64	27,856,625.86
合计	1,341,093,970.43	762,451,424.86

##### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	1,071,047,877.86	895,204,677.80
	处置取得收益	2,409,672,665.97	-228,611,016.29

#### 49、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	140,979,623.58	128,568,425.22



三代手续费返还	24,925,463.70	14,491,297.22
减免税额	887,925.73	165,535.27
合计	166,793,013.01	143,225,257.71

其他说明：上述其他收益均与收益相关。

#### 50、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,419,469,512.49	-279,728,706.66
交易性金融负债	-199,190,935.30	144,799,062.38
衍生金融工具	-341,981,854.50	18,028,384.26
合计	878,296,722.69	-116,901,260.02

#### 51、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易收入	250,241,381.05	72,075,029.73
商品期权做市业务收入	16,266,076.43	20,148,934.97
代理服务收入	6,254,489.53	6,547,846.65
租赁收入	6,305,916.30	2,912,952.25
其他	15,938,851.26	17,437,712.40
合计	295,006,714.57	119,122,476.00

#### 52、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	148,517.31
合计	-	148,517.31

#### 53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	14,915,823.15	21,332,112.97	按实际缴纳营业税及应交增值税的1%-7%计征
教育费附加	10,737,157.11	15,321,553.48	包含地方教育费附加，按实际缴纳营业税及应交增值税的1%-3%计征
其他	4,212,673.02	309,738.45	按实际缴纳
合计	29,865,653.28	36,963,404.90	/

#### 54、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	2,083,014,984.41	1,813,999,105.04
折旧及摊销费	332,898,795.91	298,679,307.18
电子设备运转费	176,921,282.97	113,625,667.60
基金销售费用	86,621,667.45	103,992,270.95
证交所管理费及席位年费	49,664,508.19	47,917,649.79
营销、广告宣传及业务招待费	48,775,761.81	57,425,376.53
房屋租赁费及水电费	41,553,283.34	41,761,979.60
专业服务费	27,837,742.72	22,898,597.23
差旅、交通及车耗费	26,559,233.86	13,688,153.03
办公、会议及邮电费	26,438,425.49	16,707,232.46
劳务费	23,332,220.64	14,754,846.27
投资者保护基金	20,756,384.43	21,053,825.93
其他	72,231,625.39	66,031,087.84
合计	3,016,605,916.61	2,632,535,099.45

## 55、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	-12,373,184.63	16,319,008.64
其他应收款减值损失	30,635,827.35	6,482,332.69
应收款项减值损失	-1,102,130.97	2,164,122.19
其他债权投资减值损失	4,227,996.46	446,271.80
应收利息减值损失	4,494,336.27	554,044.74
债权投资减值损失	-974,798.40	-2,896,466.77
应收融资租赁款及售后租回款减值损失	-594,835.14	-4,072,415.70
买入返售金融资产减值损失	-16,884,873.16	-288,510,494.66
应收债权款	70,308.74	-
其他	19,575,513.75	-
合计	27,074,160.27	-269,513,597.07

## 56、其他资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
商誉减值准备	-	165,812,000.00
存货减值损失	-4,582.05	-
合计	-4,582.05	165,812,000.00

## 57、其他业务成本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易成本	249,257,188.47	71,631,154.94
开户成本	4,880,759.57	9,661,603.91
其他	14,404,022.14	6,291,004.07

合计	268,541,970.18	87,583,762.92
----	----------------	---------------

## 58、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	910,281.42	354,643.02	910,281.42
其中：固定资产处置利得	725,155.53	354,643.02	725,155.53
其他	359,956.08	314,547.19	359,956.08
合计	1,270,237.50	669,190.21	1,270,237.50

## 59、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债计提	63,105,000.00	-	63,105,000.00
违约和赔偿支出	1,770,808.80	3,571,480.76	1,770,808.80
非流动资产处置损失合计	5,532.10	1,588.12	5,532.10
其中：固定资产处置损失	5,532.10	1,188.12	5,532.10
其他	2,017,979.74	2,008,410.08	2,017,979.74
合计	66,899,320.64	5,581,478.96	66,899,320.64

## 60、所得税费用

## (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	395,915,915.91	633,534,968.53
递延所得税费用	-40,675,844.86	-86,889,986.08
汇算清缴差异调整	-1,491,539.48	25,304,426.04
合计	353,748,531.57	571,949,408.49

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,771,701,799.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	692,925,449.76
子公司适用不同税率的影响	8,486,929.43
调整以前期间所得税的影响	-1,491,539.48
非应税收入的影响	-165,300,883.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	44,253,055.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-142,097,748.92
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	13,924,447.21
其他	-96,951,177.90

所得税费用	353,748,531.57
-------	----------------

### 61、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、42。

### 62、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金及押金	2,297,568,122.31	3,048,946,363.18
收到的基差贸易业务收入	250,241,381.05	72,075,029.73
收到的政府补贴款	166,793,013.01	143,225,257.71
咨询、租赁、登记等业务收到的现金	12,560,405.83	9,566,811.53
其他	334,735,700.86	288,808,225.28
合计	3,061,898,623.06	3,562,621,687.43

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、差旅和办公费	302,945,100.78	296,247,508.63
支付的基差贸易业务成本	249,257,188.47	71,631,154.94
支付的电子设备运转费	176,921,282.97	113,625,667.60
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	102,830,890.48	283,018,524.46
应付证券清算款净减少额	81,373,989.03	-
使用受限的货币资金的变动	52,925,859.98	40,356,389.02
支付的专业服务费	27,837,742.72	22,898,597.23
支付的投资者保护基金	20,756,384.43	21,053,825.93
支付的保证金及押金	-	1,847,645,793.49
场外衍生品支付的款项	-	580,718,473.20
支付纳入合并范围的结构化主体其他持有人的现金	-	6,603,391.95
其他	145,600,067.84	803,509,876.95
合计	1,160,448,506.70	4,087,309,203.40

### 63、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,417,953,267.46	2,142,716,550.74
加：资产减值准备	-4,582.05	165,812,000.00
信用减值损失	27,074,160.27	-269,513,597.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,910,527.72	72,408,046.01
使用权资产摊销	158,950,985.61	150,654,673.50
无形资产摊销	70,137,328.05	62,775,299.71
长期待摊费用摊销	15,591,513.46	14,532,846.90
投资性房地产	359,778.96	-
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）	-714,823.44	-501,972.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,018,667,231.86	265,733,894.86
租赁负债利息支出	11,678,780.02	13,791,487.38
汇兑损失（收益以“-”号填列）	1,813,916.04	-9,112,568.41
利息支出（收益以“-”号填列）	906,200,464.21	975,208,065.43
预计负债	63,105,000.00	-
利息收入	-425,478,250.91	-304,744,961.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-95,603,563.24	-68,001,137.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,675,844.86	-87,536,185.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	646,199.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,183,713,384.26	37,559,829.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,742,663,092.10	10,899,412,563.54
经营活动产生的现金流量净额	-1,259,418,866.72	14,061,841,035.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	48,044,038,196.57	68,895,275,373.66
减：现金的期初余额	57,338,484,201.24	56,123,563,501.39
加：现金等价物的期末余额	9,197,097,380.19	6,707,686,319.94
减：现金等价物的期初余额	8,876,592,313.36	7,167,716,237.59
现金及现金等价物净增加额	-8,973,940,937.84	12,311,681,954.62

## (2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	93,521.63	98,137.65
可随时用于支付的银行存款	48,043,305,084.27	68,891,289,148.97
可随时用于支付的其他货币资金	639,590.67	3,888,087.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
可随时用于支付的结算备付金	9,197,097,380.19	6,707,686,319.94

三、期末现金及现金等价物余额	57,241,135,576.76	75,602,961,693.60
----------------	-------------------	-------------------

## 64、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	391,775,461.05	风险准备金、司法冻结
交易性金融资产	20,518,136,146.81	设定质押、司法冻结、限售或已融出
债权投资	2,806,907,114.72	设定质押
其他债权投资	20,718,088,408.43	设定质押
长期股权投资	134,956,145.08	股权冻结
固定资产	1,020,228.17	未办妥产权证书所有权受限
应收融资租赁款及售后租回款	762,449,549.57	设定质押
合计	45,333,333,053.83	/

## 65、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	286,386,576.58	7.22580	2,069,372,125.05
港币	7,396,476,764.87	0.92198	6,819,403,647.67
其他币种	/	/	250,908,766.85
结算备付金			
其中：美元	27,854,791.22	7.22580	201,273,150.40
港币	92,702,073.89	0.92198	85,469,458.09
融出资金			
其中：美元	17,789,156.41	7.22580	128,540,886.39
港币	2,893,766,955.35	0.92198	2,667,995,257.49
其他币种	/	/	3,047,142.31
应收账款			
其中：美元	42,611,005.19	7.22580	307,898,601.30
港币	460,297,962.83	0.92198	424,385,515.77
其他币种	/	/	26,127,692.91
存出保证金			
其中：美元	419,984.61	7.22580	3,034,724.79
港币	56,543,068.33	0.92198	52,131,578.14
交易性金融资产			
其中：美元	5,967,024.66	7.22580	43,116,526.79
港币	85,140,750.81	0.92198	78,498,069.43
其他币种			930,249.55
其他资产（金融资产）			-
其中：美元	777,877.98	7.22580	5,620,790.71

港币	102,061,246.14	0.92198	94,098,427.72
其他币种			41,671,643.79
短期借款			
其中：港币	1,912,968,107.35	0.92198	1,763,718,335.61
代理买卖证券款			
其中：美元	324,298,240.28	7.22580	2,343,314,224.62
港币	7,382,600,200.70	0.92198	6,806,609,733.05
其他币种	/	/	106,903,354.57
应付款项			
其中：港币	435,548,805.04	0.92198	401,567,287.27
其他币种	/	/	-
应付职工薪酬			
其中：港币	38,010,382.75	0.92198	35,044,812.69
应交税费			
其中：港币	4,930,111.75	0.92198	4,545,464.43
长期借款			
其中：港币	2,713,602,693.74	0.92198	2,501,887,411.57
其他负债（金融负债）			
其中：美元	1,706,689.87	7.22580	12,332,199.66
港币	85,905,711.65	0.92198	79,203,348.03
其他币种	/	/	14,650,336.49

其他说明：

上述表格披露了所有非人民币的货币性项目。其他币种为英镑、澳元、日元、欧元和加拿大元等。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

本公司主要境外经营实体为本公司子公司光证控股及其下属公司，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

## 66、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持金	140,979,623.58	其他收益	140,979,623.58
三代手续费返还	24,925,463.70	其他收益	24,925,463.70
其他	887,925.73	其他收益	887,925.73

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

#### (1) 新设子公司

于2023年6月30日，本集团合并范围中无新设新增子公司。

#### (2) 清算子公司

于2023年6月30日，本集团合并范围未包括于本年内完成清算的子公司，详情如下：

- (a) 中国阳光富尊移民服务有限公司 China Everbright Fortune Immigration Services Limited 于 2023 年 3 月 5 日清算并办理注销；
- (b) Luxfull Limited 于 2023 年 3 月 5 日清算并办理注销；
- (c) 结构融资方案有限公司 Structured Solutions Limited 于 2023 年 3 月 5 日清算并办理注销；
- (d) 巨运有限公司 Majestic Luck Limited 于 2023 年 4 月 27 日清算并办理注销；
- (e) Timbo Investment Limited 于 2023 年 5 月 2 日清算并办理注销。

(3) 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

对于本集团作为管理人或投资人，且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并（主要是资产管理计划）。



## 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

√适用 □不适用

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	
上海光大证券资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100	-	通过投资设立方式
光大富尊投资有限公司(以下简称“光大富尊”)	上海	上海	投资	100	-	通过投资设立方式
光大证券国际控股有限公司 Everbright Securities International Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100	-	通过投资设立方式
光大发展投资有限公司(以下简称“光大发展”)	上海	上海	股权投资	100	-	通过投资设立方式
光大保德信基金管理有限公司(以下简称“光大保德信”)	上海	上海	基金管理	55	-	通过投资设立方式
光大资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100	-	通过投资设立方式
光大光子投资管理有限公司	上海	上海	风险管理	-	100	通过投资设立方式
光大富尊泰锋投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理	-	100	通过投资设立方式
光大金融投资有限公司 Everbright Financial Investment Limited	香港	香港	投资控股	-	100	通过投资设立方式
宝顺有限公司 Bolson Limited	香港	香港	持有汽车及牌照	-	100	通过投资设立方式
光大保德信资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	-	100(注1)	通过投资设立方式
光大浸辉投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理	-	100	通过投资设立方式
深圳宝又迪档案整理有限公司	深圳	深圳	暂无业务	-	100	通过投资设立方式
阳光富尊(深圳)信息技术有限公司	深圳	深圳	咨询管理	-	100	通过投资设立方式
中国光大证券国际结构融资有限公司 China Everbright Securities International Structured Finance Company Limited	香港	香港	结构融资	-	100	通过投资设立方式
光大资本回报有限公司 Everbright Capital Return Company Limited	开曼群岛	开曼群岛	基金管理	-	100	通过投资设立方式
光大资本投资管理(开曼)有限公司 Everbright Capital Investment Management (Cayman) Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	-	100	通过投资设立方式
EBS Investment Limited	香港	香港	公司秘书服务	-	100	通过投资设立方式
Advance I (BVI) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	融资	-	100	通过投资设立方式
光大幸福国际商业保理公司	天津	天津	贸易融资	-	100(注2)	通过投资设立方式
光航一号(天津)租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	-	100(注2)	通过投资设立方式
光航二号(天津)租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	-	100(注2)	通过投资设立方式
光大期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100	-	非同一控制下企业合并
幸福租赁	上海	上海	融资租赁	-	85(注3)	非同一控制下企业合并

2023 年半年度报告

光大证券国际（香港）有限公司 Everbright Securities International (HK) Limited	香港	香港	投资控股及提供管理服务	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities International Company Limited	香港	香港	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
OP EBS Fintech Investment Limited	英属维尔京群岛	香港	暂无业务	-	100	非同一控制下企业合并
光明投资管理有限公司 Bright Fund Management Limited	香港	香港	基金市场策划投资顾问及资产管理	-	100	非同一控制下企业合并
光大证券数码金融（香港）有限公司 Everbright Securities Digital Finance (HK) Limited	香港	香港	网上证券经纪及证券放款	-	100	非同一控制下企业合并
光证尊享（香港）有限公司 CES Private (HK) Limited	香港	香港	商业市场策划及推广	--	100	非同一控制下企业合并
顺隆集团有限公司 Shun Loong Holdings Limited	香港	香港	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
新兴金业有限公司 Sun Hing Bullion Company Limited	香港	香港	黄金买卖	-	100	非同一控制下企业合并
光证代理人（香港）有限公司 CES Nominees (HK) Limited	香港	香港	代理人服务	-	100	非同一控制下企业合并
Everbright Securities (UK) Company Limited	英国	英国	股票经纪/专业研究公司	-	100	非同一控制下企业合并
光明金业有限公司 Bright Bullion Company Limited	香港	香港	黄金买卖及投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
光证期货（香港）有限公司 CES Commodities (HK) Limited	香港	香港	商品期货经纪	-	100	非同一控制下企业合并
光证保险顾问（香港）有限公司 CES Insurance Consultants (HK) Limited	香港	香港	保险经纪及顾问服务	-	100	非同一控制下企业合并
CES International Commodities (HK) Limited	香港	香港	暂无业务	-	100	非同一控制下企业合并
光大证券环球（香港）有限公司 Everbright Securities Global (HK) Limited	香港	香港	企业融资服务	-	100	非同一控制下企业合并
CES Investment Services (Macau) Limited	澳门	澳门	暂无业务	-	100	非同一控制下企业合并
光大证券投资服务（香港）有限公司 Everbright Securities Investment Services (HK) Limited	香港	香港	投资控股证券经纪及证券放款	-	100	非同一控制下企业合并
光证优越理财（香港）有限公司 CES Wealth Management (HK) Limited	香港	香港	投资咨询服务财务策划及资产管理	-	100	非同一控制下企业合并
新而有限公司 Sun Yi Company Limited	香港	香港	暂无业务	-	100	非同一控制下企业合并
光证保险代理（香港）有限公司 CES Insurance Agency (HK) Limited	香港	香港	保险经纪服务	-	100	非同一控制下企业合并

## 2023 年半年度报告

顺隆金业有限公司 Shun Loong Bullion Limited	香港	香港	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大融资有限公司 China Everbright Capital Limited-	香港	香港	企业融资咨询	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大资料研究有限公司 China Everbright Research Limited	香港	香港	投资研究	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大证券(香港)有限公司 China Everbright Securities (HK) Limited	香港	香港	证券经纪及孖展融资	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大外汇、期货(香港)有限公司 China Everbright Forex & Futures (HK) Limited	香港	香港	期货经纪和杠杆外汇	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited	香港	香港	财富管理	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	香港	香港	资产管理	-	100	非同一控制下企业合并
中国阳光富尊投资有限公司 China Everbright Fortune Investment Limited	香港	香港	投资	-	100	非同一控制下企业合并
中国光证国际固定收益投资有限公司	香港	香港	投资公司	-	100	非同一控制下企业合并

## 其他说明：

注 1：持股比例和表决权比例指一级子公司光大保德信基金管理有限公司所持比例。

注 2：持股比例和表决权比例指二级子公司幸福租赁所持比例。

注 3：其中光大资本持有的 35%幸福租赁的股份已被司法冻结，参见附注十三、2。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
光大保德信	45%	24,961,184.17	-	614,930,655.82

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
光大保德信	1,576,195,948.61	209,683,380.12	1,507,439,987.06	196,396,716.73

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光大保德信	256,510,926.26	55,469,298.16	55,469,298.16	69,638,273.79	285,048,479.09	73,583,818.94	73,583,818.94	70,263,321.03

## 1、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
大成基金	深圳	深圳	发起设立基金 基金管理业务	25%	-	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	大成基金管理有限公司	大成基金管理有限公司
资产合计	5,517,261,691.73	5,313,359,411.91
负债合计	2,248,208,595.64	2,159,225,234.30
归属于母公司股东权益	3,269,053,096.09	3,154,134,177.61
按持股比例计算的净资产份额	817,263,274.02	788,533,544.40
对联营企业权益投资的账面价值	817,263,274.02	788,533,544.40
营业收入	1,050,719,109.07	1,893,809,407.75
净利润	284,743,752.75	417,295,143.95
其他综合收益	3,795,984.68	566,636.04

综合收益总额	288,539,737.43	417,861,779.99
本年度收到的来自联营企业的股利	32,000,000.00	27,750,000.00
本年度联营企业宣告的股利	40,000,000.00	32,000,000.00

其他说明：

于2023年上半年，本集团收到来自大成基金的股利为人民币32,000,000.00元(2022年：人民币27,750,000.00元)。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	242,091,587.90	252,512,828.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净亏损	-2,201,640.64	-2,055,592.67
--综合收益总额	-2,201,640.64	-2,055,592.67
联营企业：		
投资账面价值合计	19,609,731.37	23,601,577.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	480,031.68	4,007,761.22
--综合收益总额	480,031.68	4,007,761.22

其他说明：

本集团持有不重要的合营企业中存在部分合营企业的持股比例超过50%或者低于20%，然而，由于章程及其他公司治理文件中所规定的相关安排，这些企业被本集团与其他相关企业共同控制。

## 2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益包括由本集团管理有自有资金投入但未纳入合并范围的结构化主体和由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体。

由本集团发起的本集团未纳入合并范围但持有权益的结构化主体包括公募基金、券商资管产品与基金专户产品。

于6月30日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于由本集团发行未纳入合并范围但持有权益的结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

单位：元 币种：人民币

2023年6月30日	交易性金融资产	合计
公募基金/私募基金	992,819,807.02	992,819,807.02
券商资管产品	674,935,040.52	674,935,040.52
合计	1,667,754,847.54	1,667,754,847.54
2022年12月31日	交易性金融资产	合计
公募基金/私募基金	417,563,237.38	417,563,237.38
券商资管产品	1,603,915,429.04	1,603,915,429.04
其他	289,267,000.00	289,267,000.00
合计	2,310,745,666.42	2,310,745,666.42

于2023年6月30日，由本集团管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体净资产为人民币91,884,973,679.91元(2022年12月31日：人民币138,128,445,531.15元)。于2023年上半年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币114,298,074.99元(2022年上半年：人民币417,616,332.57元)，年末应收管理人报酬人民币24,990,538.17元(2022年：人民币37,745,419.84元)。

于2023年6月30日，由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币304,537,629,524.97元(2022年12月31日：人民币347,171,400,954.87元)。于2023年上半年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币361,281,784.96元(2022年上半年：人民币658,432,707.30元)，年末应收管理人报酬人民币98,630,043.97元(2022年：人民币107,593,286.24元)。

### 3、其他

√适用 □不适用

(1) 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团拥有若干纳入合并范围的结构化主体，主要包括公募基金、私募基金及券商资管产品。对于本集团作为管理人或投资该等结构化主体，本集团会根据附注五、35所述的重大会计判断评估控制权。

于2023年6月30日，合并结构化主体的净资产为人民币15,955,410,956.20元。本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产及长期股权投资的总金额为人民币15,689,833,039.44元。

于2022年12月31日，合并结构化主体的净资产为人民币10,533,584,337.29元。本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产及长期股权投资的总金额为人民币10,310,791,211.43元。

其他投资者在本集团内纳入合并范围的结构化主体中所持有权益在合并利润表内以公允价值变动损益、投资收益等科目核算，以及在合并资产负债表以交易性金融负债等科目核算。

于相关期间末，本集团已重新评估对有关结构化主体的控制权，并决定本集团是否将其纳入合并范围。

(2) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括公募基金、信托产品、券商资管产品、银行理财产品与基金专户及其他理财产品。

于6月30日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发起设立的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

单位：元 币种：人民币

2023年6月30日

类别	交易性金融资产	合计
公募基金/私募基金	28,660,177,831.73	28,660,177,831.73
券商资管产品	461,320,793.56	461,320,793.56
银行理财产品	4,913,484,319.55	4,913,484,319.55
其他	50,340,216.68	50,340,216.68
合计	34,085,323,161.52	34,085,323,161.52

2022年12月31日

类别	交易性金融资产	合计
公募基金/私募基金	29,741,702,810.02	29,741,702,810.02
券商资管产品	370,457,023.91	370,457,023.91
银行理财产品	6,211,633,293.40	6,211,633,293.40
其他	191,872,854.85	191,872,854.85
合计	36,515,665,982.18	36,515,665,982.18

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	54,270,516,512.57	36,897,953,149.90	4,631,876,879.37	95,800,346,541.84
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	54,270,516,512.57	36,897,953,149.90	4,631,876,879.37	95,800,346,541.84
(1) 债务工具投资	5,811,191,836.72	13,458,279,973.89	-	19,269,471,810.61
(2) 权益工具投资	21,409,279,361.77	42,766,910.06	720,089,641.20	22,172,135,913.03
(4) 基金	23,820,467,268.63	3,462,858,353.09	2,369,672,017.03	29,652,997,638.75
(5) 其他投资	3,229,578,045.45	19,934,047,912.86	1,542,115,221.14	24,705,741,179.45
(二) 其他债权投资	7,049,110,272.86	17,928,229,806.93	-	24,977,340,079.79
(三) 其他权益工具投资	2,180,298,485.88	5,320,000.00	488,416,382.01	2,674,034,867.89
(四) 衍生金融资产	35,182,790.00	315,458,172.63	494,167,041.58	844,808,004.21
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>63,535,108,061.31</b>	<b>55,146,961,129.46</b>	<b>5,614,460,302.96</b>	<b>124,296,529,493.73</b>
(六) 交易性金融负债	25,634,620.62	421,220,757.39	-	446,855,378.01
(七) 衍生金融负债	89,926,262.00	226,201,494.81	329,420,861.75	645,548,618.56
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>115,560,882.62</b>	<b>647,422,252.20</b>	<b>329,420,861.75</b>	<b>1,092,403,996.57</b>
项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	57,644,529,655.80	27,791,163,043.33	6,631,982,274.04	92,067,674,973.17
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	57,644,529,655.80	27,791,163,043.33	6,631,982,274.04	92,067,674,973.17
(1) 债务工具投资	6,790,404,880.19	15,581,536,533.82	-	22,371,941,414.01
(2) 权益工具投资	21,305,017,064.61	33,625,859.48	1,981,208,912.72	23,319,851,836.81
(3) 基金	25,477,297,949.00	2,389,826,163.89	2,292,141,934.51	30,159,266,047.40
(4) 其他投资	4,071,809,762.00	9,786,174,486.14	2,358,631,426.81	16,216,615,674.95
(二) 其他债权投资	6,843,644,031.33	14,906,831,626.05	-	21,750,475,657.38
(三) 其他权益工具投资	2,017,517,209.69	-	467,813,351.94	2,485,330,561.63
(四) 衍生金融资产	19,989,356.74	731,912,882.98	355,492,509.88	1,107,394,749.60
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>66,525,680,253.56</b>	<b>43,429,907,552.36</b>	<b>7,455,288,135.86</b>	<b>117,410,875,941.78</b>
(六) 交易性金融负债	10,117.68	97,447,700.13	-	97,457,817.81
(七) 衍生金融负债	75,976,879.29	459,523,843.55	167,687,966.79	703,188,689.63
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>75,986,996.97</b>	<b>556,971,543.68</b>	<b>167,687,966.79</b>	<b>800,646,507.44</b>



## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易所、经销商及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

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

√适用 □不适用

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资、其他权益工具和衍生金融工具中不存在公开市场的投资瓶中，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

2023年上半年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

√适用 □不适用

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。第三层次的量化信息如下：

单位：元 币种：人民币

2023年6月30日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
限售股票	616,641,983.90	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越低
股票、股权等投资	2,086,071,969.70	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高公允价值越低
基金、债券、券商资管产品及银行理财产品等	2,417,579,307.78	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
衍生金融资产	494,167,041.58	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高
衍生金融资产	-	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
衍生金融负债	329,420,861.75	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高

2022年12月31日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
限售股票	1,866,132,974.44	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越低
股票及股权等投资	1,960,265,555.42	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高公允价值越低
基金、债券、券商资管产品及银行理财产品等	3,273,397,096.12	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
衍生金融资产	355,454,862.17	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高
衍生金融资产	37,647.71	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
衍生金融负债	167,687,966.79	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高

2023年上半年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债公允价值的估值技术并未发生变更。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2023年6月30日	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
年初余额	6,631,982,274.04	-	467,813,351.94	355,492,509.88	-	-167,687,966.79
当期利得或损失总额						
— 计入损益	139,451,765.88	-	-	112,583,128.83	-	-261,273,990.67
— 计入其他综合收益	-	-	-7,843,210.07	-	-	-
购买或发行	2,025,251,815.00	-	-	66,548,956.71	-	-265,916,270.16
转入	43,425,542.00	-	33,766,240.14	-	-	-
转出	-1,861,749,168.79	-	-5,320,000.00	-	-	-
出售结算	-2,346,485,348.76	-	-	-40,457,553.84	-	365,457,365.87
年末余额	4,631,876,879.37	-	488,416,382.01	494,167,041.58	-	-329,420,861.75
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-92,178,892.62	-	-	144,477,262.51	-	-128,840,741.16

2022年12月31日	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
年初余额	6,542,487,309.76	-	477,162,931.59	138,158,995.59	-	-269,457,780.79
当期利得或损失总额						
— 计入损益	206,580,407.38	-	-	155,325,375.26	-	82,748,394.38
— 计入其他综合收益	-	-	5,339,849.29	-	-	-
购买或发行	6,527,898,145.63	-	-	342,060,657.33	-	-432,471,737.09
转入	547,580.00	-	8,320,000.00	-	-	-
转出	-142,678,149.91	-	-23,009,428.94	-	-	-
出售结算	-6,502,853,018.82	-	-	-280,052,518.30	-	451,493,156.71
年末余额	6,631,982,274.04	-	467,813,351.94	355,492,509.88	-	-167,687,966.79
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或	478,846,827.91	-	-	-1,015,311.52	-	-10,177,303.82

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

√适用 □不适用

于2023年上半年度，本集团上述以公允价值计量的资产由第一层次和第二层次转入第三层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币77,191,782.14元；由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币1,861,749,168.79元，由第三层次转入第二层次的以公允价值计量的金融资产为人民币5,320,000.00元；其他阶段之间无重大转入转出。

于2022年，本集团上述以公允价值计量的项目由第一层次和第二层次转入第三层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币36,805,718.99元；由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产为人民币132,255,119.52元；由第三层次转入第二层次的以公允价值计量的金融资产和金融负债分别为人民币1,421,628,605.79元和285,679,480.75元；其他阶段之间无重大转入转出。

## 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

除下述表格中列示的金融资产和金融负债，本集团6月30日各项金融资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。对于第二层次的金融资产及负债，本集团采用第三方估值服务提供商估值系统的报价。对于第三层次的金融资产和负债，本集团主要采用现金流量折现法进行公允价值评估。

单位：元 币种：人民币

类别	2023 年 6 月 30 日		2023 年 6 月 30 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	3,387,069,942.93	3,435,383,710.00	-	3,435,383,710.00	-
应付债券	42,295,467,409.62	42,539,594,700.00	-	42,539,594,700.00	-

类别	2022 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	3,589,372,001.21	3,607,738,650.00	-	3,607,738,650.00	-
应付债券	41,616,483,391.36	41,702,983,600.00	-	41,702,983,600.00	-

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国光大集团股份公司	中国北京	金融业	7,813,450.37	25.15%	45.88%

本企业的母公司情况的说明：中国光大集团股份公司直接持股 25.15%，间接持股 20.73%。

本企业最终控制方是国务院

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 √适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注 √适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下 √适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
光证外汇	合营企业
光大常春藤管理	合营企业
光大利得资产	合营企业
光大美银投资	合营企业
浸鑫基金	合营企业
光大浙通壹号	合营企业
景宁畲族自治县光大生态经济产业基金管理有限公司（以下简称“光大生态基金”）	合营企业
大成基金	联营企业
光大云付	联营企业
光大易创	联营企业

其他说明：□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国光大控股有限公司及其子公司（“光大控股”）	同受控股股东控制
中国光大集团有限公司及相关子公司（“光大集团香港”）	同受控股股东控制
光大置业有限公司（“光大置业”）	同受控股股东控制

光大金控资产管理有限公司（“光大金控”）	同受控股股东控制
光大永明人寿保险有限公司（“光大永明”）	同受控股股东控制
中国光大银行股份有限公司（“光大银行”）	同受控股股东控制
光大兴陇信托有限责任公司（“光大兴陇”）	同受控股股东控制
中国光大实业集团有限责任公司（“光大实业”）	同受控股股东控制
光大云缴费有限公司（“云缴费”）	同受控股股东控制
中青旅控股股份有限公司（“中青旅”）	同受控股股东控制
光大金瓯资产管理有限公司（“光大金瓯”）	同受控股股东控制
嘉事堂药业股份有限公司（“嘉事堂”）	同受控股股东控制
光大科技有限公司（“光大科技”）	同受控股股东控制
中国光大环境（集团）有限公司（“光大环境”）	同受控股股东控制
光大中心有限公司（“光大中心”）	同受控股股东控制
中国光大水务有限公司（“光大水务”）	同受控股股东控制
中国光大绿色环保有限公司（“光大绿环”）	同受控股股东控制

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光大银行	证券承销业务支出	-1,460,060.47	-
光大银行	代理销售金融产品佣金及手续费	13,296,794.14	17,639,534.12
光大银行	支付第三方存管业务手续费	6,709,970.25	5,800,358.14
光大控股	手续费及佣金支出	196,221.88	467,819.01
光大银行	支付借款利息	34,191,742.38	10,329,891.73
光大银行	支付卖出回购债券利息支出	2,683.58	1,551,313.56
光大银行	支付拆入资金利息支出	2,940,916.64	11,313,583.32
光大银行	融资费用支出	-	398,728.52
光大中心	物业管理费	1,022,984.68	455,879.20
光大永明	保险支出、投资顾问费用	25,221,368.43	-
中青旅	会议差旅费	506,415.08	113,896.23
光大科技	咨询费及购买软件	1,271,027.40	790,318.44
光大实业	物业、广告及会务支出	1,329,388.60	4,284,130.56
大成基金	集合理财投资顾问费	35,006.49	18,269.42
嘉事堂	其他费用	-	337,575.00

## 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光大银行	存款利息收入	119,171,158.99	72,484,575.56
光大控股	证券承销业务收入	3,962,264.16	5,367,924.53
光大兴陇	信托产品服务收入	3,029,322.31	-
光大集团	证券承销业务收入	19,557,334.35	22,216,981.14
光大银行	证券承销业务收入	507,169.82	470,754.72
光大水务	证券承销业务收入	1,773,584.91	1,426,415.09
光大绿环	证券承销业务收入	2,009,433.96	2,295,471.70
光大环境	证券承销业务收入	3,683,962.27	1,775,471.70

大成基金	出租席位佣金收入	19,681,600.31	21,898,084.23
光大集团香港	柜台佣金收入及利息支出净额	-6,779.10	9,559.78
光大集团	柜台佣金收入及利息支出净额	-1.14	22,090.15
光大银行	柜台佣金收入及利息支出净额	7,458,814.73	1,937,941.86
光大金控	柜台佣金收入及利息支出净额	6,548.17	-
光大实业	柜台佣金收入及利息支出净额	3,084.16	-
光大金瓯	柜台佣金收入及利息支出净额	14,292.24	25,528.31
光大兴陇	柜台佣金收入及利息支出净额	609,368.93	967,157.62
光大健康	柜台佣金收入及利息支出净额	-63.92	-
光大永明	出租席位佣金收入	1,624,146.12	1,078,214.76
大成基金	代销基金产品收入	102,926.67	488,824.56
光大银行	管理费和业绩报酬	8,817,768.80	12,965,916.58
光大美银投资	其他业务收入	63,018.87	63,018.87
光大云付	管理费和业绩报酬	-	74,136.99
光大永明	管理费和业绩报酬	-	1,760,532.46
光大兴陇	产品收入	3,862,162.31	3,520,889.80
光大常春藤管理	其他业务收入	94,339.62	94,339.62
光大利得资产	其他业务收入	94,339.62	94,339.62
光大实业	证券承销业务收入	594,339.62	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
光证资管	光大银行	其他资产托管	依据托管资产情况	依据托管资产情况	依据托管资产净值	611,448.61

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
光大银行	营业用房	1,825,614.00	-

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

		本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
光大置业	营业用房	7,750,991.98	6,339,078.29
光大银行	营业用房	3,524,830.82	3,062,411.99
光大中心	营业用房	9,122,005.60	3,357,353.07
光大集团香港	营业用房	483,871.65	498,261.67

关联租赁情况说明

适用 不适用

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有关联方的使用权资产金额为人民币 277,346,691.39 元（于 2022 年 12 月 31 日：人民币 35,788,410.14 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有关联方的租赁负债金额为人民币 273,127,186.43 元（于 2022 年 12 月 31 日，人民币 30,229,013.05 元）。

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,342.64	1,647.97

(5). 其他关联交易

√适用 □不适用

(a) 存放关联方款项

单位：元 币种：人民币

关联方名称	2023年6月30日	2022年12月31日
光大银行	9,888,058,643.58	11,750,658,645.49

(b) 本公司认购关联方管理的基金产品的情况

关联方名称	2023 年度 1-6 月					
	期初持有份 额(万份)	本期新增份 额(万份)	本期减少份 额(万份)	期末持有份 额(万份)	期末账面价 值(人民币 万元)	投资收益 (人民币万 元)
大成基金	29,776.43	-	29,776.43	-	-	19.54
光大银行	208,900.00	155,200.00	119,601.00	244,499.00	244,741.00	2,616.05
光大兴陇	10,590.00	-	-	10,590.00	-	-
关联方名称	2022 年度 1-6 月					
	期初持有份 额(万份)	本期新增份 额(万份)	本期减少份 额(万份)	期末持有份 额(万份)	期末账面价 值(人民币 万元)	投资收益 (人民币万 元)
大成基金	92,877.31	61,078.05	81,886.67	72,068.68	81,367.69	300.37
光大银行	60,999.20	313,800.80	204,000.00	170,800.00	171,060.93	863.68
光大兴陇	10,590.00	-	-	10,590.00	-	-

(c) 拆借业务交易发生额

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易类型	2023 年度 1-6 月	2022 年度 1-6 月
光大银行	拆入资金交易额	28,003,865,916.64	103,460,050,249.99
光大银行	借款交易额	1,095,263,345.02	-3,364,459.63

(d) 回购业务交易发生额

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易类型	2023 年度 1-6 月发生额	2022 年度 1-6 月发生额
光大银行	债券回购	3,397,394,933.62	19,520,526,656.03

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	大成基金	40,000,000.00	-	32,000,000.00	-
应收款项	浸鑫基金	33,333,333.31	33,333,333.31	33,333,333.31	33,333,333.31
应收款项	大成基金	6,366,865.15	-	5,222,366.36	-
应收款项	光大银行	3,689,355.98	-	5,080,224.41	-
应收款项	光大浙通壹号	590,400.00	590,400.00	590,400.00	590,400.00
应收款项	光大永明	458,402.17	-	705,207.54	-
应收款项	光大兴陇	783,336.76	-	2,048,846.53	-
预付款项	光大科技	2,139,622.62	-	2,801,461.01	-
预付款项	光大银行	-	-	142,653.54	-
应收利息	光大银行	5,310,379.27	-	506,301.37	-
其他应收款	光大浙通壹号	1,048,371.02	1,048,371.02	1,031,411.02	1,031,411.02
其他应收款	浸鑫基金	102,557,873.90	40,987,483.63	235,194,464.71	79,785,999.44
其他资产	光大云付	56,790,717.04	56,790,717.04	57,522,366.05	57,522,366.05
其他应收款	光大银行	2,154,518.52	-	2,319,780.00	-
其他应收款	光大易创	4,170,294.89	4,170,294.89	4,170,294.89	4,170,294.89
其他应收款	光大利得资产	953,365.00	-	853,365.00	-
其他应收款	光大常春藤管理	800,000.00	-	700,000.00	-
其他应收款	光大美银投资	784,000.00	-	717,200.00	-
应收款项	光大实业	630,000.00	-	-	-
其他应收款	光大置业	4,243,467.09	-	4,243,467.09	-
其他应收款	光大集团香港	64,364.30	-	64,364.30	-
其他应收款	光大中心	2,350,483.46	-	2,284,079.42	-
其他应收款	光大生态基金	3,553,885.84	-	-	-
债权投资	光大易创	110,770,410.95	110,770,410.95	110,770,410.95	110,770,410.95

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	光大银行	48,165,096.28	53,435,453.47
应付款项	光大控股	115,027.26	91,975.77
其他应付款	光大银行	841,810.83	841,810.83
短期借款	光大银行	1,115,383,709.22	1,080,035,987.51
长期借款	光大银行	68,635,844.50	44,104,802.01
其他应付款	光大置业	810,203.52	7,041,500.00
其他应付款	中青旅	1,873,706.24	617,428.59

## 十三、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
已订约但未支付	331,246,298.14	300,429,323.40

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本公司全资子公司光大资本主要从事私募股权投资基金业务，光大浸辉为光大资本下属全资子公司。于2016年4月，光大浸辉、暴风集团股份有限公司全资子公司暴风（天津）投资管理有限

公司（以下简称“暴风投资”）和上海群畅金融服务有限公司作为普通合伙人与各有限合伙人签订浸鑫基金合伙协议，并通过设立特殊目的载体的方式收购境外 MPS 公司 65% 的股权。光大浸辉担任浸鑫基金的执行事务合伙人。浸鑫基金优先级有限合伙人出资人民币 32 亿元、中间级有限合伙人出资人民币 10 亿元、劣后级有限合伙人出资人民币 10 亿元。其中，优先级有限合伙人分别为招商财富资产管理有限公司，系招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）的利益相关方和上海爱建信托有限责任公司，系上海华瑞银行股份有限公司（以下简称“华瑞银行”）的利益相关方，出资金额分别为人民币 28 亿元和人民币 4 亿元。同时，光大资本向优先级有限合伙人签署了由光大资本盖章的差额补足函，约定在浸鑫基金成立 36 个月内，若优先级有限合伙人不能实现退出时，由光大资本承担相应的差额补足义务。2019 年 2 月 25 日，浸鑫基金投资期限届满到期，未能按原计划实现退出。

2018 年 10 月，光大浸辉收到上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上海国际仲裁中心”）的仲裁通知。申请人华瑞银行因与光大浸辉之《上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》争议事宜，请求裁决光大浸辉向其支付投资本金、投资收益、违约金、律师费、仲裁费等合计约人民币 45,237 万元。光大浸辉涉及华瑞银行的仲裁纠纷案件已完成开庭并于 2020 年 5 月收到由上海国际仲裁中心出具的编号为[2020]沪贸仲裁字第 0338 号的裁决书，裁决光大浸辉支付申请人华瑞银行投资本金 4 亿元及相应预期收益、律师费、仲裁费等相关费用。

2018 年 11 月，光大资本收到法院通知，华瑞银行就同一事由以光大资本为被告，向上海金融法院提起民事诉讼，涉及金额约人民币 43,136 万元。上海金融法院受理了华瑞银行的财产保全申请。上海金融法院于 2018 年 11 月查封部分光大资本银行账户并冻结部分投资资产。2020 年 7 月，光大资本涉及华瑞银行的民事诉讼案件收到编号为（2018）沪 74 民初 730 号的《上海金融法院民事判决书》，判决光大资本向华瑞银行支付投资本金人民币 4 亿元，支付 2018 年 1 月 1 日至实际履行之日投资收益并承担诉讼费、保全费等。若华瑞银行因仲裁结果执行而得到相应的投资本金和收益，光大资本在上述诉讼判决中付款义务相应减少。光大资本不服一审判决结果，向上海市高级人民法院提起上诉。2021 年 5 月，光大资本收到编号为（2020）沪民终 618 号的《上海市高级人民法院民事判决书》，驳回光大资本的诉讼请求，维持原判。

2018 年 11 月，光大浸辉收到仲裁通知，深圳恒祥股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“深圳恒祥”）就合伙协议和补充协议纠纷，以光大浸辉为被申请人之一，向上海国际仲裁中心申请仲裁，涉及金额约为人民币 16,781 万元。深圳恒祥出示一份其与浸鑫基金三个普通合伙人签订的补充协议，补充协议约定全体普通合伙人对于深圳恒祥未能获偿本金人民币 1.50 亿元及预期收益的差额部分予以赔偿。上海市静安区人民法院受理了深圳恒祥的财产保全申请，2018 年 11 月冻结了光大浸辉的相关投资资产。光大浸辉涉及深圳恒祥的仲裁纠纷案件已完成开庭并于 2020 年 4 月收到由上海国际仲裁中心出具的编号为[2020]沪贸仲裁字第 0322 号裁决书，裁决被申请人光大浸辉、暴风投资和上海群畅金融服务有限公司支付申请人投资本金人民币 1.50 亿元及相应预期收益、律师费、仲裁费等相关费用。2020 年 12 月，经上海市第二中级人民法院查明，光大浸辉、暴风投资和上海群畅金融服务有限公司均无可执行财产，因此终结了（2020）沪 02 执 1332 号一案的执行程序。深圳恒祥已向上海市第二中级人民法院申请追加光大资本为被执行人，目前深圳恒祥已撤回申请。

2019 年 5 月，光大资本收到上海金融法院应诉通知书，招商银行对光大资本提起诉讼要求光大资本履行相关差额补足义务，诉讼金额约为人民币 34.89 亿元，包括投资本金人民币 28 亿元、投资收益、资金占用损失、律师费、诉讼费等。上海金融法院于 2019 年 5 月受理了招商银行的财产保全申请，并于同月查封光大资本的部分投资资产。2020 年 7 月，光大资本涉及招商银行的民事诉讼案件已收到编号为（2019）沪 74 民初 601 号的《上海金融法院民事判决书》，判决光大资本向招商银行支付人民币 31.16 亿元及自 2019 年 5 月 6 日至实际清偿之日的利息损失，并承担部分诉讼费、财产保全费等费用。光大资本不服一审判决结果，向上海市高级人民法院提起上诉。2021 年 6 月，光大资本收到编号为（2020）沪民终 567 号的《上海市高级人民法院民事判决书》，驳回光大资本的诉讼请求，维持原判。

2020 年 9 月，浸鑫基金的合伙人之一嘉兴招源涌津股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“招源涌津”）以侵权责任纠纷为由提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金损失人民币 6 亿元及相应利息。该案件已于 2021 年 10 月 26 日判决，判决光大资本赔偿招源涌津投资本金的 30%，即人民币 1.8 亿元；招源涌津其余诉讼请求不予支持，光大资本已就该判决结果提出上诉，



于 2022 年 2 月 23 日开庭。2023 年 7 月，光大资本收到上海市高级人民法院二审民事判决书，判决撤销一审判决，改判光大资本赔偿招源涌津投资款本金 6 亿扣除浸鑫基金已向其支付的预期收益分配款约人民币 1.48 亿元的 30%，即最终赔偿金额约为人民币 1.35 亿元；驳回招源涌津其余诉讼请求。

2021 年 5 月，光大资本收到上海金融法院应诉通知书，中间级及劣后级合伙人贵州贵安金融投资有限公司（以下简称“贵安金融”）对光大资本提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金损失及相应利息，诉讼金额约为人民币 0.95 亿元，2023 年 7 月，光大资本收到上海金融法院一审民事判决书（[2021]沪 74 民初 1374 号），光大资本应赔偿贵安金融 30% 的已损失投资本金（原始本金扣除浸鑫基金已向其支付的预期收益分配款），即人民币 2,500 万元；驳回贵安金融其余诉讼请求。

2021 年 6 月，光大浸辉收到上海金融法院应诉通知书，中间级合伙人上海隆谦迎申投资中心（有限合伙）的管理人上海东兴投资控股发展有限公司对光大浸辉和光大资本提起诉讼要求赔偿投资本金损失及相应预期收益，诉讼金额约为人民币 2.465 亿元。2021 年 10 月，光大资本收到上海金融法院编号为(2021)沪 74 民初 283 号的一审民事判决书，判决驳回原告全部诉讼请求，目前一审判决已生效。

截至目前，华瑞银行和招商银行已申请法院强制执行，光大资本已收到《上海金融法院执行通知书》，尚未履行偿债义务。光大资本就与招商银行及华瑞银行其他合同纠纷相关诉讼分别向上海市高级人民法院提出再审申请。光大资本已分别收到上海市高级人民法院对上述两案的《民事申请再审案件受理通知书》（（2021）沪民申 3740 号、（2021）沪民申 3741 号），上海市高级人民法院决定对光大资本再审申请立案审查。2022 年 6 月，光大资本收到了关于与招商银行、华瑞银行的再审申请之《民事裁定书》，上海市高级人民法院裁定驳回再审申请。目前招商银行和华瑞银行均已申请执行，将以光大资本所有资产承担执行的结果，管理层预计后续会拍卖已冻结及未冻结的股权。光大资本也正与华瑞银行、招商银行洽谈和解中。2022 年 3 月，光大资本收到上海金融法院出具申请执行方为招商银行的《执行裁定书》（（2021）沪 74 执 466 号之一），裁定变价被执行人光大资本持有的光大幸福融资租赁有限公司 35% 的股权以及天阳宏业科技股份有限公司股票。截至 2022 年 12 月 31 日，天阳宏业科技股份有限公司股票经送配后的数量为 6,858,868 股。2023 年 5 月，天阳宏业科技股份有限公司 6,858,868 股股份被强制执行。而光大幸福融资租赁有限公司 35% 的股权的执行结果仍存在不确定性，对本集团的影响需根据相关执行结果进行评估。

对于光大发展持有的被司法冻结的昆明以购代建项目，光大发展及光大资本所提出的财产保全异议被驳回。2022 年 3 月，光大发展向上海金融法院提起案外人执行异议之诉，2022 年 11 月 29 日，上海金融法院的一审民事判决书（（2022）沪 74 民初 728 号）送达，判决驳回光大发展的诉讼请求。光大发展已于 2022 年 12 月向上海金融法院递交上诉状，上诉于上海市高级人民法院，2023 年 5 月，光大发展收到上海金融法院的二审民事判决书（（2023）沪民中 49 号），上海市高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。2023 年 7 月，光大发展就案外人执行异议之诉向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请。目前，光大发展已收到最高人民法院出具的《受理通知书》，最高人民法院已对光大发展再审申请立案审查，最终审查结果存在不确定性。

2022 年 3 月，光大资本收到上海金融法院出具申请执行方为招商银行的《执行裁定书》（（2021）沪 74 执 466 号之一），裁定变价被执行人光大资本持有的光大幸福融资租赁有限公司 35% 的股权以及 3,810,482 股天阳宏业科技股份有限公司股票。截至 2022 年 12 月 31 日，天阳宏业科技股份有限公司股票经送配后的数量为 6,858,868 股。2023 年 5 月，天阳宏业科技股份有限公司 6,858,868 股股份被强制执行。而光大幸福融资租赁有限公司 35% 的股权的执行结果仍存在不确定性，对本集团的影响需根据相关执行结果进行评估。

本集团根据相关诉讼、仲裁的最新进展及目前所获得的信息，并考虑相关法律法规的要求，于 2023 年 6 月 30 日累计确认预计负债人民币 52.59 亿元（2022 年 12 月 31 日：人民币 52.84 亿元）。

预计负债的计提金额是基于履行相关现时义务所需支出的最佳估计数及本次投资相关方暴风集团及其实际控制人冯鑫与光大浸辉签订的 MPS 股权回购协议确定的。2019 年 3 月 13 日，光大浸辉作为浸鑫基金的执行事务合伙人，与浸鑫基金共同作为原告，以暴风集团及其实际控制人冯鑫为被告，向北京市高级人民法院提起民事诉讼。因暴风集团及冯鑫未履行相关协议项下的股权

回购义务而构成违约，原告要求被告赔偿因不履行回购义务而导致对于收购 MPS 公司 65% 股权以及其他相关成本的损失，合计约为人民币 75,118.8 万元。于 2020 年 12 月，光大浸辉已收到编号为（2019）京民初字第 42 号的判决书，判决驳回原告诉讼请求，相关案件受理费及财产保全费等由原告承担。光大浸辉已经就该案件判决结果提起上诉，于 2022 年 6 月，暴风集团收到最高人民法院《民事裁定书》（（2021）最高法民终 580 号），裁定撤销北京市高级人民法院（2019）京民初字第 42 号民事判决，并发回北京市高级人民法院重审。

2021 年 6 月，浸鑫基金的境外项目交易主体 JINXIN INC.（开曼浸鑫）在英格兰和威尔士高等法院已向 MPS 公司原卖方股东 RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI 等个人和机构提出欺诈性虚假陈述以及税务承诺违约的诉讼主张，涉案金额约为 661,375,034 美元。目前，光大资本已经向被告律师提交诉状，该案件正在双方律师沟通过程中，截至目前尚未开庭。于 2021 年 10 月 19 日，被告已就该案件向法院提交了答辩状。于 2022 年 9 月举行法庭听证会。截至目前，该案件总计发生支出约美元 1,200 万元。

本公司将持续关注该事项的进展情况和结果，持续对最终需承担的具体责任结果进行评估，并履行相关的信息披露义务。

具体信息请参见本公司临 2019-008 号、临 2019-012 号、临 2019-016 号、临 2019-037 号、临 2019-051 号、临 2020-015 号、临 2020-049 号、临 2020-051 号、临 2020-080、临 2020-094 号、临 2021-006 号、临 2021-031、临 2021-037 号、临 2021-045 号、临 2021-062 号、临 2022-002 号、临 2022-005 号、临 2022-007 号、临 2022-009 号、临 2022-032 号、临 2022-052 号、临 2022-054 号、临 2023-019 号、临 2023-034 号以及临 2023-036 号公告事项。

截至 2023 年及 2022 年财务报告批准报出日，本公司因未决诉讼而形成的或有负债分别为人民币 253,352,275.58 元和人民币 241,780,700.42 元。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

(a) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在为其他单位提供债务担保情况。

(b) 其他或有负债及其财务影响：

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在其他或有负债。

(c) 或有资产：

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团不存在或有资产。

## 3、其他

√适用 □不适用

### 担保事项

报告期内，本公司的担保事项主要包括：为全资子公司上海光大证券资产管理有限公司提供净资本担保，及为全资子公司光证金控境外商业银行举借贷款向担保人提供反担保。截至 2023 年 6 月 30 日，上述担保余额约合人民币 50.13 亿元。

报告期内，公司控股子公司的担保事项主要包括：公司全资子公司光证金控及其子公司，为满足下属子公司业务开展，对其下属子公司提供的贷款担保、融资性担保等。截至 2023 年 6 月 30 日，上述担保余额约合人民币 13.84 亿元。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

(1) 于资产负债表日后发行债券

于 2023 年 8 月 8 日，本公司面向专业投资者公开发行 2023 年公司债券（第三期）人民币 30 亿元，起息日为 2023 年 8 月 10 日，期限为 1,097 天，票面利率为 2.77%。

(2) 于资产负债表日后兑付债券

于2020年7月14日，本公司成功发行面值总额为人民币37亿元的公司债券，票面利率为3.60%，期限为3年。于2023年7月14日，公司完成兑付本期债券。

(3) 于资产负债表日后提供担保

2023年7月7日，本公司与南洋商业银行有限公司（以下简称“南商银行”）签署了《保证函》，为全资子公司光大证券国际控股有限公司境外获取南商银行8亿港元借款向南商银行提供连带责任保证，保证期间自贷款到期之日起2年止。

## 十五、 风险管理

### 1、 风险管理政策及组织架构

#### (1). 风险管理政策

√适用 □不适用

公司建立了全面的风险管理和内部控制流程，以监督、评估和管理各项业务相关的风险敞口。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定了《光大证券股份有限公司风险管理基本制度》，明确了公司风险管理目标、原则、管理构架、风险管理的程序、系统、评估等相关要求，为公司风险管理工作形成了制度依据。同时，为加强公司市场、信用分类风险管理工作，明确公司非交易所交易衍生品估值流程，公司制定了《光大证券股份有限公司市场风险管理办法》、《光大证券股份有限公司信用风险管理办法》和《光大证券股份有限公司非交易所交易衍生品估值暂行办法》。

公司按照《证券公司流动性风险管理指引》要求，出台了《光大证券股份有限公司流动性风险管理办法》、《光大证券股份有限公司流动性风险控制指标管理办法》和《光大证券股份有限公司流动性风险应急方案》，明确了公司流动性风险管理目标、基础原则、治理结构、储备专户管理、指标监控与限额管理、压力测试与应急机制等，为公司流动性风险管理工作形成了制度依据。为加强公司的风险控制指标管理和压力测试工作，公司对比《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司压力测试指引》要求，制定了《光大证券以净资本为核心的风险控制指标管理办法》、《光大证券股份有限公司压力测试办法》。

#### (2). 风险治理组织架构

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保了公司规范运作。

公司建立了四层的风险管理体系，包括董事会及其风险管理委员会、监事会，管理层及其下属各专业委员会，各风险管理的职能部门，各部门、分支机构及子公司。

公司董事会负责督促、审议、评价公司风险管理工作，并对公司风险管理承担最终责任。公司董事会内设风险管理委员会，在董事会授权范围内开展工作。公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会及经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况；公司经营管理层负责公司风险管理工作的落实，在董事会授权范围内制定风险管理制度、风险管理政策具体执行方案；建立公司有效的风险管理机制；评估风险管理状况，对全面风险管理承担主要责任。公司设置首席风险官，负责推动公司全面风险管理工作。经营管理层下设专业委员会，在各自职责范围内负责部分风险管理职能；各风险职能部门按照公司授权对公司不同风险进行识别、监测、评估和报告，风险职能部门包括风险管理与内控部、法律合规部、内部审计部、信息技术总部、财务管理部、资金管理部、运营管理总部、董事会办公室（监事会办公室）、投资银行质量控制总部、投资银行内核办公室。公司各部门、分支机构及子公司按照公司授权管理体系在被授予的权限范围内开展业务，在业务决策及开展过程中及时进行风险自控，并承担风险管理有效性的直接责任。

### 2、 信用风险

√适用 □不适用

信用风险管理

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、债券投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购业务、代理买卖证券业务及期货交易等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易时，本集团多选择信用良好的交易对手，在交易方式上要选用券款对付方式，公司因交易对手违约的整体风险较小。

为了控制融资融券的信用风险，本集团制定了融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、融券上浮保证金比例、授信系数、维持担保比例(警戒线、补仓线、平仓线)、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

对于约定购回业务以及股票质押式回购业务，本集团面临的信用风险主要为因客户履约能力不足或恶意不履约的行为导致借出资金及利息不能足额收回。对此本集团对客户交易资质评审建立了严格、科学、有效的体系，据此建立了客户最大交易额管理机制、标的证券备选库并合理计算折扣率、控制业务总体规模等方式防范信用风险。

本集团代理客户买卖证券及进行期货交易等，如在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算从而可能给本公司造成损失。对此，本集团代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避；代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市、追保强平等手段来控制信用风险。

#### 预期信用损失

对于融资融券、股票质押式回购等业务，本集团基于实践经验及业务历史违约数据建立了迁徙模型估计违约概率，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于债券类投资，本集团制定了投资标的信用评级与授信管理制度，并根据投资标的信用等级与授信额度制定相应的投资限制；本集团根据信用评级建立评级与违约概率的映射关系，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于应收账款等，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，采用损失率法计量减值准备。

本集团对于按照损失率法计量的金融工具之外，初始按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将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。

整个存续期内及或未来 12 个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或是金融工具组合进行计算。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

**第一阶段：** 当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来 12 个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

**第二阶段：** 当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的投资。

**第三阶段：** 已经发生信用减值的债务工具投资。本集团确认整个存续期内的信用减值。

购买或源生的已发生信用减值：购买或源生的已发生信用减值系在初始确认时即确认信用减值的资产。购买或源生的已发生信用减值的资产在初始确认时以公允价值计量，在后续计量时应基于经信用调整后的实际利率计算利息收入。预期信用损失仅随金融工具在后续期间预期信用风险变化而相应变化。

本集团合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的(部分)终止确认。

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

影响买入返售金融资产及融出资金预期信用损失减值准备的重大变动因素主要是由于股市波动导致用于抵押的有价证券价值下跌，进而担保物价值不能覆盖融资金额。本集团综合考虑债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施、担保品实际可变现能力和处置周期等因素后，确认了买入返售金融资产及融出资金信用减值损失。

对股票质押式回购业务，本集团充分考虑融资主体的信用状况、合同期限、以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等要素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于 150%，平仓线一般不低于 130%。

- 对于履约保障比例大于预警线的股票质押式回购业务，风险水平划定为安全级，对于履约保障比例大于平仓线，小于等于预警线的股票质押式回购业务，风险水平划定为关注级，安全级和关注级均属于“第一阶段”；
- 对于履约保障比例大于 100%，小于等于平仓线的股票质押式回购业务，风险水平划定为风险级，或逾期天数超过 30 日但不超过 90 天，或存在权利瑕疵（质押股票冻结），属于“第二阶段”；
- 对于履约保障比例小于等于 100%的股票质押式回购业务，风险水平划定为损失级，或逾期天数超过 90 日，属于“第三阶段”。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例、维持担保比例是否低于平仓线、最新评级是否在投资级以下等；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 合同付款逾期超过（含）90 日；
- 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 最新评级存在违约级别；
- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - 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；
  - 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

本集团采用违约概率(PD)/违约损失率(LGD)方法进行减值计量：

- 违约概率(PD)是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以集团内部信用风险评估模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率(LGD)是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口(EAD)是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额；
- 前瞻性信息，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于股票质押式回购业务，本集团基于可获取的内外部信息，如：历史违约数据、履约保障比例、担保物变现能力等因素，定期对融资人进行风险评估。本年末各阶段减值损失率（综合考虑违约概率和违约损失率）区间如下：

第一阶段：资产根据不同的履约保障比例，损失率为0.041%；

第二阶段：资产根据不同的履约保障比例、逾期天数及是否存在权利瑕疵，不存在第二阶段的股票质押式回购业务；

第三阶段：综合考虑质押物总估值、履约保障比例、融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等定量指标，逐项评估每笔业务的可收回金额，确定信用减值损失金额。

#### (a) 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。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
货币资金	61,816,700,469.23	68,203,638,742.75
结算备付金	9,197,097,380.19	8,876,592,313.36
融出资金	37,388,549,718.12	36,814,355,995.45
衍生金融资产	844,808,004.21	1,107,394,749.60
买入返售金融资产	4,542,292,944.22	1,404,133,779.63
应收款项	995,069,417.93	1,450,422,460.99
存出保证金	9,674,339,250.98	9,701,251,783.50
交易性金融资产	19,290,169,050.60	22,371,941,414.01
债权投资	3,387,069,942.93	3,589,372,001.21

其他债权投资	24,977,340,079.79	21,750,475,657.38
其他资产(金融资产)	4,309,999,085.52	4,583,132,166.18
合计	<u>176,423,435,343.72</u>	<u>179,852,711,064.06</u>

## (b) 债券投资的信用风险评级状况

本集团采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日本集团债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括国债、政策性金融债及私募债等。

## (i) 按短期信用评级列示的债券投资

	2023年6月30日	2022年12月31日
AAA	5,530,544,915.43	11,522,594,838.25
A-至AA+	646,178,371.09	467,071,417.54
未评级	612,250,241.12	1,009,933,756.39
合计	<u>6,788,973,527.64</u>	<u>12,999,600,012.18</u>

## (ii) 按长期信用评级列示的债券投资

	2023年6月30日	2022年12月31日
AAA	33,524,808,363.79	24,793,395,956.48
AAA-	-	160,568,433.47
A至AA+	5,187,199,019.66	7,262,859,673.24
C至CC	-	-
未评级	2,153,598,162.23	2,495,364,997.23
合计	<u>40,865,605,545.68</u>	<u>34,712,189,060.42</u>

## 3、流动风险

√适用 □不适用

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，而流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力。资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按6月30日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2023 年半年度报告

2023年6月30日								资产负债表 账面价值
即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计		
短期借款	-	362,045,123.53	294,748,193.30	1,188,775,800.60	-	-	1,845,569,117.43	1,803,708,161.61
应付短期融资款	-	175,934,870.14	685,751,909.59	5,923,837,953.73	237,170,000.00	-	7,022,694,733.46	6,979,390,707.58
拆入资金	-	6,338,233,082.95	1,532,239,808.22	1,754,616,234.25	-	-	9,625,089,125.42	9,601,223,922.95
交易性金融负债	547,964,517.44	-	-	-	-	-	547,964,517.44	446,855,378.01
衍生金融负债	86,971,136.62	8,132,949.95	185,105,881.45	234,792,799.15	130,545,851.40	-	645,548,618.57	645,548,618.56
卖出回购金融资产	-	39,537,947,423.03	4,285,635.12	1,968,079.22	-	-	39,544,201,137.37	39,536,263,870.13
代理买卖证券款	64,617,085,120.25	-	-	-	-	-	64,617,085,120.25	64,617,085,120.25
应付款项	655,552,858.88	401,436,951.55	40,576.00	56,109,273.60	2,368,670.00	-	1,115,508,330.03	1,115,508,330.03
租赁负债	-	25,443,522.30	41,895,771.75	210,056,382.78	402,932,263.83	146,872,942.56	827,200,883.22	824,218,465.33
长期借款	-	55,024,507.46	75,825,849.43	2,417,943,757.20	1,149,179,895.70	-	3,697,974,009.79	3,292,952,479.83
应付债券	-	4,099,235,068.49	5,332,313,424.66	15,086,546,684.93	21,140,927,534.25	-	45,659,022,712.33	42,295,467,409.62
其他负债(金融负债)	16,242,322,379.24	11,123,277.50	170,351,828.13	26,625,817.65	6,808,362.07	9,780,000.00	16,467,011,664.59	16,784,102,027.09
合计	82,149,896,012.43	51,014,556,776.90	8,322,558,877.65	26,901,272,783.11	23,069,932,577.25	156,652,942.56	191,614,869,969.90	187,942,324,490.99

  

2022年12月31日								资产负债表 账面价值
即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计		
短期借款	-	749,105,001.81	226,819,320.16	1,147,356,886.88	-	-	2,123,281,208.85	2,051,500,091.31
应付短期融资款	-	490,894,136.99	4,321,459,487.49	3,810,807,106.11	-	-	8,623,160,730.59	8,575,314,930.26
拆入资金	-	12,307,040,988.89	1,200,555,123.29	202,872,745.21	-	-	13,710,468,857.39	13,704,054,683.14
交易性金融负债	97,457,817.81	-	-	-	-	-	97,457,817.81	97,457,817.81
衍生金融负债	80,371,946.58	16,555,580.06	52,699,070.02	506,260,924.51	47,301,168.46	-	703,188,689.63	703,188,689.63
卖出回购金融资产	-	31,251,767,089.22	-	4,020,496.95	-	-	31,255,787,586.17	31,249,189,174.07
代理买卖证券款	68,926,080,064.28	-	-	-	-	-	68,926,080,064.28	68,926,080,064.28
应付款项	644,175,001.69	516,579,537.92	85,871.16	65,036,803.51	2,544,030.00	-	1,228,421,244.28	1,228,421,244.28
租赁负债	-	24,442,861.74	38,626,854.47	234,420,392.89	276,864,106.19	17,213,336.00	591,567,551.29	561,400,460.29
长期借款	-	53,705,000.00	54,754,681.19	1,203,023,272.32	2,251,342,992.02	-	3,562,825,945.53	3,188,704,597.77
应付债券	-	189,210,000.00	3,095,700,000.00	12,777,110,000.00	27,651,720,000.00	-	43,713,740,000.00	41,616,483,391.36
其他负债(金融负债)	13,687,396,690.11	6,444,339.75	94,036,848.82	115,404,755.51	55,424,778.85	712,419.16	13,959,419,832.20	13,959,419,832.20
合计	83,435,481,520.47	45,605,744,536.38	9,084,737,256.60	20,066,313,383.89	30,285,197,075.52	17,925,755.16	188,495,399,528.02	185,861,214,976.40



#### 4、市场风险

√适用 □不适用

##### 市场风险管理

市场风险指市场价格变动，如利率、外汇汇率和证券价格的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，尽力增大风险调整回报。

##### (a) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率不利变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、存出保证金、买入返售金融资产及债券投资等，付息负债主要为短期借款、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、长期借款、应付债券等。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产、金融负债及租赁负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：





本集团采用敏感性分析衡量利率变化对本集团股东权益和净利润的可能影响。下表列示了本集团股东权益和净利润在其他变量固定的情况下对于可能发生的合理利率变动的敏感性。对本集团股东权益和净利润的影响包括：(1) 一定利率变动对资产负债表日持有的固定利率金融资产进行重估所产生的公允价值变动对股东权益和净利润的影响；(2) 一定利率变动对资产负债表日持有的浮动利率非衍生工具产生的年化现金流量变动对股东权益和净利润的影响。

假设收益率曲线平行移动 25 个基点，对本集团各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上 平移25个基点	-213,449,335.34	-118,140,432.75	-202,762,470.91	-111,541,824.15
收益率曲线向下 平移25个基点	215,898,964.41	119,503,499.04	205,042,724.39	112,683,497.36

上述预测假设收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期等。

#### (b) 外汇风险

外汇风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债占整体资产及负债的比重不重大。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、应付款项等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

假定除汇率以外的所有其他风险变量保持不变，于 6 月 30 日人民币对美元、港币以及其他币种的汇率变动使人民币升值 10% 将导致本集团股东权益和净利润的增加/(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2023年6月30日		
美元	-33,368,140.72	-33,368,140.72
港币	115,055,642.60	115,055,642.60
其他币种	-2,622,624.79	-2,622,624.79
合计	79,064,877.09	79,064,877.09
2022年12月31日		
美元	-40,964,704.80	-40,964,704.80
港币	131,591,225.21	131,591,225.21
其他币种	357,051.51	357,051.51
合计	90,983,571.92	90,983,571.92

于 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、港币以及其他币种的汇率变动使人民币贬值 10% 将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

#### (c) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工

具有关的因素引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团面临的价格风险主要来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的价格波动，相关金融资产主要包括股权、股票（含股票指数）、基金和商品，以及与其挂钩的互换、期货和期权等金融衍生品。除监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过风险价值、敏感度指标、压力测试指标等对价格风险进行日常监控。

假设上述金融工具的市价上升或下降10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述金融工具对本集团股东权益和净利润的影响如下：

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升10%	5,957,814,719.07	5,744,811,209.45	5,437,180,421.49	5,250,780,629.36
市场价格下降10%	-5,957,814,719.07	-5,744,811,209.45	-5,437,180,421.49	-5,250,780,629.36

## 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

√适用 □不适用

于2023年上半年，本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度修订并确定了财富管理业务集群、企业融资业务集群、机构客户业务集群、投资交易业务集群、资产管理业务集群、股权投资业务集群和其他业务共七个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

本集团管理层已按照上述修订的经营分部分配资源和评估分部的业绩。因此，本年度及上年度的分部报告已按照上述方式呈列。

本集团的七个报告分部分别为：

- 财富管理业务集群  
主要包括向零售客户提供证券经纪、期货经纪、大宗商品仓单服务和投资顾问服务、代销公司及其他金融机构开发的金融产品、上市公司股权激励行权融资业务、信用业务和境外经纪与财富管理业务等；
- 企业融资业务集群  
主要包括为企业客户、政府客户提供股票融资、债券融资、并购融资、新三板与结构融资、资产证券化、财务顾问等融资服务和融资租赁业务等；
- 机构客户业务集群  
主要包括为各类机构客户提供证券交易及投资、投资研究、主经纪商等综合化服务等；
- 投资交易业务集群  
主要包括股票、债券、衍生品、外汇、商品等多品种投资交易及投资咨询业务等；
- 资产管理业务集群  
主要包括为机构和个人客户提供各类券商资产管理服务、基金资产管理服务等；
- 股权投资业务集群  
主要包括私募证券投资、私募股权投资、另类投资和PPP业务等；
- 其他  
主要包括以上业务之外的其他业务，包括总部、投资控股平台的运营，一般营运资金的管理等。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

分部间转移价格参照向第三方提供服务所采用的价格确定。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的其他业务成本、营业外收支后的净额。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2023 年上半年

项目	财富管理业务集群	企业融资业务集群	机构客户业务集群	投资交易业务集群	资产管理业务集群	股权投资业务集群	其他	分部间抵销	合计
营业收入									
手续费及佣金净收入	1,258,488,377.20	614,579,452.10	300,142,162.27	-17,627,224.14	496,217,186.44	-5,788,766.79	10,745,094.68	-43,511,222.34	2,613,245,059.42
利息净收入/支出	1,012,152,099.20	16,354,553.61	-19,682,873.91	-48,643,547.00	24,907,145.81	-31,944,848.00	-66,421,154.26	71,060.93	886,792,436.38
投资收益	23,484,105.50	36,812,333.22	507,105,945.99	151,642,112.21	82,609,707.92	142,859,724.01	402,332,815.57	-5,752,773.99	1,341,093,970.43
其他收益	29,260,116.95	50,000.00	-	-	126,093,556.83	84,758.22	11,304,581.01	-	166,793,013.01
公允价值变动收益/损失	13,444,477.75	8,839,036.18	20,444,563.58	355,775,129.49	-11,318,301.38	543,898,682.88	-14,203,865.81	-38,583,000.00	878,296,722.69
汇兑收益/损失	-117,058.52	133,119.40	-103,958.12	-	-16,047.38	-141,217.00	-1,568,754.42	-	-1,813,916.04
其他业务收入	287,284,564.38	526,464.18	894,753.66	-	1,384.61	251,698.12	7,626,739.28	-1,578,889.66	295,006,714.57
营业收入合计	2,623,996,682.46	677,294,958.69	808,800,593.47	441,146,470.56	718,494,632.85	649,220,031.44	349,815,456.05	-89,354,825.06	6,179,414,000.46
营业支出合计	-1,211,974,212.03	-262,238,143.89	-174,925,069.89	-23,046,180.05	-375,997,040.62	105,708.86	-1,319,075,493.32	25,067,312.65	-3,342,083,118.29
营业利润/亏损	1,412,022,470.43	415,056,814.80	633,875,523.58	418,100,290.51	342,497,592.23	649,325,740.30	-969,260,037.27	-64,287,512.41	2,837,330,882.17
利润/亏损总额	1,410,647,993.29	415,058,670.32	633,875,523.57	418,100,290.51	342,500,482.00	586,515,687.24	-970,709,335.49	-64,287,512.41	2,771,701,799.03
补充信息									
利息收入	1,853,924,390.74	38,421,620.40	30,434,535.67	261,661,139.96	28,629,201.02	2,987,427.63	347,568,101.56	-21,545,184.72	2,542,081,232.26
利息支出	-841,772,291.54	-22,067,066.79	-50,117,409.59	-310,304,686.96	-3,722,055.22	-34,932,275.63	-413,989,255.80	21,616,245.65	-1,655,288,795.88
信用减值转回/损失	58,395,068.35	524,526.40	-	-4,209,797.12	1,413,389.47	49,540,129.67	-113,161,963.29	-19,575,513.75	-27,074,160.27
其他资产减值转回/损失	4,582.05	-	-	-	-	-	-	-	4,582.05
折旧及摊销费	-118,965,498.51	-21,873,161.64	-13,299,757.64	-1,137,521.35	-30,741,945.10	-3,125,067.15	-144,887,448.58	1,131,604.06	-332,898,795.91

2022 年上半年:

项目	财富管理业务集群	企业融资业务集群	机构客户业务集群	投资交易业务集群	资产管理业务集群	股权投资业务集群	其他	分部间抵销	合计
营业收入									
手续费及佣金收入	1,375,392,756.90	802,615,597.08	382,252,084.75	-	662,291,284.49	413,325.61	35,523,921.53	-40,286,302.83	3,218,202,667.53
利息净收入	1,036,045,857.03	19,368,573.17	-43,858,202.31	43,126,080.97	18,290,331.68	-18,129,660.94	182,722,367.05	31,919.73	1,237,597,266.38
投资收益	45,946,304.97	95,151,913.97	-37,617,624.46	-312,083,640.53	162,689,240.83	381,126,383.20	438,827,043.24	-11,588,196.37	762,451,424.85
公允价值变动收益/损失	7,793,782.50	43,013,613.03	221,939,210.65	171,240,046.07	-111,101,335.63	-341,348,104.92	-108,438,471.71	-	-116,901,260.01
汇兑收益/损失	-79,881.42	-	590,046.89	-	140,096.98	1,958,881.79	6,503,424.17	-	9,112,568.41
其他业务收入	109,764,560.85	990,252.23	339,673.63	-	127,127.61	251,698.12	9,572,441.28	-1,923,277.71	119,122,476.01
其他收益	11,051,276.14	-	-	-	19,826,233.00	471,506.70	111,876,241.87	-	143,225,257.71
资产处置收益	-	148,517.31	-	-	-	-	-	-	148,517.31

2023 年半年度报告

营业收入合计	2,585,914,656.97	961,288,466.79	523,645,189.15	-97,717,513.49	752,262,978.96	24,744,029.56	676,586,967.43	-53,765,857.18	5,372,958,918.19
营业支出合计	-986,802,408.72	-263,523,654.14	-155,067,485.89	-19,249,582.20	-419,543,756.96	-36,905,739.44	-811,087,339.99	38,799,297.16	-2,653,380,670.18
营业利润/(亏损)	1,599,112,248.25	697,764,812.65	368,577,703.26	-116,967,095.69	332,719,222.00	-12,161,709.88	-134,500,372.56	-14,966,560.02	2,719,578,248.01
利润/(亏损)总额	1,599,073,754.00	697,764,812.67	368,564,585.45	-116,967,095.69	332,739,222.23	-12,161,709.88	-139,674,176.02	-14,673,433.50	2,714,665,959.26
补充信息									
利息收入	1,986,046,267.36	50,044,027.07	43,864,025.04	190,732,671.59	28,321,633.60	358,456,526.66	593,095,749.60	-374,754,217.83	2,875,806,683.09
利息支出	-950,000,410.33	-30,675,453.90	-87,722,227.35	-147,606,590.62	-10,031,301.92	-376,586,187.60	-410,373,382.55	374,786,137.56	-1,638,209,416.71
信用减值损失	273,223,379.73	3,507,345.22	-2,613,325.57	-800,911.66	-	-411,002.41	-3,391,888.23	-	269,513,597.08
其他资产减值损失	-165,812,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-165,812,000.00
折旧及摊销	-117,079,914.64	-21,995,857.20	-12,479,439.10	-1,132,134.90	-28,135,055.46	-3,346,153.57	-115,697,210.56	1,186,458.25	-298,679,307.18

**(3). 其他说明**

√适用 □不适用

**(a) 地区信息**

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产,下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

单位:元 币种:人民币

国家或地区	对外交易收入总额	
	2023 年上半年	2022 年上半年
中国内地	5,928,791,674.36	5,135,744,613.84
海外(注)	250,622,326.10	237,214,304.35
合计	6,179,414,000.46	5,372,958,918.19

2023 年 6 月 30 日	非流动资产总额		
	中国内地	海外(注)	合计
长期股权投资	1,042,414,178.74	36,550,414.55	1,078,964,593.29
固定资产	823,599,658.14	13,682,476.70	837,282,134.84
在建工程	—	—	—
使用权资产	548,122,371.94	267,089,883.77	815,212,255.71
无形资产	186,011,233.48	44,307,196.32	230,318,429.80
商誉	9,379,958.29	851,864,385.26	861,244,343.55
长期待摊费用	53,400,090.01	—	53,400,090.01

2022 年 12 月 31 日	非流动资产总额		
	中国内地	海外(注)	合计
长期股权投资	1,018,328,261.32	44,206,590.61	1,062,534,851.93
固定资产	803,235,463.55	19,752,839.84	822,988,303.39
在建工程	158,511.50	—	158,511.50
使用权资产	492,690,274.98	49,975,780.00	542,666,054.98
无形资产	169,518,011.57	45,974,364.77	215,492,376.34
商誉	9,379,958.29	825,337,750.73	834,717,709.02
长期待摊费用	53,709,917.09	—	53,709,917.09

注:海外主要是中国香港。

**(b) 主要客户**

于2023年上半年及2022年上半年,本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

**2、 租赁**

√适用 □不适用

**(1) 作为出租人****融资租赁**

于2023年6月30日,未实现融资收益的余额为人民币134,700,658.63元(2022年12月31日:人民币151,067,096.50元),采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁收款额参见本节附注七、20(1),于2023年上半年度确认的融资租赁业务利息收入为人民币36,480,203.83元(2022年上半年度:人民币45,925,014.36元)。



**经营租赁**

与经营租赁有关的损益列示如下：

单位：元币种：人民币

说明	本期发生额	上期发生额
租赁收入	6,305,916.30	2,912,952.25

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

单位：元币种：人民币

说明	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内（含1年）	18,303,456.23	17,667,889.51
1年至2年（含2年）	15,083,425.15	13,005,622.51
2年至3年（含3年）	12,492,821.37	12,073,775.58
3年至4年（含4年）	12,107,959.09	11,024,342.40
4年至5年（含5年）	8,997,416.57	10,488,799.89
5年以上	10,310,290.71	10,310,285.71
合计	77,295,369.12	74,570,715.60

经营租出投资性房地产及固定资产，参见本节附注七、13及14（3）。

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-5年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2023年上半年度本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币5,863,438.22元（2022年上半年度：人民币2,912,952.25元）。

本集团将部分运输设备用于出租，租赁期为10年，形成经营租赁。根据租赁合同，除起租后第一年外，租金支付方式为等额固定租金。2023年上半年度本集团由于运输设备租赁产生的收入为人民币442,478.08元（2022年上半年度：人民币0元）。

**(2) 作为承租人**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	11,678,780.02	13,791,487.38
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,100,442.88	5,068,229.30
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	26,259.90	4,384,182.87
与租赁相关的总现金流出	179,788,485.03	146,431,797.25

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和其他，房屋及建筑物的租赁期通常为1-12年，其他租赁资产的租赁期通常为1-10年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权。

**3、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

□适用 √不适用

**4、 以公允价值计量的资产和负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
股票	25,468,438,730.11	377,625,548.21	145,965,004.62	-	24,485,187,112.59
债券	43,724,057,253.39	165,120,415.60	116,782,729.86	4,227,996.46	44,246,811,890.40
基金	30,159,266,047.40	845,559,202.46	-	-	29,652,997,638.75
衍生工具	404,206,059.97	-341,981,854.50	-	-	199,259,385.65
其他	16,951,719,161.28	31,164,346.22	1,622,864.96	-	25,066,724,847.78
金融资产小计	116,707,687,252.15	1,077,487,657.99	264,370,599.44	4,227,996.46	123,650,980,875.17

金融负债					
其他	97,457,817.81	-199,190,935.30	-	-	446,855,378.01
金融负债小计	97,457,817.81	-199,190,935.30	-	-	446,855,378.01

## 5、金融工具项目计量基础分类表

### (1). 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	61,816,793,990.87	-	-	-	-	-
结算备付金	9,197,097,380.19	-	-	-	-	-
融出资金	37,388,549,718.12	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	844,808,004.21	-	-
买入返售金融资产	4,542,292,944.22	-	-	-	-	-
应收款项	995,069,417.93	-	-	-	-	-
存出保证金	9,674,339,250.98	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	95,800,346,541.84	-	-
债权投资	3,387,069,942.93	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	24,977,340,079.79	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,674,034,867.89	-	-	-
其他资产(金融资产)	4,309,999,085.52	-	-	-	-	-
合计	131,311,211,730.76	24,977,340,079.79	2,674,034,867.89	96,645,154,546.05	-	-
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	68,203,738,226.76	-	-	-	-	-
结算备付金	8,876,592,313.36	-	-	-	-	-
融出资金	36,814,355,995.45	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	1,107,394,749.60	-	-
买入返售金融资产	1,404,133,779.63	-	-	-	-	-
应收款项	1,450,422,460.99	-	-	-	-	-
存出保证金	9,701,251,783.50	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	92,067,674,973.17	-	-
债权投资	3,589,372,001.21	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	21,750,475,657.38	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,485,330,561.63	-	-	-
其他资产(金融资产)	4,583,132,166.18	-	-	-	-	-
合计	134,622,998,727.08	21,750,475,657.38	2,485,330,561.63	93,175,069,722.77	-	-

### (2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	按照《金融工具确认和计量》准则指	按照《套期会计》准则指定为以公允

		计入当期损益的金融负债	定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	1,803,708,161.61	-	-	-
应付短期融资款	6,979,390,707.58	-	-	-
拆入资金	9,601,223,922.95	-	-	-
交易性金融负债	-	25,634,620.62	421,220,757.39	-
衍生金融负债	-	645,548,618.56	-	-
卖出回购金融资产款	39,536,263,870.13	-	-	-
代理买卖证券款	64,617,085,120.25	-	-	-
应付款项	1,115,508,330.03	-	-	-
长期借款	3,292,952,479.83	-	-	-
应付债券	42,295,467,409.62	-	-	-
其他负债(金融负债)	16,464,251,044.89	-	-	-
合计	185,705,851,046.89	671,183,239.18	421,220,757.39	-
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
短期借款	2,051,500,091.31	-	-	-
应付短期融资款	8,575,314,930.26	-	-	-
拆入资金	13,704,054,683.14	-	-	-
交易性金融负债	-	2,987,776.92	94,470,040.89	-
衍生金融负债	-	703,188,689.63	-	-
卖出回购金融资产款	31,249,189,174.07	-	-	-
代理买卖证券款	68,926,080,064.28	-	-	-
应付款项	1,228,421,244.28	-	-	-
长期借款	3,188,704,597.77	-	-	-
应付债券	41,616,483,391.36	-	-	-
其他负债(金融负债)	13,959,419,832.20	-	-	-
合计	184,499,168,008.67	706,176,466.55	94,470,040.89	-

## 6、 外币金融资产和金融负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产	17,382,873,504.53	662,887.09	-	5,239,234.14	13,303,524,255.15
金融负债	17,955,627,588.67	-	-	-	14,030,186,230.87

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

于 2018 年 5 月 8 日，中国证监会颁布了经修订的《证券公司风险控制指标管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 125 号），于 2020 年 1 月 23 日中国证监会修订了《证券公司风险控制指标计算标准规定》，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，并要求于 2020 年 6 月 1 日起施行，公司须就风险控制指标持续达到下列标准：

1. 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于 100%；
2. 核心净资本与表内外资产总额的比率不得低于 8%；
3. 优质流动资产与未来 30 日内现金净流出的比例不得低于 100%；
4. 可用稳定资金与所需稳定资金的比例不得低于 100%；
5. 净资本与净资产的比例不得低于 20%；
6. 净资本与负债的比例不得低于 8%；
7. 净资产与负债的比例不得低于 10%；
8. 自营权益类证券及证券衍生品的合计额不得超过净资本的 100%；
9. 自营非权益类证券的合计额不得超过净资本的 500%；
10. 融资（含融券）的金额与净资本的比率不得超过 400%。

本集团若干子公司也需满足中国证监会规定的资本要求。

本集团严格执行监管机构的相关要求，全面建立了净资本等风险控制指标的动态监控补足机制：一是本集团已建立净资本等风险控制指标监控系统，并根据监管机构监管指引持续更新与升级系统；二是本集团已制定并执行了净资本监控与压力测试相关制度，明确规范了净资本动态监控、压力测试、应急处置与净资本补足流程与机制；三是本集团指定风险管理与内控部作为风险控制指标管理的职能部门，根据需要定期或不定期开展净资本等风控指标压力测试。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

## （2）金融资产转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

### 1. 融出证券

本集团与客户订立协议，融出证券予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。于 2023 年 6 月 30 日，上述转让资产的账面价值为人民币 51,122,045.74 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 112,313,718.09 元）。

### 2. 卖出回购协议

本集团通过转让其他债权投资予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于 2023 年 6 月 30 日，上述转让资产金额为人民币 0.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 803,578,320.00 元），相关负债的账面价值为人民币 0.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 769,845,715.07 元）。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、子公司						
光大保德信	88,000,000.00	-	-	-	88,000,000.00	-
光大期货	1,442,451,533.23	-	-	-	1,442,451,533.23	-
光大资本（注 1）	4,000,000,000.00	-	-	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00

光证控股	4,378,239,001.05	-	-	-	4,378,239,001.05	-
光证资管	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-
光大富尊	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	-
光大发展	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-
小计	12,608,690,534.28	-	-	-	12,608,690,534.28	4,000,000,000.00
二、联营企业						
大成基金	788,533,544.40	67,780,733.45	948,996.17	40,000,000.00	817,263,274.02	-
光大云付	-	-	-	-	-	-
光大易创	38,137,864.07	-	-	-	38,137,864.07	38,137,864.07
小计	826,671,408.47	67,780,733.45	948,996.17	40,000,000.00	855,401,138.09	38,137,864.07
合计	13,435,361,942.75	67,780,733.45	948,996.17	40,000,000.00	13,464,091,672.37	4,038,137,864.07

其他说明：

√适用 □不适用

注1：于2023年6月30日，本公司对光大资本的长期股权投资计提减值准备人民币4,000,000,000.00元，本公司管理层采用预计未来现金流量现值法计算其可回收金额。

## 2、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,326,788,306.07	1,458,836,580.10	967,280,532.52	1,818,344,353.65
二、离职后福利-设定提存计划	95,078.36	169,530,629.62	169,530,653.10	95,054.88
合计	1,326,883,384.43	1,628,367,209.72	1,136,811,185.62	1,818,439,408.53

### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,308,271,862.51	1,250,174,023.00	747,581,088.00	1,810,864,797.51
二、职工福利费	-	10,746,465.08	10,746,465.08	-
三、社会保险费	16,046.81	58,872,955.99	58,872,932.51	16,070.29
其中：医疗保险费	15,746.81	54,056,134.03	54,056,134.03	15,746.81
工伤保险费	300.00	1,220,967.04	1,220,943.56	323.48
生育保险费	-	3,595,854.92	3,595,854.92	-
四、住房公积金	56,668.36	79,861,841.18	79,861,841.18	56,668.36
五、工会经费和职工教育经费	18,443,728.39	28,344,619.31	39,381,530.21	7,406,817.49
六、其他	-	30,836,675.54	30,836,675.54	-
合计	1,326,788,306.07	1,458,836,580.10	967,280,532.52	1,818,344,353.65

### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,288.53	97,604,966.65	97,604,966.65	11,288.53
2、失业保险费	83,789.83	3,135,130.92	3,135,154.40	83,766.35
3、企业年金缴费	-	68,790,532.05	68,790,532.05	-
合计	95,078.36	169,530,629.62	169,530,653.10	95,054.88

## 3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,954,712,051.79	2,458,583,415.06

融资融券业务收入	1,055,073,937.24	1,244,207,723.73
存放金融同业利息收入	458,465,529.19	787,789,210.98
其中：自有资金存款利息收入	114,180,117.92	429,264,352.14
客户资金存款利息收入	344,285,411.27	358,524,858.84
买入返售金融资产利息收入	15,395,752.25	119,427,522.52
其中：股权质押回购利息收入	4,055,682.29	109,250,940.47
债权投资利息收入	56,141,546.20	91,320,624.56
其他债权投资利息收入	369,310,334.64	213,284,150.98
其他	324,952.27	2,554,182.29
利息支出	1,405,040,193.80	1,471,329,155.22
应付短期融资款利息支出	61,443,898.82	44,281,109.45
拆入资金利息支出	160,141,566.34	244,064,772.51
其中：转融通利息支出	793,977.78	13,152,222.22
卖出回购金融资产利息支出	389,285,822.62	201,713,593.38
其中：报价回购利息支出	594,617.50	908,663.61
代理买卖证券款利息支出	53,866,008.73	72,745,721.23
应付债券利息支出	705,691,818.42	845,796,219.62
其中：次级债券利息支出	-	-
拆入证券利息支出	11,079,950.32	16,800,475.39
其中：转融券利息支出	3,139,916.06	9,195,147.97
黄金租赁利息支出	13,691,127.59	6,900,405.94
租赁负债利息支出	7,498,889.85	10,736,007.88
其他	2,341,111.11	28,290,849.82
利息净收入	549,671,857.99	987,254,259.84

#### 4、手续费及佣金净收入

##### (1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	1,187,227,895.40	1,364,150,594.76
证券经纪业务收入	1,510,388,455.59	1,782,676,407.07
其中：代理买卖证券业务	1,143,527,373.81	1,354,947,453.35
交易单元席位租赁	222,963,991.49	285,832,102.15
代销金融产品业务	143,897,090.29	141,896,851.57
证券经纪业务支出	323,160,560.19	418,525,812.31
其中：代理买卖证券业务	323,160,560.19	418,525,812.31
2. 投资银行业务净收入	609,086,590.74	793,435,960.24
投资银行业务收入	621,525,111.32	805,800,554.81
其中：证券承销业务	585,066,106.53	768,395,441.64
证券保荐业务	26,169,811.32	17,245,283.03
财务顾问业务	10,289,193.47	20,159,830.14
投资银行业务支出	12,438,520.58	12,364,594.57
其中：证券承销业务	12,438,520.58	12,364,594.57
3. 投资咨询业务净收入	5,421,947.57	6,168,918.90
投资咨询业务收入	5,421,947.57	6,168,918.90
4. 其他手续费及佣金净收入	30,224,678.06	30,901,562.58
其他手续费及佣金收入	30,224,678.06	30,901,562.58

合计	1,831,961,111.77	2,194,657,036.48
其中：手续费及佣金收入	2,167,560,192.54	2,625,547,443.36
手续费及佣金支出	335,599,080.77	430,890,406.88

## (2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新三板推荐挂牌财务顾问业务	4,938,364.42	9,187,264.09
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	1,320,754.72	3,566,037.74
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	184,245.28
其他财务顾问业务净收入	4,030,074.33	7,222,283.03

## (3). 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	8,328,879,056.00	35,901,040.82	5,718,150,425.55	50,834,288.53
其他	223,414,587,491.40	107,996,049.47	165,659,382,132.41	91,062,563.04
合计	231,743,466,547.40	143,897,090.29	171,377,532,557.96	141,896,851.57

## 5. 投资收益

## (1). 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	67,780,733.45	67,828,311.40
金融工具投资收益	1,028,742,736.74	198,669,471.75
其中：持有期间取得的收益	879,704,810.49	707,524,875.09
—交易性金融工具	877,866,975.09	707,524,875.09
—其他权益工具投资	1,837,835.40	160,000.00
处置金融工具取得的收益	149,037,926.25	-508,855,403.34
—交易性金融工具	2,347,360,017.42	-516,205,677.32
—其他债权投资	21,338,918.18	752,983.44
—债权投资	6,059,569.69	707,984.71
—衍生金融工具	-2,225,720,579.04	5,889,305.83
合计	1,096,523,470.19	266,497,783.15

## (2). 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	877,866,975.09	707,364,875.09
	处置取得收益	2,347,360,017.42	-516,205,677.32

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	-	-
	处置取得收益	-	-

## 6、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	763,486,647.05	298,065,511.62
其中：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	763,486,647.05	298,065,511.62
衍生金融工具	-358,513,223.21	27,585,865.31
合计	404,973,423.84	325,651,376.93

## 7、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	1,628,367,209.72	1,287,980,864.24
租赁费	25,745,198.09	28,175,303.53
折旧费	71,821,546.75	54,826,266.12
无形资产摊销	144,165,404.73	136,536,567.74
长期待摊费用摊销	14,718,121.85	13,753,094.39
差旅费	20,141,723.83	10,956,702.75
业务招待费	27,990,934.70	33,706,633.70
办公、会议及邮电费	14,788,071.64	12,176,268.53
投资者保护基金	18,485,992.26	18,542,834.83
电子设备运转费	116,564,935.60	80,580,876.12
劳务费（公杂费）	20,383,829.86	11,348,529.65
专业服务费	12,603,787.14	6,906,694.85
证交所管理费及席位年费	45,593,158.74	45,104,691.17
其他	5,055,683.47	3,727,680.41
合计	2,166,425,598.38	1,744,323,008.03

## 8、其他

√适用 □不适用

### (1) 应收款项

(a) 按明细列示

单位：元币种：人民币

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
应收手续费及佣金	138,720,588.91	136,426,940.54
应收清算款	65,229,915.11	65,229,915.11
应收资产托管费	13,746,814.46	15,469,813.69
减：减值准备	12,292,200.00	11,492,200.00
应收款项账面价值	205,405,118.48	205,634,469.34

(b) 按账龄分析

单位：元币种：人民币



说明	2023 年 6 月 30 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,096,783.81	62.06%	-	-
1 年至 2 年	5,878,419.56	2.70%	-	-
2 年至 3 年	1,600,000.00	0.73%	1,600,000.00	13.02%
3 年以上	75,122,115.11	34.51%	10,692,200.00	86.98%
合计	217,697,318.48	100.00%	12,292,200.00	100.00%

说明	2022 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	134,526,134.67	61.96%	-	-
1 年至 2 年	5,878,419.56	2.71%	-	-
2 年至 3 年	1,600,000.00	0.73%	1,600,000.00	13.92%
3 年以上	75,122,115.11	34.60%	9,892,200.00	86.08%
合计	217,126,669.34	100.00%	11,492,200.00	100.00%

(c) 按减值评估方式列示

单位：元币种：人民币

说明	2023 年 6 月 30 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	12,292,200.00	5.65%	12,292,200.00	100.00%
组合计提坏账准备	205,405,118.48	94.35%	-	-
合计	217,697,318.48	100.00%	12,292,200.00	5.65%
说明	2022 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	11,492,200.00	5.29%	11,492,200.00	100.00%
组合计提坏账准备	205,634,469.34	94.71%	-	-
合计	217,126,669.34	100.00%	11,492,200.00	5.29%

(d) 应收款项金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项余额的比例	减值准备年末余额
光大富尊	应收清算款	65,229,915.11	3 年以上	29.96%	-
深圳市鑫腾华资产管理有限公司	应收投行收入	9,500,000.00	3 年以上	4.36%	9,500,000.00
中信证券股份有限公司	应收投行收入	8,000,000.00	1 年以内	3.67%	-
光大保德信	应收手续费及佣金	6,817,975.37	1 年以内	3.13%	-
建信基金管理有限责任公司	应收手续费及佣金	6,749,493.92	1 年以内	3.10%	-

(e) 应收关联方款项情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项的
------	------	----	----	--------

				比例
光大富尊	应收清算款	65,229,915.11	3年以上	31.77%
光大保德信	应收手续费及佣金	6,817,975.37	1年以内	3.32%
大成基金	应收手续费及佣金	6,366,865.15	1年以内	3.10%
光大永明	应收手续费及佣金	458,402.17	1年以内	0.22%
光大兴陇	应收手续费及佣金	379,505.58	1年以内	0.18%
合计		79,252,663.38		38.42%

## (2) 其他资产

单位：元币种：人民币

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款	2,541,371,299.97	2,893,662,722.22
应收股利	40,000,000.00	32,000,000.00
应收利息	2,264,848.71	6,544,025.79
待摊费用	1,921,669.29	1,311,218.38
预缴所得税	-	108,728,356.61
合计	2,585,557,817.97	3,042,246,323.00

## (a) 按明细列示

单位：元币种：人民币

	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款项余额	3,252,478,246.71	3,553,314,295.02
减：信用减值准备	711,106,946.74	659,651,572.80
其他应收款净值	2,541,371,299.97	2,893,662,722.22

## (b) 按账龄分析

单位：元币种：人民币

说明	2023年6月30日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,364,603,578.19	72.70%	73,680,921.22	10.36%
1-2年	734,749,684.87	22.59%	553,935,639.35	77.90%
2-3年	42,208,847.78	1.30%	-	-
3年以上	110,916,135.87	3.41%	83,490,386.17	11.74%
合计	3,248,199,069.63	100.00%	711,106,946.74	100.00%

说明	2022年12月31日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,676,042,661.61	75.31%	525,441,229.58	79.65%
1-2年	760,824,744.75	21.41%	38,572,418.13	5.85%
2-3年	882,603.33	0.03%	-	-
3年以上	115,564,285.33	3.25%	95,637,925.09	14.50%
合计	3,553,314,295.02	100.00%	659,651,572.80	100.00%

## (c) 按减值准备评估方式分析

单位：元币种：人民币

说明	2023年6月30日	
	账面金额	减值准备

	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	909,156,241.25	27.99%	711,106,946.74	78.22%
组合计提坏账准备	2,339,042,828.38	72.01%	-	-
合计	3,248,199,069.63	100.00%	711,106,946.74	21.86%

说明	2022年12月31日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,003,381,064.44	28.24%	659,651,572.80	65.74%
组合计提坏账准备	2,549,933,230.58	71.76%	-	-
合计	3,553,314,295.02	100.00%	659,651,572.80	18.56%

(d) 本年计提、收回或转回的减值准备情况

单位：元币种：人民币

说明	2023年1-6月	2022年度
年初余额	659,651,572.80	139,022,820.34
本年计提	52,255,373.94	525,441,229.58
本年转回	-	4,812,477.12
其他	800,000.00	-
年末余额	711,106,946.74	659,651,572.80

(e) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额的比例	减值准备年末余额
光大发展	公司往来款	696,465,902.34	1年以内及1-2年	21.41%	499,453,860.10
光大光子	公司往来款	271,050,786.06	1年以内	8.33%	-
西部证券证券股份有限公司	场外衍生品保证金	262,069,520.00	1年以内	8.06%	-
中国银河证券股份有限公司	场外衍生品保证金	209,817,531.63	1年以内	6.45%	-
华泰证券股份有限公司	场外衍生品保证金	169,756,277.25	1年以内	5.22%	-

## 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：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	904,749.32	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	140,979,623.58	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,720,443.03	

减：所得税影响额	-41,212,283.71	
少数股东权益影响额（税后）	-4,800,003.73	
合计	55,151,642.43	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.94	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.84	0.46	0.46

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### (1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

集团按照国际财务报告准则编制的财务报表和按照中国会计准则编制的财务报表中列示的2023 上半年度的合并净利润及于2023 年6月30日的合并股东权益并无差异。

## 4、其他

适用 不适用

董事长：赵陵

董事会批准报送日期：2023 年8月24日

## 修订信息

适用 不适用

# 第十一节 证券公司信息披露

## 一、公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

### （一）公司重大行政许可事项

日期	发文单位	文号	标题
2023 年 6 月 2 日	上海证券交易所	上证函（2023）1580 号	关于同意光大证券股份有限公司开展易方达科创 50ETF 期权主做市业务的通知
2023 年 6 月 2 日	上海证券交易所	上证函（2023）1563 号	关于同意光大证券股份有限公司开展华夏科创 50ETF 期权主做市业务的通知
2023 年 6 月 21 日	中国证券监督管理委员会证券投资基金监管部	机构部函（2023）802 号	关于光大证券股份有限公司拟向香港子公司增资有关事项的函

## （二）报告期内及期后收到的其他监管函件情况

日期	发文单位	文号	事项
2023 年 5 月 19 日	中国银行间市场交易商协会	（2023）6 号	因公司主承销了广西柳州市投资控股集团有限公司发行的债务融资工具，并担任相关债项的持有人会议召集人。在债务融资工具存续期间，发行人注销大量土地资产，触发持有人会议召开情形。公司作为持有人会议召集人，未及时召集持有人会议。中国银行间市场交易商协会决定对公司予以书面警示。
2023 年 7 月 12 日	中国证监会广东监管局	（2023）78 号	关于对光大证券股份有限公司广东分公司采取出具警示函措施的决定
2023 年 7 月 12 日	中国证监会广东监管局	（2023）79 号	关于对光大证券股份有限公司云浮新兴荔园路证券营业部采取责令增加内部合规检查次数措施的决定

## 二、监管部门对公司的分类结果

适用 不适用

## 三、公司及控股子公司单项业务资格

### （一）公司的业务资格

核准机关	业务资格
中国人民银行	自营业务资格（《关于成立光大证券有限责任公司的批复》银复[1996]81号）
	投资咨询、财务顾问业务（《关于成立光大证券有限责任公司的批复》银复[1996]81号）
	短期融资券承销业务（《中国人民银行关于光大证券有限责任公司和海通证券股份有限公司从事短期融资券承销业务的通知》银发[2005]173号）
	黄金自营业务和黄金租借业务（《备案材料送达通知书》（银市黄金备[2015]31号））
	全国银行间同业市场成员（拆借、购买债券、债券现券交易、债券回购业务）（关于批准部分证券公司进入全国银行间同业市场的通知（银办发[1999]147号））
中国证监会及其	代销金融产品业务资格（沪证监机构字[2012]547号）

派出机构	开放式证券投资基金代销业务资格（证监基金字[2004]49号）
	期货中间介绍业务资格（沪证监机构字[2010]121号）；期货中间介绍业务资格（证监许可[2008]482号）
	保荐承销及并购业务
	黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务（《关于光大证券股份有限公司开展黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务的无异议函》机构部函[2015]280号）
	权益类证券收益互换业务资格（《关于光大证券股份有限公司从事权益类证券收益互换业务的无异议函》机构部部函[2013]30号）
	股指期权做市业务（《关于光大证券股份有限公司开展股指期权做市业务有关意见的复函》，机构部函（2019）3065号）
	股票期权做市业务（《关于核准光大证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复》证监许可[2015]164号）
	融资融券业务资格（证监许可[2010]314号）
	约定购回式证券交易业务试点（机构部部函[2012]459号）
	受托投资管理业务资格（关于核准光大证券有限责任公司受托投资管理业务资格的批复证监机构字[2002]127号）
	开展直接投资业务试点（关于光大证券股份有限公司开展直接投资业务试点无异议的函机构部部函[2008]446号）
	关于支持证券公司开展信用衍生品业务、服务民营企业债券融资的通知（沪证监机构字[2019]41号）
	关于光大证券股份有限公司开展客户证券资金消费支付服务业务试点的无异议函（中国证券监督管理委员会 机构部部函[2012]560号）
	证券投资基金托管资格（证监许可[2020]1242号）
	基金投资顾问业务资格（证监机构部函[2021]1683号）
中国证券业协会	从事代办股份转让主办券商业务资格（关于授予从事代办股份转让主办券商业务资格的通知中证协发[2003]94号）
	股份报价转让业务资格（《关于授予光大证券股份有限公司报价转让业务资格的函》中证协函[2006]3号）
	成为场外期权业务二级交易商，开展相关场外期权业务（《关于统一场外期权业务二级交易商备案的函》中证协函[2018]657号）
上海证券交易所	上交所沪深 300ETF 期权主做市商（《关于光大证券股份有限公司开展沪深 300ETF 期权主做市商业务的通知》上证函（2019）2301号）
	上交所上证 50ETF 期权主做市商（《上证 50ETF 期权主做市商资格》上证函[2016]152号）
	上海证券交易所股票期权交易参与者资格（股票期权经纪、自营业务交易权限）（《关于光大证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》上证函[2015]63号）
	A 股交易单元港股通业务交易资格（上证函[2014]650号）
	约定购回式证券交易权限（上证会字[2012]176号）
	股票质押式回购交易权限（上证会字[2013]67号）
	上交所中证 500ETF 期权主做市商（《关于光大证券股份有限公司开展中证 500ETF 期权主做市商业务的通知》上证[2022]1623号）
	上交所科创板 50ETF 期权主做市商（《关于同意光大证券股份有限公司开展易方达科创 50ETF 期权主做市业务的通知》上证函[2023]1580号）
	上交所科创 50ETF 期权主做市商（《关于同意光大证券股份有限公司开展华夏科创 50ETF 期权主做市业务的通知》上证函[2023]1563号）
深圳证券交易所	深交所沪深 300ETF 期权主做市商（《关于同意中信证券等期权经营机构成为深圳证券交易所沪深 300ETF 期权做市商的通知》深证会（2019）

	483 号)
	约定购回式证券交易权限 (深证会[2013]15 号)
	股票质押式回购交易权限 (深证会[2013]58 号)
	上市公司股权激励行权融资业务试点 (深证函[2014]320 号)
	深港通下港股通业务交易权限 (深证会[2016]330 号)
	深交所股票期权业务交易权限 (深证会[2019]470 号)
	深交所中证 500ETF 期权主做市商 (《关于同意中信证券股份有限公司等期权经营机构成为深圳证券交易所创业板 ETF 期权、中证 500ETF 期权做市商的通知》深证会[2022]313 号)
	深交所创业板 ETF 期权主做市商 (《关于同意中信证券股份有限公司等期权经营机构成为深圳证券交易所创业板 ETF 期权、中证 500ETF 期权做市商的通知》深证会[2022]313 号)
	深交所深证 100ETF 期权主做市商 (关于同意中信证券股份有限公司等期权经营机构成为深圳证券交易所深证 100ETF 期权做市商的通知》深证会 (2022) 421 号)
	深交所 ETF 流动性服务商 (深交所)
其他机构	中金所沪深 300 股指期货做市商 (《关于发布沪深 300 股指期货做市商名单的公告》)
	全国中小企业股份转让系统做市业务 (股转系统函[2014]772 号)
	私募基金业务外包服务机构备案 (中国证券投资基金业协会[备案编号: A00037])
	上海票据交易所票据交易资格 (票交所[2017]9 号)
	银行间黄金询价业务资格 (《关于光大证券股份有限公司开展银行间黄金询价业务的批复》上金交发[2017]68 号)
	利率互换业务
	信用违约互换集中清算报价业务 (《关于批准成为信用违约互换集中清算报价团成员的通知》)
	转融资业务试点 (中证金函[2012]124 号)
	转融通业务试点 (中证金函[2012]115 号)
	转融券业务试点 (中证金函[2013]45 号)
	调整转融通授信额度 (中证金函[2014]278 号、中证金函[2016]28 号)
	科创板转融通约定申报业务试点资格 (中证金)
	证券业务外汇经营许可证 (外币有价证券承销业务、外币有价证券经纪业务、外汇拆借业务) (关于光大证券股份有限公司变更《证券业务外汇经营许可证》公司名称的批复上海汇复[2005]72 号)
	非金融企业债务融资工具主承销商业务 (中国银行间市场交易商协会公告[2012]19 号)
	独立开展非金融企业债务融资工具主承销业务资格 (中市协发[2020]170 号)
	上海黄金交易所特别会员资格:编号: T009(2015 年 4 月 3 日)
	中金所中证 1000 股指期货主做市商 (《关于发布中证 1000 股指期货主做市商名单的公告》)
中金所上证 50 股指期货主做市商 (《关于发布上证 50 股指期货主做市商名单的公告》)	
中国证券登记结算有限责任公司	开户代理机构资格
	甲类结算参与人资格 (中国结算函字[2008]12 号)
	参与多边净额担保结算业务资格 (中国结算发字[2014]28 号)
	数字证书服务代理资格
	代理证券质押登记业务资格

	期权结算业务资格（中国结算函字[2015]28号） 特殊机构及产品远程开户业务资格
银行间市场清算所股份有限公司	上海清算所债券交易净额清算业务资格（清算所会员准字[2015]049号） 上海清算所标准债券远期集中清算业务资格（清算所会员准字[2015]115号） 关于参与信用违约互换集中清算业务有关事宜的通知（2018年便函第355号） 信用风险缓释工具核心交易商 2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/hxjymd/202112/t20211207_93313.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/hxjymd/202112/t20211207_93313.html</a> 信用风险缓释凭证创设机构 2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/zcmt/202112/t20211207_93315.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/zcmt/202112/t20211207_93315.html</a> 信用联结票据创设机构 2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/csjpgmd/202112/t20211207_93316.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/csjpgmd/202112/t20211207_93316.html</a>
北京证券交易所	关于北京证券交易所会员资格申请有关事宜的通知（北证办发〔2021〕7号）

## （二）控股子公司的业务资格

控股子公司名称	业务资格
光证资管	中华人民共和国经营证券期货业务许可证（流水号：000000047217） 合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务（关于核准光大证券股份有限公司设立证券资产管理子公司的批复（证监许可〔2011〕1886号）） 受托管理保险资金 <a href="http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm">http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm</a>
光大期货及其子公司	商品期货经纪（中国证监会） 金融期货经纪（证监期货字〔2007〕297号） IB业务资格（沪证监期货字〔2010〕74号） 期货投资咨询（证监许可〔2011〕1770号） 资产管理（证监许可〔2012〕1499号） 公开募集证券投资基金销售（沪证监许可〔2017〕10号） 金融期货全面结算业务资格（证监期货字〔2007〕298号） 股票期权（上证函〔2015〕168号、深证函〔2019〕721号） 第三方风险管理服务（中期协函字〔2014〕364号） 光大光子业务资格：仓单服务、定价服务（业务名称现更新为场外衍生品业务）、基差交易（业务名称现更新为基差贸易）（中期协函字〔2014〕364号）；做市业务（中期协备字〔2018〕56号）
光大资本	私募基金业务（中国证券业协会《证券公司及其私募基金子公司等规范平台名单公示（第四批）》）
光大发展	私募基金业务（中国证券业协会《证券公司及其私募基金子公司等规范平台名单公示（第四批）》）
光大富尊	另类投资子公司会员（中国证券业协会《证券公司私募投资基金子公司及另类投资子公司会员公示（第四批）》）
光大保德信	中华人民共和国经营证券期货业务许可证（流水号：000000029148） 专户业务（关于核准光大保德信基金管理有限公司从事特定客户资产管理业务的批复 证监许可〔2008〕1007号）



	合格境内机构投资者（关于核准光大保德信基金管理有限公司作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务的批复 证监许可[2008]1044号）		
	受托管理保险资金		
光证控股	中华人民共和国经营证券期货业务许可证-境内证券投资（流水号：000000029442）		
光证控股	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAC153)	
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见		
	第九类受规管活动 - 提供资产管理		
	交易所参与者	联交所之参与者代号 01086	
	中华通交易所参与者		
	期权买卖交易所参与者	联交所之 HKATS 代号 SHK	
	直接结算参与者	联交所期权结算所之 DCASS 代号 CSHK	
	中华通结算参与者	香港结算之参与者代号 B01086	
	直接结算参与者		
	澳门金融管理局之金融中介公司	澳门金融管理局	
	中华人民共和国经营证券期货业务许可证-外资股经纪、外资股主承销(流水号：000000054654)	(中国证券监督管理委员会)	
	光证代理人（香港）有限公司	有联系实体	(香港证监会 AAS942)
		信托及公司服务提供者	(香港公司注册处牌照 号码 TC002563)
	光证期货（香港）有限公司	第二类受规管活动 - 期货合约交易	(香港证监会 AAF237)
		全面结算参与者	期货结算所之 DCASS 代号 CSHK
		期货交易商	期交所之 HKATS 代号 SHK
	光证外汇（香港）有限公司	第三类受规管活动 - 杠杆式外汇交易	(香港证监会 ACI995)
	光大证券数码金融（香港）有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAC483)
	光大证券环球（香港）有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAI430)
第六类受规管活动 - 就机构融资提供意见			
光明投资管理有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAI432)	
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见		
	第九类受规管活动 - 提供资产管理		
中国光大证券(香港)有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAW536)	
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见		
	第六类受规管活动 - 就机构融资提供意见		
	第九类受规管活动 - 提供资产管理		
	第二类受规管活动 - 期货合约交易		

中国光大外 汇、期货 (香港)有限 公司	第三类受规管活动 - 杠杆式外汇交易	(香港证监会 AEX690)
	结算参与者	期货结算所之 DCASS 代号 CCEV
	期货交易商	期交所之 HKATS 代号 CEV
中国光大资 料研究有限 公司	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	(香港证监会 AEH589)
中国光大融 资有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 ACE409)
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
	第六类受规管活动 - 就机构融资提供意见	
中国光大证 券资产管理 有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AYE648)
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
	第九类受规管活动 - 提供资产管理	
	中华人民共和国经营证券期货业务许可证-境内证券投资(流水号: 000000051832)	(中国证券监督管理委员会)
光证优越理 财(香港) 有限公司	保险经纪业务 - 一般保险, 长期保险(包括 相连长期保险)	(香港保监局 FB1134)
	强积金中介人	(香港强制性公积金计 划管理局 IC000854)
光证保险顾 问(香港) 有限公司	保险经纪业务 - 一般保险, 长期保险(包括 相连长期保险)	(香港保监局 FB1019)
	澳门金融管理局之保险经纪业务	(澳门金融管理局 02/CRE)
	强积金中介人	(香港强制性公积金计 划管理局 IC000203)
中国光大财 富管理有限 公司	保险经纪业务 - 一般保险, 长期保险(包括 相连长期保险)	(香港保监局 FB1153)
光证保险代 理(香港) 有限公司	保险代理业务	(香港保监局 FA2265)
光明金业有 限公司	香港金银业贸易场行员	(香港金银业贸易场: 行员号: 044)
新兴金业有 限公司	香港金银业贸易场行员	(香港金银业贸易场: 行员号: 040)
顺隆金业有 限公司	香港金银业贸易场行员	(香港金银业贸易场: 行员号: 068)
Everbright Securities (UK) Company Limited	证券交易, 就证券提供意见, 中国宏观政策研究, 行业政策研究和 A 股股票研究(通过其上海附属光大证券)及沪伦通全球存托凭证英国跨境转换机构	(英国公司注册号码 07106467, 伦敦证券交 易所成员及英国 Financial Conduct Authority 注册-参考 编号: 524544 上海证券交易所与伦敦 证券交易所互联互通存 托凭证-上证函 [2019]2141 号)