

广东锦龙发展股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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、公司负责人张丹丹、主管会计工作负责人苏声宏及会计机构负责人（会计主管人员）盘丽卿声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、公司声明本报告所载未来经营发展计划不构成公司对投资者的实质承诺，公司提醒投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

五、影响公司未来发展的风险因素及应对措施详见本年度报告第三节之“十二、公司未来发展的展望”“（三）影响公司未来发展的风险因素及应对措施”。

六、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | | |
|-----|-------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 1 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 17 |
| 第四节 | 公司治理 | 32 |
| 第五节 | 环境和社会责任 | 47 |
| 第六节 | 重要事项 | 48 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 56 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 62 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 62 |
| 第十节 | 财务报告 | 63 |

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|--------------|---|----------------------------------|
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所、交易所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 登记结算公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司 |
| 公司、本公司或锦龙股份 | 指 | 广东锦龙发展股份有限公司 |
| 新世纪公司 | 指 | 东莞市新世纪科教拓展有限公司 |
| 中山证券 | 指 | 中山证券有限责任公司 |
| 大陆期货 | 指 | 上海大陆期货有限公司 |
| 东莞证券 | 指 | 东莞证券股份有限公司 |
| 金泰发展 | 指 | 广东金泰发展股份有限公司 |
| 董事会 | 指 | 广东锦龙发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东锦龙发展股份有限公司监事会 |
| 股东大会 | 指 | 广东锦龙发展股份有限公司股东大会 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广东锦龙发展股份有限公司章程》 |
| 本期、报告期、本报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 上期、上年同期、去年同期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 本报告、本年度报告 | 指 | 广东锦龙发展股份有限公司 2023 年年度报告 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|-----------------------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 锦龙股份 | 股票代码 | 000712 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 广东锦龙发展股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 锦龙股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Guangdong Golden Dragon Development Inc. | | |
| 公司的法定代表人 | 张丹丹 | | |
| 公司的总经理 | 张海梅 | | |
| 注册地址 | 广东省东莞市凤岗镇雁田东深二路 66 号天安数码城 S3 栋 19 楼 03 单元 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 523700 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 2009 年 8 月，公司注册地址变更为广东省东莞市南城区鸿福路 106 号南峰中心第十二层；2017 年 3 月，公司注册地址变更为广东省东莞市南城街道鸿福路 106 号南峰中心第十二层；2018 年 8 月，公司注册地址变更为广东省东莞市凤岗镇雁田东深二路 66 号天安数码城 S3 栋 19 楼 03 单元。 | | |
| 办公地址 | 广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 511518 | | |
| 公司网址 | http://www.jlhf.com | | |
| 电子信箱 | jlhf000712@163.com | | |
| 公司注册资本 | 896,000,000 元 | | |
| 公司净资本 | 3,095,969,288.32 元 | | |
| 注：上述“公司净资本”为中山证券 2023 年末净资本 | | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 罗序浩 | 潘威豪 |
| 联系地址 | 广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦 | 广东省清远市新城八号区方正二街 1 号锦龙大厦 |
| 电话 | 0763-3369393 | 0763-3369393 |
| 传真 | 0763-3362693 | 0763-3362693 |
| 电子信箱 | jlhf000712@163.com | jlhf000712@163.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 http://www.szse.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | |
|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91441900MA4URYHQ25 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 金泰发展系经广东省人民政府办公厅以粤办函（1997）11 号文、中国证监会证监发字（1997）87 号、88 号文批准于 1997 年 4 月 9 日设立的股份有限公司，于 1997 年 4 月 15 日在深交所上市，主营业务为纺织、化纤长丝生产。2000 年公司实施了重大资产重组，2001 年 7 月 16 日公司名称变更为广东锦龙发展股份有限公司，公司业务逐步从纺织业务向自来水业务和房地产业务过渡。2007 年起公司进行新一轮资产和业务的整合，逐步剥离公司房地产业务，通过收购证券公司股权的方式介入金融业务。2009 年 6 月，公司完成收购东莞证券合计 40% 股权的重大资产购买交易。2014 年 3 月公司完成了转让清远市自来水有限责任公司 80% 股权事宜，公司不再经营自来水业务。2014 年 5 月公司完成了收购中山证券控股权的重大资产重组事项，公司主要经营业务变更为证券公司业务，公司所属行业分类自 2014 年 7 月起由原来的“电力、热力、燃气及水生产和供应业（D）46 水的生产和供应业”变更为“金融业（J）67 资本市场服务”。公司目前主要经营业务为证券公司业务。 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 金泰发展 1997 年在深交所上市时，控股股东为广东金泰企业集团公司，2000 年公司实施重大资产重组后控股股东变更为新世纪公司。截至报告期末，新世纪公司持有本公司 250,000,000 股，占公司总股本的 27.90%。 |

五、各单项业务资格

1. 2003 年 12 月，国家外汇管理局深圳市分局《关于中山证券有限责任公司申请经营外汇业务的批复》（深外管〔2003〕317 号），同意中山证券经营外汇业务，颁发《证券业务外汇经营许可证》。
2. 2004 年 5 月，中国证监会《关于第一证券有限公司等五家证券公司网上证券委托业务资格的批复》（证监信息字〔2004〕2 号），核准中山证券开展网上证券委托业务资格。
3. 2005 年 6 月，中国人民银行《中国人民银行关于中山证券有限责任公司等 3 家证券公司成为全国银行间同业拆借市场成员的批复》（银复〔2005〕42 号），批准中山证券成为全国银行间同业拆借市场成员。
4. 2005 年 10 月，中国证监会网站公布，中山证券注册登记为保荐机构。
5. 2006 年 3 月，登记结算公司《关于同意中山证券有限责任公司成为中国登记结算有限责任公司结算参与人的批复》（中国结算函字〔2006〕26 号），同意中山证券成为登记结算公司结算参与者。
6. 2007 年 4 月，深交所授予中山证券会员资格，会员编号：000290。
7. 2007 年 4 月，上交所授予中山证券会员资格，会员编号：0028。
8. 2008 年 1 月，中国证监会《关于核准上海大陆期货经纪有限公司金融期货经纪业务资格的批复》（证监许可〔2008〕152 号），核准中山证券控股子公司大陆期货金融期货经纪业务资格。
9. 2008 年 3 月，中国证监会《关于核准中山证券有限责任公司证券投资基金代销业务资格的批复》（证监许可〔2008〕467 号），核准中山证券证券投资基金代销业务资格。
10. 2008 年 4 月，中国国债协会授予中山证券会员资格（证书号码：132）。
11. 2009 年 3 月，中国证监会《关于核准中山证券有限责任公司证券资产管理业务资格的批复》（证监许可〔2009〕187 号），核准中山证券证券资产管理业务资格。
12. 2010 年 3 月，中国银行间市场交易商协会《中国银行间市场交易商协会会员资格通知书》（中市协会〔2010〕7 号），接受中山证券为协会会员。
13. 2010 年 8 月，中国证监会《关于核准中山证券有限责任公司为期货公司提供中间介绍业务资格的批复》（证监许可〔2010〕1181 号），核准中山证券为大陆期货提供中间介绍业务的资格。
14. 2010 年 10 月，中山证券向中国证券业协会报送《关于报备询价对象推荐规则的报告》（中山证〔2010〕100 号），备案完成后，中山证券即可开展询价对象推荐工作。
15. 2011 年 9 月，中国证监会《关于核准上海大陆期货有限公司期货投资咨询业务资格的批复》（证监许可〔2011〕1457 号），核准中山证券控股子公司大陆期货期货投资咨询业务资格。

16. 2012 年 8 月，中国证监会《关于核准中山证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》（证监许可〔2012〕1028 号），核准中山证券融资融券业务资格。
17. 2012 年 8 月，中国证券业协会《关于反馈证券公司中小企业私募债券承销业务试点实施方案专业评价结果的函》（中证协函[2012]572 号），同意中山证券开展中小企业私募债承销业务。
18. 2012 年 11 月，中山证券向深圳证监局报送《关于拟开展人民币利率互换业务的备案报告》（中山证〔2012〕134 号），深圳证监局未表示异议，中山证券即可开展利率互换业务。
19. 2013 年 2 月，深交所《关于约定购回式证券交易权限开通的通知》（深证会〔2013〕21 号），同意中山证券开通约定购回式证券交易权限。
20. 2013 年 3 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函[2013]100 号），同意中山证券作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事推荐业务和经纪业务。
21. 2013 年 4 月，中山证券向国家发展与改革委员会财政金融司报送《中山证券有限责任公司关于企业债券主承销商资格的备案报告》（中山证〔2013〕65 号），备案完成后，中山证券即取得企业债主承销商资格。
22. 2013 年 4 月，中国证券金融股份有限公司《关于申请参与转融通业务的复函》（中证金函[2013]134 号），同意中山证券作为转融通业务借入人，参与转融通业务。
23. 2013 年 9 月，登记结算公司登记托管部《代理证券质押登记业务资格确认函》，核准中山证券代理证券质押登记业务资格。
24. 2013 年 9 月，上交所《关于确认中山证券有限责任公司股票质押式回购业务交易权限的通知》（上证函〔2013〕84 号），确认中山证券股票质押式回购业务交易权限。
25. 2013 年 9 月，深交所《关于同意中山证券开通股票质押式回购交易权限的通知》（深证会〔2013〕110 号），同意中山证券开通股票质押式回购交易权限。
26. 2013 年 12 月，深圳证监局《关于核准中山证券有限责任公司代销金融产品业务资格的批复》（深证局许可字〔2013〕184 号），核准中山证券代销金融产品业务资格。
27. 2014 年 1 月，深圳证监局《关于中山证券有限责任公司实施证券经纪人制度的核查意见》（深证局机构字〔2014〕7 号），对中山证券实施证券经纪人制度无异议。
28. 2014 年 6 月，中国证券金融股份有限公司《关于新增转融券业务试点证券公司的公告》，同意中山证券参与转融券业务试点。
29. 2014 年 6 月，深交所《关于扩大转融通证券出借交易业务试点范围有关事项的通知》（深证会〔2014〕59 号），同意中山证券开通转融通证券出借交易权限。
30. 2014 年 6 月，全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函[2014]729 号），同意中山证券作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务。
31. 2014 年 7 月，上交所《关于确认中山证券有限责任公司转融通证券出借交易权限的通知》（上证函〔2014〕408 号），确认中山证券转融通证券出借交易权限。
32. 2014 年 10 月，上交所《关于同意确认中山证券有限责任公司约定购回式证券交易权限的函》（上证函〔2014〕682 号），确认中山证券约定购回式证券交易权限。
33. 2014 年 11 月，中国投资信息有限公司《关于发布首批参与港股通业务证券公司名单的通知》（中投信〔2014〕1 号），同意中山证券开通港股通业务。
34. 2015 年 1 月，上交所《关于中山证券有限责任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〕161 号），同意中山证券开通股票期权经纪业务交易权限。
35. 2015 年 3 月，中国证券业协会《关于同意开展互联网证券业务试点的函》（中证协函〔2015〕115 号），同意中山证券开展互联网证券业务试点。
36. 2015 年 4 月，中国证监会证券基金机构监管部《关于中山证券非现场开户业务试点方案的无异议函》（机构部函〔2015〕1080 号），对中山证券开展非现场开户业务试点无异议。
37. 2017 年 3 月，北京金融资产交易所《开户通知书》，同意中山证券北京金融资产交易所综合业务平台副主承销商资格。
38. 2018 年 5 月，中国证券投资基金业协会正式核准中山证券全资子公司深圳锦弘和富投资管理有限公司会员资格（会员编码 GC2600031287）。
39. 2019 年 12 月，深交所《关于同意爱建证券等期权经营机构开通股票期权业务交易权限的通知》（深证会〔2019〕470），同意中山证券开通股票期权业务交易权限。

40. 2020 年 6 月，上交所《关于确认中山证券有限责任公司转融通证券出借交易权限的通知》（上证函〔2020〕1117 号），同意中山证券开通转融通证券出借交易权限。

41. 2021 年 11 月，北京证券交易所《关于爱建证券等 112 家证券公司成为北京证券交易所会员的公告》（北证公告〔2021〕56 号），中山证券正式成为北交所会员。

42. 2022 年 11 月，深圳证券交易所《关于同意长江证券等 9 家会员开通质押式报价回购交易权限的通知》（深证会〔2022〕417 号），同意中山证券开通质押式报价回购交易权限。

六、公司历史沿革

1. 锦龙股份历史沿革

公司系经广东省人民政府办公厅[粤办函（1997）11 号]批文、中国证监会[证监发字（1997）87 号]文和[证监发字（1997）88 号]文批准，由清远市纺织工业总公司作为主要发起人，联合清远金泰化纤股份有限公司、清远市奥美制衣厂、清远市远德针织制衣厂、深圳市清泰威贸易有限公司等五个发起人共同发起，采用公开募集方式设立的股份有限公司。五名发起人以经评估的净资产和现金合计 150,288,845.32 元投入公司，折为股本 50,096,300 股，同时向社会公开发行人民币普通股 16,707,000 股（含公司职工股 1,670,700 股）。1997 年 4 月 15 日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，公司总股本为 66,803,300 股。公司股票简称：金泰发展；股票代码：0712。

1997 年 11 月，公司向全体股东每 10 股送 1 股转增 8 股，送股和转增完成后，公司总股本由 66,803,300 股增加至 126,926,270 股。

1999 年 6 月，公司向全体股东每 10 股送 2 股，送股完成后，公司总股本由 126,926,270 股增加至 152,311,524 股。

2001 年 6 月，经公司 2000 年度股东大会批准，公司注册名称由“广东金泰发展股份有限公司”变更为“广东锦龙发展股份有限公司”。2001 年 7 月，公司完成注册名称的工商登记变更手续，公司股票简称由“金泰发展”变更为“锦龙发展”。2001 年 11 月，经深圳证券交易所核准，公司简称由“锦龙发展”变更为“锦龙股份”，证券代码为“000712”。

2007 年 10 月，公司向全体股东以资本公积转增股本每 10 股转增 10 股，转增完成后，公司总股本由 152,311,524 股增加至 304,623,048 股。

2012 年 8 月，中国证监会核发了《关于核准广东锦龙发展股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2012〕1020 号），核准公司非公开发行不超过 143,376,952 股新股。2012 年 8 月，公司发行的 143,376,952 股新股在深交所上市。新股发行完成后，公司总股本由 304,623,048 股增加至 448,000,000 股。

2013 年 9 月，中国证监会下发《关于核准广东锦龙发展股份有限公司重大资产重组的批复》（证监许可〔2013〕1188 号），核准公司收购中山证券 66.0517% 股权的重大资产购买方案，公司以 259,550 万元现金购买中山证券 66.0517% 股权。2013 年 9 月，上述 66.0517% 股权（对应中山证券 89,500 万元注册资本）中的 60.15% 股权（对应中山证券 81,500 万元注册资本）已过户至公司名下。2014 年 4 月，上述 66.0517% 股权（对应中山证券 89,500 万元注册资本）中的 61.62% 股权（对应中山证券 83,500 万元注册资本）已过户至公司名下。

2014 年 5 月，公司向全体股东以资本公积转增股本每 10 股转增 10 股，转增完成后，公司总股本由 448,000,000 股增加至 896,000,000 股。

2014 年 9 月，公司收购广东省广新控股集团有限公司持有的中山证券 4.43% 股权过户至公司名下，至此，公司共持有中山证券 66.05% 的股权。

2017 年 9 月，中山证券完成增资扩股工作，注册资本由 13.55 亿元增加至 17 亿元，公司出资 10.90 亿元参与了增资，公司持有中山证券股权的比例增至 70.96%。

2022 年 1 月，中山证券完成了广州南沙开发建设集团有限公司对其进行增资的工商变更及监管备案，中山证券注册资本由 17 亿元增加至 17.8 亿元，公司持有中山证券股权的比例变更为 67.78%。

2. 中山证券历史沿革

中山证券系 1992 年 11 月经中国人民银行批准设立的全国性证券专营机构。

2000 年 12 月，中国人民银行总行批准中山证券与人民银行脱钩。中山市工商行政管理局将中山证券名称从“中山证券公司”规范为“中山证券有限公司”。

2001 年 12 月，中国证监会下发了《关于中山证券有限公司增资扩股及迁址总体方案的批复》（证监机构字〔2001〕320 号），同意中山证券注册资金增至人民币 5 亿元，并迁往深圳市。

2003 年 1 月，根据中国证监会《关于同意中山证券有限公司增资扩股并更名的批复》（证监机构字〔2003〕39 号），中山证券迁址深圳市，注册资金增至人民币 5.35 亿元，并正式更名为中山证券有限责任公司。

2008 年 7 月，根据中国证监会《关于核准中山证券有限责任公司变更股权及注册资本的批复》（证监许可〔2008〕864 号），中山市岐源投资有限公司受让深圳市端木投资控股有限公司持有的 5,000 万元股权，西部矿业集团有限公司等九家公司以现金方式对中山证券增资扩股 84,500 万元，注册资金增至人民币 13.55 亿元。

2013 年 8 月、2013 年 9 月，深圳证监局分别下发《关于核准中山证券有限责任公司变更持有 5% 以上股权的股东的批复》（深证局许可字〔2013〕119 号）、《关于中山证券有限责任公司变更持有 5% 以下股权股东的无异议函》（深证局机构字〔2013〕95 号），本公司成为中山证券控股股东。

2014 年 4 月、2014 年 8 月，深圳证监局分别下发《关于中山证券有限责任公司变更持有 5% 以下股权股东的无异议函》（深证局许可字〔2014〕23 号）、《关于中山证券有限责任公司变更持有 5% 以下股权股东的无异议函》（深证局机构字〔2014〕63 号），本公司分别受让晋江市恒隆建材有限公司持有的 2,000 万元股权、广东省广新控股集团有限公司持有的 6,000 万元股权，中山证券股东变更为 7 家。

2017 年 10 月，深圳证监局下发《关于中山证券有限责任公司增加注册资本且股权结构未发生重大调整备案文件的回执》（深证局机构字〔2017〕148 号），中山证券注册资本由 13.55 亿元增加至 17 亿元。

2019 年 11 月，中山证券完成了晋江七尚贸易有限公司受让上海迈兰德实业发展有限公司 3,273.06 万元股权的工商变更及监管备案，中山证券股东变更为 8 家。

2022 年 1 月，中山证券完成了广州南沙开发建设集团有限公司对其进行增资的工商变更及监管备案，中山证券注册资本由 17 亿元增加至 17.8 亿元，中山证券股东变更为 9 家。

七、公司组织机构情况

1、公司组织机构

（1）锦龙股份组织机构

公司遵循《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及《公司章程》的规定，规范运作，努力构建科学完善的法人治理结构，建立符合公司发展需要的组织架构和运行机制。

公司最高权力机构为股东大会，决策机构为董事会，监督机构为监事会，董事长为法定代表人。董事会下设发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会。目前，公司设有董事会办公室、公司办公室、行政部、财务部、法务部、内审部、证券部。公司控股子公司和参股公司主要有：中山证券有限责任公司、东莞证券股份有限公司、广东清远农村商业银行股份有限公司。

（2）中山证券组织机构

中山证券遵循《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》、中国证监会有关规章制度及中山证券《公司章程》的规定，规范运作，努力构建科学完善的法人治理结构，建立符合公司发展需要的组织架构和运行机制。

中山证券最高权力机构为股东会，决策机构为董事会，监督机构为监事会，董事长为法定代表人。董事会下设战略发展委员会、薪酬与提名委员会、风险管理委员会、审计委员会。目前，中山证券设有经纪业务管理总部、投资银行委员会下设各部：一级部门——质量控制部、债券融资总部、债务融资部、企业融资部，二级部门——投行综合管理部、资本市场部、投行一部、投行五部、机构融资部、机构销售部、战略融资部、资产管理部、固定收益部、债券销售交易部、证券投资部、成长企业投资部、董事会办公室、公司办公室、人力资源部、计划财务部、风险管理部、合规管理部、法律事务部、稽核审计部、信息技术部、运营管理中心、总裁办公室、研究所、内核办公室等业务与职能部门；中山证券共有 23 家分公司。中山证券控股子公司和参股公司主要有：深圳锦弘和富投资管理有限公司、深圳锦弘劲晖投资有限公司、上海大陆期货有限公司（及其下设全资子公司上海杰询资产管理有限公司）及世纪证券有限责任公司。

2、境内外重要分公司

| 分公司名称 | 注册地址 | 设立时间 | 注册资本 | 负责人 | 联系电话 |
|-------------------|--|------------------|------|-----|---------------|
| 广东锦龙发展股份有限公司广州分公司 | 广州市天河区临江大道 5 号 2107 室 | 2023 年 3 月 2 日 | - | 罗序浩 | 0763-3369393 |
| 广东锦龙发展股份有限公司清远分公司 | 清远市清城区方正二街一号锦龙大厦八层 B 区 | 2023 年 2 月 24 日 | - | 常乐 | 0763-3369393 |
| 中山证券有限责任公司中山分公司 | 中山市东区中山四路 88 号尚峰金融商务中心 2 座 7 层 05 卡、06 卡及 07 卡-1 | 1999 年 8 月 16 日 | - | 吕宁 | 0760-88339050 |
| 中山证券有限责任公司重庆分公司 | 重庆市渝北区龙溪街道红锦大道 57 号嘉州协信中心 2 幢 8-7、8-8 | 2016 年 12 月 13 日 | - | 周昱霖 | 023-67533822 |
| 中山证券有限责任公司浙江分公司 | 浙江省杭州市上城区婺江路 217 号 2 号楼 901 室 | 2005 年 6 月 24 日 | - | 陈超 | 0571-87249817 |
| 中山证券有限责任公司江门分公司 | 江门市蓬江区建设二路 131 号 205 号商铺 | 2016 年 11 月 15 日 | - | 李健斌 | 0750-3221303 |
| 中山证券有限责任公司湖北分公司 | 武汉市江汉区新华路 385 号南达大楼 2 楼 201 室 | 2020 年 5 月 21 日 | - | 叶绩 | 027-85608181 |
| 中山证券有限责任公司陕西分公司 | 西安市曲江新区雁展路南侧紫薇永和坊 2 幢 2 单元 20101 室 | 2017 年 12 月 27 日 | - | 梁超 | 029-85569365 |
| 中山证券有限责任公司西南分公司 | 中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区府城大道中段 88 号 1 栋 19 层 13 号 | 2017 年 2 月 15 日 | - | 陈泓羽 | 028-83317371 |
| 中山证券有限责任公司上海徐汇分公司 | 上海市徐汇区零陵路 231 号 1 号楼 2 楼 | 1995 年 11 月 23 日 | - | 常亮 | 021-64038908 |
| 中山证券有限责任公司广州分公司 | 广州市天河区花城大道 18 号 1501 房之自编号 15F03 单元 | 2007 年 11 月 7 日 | - | 张颖琪 | 020-38297808 |
| 中山证券有限责任公司泉州分公司 | 福建省泉州市丰泽区云鹿路兴祥大厦 B 座 302 室 | 2016 年 12 月 2 日 | - | 王荣荣 | 0595-28832280 |
| 中山证券有限责任公司深南分公司 | 深圳市南山区沙河街道华侨城保龄球馆 201、202B | 1994 年 2 月 2 日 | - | 张恺 | 0755-88261399 |
| 中山证券有限责任公司沈阳分公司 | 辽宁省沈阳市沈河区市府大路 451、453 号 | 2005 年 4 月 13 日 | - | 张海波 | 024-31306198 |
| 中山证券有限责任公司南京分公司 | 南京市建邺区庐山路 168 号南京新地中心二期 3 层 E 区 E02、E03 单元 | 2018 年 11 月 2 日 | - | 陆琳琳 | 025-86618260 |
| 中山证券有限责任公司合肥分公司 | 安徽省合肥市高新区合肥软件园二期 F5 栋 F5-1807 | 2018 年 11 月 23 日 | - | 黄莉 | 0551-62879756 |
| 中山证券有限责任公司天河分公司 | 广州市天河区黄埔大道中 660 号之一 2719 房, 2720 房, 2721 房 | 2017 年 1 月 24 日 | - | 何少壮 | 020-87006468 |
| 中山证券有限责任公司湖南分公司 | 湖南省长沙市芙蓉区定王台街道五一大道 826 号新华大厦 1201 | 2017 年 1 月 9 日 | - | 李顺意 | 0731-82732993 |
| 中山证券有限责任公司福建分公司 | 福建省福州市鼓楼区洪山镇西江滨大道 66 号融侨锦江花园 D 区 5#楼 1 层 03 店面 | 2018 年 1 月 24 日 | - | 陈竞 | 0591-87620093 |
| 中山证券有限责任公司厦门分公司 | 厦门市思明区台南路 73 号福兴国际中心 1 楼 | 2016 年 6 月 30 日 | - | 马敏华 | 0592-5702075 |
| 中山证券有限责任公司北京分公司 | 北京市西城区车公庄大街乙 1 号 | 1995 年 11 月 14 日 | - | 孙虎城 | 010-68346977 |
| 中山证券有限责任公司上海浦东分公司 | 中国（上海）自由贸易试验区耀华路 407 号一层 | 2014 年 4 月 4 日 | - | 陶鸿祥 | 021-58350162 |
| 中山证券有限责任公司山东分公司 | 济南市历城区华信路 3 号鑫苑鑫中心 7 号楼历城金融大厦 1503、1504 室 | 2014 年 3 月 6 日 | - | 张泰乾 | 0531-80993077 |
| 中山证券有限责任公司佛山分公司 | 佛山市南海区桂城街道灯湖东路 8 号华亚金融中心 1907-1909 单元（住所申报） | 2017 年 3 月 10 日 | - | 周桂崧 | 0757-82914219 |
| 中山证券有限责任公司天津分公司 | 天津市河西区大沽南路与爱国道交口中钢大厦大沽路底商二层、一层门厅区（不含过道） | 2017 年 4 月 7 日 | - | 王志刚 | 022-59068533 |

3、境内外控股子公司、参股公司

(1) 锦龙股份境内外控股子公司、参股公司

| 子公司名称 | 注册地址 | 设立时间 | 注册资本 | 持股比例 | 负责人 | 联系电话 |
|------------------|--|------------------|---------------|--------|-----|-------|
| 中山证券有限责任公司 | 深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层 | 1993 年 4 月 20 日 | 178,000 万元 | 67.78% | 李永湖 | 95329 |
| 东莞证券股份有限公司 | 东莞市莞城区可园南路一号 | 1997 年 6 月 9 日 | 150,000 万元 | 40.00% | 陈照星 | 95328 |
| 广东清远农村商业银行股份有限公司 | 清远市新城广清大道 113 号 | 2008 年 12 月 23 日 | 144,999.06 万元 | 0.06% | 陆松开 | 96138 |

(2) 中山证券境内外控股子公司、参股公司

| 子公司名称 | 注册地址 | 设立时间 | 注册资本 | 持股比例 | 负责人 | 联系电话 |
|----------------|--|------------------|------------|---------|-----|---------------|
| 上海大陆期货有限公司 | 上海市凯旋路 3131 号 25、26 楼 | 1993 年 4 月 21 日 | 15,000 万元 | 51.00% | 刘义鹏 | 021-54071888 |
| 深圳锦弘和富投资管理有限公司 | 深圳市福田区莲花街道益田路 6013 号江苏大厦 B1501 | 2018 年 1 月 10 日 | 10,000 万元 | 100.00% | 骆勇 | 0755-82570549 |
| 深圳锦弘劭晖投资有限公司 | 深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 22 层 2206 | 2019 年 6 月 21 日 | 20,000 万元 | 100.00% | 魏春 | 0755-86095959 |
| 世纪证券有限责任公司 | 深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道 5073 号民生互联网大厦 C 座 1401-1408、1501-1508、1601-1606、1701-1705 | 1990 年 12 月 28 日 | 400,000 万元 | 0.48% | 李剑峰 | 0755-83199599 |

(3) 大陆期货境内外控股子公司、参股公司

| 子公司名称 | 注册地址 | 设立时间 | 注册资本 | 持股比例 | 负责人 | 联系电话 |
|--------------|---------------------|-----------------|----------|---------|-----|--------------|
| 上海杰询资产管理有限公司 | 上海市徐汇区零陵路 583 号 9 楼 | 2012 年 6 月 20 日 | 2,000 万元 | 100.00% | 乔樑 | 021-54071557 |

4、证券营业部数量和分布情况

截至 2023 年 12 月 31 日，中山证券共有 35 家证券营业部获监管许可开业，分布情况为：北京 1 家；辽宁 3 家；吉林 1 家；黑龙江 1 家；上海 3 家；江苏 4 家；浙江 2 家；河南 1 家；湖北 1 家；广东 12 家；深圳 5 家；厦门 1 家。

证券营业部详细情况如下：

| 序号 | 营业部名称 | 地址 | 负责人 |
|----|---------------|---|-----|
| 1 | 肇庆星湖大道证券营业部 | 广东省肇庆市星湖大道 9 号恒裕海湾自用综合楼五层 2 号商场 546、547 卡 | 唐馨 |
| 2 | 温州瓯江路证券营业部 | 浙江省温州市鹿城区瓯江路鹿港大厦 1 幢 1901 室-5 | 陈彦伶 |
| 3 | 东莞凤岗雁田证券营业部 | 广东省东莞市凤岗镇镇田北路 50 号 1054 室、1055 室 01 | 李俊 |
| 4 | 厦门湖滨南路证券营业部 | 厦门市思明区湖滨南路 90 号立信广场 1204 | 李福兴 |
| 5 | 常州新堂北路证券营业部 | 常州市天宁区青龙街道新堂北路新丰苑 13 幢 2 号 | 周鹏 |
| 6 | 深圳西乡大道证券营业部 | 深圳市宝安区西乡街道永丰社区圣淘沙骏园 2 栋西乡大道 286-50 | 张继清 |
| 7 | 东莞钱屋街证券营业部 | 广东省东莞市东城街道钱屋街 9 号 312 室 | 李娜 |
| 8 | 深圳横岗证券营业部 | 深圳市龙岗区横岗街道华侨新村社区荣德国际雨辰公寓 118 | 郭强 |
| 9 | 北京方庄证券营业部 | 北京市丰台区方庄芳城园一区十号楼 10-59 幢 1 层 102 | 翟天 |
| 10 | 鞍山南建国路证券营业部 | 辽宁省鞍山市铁东区南建国路 83 号 | 齐飞 |
| 11 | 佛山德胜中路证券营业部 | 广东省佛山市顺德区大良街道德和社区德胜中路 13 号万科金域滨江广场 27 栋 303 房、304 房之一 | 冯焯盈 |
| 12 | 洛阳中州西路证券营业部 | 洛阳市涧西区中州西路 92 号院一楼西厅 | 李利 |
| 13 | 武汉江汉北路证券营业部 | 武汉市江汉区新华街 296 号 IFC 国际金融中心 24 层 04、05、06 室 | 徐寅 |
| 14 | 广州迎宾路证券营业部 | 广州市番禺区大石街迎宾路 260 号 202 室 | 曾月红 |
| 15 | 茂名市电白证券营业部 | 茂名市电白区水东镇海滨新区小区 A15 号 | 李瑞池 |
| 16 | 上海宝山区真朋路证券营业部 | 上海市宝山区真朋路 75 号一层 | 张可 |
| 17 | 韶关芙蓉大道证券营业部 | 韶关市武江区西联镇芙蓉大道 18 号韶关碧桂园太阳城芷兰湾 9 街 2 座 1 层 1 号商铺 | 罗泽伟 |
| 18 | 长春金川街证券营业部 | 经济开发区金川街 419 号绿城米兰公馆 7 层 706 室 | 张实 |
| 19 | 上海众仁路证券营业部 | 上海市嘉定区众仁路 399 号 1 幢 A 区 1 层 102 室 | 祁宁 |
| 20 | 深圳益田路证券营业部 | 深圳市福田区莲花街道益田路 6013 号江苏大厦 B 座 15 楼 | 谭睿 |
| 21 | 张家港人民东路证券营业部 | 张家港市杨舍镇人民东路 11 号（华昌东方广场）Z1104、Z1106 | 唐苏青 |
| 22 | 鞍山中华南路证券营业部 | 鞍山市铁东区鞍钢花园甲 7 栋 1-2 层 1 号 | 徐徽 |
| 23 | 惠州白泥一路证券营业部 | 惠州市惠城区河南岸白泥一路 21 号永嘉华庭 D 栋 1 层 06 号 | 王彬 |
| 24 | 哈尔滨金江路证券营业部 | 哈尔滨市道里区金江路 1113 号 3 层 4 号 | 柳耀东 |
| 25 | 深圳福华一路证券营业部 | 深圳市福田区福田街道福安社区福华一路 88 号中心商务大厦 1014-1016（1014） | 刘小青 |
| 26 | 南京学津路证券营业部 | 南京市栖霞区仙林街道仙林大学城学津路 8 号高科大厦 B 座 701、702 室 | 刘超伟 |
| 27 | 广州滨江东路证券营业部 | 广州市海珠区滨江东路 1046 号三层自编 303 房 | 郭海波 |
| 28 | 中山古镇华廷路证券营业部 | 中山市古镇镇华廷路灯都华廷 A 型 9 号 D 区 7 卡商铺一、二层 | 钟嘉浩 |
| 29 | 南通黄海路证券营业部 | 南通市崇川区黄海路 9 号春江花苑 21 幢 302 室，303 室，304 室 | 李海 |
| 30 | 深圳民治街道证券营业部 | 深圳市龙华区民治街道大岭社区水榭春天花园一期 2 栋 155、156 | 袁辉 |
| 31 | 广州双山大道证券营业部 | 广州市南沙区双山大道 3 号 357、358 房 | 江涛 |

| | | | |
|----|-----------------|-------------------------------|-----|
| 32 | 上海浦东新区浦东南路证券营业部 | 中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 360 号 2606E | 简晨虹 |
| 33 | 绍兴延安东路证券营业部 | 浙江省绍兴市越城区延安东路 190 号-1 | 赵鹏程 |
| 34 | 广州琶洲大道东证券营业部 | 广州市海珠区琶洲大道东 1 号 3006（仅限办公） | 纪芳 |
| 35 | 海城海州大街证券营业部 | 海城市站前普临购物中心四楼 | 张会库 |

5、其他分支机构数量与分布情况

不适用

八、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------------------|
| 会计师事务所名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 A 座 11 楼 1105 室 |
| 签字会计师姓名 | 张之祥、黄丽凤 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

九、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

合并

| | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 | 2021 年 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 营业总收入（元） | 191,984,670.09 | 247,388,579.92 | -22.40% | 1,006,469,763.81 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -384,086,624.86 | -392,098,055.88 | 2.04% | -131,441,938.60 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -367,345,983.46 | -417,857,536.12 | 12.09% | -113,378,251.55 |
| 其他综合收益的税后净额（元） | 5,329,826.44 | -37,509,715.56 | 114.21% | 21,814,059.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -549,405,610.35 | -165,490,434.58 | -231.99% | -2,460,735,508.66 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.43 | -0.44 | 2.27% | -0.15 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.43 | -0.44 | 2.27% | -0.15 |
| 加权平均净资产收益率 | -14.45% | -12.70% | 减少 1.75 个百分点 | -3.94% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 |
| 资产总额（元） | 19,896,578,131.54 | 22,564,475,364.21 | -11.82% | 20,873,339,282.22 |
| 负债总额（元） | 15,354,991,263.38 | 17,524,190,472.46 | -12.38% | 15,626,369,828.09 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,469,647,280.20 | 2,849,547,145.44 | -13.33% | 3,290,801,581.51 |

母公司

| | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 | 2021 年 |
|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| 营业总收入（元） | -99,024,008.74 | -166,189,440.40 | 40.41% | -44,481,574.05 |
| 净利润（元） | -139,865,876.06 | -214,687,435.50 | 34.85% | -96,523,204.57 |
| 扣除非经常性损益的净利润（元） | -139,953,686.52 | -214,539,390.11 | 34.77% | -99,884,956.64 |
| 其他综合收益的税后净额（元） | 1,782,133.03 | -39,949,318.08 | 104.46% | 26,522,871.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -25,007,345.52 | -42,563,358.65 | 41.25% | -47,325,618.00 |
| 基本每股收益（元/股） | -0.16 | -0.24 | 33.33% | -0.11 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.16 | -0.24 | 33.33% | -0.11 |
| 加权平均净资产收益率 | -7.74% | -10.58% | 增加 2.84 个百分点 | -4.46% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 |
| 资产总额（元） | 7,358,967,225.18 | 7,581,234,616.09 | -2.93% | 6,992,837,871.51 |
| 负债总额（元） | 5,620,154,905.42 | 5,704,338,553.30 | -1.48% | 4,852,345,055.14 |
| 所有者权益总额（元） | 1,738,812,319.76 | 1,876,896,062.79 | -7.36% | 2,140,492,816.37 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 备注 |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 营业总收入（元） | 191,984,670.09 | 247,388,579.92 | 扣除前金额 |
| 营业总收入扣除金额（元） | 7,516,140.77 | 30,963,810.68 | 扣除金额合计 |
| 营业总收入扣除后金额（元） | 184,468,529.32 | 216,424,769.24 | 扣除后金额 |

十、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

十一、分季度主要财务指标

合并

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 营业总收入 | 199,490,822.52 | -46,762,929.25 | 3,982,748.90 | 35,274,027.92 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -2,485,397.07 | -149,303,239.87 | -110,233,376.97 | -122,064,610.95 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -3,184,547.28 | -147,289,309.43 | -110,506,834.50 | -106,365,292.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -102,316,161.20 | 416,509,399.90 | -1,183,359,744.88 | 319,760,895.83 |

母公司

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 营业总收入 | -26,502,337.15 | 81,416,076.01 | -69,657,656.32 | -84,280,091.28 |
| 净利润 | -36,094,167.67 | 69,921,437.48 | -79,401,631.07 | -94,291,514.80 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | -36,117,855.35 | 69,817,375.91 | -79,454,959.84 | -94,198,247.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,716,396.98 | -6,201,212.53 | -7,592,933.35 | -1,496,802.66 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

十二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|----------------|---------------|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 6,650,769.69 | -359,971.47 | -68,699.86 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,229,487.61 | 3,525,765.09 | 6,193,614.68 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 21,590.84 | -178,164.81 | 3,259,170.17 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | 148,136.73 | 955,704.10 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -30,387,500.00 | -2,435,200.00 | 4,175,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,640,010.31 | 50,913,771.60 | -51,863,478.62 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 287,014.75 | | | |
| 减：所得税影响额 | -8,041,190.93 | 13,639,479.47 | -11,098,696.98 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -8,056,815.09 | 12,215,377.43 | -8,186,305.50 | |
| 合计 | -16,740,641.40 | 25,759,480.24 | -18,063,687.05 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他收益中税收减免收入 287,014.75 元列为非经常性损益。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

十三、母公司净资产及有关风险控制指标

单位：元

| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 |
|-------------------|------------------|-------------------|---------------|
| 核心净资产 | 3,095,969,288.32 | 3,672,261,193.16 | -15.69% |
| 附属净资产 | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 净资产 | 3,095,969,288.32 | 3,672,261,193.16 | -15.69% |
| 净资产 | 5,116,645,779.62 | 5,445,810,289.09 | -6.04% |
| 净资产/各项风险资本准备之和 | 290.46% | 335.06% | 减少 44.60 个百分点 |
| 表内外资产总额 | 9,306,756,801.30 | 11,286,421,934.97 | -17.54% |
| 风险覆盖率 | 290.46% | 335.06% | 减少 44.60 个百分点 |
| 资本杠杆率 | 33.28% | 32.54% | 增加 0.74 个百分点 |
| 流动性覆盖率 | 309.59% | 382.33% | 减少 72.74 个百分点 |
| 净稳定资金率 | 142.55% | 193.26% | 减少 50.71 个百分点 |
| 净资产/净资产 | 60.51% | 67.43% | 减少 6.92 个百分点 |
| 净资产/负债 | 77.16% | 65.06% | 增加 12.10 个百分点 |
| 净资产/负债 | 127.52% | 96.48% | 增加 31.04 个百分点 |
| 自营权益类证券及证券衍生品/净资产 | 14.53% | 19.21% | 减少 4.68 个百分点 |
| 自营固定收益类证券/净资产 | 117.91% | 160.67% | 减少 42.76 个百分点 |

注：本表按中山证券母公司口径填写。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业的情况

2023 年，地缘冲突持续、美联储利率维持高位、全球经济增长放缓。据统计，2023 年，上证指数全年下跌 3.70%，深证成指全年下跌 13.54%，创业板指数全年下跌 19.41%，科创 50 指数全年下跌 11.24%，北证 50 全年上涨 14.92%。

中国证券业协会对证券公司未经审计的财务报表统计显示，截至 2023 年 12 月 31 日，145 家证券公司总资产为 11.83 万亿元，净资产为 2.95 万亿元，净资本为 2.18 万亿元，客户交易结算资金余额（含信用交易资金）1.76 万亿元，受托管理资金本金总额 8.83 万亿元。145 家证券公司 2023 年度实现营业收入 4,059.02 亿元，各主营业务收入分别为代理买卖证券业务净收入（含交易单元席位租赁）984.37 亿元、证券承销与保荐业务净收入 480.03 亿元、财务顾问业务净收入 62.85 亿元、投资咨询业务净收入 49.90 亿元、资产管理业务净收入 224.79 亿元、利息净收入 531.50 亿元、证券投资收益（含公允价值变动）1,217.13 亿元；2023 年度实现净利润 1,378.33 亿元。

证券行业及其相关业务的发展伴随内外部因素的变化呈现周期性波动的特征。我国证券市场的发展同时受到国内经济增长、政策支持以及国际政治经济形势等多种因素的影响。国内证券市场的指数波动方向、波动幅度、成交量等市场指标，均受到国家发展战略、国际政经形势、国民经济发展状况、宏观经济政策、行业产业景气度、投资者信心等诸多因素的影响，因而，证券公司主要业务的发展前景与盈利状况都与宏观经济环境、证券市场景气度等高度相关，具体的相关业务包括证券经纪、投资银行、资产管理、信用业务、证券自营等业务。

公司控股子公司中山证券作为一家总部位于深圳的民营控股全牌照的综合类证券公司，拥有投资银行、零售业务、资产管理、固定收益、证券投资等业务体系。中山证券在债券承销等方面拥有较为深厚的积淀，在市场具备一定行业地位和影响力。近年来，中山证券不断在财富管理、资产管理、证券投资、股权投资等业务领域开拓进取，已逐步成为业界知名、业务特色鲜明的综合类证券公司。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司主要经营业务为证券公司业务，截至目前，公司持有中山证券 67.78% 股权，持有东莞证券 40% 股份。公司主要依托中山证券和东莞证券开展证券业务，中山证券和东莞证券的业务范围涵盖了经纪、投资咨询、财务顾问、承销与保荐、证券自营、资产管理、基金代销、期货 IB、直接投资、融资融券等领域。截至报告期末，中山证券设立了 23 家分公司、35 家证券营业部，东莞证券设立了 32 家分公司、70 家证券营业部，营业网点主要分布在珠三角、长三角及环渤海经济圈。

三、核心竞争力分析

1. 控股子公司中山证券的核心竞争力

（1）总部所在地位置优越，区位优势明显

深圳位居中国三大金融中心之列，全球各类投资者聚集，投融资市场交投活跃；营商环境多年位居全国前列，且仍在持续优化改善，对全球资源的吸引力较强。深圳的城市科创实力强大，创新创业企业数量众多，中山证券总部位于南山区的核心地带，南山区作为全国科技强区，拥有约 39 万家中小企业主体，是“专精特新”企业数量分布最集中的区域之一，大量高科技上市公司聚集于此，高净值客户群体数量规模巨大。中山证券的业务开展范围广阔、各项业务的市场深度拓展空间极大。

（2）作为全牌照的民营券商，具有高效灵活的经营管理机制、有竞争力的市场化激励机制，并已初步构建起顺畅的跨部门联动协同机制

中山证券作为全牌照的民营券商，在遵守监管合规要求的前提下，在经营管理机制、决策效率和激励机制、协同业务模式等方面更加灵活高效，可充分把握行业发展机遇，更好地适应市场变化，培育和吸引各类专业人才/团队专心专注推进各项业务。

（3）健康向上的企业文化

中山证券高度重视企业文化建设，经过近三十年的沉淀、丰富、提升，中山证券构筑起了以“以奋斗者为本，以创造者为尊”为价值理念，以“立足湾区、汇聚人才、打造专业高效、值得信赖的精品投行”的愿景目标和以“专业服务客户、事业成就员工、价值回报股东、践行社会责任”为使命的公司文化体系。中山证券始终把尊重、服务客户的多样化需求作为公司的生命线，始终把与员工共同成长作为公司可持续发展的核心动力，通过价值创造与价值共享，追求客户、员工、股东的和谐发展和谐共赢，健康向上的企业文化提高了中山证券的凝聚力和向心力。

（4）富有竞争力的人才队伍

中山证券奉行“以奋斗者为本，以创造者为尊”的价值理念将“汇聚人才，成就员工”作为公司人力资源建设的重要纲领，逐步建立起科学合理的薪酬与激励约束机制，不断完善员工职级薪酬体系和职业发展通道，吸引、培养和成就了一批关键岗位管理专家和岗位能手，同时，通过科学有效的绩效考核机制，实现了人力资源的优胜劣汰，并形成了“传帮带，比赶超”的谋事创业氛围，促使人才队伍结构持续优化，人均效能不断提高。中山证券逐步建立起一支年轻、专业且富有活力和竞争力的人才队伍，为公司健康稳定发展奠定了坚实的人才基础并提供强有力的组织保障。

2. 参股公司东莞证券的核心竞争力

公司参股 40%股份的东莞证券是全国首批承销保荐机构之一，业务范围涵盖了经纪、投资咨询、财务顾问、承销与保荐、证券自营、资产管理、基金代销、期货 IB、直接投资、融资融券等领域。营业网点遍布珠三角、长三角及环渤海经济圈，“立足东莞、面向华南、走向全国”的格局基本形成。东莞证券全资拥有东证锦信投资管理有限公司、东莞市东证宏德投资有限公司，并参股华联期货有限公司。

2022 年 2 月 24 日，东莞证券 IPO 申请获得证监会第十八届发行审核委员会 2022 年第 19 次发审委会议审核通过。2023 年 2 月 17 日，证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度规则，自公布之日起施行。2023 年 3 月 2 日，深交所受理了东莞证券 IPO 平移申请。因东莞证券 IPO 申请文件中记录的财务资料已过有效期，需要补充提交，东莞证券 IPO 于 2024 年 3 月 31 日中止。未来东莞证券将借助资本市场实现新的发展。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，在公司股东的大力支持下，公司董事会勤勉尽责、锐意进取，充分发挥科学决策和战略管理作用，不断提升公司治理水平，推动各项工作向前发展。报告期内，中山证券投行业务方面，前期存量项目的风险有序化解，投行业务处在探索发展的新阶段；经纪业务方面，中山证券持续推进业务向财富管理转型，进一步丰富和夯实财富管理服务内容，在金融产品销售、信用业务、互联网金融业务、专业投顾等方面均取得一定成绩；投研方面，中山证券持续强化投研对经营管理的支持，与业务部门的合作协同进一步顺畅化；固定收益投资方面，投资业绩稳健向好。股票投资方面，由于 2023 年资本市场整体不景气，投资业绩受到一定影响。与此同时，中山证券持续提升合规风控管理水平，进一步强化 IT 建设和人才队伍建设，并积极响应国家和监管部门号召，持续支持相关定点帮扶县的乡村振兴工作取得新进展。

报告期内，东莞证券各项业务稳健发展。2023 年 1 月，参股公司东莞证券被评为“北交所 2022 年度证券公司执业质量评价一档”；东莞证券积极服务东莞市经济社会发展，2023 年 2 月获东莞市委、市政府颁发“2022 年度东莞市效益贡献奖”；东莞证券积极响应国家乡村振兴战略部署，积极履行社会责任、投身公益事业，2023 年 6 月获中共广东省委农村工作领导小组颁发“2022 年度广东扶贫济困红棉杯铜奖”；2023 年 6 月，东莞证券互联网投教基地获评中国证监会 2022-2023 年度全国证券期货投资者教育基地考核“优秀”评级；2023 年 6 月，中国证券业协会、上交易、深交所、全国股转公司联合对证券公司 2023 年投资者教育工作评估，东莞证券获评 A 等次。

报告期内，公司共实现营业总收入 19,198.47 万元，比上年同期减少 22.40%；营业利润-46,690.79 万元，比上年同期增加 19.22%；实现投资收益 37,630.95 万元，比上年同期减少 33.77%；利润总额-47,926.72 万元，比上年同期增加 9.22%；归属于母公司所有者的净利润-38,408.66 万元，比上年同期增加 2.04%。

报告期内，控股子公司中山证券实现营业收入 45,990.38 万元，实现归属于母公司所有者的净利润-11,125.09 万元；参股公司东莞证券实现营业收入 215,494.46 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 63,509.70 万元。

2、收入与成本

(1) 营业总收入构成

单位：元

| 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|-----------|-----------------|----------|-----------------|----------|-----------|
| | 金额 | 占营业总收入比重 | 金额 | 占营业总收入比重 | |
| 利息净收入 | -392,779,342.78 | -204.59% | -337,295,684.32 | -136.34% | -16.45% |
| 手续费及佣金净收入 | 277,297,624.26 | 144.44% | 364,806,724.17 | 147.46% | -23.99% |
| 投资收益 | 376,309,532.76 | 196.01% | 568,200,306.56 | 229.68% | -33.77% |
| 其他收益 | 4,695,676.26 | 2.45% | 8,329,932.50 | 3.37% | -43.63% |
| 公允价值变动收益 | -107,288,535.31 | -55.88% | -384,664,714.90 | -155.49% | 72.11% |
| 汇兑收益 | 541,750.39 | 0.28% | 2,942,937.73 | 1.19% | -81.59% |
| 其他业务收入 | 26,517,942.09 | 13.81% | 25,323,112.19 | 10.24% | 4.72% |
| 资产处置收益 | 6,690,022.42 | 3.48% | -254,034.01 | -0.10% | 2,733.51% |
| 营业总收入合计 | 191,984,670.09 | 100% | 247,388,579.92 | 100% | -22.40% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、投资收益较上年同期减少 33.77%，主要是中山证券本期金融工具处置取得的收益减少所致。
- 2、其他收益较上年同期减少 43.63%，主要是中山证券三代手续费及税收减免较上年同期减少所致。
- 3、公允价值变动收益较上年同期增加 72.11%，主要是中山证券交易性金融资产公允价值变动收益较上年同期增加所致。
- 4、汇兑收益较上年同期减少 81.59%，主要是期末汇率波动所致。
- 5、资产处置收益较上年同期增加 2,733.51%，主要是中山证券租赁业务合同终止所致。

(2) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同情况

适用 不适用

(3) 营业成本构成

单位：元

| 营业成本构成项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|----------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 税金及附加 | 9,817,499.21 | 1.49% | 5,363,403.45 | 0.65% | 83.05% |
| 业务及管理费 | 647,053,062.12 | 98.20% | 725,653,203.74 | 87.92% | -10.83% |
| 信用减值损失 | -2,888,950.99 | -0.44% | 37,802,465.83 | 4.58% | -107.64% |
| 其他资产减值损失 | 2,825,626.47 | 0.43% | 54,619,362.60 | 6.62% | -94.83% |
| 其他业务成本 | 2,085,368.56 | 0.32% | 1,952,360.67 | 0.23% | 6.81% |
| 合计 | 658,892,605.37 | 100.00% | 825,390,796.29 | 100.00% | -20.17% |

说明

- 1、税金及附加较上年同期增加 83.05%，主要是中山证券本期房产税较上期增加所致。
- 2、信用减值损失较上年同期减少 107.64%，主要是中山证券上年同期结构化主体计提坏账准备所致。
- 3、其他资产减值损失较上年同期减少 94.83%，主要是上年同期计提中山证券商誉减值准备所致。

(4) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

本年纳入合并财务报表范围的子公司的变动

上海胜鹏投资管理有限公司本年度注销，自注销后不再纳入合并财务报表合并范围。

本年度，本公司无新增纳入合并财务报表合并范围的子公司。

本年纳入合并范围的结构化主体的变动

本年度，本公司之孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资财通基金锦弘劭晖定增 1 号单一资产管理计划，本公司之子公司中山证券有限责任公司和孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资宝盈金元宝 22 号集合资产管理计划，综合考虑公司合计享有这二个资产管理计划的可变回报比重及变动性，或承担的风险敞口等因素，对其实施控制，本年度新增纳入本公司合并财务报表的合并范围。

(5) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|----------------|---------|--------|
| 管理费用 | 647,053,062.12 | 725,653,203.74 | -10.83% | |

4、研发投入

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|-------------------|------------------|-------------|
| 经营活动现金流入小计 | -1,222,488,846.62 | 4,239,202,586.74 | -128.84% |
| 经营活动现金流出小计 | -673,083,236.27 | 4,404,693,021.32 | -115.28% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -549,405,610.35 | -165,490,434.58 | -231.99% |
| 投资活动现金流入小计 | 81,726,168.91 | -77,986.61 | 104,895.13% |
| 投资活动现金流出小计 | 83,061,595.46 | 95,386,497.19 | -12.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,335,426.55 | -95,464,483.80 | 98.60% |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,230,004,900.00 | 1,865,580,337.31 | 287.55% |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,998,860,100.80 | 2,323,059,405.07 | 201.28% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 231,144,799.20 | -457,479,067.76 | 150.53% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -319,054,487.31 | -715,491,048.41 | 55.41% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

1、经营活动现金流入小计较上年同期减少 128.84%，主要是中山证券本期回购业务及融出资金业务的现金净流入较上年同期减少所致。

2、经营活动现金流出小计较上年同期减少 115.28%，主要是中山证券本期为交易目的而持有的金融资产及代理买卖证券产生的现金净流出较上年同期减少所致。

3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 231.99%，主要是中山证券本期经营活动现金流入减少所致。

4、投资活动现金流入小计较上年同期增加 104,895.13%，主要是本期收到东莞证券分红所致。

5、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 98.60%，主要是投资活动现金流入增加所致。

6、筹资活动现金流入小计较上年同期增加 287.55%，主要是借款及发行债券收到的现金增加所致。

7、筹资活动现金流出小计较上年同期增加 201.28%，主要是偿还借款增加所致。

8、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 150.53%，主要是筹资活动现金流入增加所致。

9、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 55.41%，主要是筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

产生差异的原因参见本报告第十节 财务报告之“七、合并财务报表项目注释”“61、现金流量表补充资料（1）”。

五、主营业务构成情况

1、主营业务分业务情况

单位：元

| 业务类别 | 营业总收入 | 营业支出 | 营业利润率 | 营业总收入比上年同期增减 | 营业支出比上年同期增减 | 营业利润率比上年同期增减 |
|-------------|-----------------|----------------|----------|--------------|-------------|--------------|
| 证券经纪业务 | 229,896,022.56 | 221,538,193.59 | 3.64% | -10.20% | -12.09% | 2.08% |
| 期货经纪业务 | 64,238,732.04 | 70,339,845.45 | -9.50% | -18.14% | -5.33% | -14.81% |
| 证券投资业务 | 58,701,065.93 | 161,275,253.00 | -174.74% | 159.22% | -8.37% | 102.83% |
| 投资银行业务 | 28,954,505.88 | 59,026,258.90 | -103.86% | -58.42% | -43.74% | -53.20% |
| 信用交易业务 | 105,867,788.11 | 86,973,349.19 | 17.85% | -6.00% | -11.06% | 4.68% |
| 资产管理业务 | 7,427,666.96 | 13,298,289.02 | -79.04% | -57.06% | -15.89% | -87.63% |
| 投资咨询业务 | 2,281,895.40 | 16,429.65 | 99.28% | 6.85% | 6.85% | 0.00% |
| 结构化主体业务 | 31,896,654.61 | 124,434.45 | 99.61% | -76.46% | -99.60% | 22.82% |
| 私募业务 | 952,921.39 | 3,462,871.43 | -263.40% | 526.35% | 3.95% | 1,327.13% |
| 另类投资 | -408,376.06 | 2,821,678.56 | -790.95% | 99.03% | 144.23% | -706.04% |
| 总部（含中山证券总部） | -305,553,219.02 | 40,516,051.46 | -113.26% | -74.01% | -47.12% | 30.37% |
| 抵消 | -32,270,987.71 | -500,049.33 | -98.45% | 69.85% | -7.01% | 1.11% |
| 合计 | 191,984,670.09 | 658,892,605.37 | -243.20% | -22.40% | -20.17% | -9.56% |

变动原因

1、证券投资业务收入较上年同期增加 159.22%，主要是本期公允价值变动损益波动所致。

2、证券投资业务利润率较上年同期增加 102.83%，主要是营业收入增加所致。

3、投资银行业务收入较上年同期减少 58.42%，主要是承销业务收入减少所致。

4、投资银行业务支出较上年同期减少 43.74%，主要是随收入减少，业务及管理费用减少所致。

5、投资银行业务利润率较上年同期减少 53.20%，主要是营业收入减少所致。

6、资产管理业务收入较上年同期减少 57.06%，主要是资管产品规模减少所致。

7、资产管理业务利润率较上年同期减少 87.63%，主要是营业收入减少所致。

8、结构化主体业务收入较上年同期减少 76.46%，主要是本期金融产品公允价值变动损益波动所致。

9、结构化主体业务支出较上年同期减少 99.60%，主要是信用减值损失较去年同期减少所致。

10、私募业务收入较上年同期增加 526.35%，主要是私募产品投资收益增加所致。

11、私募业务利润率较上年同期增加 1,327.13%，主要是营业收入增加所致。

- 12、另类投资收入较上年同期增加 99.03%，主要是本期公允价值变动损益波动所致。
- 13、另类投资支出较上年同期增加 144.23%，主要是业务管理费增加所致。
- 14、另类投资利润率较上年同期减少 706.04%，主要是营业支出增加所致。
- 15、总部（含中山证券总部）收入较上年同期减少 74.01%，主要是本期利息支出增加所致。
- 16、总部（含中山证券总部）支出较上年同期减少 47.12%，主要是业务及管理费较去年同期减少所致。
- 17、总部（含中山证券总部）利润率较上年同期增加 30.37%，主要是本期支出减少所致。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

2、主营业务分地区情况

营业总收入地区分部情况

单位：元

| 地区 | 2023 年 | | 2022 年 | | 营业总收入比上年同期增减 |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| | 营业部数量 (含分公司) | 营业总收入 | 营业部数量 (含分公司) | 营业总收入 | |
| 广东 | 23 | 85,755,665.49 | 26 | 104,043,813.52 | -17.58% |
| 辽宁 | 4 | 23,006,167.08 | 4 | 27,858,307.63 | -17.42% |
| 上海 | 5 | 13,912,534.94 | 5 | 17,043,433.47 | -18.37% |
| 北京 | 2 | 12,268,301.21 | 2 | 12,097,423.38 | 1.41% |
| 湖北 | 2 | 5,388,556.44 | 2 | 5,821,883.82 | -7.44% |
| 江苏 | 5 | 4,130,969.51 | 8 | 4,098,773.85 | 0.79% |
| 浙江 | 3 | 3,661,816.22 | 4 | 3,693,760.44 | -0.86% |
| 福建 | 4 | 2,913,832.27 | 4 | 2,143,309.02 | 35.95% |
| 湖南 | 1 | 1,002,091.63 | 2 | 1,300,368.09 | -22.94% |
| 重庆 | 1 | 977,496.73 | 1 | 1,023,550.55 | -4.50% |
| 天津 | 1 | 876,069.71 | 1 | 898,221.62 | -2.47% |
| 山东 | 1 | 718,767.55 | 1 | 622,453.37 | 15.47% |
| 河南 | 1 | 464,810.74 | 2 | 566,720.45 | -17.98% |
| 四川 | 1 | 449,918.60 | 1 | 409,598.50 | 9.84% |
| 黑龙江 | 1 | 360,343.25 | 1 | 265,718.15 | 35.61% |
| 安徽 | 1 | 299,995.37 | 1 | 222,515.51 | 34.82% |
| 陕西 | 1 | 238,241.95 | 1 | 107,264.23 | 122.11% |
| 吉林 | 1 | 213,905.23 | 1 | 72,299.38 | 195.86% |
| 贵州 | | 15.27 | 1 | 105,183.91 | -99.99% |
| 江西 | | -3,603.99 | 1 | 39,623.90 | -109.10% |
| 总部（含中山证券总部） | | -29,060,169.38 | | 544,020.71 | -5,441.74% |
| 结构化 | | 31,896,654.61 | | 135,484,056.83 | -76.46% |
| 期货 | | 64,238,732.04 | | 78,469,115.07 | -18.14% |
| 私募 | | 952,921.39 | | -223,508.04 | 526.35% |
| 另类 | | -408,376.06 | | -42,276,503.27 | 99.03% |
| 抵消 | | -32,270,987.71 | | -107,042,824.17 | 69.85% |
| 合计 | 58 | 191,984,670.09 | 69 | 247,388,579.92 | -22.40% |

营业利润地区分部情况

单位：元

| 地区 | 2023 年 | | 2022 年 | | 营业利润比上年同期增减 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| | 营业部数量 (含分公司) | 营业利润 | 营业部数量 (含分公司) | 营业利润 | |
| 广东 | 23 | 14,566,403.13 | 26 | 36,481,436.86 | -60.07% |
| 辽宁 | 4 | 3,597,915.85 | 4 | 7,496,414.76 | -52.00% |
| 上海 | 5 | -2,274,062.87 | 5 | 2,303,619.54 | -198.72% |
| 北京 | 2 | -3,397,223.65 | 2 | -1,344,871.71 | -152.61% |
| 湖北 | 2 | -472,099.26 | 2 | -433,357.42 | -8.94% |
| 江苏 | 5 | -5,660,710.76 | 8 | -6,651,559.57 | 14.90% |
| 浙江 | 3 | -2,264,297.99 | 4 | -4,210,974.45 | 46.23% |
| 福建 | 4 | -2,329,704.96 | 4 | -4,131,503.03 | 43.61% |
| 湖南 | 1 | -1,778,618.97 | 2 | -2,606,103.67 | 31.75% |
| 重庆 | 1 | -1,029,565.73 | 1 | -1,722,925.05 | 40.24% |
| 天津 | 1 | -937,771.75 | 1 | -377,536.55 | -148.39% |
| 山东 | 1 | -2,614,114.66 | 1 | -1,969,402.93 | -32.74% |
| 河南 | 1 | -1,180,838.38 | 2 | -1,933,842.59 | 38.94% |
| 四川 | 1 | -1,823,872.51 | 1 | -1,905,912.60 | 4.30% |
| 黑龙江 | 1 | -863,310.95 | 1 | -886,020.77 | 2.56% |
| 安徽 | 1 | -1,340,011.20 | 1 | -838,010.91 | -59.90% |
| 陕西 | 1 | -855,227.58 | 1 | -784,719.31 | -8.99% |
| 贵州 | 1 | -214,865.23 | 1 | -783,444.34 | 72.57% |
| 吉林 | 0 | -557,410.09 | 1 | -608,228.74 | 8.36% |
| 江西 | | -187,059.40 | 1 | -540,750.72 | 65.41% |
| 总部（含中山证 券总部） | | -443,451,652.03 | | -554,728,206.99 | 20.06% |
| 结构化 | | 31,772,220.16 | | 104,033,895.61 | -69.46% |
| 期货 | | -6,101,113.41 | | 4,167,553.51 | -246.40% |
| 私募 | | -2,509,950.04 | | -3,554,953.18 | 29.40% |
| 另类 | | -3,230,054.62 | | -35,897,270.20 | 91.00% |
| 抵消 | | -31,770,938.38 | | -106,575,541.92 | 70.19% |
| 合计 | 58 | -466,907,935.28 | 69 | -578,002,216.37 | 19.22% |

六、非主要经营业务情况

□适用 ☑不适用

七、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|-----------|------------------|--------|------------------|--------|---------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 4,374,320,049.75 | 21.99% | 5,167,002,567.62 | 22.90% | -0.91% | 无重大变动 |
| 结算备付金 | 1,582,168,040.06 | 7.95% | 1,453,748,524.53 | 6.44% | 1.51% | 无重大变动 |
| 交易性金融资产 | 3,794,210,556.90 | 19.07% | 3,226,099,375.88 | 14.30% | 4.77% | 无重大变动 |
| 其他债权投资 | 560,796,864.81 | 2.82% | 3,544,597,694.82 | 15.71% | -12.89% | 无重大变动 |
| 其他权益工具投资 | 22,511,878.87 | 0.11% | 14,790,349.71 | 0.07% | 0.04% | 无重大变动 |
| 投资性房地产 | 1,017,539,000.00 | 5.11% | 1,047,926,500.00 | 4.64% | 0.47% | 无重大变动 |
| 长期股权投资 | 3,635,159,703.33 | 18.27% | 3,461,432,799.10 | 15.34% | 2.93% | 无重大变动 |
| 固定资产 | 66,650,103.62 | 0.33% | 75,788,576.69 | 0.34% | -0.01% | 无重大变动 |
| 在建工程 | 453,697,429.24 | 2.28% | 404,380,917.93 | 1.79% | 0.49% | 无重大变动 |
| 使用权资产 | 51,538,078.66 | 0.26% | 62,077,301.93 | 0.28% | -0.02% | 无重大变动 |
| 拆入资金 | 190,328,819.42 | 0.96% | 100,041,666.66 | 0.44% | 0.52% | 无重大变动 |
| 卖出回购金融资产款 | 1,656,630,205.42 | 8.33% | 3,976,699,967.69 | 17.62% | -9.29% | 无重大变动 |
| 短期借款 | 1,635,899,092.43 | 8.22% | 1,222,900,801.75 | 5.42% | 2.80% | 无重大变动 |
| 合同负债 | 10,942,947.77 | 0.05% | 3,311,542.78 | 0.01% | 0.04% | 无重大变动 |
| 长期借款 | 3,962,377,937.53 | 19.91% | 4,461,821,787.64 | 19.77% | 0.14% | 无重大变动 |
| 租赁负债 | 50,867,732.96 | 0.26% | 60,578,686.94 | 0.27% | -0.01% | 无重大变动 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 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 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------------------|-----------------|----------------|------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 3,226,099,375.88 | -79,795,966.58 | | | 29,874,316,920.17 | 29,251,574,811.03 | 23,714,910.95 | 3,794,210,556.90 |
| 2. 衍生金融资产 | | 2,964,931.27 | | | | | | 1,493,781.80 |
| 3. 其他债权投资 | 3,544,597,694.82 | | 937,788.06 | -14,573.28 | 2,520,000,000.00 | 5,460,000,000.00 | -42,298,955.56 | 560,796,864.81 |
| 4. 其他权益工具投资 | 14,790,349.71 | | -19,591,269.00 | | 1,938,223.85 | 3,889,071.32 | | 22,511,878.87 |
| 金融资产小计 | 6,785,487,420.41 | -76,831,035.31 | -18,653,480.94 | -14,573.28 | 32,396,255,144.02 | 34,715,463,882.35 | -18,584,044.61 | 4,379,013,082.38 |
| 投资性房地产 | 1,047,926,500.00 | -30,387,500.00 | | | | | | 1,017,539,000.00 |
| 上述合计 | 7,833,413,920.41 | -107,218,535.31 | -18,653,480.94 | -14,573.28 | 32,396,255,144.02 | 34,715,463,882.35 | -18,584,044.61 | 5,396,552,082.38 |
| 金融负债 | 1,471,149.47 | -70,000.00 | | | | | | 70,000.00 |

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末 | | | 上年年末 | | |
|-----------|-------------------------|--------------|-----------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|
| | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 62,240,113.16 | 冻结、风险准备金、保证金 | 因诉讼案件被冻结、业务风险准备金、借款保证金 | 408,509,934.91 | 风险准备金、保证金 | 业务风险准备金、定期存单质押及借款保证金 |
| 结算备付金 | 1,657,425.00 | 冻结 | 冻结 | 1,657,425.00 | 冻结 | 冻结 |
| 交易性金融资产 | 1,481,715,072.27 | 质押 | 开展债券质押式回购业务、报价式回购业务及限售股 | 1,292,504,906.46 | 质押 | 开展债券质押式回购业务、融券业务及限售股 |
| 其他债权投资 | 560,796,864.81 | 质押 | 开展债券质押式回购业务 | 3,022,284,975.37 | 质押 | 开展债券质押式回购业务 |
| 长期股权投资 | 1,817,579,851.67 | 质押 | 借款质押 | | | |
| 固定资产 | 671,605.85 | 无产权证 | 政府保障性企业人才住房无房产证及因历史原因未取得产权证 | 1,768,782.42 | 无产权证 | 政府保障性企业人才住房无房产证及因历史原因未取得产权证 |
| 在建工程 | 436,174,662.65 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 | 388,353,126.67 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 |
| 无形资产 | 356,080,297.65 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 | 365,639,500.29 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 |
| 合计 | 4,716,915,893.06 | | | 5,480,718,651.12 | | |

4、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

| 项目 | 2023 年末 | 2022 年末 | 增减 | 变动原因 |
|----------|------------------|------------------|---------|-----------------------------------|
| 衍生金融资产 | 1,493,781.80 | | | 主要是中山证券本期利率互换业务、国债期货规模及公允价值变动所致。 |
| 应收款项 | 37,734,596.08 | 65,153,747.99 | -42.08% | 主要是中山证券本期应收资产管理费减少及未兑付债券利息减少所致。 |
| 买入返售金融资产 | 136,114,287.97 | 234,028,507.55 | -41.84% | 主要是中山证券本期债券质押式回购规模减少所致。 |
| 其他债权投资 | 560,796,864.81 | 3,544,597,694.82 | -84.18% | 主要是中山证券本期国债和地方政府债持仓规模减少所致。 |
| 其他权益工具投资 | 22,511,878.87 | 14,790,349.71 | 52.21% | 主要是中山证券其他权益工具公允价值变动所致。 |
| 短期借款 | 1,635,899,092.43 | 1,222,900,801.75 | 33.77% | 主要是本公司本期新增广东华兴银行股份有限公司广州分行短期借款所致。 |
| 应付短期融资款 | 721,059,352.39 | 98,816,241.08 | 629.70% | 主要是中山证券增加发行收益凭证所致。 |
| 拆入资金 | 190,328,819.42 | 100,041,666.66 | 90.25% | 主要是中山证券本期转融通拆入资金规模增加所致。 |
| 衍生金融负债 | 70,000.00 | 1,471,149.47 | -95.24% | 主要是中山证券本期利率互换业务、国债期货规模及公允价值变动所致。 |

| | | | | |
|---------------|-------------------|------------------|-------------|---|
| 卖出回购金融资产款 | 1,656,630,205.42 | 3,976,699,967.69 | -58.34% | 主要是中山证券质押式卖出回购规模减少所致。 |
| 应交税费 | 16,292,170.05 | 9,138,718.06 | 78.28% | 主要是中山证券期末应交增值税及限售股个税增加所致。 |
| 合同负债 | 10,942,947.77 | 3,311,542.78 | 230.45% | 主要是中山证券本期预收投资银行业务和投资咨询业务款项增加所致。 |
| 预计负债 | 6,270,000.00 | 561,866.61 | 1,015.92% | 主要是中山证券本期对未决诉讼计提预计负债所致。 |
| 递延所得税负债 | 836,869.77 | 3,950,541.19 | -78.82% | 主要是中山证券其他债权投资公允价值变动、投资性房地产公允价值变动所致。 |
| 其他综合收益 | 1,799,791.54 | -3,331,398.40 | 154.03% | 主要是其他权益工具投资公允价值变动所致。 |
| 未分配利润 | 392,641,582.63 | 777,696,376.79 | -49.51% | 主要是本公司及中山证券经营亏损所致。 |
| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 增减 | 变动原因 |
| 投资收益 | 376,309,532.76 | 568,200,306.56 | -33.77% | 主要是中山证券本期金融工具处置取得的收益减少所致。 |
| 其他收益 | 4,695,676.26 | 8,329,932.50 | -43.63% | 主要是中山证券三代手续费及税收减免较上年同期减少所致。 |
| 公允价值变动收益 | -107,288,535.31 | -384,664,714.90 | 72.11% | 主要是中山证券交易性金融资产公允价值变动收益较上年同期增加所致。 |
| 汇兑收益 | 541,750.39 | 2,942,937.73 | -81.59% | 主要是期末汇率波动所致。 |
| 资产处置收益 | 6,690,022.42 | -254,034.01 | 2,733.51% | 主要是中山证券租赁业务合同终止所致。 |
| 税金及附加 | 9,817,499.21 | 5,363,403.45 | 83.05% | 主要是中山证券本期房产税较上期增加所致。 |
| 信用减值损失 | -2,888,950.99 | 37,802,465.83 | -107.64% | 主要是中山证券上年同期结构化主体计提坏账准备所致。 |
| 其他资产减值损失 | 2,825,626.47 | 54,619,362.60 | -94.83% | 主要是上年同期计提中山证券商誉减值准备所致。 |
| 营业外收入 | 449,836.46 | 52,847,128.62 | -99.15% | 主要是中山证券上年同期根据法院裁定结果转回诉讼案件预计负债所致。 |
| 营业外支出 | 12,809,099.50 | 2,780,588.70 | 360.66% | 主要是中山证券支付客户协议赔偿款以及计提未决诉讼赔偿所致。 |
| 所得税费用 | -55,544,214.89 | -80,570,829.63 | 31.06% | 主要是中山证券本期经营减亏所致。 |
| 经营活动现金流入小计 | -1,222,488,846.62 | 4,239,202,586.74 | -128.84% | 主要是中山证券本期回购业务及融出资金业务的现金净流入较上年同期减少所致。 |
| 经营活动现金流出小计 | -673,083,236.27 | 4,404,693,021.32 | -115.28% | 主要是中山证券本期为交易目的而持有的金融资产及代理买卖证券产生的现金净流出较上年同期减少所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -549,405,610.35 | -165,490,434.58 | -231.99% | 主要是中山证券本期经营活动现金流入减少所致。 |
| 投资活动现金流入小计 | 81,726,168.91 | -77,986.61 | 104,895.13% | 主要是本期收到东莞证券分红所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,335,426.55 | -95,464,483.80 | 98.60% | 主要是投资活动现金流入增加所致。 |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,230,004,900.00 | 1,865,580,337.31 | 287.55% | 主要是借款及发行债券收到的现金增加所致。 |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,998,860,100.80 | 2,323,059,405.07 | 201.28% | 主要是偿还借款增加所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 231,144,799.20 | -457,479,067.76 | 150.53% | 主要是筹资活动现金流入增加所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -319,054,487.31 | -715,491,048.41 | 55.41% | 主要是筹资活动产生的现金流量净额增加所致。 |

5、融资渠道、长短期负债结构分析

公司的融资渠道包括股权融资和债权融资，债权融资渠道包括短期融资渠道和长期融资渠道，短期融资渠道主要通过银行间市场进行拆借，通过银行间和交易所市场进行债券回购，短期场外协议回购，发行短期融资券、短期公司债和短期收益凭证。长期融资渠道包括发行公司债券、次级债券等。公司一直重视融资渠道的拓展，实现了股权融资与债权融资相结合，有力支持了公司的业务发展。

报告期末，公司合并负债总额为 153.55 亿元，其中短期借款 16.36 亿元，应付短期融资款 7.21 亿元，应付债券 10.24 亿元，长期借款 39.62 亿元，公司资产负债率为 77.17%，同比减少 0.49 个百分点。

八、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|------------|---------|
| 100,000,000.00 | 0.00 | 100.00% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|----------------------|------------------------------|------|----------------|---------|------|-----|------|------|---------------|------|---------------|------|----------|----------|
| 深圳锦弘 劭晖投资 有限公司 | 股权投资、科创板项目跟投、其他法律法规允许的另类投资业务 | 增资 | 100,000,000.00 | 100.00% | 自有资金 | 无 | 无 | 无 | 已完成 | 0.00 | -2,311,888.34 | 否 | | |
| 合计 | — | — | 100,000,000.00 | — | — | — | — | — | — | 0.00 | -2,311,888.34 | — | — | — |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 会计计量模式 | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益 | 期末账面价值 | 会计核算科目 | 资金来源 |
|---------------------|-----------|-----------------|------------------|--------|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|---------|-------------|
| 债券 | 230005 | 23 附息国债 05 | 480,000,000.00 | 公允价值计量 | | | 659,253.41 | 1,390,000,000.00 | 910,000,000.00 | 13,901,499.87 | 490,204,144.26 | 其他债权投资 | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 华辰电力债权 | 108,175,400.00 | | 107,300,000.00 | 24,660,000.00 | | | | 29,624,900.70 | 131,960,000.00 | 交易性金融资产 | 集合资管产品 |
| 境内外股票 | 688518 | 联赢激光 | 49,160,561.38 | | 206,667,731.19 | -84,413,261.66 | | | 18,330,675.61 | -24,698,280.83 | 103,923,793.92 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 102101272 | 21 长寿生态 MTN0 01 | 80,000,000.00 | | 82,154,597.26 | 1,554,640.00 | | | | 6,747,789.19 | 83,702,386.45 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 102101560 | 21 潼南城投 MTN0 01 | 60,000,000.00 | | 61,087,340.55 | 1,581,780.00 | | | | 5,477,751.25 | 62,665,091.80 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 102100854 | 21 大足工业 MTN0 01 | 60,000,000.00 | | 61,472,600.55 | 791,280.00 | | | | 4,386,267.65 | 62,258,868.20 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 101800969 | 18 泛海 MTN0 01 | 240,000,000.00 | | 82,905,332.87 | -20,939,352.00 | | | | -20,939,352.00 | 61,965,980.87 | 交易性金融资产 | 自有资金/集合资管产品 |
| 基金 | 210013 | 金鹰货币 B | 60,009,474.73 | | | | | 60,000,000.00 | | 9,474.73 | 60,009,474.73 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 境内外股票 | 873359 | 威宁能源 | 59,999,940.00 | | 91,216,125.00 | -33,648,615.00 | | | | -33,648,615.00 | 57,567,510.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 债券 | 163188 | 20 奥园 01 | 176,457,200.00 | | 54,740,559.46 | -7,615,080.00 | | | | 2,284,920.00 | 57,025,479.46 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | 4,132,633,829.50 | — | 6,036,471,984.06 | 41,127,573.35 | -19,312,734.35 | 30,946,255,144.02 | 33,787,133,206.74 | 114,023,459.13 | 3,207,660,352.69 | — | — |
| 合计 | | | 5,506,436,405.61 | — | 6,784,016,270.94 | -76,901,035.31 | -18,653,480.94 | 32,396,255,144.02 | 34,715,463,882.35 | 97,169,814.69 | 4,378,943,082.38 | — | — |
| 证券投资审批董事会公告披露日期 | | | — | | | | | | | | | | |
| 证券投资审批股东会公告披露日期（如有） | | | — | | | | | | | | | | |

注：

1. 对报告期内持有的以公允价值计量的境内外股票、基金、债券、信托产品等金融资产的初始投资成本、资金来源、报告期内购入或售出及投资收益情况、公允价值变动情况等进行披露。
2. 对于非以公允价值计量的金融资产投资，公允价值相关项目可填不适用。
3. 本表要求按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况。
4. 其他证券投资指：除前十只证券以外的其他证券投资。
5. 报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

九、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

十、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业总收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 中山证券有限 责任公司 | 子公司 | 证券经纪、资产 管理等业务 | 1,780,000,000.00 | 15,898,403,303.01 | 6,163,566,945.05 | 459,903,809.73 | -158,254,794.47 | -115,042,216.89 |
| 东莞证券股份 有限公司 | 参股公司 | 证券经纪、资产 管理等业务 | 1,500,000,000.00 | 52,484,384,915.66 | 9,037,516,202.91 | 2,154,944,612.14 | 730,129,859.60 | 635,096,985.82 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|---------------|
| 上海胜鹏投资管理有限公司 | 注销 | 无影响 |

主要控股参股公司情况说明

报告期内，控股子公司中山证券实现营业收入 45,990.38 万元，较上年同期增加 11.20%，实现归属于母公司所有者的净利润-11,125.09 万元，较上年同期增加 37.82%。参股公司东莞证券实现营业收入 215,494.46 万元，较上年同期减少 6.26%，实现归属于母公司所有者的净利润 63,509.70 万元，较上年同期减少 19.70%。

十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期本公司之子公司中山证券有限责任公司作为集合资产管理计划管理人并投资中山证券稳健收益集合资产管理计划、中山证券富盈 1 号集合资产管理计划、中山证券中汇 1 号集合资产管理计划和中山证券中汇 3 号集合资产管理计划，本期本公司之孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资财通基金锦弘劭晖定增 1 号单一资产管理计划，本期本公司之子公司中山证券有限责任公司和孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资宝盈金元宝 22 号集合资产管理计划，综合考虑公司合计享有这些集合资产管理计划的可变回报比重及变动性，或承担的风险敞口等因素，对其实施控制，故认定将此六个集合资产管理计划纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体为本公司之子公司中山证券发起设立的资产管理计划或其他方发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费或获取投资回报。本公司之子公司中山证券在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。期末本公司之子公司中山证券通过直接持有其发起设立的资产管理计划和持有其他方发起的资产管理计划中享有的权益在其资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：元

| 产品名称 | 期末账面价值 | 最大损失敞口 |
|-----------------------|------------|------------|
| 中山金百灵贵宾定制 3 号集合资产管理计划 | 902,076.10 | 902,076.10 |
| 合 计 | 902,076.10 | 902,076.10 |

十二、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的情况

我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，资本市场作为经济高质量发展的重要组成部分和重要的支撑力量，其重要性日益凸显。2023 年 2 月 17 日，中国证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度规则，自公布之日起施行。随着注册制的全面实行，多层次资本市场日益完善，直接融资比重逐步上升，投融资体系将不断优化，证券公司投资银行、财富管理等业务将获得更大的发展空间。

公司将密切关注证券行业现状和发展变化趋势，及时制定与公司经营现状和资产布局相匹配的投资战略，为公司股东带来良好的投资回报。

（二）公司 2024 年的经营发展计划

1. 2023 年 12 月 29 日，十四届全国人大七次会议修订通过了《公司法》，自 2024 年 7 月 1 日起施行。公司将及时健全完善公司治理和内控制度。

2. 公司将努力逐步提高公司总资产、净资产规模，积极把握市场机遇，使公司的经营和收入规模迈上新的台阶，为全体股东创造良好的投资回报。

3. 公司将积极推进出售东莞证券股权的重大资产重组项目，降低公司的负债率，优化财务结构，改善公司的现金流和经营状况，有利于公司可持续发展。

4. 公司将积极寻求多元化的融资方式，为公司后续的发展提供资金支持。

5. 公司将加强对控股子公司中山证券的管控，提升中山证券董事会的运作效率，督促中山证券内控及风险管理工作，促进中山证券持续健康发展。

（三）影响公司未来发展的风险因素及应对措施

证券行业与经济运行周期具有较强的相关性，国民经济发展速度、宏观经济政策、利率、汇率、行业发展状况以及投资心理等诸多因素均对证券行业有着深刻的影响。证券市场的业务竞争激烈，本公司的证券业务受行业竞争、自身净资本规模偏小等因素影响。本公司拟采取的应对措施：

1. 通过上市公司平台为证券业务的发展提供资本支持

本公司可以利用上市公司平台的融资优势为中山证券提供资本支持，促进其开拓证券业务。

2. 通过市场化的经营理念促进证券业务的发展

本公司将利用民营企业决策效率高的优势，促进中山证券以市场化经营理念及时把握市场机会开拓证券业务，提升中山证券的业绩。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-----------------|-------------------------------|----------|--------|-------------------------------|------------------------------------|-----------|
| 2023 年 4 月 25 日 | 深圳证券交易所 “互动易”平台 “云访谈”栏目 | 网络平台线上交流 | 其他 | 参与公司 2022 年 度业绩说明会的 投资者 | 《投资者关系活动 记录表》(编号: 投 2023001) | 巨潮资讯网 |

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规和上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范上市公司的经营运作。公司严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求执行，在公司治理的制度和规范运作等方面与中国证监会的要求不存在差异。具体情况如下：

1. 关于公司股东与股东大会：本公司严格按照《上市公司股东大会规则》的要求，依法召集、召开股东大会。报告期内本公司召开的股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格和表决程序都符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》以及《股东大会议事规则》等规范性文件的规定。

2. 关于上市公司的独立性：本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；控股股东对本公司董事、监事候选人的提名，严格遵循相关法律、法规和《公司章程》规定的条件和程序。

3. 关于董事与董事会：本公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事（含独立董事），按照《上市公司治理准则》及《公司章程》等的有关规定和要求召开董事会会议，保障和发挥董事会的管理、决策职能。

4. 关于监事与监事会：本公司按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事，监事会会议按照《公司章程》的规定召集和召开，对董事会和管理层进行监督，维护上市公司和全体股东的利益，全面有效地发挥了监事会的职责。

5. 关于利益相关者：本公司尊重银行及其它债权人、职工、消费者等利益相关者的合法权利，并积极合作共同推动公司持续、稳健发展。

6. 关于信息披露与透明度：本公司严格按照《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律、法规的规定，及时、准确地履行信息披露义务，公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1. 人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司高级管理人员在公司领取薪酬，没有在股东单位担任除董事、监事以外的其他行政职务。

2. 资产方面：本公司与控股股东产权关系明确。

3. 财务方面：本公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；在银行设立独立账户。

4. 机构方面：本公司设立了完全独立于控股股东的、完整的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况，也不存在与控股股东之间机构和人员重叠的现象。

5. 业务方面：本公司及控股子公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 2.65% | 2023 年 2 月 17 日 | 2023 年 2 月 18 日 | 2023 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-17） |
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 54.28% | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 7 月 1 日 | 2022 年度股东大会决议公告（公告编号：2023-49） |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 50.74% | 2023 年 9 月 21 日 | 2023 年 9 月 22 日 | 2023 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2023-67） |

2、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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增持 股份数量 (股) | 本期减持 股份数量 (股) | 其他增减 变动 (股) | 期末持股 数(股) | 股份增 减变动 的原因 |
|-----|----|----|---------------------------|------|------------------|-----------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 张丹丹 | 女 | 55 | 董事长 | 现任 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 354,500 | 0 | 0 | 0 | 354,500 | - |
| 王天广 | 男 | 51 | 副董事长 | 现任 | 2020 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 张海梅 | 女 | 57 | 董事、总经理 | 现任 | 2011 年 6 月 24 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 355,200 | 0 | 0 | 0 | 355,200 | - |
| 罗序浩 | 男 | 36 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2018 年 6 月 15 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 苏声宏 | 男 | 48 | 董事、副总经理、财务总监 | 现任 | 2023 年 4 月 26 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 陈浪 | 男 | 32 | 董事 | 现任 | 2024 年 2 月 19 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 汤海鹏 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 2018 年 6 月 15 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 赵莉莉 | 女 | 55 | 独立董事 | 现任 | 2018 年 6 月 15 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 聂织锦 | 女 | 56 | 独立董事 | 现任 | 2021 年 6 月 29 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 杨天舒 | 女 | 55 | 监事会主席 | 现任 | 2009 年 12 月 31 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 郭金球 | 男 | 59 | 监事 | 现任 | 2012 年 6 月 22 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 潘威豪 | 男 | 33 | 监事、董事会办公室主任、证券事务代表、法务部副经理 | 现任 | 2018 年 6 月 15 日 | 2024 年 6 月 28 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 陈志锋 | 男 | 54 | 董事、总经理 | 离任 | 2021 年 6 月 29 日 | 2023 年 2 月 2 日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| 曾坤林 | 男 | 66 | 董事 | 离任 | 2009 年 6 月 29 日 | 2023 年 7 月 1 日 | 302,600 | 0 | 0 | 0 | 302,600 | - |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 1,012,300 | 0 | 0 | 0 | 1,012,300 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

详见下表

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 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-----------|-----|------------|------|
| 陈志锋 | 董事 | 离任 | 2023年2月2日 | 工作调动 |
| 陈志锋 | 总经理 | 解聘 | 2023年2月2日 | 工作调动 |
| 张海梅 | 总经理 | 聘任 | 2023年4月26日 | 聘任 |
| 张海梅 | 副总经理、财务总监 | 解聘 | 2023年4月26日 | 职务调整 |
| 罗序浩 | 副总经理 | 聘任 | 2023年4月26日 | 聘任 |
| 苏声宏 | 副总经理、财务总监 | 聘任 | 2023年4月26日 | 聘任 |
| 苏声宏 | 董事 | 被选举 | 2023年6月30日 | 被选举 |
| 曾坤林 | 董事 | 离任 | 2023年7月1日 | 离任 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事长：张丹丹，女，55岁，本科学历，曾任广东锦龙发展股份有限公司办公室主任、人力资源部经理、董事会秘书、副总经理、总经理，华联期货有限公司董事，中山证券有限责任公司董事，上海胜鹏投资管理有限公司执行董事兼经理；现任广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会董事长，东莞证券股份有限公司董事。

副董事长：王天广，男，51岁，本科学历，注册会计师、律师，曾任长城证券股份有限公司副总裁，广东威华股份有限公司董事长兼总经理，广东顶固集创家居股份有限公司董事，深圳市怡睿投资有限公司执行董事兼总经理；现任广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会副董事长，中山证券有限责任公司董事，金地（集团）股份有限公司独立董事，深圳顺络电子股份有限公司独立董事，大族激光科技产业集团股份有限公司独立董事，深圳市万氮人力资源有限公司董事长。

董事、总经理：张海梅，女，57岁，大专学历，曾任广东锦龙发展股份有限公司财务部经理、总经理助理、财务总监、副总经理，清远市供水拓展有限责任公司董事，上海胜鹏投资管理有限公司监事，东莞市新弘晟企业管理有限公司监事，好盈证券有限公司董事，好盈融资有限公司董事；现任广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会董事、总经理，东莞证券股份有限公司监事，睿进股权投资基金管理（深圳）有限公司监事，环球实业科技控股有限公司执行董事。

董事、副总经理、董事会秘书：罗序浩，男，36岁，经济学学士、法学学士，曾任广东锦龙发展股份有限公司董事会办公室业务主办、监事、证券事务代表；现任广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会董事、副总经理、董事会秘书，广东锦龙发展股份有限公司广州分公司负责人，中山证券有限责任公司董事。

董事、副总经理、财务总监：苏声宏，男，48岁，硕士研究生学历，注册会计师，曾任深圳市义达会计师事务所项目经理，广州证券股份有限公司资金中心总经理、计划财务总部总经理，广东锦龙发展股份有限公司财务部管理人员；现任广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会董事、副总经理、财务总监。

董事：陈浪，男，32岁，本科学历，曾任国信证券股份有限公司广东佛山分公司合规法务专员，中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司项目经理助理，广东锦龙发展股份有限公司法务专员；现任东莞市新世纪科教拓展有限公司监事、办公室主任助理，东莞市弘舜劲和发展股份有限公司监事，广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会董事。

独立董事：汤海鹏，男，51岁，经济学硕士，注册会计师协会非执业会员，曾任国信证券股份有限公司广州营业部投资顾问，比音勒芬服饰股份有限公司独立董事；现任招商证券股份有限公司南山南油大道营业部高级财富顾问，广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会独立董事。

独立董事：赵莉莉，女，55岁，经济学硕士，高级会计师，曾任中国电信广州研究院会计师，广州创想云科技有限公司董事；现任广州创想科技有限公司董事长，广州市新华聚科信息科技有限公司监事，广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会独立董事。

独立董事：聂织锦，女，56岁，工商管理硕士（MBA），注册会计师，曾任佛山市康诚会计师事务所有限公司审计部经理，欧浦智网股份有限公司董事、副总经理、财务总监，广东莱尔新材料科技股份有限公司财务总监，广东太安堂药业股份有限公司独立董事；现任广东申菱环境系统股份有限公司独立董事，萍乡英顺企业管理有限公司董事，广东顺控发展股份有限公司独立董事，广东雄峰特殊钢股份有限公司独立董事，广东锦龙发展股份有限公司第九届董事会独立董事。

监事会主席：杨天舒，女，55岁，大专学历，曾任东莞市新世纪英才学校财务部主任、校务委员会委员，东莞市新世纪科教拓展有限公司财务部经理；现任东莞市新世纪科教拓展有限公司董事、副总经理、财务总监，东莞市弘舜劭和发展股份有限公司董事兼总经理，东莞市新世纪英才学校董事，清远市锦弘实业有限公司监事，清远市供水拓展有限责任公司监事，清远市清新区汇科置业有限公司监事，清远市旌誉置业有限公司监事，清远市锦诚水质检测有限公司监事，广东锦龙发展股份有限公司第九届监事会主席。

监事：郭金球，男，59岁，本科学历，曾在东莞市新世纪英才学校任教；现任东莞市新世纪英才学校副校长，东莞市弘舜劭和发展股份有限公司监事会主席，广东锦龙发展股份有限公司第九届监事会监事。

监事、证券事务代表：潘威豪，男，33岁，本科学历，曾任广东豪美铝业股份有限公司战略投资部战略投资专员，广东锦龙发展股份有限公司董事会办公室业务主办；现任广东锦龙发展股份有限公司第九届监事会监事、董事会办公室副主任、证券事务代表、法务部副经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|----------------|--------------|----------|--------|---------------|
| 杨天舒 | 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 董事、副总经理、财务总监 | 2011年10月 | — | 是 |
| 陈浪 | 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 监事、办公室主任助理 | 2018年7月 | — | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|---------------------|------------|----------|--------|---------------|
| 张丹丹 | 东莞证券股份有限公司 | 董事 | 2016年7月 | — | 是 |
| 王天广 | 金地（集团）股份有限公司 | 独立董事 | 2017年4月 | — | 是 |
| | 深圳顺络电子股份有限公司 | 独立董事 | 2020年12月 | — | 是 |
| | 中山证券有限责任公司 | 董事 | 2020年8月 | — | 是 |
| | 大族激光科技产业集团股份有限公司 | 独立董事 | 2021年4月 | — | 是 |
| | 深圳市万氩人力资源有限公司 | 董事长 | 2022年4月 | — | 否 |
| 张海梅 | 东莞证券股份有限公司 | 监事 | 2010年2月 | — | 是 |
| | 睿进股权投资基金管理（深圳）有限公司 | 监事 | 2017年2月 | — | 否 |
| | 环球实业科技控股有限公司 | 执行董事 | 2015年12月 | — | 是 |
| 罗序浩 | 中山证券有限责任公司 | 董事 | 2023年2月 | — | 是 |
| 陈浪 | 东莞市弘舜劭和发展股份有限公司 | 监事 | 2020年12月 | — | 否 |
| 汤海鹏 | 招商证券股份有限公司南山南油大道营业部 | 高级财富顾问 | 2008年9月 | — | 是 |
| 赵莉莉 | 广州创想科技有限公司 | 董事长 | 2004年11月 | — | 是 |
| | 广州市新华聚科信息科技有限公司 | 监事 | 2018年9月 | — | 否 |

| | | | | | |
|--------------|-----------------|--------|----------|---|---|
| 聂织锦 | 广东申菱环境系统股份有限公司 | 独立董事 | 2021年9月 | — | 是 |
| | 萍乡英顺企业管理有限公司 | 董事 | 2010年8月 | — | 否 |
| | 广东顺控发展股份有限公司 | 独立董事 | 2021年9月 | — | 是 |
| | 广东雄峰特殊钢股份有限公司 | 独立董事 | 2022年9月 | — | 是 |
| 杨天舒 | 东莞市弘舜劭和发展股份有限公司 | 董事兼总经理 | 2020年12月 | — | 否 |
| | 东莞市新世纪英才学校 | 董事 | 2010年12月 | — | 否 |
| | 清远市锦弘实业有限公司 | 监事 | 2015年4月 | — | 否 |
| | 清远市供水拓展有限责任公司 | 监事 | 2020年5月 | — | 否 |
| | 清远市清新区汇科置业有限公司 | 监事 | 2015年6月 | — | 否 |
| | 清远市旌誉置业有限公司 | 监事 | 2015年4月 | — | 否 |
| | 清远市锦诚水质检测有限公司 | 监事 | 2015年6月 | — | 否 |
| 郭金球 | 东莞市新世纪英才学校 | 副总校长 | 2018年8月 | — | 是 |
| | 东莞市弘舜劭和发展股份有限公司 | 监事会主席 | 2020年12月 | — | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事及高级管理人员报酬经董事会薪酬与考核委员会、董事会审议后提交股东大会审议批准；公司董事、监事、高级管理人员薪酬方案依据公司规模及公司所处的行业的薪酬水平，结合公司各项业务的实际经营状况制定；

2023年度支付董事、监事、高级管理人员报酬为1033.95万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|----------------------------|------|--------------|--------------|
| 张丹丹 | 女 | 55 | 董事长 | 现任 | 163.55 | 是 |
| 王天广 | 男 | 51 | 副董事长 | 现任 | 167.7 | 否 |
| 张海梅 | 女 | 57 | 董事、总经理 | 现任 | 117.6 | 是 |
| 罗序浩 | 男 | 36 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 113.65 | 否 |
| 苏声宏 | 男 | 48 | 董事、副总经理、财务总监 | 现任 | 102.1 | 否 |
| 陈浪 | 男 | 32 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 汤海鹏 | 男 | 51 | 独立董事 | 现任 | 12.3 | 否 |
| 赵莉莉 | 女 | 55 | 独立董事 | 现任 | 12.2 | 否 |
| 聂织锦 | 女 | 56 | 独立董事 | 现任 | 12.3 | 否 |
| 杨天舒 | 女 | 55 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 是 |
| 郭金球 | 男 | 59 | 监事 | 现任 | 0 | 是 |
| 潘威豪 | 男 | 33 | 监事、董事会办公室副主任、证券事务代表、法务部副经理 | 现任 | 24.9 | 否 |
| 陈志锋 | 男 | 54 | 董事、总经理 | 离任 | 184.95 | 否 |
| 曾坤林 | 男 | 66 | 董事 | 离任 | 122.7 | 是 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 1,033.95 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------------|-------------|------------|----------|
| 第九届董事会第十五次会议 | 2023年2月1日 | 2023年2月2日 | 所有议案均获通过 |
| 第九届董事会第十六次（临时）会议 | 2023年2月14日 | 2023年2月15日 | 议案获通过 |
| 第九届董事会第十七次（临时）会议 | 2023年2月16日 | 2023年2月18日 | 议案获通过 |
| 第九届董事会第十八次会议 | 2023年3月28日 | 2023年3月29日 | 所有议案均获通过 |
| 第九届董事会第十九次（临时）会议 | 2023年4月20日 | 2023年4月24日 | 议案获通过 |
| 第九届董事会第二十次（临时）会议 | 2023年4月23日 | 2023年4月26日 | 议案获通过 |
| 第九届董事会第二十一次（临时）会议 | 2023年4月26日 | 2023年4月27日 | 所有议案均获通过 |
| 第九届董事会第二十二次（临时）会议 | 2023年6月9日 | 2023年6月10日 | 所有议案均获通过 |
| 第九届董事会第二十三次（临时）会议 | 2023年7月3日 | 2023年7月4日 | 所有议案均获通过 |
| 第九届董事会第二十四次（临时）会议 | 2023年8月11日 | 2023年8月14日 | 议案获通过 |
| 第九届董事会第二十五次（临时）会议 | 2023年8月14日 | 2023年8月16日 | 议案获通过 |
| 第九届董事会第二十六次（临时）会议 | 2023年8月30日 | 2023年8月31日 | 所有议案均获通过 |
| 第九届董事会第二十七次（临时）会议 | 2023年9月5日 | 2023年9月6日 | 所有议案均获通过 |
| 第九届董事会第二十八次（临时）会议 | 2023年9月14日 | 2023年9月16日 | 议案获通过 |
| 第九届董事会第二十九次会议 | 2023年10月27日 | | 议案获通过 |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 张丹丹 | 15 | 15 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 王天广 | 15 | 0 | 15 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 张海梅 | 15 | 15 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 罗序浩 | 15 | 15 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 苏声宏 | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈浪 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 汤海鹏 | 15 | 12 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 赵莉莉 | 15 | 11 | 3 | 1 | 0 | 否 | 2 |
| 聂织锦 | 15 | 12 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈志锋 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 曾坤林 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |

董事连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事积极了解了公司的各项运作情况，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|-------------|--------|-------------|---|------------|-----------|--------------|
| 发展战略委员会 | 张丹丹、陈志锋、曾坤林 | 1 | 2023年2月1日 | 《关于借款暨关联交易的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年2月14日 | 《关于向广东华兴银行股份有限公司申请授信的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | 张丹丹、曾坤林 | 5 | 2023年2月16日 | 《关于向深圳市德晟永泰商业保理有限公司借款的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年4月20日 | 《关于向深圳百易美贸易有限公司借款的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年4月23日 | 《关于向广州金保供应链科技有限公司借款的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年6月9日 | 《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| 提名委员会 | 赵莉莉、汤海鹏、罗序浩 | 1 | 2023年4月26日 | 《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理、财务总监的议案》、《关于增补董事的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| 审计委员会 | 汤海鹏、聂织锦、王天广 | 4 | 2023年3月28日 | 《2022年年度报告》及《2022年年度报告摘要》、《关于提议续聘会计师事务所的议案》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年4月26日 | 《2023年第一季度报告》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年8月30日 | 《2023年半年度报告》及《2023年半年度报告摘要》 | 同意相关议案 | - | - |
| | | | 2023年10月27日 | 《2023年第三季度报告》 | 同意相关议案 | - | - |
| 薪酬与考核委员会 | 聂织锦、赵莉莉、张海梅 | 1 | 2023年3月28日 | 《关于非独立董事、监事及高级管理人员2023年度薪酬的议案》、《关于独立董事2023年度薪酬的议案》 | 同意相关议案 | - | - |

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 60 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 1,197 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 1,257 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 1,585 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 16 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 销售人员 | 25 |
| 技术人员 | 69 |
| 财务人员 | 70 |
| 行政人员 | 204 |
| 研究人员 | 22 |
| 投行业务人员 | 94 |
| 经纪业务人员 | 597 |
| 资管业务人员 | 18 |
| 证券投资人员 | 31 |
| 清算人员 | 42 |
| 其他人员 | 85 |
| 合计 | 1,257 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 博士 | 7 |
| 硕士 | 234 |
| 本科 | 822 |
| 大专 | 154 |
| 大专以下 | 40 |
| 合计 | 1,257 |

2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，建立了完善的薪酬制度和具备市场竞争力的薪酬机制。公司根据国家有关规定，建立了全面的福利保障体系，包括社会保险、住房公积金、工会福利等。

3、培训计划

公司根据行业特点和公司经营发展实际，重视员工与企业的共同成长与全面发展。2023 年公司组织员工进行了一系列的培训活动。此外，公司多次外派员工参加行业研讨会、交流会等活动，进一步拓宽了员工对于行业发展的认知，在交流中提升了自身的业务能力与知识水平。

2024 年，公司将继续根据公司发展要求开展各类培训，着力构建多层次员工培训发展体系。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

截至 2023 年 12 月底，中山证券营销人员数量共计 957 人，其中员工制营销人员 339 人，证券经纪人 618 人；全年营销人员总体净减 164 人，其中员工制营销人员增加 18 人，经纪人减少 182 人。2023 年经纪人数量减少的主要原因是加强了对经纪人合同续签的管理，对合同到期的低产能经纪人给予清退；虽然整体数量降低，但留存质量得以提升。

中山证券 2023 年继续通过营销人员进行市场拓展并为客户提供优质服务，同时加强执业行为管理，保证营销人员合规展业。

1. 中山证券在营销团队建设方面，继续做好人才引进及团队管理工作。以合规为基础，以业绩及服务为导向，依托分支机构建设和优化团队，强化和提升整体营销服务能力。在总部及分支机构层面组织了多次各类型的营销竞赛活动，选拔优秀人才，营造争先创优的积极氛围。

2. 中山证券持续加强营销人员素质及技能提升。继续鼓励营销人员参加基金、投顾、期货专项资格考试，提高各类资格考试的通过率；对接内外部培训资源，组织专业知识、营销技能、经验总结等各类型培训，通过线上线下相结合的培训方式，不断提升员工整体素质。

3. 中山证券继续加强与营销人员管理有关的技术系统建设和运行管理，依托客户关系管理系统（简称 CRM 系统）、移动展业 APP、在线培训系统等对营销人员管理及客户服务工作进行有效支持。2023 年对上述系统进行持续优化，目前各类系统运行平稳。

4. 中山证券建立有完整的营销管理组织架构。经纪业务管理总部是营销人员管理的归口部门，负责建立健全营销人员管理制度，指导分支机构进行营销人员管理，并落实日常业务督导和监督；总部其他相关职能部门根据自身职责行使业务管理和业务支持的职能，实现合理的分权制衡职能和互相监督职能；分支机构是开展营销活动的基本业务单位，严格落实营销管理制度和相关规定，对营销人员的授权范围、业务职责、组织控制、绩效考核及禁止行为等方面进行严格管理，并采取前、中、后台相互分离、相互制约的原则，防范营销人员在执业过程中发生违法违规行为，保护客户的合法权益。在制度建设方面，中山证券根据《证券公司监督管理条例》《证券经纪人管理暂行规定》等的要求，制定有一系列相关管理制度，对营销人员管理的组织管理架构、各职能部门的职能进行了明确的界定，并对人员招聘、合同管理、培训管理、执业资格与证书管理、信息查询、档案管理、绩效考核、薪酬激励、客户回访、客户投诉、风险管理等各方面做了详细规范。

5. 中山证券严格按照监管要求，对营销人员及其执业行为进行统一管理和风险监控，贯彻落实各项内控机制；落实合规执业的考核力度，将营销人员执业行为纳入分支机构整体绩效考核中。中山证券将营销人员风控纳入整体风控管理体系中，通过营销人员名下客户重复委托地址、客户相同证券数、客户高买低卖、客户换手率等异常指标预警，核查营销人员是否存在代客理财、投资具有股权性质的证券、侵害客户权益以及其他违反执业行为规范的情形。2023 年组织进行分支机构各类检查等，以检查促合规，建立检查常态化机制。

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月 30 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的 2022 年度利润分配方案为：不派发现金红利、不送红股、不以公积金转增股本。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司依据“分级授权、分工负责”的管理原则，对公司高级管理人员实行经营绩效和工作任务完成情况考核，由公司董事会薪酬与考核委员会根据业绩情况及工作分工情况，对高级管理人员进行绩效评价，确定报酬数额和奖励方式，并报送公司董事会。通过实施以上绩效考核机制，有效地提高了公司高级管理人员的工作积极性，提高了工作效率和业务创新精神，对完善公司内部管理和提高经营效益起到了较好的促进作用。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定，综合考虑内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内外部监督等因素，结合公司实际情况，进行内部控制规范实施建设，不断完善各项内部控制制度和操作流程，建立了覆盖董事会、监事会、管理层与全体员工各层级，贯穿决策、执行与监督各环节，覆盖公司及子公司各种业务和管理事项的内部控制体系。公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《广东锦龙发展股份有限公司内部控制管理制度》等相关制度。

公司明确了董事会、监事会、内审部和其他内部机构在内部控制的监督检查和评价方面的职责权限：董事会审计委员会主要负责审查公司内部控制及其实施情况的有效性对公司内、外部审计的监督和核查；监事会独立行使监督职权，向全体股东负责，对公司财务及公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督和质询，维护公司及股东的合法权益；内审部对内部控制制度建立和执行情况进行定期、不定期监督检查，确保了公司权力机构、决策机构、监督机构和执行机构之间权责明确、运作规范、相互制衡并相互调节。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用

十五、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|--------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 4 月 26 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业总收入占公司合并财务报表营业总收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>具有以下特征的缺陷，认定为重大缺陷：</p> <p>(1) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>(2) 被外部审计出具保留意见或无法出具意见的审计报告；</p> <p>(3) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>具有以下特征的缺陷，认定为重要缺陷：</p> <p>(1) 合规性监管职能失效，违反法规的行为可能对财务报告的可靠性产生重大影响；</p> <p>(2) 已向管理层汇报但经过合理期限后，管理层仍然没有对重要缺陷进行纠正。</p> | <p>出现下列事件或迹象的，公司认为非财务报告内部控制存在重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：</p> <p>(1) 发生严重违反国家法律、法规事项；</p> <p>(2) 公司重要业务缺乏制度控制或内部控制体系失效，严重影响公司战略目标或经营目标的实现；</p> <p>(3) 受到监管处罚，对公司造成严重的负面影响或重大损失；</p> <p>(4) 业务操作出现重大失误，致使重要业务活动长期中断，对业务正常经营造成重大影响，并对公司声誉造成严重负面影响；</p> <p>(5) 公司内部控制重大缺陷未得到整改。</p> |

| | | |
|----------------|---|--|
| 定量标准 | 一般缺陷：错报<利润总额的 5%，错报<资产总额的 0.5%； 重要缺陷：利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%，资产总额的 0.5%≤错报<资产总额的 1%； 重大缺陷：错报≥利润总额的 10%，错报≥资产总额的 1%。 | 一般缺陷：损失<利润总额的 5%； 重要缺陷：利润总额的 5%≤损失<利润总额的 10%； 重大缺陷：损失≥利润总额的 10%。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段 | |
|---|-------------------------|
| 内部控制审计报告 | |
| 信会师报字[2024]第 ZM10050 号 | |
| <p>广东锦龙发展股份有限公司全体股东：</p> <p>按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了广东锦龙发展股份有限公司（以下简称“锦龙股份”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。</p> <p>一、企业对内部控制的责任</p> <p>按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是锦龙股份董事会的责任。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。</p> <p>三、内部控制的固有局限性</p> <p>内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。</p> <p>四、财务报告内部控制审计意见</p> <p>我们认为，锦龙股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p> | |
| <p>立信会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>中国注册会计师：张之祥</p> <p>中国注册会计师：黄丽凤</p> <p>中国·上海</p> <p>二〇二四年四月二十五日</p> | |
| 内控审计报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制审计报告全文披露日期 | 2024 年 4 月 26 日 |
| 内部控制审计报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn |
| 内控审计报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十六、动态风险控制指标监控和补足机制建立情况

中山证券严格执行监管机关相关要求，从制度建设、人员配备、系统建设等方面建立了动态的以净资本和流动性为核心的风险控制指标监控及补足机制。

中山证券已建立净资本等风控指标监控系统，由专人负责监控风险控制指标变化情况，定期、不定期向中山证券管理层、董事会、股东会和监管部门报告净资本等风险控制指标数据。同时，按照制度规定，开展综合压力测试；在重大投资决策、利润分配及开展新业务前，均对净资本等风控指标的影响进行专项压力测试，并将压力测试结果作为决策的必要依据。

中山证券制定并下发了《风险控制指标基本管理制度》《压力测试管理办法》《净资本相关风险控制指标动态监控系统操作指引》等制度，持续完善相关流程，对中山证券风控指标管理组织体系、监控系统管理、指标监控、预警及报告机制、报表编制与披露、压力测试、应急处理与资本补足机制、档案管理等做出了详细、明确的规定。报告期内，中山证券启动对相关制度的评估与修订，进一步完善管理架构、操作流程，保证制度的落地实施。

中山证券建立资本预警与补足的工作机制，补足途径包括但不限于：外部融资、调整资产结构和业务规模、发行长期次级债务、增资扩股等。

截至 2023 年 12 月 31 日，中山证券母公司口径净资本为人民币 3,095,969,288.32 元，净资产为人民币 5,116,645,779.62 元。报告期内中山证券各项风险控制指标均保持持续达标。

十七、风险管理情况

中山证券高度重视合规风控。中山证券合规风控投入主要包括（按照证券公司并表监管试点合规风控投入统计口径，即母公司口径）：合规风控法务相关系统购置和开发支出、合规风控法务部门日常运营费用以及合规风控法务人员投入等。2023 年，中山证券合规风控投入总额为 14,674,403.70 元。

中山证券投入大量资源提高信息技术、优化信息系统。中山证券信息技术投入主要包括（按照证券公司信息系统建设投入指标统计口径）：IT 投入固定资产和无形资产的折旧摊销费用、IT 日常运营费用、机房租赁费用、IT 线路租赁、IT 自主研发费用以及 IT 人员投入等。2023 年，中山证券信息技术投入总额为 81,667,849.18 元。

十八、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况

根据法律法规和监管要求，证券业务需要开展合规管理体系建设工作。公司控股子公司中山证券结合其经营管理实际情况，不断完善合规管理制度体系，持续健全合规管理组织架构，不断深化合规管理工作，保障证券业务的持续规范发展。

1. 中山证券合规管理体系建设情况

中山证券严格按照《证券法》《证券公司监督管理条例》和《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，制定和执行合规管理制度，建立合规管理机制，防范合规风险。中山证券合规管理覆盖所有业务、各部门、各分支机构、各层级子公司及中山证券全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节。中山证券建立了与自身经营范围、组织结构和业务规模相适应的合规管理组织体系。

中山证券董事会、监事会、经营管理层重视公司经营的合规性。中山证券董事会决定中山证券的合规管理目标，对中山证券合规管理的有效性承担责任，履行审议批准合规管理的基本制度、审议批准年度合规报告、建立与合规总监的直接沟通机制等合规管理职责。中山证券监事会履行对董事、高级管理人员履行合规管理职责的情况进行监督，对发生重大合规风险负有主要责任或者领导责任的董事、高级管理人员提出罢免的建议等合规管理职责。中山证券经营管理主要负责人对中山证券合规运营承担责任，履行建立健全合规管理组织架构，遵守合规管理程序，配备充足、适当的合规管理人员，并为其履行职责提供充分的人力、物力、财力、技术支持和保障等合规管理职责。中山证券其他高级管理人员对其分管领域的合规运营承担责任，履行提醒、督导分管领域下属各单位负责人认真履行合规管理职责，落实合规管理要求等合规管理职责。中山证券各部门、各分支机构、各层级子公司负责人负责落实本单位的合规管理目标和要求，

对本单位合规运营承担责任，履行建立并完善本单位的合规管理制度与机制，将各项经营活动的合规性要求嵌入业务管理制度与操作流程中等合规管理职责。中山证券全体工作人员对其执业行为的合规性承担责任，履行积极参加合规培训和合规宣导活动、在执业过程中充分关注执业行为的合法合规性等合规管理职责。

中山证券合规总监作为中山证券合规负责人，直接向中山证券董事会负责，对中山证券及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查。中山证券合规管理部按照中山证券合规总监的安排履行合规审查、合规咨询等合规管理职责。中山证券各业务部门、各分支机构根据监管要求和中山证券实际情况设置合规管理人员，履行在业务开展前充分论证业务的合法合规性，有效评估业务的合规风险，主动避免开展存在合规风险的业务等合规管理职责。

2023 年，为不断完善合规管理制度体系，不断深化合规管理工作，中山证券合规管理部新增或修订了《中山证券有限责任公司私募资产管理业务合规管理办法》《中山证券有限责任公司洗钱、恐怖融资风险评估管理办法》《中山证券有限责任公司反洗钱和反恐怖融资监控名单实施管理办法》《中山证券有限责任公司工作人员执业行为准则》等制度（包括业务合规管控、部分合规管理工作规范等），并废止了《中山证券有限责任公司反恐怖融资管理办法》等制度。

2. 中山证券合规管理部报告期内完成的检查情况

中山证券合规管理部在中山证券合规总监领导下，合规审查、合规咨询、合规检查、合规监测、合规报告、反洗钱、信息隔离墙等合规管理工作持续开展，加强中山证券投资银行业务、资产管理业务、经纪业务及自营业务等各项业务的合规管理工作，顺应监管环境变化，全心全力为中山证券各单位提供合规支持。

2023 年，中山证券合规管理部根据监管规定、内部管理要求，对业务、专项工作开展了多次检查（含中山证券合规管理部主导的合规检查、自查或联合经纪业务管理总部等其他部门进行的检查）。检查事项主要包括中山证券工作人员从业资质、违规从事经营活动自查工作；中山证券投资银行类业务合规检查；中山证券客户交易行为管理自查；中山证券投资者适当性自查；中山证券廉洁从业专项自查；中山证券 IB 业务合规检查；中山证券投诉处理自查等。合规检查结束后，中山证券合规管理部对发现的问题，及时督促相关单位整改。

3. 中山证券稽核审计部报告期内完成的稽核情况

2023 年，中山证券稽核审计部按照监管规定要求和年度工作计划，围绕中山证券业务的发展与创新，转变观念，强化监督与服务，助力中山证券董事会、经营管理层更加全面了解中山证券业务经营和风险控制状况，促进中山证券的规范经营及制度和流程的持续完善，为中山证券的经营决策提供了有效支持，满足了监管要求，较好履行了检查、评价、报告和建议职能。

报告期内，中山证券稽核审计部主要完成了 56 个项目的审计工作，具体包括：

（1）完成年度征信工作审计、基金代销业务审计、廉洁从业管理审计、投行内控有效性评估、反洗钱审计、信息技术审计等 9 项；

（2）完成公司高管离任审计、资产管理业务投资经理离任审查、分支机构负责人离任审计、关键岗位离任审计 30 人次；

（3）完成高级管理人员任中审计、分支机构常规离岗审计等 17 项。

十九、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二十、建立财务报告内部控制的依据

根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《企业会计准则》等相关法律、法规的要求，公司建立了较为完善的业务和财务管理体系，健全财务报告各环节授权批准机制，制定并不断完善相应的规章制度，规范了公司财务报告控制流程，明晰各岗位职责，并充分发挥会计信息技术在业务核算、收入与成本费用支出等方面的管理，切实保障公司财务报告内部控制的有效性。

二十一、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司《2023 年度社会责任报告》将随本年度报告同时披露。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司主要通过控股子公司中山证券开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴相关工作。

2016 年以来，中山证券积极响应“精准扶贫”的号召，先后与云南永仁县、贵州普定县、湖北建始县、广西隆林县及重庆万州区共 5 个国家级贫困县（区）建立了结对帮扶关系，确立了以“造血式”产业帮扶为抓手，消费帮扶、公益帮扶等为补充的帮扶工作模式，同时，积极开展其他扶贫工作，本年度扶贫相关工作如下：

2023 年，中山证券在 5 个结对帮扶县（区）累计采购当地特色农副产品 52.18 万元；前往全部 5 个对口帮扶县（区）开展名为《新时期中国经济与县域产业发展案例》的金融知识培训；在全部 5 个国家级贫困县（区）开展“中山证券-新长城高中生自强班”项目，2023 年度投入资金 50 万元。中山证券佛山分公司及佛山德胜中路证券营业部响应佛山市金融工作局倡议，积极参加 2023 年扶贫济困日活动，分别进行消费帮扶购买肇庆市产品 585.40 元、596.80 元，合计 1182.20 元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|-------------------------------------|-----------------------|---|------------|-----------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 东莞市新世纪科拓有限公司、杨志茂 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 作为公司控股股东、实际控制人期间，保证上市公司独立性、避免与公司同业竞争、规范和减少关联交易。 | 2012年8月31日 | - | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 广东锦龙发展股份有限公司 | 其他承诺 | 公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情况，不存在直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者补偿的情况。 | 2022年7月1日 | 2023年6月9日 | 已履行完毕 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈志锋、罗序浩、聂织锦、汤海鹏、王天广、曾坤林、张丹丹、张海梅、赵莉莉 | 其他承诺 | 公司董事和高级管理人员承诺： 1. 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2. 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。 3. 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 4. 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5. 承诺公司未来若实行股权激励计划，公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2022年7月1日 | 2023年6月9日 | 已履行完毕 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 东莞市新世纪科拓有限公司、杨志茂 | 其他承诺 | 公司控股股东、实际控制人承诺： 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 | 2022年7月1日 | 2023年6月9日 | 已履行完毕 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 广东锦龙发展股份有限公司 | 其他承诺 | 公司不存在向发行对象作出保底保收益或变相保底保收益承诺的情况，不存在直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助或者补偿的情况。 | 2023年6月9日 | - | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 东莞市新世纪科拓有限公司、杨志茂 | 其他承诺 | 公司控股股东、实际控制人承诺： 不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 | 2023年6月9日 | - | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---|------|---|-----------|---|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 罗序浩、 聂织锦、 苏声宏、 汤海鹏、 王天广、 曾坤林、 张丹丹、 张海梅、 赵莉莉 | 其他承诺 | 公司董事和高级管理人员承诺： 1. 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。 2. 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。 3. 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。 4. 承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 5. 承诺公司未来若实行股权激励计划，公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 | 2023年6月9日 | - | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行上述解释对本公司的合并财务报表无重大影响。

2、会计估计变更原因、内容及影响

本报告期无重大会计估计变更。

3、会计差错更正的说明

本报告期无需调整的前期会计差错。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本年纳入合并财务报表范围的子公司的变动

上海胜鹏投资管理有限公司本年度注销，自注销后不再纳入合并财务报表合并范围。

本年度，本公司无新增纳入合并财务报表合并范围的子公司。

本年纳入合并范围的结构化主体的变动

本年度，本公司之孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资财通基金锦弘劭晖定增 1 号单一资产管理计划，本公司之子公司中山证券有限责任公司和孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资宝盈金元宝 22 号集合资产管理计划，综合考虑公司合计享有这二个资产管理计划的可变回报比重及变动性，或承担的风险敞口等因素，对其实施控制，本年度新增纳入本公司合并财务报表的合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 90 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 13 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 张之祥、黄丽凤 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 张之祥 2 年、黄丽凤 3 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 0 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 无 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 0 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司于 2023 年 6 月 30 日召开的 2022 年度股东大会审议通过，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘期一年。内部控制审计费用 35 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、公司破产重整，兼并、分立以及子公司、分公司、营业部新设和处置等重大情况

1、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

2、公司兼并购或分立情况

适用 不适用

3、子公司、分公司、营业部新设和处置情况

适用 不适用

报告期内，中山证券共完成 1 家分公司、10 家证券营业部的撤销工作。

4、重大的资产处置、收购、置换、剥离情况

适用 不适用

5、重组其他公司情况

适用 不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成 预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲 裁)审理结 果及影响 | 诉讼(仲 裁)判决执 行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|--------------|--------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------|---|
| 中金创新(北京)资产管理有限公司作为原告,以江苏北极皓天科技有限公司、中海信达担保有限公司南京分公司、中海信达担保有限公司、中山证券及江苏北极皓天科技有限公司时任董事、监事及高级管理人员共6人作为被告,以嘉实资本管理有限公司作为第三人,就公司债券交易纠纷向江苏省宜兴市人民法院提起诉讼一案 | 3,709.4 | 是 | 2023年6月,最高法院裁定撤销二审裁定,指令江苏高院审理本案。2023年12月,开庭审理。 | 江苏高院未重新作出判决 | - | 2017年7月27日 | 详见公司分别于2017年7月27日、2017年8月18日、2018年3月13日、2018年6月1日、2018年11月9日、2021年4月10日、2022年5月30日、2023年1月5日、2023年1月12日、2023年7月4日在巨潮资讯网上发布的《关于控股子公司诉讼事项公告》(公告编号:2017-57)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2017-58)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2018-16)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2018-42)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2018-85)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2021-18)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2022-30)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2023-01)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2023-03)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2023-52)。 |
| 中山证券作为原告,以泛海控股股份有限公司(下称“泛海控股”)为被告,就债券交易纠纷,向北京金融法院提起诉讼三案 | 23,895.4 | 否 | 一审判决已生效 | 已生效 | 执行中 | 2021年10月28日 | 详见公司分别于2021年10月28日、2023年5月25日、2023年5月26日在巨潮资讯网上发布的《关于控股子公司涉及诉讼的公告》(公告编号:2021-65)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2023-33)、《关于控股子公司诉讼事项进展公告》(公告编号:2023-34)。 |
| 中山证券作为原告,以泛海控股为被告,就债券交易纠纷,向北京市东城区人民法院提起诉讼 | 2,172.31 | 否 | 2023年12月,法院裁定终结执行程序。 | 已生效 | 裁定终结本次执行程序,拟向法院重新申请执行 | 2021年10月28日 | 详见公司于2021年10月28日在巨潮资讯网上发布的《关于控股子公司涉及诉讼的公告》(公告编号:2021-65)。 |
| 中山证券作为原告,以中国泛海控股集团有限公司为被告,就债券交易纠纷,向北京金融法院提起诉讼 | 6,680.94 | 否 | 2022年4月,法院受理中山证券强制执行申请。 | 已生效 | 执行中 | 2021年12月1日 | 详见公司于2021年12月1日在巨潮资讯网上发布的《关于控股子公司涉及诉讼的公告》(公告编号:2021-68)。 |
| 中山证券或其子公司作为原告(含申请人、申请执行人)的其他未决诉讼、仲裁事项合计 | 1,256.7 | 否 | - | - | - | 2024年4月26日 | 巨潮资讯网 |
| 中山证券或其子公司作为被告(含被申请人、被申请人)的其他未决诉讼、仲裁事项合计 | 558.33 | 否 | - | - | - | 2024年4月26日 | 巨潮资讯网 |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期归还金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|---------------------|--|------|------------|------------|------------|--------|----------|-----------|
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 公司控股股东 | 借款 | 122,290.08 | 242,107.86 | 315,815 | 10.00% | 9,249.86 | 48,582.94 |
| 朱凤廉 | 股东 | 借款 | 40,000 | | | 0.00% | | 40,000 |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 公司向新世纪公司借款补充公司流动资金等能够缓解公司财务压力，降低公司财务成本；本期利息支出 9,249.86 万元，相应减少利润 9,249.86 万元。公司向朱凤廉借款 40,000 万元无需计付借款利息。 | | | | | | | |

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

2023年6月9日，公司第九届董事会第二十二次（临时）会议审议通过了《向特定对象发行股票预案》等相关议案，公司拟向股东杨志茂先生发行股票募集资金总额不超过27.5616亿元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|---------------------|------------|------------|
| 关于向特定对象发行股票涉及关联交易公告 | 2023年6月10日 | 巨潮资讯网 |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

为降低公司的负债率，优化财务结构，改善公司的现金流和经营状况，有利于公司可持续发展，公司拟转让所持有的东莞证券股份。公司将在本次交易的相关事项确定后，按规定履行重大资产重组的相关程序，将交易方案提交公司董事会及股东大会审议表决；能否获得相关的批准尚存在不确定性。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 公司控股子公司中山证券完成了法定代表人变更为“李永湖”的工商变更登记手续，并领取了深圳市市场监督管理局换发的新营业执照。营业执照其他登记项目未发生变更。具体情况详见公司于 2023 年 2 月 22 日发布的《关于子公司完成法定代表人工商变更登记的公告》（公告编号：2023-18）。

2. 为优化结构，降低经营管理成本，董事会同意注销全资子公司上海胜鹏投资管理有限公司。具体情况详见公司于 2023 年 7 月 4 日发布的《第九届董事会第二十三次（临时）会议决议公告》（公告编号：2023-51）。2023 年 8 月 14 日，上海胜鹏投资管理有限公司已完成注销登记。

3. 中山证券收到深圳证监局《关于解除中山证券有限责任公司部分业务限制的通知》（深证局机构字（2023）62 号）。深圳证监局同意先行解除中山证券新增资本消耗型业务限制，暂不恢复以自有资金或资管资金与关联方进行对手方交易。具体情况详见公司于 2023 年 8 月 8 日发布的《关于控股子公司获准解除部分业务限制的公告》（公告编号：2023-55）。

4. 中山证券股东会审议通过了关于发行债券的议案，中山证券股东会同意中山证券发行不超过人民币 20 亿元的债券。具体情况详见公司于 2023 年 11 月 10 日发布的《关于控股子公司拟发行债券的公告》（公告编号：2023-79）。

5. 东莞证券因其暂缓提交 IPO 申请文件中记录的财务资料，2024 年 3 月 31 日起东莞证券 IPO 审核进入中止状态。具体情况详见公司于 2024 年 4 月 2 日发布的《关于参股公司首次公开发行股票中止审核的公告》（公告编号：2024-22）。

十八、报告期内各单项业务资格的变化情况

无

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 759,225 | 0.08% | | | | | | 759,225 | 0.08% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 759,225 | 0.08% | | | | | | 759,225 | 0.08% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 759,225 | 0.08% | | | | | | 759,225 | 0.08% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 895,240,775 | 99.92% | | | | | | 895,240,775 | 99.92% |
| 1、人民币普通股 | 895,240,775 | 99.92% | | | | | | 895,240,775 | 99.92% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 896,000,000 | 100.00% | | | | | | 896,000,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

截至报告期末，公司董事长张丹丹、董事/总经理张海梅、原董事曾坤林分别持有公司股份 354,500 股、355,200 股、302,600 股。根据《公司法》第一百四十一条规定：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十二条规定：董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：（一）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

□适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 79,580 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 66,580 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0 | |
|---------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 境内非国有法人 | 27.90% | 250,000,000 | 0 | 0 | 250,000,000 | 质押 | 201,000,000 |
| 朱凤廉 | 境内自然人 | 14.74% | 132,110,504 | 0 | 0 | 132,110,504 | 质押 | 122,400,000 |
| 杨志茂 | 境内自然人 | 7.40% | 66,300,000 | 0 | 0 | 66,300,000 | 质押 | 65,800,000 |
| 黄海晓 | 境内自然人 | 1.16% | 10,420,000 | -180,000 | 0 | 10,420,000 | 不适用 | 0 |
| 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 | 其他 | 0.88% | 7,865,442 | -2,187,400 | 0 | 7,865,442 | 不适用 | 0 |
| 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 | 其他 | 0.55% | 4,917,824 | -1,854,000 | 0 | 4,917,824 | 不适用 | 0 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 0.50% | 4,500,667 | -590,448 | 0 | 4,500,667 | 不适用 | 0 |
| 戴宇波 | 境内自然人 | 0.28% | 2,540,400 | -59,600 | 0 | 2,540,400 | 不适用 | 0 |
| 施建新 | 境内自然人 | 0.23% | 2,103,700 | +2,103,700 | 0 | 2,103,700 | 不适用 | 0 |
| 闫正 | 境内自然人 | 0.22% | 1,985,570 | 0 | 0 | 1,985,570 | 不适用 | 0 |

| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | |
|--|---|--------|-------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 根据公司已有的资料，上述前十名股东中：新世纪公司为杨志茂先生控制的公司，朱凤廉女士为杨志茂先生之配偶。除此之外，未发现本公司前十名股东之间存在关联关系，或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 无 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 250,000,000 | 人民币普通股 | 250,000,000 |
| 朱凤廉 | 132,110,504 | 人民币普通股 | 132,110,504 |
| 杨志茂 | 66,300,000 | 人民币普通股 | 66,300,000 |
| 黄海晓 | 10,420,000 | 人民币普通股 | 10,420,000 |
| 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 | 7,865,442 | 人民币普通股 | 7,865,442 |
| 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 | 4,917,824 | 人民币普通股 | 4,917,824 |
| 香港中央结算有限公司 | 4,500,667 | 人民币普通股 | 4,500,667 |
| 戴宇波 | 2,540,400 | 人民币普通股 | 2,540,400 |
| 施建新 | 2,103,700 | 人民币普通股 | 2,103,700 |
| 闫正 | 1,985,570 | 人民币普通股 | 1,985,570 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 根据公司已有的资料，上述前十名股东中：新世纪公司为杨志茂先生控制的公司，朱凤廉女士为杨志茂先生之配偶。除此之外，未发现本公司前十名股东之间存在关联关系，或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 股东黄海晓通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,420,000 股；股东戴宇波通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,540,400 股；股东施建新除通过普通证券账户持有 1,150,000 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 953,700 股，实际合计持有 2,103,700 股；股东闫正通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,985,570 股。 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东参与转融通出借股份情况 | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|---------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|
| 股东名称（全称） | 期初普通账户、信用账户持股 | | 期初转融通出借股份且尚未归还 | | 期末普通账户、信用账户持股 | | 期末转融通出借股份且尚未归还 | |
| | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 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 | 10,052,842 | 1.12% | 147,100 | 0.02% | 7,865,442 | 0.88% | 1,876,300 | 0.21% |
| 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 | 6,771,824 | 0.76% | 141,100 | 0.02% | 4,917,824 | 0.55% | 1,626,000 | 0.18% |

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况 | | | | | |
|-----------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 占总股本的比例 | 数量合计 | 占总股本的比例 |
| 戴宇波 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,540,400 | 0.28% |
| 施建新 | 新增 | 0 | 0.00% | 2,103,700 | 0.23% |
| 闫正 | 新增 | 0 | 0.00% | 1,985,570 | 0.22% |
| 郑权 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 黄雪林 | 退出 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% |
| 中信证券股份有限公司 | 退出 | 0 | 0.00% | 1,545,128 | 0.17% |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、持股 10%（含 10%）以上的前 5 名股东情况

适用 不适用

法人

适用 不适用

| 股东名称 | 法定代表人 | 总经理 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主营业务 |
|----------------|-------|-----|-----------------|--------------------|----------|--|
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 杨梅英 | 禩振生 | 1997 年 1 月 14 日 | 91441900719384674B | 80,000 万 | 科教投资，房地产投资，实业项目投资，工程管理服务（不含建设工程监理），工程咨询服务（不含工程造价专业咨询），房地产咨询服务，房地产中介服务。 |

自然人

适用 不适用

| 股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------------|---|----------------|
| 朱凤廉 | 中国 | 是 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 曾任东莞市新世纪英才学校执行董事，广东博信投资控股股份有限公司董事长，广东锦龙发展股份有限公司董事长，中山证券有限责任公司董事；现任东莞市新世纪英才学校董事长，东莞证券股份有限公司董事，清远市供水拓展有限责任公司董事，东莞市金舜房地产投资有限公司董事长，环球实业科技控股有限公司执行董事，好盈证券有限公司董事。 | |

3、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-----------------|------------|--------------------|--|
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 杨梅英 | 1997年1月14日 | 91441900719384674B | 科教投资，房地产投资，实业项目投资，工程管理服务（不含建设工程监理），工程咨询服务（不含工程造价专业咨询），房地产咨询服务，房地产中介服务。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | | | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

4、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

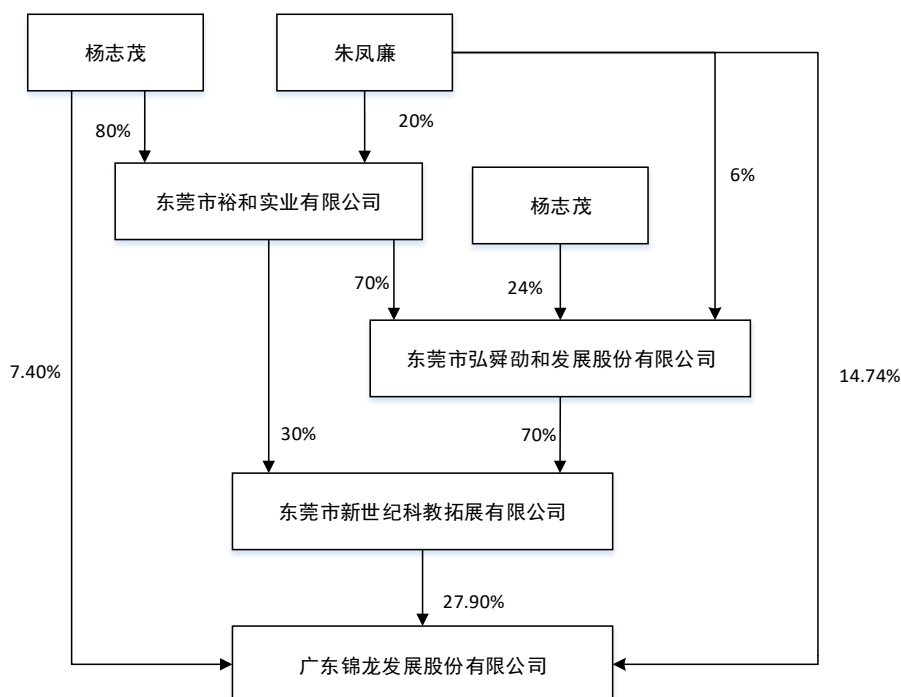
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------|--|----|----------------|
| 杨志茂 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 曾任广东锦龙发展股份有限公司董事长，东莞证券股份有限公司董事，上海胜鹏投资管理有限公司执行董事兼经理，东莞市擎珩置业有限公司监事；现任东莞市锦城房地产投资有限公司董事。 | | |
| 过去10年曾控股的境内外上市公司情况 | 截至2016年1月6日，杨志茂持有上海证券交易所上市公司广东博信投资控股股份有限公司（证券代码：600083，证券简称：博信股份）3,240万股股份（占博信股份总股本的14.09%），为博信股份第一大股东、实际控制人。杨志茂于2015年11月25日与深圳前海炬卓投资发展中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，约定将其所持有的博信股份3,240万股股份（占博信股份总股本的14.09%）转让给深圳前海炬卓投资发展中心（有限合伙），该部分股份于2016年1月7日完成过户手续，至此杨志茂不再持有博信股份的股份。 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

5、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

| 名称 | 股东类别 | 股票质押融资总额 (万元) | 具体用途 | 偿还期限 | 还款资金来源 | 是否存在 偿债或平 仓风险 | 是否影响 公司控制 权稳定 |
|---------------|------------|------------------|-------------|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| 杨志茂、朱凤廉、新世纪公司 | 控股股东及一致行动人 | 222,914.5 | 偿还债务、补充流动资金 | 2024.1.19- 2027.12.31 | 自有资金或自筹资金 | 否 | 否 |

6、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

7、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 4 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 立信会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 信会师报字[2024]第 ZM10049 号 |
| 注册会计师姓名 | 张之祥、黄丽凤 |

审计报告正文

审计报告

信会师报字[2024]第 ZM10049 号

广东锦龙发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东锦龙发展股份有限公司（以下简称“锦龙股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦龙股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锦龙股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| <p>（一）融出资金减值准备的计提</p> <p>锦龙股份之子公司中山证券有限责任公司（以下简称“中山证券”）从事融资融券业务。如财务报表附注五（三）、附注五（六）所述，截至 2023 年 12 月 31 日，中山证券融资融券业务形成的融出资金（含应收利息）账面余额合计为人民币 2,091,544,674.84 元，计提减值准备余额合计为 18,864,284.16 元；融资融券业务产生的应收融资融券客户款账面余额合计为人民币 32,617,543.08 元，计提减值准备 32,617,543.08 元。</p> <p>根据中山证券的会计政策，对于上述金融工具计提减值准备采用预期信用损失模型和个别认定法相结合的方式。</p> <p>中山证券采用预期信用损失模型确定信用业务融出资金减值准备过程中涉及若干参数和假设的应用，包括发生信用减值的阶段划分、历史参数观察期的选择、违约率、违约损失率、前瞻性调整因子等参数的确定。</p> <p>采用个别认定法计提减值准备时，中山证券需考虑个别客户的抵押物价值、可收回金额等因素。</p> | <p>我们对中山证券融出资金的减值准备估值执行的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评价预期信用损失模型所使用的关键假设和参数的适当性，评价信用风险显著增加的确定的适当性，根据样本测试使用的关键数据源； 2. 对于阶段三已发生信用风险减值的金融资产，我们抽取样本，检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息和抵押物市场价值而计算的减值准备的适当性； 3. 对于采用个别认定法计提减值准备的客户，我们从选取样本，评估管理层用于确定回收金额时所依据的包括抵押物的评估价值、交易对手的资产情况等证据是否充足，评估计提的减值准备的适当性。 |

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|---|
| (二) 持续融资能力评估 | |
| <p>2023 年 12 月 31 日，锦龙股份（不含子公司）的资产负债率为 76.37%，未受限货币资金余额为 21.57 万元，借款余额为 559,827.70 万元，其中短期借款和一年内到期的长期借款合计本金余额为 425,690.21 万元，偿债所需要的资金主要依赖于借款融资和控股及参股的两家证券公司的分红。</p> <p>管理层评估了锦龙股份（不含子公司）持续融资能力存在的风险，并在编制财务报表时披露了确保持续融资的主要应对措施。参见财务报表附注十四、（一）重要的资产负债表日后事项说明中关于关联方期后借款承诺。</p> <p>由于管理层对持续融资能力的评估涉及对事项或情况的未来结果的预计，需要管理层作出判断，因此，我们将持续融资能力评估确定为关键审计事项。</p> | <p>我们对锦龙股份（不含子公司）持续融资能力评估实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 取得管理层编制的资产负债表日之后十二个月的现金流预测，了解管理层识别出的可能导致对持续融资能力产生疑虑的事项或情况及应对计划； 2. 询问管理层是否知悉超出上述预测期间的、可能导致对持续融资能力产生疑虑的事项或情况； 3. 评价管理层确保持续融资的未来应对计划，包括： <ol style="list-style-type: none"> （1）阅读借款合同条款，检查是否存在违约，评价是否可能在可预见的未来产生违约； （2）了解管理层就借款展期或续借与金融机构进行沟通的情况； （3）检查锦龙股份有关控股股东提供借款的关联交易公告以及锦龙股份与控股股东签订的借款协议； （4）评估控股股东的财务状况。 |

管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估锦龙股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦龙股份的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对锦龙股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致锦龙股份不能持续经营。

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

（6）就锦龙股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张之祥

中国注册会计师：黄丽凤

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | 4,374,320,049.75 | 5,167,002,567.62 |
| 其中：客户资金存款 | 3,527,660,402.01 | 4,042,709,625.93 |
| 结算备付金 | 1,582,168,040.06 | 1,453,748,524.53 |
| 其中：客户备付金 | 1,352,455,083.03 | 1,333,586,592.47 |
| 贵金属 | | |
| 拆出资金 | | |
| 融出资金 | 2,072,680,390.68 | 1,811,580,529.21 |
| 衍生金融资产 | 1,493,781.80 | |
| 存出保证金 | 758,476,678.48 | 736,522,504.69 |
| 应收款项 | 37,734,596.08 | 65,153,747.99 |
| 应收款项融资 | | |
| 合同资产 | | |
| 买入返售金融资产 | 136,114,287.97 | 234,028,507.55 |
| 持有待售资产 | | |
| 金融投资： | 4,377,519,300.58 | 6,785,487,420.41 |
| 交易性金融资产 | 3,794,210,556.90 | 3,226,099,375.88 |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | 560,796,864.81 | 3,544,597,694.82 |
| 其他权益工具投资 | 22,511,878.87 | 14,790,349.71 |
| 长期股权投资 | 3,635,159,703.33 | 3,461,432,799.10 |
| 投资性房地产 | 1,017,539,000.00 | 1,047,926,500.00 |
| 固定资产 | 66,650,103.62 | 75,788,576.69 |
| 在建工程 | 453,697,429.24 | 404,380,917.93 |
| 使用权资产 | 51,538,078.66 | 62,077,301.93 |
| 无形资产 | 379,545,085.90 | 392,561,033.80 |
| 商誉 | 343,456,864.17 | 343,456,864.17 |
| 递延所得税资产 | 481,948,311.43 | 424,124,637.30 |
| 其他资产 | 126,536,429.79 | 99,202,931.29 |
| 资产总计 | 19,896,578,131.54 | 22,564,475,364.21 |
| 负债： | | |
| 短期借款 | 1,635,899,092.43 | 1,222,900,801.75 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付短期融资款 | 721,059,352.39 | 98,816,241.08 |
| 拆入资金 | 190,328,819.42 | 100,041,666.66 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | 70,000.00 | 1,471,149.47 |
| 卖出回购金融资产款 | 1,656,630,205.42 | 3,976,699,967.69 |
| 代理买卖证券款 | 5,540,532,205.40 | 5,992,459,619.10 |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 250,780,158.07 | 285,435,134.93 |
| 应交税费 | 16,292,170.05 | 9,138,718.06 |
| 应付款项 | 177,055,398.33 | 194,758,227.74 |
| 合同负债 | 10,942,947.77 | 3,311,542.78 |
| 持有待售负债 | | |
| 预计负债 | 6,270,000.00 | 561,866.61 |
| 长期借款 | 3,962,377,937.53 | 4,461,821,787.64 |
| 应付债券 | 1,024,441,162.20 | 1,005,580,958.85 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 50,867,732.96 | 60,578,686.94 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 836,869.77 | 3,950,541.19 |
| 其他负债 | 110,607,211.64 | 106,663,561.97 |
| 负债合计 | 15,354,991,263.38 | 17,524,190,472.46 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 896,000,000.00 | 896,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 705,991,687.37 | 705,991,687.37 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 1,799,791.54 | -3,331,398.40 |
| 盈余公积 | 201,792,963.86 | 201,792,963.86 |
| 一般风险准备 | 271,421,254.80 | 271,397,515.82 |
| 未分配利润 | 392,641,582.63 | 777,696,376.79 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,469,647,280.20 | 2,849,547,145.44 |
| 少数股东权益 | 2,071,939,587.96 | 2,190,737,746.31 |
| 所有者权益合计 | 4,541,586,868.16 | 5,040,284,891.75 |
| 负债和所有者权益总计 | 19,896,578,131.54 | 22,564,475,364.21 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | 1,215,650.52 | 404,288,847.04 |
| 其中：客户资金存款 | | |
| 结算备付金 | | |
| 其中：客户备付金 | | |
| 贵金属 | | |
| 拆出资金 | | |
| 融出资金 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 存出保证金 | | |
| 应收款项 | 864,614.32 | 986,700.80 |
| 应收款项融资 | | |
| 合同资产 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 金融投资 | 1,384,906.79 | 1,363,315.95 |
| 交易性金融资产 | 1,384,906.79 | 1,363,315.95 |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 长期股权投资 | 7,321,678,088.33 | 7,146,202,516.18 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 510,107.79 | 602,065.79 |
| 在建工程 | | |
| 使用权资产 | 3,545,145.74 | 7,221,372.02 |
| 无形资产 | 43,321.36 | 69,341.48 |
| 商誉 | | |
| 递延所得税资产 | | |
| 其他资产 | 29,725,390.33 | 20,500,456.83 |
| 资产总计 | 7,358,967,225.18 | 7,581,234,616.09 |
| 负债： | | |
| 短期借款 | 1,635,899,092.43 | 1,222,900,801.75 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 应付短期融资款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 5,717,689.36 | |
| 应交税费 | 18,245.25 | 692,561.47 |
| 应付款项 | 12,286,133.77 | 11,346,764.28 |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 预计负债 | | |
| 长期借款 | 3,962,377,937.53 | 4,461,821,787.64 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,855,807.08 | 7,576,638.16 |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他负债 | | |
| 负债合计 | 5,620,154,905.42 | 5,704,338,553.30 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 896,000,000.00 | 896,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 733,424,737.79 | 733,424,737.79 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -5,003,367.32 | -6,785,500.35 |
| 盈余公积 | 197,332,172.35 | 197,332,172.35 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -82,941,223.06 | 56,924,653.00 |
| 所有者权益合计 | 1,738,812,319.76 | 1,876,896,062.79 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,358,967,225.18 | 7,581,234,616.09 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 191,984,670.09 | 247,388,579.92 |
| 利息净收入 | -392,779,342.78 | -337,295,684.32 |
| 利息收入 | 287,257,030.54 | 327,780,607.09 |
| 利息支出 | 680,036,373.32 | 665,076,291.41 |
| 手续费及佣金净收入 | 277,297,624.26 | 364,806,724.17 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | 199,466,564.60 | 237,402,808.17 |
| 投资银行业务手续费净收入 | 28,035,578.63 | 70,081,026.68 |
| 资产管理业务手续费净收入 | 7,497,659.75 | 17,297,821.60 |
| 投资收益（损失以“-”列示） | 376,309,532.76 | 568,200,306.56 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 253,562,287.58 | 314,331,924.50 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 4,695,676.26 | 8,329,932.50 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”列示） | -107,288,535.31 | -384,664,714.90 |
| 汇兑收益（损失以“-”列示） | 541,750.39 | 2,942,937.73 |
| 其他业务收入 | 26,517,942.09 | 25,323,112.19 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 6,690,022.42 | -254,034.01 |
| 二、营业总支出 | 658,892,605.37 | 825,390,796.29 |
| 税金及附加 | 9,817,499.21 | 5,363,403.45 |
| 业务及管理费 | 647,053,062.12 | 725,653,203.74 |
| 资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | -2,888,950.99 | 37,802,465.83 |
| 其他资产减值损失 | 2,825,626.47 | 54,619,362.60 |
| 其他业务成本 | 2,085,368.56 | 1,952,360.67 |
| 三、营业利润（亏损以“-”列示） | -466,907,935.28 | -578,002,216.37 |
| 加：营业外收入 | 449,836.46 | 52,847,128.62 |
| 减：营业外支出 | 12,809,099.50 | 2,780,588.70 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”列示） | -479,267,198.32 | -527,935,676.45 |
| 减：所得税费用 | -55,544,214.89 | -80,570,829.63 |
| 五、净利润（净亏损以“-”列示） | -423,722,983.43 | -447,364,846.82 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -423,722,983.43 | -447,364,846.82 |

| | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 | -384,086,624.86 | -392,098,055.88 |
| 2. 少数股东损益 | -39,636,358.57 | -55,266,790.94 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 5,329,826.44 | -37,509,715.56 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 4,186,759.62 | -38,096,320.18 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 3,260,832.35 | 1,967,119.05 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | 3,260,832.35 | 1,967,119.05 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 925,927.27 | -40,063,439.23 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 1,782,133.03 | -39,949,318.08 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | -763,477.88 | -211,163.46 |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用损失准备 | -92,727.88 | 97,042.31 |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 1,143,066.82 | 586,604.62 |
| 七、综合收益总额 | -418,393,156.99 | -484,874,562.38 |
| 其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额 | -379,899,865.24 | -430,194,376.06 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -38,493,291.75 | -54,680,186.32 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | -0.43 | -0.44 |
| （二）稀释每股收益 | -0.43 | -0.44 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | -99,024,008.74 | -166,189,440.40 |
| 利息净收入 | -521,983,532.89 | -482,062,917.24 |
| 利息收入 | 5,276,174.86 | 3,082,936.17 |
| 利息支出 | 527,259,707.75 | 485,145,853.41 |
| 手续费及佣金净收入 | | |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | |
| 投资银行业务手续费净收入 | | |
| 资产管理业务手续费净收入 | | |
| 投资收益（损失以“-”列示） | 422,705,042.90 | 315,889,262.97 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 253,693,439.12 | 315,775,964.85 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其他收益 | 232,890.41 | 162,378.68 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”列示） | 21,590.84 | -178,164.81 |
| 汇兑收益（损失以“-”列示） | | |
| 其他业务收入 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业总支出 | 40,817,931.18 | 48,499,308.78 |
| 税金及附加 | 184,476.69 | 25,311.54 |
| 业务及管理费 | 40,542,258.48 | 48,473,997.24 |
| 资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | 91,196.01 | |
| 其他资产减值损失 | | |
| 其他业务成本 | | |
| 三、营业利润（损失以“-”列示） | -139,841,939.92 | -214,688,749.18 |
| 加：营业外收入 | | 7,548.46 |
| 减：营业外支出 | 23,936.14 | 6,234.78 |

| | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 四、利润总额（损失以“－”列示） | -139,865,876.06 | -214,687,435.50 |
| 减：所得税费用 | | |
| 五、净利润（损失以“－”列示） | -139,865,876.06 | -214,687,435.50 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | -139,865,876.06 | -214,687,435.50 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 1,782,133.03 | -39,949,318.08 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 1,782,133.03 | -39,949,318.08 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 1,782,133.03 | -39,949,318.08 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用损失准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 七、综合收益总额 | -138,083,743.03 | -254,636,753.58 |
| 八、每股收益 | | |
| （一）基本每股收益 | -0.16 | -0.24 |
| （二）稀释每股收益 | -0.16 | -0.24 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 839,536,726.75 | 973,056,872.86 |
| 拆入资金净增加额 | 90,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 回购业务资金净增加额 | -2,220,969,040.00 | 2,554,128,626.00 |
| 融出资金资金净减少额 | | 310,673,638.52 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 68,943,466.63 | 301,343,449.36 |
| 经营活动现金流入小计 | -1,222,488,846.62 | 4,239,202,586.74 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | -2,368,839,907.40 | 2,739,154,326.59 |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 融出资金资金净增加额 | 275,816,603.67 | |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | 451,927,413.70 | 581,222,178.90 |
| 返售业务资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 183,179,453.96 | 272,852,264.82 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 433,775,296.29 | 449,469,993.26 |
| 支付的各项税费 | 83,335,641.15 | 174,104,902.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 267,722,262.36 | 187,889,354.78 |
| 经营活动现金流出小计 | -673,083,236.27 | 4,404,693,021.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -549,405,610.35 | -165,490,434.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 1,617,516.38 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 80,116,470.38 | 113,298.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -7,817.85 | -191,284.73 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 81,726,168.91 | -77,986.61 |
| 投资支付的现金 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 83,061,595.46 | 95,386,497.19 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 83,061,595.46 | 95,386,497.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,335,426.55 | -95,464,483.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 280,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 280,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | 5,871,580,000.00 | 1,348,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | 955,620,000.00 | 217,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 402,804,900.00 | 20,080,337.31 |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,230,004,900.00 | 1,865,580,337.31 |
| 偿还债务支付的现金 | 6,388,299,996.00 | 1,320,000,004.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 562,263,041.34 | 543,584,693.18 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 80,304,866.60 | 2,450,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 48,297,063.46 | 459,474,707.89 |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,998,860,100.80 | 2,323,059,405.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 231,144,799.20 | -457,479,067.76 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 541,750.39 | 2,942,937.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -319,054,487.31 | -715,491,048.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 6,197,949,677.03 | 6,913,440,725.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 5,878,895,189.72 | 6,197,949,677.03 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 5,276,174.86 | 278,036.17 |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 融出资金净减少额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 241,253.61 | 295,166.08 |
| 经营活动现金流入小计 | 5,517,428.47 | 573,202.25 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 融出资金资金净增加额 | | |
| 返售业务资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | 22,836,317.57 | 35,531,818.78 |
| 支付的各项税费 | 98,744.08 | 26,734.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,589,712.34 | 7,578,007.84 |
| 经营活动现金流出小计 | 30,524,773.99 | 43,136,560.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,007,345.52 | -42,563,358.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 249,011,603.78 | 113,298.12 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 250.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 249,011,603.78 | 113,548.12 |
| 投资支付的现金 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 13,392.68 | 3,938.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 13,392.68 | 3,938.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 248,998,211.10 | 109,610.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 5,871,580,000.00 | 1,348,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 402,804,900.00 | 20,080,337.31 |
| 筹资活动现金流入小计 | 6,274,384,900.00 | 1,368,580,337.31 |
| 偿还债务支付的现金 | 6,067,649,996.00 | 540,000,004.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 426,860,271.18 | 464,213,624.70 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 4,133,794.92 | 406,102,951.19 |
| 筹资活动现金流出小计 | 6,498,644,062.10 | 1,410,316,579.89 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -224,259,162.10 | -41,736,242.58 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -268,296.52 | -84,189,991.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 483,947.04 | 84,673,938.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 215,650.52 | 483,947.04 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

7、合并所有者权益变动表

本年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 705,991,687.37 | | -3,331,398.40 | 201,792,963.86 | 271,397,515.82 | 777,696,376.79 | 2,190,737,746.31 | 5,040,284,891.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 896,000,000.00 | | | | 705,991,687.37 | | -3,331,398.40 | 201,792,963.86 | 271,397,515.82 | 777,696,376.79 | 2,190,737,746.31 | 5,040,284,891.75 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 5,131,189.94 | | 23,738.98 | -385,054,794.16 | -118,798,158.35 | -498,698,023.59 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 4,186,759.62 | | | 384,086,624.86 | -38,493,291.75 | -418,393,156.99 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 23,738.98 | -23,738.98 | -80,304,866.60 | -80,304,866.60 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 23,738.98 | -23,738.98 | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -80,304,866.60 | -80,304,866.60 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | 944,430.32 | | | -944,430.32 | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | 944,430.32 | | | -944,430.32 | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 705,991,687.37 | | 1,799,791.54 | 201,792,963.86 | 271,421,254.80 | 392,641,582.63 | 2,071,939,587.96 | 4,541,586,868.16 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 708,091,747.38 | | 33,288,390.27 | 201,792,963.86 | 271,294,250.15 | 1,180,334,229.85 | 1,956,167,872.62 | 5,246,969,454.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 896,000,000.00 | | | | 708,091,747.38 | | 33,288,390.27 | 201,792,963.86 | 271,294,250.15 | 1,180,334,229.85 | 1,956,167,872.62 | 5,246,969,454.13 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -2,100,060.01 | | -36,619,788.67 | | 103,265.67 | -402,637,853.06 | 234,569,873.69 | -206,684,562.38 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -38,096,320.18 | | | -392,098,055.88 | -54,680,186.32 | -484,874,562.38 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 289,600,000.00 | 289,600,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | 289,600,000.00 | 289,600,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 103,265.67 | -9,063,265.67 | -2,450,000.00 | -11,410,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | 103,265.67 | -103,265.67 | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -8,960,000.00 | -2,450,000.00 | -11,410,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | -2,100,060.01 | | 1,476,531.51 | | | -1,476,531.51 | 2,100,060.01 | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | 1,476,531.51 | | | -1,476,531.51 | | |
| 6.其他 | | | | | -2,100,060.01 | | | | | | 2,100,060.01 | |
| 四、本年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 705,991,687.37 | | -3,331,398.40 | 201,792,963.86 | 271,397,515.82 | 777,696,376.79 | 2,190,737,746.31 | 5,040,284,891.75 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

8、母公司所有者权益变动表

本金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|---------------|----------------|------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 733,424,737.79 | | -6,785,500.35 | 197,332,172.35 | | 56,924,653.00 | 1,876,896,062.79 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 896,000,000.00 | | | | 733,424,737.79 | | -6,785,500.35 | 197,332,172.35 | | 56,924,653.00 | 1,876,896,062.79 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 1,782,133.03 | | | -139,865,876.06 | -138,083,743.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 1,782,133.03 | | | -139,865,876.06 | -138,083,743.03 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 733,424,737.79 | | -5,003,367.32 | 197,332,172.35 | | -82,941,223.06 | 1,738,812,319.76 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|----------------|----------------|------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 733,424,737.79 | | 33,163,817.73 | 197,332,172.35 | | 280,572,088.50 | 2,140,492,816.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 896,000,000.00 | | | | 733,424,737.79 | | 33,163,817.73 | 197,332,172.35 | | 280,572,088.50 | 2,140,492,816.37 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -39,949,318.08 | | | -223,647,435.50 | -263,596,753.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -39,949,318.08 | | | -214,687,435.50 | -254,636,753.58 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -8,960,000.00 | -8,960,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -8,960,000.00 | -8,960,000.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 896,000,000.00 | | | | 733,424,737.79 | | -6,785,500.35 | 197,332,172.35 | | 56,924,653.00 | 1,876,896,062.79 |

法定代表人：张丹丹

主管会计工作负责人：苏声宏

会计机构负责人：盘丽卿

三、公司基本情况

广东锦龙发展股份有限公司（原名为“广东金泰发展股份有限公司”，以下简称“本公司或公司”）系经广东省人民政府办公厅以粤办函（1997）11 号文、中国证券监督管理委员会证监发字（1997）87 号、88 号文批准于 1997 年 4 月 9 日设立的股份有限公司，于 1997 年 4 月 15 日在深圳证券交易所上市。由清远市纺织工业总公司等五家公司共同发起向本公司投入资本总额合计 150,288,845.32 元，其中股本 50,096,300.00 元，资本公积金 100,192,545.32 元；同时向社会公开发行人民币普通股 16,707,000 股（含公司职工股 1,670,700 股），共募集资金 121,626,960.00 元（未扣除发行费用），其中转入股本 16,707,000.00 元，其余资金转入资本公积。本公司实收股本为 66,803,300.00 元。

根据本公司 2000 年度股东大会决议，本公司名称变更为现名，于 2001 年 7 月 16 日获广东省工商行政管理局核准。

经广东省工商行政管理局核准，2001 年 12 月 21 日本公司经营范围变更为：纺织、化纤长丝生产、房地产开发。2004 年 11 月 15 日本公司经营范围变更为：实业投资、房地产开发。2006 年 3 月 27 日本公司完成股权分置改革。

2009 年 11 月 25 日，本公司取得了注册号为 440000000021235 号的企业法人营业执照，2016 年 7 月 21 日，本公司取得了统一社会信用代码为 91441900MA4URYHQ25 的营业执照，本公司法定代表人变更为蓝永强。

2017 年 3 月 17 日，本公司经营范围变更为股权投资、投资咨询与管理、企业管理咨询服务，住所变更为广东省东莞市南城街道鸿福路 106 号南峰中心第十二层。

2018 年 6 月 19 日，本公司法定代表人变更为朱凤廉。2018 年 8 月 27 日，本公司住所变更为广东省东莞市凤岗镇雁田东深二路 66 号天安数码城 S3 栋 19 楼 03 单元。

2020 年 8 月 3 日，朱凤廉辞去公司董事长等职务，根据《公司章程》的规定，经公司半数以上董事推举，在公司新任董事长选举产生前，暂由公司董事张丹丹女士代理履行公司董事长（法定代表人）职务。

2021 年 6 月 29 日，公司召开的第九届董事会第一次会议选举张丹丹女士为公司第九届董事会董事长（法定代表人），本公司法定代表人变更为张丹丹，2021 年 7 月 2 日完成工商变更登记。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 896,000,000.00 元。注册地为广东省东莞市，办公地为广东省清远市。本公司实际从事的主要经营活动为证券公司业务。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》，并参照《证券公司财务报表附注编制的特别规定（2018）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

自本报告期末起 12 个月内公司具备持续经营能力。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|----------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提坏账准备金额超过利润总额 5% |
| 本期重要的应收款项核销 | 单项应收账款金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的在建工程 | 单项项目的期末金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的投资活动项目 | 单项项目的金额超过资产总额 0.5% |
| 重要的子公司 | 子公司的资产金额超过资产总额 0.5% |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额

（二）、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、金融工具

（一）、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债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负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（二）、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（三）、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（四）、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（六）、金融工具（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为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（债务工具）；
- (2) 租赁应收款；
- (3) 按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中规定应进行减值处理的贷款承诺和财务担保合同。

计入上述分类的金融工具包括但不限于融资类业务（含融资融券业务、约定购回式证券交易业务和股票质押式回购交易业务等）形成的资产、符合条件的债券、银行存款等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

公司于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，并按照下列三个阶段分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）

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

②信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值（第二阶段）

自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，公司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；

③初始确认后发生信用减值（第三阶段）

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

对于不含重大融资成分的合同资产和应收款项，公司采用简化模型计提其减值损失，即公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

11、外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务

公司外币业务采用分账制，外币业务按上期末汇率记账，期末对货币性外币项目按期末汇率进行调整，差额计入当期汇兑损益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

12、应收款项

公司采用简化模型计提应收款项减值损失，即公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。公司对在职员工的借款及备用金、与中国证券登记结算有限责任公司往来款项等特定应收款项不计提减值准备。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

金额在 100 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项

| 确定组合的依据 | |
|---------------------------|-----------------------------------|
| 组合 1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。 | 以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 组合 2：押金和员工周转金组合 | 押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 组合 3：以账龄特征划分为若干应收款项组合。 | 除组合 1、组合 2 外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。 |

| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---------------------------|---|
| 组合 1：以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |
| 组合 2、押金和员工周转金组合。 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 |
| 组合 3：以账龄特征划分为若干应收款项组合。 | 账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收款项计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | |
| 1—2 年（含 2 年） | 10 |
| 2—3 年（含 3 年） | 20 |
| 3—4 年（含 4 年） | 30 |
| 4—5 年（含 5 年） | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

13、存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

14、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本报告“第十节 五 10、金融工具 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”。

15、持有待售和终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本报告“第十节 五 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“第十节 五 7、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

1、投资性房地产的定义

本公司的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。

2、投资性房地产的范围

本公司的投资性房地产主要包括：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

3、本公司的投资性房地产采用公允价值模式进行计量

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，且满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

(2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4、投资性房地产公允价值的确认

本公司以独立的市场经纪公司定期向非特定对象以刊物的形式公开发布的各类房地产的市场调研价格或价格变动幅度或聘请的资产评估公司的评估报告作为确定公允价值的指导依据，其所公布的与本公司投资性房地产所在地同地段其他同质物业市场交易价格或平均变动幅度作为本公司投资性房地产公允价值或变动幅度，据此直接确认或计算确定的价格，与上一期同质投资性房地产账面价值比较后，其差额计入当年公允价值变动损益。

本公司选取上述经纪公司公布价格区间内的最低价格作为本公司的公允价值，或用其公布的平均价格变动幅度作为本公司公允价值变动幅度，每季度重新确认一次投资性房地产的价值。

如其公布的市场调研价格高于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如其公布的市场调研价格低于本公司同质投资性房地产账面价值时，其差额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

如其公布的市场调研价格平均变动幅度与本公司同质投资性房地产上一期账面价值的乘积为本年价格变动幅度。如为增长，其增值额计入投资性房地产—公允价值变动，同时确认公允价值变动损益；如为下降，其降低额确认为公允价值变动损益，同时计入投资性房地产—公允价值变动。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15—50 | 5% | 1.90%—6.33% |
| 机械设备 | 年限平均法 | 3—10 | 5% | 9.50%—31.66% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5—8 | 5% | 11.88%—19.00% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19.00% |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

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

19、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，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时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21、无形资产

(一) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目 | 预计使用寿命（年） | 预计使用寿命的确定依据 |
|--------|-----------|-------------|
| 中山证券网站 | 10 | 受益年限 |
| 交易席位费 | 10 | 受益年限 |
| 软件 | 5 | 受益年限 |
| 土地使用权 | 48年3个月 | 受益年限 |

每期末，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售且在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、商誉

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

25、附回购条件的资产转让

1、买入返售金融资产

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表一买入返售金融资产列示。

2、卖出回购金融资产款

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表一卖出回购金融资产款列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

28、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

29、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的

最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司提供金融产品服务取得的收入，在同时满足以下条件时才能予以确认：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 公司因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。对于不符合上述条件的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

满足下列条件之一的，公司在某一时段内确认收入，否则应在某一时点确认收入：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，若公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司营业收入，主要包括手续费及佣金收入、利息收入等。

1、手续费及佣金收入

(1) 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

(2) 投资银行业务手续费收入

证券承销收入：于承销服务已提供且收取的金额能够可靠计量时，按承销协议约定的金额或比例确认收入。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

(3) 资产管理业务手续费收入

资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

2、利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方法及计量方法的情况

31、政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，公司应区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，公司应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(5) 公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司，公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；-既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 本公司发生的初始直接费用；
- ④ 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本报告“第十节 五 21、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- ④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

①当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

②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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本报告“第十节 五 10、金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

③假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

④假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本报告“第十节 五 10、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

34、套期会计

1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

35、融资融券业务

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，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；同时确认一项债权（融出证券）。

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

36、资产管理业务的核算方法

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司受托经营定向资产管理业务独立核算。公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

37、资产证券化业务

本公司将部分“信托财产”证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。

如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

38、代理发行证券核算办法

1、全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认为一项资产，公司将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，则按承销价款，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、余额包销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。代理发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

3、代销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

39、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，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，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，不构成本公司的关联方。

40、客户交易结算资金核算办法

客户交易结算资金与公司自有资金分开核算，并在“货币资金”项目中单设明细科目核算，公司代理客户买卖证券收到的客户交易结算资金，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的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。

41、期货业务核算办法

1、质押品的管理与核算方法

期货公司对质押品采用备查登记方法进行核算。以国债质押的，按同日该品种上海证券交易所收盘价中较低价格作为基准价；以标准仓单质押的，按该品种最近已交割合约最后交易日的结算价作为基准价，质押价不高于基准价的 80%。

2、实物交割的核算方法

在进行实物交割时，由期货交易所就实物交割进行买卖方配对，并通知买方会员和卖方会员，由买卖方会员交换实物信息。然后，卖方开具增值税发票，并通过卖方会员交给买方会员，由买方会员交给买方客户。

公司根据交割货款金额收取货款或扣减其保证金，设置“应收货币保证金”科目反映买方客户的交割货款，设置“应付货币保证金”科目反映卖方客户的交割货款。对于以实物交割形式了结的合约，按最后交易日的结算价先作对冲平仓处理，再依据交割单据，按实际收到的货款或实际支付的交割货款与客户进行货款结算。

42、一般风险准备计提

公司之子公司中山证券有限责任公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提一般风险准备，以及根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（中国证监会公告〔2018〕39 号）的规定，本公司之子公司中山证券有限责任公司、二级子公司深圳锦弘和富投资管理有限公司按大集合资产管理业务管理费收入之 10%计提一般风险准备金

43、交易风险准备计提

公司之子公司中山证券有限责任公司按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10%计提交易风险准备。

44、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

45、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

执行上述解释对本公司的合并财务报表无重大影响。

（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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 不适用

46、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|--------|
| 增值税 | 应税收入 | 3%-13% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 应纳增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

无

2、税收优惠

本期未享受税收优惠政策。

3、其他

注：（1）根据国家税务总局公告 2012 年第 57 号“关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告”，本公司下属子公司中山证券有限责任公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理。

（2）根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号）、《关于资管产品增值税有关问题的补充通知》（财税[2017]2 号）以及《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56 号）规定，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，自 2018 年 1 月 1 日（含）起，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | | | 期初账面价值 | | |
|-----------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|------------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 |
| 现金 | --- | --- | 125,780.97 | --- | --- | 127,868.28 |
| 其中：人民币 | | | 123,751.04 | | | 125,867.36 |
| 港币 | 2,240.00 | 0.90622 | 2,029.93 | 2,240.00 | 0.89327 | 2,000.92 |
| 银行存款 | --- | --- | 4,372,681,238.24 | --- | --- | 4,762,226,368.77 |
| 其中：自有资金 | --- | --- | 828,311,558.63 | --- | --- | 688,559,429.47 |
| 其中：人民币 | | | 794,801,778.37 | | | 655,808,238.01 |
| 美元 | 2,183,059.67 | 7.08270 | 15,461,956.72 | 2,178,301.62 | 6.96460 | 15,170,999.46 |
| 港币 | 19,915,499.04 | 0.90622 | 18,047,823.54 | 19,680,714.67 | 0.89327 | 17,580,192.00 |
| 公司自有信用资金： | | | 3,013,915.67 | | | 18,323,258.16 |
| 其中：人民币 | | | 3,013,915.67 | | | 18,323,258.16 |
| 客户资金 | --- | --- | 3,322,623,432.33 | --- | --- | 3,855,203,274.23 |
| 其中：人民币 | | | 3,305,732,112.84 | | | 3,839,359,161.58 |
| 美元 | 1,196,125.56 | 7.08270 | 8,471,798.50 | 1,155,305.77 | 6.96460 | 8,046,242.54 |
| 港币 | 9,290,813.44 | 0.90622 | 8,419,520.99 | 8,729,577.99 | 0.89327 | 7,797,870.11 |
| 客户信用资金： | | | 205,036,969.68 | | | 187,506,351.70 |
| 其中：人民币 | | | 205,036,969.68 | | | 187,506,351.70 |
| 应计利息： | | | 13,695,361.93 | | | 12,634,055.21 |
| 其中：人民币 | | | 13,119,655.53 | | | 12,634,055.21 |
| 美元 | 39,235.07 | 7.08270 | 277,890.23 | | | |
| 港币 | 328,635.62 | 0.90622 | 297,816.17 | | | |
| 其他货币资金 | --- | --- | 1,513,030.54 | --- | --- | 404,648,330.57 |
| 其中：人民币 | | | 1,513,030.54 | | | 404,648,330.57 |
| 合计 | --- | --- | 4,374,320,049.75 | --- | --- | 5,167,002,567.62 |

其中，融资融券业务

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | | | 期初账面价值 | | |
|--------|--------|-----|----------------|--------|-----|----------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 |
| 自有信用资金 | --- | --- | 3,013,915.67 | --- | --- | 18,323,258.16 |
| 其中：人民币 | | | 3,013,915.67 | | | 18,323,258.16 |
| 客户信用资金 | --- | --- | 205,036,969.68 | --- | --- | 187,506,351.70 |
| 其中：人民币 | | | 205,036,969.68 | | | 187,506,351.70 |
| 合计 | --- | --- | 208,050,885.35 | --- | --- | 205,829,609.86 |

其他说明：

1、截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金中存在使用有限制的金额为 62,240,113.16 元，其中：本公司母公司存放银行的借款保证金 1,000,000.00 元，子公司中山证券有限责任公司因诉讼案被冻结银行存款 56,500,000.00 元，子公司中山证券有限责任公司及二级子公司深圳锦弘和富投资管理有限公司存放银行的风险准备金 4,740,113.16 元。

2、结算备付金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|---------|------------------|---------------|---------|------------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 |
| 公司自有备付金： | --- | --- | 229,712,957.03 | --- | --- | 120,161,932.06 |
| 其中：人民币 | | | 229,706,645.79 | | | 120,152,398.24 |
| 美元 | 252.56 | 7.08270 | 1,788.81 | 601.18 | 6.96460 | 4,186.98 |
| 港币 | 4,990.43 | 0.90622 | 4,522.43 | 5,985.69 | 0.89327 | 5,346.84 |
| 客户普通备付金： | --- | --- | 1,262,551,951.27 | --- | --- | 1,267,932,422.93 |
| 其中：人民币 | | | 1,228,682,295.80 | | | 1,227,383,346.08 |
| 美元 | 2,170,704.94 | 7.08270 | 15,374,451.88 | 2,518,845.71 | 6.96460 | 17,542,752.83 |
| 港币 | 20,409,176.13 | 0.90622 | 18,495,203.59 | 25,755,173.71 | 0.89327 | 23,006,324.02 |
| 客户信用备付金： | --- | --- | 89,903,131.76 | --- | --- | 65,654,169.54 |
| 其中：人民币 | | | 89,903,131.76 | | | 65,654,169.54 |
| 合计 | --- | --- | 1,582,168,040.06 | --- | --- | 1,453,748,524.53 |

3、融出资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 境内 | 2,091,544,674.84 | 1,833,410,778.03 |
| 其中：个人 | 1,985,503,326.56 | 1,752,182,577.82 |
| 机构 | 106,041,348.28 | 81,228,200.21 |
| 减：减值准备 | 18,864,284.16 | 21,830,248.82 |
| 账面价值小计 | 2,072,680,390.68 | 1,811,580,529.21 |
| 账面价值合计 | 2,072,680,390.68 | 1,811,580,529.21 |

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

单位：元

| 担保物类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|------------------|------------------|
| 资金 | 284,554,416.37 | 240,622,631.98 |
| 债券 | 748,049.80 | 4,915,806.58 |
| 股票 | 5,579,516,506.33 | 5,178,709,299.49 |
| 基金 | 83,012,151.90 | 61,644,755.57 |
| 合计 | 5,947,831,124.40 | 5,485,892,493.62 |

如是按照预期信用损失一般模型计提减值准备，请披露减值准备计提的相关信息、减值准备本期发生变动的该科目账面余额变动情况的说明：

适用 不适用

1、预期信用损失准备变动表

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|---------------|------|--------------|-------|---------------|
| | | | 转回 | 转销/核销 | |
| 融出资金减值准备 | 21,830,248.82 | | 2,965,964.66 | | 18,864,284.16 |

2、预期信用损失准备情况表

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 合计 |
|----------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 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) | |
| 融出资金减值准备 | 71,620.77 | 159,504.44 | 18,633,158.95 | 18,864,284.16 |

单位：元

| 类别 | 期初余额 | | | 合计 |
|----------|----------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| | 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) | |
| 融出资金减值准备 | 640,355.23 | 2,482,372.95 | 18,707,520.64 | 21,830,248.82 |

4、衍生金融工具

单位：元

| 类别 | 期末金额 | | | | | | 期初金额 | | | | | | |
|--------|------|------|----------------|--------------|-----------|----|------|------|----|----------------|------|--|--------------|
| | 套期工具 | | | 非套期工具 | | | 套期工具 | | | 非套期工具 | | | |
| | 名义金额 | 公允价值 | | 名义金额 | 公允价值 | | 名义金额 | 公允价值 | | 名义金额 | 公允价值 | | |
| 资产 | | 负债 | 资产 | | 负债 | 资产 | | 负债 | 资产 | | 负债 | | |
| 利率衍生工具 | | | | | | | | | | | | | |
| 利率互换 | | | 530,000,000.00 | 1,493,781.80 | | | | | | 720,000,000.00 | | | 1,471,149.47 |
| 国债期货 | | | 20,000,000.00 | | 70,000.00 | | | | | | | | |
| 货币衍生工具 | | | | | | | | | | | | | |
| 权益衍生工具 | | | | | | | | | | | | | |
| 信用衍生工具 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他衍生工具 | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | 550,000,000.00 | 1,493,781.80 | 70,000.00 | | | | | 720,000,000.00 | | | 1,471,149.47 |

已抵销的衍生金融工具

适用 不适用

5、存出保证金

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | | | 期初账面价值 | | |
|--------|------------|---------|----------------|------------|---------|----------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额 |
| 交易保证金 | — | — | 738,455,725.01 | — | — | 711,676,632.56 |
| 其中：人民币 | | | 736,090,286.01 | | | 709,349,555.56 |
| 美元 | 270,000.00 | 7.08270 | 1,912,329.00 | 270,000.00 | 6.96460 | 1,880,442.00 |
| 港币 | 500,000.00 | 0.90622 | 453,110.00 | 500,000.00 | 0.89327 | 446,635.00 |
| 信用保证金 | — | — | 3,966,753.73 | — | — | 4,413,098.59 |
| 其中：人民币 | | | 3,966,753.73 | | | 4,413,098.59 |
| 履约保证金 | — | — | 8,790,000.00 | — | — | 8,790,000.00 |
| 其中：人民币 | | | 8,790,000.00 | | | 8,790,000.00 |
| 其他保证金 | | | 7,264,199.74 | | | 11,642,773.54 |
| 其中：人民币 | | | 7,264,199.74 | | | 11,642,773.54 |
| 合计 | | | 758,476,678.48 | | | 736,522,504.69 |

如是按照预期信用损失一般模型计提减值准备，请披露减值准备计提的相关信息、减值准备本期发生变动的该科目账面余额变动情况的说明：

适用 不适用

6、应收款项

(1) 按明细列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 单位往来款 | 85,924,621.99 | 88,367,104.32 |
| 应收资产管理费 | 270,275.57 | 14,730,829.18 |
| 应收手续费及佣金 | 8,807,090.71 | 8,849,216.66 |
| 应收融资融券客户款 | 32,617,543.08 | 32,617,543.08 |
| 债券质押式回购交易违约款 | 80,660,357.83 | 80,660,357.83 |
| 未兑付债券利息 | 27,878,290.55 | 46,985,133.29 |
| 其他 | 34,927,121.22 | 26,202,681.55 |
| 减：坏账准备（按简化模型计提） | 233,350,704.87 | 233,259,117.92 |
| 应收款项账面价值 | 37,734,596.08 | 65,153,747.99 |

(2) 账龄情况

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 24,570,544.76 | 9.06% | 20,359,762.08 | 6.82% |
| 1-2年 | 6,435,477.13 | 2.37% | 36,224,615.89 | 12.14% |
| 2-3年 | 13,737,180.23 | 5.07% | 107,853,111.07 | 36.14% |
| 3年以上 | 226,342,098.83 | 83.50% | 133,975,376.87 | 44.90% |
| 合计 | 271,085,300.95 | 100.00% | 298,412,865.91 | 100.00% |

(3) 坏账准备计提情况

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|----------------|----------------|-----------|----------------|----------|----------------|-----------|----------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 占账面余额合计比例 | 金额 | 坏账准备计提比例 | 金额 | 占账面余额合计比例 | 金额 | 坏账准备计提比例 |
| 单项计提减值准备 | | | | | | | | |
| 单项金额重大计提减值准备 | 170,069,734.60 | 62.73% | 170,069,734.60 | 100.00% | 168,300,134.60 | 56.40% | 168,300,134.60 | 100.00% |
| 单项金额不重大计提减值准备 | 6,174,396.68 | 2.28% | 6,174,396.68 | 100.00% | 6,168,996.68 | 2.07% | 6,168,996.68 | 100.00% |
| 单项小计 | 176,244,131.28 | 65.01% | 176,244,131.28 | 100.00% | 174,469,131.28 | 58.47% | 174,469,131.28 | 100.00% |
| 组合计提减值准备 | | | | | | | | |
| 押金及备用金组合计提减值准备 | 2,813,120.08 | 1.04% | 2,072,136.24 | 73.66% | 2,846,362.71 | 0.95% | 2,072,136.24 | 72.80% |
| 账龄组合计提减值准备 | 92,028,049.59 | 33.95% | 55,034,437.35 | 59.80% | 121,097,371.92 | 40.58% | 56,717,850.40 | 46.84% |
| 组合小计 | 94,841,169.67 | 34.99% | 57,106,573.59 | 60.21% | 123,943,734.63 | 41.53% | 58,789,986.64 | 47.43% |
| 合计 | 271,085,300.95 | 100.00% | 233,350,704.87 | 86.08% | 298,412,865.91 | 100.00% | 233,259,117.92 | 78.17% |

按单项计提坏账准备：单项金额重大计提减值准备

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单项金额重大计提减值准备 | 168,300,134.60 | 168,300,134.60 | 170,069,734.60 | 170,069,734.60 | 100.00% | |
| 合计 | 168,300,134.60 | 168,300,134.60 | 170,069,734.60 | 170,069,734.60 | | |

按单项计提坏账准备：单项金额不重大计提减值准备

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 单项金额不重大计提减值准备 | 6,168,996.68 | 6,168,996.68 | 6,174,396.68 | 6,174,396.68 | 100.00% | |
| 合计 | 6,168,996.68 | 6,168,996.68 | 6,174,396.68 | 6,174,396.68 | | |

按组合计提坏账准备：押金及备用金组合计提减值准备

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|--------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金及备用金组合计提减值准备 | 2,813,120.08 | 2,072,136.24 | 73.66% |
| 合计 | 2,813,120.08 | 2,072,136.24 | |

确定该组合依据的说明：

押金及员工周转金等应收款项具有类似信用风险特征。

按组合计提坏账准备：账龄组合计提减值准备

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合计提减值准备 | 92,028,049.59 | 55,034,437.35 | 59.80% |
| 合计 | 92,028,049.59 | 55,034,437.35 | |

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(4) 预期信用损失准备变动表及情况表（简化模型）

1、预期信用损失准备变动表

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|--------------|-------|----------------|
| | | | 转回 | 转销/核销 | |
| 应收款项坏账准备（简化模型） | 233,259,117.92 | 3,875,678.91 | 3,784,091.96 | | 233,350,704.87 |

2、预期信用损失准备情况表

单位：元

| 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 |
| 应收款项坏账准备（简化模型） | | 5,311,536.02 | 228,039,168.85 | 233,350,704.87 |

单位：元

| 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 |
| 应收款项坏账准备（简化模型） | | 8,261,097.36 | 224,998,020.56 | 233,259,117.92 |

7、买入返售金融资产

(1) 按业务类别

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 债券质押式回购 | 136,022,040.00 | 234,023,000.00 | |
| 加：应收利息 | 92,247.97 | 5,507.55 | |
| 合计 | 136,114,287.97 | 234,028,507.55 | -- |

(2) 按金融资产类别

单位：元

| 标的物类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 债券 | 136,022,040.00 | 234,023,000.00 |
| 加：应收利息 | 92,247.97 | 5,507.55 |
| 合计 | 136,114,287.97 | 234,028,507.55 |

(3) 买入返售金融资产的担保物信息

通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息。2023年12月31日，子公司中山证券有限责任公司开展的债券逆回购交易均为交易所国债逆回购交易，本金余额为136,022,040.00元。

8、交易性金融资产

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 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 | 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 |
| 债券 | 2,837,764,023.94 | | 2,837,764,023.94 | 3,975,667,289.70 | | 3,975,667,289.70 | 1,987,036,103.51 | | 1,987,036,103.51 | 3,154,998,885.06 | | 3,154,998,885.06 |
| 公募基金 | 273,526,343.74 | | 273,526,343.74 | 273,786,453.91 | | 273,786,453.91 | 270,773,146.90 | | 270,773,146.90 | 267,562,335.40 | | 267,562,335.40 |
| 股票 | 465,654,961.62 | | 465,654,961.62 | 408,616,776.70 | | 408,616,776.70 | 784,019,805.48 | | 784,019,805.48 | 636,522,498.95 | | 636,522,498.95 |
| 券商资管产品 | 2,798,839.42 | | 2,798,839.42 | 2,655,483.29 | | 2,655,483.29 | 4,138,941.84 | | 4,138,941.84 | 3,756,734.27 | | 3,756,734.27 |
| 其他 | 214,466,388.18 | | 214,466,388.18 | 248,047,831.14 | | 248,047,831.14 | 180,131,378.15 | | 180,131,378.15 | 243,940,936.14 | | 243,940,936.14 |
| 合计 | 3,794,210,556.90 | | 3,794,210,556.90 | 4,908,773,834.74 | | 4,908,773,834.74 | 3,226,099,375.88 | | 3,226,099,375.88 | 4,306,781,389.82 | | 4,306,781,389.82 |

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：

1、期末变现有限制的交易性金融资产的公允价值为 1,481,715,072.27 元。

9、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 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 |
| 国债 | 480,000,000.00 | 9,325,139.72 | 879,004.54 | 490,204,144.26 | | 3,050,000,000.00 | 42,554,243.00 | 971,871.66 | 3,093,526,114.66 | |
| 地方债 | 69,029,000.00 | 1,192,341.02 | 371,379.53 | 70,592,720.55 | 14,919.19 | 439,029,000.00 | 10,262,193.30 | 1,780,386.86 | 451,071,580.16 | 197,328.71 |
| 合计 | 549,029,000.00 | 10,517,480.74 | 1,250,384.07 | 560,796,864.81 | 14,919.19 | 3,489,029,000.00 | 52,816,436.30 | 2,752,258.52 | 3,544,597,694.82 | 197,328.71 |

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------------|------|------------|-----------|
| 地方债 | 197,328.71 | | 182,409.52 | 14,919.19 |
| 合计 | 197,328.71 | | 182,409.52 | 14,919.19 |

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------|----------------|-------|-------|-----------------|------|------------------|-------|-------|------------------|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 23 附息国债 05 | 480,000,000.00 | 2.35% | 2.20% | 2025 年 3 月 15 日 | | | | | | |
| 20 附息国债 14 | | | | | | 1,710,000,000.00 | 2.88% | 2.07% | 2023 年 11 月 5 日 | |
| 21 附息国债 15 | | | | | | 810,000,000.00 | 2.56% | 2.24% | 2023 年 10 月 21 日 | |
| 19 附息国债 04 | | | | | | 470,000,000.00 | 3.19% | 2.17% | 2024 年 4 月 11 日 | |
| 21 云南债 08 | | | | | | 100,000,000.00 | 3.00% | 2.75% | 2024 年 5 月 20 日 | |
| 合计 | 480,000,000.00 | | | | | 3,090,000,000.00 | | | | |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 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） | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 197,328.71 | | | 197,328.71 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 14,573.28 | | | 14,573.28 |
| 本期转销 | 167,836.24 | | | 167,836.24 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 14,919.19 | | | 14,919.19 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 其他债权投资账面价值变动情况

单位：元

| 账面价值 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | 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) | |
| 上年年末余额 | 3,544,597,694.82 | | | 3,544,597,694.82 |
| 上年年末余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期新增 | 2,829,221,017.86 | | | 2,829,221,017.86 |
| 本期终止确认 | 5,813,021,847.87 | | | 5,813,021,847.87 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 560,796,864.81 | | | 560,796,864.81 |

(5) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-------------|------|
| 实际核销的其他债权投资 | 0.00 |

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

1、其他债权投资较期初减少了 84.18%，主要是子公司中山证券有限责任公司本期国债和地方政府债持仓规模减少所致。

2、期末变现有限制的其他债权投资的公允价值为 560,796,864.81 元。

10、其他权益工具投资

(1) 按项目披露

单位：元

| 项目 | 本期 | | | 上期 | | | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------|---------------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------------------|
| | 初始成本 | 本期末公允价值 | 本期确认的股利收入 | 初始成本 | 本期末公允价值 | 本期确认的股利收入 | |
| 非交易性权益工具 | 47,233,570.87 | 21,111,878.87 | 56,706.90 | 49,184,418.34 | 14,790,349.71 | 55,149.60 | 公司管理业务模式 |
| 期货会员投资 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | | | | | 根据《期货公司财务处理实施准则》报表列示要求 |
| 合计 | 48,633,570.87 | 22,511,878.87 | 56,706.90 | 49,184,418.34 | 14,790,349.71 | 55,149.60 | —— |

(2) 本期终止确认的其他权益工具

单位：元

| 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 |
|----------|--------------|--------|---------------------------------|-----------|
| 非交易性权益工具 | 2,629,083.62 | | -1,393,376.10 | 出售 |
| 合计 | 2,629,083.62 | | -1,393,376.10 | —— |

其他说明：

1、其他权益工具投资较期初增加 52.21%，主要是子公司中山证券有限责任公司其他权益工具公允价值变动所致。

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 减值准备 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 | | | | | | | | | | | | |
| 珠海锦富御风股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,748,667.92 | | | 1,500,000.00 | -248,667.92 | | | | | | | |
| 小计 | 1,748,667.92 | | | 1,500,000.00 | -248,667.92 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 东莞证券股份有限公司 | 3,459,684,131.18 | | | | 253,693,439.12 | 1,782,133.03 | | 80,000,000.00 | | | 3,635,159,703.33 | |
| 小计 | 3,459,684,131.18 | | | | 253,693,439.12 | 1,782,133.03 | | 80,000,000.00 | | | 3,635,159,703.33 | |
| 合计 | 3,461,432,799.10 | | | 1,500,000.00 | 253,444,771.20 | 1,782,133.03 | | 80,000,000.00 | | | 3,635,159,703.33 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

1、合营企业情况

本公司之二级子公司深圳锦弘和富投资管理有限公司为珠海锦富御风股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。珠海锦富御风股权投资合伙企业（有限合伙）组建投资决策委员会，委员 3 名，其中深圳锦弘和富投资管理有限公司委派 2 名委员、深圳御风投资管理有限公司委派 1 名委员，委员一人一票，等于或超过 2/3 视为通过决议（其中有一票来自深圳御风投资管理有限公司），投资决策委员会对投资机会进行专业的决策。基金存续期自 2018 年 12 月 5 日起（含当日）至 2023 年 12 月 4 日（含当日）止。

2、联营企业基本情况

单位：元

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------|----------|-----|-------|------|------------------|-------------|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|
| 东莞证券股份有限公司 | 其他股份有限公司 | 东莞 | 陈照星 | 证券投资 | 1,500,000,000.00 | 40.00 | 40.00 | 52,484,384,915.66 | 43,446,868,712.75 | 9,037,516,202.91 | 2,154,944,612.14 | 635,096,985.82 |

注：（1）截至 2023 年 12 月 31 日，公司持有东莞证券股份有限公司 30,000.00 万股股权处于质押状态，受限的账面金额为 1,817,579,851.67 元。

（2）联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----------------|------------------|-------|------|------------------|
| 一、期初余额 | 1,047,926,500.00 | | | 1,047,926,500.00 |
| 二、本期变动 | -30,387,500.00 | | | -30,387,500.00 |
| 加：外购 | | | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| 企业合并增加 | | | | |
| 减：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 公允价值变动 | -30,387,500.00 | | | -30,387,500.00 |
| 三、期末余额 | 1,017,539,000.00 | | | 1,017,539,000.00 |

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

其他说明：

1、银信资产评估有限公司接受本公司的委托，根据国家有关资产评估的规定，本着客观、独立、公正、科学的原则，按照公认的资产评估方法，对本公司之子公司中山证券有限责任公司所持有的投资性房地产进行减值测试所涉及的投资性房地产在评估基准日 2023 年 12 月 31 日所表现的市场价值进行了评估，评估值 1,017,539,000.00 元，并于 2024 年 3 月 10 日出具投资性房地产价值评估报告。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输设备 | 机器设备 | 固定资产装修 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 70,315,755.07 | 22,984,941.30 | 107,563,941.12 | 655,661.00 | 2,009,357.75 | 203,529,656.24 |
| 2. 本期增加金额 | | 225,486.73 | 5,600,049.42 | | 13,392.68 | 5,838,928.83 |
| (1) 购置 | | 225,486.73 | 5,600,049.42 | | 13,392.68 | 5,838,928.83 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 2,833,123.25 | 12,245,811.87 | | 2,600.00 | 15,081,535.12 |
| (1) 处置或报废 | | 2,833,123.25 | 12,245,811.87 | | 2,600.00 | 15,081,535.12 |
| 4. 期末余额 | 70,315,755.07 | 20,377,304.78 | 100,918,178.67 | 655,661.00 | 2,020,150.43 | 194,287,049.95 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,370,715.03 | 20,198,813.60 | 89,772,223.19 | 625,377.95 | 1,773,949.78 | 127,741,079.55 |
| 2. 本期增加金额 | 5,256,206.45 | 595,446.29 | 5,844,285.08 | | 61,220.64 | 11,757,158.46 |
| (1) 计提 | 5,256,206.45 | 595,446.29 | 5,844,285.08 | | 61,220.64 | 11,757,158.46 |
| 3. 本期减少金额 | | 3,023,058.48 | 11,661,389.67 | | 2,470.00 | 14,686,918.15 |
| (1) 处置或报废 | | 3,023,058.48 | 11,661,389.67 | | 2,470.00 | 14,686,918.15 |
| 4. 期末余额 | 20,626,921.48 | 17,771,201.41 | 83,955,118.60 | 625,377.95 | 1,832,700.42 | 124,811,319.86 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | 2,825,626.47 | | | | | 2,825,626.47 |
| (1) 计提 | 2,825,626.47 | | | | | 2,825,626.47 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,825,626.47 | | | | | 2,825,626.47 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 46,863,207.12 | 2,606,103.37 | 16,963,060.07 | 30,283.05 | 187,450.01 | 66,650,103.62 |
| 2. 期初账面价值 | 54,945,040.04 | 2,786,127.70 | 17,791,717.93 | 30,283.05 | 235,407.97 | 75,788,576.69 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 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 | 8,954,209.52 | 2,149,563.05 | 2,825,626.47 | 3,979,020.00 | 沈阳沈北新区西五区5号楼 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 579,978.50 | 政府保障性企业人才住房，无房产证 |
| 房屋及建筑物 | 91,627.35 | 因历史原因，该房产尚未取得产权证 |
| 合计 | 671,605.85 | |

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------|--------------------------|
| 房屋及建筑物-沈阳沈北新区西五区5号楼 | 6,804,646.47 | 3,979,020.00 | 2,825,626.47 | 市场法 | 市场挂牌价 | 电话咨询房地产中介机构、网上查询公开信息获知价格 |
| 合计 | 6,804,646.47 | 3,979,020.00 | 2,825,626.47 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 舜远金融大厦 (原中山金融大厦) | 436,174,662.65 | | 436,174,662.65 | 388,353,126.67 | | 388,353,126.67 |
| 固定资产装修支出 | | | | 155,926.69 | | 155,926.69 |
| 信息系统工程 | 17,522,766.59 | | 17,522,766.59 | 15,871,864.57 | | 15,871,864.57 |
| 合计 | 453,697,429.24 | | 453,697,429.24 | 404,380,917.93 | | 404,380,917.93 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 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 | 工程累计投 入占预算比 例 | 工程进度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期 利息资本化 金额 | 本期利息资 本化率 | 资金来源 |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------|----------------------|--------------|------|
| 舜远金融大厦 (原中山金融大厦) | 390,004,900.00 | 388,353,126.67 | 47,821,535.98 | | | 436,174,662.65 | 111.84% | 完成竣工验收 收及备案 | | | | 其他 |
| 合计 | 390,004,900.00 | 388,353,126.67 | 47,821,535.98 | | | 436,174,662.65 | — | — | | | | — |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 期末受限的在建工程情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|-------------|
| 舜远金融大厦 | 436,174,662.65 | 为自身负债提供的反担保 |
| 合计 | 436,174,662.65 | |

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 通用及专用设备 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 104,691,075.53 | 9,439,463.96 | 177,025.71 | 114,307,565.20 |
| 2. 本期增加金额 | 33,561,227.26 | 735,515.48 | | 34,296,742.74 |
| (1) 新增租赁 | 33,561,227.26 | 735,515.48 | | 34,296,742.74 |
| 3. 本期减少金额 | 43,713,674.48 | 10,174,979.44 | | 53,888,653.92 |
| (1) 处置 | 43,713,674.48 | 10,174,979.44 | | 53,888,653.92 |
| 4. 期末余额 | 94,538,628.31 | | 177,025.71 | 94,715,654.02 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 49,563,214.44 | 2,662,131.45 | 4,917.38 | 52,230,263.27 |
| 2. 本期增加金额 | 32,972,052.73 | 7,820,526.05 | 59,008.56 | 40,851,587.34 |
| (1) 计提 | 32,972,052.73 | 7,820,526.05 | 59,008.56 | 40,851,587.34 |
| 3. 本期减少金额 | 39,421,617.75 | 10,482,657.50 | | 49,904,275.25 |
| (1) 处置 | 39,421,617.75 | 10,482,657.50 | | 49,904,275.25 |
| 4. 期末余额 | 43,113,649.42 | | 63,925.94 | 43,177,575.36 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 51,424,978.89 | | 113,099.77 | 51,538,078.66 |
| 2. 期初账面价值 | 55,127,861.09 | 6,777,332.51 | 172,108.33 | 62,077,301.93 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期货经纪业务许可证 | 土地使用权 | 计算机软件 | 交易席位费 | 中山证券网站 | 合计 |
|-----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 8,660,000.00 | 460,579,979.55 | 10,917,050.57 | 42,244,269.29 | 12,210,000.00 | 534,611,299.41 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | 1,620.00 | 1,400,000.00 | | 1,401,620.00 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 转出至其他权益工具投资 | | | | 1,400,000.00 | | 1,400,000.00 |
| (3) 其他 | | | 1,620.00 | | | 1,620.00 |
| 4. 期末余额 | 8,660,000.00 | 460,579,979.55 | 10,915,430.57 | 40,844,269.29 | 12,210,000.00 | 533,209,679.41 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 94,940,479.26 | 9,433,638.85 | 25,536,147.50 | 12,034,000.00 | 141,944,265.61 |
| 2. 本期增加金额 | | 9,559,202.64 | 471,187.54 | 1,585,557.72 | | 11,615,947.90 |
| (1) 计提 | | 9,559,202.64 | 471,187.54 | 1,585,557.72 | | 11,615,947.90 |
| 3. 本期减少金额 | | | 1,620.00 | | | 1,620.00 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | 1,620.00 | | | 1,620.00 |
| 4. 期末余额 | | 104,499,681.90 | 9,903,206.39 | 27,121,705.22 | 12,034,000.00 | 153,558,593.51 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | 106,000.00 | 106,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | 106,000.00 | 106,000.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,660,000.00 | 356,080,297.65 | 1,012,224.18 | 13,722,564.07 | 70,000.00 | 379,545,085.90 |
| 2. 期初账面价值 | 8,660,000.00 | 365,639,500.29 | 1,483,411.72 | 16,708,121.79 | 70,000.00 | 392,561,033.80 |

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：

无

(3) 无形资产的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(4) 期末受限的无形资产情况

因子公司中山证券有限责任公司为自身负债提供反担保，期末受限的土地使用权（舜远金融大厦）356,080,297.65 元。

17、商誉**(1) 商誉账面原值**

单位：元

| 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 | | 处置 | | |
| 中山证券南通黄海路营业部（原中山证券南通姚港路营业部） | 2,708,315.00 | | | | | 2,708,315.00 |
| 中山证券浙江分公司（原中山证券杭州新塘路营业部） | 4,300,000.00 | | | | | 4,300,000.00 |
| 上海大陆期货有限公司 | 15,022,560.82 | | | | | 15,022,560.82 |
| 中山证券有限责任公司 | 380,345,350.95 | | | | | 380,345,350.95 |
| 合计 | 402,376,226.77 | | | | | 402,376,226.77 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 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 | | 处置 | | |
| 中山证券南通黄海路营业部（原中山证券南通姚港路营业部） | | | | | | |
| 中山证券浙江分公司（原中山证券杭州新塘路营业部） | 4,300,000.00 | | | | | 4,300,000.00 |
| 上海大陆期货有限公司 | | | | | | |
| 中山证券有限责任公司 | 54,619,362.60 | | | | | 54,619,362.60 |
| 合计 | 58,919,362.60 | | | | | 58,919,362.60 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------------------------|---|-----------|-------------|
| 中山证券南通黄海路营业部（原中山证券南通姚港路营业部） | 将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组 | | 是 |
| 中山证券浙江分公司（原中山证券杭州新塘路营业部） | 将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组 | | 是 |
| 上海大陆期货有限公司 | 将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组 | | 是 |
| 中山证券有限责任公司 | 将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组，即剔除在建工程-舜远金融大厦、投资性房地产、无形资产-土地使用权部分等 | | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

无

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|------------|------------------|------------------|------|----------------|---------------|--|
| 上海大陆期货有限公司 | 289,655,148.41 | 378,516,100.00 | 0.00 | 市场法 | 修正后的市净率为 1.52 | 对大陆期货包含商誉的经营性资产组公允价值的评估采用上市公司比较法，选取在中国大陆沪深 A 股上市的 3 家与被评估单位所处行业相似期货公司，使用市净率（P/B）作为评估的价值比率，对比分析大陆期货与选取的可比公司资产规模、经营能力、盈利能力、成长能力、风险管理能力、其他因素等方面的指标差异并计算调整系数，得出修正后的市净率。 |
| 中山证券有限责任公司 | 4,383,631,485.61 | 5,246,080,600.00 | 0.00 | 市场法 | 修正后的市净率为 1.38 | 对中山证券包含商誉的经营性资产组公允价值的评估采用可比上市公司比较法，选取在中国大陆上市的 5 家与被评估单位所处行业、经营规模相似证券公司，使用市净率（P/B）作为评估的价值比率，对比分析中山证券与可比公司在资产规模、经营能力、盈利能力、经营增长状况成长能力、偿付风险管理能力、其他因素等方面的指标差异并考虑流动性折扣率 25.10%及控股权溢价率 13.50%，计算调整系数，得出修正后的市净率。 |
| 合计 | 4,673,286,634.02 | 5,624,596,700.00 | 0.00 | | | |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|-----------------------------|--------------|--------------|------|--------|---|--------------------------------------|---------------------------|
| 中山证券南通黄海路营业部（原中山证券南通姚港路营业部） | 3,030,618.93 | 4,433,700.00 | 0.00 | 5 | 预计 2024 年至 2028 年之间收入增长率为 4.80%，折现率为 16.4340% | 预测期以后年度采用的现金流量增长率预计为 0，折现率为 16.4340% | 根据中山证券南通黄海路营业部发展情况、评估行业惯例 |
| 合计 | 3,030,618.93 | 4,433,700.00 | 0.00 | | | | |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

无

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 应收款项坏账准备 | 143,802,753.48 | 35,950,688.38 | 143,711,166.53 | 35,927,791.64 |
| 融出资金减值准备 | 18,864,284.16 | 4,716,071.04 | 21,830,248.82 | 5,457,562.21 |
| 衍生金融资产公允价值变动 | | | 1,471,149.47 | 367,787.37 |
| 无形资产减值准备 | 106,000.00 | 26,500.00 | 106,000.00 | 26,500.00 |
| 固定资产减值准备 | 2,825,626.47 | 706,406.62 | | |
| 尚未支付的职工薪酬 | 195,698,610.70 | 48,924,652.67 | 243,190,726.49 | 60,797,681.63 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 26,121,692.00 | 6,530,423.00 | 34,394,068.63 | 8,598,517.16 |
| 预计负债 | 6,270,000.00 | 1,567,500.00 | 561,866.61 | 140,466.65 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 841,726,840.45 | 210,431,710.13 | 745,737,393.41 | 186,434,348.37 |
| 可抵扣亏损 | 423,182,400.84 | 105,795,600.21 | 191,837,638.20 | 47,959,409.55 |
| 纳入合并的结构化主体利润 | 249,579,110.91 | 62,394,777.70 | 305,454,737.26 | 76,363,684.29 |
| 商誉减值准备 | | | 4,300,000.00 | 1,075,000.00 |
| 执行新租赁准则会计会差异 | 24,732.68 | 6,183.17 | 2,088,711.63 | 522,177.91 |
| 可结转以后年度的公益性捐赠 | 855,500.00 | 213,875.00 | 855,000.00 | 213,750.00 |
| 投资性房地产公允价值变动 | 17,869,482.04 | 4,467,370.51 | | |
| 其他 | 866,211.99 | 216,553.00 | 959,842.07 | 239,960.52 |
| 合计 | 1,927,793,245.72 | 481,948,311.43 | 1,696,498,549.12 | 424,124,637.30 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 1,250,384.07 | 312,596.02 | 2,752,258.52 | 688,064.63 |
| 新租赁准则产生的会计会差异 | 673,313.22 | 168,328.30 | | |
| 固定资产评估增值 | | | 531,888.28 | 132,972.07 |
| 投资性房地产公允价值变动 | | | 12,518,017.96 | 3,129,504.49 |
| 衍生金融资产公允价值变动 | 1,423,781.80 | 355,945.45 | | |
| 合计 | 3,347,479.09 | 836,869.77 | 15,802,164.76 | 3,950,541.19 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 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 | | 481,948,311.43 | | 424,124,637.30 |
| 递延所得税负债 | | 836,869.77 | | 3,950,541.19 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 276,350.00 | 276,350.00 |
| 可抵扣亏损 | 645,033,175.30 | 588,106,870.40 |
| 合计 | 645,309,525.30 | 588,383,220.40 |

(5) 未确认递延所得税负债明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------|------------|
| 应纳税暂时性差异 | 210,075.50 | 293,865.78 |
| 合计 | 210,075.50 | 293,865.78 |

注：应纳税暂时性差异未确认递延所得税负债是由公司交易性金融资产公允价值变动及新租赁准则产生的税会差异形成。

(6) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|------------------|------------------|----|
| 2022 年 | | 218,968,109.56 | |
| 2023 年 | 315,562,027.75 | 322,363,021.02 | |
| 2024 年 | 363,242,320.95 | 361,550,704.40 | |
| 2025 年 | 427,130,293.61 | 423,564,490.52 | |
| 2026 年 | 495,029,874.58 | 495,187,951.33 | |
| 2027 年 | 496,529,935.53 | 530,793,204.74 | |
| 2028 年 | 482,638,248.77 | | |
| 合计 | 2,580,132,701.19 | 2,352,427,481.57 | -- |

其他说明：

1、未确认递延所得税资产明细说明

- (1) 可抵扣亏损未确认递延所得税资产是由公司及公司之三级子公司上海杰询资产管理有限公司亏损形成。
- (2) 可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产是由公司应收款项坏账准备形成。

2、递延所得税负债较期初减少 78.82%，主要是子公司中山证券有限责任公司投资性房地产公允价值变动所致。

19、其他资产

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 长期待摊费用 | 59,711,746.36 | 59,993,382.46 |
| 待摊费用 | 13,247,778.90 | 13,534,844.51 |
| 待抵扣或退回企业所得税 | 15,647,143.70 | 263,123.55 |
| 增值税项目 | 1,262,237.30 | 684,338.91 |
| 代建道路工程 | 6,713,024.08 | 4,226,785.03 |
| 其他 | 29,954,499.45 | 20,500,456.83 |
| 合计 | 126,536,429.79 | 99,202,931.29 |

(2) 长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 租入固定资产改良支出 | 3,151,000.44 | 1,464,243.41 | 1,818,240.79 | | 2,797,003.06 |
| 系统费用及其他 | 56,842,382.02 | 19,160,671.11 | 19,088,309.83 | | 56,914,743.30 |
| 合计 | 59,993,382.46 | 20,624,914.52 | 20,906,550.62 | | 59,711,746.36 |

其他说明：

无

20、资产减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| | | | 转回 | 转/核销 | |
| 融出资金减值准备 | 21,830,248.82 | | 2,965,964.66 | | 18,864,284.16 |
| 应收款项坏账准备 | 233,259,117.92 | 3,875,678.91 | 3,784,091.96 | | 233,350,704.87 |
| 其他债权投资减值准备 | 197,328.71 | | 14,573.28 | 167,836.24 | 14,919.19 |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 255,286,695.45 | 3,875,678.91 | 6,764,629.90 | 167,836.24 | 252,229,908.22 |
| 固定资产减值准备 | | 2,825,626.47 | | | 2,825,626.47 |
| 无形资产减值准备 | 106,000.00 | | | | 106,000.00 |
| 商誉减值准备 | 58,919,362.60 | | | | 58,919,362.60 |
| 其他资产减值准备小计 | 59,025,362.60 | 2,825,626.47 | | | 61,850,989.07 |
| 合计 | 314,312,058.05 | 6,701,305.38 | 6,764,629.90 | 167,836.24 | 314,080,897.29 |

21、金融工具及其他项目预期信用损失准备

单位：元

| 金融工具类别 | 期末余额 | | | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 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) | |
| 融出资金减值准备 | 71,620.77 | 159,504.44 | 18,633,158.95 | 18,864,284.16 |
| 应收款项坏账准备(简化模型) | — | 5,311,536.02 | 228,039,168.85 | 233,350,704.87 |
| 其他债权投资减值准备 | 14,919.19 | | | 14,919.19 |
| 合计 | 86,539.96 | 5,471,040.46 | 246,672,327.80 | 252,229,908.22 |

单位：元

| 金融工具类别 | 期初余额 | | | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 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) | |
| 融出资金减值准备 | 640,355.23 | 2,482,372.95 | 18,707,520.64 | 21,830,248.82 |
| 应收款项坏账准备(简化模型) | — | 8,261,097.36 | 224,998,020.56 | 233,259,117.92 |
| 其他债权投资减值准备 | 197,328.71 | | | 197,328.71 |
| 合计 | 837,683.94 | 10,743,470.31 | 243,705,541.20 | 255,286,695.45 |

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|---------|------------------|------------------|--------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------|-----------------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 62,240,113.16 | 62,240,113.16 | 冻结、风险准备金、保证金 | 因诉讼案件被冻结、业务风险准备金、借款保证金 | 408,509,934.91 | 408,509,934.91 | 风险准备金、保证金 | 业务风险准备金、定期存单质押及借款保证金 |
| 结算备付金 | 1,657,425.00 | 1,657,425.00 | 冻结 | 冻结 | 1,657,425.00 | 1,657,425.00 | 冻结 | 冻结 |
| 交易性金融资产 | 1,481,715,072.27 | 1,481,715,072.27 | 质押 | 开展债券质押式回购业务、报价式回购业务及限售股 | 1,292,504,906.46 | 1,292,504,906.46 | 质押 | 开展债券质押式回购业务、融券业务及限售股 |
| 其他债权投资 | 560,796,864.81 | 560,796,864.81 | 质押 | 开展债券质押式回购业务 | 3,022,284,975.37 | 3,022,284,975.37 | 质押 | 开展债券质押式回购业务 |
| 长期股权投资 | 1,817,579,851.67 | 1,817,579,851.67 | 质押 | 借款质押 | | | | |
| 固定资产 | 3,818,561.55 | 671,605.85 | 无产权证 | 政府保障性企业人才住房无房产证及因历史原因未取得产权证 | 3,818,561.55 | 1,768,782.42 | 无产权证 | 政府保障性企业人才住房无房产证及因历史原因未取得产权证 |
| 在建工程 | 436,174,662.65 | 436,174,662.65 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 | 388,353,126.67 | 388,353,126.67 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 |
| 无形资产 | 460,579,979.55 | 356,080,297.65 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 | 460,579,979.55 | 365,639,500.29 | 担保 | 为自身负债提供的反担保 |
| 合计 | 4,824,562,530.66 | 4,716,915,893.06 | | | 5,577,708,909.51 | 5,480,718,651.12 | | |

其他说明：

无

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 491,402,100.00 | 1,190,972,100.00 |
| 质押、保证借款 | 1,015,000,000.00 | |
| 加：应付利息 | 129,496,992.43 | 31,928,701.75 |
| 合计 | 1,635,899,092.43 | 1,222,900,801.75 |

短期借款分类的说明：

1、期末信用借款本金余额 491,402,100.00 元，其中：东莞市新世纪科教拓展有限公司的借款本金余额为 361,402,100.00 元，深圳市百易美贸易有限公司的借款本金余额为 50,000,000.00 元，广州金保供应链科技有限公司的借款本金余额为 80,000,000.00 元。

2、期末质押、保证借款本金余额 1,015,000,000.00 元，其中：广东华兴银行股份有限公司广州分行的借款本金余额为 1,000,000,000.00 元，广东景天物业管理有限公司的借款本金余额为 15,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无

其他说明：

1、短期借款较期初增加 33.77%，主要是本公司本期新增广东华兴银行股份有限公司广州分行短期借款所致。

24、应付短期融资款

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 起息日期 | 债券期限 | 发行金额 | 票面利率 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------|------|------------------|------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 中山新客专享 6 号 | 1.00 | 2023 年 11 月 16 日 | 14 | 3,650,000.00 | 5.80% | | 3,658,120.00 | 3,658,120.00 | |
| 中山尊享 55 号 | 1.00 | 2022 年 3 月 30 日 | 363 | 30,000,000.00 | 4.20% | 30,956,219.17 | 296,876.72 | 31,253,095.89 | |
| 中山尊享 57 号 | 1.00 | 2022 年 7 月 29 日 | 363 | 50,000,000.00 | 3.80% | 50,812,054.78 | 1,077,534.26 | 51,889,589.04 | |
| 中山尊享 60 号 | 1.00 | 2022 年 10 月 25 日 | 181 | 7,000,000.00 | 3.30% | 7,043,035.62 | 71,515.06 | 7,114,550.68 | |
| 中山尊享 61 号 | 1.00 | 2022 年 12 月 27 日 | 97 | 10,000,000.00 | 3.60% | 10,004,931.51 | 90,739.72 | 10,095,671.23 | |
| 中山尊享 62 号 | 1.00 | 2023 年 3 月 24 日 | 180 | 100,000,000.00 | 3.80% | | 101,873,972.60 | 101,873,972.60 | |
| 中山尊享 63 号 | 1.00 | 2023 年 7 月 4 日 | 98 | 30,000,000.00 | 3.90% | | 30,314,136.99 | 30,314,136.99 | |
| 中山尊享 64 号 | 1.00 | 2023 年 4 月 25 日 | 65 | 30,000,000.00 | 3.30% | | 30,176,301.37 | 30,176,301.37 | |
| 中山尊享 65 号 | 1.00 | 2023 年 4 月 21 日 | 186 | 50,000,000.00 | 3.80% | | 50,968,219.18 | 50,968,219.18 | |
| 中山尊享 66 号 | 1.00 | 2023 年 4 月 28 日 | 60 | 10,000,000.00 | 3.30% | | 10,054,246.58 | 10,054,246.58 | |
| 中山尊享 67 号 | 1.00 | 2023 年 6 月 27 日 | 195 | 30,000,000.00 | 3.50% | | 30,540,821.92 | | 30,540,821.92 |
| 中山尊享 68 号 | 1.00 | 2023 年 7 月 19 日 | 273 | 70,000,000.00 | 3.80% | | 71,209,753.42 | | 71,209,753.42 |
| 中山尊享 69 号 | 1.00 | 2023 年 8 月 4 日 | 283 | 70,000,000.00 | 3.80% | | 71,093,150.68 | | 71,093,150.68 |
| 中山尊享 70 号 | 1.00 | 2023 年 8 月 8 日 | 363 | 80,000,000.00 | 3.90% | | 81,248,000.00 | | 81,248,000.00 |
| 中山尊享 71 号 | 1.00 | 2023 年 9 月 8 日 | 192 | 30,000,000.00 | 3.30% | | 30,311,917.81 | | 30,311,917.81 |
| 中山尊享 72 号 | 1.00 | 2023 年 9 月 13 日 | 362 | 140,000,000.00 | 3.50% | | 141,476,712.33 | | 141,476,712.33 |
| 中山尊享 73 号 | 1.00 | 2023 年 9 月 27 日 | 187 | 100,000,000.00 | 3.30% | | 100,867,945.21 | | 100,867,945.21 |
| 中山尊享 74 号 | 1.00 | 2023 年 10 月 18 日 | 362 | 51,870,000.00 | 3.40% | | 52,232,379.45 | | 52,232,379.45 |
| 中山尊享 75 号 | 1.00 | 2023 年 10 月 24 日 | 274 | 50,000,000.00 | 3.30% | | 50,311,917.81 | | 50,311,917.81 |
| 中山尊享 77 号 | 1.00 | 2023 年 10 月 26 日 | 214 | 50,000,000.00 | 3.30% | | 50,302,876.71 | | 50,302,876.71 |
| 中山金中 115 号 | 1.00 | 2023 年 11 月 14 日 | 211 | 13,460,000.00 | 3.00% | | 13,513,102.47 | | 13,513,102.47 |
| 中山金中 116 号 | 1.00 | 2023 年 11 月 14 日 | 316 | 27,830,000.00 | 3.30% | | 27,950,774.58 | | 27,950,774.58 |
| 合计 | — | — | — | — | — | 98,816,241.08 | 949,641,014.87 | 327,397,903.56 | 721,059,352.39 |

25、拆入资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 银行间市场拆入资金 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 转融通融入资金 | 90,000,000.00 | |
| 加：应付利息 | 328,819.42 | 41,666.66 |
| 合计 | 190,328,819.42 | 100,041,666.66 |

其中，转融通融入资金

单位：元

| 剩余期限 | 期末 | | 期初 | |
|-----------|---------------|-------|----|------|
| | 余额 | 利率区间 | 余额 | 利率区间 |
| 1 至 3 个月 | 20,000,000.00 | 2.90% | | |
| 3 至 12 个月 | 70,000,000.00 | 2.85% | | |
| 合计 | 90,000,000.00 | -- | | -- |

26、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押式卖出回购 | 1,638,177,000.00 | 3,972,750,000.00 |
| 质押式报价回购 | 15,603,000.00 | |
| 加：应付利息 | 2,850,205.42 | 3,949,967.69 |
| 合计 | 1,656,630,205.42 | 3,976,699,967.69 |

(2) 按金融资产种类

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 债券 | 1,653,780,000.00 | 3,972,750,000.00 |
| 加：应付利息 | 2,850,205.42 | 3,949,967.69 |
| 合计 | 1,656,630,205.42 | 3,976,699,967.69 |

(3) 担保物金额

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|------------------|------------------|
| 债券 | 2,006,094,134.99 | 4,299,287,180.08 |
| 基金 | 30,092,377.09 | |
| 合计 | 2,036,186,512.08 | 4,299,287,180.08 |

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

单位：元

| 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 | 15,603,000.00 | 1.95% | | |
| 合计 | 15,603,000.00 | -- | | -- |

(5) 质押式卖出回购按剩余期限分类

单位：元

| 剩余期限 | 期末余额 | 利率区间 | 上年年末余额 | 利率区间 |
|----------|------------------|------------|------------------|-------------|
| 一个月以内 | 1,469,112,000.00 | 2.01%-4.6% | 3,526,450,000.00 | 1.71%-5.50% |
| 一个月至三个月内 | 163,208,000.00 | | 446,300,000.00 | |
| 三个月至一年内 | 5,857,000.00 | | | |
| 加：应付利息 | 2,850,205.42 | | 3,949,967.69 | |
| 合计 | 1,641,027,205.42 | | 3,976,699,967.69 | |

27、代理买卖证券款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 普通经纪业务 | | |
| 其中：个人 | 4,518,997,342.09 | 5,070,864,519.15 |
| 机构 | 736,980,446.94 | 680,921,467.97 |
| 小计 | 5,255,977,789.03 | 5,751,785,987.12 |
| 信用业务 | | |
| 其中：个人 | 212,262,465.48 | 210,005,616.51 |
| 机构 | 72,291,950.89 | 30,668,015.47 |
| 小计 | 284,554,416.37 | 240,673,631.98 |
| 合计 | 5,540,532,205.40 | 5,992,459,619.10 |

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 285,359,519.69 | 360,512,840.76 | 395,978,124.30 | 249,894,236.15 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 58,228.29 | 31,166,390.81 | 31,193,487.18 | 31,131.92 |
| 三、辞退福利 | 17,386.95 | 5,345,188.62 | 4,507,785.57 | 854,790.00 |
| 合计 | 285,435,134.93 | 397,024,420.19 | 431,679,397.05 | 250,780,158.07 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 279,381,638.44 | 310,126,581.04 | 344,371,889.76 | 245,136,329.72 |
| 2、职工福利费 | | 2,663,941.97 | 2,663,941.97 | |
| 3、社会保险费 | 517,082.96 | 17,435,402.06 | 17,936,210.82 | 16,274.20 |
| 其中：医疗保险费 | 515,021.17 | 15,432,250.66 | 15,932,220.57 | 15,051.26 |
| 工伤保险费 | 630.73 | 372,436.79 | 372,700.99 | 366.53 |
| 生育保险费 | 1,431.06 | 783,118.35 | 783,693.00 | 856.41 |
| 其他 | | 847,596.26 | 847,596.26 | |
| 4、住房公积金 | 4,660.00 | 24,014,720.75 | 24,017,580.75 | 1,800.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 5,456,138.29 | 6,272,194.94 | 6,988,501.00 | 4,739,832.23 |
| 合计 | 285,359,519.69 | 360,512,840.76 | 395,978,124.30 | 249,894,236.15 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 57,098.43 | 30,486,718.04 | 30,513,317.97 | 30,498.50 |
| 2、失业保险费 | 1,129.86 | 679,672.77 | 680,169.21 | 633.42 |
| 合计 | 58,228.29 | 31,166,390.81 | 31,193,487.18 | 31,131.92 |

其他说明：

无

29、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 增值税 | 3,757,003.33 | 1,501,876.76 |
| 企业所得税 | 189,307.69 | 1,077,442.48 |
| 个人所得税 | 5,411,516.52 | 6,027,435.81 |
| 城市维护建设税 | 210,455.17 | 52,063.30 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 144,697.36 | 31,573.22 |
| 其他 | 6,579,189.98 | 448,326.49 |
| 合计 | 16,292,170.05 | 9,138,718.06 |

其他说明：

1、应交税费较期初增加 78.28%，主要是期末子公司中山证券有限责任公司应交增值税及限售股个税增加所致。

30、应付款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 单位往来 | 29,727,342.50 | 22,255,408.20 |
| 应付各类清算款 | 34,296,092.82 | 60,955,433.80 |
| 押金 | 5,941,169.38 | 6,113,658.78 |
| 业务暂估款 | 20,843,305.75 | 27,104,093.66 |
| 其他 | 86,247,487.88 | 78,329,633.30 |
| 合计 | 177,055,398.33 | 194,758,227.74 |

31、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 预收业务账款 | 10,942,947.77 | 3,311,542.78 |
| 合计 | 10,942,947.77 | 3,311,542.78 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

32、预计负债

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因及经济利益流出不确定性的说明 |
|------|------------|--------------|------|--------------|--------------------|
| 未决诉讼 | 561,866.61 | 5,708,133.39 | | 6,270,000.00 | |
| 合计 | 561,866.61 | | | 6,270,000.00 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

- 1、预计负债较期初增加 1,015.92%，主要原因为子公司中山证券有限责任公司本期对未决诉讼计提预计负债所致。

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证借款 | | 1,019,999,996.00 |
| 信用借款 | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 质押、保证借款 | 3,550,500,000.00 | 3,030,000,000.00 |
| 加：应付利息 | 11,877,937.53 | 11,821,791.64 |
| 合计 | 3,962,377,937.53 | 4,461,821,787.64 |

长期借款分类的说明：

1、期末质押、保证借款本金余额 578,000,000.00 元为平安银行股份有限公司广州分行向本公司提供的长期借款，其中一年内到期的长期借款为 578,000,000.00 元。

2、期末质押、保证借款本金余额 2,972,500,000.00 元为东莞信托有限公司为本公司提供的长期借款，其中一年内到期的长期借款为 1,772,500,000.00 元。

3、期末信用借款本金余额 400,000,000.00 元为朱凤廉为本公司提供的长期借款，其中一年内到期的长期借款为 400,000,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

1、长期借款利率区间：0%-12.5%。

34、应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 起息日期 | 债券期限 | 发行金额 | 票面利率 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 是否违约 |
|----------|--------|------------------|--------|------------------|-------|------------------|---------------|---------------|------------------|------|
| 21 中山 01 | 100.00 | 2021 年 11 月 2 日 | 3 年 | 500,000,000.00 | 5.00% | 504,109,589.03 | 24,999,999.99 | 25,000,000.00 | 504,109,589.02 | 否 |
| 21 中山 02 | 100.00 | 2021 年 12 月 9 日 | 3 年 | 500,000,000.00 | 4.67% | 501,471,369.82 | 23,349,999.96 | 23,350,000.00 | 501,471,369.78 | 否 |
| 金中 117 号 | 1.00 | 2023 年 11 月 23 日 | 720 天 | 7,710,000.00 | 3.60% | | 7,739,657.10 | | 7,739,657.10 | 否 |
| 金中 118 号 | 1.00 | 2023 年 11 月 29 日 | 1078 天 | 1,100,000.00 | 3.80% | | 1,103,779.18 | | 1,103,779.18 | 否 |
| 尊享 78 号 | 1.00 | 2023 年 12 月 14 日 | 579 天 | 10,000,000.00 | 3.40% | | 10,016,767.12 | | 10,016,767.12 | 否 |
| 合计 | | | | 1,018,810,000.00 | | 1,005,580,958.85 | 67,210,203.35 | 48,350,000.00 | 1,024,441,162.20 | |

其他说明：

无

35、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 53,457,301.94 | 63,280,749.44 |
| 未确认的融资费用 | -2,589,568.98 | -2,702,062.50 |
| 合计 | 50,867,732.96 | 60,578,686.94 |

其他说明：

无

36、其他负债

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 期货风险准备金 | 99,786,941.18 | 97,844,168.18 |
| 代建道路政府拨款 | 10,820,270.46 | 8,819,393.79 |
| 合计 | 110,607,211.64 | 106,663,561.97 |

37、股本

单位：元

| | 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 | 896,000,000.00 | | | | | | 896,000,000.00 |

其他说明：

无

38、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -18,461,926.85 | 6,879,000.53 | | -1,393,376.10 | 2,068,094.14 | 4,205,262.67 | 1,999,019.82 | -14,256,664.18 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -18,461,926.85 | 6,879,000.53 | | -1,393,376.10 | 2,068,094.14 | 4,205,262.67 | 1,999,019.82 | -14,256,664.18 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 15,130,528.45 | 2,599,226.28 | 2,501,377.22 | | -421,070.99 | 925,927.27 | -407,007.22 | 16,056,455.72 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 13,349,375.75 | 1,782,133.03 | | | | 1,782,133.03 | | 15,131,508.78 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 1,680,687.25 | 831,666.53 | 2,333,540.98 | | -375,468.61 | -763,477.88 | -362,927.96 | 917,209.37 |
| 其他债权投资信用损失准备 | 100,465.45 | -14,573.28 | 167,836.24 | | -45,602.38 | -92,727.88 | -44,079.26 | 7,737.57 |
| 其他综合收益合计 | -3,331,398.40 | 9,478,226.81 | 2,501,377.22 | -1,393,376.10 | 1,647,023.15 | 5,131,189.94 | 1,592,012.60 | 1,799,791.54 |

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 上期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -21,905,577.41 | 4,589,905.35 | | -2,176,449.57 | 1,691,588.73 | 3,443,650.56 | 1,631,115.63 | -18,461,926.85 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -21,905,577.41 | 4,589,905.35 | | -2,176,449.57 | 1,691,588.73 | 3,443,650.56 | 1,631,115.63 | -18,461,926.85 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 55,193,967.68 | -37,198,627.67 | 3,362,309.20 | | -152,904.69 | -40,063,439.23 | -344,592.95 | 15,130,528.45 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 53,298,693.83 | -39,949,318.08 | | | | -39,949,318.08 | | 13,349,375.75 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 1,891,850.71 | 2,532,358.31 | 3,334,873.75 | | -200,628.86 | -211,163.46 | -390,723.12 | 1,680,687.25 |
| 其他债权投资信用损失准备 | 3,423.14 | 218,332.10 | 27,435.45 | | 47,724.17 | 97,042.31 | 46,130.17 | 100,465.45 |
| 其他综合收益合计 | 33,288,390.27 | -32,608,722.32 | 3,362,309.20 | -2,176,449.57 | 1,538,684.04 | -36,619,788.67 | 1,286,522.68 | -3,331,398.40 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

1、其他综合收益较期初增加 154.03%，主要是子公司中山证券有限责任公司本期其他权益工具投资公允价值变动所致。

39、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 704,568,330.50 | | | 704,568,330.50 |
| 其他资本公积 | 1,423,356.87 | | | 1,423,356.87 |
| 合计 | 705,991,687.37 | | | 705,991,687.37 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

40、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 201,792,963.86 | | | 201,792,963.86 |
| 合计 | 201,792,963.86 | | | 201,792,963.86 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

41、一般风险准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|-----------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 140,128,909.75 | 23,738.98 | | 140,152,648.73 |
| 交易风险准备 | 131,268,606.07 | | | 131,268,606.07 |
| 合计 | 271,397,515.82 | 23,738.98 | | 271,421,254.80 |

42、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 777,696,376.79 | 1,180,334,229.85 |
| 调整后期初未分配利润 | 777,696,376.79 | 1,180,334,229.85 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -384,086,624.86 | -392,098,055.88 |
| 减：提取一般风险准备 | 23,738.98 | 103,265.67 |
| 应付普通股股利 | | 8,960,000.00 |
| 其他综合收益结转留存收益 | 944,430.32 | 1,476,531.51 |
| 期末未分配利润 | 392,611,582.63 | 777,696,376.79 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业总收入

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|----------------|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| 营业总收入金额 | 191,984,670.09 | 扣除前金额 | 247,388,579.92 | 扣除前金额 |
| 营业总收入扣除项目合计金额 | 7,516,140.77 | 扣除金额合计 | 30,963,810.68 | 扣除金额合计 |
| 营业总收入扣除项目合计金额占营业总收入的比重 | 3.91% | | 12.52% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 26,517,942.09 | 其他业务收入 | 25,323,112.19 | 其他业务收入 |
| 2. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | -19,001,801.32 | 其他收益、资产处置收益、公允价值变动收益（投资性房地产） | 5,640,698.49 | 其他收益、资产处置收益、公允价值变动收益（投资性房地产） |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 7,516,140.77 | 其他业务收入、其他收益、资产处置收益、公允价值变动收益（投资性房地产） | 30,963,810.68 | 其他业务收入、其他收益、资产处置收益、公允价值变动收益（投资性房地产） |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 无 | 0.00 | 无 |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | 0.00 | 无 | 0.00 | 无 |
| 营业总收入扣除后金额 | 184,468,529.32 | 扣除后金额 | 216,424,769.24 | 扣除后金额 |

营业总收入、营业总成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 证券业务 | | 合计 | |
|-------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 营业总收入 | 营业总成本 | 营业总收入 | 营业总成本 |
| 业务类型 | 191,984,670.09 | 658,892,605.37 | 191,984,670.09 | 658,892,605.37 |
| 其中： | | | | |
| 证券经纪业务 | 229,896,022.56 | 221,538,193.59 | 229,896,022.56 | 221,538,193.59 |
| 期货经纪业务 | 64,238,732.04 | 70,339,845.45 | 64,238,732.04 | 70,339,845.45 |
| 证券投资业务 | 58,701,065.93 | 161,275,253.00 | 58,701,065.93 | 161,275,253.00 |
| 投资银行业务 | 28,954,505.88 | 59,026,258.90 | 28,954,505.88 | 59,026,258.90 |
| 信用交易业务 | 105,867,788.11 | 86,973,349.19 | 105,867,788.11 | 86,973,349.19 |
| 资产管理业务 | 7,427,666.96 | 13,298,289.02 | 7,427,666.96 | 13,298,289.02 |
| 投资咨询业务 | 2,281,895.40 | 16,429.65 | 2,281,895.40 | 16,429.65 |
| 结构化主体业务 | 31,896,654.61 | 124,434.45 | 31,896,654.61 | 124,434.45 |
| 私募业务 | 952,921.39 | 3,462,871.43 | 952,921.39 | 3,462,871.43 |
| 另类投资 | -408,376.06 | 2,821,678.56 | -408,376.06 | 2,821,678.56 |
| 总部（含中山证券总部） | -305,553,219.02 | 40,516,051.46 | -305,553,219.02 | 40,516,051.46 |
| 抵消 | -32,270,987.71 | -500,049.33 | -32,270,987.71 | -500,049.33 |
| 按经营地区分类 | 191,984,670.09 | 658,892,605.37 | 191,984,670.09 | 658,892,605.37 |
| 其中： | | | | |
| 广东 | 85,755,665.49 | 71,189,262.36 | 85,755,665.49 | 71,189,262.36 |
| 辽宁 | 23,006,167.08 | 19,408,251.23 | 23,006,167.08 | 19,408,251.23 |
| 上海 | 13,912,534.94 | 16,186,597.81 | 13,912,534.94 | 16,186,597.81 |
| 北京 | 12,268,301.21 | 15,665,524.86 | 12,268,301.21 | 15,665,524.86 |
| 湖北 | 5,388,556.44 | 5,860,655.70 | 5,388,556.44 | 5,860,655.70 |
| 江苏 | 4,130,969.51 | 9,791,680.27 | 4,130,969.51 | 9,791,680.27 |
| 浙江 | 3,661,816.22 | 5,926,114.21 | 3,661,816.22 | 5,926,114.21 |
| 福建 | 2,913,832.27 | 5,243,537.23 | 2,913,832.27 | 5,243,537.23 |
| 湖南 | 1,002,091.63 | 2,780,710.60 | 1,002,091.63 | 2,780,710.60 |
| 重庆 | 977,496.73 | 2,007,062.46 | 977,496.73 | 2,007,062.46 |
| 天津 | 876,069.71 | 1,813,841.46 | 876,069.71 | 1,813,841.46 |
| 山东 | 718,767.55 | 3,332,882.21 | 718,767.55 | 3,332,882.21 |
| 河南 | 464,810.74 | 1,645,649.12 | 464,810.74 | 1,645,649.12 |
| 四川 | 449,918.60 | 2,273,791.11 | 449,918.60 | 2,273,791.11 |
| 黑龙江 | 360,343.25 | 1,223,654.20 | 360,343.25 | 1,223,654.20 |
| 安徽 | 299,995.37 | 1,640,006.57 | 299,995.37 | 1,640,006.57 |
| 陕西 | 238,241.95 | 1,093,469.53 | 238,241.95 | 1,093,469.53 |
| 吉林 | 213,905.23 | 771,315.32 | 213,905.23 | 771,315.32 |
| 贵州 | 15.27 | 214,880.50 | 15.27 | 214,880.50 |
| 江西 | -3,603.99 | 183,455.41 | -3,603.99 | 183,455.41 |
| 总部（含中山证券总部） | -29,060,169.38 | 414,391,482.65 | -29,060,169.38 | 414,391,482.65 |
| 结构化 | 31,896,654.61 | 124,434.45 | 31,896,654.61 | 124,434.45 |
| 期货 | 64,238,732.04 | 70,339,845.45 | 64,238,732.04 | 70,339,845.45 |
| 私募 | 952,921.39 | 3,462,871.43 | 952,921.39 | 3,462,871.43 |
| 另类 | -408,376.06 | 2,821,678.56 | -408,376.06 | 2,821,678.56 |
| 抵消 | -32,270,987.71 | -500,049.33 | -32,270,987.71 | -500,049.33 |

与履约义务相关的信息：

无

其他说明：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

其他说明：

无

44、利息净收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | 287,257,030.54 | 327,780,607.09 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 114,094,408.12 | 123,698,843.02 |
| 拆出资金利息收入 | | |
| 融出资金利息收入 | 119,090,906.21 | 123,687,276.50 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 2,610,050.17 | 6,110,561.29 |
| 其中：约定购回利息收入 | | |
| 股权质押回购利息收入 | | 1,304,995.45 |
| 债权投资利息收入 | | |
| 其他债权投资利息收入 | 51,461,666.04 | 74,283,926.28 |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | | |
| 利息支出 | 680,036,373.32 | 665,076,291.41 |
| 其中：短期借款利息支出 | 174,116,068.51 | 93,295,560.15 |
| 应付短期融资款利息支出 | 12,881,218.27 | 14,736,652.04 |
| 拆入资金利息支出 | 1,025,102.76 | 774,388.88 |
| 其中：转融通利息支出 | 293,263.87 | |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 73,300,612.41 | 75,162,099.62 |
| 其中：报价回购利息支出 | | |
| 代理买卖证券款利息支出 | 9,810,872.58 | 13,014,550.10 |
| 长期借款利息支出 | 353,143,639.24 | 391,850,293.26 |
| 应付债券利息支出 | 48,349,999.95 | 48,349,999.95 |
| 其中：次级债券利息支出 | | |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 7,408,859.60 | 27,892,747.41 |
| 利息净收入 | -392,779,342.78 | -337,295,684.32 |

45、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 证券经纪业务净收入 | 160,620,516.40 | 184,888,169.53 |
| 其中：证券经纪业务收入 | 245,056,998.98 | 287,346,546.76 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 235,036,657.55 | 276,111,491.03 |
| 交易单元席位租赁 | 5,378,348.12 | 6,312,531.51 |
| 代销金融产品业务 | 4,641,993.31 | 4,922,524.22 |
| 证券经纪业务支出 | 84,436,482.58 | 102,458,377.23 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 84,436,482.58 | 102,458,377.23 |
| 交易单元席位租赁 | | |
| 代销金融产品业务 | | |
| 期货经纪业务净收入 | 38,846,048.20 | 52,514,638.64 |
| 其中：期货经纪业务收入 | 103,005,232.13 | 52,514,638.64 |
| 期货经纪业务支出 | 64,159,183.93 | |
| 投资银行业务净收入 | 28,035,578.63 | 70,081,026.68 |
| 其中：投资银行业务收入 | 29,068,078.63 | 73,873,942.52 |
| 其中：证券承销业务 | 16,459,411.26 | 61,247,115.33 |
| 证券保荐业务 | | 2,358,490.57 |
| 财务顾问业务 | 12,608,667.37 | 10,268,336.62 |
| 投资银行业务支出 | 1,032,500.00 | 3,792,915.84 |
| 其中：证券承销业务 | 1,032,500.00 | 2,307,066.79 |
| 证券保荐业务 | | |
| 财务顾问业务 | | 1,485,849.05 |
| 资产管理业务净收入 | 7,497,659.75 | 17,297,821.60 |
| 其中：资产管理业务收入 | 8,057,111.14 | 17,982,906.89 |
| 资产管理业务支出 | 559,451.39 | 685,085.29 |
| 基金管理业务 | 328,660.63 | 258,488.38 |
| 其中：基金管理业务收入 | 328,660.63 | 258,488.38 |
| 基金管理业务支出 | | |
| 投资咨询业务 | 2,281,895.40 | 2,135,517.67 |
| 其中：投资咨询业务收入 | 2,281,895.40 | 2,135,517.67 |
| 投资咨询业务支出 | | |
| 其他手续费及佣金净收入 | 39,687,265.25 | 37,631,061.67 |
| 其中：其他手续费及佣金收入 | 40,121,417.53 | 36,686,187.29 |
| 其他手续费及佣金支出 | 434,152.28 | -944,874.38 |
| 合计 | 277,297,624.26 | 364,806,724.17 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 427,919,394.44 | 470,798,228.15 |
| 手续费及佣金支出合计 | 150,621,770.18 | 105,991,503.98 |

(2) 财务顾问业务净收入

单位：元

| 财务顾问业务净收入 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 其他财务顾问业务净收入 | 12,608,667.37 | 8,782,487.57 |

(3) 代理销售金融产品业务收入情况

单位：元

| 代销金融产品业务 | 本期 | | 上期 | |
|----------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 销售总金额 | 销售总收入 | 销售总金额 | 销售总收入 |
| 公募基金 | 8,009,731,640.63 | 3,222,819.60 | 8,074,918,003.55 | 3,232,663.12 |
| 其他 | 55,257,800.00 | 1,419,173.71 | 30,925,300.00 | 1,689,861.10 |
| 合计 | 8,064,989,440.63 | 4,641,993.31 | 8,105,843,303.55 | 4,922,524.22 |

(4) 资产管理业务开展及收入情况

单位：元

| 项目 | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期末产品数量 | 9 | 67 | 28 |
| 期末客户数量 | 95 | 67 | 300 |
| 其中：个人客户 | 87 | 30 | |
| 机构客户 | 8 | 37 | 300 |
| 年初受托资金 | 23,407,414,157.26 | 14,535,909,447.80 | 21,388,770,400.00 |
| 其中：自有资金投入 | 22,812,142,872.59 | | |
| 个人客户 | 40,255,686.87 | 104,600,000.00 | |
| 机构客户 | 555,015,597.80 | 14,431,309,447.80 | 21,388,770,400.00 |
| 期末受托资金 | 19,607,804,848.82 | 11,306,932,474.85 | 17,513,692,750.00 |
| 其中：自有资金投入 | 19,413,209,801.00 | | |
| 个人客户 | 30,757,732.03 | 104,600,000.00 | |
| 机构客户 | 163,837,315.79 | 11,202,332,474.85 | 17,513,692,750.00 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 988,783,528.23 | 11,261,605,692.74 | 17,464,083,350.00 |
| 其中：股票 | 11,009,005.30 | 5,035,941.06 | |
| 其他债券 | 593,767,787.21 | 8,499,000.00 | |
| 基金 | 8,149,546.83 | 4,557,907,315.92 | |
| 信托 | 49,581,500.00 | | |
| 其他 | 326,275,688.89 | 6,690,163,435.76 | 17,464,083,350.00 |
| 当期资产管理业务净收入 | 318,999.67 | 6,778,832.95 | 399,827.13 |

46、投资收益

(1) 投资收益情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 253,749,946.49 | 314,331,924.50 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -187,658.91 | |
| 金融工具投资收益 | 122,747,245.18 | 253,868,382.06 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 147,503,325.81 | 148,734,733.34 |
| 其中：交易性金融工具 | 147,446,618.91 | 148,679,583.74 |
| 其他权益工具投资 | 56,706.90 | 55,149.60 |
| 处置金融工具取得的收益 | -24,756,080.63 | 105,133,648.72 |
| 其中：交易性金融工具 | -31,465,905.76 | 102,414,207.93 |
| 其他债权投资 | 8,127,545.05 | 3,596,824.56 |
| 衍生金融工具 | -1,417,719.92 | -877,383.77 |
| 合计 | 376,309,532.76 | 568,200,306.56 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------------|----------------|----------------|-------------------------|
| 东莞证券股份有限公司 | 253,693,439.12 | 315,775,964.85 | 被投资单位年度净利润发生变化 |
| 珠海锦富御风股权投资合伙企业（有限合伙） | -131,151.54 | -1,444,040.35 | 被投资单位年度净利润发生变化及本期处置股权所致 |
| 合计 | 253,562,287.58 | 314,331,924.50 | |

(3) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 147,446,618.91 | 148,679,583.74 |
| | 处置取得收益 | -31,465,905.76 | 102,414,207.93 |

其他说明：

- 1、投资收益较上年同期减少 33.77%，主要是子公司中山证券有限责任公司本期金融工具处置取得的收益减少所致。

47、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 2,909,487.61 | 3,205,765.09 |
| 三代手续费 | 1,499,173.90 | 4,062,873.19 |
| 其他 | 287,014.75 | 1,061,294.22 |
| 合计 | 4,695,676.26 | 8,329,932.50 |

48、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | -79,795,966.58 | -381,809,625.16 |
| 衍生金融工具 | 2,894,931.27 | -419,889.74 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -30,387,500.00 | -2,435,200.00 |
| 合计 | -107,288,535.31 | -384,664,714.90 |

其他说明：

1、本期公允价值变动收益较上年同期增加 72.11%，主要是子公司中山证券有限责任公司交易性金融资产公允价值变动收益较上年同期增加所致。

49、其他业务收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 出租业务 | 25,898,914.85 | 25,073,006.66 |
| 其他 | 619,027.24 | 250,105.53 |
| 合计 | 26,517,942.09 | 25,323,112.19 |

50、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|--------------|-------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失 | 6,690,022.42 | -254,034.01 |

51、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,542,306.73 | 1,477,981.42 |
| 教育费附加 | 1,074,339.30 | 1,027,867.86 |
| 房产税 | 6,556,531.06 | 2,510,195.25 |
| 其他 | 644,322.12 | 347,358.92 |
| 合计 | 9,817,499.21 | 5,363,403.45 |

其他说明：

- 1、税金及附加较上年同期增加 83.05%，主要是子公司中山证券有限责任公司本期房产税较上期增加所致。

52、业务及管理费

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工费用 | 397,024,420.19 | 446,940,192.59 |
| 租赁费 | 15,014,046.55 | 13,910,436.99 |
| 折旧费 | 11,757,158.46 | 13,705,448.92 |
| 无形资产摊销 | 11,615,947.90 | 12,165,364.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 20,906,550.62 | 21,135,407.72 |
| 业务招待费 | 16,618,252.18 | 16,304,787.56 |
| 电子设备运转费 | 47,812,198.17 | 47,013,579.67 |
| 使用权资产折旧 | 40,851,587.34 | 55,556,729.10 |
| 邮电费 | 11,502,165.44 | 12,179,657.01 |
| 聘请中介机构费 | 10,709,842.43 | 11,178,185.31 |
| 交易所会员年费 | 8,002,173.31 | 8,371,476.38 |
| 其他费用 | 55,238,719.53 | 67,191,938.29 |
| 合计 | 647,053,062.12 | 725,653,203.74 |

53、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收款项坏账损失 | 91,586.95 | 31,690,967.81 |
| 融出资金减值损失 | -2,965,964.66 | 5,893,165.92 |
| 其他债权投资减值损失 | -14,573.28 | 218,332.10 |
| 合计 | -2,888,950.99 | 37,802,465.83 |

其他说明：

- 1、信用减值损失较上年同期减少 107.64%，主要是去年同期结构化主体计提坏账准备增加所致。

54、其他资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 五、固定资产减值损失 | 2,825,626.47 | |
| 十一、商誉减值损失 | | 54,619,362.60 |
| 合计 | 2,825,626.47 | 54,619,362.60 |

其他说明：

- 1、其他资产减值损失较上年同期减少 94.83%，主要是去年同期本公司计提对子公司中山证券有限责任公司的商誉减值准备所致。

55、其他业务成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 出租业务 | 2,085,368.56 | 1,952,360.67 |
| 合计 | 2,085,368.56 | 1,952,360.67 |

56、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|---------------|-------------------|
| 政府补助 | 320,000.00 | 320,000.00 | 320,000.00 |
| 非流动资产处置利得合计 | 4,930.00 | 66.00 | 4,930.00 |
| 其中：处置固定资产利得 | 4,930.00 | 66.00 | 4,930.00 |
| 其他 | 124,906.46 | 52,527,062.62 | 124,906.46 |
| 合计 | 449,836.46 | 52,847,128.62 | 449,836.46 |

其他说明：

1、营业外收入较上年同期减少 99.15%，主要是上期子公司中山证券有限责任公司根据法院裁定结果转回诉讼案件预计负债所致。

57、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|---------------|--------------|-------------------|
| 盘亏损失 | 216.45 | 722.50 | 216.45 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 44,182.73 | 106,003.46 | 44,182.73 |
| 其中：固定资产处置损失 | 44,182.73 | 106,003.46 | 44,182.73 |
| 对外捐赠 | 622,400.00 | 840,174.98 | 622,400.00 |
| 其中：公益性捐赠 | 622,400.00 | 615,539.98 | 622,400.00 |
| 罚款、违约金 | 5,318,920.92 | 923,196.19 | 5,318,920.92 |
| 未决诉讼 | 6,270,000.00 | 561,866.61 | 6,270,000.00 |
| 其他 | 553,379.40 | 348,624.96 | 553,379.40 |
| 合计 | 12,809,099.50 | 2,780,588.70 | 12,809,099.50 |

其他说明：

1、营业外支出较上年同期增加 360.66%，主要是本期子公司中山证券有限责任公司支付客户协议赔偿款以及计提未决诉讼预计负债所致。

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 6,697,071.33 | 10,472,987.33 |
| 递延所得税费用 | -62,048,118.39 | -95,735,310.83 |
| 以前年度所得税调整 | -193,167.83 | 4,691,493.87 |
| 合计 | -55,544,214.89 | -80,570,829.63 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | -479,267,198.32 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -119,816,799.58 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -193,167.83 |
| 非应税收入的影响 | -17,322,880.47 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,624,894.06 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -4,932.46 |
| 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 | 120,743,352.48 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益的影响 | -43,399,952.26 |
| 其他 | 825,271.17 |
| 所得税费用 | -55,544,214.89 |

其他说明：

- 1、所得税费用较上年同期增加 31.06%，主要是子公司中山证券有限责任公司本期经营减亏所致。
- 2、实际所得税费用以当地税务机关核准的所得税汇算清缴数为准。

59、其他综合收益

详见附注 38。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 租金收入 | 25,898,914.85 | 25,073,006.66 |
| 资管产品增值税 | 24,416,474.10 | 60,671,719.09 |
| 政府补助 | 3,229,487.61 | 3,525,765.09 |
| 收到的三代手续费 | 1,499,173.90 | 4,062,873.19 |
| 收回的融资融券客户款 | | 7,140,719.49 |
| 收到的经纪业务款 | | 22,739,424.87 |
| 存出保证金 | | 127,233,647.35 |
| 受限的货币资金解禁 | 95,518.96 | 36,793,980.00 |
| 其他 | 13,803,897.21 | 14,102,313.62 |
| 合计 | 68,943,466.63 | 301,343,449.36 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 存出保证金 | 21,954,173.79 | |
| 租赁费 | 15,014,046.55 | 13,910,436.99 |
| 电子设备运转费 | 47,812,198.17 | 47,013,579.67 |
| 业务招待费 | 16,463,439.18 | 16,304,787.56 |
| 中介费 | 9,832,862.72 | 11,178,185.31 |
| 邮电费 | 11,502,165.44 | 12,179,657.01 |
| 差旅费 | 6,034,522.57 | 4,338,370.70 |
| 证券投资者保护基金 | 4,280,643.39 | 4,549,483.85 |
| 公杂费 | 2,690,771.80 | 3,102,187.24 |
| 业务宣传费 | 4,743,382.67 | 5,055,941.20 |
| 水电费 | 1,917,562.32 | 2,065,390.05 |
| 支付的经纪业务款 | 23,892,371.98 | |
| 因诉讼货币资金被冻结 | 56,500,000.00 | |
| 其他 | 45,084,121.78 | 68,191,335.20 |
| 合计 | 267,722,262.36 | 187,889,354.78 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|------------|
| 收到联营合伙企业的清算资金 | 1,617,516.38 | |
| 收东莞证券股份有限公司股利 | 80,000,000.00 | |
| 收广东清远农村商业银行股份有限公司股利 | 116,470.38 | 113,298.12 |
| 合计 | 81,733,986.76 | 113,298.12 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

无

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 购建舜远金融大厦及其他长期资产支付现金 | 83,061,595.46 | 95,386,497.19 |
| 合计 | 83,061,595.46 | 95,386,497.19 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|---------------|
| 收到非公开发行股票认购履约保证金 | | 10,000,000.00 |
| 退回股利分派保证金 | | 1,000,000.00 |
| 退回的信托业保障基金 | | 9,000,000.00 |
| 存单质押存款及利息收入解押 | 402,804,900.00 | |
| 其他 | | 80,337.31 |
| 合计 | 402,804,900.00 | 20,080,337.31 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 存单质押存款 | | 400,000,000.00 |
| 存入股利分派保证金 | | 1,000,000.00 |
| 存入借款保证金 | | 1,000,000.00 |
| 已确认使用权资产的租赁付款额 | 38,297,063.46 | 47,394,379.05 |
| 公司债担保费 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他 | | 80,328.84 |
| 合计 | 48,297,063.46 | 459,474,707.89 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 应付短期融资款 | 98,816,241.08 | 936,810,000.00 | 12,831,014.87 | 327,397,903.56 | | 721,059,352.39 |
| 应付债券 | 1,005,580,958.85 | 18,810,000.00 | 48,400,203.35 | 48,350,000.00 | | 1,024,441,162.20 |
| 短期借款和长期借款 | 5,684,722,589.39 | 5,871,580,000.00 | 539,259,707.75 | 6,494,510,267.18 | 2,775,000.00 | 5,598,277,029.96 |
| 租赁负债 | 60,578,686.94 | | 28,586,109.48 | 38,297,063.46 | | 50,867,732.96 |
| 合计 | 6,849,698,476.26 | 6,827,200,000.00 | 629,077,035.45 | 6,908,555,234.20 | 2,775,000.00 | 7,394,645,277.51 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -423,722,983.43 | -447,364,846.82 |
| 加：资产减值损失 | 2,825,626.47 | 54,619,362.60 |
| 信用减值损失 | -2,888,950.99 | 37,802,465.83 |
| 固定资产折旧 | 11,757,158.46 | 13,705,448.92 |
| 使用权资产折旧 | 40,851,587.34 | 55,556,729.10 |
| 无形资产摊销 | 11,615,947.90 | 12,165,364.20 |
| 长期待摊费用摊销 | 20,906,550.62 | 21,135,407.72 |
| 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） | -6,502,363.51 | 254,034.01 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 39,252.73 | 105,937.46 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 107,288,535.31 | 384,664,714.90 |
| 利息支出 | 588,490,925.97 | 548,232,505.40 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 租赁负债利息支出 | 2,272,261.17 | 2,678,160.04 |
| 汇兑损失（收益以“-”号填列） | -541,750.39 | -2,942,937.73 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -254,277,023.39 | -434,127,598.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -59,185,361.67 | -102,543,448.99 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -2,738,202.81 | -686,838.61 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列） | 2,391,943,063.13 | -2,665,006,228.96 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -185,946,908.63 | 749,862,323.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,791,592,974.63 | 1,606,399,011.64 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -549,405,610.35 | -165,490,434.58 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 5,878,895,189.72 | 6,197,949,677.03 |
| 减：现金的年初余额 | 6,197,949,677.03 | 6,913,440,725.44 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -319,054,487.31 | -715,491,048.41 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 5,878,895,189.72 | 6,197,949,677.03 |
| 其中：库存现金 | 125,780.97 | 127,868.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,297,745,763.15 | 4,744,887,278.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 513,030.54 | 843,430.57 |
| 可随时用于支付的结算备付金 | 1,580,510,615.06 | 1,452,091,099.53 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 5,878,895,189.72 | 6,197,949,677.03 |

（3）使用范围受限但仍属于现金和现金等价物列示的情况

无

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-------|---------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 56,500,000.00 | | 被冻结 |
| 货币资金 | 4,740,113.16 | 4,705,034.91 | 存放银行的业务风险准备金 |
| 货币资金 | 1,000,000.00 | 403,804,900.00 | 定期存单质押及借款保证金 |
| 结算备付金 | 1,657,425.00 | 1,657,425.00 | 被冻结 |
| 合计 | 63,897,538.16 | 410,167,359.91 | |

其他说明：

(5) 其他重大活动说明

无

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|---------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,418,420.30 | 7.08270 | 24,211,645.45 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 29,537,188.10 | 0.90622 | 26,767,190.63 |
| 结算备付金 | | | |
| 其中：美元 | 2,170,957.50 | 7.08270 | 15,376,240.69 |
| 港币 | 20,414,166.56 | 0.90622 | 18,499,726.02 |
| 存出保证金 | | | |
| 其中：美元 | 270,000.00 | 7.08270 | 1,912,329.00 |
| 港币 | 500,000.00 | 0.90622 | 453,110.00 |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 其中：美元 | 3,366,776.97 | 7.08270 | 23,845,871.24 |
| 港币 | 30,199,285.63 | 0.90622 | 27,367,196.66 |

其他说明：

无

(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

64、金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

单位：元

| 期末账面价值 | | | | | | |
|----------|------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金 | 4,374,320,049.75 | | | | | |
| 结算备付金 | 1,582,168,040.06 | | | | | |
| 融出资金 | 2,072,680,390.68 | | | | | |
| 存出保证金 | 758,476,678.48 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | | 1,493,781.80 |
| 应收款项 | 37,734,596.08 | | | | | |
| 买入返售金融资产 | 136,114,287.97 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 3,794,210,556.90 | | |
| 其他债权投资 | | 560,796,864.81 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 22,511,878.87 | | | |
| 合计 | 8,961,494,043.02 | 560,796,864.81 | 22,511,878.87 | 3,794,210,556.90 | | 1,493,781.80 |
| 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 | 5,167,002,567.62 | | | | | |
| 结算备付金 | 1,453,748,524.53 | | | | | |
| 融出资金 | 1,811,580,529.21 | | | | | |
| 存出保证金 | 736,522,504.69 | | | | | |
| 应收款项 | 65,153,747.99 | | | | | |
| 买入返售金融资产 | 234,028,507.55 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 3,226,099,375.88 | | |
| 其他债权投资 | | 3,544,597,694.82 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 14,790,349.71 | | | |
| 合计 | 9,468,036,381.59 | 3,544,597,694.82 | 14,790,349.71 | 3,226,099,375.88 | | |

(2) 金融负债计量基础分类表

单位：元

| 期末账面价值 | | | | |
|-----------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融负债项目 | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 短期借款 | 1,635,899,092.43 | | | |
| 应付短期融资款 | 721,059,352.39 | | | |
| 拆入资金 | 190,328,819.42 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | 70,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 | 1,656,630,205.42 | | | |
| 代理买卖证券款 | 5,540,532,205.40 | | | |
| 应付款项 | 177,055,398.33 | | | |
| 租赁负债 | 50,867,732.96 | | | |
| 长期借款 | 3,962,377,937.53 | | | |
| 应付债券 | 1,024,441,162.20 | | | |
| 合计 | 14,959,191,906.08 | | | 70,000.00 |
| 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 | 1,222,900,801.75 | | | |
| 应付短期融资款 | 98,816,241.08 | | | |
| 拆入资金 | 100,041,666.66 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | 1,471,149.47 |
| 卖出回购金融资产款 | 3,976,699,967.69 | | | |
| 代理买卖证券款 | 5,992,459,619.10 | | | |
| 应付款项 | 194,758,227.74 | | | |
| 租赁负债 | 60,578,686.94 | | | |
| 长期借款 | 4,461,821,787.64 | | | |
| 应付债券 | 1,005,580,958.85 | | | |
| 合计 | 17,113,657,957.45 | | | 1,471,149.47 |

65、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期金额 |
|---------------------------|---------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 15,014,046.55 |

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|---------------|--------------------------|
| 经营租赁收入 | 25,898,914.85 | |
| 合计 | 25,898,914.85 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|---------------|---------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 21,051,806.67 | 22,295,541.28 |
| 第二年 | 16,268,667.66 | 17,070,215.80 |
| 第三年 | 16,049,651.26 | 15,674,504.06 |
| 第四年 | 11,643,801.92 | 15,599,672.66 |
| 第五年 | 7,048,652.38 | 12,031,375.72 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 28,620,993.91 | 7,929,978.62 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

无

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

其他说明：

无

(2) 合并成本

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 上海胜鹏投资管理 有限公司 | 0.00 | 100.00% | 清算 | 2023年8月14日 | 清算完成 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 无 | 0.00 |

其他说明：

上海胜鹏投资管理有限公司于 2023 年 8 月 14 日已完成注销登记。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

本年纳入合并财务报表范围的子公司的变动

上海胜鹏投资管理有限公司本年度注销，自注销后不再纳入合并财务报表合并范围。

本年度，本公司无新增纳入合并财务报表合并范围的子公司。

本年纳入合并范围的结构化主体的变动

本年度，本公司之孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资财通基金锦弘劭晖定增 1 号单一资产管理计划，本公司之子公司中山证券有限责任公司和孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资宝盈金元宝 22 号集合资产管理计划，综合考虑公司合计享有这两个资产管理计划的可变回报比重及变动性，或承担的风险敞口等因素，对其实施控制，本年度新增纳入本公司合并财务报表的合并范围。

6、其他

无

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|------------------|-------|-----|--------|--------|---------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 中山证券有限责任公司 | 1,780,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 证券投资业务 | 67.78% | | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳锦弘和富投资管理有限公司 | 50,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 私募基金业务 | | 100.00% | 设立 |
| 深圳锦弘劭晖投资有限公司 | 150,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 另类投资业务 | | 100.00% | 设立 |
| 上海杰询资产管理有限公司 | 20,000,000.00 | 上海 | 上海 | 资产管理 | | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 上海大陆期货有限公司 | 150,000,000.00 | 上海 | 上海 | 金融期货 | | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本期本公司之子公司中山证券有限责任公司作为集合资产管理计划管理人并投资中山证券稳健收益集合资产管理计划、中山证券富盈 1 号集合资产管理计划、中山证券中汇 1 号集合资产管理计划和中山证券中汇 3 号集合资产管理计划，本期本公司之孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资财通基金锦弘劭晖定增 1 号单一资产管理计划，本期本公司之子公司中山证券有限责任公司和孙公司深圳锦弘劭晖投资有限公司投资宝盈金元宝 22 号集合资产管理计划，综合考虑公司合计享有这些集合资产管理计划的可变回报比重及变动性，或承担的风险敞口等因素，对其实施控制，故认定将此六个集合资产管理计划纳入本公司合并财务报表的合并范围。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| 中山证券有限责任公司 | 32.22% | -39,636,358.57 | 80,304,866.60 | 2,071,939,587.96 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 中山证券有限责任公司 | 12,753,733,210.09 | 3,144,670,092.92 | 15,898,403,303.01 | 8,656,276,400.11 | 1,078,559,957.85 | 9,734,836,357.96 |

单位：元

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 中山证券有限责任公司 | 12,287,577,136.60 | 6,056,536,251.09 | 18,344,113,387.69 | 10,756,756,503.73 | 1,063,095,415.43 | 11,819,851,919.16 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 营业总收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业总收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 中山证券有限责任公司 | 459,903,809.73 | -115,042,216.89 | -111,494,523.48 | -524,395,941.75 | 413,578,013.49 | -178,052,589.55 | -175,612,987.03 | -122,926,882.76 |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

其他说明：

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联 营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法 |
|-----------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞证券股份 有限公司 | 东莞 | 东莞 | 证券投资 | 40.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明：

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| | 东莞证券股份有限公司 | 东莞证券股份有限公司 |
| 流动资产 | 40,869,140,513.81 | 40,466,835,224.22 |
| 非流动资产 | 11,615,244,401.85 | 12,162,911,854.79 |
| 资产合计 | 52,484,384,915.66 | 52,629,747,079.01 |
| 流动负债 | 32,655,388,865.97 | 31,689,302,439.12 |
| 非流动负债 | 10,791,479,846.78 | 12,342,480,755.37 |
| 负债合计 | 43,446,868,712.75 | 44,031,783,194.49 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 9,037,516,202.91 | 8,597,963,884.52 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,615,006,481.17 | 3,439,185,553.81 |
| 调整事项 | 20,153,222.16 | 20,498,577.37 |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | 20,153,222.16 | 20,498,577.37 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 3,635,159,703.33 | 3,459,684,131.18 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业总收入 | 2,154,944,612.14 | 2,298,841,129.97 |
| 净利润 | 635,096,985.82 | 790,876,317.18 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | 4,455,332.57 | -99,873,295.20 |
| 综合收益总额 | 639,552,318.39 | 691,003,021.98 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 80,000,000.00 | |

其他说明：

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 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 | | 1,748,667.92 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -88,894.51 | -978,770.55 |
| --综合收益总额 | -88,894.51 | -978,770.55 |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明：

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

其他说明：

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

5、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：

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体为本公司之子公司中山证券发起设立的资产管理计划或其他方发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费或获取投资回报。本公司之子公司中山证券在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。期末本公司之子公司中山证券通过直接持有其发起设立的资产管理计划和持有其他方发起的资产管理计划中享有的权益在其资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：元

| 产品名称 | 期末账面价值 | 最大损失敞口 |
|-----------------------|------------|------------|
| 中山金百灵贵宾定制 3 号集合资产管理计划 | 902,076.10 | 902,076.10 |
| 合计 | 902,076.10 | 902,076.10 |

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 2,909,487.61 | 3,205,765.09 |
| 营业外收入 | 320,000.00 | 320,000.00 |

其他说明

单位：元

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 | 政府补助金额 | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 | |
|---|--------------|----------------------|--------------|
| | | 本期金额 | 上期金额 |
| 稳岗补贴及社保返还 | 3,723,127.30 | 1,409,387.61 | 2,313,739.69 |
| 厦门市地方金融监督管理局金融业扶持资金-落户奖励 | 830,000.00 | 830,000.00 | |
| 深圳市南山区财政局人才安居住房补租款 | 640,000.00 | 320,000.00 | 320,000.00 |
| 上海市徐汇区金融服务管理办公室金融业开办扶持资金 | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 武汉金融街管理委员会 2021 年度财政补贴款 | 285,300.00 | 285,300.00 | |
| 郑州市郑东新区管委会 2021 年金融产业扶持奖补资金 | 81,200.00 | 81,200.00 | |
| 深圳政府服务数据管理局数字证书返还 | 600.00 | 600.00 | |
| 以工代训等小额政府补助 | 341,840.00 | 3,000.00 | 338,840.00 |
| 佛山市南海区金融业发展办公室划拨的证券私募股权类企业及区域股权交易场所扶持奖励资金（租金补贴） | 286,613.40 | | 286,613.40 |
| 上海市徐汇区财政局下拨企业发展专项资金 | 150,000.00 | | 150,000.00 |
| 湖南湘江新区管理委员会财政局发放湖南金融中心产业扶持政策款 | 65,772.00 | | 65,772.00 |
| 南京河西中央商务区管理委员会第十四批入驻南京（河西）金融集聚区机构奖补资金 | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 深圳市南山区人力资源局发放风控区、管控区受影响企业一次性社保补贴 | 20,800.00 | | 20,800.00 |
| 合计 | 6,755,252.70 | 3,229,487.61 | 3,525,765.09 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司之子公司中山证券有限责任公司（下称：“中山证券”）经营活动面临的具体风险和在本报告期的具体表现中山证券业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、技术风险、声誉风险和操作风险等，具体来讲，主要表现在以下几个方面：

市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险、其他价格风险。

（1）利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。公司固定收益投资主要是央票、国债、地方政府债、短期融资券、中期票据、国债期货、利率互换等。公司每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、风险价值等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险，公司鼓励业务部门通过参与利率衍生品如利率互换、国债期货等以对冲利率波动风险。

（2）汇率风险：主要为公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此公司认为面临的汇率风险并不重大。

（3）其他价格风险：主要为股票价格、衍生金融工具价格、产品价格等的不利变动使公司表内和表外业务发生损失的风险。公司该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响公司的利润变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，公司主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值、压力测试指标。

公司承担市场风险的业务主要有自营业务、自有资金参与资管计划开展证券投资业务、股票承销业务、债券承销业务。公司投资的股票、基金、投资组合在缺乏有效的对冲机制情景下，面对市场价格或波动率变化时，将可能产生市场风险。公司从事股票及债券承销业务，需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。在该情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价格低于承销价格所产生的价格变动风险将由公司承担。

公司对自有资金投资实行授权和指标限额管理。同时，在业务部门之外，设立独立的风险管理部门对市场风险进行评估、监测和报告，保证公司整体市场风险水平在可控范围内。公司采取风险限额措施对各业务部门所承担的市场风险进行控制，风险限额主要包括规模限额、交易限额、止损限额、集中度限额、敏感度限额、风险度限额等。董事会确定自营业务年度规模和最大可承受风险限额；投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；自营业务部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、止损线等进行前端控制；风险管理部门进行实时监控，及时进行风险提示，督促自营业务部门进行风险处置。此外，公司建立压力测试机制，对极端情景下公司可能面临的市场风险进行分析。极端情景主要包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、政策导向变动、特殊风险事件等。通过压力测试评估公司自有资金投资在极端情况下的可能损失金额，判断公司整体的市场风险是否在可承受范围之内，并拟定应对措施。

目前权益类证券价格波动风险和固收产品利率风险是公司主要面对的市场风险。

信用风险

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对公司造成损失的可能性。公司面临信用风险的资产主要包括：（1）固定收益类金融资产及衍生金融资产；（2）债券回购等同业短期拆借、场外衍生品业务；（3）融资融券款及股票质押式款。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、应收款项、债券投资以及买入返售金融资产等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。公司通过信用评估、内部评级、发行人投资池、限额管理等手段防范信用风险，并通过信用风险限额指标监测、舆情监测预警、风险排查等手段持续跟踪评估发行人的信用状况来管理债券投资业务信用风险。交易对手方面，建立健全交易对手管理机制，对交易对手进行评级，建立白、灰、黑名单，对于不同业务区别实施授信额度管理。

公司开展的衍生品交易的交易对手均为国内大中型金融机构，交易对手评级较高。同时受衍生品规模限额、敏感性指标限额的控制，因此公司认为面临的衍生品交易对手信用风险并不重大。另外，公司进行的证券逆回购交易亦会面临

一定信用风险，公司仅允许与白名单交易对手开展证券逆回购交易，对交易额度和逆回购标的券均进行了规定，从源头上控制信用风险水平。

融资类业务方面，融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债，股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从公司融出资金而产生的负债。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。公司通过对融资类业务客户风险教育、征信授信、逐日盯市、风险提示、强制平仓、担保品管理、舆情监控、司法追索等方式，及时有效控制风险。

流动性风险

证券公司的流动性风险是指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。随着公司业务杠杆增加，公司资产负债的期限错配现象逐渐增加，公司未来可能面临一定的流动性风险隐患。

为防范流动性风险，公司采取了如下措施：根据《证券公司流动性风险管理指引》，明确了流动性风险偏好，建立了以流动性覆盖率和净稳定资金率两项指标为核心的流动性风险指标体系；通过对流动性风险指标体系的动态管理，实现对各项业务流动性风险的监测，有效防范业务流动性风险向公司流动性风险的传导；通过建立流动性风险管理系统，实现了对主要指标的监控和分析，并能够可靠计量和评估公司总体流动性风险状况，提高流动性风险日常管理的工作效率；通过关注资本市场变化，评估发行债券和其他融资工具等补充流动性的能力与成本，以指导公司合理安排资产配置，优化负债结构，并积极改善期限结构错配状况；通过定期或不定期根据市场及公司经营情况变化对流动性风险控制指标进行压力测试，评估公司风险承受能力并针对性改进，提升公司流动性风险承压能力；通过建立并持续完善流动性风险应急机制，定期开展流动性风险应急演练，提高流动性风险应急处置能力。

目前，公司构建了由计划财务部与风险管理部构成的流动性风险管理二道防线。计划财务部负责流动性风险的识别、评估、计量与监控，统筹安排资金需求，实施日间流动性管理等，并主动防范流动性风险；风险管理部则对公司的流动性风险进行独立监控，并结合市场风险和信用风险的管理工作，持续关注其他类别风险向流动性风险的转化。公司大规模的资金配置和运作均需要经过公司经营管理层和风险控制委员会的集体决策。对于金融工具的变现风险，公司主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。因此，本公司对流动性的风险管理严格依照监管要求，主动建立了多层级、全方面、信息化的管理体系，使得整体流动性风险处于可测、可控状态。

本期末，公司持有的较多的现金及银行存款、债券和股票等金融资产，其变现能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或还款需求。因此，本公司面临的流动性风险不重大。

技术风险

信息技术在证券行业的应用日益广泛与深入，已经成为了推动与支持证券各项业务发展的重要力量。随着证券业务日趋丰富，分工日益精细，金融服务要求越来越高，新技术和新应用不断引入，业务和技术都在逐步随之升级，系统数量快速增长，系统复杂程度越来越高，故信息技术的风险防范与安全管理愈加重要。信息系统风险事件，轻则导致公司相关业务受到影响，重则导致业务无法开展，给公司带来重大损失和负面影响。

信息技术风险防范，包括物理环境、基础设施、系统平台、应用系统、数据管控、制度流程和人员操作等诸多方面，同时也包括地震、海啸等不可抗力力和自然灾害。公司目前已经按照行业监管规范标准和要求建立了信息技术治理框架，并根据信息系统的风险管理要求设计有恰当的信息安全方针策略、控制流程和完善的应急管理体系，通过人员、组织、技术的协同融合，形成了有效的风险控制和管理机制，具备良好的信息系统安全防范能力和信息技术风险控制水平。

声誉风险

公司的声誉风险管理已纳入全面风险管理体系，建立了相关制度和管理机制，重视防范和识别声誉风险，持续完善声誉风险制度、事件处理流程、报告机制，主动、有效地应对和处置声誉风险事件，最大程度地减少由此对公司造成的损失和负面影响。公司坚持预防为主的管理理念，建立常态、长效的声誉风险管理机制，注重事前评估和日常防范。通过声誉风险管理流程，加强各部门之间的响应与协作，提高防范声誉风险和处置声誉事件的能力与效率。公司实时关注网络、媒体发布的公司相关新闻资讯，并聘请专业舆情管理服务机构使用监测系统开展每日 24 小时舆情监测，确保声誉事件发生时，客观研判、督办处置、协调联动、妥善回应舆论反映情况或质疑，信息高效畅通，处理危机及时有力，有效管控声誉风险。公司与媒体持续保持顺畅沟通，为公司业务发展营造良好的舆情环境。

操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件所造成损失的风险。公司建立了以风险与控制自我评估、损失数据收集和关键风险指标三大操作风险管理工具为主体的操作风险管理体系，通过风险状况与控制效果的识别、评估，主要相关信息及指标的动态、持续监测，内部控制的持续加强，风险问题的整改追踪等，持续完善操作风险管理机制；通过建设操作风险管理系统，实现对操作风险的有效识别、评估、控制、计量和报告；结合事后检查和风险管理绩效考核等措施，强化制度流程的执行力；完善保障业务连续运行的管理机制，严密防范不完善的内部程序、人员、信息技术系统以及外部风险事件对公司及客户资产造成的损失。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

十三、金融资产及负债的公允价值管理

1、金融工具公允价值计量的层次

“十四、公允价值的披露”列示了本公司在本报告年末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及利率互换，其公允价值计量项目的市价为活跃市场期末时点收盘价。

3、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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的资产支持证券，其公允价值以现金流量折现法确定。

可供出售金融资产中的基金投资的公允价值是根据资产净值法确认。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值以现金流量折现法确定。

4、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

本公司制定了相关流程来确定第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。公司风险管理部门定期校验和评价估值的有效性。

5、以公允价值计量项目在各层次之间转换的情况

报告期内，公司上述以公允价值计量的资产各层次之间没有转换。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，公司上述公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

十四、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （一）交易性金融资产 | 165,705,333.35 | 3,279,882,608.75 | 350,116,396.60 | 3,795,704,338.70 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 165,705,333.35 | 3,279,882,608.75 | 350,116,396.60 | 3,795,704,338.70 |
| （1）债务工具投资 | 5,641,705.62 | 3,214,335,594.98 | | 3,219,977,300.60 |
| （2）权益工具投资 | 160,063,627.73 | 64,053,231.97 | 350,116,396.60 | 574,233,256.30 |
| （3）衍生金融资产 | | 1,493,781.80 | | 1,493,781.80 |
| （二）其他债权投资 | | 560,796,864.81 | | 560,796,864.81 |
| （三）其他权益工具投资 | | 2,222,125.63 | 20,289,753.24 | 22,511,878.87 |
| （四）投资性房地产 | | 1,017,539,000.00 | | 1,017,539,000.00 |
| 1. 出租的建筑物 | | 1,017,539,000.00 | | 1,017,539,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 165,705,333.35 | 4,860,440,599.19 | 370,406,149.84 | 5,396,552,082.38 |

| | | | | |
|---------------------------|----|-----------|----|-----------|
| (五) 交易性金融负债 | | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 其中：衍生金融负债 | | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 70,000.00 | | 70,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

合并财务报表持续第二层次公允价值计量项目估值通常基于底层投资（投资组合中的债务证券或公开交易的权益工具）的公允价值计算得出，或由第三方（如中央结算公司）基于现金流贴现模型提供估值。所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。

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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------------|-----|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 东莞市 | 科教投资、房地产投资、实业项目投资 | 80,000.00 万元 | 27.90% | 27.90% |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是杨志茂。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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“十、在其他主体中的权益”。

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：

无

其他说明：

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------------|
| 东莞市裕和实业有限公司 | 本公司最终控股母公司 |
| 东莞市弘舜劭和发展股份有限公司 | 本公司母公司的母公司 |
| 东莞市新世纪英才学校 | 本公司母公司的母公司控制的企业 |
| 清远市旌誉置业有限公司 | 本公司母公司的母公司间接投资的企业 |
| 东莞市金舜房地产投资有限公司 | 本公司母公司的母公司的参股公司 |
| 东证锦信投资管理有限公司 | 本公司联营企业之子公司 |
| 东莞市东证宏德投资有限公司 | 本公司联营企业之子公司 |

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|---------------|---------|----------|---------------|
| 清远市旌誉置业有限公司 | 电费、清洁费 | 27,241.63 | | 否 | 24,357.82 |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 借款利息费用 | 92,498,568.49 | | 否 | 87,495,560.15 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------|------------|------------|
| 珠海锦富御风股权投资合伙企业（有限合伙） | 基金管理费 | 328,660.63 | 202,927.74 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(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：

无

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产折旧 | |
|----------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-----------|------------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 清远市旌誉置业有限公司 | 房屋租赁费 | | | | | 560,547.00 | 474,309.00 | 28,421.39 | 66,077.52 | 461,469.72 | 461,469.72 |
| 东莞市金舜房地产投资有限公司 | 房屋租赁费 | | | | | 82,039.65 | | 16,371.31 | | 85,089.44 | |

关联租赁情况说明

无

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 432,317,000.00 | 2021年9月8日 | 2024年9月8日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 432,317,000.00 | 2021年9月24日 | 2024年9月24日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 432,317,000.00 | 2021年9月30日 | 2024年9月30日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 475,549,000.00 | 2021年10月15日 | 2024年10月15日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 300,000,000.00 | 2023年9月7日 | 2025年8月7日 | 否 |

| | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------|-------------|---|
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 300,000,000.00 | 2023年9月7日 | 2025年9月7日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 300,000,000.00 | 2023年9月7日 | 2025年10月7日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市金舜房地产投资有限公司 | 300,000,000.00 | 2023年9月14日 | 2025年11月14日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市新世纪英才学校 | 200,000,000.00 | 2023年8月14日 | 2024年2月7日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市新世纪英才学校 | 600,000,000.00 | 2023年8月15日 | 2024年2月7日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市新世纪英才学校 | 200,000,000.00 | 2023年8月16日 | 2024年2月7日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年8月17日 | 2024年2月16日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 240,000,000.00 | 2021年11月10日 | 2024年11月10日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 240,000,000.00 | 2021年11月18日 | 2024年11月10日 | 否 |
| 朱凤廉、杨志茂、东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 98,000,000.00 | 2022年4月28日 | 2024年11月30日 | 否 |
| 合计 | 4,565,500,000.00 | | | |

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|----------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 14,850,000.00 | 2023年1月19日 | 2023年2月27日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,150,000.00 | 2023年2月1日 | 2023年2月27日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,000,000.00 | 2023年2月14日 | 2023年2月27日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 17,000,000.00 | 2023年2月15日 | 2023年2月27日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 418,000,000.00 | 2023年2月16日 | 2023年2月27日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 400,000,000.00 | 2023年2月17日 | 2023年2月27日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 200,000,000.00 | 2023年2月20日 | 2023年2月27日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年3月15日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 65,000,000.00 | 2023年3月17日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,500,000.00 | 2023年3月30日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 100,000.00 | 2023年4月18日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 800,000.00 | 2023年4月25日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 3,600,000.00 | 2023年4月27日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 11,500,000.00 | 2023年5月19日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,000,000.00 | 2023年5月29日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 400,000.00 | 2023年6月7日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 500,000.00 | 2023年6月8日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 500,000.00 | 2023年6月9日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,240,000.00 | 2023年6月28日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 500,000.00 | 2023年7月4日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 500,000.00 | 2023年7月6日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 350,000.00 | 2023年7月13日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 11,800,000.00 | 2023年7月19日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 800,000.00 | 2023年7月25日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 750,000.00 | 2023年7月27日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 100,000.00 | 2023年8月7日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 400,000.00 | 2023年8月11日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 317,000,000.00 | 2023年8月14日 | 2024年2月23日 | |

| | | | | |
|----------------|------------------|-------------|------------|--|
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 500,200,000.00 | 2023年8月15日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 200,000,000.00 | 2023年8月16日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 7,200,000.00 | 2023年8月17日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 800,000.00 | 2023年8月24日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 200,000.00 | 2023年8月30日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 100,000.00 | 2023年8月31日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 9,000,000.00 | 2023年9月20日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 16,200,000.00 | 2023年9月22日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 2,700,000.00 | 2023年9月28日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 200,000.00 | 2023年10月8日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 2,000,000.00 | 2023年10月10日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 350,000.00 | 2023年10月17日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 6,700,000.00 | 2023年10月20日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 400,000.00 | 2023年10月23日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 800,000.00 | 2023年10月24日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,300,000.00 | 2023年10月25日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 400,000.00 | 2023年10月31日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 450,000.00 | 2023年11月1日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 500,000.00 | 2023年11月8日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 350,000.00 | 2023年11月10日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 8,200,000.00 | 2023年11月17日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 6,180,000.00 | 2023年11月21日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 3,200,000.00 | 2023年11月23日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 100,000.00 | 2023年11月28日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 300,000.00 | 2023年12月8日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 77,050,000.00 | 2023年12月20日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,000,000.00 | 2023年12月22日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 260,000.00 | 2023年12月25日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 500,000.00 | 2023年12月28日 | 2024年2月23日 | |
| 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 1,600,000.00 | 2023年12月29日 | 2024年2月23日 | |
| 朱凤廉 | 400,000,000.00 | 2022年4月26日 | 2024年4月26日 | |
| 合计 | 2,728,580,000.00 | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 10,339,500.00 | 14,707,000.00 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|-----------|------|-----------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项 | 清远市旌誉置业有限公司 | 40,000.00 | | 40,000.00 | |
| 存出保证金 | 东莞市金舜房地产投资有限公司 | 36,917.85 | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------------|----------------|------------------|
| 短期借款-本金 | 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 361,402,100.00 | 1,190,972,100.00 |
| 短期借款-利息 | 东莞市新世纪科教拓展有限公司 | 124,427,270.24 | 31,928,701.75 |
| 代理买卖证券款 | 珠海锦富御风股权投资合伙企业（有限合伙） | 26.02 | 1,504,632.94 |
| 长期借款-本金 | 朱凤廉 | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 租赁负债 | 清远市旌誉置业有限公司 | 128,497.98 | 660,623.59 |
| 租赁负债 | 东莞市金舜房地产投资有限公司 | 572,502.31 | |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十六、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

其他说明：

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 2017 年 7 月，中金创新（北京）资产管理有限公司（下称“中金创新”）以江苏北极皓天科技有限公司（下称“北极皓天”）、北极皓天时任董事、监事及高级管理人员、中海信达担保有限公司南京分公司、中海信达担保有限公司及中山证券作为共同被告，以嘉实资本管理有限公司作为第三人，就公司债券交易纠纷向法院提起诉讼，向各被告主张涉及纠纷的公司债券本金、利息、违约金、律师费用等共计人民币 37,093,980.00 元及诉讼费用。2021 年 3 月南京市中级人民法院作出一审判决中山证券承担连带赔偿责任；中山证券不服一审判决，上诉至江苏省高级人民法院。2022 年 5 月江苏省高级人民法院作出二审裁定驳回中金创新全部诉讼请求。中金创新又向最高人民法院申请再审。2023 年 1

月，最高人民法院裁定提审该案。2023 年 4 月，案件进行庭审审理。2023 年 5 月，收到最高法财产保全裁定书，裁定查封、扣押、冻结被申请人中山证券 56,500,000.00 元财产。2023 年 6 月，最高人民法院撤销江苏省高级人民法院（2021）苏民终 2043 号民事裁定，并指令江苏省高级人民法院对本案继续进行了审理。2023 年 11 月，收到江苏高院传票。截至 2023 年 12 月 31 日，该案再审阶段尚未裁决。

（2）2023 年 11 月，深圳泽源私募证券投资基金管理有限公司为申请人；阳光城集团股份有限公司、林腾蛟、中山证券、招商银行股份有限公司上海分行为被申请人。深圳泽源私募证券投资基金管理有限公司认为因阳光城集团股份有限公司、林腾蛟、中山证券、招商银行股份有限公司上海分行违反专项计划说明书等文件中约定的相关义务，导致其投资发生损失。向深圳国际仲裁院提起仲裁，要求裁决被申请人连带支付本金 5,000,000.00 元及利息损失 573,263.89 元（利息暂计至 2023 年 8 月 4 日），律师费 1 万元，以及本案全部仲裁费用。2023 年 12 月，收到深圳国际仲裁院重新指定仲裁员通知、授权仲裁庭作出管辖权决定的通知、招商银行上海分行的管辖权异议申请。截至 2023 年 12 月 31 日，该案没有其他新进展。

（3）中山证券作为原告，以泛海控股股份有限公司（下称“泛海控股”）作为被告，就债券交易纠纷三案分别向北京金融法院提起诉讼，并分别收到了北京金融法院出具的（2021）京 74 民初 813 号、（2021）京 74 民初 814 号、（2021）京 74 民初 815 号《受理案件通知书》，其中：（2021）京 74 民初 813 号诉请被告偿还债券本金 1 亿元及利息；（2021）京 74 民初 814 号诉请被告偿还债券本金 5000 万元及利息；（2021）京 74 民初 815 号诉请被告偿还债券本金 7000 万元及利息。3 个案件均已申请财产保全。2023 年 5 月，法院一审判决中山证券胜诉。泛海控股提出上诉。2023 年 11 月北京市高级人民法院裁定准许泛海控股撤回上诉，一审判决自本裁定送达之日起发生法律效力。2023 年 12 月，向北京金融法院提起强制执行申请。截至 2023 年 12 月 31 日，该案已结。

（4）2023 年 6 月，上海金融法院受理的原告李清诉上海大陆期货有限公司期货经纪合同纠纷一案，诉请大陆期货赔偿李清人民币 6,019,519.15 元，于 2023 年 11 月 13 日开庭。目前等待一审判决。经评估，该事项并未对财务报表产生重大影响。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司第九届董事会第三十次（临时）会议审议通过了《关于向烟台智库典当有限公司借款的议案》，为补充公司流动资金，公司董事会同意公司向烟台智库典当有限公司借款人民币 5000 万元，期限 6 个月。

2、公司第九届董事会第三十二次（临时）会议审议通过了《关于向广东华兴银行股份有限公司申请授信的议案》，为偿还公司借款，公司董事会同意公司向广东华兴银行股份有限公司申请不超过人民币 10 亿元的授信额度。

3、公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于借款暨关联交易的议案》，为偿还公司借款、补充公司流动资金，同意公司向控股股东东莞市新世纪科教拓展有限公司借款，借款总额不超过人民币 15 亿元，期限一年。在 15 亿元额度内，公司可根据各时段的资金需求，分期借款，分期还款。公司按照不超过新世纪公司综合融资成本的借款年利率向新世纪公司计付借款利息。公司本次向新世纪公司借款无需提供任何抵押或担保。公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第九届董事会第三十四次（临时）会议审议通过了《关于向控股股东借款调整为无息借款暨关联交易事项的议案》，经双方协商，双方同意对前述借款的借款利率自 2024 年 4 月起进行调整，即由公司按年利率 10%向新世纪公司计付借款利息调整为无需向新世纪公司计付借款利息，公司仍无需提供任何抵押或担保。

4、公司拟通过上海联合产权交易所公开挂牌的方式转让所持有的东莞证券股份有限公司股份（最多为 60,000 万股，占东莞证券总股本的 40%）。预计本次交易将构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。近日，公司与东莞金控资本投资有限公司就东莞金控资本投资有限公司有意收购公司持有的东莞证券 30,000 万股股份事宜达成了初步意向，并签订了无约束力的交易备忘录。此后，双方将就标的股份交易相关事项继续展开谈判协商。截至审计报告披露日，本次股份交易的审计、评估和尽调工作仍在进行中。公司将在相关事项确定后，按规定履行重大资产重组的相关程序，将交易方案提交公司董事会及股东大会审议表决。

5、公司第九届董事会第三十三次（临时）会议审议通过了《关于借款展期暨关联交易的议案》，经公司与朱凤廉女士协商，双方同意将于 2024 年 4 月下旬到期的 4 亿元借款展期不超过 12 个月，展期期间公司须按年利率 10%向朱凤廉女士计付借款利息。公司本次借款展期无需提供任何抵押或担保。公司于 2024 年 4 月 19 日召开的第九届董事会第三十四次（临时）会议审议通过了《关于调整借款展期暨关联交易事项的议案》，经公司与朱凤廉女士另行协商，双方同意对前述借款的借款利率进行调整，即由展期期间按年利率 10%向朱凤廉女士计付借款利息调整为无需向朱凤廉女士计付借款利息，公司仍无需提供任何抵押或担保。

6、公司第九届董事会第三十五次（临时）会议审议通过了《关于与专业机构共同投资的议案》和《关于放弃控股子公司股权优先购买权的议案》。

公司拟与广州赛富建鑫中小企业产业投资基金合伙企业（有限合伙）、北京九章云极科技有限公司成立项目公司在广东地区合作开展智算中心建设及运营业务。智算中心总投资规模不超过 10 亿元，拟分三期落地，第一期项目投资规模约 1.03 亿元，第二期项目投资规模不超过 3.5 亿元，第三期项目投资规模不超过 5 亿元。

公司控股子公司中山证券有限责任公司股东西部矿业集团有限公司拟将其持有的部分中山证券股权计 8,200 万股（占中山证券注册资本 4.61%）转让给东莞市雁裕实业投资有限公司，转让价格为人民币 3.6235 元/股。根据《公司法》等相关规定，公司作为中山证券的股东，在同等条件下对上述股权享有优先购买权。经综合考虑公司投资安排等情况，公司董事会同意放弃上述股权的优先购买权，并同意上述股权转让。

十九、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

其他说明：

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

(1)、融资融券业务

①融资业务

单位：元

| 项目 | 期末余额 |
|------|------------------|
| 融出资金 | 2,072,680,390.68 |
| 合计 | 2,072,680,390.68 |

②融券业务

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 |
|------|--------|
| 融出证券 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

(2)、社会责任支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------|------------|
| 中国乡村发展基金会 2023 年度自强班项目款项 | 500,000.00 |
| 龙江证券爱心基金 | 2,000.00 |
| 东北财经大学捐赠 | 20,400.00 |
| 孟连傣族拉祜族佤族自治县甘蔗产业帮扶 | 100,000.00 |
| 购买贫困地区扶贫产品 | 12,384.00 |
| 玛沁县帮扶捐赠 | 100,000.00 |
| 新疆兵团产业帮扶 | 100,000.00 |
| 合计 | 834,784.00 |

(3)、其他重要事项说明

①中山证券于 2020 年 8 月收到中国证券监督管理委员会深圳监管局出具的《深圳证监局关于对中山证券有限责任公司采取限制业务活动及责令限制董事、高级管理人员权利措施的决定》（行政监管措施决定书（2020）148 号）。2023 年 8 月，中山证券收到深圳证监局《关于解除中山证券有限责任公司部分业务限制的通知》（深证局机构字（2023）62 号）。深圳证监局同意先行解除中山证券新增资本消耗型业务限制，暂不恢复以自有资金或资管资金与关联方进行对手方交易。

②公司于 2023 年 6 月 9 日召开的第九届董事会第二十二次（临时）会议决定终止公司向朱凤廉女士非公开发行股票事项，并重新筹划向特定对象发行股票事项。公司实际控制人杨志茂先生拟以现金认购公司本次发行的股票，认购的股票自发行结束之日起 18 个月内不得转让。本次向特定对象发行股票价格为 10.44 元/股，发行数量不超过 264,000,000

股（含本数），募集资金总额不超过人民币 27.5616 亿元（含发行费用），扣除发行费用后用于偿还公司借款和补充公司流动资金。

本次向特定对象发行股票已经公司股东大会审议通过，尚需经深交所审核通过和中国证监会同意注册后方可实施。

③本公司之子公司中山证券有限责任公司于 2023 年第四次临时股东会审议通过了关于发行债券的议案，中山证券股东会同意中山证券发行不超过人民币 20 亿元的债券。

二十、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,686,518,385.00 | | 3,686,518,385.00 | 3,686,518,385.00 | | 3,686,518,385.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,635,159,703.33 | | 3,635,159,703.33 | 3,459,684,131.18 | | 3,459,684,131.18 |
| 合计 | 7,321,678,088.33 | | 7,321,678,088.33 | 7,146,202,516.18 | | 7,146,202,516.18 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|------------|------------------|----------|--------|------|--------|----|------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 中山证券有限责任公司 | 3,686,518,385.00 | | | | | | 3,686,518,385.00 | |
| 合计 | 3,686,518,385.00 | | | | | | 3,686,518,385.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 | |
|------------|------------------|----------|--------|------|----------------|--------------|--------|-------------|---------------|------------|------------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 东莞证券股份有限公司 | 3,459,684,131.18 | | | | 253,693,439.12 | 1,782,133.03 | | | 80,000,000.00 | | 3,635,159,703.33 | |
| 小计 | 3,459,684,131.18 | | | | 253,693,439.12 | 1,782,133.03 | | | 80,000,000.00 | | 3,635,159,703.33 | |
| 合计 | 3,459,684,131.18 | | | | 253,693,439.12 | 1,782,133.03 | | | 80,000,000.00 | | 3,635,159,703.33 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

1、本公司期末持有子公司中山证券有限责任公司的股权用于质押融资，其长期股权投资受限的账面金额为 1,843,238,092.09 元。

2、本公司期末持有联营企业东莞证券股份有限公司的股权用于质押融资，其长期股权投资受限的账面金额为 1,817,579,851.67 元。

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | | 26,932,702.54 | 21,215,013.18 | 5,717,689.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 525,362.92 | 525,362.92 | |
| 三、辞退福利 | | 192,000.00 | 192,000.00 | |
| 合计 | | 27,650,065.46 | 21,932,376.10 | 5,717,689.36 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 25,062,628.98 | 19,384,842.67 | 5,677,786.31 |
| 2、职工福利费 | | 50,610.99 | 50,610.99 | |
| 3、社会保险费 | | 300,392.95 | 300,392.95 | |
| 其中：医疗保险费 | | 276,091.81 | 276,091.81 | |
| 工伤保险费 | | 14,543.77 | 14,543.77 | |
| 生育保险费 | | 9,757.37 | 9,757.37 | |
| 4、住房公积金 | | 782,141.00 | 782,141.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 736,928.62 | 697,025.57 | 39,903.05 |
| 合计 | | 26,932,702.54 | 21,215,013.18 | 5,717,689.36 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 500,765.72 | 500,765.72 | |
| 2、失业保险费 | | 24,597.20 | 24,597.20 | |
| 合计 | | 525,362.92 | 525,362.92 | |

其他说明：

无

3、利息净收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 利息收入 | 5,276,174.86 | 3,082,936.17 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 5,276,174.86 | 3,082,936.17 |
| 利息支出 | 527,259,707.75 | 485,145,853.41 |
| 其中：短期借款利息支出 | 174,116,068.51 | 93,295,560.15 |
| 长期借款利息支出 | 353,143,639.24 | 391,850,293.26 |
| 利息净收入 | -521,983,532.89 | -482,062,917.24 |

4、投资收益

(1) 投资收益情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 168,895,133.40 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 253,693,439.12 | 315,775,964.85 |
| 金融工具投资收益 | 116,470.38 | 113,298.12 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 116,470.38 | 113,298.12 |
| 其中：交易性金融工具 | 116,470.38 | 113,298.12 |
| 合计 | 422,705,042.90 | 315,889,262.97 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------|----------------|-------|--------------|
| 中山证券有限责任公司 | 168,895,133.40 | | 现金分红 |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------|----------------|----------------|--------------|
| 东莞证券股份有限公司 | 253,693,439.12 | 315,775,964.85 | 盈利波动 |

(4) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|------------|------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 116,470.38 | 113,298.12 |

其他说明：

无

5、公允价值变动收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-------------|
| 交易性金融资产 | 21,590.84 | -178,164.81 |
| 合计 | 21,590.84 | -178,164.81 |

其他说明：

无

6、业务及管理费

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工费用 | 27,650,065.46 | 35,278,639.65 |
| 租赁费 | 623,846.88 | 1,251,678.16 |
| 折旧费 | 105,220.68 | 117,058.90 |
| 无形资产摊销 | 26,020.12 | 31,020.12 |
| 差旅费 | 92,974.28 | 523,307.16 |
| 业务招待费 | 650,483.19 | 1,736,025.60 |
| 聘请中介机构费 | 5,164,815.00 | 3,539,860.00 |
| 使用权资产折旧 | 3,676,226.28 | 3,670,118.96 |
| 租赁负债利息费用 | 412,963.84 | 549,911.23 |
| 车辆费用 | 745,595.49 | 625,079.02 |
| 董事会费 | 360,000.00 | 360,000.00 |
| 其他 | 1,034,047.26 | 791,298.44 |
| 合计 | 40,542,258.48 | 48,473,997.24 |

7、现金流量表补充资料

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -139,865,876.06 | -214,687,435.50 |
| 加：资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | 91,196.01 | |
| 固定资产折旧 | 105,220.68 | 117,058.90 |
| 使用权资产折旧 | 3,676,226.28 | 3,670,118.96 |
| 无形资产摊销 | 26,020.12 | 31,020.12 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 130.00 | 1,899.70 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -21,590.84 | 178,164.81 |
| 利息支出 | 527,259,707.75 | 485,145,853.41 |
| 租赁负债利息支出 | 412,963.84 | 549,911.23 |
| 汇兑损失（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -422,705,042.90 | -315,889,262.97 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 122,086.48 | -22,800.40 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,891,613.12 | -1,657,886.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,007,345.52 | -42,563,358.65 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | | |

| | | |
|-------------------|-------------|----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 215,650.52 | 483,947.04 |
| 减：现金的年初余额 | 483,947.04 | 84,673,938.15 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -268,296.52 | -84,189,991.11 |

二十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | 6,650,769.69 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 3,229,487.61 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 21,590.84 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | -30,387,500.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -12,640,010.31 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 287,014.75 | |
| 减：所得税影响额 | -8,041,190.93 | |
| 少数股东权益影响额 | -8,056,815.09 | |
| 合计 | -16,740,641.40 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他收益中税收减免收入 287,014.75 元列为非经常性损益。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -14.45% | -0.43 | -0.43 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.82% | -0.41 | -0.41 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

(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

(2) 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净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无

广东锦龙发展股份有限公司

董事长：张丹丹

二〇二四年四月二十五日