



长城证券股份有限公司

2024年半年度报告

证券代码：002939

证券简称：长城证券

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、高级管理人员保证半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、公司负责人王军、主管会计工作负责人李翔及会计机构负责人（会计主管人员）阮惠仙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本报告经公司第三届董事会第二次会议审议通过。本公司全体董事均亲自出席董事会会议，未有董事对本报告提出异议。
- 四、本报告未经会计师事务所审计。
- 五、本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

公司的业务、财务状况和经营业绩可能在多方面受中国及相关业务所在地区的整体经济及市场状况的影响。公司所处的证券行业具有较强的周期性，根据对宏观经济形势、行业发展状况及公司经营情况的分析，未来存在公司经营业绩随着我国证券市场周期性变化而大幅波动的风险。此外，公司在经营活动中还面临市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险等。请投资者认真阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”相关内容，并特别注意上述风险因素。
- 七、公司 2023 年度股东大会已审议通过《关于提请股东大会授权董事会决定公司 2024 年中期利润分配方案的议案》，为积极贯彻落实关于推动上市公司一年多次分红的监管要求，切实增强投资者获得感，公司将在符合利润分配前提条件的情况下，进行 2024 年中期利润分配，具体方案另行公告。

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	9
第四节 公司治理	26
第五节 环境和社会责任	28
第六节 重要事项	29
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告	48

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、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。
- 三、其他有关资料。

释 义

释义项		释义内容
长城证券、本公司、公司	指	长城证券股份有限公司
华能集团、实际控制人	指	中国华能集团有限公司，本公司实际控制人
华能资本、控股股东	指	华能资本服务有限公司，本公司控股股东
深圳新江南	指	深圳新江南投资有限公司
深圳能源	指	深圳能源集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中证协	指	中国证券业协会
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
长城长富	指	深圳市长城长富投资管理有限公司，本公司全资子公司
长城投资	指	深圳市长城证券投资咨询有限公司，本公司全资子公司
长城资管	指	长城证券资产管理有限公司，本公司全资子公司
长证国际	指	长证国际金融有限公司，本公司全资子公司
宝城期货	指	宝城期货有限责任公司，本公司控股子公司
长城基金	指	长城基金管理有限公司，本公司参股公司
景顺长城	指	景顺长城基金管理有限公司，本公司参股公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
OTC	指	场外交易（柜台交易）
ESG	指	环境、社会和公司治理

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	长城证券
股票代码	002939
股票上市证券交易所	深圳证券交易所
公司的中文名称	长城证券股份有限公司
公司的中文简称	长城证券
公司的外文名称	China Great Wall Securities Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CGWS
公司的法定代表人	王军

二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	周钟山
联系地址	深圳市福田区福田街道金田路2026号能源大厦南塔楼19层
电话	0755-83516072
传真	0755-83516244
电子信箱	cczqir@cgws.com

三、其他情况

(一) 公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见2023年年报。

(二) 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见2023年年报。

(三) 其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

不适用

四、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

否

合并

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,982,078,302.41	2,200,110,693.69	-9.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	721,463,226.71	889,371,277.25	-18.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	716,705,585.38	884,594,011.53	-18.98%
其他综合收益（元）	312,551,528.92	-68,694,712.43	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,720,166,992.85	-3,030,828,500.77	不适用
基本每股收益（元/股）	0.18	0.22	-18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.22	-18.18%
加权平均净资产收益率	2.48%	3.18%	下降0.70个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	117,370,275,436.80	115,642,457,784.90	1.49%
负债总额（元）	87,723,790,898.73	86,573,129,564.84	1.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	29,159,563,978.75	28,589,508,323.06	1.99%

母公司

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,869,867,559.36	2,012,286,657.72	-7.08%
净利润（元）	711,770,522.04	827,569,137.04	-13.99%
其他综合收益（元）	309,141,609.88	-90,906,621.52	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	4,726,452,989.76	-3,199,860,171.03	不适用
基本每股收益（元/股）	0.18	0.21	-14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.21	-14.29%
加权平均净资产收益率	2.49%	3.00%	下降0.51个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	106,695,277,884.25	105,422,647,980.23	1.21%
负债总额（元）	78,064,747,085.65	77,349,070,213.61	0.93%
所有者权益总额（元）	28,630,530,798.60	28,073,577,766.62	1.98%

五、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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

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。

(二) 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

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。

六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	-42,741.27
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）	386,872.89
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,117.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,592,719.52
减：所得税影响额	1,589,963.59
少数股东权益影响额（税后）	48,363.79
合计	4,757,641.33

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

公司本期其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系代扣代收代征税款手续费返还。

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

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。

七、母公司净资产及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资产	21,097,397,177.21	20,440,925,033.25	3.21%
附属净资产	-	500,000,000.00	-100.00%
净资产	21,097,397,177.21	20,940,925,033.25	0.75%
净资产	28,630,530,798.60	28,073,577,766.62	1.98%
净资本/各项风险资本准备之和	233.69%	230.62%	上升3.07个百分点
表内外资产总额	96,509,178,605.18	94,626,441,756.98	1.99%

风险覆盖率	233.69%	230.62%	上升3.07个百分点
资本杠杆率	22.38%	22.13%	上升0.25个百分点
流动性覆盖率	247.57%	318.06%	下降70.49个百分点
净稳定资金率	159.00%	149.28%	上升9.72个百分点
净资本/净资产	73.69%	74.59%	下降0.90个百分点
净资本/负债	33.18%	33.50%	下降0.32个百分点
净资产/负债	45.02%	44.91%	上升0.11个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	26.79%	18.47%	上升8.32个百分点
自营固定收益类证券/净资本	269.20%	254.22%	上升14.98个百分点

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司从事的主要业务及经营模式

公司坚持以客户为中心，洞察客户需求，向个人、机构及企业客户提供多元、全方位的金融产品和服务，并从事自营投资与交易，主要业务如下：

财富管理业务：接受委托代理客户买卖股票、基金、债券等证券，为客户提供投资咨询、投资组合建议、产品销售、资产配置等增值服务，赚取手续费及佣金收入；为客户提供融资融券、股票质押式回购及约定购回交易等资本中介服务，赚取利息收入。

投资银行业务：为客户提供发行上市保荐、股票承销、债券承销、非金融企业债务融资工具、资产证券化、资产重组、收购兼并等股权融资、债务融资和财务顾问服务，赚取承销费、保荐费及财务顾问费收入。

资产管理业务：为客户提供集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理等资产管理服务，赚取管理费及投资业绩报酬收入。

证券投资及交易业务：以自有资金买卖证券，包括权益类投资、量化投资与OTC、固定收益类投资和新三板做市交易业务，赚取投资收益。

此外，公司还开展为客户提供基金管理、产业金融及投资研究、股权投资等业务，赚取手续费及佣金收入和投资收益。

(二) 报告期内证券行业的发展阶段与周期性特点

2024年上半年，新“国九条”及资本市场“1+N”政策体系落实落地，分阶段规划了资本市场发展目标，是资本市场发展的“指南针”。证券行业持续推进强监管、防风险、促进高质量发展各项工作，运用债券、期货、区域性股权市场等多层次资本市场工具，稳妥有序推进资本市场制度型开放。2024年7月，党的二十届三中全会对进一步深化资本市场改革作出重要部署，要紧紧围绕服务中国式现代化，突出强本强基、严监严管，加快建设安全、规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场。证券行业将切实提高政治站位，深刻领会进一步全面深化改革部署和安排，不断增强服务国家战略、服务资本市场深化改革的能力，以改革促稳定，建立增强资本市场内在稳定性长效机制；以改革促发展，更好服务高水平科技自立自强和新质生产力发展；以改革强监管，切实保护投资者合法权益。

(三) 报告期内公司的行业地位

根据中证协统计数据，2024年第一季度，公司营业收入位列行业第29名，净利润位列行业第23名；在细分业务领域，公司融资融券利息收入位列行业第21名，财务顾问、投资咨询业务净收入分别位列行业第13、22名。

二、核心竞争力分析

(一) 公司战略科学完整，高度契合国家发展方向，聚焦电力、能源领域打造特色化、差异化核心竞争力

公司立足国有上市券商、市场化精神、稳健理念、深圳精神、历史品牌等发展基因，深入挖掘自身资源禀赋，以“安全、领先、服务”为战略理念和文化主旨，坚持转型和创新双轨驱动，努力践行“四个革命、一个合作”的能源安全战略，发挥公司作为能源央企控股上市券商的优势地位，全面规划零碳能源的金融助力路径，积极服务于“3060”双碳目标的国家级绿色发展战略。公司牢牢抓住能源市场和资本市场两大历史机遇，重点培育投研、投行、投资以及获客能力和定价能力等核心竞争力，聚焦科创金融、绿色金融、产业金融形成差异化、特色化竞争优势，围绕双碳产业链、科创金融港重点打造全新的“一链一圈”产业金融新模式，打造以“数字券商、智慧投资、科创金融”为目标的综合型现代投资银行。

（二）公司具有“产融结合”的天然优势，股东深植实体经济、基础产业，有助于积极践行金融的政治性、人民性

公司控股股东为华能资本，实际控制人为华能集团，主要股东为深圳新江南（央企招商局集团有限公司旗下投资公司）、深圳能源。华能集团为中国电力工业的一面旗帜，招商局集团有限公司为业务多元的综合企业，深圳能源为国内领先的清洁能源与生态环保综合服务商。上述股东及公司实际控制人积极贯彻落实国家双碳战略，大力推动绿色转型、自主创新，具有深厚的绿色能源产业基础和丰富的产业链场景，是公司践行服务实体经济初心使命、实现高质量发展的天然优势；同时，华能资本及其下属企业涉足保险、信托、融资租赁等各类金融业务，有利于与公司发挥协同效应，实现资源共享和优势互补，为公司提供了较大的业务发展空间。公司积极为股东及相关企业提供全生命周期的综合金融服务，配合其资源整合工作，深化产融结合，有利于充分发挥金融的功能性，积极践行金融行业的政治性、人民性。

（三）公司区位优势合理、重点集中，参控股公司覆盖金融行业多业务领域，积极打造“长城金融生态体”

公司总部位于深圳，充分受益于粤港澳大湾区、深圳先行示范区“双区”驱动，深圳经济特区、深圳先行示范区“双区”叠加的黄金发展期；分支机构分布于全国26个省市自治区，覆盖全国重点区域，设有北京、上海、广东、浙江等十余家分公司，在北京、上海、广州、杭州、南京、成都等主要城市共设有一百余家营业部，布局科学合理、重点集中，可为公司带来巨大增量发展空间。公司全资控股长城长富、长城投资、长城资管、长证国际，控股宝城期货，参股长城基金和景顺长城，形成“5+2”高质量发展格局，覆盖公募基金、期货、私募基金、另类投资、资产管理、国际金融等领域，与各参控股公司在品牌、客户、渠道、产品、信息等方面形成资源共享，积极打造“长城金融生态体”。

（四）公司业务牌照齐备，以客户为中心，已形成多功能协调发展的金融业务体系

公司业务牌照齐备，以客户为中心不断推动战略转型，形成了多功能协调发展的金融业务体系。财富管理条线以融资融券业务为抓手，以网络金融业务拓渠道，构建公司发展的“护城河”；投资银行条线持续深耕绿色金融，聚焦科创金融，为科创类企业提供全生命周期综合金融服务，展现出“火车头”的带动效应；资产管理条线加快构建新产品布局，积极推动公募REITs，构建ESG投研体系，成为连接公司资金端与资产端的腰部力量，为客户提供“金管家”服务；机构业务条线加强产业金融研究院建设，推动组建专业产研团队，提升在能源低碳领域的影响力、话语权，“智囊团”专家阵容日趋壮大。

（五）“数字券商”建设高效推进，赋能经营创新发展，打造安全、领先、智慧、高效的数字化能力

公司顺应市场发展趋势，坚持“科技与业务共创、全面赋能”的金融科技发展理念，持续推进“1+6+N”金融科技战略规划，有力推动公司高质量发展。长城炼金术完成12个版本迭代，行情交易自研工作并启动试运行，打造长城智慧财富平台，实现“人员上线、业务上线、管理上线”，助力公司大财富业务高质量发展；围绕“机构一体化”“信创化”“移动化”，正式发布科创金融智慧生态平台3.0移动端，上线助力科创企业的综合金融服务，使科技创新成果快速获得金融助力；以“平台化”为目标，持续打造用户中心、产品中心、行情资讯中心、交易中心、运营中心、协同中心，建设完善长城方舟大数据平台、AI能力平台，构建“大平台+小前端”科技赋能体系；持续推进关键核心技术攻关和自主创新，4项发明专利获得国家知识产权局正式授权，实现金融科技专利从0到1的突破。

（六）经营发展持续稳健，风控合规保障有力，具有良好的声誉与知名度

公司贯彻落实“三提两控”（即“提升工作质量、效率、效益，控制风险和成本”）经营主题，遵循“正道、创新、协同、落实”工作理念，坚持“简单、高效、规范、快乐”团队文化，筑牢风控之本、稳扎经营之基，着力推动模式创新，全面加强精细化管理；高度重视风控合规管理，持续倡导和推进风控合规文化建设，以全面化、精细化和科技化为发展主线，构建全面风险管理体系和合规管理体系，实现对公司各业务线、控股子公司的风险管理全覆盖。公司坚持风控合规与业务发展并举，建立与自身业务发展相匹配的风控合规体系，有效保障了公司稳健经营和高质量发展，丰厚的文化底蕴和品牌价值

厚植公司可持续发展根基。

三、主营业务分析

(一) 概述

2024年上半年，全球经济增长动能偏弱，通胀具有粘性，地缘政治冲突、国际贸易摩擦等问题频发，国内有效需求不足，企业经营压力较大，重点领域风险隐患较多，推动经济稳定运行面临诸多困难和挑战。尽管外部环境更趋复杂严峻和不确定，但我国经济运行总体平稳、稳中有进，国内需求持续恢复、外部需求有所改善，新动能加快成长，经济发展的质量不断提升。

公司上下面对日趋严峻的市场环境，以奋斗之态应对市场的不确定性，克服A股极端行情、投行展业空间受限、公募降费降佣等不利影响，以时不我待、只争朝夕的劲头奋战十四五“冲刺年”，成功完成上半年经营目标。截至报告期末，公司总资产1,173.70亿元，比上年末增长1.49%；归属于上市公司股东的净资产291.60亿元，比上年末增长1.99%。本报告期，公司实现营业总收入19.82亿元，归属于上市公司股东的净利润7.21亿元，加权平均净资产收益率2.48%。

1. 财富管理业务

(1) 2024年上半年市场环境

2024年上半年，A股市场呈现结构性特点，大盘股的稳健表现与部分中小市值股票的大幅波动形成了鲜明对比。主要股指涨跌不一，三大指数均出现不同程度的回撤，核心指数方面，上证50指数区间累计涨幅2.95%，沪深300指数小幅上涨0.89%。沪深两市上半年成交额合计100.17万亿元，同比减少9.83%。截至报告期末，A股市场共有5,363家上市公司，较2023年末增加28家；总市值约80.95万亿元，较2023年末环比减少3.3%。

(2) 2024年上半年经营举措及业绩

报告期内，公司践行“以客户为中心”，通过精细化运营服务客户财富管理，构建大财富管理生态圈，坚持全渠道获客，从信用业务、金融产品销售、投资咨询业务等维度积极推动财富管理转型。

获客方面，公司持续以夯实基础客户为目标，加强重点渠道建设，优化渠道结构，打造获客能力，并通过开展专项营销活动、提供个性化服务等多种手段积极拓展客户资源；策划举办ETF实盘大赛，开办新媒体直播运营、投顾直播栏目、“金哥Club”理财商城专区活动、《基鳄三点半》直播视频栏目，520“财富小满 长城长伴”特别直播活动通过共19个平台播出，累计50万人次观看，通过各类运营活动贴近客户，满足用户新需求，持续提升用户体验。信用业务方面，公司紧跟市场动态，积极落实监管机构相关业务调整优化措施，并通过搭建智能风控系统，实现风险处置前置化，有效防范化解业务风险。金融产品销售方面，公司以客户资产保值增值为目的，打造丰富的产品货架，建设ETF生态圈，引入优质券结产品，同时通过“烽火杯”私募大赛持续引入优质私募产品。投资咨询业务方面，公司着力发展“炼金锦囊”和“超级网格”特色业务，上线多种ETF投顾产品，创新自研ETF全明星组合，全面提升个性化服务水平，积极打造多元化投顾服务产品体系。

同时，公司通过金融科技赋能，不断迭代、精进交易软件“长城炼金术”APP，为客户提供数智化、精细化、高匹配的精准服务。公司通过财富管理业务的线上化平台部署及运营，不断提升“长城炼金术”平台“获客+工具+运营”的一体化能力和用户全生命周期运营能力，运用科技有效提升展业效率。

(3) 2024年下半年展望

2024年下半年，公司将继续围绕“财富长城”打造财富条线品牌矩阵，建设运营“长城炼金术”APP，丰富以券结和ETF为核心的“长城鲲鹏”等产品中心，通过财富智慧平台、投教“金博士”“金哥”直播间，更好地服务客户、陪伴客户。公司将继续优化提升获客效果和转化率，拓宽获客渠道与资源，进一步夯实公司基础客户规模；推进数智化服务模式建设，通过“集约式”客户运营，落地“人、货、场、时”的运营思路，提升客户各类交易场景体验；持续优化信用业务风险防控长效机制，紧抓核心业务开发，高效运用数字化工具，通过科技赋能不断提升业务风险排查能力和客户服务能力，稳步提升业务规模；持续丰富优质金融产品货架，推动公募业务差异化、特色化发展，建设ETF生态圈；积极布局基金投顾业务，不

断优化网格交易策略、多元化稳健配置策略等投顾产品，为客户提供更优质的投顾服务。

2. 投资银行业务

(1) 2024年上半年市场环境

据Wind数据统计显示，2024年上半年，A股市场包含IPO、增发和可转债等多种方式在内的全口径募资事件共119起，较去年同期减少285起，合计募集资金1,339亿元，同比下降79%。其中，IPO上半年发行数量43起，同比减少141起，融资规模303亿元，同比下降86%；定增发行数量54起，同比减少97起，融资规模694亿元，较去年同期下降77%。债券市场发行总量改善但结构分化，发行利率明显下行，共发行各类债券38万亿元，同比增长10%。

(2) 2024年上半年经营举措及业绩

报告期内，公司投资银行业务深耕区域化发展，打造重点区域竞争优势，强化服务核心客户；聚焦特色化行业，持续加大服务电力能源主业的力度，发行多单电力能源企业债权项目。2024年1月，公司继2016年获批银行间市场承销商资格后，正式获准开展非金融企业债务融资工具主承销业务。2024年上半年，公司的公司债（不含非政策性金融债）、企业债、非金融企业债务融资工具及资产支持证券（含交易所ABS及ABN）承销规模为235.41亿元，同比增加83.98%，远高于行业1.19%的增幅；承销规模排名上升至市场第28名，较去年同期上升15名。公司保荐的保隆科技项目，为“国九条”新规后首单过会的再融资项目。

(3) 2024年下半年展望

2024年下半年，公司投资银行业务将充分发挥全牌照优势，继续扩大存量债券规模承销份额；以服务主业为契机，加快产业化业务转型；逐步加大对新三板、北交所项目的投入力度，继续挖掘再融资等短周期项目的业务机会，继续拓展符合国家政策导向的绿色债、乡村振兴债、科技创新债等品种。

3. 资产管理业务

(1) 2024年上半年市场环境

2024年上半年，9家证券公司及资管子公司共发行25只公募基金，较去年同期减少8只；合计新发规模为207.04亿元，同比上升约39%。截至2024年第一季度，证券公司及其子公司私募资产管理业务规模合计5.98万亿元，同比下降7.34%。其中，证券公司单一资产管理计划规模继续压降，同比下降约13%；集合资产管理计划规模同比下降约4%。截至报告期末，合计30家证券公司已设立资管子公司，14家证券公司或证券公司资产管理子公司具备公募基金管理资格。

(2) 2024年上半年经营举措及业绩

报告期内，公司资产管理产品保持稳定运作。多数固定收益类产品累计净值增长率为1.50%-5.00%，持续为投资者营造较好的投资体验。公司通过代销渠道和委外业务，搭建稳定、可持续的资管业务规模增长点，在固定收益类产品和FOF产品代销业务方面，与部分商业银行和第三方代销机构建立了合作关系并取得良好成果。在深化金融服务的战略指导下，公司为多家股份制银行、城商行、银行理财子公司和证券公司提供了定制化金融服务，显著增加公司资产管理委外业务规模。

公司资产证券化业务以服务实体经济为宗旨，围绕产业金融、供应链金融、消费金融等领域进行业务拓展，重点打造具有长城特色的电力能源领域优势资产证券化业务品牌。公司深度参与华能集团下属企业发行的多个基础设施公募REITs项目和类REITs项目，助力相关企业通过产业金融模式，盘活存量资产，降低融资成本。报告期内，公司共发行2只资产证券化产品，发行总规模23.16亿元。

截至报告期末，公司资产管理业务受托资产净值为230.85亿元，其中公募基金（含公募大集合）受托资产净值为13.66亿元，集合资产管理计划受托资产净值为28.32亿元，单一资产管理计划受托资产净值为38.84亿元，专项资产管理计划受托资产净值为150.03亿元。

(3) 2024年下半年展望

2024年下半年，公司将审慎应对市场变化，稳健操作，稳扎稳打提升产品业绩。同时，公司将坚持深耕、做实资产管理产品代销业务和委外业务，扩大代销渠道并加快落地储备委外项目，打造资产管理业务规模来源新通道，提升资产管理业

务主动管理规模。公司将聚焦服务主业、辐射央企，围绕华能集团下属企业、大型央企国企提供多层次的资产证券化服务，保持公募REITs作为长期战略核心和业务转型方向不动摇。

4. 证券投资及交易业务

(1) 2024年上半年市场环境

2024年上半年，在央行降准、银行存款利率下调的背景下，债市呈现震荡上涨行情。以高股息为代表的大盘价值资产和以出海为代表的大盘成长成为投资双主线，而小微盘个股因流动性承压整体跌幅较大。国内稳增长政策基调积极，但强供给弱需求的失衡格局没有改变，宏观微观经济有待进一步复苏。

(2) 2024年上半年经营举措及业绩

报告期内，公司固定收益业务积极调整持仓结构，提高地方债的投资占比；强化风控体系建设，严控信用风险；推进大类资产研究体系建设，资本中介业务保持稳定增长。量化投资与OTC业务继续坚持“低波动、高协同、收益稳健”的业务定位，围绕主动量化多策略、广义套利、绝对收益FOF和场外衍生品四大主线开展业务，中性策略波动性大幅降低，进一步加强投研管理，筹划开展基金及衍生品做市业务；绝对收益FOF业务组合收益率趋于稳定，抗尾部风险能力进一步加强；场外衍生品业务优先落地期限较长、收益较稳、规模较大的业务类型，有效发挥增厚大类资产配置收益安全垫的作用。权益投资业务坚持长期投资、价值投资，构建金字塔式投资组合，组合管理坚持灵活配置，结构上更加重视现金流好、估值低的“质量”因子，不断抓住市场窗口期获取超额收益。

(3) 2024年下半年展望

2024年下半年，公司固定收益业务将严控信用风险，继续调整持仓结构；重视波段交易机会，做好对冲型交易策略的仓位管理；持续推进大类资产配置投研体系建设，丰富相关策略；不断提高做市能力、定价能力和销售交易能力。量化投资与OTC业务将进一步提高策略多元性，通过科学配置有效降低组合整体波动，分散组合风险；顺应监管思路，筹备基金及期权做市业务；绝对收益FOF策略积极运用数据和科学模型，主动把握市场结构性机会，寻求新的细分策略方向，尽力提升收益率；场外衍生品业务继续发挥低波动、稳回报、高协同的战略配置基本功能。权益投资业务将以“灵活平稳+个股发掘”为主，重视盈利能力、自由现金流和公司治理等关键要素，基于安全边际分析，在可比行业和个股之间动态平衡，同时进一步完善风险机制，结合资产单元的数字化、模块化，做好对权益敞口的投资管理。

5. 子公司主要业务

报告期内，公司通过控股子公司宝城期货开展期货业务，通过全资子公司长城长富开展私募股权基金业务，通过全资子公司长城投资开展另类投资业务，相关情况详见本节“八、主要控股参股公司分析”。

(二) 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业总收入	1,982,078,302.41	2,200,110,693.69	-9.91%	
营业总支出	1,155,861,747.73	1,187,798,990.19	-2.69%	
所得税费用	98,069,041.95	113,281,892.64	-13.43%	
经营活动产生的现金流量净额	3,720,166,992.85	-3,030,828,500.77	不适用	主要系融出资金净流入、净拆入现金增加，以及为交易目的而持有的金融资产资金净流出减少
投资活动产生的现金流量净额	-1,543,282,757.47	-1,186,490,739.72	不适用	主要系投资支付的现金增加

筹资活动产生的现金流量净额	-3,557,636,183.75	6,291,736,482.05	-156.54%	主要系发行债券收到的现金减少，以及偿还债务支付的现金增加
现金及现金等价物净增加额	-1,379,920,565.69	2,080,921,176.61	-166.31%	主要系筹资活动现金流入减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

(三) 营业总收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
手续费及佣金净收入	522,444,474.89	26.36%	582,337,853.73	26.47%	-10.28%
利息净收入	-4,684,289.13	-0.24%	18,002,688.27	0.82%	-126.02%
投资收益及公允价值变动收益	1,458,008,111.96	73.56%	1,587,219,246.72	72.14%	-8.14%
其他收益	4,137,559.43	0.21%	6,164,008.46	0.28%	-32.88%
汇兑收益	451,315.60	0.02%	2,260,345.40	0.10%	-80.03%
其他业务收入	1,721,129.66	0.09%	4,126,551.11	0.19%	-58.29%
营业总收入合计	1,982,078,302.41	100%	2,200,110,693.69	100%	-9.91%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

利息净收入：2024年1-6月，公司利息净收入-468.43万元，同比减少2,268.70万元，主要系融资融券利息收入减少。

其他收益：2024年1-6月，公司其他收益413.76万元，同比减少202.64万元，主要系本期收到的政府补助减少。

汇兑收益：2024年1-6月，公司汇兑收益45.13万元，同比减少180.90万元，主要系受汇率变动影响，公司汇兑收益同比减少。

其他业务收入：2024年1-6月，公司其他业务收入172.11万元，同比减少240.54万元，主要系租赁收入减少。

(四) 主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
财富管理业务	1,058,387,611.82	468,785,727.01	55.71%	-7.54%	-3.97%	下降1.64个百分点
投资银行业务	120,009,115.92	91,630,253.35	23.65%	2.04%	-4.80%	上升5.49个百分点
资产管理业务	24,711,908.42	22,849,368.33	7.54%	-26.67%	-12.80%	下降14.70个百分点
证券投资及交易业务	964,055,826.79	51,461,553.87	94.66%	1.21%	18.85%	下降0.79个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近一期按报告期末口径调整后的主营业务数据

不适用

(五) 主营业务分地区情况

1. 营业总收入地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
安徽	2	4,404,340.36	2	4,559,863.41	-3.41%
北京	8	24,385,068.52	8	28,386,231.17	-14.10%
福建	6	6,353,854.64	6	5,705,795.03	11.36%
甘肃	1	667,318.14	1	734,282.23	-9.12%
广东	23	106,373,210.42	23	106,410,002.38	-0.03%
广西	2	4,269,956.41	2	4,028,521.24	5.99%
贵州	1	3,481,765.41	2	1,374,781.26	153.26%
海南	2	3,009,895.15	2	3,178,325.42	-5.30%
河北	4	3,871,800.91	4	4,009,429.74	-3.43%
河南	3	3,012,541.85	3	2,993,562.54	0.63%
湖北	7	17,069,556.63	6	17,024,873.76	0.26%
湖南	1	4,747,487.04	2	5,253,312.80	-9.63%
吉林	1	678,323.97	1	789,476.76	-14.08%
江苏	11	15,524,874.55	11	18,960,132.22	-18.12%
江西	6	6,057,717.75	6	6,421,230.89	-5.66%
辽宁	3	7,388,919.72	2	8,542,215.88	-13.50%
内蒙古	1	1,036,656.03	2	971,474.75	6.71%
山东	7	6,078,990.51	7	9,153,674.28	-33.59%
山西	1	779,393.98	1	868,690.69	-10.28%
陕西	2	5,286,198.75	2	5,837,875.25	-9.45%
上海	7	10,895,877.39	7	9,513,808.28	14.53%
四川	6	6,997,966.07	5	7,433,289.20	-5.86%
天津	1	312,018.67	1	265,762.49	17.41%
云南	1	5,703,320.62	1	6,253,155.64	-8.79%
浙江	15	21,199,203.75	15	24,984,264.58	-15.15%
重庆	4	8,079,707.63	4	9,717,016.03	-16.85%
总部及境内子公司	-	1,694,821,135.24	-	1,900,578,275.60	-10.83%
境外子公司	-	9,591,202.30	-	6,161,370.17	55.67%

合计	126	1,982,078,302.41	126	2,200,110,693.69	-9.91%
----	-----	------------------	-----	------------------	--------

2. 营业利润地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
安徽	2	167,395.19	2	-21,654.99	不适用
北京	8	2,575,543.35	8	7,197,030.25	-64.21%
福建	6	-4,104,978.12	6	-3,641,344.35	不适用
甘肃	1	-315,314.65	1	-192,621.35	不适用
广东	23	51,961,137.93	23	51,997,165.29	-0.07%
广西	2	35,388.30	2	-373,036.54	不适用
贵州	1	878,871.55	2	-1,104,395.51	不适用
海南	2	-652,790.67	2	-190,230.32	不适用
河北	4	-911,472.14	4	-466,550.20	不适用
河南	3	-353,011.40	3	-660,187.71	不适用
湖北	7	7,583,044.62	6	8,455,462.82	-10.32%
湖南	1	1,248,399.78	2	1,304,699.21	-4.32%
吉林	1	-637,176.10	1	-478,107.16	不适用
江苏	11	-2,184,071.25	11	2,235,653.26	-197.69%
江西	6	-3,684,257.65	6	-3,224,655.78	不适用
辽宁	3	-1,528,340.19	2	-847,461.58	不适用
内蒙古	1	-183,619.53	2	-249,774.57	不适用
山东	7	-2,352,482.39	7	-88,696.16	不适用
山西	1	-769,670.12	1	-820,361.15	不适用
陕西	2	-888,381.60	2	-356,777.52	不适用
上海	7	-12,626,908.28	7	-12,375,027.67	不适用
四川	6	-1,739,657.18	5	-390,587.86	不适用
天津	1	-536,325.62	1	-688,102.51	不适用
云南	1	2,880,874.48	1	3,184,171.27	-9.53%
浙江	15	-7,496,147.08	15	-3,697,223.08	不适用
重庆	4	-647,304.09	4	630,585.34	-202.65%
总部及境内子公司	-	791,543,972.68	-	961,012,361.90	-17.63%

境外子公司	-	8,953,834.86	-	6,161,370.17	45.32%
合计	126	826,216,554.68	126	1,012,311,703.50	-18.38%

四、非主营业务分析

不适用

五、资产及负债状况分析

(一) 资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减 (百分点)
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	16,636,317,138.09	14.17%	17,560,180,743.87	15.18%	-1.01
结算备付金	5,034,269,637.66	4.29%	5,656,135,406.73	4.89%	-0.60
融出资金	20,797,713,183.67	17.72%	23,520,270,681.74	20.34%	-2.62
衍生金融资产	516,481,675.73	0.44%	207,496,101.61	0.18%	0.26
存出保证金	6,668,210,933.77	5.68%	6,016,405,510.00	5.20%	0.48
应收款项	108,323,040.46	0.09%	464,062,022.11	0.40%	-0.31
买入返售金融资产	1,378,045,162.63	1.17%	1,248,290,369.73	1.08%	0.09
交易性金融资产	57,174,518,039.13	48.71%	54,274,598,398.63	46.93%	1.78
债权投资	15,292,500.00	0.01%	15,292,500.00	0.01%	-
其他债权投资	1,591,633,401.14	1.36%	1,281,678,698.84	1.11%	0.25
其他权益工具投资	3,139,295,144.10	2.67%	1,288,392,338.30	1.11%	1.56
长期股权投资	3,003,286,439.22	2.56%	2,749,696,472.25	2.38%	0.18
投资性房地产	8,485,469.89	0.01%	-	-	0.01
固定资产	129,571,314.23	0.11%	140,090,529.17	0.12%	-0.01
使用权资产	362,246,130.26	0.31%	340,487,410.03	0.29%	0.02
无形资产	120,193,867.93	0.10%	115,246,562.16	0.10%	-
商誉	11,302,586.62	0.01%	11,302,586.62	0.01%	-
递延所得税资产	233,026,938.13	0.20%	298,256,129.87	0.26%	-0.06
其他资产	442,062,834.14	0.38%	454,575,323.24	0.39%	-0.01
应付短期融资款	6,063,696,249.57	5.17%	8,083,254,058.84	6.99%	-1.82
拆入资金	4,893,987,972.22	4.17%	2,112,162,700.01	1.83%	2.34
交易性金融负债	3,598,420,590.00	3.07%	2,231,013,330.00	1.93%	1.14

衍生金融负债	166,988,795.57	0.14%	163,632,586.57	0.14%	-
卖出回购金融资产款	18,765,923,728.59	15.99%	19,016,637,700.61	16.44%	-0.45
代理买卖证券款	23,833,077,921.93	20.31%	23,734,481,238.55	20.52%	-0.21
代理承销证券款	-	-	17,280,000.00	0.01%	-0.01
应付职工薪酬	1,383,908,489.29	1.18%	1,073,968,851.30	0.93%	0.25
应交税费	21,785,365.53	0.02%	59,671,008.05	0.05%	-0.03
应付款项	892,318,550.76	0.76%	1,465,201,906.84	1.27%	-0.51
应付债券	26,984,335,838.51	22.99%	27,952,686,396.99	24.17%	-1.18
租赁负债	356,035,776.77	0.30%	340,491,999.92	0.29%	0.01
递延所得税负债	5,075,526.14	0.00%	4,184,744.69	0.00%	-
其他负债	758,236,093.85	0.65%	318,463,042.47	0.28%	0.37

(二) 主要境外资产情况

不适用

(三) 以公允价值计量的资产和负债

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)	54,274,598,398.63	-471,300,168.15	-	-	864,537,093,137.43	861,310,544,001.68	-	57,174,518,039.13
2.衍生金融资产	207,496,101.61	454,347,424.08	-	-	454,212,730.07	471,376,100.03	-	516,481,675.73
3.其他债权投资	1,281,678,698.84	-	49,251,230.44	196,200.09	241,546,385.09	5,584,594.53	-	1,591,633,401.14
4.其他权益工具投资	1,288,392,338.30	-	304,909,202.86	-	2,103,777,669.88	557,784,066.94	-	3,139,295,144.10
金融资产小计	57,052,165,537.38	-16,952,744.07	354,160,433.30	196,200.09	867,336,629,922.47	862,345,288,763.18	-	62,421,928,260.10
上述合计	57,052,165,537.38	-16,952,744.07	354,160,433.30	196,200.09	867,336,629,922.47	862,345,288,763.18	-	62,421,928,260.10
金融负债	2,394,645,916.57	-19,773,687.56	-	-	19,095,904,911.37	17,744,915,129.93	-	3,765,409,385.57

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

否

(四) 截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司主要资产受限情况详见本报告“第十节 财务报告”之附注六“1.货币资金”“8.交易性金融资产”及“10.其他债权投资”相关部分。

六、投资状况分析

(一) 总体情况

报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度
-	人民币1,000,000,000.00元及港币500,000,000.00元	-100.00%

上年同期，公司向全资子公司长证国际实缴注册资本港币500,000,000.00元，向全资子公司长城资管实缴注册资本人民币1,000,000,000.00元。

(二) 报告期内获取的重大的股权投资情况

不适用

(三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

不适用

(四) 金融资产投资

1. 证券投资情况

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	240210.IB	24国开10	2,558,465,999.56	公允价值计量	-	14,303,280.44	-	4,573,790,600.00	2,015,324,600.44	25,038,160.89	2,581,999,307.40	交易性金融资产	自有资金
债券	240011.IB	24 附息国债11	2,556,892,195.35	公允价值计量	-	18,385,884.65	-	4,833,092,070.00	2,276,199,874.65	28,199,651.12	2,581,120,862.61	交易性金融资产	自有资金
债券	240004.IB	24 附息国债04	1,699,120,024.89	公允价值计量	-	8,008,125.11	-	31,772,740,410.00	30,073,620,385.11	33,366,221.84	1,720,984,757.14	交易性金融资产	自有资金
债券	240003.IB	24 附息国债03	1,393,510,106.30	公允价值计量	-	5,843,203.70	-	4,447,528,280.00	3,054,018,173.70	13,442,048.60	1,409,192,687.05	交易性金融资产	自有资金
债券	230022.IB	23 附息国债22	1,344,828,933.46	公允价值计量	1,822,664,567.21	-1,135,600.15	-	10,121,017,050.00	10,581,024,649.85	39,717,417.13	1,375,650,875.41	交易性金融资产	自有资金
基金	004973.OF	长城收益宝货币B	1,110,153,779.90	公允价值计量	1,068,966,597.41	-	-	279,945,998.33	238,758,815.84	12,356,597.91	1,110,153,779.90	交易性金融资产	自有资金
债券	220210.IB	22国开10	648,352,330.98	公允价值计量	-	3,275,109.02	-	1,905,267,110.00	1,256,914,779.02	4,993,029.78	655,170,782.47	交易性金融资产	自有资金
债券	200006.IB	20 附息国债06	514,848,017.92	公允价值计量	-	1,508,982.08	-	658,402,010.00	143,553,992.08	2,008,503.84	517,849,934.78	交易性金融资产	自有资金

其他	AKSSF7	农银时时付7号开放式人民币理财产品	500,000,000.00	公允价值计量	-	84,694.86	-	500,000,000.00	-	84,694.86	500,084,694.86	交易性金融资产	自有资金
债券	230018.IB	23 附息国债18	474,415,764.71	公允价值计量	-	6,469,905.29	-	8,233,645,940.00	7,759,230,175.29	44,588,308.31	485,018,054.62	交易性金融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			48,844,270,529.21	-	53,968,330,771.15	-528,043,753.15	354,160,433.30	799,556,987,724.07	804,475,267,217.17	555,031,883.95	48,983,513,348.13	-	-
合计			61,644,857,682.28	-	56,859,961,935.77	-471,300,168.15	354,160,433.30	866,882,417,192.40	861,873,912,663.15	758,826,518.23	61,920,739,084.37	-	-
证券投资审批董事会公告披露日期			2024年4月23日										
证券投资审批股东大会公告披露日期			2024年6月27日										

2. 衍生品投资情况

不适用

(五) 募集资金使用情况

1. 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024年	公开发行公司债券	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-	不适用	-
合计	--	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	-	-	-	-	不适用	-

募集资金总体使用情况说明

公司于2024年5月13日发行长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），品种一规模及品种二规模均为人民币10亿元；于2024年6月17日发行长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），品种一规模为人民币8亿元，品种二规模为人民币12亿元。截至报告期末，上述募集资金已全部用于偿还到期债务，与发行债券时承诺的募集资金用途一致。

2. 募集资金承诺项目情况

不适用

3. 募集资金变更项目情况

不适用

七、重大资产和股权出售

(一) 出售重大资产情况

不适用

(二) 出售重大股权情况

不适用

八、主要控股参股公司分析

单位：万元

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
深圳市长城长富投资管理有限公司	子公司	受托资产管理、投资管理、受托管理股权投资基金业务	60,000.00	66,152.78	65,260.73	671.70	113.53	63.53
深圳市长城证券投资有限公司	子公司	股权投资、金融产品投资和其他另类投资业务	100,000.00	67,865.01	65,696.49	-2,415.48	-2,862.33	-3,142.50
宝城期货有限责任公司	子公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理业务	60,000.00	1,119,698.30	136,267.81	10,984.54	3,832.54	2,854.61
长城证券资产管理有限公司	子公司	尚未取得业务资格	100,000.00	102,092.05	102,035.78	1,066.68	1,057.10	1,008.32
长证国际金融有限公司	子公司	尚未取得业务资格	43,900.00	48,155.83	48,147.14	959.12	895.38	895.38
长城基金管理有限公司	参股公司	基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务	15,000.00	265,312.76	196,652.97	52,475.63	17,132.89	12,670.43
景顺长城基金管理有限公司	参股公司	基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务	13,000.00	603,610.33	425,040.45	167,802.89	62,659.97	48,079.85

报告期内取得和处置子公司的情况

不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用

九、公司控制的结构化主体情况

公司综合考虑合并报表范围内公司合计享有结构化主体的可变回报等因素，认定将57个结构化主体纳入合并报表范围。

十、公司面临的风险和应对措施

针对自身特点，遵循关联性和重要性原则，公司可能面临的重大风险有市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险等。具体如下：

1. 市场风险

市场风险是指因市场价格、利率、汇率等变动而导致公司表内和表外业务面临潜在损失的风险。公司涉及市场风险的业务主要包括权益类证券投资、固定收益类证券投资、衍生品投资业务等。市场风险管理的措施包括：

- (1) 根据公司风险偏好，确定公司总体的容忍度和风险限额。通过将公司整体的风险限额分配至各业务线及业务部门、内部控制部门监督执行、重大风险及时评估与报告等方式将公司总体的市场风险水平控制在合适范围内。
- (2) 根据业务性质与风险属性，建立正面清单或负面清单，实现证券名单管理并定期维护更新。
- (3) 根据业务开展和风险管理需要对持有的头寸进行风险对冲，设置止损限额及时止损。
- (4) 完善压力测试模型、组织压力测试、对测试结果进行分析运用，并为对公司有重大影响的情形制定应急处理方案，对相关政策和程序提出改进建议。
- (5) 通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失，建立具有层次性、全面性、针对性和权威性的市场风险指标体系，从而对公司整体风险和各业务部门局部风险进行清晰揭示，有效评估全公司市场风险。
- (6) 业务部门密切监控本部门市场风险指标，定期向公司通报本部门市场风险管理总体状况，并及时通报重大市场风险事件。

2. 信用风险

信用风险是指交易对手或债务工具融资人不愿或无力履行合同条件而构成违约，致使公司遭受损失的风险。公司面临的信用风险主要来自债券投资、融资融券、股票质押式回购及衍生品交易业务等。信用风险管理的措施包括：

- (1) 根据经营战略、业务特点、客户特点和总体风险偏好，在充分考虑信用风险与市场风险、流动性风险相互影响与转换的基础上，确定公司可承受的信用风险水平。
- (2) 完善公司内部评级体系，严格业务准入，根据风险承受能力、资金供应能力和客户信用风险水平，对客户统一核定授信额度，并在授信额度内开展授信业务。
- (3) 建立健全各业务口的履约保障管理机制，在授信业务中采用单一或组合使用合格抵（质）押品、净额结算、保证和信用衍生工具方式转移或降低授信业务信用风险。
- (4) 对公司信用风险进行监控、预警，基于公司各类风险敞口全面分析信用风险，完善信用风险信息传递和汇报机制，保证各类信用风险信息能以可理解的方式及时、合理、准确地在各部门及管理层流动、传递和汇总。

3. 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司制定了《流动性风险管理办法》和《流动性风险应急处理实施细则》，明确公司资金流动性风险管理的总体目标、管理模式、组织职责以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。流动性风险管理的措施包括：

(1) 实施限额管理，根据业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和市场变化情况等，设定流动性风险限额并进行监控。公司每年对流动性风险限额进行一次评估，必要时进行调整。

(2) 建立现金流测算和分析框架，有效计量、监测和控制正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口。加强日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸和相关融资安排，及时满足正常和压力情景下的日间支付需求，并对异常情况及时预警。

(3) 建立健全流动性风险压力测试机制，定期根据市场及公司经营变化情况对流动性风险控制指标进行压力测试，分析其承受短期和中长期压力的能力，及时制定融资策略。

(4) 持有充足的优质流动性资产，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求。强化融资抵（质）押品管理，确保能够满足正常和压力情景下日间和不同期限融资交易的抵（质）押品需求，并且能够及时履行向相关交易对手返售抵（质）押品的义务。

(5) 完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度。

4.操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统以及外部事件所造成损失的风险。操作风险管理的措施包括：

(1) 推进重点业务流程梳理，完善业务审查机制，逐步建立操作风险三大工具（RCSA、KRI和LDC）应用场景及机制、闭环管理机制，加强操作风险文化建设，全面提升操作风险管理水平。

(2) 梳理公司各项管理及审批权限，明确公司内部授权审批的内容、方式及节点，完善公司授权管理体系。

(3) 进行日常操作风险监控，定期检查并分析各部门操作风险的管理情况，确保操作风险制度和措施得到贯彻落实；及时向出现操作风险的部门出示预警提示书，通知其及时作出相应的风险处理。

(4) 收集整理操作风险案例，形成操作风险事件库。跟踪公司内部风险事件处理进展和结果，以定期/不定期风险报告的形式向公司领导汇报，优化内部管理。

5.合规风险

合规风险是指公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规或规范性文件而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。合规风险管理的措施包括：

(1) 加强事前风险防范。公司通过制度建设、合规培训与宣导等方式，倡导和推进合规文化建设，培育全体工作人员合规意识，提升合规管理人员职业荣誉感和专业化、职业化水平；进一步加强与完善合规管理系统建设，加大投入促进信息化建设，丰富风险防范的监测手段和措施，严把风险准入关，控制和减少各类风险事件；积极参与新业务、新方案制定，实现风控合规前置，有力防范合规风险的发生。

(2) 加强事后合规检查。公司通过合规检查与调查及时发现违法违规行为，并按照监管要求与公司制度相关规定进行报告，及时纠正违法违规情况。在合规风险发生前，采用内部检查与调查、采取合规措施如发送合规提示函、通报、谈话等方式进行防范。

(3) 加大责任追究力度。公司及分支机构、子公司针对监管部门或自律组织检查发现的问题认真反省、吸取教训，通过召开专题会议等方式研究制定相关整改方案，逐项落实整改，并对相关责任人进行责任追究。

十一、“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”行动方案公告

公司于2024年5月17日披露了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。为深入践行“以投资者为本”的理念，进一步推动高质量发展和投资价值提升，维护全体股东合法权益，基于对公司价值和未来发展的信心，结合公司发展愿景、战略目标和经营情况，公司制定了“质量回报双提升”行动方案，具体举措包括：聚焦主责主业，提升金融服务实体经济质效；深化转型发展，持续锻造综合金融服务能力；以投资者为本，与投资者共享经营发展成果；夯实公司治理，坚决扛起金融央企使命担当；完善信息披露，主动增进投资者理解与认同。

公司将全面落实“质量回报双提升”行动方案的实施工作。展望未来，公司将深入践行金融工作的政治性、人民性，坚定不移走好中国特色金融发展之路，全力做好“五篇大文章”，奋力创建精于电力、能源领域的特色化一流证券公司。

第四节 公司治理

一、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

(一) 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年度 股东大会	年度股东大会	69.6456%	2024年6月26日	2024年6月27日	披露网址：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)，公告名称： 《2023年度股东大会决议公告》， 公告编号：2024-057。

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周朝晖	副董事长	任期满离任	2024年6月26日	因公司第二届董事会任期届满，周朝晖先生换届后不再担任董事职务。
祝建鑫	董事	任期满离任	2024年6月26日	因公司第二届董事会任期届满，祝建鑫先生换届后不再担任董事职务。
马庆泉	独立董事	任期满离任	2024年6月26日	因公司第二届董事会任期届满，马庆泉先生换届后不再担任独立董事职务。
戴德明	独立董事	任期满离任	2024年6月26日	因公司第二届董事会任期届满，戴德明先生换届后不再担任独立董事职务。
曾晓玲	职工监事	任期满离任	2024年6月26日	因公司第二届监事会任期届满，曾晓玲女士换届后不再担任职工监事职务。
许明波	职工监事	任期满离任	2024年6月26日	因公司第二届监事会任期届满，许明波先生换届后不再担任职工监事职务。
崔学峰	副总裁	任期满离任	2024年6月28日	因到龄退休，崔学峰先生换届后不再担任副总裁职务。
徐浙鸿	副总裁	任期满离任	2024年6月28日	因到龄退休，徐浙鸿女士换届后不再担任副总裁职务。
吴礼信	董事会秘书	解聘	2024年4月9日	因工作调整，吴礼信先生辞去董事会秘书职务。
孙献	副董事长	被选举	2024年6月28日	经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举孙献女士为公司副董事长。
敬红	副董事长	被选举	2024年6月28日	经公司第三届董事会第一次会议审议通过，选举敬红先生为公司副董事长。
邓喻	董事	被选举	2024年6月26日	经公司2023年度股东大会审议通过，选举邓喻女士为公司董事。
麦宝洪	董事	被选举	2024年6月26日	经公司2023年度股东大会审议通过，选举麦宝洪先生为公司董事。
陈红珊	独立董事	被选举	2024年6月26日	经公司2023年度股东大会审议通过，选举陈红珊女士为公司独立董事。
林斌	独立董事	被选举	2024年6月26日	经公司2023年度股东大会审议通过，选举林斌先生为公司独立董事。

王寅	监事会主席	被选举	2024年6月28日	经公司2023年度股东大会、第三届监事会第一次会议审议通过，选举王寅先生为公司监事、监事会主席。
苗伟民	职工监事	被选举	2024年6月26日	经公司第七届一次职工代表大会审议通过，选举苗伟民先生为公司职工监事，与公司股东大会选举产生的第三届监事会非职工代表监事共同组成公司第三届监事会。
何美才	职工监事	被选举	2024年6月26日	经公司第七届一次职工代表大会审议通过，选举何美才先生为公司职工监事，与公司股东大会选举产生的第三届监事会非职工代表监事共同组成公司第三届监事会。
周钟山	副总裁 (代行董事会 秘书职责)	聘任	2024年4月9日	经公司第二届董事会第三十一次会议审议通过，聘任周钟山先生为公司副总裁并指定周钟山先生代行董事会秘书职责。
赵昕倩	副总裁	聘任	2024年4月9日	经公司第二届董事会第三十一次会议审议通过，聘任赵昕倩女士为公司副总裁。
王振	副总裁	聘任	2024年4月9日	经公司第二届董事会第三十一次会议审议通过，聘任王振先生为公司副总裁。
周钟山	董事会秘书	聘任	2024年6月28日	经公司第三届董事会第一次会议审议通过，聘任周钟山先生为公司董事会秘书。
李丽芳	副总裁	聘任	2024年6月28日	经公司第三届董事会第一次会议审议通过，聘任李丽芳女士为公司副总裁。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

公司2023年度股东大会已审议通过《关于提请股东大会授权董事会决定公司2024年中期利润分配方案的议案》，为积极贯彻落实关于推动上市公司一年多次分红的监管要求，切实增强投资者获得感，公司将在符合利润分配前提条件的情况下，进行2024年中期利润分配，具体方案另行公告。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

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

公司及各下属子公司均主要从事金融相关业务，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

(一) 报告期乡村振兴工作概要

为积极贯彻落实党中央关于金融服务实体经济、金融助力乡村振兴方面要求，公司深刻把握金融工作的政治性、人民性，持续向“一司一县”结对帮扶县江西遂川、湖北团风、湖南新化、宁夏盐池和新疆尼勒克进行常态帮扶，同时还将乡村振兴帮扶工作延伸至陕西榆林、新疆阿合奇和青海尖扎等国家重点帮扶地区，践行央企社会责任，帮助上述地区巩固乡村振兴帮扶成果。

报告期内，为持续服务国家乡村振兴战略，公司根据现有帮扶政策和公司实际情况因地制宜在消费助农方面开展了帮扶工作：助农兴农，扎实开展消费帮扶工作。为提高脱贫地区农民致富能力、促进农民增收，公司积极开展脱贫地区农产品消费帮扶工作，2024年上半年共采购帮扶地区农产品217.90万元。

(二) 后续乡村振兴精准帮扶计划

2024年下半年，公司将在农产品消费帮扶、产业引导帮扶、乡村公益助学、资本市场知识培训、文化帮扶、乡村党建提升、新农村建设等方面继续开展帮扶工作。农产品消费帮扶方面，将继续推动公司优先采购脱贫县的优质农产品；产业引导帮扶方面，将在江西省遂川县发展特色产业，带动脱贫县居民就近就业增收，支持当地经济高质量发展；乡村公益助学方面，将继续开展对帮扶脱贫县学生的资助及乡村学校教学办公设施的改善，帮助脱贫县学生更好地完成学业；资本市场知识培训方面，将继续普及对脱贫地区群众的投资者教育工作，同时适当开展投资大讲堂等理财讲座，帮助脱贫地区群众在防范金融风险的同时，提高财产性收入；文化帮扶方面，将对结对帮扶地区开展乡村公共文化设施建设，丰富乡村精神文化生活；乡村党建提升方面，将面向结对帮扶地区开展基层党组织联学联建活动，开展党建人才培养，支持农村基层组织建设；新农村建设方面，将支持结对帮扶地区及脱贫地区农业农村生产生活服务设施改善活动，服务美丽乡村建设。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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

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

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

七、破产重整相关事项

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

报告期内，公司未发生以下重大诉讼、仲裁事项：涉案金额超过一千万元，且占上市公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上的诉讼、仲裁事项；涉及公司股东大会、董事会决议被申请撤销或者宣告无效的诉讼；证券纠纷代表人诉讼。

其他诉讼事项

截至报告期末，公司未达到重大诉讼和仲裁披露标准的未决诉讼和仲裁程序（含子公司，不含为客户权益案件及第三方代起诉案件）的涉案总金额为9,457万元。

九、处罚及整改情况

报告期内，未发生公司及公司董事、监事、高级管理人员被证券期货监管机构、相关自律组织采取行政处罚、行政监管措施、纪律处分的情况，亦未发生因涉嫌犯罪、涉嫌违法违规被依法立案调查、采取强制措施的情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司发生的日常关联交易均在预计范围内，其中金额超过3,000万元且占最近一期经审计净资产5%以上的关联交易情况如下：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
招商银行股份有限公司	公司前董事曾担任该公司董事	现券买卖	与关联方进行现券买卖交易	市场原则	不适用	359,420.94	不适用	以实际发生数为准	否	券款对付	不适用	2024年4月23日	披露网址：巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告名称：《关于公司2024年度预计日常关联交易的公告》，公告编号：2024-023
招商证券股份有限公司	公司监事担任该公司董事	现券买卖	与关联方进行现券买卖交易	市场原则	不适用	356,096.39	不适用	以实际发生数为准	否	券款对付	不适用	2024年4月23日	披露网址：巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)，公告名称：《关于公司2024年度预计日常关联交易的公告》，公告编号：2024-023
合计				--	--	715,517.33	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况										无			
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况										不适用			
交易价格与市场参考价格差异较大的原因										不适用			

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

(三) 共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的重大关联交易。

(四) 关联债权债务往来

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

(五) 与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司报告期与存在关联关系的财务公司之间未发生重大关联交易。

(六) 公司控股的财务公司与关联方的往来情况

不适用

(七) 其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项情况

公司报告期不存在损益额达到公司利润总额10%以上的托管、承包、租赁情况。

(二) 重大担保

公司报告期不存在重大担保情况。

(三) 委托理财

公司报告期不存在委托理财。

(四) 其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、各单项业务资格的变化情况

2024年1月18日，中国银行间市场交易商协会发布《关于2023年非金融企业债务融资工具承销业务相关会员申请从事承销相关业务市场评价结果的公告》（协会公告〔2024〕4号发布），公司获得非金融企业债务融资工具一般主承销商资格。

2024年3月1日，全国银行间同业拆借中心更新现券做市商基本情况，公司获得银行间债券市场现券做市商资格（做市类型：综合类）。

十四、其他重大事项的说明

（一）公司债务融资事项

为及时满足公司业务发展的需要，有序、高效开展公司债务融资工作，公司对债务融资工具进行统筹管理。报告期内，公司合理安排债务融资工作，公开发行公司债券累计40亿元，发行短期融资券累计60亿元。截至报告期末，公司债务融资工具总体待偿余额为330.48亿元。公司报告期内债券发行情况详见本报告“第九节 债券相关情况”相关内容。

（二）分支机构新设、搬迁及更名情况

报告期内，公司新设2家营业部：

序号	分支机构名称	分支机构地址
1	成都双成二路证券营业部	四川省成都市成华区双成二路98号4栋15层1506号
2	武汉高新大道证券营业部	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道780号光谷新汇1号地块栋1层04金融服务号

报告期内，公司分支机构搬迁、更名情况如下：

序号	搬迁前		搬迁后	
	分支机构地址	分支机构名称	分支机构地址	分支机构名称
1	山东省青岛市市北区龙城路31号4号楼2017户	山东分公司	山东省青岛市市北区龙城路31号4号楼2011、2014-2017、2019-2020	山东分公司
2	浙江省台州市天台县劳动路22号	天台劳动路证券营业部	浙江省台州市天台县赤城街道赭溪老街35幢13号、35幢1号303-306室	天台赭溪证券营业部
3	衡水市桃城区新华路大陆世家华府4-3号	衡水新华路证券营业部	河北省衡水市桃城区新华路269号大陆世家华府2幢1-3层6号	衡水新华路证券营业部

（三）董事、监事、高级管理人员变动情况

详见本报告“第四节 公司治理”之“二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况”相关部分。

（四）2023 年度权益分派实施情况

2024年6月，公司召开2023年度股东大会审议通过《关于公司2023年度利润分配方案的议案》，公司2023年度利润分配以总股本4,034,426,956股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.15元（含税），合计派发现金红利463,959,099.94元（实际派发现金红利总额与拟分配现金总额略有差异系尾数四舍五入所致），不送红股，不以资本公积转增股本。公司于2024年7月30日披露《2023年年度权益分派实施公告》，并于2024年8月6日实施完毕。

十五、公司子公司重大事项

（一）长城投资重大事项

2024年1月，许明波先生担任长城投资董事，洪建声先生不再担任长城投资董事。

（二）长城长富重大事项

2024年6月，周志德先生不再担任长城长富副总经理。

（三）长城资管重大事项

2024年3月，张斌辉先生担任长城资管董事，吴礼信先生不再担任长城资管董事。

2024年6月，聘任刘赠伟先生为长城资管副总经理，聘任曹巍先生为长城资管副总经理。

(四) 长证国际重大事项

2024年3月，梁伟韬先生担任长证国际董事。

(五) 宝城期货重大事项

2024年1月，吴礼信先生担任宝城期货董事；选举吴礼信先生为宝城期货董事长，聘任方懋旻先生为宝城期货总经理。

2024年5月，吴礼信先生担任宝城期货法定代表人。

2024年6月，选举应魏先生为宝城期货监事、监事会主席，宋红梅女士不再担任宝城期货监事、监事会主席。

十六、信息披露索引

报告期内，公司共披露了113份公告文件，具体请查阅《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关信息：

序号	公告名称	公告日期
1	长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）2024年付息公告	2024-01-10
2	长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2024年付息公告	2024-01-10
3	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）付息兑付暨摘牌公告	2024-01-18
4	2024年度第一期短期融资券发行结果公告	2024-01-23
5	2023年度业绩预告	2024-01-29
6	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）付息兑付暨摘牌公告	2024-02-06
7	长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）2024年付息公告	2024-02-19
8	关于2023年度第七期短期融资券兑付完成的公告	2024-02-24
9	2023年度业绩快报	2024-03-12
10	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2024年付息公告	2024-03-12
11	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）2024年付息公告	2024-03-12
12	2021年非公开发行次级债券（第一期）兑付完成的公告	2024-03-26
13	关于2023年度第八期短期融资券兑付完成的公告	2024-03-28
14	2024年度第二期短期融资券发行结果公告	2024-04-03
15	关于公司董事会秘书辞职暨指定副总裁代行董事会秘书职责的公告	2024-04-10
16	第二届董事会第三十一次会议决议公告	2024-04-10
17	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）2024年付息公告	2024-04-10
18	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）2024年付息公告	2024-04-10
19	2024年度第三期短期融资券发行结果公告	2024-04-12
20	国信证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司变更信息披露事务负责人的临时受托管理事务报告	2024-04-16
21	广发证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司变更信息披露事务负责人的临时受托管理事务报告	2024-04-16
22	2024年度第四期短期融资券发行结果公告	2024-04-18
23	2023年年度审计报告	2024-04-23
24	中信建投证券股份有限公司关于公司2024年度日常关联交易预计的核查意见	2024-04-23
25	第二届董事会第三十二次会议决议公告	2024-04-23

26	2023年度独立董事述职报告（吕益民）	2024-04-23
27	未来三年（2024年-2026年）股东回报规划	2024-04-23
28	2023年年度报告	2024-04-23
29	中信建投证券股份有限公司关于公司金融服务协议及相关风险措施执行情况的专项核查意见	2024-04-23
30	2023年度风险控制指标报告	2024-04-23
31	2023年度内部控制审计报告	2024-04-23
32	关于公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告	2024-04-23
33	董事会风险控制与合规委员会工作细则（2024年4月）	2024-04-23
34	2023年度社会责任暨环境、社会及公司治理（ESG）报告	2024-04-23
35	2023年度高级管理人员履职、绩效考核和薪酬情况专项说明	2024-04-23
36	中信建投证券股份有限公司关于公司2023年度内部控制自我评价报告的核查意见	2024-04-23
37	关于公司涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务情况汇总表专项审核报告	2024-04-23
38	2023年度监事履职考核和薪酬情况专项说明	2024-04-23
39	第二届监事会第十九次会议决议公告	2024-04-23
40	董事会关于公司2023年度独立董事独立性情况的专项评估意见	2024-04-23
41	2023年度监事会工作报告	2024-04-23
42	董事会薪酬考核与提名委员会工作细则（2024年4月）	2024-04-23
43	董事会审计委员会对会计师事务所2023年度审计履职情况评估及履行监督职责情况的报告	2024-04-23
44	2023年度内部控制自我评价报告	2024-04-23
45	2023年度董事履职考核和薪酬情况专项说明	2024-04-23
46	2023年度独立董事述职报告（戴德明）	2024-04-23
47	2023年度独立董事述职报告（周凤翱）	2024-04-23
48	2023年度董事会工作报告	2024-04-23
49	关于对中国华能财务有限责任公司的风险持续评估报告	2024-04-23
50	2023年年度报告摘要	2024-04-23
51	关于公司2024年度预计日常关联交易的公告	2024-04-23
52	2023年度独立董事述职报告（马庆泉）	2024-04-23
53	董事会审计委员会工作细则（2024年4月）	2024-04-23
54	关于2023年度第九期短期融资券兑付完成的公告	2024-04-25
55	关于2023年度第十一期短期融资券兑付完成的公告	2024-04-27
56	第二届董事会第三十三次会议决议公告	2024-04-30
57	2024年一季度报告	2024-04-30
58	第二届监事会第二十次会议决议公告	2024-04-30
59	中信建投证券股份有限公司关于公司非公开发行股票之保荐总结报告书	2024-05-06
60	中信建投证券股份有限公司关于公司2023年度保荐工作报告	2024-05-06
61	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告	2024-05-09
62	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书	2024-05-09
63	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2024-05-09

64	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告	2024-05-09
65	关于延长长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2024-05-10
66	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）票面利率公告	2024-05-10
67	关于举行2023年度业绩说明会的公告	2024-05-11
68	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告	2024-05-15
69	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）2024年付息公告	2024-05-16
70	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）2024年付息公告	2024-05-16
71	关于“质量回报双提升”行动方案的公告	2024-05-17
72	关于公司董事会换届选举的提示性公告	2024-05-21
73	关于公司监事会换届选举的提示性公告	2024-05-21
74	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第三期）（品种一）付息兑付暨摘牌公告	2024-05-21
75	长城证券股份有限公司2024年跟踪评级报告	2024-05-23
76	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）付息兑付暨摘牌公告	2024-05-23
77	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告	2024-05-23
78	2024年度第五期短期融资券发行结果公告	2024-05-29
79	独立董事提名人声明与承诺（陈红珊）	2024-06-06
80	独立董事候选人关于参加独立董事事前培训并取得培训证明的承诺函（陈红珊）	2024-06-06
81	2023年度股东大会会议文件	2024-06-06
82	第二届监事会第二十一次会议决议公告	2024-06-06
83	第二届董事会第三十四次会议决议公告	2024-06-06
84	独立董事提名人声明与承诺（林斌）	2024-06-06
85	关于召开2023年度股东大会的通知	2024-06-06
86	独立董事候选人声明与承诺（吕益民）	2024-06-06
87	独立董事提名人声明与承诺（周凤翱）	2024-06-06
88	独立董事候选人声明与承诺（林斌）	2024-06-06
89	独立董事候选人声明与承诺（周凤翱）	2024-06-06
90	独立董事提名人声明与承诺（吕益民）	2024-06-06
91	独立董事候选人声明与承诺（陈红珊）	2024-06-06
92	长城证券股份有限公司2024年度公开发行公司债券跟踪评级报告	2024-06-07
93	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种一）2024年付息公告	2024-06-13
94	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）2024年付息公告	2024-06-13
95	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）信用评级报告	2024-06-13
96	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券更名公告	2024-06-13
97	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行公告	2024-06-13
98	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书	2024-06-13
99	关于延长长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2024-06-14
100	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）票面利率公告	2024-06-14
101	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告	2024-06-19

102	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）付息兑付暨摘牌公告	2024-06-20
103	长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第三期）（品种二）付息兑付暨摘牌公告	2024-06-21
104	2024年度第六期短期融资券发行结果公告	2024-06-22
105	长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告	2024-06-24
106	关于2024年度第一期短期融资券兑付完成的公告	2024-06-27
107	2023年度股东大会的法律意见书	2024-06-27
108	关于选举产生第三届监事会职工代表监事的公告	2024-06-27
109	2023年度股东大会决议公告	2024-06-27
110	关于选举董事长、副董事长、监事会主席及聘任高级管理人员的公告	2024-06-29
111	第三届监事会第一次会议决议公告	2024-06-29
112	国信证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司公司债券2023年度受托管理事务报告	2024-06-29
113	第三届董事会第一次会议决议公告	2024-06-29

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 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	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	546,803,999	13.55%	0	546,803,999	13.55%
1.国家持股	0	-	0	0	-
2.国有法人持股	431,767,325	10.70%	0	431,767,325	10.70%
3.其他内资持股	115,036,674	2.85%	0	115,036,674	2.85%
其中：境内法人持股	115,036,674	2.85%	0	115,036,674	2.85%
境内自然人持股	0	-	0	0	-
4.外资持股	0	-	0	0	-
其中：境外法人持股	0	-	0	0	-
境外自然人持股	0	-	0	0	-
二、无限售条件股份	3,487,622,957	86.45%	0	3,487,622,957	86.45%
1.人民币普通股	3,487,622,957	86.45%	0	3,487,622,957	86.45%
2.境内上市的外资股	0	-	0	0	-
3.境外上市的外资股	0	-	0	0	-
4.其他	0	-	0	0	-
三、股份总数	4,034,426,956	100.00%	0	4,034,426,956	100.00%

股份变动的的原因

不适用

股份变动的批准情况

不适用

股份变动的过户情况

不适用

股份回购的实施进展情况

不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

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

不适用

(二) 限售股份变动情况

不适用

二、证券发行与上市情况

报告期内，公司未发行股票类、可转换公司债券类、分离交易的可转换公司债券类及其他衍生证券类证券；公司债券发行相关情况详见本报告“第九节 债券相关情况”。

三、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			报告期末表决权恢复的优先股股东总数					
77,779			0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华能资本服务有限公司	国有法人	46.38%	1,870,991,745	0	431,767,325	1,439,224,420	不适用	-
深圳新江南投资有限公司	境内非国有法人	12.36%	498,474,497	0	115,036,674	383,437,823	不适用	-
深圳能源集团股份有限公司	国有法人	9.77%	393,972,330	0	0	393,972,330	不适用	-
福建湄洲湾控股有限公司	国有法人	1.35%	54,462,230	0	0	54,462,230	不适用	-
深圳市龙华产业资本投资有限公司	国有法人	1.09%	44,009,779	0	0	44,009,779	不适用	-
香港中央结算有限公司	境外法人	0.90%	36,408,570	+3,956,947	0	36,408,570	不适用	-
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	0.90%	36,397,292	+1,610,400	0	36,397,292	不适用	-

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	0.61%	24,419,170	+930,600	0	24,419,170	不适用	-
成都市成华发展集团有限责任公司	国有法人	0.50%	20,183,374	0	0	20,183,374	不适用	-
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.49%	19,705,670	+10,743,700	0	19,705,670	不适用	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况					不适用			
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>华能资本的控股股东为华能集团。截至报告期末，公司股东深圳能源的第二大股东是华能国际电力股份有限公司，持有深圳能源25.02%股份，华能集团直接和间接合计持有华能国际电力股份有限公司46.09%股份；深圳能源的前十大股东之一广东电力发展股份有限公司持有深圳能源0.32%股份，广东电力发展股份有限公司的控股股东为广东省能源集团有限公司，华能集团持有广东省能源集团有限公司24%股权。</p> <p>除此之外，公司未获知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明					不适用			
前10名股东中存在回购专户的特别说明					不适用			

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华能资本服务有限公司	1,439,224,420	人民币普通股	1,439,224,420
深圳能源集团股份有限公司	393,972,330	人民币普通股	393,972,330
深圳新江南投资有限公司	383,437,823	人民币普通股	383,437,823
福建湄洲湾控股有限公司	54,462,230	人民币普通股	54,462,230
深圳市龙华产业资本投资有限公司	44,009,779	人民币普通股	44,009,779
香港中央结算有限公司	36,408,570	人民币普通股	36,408,570
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	36,397,292	人民币普通股	36,397,292
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	24,419,170	人民币普通股	24,419,170
成都市成华发展集团有限责任公司	20,183,374	人民币普通股	20,183,374
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	19,705,670	人民币普通股	19,705,670

前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明

华能资本的控股股东为华能集团。截至报告期末，公司股东深圳能源的第二大股东是华能国际电力股份有限公司，持有深圳能源25.02%股份，华能集团直接和间接合计持有华能国际电力股份有限公司46.09%股份；深圳能源的前十大股东之一广东电力发展股份有限公司持有深圳能源0.32%股份，广东电力发展股份有限公司的控股股东为广东省能源集团有限公司，华能集团持有广东省能源集团有限公司24%股权。

除此之外，公司未获知前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明

公司前10名普通股股东中，福建湄洲湾控股有限公司除通过普通证券账户持有493,900股外，还通过长城证券客户信用交易担保证券账户持有53,968,330股，实际合计持有54,462,230股。

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
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	34,786,892	0.86%	263,900	0.0065%	36,397,292	0.90%	119,600	0.0030%
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	23,488,570	0.58%	96,200	0.0024%	24,419,170	0.61%	74,900	0.0019%
中国农业银行股份有限公司-中证500交易型开放式指数证券投资基金	8,961,970	0.22%	2,620,800	0.0650%	19,705,670	0.49%	694,400	0.0172%

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

不适用

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

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。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员均不存在持有公司股份、股票期权、限制性股票及相关增减变动情况。

五、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

(一) 公司债券基本信息

截至本报告批准报出日，公司已发行且在存续期内的公司债券如下：

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
长城证券股份有限公司2020年证券公司次级债券（第一期）	20长城C1	115107	2020年3月12日	2020年3月12日	2025年3月12日	人民币 10亿元	4.00%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	21长城07	149641	2021年9月22日	2021年9月24日	2024年9月24日	人民币 13亿元	3.30%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	21长城08	149642	2021年9月22日	2021年9月24日	2026年9月24日	人民币 7亿元	3.69%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	22长城01	149773	2022年1月10日	2022年1月12日	2025年1月12日	人民币 10亿元	3.00%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	22长城02	149774	2022年1月10日	2022年1月12日	2027年1月12日	人民币 10亿元	3.40%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22长城03	149802	2022年2月17日	2022年2月21日	2027年2月21日	人民币 10亿元	3.38%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所

长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	22长城04	148148	2022年12月22日	2022年12月26日	2024年12月26日	人民币 12亿元	3.39%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	22长城05	148149	2022年12月22日	2022年12月26日	2025年12月26日	人民币 8亿元	3.46%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	23长城01	148206	2023年3月10日	2023年3月14日	2025年3月14日	人民币 12亿元	3.08%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	23长城02	148207	2023年3月10日	2023年3月14日	2026年3月14日	人民币 8亿元	3.25%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	23长城03	148243	2023年4月10日	2023年4月12日	2026年4月12日	人民币 10亿元	3.05%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	23长城04	148244	2023年4月10日	2023年4月12日	2028年4月12日	人民币 10亿元	3.45%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	23长城05	148289	2023年5月17日	2023年5月19日	2026年5月19日	人民币 10亿元	2.95%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	23长城06	148290	2023年5月17日	2023年5月19日	2028年5月19日	人民币 10亿元	3.30%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种一）	23长城07	148319	2023年6月13日	2023年6月15日	2026年6月15日	人民币 10亿元	2.88%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）（品种二）	23长城08	148320	2023年6月13日	2023年6月15日	2028年6月15日	人民币 10亿元	3.25%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	23长城09	148509	2023年11月14日	2023年11月16日	2025年11月16日	人民币 10亿元	2.87%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所

长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	23长城10	148510	2023年11月14日	2023年11月16日	2026年11月16日	人民币 10亿元	2.93%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（品种一）	23长城11	148552	2023年12月15日	2023年12月19日	2025年12月19日	人民币 14亿元	2.94%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券（第六期）（品种二）	23长城12	148553	2023年12月15日	2023年12月19日	2026年12月19日	人民币 6亿元	3.00%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	24长城01	148736	2024年5月13日	2024年5月15日	2027年5月15日	人民币 10亿元	2.37%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	24长城02	148737	2024年5月13日	2024年5月15日	2029年5月15日	人民币 10亿元	2.54%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	24长城03	148780	2024年6月17日	2024年6月19日	2027年6月19日	人民币 8亿元	2.20%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	24长城04	148781	2024年6月17日	2024年6月19日	2029年6月19日	人民币 12亿元	2.35%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种一）	24长城05	148811	2024年7月12日	2024年7月16日	2027年7月16日	人民币 8亿元	2.16%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）（品种二）	24长城06	148812	2024年7月12日	2024年7月16日	2029年7月16日	人民币 12亿元	2.29%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
投资者适当性安排	面向合格机构投资者非公开发行；面向专业投资者公开发行								
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交								
是否存在终止上市交易的风险和应对措施	截至本报告披露日，不存在终止上市交易的风险								

逾期未偿还债券

不适用

(二) 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

不适用

(三) 报告期内信用评级结果调整情况

根据联合信用评级有限公司、上海新世纪资信评估投资服务有限公司、中诚信国际信用评级有限责任公司出具的相关评级报告，截至报告期末，20长城C1的债券信用等级为AA+；21长城06、21长城07、21长城08、22长城01、22长城02、22长城03、22长城04、22长城05、23长城01、23长城02、23长城03、23长城04、23长城05、23长城06、23长城07、23长城08、23长城09、23长城10、23长城11、23长城12、24长城01、24长城02、24长城03、24长城04的债券信用等级为AAA；公司主体信用等级为AAA，评级展望为“稳定”。

报告期内，公司债券的信用评级未发生变化。

(四) 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

公司发行的公司债券不设担保等增信机制。公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的收入及利润。报告期内，公司良好的收入规模和盈利积累，是公司按期偿本付息的有力保障。

公司经营稳健，信用记录良好，各项风险监管指标均满足相关要求，外部融资渠道畅通。公司获得多家商业银行的授信额度，一旦债券兑付时遇到突发性的资金周转问题，公司将通过各种可行的融资方式予以解决。同时，为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为公司债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施，报告期内上述措施的执行情况，与募集说明书的相关承诺一致。

截至本报告披露日，公司偿债资金专项账户的提取情况与募集说明书相关承诺一致，未发生重大变化。

三、非金融企业债务融资工具

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.32	2.48	-6.45%
资产负债率	68.31%	68.37%	下降0.06个百分点

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
速动比率	2.32	2.48	-6.45%
扣除非经常性损益后净利润（万元）	72,375.79	89,359.99	-19.01%
EBITDA全部债务比	5.23%	5.53%	下降0.30个百分点
利息保障倍数	2.60	3.09	-15.86%
现金利息保障倍数	6.25	-5.30	不适用
EBITDA利息保障倍数	3.35	3.94	-14.97%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	六、1	16,636,317,138.09	17,560,180,743.87
其中：客户资金存款		15,145,208,663.96	15,593,028,023.38
结算备付金	六、2	5,034,269,637.66	5,656,135,406.73
其中：客户备付金		4,195,389,347.01	4,610,406,271.30
拆出资金			
融出资金	六、3	20,797,713,183.67	23,520,270,681.74
衍生金融资产	六、4	516,481,675.73	207,496,101.61
存出保证金	六、5	6,668,210,933.77	6,016,405,510.00
应收款项	六、6	108,323,040.46	464,062,022.11
合同资产			
买入返售金融资产	六、7	1,378,045,162.63	1,248,290,369.73
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	六、8	57,174,518,039.13	54,274,598,398.63
债权投资	六、9	15,292,500.00	15,292,500.00
其他债权投资	六、10	1,591,633,401.14	1,281,678,698.84
其他权益工具投资	六、11	3,139,295,144.10	1,288,392,338.30
长期股权投资	六、12	3,003,286,439.22	2,749,696,472.25
投资性房地产	六、13	8,485,469.89	
固定资产	六、14	129,571,314.23	140,090,529.17
在建工程			
使用权资产	六、15	362,246,130.26	340,487,410.03
无形资产	六、16	120,193,867.93	115,246,562.16
商誉	六、17	11,302,586.62	11,302,586.62
递延所得税资产	六、18	233,026,938.13	298,256,129.87
其他资产	六、19	442,062,834.14	454,575,323.24
资产总计		117,370,275,436.80	115,642,457,784.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：李翔

会计机构负责人：阮惠仙

合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	六、21	6,063,696,249.57	8,083,254,058.84
拆入资金	六、22	4,893,987,972.22	2,112,162,700.01
交易性金融负债	六、23	3,598,420,590.00	2,231,013,330.00
衍生金融负债	六、4	166,988,795.57	163,632,586.57
卖出回购金融资产款	六、24	18,765,923,728.59	19,016,637,700.61
代理买卖证券款	六、25	23,833,077,921.93	23,734,481,238.55
代理承销证券款			17,280,000.00
应付职工薪酬	六、26	1,383,908,489.29	1,073,968,851.30
应交税费	六、27	21,785,365.53	59,671,008.05
应付款项	六、28	892,318,550.76	1,465,201,906.84
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	六、29	26,984,335,838.51	27,952,686,396.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30	356,035,776.77	340,491,999.92
递延收益			
递延所得税负债	六、18	5,075,526.14	4,184,744.69
其他负债	六、31	758,236,093.85	318,463,042.47
负债合计		87,723,790,898.73	86,573,129,564.84
股东权益：			
股本	六、32	4,034,426,956.00	4,034,426,956.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	15,842,259,795.67	15,842,259,795.67
减：库存股			
其他综合收益	六、34	225,928,504.90	-43,248,889.19
盈余公积	六、35	1,076,026,422.41	1,076,026,422.41
一般风险准备	六、36	2,933,023,544.42	2,933,023,544.42
未分配利润	六、37	5,047,898,755.35	4,747,020,493.75
归属于母公司股东权益合计		29,159,563,978.75	28,589,508,323.06
少数股东权益		486,920,559.32	479,819,897.00
股东权益合计		29,646,484,538.07	29,069,328,220.06
负债和股东权益总计		117,370,275,436.80	115,642,457,784.90

合并利润表

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,982,078,302.41	2,200,110,693.69
利息净收入	六、38	-4,684,289.13	18,002,688.27
其中：利息收入		830,843,906.33	873,684,472.88
利息支出		835,528,195.46	855,681,784.61
手续费及佣金净收入	六、39	522,444,474.89	582,337,853.73
其中：经纪业务手续费净收入		375,051,573.13	408,305,282.86
投资银行业务手续费净收入		120,009,115.92	117,609,961.61
资产管理业务手续费净收入		14,045,127.82	33,698,153.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、40	1,494,734,543.59	1,088,854,688.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		295,265,417.37	367,932,205.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、41	4,137,559.43	6,164,008.46
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-36,726,431.63	498,364,558.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）		451,315.60	2,260,345.40
其他业务收入	六、43	1,721,129.66	4,126,551.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业总支出		1,155,861,747.73	1,187,798,990.19
税金及附加	六、44	11,780,356.99	12,199,786.01
业务及管理费	六、45	1,139,408,899.66	1,175,086,894.39
信用减值损失	六、46	4,376,334.76	483,147.36
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、47	296,156.32	29,162.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		826,216,554.68	1,012,311,703.50
加：营业外收入	六、48	509,999.26	175,592.98
减：营业外支出	六、49	93,622.96	838,291.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		826,632,930.98	1,011,649,005.34
减：所得税费用	六、50	98,069,041.95	113,281,892.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		728,563,889.03	898,367,112.70
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		728,563,889.03	898,367,112.70
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		721,463,226.71	889,371,277.25
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,100,662.32	8,995,835.45
六、其他综合收益的税后净额	六、51	312,551,528.92	-68,694,712.43
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		312,551,528.92	-68,694,712.43
1、不能重分类进损益的其他综合收益		272,056,036.98	-91,617,204.50
（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		272,056,036.98	-91,617,204.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		40,495,491.94	22,922,492.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		36,938,422.83	1,036,005.24
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备		147,150.07	-325,422.26
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		3,409,919.04	22,211,909.09
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,041,115,417.95	829,672,400.27
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,034,014,755.63	820,676,564.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,100,662.32	8,995,835.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、52	0.18	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）	六、52	0.18	0.22

合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,997,939,662.71	1,764,747,971.09
拆入资金净增加额		2,770,000,000.00	61,000,000.00
回购业务资金净增加额			8,539,786,792.04
融出资金净减少额		2,546,966,656.93	
代理买卖证券收到的现金净额			2,581,786,624.47
代理承销证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	85,431,204.68	170,364,773.57
经营活动现金流入小计		7,400,337,524.32	13,117,686,161.17
为交易目的而持有的金融资产净增加额		666,882,789.42	11,920,361,103.54
支付利息、手续费及佣金的现金		745,486,045.82	665,671,646.55
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额		373,732,718.53	
融出资金净增加额			799,078,468.25
代理买卖证券支付的现金净额		714,729,879.54	
代理承销证券支付的现金净额		17,280,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		571,657,616.43	698,615,211.77
支付的各项税费		71,253,497.43	225,347,247.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	519,147,984.30	1,839,440,984.51
经营活动现金流出小计		3,680,170,531.47	16,148,514,661.94
经营活动产生的现金流量净额	六、53	3,720,166,992.85	-3,030,828,500.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,208,022,766.21	116,672,871.20
取得投资收益收到的现金		96,674,080.17	48,380,271.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,028.91	45,031.45
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		1,304,705,875.29	165,098,174.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,700,374.48	40,663,312.34
投资支付的现金		2,799,288,258.28	1,310,925,601.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,847,988,632.76	1,351,588,913.84
投资活动产生的现金流量净额		-1,543,282,757.47	-1,186,490,739.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,545,400,000.00	15,434,851,590.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,545,400,000.00	15,434,851,590.66
偿还债务支付的现金		13,354,037,817.35	8,613,623,009.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,907,776.63	455,284,331.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	67,090,589.77	74,207,767.84
筹资活动现金流出小计		14,103,036,183.75	9,143,115,108.61
筹资活动产生的现金流量净额		-3,557,636,183.75	6,291,736,482.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		831,382.68	6,503,935.05
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	-1,379,920,565.69	2,080,921,176.61
加：年初现金及现金等价物余额	六、53	22,647,437,132.16	22,898,773,226.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	21,267,516,566.47	24,979,694,403.46

合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-6月								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	4,034,426,956.00	15,842,259,795.67	-43,248,889.19	1,076,026,422.41	2,933,023,544.42	4,747,020,493.75	28,589,508,323.06	479,819,897.00	29,069,328,220.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	4,034,426,956.00	15,842,259,795.67	-43,248,889.19	1,076,026,422.41	2,933,023,544.42	4,747,020,493.75	28,589,508,323.06	479,819,897.00	29,069,328,220.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			269,177,394.09			300,878,261.60	570,055,655.69	7,100,662.32	577,156,318.01
（一）综合收益总额			312,551,528.92			721,463,226.71	1,034,014,755.63	7,100,662.32	1,041,115,417.95
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						-463,959,099.94	-463,959,099.94		-463,959,099.94
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-463,959,099.94	-463,959,099.94		-463,959,099.94
4、其他									
（四）股东权益内部结转			-43,374,134.83			43,374,134.83			
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
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			-43,374,134.83			43,374,134.83			
6、其他									
四、本期期末余额	4,034,426,956.00	15,842,259,795.67	225,928,504.90	1,076,026,422.41	2,933,023,544.42	5,047,898,755.35	29,159,563,978.75	486,920,559.32	29,646,484,538.07

合并股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益						小计		
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	4,034,426,956.00	15,842,259,795.67	-31,555,921.85	942,296,922.84	2,655,620,376.33	4,121,143,981.52	27,564,192,110.51	512,716,365.32	28,076,908,475.83
加：会计政策变更				494,826.93	1,009,573.86	3,679,820.24	5,184,221.03	103,126.03	5,287,347.06
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	4,034,426,956.00	15,842,259,795.67	-31,555,921.85	942,791,749.77	2,656,629,950.19	4,124,823,801.76	27,569,376,331.54	512,819,491.35	28,082,195,822.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-68,694,712.43			485,928,581.65	417,233,869.22	8,995,835.45	426,229,704.67
（一）综合收益总额			-68,694,712.43			889,371,277.25	820,676,564.82	8,995,835.45	829,672,400.27
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						-403,442,695.60	-403,442,695.60		-403,442,695.60
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配						-403,442,695.60	-403,442,695.60		-403,442,695.60
4、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
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、本期期末余额	4,034,426,956.00	15,842,259,795.67	-100,250,634.28	942,791,749.77	2,656,629,950.19	4,610,752,383.41	27,986,610,200.76	521,815,326.80	28,508,425,527.56

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金		12,630,088,746.07	12,190,175,244.48
其中：客户资金存款		12,077,748,804.69	11,902,638,845.41
结算备付金		4,176,746,948.05	5,154,150,770.46
其中：客户备付金		3,256,627,000.61	4,088,033,687.17
拆出资金			
融出资金		20,797,713,183.67	23,520,270,681.74
衍生金融资产		516,481,675.73	207,496,101.61
存出保证金		982,544,208.39	939,503,138.88
应收款项		108,183,752.36	318,710,433.51
合同资产			
买入返售金融资产		1,378,045,162.63	927,397,233.63
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		54,140,738,518.08	52,551,310,883.26
债权投资			
其他债权投资		1,591,633,401.14	1,281,678,698.84
其他权益工具投资		3,137,895,144.10	1,288,392,338.30
长期股权投资	十六、1	6,172,714,714.10	5,919,124,747.13
投资性房地产		8,485,469.89	
固定资产		121,810,142.81	131,250,242.39
在建工程			
使用权资产		345,551,750.21	328,918,169.01
无形资产		118,784,643.27	113,657,819.88
递延所得税资产		179,708,057.96	252,168,348.21
其他资产		288,152,365.79	298,443,128.90
资产总计		106,695,277,884.25	105,422,647,980.23

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		6,063,696,249.57	8,083,254,058.84
拆入资金		4,893,987,972.22	2,112,162,700.01
交易性金融负债		3,598,420,590.00	2,231,013,330.00
衍生金融负债		166,988,795.57	163,632,586.57
卖出回购金融资产款		18,765,923,728.59	19,016,637,700.61
代理买卖证券款		14,475,538,482.04	14,822,466,932.45
代理承销证券款			17,280,000.00
应付职工薪酬	十六、2	1,288,815,618.09	984,053,280.81
应交税费		14,722,332.00	57,539,070.25
应付款项		892,318,550.76	1,443,854,487.37
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		26,984,335,838.51	27,952,686,396.99
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		336,540,386.62	325,145,697.46
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		583,458,541.68	139,343,972.25
负债合计		78,064,747,085.65	77,349,070,213.61
股东权益：			
股本		4,034,426,956.00	4,034,426,956.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,872,321,002.01	15,872,321,002.01
减：库存股			
其他综合收益		208,407,536.82	-57,359,938.23
盈余公积		1,076,026,422.41	1,076,026,422.41
一般风险准备		2,893,487,628.32	2,893,487,628.32
未分配利润		4,545,861,253.04	4,254,675,696.11
股东权益合计		28,630,530,798.60	28,073,577,766.62
负债和股东权益总计		106,695,277,884.25	105,422,647,980.23

母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		1,869,867,559.36	2,012,286,657.72
利息净收入	十六、3	-54,018,160.46	-30,565,516.44
其中：利息收入		757,887,459.94	792,553,133.74
利息支出		811,905,620.40	823,118,650.18
手续费及佣金净收入	十六、4	455,251,936.19	499,324,615.51
其中：经纪业务手续费净收入		309,331,946.34	329,662,457.84
投资银行业务手续费净收入		120,009,115.92	117,609,961.61
资产管理业务手续费净收入		13,742,337.39	33,503,011.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,501,387,890.35	1,047,382,220.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		295,265,417.37	367,932,205.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		3,763,601.79	5,888,745.92
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十六、6	-38,971,242.17	484,112,768.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）		451,556.49	2,260,345.40
其他业务收入		2,001,977.17	3,883,478.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业总支出		1,074,013,232.00	1,092,341,091.08
税金及附加		11,465,526.38	11,366,998.73
业务及管理费	十六、7	1,055,513,108.30	1,079,171,589.49
信用减值损失		6,376,334.76	1,503,147.36
其他资产减值损失			
其他业务成本		658,262.56	299,355.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		795,854,327.36	919,945,566.64
加：营业外收入		501,577.36	135,315.09
减：营业外支出		59,450.02	419,353.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		796,296,454.70	919,661,528.39
减：所得税费用		84,525,932.66	92,092,391.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		711,770,522.04	827,569,137.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		711,770,522.04	827,569,137.04
（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		309,141,609.88	-90,906,621.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		272,056,036.98	-91,617,204.50
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		272,056,036.98	-91,617,204.50
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		37,085,572.90	710,582.98
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动		36,938,422.83	1,036,005.24
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备		147,150.07	-325,422.26
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		1,020,912,131.92	736,662,515.52

母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		516,301,487.14	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,617,733,105.78	1,532,220,448.36
拆入资金净增加额		2,770,000,000.00	61,000,000.00
回购业务资金净增加额			8,125,976,489.05
融出资金净减少额		2,546,966,656.93	
代理买卖证券收到的现金净额			860,535,741.33
代理承销证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		80,766,054.93	117,255,275.08
经营活动现金流入小计		7,531,767,304.78	10,696,987,953.82
为交易目的而持有的金融资产净增加额			11,182,210,049.11
支付利息、手续费及佣金的现金		487,424,870.21	563,396,626.54
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额		694,212,579.30	
融出资金净增加额			799,078,468.25
代理买卖证券支付的现金净额		766,547,120.53	
代理承销证券支付的现金净额		17,280,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		528,989,414.13	639,677,606.48
支付的各项税费		52,842,273.76	196,815,172.35
支付其他与经营活动有关的现金		258,018,057.09	515,670,202.12
经营活动现金流出小计		2,805,314,315.02	13,896,848,124.85
经营活动产生的现金流量净额	十六、8	4,726,452,989.76	-3,199,860,171.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		623,107,183.61	115,372,871.20
取得投资收益收到的现金		76,832,972.34	48,380,271.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48.91	7,430.40
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		699,940,204.86	163,760,573.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,317,734.49	38,978,591.57
投资支付的现金		2,346,645,358.28	2,749,925,601.50
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,394,963,092.77	2,788,904,193.07
投资活动产生的现金流量净额		-1,695,022,887.91	-2,625,143,620.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,545,400,000.00	15,434,851,590.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,545,400,000.00	15,434,851,590.66
偿还债务支付的现金		13,354,037,817.35	8,613,623,009.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,907,776.63	455,284,331.50
支付其他与筹资活动有关的现金		63,934,458.26	70,200,755.18
筹资活动现金流出小计		14,099,880,052.24	9,139,108,095.95
筹资活动产生的现金流量净额		-3,554,480,052.24	6,295,743,494.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		451,556.49	2,260,345.40
五、现金及现金等价物净增加额	十六、8	-522,598,393.90	473,000,049.08
加：年初现金及现金等价物余额	十六、8	17,275,207,642.70	17,258,115,021.19
六、期末现金及现金等价物余额	十六、8	16,752,609,248.80	17,731,115,070.27

母公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2024年1-6月						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,034,426,956.00	15,872,321,002.01	-57,359,938.23	1,076,026,422.41	2,893,487,628.32	4,254,675,696.11	28,073,577,766.62
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	4,034,426,956.00	15,872,321,002.01	-57,359,938.23	1,076,026,422.41	2,893,487,628.32	4,254,675,696.11	28,073,577,766.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			265,767,475.05			291,185,556.93	556,953,031.98
（一）综合收益总额			309,141,609.88			711,770,522.04	1,020,912,131.92
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配						-463,959,099.94	-463,959,099.94
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-463,959,099.94	-463,959,099.94
4、其他							
（四）股东权益内部结转			-43,374,134.83			43,374,134.83	
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
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			-43,374,134.83			43,374,134.83	
6、其他							
四、本期期末余额	4,034,426,956.00	15,872,321,002.01	208,407,536.82	1,076,026,422.41	2,893,487,628.32	4,545,861,253.04	28,630,530,798.60

母公司股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2023年1-6月						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	4,034,426,956.00	15,872,321,002.01	-31,555,921.85	942,296,922.84	2,625,735,269.86	3,724,659,409.03	27,167,883,637.89
加：会计政策变更				494,826.93	989,653.86	3,463,788.46	4,948,269.25
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	4,034,426,956.00	15,872,321,002.01	-31,555,921.85	942,791,749.77	2,626,724,923.72	3,728,123,197.49	27,172,831,907.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-90,906,621.52			424,126,441.44	333,219,819.92
（一）综合收益总额			-90,906,621.52			827,569,137.04	736,662,515.52
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配						-403,442,695.60	-403,442,695.60
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对股东的分配						-403,442,695.60	-403,442,695.60
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
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、本期期末余额	4,034,426,956.00	15,872,321,002.01	-122,462,543.37	942,791,749.77	2,626,724,923.72	4,152,249,638.93	27,506,051,727.06

长城证券股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

长城证券股份有限公司(以下简称“本公司”)原为长城证券有限责任公司, 系经中国人民银行银复(1995)417 号文批复, 于 1996 年 5 月 2 日成立, 成立时注册资本为 15,700 万元。

1999 年 10 月 15 日, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字(2000)43 号《关于长城证券有限责任公司增资扩股的批复》核准, 本公司注册资本增至 82,500 万元。2005 年 12 月 22 日, 经中国证监会证监机构字(2006)75 号《关于长城证券有限责任公司增资扩股的批复》核准, 本公司注册资本增至 92,500 万元。2007 年 4 月 17 日, 经中国证监会证监机构字(2007)87 号《关于长城证券有限责任公司股权变更及增资扩股的批复》核准, 本公司将部分股东认购的 64,200 万元次级债转增实收资本, 转增后注册资本增至 156,700 万元。2007 年 12 月 29 日, 经中国证监会证监机构字(2007)342 号《关于长城证券有限责任公司变更注册资本的批复》核准, 本公司注册资本增至 206,700 万元。

2014 年 11 月 15 日, 长城证券有限责任公司 2014 年股东会第四次临时会议通过决议, 长城证券有限责任公司拟整体变更设立为股份有限公司, 以长城证券有限公司 2014 年 6 月 30 日经审计后的净资产折合为股份有限公司的股份 206,700 万股, 每股面值 1.00 元。长城证券有限责任公司于 2015 年 4 月 17 日整体变更设立为本公司, 并领取了深圳市工商行政管理局核发的编号为 440301102870699 的企业法人营业执照。

2015 年 10 月 27 日, 根据本公司股东会决议[长证股字(2015)第 2 号、第 4 号及第 5 号], 本公司增加注册资本 726,064,815.00 元, 由华能资本服务有限公司、深圳能源集团股份有限公司、深圳新江南投资有限公司、四川长虹电子控股集团有限公司等 16 位股东于 2015 年 10 月 27 日之前一次缴足, 变更后的注册资本为 2,793,064,815.00 元。

2018 年 9 月 28 日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2018]808 号)核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 310,340,536 股。发行后, 本公司的注册资本由 2,793,064,815.00 元变更为 3,103,405,351.00 元。

2018 年 10 月 26 日, 本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易, 简称“长城证券”, 股票代码: 002939。

2022 年 8 月, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2022〕686 号)核准, 本公司非公开发行 931,021,605 股新股。发行后, 本公司的注册资本由 3,103,405,351.00 元变更为 4,034,426,956.00 元。

本公司统一社会信用代码: 91440300192431912U, 注册地址: 广东省深圳市福田区福田街道金田路

2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层。

本公司的控股股东为华能资本服务有限公司，最终控制方为中国华能集团有限公司。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司在深圳、北京、上海等地共有 111 家证券营业部，15 家分公司。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司共有五家控股一级子公司，分别为宝城期货有限责任公司、深圳市长城长富投资管理有限公司、深圳市长城证券投资有限公司、长证国际金融有限公司和长城证券资产管理有限公司。

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)主要经营范围：证券经纪，证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；证券投资基金托管业务。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布和修订具体会计准则、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）》的披露规定编制。

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团于 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成

本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团根据所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。判断项目性质的重要性时，本集团考虑该项目在性质上是否属于公司日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；判断项目金额大小的重要性时，本集团考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

6.1 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

6.2 合并财务报表的编制方法

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的所有重大往来余额、内部交易等对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目

下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。

少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

8.1 外币业务折算

外币交易在初始确认时采用交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8.2 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差

额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项时，按照《企业会计准则第 14 号——收入》定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、其他应收款和债权投资等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则该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。此类金融资产列示为其他债权投资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合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条件的金融资产均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，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将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。
- 除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。

9.1.1 以摊余成本计量金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用

风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.3 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以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，

但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素(包括但不限于):

(1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;

(2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;

(3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化;

(4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

(5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

(7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化;

(8) 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化;

(9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难;

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出

的让步；

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团基于单项或组合评估金融工具的预期信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、担保品相对于金融资产的价值等。

- 本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：
- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，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。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质

上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

9.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括股指期货、国债期货、商品期货、利率互换、权益类收益互换以及场外期权业务等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.6 金融资产和金融负债的公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。
- 第二层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。

本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业等的权益性投资。

10.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

10.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本。

购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

10.3 后续计量及损益确认方法

10.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

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

10.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比

例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

10.3.3 长期股权投资处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋及建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、15“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

12. 固定资产

12.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
运输工具	9	3	10.78
电子设备	5	0	20.00
办公设备	5	0	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、15“长期资产减值”。

12.4 其他说明

当固定资产处置时或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差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确

定。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14. 无形资产

无形资产包括交易席位费、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体摊销年限为：计算机软件按 5 年摊销，残值率为零。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

15. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、使用权资产、投资性房地产、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，如租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，其中租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17. 买入返售及卖出回购业务

对于买入返售证券业务，本集团在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

对于卖出回购证券业务，本集团在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期费用。

对于股票质押式回购及约定式购回业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四、9“金融工具”。

18. 融资融券及转融通业务

本集团融资融券业务中，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，并按商定利率确认利息收入。

本集团融资融券业务中，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。对于融出的自有证券，不终止确认该证券，但确认利息收入。

本集团对于转融通融入的资金，确认对出借方的负债，并确认利息费用。对于转融通融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认利息费用。

本集团对融资融券业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四、9“金融工具”。

19. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在客户交易结算资金存管银行账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入登记结算公司，在结算备付金中进行核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在证券买卖交易日确认为手续费收入。

20. 证券承销业务

本集团根据与发行人确定的发售方式，分别进行核算：

对于以全额包销方式进行承销证券的业务，在按承购价格购入发行人待发售的证券时，按承购价格确认为一项资产；将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为金融资产，根据本附注四、9“金融工具”进行分类。

对于以余额包销方式进行承销证券的业务，在收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需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，按承购价格转为金融资产，根据本附注四、9“金融工具”进行分类。

对于以代销方式进行承销证券的业务，在收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

21. 代理兑付证券

本集团分别对代兑付的证券和收到的兑付资金进行核算，在向委托单位交付已兑付的证券时，同时冲销“代理兑付证券”和“代理兑付证券款”科目。代理兑付证券的手续费收入，在代理兑付证券提供的相关服务完成，与委托方结算时确认手续费收入。

22. 客户资产管理

客户资产管理业务，是指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括单一资产管理业务、资产支持专项管理业务和集合资产管理业务。

本集团参照基金管理公司对基金产品的财务核算和财务报表编制的要求，对本集团开展的客户资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

23. 职工薪酬

23.1 短期薪酬的会计处理办法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

23.3 辞退福利的会计处理办法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。年末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25. 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 本集团因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入，否则应在某一时点确认收入：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- 企业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；
- 企业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；
- 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 企业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；
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团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集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例确定。

25.1 手续费及佣金收入

各类型收入的具体确认情况如下：

- (1) 代理买卖证券手续费收入在代理买卖证券交易日确认。

(2) 承销证券的佣金收入在提供承销服务的结果能够可靠估计时，于发行项目完成后根据合同金额确认。

(3) 资产管理收入在资产管理相关服务已经提供时，按合同约定确认。

(4) 代理兑付证券手续费收入在代理兑付证券相关服务完成，并与委托方结算时确认。

(5) 代理保管证券手续费收入在代理保管证券相关服务完成时确认。

(6) 咨询、财务顾问服务收入在咨询、财务顾问相关服务完成时确认。

(7) 代理销售金融产品收入在代理销售金融产品相关服务完成时确认。

25.2 利息收入

根据本金及实际利率按照权责发生制原则确认入账。

25.3 其他收入

在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本集团政府补助中地方经济发展贡献奖励等，为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应

交纳(或返还)的所得税金额计量。

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

27.3 所得税的抵销

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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该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。

28.1 本集团作为承租人

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

28.1.1 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

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) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团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。

对于使用权资产，本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

28.1.2 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，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) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

(1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，按照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) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动的，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。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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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，本集团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，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

28.1.3 短期租赁和低价值租赁

本集团对短期租赁(租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁)以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

28.2 本集团作为出租人

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号—收入》关于交易价格分

摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

29. 利润分配

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

30. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部，经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组织部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；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。

31. 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、共同控制或重大影响的，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，不构成本集团的关联方。

此外，本集团根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》确定本公司的关联方。

32. 重要会计政策和会计估计变更

本集团本期无重要会计政策和会计估计变更。

33. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素

在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

33.1 运用会计政策过程中所作的重要判断

合并范围的确定

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

对于本集团管理并投资的结构化主体(如资产管理计划、有限合伙企业等)，本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，因本集团作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本集团将其确认为交易性金融负债或其他负债。

金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时，需要对金融资产的商业模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

本集团在确定金融资产业务模式时考虑的因素包括：评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时考虑的因素包括：本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动，利息是否包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

33.2 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

金融资产的公允价值

对于没有活跃市场报价的金融工具，本集团运用各种估值技术确定其公允价值。估值技术包括市场价格模型法、现金流折现法等。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

预期信用损失的计量

本集团在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债务工具投资的预期信用损失计量的过程中需要运用如下重要判断：

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需考虑定性和定量的信息，以判断金融资产的信用风险自初始确认购入后是否显著增加。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关

的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约概率：违约概率是预期信用风险的重要输入值。违约概率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计。对于信用业务，本集团对违约概率的计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期，对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约概率时参考外部评级确定每个级别对应的违约概率。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。对于信用业务，本集团基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级情况确认违约损失率。对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约损失率时参考无担保高级债权和次级债权的违约损失率。

所得税以及递延所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
企业所得税(注 1)	应纳税所得额	8.25%、16.5%、20%、25%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
长证国际金融有限公司(注 2)	8.25%、16.5%
青岛长城高创创业投资管理有限公司(注 3)	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注 1：根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号)，本公司实行“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办法。

注 2：本公司之子公司长证国际金融有限公司适用香港特别行政区利得税率。

注 3：根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	20,193.31	20,045.79
银行存款	16,636,178,079.64	17,560,038,968.54
其中：客户存款	15,145,208,663.96	15,593,028,023.38
公司存款	1,490,969,415.68	1,967,010,945.16
其他货币资金	118,865.14	121,729.54
合计	16,636,317,138.09	17,560,180,743.87
其中：存放在境外的款项总额	481,485,202.68	472,997,713.66

(2) 按币种列示

项目	币种	2024 年 6 月 30 日		
		原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币			
	美元	142.00	7.1268	1,012.01
	港币	21,016.00	0.9127	19,181.30
现金小计				20,193.31
银行存款	人民币	15,986,628,091.07	1.0000	15,986,628,091.07
	美元	13,007,992.94	7.1268	92,705,364.08
	港币	610,106,962.31	0.9127	556,844,624.49
银行存款小计				16,636,178,079.64
其中：				
自有资金	人民币	952,711,141.21	1.0000	952,711,141.21
	美元	4,174,962.99	7.1268	29,754,126.24
	港币	557,142,706.52	0.9127	508,504,148.23
自有资金小计				1,490,969,415.68
客户资金	人民币	15,033,916,949.86	1.0000	15,033,916,949.86
	美元	8,833,029.95	7.1268	62,951,237.84

项目	币种	2024 年 6 月 30 日		
		原币	折算汇率	折合人民币
	港币	52,964,255.79	0.9127	48,340,476.26
客户资金小计				15,145,208,663.96
其他货币资金	人民币	118,865.14	1.0000	118,865.14
其他货币资金小计				118,865.14
合计				16,636,317,138.09

(续)

项目	币种	2023 年 12 月 31 日		
		原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币			
	美元	141.56	7.0827	1,002.63
	港币	21,014.30	0.9062	19,043.16
现金小计				20,045.79
银行存款	人民币	16,923,291,262.93	1.0000	16,923,291,262.93
	美元	13,589,862.33	7.0827	96,252,917.92
	港币	596,440,948.65	0.9062	540,494,787.69
银行存款小计				17,560,038,968.54
其中：				
自有资金	人民币	1,439,656,667.53	1.0000	1,439,656,667.53
	美元	4,541,842.02	7.0827	32,168,504.47
	港币	546,442,036.16	0.9062	495,185,773.16
自有资金小计				1,967,010,945.16
客户资金	人民币	15,483,634,595.40	1.0000	15,483,634,595.40
	美元	9,048,020.31	7.0827	64,084,413.45
	港币	49,998,912.49	0.9062	45,309,014.53
客户资金小计				15,593,028,023.38
其他货币资金	人民币	121,729.54	1.0000	121,729.54
其他货币资金小计				121,729.54
合计				17,560,180,743.87

其中，融资融券业务：

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
客户信用资金						
其中：人民币	2,376,983,114.92	1.0000	2,376,983,114.92	2,773,381,812.32	1.0000	2,773,381,812.32

注：于 2024 年 6 月 30 日，本集团使用受限制的货币资金为人民币 3,502,646.65 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 19,350,035.21 元），主要为风险准备金专户存款、协助司法冻结款。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
客户备付金	4,195,389,347.01	4,610,406,271.30
公司备付金	838,880,290.65	1,045,729,135.43
合计	5,034,269,637.66	5,656,135,406.73

(2) 按币种列示

项目	2024 年 6 月 30 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金			
其中：人民币	4,976,622,622.73	1.0000	4,976,622,622.73
美元	2,936,982.45	7.1268	20,931,286.52
港币	40,227,597.69	0.9127	36,715,728.41
结算备付金小计			5,034,269,637.66
自有结算备付金			
其中：人民币	838,880,290.65	1.0000	838,880,290.65
自有结算备付金小计			838,880,290.65
客户结算备付金			
其中：人民币	4,137,742,332.08	1.0000	4,137,742,332.08
美元	2,936,982.45	7.1268	20,931,286.52
港币	40,227,597.69	0.9127	36,715,728.41
客户结算备付金小计			4,195,389,347.01
其中：客户信用备付金			315,552,139.94
其中：人民币	315,552,139.94	1.0000	315,552,139.94
合计			5,034,269,637.66

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金			
其中：人民币	5,611,738,191.98	1.0000	5,611,738,191.98
美元	2,725,366.62	7.0827	19,302,954.15
港币	27,691,746.41	0.9062	25,094,260.60
结算备付金小计			5,656,135,406.73
自有结算备付金			
其中：人民币	1,042,727,401.97	1.0000	1,042,727,401.97
美元	423,812.03	7.0827	3,001,733.46
自有结算备付金小计			1,045,729,135.43
客户结算备付金			
其中：人民币	4,569,010,790.01	1.0000	4,569,010,790.01
美元	2,301,554.59	7.0827	16,301,220.69
港币	27,691,746.41	0.9062	25,094,260.60
客户结算备付金小计			4,610,406,271.30
其中：客户信用备付金			364,880,026.83
其中：人民币	364,880,026.83	1.0000	364,880,026.83
合计			5,656,135,406.73

注：于 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无使用受限制的结算备付金。

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	20,871,529,138.99	23,588,269,960.06
其中：个人	16,624,920,874.95	18,715,019,716.13
机构	4,246,608,264.04	4,873,250,243.93
减：减值准备	73,815,955.32	67,999,278.32
账面价值合计	20,797,713,183.67	23,520,270,681.74

(2) 担保物情况

类别	2024 年 6 月 30 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
资金	1,337,637,201.04	1,973,202,558.22

类别	2024 年 6 月 30 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
证券	42,542,089,053.77	51,015,072,806.43
合计	43,879,726,254.81	52,988,275,364.65

注：上述担保物为融出资金和融出证券的担保物。

(3) 信用减值准备

项目	2024 年 6 月 30 日			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)	
账面余额	16,196,422,640.93	4,627,879,862.07	47,226,635.99	20,871,529,138.99
预期信用损失	3,724,907.90	33,717,802.25	36,373,245.17	73,815,955.32
账面价值	16,192,697,733.03	4,594,162,059.82	10,853,390.82	20,797,713,183.67

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			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)	
账面余额	18,933,595,076.61	4,609,054,682.09	45,620,201.36	23,588,269,960.06
预期信用损失	3,569,449.35	31,019,889.68	33,409,939.29	67,999,278.32
账面价值	18,930,025,627.26	4,578,034,792.41	12,210,262.07	23,520,270,681.74

4. 衍生金融工具

项目	2024 年 6 月 30 日		
	名义金额	非套期工具	
		资产	负债
权益衍生工具	6,259,896,653.43	222,692,216.76	125,837,311.69
其中：权益类收益互换	2,167,416,217.02	193,483,833.76	125,837,311.69
股指期货	3,061,341,260.00	155,579,760.00	
减：可抵销暂收暂付款		155,579,760.00	
场内期权	753,629,176.41	7,933,900.00	
场外期权	277,510,000.00	21,274,483.00	
利率衍生工具	69,340,000,000.00		4,276,560.96
其中：利率互换	69,340,000,000.00		4,276,560.96
其他衍生工具	17,561,532,984.40	293,789,458.97	36,874,922.92

项目	2024 年 6 月 30 日		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
其中：国债期货	16,437,973,420.00		47,559,510.00
减：可抵销暂收暂付款			47,559,510.00
其他	1,123,559,564.40	293,789,458.97	36,874,922.92
合计	93,161,429,637.83	516,481,675.73	166,988,795.57

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
权益衍生工具	7,583,505,688.53	92,817,042.79	49,655,577.52
其中：权益类收益互换	2,209,804,530.55	74,768,972.40	49,655,577.52
股指期货	2,344,218,480.00	5,132,680.00	447,203.94
减：可抵销暂收暂付款		5,132,680.00	447,203.94
场内期权	2,251,972,673.23	10,570,656.39	
场外期权	777,510,004.75	7,477,414.00	
利率衍生工具	66,095,000,000.00		7,983,502.25
其中：利率互换	66,095,000,000.00		7,983,502.25
其他衍生工具	9,931,620,131.75	114,679,058.82	105,993,506.80
其中：国债期货	8,165,771,050.00		24,160,150.00
减：可抵销暂收暂付款			24,160,150.00
其他	1,765,849,081.75	114,679,058.82	105,993,506.80
合计	83,610,125,820.28	207,496,101.61	163,632,586.57

注：期货投资业务实行当日无负债结算制度，本集团期末所持有的股指期货及国债期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生金融工具项下的股指期货、国债期货合约形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示。

5. 存出保证金

(1) 按币种列示

币种	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	6,664,917,647.77	1.0000	6,664,917,647.77	6,013,496,361.00	1.0000	6,013,496,361.00
美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	1,500,000.00	0.9127	1,369,050.00	1,100,000.00	0.9062	996,820.00
合计			6,668,210,933.77			6,016,405,510.00

(2) 存出保证金按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
交易保证金	6,099,200,259.53	5,754,292,190.88
信用保证金	569,010,674.24	262,113,319.12
合计	6,668,210,933.77	6,016,405,510.00

6. 应收款项

(1) 按明细类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收权益互换保证金	35,309,771.30	187,313,564.07
应收违约债权款	85,169,102.43	85,169,102.43
应收手续费及佣金	31,450,452.12	33,928,021.86
其他	32,664,706.57	233,836,125.56
合计	184,594,032.42	540,246,813.92
减：坏账准备	76,270,991.96	76,184,791.81
应收款项账面价值	108,323,040.46	464,062,022.11

(2) 按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	89,215,318.68	48.33	30,765.41	0.03
1 至 2 年	2,516,310.06	1.36	50,326.20	2.00
2 至 3 年	3,153,792.89	1.71	94,613.79	3.00
3 年以上	89,708,610.79	48.60	76,095,286.56	84.82
合计	184,594,032.42	100.00	76,270,991.96	

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	444,242,189.91	82.23	6,659.48	0.00
1 至 2 年	4,081,208.62	0.76	81,624.17	2.00
2 至 3 年	2,175,495.83	0.40	65,264.87	3.00
3 年以上	89,747,919.56	16.61	76,031,243.29	84.72
合计	540,246,813.92	100.00	76,184,791.81	

(3) 按评估方式列示

评估方式	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	85,169,102.43	46.14	75,352,302.43	88.47
组合计提坏账准备	99,424,929.99	53.86	918,689.53	0.92
合计	184,594,032.42	100.00	76,270,991.96	

(续)

评估方式	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	85,169,102.43	15.76	75,352,302.43	88.47
组合计提坏账准备	455,077,711.49	84.24	832,489.38	0.18
合计	540,246,813.92	100.00	76,184,791.81	

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收款项 总额比例(%)	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例(%)	款项内容
广发证券股份有限公司	70,595,764.58	38.24			股票收益互换 保证金
徐州中森通浩新型板材有限公司	32,995,551.54	17.87	32,995,551.54	100.00	违约债权
重庆市福星门业(集团)有限公司	32,983,550.89	17.87	32,983,550.89	100.00	违约债权
旭诚系列私募基金	19,190,000.00	10.40	9,373,200.00	48.84	应收基金清算 款
中国国际金融股份有限公司	11,289,006.72	6.12			股票收益互换 保证金
合计	167,053,873.73	90.50	75,352,302.43		

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
债券	1,374,995,133.44	1,244,930,580.54
股票	4,845,060.15	5,245,060.15
减：减值准备	1,795,030.96	1,885,270.96
账面价值	1,378,045,162.63	1,248,290,369.73

(2) 按业务类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
债券质押式回购	1,374,995,133.44	1,244,930,580.54
股票质押式回购	4,845,060.15	5,245,060.15
合计	1,379,840,193.59	1,250,175,640.69
减：减值准备	1,795,030.96	1,885,270.96
账面价值	1,378,045,162.63	1,248,290,369.73

(3) 股票质押式回购的剩余期限

剩余期限	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一个月以内	4,845,060.15	5,245,060.15
一个月至三个月以内		
三个月至一年以内		
一年以上		
合计	4,845,060.15	5,245,060.15
减：减值准备	1,795,030.96	1,885,270.96
账面价值	3,050,029.19	3,359,789.19

(4) 担保物情况

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
担保物	1,710,627,115.33	1,467,853,101.36
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		
合计	1,710,627,115.33	1,467,853,101.36

(5) 信用减值准备

项目	2024 年 6 月 30 日			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)	
账面余额	1,374,995,133.44		4,845,060.15	1,379,840,193.59
预期信用损失			1,795,030.96	1,795,030.96
账面价值	1,374,995,133.44		3,050,029.19	1,378,045,162.63

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			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)	
账面余额	1,244,930,580.54		5,245,060.15	1,250,175,640.69
预期信用损失			1,885,270.96	1,885,270.96
账面价值	1,244,930,580.54		3,359,789.19	1,248,290,369.73

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	31,694,653,123.77	31,643,247,644.65	30,064,251,478.95	30,110,689,384.46
股票	3,478,271,350.66	3,612,705,265.05	3,619,344,456.81	3,667,782,513.90
基金	19,184,374,741.68	19,118,721,417.98	18,761,742,698.84	18,416,787,163.49
证券公司资产管理计划	410,328,258.12	488,720,055.77	333,873,724.87	363,093,627.60
信托产品	633,942,154.28	654,459,833.09	304,830,754.97	337,843,236.49
其他	1,772,948,410.62	1,644,340,298.45	1,190,555,284.19	1,039,449,453.30
合计	57,174,518,039.13	57,162,194,514.99	54,274,598,398.63	53,935,645,379.24

(2) 存在有承诺条件的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股票	为融资融券业务而转让过户；限售股	1,016,805,769.63	1,425,028,309.09
基金	为融资融券业务而转让过户；承诺不退出；未过封闭期	224,350.20	16,287,007.00
债券	为质押式及买断式回购业务而设定质押；债券借贷业务；国债充抵期货保证金及其他	22,427,857,144.22	21,899,365,900.77
证券公司资产管理计划	以管理人身份认购的资产管理计划份额；承诺不退出；维持杠杆比例	51,469,631.44	57,244,792.82

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合计		23,496,356,895.49	23,397,926,009.68

9. 债权投资

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	54,762,500.00		39,470,000.00	15,292,500.00
其他	19,995,312.00		19,995,312.00	
合计	74,757,812.00		59,465,312.00	15,292,500.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	54,762,500.00		39,470,000.00	15,292,500.00
其他	19,995,312.00		19,995,312.00	
合计	74,757,812.00		59,465,312.00	15,292,500.00

(2) 信用减值准备

项目	2024 年 6 月 30 日			
	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
账面余额			74,757,812.00	74,757,812.00
预期信用损失			59,465,312.00	59,465,312.00
账面价值			15,292,500.00	15,292,500.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	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
账面余额			74,757,812.00	74,757,812.00
预期信用损失			59,465,312.00	59,465,312.00
账面价值			15,292,500.00	15,292,500.00

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	701,513,454.84	20,756,223.65	31,848,170.16	754,117,848.65	523,888.69
中期票据	675,796,192.75	16,201,862.00	30,814,877.25	722,812,932.00	480,908.24
公司债	90,506,162.77	2,450,229.51	500,087.23	93,456,479.51	119,077.31
定向工具	20,000,016.69	541,540.98	704,583.31	21,246,140.98	10,764.73
合计	1,487,815,827.05	39,949,856.14	63,867,717.95	1,591,633,401.14	1,134,638.97

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	644,899,906.52	10,754,467.20	6,421,937.48	662,076,311.20	476,291.48
中期票据	496,396,468.29	3,663,838.79	7,947,351.71	508,007,658.79	334,760.41
公司债	90,557,659.25	644,153.00	-80,759.25	91,121,053.00	116,829.70
定向工具	20,000,002.43	145,715.85	327,957.57	20,473,675.85	10,557.29
合计	1,251,854,036.49	15,208,174.84	14,616,487.51	1,281,678,698.84	938,438.88

(2) 存在有承诺条件的其他债权投资

项目	限制条件	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
企业债	为质押式回购业务而设定质押； 债券借贷业务	694,268,150.00	270,325,331.81
中期票据	为质押式回购业务而设定质押	532,442,737.59	343,725,439.15
合计		1,226,710,887.59	614,050,770.96

(3) 信用减值准备

项目	2024 年 6 月 30 日			
	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
账面余额	1,591,633,401.14			1,591,633,401.14
预期信用损失	1,134,638.97			1,134,638.97
账面价值	1,591,633,401.14			1,591,633,401.14

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			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)	
账面余额	1,281,678,698.84			1,281,678,698.84
预期信用损失	938,438.88			938,438.88
账面价值	1,281,678,698.84			1,281,678,698.84

11. 其他权益工具投资

(1) 按项目列示

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	公允价值	2023 年度确认的股利收入
股票	2,874,695,757.17	3,112,895,144.10	171,737,253.39	1,330,102,154.23	1,263,392,338.30	104,481,418.80
其他	45,393,771.07	26,400,000.00		43,993,771.07	25,000,000.00	
合计	2,920,089,528.24	3,139,295,144.10	171,737,253.39	1,374,095,925.30	1,288,392,338.30	104,481,418.80

注：本集团将战略性投资和拟长期持有非交易性目的的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本期终止确认的其他权益工具

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
股票	619,457,284.99	18,405.90	43,374,134.83	战略调整
合计	619,457,284.99	18,405.90	43,374,134.83	—

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
对联营/合营企业投资	3,003,286,439.22	2,749,696,472.25
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资账面价值	3,003,286,439.22	2,749,696,472.25

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动		2024 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
			权益法下确认的投资损益	现金红利			
联营/合营企业							
景顺长城基金管理有限公司	66,843,800.00	1,862,473,578.24	233,193,262.22		2,095,666,840.46	49.00	49.00
长城基金管理有限公司	92,184,190.00	887,222,894.01	62,072,155.15	41,675,450.40	907,619,598.76	47.059	47.059
合计	159,027,990.00	2,749,696,472.25	295,265,417.37	41,675,450.40	3,003,286,439.22		

13. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
2023 年 12 月 31 日	
本期增加	31,093,788.05
(1) 购置	
(2) 固定资产转入	31,093,788.05
本期减少	
(1) 处置	
2024 年 6 月 30 日	31,093,788.05
二、累计折旧	
2023 年 12 月 31 日	
本期增加	22,608,318.16
(1) 计提	191,206.48
(2) 固定资产转入	22,417,111.68
本期减少	
(1) 处置	
2024 年 6 月 30 日	22,608,318.16
三、账面价值	
2024 年 6 月 30 日	8,485,469.89
2023 年 12 月 31 日	

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产原价	478,105,795.37	493,423,986.90
减：累计折旧	348,534,481.14	353,206,557.73
固定资产减值准备		126,900.00
固定资产账面价值	129,571,314.23	140,090,529.17

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
2023 年 12 月 31 日	173,828,510.79	39,262,873.22	239,163,590.23	41,169,012.66	493,423,986.90

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
本期增加		306,270.36	15,029,665.44	2,217,748.14	17,553,683.94
(1)购置		306,270.36	15,029,665.44	2,217,748.14	17,553,683.94
本期减少	31,093,788.05	1,732,037.00	12,412.82	33,637.60	32,871,875.47
(1)清理报废		1,732,037.00	12,412.82	33,637.60	1,778,087.42
(2)转入投资性房地产	31,093,788.05				31,093,788.05
2024年6月30日	142,734,722.74	37,837,106.58	254,180,842.85	43,353,123.20	478,105,795.37

二、累计折旧

2023年12月31日	119,253,386.70	36,155,835.44	168,176,809.47	29,620,526.12	353,206,557.73
本期增加	2,922,068.87	240,108.60	13,810,799.03	2,371,284.90	19,344,261.40
(1)计提	2,922,068.87	240,108.60	13,810,799.03	2,371,284.90	19,344,261.40
本期减少	22,417,111.68	1,553,175.89	12,412.82	33,637.60	24,016,337.99
(1)清理报废		1,553,175.89	12,412.82	33,637.60	1,599,226.31
(2)转入投资性房地产	22,417,111.68				22,417,111.68
2024年6月30日	99,758,343.89	34,842,768.15	181,975,195.68	31,958,173.42	348,534,481.14

三、减值准备

2023年12月31日		126,900.00			126,900.00
本期增加					
本期减少		126,900.00			126,900.00
(1)清理报废		126,900.00			126,900.00
2024年6月30日					

四、账面价值

2024年6月30日	42,976,378.85	2,994,338.43	72,205,647.17	11,394,949.78	129,571,314.23
2023年12月31日	54,575,124.09	2,980,137.78	70,986,780.76	11,548,486.54	140,090,529.17

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市平湖坤宜福苑人才住房	6,861,138.46	政府人才住房，无房产证
深圳市颂德花园人才住房	1,589,004.49	政府人才住房，无房产证
深圳市松坪山三期人才住房	740,836.60	政府人才住房，无房产证
深圳市红树福苑人才住房	481,241.02	政府人才住房，无房产证
北京市和平里八区联建住宅	106,498.52	1997年与某矿产开发经营公司签订《联建协议书》，尚未办理房产证
大连市中山区华乐一区住宅	93,979.89	待办证
合计	9,872,698.98	

15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
2023 年 12 月 31 日	566,505,782.24		566,505,782.24
本期增加	94,893,605.25	706,163.88	95,599,769.13
本期减少	113,480,631.88		113,480,631.88
2024 年 6 月 30 日	547,918,755.61	706,163.88	548,624,919.49
二、累计折旧			
2023 年 12 月 31 日	226,018,372.21		226,018,372.21
本期增加-计提	55,754,975.89	23,538.80	55,778,514.69
本期减少-处置	95,418,097.67		95,418,097.67
2024 年 6 月 30 日	186,355,250.43	23,538.80	186,378,789.23
三、账面价值			
2024 年 6 月 30 日	361,563,505.18	682,625.08	362,246,130.26
2023 年 12 月 31 日	340,487,410.03		340,487,410.03

本集团租赁的资产主要为房屋及建筑物，租赁期为 13 个月至 10 年。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租赁期及评估不可撤销期间的长度时，本集团应用合同的定义并厘定合同可强制执行的期间。

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用，详见附注六、45.业务及管理费；租赁负债的利息费用，详见附注六、38.利息净收入。

16. 无形资产

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
2023 年 12 月 31 日	379,245,912.53	10,535,491.35	389,781,403.88
本期增加	26,572,441.93		26,572,441.93
(1)购置	26,572,441.93		26,572,441.93
本期减少			
(1)处置			
2024 年 6 月 30 日	405,818,354.46	10,535,491.35	416,353,845.81
二、累计摊销			
2023 年 12 月 31 日	264,016,016.65	10,518,825.07	274,534,841.72
本期增加	21,608,469.88	16,666.28	21,625,136.16

项目	软件	交易席位费	合计
(1)计提	21,608,469.88	16,666.28	21,625,136.16
本期减少			
(1)处置			
2024年6月30日	285,624,486.53	10,535,491.35	296,159,977.88
三、账面价值			
2024年6月30日	120,193,867.93		120,193,867.93
2023年12月31日	115,229,895.88	16,666.28	115,246,562.16

17. 商誉

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	净额	账面余额	减值准备	净额
宝城期货有限责任公司	11,302,586.62		11,302,586.62	11,302,586.62		11,302,586.62
合计	11,302,586.62		11,302,586.62	11,302,586.62		11,302,586.62

于 2007 年 8 月，本集团通过非同一控制下企业合并的方式收购宝城期货有限责任公司的股权。因合并成本超过获得的可辨认净资产公允价值份额，本集团将其差额确认为商誉。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团将宝城期货有限责任公司作为一个资产组，并对上述商誉进行减值测试，确认并没有发生减值损失。本集团认为在进行减值测试时已根据可以获得的信息做出适当假设，如果对该资产组未来现金流量现值进行预计所依据的关键假设发生改变，则可能导致可收回金额低于其包括商誉在内的账面价值。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024年6月30日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：		
资产减值准备	84,553,316.11	338,213,264.41
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	9,948,800.69	39,795,202.75
应付未付款	225,370,205.58	901,480,822.31
可抵扣亏损	9,174,084.64	36,696,338.55
租赁负债	89,008,944.21	356,035,776.77
其他	338,252.89	1,353,011.56
合计	418,393,604.12	1,673,574,416.35

项目	2024 年 6 月 30 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	24,363,883.35	97,455,533.38
其他债权投资公允价值变动	15,966,929.49	63,867,717.95
其他权益工具投资公允价值变动	59,549,846.73	238,199,386.93
使用权资产	90,561,532.56	362,246,130.26
合计	190,442,192.13	761,768,768.52

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：		
资产减值准备	83,540,007.44	334,160,029.74
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	46,647,312.29	186,589,249.15
其他权益工具投资公允价值变动	16,677,453.98	66,709,815.93
应付未付款	156,905,522.26	627,622,089.01
可抵扣亏损	17,088,912.62	68,355,650.45
租赁负债	85,122,999.99	340,491,999.92
其他	338,252.89	1,353,011.56
合计	406,320,461.47	1,625,281,845.76
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	23,473,101.90	93,892,407.57
其他债权投资公允价值变动	3,654,121.88	14,616,487.51
使用权资产	85,121,852.51	340,487,410.03
合计	112,249,076.29	448,996,305.11

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	185,366,665.99	233,026,938.13	108,064,331.60	298,256,129.87
递延所得税负债	185,366,665.99	5,075,526.14	108,064,331.60	4,184,744.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	62,684,140.07	62,684,140.07
可抵扣亏损	19,365,450.22	19,998,432.42
合计	82,049,590.29	82,682,572.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年	7,692,969.05	7,692,969.05	
2025 年			
2026 年	6,058,981.53	6,058,981.53	
2027 年	343,286.93	343,286.93	
2028 年	2,139,148.13	5,903,194.91	
2029 年	3,131,064.58		
合计	19,365,450.22	19,998,432.42	

注：未确认递延所得税资产主要包括其他应收款坏账准备、可弥补亏损等项目，因无法确定未来期间是否可以转回及未确认的可抵扣亏损在可补亏期限内是否产生足够的应纳税所得额，本集团出于谨慎性原则未确认相关的递延所得税资产。

注：本集团本期末以抵销后净额列示的递延所得税资产金额为 233,026,938.13 元；以抵销后净额列示的递延所得税负债金额为 5,075,526.14 元。

19. 其他资产

项目		2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收贸易款		17,798,379.38	17,798,379.38
其他应收款	(1)	204,968,049.92	188,400,044.57
长期待摊费用	(2)	21,955,443.85	28,936,085.49
预缴税款		2,711,007.71	167,914,262.56
其他		194,629,953.28	51,526,551.24
合计		442,062,834.14	454,575,323.24

(1) 其他应收款

①按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	61,146,085.07	16.28	55,651.19
1 年至 2 年	208,060,983.45	55.41	88,615,107.29
2 年至 3 年	41,189,066.67	10.97	34,177,892.06
3 年以上	65,128,257.90	17.34	47,707,692.63
合计	375,524,393.09	100.00	170,556,343.17

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	53,161,442.59	14.75	206,282.93
1 年至 2 年	196,304,765.35	54.44	88,164,591.15
2 年至 3 年	43,927,976.42	12.18	36,200,475.82
3 年以上	67,194,705.86	18.63	47,617,495.75
合计	360,588,890.22	100.00	172,188,845.65

注：本公司下属二级子公司华能宝城物华有限公司 2022 年开展的煤炭贸易业务中形成 18,807 万元其他应收款。因与客户在交货方面存在分歧，款项全额收回存在风险，基于谨慎性原则，截止期末已累计计提预期信用损失 8,800 万元。

②按评估方式列示

评估方式	2024 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	266,703,463.41	71.02	166,400,905.36	62.39
组合计提坏账准备	108,820,929.68	28.98	4,155,437.81	3.82
合计	375,524,393.09	100.00	170,556,343.17	

(续)

评估方式	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	268,703,463.41	74.52	168,309,965.20	62.64
组合计提坏账准备	91,885,426.81	25.48	3,878,880.45	4.22
合计	360,588,890.22	100.00	172,188,845.65	

(2) 长期待摊费用

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
装修工程	19,792,013.22	26,677,019.54
机房工程	1,674,675.40	1,472,315.22
网络工程	116,442.07	263,969.17
其他	372,313.16	522,781.56
合计	21,955,443.85	28,936,085.49

20. 资产减值准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	
金融资产：						
融出资金减值准备	67,999,278.32	5,816,677.00				73,815,955.32
应收款项坏账准备	76,184,791.81	86,200.15				76,270,991.96
买入返售金融资产减值准备	1,885,270.96			90,240.00		1,795,030.96
债权投资减值准备	59,465,312.00					59,465,312.00
其他债权投资减值准备	938,438.88	196,200.09				1,134,638.97
其他应收款坏账准备	172,188,845.65	367,497.52		2,000,000.00		170,556,343.17
小计	378,661,937.62	6,466,574.76		2,090,240.00		383,038,272.38
非金融资产：						
固定资产减值准备	126,900.00				126,900.00	
小计	126,900.00				126,900.00	
合计	378,788,837.62	6,466,574.76		2,090,240.00	126,900.00	383,038,272.38

21. 应付短期融资款

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付短期融资券	6,037,302,661.90	5,036,804,371.59
短期收益凭证	26,393,587.67	13,929,356.17
短期公司债		3,032,520,331.08
合计	6,063,696,249.57	8,083,254,058.84

(2) 期末未到期的短期融资款情况

债券类型	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
短期融资券(注 1)	5,036,804,371.59	6,064,994,191.95	5,064,495,901.64	6,037,302,661.90
短期收益凭证(注 2)	13,929,356.17	111,093,916.43	98,629,684.93	26,393,587.67
短期公司债	3,032,520,331.08	27,232,543.91	3,059,752,874.99	
合计	8,083,254,058.84	6,203,320,652.29	8,222,878,461.56	6,063,696,249.57

注 1：于本期末，本公司发行的未到期短期融资券于 2024 年 7 月 23 日至 2025 年 2 月 12 日间到期，利率区间为 1.91%至 2.59%。

注 2：于本期末，本公司发行的短期收益凭证包括浮动利率收益凭证和固定利率收益凭证。上述未到期收益凭证于 2024 年 7 月 4 日至 2025 年 4 月 3 日间到期，其中固定利率收益凭证的利率区间为 5.00%至 6.00%。

22. 拆入资金

(1) 按分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
转融通融入资金	4,893,987,972.22	2,112,162,700.01
同业拆借拆入资金		
合计	4,893,987,972.22	2,112,162,700.01

(2) 按剩余期限及利率(区间)列示

剩余期限	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	利率区间(%)	账面余额	利率区间(%)
1 个月以内	303,098,250.00	2.43	302,754,000.00	2.16
1 个月至 3 个月	1,659,747,194.44	2.15-2.43	885,365,088.90	2.13-3.00
3 个月至 1 年	2,931,142,527.78	2.05-2.20	924,043,611.11	2.86-3.00
合计	4,893,987,972.22		2,112,162,700.01	

23. 交易性金融负债

项目	2024 年 6 月 30 日		
	分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	3,598,420,590.00		3,598,420,590.00
合计	3,598,420,590.00		3,598,420,590.00

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日		合 计
	分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	
债券	2,231,013,330.00		2,231,013,330.00
合计	2,231,013,330.00		2,231,013,330.00

24. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
证券	18,765,923,728.59	19,016,637,700.61
合计	18,765,923,728.59	19,016,637,700.61

(2) 按业务类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
质押式卖出回购	17,073,683,620.94	18,321,513,415.96
质押式报价回购	37,862,197.19	
买断式卖出回购	1,654,377,910.46	695,124,284.65
合计	18,765,923,728.59	19,016,637,700.61

(3) 担保物信息

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
债券	21,435,829,642.45	22,057,080,476.33
其他	40,952,458.82	
合计	21,476,782,101.27	22,057,080,476.33

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	利率区间(%)
一个月以内	31,600,453.37	1.60-7.88
一个月至三个月内	4,060,723.32	2.15-4.00
三个月至一年内	2,201,020.50	2.15-2.25
一年以上		
合计	37,862,197.19	

25. 代理买卖证券款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
普通经纪业务小计	21,428,001,997.88	20,853,943,442.36

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其中：个人客户	13,980,908,402.02	14,307,416,934.01
法人客户	7,447,093,595.86	6,546,526,508.35
信用业务小计	2,405,075,924.05	2,880,537,796.19
其中：个人客户	2,073,208,414.56	2,438,291,437.02
法人客户	331,867,509.49	442,246,359.17
合计	23,833,077,921.93	23,734,481,238.55

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬及长期薪酬	1,065,546,695.72	765,851,785.21	454,185,157.67	1,377,213,323.26
二、离职后福利-设定提存计划	8,343,035.58	82,241,235.32	83,889,104.87	6,695,166.03
三、辞退福利	79,120.00	5,777,064.28	5,856,184.28	
合计	1,073,968,851.30	853,870,084.81	543,930,446.82	1,383,908,489.29

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,053,267,716.15	684,204,733.40	370,699,956.85	1,366,772,492.70
2. 职工福利费		5,850,502.05	5,850,502.05	
3. 社会保险费		23,722,397.04	23,699,246.47	23,150.57
其中：医疗保险费		22,329,715.37	22,306,976.53	22,738.84
工伤保险费		578,247.30	577,835.57	411.73
生育保险费		814,434.37	814,434.37	
4. 住房公积金		43,920,466.04	43,920,466.04	
5. 工会经费和职工教育经费	12,278,979.57	6,458,799.74	8,320,099.32	10,417,679.99
6. 其他短期薪酬		1,694,886.94	1,694,886.94	
合计	1,065,546,695.72	765,851,785.21	454,185,157.67	1,377,213,323.26

于 2024 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中包含的长期薪酬余额为人民币 819,101,091.19 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 584,799,697.27 元)。

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险		44,489,094.52	44,437,159.50	51,935.02

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
2. 失业保险费		2,041,719.15	2,040,462.55	1,256.60
3. 企业年金缴费	8,343,035.58	35,710,421.65	37,411,482.82	6,641,974.41
合计	8,343,035.58	82,241,235.32	83,889,104.87	6,695,166.03

27. 应交税费

税种	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	7,873,370.70	13,828,423.96
企业所得税	6,354,534.11	1,068,021.63
个人所得税	3,528,730.57	35,000,614.36
资管产品增值税	1,451,056.41	6,484,520.95
城市维护建设税	746,305.15	1,133,870.00
教育费附加	531,719.76	809,104.47
其他税费	1,299,648.83	1,346,452.68
合计	21,785,365.53	59,671,008.05

28. 应付款项

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应付清算款	412,848,603.26	866,674,890.09
应付权益互换保证金	317,797,676.25	347,606,511.37
应付基金款	51,347,617.25	31,284,711.89
其他	110,324,654.00	219,635,793.49
合计	892,318,550.76	1,465,201,906.84

29. 应付债券

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
长期公司债	25,246,776,043.89	25,809,207,646.53
长期收益凭证	1,737,559,794.62	2,143,478,750.46
合计	26,984,335,838.51	27,952,686,396.99

(2) 期末应付债券情况

项目	起息日期	期限	发行金额	票面利率	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
20 长城 C1	2020 年 3 月 12 日	5 年	1,000,000,000.00	4.00%	1,032,534,246.42	19,630,136.97	40,000,000.00	1,012,164,383.39
21 长城 01	2021 年 1 月 20 日	3 年	1,000,000,000.00	3.57%	1,033,773,769.97	1,926,230.03	1,035,700,000.00	
21 长城 C1	2021 年 3 月 22 日	3 年	1,000,000,000.00	4.25%	1,032,979,451.97	9,520,548.03	1,042,500,000.00	
21 长城 02	2021 年 5 月 25 日	3 年	1,400,000,000.00	3.39%	1,428,017,100.95	19,442,899.05	1,447,460,000.00	
21 长城 04	2021 年 6 月 23 日	3 年	1,000,000,000.00	3.67%	1,018,686,613.26	18,013,386.74	1,036,700,000.00	
21 长城 06	2021 年 7 月 27 日	3 年	1,000,000,000.00	3.24%	1,013,288,042.02	16,803,750.48		1,030,091,792.50
21 长城 07	2021 年 9 月 24 日	3 年	1,300,000,000.00	3.30%	1,310,403,735.16	22,234,286.50		1,332,638,021.66
21 长城 08	2021 年 9 月 24 日	5 年	700,000,000.00	3.69%	705,505,821.62	13,142,682.46		718,648,504.08
22 长城 01	2022 年 1 月 12 日	3 年	1,000,000,000.00	3.00%	1,027,761,126.02	15,604,374.14	30,000,000.00	1,013,365,500.16
22 长城 02	2022 年 1 月 12 日	5 年	1,000,000,000.00	3.40%	1,030,612,195.64	17,328,543.65	34,000,000.00	1,013,940,739.29
22 长城 03	2022 年 2 月 21 日	5 年	1,000,000,000.00	3.38%	1,026,634,694.29	17,226,061.31	33,800,000.00	1,010,060,755.60
22 长城 04	2022 年 12 月 26 日	2 年	1,200,000,000.00	3.39%	1,198,686,031.56	21,289,421.30		1,219,975,452.86
22 长城 05	2022 年 12 月 26 日	3 年	800,000,000.00	3.46%	799,947,414.91	13,927,474.45		813,874,889.36
23 长城 01	2023 年 3 月 14 日	2 年	1,200,000,000.00	3.08%	1,227,271,875.24	19,415,008.61	36,960,000.00	1,209,726,883.85
23 长城 02	2023 年 3 月 14 日	3 年	800,000,000.00	3.25%	820,311,974.80	13,087,515.37	26,000,000.00	807,399,490.17
23 长城 03	2023 年 4 月 12 日	3 年	1,000,000,000.00	3.05%	1,019,168,123.24	15,821,039.99	30,500,000.00	1,004,489,163.23
23 长城 04	2023 年 4 月 12 日	5 年	1,000,000,000.00	3.45%	1,024,137,347.48	17,291,369.57	34,500,000.00	1,006,928,717.05
23 长城 05	2023 年 5 月 19 日	3 年	1,000,000,000.00	2.95%	1,015,331,642.57	15,318,936.95	29,500,000.00	1,001,150,579.52
23 长城 06	2023 年 5 月 19 日	5 年	1,000,000,000.00	3.30%	1,019,689,695.46	16,543,038.24	33,000,000.00	1,003,232,733.70
23 长城 07	2023 年 6 月 15 日	3 年	1,000,000,000.00	2.88%	1,012,676,117.50	14,967,497.28	28,800,000.00	998,843,614.78
23 长城 08	2023 年 6 月 15 日	5 年	1,000,000,000.00	3.25%	1,016,961,663.38	16,293,373.45	32,500,000.00	1,000,755,036.83

项目	起息日期	期限	发行金额	票面利率	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
23 长城 09	2023 年 11 月 16 日	2 年	1,000,000,000.00	2.87%	1,000,077,597.07	15,237,285.23		1,015,314,882.30
23 长城 10	2023 年 11 月 16 日	3 年	1,000,000,000.00	2.93%	1,000,072,784.02	15,218,242.27		1,015,291,026.29
23 长城 11	2023 年 12 月 19 日	2 年	1,400,000,000.00	2.94%	1,396,275,581.74	21,820,408.53		1,418,095,990.27
23 长城 12	2023 年 12 月 19 日	3 年	600,000,000.00	3.00%	598,403,000.24	9,340,116.59		607,743,116.83
24 长城 01	2024 年 5 月 15 日	3 年	1,000,000,000.00	2.37%		999,436,181.17		999,436,181.17
24 长城 02	2024 年 5 月 15 日	5 年	1,000,000,000.00	2.54%		999,589,319.26		999,589,319.26
24 长城 03	2024 年 6 月 19 日	3 年	800,000,000.00	2.20%		797,592,086.15		797,592,086.15
24 长城 04	2024 年 6 月 19 日	5 年	1,200,000,000.00	2.35%		1,196,427,183.59		1,196,427,183.59
收益凭证(注 1)			2,547,190,000.00		2,143,478,750.46	455,228,176.58	861,147,132.42	1,737,559,794.62
合计					27,952,686,396.99	4,844,716,573.94	5,813,067,132.42	26,984,335,838.51

注 1：本集团本期存续的长期收益凭证分为固定利率收益凭证及浮动利率收益凭证，其中固定利率收益凭证的利率区间为 1.00%至 3.25%。

30. 租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
房屋建筑物及其他	356,035,776.77	340,491,999.92
合计	356,035,776.77	340,491,999.92
其中：一年内到期的租赁负债	110,014,087.01	105,804,095.48

31. 其他负债

项目		2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款项	(1)	120,336,154.87	146,870,901.21
期货风险准备金	(2)	83,979,221.36	80,692,051.31
应付贸易款		66,612,321.96	66,612,321.96
应付股利	(3)	483,928,330.12	19,969,230.18
其他		3,380,065.54	4,318,537.81
合计		758,236,093.85	318,463,042.47

(1) 其他应付款项

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
押金及预提费用	64,788,215.74	75,446,290.56
风险抵押金	13,662,525.66	18,709,397.67
中国证券投资者保护基金	9,333,940.22	7,904,039.30
其他	32,551,473.25	44,811,173.68
合计	120,336,154.87	146,870,901.21

(2) 期货风险准备金

期货风险准备金是宝城期货有限责任公司按照代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 计提。

(3) 应付股利

单位名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
海南华莱实业投资有限公司	14,359,230.18	14,359,230.18
海南汇通国际信托投资公司	5,610,000.00	5,610,000.00
应付普通股股利	463,959,099.94	
合计	483,928,330.12	19,969,230.18

32. 股本

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股本	4,034,426,956.00	4,034,426,956.00

33. 资本公积

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股本溢价	15,840,297,244.14	15,840,297,244.14
其他资本公积	1,962,551.53	1,962,551.53
合计	15,842,259,795.67	15,842,259,795.67

34. 其他综合收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生额					2024 年 6 月 30 日
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-69,026,133.02	362,741,382.64		43,374,134.83	90,685,345.66	228,681,902.15	159,655,769.13
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-69,026,133.02	362,741,382.64		43,374,134.83	90,685,345.66	228,681,902.15	159,655,769.13
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	25,777,243.83	52,857,349.57			12,361,857.63	40,495,491.94	66,272,735.77
其中：其他债权投资公允价值变动	10,962,365.63	49,251,230.44			12,312,807.61	36,938,422.83	47,900,788.46
其他债权投资信用减值准备	703,829.16	196,200.09			49,050.02	147,150.07	850,979.23
外币财务报表折算差额	14,111,049.04	3,409,919.04				3,409,919.04	17,520,968.08
其他综合收益合计	-43,248,889.19	415,598,732.21		43,374,134.83	103,047,203.29	269,177,394.09	225,928,504.90

35. 盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,076,026,422.41			1,076,026,422.41
合计	1,076,026,422.41			1,076,026,422.41

36. 一般风险准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
一般风险准备	1,486,426,020.82			1,486,426,020.82
交易风险准备	1,446,597,523.60			1,446,597,523.60
合计	2,933,023,544.42			2,933,023,544.42

37. 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
上年年末余额	4,747,020,493.75	4,121,143,981.52
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		3,679,820.24
本年年初余额	4,747,020,493.75	4,124,823,801.76
本期增加额	764,837,361.54	889,371,277.25
其中：本期净利润转入	721,463,226.71	889,371,277.25
其他调整因素	43,374,134.83	
本期减少额	463,959,099.94	403,442,695.60
其中：应付普通股股利	463,959,099.94	403,442,695.60
本期期末余额	5,047,898,755.35	4,610,752,383.41

38. 利息净收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入：		
存放金融同业利息收入	237,148,679.21	245,396,256.13
其中：自有资金存款利息收入	44,590,990.82	33,849,461.08
客户资金存款利息收入	192,557,688.39	211,546,795.05
融资融券利息收入	543,769,617.70	592,567,596.61
买入返售金融资产利息收入	20,573,740.13	32,338,086.12
其中：股票质押式回购利息收入		290,049.09
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	29,255,456.05	3,224,902.61
其他	96,413.24	157,631.41

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入小计	830,843,906.33	873,684,472.88
利息支出：		
短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	92,630,652.29	112,403,028.00
拆入资金利息支出	55,144,059.98	42,776,552.95
其中：转融通利息支出	40,463,984.98	18,277,279.94
卖出回购金融资产款利息支出	204,922,793.96	219,084,880.26
其中：报价回购利息支出	30,422.81	
客户资金利息支出	39,317,704.81	53,532,174.16
应付债券利息支出	417,090,158.83	365,077,273.36
租赁负债利息支出	6,303,898.17	6,139,351.89
其他	20,118,927.42	56,668,523.99
利息支出小计	835,528,195.46	855,681,784.61
利息净收入	-4,684,289.13	18,002,688.27

39. 手续费及佣金净收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
证券经纪业务净收入	309,331,946.34	329,471,799.04
— 证券经纪业务收入	457,584,352.78	508,155,355.89
— 代理买卖证券业务	386,053,163.23	426,192,141.57
交易单元席位租赁	43,258,041.30	56,367,963.30
代销金融产品业务	28,273,148.25	25,595,251.02
— 证券经纪业务支出	148,252,406.44	178,683,556.85
— 代理买卖证券业务	147,405,838.07	176,525,939.87
交易单元席位租赁	594,902.54	549,553.59
代销金融产品业务	251,665.83	1,608,063.39
期货经纪业务净收入	65,719,626.79	78,833,483.82
— 期货经纪业务收入	285,876,982.57	163,667,489.00
— 期货经纪业务支出	220,157,355.78	84,834,005.18
投资银行业务净收入	120,009,115.92	117,609,961.61
— 投资银行业务收入	125,496,456.28	121,896,292.53
— 证券承销业务	86,466,700.75	58,711,623.09
证券保荐业务		3,943,396.23

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
财务顾问业务	39,029,755.53	59,241,273.21
—投资银行业务支出	5,487,340.36	4,286,330.92
—证券承销业务	4,963,362.70	4,076,733.70
证券保荐业务	160,706.85	
财务顾问业务	363,270.81	209,597.22
资产管理业务净收入	14,045,127.82	33,698,153.26
—资产管理业务收入	14,046,071.22	33,703,070.24
—资产管理业务支出	943.40	4,916.98
基金管理业务净收入	5,938,733.10	6,525,404.64
—基金管理业务收入	5,938,733.10	6,542,469.97
—基金管理业务支出		17,065.33
投资咨询业务净收入	25,683,120.49	31,542,883.90
—投资咨询业务收入	25,684,120.20	31,546,212.73
—投资咨询业务支出	999.71	3,328.83
其他手续费及佣金净收入	-18,283,195.57	-15,343,832.54
—其他手续费及佣金收入	141,509.43	
—其他手续费及佣金支出	18,424,705.00	15,343,832.54
合计	522,444,474.89	582,337,853.73
其中：手续费及佣金收入合计	914,768,225.58	865,510,890.36
 手续费及佣金支出合计	392,323,750.69	283,173,036.63
其中：财务顾问业务净收入	38,666,484.72	59,031,675.99
其中：并购重组财务顾问净收入—境内上市企业		1,935,715.15
并购重组财务顾问净收入—其他		
其他财务顾问净收入	38,666,484.72	57,095,960.84

(1) 代理销售金融产品

代销金融产品业务	2024 年 1-6 月销售总收入	2023 年 1-6 月销售总收入
基金产品	21,233,244.74	19,272,152.58
其他	7,039,903.51	6,323,098.44
合计	28,273,148.25	25,595,251.02

(2) 受托客户资产管理业务

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产支持证券管理业务
期末产品数量	37	18	18

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产支持证券管理业务
期末客户数量	6,269	18	142
其中：个人客户	6,156		
机构客户	113	18	142
年初受托资金	4,178,550,994.60	2,704,174,800.46	13,591,162,292.20
其中：自有资金投入	55,906,498.75		254,762,500.00
个人客户	3,179,352,973.32		
机构客户	943,291,522.53	2,704,174,800.46	13,336,399,792.20
期末受托资金	5,494,564,008.66	3,775,952,618.92	14,862,432,000.00
其中：自有资金投入	51,894,699.54		254,762,500.00
个人客户	4,251,490,226.69		
机构客户	1,191,179,082.43	3,775,952,618.92	14,607,669,500.00
期末主要受托资产初始成本	6,249,277,924.20	3,728,747,854.88	15,963,000,000.00
其中：股票	245,620,607.69	31,194,575.34	
债券	3,945,481,763.35	2,501,366,199.12	
基金	417,421,376.58	270,071,073.13	
期货	1,195,262,022.52	26,846.02	
信托		46,076,680.12	
资产支持证券	35,225,102.70		15,963,000,000.00
其他	410,267,051.36	880,012,481.15	
当期资产管理业务净收入	11,754,371.85	1,543,831.88	746,924.09

40. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	295,265,417.37	367,932,205.17
金融工具投资收益	1,199,469,126.22	720,922,483.21
其中：持有期间取得的收益	1,020,893,113.70	802,099,279.69
-交易性金融资产	849,155,860.31	704,377,284.90
-其他权益工具投资	171,737,253.39	97,721,994.79
处置金融工具取得的收益	178,576,012.52	-81,176,796.48
-交易性金融资产	209,233,572.68	23,023,757.02
-其他债权投资		-2,076,732.65
-交易性金融负债	-78,831,660.85	-7,471,295.63

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
-衍生金融工具	48,174,100.69	-94,652,525.22
合计	1,494,734,543.59	1,088,854,688.38

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
景顺长城基金管理有限公司	233,193,262.22	314,037,516.78
长城基金管理有限公司	62,072,155.15	53,894,688.39
合计	295,265,417.37	367,932,205.17

41. 其他收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助及其他	4,137,559.43	6,164,008.46
合计	4,137,559.43	6,164,008.46

42. 公允价值变动收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产	-471,300,168.15	654,135,953.74
交易性金融负债	-16,417,478.56	9,655,083.78
衍生金融工具	450,991,215.08	-165,426,479.18
合计	-36,726,431.63	498,364,558.34

43. 其他业务收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
租赁收入	1,522,808.77	3,506,717.69
现货贸易业务收入		209,872.11
其他	198,320.89	409,961.31
合计	1,721,129.66	4,126,551.11

44. 税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
城市维护建设税	6,230,524.25	6,196,528.94
教育费附加及地方教育费附加	4,442,552.43	4,420,736.83
房产税	905,983.69	1,009,698.93
其他	201,296.62	572,821.31
合计	11,780,356.99	12,199,786.01

45. 业务及管理费

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	853,870,084.81	887,677,873.68
使用权资产折旧费	55,778,514.69	44,103,027.30
折旧摊销费	50,690,685.46	47,527,585.47
电子设备运转费	41,220,794.15	37,887,955.38
业务宣传费	24,872,661.68	38,966,180.51
席位运行费	17,344,476.91	20,381,308.50
租赁费及物业管理费	14,768,388.68	14,870,194.72
通讯费	12,824,031.25	14,686,666.66
咨询费	13,102,658.84	12,261,035.05
投资者保护基金	9,084,749.65	9,697,387.17
其他	45,851,853.54	47,027,679.95
合计	1,139,408,899.66	1,175,086,894.39

46. 信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
坏账损失	-1,546,302.33	-1,239,506.33
融出资金减值损失	5,816,677.00	2,166,550.03
买入返售金融资产减值损失	-90,240.00	-10,000.00
其他债权投资减值损失	196,200.09	-433,896.34
合计	4,376,334.76	483,147.36

47. 其他业务成本

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
租赁及其他	296,156.32	29,162.43
合计	296,156.32	29,162.43

48. 营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产报废利得	819.13	31,945.61
罚款及违约金收入	8,000.00	
其他	501,180.13	143,647.37
合计	509,999.26	175,592.98

49. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动资产报废损失	43,560.40	
违约和赔偿损失	22,400.00	526,161.53
公益性捐赠支出		292,400.00
其他	27,662.56	19,729.61
合计	93,622.96	838,291.14

50. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	110,988,082.86	23,023,619.93
递延所得税费用	-12,919,040.91	90,258,272.71
合计	98,069,041.95	113,281,892.64

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	2024 年 1-6 月
利润总额	826,632,930.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,658,232.75
子公司适用不同税率的影响	-761,075.97
调整以前期间所得税的影响	1,852,619.37
非应税收入的影响	-127,910,276.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	994,282.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	782,766.14
其他	16,452,493.07
所得税费用	98,069,041.95

51. 其他综合收益

详见附注六、34. 其他综合收益。

52. 每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于母公司普通股股东的损益为：

项目	2024 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	721,463,226.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	716,705,585.38

(2) 计算基本每股收益时，当期发行在外普通股加权平均数为：

单位：股

项目	2024 年 1-6 月
年初发行在外的普通股加权平均数	4,034,426,956.00
期末发行在外的普通股加权平均数	4,034,426,956.00

(3) 每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.18

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

53. 合并现金流量表

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	728,563,889.03	898,367,112.70
加：信用减值损失(转回以“-”号填列)	4,376,334.76	483,147.36
固定资产及投资性房地产折旧	19,535,467.88	19,534,622.05
使用权资产折旧	55,778,514.69	44,103,027.30
无形资产摊销	21,625,136.16	17,574,840.35
长期待摊费用摊销	9,721,287.90	10,418,123.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	42,741.27	-31,945.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	164,924,911.63	-515,673,988.34
利息支出	506,742,067.89	483,619,653.25
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-451,315.60	15,707,974.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-496,258,126.81	-466,802,369.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,809,822.36	101,659,629.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	890,781.45	-1,066,494.43
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-3,371,219,808.65	-11,269,700,262.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,064,112,077.29	6,880,679,978.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,025,592,856.32	750,298,451.38
经营活动产生的现金流量净额	3,720,166,992.85	-3,030,828,500.77
2. 现金及现金等价物净变动情况：		

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
现金的期末余额	21,267,516,566.47	24,979,694,403.46
减：现金的年初余额	22,647,437,132.16	22,898,773,226.85
现金及现金等价物净增加额	-1,379,920,565.69	2,080,921,176.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	21,267,516,566.47	22,647,437,132.16
其中：库存现金	20,193.31	20,045.79
可随时用于支付的银行存款	16,233,107,870.36	16,991,172,225.07
可随时用于支付的其他货币资金	118,865.14	121,729.54
可随时用于支付的结算备付金	5,034,269,637.66	5,656,123,131.76
二、期末现金及现金等价物余额	21,267,516,566.47	22,647,437,132.16

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金及结算备付金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	理由
货币资金及结算备付金	403,070,209.28	568,879,018.44	定期存款、受限资金及应计利息
合计	403,070,209.28	568,879,018.44	—

(4) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
政府补助	386,872.89	5,996,309.64
大宗商品交易款项		61,914,756.65
收到的其他款项及往来款	85,044,331.79	102,453,707.28
合计	85,431,204.68	170,364,773.57

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存出保证金增加额	258,097,530.97	1,119,664,160.36
支付的业务及管理费	198,515,241.86	192,229,839.52
大宗商品交易款项		57,806,936.79
支付的其他款项及往来款	62,535,211.47	469,740,047.84
合计	519,147,984.30	1,839,440,984.51

(5) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
处置非交易性权益工具投资	619,107,183.61	
定期存款到期	604,756,690.43	
联营企业现金红利	41,675,450.40	33,882,480.00
处置其他债权投资		115,372,738.13
合计	1,265,539,324.44	149,255,218.13

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非交易性权益工具投资	2,102,377,669.88	1,310,925,601.50
存入定期存款	452,642,900.00	
其他债权投资	244,267,688.40	
合计	2,799,288,258.28	1,310,925,601.50

(6) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
支付租赁负债的现金等	67,090,589.77	74,207,767.84
合计	67,090,589.77	74,207,767.84

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 6 月 30 日
		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	8,083,254,058.84	6,110,690,000.00	92,630,652.29	8,222,878,461.56		6,063,696,249.57
应付债券	27,952,686,396.99	4,434,710,000.00	410,006,573.94	5,813,067,132.42		26,984,335,838.51
应付股利	19,969,230.18		463,959,099.94			483,928,330.12
租赁负债	340,491,999.92		82,634,366.62	67,090,589.77		356,035,776.77
合计	36,396,401,685.93	10,545,400,000.00	1,049,230,692.79	14,103,036,183.75		33,887,996,194.97

54. 外币货币性项目

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

项目	期末汇率	年初汇率
港币	0.9127	0.9062

本公司主要境外经营实体为本公司之子公司长证国际金融有限公司，经营地为香港，根据其经营所处的主要经济环境确定记账本位币为港币，本期未发生变化。

55. 租赁

(1) 本集团作为承租人

本期简化处理的短期租赁及低价值资产租赁费用为 3,551,356.77 元；与租赁相关的现金流出总额为 70,641,946.54 元。

(2) 本集团作为出租人

经营租赁：

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
房屋租赁	1,522,808.77	
合计	1,522,808.77	

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本集团本期无非同一控制下企业合并变更情况。

2. 同一控制下企业合并

本集团本期无同一控制下企业合并变更情况。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增纳入合并范围的结构化主体

本期，本集团作为 9 个新增结构化主体的主要投资人，能够对其实施控制，故本期将其纳入合并范围。

(2) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

本期，本集团控制的 12 个结构化主体由于赎回份额或清算，本期末不再将其纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
宝城期货有限责任公司	杭州	60000 万元人民币	杭州	金融期货类	80.00	80.00	非同一控制下的企业合并
深圳市长城长富投资管理有限公司	深圳	60000 万元人民币	深圳	资本投资服务	100.00	100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	取得方式
深圳市长城证券投资有限公司	深圳	100000 万元人民币	深圳	另类投资	100.00	100.00	投资设立
长城国际金融有限公司	香港	50000 万元港币	香港	金融控股	100.00	100.00	投资设立
长城证券资产管理有限公司	深圳	100000 万元人民币	深圳	证券资产管理	100.00	100.00	投资设立
华能宝城物华有限公司(注 1)	上海	50000 万元人民币	上海	投资及贸易等	51.00	51.00	投资设立
深圳长城富浩私募股权基金管理有限公司(注 2)	深圳	5000 万元人民币	深圳	股权投资与管理	90.00	90.00	投资设立
青岛长城高创业投资管理有限公司(注 2)	青岛	500 万元人民币	青岛	股权投资与管理	80.00	80.00	投资设立

注 1：宝城期货有限责任公司的下属子公司。

注 2：深圳市长城长富投资管理有限公司的下属子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
宝城期货有限责任公司	20.00	7,044,364.28		479,659,935.75

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024 年 6 月 30 日	
	资产合计	负债合计
宝城期货有限责任公司	11,196,982,984.33	9,834,304,931.28

(续)

子公司名称	2024 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝城期货有限责任公司	109,845,437.87	28,546,063.38	28,546,063.38	-572,197,622.92

2. 在合并的结构化主体中的权益

于 2024 年 6 月 30 日，本集团纳入合并财务报表范围的结构化主体合计 57 个(2023 年 12 月 31 日：60 个)，纳入合并范围的结构化主体净资产为人民币 9,706,606,473.27 元(2023 年 12 月 31 日：9,732,850,138.77 元)。

3. 在合营企业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	
景顺长城基金管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	基金管理	49.00		权益法核算
长城基金管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	基金管理	47.059		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月		2023 年 6 月 30 日/2023 年 1-6 月	
	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司
资产合计	6,036,103,321.00	2,653,127,620.61	5,887,667,070.30	2,370,984,548.65
负债合计	1,785,698,809.54	686,597,894.87	1,719,005,471.95	557,260,257.41
少数股东权益		56,179,175.99		54,518,587.89
归属于母公司股东权益	4,250,404,511.46	1,910,350,549.75	4,168,661,598.35	1,759,205,703.35
按持股比例计算的净资产份额	2,082,698,210.62	898,991,865.21	2,042,644,183.19	827,864,611.94
调整事项	12,968,629.84	8,627,733.55	15,367,141.29	8,627,733.56
对联营企业权益投资的账面价值	2,095,666,840.46	907,619,598.76	2,058,011,324.48	836,492,345.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	1,678,028,944.46	524,756,329.12	2,035,357,260.30	580,329,895.72
净利润	480,798,491.42	126,704,264.98	647,023,997.28	118,355,896.34
归属于母公司的净利润	480,798,491.42	126,708,670.59	647,023,997.28	119,708,022.34
其他综合收益				
综合收益总额	480,798,491.42	126,704,264.98	647,023,997.28	118,355,896.34
企业本期收到的来自联营企业的股利		41,675,450.40		33,882,480.00

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有管理权，这些主体包括资产管理计划及有限合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团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收取管理费收入及业绩报酬。

本期末，由本集团发起设立并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产为人民币 1,861,377,867.71 元(2023 年 12 月 31 日：1,600,818,582.64 元)，其中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大风险敞口	账面价值	最大风险敞口
交易性金融资产	159,822,448.14	159,822,448.14	164,583,274.11	164,583,274.11

本集团在上述结构化主体中的投资管理而获得的收入请参见附注六、39. 手续费及佣金净收入。

九、政府补助

计入本期损益的政府补助

类 型	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
与收益相关	386,872.89	1,596,769.60

十、金融工具及其风险

1. 市场风险

市场风险是指因市场价格、利率、汇率等变动而导致公司表内和表外业务面临潜在损失的风险。公司涉及市场风险的业务主要包括权益类证券投资、固定收益类证券投资、衍生品投资等。市场风险管理的措施包括：

(1) 根据公司风险偏好，确定公司总体的容忍度和风险限额。通过将公司整体的风险限额分配至各业务线及业务部门、内部控制部门监督执行、重大风险及时评估与报告等方式控制公司总体的市场风险水平在合适范围内。

(2) 根据业务性质与风险属性，建立正面清单或负面清单实现证券名单管理，并定期维护更新。

(3) 根据业务开展和风险管理需要对持有的头寸进行风险对冲；设置止损限额，及时止损。

(4) 完善压力测试模型、组织压力测试、对测试结果进行分析、运用，并对公司有重大影响的情形制定应急处理方案，对相关政策和程序提出改进的建议。

(5) 通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失，建立具有层次性、全面性、针对性和权威性的市场风险指标体系，从而对公司整体风险和各部门局部风险进行清晰揭示，有效评估全公司市场风险。

(6) 业务部门密切监控本部门市场风险指标，定期向风险管理部通报本部门市场风险管理的总体状况，并及时通报重大市场风险事件。

风险价值(VaR)分析

风险价值(VaR)是在给定置信区间的情况下，用以计量投资组合在某一时间期限内，因市场利率变动或股票价格变动而引起最大损失的风险指标。本公司通过风险价值(VaR)和敏感性分析对本公司整体面临的市场风险进行计量和评估，采用历史模拟法计算。

本公司按风险类别分类的 1 日 95%置信区间下的风险价值(VaR)分析概况如下：

单位：人民币万元

前瞻期 1 日，置信度 95%，历史模拟法		
项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
权益敏感性金融工具	5,361.65	4,366.20
利率敏感性金融工具	1,428.56	1,441.52
整体组合风险价值	5,539.66	4,736.40

利率风险

利率风险是指本集团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。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、存出保证金、买入返售金融资产及债券投资等。

项目	2024 年 6 月 30 日						非生息	合计
	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 12 个月	1 年至 5 年	5 年以上			
金融资产								
货币资金	16,636,178,079.64					139,058.45	16,636,317,138.09	
结算备付金	5,034,269,637.66						5,034,269,637.66	
融出资金	825,650,010.65	5,858,101,179.09	14,109,326,861.34			4,635,132.59	20,797,713,183.67	
衍生金融资产						516,481,675.73	516,481,675.73	
存出保证金	6,668,210,933.77						6,668,210,933.77	
应收款项						108,323,040.46	108,323,040.46	
买入返售金融资产	1,374,995,133.44					3,050,029.19	1,378,045,162.63	
交易性金融资产	266,542,190.72	529,386,535.42	2,300,965,531.68	16,142,175,944.63	12,572,053,313.72	25,363,394,522.96	57,174,518,039.13	
债权投资						15,292,500.00	15,292,500.00	
其他债权投资			10,657,518.85	1,504,842,914.05	76,132,968.24		1,591,633,401.14	
其他权益工具投资						3,139,295,144.10	3,139,295,144.10	
其他金融资产						200,545,873.74	200,545,873.74	
小计	30,805,845,985.88	6,387,487,714.51	16,420,949,911.87	17,647,018,858.68	12,648,186,281.96	29,351,156,977.22	113,260,645,730.12	
金融负债								
应付短期融资款	1,024,144,187.26	2,024,206,856.82	3,008,505,205.49			6,840,000.00	6,063,696,249.57	
拆入资金	303,098,250.00	1,659,747,194.44	2,931,142,527.78				4,893,987,972.22	
交易性金融负债	3,598,420,590.00						3,598,420,590.00	
衍生金融负债						166,988,795.57	166,988,795.57	
卖出回购金融资产款	18,759,661,984.77	4,060,723.32	2,201,020.50				18,765,923,728.59	
代理买卖证券款	23,833,077,921.93						23,833,077,921.93	

项目	2024 年 6 月 30 日						
	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 12 个月	1 年至 5 年	5 年以上	非生息	合计
应付款项						892,318,550.76	892,318,550.76
应付债券	1,030,091,792.50	1,332,638,021.66	5,070,418,095.48	18,428,814,009.47		1,122,373,919.40	26,984,335,838.51
租赁负债	6,298,705.93	18,735,746.86	84,979,634.22	242,540,234.76	3,481,455.00		356,035,776.77
其他金融负债						190,317,535.43	190,317,535.43
小计	48,554,793,432.39	5,039,388,543.10	11,097,246,483.47	18,671,354,244.23	3,481,455.00	2,378,838,801.16	85,745,102,959.35
净头寸	-17,748,947,446.51	1,348,099,171.41	5,323,703,428.40	-1,024,335,385.55	12,644,704,826.96	26,972,318,176.06	27,515,542,770.77

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日						
	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 12 个月	1 年至 5 年	5 年以上	非生息	合计
金融资产							
货币资金	17,560,038,968.54					141,775.33	17,560,180,743.87
结算备付金	5,656,135,406.73						5,656,135,406.73
融出资金	1,027,956,784.63	6,208,235,709.98	16,279,147,043.76			4,931,143.37	23,520,270,681.74
衍生金融资产						207,496,101.61	207,496,101.61
存出保证金	6,016,405,510.00						6,016,405,510.00
应收款项						464,062,022.11	464,062,022.11
买入返售金融资产	1,244,930,580.54					3,359,789.19	1,248,290,369.73
交易性金融资产	824,433,849.44	931,249,415.52	2,916,639,789.54	18,590,079,275.43	6,961,364,556.42	24,050,831,512.28	54,274,598,398.63
债权投资						15,292,500.00	15,292,500.00
其他债权投资			10,464,018.03	1,145,251,455.02	125,963,225.79		1,281,678,698.84

项目	2023 年 12 月 31 日						非生息	合计
	1 个月内	1 至 3 个月	3 个月至 12 个月	1 年至 5 年	5 年以上			
其他权益工具投资							1,288,392,338.30	1,288,392,338.30
其他金融资产							189,133,974.13	189,133,974.13
小计	32,329,901,099.88	7,139,485,125.50	19,206,250,851.33	19,735,330,730.45	7,087,327,782.21		26,223,641,156.32	111,721,936,745.69
金融负债								
应付短期融资款	13,929,356.17	3,043,025,912.89	5,026,298,789.78					8,083,254,058.84
拆入资金	302,754,000.00	885,365,088.90	924,043,611.11					2,112,162,700.01
交易性金融负债	2,231,013,330.00							2,231,013,330.00
衍生金融负债							163,632,586.57	163,632,586.57
卖出回购金融资产款	19,016,637,700.61							19,016,637,700.61
代理买卖证券款	23,734,481,238.55							23,734,481,238.55
代理承销证券款	17,280,000.00							17,280,000.00
应付款项							1,465,201,906.84	1,465,201,906.84
应付债券	1,033,773,769.97	1,032,979,451.97	6,875,290,975.01	17,775,380,463.29			1,235,261,736.75	27,952,686,396.99
租赁负债	7,881,044.07	18,222,714.88	79,700,336.54	230,608,620.27	4,079,284.16			340,491,999.92
其他金融负债							217,419,298.25	217,419,298.25
小计	46,357,750,439.37	4,979,593,168.64	12,905,333,712.44	18,005,989,083.56	4,079,284.16		3,081,515,528.41	85,334,261,216.58
净头寸	-14,027,849,339.49	2,159,891,956.86	6,300,917,138.89	1,729,341,646.89	7,083,248,498.05		23,142,125,627.91	26,387,675,529.11

1. 市场风险(续)

利率敏感性分析

以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，假设市场利率上升或下降 100 个基点对本集团收入、其他综合收益的影响如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-657,056,807.65	-44,709,752.10
下降 100 个基点	715,075,434.97	46,867,733.30
(续)		
项目	2023 年 12 月 31 日	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-506,230,761.31	-38,459,178.72
下降 100 个基点	551,031,277.59	40,349,405.27

2. 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司制定了《流动性风险管理办法》和《流动性风险应急处理实施细则》，明确公司资金流动性风险管理的总体目标、管理模式、组织职责以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。流动性风险管理的措施包括：

(1) 实施限额管理，根据业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和市场变化情况等，设定流动性风险限额并进行监控。公司每年对流动性风险限额进行一次评估，必要时进行调整。

(2) 建立现金流测算和分析框架，有效计量、监测和控制正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口。加强日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸和相关融资安排，及时满足正常和压力情景下的日间支付需求，并对异常情况及时预警。

(3) 建立健全流动性风险压力测试机制，定期根据市场及公司经营变化情况对流动性风险控制指标进行压力测试，分析其承受短期和中长期压力的能力，及时制定融资策略。

(4) 持有充足的优质流动性资产，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求。强化融资抵（质）押品管理，确保其能够满足正常和压力情景下日间和不同期限融资交易的抵（质）押品需求，并且能够及时履行向相关交易对手返售抵（质）押品的义务。

(5) 完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度。

2024 年 6 月 30 日

项目	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
非衍生金融负债							
应付短期融资款		3,058,194,972.69	3,043,598,630.14			6,101,793,602.83	6,063,696,249.57
拆入资金		1,969,802,222.22	2,951,339,388.87			4,921,141,611.09	4,893,987,972.22
交易性金融负债		3,598,420,590.00				3,598,420,590.00	3,598,420,590.00
卖出回购金融资产款		18,765,770,880.15	2,238,254.09			18,768,009,134.24	18,765,923,728.59
代理买卖证券款	23,833,077,921.93					23,833,077,921.93	23,833,077,921.93
应付款项	468,108,603.26	5,865,295.64	386,662,435.51	31,682,216.35		892,318,550.76	892,318,550.76
应付债券		2,500,984,415.00	5,993,744,900.20	20,112,729,928.40		28,607,459,243.60	26,984,335,838.51
租赁负债		28,065,700.64	92,647,223.08	254,434,114.18	3,685,639.36	378,832,677.26	356,035,776.77
其他金融负债	15,050,471.99	1,465,420.55	142,948,070.02	25,981,435.67	4,872,137.20	190,317,535.43	190,317,535.43
非衍生金融负债合计	24,316,236,997.18	29,928,569,496.89	12,613,178,901.91	20,424,827,694.60	8,557,776.56	87,291,370,867.14	85,578,114,163.78
衍生金融负债		710,622.30	11,274,556.10	155,003,617.17		166,988,795.57	166,988,795.57

(续)

2023 年 12 月 31 日							
项目	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
非衍生金融负债							
应付短期融资款		3,068,205,161.40	5,085,266,055.84			8,153,471,217.24	8,083,254,058.84
拆入资金		1,193,563,744.44	933,599,444.44			2,127,163,188.88	2,112,162,700.01
交易性金融负债		2,231,013,330.00				2,231,013,330.00	2,231,013,330.00
卖出回购金融资产款		19,020,018,427.46				19,020,018,427.46	19,016,637,700.61
代理买卖证券款	23,734,481,238.55					23,734,481,238.55	23,734,481,238.55
代理承销证券款		17,280,000.00				17,280,000.00	17,280,000.00
应付款项	1,031,252,947.86	11,830,537.89	397,137,496.45	24,980,924.64		1,465,201,906.84	1,465,201,906.84
应付债券		2,302,270,000.00	7,657,904,718.93	19,631,392,972.16		29,591,567,691.09	27,952,686,396.99
租赁负债		29,137,169.89	87,353,900.22	244,338,076.05	4,319,148.31	365,148,294.47	340,491,999.92
其他金融负债	38,119,432.32	2,841,923.54	154,584,463.22	16,894,777.30	4,978,701.87	217,419,298.25	217,419,298.25
非衍生金融负债合计	24,803,853,618.73	27,876,160,294.62	14,315,846,079.10	19,917,606,750.15	9,297,850.18	86,922,764,592.78	85,170,628,630.01
衍生金融负债		-1,086,818.12	4,714,856.97	160,004,547.72		163,632,586.57	163,632,586.57

3. 信用风险

信用风险是指交易对手或债务工具融资人不愿或无力履行合同条件而构成违约，致使公司遭受损失的风险。公司面临的信用风险主要来自债券投资业务、融资融券业务、股票质押式回购及衍生品交易业务等。信用风险管理的措施包括：

(1) 根据经营战略、业务特点、客户特点和总体风险偏好，在充分考虑信用风险与市场风险、流动性风险相互影响与转换的基础上，确定公司可承受的信用风险水平。

(2) 完善公司内部评级体系，严格业务准入，根据风险承受能力、资金供应能力和客户信用风险水平，对客户统一核定授信额度，并在授信额度内开展授信业务。

(3) 建立健全各业务口的履约保障管理机制，在授信业务中采用单一或组合使用合格抵质押品、净额结算、保证和信用衍生工具方式转移或降低授信业务信用风险。

(4) 对公司信用风险进行监控、预警，基于公司各类风险敞口全面分析信用风险，完善信用风险信息传递和汇报机制，保证各类信用风险信息能以可理解的方式及时、合理、准确地在各部门及管理层流动、传递和汇总。

预期信用损失计量

本集团根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的要求，采用预期信用损失模型计量金融工具信用减值准备。预期信用损失模型基于金融工具自初始确认后信用风险是否显著增加，采用三阶段法对金融工具进行风险阶段划分，计量金融工具预期信用损失。第一阶段包括自初始确认以来信用风险没有显著增加或在报告日存在低风险的金融工具；第二阶段包括自初始确认以来信用风险显著增加，但是没有发生信用减值的金融工具；第三阶段包括在报告日存在客观减值迹象的金融工具。

对于第一阶段的金融工具，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；对于第二、三阶段的金融工具，本集团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减值准备。新金融工具准则实施以来，本集团预期信用损失模型运行稳健，对信用风险变化的反应灵敏，预期信用损失的计量动态反映客户及交易对手信用资质变化、市场行情波动及宏观经济变动等因素的影响。新金融工具准则下的减值准备计提工作与本集团信用风险管理目标一致。通过预期信用损失的计量，本集团实现了信用风险的量化管理，明确了管理的目标和途径。

前瞻性信息

对于三阶段的金融工具本集团均考虑了前瞻性因素。本集团对前瞻性因子调整采用莫顿模型，该预测模型包含时间序列，考虑悲观、中性和乐观三种情形对本集团环境进行预测，代入模型进行测算。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额(即扣除减值准备后的净

额)。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金	16,636,317,138.09	17,560,180,743.87
结算备付金	5,034,269,637.66	5,656,135,406.73
融出资金	20,797,713,183.67	23,520,270,681.74
衍生金融资产	516,481,675.73	207,496,101.61
存出保证金	6,668,210,933.77	6,016,405,510.00
应收款项	108,323,040.46	464,062,022.11
买入返售金融资产	1,378,045,162.63	1,248,290,369.73
交易性金融资产(注)	32,365,569,338.41	30,412,651,791.63
债权投资	15,292,500.00	15,292,500.00
其他债权投资	1,591,633,401.14	1,281,678,698.84
其他金融资产	200,545,873.74	189,133,974.13
最大信用风险敞口	85,312,401,885.30	86,571,597,800.39

注：交易性金融资产包含债券、信托产品、融出证券。

下表列示了在新金融工具准则下纳入减值评估范围的主要金融工具损失准备在本期内的变动情况以及按预期信用损失不同阶段列示的信用情况：

融出资金	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段	合计
	12 个月预期信用损失	未发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	已发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	
2023 年 12 月 31 日余额	3,569,449.35	31,019,889.68	33,409,939.29	67,999,278.32
转移至第 1 阶段	2,819,003.01	-2,819,003.01		
转移至第 2 阶段	-452,130.82	452,130.82		
转移至第 3 阶段	-4,088.95	-30,383.58	34,472.53	
计提/(转回)合计	-2,207,324.69	5,095,168.34	2,928,833.35	5,816,677.00
2024 年 6 月 30 日余额	3,724,907.90	33,717,802.25	36,373,245.17	73,815,955.32

(续)

买入返售金融资产	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段	合计
	12 个月预期信用损失	未发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	已发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	
2023 年 12 月 31 日余额			1,885,270.96	1,885,270.96
转移至第 1 阶段				

买入返售金融资产	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段	合计
	12 个月预期信用损失	未发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	已发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	
转移至第 2 阶段				
转移至第 3 阶段				
计提/(转回)合计			-90,240.00	-90,240.00
2024 年 6 月 30 日余额			1,795,030.96	1,795,030.96

(续)

债权投资	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段	合计
	12 个月预期信用损失	未发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	已发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	
2023 年 12 月 31 日余额			59,465,312.00	59,465,312.00
转移至第 1 阶段				
转移至第 2 阶段				
转移至第 3 阶段				
计提/(转回)合计				
2024 年 6 月 30 日余额			59,465,312.00	59,465,312.00

(续)

其他债权投资	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 阶段	合计
	12 个月预期信用损失	未发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	已发生信用减值的金融资产(整个存续期预期信用损失)	
2023 年 12 月 31 日余额	938,438.88			938,438.88
转移至第 1 阶段				
转移至第 2 阶段				
转移至第 3 阶段				
计提/(转回)合计	196,200.09			196,200.09
2024 年 6 月 30 日余额	1,134,638.97			1,134,638.97

4. 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统以及外部事件所造成损失的风险。

操作风险管理的措施包括：

- (1) 推进重点业务流程梳理，完善业务审查机制，逐步建立操作风险三大工具（RCSA、KRI 和 LDC）

应用场景及机制、闭环管理机制，加强操作风险文化建设，全面提升操作风险管理水平。

(2) 梳理公司各项管理及审批权限，明确公司内部授权审批的内容、方式及节点，完善公司授权管理体系。

(3) 进行日常操作风险监控，定期检查并分析各部门操作风险的管理情况，确保操作风险制度和措施得到贯彻落实；及时向出现操作风险的部门出示预警提示书，通知其及时做出相应的风险处理。

(4) 收集整理操作风险案例，形成操作风险事件库。跟踪公司内部风险事件处理进展和结果，以定期/不定期风险报告的形式向公司领导汇报，优化内部管理。

5. 合规风险

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

(1) 加强事前风险防范。公司通过制度建设、合规培训与宣导等方式，倡导和推进合规经营的合规文化建设，培育全体工作人员合规意识，提升合规管理人员职业荣誉感和专业化、职业化水平；进一步加强与完善合规管理系统建设，加大投入促进信息化建设，丰富风险防范的监测手段和措施，严把风险准入关，控制和减少各类风险事件；积极参与新业务、新方案，实现风控合规前置，有力防范合规风险的发生。

(2) 加强事后合规检查。公司通过合规检查与调查及时发现违法违规行为，并按照监管要求与公司制度相关规定报告，及时纠正违法违规情况。在合规风险发生前，采用内部检查与调查、采取合规措施如发送合规提示函、通报、谈话等方式进行防范。

(3) 加大责任追究力度。对监管部门或自律组织下发的函件，公司及分支机构、子公司针对检查发现的问题，立即召开专题会议，认真反省，吸取教训，研究制定相关整改方案及改进措施，逐项落实整改，并对相关责任人进行责任追究。

6. 金融资产转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户。这些金融资产转让若符合终止确认条件的，相关金融资产全部或部分终止确认。当集团保留已转让金融资产几乎所有风险和报酬时继续在资产负债表中确认此类资产。

全部未终止确认的已转让金融资产包括卖出回购交易中买断式回购业务下作为担保物交付给交易对手的证券。根据回购协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。对于上述交易，本集团仍保留了相关证券的几乎所有风险和报酬，故未对相关证券进行终止确认。同时，本集团将收到的现金确认为一项金融负债。

全部未终止确认的已转让金融资产包括融券业务出借给客户供其卖出的证券，本集团与客户订立协议，融出证券予客户，以客户的证券或押金为抵押，根据融出证券协议规定，尽管客户可于协议期间出售相关证券，但有责任于未来指定日期向本集团归还该等证券。由于本集团仍保留了相关证券的几乎所有风险和报酬，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。

已转让但不符合终止确认条件的金融资产及相关金融负债账面价值如下：

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	转让资产的 账面价值	相关负债的 账面价值	转让资产的 账面价值	相关负债的 账面价值
卖出回购交易	1,668,469,756.50	1,603,767,901.92	313,945,373.41	295,459,252.42
融出证券	36,974,060.36		50,946,828.11	
合计	1,705,443,816.86	1,603,767,901.92	364,892,201.52	295,459,252.42

十一、 公允价值的披露

1. 金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	2024 年 6 月 30 日账面价值		以公允价值计量且其 变动计入当期损益 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 其他综合收益		
		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	
货币资金	16,636,317,138.09			
结算备付金	5,034,269,637.66			
融出资金	20,797,713,183.67			
衍生金融资产				516,481,675.73
存出保证金	6,668,210,933.77			
应收款项	108,323,040.46			
买入返售金融资产	1,378,045,162.63			
交易性金融资产				57,174,518,039.13
债权投资	15,292,500.00			
其他债权投资		1,591,633,401.14		
其他权益工具投资			3,139,295,144.10	
其他金融资产	200,545,873.74			
合计	50,838,717,470.02	1,591,633,401.14	3,139,295,144.10	57,690,999,714.86

(续)

2023 年 12 月 31 日账面价值				
金融资产项目	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		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	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
货币资金	17,560,180,743.87			
结算备付金	5,656,135,406.73			
融出资金	23,520,270,681.74			
衍生金融资产				207,496,101.61
存出保证金	6,016,405,510.00			
应收款项	464,062,022.11			
买入返售金融资产	1,248,290,369.73			
交易性金融资产				54,274,598,398.63
债权投资	15,292,500.00			
其他债权投资		1,281,678,698.84		
其他权益工具投资			1,288,392,338.30	
其他金融资产	189,133,974.13			
合计	54,669,771,208.31	1,281,678,698.84	1,288,392,338.30	54,482,094,500.24

(2) 金融负债计量基础分类表

2024 年 6 月 30 日账面价值		
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
应付短期融资款	6,063,696,249.57	
拆入资金	4,893,987,972.22	
交易性金融负债		3,598,420,590.00
衍生金融负债		166,988,795.57
卖出回购金融资产款	18,765,923,728.59	
代理买卖证券款	23,833,077,921.93	
应付款项	892,318,550.76	
应付债券	26,984,335,838.51	
租赁负债	356,035,776.77	
其他金融负债	190,317,535.43	

2024 年 6 月 30 日账面价值		
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
合计	81,979,693,573.78	3,765,409,385.57

(续)

2023 年 12 月 31 日账面价值		
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
应付短期融资款	8,083,254,058.84	
拆入资金	2,112,162,700.01	
交易性金融负债		2,231,013,330.00
衍生金融负债		163,632,586.57
卖出回购金融资产款	19,016,637,700.61	
代理买卖证券款	23,734,481,238.55	
代理承销证券款	17,280,000.00	
应付款项	1,465,201,906.84	
应付债券	27,952,686,396.99	
租赁负债	340,491,999.92	
其他金融负债	217,419,298.25	
合计	82,939,615,300.01	2,394,645,916.57

2. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2024 年 6 月 30 日			合计
	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	
持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	10,300,530,861.86	45,934,885,852.49	939,101,324.78	57,174,518,039.13
-债券	6,960,184,370.37	24,692,468,753.40	42,000,000.00	31,694,653,123.77
-股票	2,712,371,581.78	707,007,661.45	58,892,107.43	3,478,271,350.66
-基金	627,974,909.71	18,556,399,831.97		19,184,374,741.68
-其他		1,979,009,605.67	838,209,217.35	2,817,218,823.02
(二)其他债权投资	154,646,559.23	1,436,986,841.91		1,591,633,401.14
-债券	154,646,559.23	1,436,986,841.91		1,591,633,401.14
(三)其他权益工具投资	3,110,770,590.66		28,524,553.44	3,139,295,144.10

项目	2024 年 6 月 30 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
-股票	3,110,770,590.66		2,124,553.44	3,112,895,144.10
-其他			26,400,000.00	26,400,000.00
(四)衍生金融资产	7,933,900.00	487,273,292.73	21,274,483.00	516,481,675.73
-权益类收益互换		193,483,833.76		193,483,833.76
-其他衍生工具	7,933,900.00	293,789,458.97	21,274,483.00	322,997,841.97
持续以公允价值计量的资产总额	13,573,881,911.75	47,859,145,987.13	988,900,361.22	62,421,928,260.10
(五)交易性金融负债		3,598,420,590.00		3,598,420,590.00
(六)衍生金融负债		166,988,795.57		166,988,795.57
-权益类收益互换		125,837,311.69		125,837,311.69
-利率互换		4,276,560.96		4,276,560.96
-其他衍生工具		36,874,922.92		36,874,922.92
持续以公允价值计量的负债总额		3,765,409,385.57		3,765,409,385.57

(续)

项目	2023 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	13,712,446,014.95	39,523,276,409.76	1,038,875,973.92	54,274,598,398.63
-债券	9,771,747,052.49	20,280,504,426.46	12,000,000.00	30,064,251,478.95
-股票	2,288,659,148.60	1,140,467,931.44	190,217,376.77	3,619,344,456.81
-基金	1,652,039,813.86	17,109,702,884.98		18,761,742,698.84
-其他		992,601,166.88	836,658,597.15	1,829,259,764.03
(二)其他债权投资	152,543,593.98	1,129,135,104.86		1,281,678,698.84
-债券	152,543,593.98	1,129,135,104.86		1,281,678,698.84
(三)其他权益工具投资	1,259,988,449.60		28,403,888.70	1,288,392,338.30
-股票	1,259,988,449.60		3,403,888.70	1,263,392,338.30
-其他			25,000,000.00	25,000,000.00
(四)衍生金融资产	10,570,656.39	189,448,031.22	7,477,414.00	207,496,101.61
-权益类收益互换		74,768,972.40		74,768,972.40
-其他衍生工具	10,570,656.39	114,679,058.82	7,477,414.00	132,727,129.21
持续以公允价值计量的资产总额	15,135,548,714.92	40,841,859,545.84	1,074,757,276.62	57,052,165,537.38

项目	2023 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(五)交易性金融负债		2,231,013,330.00		2,231,013,330.00
(六)衍生金融负债		163,632,586.57		163,632,586.57
-权益类收益互换		49,655,577.52		49,655,577.52
-利率互换		7,983,502.25		7,983,502.25
-其他衍生工具		105,993,506.80		105,993,506.80
持续以公允价值计量的负债总额		2,394,645,916.57		2,394,645,916.57

3. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团及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。

4. 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

对于交易性金融资产和负债及其他债权投资中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。

对于交易性金融资产和负债、其他债权投资及其他权益工具投资中的其他投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于投资标的市价和市场报价等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据不同的估值技术来确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于远期利率、标的市价和挂钩产品净值等估值参数。

5. 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

项目	2024 年 6 月 30 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值	对公允价值的影响
(一)交易性金融资产	939,101,324.78	1,038,875,973.92			
-股票	16,183,250.00	116,183,247.53	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-股票	39,998,140.19	44,369,582.82	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股票	2,710,717.24	29,664,546.42	期权模型	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-债券	12,000,000.00	12,000,000.00	现金流量折现法	折现率	折现率越低，公允价值越高
-债券	30,000,000.00		近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-其他	455,637,416.98	477,882,378.43	投资标的市价组合法	投资标的市价	投资标的市价越高，公允价值越高
-其他	182,467,258.51	201,513,803.24	现金流量折现法	折现率	折现率越低，公允价值越高
-其他	194,485,661.86	151,643,535.48	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高

项目	2024年6月30日 公允价值	2023年12月31日 公允价值	估值技术	输入值	对公允价值的影响
-其他	5,618,880.00	5,618,880.00	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
(二)其他权益工具投资	28,524,553.44	28,403,888.70			
-股票	2,124,553.44	3,403,888.70	市价折扣法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-其他	26,400,000.00	25,000,000.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
(三)衍生金融资产	21,274,483.00	7,477,414.00			
-其他	21,274,483.00	7,477,414.00	期权模型	历史波动率	波动率越大，对公允价值的影响越大
资产合计	988,900,361.22	1,074,757,276.62			

6. 持续第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息

项目	其他权益工具投资	交易性金融资产	衍生金融工具
2023年12月31日	28,403,888.70	1,038,875,973.92	7,477,414.00
当期利得或损失总额	418,395.74	-39,155,203.30	13,797,069.00
-计入当期损益		-39,155,203.30	13,797,069.00
-计入其他综合收益	418,395.74		
增加	1,400,000.00	82,950,000.00	
减少	1,697,731.00	143,569,445.84	
转入第三层次(由其他层次转入第三层次)			
转出第三层次(由第三层次转出到其他层次)			
2024年6月30日	28,524,553.44	939,101,324.78	21,274,483.00
对于在报告期末持有的资产和负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动		-26,587,914.94	18,106,069.00

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他金融资产、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于2024年6月30日，除应付债券外，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异，应付债券的账面价值与公允价值之间的偏离度小于1.00%。

十二、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司

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(%)
华能资本服务有限公司	北京市	实业投资及资产管理、资产受托管理；投资策划；信息咨询服务	980,000 万元	46.38	46.38

注：本公司的最终控制方为中国华能集团有限公司。

2. 本公司的子公司

详见附注八、1.在子公司中的权益。

3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、3.在合营企业或联营企业中的权益。

4. 与本集团发生交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华能贵诚信托有限公司	受控股股东控制的公司
华能天成融资租赁有限公司	受控股股东控制的公司
华能投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
天津华人投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
天津源融投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
永诚财产保险股份有限公司	受控股股东控制的公司
海南长富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受控股股东控制的合伙企业
北方联合电力有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
北京聚鸿物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
北京市昌平华能培训中心	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力江苏能源开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力开发公司	受同一最终控制方控制的公司
华能海南实业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能能源交通产业控股有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能信息技术有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能招采数字科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海华永投资发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川华能太平驿水电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
中国华能财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
中国华能集团香港财资管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
深圳新江南投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳能源集团股份有限公司	持股 5%以上股东
深能水电投资管理有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的公司
长城嘉信资产管理有限公司	本公司联营企业长城基金控制的公司
招商证券股份有限公司	本公司监事担任该公司董事
博时基金管理有限公司	本公司监事担任该公司董事
招商银行股份有限公司	本公司前董事曾担任该公司董事
晋商银行股份有限公司	本公司控股股东高管担任该公司董事
招银理财有限责任公司	本公司董监高近亲属担任高管的公司
渤海证券股份有限公司	本公司控股股东前董事担任该公司董事（自 2023 年 12 月起解除关联关系）

5. 关联方交易情况

(1) 利息收入

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
招商银行股份有限公司	资金存放利息收入	1,823,230.96	1,830,039.38
合计		1,823,230.96	1,830,039.38

(2) 利息支出

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
晋商银行股份有限公司	客户资金存款利息支出	109,732.12	
深圳能源集团股份有限公司	客户资金存款利息支出	66,305.46	44,421.14
北方联合电力有限责任公司	客户资金存款利息支出	4,591.04	0.12
华能贵诚信托有限公司	客户资金存款利息支出	3,804.15	
天津源融投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	2,632.85	1,831.75
华能国际电力开发公司	客户资金存款利息支出	1,858.44	1,115.75
天津华人投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	583.91	1,141.50
华能资本服务有限公司	客户资金存款利息支出	344.19	31,156.76
长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	288.89	4,082.31
华能天成融资租赁有限公司	客户资金存款利息支出	110.36	322.15
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	客户资金存款利息支出	91.11	0.06

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
深圳新江南投资有限公司	客户资金存款利息支出	70.33	77.95
景顺长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	56.72	
中国华能财务有限责任公司	客户资金存款利息支出	25.05	1,584.11
华能投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	0.76	29,186.08
长城嘉信资产管理有限公司	客户资金存款利息支出		116.72
招商银行股份有限公司	回购以及债券借贷等利息支出	971,666.03	405,134.76
合计		1,162,161.41	520,171.16

(3) 手续费及佣金收入

① 向关联方提供代理买卖证券服务

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
深圳能源集团股份有限公司	代理买卖证券业务收入	241,342.31	
北方联合电力有限责任公司	代理买卖证券业务收入	1,227.92	
天津源融投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	378.65	12,653.46
长城基金管理有限公司	代理买卖证券业务收入	241.34	
天津华人投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	141.57	8,550.60
华能资本服务有限公司	代理买卖证券业务收入		54,560.56
中国华能财务有限责任公司	代理买卖证券业务收入		23,136.40
华能投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入		9,854.23
合计		243,331.79	108,755.25

② 向关联方出租证券交易席位

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	7,724,793.42	13,460,211.27
景顺长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	4,962,217.50	7,400,265.72
博时基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	855,140.53	1,189,344.51
合计		13,542,151.45	22,049,821.50

③ 代销关联方的基金产品

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	10,407,433.79	2,115,430.22
景顺长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	1,933,646.11	3,035,144.58
博时基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	9,883.85	16,761.75
合计		12,350,963.75	5,167,336.55

④ 向关联方提供投资咨询服务

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
深能水电投资管理有限公司	投资咨询服务收入	47,169.81	
合计		47,169.81	

⑤ 向关联方提供证券承销服务

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
华能国际电力江苏能源开发有限公司	证券承销服务收入	298.53	
合计		298.53	

⑥ 向关联方提供资产管理服务

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
海南长富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理业务收入	675,109.86	
晋商银行股份有限公司	资产管理业务收入	281,367.37	
合计		956,477.23	

（4）公允价值变动收益

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
招商证券股份有限公司	衍生品公允价值变动收益	6,241,814.00	-139,000.00
合计		6,241,814.00	-139,000.00

（5）向关联方购买产品服务

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
华能能源交通产业控股有限公司	业务及管理费	2,182,348.30	2,097,897.37
永诚财产保险股份有限公司	业务及管理费	1,335,556.45	1,473,029.38
华能置业有限公司	业务及管理费	239,150.95	1,132.08
北京市昌平华能培训中心	业务及管理费	143,985.85	660.38
华能招采数字科技有限公司	业务及管理费	73,584.91	
华能信息技术有限公司	业务及管理费	23,924.53	
四川华能太平驿水电有限责任公司	业务及管理费	1,202.83	
华能海南实业有限公司	业务及管理费	377.36	
合计		4,000,131.18	3,572,719.21

(6) 关联租赁情况

2024 年 1-6 月：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳能源集团股份有限公司	房屋租赁	20,974,790.64	3,000,613.15	
上海华永投资发展有限公司	房屋租赁	3,875,365.72	207,417.64	16,444,428.62
合计		24,850,156.36	3,208,030.79	16,444,428.62

2023 年 1-6 月：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳能源集团股份有限公司	房屋租赁	27,665,228.99	2,407,219.90	191,409,152.63
上海华永投资发展有限公司	房屋租赁	6,415,889.05	433,361.98	
合计		34,081,118.04	2,840,581.88	191,409,152.63

与关联方租赁相关的损益项目：

出租方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
深圳能源集团股份有限公司	业务及管理费/利息支出	26,239,026.82	31,488,509.38
上海华永投资发展有限公司	业务及管理费/利息支出	5,318,900.16	8,431,034.93
合计		31,557,926.98	39,919,544.31

(7) 关键管理人员报酬

报告期内本公司董事、监事及高级管理人员职务期间所获的、且归属于本报告期的现金薪酬总额为人民币 522.23 万元。

(8) 与关联方发生的现券买卖及票据交易

关联方名称	业务内容	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
招商银行股份有限公司	现券买卖	3,594,209,444.74	5,072,358,298.01
招商证券股份有限公司	现券买卖	3,560,963,946.00	2,438,099,883.46
博时基金管理有限公司	现券买卖	155,023,214.39	433,536,556.99
招银理财有限责任公司	现券买卖	82,594,026.67	
晋商银行股份有限公司	现券买卖	60,469,704.10	
渤海证券股份有限公司	现券买卖	—	764,504,117.84
合计		7,453,260,335.90	8,708,498,856.30

(9) 关联共同投资

关联方投资人	共同投资企业	本集团本期投资金额	本集团上期投资金额
华能投资管理有限公司、天津源融投资管理有限公司	海南长富股权投资基金合伙企业（有限合伙）		100,000,000.00
合计			100,000,000.00

6. 关联方款项余额情况

(1) 应收项目

关联方名称	业务内容	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
长城基金管理有限公司	应收款项	3,617,356.05	6,445,648.85
景顺长城基金管理有限公司	应收款项	2,198,095.34	6,227,033.03
博时基金管理有限公司	应收款项	829,610.23	775,585.89
晋商银行股份有限公司	应收款项	160,669.03	
中国华能集团香港财资管理有限公司	应收款项		930,000.00
深圳能源集团股份有限公司	其他应收款	13,515,871.38	13,515,871.38
北京聚鸿物业管理有限公司	其他应收款	4,600.00	4,700.00
招商证券股份有限公司	衍生金融资产	8,248,018.00	2,006,204.00
合计		28,574,220.03	29,905,043.15

(2) 存放于关联方的款项

关联方名称	业务内容	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
招商银行股份有限公司	银行存款	110,357,123.30	48,729,241.72
合计		110,357,123.30	48,729,241.72

(3) 持有关联方非公开发行的债券或管理的产品

关联方名称	业务内容	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
长城基金管理有限公司	基金产品	1,860,675,476.33	2,279,939,786.38
华能贵诚信托有限公司	信托计划	422,381,166.61	250,566,666.67
华能投资管理有限公司	信托计划	149,197,835.62	
景顺长城基金管理有限公司	基金产品	129,575,386.00	64,077,940.55
博时基金管理有限公司	基金产品	101,387,873.50	3,648,000.00
天津源融投资管理有限公司	基金产品	78,034,000.00	68,284,000.00
合计		2,741,251,738.06	2,666,516,393.60

(4) 应付项目

关联方名称	业务内容	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
招商证券股份有限公司	应付款项	32,410,000.00	32,410,000.00
华能能源交通产业控股有限公司	其他应付款	36,197.13	17,221.38
深圳能源集团股份有限公司	租赁负债	152,863,506.81	170,837,684.30
上海华永投资发展有限公司	租赁负债	13,361,136.06	15,420,126.19
晋商银行股份有限公司	代理买卖证券款	109,814,424.71	
长城基金管理有限公司	代理买卖证券款	1,190,349.64	
华能贵诚信托有限公司	代理买卖证券款	1,015,600.54	48,927.61
深圳能源集团股份有限公司	代理买卖证券款	425,206.49	5,876.13
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	代理买卖证券款	91,176.44	91,085.33
华能资本服务有限公司	代理买卖证券款	66,445.88	72,063.37
深圳新江南投资有限公司	代理买卖证券款	62,569.32	62,498.99
中国华能财务有限责任公司	代理买卖证券款	5,084.81	5,059.76
北方联合电力有限责任公司	代理买卖证券款	4,934.82	14,474,631.54
天津源融投资管理有限公司	代理买卖证券款	2,632.85	806.63
华能投资管理有限公司	代理买卖证券款	757.32	756.56
天津华人投资管理有限公司	代理买卖证券款	583.91	371.51
景顺长城基金管理有限公司	代理买卖证券款	17.84	
华能国际电力股份有限公司	代理买卖证券款	0.01	0.01
合计		311,350,624.58	233,447,109.31

十三、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
至资产负债表日止，已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	37,511,677.65	37,352,791.03
合计	37,511,677.65	37,352,791.03

2. 或有事项

本集团开展业务过程中存在因诉讼、仲裁或监管调查而导致经济利益流出本集团的风险。本集团依据企业会计准则评估后认为上述风险发生的可能性较低。于资产负债表日，本集团不存在对合并财务状况具

有重大影响的未决或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 重大债权筹资

本公司于 2024 年 7 月 12 日面向专业投资者公开发行公司债券（第三期），本期债券分为两个品种，其中品种一发行规模为人民币 8 亿元，票面利率为 2.16%，期限为 3 年；品种二发行规模为人民币 12 亿元，票面利率为 2.29%，期限为 5 年。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分经营分部。管理层定期评价经营分部，以决定向其分配资源。本集团在经营分部的基础上确定了 5 个报告分部，包括财富管理业务、投资银行业务、资产管理业务、证券投资及交易业务、其他业务。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

— 财富管理业务主要包括为客户提供证券代理买卖、金融产品代销、期货经纪、融资融券业务、约定式购回及股票质押式回购、投资咨询等业务。

— 投资银行业务包括股权融资、债券融资、财务顾问等业务。

— 资产管理业务包括为客户提供的资产管理业务。

— 证券投资及交易业务包括固定收益证券、股票、金融衍生品等投资与交易业务。

— 其他包括为客户提供的基金管理、投资研究、股权投资等业务，以及一般营运资金管理支出等。

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致，分部间转移交易以实际交易价格为基础计算，分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

(2) 报告分部的财务信息

项目	2024 年 1-6 月					合计
	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券投资及交易业务	其他	
1.营业收入	1,058,387,611.82	120,009,115.92	24,711,908.42	964,055,826.79	-185,086,160.54	1,982,078,302.41
其中：手续费及佣金净收入	400,734,693.62	120,009,115.92	14,045,127.82		-12,344,462.47	522,444,474.89
利息净收入	654,582,212.62		2,047,165.30	-190,067,252.50	-471,246,414.55	-4,684,289.13
2.营业支出	468,785,727.01	91,630,253.35	22,849,368.33	51,461,553.87	521,134,845.17	1,155,861,747.73
3.营业利润	589,601,884.81	28,378,862.57	1,862,540.09	912,594,272.92	-706,221,005.71	826,216,554.68
4.资产总额	46,278,588,268.29	44,935,024.83	1,037,980,307.55	64,918,300,712.29	5,090,471,123.84	117,370,275,436.80
5.负债总额	29,777,305,581.65	225,722,072.69	34,516,219.64	23,071,127,437.21	34,615,119,587.54	87,723,790,898.73
6.补充信息						
(1)折旧与摊销费用	45,503,785.11	2,695,853.69	1,392,683.19	2,042,635.34	55,025,449.30	106,660,406.63
(2)资本性支出	7,230,869.77	1,538,862.30	286,298.77	6,881,903.27	32,762,440.37	48,700,374.48

(续)

项目	2023 年 1-6 月					合计
	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券投资及交易业务	其他	
1.营业收入	1,144,661,909.00	117,609,961.61	33,698,153.26	952,502,855.97	-48,362,186.15	2,200,110,693.69
其中：手续费及佣金净收入	408,305,282.86	117,609,961.61	33,698,153.26		22,724,456.00	582,337,853.73
利息净收入	730,211,323.39			-266,784,185.58	-445,424,449.54	18,002,688.27
2.营业支出	488,184,115.09	96,253,852.74	26,204,395.09	43,298,689.58	533,857,937.69	1,187,798,990.19
3.营业利润	656,477,793.91	21,356,108.87	7,493,758.17	909,204,166.39	-582,220,123.84	1,012,311,703.50
4.资产总额	50,385,697,734.07	62,228,101.39	1,035,944,382.12	60,967,813,785.24	5,059,967,714.22	117,511,651,717.04
5.负债总额	27,610,492,273.41	2,500,494.89	10,805,992.21	25,093,740,889.32	36,285,686,539.65	89,003,226,189.48
6.补充信息						
(1)折旧与摊销费用	42,472,173.24	2,978,085.56	979,515.90	1,205,101.28	43,995,736.79	91,630,612.77
(2)资本性支出	15,904,673.53	6,211,389.54	166,049.95	71,557.56	18,309,641.76	40,663,312.34

2. 融券业务情况

项目	2024 年 6 月 30 日 公允价值	2023 年 12 月 31 日 公允价值
融出证券	51,947,467.49	162,485,428.36
其中：交易性金融资产	36,974,060.36	50,946,828.11
转融通融入证券	14,973,407.13	111,538,600.25

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
对子公司投资	3,169,428,274.88	3,169,428,274.88
对联营/合营企业投资	3,003,286,439.22	2,749,696,472.25
小计	6,172,714,714.10	5,919,124,747.13
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资账面价值	6,172,714,714.10	5,919,124,747.13

(2) 长期股权投资明细列示

被投资单位	投资成本	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动		2024 年 6 月 30 日	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
			权益法下确认的投资损益	现金红利			
一、子公司							
宝城期货有限责任公司	540,428,274.88	540,428,274.88			540,428,274.88	80.00	80.00
深圳市长城长富投资管理有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00	100.00	100.00
深圳市长城证券投资有限公司	590,000,000.00	590,000,000.00			590,000,000.00	100.00	100.00
长证国际金融有限公司	439,000,000.00	439,000,000.00			439,000,000.00	100.00	100.00
长城证券资产管理有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	100.00	100.00
小计	3,169,428,274.88	3,169,428,274.88			3,169,428,274.88		
二、联营/合营企业							
景顺长城基金管理有限公司	66,843,800.00	1,862,473,578.24	233,193,262.22		2,095,666,840.46	49.00	49.00
长城基金管理有限公司	92,184,190.00	887,222,894.01	62,072,155.15	41,675,450.40	907,619,598.76	47.059	47.059
小计	159,027,990.00	2,749,696,472.25	295,265,417.37	41,675,450.40	3,003,286,439.22		
合计	3,328,456,264.88	5,919,124,747.13	295,265,417.37	41,675,450.40	6,172,714,714.10		

2. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬及长期薪酬	975,772,010.03	725,988,088.43	419,563,543.05	1,282,196,555.41
二、离职后福利-设定提存计划	8,281,270.78	76,369,462.69	78,031,670.79	6,619,062.68
三、辞退福利		3,875,427.19	3,875,427.19	
合计	984,053,280.81	806,232,978.31	501,470,641.03	1,288,815,618.09

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	971,955,299.81	649,937,879.59	341,516,562.18	1,280,376,617.22
2. 职工福利费		5,765,375.40	5,765,375.40	
3. 社会保险费		21,731,168.70	21,731,168.70	
其中：医疗保险费		20,404,724.91	20,404,724.91	
工伤保险费		533,417.14	533,417.14	
生育保险费		793,026.65	793,026.65	
4. 住房公积金		40,832,020.52	40,832,020.52	
5. 工会经费和职工教育经费	3,816,710.22	6,029,021.06	8,025,793.09	1,819,938.19
6. 其他		1,692,623.16	1,692,623.16	
合计	975,772,010.03	725,988,088.43	419,563,543.05	1,282,196,555.41

于 2024 年 6 月 30 日，应付职工薪酬中包含的长期薪酬余额为人民币 778,243,422.36 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 547,595,987.04 元)。

(3) 设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1. 基本养老保险费		41,115,120.87	41,115,120.87	
2. 失业保险费		1,917,570.27	1,917,570.27	
3. 企业年金缴费	8,281,270.78	33,336,771.55	34,998,979.65	6,619,062.68
合计	8,281,270.78	76,369,462.69	78,031,670.79	6,619,062.68

3. 利息净收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入		

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
存放金融同业利息收入	164,495,457.60	166,536,198.62
其中：自有资金存款利息收入	29,505,501.38	24,647,731.01
客户资金存款利息收入	134,989,956.22	141,888,467.61
融资融券利息收入	543,641,045.22	592,100,762.94
买入返售金融资产利息收入	20,399,087.83	30,533,638.16
其中：股票质押式回购利息收入		290,049.09
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	29,255,456.05	3,224,902.61
其他	96,413.24	157,631.41
利息收入小计	757,887,459.94	792,553,133.74
利息支出		
应付短期融资款利息支出	92,630,652.29	112,403,028.00
拆入资金利息支出	55,144,059.98	42,776,552.95
其中：转融通利息支出	40,463,984.98	18,277,279.94
卖出回购金融资产款利息支出	204,922,793.96	219,084,880.26
其中：报价回购利息支出	30,422.81	
客户资金利息支出	16,021,337.87	20,999,556.35
应付债券利息支出	417,090,158.83	365,077,273.36
租赁负债利息支出	5,977,690.05	6,108,835.27
其他	20,118,927.42	56,668,523.99
利息支出小计	811,905,620.40	823,118,650.18
利息净收入	-54,018,160.46	-30,565,516.44

4. 手续费及佣金净收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
证券经纪业务净收入	309,331,946.34	329,662,457.84
— 证券经纪业务收入	457,584,352.78	508,346,014.69
— 代理买卖证券业务	386,053,163.23	426,382,800.37
交易单元席位租赁	43,258,041.30	56,367,963.30
代销金融产品业务	28,273,148.25	25,595,251.02
— 证券经纪业务支出	148,252,406.44	178,683,556.85
— 代理买卖证券业务	147,405,838.07	176,525,939.87
交易单元席位租赁	594,902.54	549,553.59

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
代销金融产品业务	251,665.83	1,608,063.39
投资银行业务净收入	120,009,115.92	117,609,961.61
—投资银行业务收入	125,496,456.28	121,896,292.53
—证券承销业务	86,466,700.75	58,711,623.09
证券保荐业务		3,943,396.23
财务顾问业务	39,029,755.53	59,241,273.21
—投资银行业务支出	5,487,340.36	4,286,330.92
—证券承销业务	4,963,362.70	4,076,733.70
证券保荐业务	160,706.85	
财务顾问业务	363,270.81	209,597.22
资产管理业务净收入	13,742,337.39	33,503,011.42
—资产管理业务收入	13,743,280.79	33,507,928.40
—资产管理业务支出	943.40	4,916.98
基金管理业务净收入	5,245,349.80	6,100,604.99
—基金管理业务收入	5,245,349.80	6,100,604.99
—基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	25,347,891.74	27,792,412.19
—投资咨询业务收入	25,348,891.45	27,795,741.02
—投资咨询业务支出	999.71	3,328.83
其他手续费及佣金净收入	-18,424,705.00	-15,343,832.54
—其他手续费及佣金收入		
—其他手续费及佣金支出	18,424,705.00	15,343,832.54
合 计	455,251,936.19	499,324,615.51
其中：手续费及佣金收入合计	627,418,331.10	697,646,581.63
 手续费及佣金支出合计	172,166,394.91	198,321,966.12
其中：财务顾问业务净收入	38,666,484.72	59,031,675.99
其中：并购重组财务顾问净收入—境内上市企业		1,935,715.15
并购重组财务顾问净收入—其他		
其他财务顾问净收入	38,666,484.72	57,095,960.84

5. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	295,265,417.37	367,932,205.17

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
金融工具投资收益	1,206,122,472.98	679,450,015.61
其中：持有期间取得的收益	1,005,420,882.42	795,663,993.44
-交易性金融资产	833,683,629.03	697,941,998.65
-其他权益工具投资	171,737,253.39	97,721,994.79
处置金融工具取得的收益	200,701,590.56	-116,213,977.83
-交易性金融资产	231,382,947.93	-12,000,324.69
-其他债权投资		-2,076,732.65
-交易性金融负债	-78,831,660.85	-7,471,295.63
-衍生金融工具	48,150,303.48	-94,665,624.86
合计	1,501,387,890.35	1,047,382,220.78

6. 公允价值变动收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
交易性金融资产	-473,544,978.69	639,884,163.41
交易性金融负债	-16,417,478.56	9,655,083.78
衍生金融工具	450,991,215.08	-165,426,479.18
合计	-38,971,242.17	484,112,768.01

7. 业务及管理费

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
职工薪酬	806,232,978.31	829,379,549.03
使用权资产折旧费	52,416,024.74	41,287,593.91
折旧摊销费	48,959,914.46	45,907,492.29
电子设备运转费	31,675,182.22	29,960,009.89
业务宣传费	21,882,481.34	34,529,732.07
席位运行费	16,879,854.26	19,762,440.59
租赁费及物业管理费	13,672,369.67	13,536,290.58
通讯费	11,487,470.14	13,219,537.99
咨询费	12,011,174.63	10,935,303.68
投资者保护基金	8,820,130.00	9,507,188.29
其他	31,475,528.53	31,146,451.17
合计	1,055,513,108.30	1,079,171,589.49

8. 现金流量补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	711,770,522.04	827,569,137.04
加: 信用减值损失(转回以“-”号填列)	6,376,334.76	1,503,147.36
固定资产及投资性房地产折旧	18,161,367.53	18,194,491.80
使用权资产折旧	52,416,024.74	41,287,593.91
无形资产摊销	21,445,618.54	17,383,217.11
长期待摊费用摊销	9,544,134.87	10,329,783.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,408.65	-3,203.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	167,169,722.17	-501,422,198.01
利息支出	515,698,501.17	483,589,136.63
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-451,556.49	-2,260,345.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-496,258,126.81	-466,802,369.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,578,723.85	102,406,937.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-2,062,972,613.51	-10,421,102,443.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,193,524,300.22	7,039,829,365.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,596,576,075.73	-350,362,421.19
经营活动产生的现金流量净额	4,726,452,989.76	-3,199,860,171.03
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	16,752,609,248.80	17,731,115,070.27
减: 现金的年初余额	17,275,207,642.70	17,258,115,021.19
现金及现金等价物净增加额	-522,598,393.90	473,000,049.08

十七、补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	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	-42,741.27	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	386,872.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	459,117.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,592,719.52	
小计	6,395,968.71	

项目	2024 年 1-6 月	说明
减：所得税影响额	1,589,963.59	
少数股东权益影响额（税后）	48,363.79	
合计	4,757,641.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.18	0.18

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

十八、财务报表的批准

本财务报表业经公司2024年8月23日第三届董事会第二次会议批准。