

股票代码：000686



## 二〇二四年半年度财务报告

二〇二四年八月

## 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	五-（一）	19,438,747,154.18	18,941,934,418.91
其中：客户资金存款		14,894,338,167.83	14,387,960,254.19
结算备付金	五-（二）	2,027,219,263.63	3,469,502,138.60
其中：客户备付金		1,163,406,752.87	2,565,186,549.79
贵金属			
拆出资金			
融出资金	五-（三）	10,858,155,973.71	12,139,617,136.26
衍生金融资产	五-（四）	419,444,102.59	61,034,215.12
存出保证金	五-（五）	5,589,620,251.64	4,769,878,304.21
应收款项	五-（六）	247,967,904.98	262,823,477.12
合同资产			
买入返售金融资产	五-（七）	1,773,172,879.37	1,289,174,521.49
持有待售资产			
金融投资：		39,693,355,053.44	38,746,527,728.12
交易性金融资产	五-（八）	39,682,326,456.44	38,735,760,404.12
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资	五-（九）	11,028,597.00	10,767,324.00
长期股权投资	五-（十）	947,424,426.20	908,743,450.61
投资性房地产	五-（十一）	143,910,036.69	146,572,754.52
固定资产	五-（十二）	657,440,174.13	666,742,468.26
在建工程			
使用权资产	五-（十三）	259,635,628.68	264,795,490.10
无形资产	五-（十四）	371,590,057.69	331,824,268.22
其中：数据资源			
商誉	五-（十五）	75,920,803.93	75,920,803.93
递延所得税资产	五-（十六）	654,167,289.84	566,655,749.75
其他资产	五-（十七）	895,247,366.51	692,609,616.33
资产总计		84,053,018,367.21	83,334,356,541.55

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 合并资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	五-（二十）	5,065,623,287.76	5,981,399,012.87
拆入资金	五-（二十一）	3,160,778,027.78	2,570,604,183.34
交易性金融负债	五-（二十二）	1,117,192,700.89	2,370,811,093.39
衍生金融负债	五-（四）	72,153,305.26	13,634,236.30
卖出回购金融资产款	五-（二十三）	17,074,449,576.41	14,228,789,644.15
代理买卖证券款	五-（二十四）	19,086,927,198.31	19,106,947,564.42
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-（二十五）	1,099,360,153.53	1,154,325,028.67
应交税费	五-（二十六）	62,843,162.91	111,024,364.80
应付款项	五-（二十七）	1,431,673,394.85	936,180,100.03
合同负债	五-（二十八）	29,223,560.67	31,906,781.59
持有待售负债			
预计负债	五-（二十九）	1,675,254.51	1,675,254.51
长期借款			
应付债券	五-（三十）	7,530,790,355.84	11,115,519,786.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-（三十一）	254,300,482.13	262,108,959.28
递延收益	五-（三十二）	41,920,510.09	43,841,358.69
递延所得税负债	五-（十六）	-	-
其他负债	五-（三十三）	9,196,516,295.43	6,506,425,611.95
负债合计		65,225,427,266.37	64,435,192,980.93
<b>股东权益：</b>			
股本	五-（三十四）	2,340,452,915.00	2,340,452,915.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（三十五）	5,746,906,471.63	5,746,906,471.63
减：库存股			
其他综合收益	五-（五十四）	-83,020,444.89	-83,408,632.27
盈余公积	五-（三十六）	1,263,210,449.15	1,263,210,449.15
一般风险准备	五-（三十七）	3,032,349,985.77	3,008,153,277.64
未分配利润	五-（三十八）	6,077,990,802.48	6,204,099,567.16
归属于母公司股东权益合计		18,377,890,179.14	18,479,414,048.31
少数股东权益		449,700,921.70	419,749,512.31
股东权益合计		18,827,591,100.84	18,899,163,560.62
负债及股东权益总计		84,053,018,367.21	83,334,356,541.55

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪文

## 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

资产	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	十五-（一）	15,952,278,013.38	14,902,114,957.44
其中：客户资金存款		12,656,593,334.14	11,557,939,355.98
结算备付金	十五-（二）	1,886,576,096.70	3,273,192,247.17
其中：客户备付金		1,291,760,425.54	2,641,798,333.22
贵金属			-
拆出资金			-
融出资金		10,858,155,973.71	12,139,617,136.26
衍生金融资产		377,808,239.50	59,532,195.12
存出保证金		2,189,380,114.34	1,767,863,690.03
应收款项	十五-（三）	110,947,479.30	98,967,479.56
合同资产			-
买入返售金融资产		1,657,113,454.82	1,236,361,344.64
持有待售资产			-
金融投资：		36,153,570,497.93	34,983,917,100.06
交易性金融资产	十五-（四）	36,153,570,497.93	34,983,917,100.06
债权投资			-
其他债权投资			-
其他权益工具投资			-
长期股权投资	十五-（五）	4,170,332,358.46	4,116,726,200.33
投资性房地产		143,910,036.69	146,572,754.52
固定资产		635,720,907.19	642,522,999.61
在建工程			
使用权资产		204,130,534.51	208,309,961.49
无形资产		325,911,748.48	285,244,059.38
其中：数据资源			
递延所得税资产		471,401,994.58	394,916,854.02
其他资产	十五-（六）	414,939,288.83	656,387,321.66
资产总计		75,552,176,738.42	74,912,246,301.29

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

母公司资产负债表（续）

2024年6月30日

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		5,065,623,287.76	5,981,399,012.87
拆入资金		3,160,778,027.78	2,570,604,183.34
交易性金融负债		1,064,218,405.00	1,747,340,749.20
衍生金融负债		15,943,440.52	-
卖出回购金融资产款		16,060,072,023.15	13,560,854,765.89
代理买卖证券款		14,625,713,381.65	14,662,558,563.06
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五-（七）	868,623,453.09	853,132,919.71
应交税费		12,591,869.87	47,220,982.26
应付款项		1,187,993,616.05	739,864,057.27
合同负债		23,168,683.18	20,993,368.87
持有待售负债			
预计负债		455,432.34	455,432.34
长期借款			
应付债券		7,530,790,355.84	11,115,519,786.94
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		197,284,006.48	203,559,068.08
递延收益		381,770.89	302,619.49
递延所得税负债			-
其他负债		8,999,643,603.33	6,492,507,418.61
负债合计		58,813,281,356.93	57,996,312,927.93
<b>股东权益：</b>			
股本			
		2,340,452,915.00	2,340,452,915.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,731,707,549.24	5,731,707,549.24
减：库存股			
其他综合收益		2,236,562.96	2,045,229.47
盈余公积		1,268,653,074.72	1,268,653,074.72
一般风险准备		2,537,311,117.26	2,537,306,149.44
未分配利润		4,858,534,162.31	5,035,768,455.49
股东权益合计		16,738,895,381.49	16,915,933,373.36
负债及所有者权益总计		75,552,176,738.42	74,912,246,301.29

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪兰

## 合并利润表

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		2,606,561,194.66	3,561,819,148.08
利息净收入	五-（三十九）	-11,193,089.97	7,515,297.22
其中：利息收入		634,034,676.93	729,430,676.34
利息支出		645,227,766.90	721,915,379.12
手续费及佣金净收入	五-（四十）	1,011,175,953.57	1,123,434,714.31
其中：经纪业务手续费净收入		427,404,846.92	507,329,430.26
投资银行业务手续费净收入		46,950,952.25	141,109,503.18
资产管理业务手续费净收入		197,669,896.53	128,315,269.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五-（四十一）	682,798,374.93	827,186,165.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,351,187.49	71,843,599.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-212,086.94	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五-（四十二）	14,806,617.41	20,670,354.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-（四十三）	-124,570,112.26	97,711,895.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,184,629.44	1,415,040.35
其他业务收入	五-（四十四）	1,032,338,549.70	1,483,851,820.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-（四十五）	20,271.84	33,859.92
二、营业支出		2,494,498,140.85	2,861,803,774.25
税金及附加	五-（四十六）	12,323,306.07	14,046,325.40
业务及管理费	五-（四十七）	1,427,227,102.30	1,425,815,578.09
信用减值损失	五-（四十八）	-823,710.63	-18,690,250.86
其他资产减值损失	五-（四十九）	36,892,692.54	710,890.32
其他业务成本	五-（五十）	1,018,878,750.57	1,439,921,231.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,063,053.81	700,015,373.83
加：营业外收入	五-（五十一）	11,265,585.28	175,334.45
减：营业外支出	五-（五十二）	2,667,910.18	-10,898,069.19
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		120,660,728.91	711,088,777.47
减：所得税费用	五-（五十三）	-46,093,877.96	141,433,736.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		166,754,606.87	569,655,040.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		166,754,606.87	569,655,040.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”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“-”填列）		132,133,234.95	546,574,670.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”填列）		34,621,371.92	23,080,370.26

六、其他综合收益的税后净额	388,224.85	-203,711.60
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	388,187.38	-199,158.64
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	195,954.75	-89,887.50
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	195,954.75	-89,887.50
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	192,232.63	-109,271.14
1.权益法下将重分类进损益的其他综合收益	191,333.49	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用损失准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	899.14	-109,271.14
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	37.47	-4,552.96
七、综合收益总额	167,142,831.72	569,451,329.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	132,521,422.33	546,375,511.78
归属于少数股东的综合收益总额	34,621,409.39	23,075,817.30
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)	0.06	0.23
(二)稀释每股收益(元/股)	0.06	0.23

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 母公司利润表

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		925,499,274.71	1,424,578,583.75
利息净收入	十五-（八）	-31,831,060.81	31,735,162.05
其中：利息收入		583,364,281.35	675,171,487.90
利息支出		615,195,342.16	643,436,325.85
手续费及佣金净收入	十五-（九）	491,150,045.91	665,001,868.02
其中：经纪业务手续费净收入		421,507,999.52	492,249,407.58
投资银行业务手续费净收入		46,950,952.25	141,109,503.18
资产管理业务手续费净收入		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五-（十）	447,643,616.02	534,956,910.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		53,414,824.64	66,886,270.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		10,088,224.20	12,352,774.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五-（十一）	1,092,527.68	173,848,518.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		151,468.49	860,610.11
其他业务收入		7,182,032.96	5,788,847.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,420.26	33,892.40
二、营业支出		952,433,552.63	972,482,745.44
税金及附加		8,549,741.90	10,341,771.98
业务及管理费	十五-（十二）	944,972,734.88	978,340,141.22
信用减值损失		-3,751,641.98	-18,226,264.89
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本		2,662,717.83	2,027,097.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,934,277.92	452,095,838.31
加：营业外收入		8,583,990.20	143,134.45
减：营业外支出		1,318,886.70	-13,551,412.47
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-19,669,174.42	465,790,385.23
减：所得税费用		-76,485,140.56	77,975,562.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,815,966.14	387,814,822.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）		56,815,966.14	387,814,822.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		191,333.49	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	191,333.49	
1. 权益法下将重分类进损益的其他综合收益	191,333.49	
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	57,007,299.63	387,814,822.35
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.02	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.02	0.17

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 合并现金流量表

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,827,490,471.45	2,014,553,278.19
拆入资金净增加额		590,000,000.00	1,100,000,000.00
回购业务资金净增加额		2,850,270,326.70	6,410,706,915.86
代理买卖证券收到的现金净额		153,937,457.35	1,817,265,537.87
收到其他与经营活动有关的现金	五-（五十五）	2,119,338,572.42	2,047,891,234.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,541,036,827.92</b>	<b>13,390,416,966.29</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,167,968,443.18	6,082,461,903.74
拆出资金净增加额			-
返售业务资金净增加额		482,778,968.48	-46,643,763.93
融出资金净增加额		-1,267,788,674.84	-671,221,278.64
支付利息、手续费及佣金的现金		453,566,967.46	472,255,470.57
支付给职工以及为职工支付的现金		889,450,602.59	810,737,345.78
支付的各项税费		279,047,444.09	285,533,672.57
支付其他与经营活动有关的现金	五-（五十五）	3,517,696,221.28	2,229,465,447.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,522,719,972.24</b>	<b>9,162,588,797.45</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,018,316,855.68</b>	<b>4,227,828,168.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		961,361,879.46	3,025,768,035.41
取得投资收益收到的现金		225,036,406.64	2,654,528.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,247.97	37,438.26
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			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,186,411,534.07</b>	<b>3,028,460,001.97</b>
投资支付的现金		1,384,848,515.58	2,798,553,706.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		68,307,473.23	119,394,118.37
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		50,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,453,205,988.81</b>	<b>2,917,947,824.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-266,794,454.74</b>	<b>110,512,177.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10,500,000.00

取得借款收到的现金		-
发行债券收到的现金	6,110,000,000.00	11,032,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	68,086.19	-
筹资活动现金流入小计	6,110,068,086.19	11,042,900,000.00
偿还债务支付的现金	8,045,510,000.00	3,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	749,460,627.17	722,815,318.96
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	63,638,190.67	8,127,282,318.55
筹资活动现金流出小计	8,858,608,817.84	11,850,097,637.51
筹资活动产生的现金流量净额	-2,748,540,731.65	-807,197,637.51
四、汇率变动对现金的影响	1,155,943.52	-99,653.67
五、现金及现金等价物净增加额	-995,862,387.19	3,531,043,054.78
加：期初现金及现金等价物余额	21,905,754,373.93	24,356,114,102.08
六、期末现金及现金等价物余额	20,909,891,986.74	27,887,157,156.86

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 母公司现金流量表

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项 目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		1,288,777,930.02	1,535,290,422.20
拆入资金净增加额		590,000,000.00	1,100,000,000.00
回购业务资金净增加额		2,503,433,500.00	6,410,706,915.86
代理买卖证券收到的现金净额		-36,764,915.31	446,460,671.66
收到其他与经营活动有关的现金		892,784,175.80	1,674,336,896.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,238,230,690.51</b>	<b>11,166,794,906.23</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,010,335,606.41	6,239,099,929.95
拆出资金净增加额			-
返售业务资金净增加额		419,515,033.23	-46,643,763.93
融出资金净增加额		-1,267,788,674.84	-671,221,278.64
支付利息、手续费及佣金的现金		351,710,211.96	335,803,990.95
支付给职工以及为职工支付的现金		573,943,592.88	539,237,511.11
支付的各项税费		71,426,532.16	68,283,079.79
支付其他与经营活动有关的现金		1,776,768,987.00	576,775,198.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,935,911,288.80</b>	<b>7,041,334,668.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,302,319,401.71</b>	<b>4,125,460,238.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		11,820.00	37,024.41
收到其他与投资活动有关的现金		147,980,821.91	21,230,821.92
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>147,992,641.91</b>	<b>21,267,846.33</b>
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付 的现金		59,119,153.26	114,731,805.27
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>59,119,153.26</b>	<b>114,731,805.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>88,873,488.65</b>	<b>-93,463,958.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,110,000,000.00	11,032,400,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		-
筹资活动现金流入小计	6,110,000,000.00	11,032,400,000.00
偿还债务支付的现金	8,045,510,000.00	3,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	749,460,627.17	722,815,318.96
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	42,897,694.74	7,914,274,528.12
筹资活动现金流出小计	8,837,868,321.91	11,637,089,847.08
筹资活动产生的现金流量净额	-2,727,868,321.91	-604,689,847.08
四、汇率变动对现金的影响	121,848.12	-663,744.19
五、现金及现金等价物净增加额	-336,553,583.43	3,426,642,687.85
加：期初现金及现金等价物余额	18,175,303,203.61	19,473,000,166.10
六、期末现金及现金等价物余额	17,838,749,620.18	22,899,642,853.95

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 合并股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本报告期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,340,452,915.00				5,746,906,471.63	-83,408,632.27	1,263,210,449.15	3,008,153,277.64	6,204,099,567.16	18,479,414,048.31	419,749,512.31	18,899,163,560.62	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,340,452,915.00				5,746,906,471.63	-83,408,632.27	1,263,210,449.15	3,008,153,277.64	6,204,099,567.16	18,479,414,048.31	419,749,512.31	18,899,163,560.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-	388,187.38	-	24,196,708.13	-126,108,764.68	-101,523,869.17	29,951,409.39	-71,572,459.78	
（一）综合收益总额					-	388,187.38			132,133,234.95	132,521,422.33	34,621,409.39	167,142,831.72	
（二）股东投入和减少资本					-						-4,670,000.00	-4,670,000.00	
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					-						-4,670,000.00	-4,670,000.00	
（三）利润分配							-	24,196,708.13	-258,241,999.63	-234,045,291.50	-	-234,045,291.50	
1. 提取盈余公积							-						
2. 提取一般风险准备								24,196,708.13	-24,196,708.13				
3. 对股东的分配									-234,045,291.50	-234,045,291.50	-	-234,045,291.50	
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	2,340,452,915.00				5,746,906,471.63	-83,020,444.89	1,263,210,449.15	3,032,349,985.77	6,077,990,802.48	18,377,890,179.14	449,700,921.70	18,827,591,100.84	

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 合并股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	上年同期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	2,340,452,915.00			5,746,127,442.25		-83,933,151.09	1,214,663,961.68	2,846,060,864.24	5,980,333,388.92	18,043,705,421.00	613,693,375.96	18,657,398,796.96
加：会计政策变更							-189,199.60	-378,399.20	-1,324,397.17	-1,891,995.97		-1,891,995.97
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,340,452,915.00			5,746,127,442.25		-83,933,151.09	1,214,474,762.08	2,845,682,465.04	5,979,008,991.75	18,041,813,425.03	613,693,375.96	18,655,506,800.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-199,158.64	-	22,987,163.42	289,542,215.50	312,330,220.28	-177,634,115.65	134,696,104.63
（一）综合收益总额						-199,158.64			546,574,670.42	546,375,511.78	23,075,817.30	569,451,329.08
（二）股东投入和减少资本											-194,380,790.23	-194,380,790.23
1. 股东投入的普通股											10,500,000.00	10,500,000.00
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											-204,880,790.23	-204,880,790.23
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
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	2,340,452,915.00			5,746,127,442.25		-84,132,309.73	1,214,474,762.08	2,868,669,628.46	6,268,551,207.25	18,354,143,645.31	436,059,260.31	18,790,202,905.62

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 母公司股东权益变动表

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本报告期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		2,045,229.47	1,268,653,074.72	2,537,306,149.44	5,035,768,455.49	16,915,933,373.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		2,045,229.47	1,268,653,074.72	2,537,306,149.44	5,035,768,455.49	16,915,933,373.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							191,333.49	-	4,967.82	-177,234,293.18	-177,037,991.87
（一）综合收益总额							191,333.49			56,815,966.14	57,007,299.63
（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								-	4,967.82	-234,050,259.32	-234,045,291.50
1. 提取盈余公积								-		-	
2. 提取一般风险准备									4,967.82	-4,967.82	
3. 对股东的分配										-234,045,291.50	-234,045,291.50
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	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		2,236,562.96	1,268,653,074.72	2,537,311,117.26	4,858,534,162.31	16,738,895,381.49

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

母公司股东权益变动表（续）

2024年1-6月

编制单位：东北证券股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	上年同期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		1,821,706.85	1,220,106,587.25	2,440,213,174.50	4,929,988,334.69	16,664,290,267.53
加：会计政策变更								-189,199.60	-378,399.20	-1,324,397.17	-1,891,995.97
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,340,452,915.00	-	-	-	5,731,707,549.24	-	1,821,706.85	1,219,917,387.65	2,439,834,775.30	4,928,663,937.52	16,662,398,271.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										153,769,530.85	153,769,530.85
（一）综合收益总额										387,814,822.35	387,814,822.35
（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										-234,045,291.50	-234,045,291.50
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-234,045,291.50	-234,045,291.50
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	2,340,452,915.00				5,731,707,549.24		1,821,706.85	1,219,917,387.65	2,439,834,775.30	5,082,433,468.37	16,816,167,802.41

公司法定代表人：李福春

主管会计工作负责人：王天文

会计机构负责人：刘雪山

## 2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

东北证券股份有限公司(以下简称“公司”)是经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)核准由锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司(以下简称“锦州六陆”)定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司(以下简称“东北有限”)而设立。东北有限的前身为吉林省证券有限责任公司(以下简称“吉林证券”)。经中国人民银行《关于同意成立吉林省证券公司的批复》(银复[1988]237号)批准,1988年8月24日吉林省证券公司正式成立,注册地址吉林省长春市。

1997年10月13日,经中国人民银行《关于吉林省证券公司增资改制有关问题的批复》(银复[1997]396号)批准,吉林省证券公司增资改制并更名为“吉林省证券有限责任公司”,注册资本增加至120,000,000.00元。

1999年9月15日,经中国证监会《关于吉林省证券有限公司和吉林信托投资公司证券部合并重组事宜的批复》(证监机构字[1999]102号)批准,吉林省证券有限责任公司与吉林省信托投资公司证券部合并重组,在此基础上增资扩股组建新的证券公司。

2000年6月23日,经中国证监会《关于核准吉林省证券有限责任公司更名及增资扩股的批复》(证监机构字[2000]132号)批准,吉林证券更名为“东北证券有限责任公司”,吸收新股东入股,注册资本增至1,010,222,500元。

2003年12月5日,受中国证监会指定,东北有限托管原新华证券有限公司的客户业务及所属证券营业部;2004年4月22日,经中国证监会批准,东北有限在长春、北京、大连、太原、江阴、上海、深圳等大中城市新设23家证券营业部和1家证券服务部。

经中国证监会《关于核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司的通知》(证监公司字[2007]117号)核准,锦州六陆与东北有限于2007年8月20日完成吸收合并,并实施股权分置改革方案,锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司更名为东北证券股份有限公司,公司注册地址迁至吉林省长春市,公司经营范围变更为证券业务;2007年8月27日,公司在深圳证券交易所复牌,股票代码不变,股票简称变更为“东北证券”。

2007年8月31日,公司在吉林省工商局办理了工商变更登记手续,注册资本变更为581,193,135元。

2009年6月26日,公司实施完毕2008年度利润分配方案,每10股送1股派3元现金,公司股份总数增加至639,312,448股;2009年8月13日,公司办理完毕工商变更登记手续,注册资本变更为639,312,448元。

经中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2012]1016号)核准,公司于2012年8月22日以非公开发行股票的方式向10名特定投资者发行了339,270,568股人民币普通股(A股),2012年10月11日,公司办理完毕工商变更登记手续,注册资本变更为978,583,016元。

2014年4月16日,公司实施完毕2013年度利润分配方案,以资本公积转增股本,每10股转增10股,公司股份总数增加至1,957,166,032股;2014年5月15日,公司办理完毕工商变更登记手续,注册资本变更为1,957,166,032元。

经中国证监会《关于核准东北证券股份有限公司配股的批复》(证监许可[2016]241号)核准,2016年4月14日,公司以向原股东配售的方式发行完成383,286,883股人民币普通股(A股);2016年4月21日,公司办理完毕工商变更登记手续,注册资本变更为2,340,452,915元。

公司经营范围: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;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品业务。公司统一社会信用代码:91220000664275090B。

截至2024年6月30日,公司母公司共有在职员工3,033人(其中:高级管理人员11人),下设上海证券自营分公司、上海证券研究咨询分公司、北京固定收益分公司、北京分公司、北京东城分公司、北京朝阳分公司、上海分公司、湖北分公司、河南分公司、安徽分公司、重庆分公司、山东分公司、黑龙江分公司、陕西分公司、云南分公司、江苏分公司、山西分公司、福建分公司、内蒙古分公司、广东分公司、辽宁分公司、宁波分公司、浙江分公司、天津分公司、大连分公司、佛山分公司、新疆分公司、海南分公司、贵州分公司、甘肃分公司、四川分公司、四川第二分公司、深圳分公司、深圳科技园分公司、深圳南山分公司、湖南分公司、烟台分公司、苏州分公司、四平分公司、延边分公司、白山分公司、江西分公司、广西分公司、青岛分公司、白城分公司、通化分公司、松原分公司、辽源分公司、河北分公司等49家分公司;人力资源部、办公室、财务部、运营管理部、证券部、战略规划部、风险管理总部、信息技术部、资金运营部、运营中心、资产托管部、综合管理部、营运支持部、证券金融部、机构业务部、金融产品部、数字金融部、党群工作部、纪检监察部、合规管理部、稽核审计部、投资银行管理总部、金融市场部、金融创新业务部、做市业务部等25个部门及90家证券营业部;公司母公司具有公司经营证券业务资格、公司营业网点经营证券业务资格、经营外资股业务资格、开放式证券投资基金代销业务资格、证券承销与保荐资格、实施经纪人制度资格、为期货公司提供中间介绍业务资格、债券质押式报价回购业务试点资格、融资融券业务资格(中国证监会批准)、公司自营业务参与股指期货交易业务资格、代销金融产品业务资格、人民币利率互换业务资格、债券通用质押式回购业务资格、国债买断式回购交易资格、上证基金通业务资格、保证金现金管理产品资格、约定购回式证券交易业务资格、全国股转系统主办券商资格、股票质押式回购交易业务资格、港股通业务交易权限、全国股转系统做市业务资格、上海证券交易所股票期权经纪、自营业务交易权限、期权结算业务资格、上市公司股权激励行权融资业务试点资格、质押式报价回购交易权限、股票期权业务交易权限、融资融券业务资格(北京交易所批准)、深交所基金流动性服务商资格、柜台市场试点业务资格、询价对象、结算参与人、B股结

算参与人、代理证券质押登记业务资格、全国银行间同业拆借市场成员、证券业务外汇经营资格、向保险机构投资者提供综合服务业务资格、转融通业务试点资格、转融券业务试点资格、创业板转融券市场化约定申报资格、科创板转融券市场化约定申报资格、私募基金综合服务业务资格、银行间债券市场尝试做市业务权限、信用风险缓释工具核心交易商、定向债务融资工具专项机构投资人、非金融企业债务融资工具承销商（证券公司类）、中国票据交易系统参与者、国债期货期转现业务资格、利率互换实时承接业务资格、标准化债券远期业务资格、银行间市场利率期权市场成员资格、安徽省股权托管交易中心推荐商会员资格、江苏股权交易中心推荐机构会员资格、山西股权交易中心推荐机构会员资格、天津滨海柜台交易市场推荐机构会员资格、宁波股权交易中心推荐机构会员资格、大连股权交易中心推荐机构 A 类会员资格、吉林股权交易所战略会员资格、江西股权交易中心 A 类服务机构；公司全资子公司东证融通投资管理有限公司具有证券公司私募基金子公司管理人业务资格；全资子公司东证融达投资有限公司具有另类投资业务资格；全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司具有证券资产管理业务资格；控股子公司东方基金管理股份有限公司及其子公司具有经营证券期货业务资格、特定客户资产管理业务资格、合格境内机构投资者资格、投资管理人受托管理保险资金业务资格；控股子公司渤海期货股份有限公司及其子公司具有金融期货经纪业务资格、金融期货交易结算业务资格、资产管理业务资格、期货投资咨询业务资格、仓单服务、基差贸易、场外衍生品业务、上海证券交易所股票期权交易参与人资格、期权结算业务资格、深圳证券交易所股票期权交易参与人资格、广州期货交易所会员资格、大连商品交易所会员、郑州商品交易所会员、上海期货交易所会员、中国金融期货交易所会员、上海国际能源交易中心会员。

## （二）合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
渤海期货股份有限公司
东证融通投资管理有限公司
东证融达投资有限公司
东方基金管理股份有限公司
东证融汇证券资产管理有限公司

注：渤海期货股份有限公司、东证融通投资管理有限公司、东方基金管理股份有限公司之子公司及公司控制的结构化主体均纳入公司合并范围，具体详见“七、在其他主体中的权益”部分。

## 二、重要会计政策及会计估计

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### **（三）遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年半年度合并及母公司经营成果和现金流量。

### **（四）会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **（五）营业周期**

公司营业周期为 12 个月。

### **（六）记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

公司之境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### **（七）重要性标准确定方法和选择依据**

重要性，是指在合理预期下，财务报表某项目的省略或错报会影响使用者据此作出经济决策的，该项目具有重要性。本公司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，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于企业日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；判断项目金额大小的重要性，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益、营业收入、营业成本、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示列项目金额的比重。

### **（八）同一控制下和非同一控制下企业合并**

#### **1. 同一控制下企业合并**

公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

#### **2. 非同一控制下的企业合并**

公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制

权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。（1）购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；（2）购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## **（九）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准**

被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）均纳入合并财务报表。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。通常情况下母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

（1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权，或其他投资方持有的表决权份额相对于公司而言分散度极高；

（2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

（3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

（4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### **2. 合并财务报表编制方法**

公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。并根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易

对合并报表的影响编制。

### 3. 少数股东权益和损益的列报

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。

### 4. 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### 5. 当期增加减少子公司的合并报表处理

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

#### **（十）合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### **（十一）现金及现金等价物的确定标准**

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短（一般为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。

#### **（十二）外币业务和外币报表折算**

公司外币业务采用统账制核算。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易初始确认时的汇率折算，不改变其记账本位币金额。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中“其他综合收益”项目列示。

#### **（十三）金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **1. 金融工具的分类**

公司根据其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，将金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

##### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

###### **（1）以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决定不考虑不

超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；

（2）终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认被转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

以下金融资产转移不符合终止确认条件，不应当终止确认金融资产：

（1）采用附追索权方式出售金融资产；

（2）将应收款项整体出售，同时保证对金融资产购买方可能发生的信用损失等进行全额补偿；

（3）附回购协议的金融资产出售，回购价固定或是原售价加合理回报；

（4）附总回报互换的金融资产出售，该互换使市场风险又转回给了公司；

（5）附重大价内看跌（涨）期权的金融资产出售；

（6）开展融资融券业务融出的自有证券。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

对存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。活跃市场的市场价格包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易价格。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，

优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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。

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。

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

## 6. 金融工具的减值

(1) 公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

②租赁应收款；

③部分贷款承诺和财务担保合同。

计入上述分类的金融工具包括但不限于融资类业务（含融资融券业务、约定购回式证券交易业务和股票质押式回购交易业务等）形成的资产、符合条件的债券、货币市场拆出或借出的资金或证券（含银行间质押式回购、银行间买断式回购、证交所协议回购等）、应收款项、银行存款等。

(2) 金融工具减值阶段的划分

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

①第一阶段：

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

②第二阶段：

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

③第三阶段：

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

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生的已发生信用减值的金融工具，应当仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对

于符合准则规定条件且如适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款，应当始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （3）对信用风险显著增加的评估

公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，应考虑以下事项，包括但不限于：

①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低信用风险的，可以假设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，即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （4）金融工具减值计量

公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。该模型方法是通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EXP）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失的方法。该模型方法以信用评级或基于历史数据推导出的迁徙率或滚动率、历史违约损失率等风险参数为基础，经前瞻性调整得到各风险参数之后计量得到预期信用损失。

对于公司在经营活动过程中发生的除经营性资产以外的各类应收和未包含重大融资成分的租赁应收款等，对于未发生信用风险且金额不重大的按信用风险特征的相似性和相关性对金融工具进行分组。坏账准备金额根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

但应对下述情况进行特别处理：

①因融资融券、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务平仓形成的应收账款按照预期回收情况计算预期信用损失；

②因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金、母子公司之间形成的应收款项等不计提减值准备；

③已发生信用风险或金额重大（100万元以上）的应收款项应单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备；

④对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化模型计量，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收款项预期信用损失率（%）
一年以内（含，下同）	1.00
一至二年	10.00
二至三年	20.00
三年以上	50.00

#### （5）金融工具减值的账务处理

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司应当将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

公司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，公司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应当作为减值利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，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。

#### （十四）融资融券业务

公司对客户融出的资金，确认应收债权，并确认相应的利息收入；公司转融通融入的资金，确认为资产，同时确认为对出借方的负债。

公司对客户融出自有证券，不终止确认该证券，但确认相应的利息收入；公司转融通融入证券，不计入资产负债表，但应在财务报表附注中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值、未融出证券期末市值等。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

转融通业务指公司通过证券金融公司融入资金或证券。对于融入的资金，在资产负债表内按照融入金额确认为资产，同时确认一项对出借方的负债；对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表的金融资产项目，只在表外登记备查。资产负债表日，按照转融资业务和转融券业务利率计提利息费用，在转融通业务到期时支付相应利息。

公司对融资类业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注二、“（十三）金融工具”之“6. 金融工具的减值”部分。

#### （十五）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

##### （1）同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。以支付现金、转让非现金资产或承

担债务方式合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### （2）非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。为企业合并而发生的审计、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。

### （3）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 2. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### （1）共同控制

公司在确定是否构成共同控制时，一般考虑以下情况作为确定基础：

- ①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；
- ②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；
- ③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

### （2）重大影响

在确定能否对被投资单位施加重大影响时，一方面要考虑公司直接或间接持有被投资单位的表决权股份，同时也要考虑公司及其他方持有的现行可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产

生的影响，如被投资单位发行的现行可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

公司通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，母公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

除金融资产外的其他主要资产减值的核算方法详见附注二-（二十二）除金融资产外的其他主要资产减值。

#### （十六）投资性房地产

投资性房地产是指公司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。

某项房地产，部分用于赚取租金或资本增值，部分自用，能够单独计量和出售的，用于赚取租金或资本增值的部分，确认为投资性房地产；不能单独计量和出售的，全部确认为自用房地产（包括固定资

产和无形资产)。

公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策。公司投资性房地产的减值核算方法详见附注二-（二十二）除金融资产外的其他主要资产减值。

### （十七）固定资产

公司为提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 至 40	5	2.375-4.75
机器设备及电子通讯设备	5 至 12	5	7.92-19
运输设备	5 至 6	5	15.83-19

公司固定资产的减值核算方法详见附注二-（二十二）除金融资产外的其他主要资产减值。

### （十八）在建工程

在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或使用权资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （十九）无形资产

1. 无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	确定依据
房屋使用权		权证载明的使用期限
交易席位费	2-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限确认使用寿命
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确认使用寿命

2. 公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准：

(1) 公司将为进一步开发活动而进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

(2) 在公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

3. 每年年度终了，公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

4. 对使用寿命确定的无形资产当存在减值迹象时进行减值测试；对使用寿命不确定的无形资产每年都进行减值测试，无形资产减值的核算详见附注二-（二十二）除金融资产外的其他主要资产减值。

5. 公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。

公司对以租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入本科目，并在 5 年内进行摊销。如果 5 年内同一租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

#### （二十一）抵债资产

抵债资产按其取得时的公允价值进行初始确认，按其账面价值与可收回金额孰低进行后续计量，对可收回金额低于其账面价值的抵债资产，计提减值准备。

#### （二十二）除金融资产外的其他主要资产减值

对以成本模式计量的投资性房地产、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，公司在期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收

回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回，在相关资产处置时予以转出。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

### **（二十三）商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

### **（二十四）买入返售与卖出回购款项**

#### **1. 买入返售金融资产**

公司按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关金融资产，同时约定于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融资产，该金融资产不在资产负债表内确认，买入该金融资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示，买入返售的金融资产在表外做备查登记。买入价与返售价之间的差额，计入利息收入。公司约定购回业务融出资金及股票质押回购融出资金确认为买入返售金融资产。

#### **2. 卖出回购金融资产款**

公司按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关金融资产出售给交易对手，同时约定公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同的金融资产，不在资产负债表内终止确认该金融资产，出售该金融资产所得款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额，计入利息支出。公司报价回购业务融入资金及债权收益权转让业务确认为卖出回购金融资产款。

### **（二十五）预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司（指可能性超过 50%但小于或等于 95%）；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时

才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十六）应付债券

应付债券指公司发行期限一年以上的债券，公司自主选择发行方式，如：平价发行、溢价发行及折价发行。公司按照债券发行面值计入应付债券面值，按照实际收到的价款与面值之间的差额计入应付债券利息调整，资产负债表日，按照实际利率法计提债券利息费用，按照债券发行时约定的利率及日期支付利息。

## （二十七）职工薪酬

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

短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利指企业为获得员工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬及福利。主要分为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

辞退福利指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

其他长期职工福利是指除上述职工薪酬以外的情况，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。对于支付义务在报告期末之后 12 个月以上职工薪酬，公司应当予以折现，以现值列示。

## （二十八）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。合同开始日，公司应当对合同进行评估，识别该合同所包括的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是指公司因向客户转让商品或提供服务而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，应当作为负债进行会计处理，不计入交易价格。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利（不包括仅取决于时间流逝因素的权利）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件向客户收取对价的权利（仅取决于时间流逝因素的权利）作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司取得收入的主要业务具体会计政策如下：

1. 手续费及佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供服务时，已收或应收合同或协议价款

的公允价值确定。本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入。

#### （1）经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

#### （2）投资银行业务收入

本公司根据投资银行业务合同，在履行各单项履约义务的过程中确认收入，或于各单项履约义务完成的时点确认收入。

#### （3）咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合同条款，在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认收入。

#### （4）资产管理业务收入

公司根据合同条款，在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，在累计收入金额极可能不会发生重大转回时，确认为当期收入；或于受托投资管理合同到期，按合同规定与委托人结算，确认收益。

2. 利息收入和利息支出按借出和借入货币资金的期间和实际利率计算确定。

3. 投资收益和公允价值变动损益执行金融工具和长期股权投资相关会计政策。

4. 其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量的条件下，按照有关合同或协议的约定计算确认当期收入。

### （二十九）政府补助

#### 1. 政府补助的确认

公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

（1）企业能够满足政府补助所附条件；

（2）企业能够收到政府补助。

#### 2. 政府补助的会计分类

政府补助会计处理上划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### （1）与资产相关的政府补助

包括用于购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息以及政府向公司无偿划拨的长期非货币性资产等。

##### （2）与收益相关的政府补助

不能划入上述与资产相关的政府补助范围或者难以区分是否属于与资产相关的政府补助应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### 3 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公

允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别按下列情况处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十) 递延所得税资产/递延所得税负债**

递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其计税基础之间的差额产生的暂时性差异和适用税率计算：

1. 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认，除非应纳税暂时性差异产生是由于商誉的初始确认或是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生的。对于联营公司与合营公司投资等相关的应纳税暂时性差异，在公司能够控制暂时性差异转回的时间及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回时，不确认递延所得税负债。

2. 可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。当可抵扣暂时性差异是在某一既不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），也不影响会计利润的交易中（该交易不是公司合并）的资产和负债的初始确认下产生时，不确认递延所得税资产。

3. 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

4. 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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债计入所有者权益外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

5. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，均采用与收回资产或清偿负债的预期方式相一

致的税率和计税基础。

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

### （三十一）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。

公司在合同开始日评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

公司对合同中同时包含多项单独租赁或非租赁部分的，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。

#### 1. 公司作为承租人的处理

在租赁期开始日，公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）公司按照租赁期开始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，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括下列四项：

- 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金额；
- ③承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

（3）公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- ①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- ②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- ③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。涉及借款费用资本化的除外。

（4）在租赁期开始日后，当发生下列四种情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

(5) 在租赁期开始日后，公司按照成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(6) 对于短期租赁和低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债。

## 2. 公司作为出租人的处理

(1) 公司作为出租人，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指融资租赁以外的其他租赁。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的会计处理遵循以下原则：

①在租赁期内各个期间，采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；

②提供免租期的，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法将租金总额进行分配；

③与经营租赁有关的初始直接费用，资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益；

④对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销；

⑤对于取得的可变租赁付款额，如果是与指数或比率挂钩的，在租赁开始日计入租赁收款额；除此之外，在实际发生时计入当期损益；

⑥经营租赁发生变更的，自变更生效日开始，作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 公司作为转租出租人，基于原租赁中产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁，且公司作为承租人已经按照前述简化办法处理的，应将转租赁分类为经营租赁。

## (三十二) 利润分配方法

公司按下列顺序和比例分配当年税后利润：

1. 弥补以前年度公司亏损；

2. 提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取；

3. 公司在从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，可以提取任意公积金；

4. 公司在税后利润中，按照相关法律、法规提取一般风险准备金和交易风险准备金；

5. 公司弥补亏损和提取上述各项公积金后所余利润，按股东持有股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

### **（三十三）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。仅仅同受国家控制而不存在其他关联关系的企业，不构成公司的关联方。

### **（三十四）分部报告**

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

### **（三十五）风险准备金**

1. 公司根据财政部《关于印发〈金融企业财务规则实施指南〉的通知》（财金[2007]23号）的规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

2. 公司根据财政部《关于印发〈金融企业财务规则实施指南〉的通知》（财金[2007]23号）的规定，按照当期净利润的10%提取交易风险准备金。根据财政部《关于印发〈金融企业财务规则实施指南〉的通知》（财金[2007]23号）文件要求，提取的交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

3. 渤海期货股份有限公司按照其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取期货公司风险准备金，提取的交易损失准备金计入“业务及管理费”项目核算。

4. 东方基金管理股份有限公司根据中国证监会基金部通知[2007]39号《关于基金管理公司提高风险准备金提取比例有关问题的通知》的规定，应当按照不低于基金管理费收入10%的比例计提一般风险准备金。同时，根据证监会[第94号令]《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》规定，风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值1%的，基金管理人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的1%。风险准备金主要用于弥补因基金管理人或托管人违法违规、违反基金合同、操作错误或因技术故障等原因给基金财产或基金份额持有人造成的损失，以及中国证监会规定的其他用途。风险准备金可投资于银行存款、国债、中央银行票据、中央企业债券、中央级金融机构发行的金融债券，以及中国证监会规定的其他投资品种。风险准备金专户应当保持不低于风险准备金总额10%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。基金管理人与托管人应当选定一家具有基金托管资格的商业银行开立专门的风险准备金账户，用于风险准备金的归集、存放与支付。该账户不得与其他类型账户混用，不得存放其他性质资金。

5. 东证融汇证券资产管理有限公司根据2018年11月28日中国证监会印发的《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》的规定，按照大集合资产管理产品管理费和业绩报酬收入的10%提取一般风险准备金。提取的一般风险准备金计入“一般风险准备”

项目核算。风险准备金主要用于弥补因基金管理人或托管人违法违规、违反基金合同、操作错误或因技术故障等原因给基金财产或基金份额持有人造成的损失，以及中国证监会规定的其他用途。风险准备金可投资于银行存款、国债、中央银行票据、中央企业债券、中央级金融机构发行的金融债券，以及中国证监会规定的其他投资品种。风险准备金专户应当保持不低于风险准备金总额 10%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。基金管理人与托管人应当选定一家具有基金托管资格的商业银行开立专门的风险准备金账户，用于风险准备金的归集、存放与支付。该账户不得与其他类型账户混用，不得存放其他性质资金。

### （三十六）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

## 三、会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

### （一）重要会计政策变更

本报告期公司无重要会计政策变更。

### （二）重要会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

### （三）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、16.5%、25%

### 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
渤海融盛商贸（香港）有限公司	8.25%、16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### （二）税收优惠及批文

本期无税收优惠政策。

### (三) 其他说明

根据香港特别行政区《2018年税务(修订)(第3号)条例》的有关规定,企业所得税实行两级制税率,法人单位年度应纳税所得额不超过200万港币税率为8.25%,年度应纳税所得额超过200万港币部分税率为16.5%。公司之子公司渤海期货股份有限公司下属子公司渤海融盛商贸(香港)有限公司适用所得税税率为16.5%、8.25%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	670.67	670.67
银行存款	19,415,873,807.13	18,933,601,363.40
其中:客户资金存款	14,894,338,167.83	14,387,960,254.19
公司资金存款	3,986,875,036.61	4,047,700,352.66
风险准备金存款	534,660,602.69	497,940,756.55
其他货币资金	1,566,700.95	597,041.47
小计	19,417,441,178.75	18,934,199,075.54
加:应计利息	21,305,975.43	7,735,343.37
合计	19,438,747,154.18	18,941,934,418.91

#### 2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金			670.67			670.67
人民币			670.67			670.67
银行存款			19,415,873,807.13			18,933,601,363.40
其中:公司资金存款			3,986,875,036.61			4,047,700,352.66
其中:公司自有资金			3,986,775,036.61			4,047,600,352.66
人民币			3,982,216,162.79			4,043,059,887.85
港币	173,039.47	0.9127	157,929.66	187,774.83	0.9062	170,165.31
美元	617,520.37	7.1268	4,400,944.16	617,038.63	7.0827	4,370,299.50
其中:公司信用资金			100,000.00			100,000.00
人民币			100,000.00			100,000.00
其中:客户资金存款			14,894,338,167.83			14,387,960,254.19
其中:客户普通资金			10,871,366,678.98			10,081,009,889.85
人民币			10,842,904,348.64			10,049,285,700.15
港币	6,294,950.47	0.9127	5,745,401.30	8,444,574.47	0.9062	7,652,473.40
美元	3,187,535.65	7.1268	22,716,929.04	3,398,663.83	7.0827	24,071,716.30
其中:客户信用资金			1,395,531,239.12			1,284,345,263.51
人民币			1,395,531,239.12			1,284,345,263.51

其中：客户期货业务资金	2,627,440,249.73	3,022,605,100.83
人民币	2,627,440,249.73	3,022,605,100.83
其中：风险准备金存款	534,660,602.69	497,940,756.55
人民币	534,660,602.69	497,940,756.55
其他货币资金	1,566,700.95	597,041.47
人民币	1,566,700.95	597,041.47
加：应计利息	21,305,975.43	7,735,343.37
人民币	21,305,975.43	7,735,343.37
合计	19,438,747,154.18	18,941,934,418.91

### (1) 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			100,000.00			100,000.00
人民币			100,000.00			100,000.00
客户信用资金			1,395,531,239.12			1,284,345,263.51
人民币			1,395,531,239.12			1,284,345,263.51
合计			1,395,631,239.12			1,284,445,263.51

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项。

(3) 2024年6月30日，受限制的货币资金为556,071,068.02元（2023年12月31日：人民币505,682,183.58元），主要为风险准备专户存款、诉讼冻结资金等。

### (二) 结算备付金

#### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	863,812,510.76	904,315,588.81
客户备付金	1,163,406,752.87	2,565,186,549.79
合计	2,027,219,263.63	3,469,502,138.60

#### 2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金			863,812,510.76			904,315,588.81
其中：人民币			863,812,510.76			904,315,588.81
公司信用备付金						
其中：人民币						
公司备付金小计			863,812,510.76			904,315,588.81
客户普通备付金			1,088,621,580.40			2,452,824,650.93
其中：人民币			1,006,273,498.15			2,378,180,626.20
港币	15,932,645.55	0.9127	14,541,725.59	12,707,674.48	0.9062	11,515,694.61
美元	9,514,278.03	7.1268	67,806,356.66	8,913,031.77	7.0827	63,128,330.12

客户信用备付金	74,785,172.47	112,361,898.86
其中：人民币	74,785,172.47	112,361,898.86
客户备付金小计	1,163,406,752.87	2,565,186,549.79
合计	2,027,219,263.63	3,469,502,138.60

注：（1）结算备付金期末余额较上年末减少 41.57%，主要系客户备付金减少所致。

（2）期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

（3）期末结算备付金中未到期应计利息金额为 3,363.05 元。

### （三）融出资金

#### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内	10,781,885,339.35	12,049,674,014.19
其中：个人	9,166,004,412.44	10,419,476,564.18
机构	1,615,880,926.91	1,630,197,450.01
加：应计利息	135,179,134.65	151,433,963.24
减：减值准备	58,908,500.29	61,490,841.17
账面价值小计	10,858,155,973.71	12,139,617,136.26
境外		
其中：个人		
机构		
加：应计利息		
减：减值准备		
账面价值小计		
合计	10,858,155,973.71	12,139,617,136.26

#### 2. 融资融券担保物

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	933,154,684.94	690,018,889.41
股票	25,826,693,121.54	30,735,889,052.84
合计	26,759,847,806.48	31,425,907,942.25

依照金融工具减值阶段的划分：

本报告期，阶段一转至阶段二的账面原值人民币 989,104.11 元，相应减值准备人民币 13,056.17 元，阶段一转至阶段三的账面原值人民币 48,395,231.19 元，相应减值准备人民币 638,817.05 元，其他阶段无转移金额。

截至 2024 年 6 月 30 日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币 24,824,476.96 元、人民币 564,541.48 元和人民币 33,519,481.85 元。

### （四）衍生金融工具

类别	期末余额	
	套期工具	非套期工具

	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率互换				32,820,000,000.00		103,773,218.21
减：可抵销的暂收暂付						103,773,218.21
国债期货						
减：可抵销的暂收暂付						
股指期货				2,085,203,259.22	21,277,890.01	33,999,770.00
减：可抵销的暂收暂付					21,277,890.01	33,999,770.00
商品期货				4,337,234,095.09	28,289,855.87	5,377.27
减：可抵销的暂收暂付					28,289,855.87	5,377.27
股票期权				1,126,886,665.51	32,573,440.00	512,895.00
商品期权				320,397.50		190,075.00
场外期权				2,297,960,045.00	77,608,351.50	55,506,894.74
收益互换				777,440,423.19	391,329.76	15,943,440.52
信用风险缓释工具				304,425,911.11	308,870,981.33	
合计				43,749,470,796.62	419,444,102.59	72,153,305.26

类别	期初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
	资产	负债		资产	负债	
利率互换				35,110,000,000.00		107,513,780.74
减：可抵销的暂收暂付						107,513,780.74
国债期货				3,855,866,450.00		320,390.00
减：可抵销的暂收暂付						320,390.00
股指期货				1,801,132,062.24	7,939,284.22	1,588,313.89
减：可抵销的暂收暂付					7,939,284.22	1,588,313.89
商品期货				7,831,944,405.00	5,383,298.17	20,306.79
减：可抵销的暂收暂付					5,383,298.17	20,306.79
股票期权				2,089,503,472.80	9,426,855.00	235,400.00
商品期权				1,292,329.52	2,100.00	37,412.50
场外期权				1,393,791,445.30	21,617,460.95	13,361,423.80
收益互换				383,892,394.48	29,987,799.17	
信用风险缓释工具						
合计				52,467,422,559.34	61,034,215.12	13,634,236.30

注：（1）当日无负债结算制度下，公司2024年6月30日持有的利率互换合约、国债期货合约、股指期货合约、商品期货合约以资产负债抵销后的净额列示。因此，衍生金融工具项下的利率互换、国债期货、股指期货、商品期货与暂收暂付款抵销后无余额。

（2）衍生金融资产期末余额较上年增加587.23%，主要系公司信用风险缓释工具规模增加所致；衍生金融负债期末余额较上年增加429.21%，主要系公司场外期权和收益互换公允价值下降所致。

## (五) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一、交易保证金			4,503,510,446.08			3,846,652,098.62
1. 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司			1,054,867,645.10			878,340,562.96
人民币			1,053,442,285.10			876,924,022.96
港币						
美元	200,000.00	7.1268	1,425,360.00	200,000.00	7.0827	1,416,540.00
2. 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司			35,617,534.54			37,539,683.39
人民币			34,662,308.54			36,590,794.39
港币	500,000.00	0.9127	456,350.00	500,000.00	0.9062	453,100.00
美元	70,000.00	7.1268	498,876.00	70,000.00	7.0827	495,789.00
3. 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司			1,488,766.57			843,652.32
人民币			1,488,766.57			843,652.32
港币						
美元						
4. 期货存出保证金			3,292,158,549.71			2,748,643,106.04
5. 期权保证金			45,535,246.00			112,830,374.00
6. 转融通保证金			73,842,704.16			68,454,719.91
二、信用保证金			82,899,563.41			384,465,849.50
三、履约保证金			639,400,672.83			383,892,394.48
四、其他存出保证金			363,809,569.32			154,867,961.61
合计			5,589,620,251.64			4,769,878,304.21

## (六) 应收款项

### 1. 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	2,439,991.61	33,412,573.40
应收资产管理费	59,791,701.47	54,452,757.75
应收手续费及佣金	227,219,950.20	215,216,818.88
应收私募托管费	491,457.89	575,698.04
合计	289,943,101.17	303,657,848.07
减：坏账准备（按简化模型计提）	41,975,196.19	40,834,370.95
应收款项账面价值	247,967,904.98	262,823,477.12

### 2. 按账龄分析

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	222,095,277.76	76.60	2,513,845.19	1.13	234,499,385.90	77.23	1,540,422.35	0.66
一至二年	12,075,645.70	4.16	1,863,965.59	15.44	17,494,661.81	5.76	7,234,246.96	41.35
二至三年	20,266,444.97	6.99	8,856,555.23	43.70	22,453,641.86	7.39	9,555,850.84	42.56
三年以上	35,505,732.74	12.25	28,740,830.18	80.95	29,210,158.50	9.62	22,503,850.80	77.04
合计	289,943,101.17	100.00	41,975,196.19		303,657,848.07	100.00	40,834,370.95	

### 3. 按评估方式列示

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备	168,156,353.83	58.00	34,921,247.61	20.77	187,828,807.63	61.86	33,755,574.03	17.97
组合计提减值准备	121,786,747.34	42.00	7,053,948.58	5.79	115,829,040.44	38.14	7,078,796.92	6.11
合计	289,943,101.17	100.00	41,975,196.19		303,657,848.07	100.00	40,834,370.95	

### (七) 买入返售金融资产

#### 1. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	284,000,784.67	503,322,751.44
债券质押式回购	1,503,414,882.08	801,313,946.83
债券买断式回购		
合计	1,787,415,666.75	1,304,636,698.27
加：应计利息	552,139.71	1,017,050.55
减：减值准备	14,794,927.09	16,479,227.33
账面价值	1,773,172,879.37	1,289,174,521.49

#### 2. 按金融资产类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票	284,000,784.67	503,322,751.44
债券	1,503,414,882.08	801,313,946.83
基金		
合计	1,787,415,666.75	1,304,636,698.27
加：应计利息	552,139.71	1,017,050.55
减：减值准备	14,794,927.09	16,479,227.33

账面价值	1,773,172,879.37	1,289,174,521.49
------	------------------	------------------

### 3. 担保物金额

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	2,609,278,957.14	2,459,628,610.91
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

### 4. 股票质押式回购业务按剩余期限分类

项目	期末余额	期初余额
一个月内	17,187,984.67	125,285,107.44
一个月至三个月内	66,000,000.00	93,187,500.00
三个月至一年内	200,812,800.00	284,850,144.00
一年以上		
合计	284,000,784.67	503,322,751.44

注：（1）依照金融工具减值阶段的划分：截至2024年6月30日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备分别为人民币1,548,320.47元、人民币0.00元和人民币13,246,606.62元。

（2）买入返售金融资产期末余额较上年增加37.54%，主要系本期债券质押式回购融出资金规模增加所致。

## （八）金融投资：交易性金融资产

### 1. 按类别列示

类别	期末余额				
	公允价值		公允价值合计	初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
债券	30,259,319,308.94		30,259,319,308.94	29,727,538,883.13	29,727,538,883.13
公募基金份额	3,305,648,404.14		3,305,648,404.14	3,341,603,470.28	3,341,603,470.28
股票/股权	2,825,061,673.11		2,825,061,673.11	3,435,119,578.16	3,435,119,578.16
银行理财产品	6,974,244.43		6,974,244.43	46,722,642.60	46,722,642.60
券商资管产品	829,861,924.45		829,861,924.45	841,750,883.10	841,750,883.10
信托计划	607,197,591.14		607,197,591.14	600,393,635.33	600,393,635.33
其他	1,848,263,310.23		1,848,263,310.23	1,810,548,303.60	1,810,548,303.60
合计	39,682,326,456.44		39,682,326,456.44	39,803,677,396.20	39,803,677,396.20

类别	期初余额				
	公允价值		公允价值合计	初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
债券	26,391,882,191.82		26,391,882,191.82	25,931,163,152.66	25,931,163,152.66

公募基金份额	3,894,212,513.19	3,894,212,513.19	3,917,658,824.64	3,917,658,824.64
股票/股权	4,789,559,666.76	4,789,559,666.76	5,282,278,928.49	5,282,278,928.49
银行理财产品	449,419,382.27	449,419,382.27	488,924,084.94	488,924,084.94
券商资管产品	853,565,543.51	853,565,543.51	877,259,243.53	877,259,243.53
信托计划	501,338,997.05	501,338,997.05	490,569,735.36	490,569,735.36
其他	1,855,782,109.52	1,855,782,109.52	1,762,555,556.99	1,762,555,556.99
合计	38,735,760,404.12	38,735,760,404.12	38,750,409,526.61	38,750,409,526.61

## 2. 存在限售期限及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	期末余额
债券	质押式回购交易	14,542,499,657.92
债券	债券借贷交易	4,035,700,350.00
融出证券	证券已融出	140,477,956.31
集合理财产品	公司为发起人，承诺不提前赎回	106,466,436.26
股票/股权	限售期内	22,615,833.05
合计		18,847,760,233.54

## 3. 融出证券

项目	期末余额	期初余额
融出证券		
——交易性金融资产	140,477,956.31	63,466,196.33
——转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

注：本年融券业务无违约情况。

### （九）金融投资：其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	120,000,000.00	11,028,597.00	

项目	期初余额		
	初始成本	期初公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具投资	120,000,000.00	10,767,324.00	

### （十）长期股权投资

1. 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	期初余额
合营企业		
联营企业	946,024,426.20	907,343,450.61

其他股权投资	1,400,000.00	1,400,000.00
小计	947,424,426.20	908,743,450.61
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	947,424,426.20	908,743,450.61

## 2. 合营企业、联营企业相关信息

被投资单位名称	本企业 持股比例 (%)	本企业在被投资单位 表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
银华基金管理股份有限公司	18.9019	18.9019	6,936,172,300.07	2,895,986,148.82	4,040,186,151.25	1,356,977,323.21	282,589,711.30
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	69.70	33.33	95,948,093.00	472,371.11	95,475,721.89	-17,061,969.06	-17,090,969.06

## 3. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期发生额增减变动					期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润					
1. 对联营企业的投资													
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	825,871,689.90			53,414,824.64	191,333.49		879,477,848.03	18.9019	18.9019		
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）*	权益法	92,917,656.93	78,458,983.60			-11,912,405.43			66,546,578.17	69.70	33.33	详见注释	
上海共赋私募基金管理有限公司	权益法	3,400,000.00	3,012,777.11		2,854,347.86	-158,429.25							
权益法小计		138,317,656.93	907,343,450.61		2,854,347.86	41,343,989.96	191,333.49		946,024,426.20				
2. 其他长期股权投资													
大连商品交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00						500,000.00				
郑州商品交易所会员资格投资	成本法	400,000.00	400,000.00						400,000.00				
上海期货交易所会员资格投资	成本法	500,000.00	500,000.00						500,000.00				
成本法小计		1,400,000.00	1,400,000.00						1,400,000.00				
合计		139,717,656.93	908,743,450.61		2,854,347.86	41,343,989.96	191,333.49		947,424,426.20				

\*根据襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，投资决策委员会享有相关投资和退出决策的最终决策权，公司占投资决策委员会 1/3 席位，即投资决策表决权比例为 33.33%，对其形成重大影响。

4. 向投资企业转移资金的能力未受到限制。
5. 公司期末无有限售条件的长期股权投资。
6. 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

### (十一) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	224,700,528.60	224,700,528.60
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	224,700,528.60	224,700,528.60
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	78,127,774.08	78,127,774.08
2. 本期增加金额	2,662,717.83	2,662,717.83
(1) 固定资产转入		
(2) 计提或摊销	2,662,717.83	2,662,717.83
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	80,790,491.91	80,790,491.91
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	143,910,036.69	143,910,036.69
2. 期初余额账面价值	146,572,754.52	146,572,754.52

1. 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

2. 截至 2024 年 6 月 30 日，公司投资性房地产不存在减值迹象，未计提投资性房地产减值准备。

### (十二) 固定资产

#### 1. 账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原价	1,323,592,334.61	1,292,671,637.64
减：累计折旧	666,152,160.48	625,929,169.38
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	657,440,174.13	666,742,468.26

## 2. 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器及电子 通讯设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	605,071,243.24	669,156,750.81	18,443,643.59	1,292,671,637.64
2. 本期增加金额	222,347.68	38,973,135.17	417,073.27	39,612,556.12
(1) 购置	222,347.68	38,973,135.17	417,073.27	39,612,556.12
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额		8,691,859.15		8,691,859.15
(1) 处置或报废		8,691,859.15		8,691,859.15
(2) 其他减少				
4. 期末余额	605,293,590.92	699,438,026.83	18,860,716.86	1,323,592,334.61
二、累计折旧				
1. 期初余额	210,688,301.07	400,191,078.70	15,049,789.61	625,929,169.38
2. 本期增加金额	7,383,229.26	40,621,833.55	446,048.87	48,451,111.68
(1) 计提	7,383,229.26	40,621,833.55	446,048.87	48,451,111.68
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额		8,228,120.58		8,228,120.58
(1) 处置或报废		8,228,120.58		8,228,120.58
(2) 其他减少				
4. 期末余额	218,071,530.33	432,584,791.67	15,495,838.48	666,152,160.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	387,222,060.59	266,853,235.16	3,364,878.38	657,440,174.13
2. 期初账面价值	394,382,942.17	268,965,672.11	3,393,853.98	666,742,468.26

3. 截至 2024 年 6 月 30 日，公司不存在尚未办妥产权证书的固定资产。

4. 期末固定资产无用于抵押或担保之情形。

5. 截至 2024 年 6 月 30 日公司固定资产中有原值为 36,971,895.54 元，净值为 32,768,064.96 元的房屋建筑物处于暂时闲置状态，经减值测试不存在减值迹象。

### (十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	473,486,747.25	473,486,747.25
2. 本期增加金额	50,891,004.18	50,891,004.18
(1) 新增租赁	50,891,004.18	50,891,004.18
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额	33,108,178.13	33,108,178.13
(1) 转出至固定资产		
(2) 处置	33,108,178.13	33,108,178.13
4. 期末余额	491,269,573.30	491,269,573.30
二、累计折旧		
1. 期初余额	208,691,257.15	208,691,257.15
2. 本期增加金额	53,049,413.05	53,049,413.05
计提	53,049,413.05	53,049,413.05
3. 本期减少金额	30,106,725.58	30,106,725.58
(1) 转出至固定资产		
(2) 处置	30,106,725.58	30,106,725.58
4. 期末余额	231,633,944.62	231,633,944.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
(1) 转出至固定资产		
(2) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	259,635,628.68	259,635,628.68
2. 期初账面价值	264,795,490.10	264,795,490.10

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产增减变动表

项目	交易席位费	计算机软件	房屋使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	39,425,700.93	685,582,017.29	12,000,000.00	737,007,718.22

2. 本期增加金额		70,232,145.06		70,232,145.06
(1) 购置		67,741,337.33		67,741,337.33
(2) 内部研发		2,490,807.73		2,490,807.73
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		567,770.35		567,770.35
处置		567,770.35		567,770.35
4. 期末余额	39,425,700.93	755,246,392.00	12,000,000.00	806,672,092.93
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	39,139,730.43	358,553,725.26	7,060,686.21	404,754,141.90
2. 本期增加金额		30,270,187.05	189,973.62	30,460,160.67
计提		30,270,187.05	189,973.62	30,460,160.67
3. 本期减少金额		561,575.43		561,575.43
处置		561,575.43		561,575.43
4. 期末余额	39,139,730.43	388,262,336.88	7,250,659.83	434,652,727.14
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额		429,308.10		429,308.10
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额		429,308.10		429,308.10
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末余额账面价值	285,970.50	366,554,747.02	4,749,340.17	371,590,057.69
2. 期初余额账面价值	285,970.50	326,598,983.93	4,939,313.79	331,824,268.22

2. 期末无形资产无用于抵押或担保之情形。

### (十五) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
购置(东方基金)股权溢价	75,920,803.93			75,920,803.93	
合计	75,920,803.93			75,920,803.93	

公司以整个东方基金管理股份有限公司为一个资产组进行减值测试。确认可收回金额时采用该资产的公允价值减去处置费用的金额后确定。公允价值采用可比交易法进行确定。通过公司选取的可比交易金额，并根据谨慎性原则进行调整，调整后的可收回金额仍大于持有成本及商誉的账面价值，合并产生的商誉不存在减值迹象。

### (十六) 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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	369,764,731.40	92,441,182.86	366,974,658.44	91,743,664.63

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	988,999,950.94	247,249,987.73	671,025,627.32	167,756,406.82
其他权益工具投资估值	19,051,356.00	4,762,839.00	19,312,629.00	4,828,157.25
递延绩效工资	1,055,106,034.89	263,776,508.74	936,511,853.87	234,127,963.45
应付未付利息	2,872,693.54	718,173.39	107,964,012.88	26,991,003.22
融出资金减值准备	58,908,500.29	14,727,125.07	61,490,841.17	15,372,710.29
买入返售金融资产减值准备	14,794,927.09	3,698,731.77	16,479,227.33	4,119,806.83
可抵扣亏损	1,472,693,555.26	368,173,388.82	1,199,180,355.28	299,795,088.82
应收利息坏账准备	2,963,230.11	740,807.53	2,334,244.64	583,561.16
预计负债	455,432.34	113,858.09	455,432.34	113,858.09
租赁负债	254,251,728.70	63,562,932.17	262,108,959.29	65,527,239.85
其他	78,782,099.74	19,695,524.95	45,349,784.95	11,337,446.23
合计	4,318,644,240.30	1,079,661,060.12	3,689,187,626.51	922,296,906.64

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,163,524,061.90	290,881,015.47	884,119,537.94	221,029,884.50
固定资产评估增减值	50,511,716.77	12,627,929.19	51,987,224.40	12,996,806.10
应收未收利息	229,948,383.13	57,487,095.78	220,377,366.30	55,094,341.57
内部交易未实现利润	1,927,435.74	481,858.94	1,785,378.09	446,344.52
使用权资产	256,063,483.61	64,015,870.90	264,295,120.79	66,073,780.20
合计	1,701,975,081.15	425,493,770.28	1,422,564,627.52	355,641,156.89

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

截至 2024 年 6 月 30 日，公司递延所得税资产及递延所得税负债互抵金额为人民币 425,493,770.28 元，抵销后递延所得税资产余额为人民币 654,167,289.84 元。

## 4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
与子公司会计期间不同产生可抵扣暂时性差异	29,922.96	42,977.85
未确认暂时性差异		
可抵扣亏损	19,923.31	15,117,050.34
合计	49,846.27	15,160,028.19

## (十七) 其他资产

### 1. 分项列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	165,954,126.28	148,076,885.96
预付账款	148,713,503.72	208,773,526.48
抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00

长期待摊费用	40,317,003.52	37,528,380.61
预缴企业所得税	5,947,637.27	31,373,258.36
应收利息	1,430,741.20	1,574,100.00
存货*	442,910,156.48	212,861,824.70
待抵扣税金	76,777,142.91	38,535,142.48
其他	6,041,160.13	6,730,602.74
合计	895,247,366.51	692,609,616.33

注：截至 2024 年 6 月 30 日存货账面余额中用于质押的库存商品为 263,083,712.00 元。

## 2. 其他应收款

### (1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	493,878,485.66	474,328,125.56
减：坏账准备	327,924,359.38	326,251,239.60
其他应收款账面价值	165,954,126.28	148,076,885.96

### (2) 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	170,255,793.69	34.47	88,884,943.19	52.21	141,773,156.48	29.89	87,815,519.28	61.94
一至二年	5,613,910.62	1.14	339,092.16	6.04	8,387,989.49	1.77	662,522.81	7.90
二至三年	17,710,608.51	3.59	916,830.72	5.18	32,112,879.37	6.77	4,237,803.71	13.20
三年以上	300,298,172.84	60.80	237,783,493.31	79.18	292,054,100.22	61.57	233,535,393.80	79.96
合计	493,878,485.66	100.00	327,924,359.38		474,328,125.56	100.00	326,251,239.60	

### (3) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	459,391,618.32	93.02	324,828,864.92	70.71
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,467,630.02	4.75	3,095,494.46	13.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,019,237.32	2.23		
合计	493,878,485.66	100.00	327,924,359.38	

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大的其他应收款	445,835,178.80	94.00	324,030,553.57	72.68
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,476,696.92	3.68	2,220,686.03	12.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,016,249.84	2.32		
合计	474,328,125.56	100.00	326,251,239.60	

(4) 期末其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	212,214,749.41	三年以上	42.97
何巧女（东方园林项目）	非关联方	88,499,002.62	一年以内	17.92
华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	62,305,455.73	三年以上	12.62
东方基金运营部资管产品增值税及附加汇划专户	非关联方	15,506,199.95	三年以内	3.14
三胞集团有限公司	非关联方	13,323,784.28	一至三年	2.70
合计		391,849,191.99		79.35

(6) 其他应收款中无应收关联方款项。

(7) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
一年以内	118,566,792.67	79.73	137,467,712.84	65.85
一至二年	19,205,282.55	12.92	62,137,649.49	29.76
二至三年	8,198,205.31	5.51	6,446,194.80	3.09
三年以上	2,743,223.19	1.84	2,721,969.35	1.30
合计	148,713,503.72	100.00	208,773,526.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	时间	未结算原因
恒生电子股份有限公司	非关联方	40,592,720.24	2023 年、2024 年	未完工
长春亚泰足球俱乐部有限责任公司	非关联方	23,589,811.32	2024 年	未摊销完毕
杭州财人汇网络股份有限公司	非关联方	6,993,866.78	2021 年、2022 年、2024 年	未完工
万得信息技术股份有限公司	非关联方	6,104,599.20	2023 年、2024 年	未完工
北京神州新桥科技有限公司	非关联方	4,712,250.22	2023 年、2024 年	未完工
合计		81,993,247.76		

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位预付款项。

### 4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收买入返售金融资产利息	8,854.48	8,854.48
应收债券投资利息	2,926,476.07	3,332,623.79
应收融资融券业务利息	1,458,640.76	566,866.37
合计	4,393,971.31	3,908,344.64
减：减值准备	2,963,230.11	2,334,244.64
应收利息净额	1,430,741.20	1,574,100.00

#### 5. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
安装及装修费	37,528,380.61	9,965,998.02	7,018,524.83	158,850.28	40,317,003.52	因部分营业部迁址处置
合计	37,528,380.61	9,965,998.02	7,018,524.83	158,850.28	40,317,003.52	

#### 6. 抵债资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产余额	22,254,396.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	15,098,501.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

#### (十八) 资产减值准备变动表

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	61,490,841.17	480,192.47	3,062,533.35		58,908,500.29
买入返售金融资产减值准备	16,479,227.33		1,684,300.24		14,794,927.09
应收款项坏账准备	40,834,370.95	1,395,521.49	254,696.25		41,975,196.19
其他应收款项坏账准备	326,251,239.60	1,759,126.14	86,006.36		327,924,359.38
应收利息坏账准备	2,334,244.64	661,033.19	32,047.72		2,963,230.11
金融工具及其他项目信用减值准备小计	447,389,923.69	4,295,873.29	5,119,583.92		446,566,213.06
无形资产减值准备	429,308.10				429,308.10
抵债资产减值准备	15,098,501.18				15,098,501.18
存货减值准备	4,925,072.40	37,023,967.77	131,275.23	5,841,335.40	35,976,429.54
其他资产减值准备小计	20,452,881.68	37,023,967.77	131,275.23	5,841,335.40	51,504,238.82
合计	467,842,805.37	41,319,841.06	5,250,859.15	5,841,335.40	498,070,451.88

#### (十九) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末余额			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

融出资金减值准备	24,824,476.96	564,541.48	33,519,481.85	58,908,500.29
买入返售金融资产减值准备	1,548,320.47		13,246,606.62	14,794,927.09
应收款项坏账准备 (简化模型)		7,053,948.58	34,921,247.61	41,975,196.19
其他应收款项坏账准备		6,783,578.70	321,140,780.68	327,924,359.38
应收利息坏账准备			2,963,230.11	2,963,230.11
合计	26,372,797.43	14,402,068.76	405,791,346.87	446,566,213.06

金融工具类别	期初余额			合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	27,887,010.31	249,203.28	33,354,627.58	61,490,841.17
买入返售金融资产减值准备	2,753,519.89	40,600.00	13,685,107.44	16,479,227.33
应收款项坏账准备 (简化模型)		13,678,246.83	27,156,124.12	40,834,370.95
其他应收款坏账准备		5,110,458.92	321,140,780.68	326,251,239.60
应收利息坏账准备		15,900.00	2,318,344.64	2,334,244.64
合计	30,640,530.20	19,094,409.03	397,654,984.46	447,389,923.69

(二十) 应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23 东北 D1	2,000,000,000.00	2023/11/27	365 天	2,000,000,000.00	2.99%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
24 东北 D1	1,500,000,000.00	2024/1/24	365 天	1,500,000,000.00	2.77%		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
24 东北 D2	1,500,000,000.00	2024/3/6	365 天	1,500,000,000.00	2.50%		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
23 东北证券 CP003	1,400,000,000.00	2023/2/22	365 天	1,400,000,000.00	2.98%	1,400,000,000.00		1,400,000,000.00	
23 东北证券 CP004	1,000,000,000.00	2023/3/13	361 天	1,000,000,000.00	3.10%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
23 东北证券 CP005	1,000,000,000.00	2023/3/29	315 天	1,000,000,000.00	3.01%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
收益凭证 (汇总)	4,880,510,000.00	2023/3/21 至 2023/12/27		4,880,510,000.00	3.40%— 5.60%	485,510,000.00		485,510,000.00	
小计						5,885,510,000.00	3,000,000,000.00	3,885,510,000.00	5,000,000,000.00
加：应计利息						95,889,012.87	76,273,475.75	106,539,200.86	65,623,287.76
其中：短期公司债						5,734,246.70	59,889,041.06		65,623,287.76
其中：短期融资券						83,671,671.25	14,530,569.18	98,202,240.43	
其中：收益凭证						6,483,094.92	1,853,865.51	8,336,960.43	
合计						5,981,399,012.87	3,076,273,475.75	3,992,049,200.86	5,065,623,287.76

## (二十一) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	3,140,000,000.00	2,570,000,000.00
转融通融入资金	20,000,000.00	
加：应计利息	778,027.78	604,183.34
合计	3,160,778,027.78	2,570,604,183.34

其中：转融通拆入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末余额		期初余额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
一个月以内	20,000,000.00	2.63%		
合计	20,000,000.00			

## (二十二) 交易性金融负债

类别	期末余额			期初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	280,621,836.89		280,621,836.89			
公募基金				103,673,364.60		103,673,364.60
股票/股权				462,752,391.42		462,752,391.42
收益凭证*		783,596,568.11	783,596,568.11		1,747,340,749.20	1,747,340,749.20
结构化主体其他份额持有人在结构化主体中享有的权益		52,974,295.89	52,974,295.89		57,044,588.17	57,044,588.17
合计	280,621,836.89	836,570,864.00	1,117,192,700.89	566,425,756.02	1,804,385,337.37	2,370,811,093.39

\*公司发行的收益凭证，合约包含一种或以上嵌入式衍生工具，整份合约在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值未发生由于本公司自身信用风险变化导致的重大变动。

期末交易性金融负债余额较上年减少 52.88%，主要系本期浮动收益凭证规模减少所致。

## (二十三) 卖出回购金融资产款

### 1. 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	14,418,242,258.99	11,511,175,432.29
基金	2,648,298,500.00	2,505,095,000.00
债权收益权转让		200,000,000.00
小计	17,066,540,758.99	14,216,270,432.29

加：应付利息	7,908,817.42	12,519,211.86
合计	17,074,449,576.41	14,228,789,644.15

## 2. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购		
质押式卖出回购	14,418,242,258.99	11,711,175,432.29
质押式报价回购	2,648,298,500.00	2,505,095,000.00
小计	17,066,540,758.99	14,216,270,432.29
加：应付利息	7,908,817.42	12,519,211.86
合计	17,074,449,576.41	14,228,789,644.15

## 3. 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值
债券	15,890,794,832.39	12,962,039,797.29
基金	3,707,799,276.94	3,297,842,844.25
债权收益权		203,003,804.70
合计	19,598,594,109.33	16,462,886,446.24

## 4. 报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	期末余额账面余额	利率区间	期初余额账面余额	利率区间
一个月内	2,182,137,500.00	0.50%-6.86%	2,233,912,000.00	2.40%-6.21%
一个月至三个月内	109,426,000.00	1.80%-4.18%	222,670,000.00	2.40%-5.06%
三个月至一年内	356,735,000.00	1.90%-3.01%	48,513,000.00	2.60%-3.01%
合计	2,648,298,500.00		2,505,095,000.00	

## (二十四) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	10,282,205,280.67	10,375,940,883.86
机构	2,799,579,345.40	2,871,334,924.96
小计	13,081,784,626.07	13,247,275,808.82
信用业务		
其中：个人	1,531,815,991.08	1,414,549,975.67
机构		
小计	1,531,815,991.08	1,414,549,975.67
加：应付利息	652,512.47	732,778.57
应付期货保证金	4,472,674,068.69	4,444,389,001.36
合计	19,086,927,198.31	19,106,947,564.42

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,150,560,357.67	752,425,810.10	807,499,583.83	1,095,486,583.94
离职后福利设定提存计划	3,764,671.00	71,317,659.74	71,208,761.15	3,873,569.59
辞退福利		296,127.94	296,127.94	
一年内到期的其他福利				
合计	1,154,325,028.67	824,039,597.78	879,004,472.92	1,099,360,153.53

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,071,469,937.19	652,415,375.04	703,882,717.27	1,020,002,594.96
2. 职工福利费	767,240.00	11,536,560.87	12,303,800.87	
3. 社会保险费	4,711,422.72	38,784,332.68	41,643,957.39	1,851,798.01
其中：医疗保险费	4,629,344.31	37,264,443.06	40,128,796.53	1,764,990.84
工伤保险费	62,867.02	746,886.13	742,157.37	67,595.78
生育保险费	19,211.39	773,003.49	773,003.49	19,211.39
4. 住房公积金	1,978,011.77	33,579,838.48	33,562,714.28	1,995,135.97
5. 工会经费和职工教育经费	71,629,945.99	15,790,316.74	15,851,289.33	71,568,973.40
6. 短期带薪缺勤		314,733.74	250,452.14	64,281.60
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬	3,800.00	4,652.55	4,652.55	3,800.00
合计	1,150,560,357.67	752,425,810.10	807,499,583.83	1,095,486,583.94

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,656,878.04	68,811,678.87	68,707,021.08	3,761,535.83
失业保险费	107,792.96	2,505,980.87	2,501,740.07	112,033.76
企业年金缴费				
合计	3,764,671.00	71,317,659.74	71,208,761.15	3,873,569.59

## (二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	23,749,679.93	26,221,444.91
2. 增值税	17,539,324.29	26,951,813.98
3. 城建税	1,112,356.85	1,894,468.64
4. 教育费附加	1,006,909.30	1,476,383.58
5. 代扣代缴个人所得税	17,794,354.41	52,966,457.85
其中：代扣代缴限售股个人所得税	2,284,970.28	19,357,823.68
6. 房产税	91,945.89	120,493.65
7. 印花税	497,219.31	513,184.99

8. 其他	1,051,372.93	880,117.20
合计	62,843,162.91	111,024,364.80

注：应交税费期末余额较上年减少 43.40%，主要系本期代扣代缴个人所得税减少所致。

### （二十七）应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付客户现金股利	6,834,217.33	6,568,139.66
应付在途清算款（客户）	812,259,093.44	364,973,653.24
应付投资者保护基金	11,504,387.63	13,795,265.42
应付期货投资者保障基金	259,020.65	553,262.46
应付金融产品销售服务费	80,745,738.80	72,454,794.27
应付期货质押保证金	135,906,929.60	118,139,686.40
应付手续费及佣金	640,181.61	167,256.10
应付期权结算担保金	5,000,000.00	5,000,000.00
应付场外期权预付金	345,735,000.00	345,735,000.00
应付并表结构化主体服务费	32,788,825.79	8,793,042.48
合计	1,431,673,394.85	936,180,100.03

注：应付账款期末余额较上年增加 52.93%，主要系本期应付在途清算款增加所致。

### （二十八）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收财务顾问款	18,632,466.99	16,503,773.63
预收货款	4,362,917.82	10,146,933.77
预收管理费及咨询服务费	5,275,167.24	3,591,369.54
预收经纪业务佣金收入	953,008.62	1,664,704.65
合计	29,223,560.67	31,906,781.59

### （二十九）预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁房屋预计恢复费用	1,219,822.17			1,219,822.17
诉讼赔偿款	455,432.34			455,432.34
合计	1,675,254.51			1,675,254.51

(三十) 应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限(年)	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 东北 01 公开债	3,660,000,000.00	2021 年	3 年	3,660,000,000.00	4.38%	3,776,090,729.21	44,408,286.19	3,820,499,015.40	
21 东北 03 公开债	2,500,000,000.00	2021 年	3 年	2,500,000,000.00	3.50%	2,532,083,333.43	43,750,000.02		2,575,833,333.45
23 东北 01 公开债	2,380,000,000.00	2023 年	3 年	2,380,000,000.00	3.40%	2,382,200,016.28	41,740,964.75		2,423,940,981.03
22 东北 01 公开债	1,840,000,000.00	2022 年	3 年	1,840,000,000.00	3.48%	1,889,269,066.67	32,019,201.60	64,035,201.60	1,857,253,066.67
24 东北 01 公开债	670,000,000.00	2024 年	3 年	670,000,000.00	2.45%		673,283,000.01		673,283,000.01
融银 75 号	300,000,000.00	2022 年	1.87 年	300,000,000.00	4.20%	321,140,000.00	2,368,493.15	323,508,493.15	
融银 74 号	200,000,000.00	2022 年	1.88 年	200,000,000.00	4.20%	214,256,666.67	1,576,757.99	215,833,424.66	
2000 一号	173,000.00	2000 年	2 年	173,000.00	5.54%	192,168.40			192,168.40
96 三号	77,600.00	1996 年	1 年	77,600.00	10.50%	85,748.00			85,748.00
98 四号	40,000.00	1998 年	2 年	40,000.00	7.81%	46,248.00			46,248.00
97 四号	37,000.00	1997 年	2 年	37,000.00	8.31%	43,149.40			43,149.40
97 三号	20,000.00	1997 年	2 年	20,000.00	8.69%	25,214.00			25,214.00
2000 二号	21,000.00	2000 年	2 年	21,000.00	5.54%	23,326.80			23,326.80
98 二号	16,900.00	1998 年	2 年	16,900.00	8.31%	19,708.78			19,708.78
97 一号	15,000.00	1997 年	3 年	15,000.00	10.00%	16,500.00			16,500.00
2001 一号	10,000.00	2001 年	2 年	10,000.00	4.00%	10,800.00			10,800.00
96 四号	6,000.00	1996 年	1 年	6,000.00	10.50%	6,630.00			6,630.00
98 三号	4,000.00	1998 年	2 年	4,000.00	7.81%	4,624.80			4,624.80
96 六号	3,000.00	1996 年	1 年	3,000.00	10.50%	3,315.00			3,315.00
96 五号	2,300.00	1996 年	1 年	2,300.00	10.50%	2,541.50			2,541.50
合计	11,550,425,800.00			11,550,425,800.00		11,115,519,786.94	839,146,703.71	4,423,876,134.81	7,530,790,355.84

### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房产租赁负债	254,300,482.13	262,108,959.28
合计	254,300,482.13	262,108,959.28

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	5,976,589.43
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁费用	3,532,010.30
与租赁相关的总现金流出	62,005,135.13

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无重大未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出。

### (三十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,841,358.69	234,825.86	2,155,674.46	41,920,510.09	稳岗补贴及奖励款
合计	43,841,358.69	234,825.86	2,155,674.46	41,920,510.09	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益的金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
社保稳岗补贴款	302,619.49	234,825.86	155,674.46		381,770.89	与收益相关
落户奖励	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
金融发展专项资金（资管规模追加奖励）*	16,500,000.00				16,500,000.00	与收益相关
总部企业集聚扶持奖励资金**	5,000,000.00				5,000,000.00	与收益相关
总部企业贡献扶持资金**	16,663,000.00				16,663,000.00	与收益相关
招商引资经营支持奖励***	3,000,000.00				3,000,000.00	与收益相关
办公用房资金补贴****	375,739.20				375,739.20	与收益相关
合计	43,841,358.69	234,825.86	2,155,674.46		41,920,510.09	

\*金融发展专项资金为深圳市财政委员会向公司之孙公司东方汇智资产管理有限公司发放的金融发展专项资金（资管规模追加奖励），根据文件规定公司承诺自申请奖励金获批之日起，十年内不迁离深圳，若在承诺期间内迁离深圳，公司将退回所获奖励额。

\*\*总部企业集聚扶持奖励资金及总部企业贡献扶持资金为深圳市人民政府向公司之孙公司东方汇智资产管理有限公司发放的支持金融业发展资金，根据文件规定公司承诺自申请奖励金获批之日起，十年内不迁离深圳，若在承诺期间内迁离深圳，公司将退回所获奖励额。

\*\*\*招商引资经营支持奖励为深圳市人民政府向公司之孙公司东方汇智资产管理有限公司发放的招商引资奖励专项资金，根据文件规定承诺自申请奖励金获批之日起，5 年内不注销（乙方破产注销除外）、不将注册地、主要经营地及税务关系迁离深圳前海深港现代服务业合作区，如若在承诺期内迁离深圳，公司将退回所获奖励额。

\*\*\*\*办公用房资金补贴为深圳市人民政府向公司之孙公司东方汇智资产管理有限公司发放的办公用房租金补贴，根据文件规定公司承诺自扶持款项拨付之日起，三年内不得转租分租且不得将注册地或者税务缴纳关系迁离前海合作区，转租分租或提前迁离的，一次性退还所取得的入驻扶持资金并按当期贷款市场报价利率（LPR）计息。

### （三十三）其他负债

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,013,744,332.20	759,781,201.75
代理兑付证券款	664,000.40	664,000.40
期货风险准备金*	63,269,768.30	62,198,509.12
预收款	4,498,458.82	4,716,353.92
次级债券	8,087,848,811.91	5,652,793,261.11
债券借贷利息	3,875,171.28	2,065,625.45
待结转销项税	22,615,752.52	24,206,660.20
合计	9,196,516,295.43	6,506,425,611.95

注：（1）期货风险准备金系根据中国证监会的要求，公司子公司渤海期货股份有限公司按当期手续费收入的5%提取期货风险准备金。

（2）2024年6月30日，其他负债余额较上年增加41.35%，主要系新增发行次级债券所致。

#### 2. 其他应付款

（1）其他应付款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
应付单位工程尾款	1,480,169.38	10,569,267.34
代扣代缴员工保险	3,889,048.50	3,298,791.28
应付房租	20,569,853.17	13,486,654.62
应付个人报销款	479,085.63	789,671.40
应付咨询服务费款	35,104,804.06	31,259,819.56
应付经纪人劳务费	4,381,425.18	14,269,892.78
场外外盘期货、期权结算款	580,555,124.27	497,225,340.86
其他	367,284,822.01	188,881,763.91
合计	1,013,744,332.20	759,781,201.75

（2）期末无欠持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

#### 3. 次级债券

项目	金额	期限	利率（%）
22 东北 C1	1,550,000,000.00	2022.6.24-2025.6.24	3.88
22 东北 C2	2,000,000,000.00	2022.10.21-2025.10.21	3.65
23 东北 C1	2,000,000,000.00	2023.4.14-2026.4.14	4.25
24 东北 C1	1,500,000,000.00	2024.1.19-2027.1.19	3.30
24 东北 C2	940,000,000.00	2024.3.22-2027.3.22	2.95
加：应付利息	97,848,811.91		
合计	8,087,848,811.91		

## （三十四）股本

### 1. 按股份列示

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,340,452,915.00						2,340,452,915.00

### 2. 分类列示

股份类别	期初余额		本次变动增减（+、-）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5. 高管股份									
二、无限售条件股份	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00
1. 人民币普通股	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
5. 高管股份									
三、股份总数	2,340,452,915.00	100.00						2,340,452,915.00	100.00

### （三十五）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,746,972,618.14			5,746,972,618.14
其他资本公积	-66,146.51			-66,146.51
合计	5,746,906,471.63			5,746,906,471.63

### （三十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,263,210,449.15			1,263,210,449.15
合计	1,263,210,449.15			1,263,210,449.15

### （三十七）一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备	1,697,910,342.86	1,673,713,634.73
交易风险准备	1,334,439,642.91	1,334,439,642.91
合计	3,032,349,985.77	3,008,153,277.64

依据财政部《关于印发〈金融企业财务规则实施指南〉的通知》（财金[2007]23号）的规定，公司年末按照税后利润的10%提取一般风险准备金及交易风险准备金。

一般风险准备还包括公司下属子公司东方基金管理股份有限公司、渤海期货股份有限公司、东证融汇证券资产管理有限公司根据所属行业或所属地区适用法律法规要求提取的一般风险准备。

### （三十八）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	6,204,099,567.16	5,980,333,388.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,204,099,567.16	5,980,333,388.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,133,234.95	668,450,370.61
减：提取法定盈余公积		48,546,487.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备*	24,196,708.13	105,705,719.44
提取交易风险准备*		56,386,693.96
应付普通股股利**	234,045,291.50	234,045,291.50
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	6,077,990,802.48	6,204,099,567.16

\*一般风险准备及交易风险准备提取比例详见附注五、合并财务报表主要项目注释-（三十七）。

\*\*公司于2024年5月9日召开2023年度股东大会审议并通过了《公司2023年度利润分配议案》，以公司股份总数2,340,452,915股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），合计派发现金股利234,045,291.50元。

### （三十九）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	634,034,676.93	729,430,676.34
其中：货币资金及结算备付金利息收入	266,331,428.04	291,965,333.57
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	338,776,975.62	381,898,895.70
买入返售金融资产利息收入	28,298,442.51	55,566,447.07
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	10,279,737.87	28,302,505.63
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入		
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	627,830.76	
其他利息收入		
利息支出	645,227,766.90	721,915,379.12
其中：短期借款利息支出		
客户资金存款利息支出		
应付短期融资款利息支出	77,392,785.82	64,837,125.38
拆入资金利息支出	14,767,298.82	30,557,764.00
其中：转融通利息支出	242,544.44	17,297,147.21
卖出回购金融资产款利息支出	195,988,705.92	150,639,131.25
其中：报价回购利息支出	25,680,907.96	23,375,438.22
代理买卖证券款利息支出	16,599,308.70	62,602,508.86
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	311,400,577.02	368,422,514.90
其中：次级债券利息支出	141,397,268.06	182,044,508.64
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	10,714,187.98	44,856,334.73
其他利息支出	18,364,902.64	
利息净收入	-11,193,089.97	7,515,297.22

#### (四十) 手续费及佣金净收入

##### 1. 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	406,000,804.11	484,903,458.73
—证券经纪业务收入	509,121,526.37	613,203,775.49
代理买卖证券业务	373,606,780.37	431,426,268.87
交易单元席位租赁	111,630,398.42	154,325,217.16
代销金融产品业务	23,884,347.58	27,452,289.46
—证券经纪业务支出	103,120,722.26	128,300,316.76
代理买卖证券业务	103,120,722.26	128,300,316.76
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		

期货经纪业务净收入	21,404,042.81	22,425,971.53
—期货经纪业务收入	21,404,042.81	22,425,971.53
—期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	46,950,952.25	141,109,503.18
—投资银行业务收入	46,950,952.25	141,156,672.99
证券承销业务	26,012,271.04	58,339,828.87
证券保荐业务	1,792,452.83	3,737,735.86
财务顾问业务	19,146,228.38	79,079,108.26
—投资银行业务支出		47,169.81
证券承销业务		47,169.81
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	197,669,896.53	128,315,269.38
—资产管理业务收入	197,669,896.53	128,315,269.38
—资产管理业务支出		-
基金管理业务净收入	306,769,911.46	314,346,285.52
—基金管理业务收入	306,769,911.46	314,346,285.52
—基金管理业务支出		-
投资咨询业务净收入	20,771,806.27	30,501,006.38
—投资咨询业务收入	20,771,806.27	30,501,006.38
—投资咨询业务支出		-
其他手续费及佣金净收入	11,608,540.14	1,833,219.59
—其他手续费及佣金收入	11,608,540.14	1,833,219.59
—其他手续费及佣金支出		-
合计	1,011,175,953.57	1,123,434,714.31
其中：手续费及佣金收入合计	1,114,296,675.83	1,251,782,200.88
手续费及佣金支出合计	103,120,722.26	128,347,486.57

## 2. 财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问业务净收入	19,146,228.38	79,079,108.26
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入——其他		2,830,188.76
其他财务顾问业务净收入	19,146,228.38	76,248,919.50

## 3. 代理销售金融产品销售情况

代理金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,031,789,042.21	11,971,599.41	1,710,706,714.25	16,044,379.70
其他	1,844,837,444.07	11,912,748.17	1,731,503,230.61	11,407,909.76
合计	2,876,626,486.28	23,884,347.58	3,442,209,944.86	27,452,289.46

#### 4. 资产管理业务开展情况及收入

项目	集合资产管理业务	单一（定向） 资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	259	34	1
期末客户数量	1,045,056	34	8
其中：个人客户	1,044,093		
机构客户	963	34	8
年初受托资金	63,168,537,358.81	12,916,099,634.78	255,000,000.00
其中：自有资金投入	563,521,889.54	1,698,691,087.07	
个人客户	47,370,221,507.09		
机构客户	15,234,793,962.18	11,217,408,547.71	255,000,000.00
期末受托资金	67,804,959,571.74	12,785,415,132.23	50,000,000.00
其中：自有资金投入	673,934,314.41	2,400,615,500.56	
个人客户	50,363,043,797.16		
机构客户	16,767,981,460.17	10,384,799,631.67	50,000,000.00
期末受托资产初始成本	74,974,838,410.00	12,403,188,749.41	50,000,000.00
其中：股票	175,872,514.79	3,337,069.34	
国债	591,423,442.33	20,301,354.44	
其他债券	71,522,763,213.72	9,418,432,727.12	
基金	2,382,377,372.75	9,213,658.72	
非标产品	302,401,866.41	2,951,903,939.79	50,000,000.00
当期资产管理业务净收入	193,003,124.97	4,666,771.56	

#### （四十一）投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	41,343,989.96	71,843,599.65
处置长期股权投资产生的投资收益	7,197.53	
债务重组产生的投资收益		
金融工具投资收益	641,659,274.38	754,968,592.75
其中：持有期间取得的收益	400,462,218.45	489,935,451.84
其中：交易性金融工具	401,732,651.23	489,935,451.84
债权投资		
衍生金融工具	-1,270,432.78	
处置金融工具取得的收益	241,197,055.93	265,033,140.91
其中：交易性金融工具	100,662,538.58	292,958,573.25
债权投资		
衍生金融工具	140,534,517.35	-27,925,432.34
其他*	-212,086.94	373,972.60
合计	682,798,374.93	827,186,165.00

\*其他为期货子公司商品期货交易取得的投资收益

## 2. 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	401,732,651.23	489,935,451.84
	处置取得收益	72,473,778.46	307,425,970.62
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	持有期间收益		
	处置取得收益		
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	持有期间收益		
	处置取得收益	35,253,782.20	1,633,728.97
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	持有期间收益		
	处置取得收益	-7,065,022.08	-16,101,126.34

## 3. 投资收益汇回无重大限制。

### (四十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	257,333.37	48,500.00
三代手续费收入	9,047,003.05	9,572,255.93
地方财政奖励	5,500,543.70	11,049,467.82
其他	1,737.29	130.90
合计	14,806,617.41	20,670,354.65

### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-134,777,280.44	146,608,793.77
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-19,576.12	-57,989,332.14
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-7,715,818.91	5,916,933.48
衍生金融工具	10,226,744.30	9,092,434.17
合计	-124,570,112.26	97,711,895.80

### (四十四) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	6,069,236.22	5,750,209.15
其他收入	3,317,341.05	24,289,873.69
现货买卖	1,022,951,972.43	1,453,811,737.99
合计	1,032,338,549.70	1,483,851,820.83

### (四十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,148.42	-17,460.74
使用权资产终止收益	22,420.26	51,320.66

合计	20,271.84	33,859.92
----	-----------	-----------

#### (四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,812,825.12	5,751,747.10
教育费附加及地方教育费附加	3,728,861.26	4,234,080.26
房产税	2,723,085.68	2,976,675.57
土地使用税	74,598.93	76,272.47
车船使用税	7,592.13	7,440.00
印花税	956,908.99	992,949.25
环境保护税	19,433.96	0.00
其他		7,160.75
合计	12,323,306.07	14,046,325.40

#### (四十七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	673,979,827.00	727,203,894.22
租赁费	2,484,224.52	5,204,999.90
折旧费	48,450,216.04	41,117,383.60
使用权资产折旧	53,203,708.15	50,354,850.56
无形资产摊销	30,460,160.67	27,591,961.18
长期待摊费用摊销	7,018,524.83	5,886,716.04
租赁负债利息费用	5,976,589.43	5,859,626.66
差旅费	15,419,985.06	17,544,184.89
业务招待费	30,622,835.46	33,890,226.40
投资者保护基金	11,009,610.39	11,372,787.25
劳动保险费	96,933,663.85	96,374,279.92
咨询费	28,180,056.69	33,201,367.65
业务宣传费	29,767,258.62	29,987,001.63
住房公积金	38,483,845.60	34,504,220.30
金融产品销售服务费	149,102,586.83	133,032,536.14
其他	206,134,009.16	172,689,541.75
合计	1,427,227,102.30	1,425,815,578.09

#### (四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金	-2,582,340.88	13,046,413.17
买入返售金融资产	-1,684,300.24	-30,246,686.12
坏账损失	3,442,930.49	-1,489,977.91
合计	-823,710.63	-18,690,250.86

#### (四十九) 其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	36,892,692.54	710,890.32
合计	36,892,692.54	710,890.32

#### (五十) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧额	2,662,717.83	2,027,097.13
现货买卖	1,015,619,890.62	1,437,539,030.99
其他	596,142.12	355,103.18
合计	1,018,878,750.57	1,439,921,231.30

#### (五十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	2,940.17	15,190.06	2,940.17
其中：毁损报废固定资产利得	2,940.17	15,190.06	2,940.17
违约金	2,704,811.18	71,570.00	2,704,811.18
减免税款	9.47	567.41	9.47
其他	8,557,824.46	88,006.98	8,557,824.46
合计	11,265,585.28	175,334.45	11,265,585.28

#### (五十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	552,611.00	123,024.03	552,611.00
其中：固定资产	393,760.72	123,024.03	393,760.72
长期待摊	158,850.28		158,850.28
无形资产			
罚款及滞纳金	31,749.17	-11,628,007.56	31,749.17
对外捐赠	1,210,265.09	329,693.59	1,210,265.09
其中：公益性捐赠支出	1,188,860.00	29,693.59	1,188,860.00
赔偿及违约金	470,127.44	36,616.39	470,127.44
其他	403,157.48	240,604.36	403,157.48
合计	2,667,910.18	-10,898,069.19	2,667,910.18

#### (五十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	41,482,980.38	64,243,374.10
递延所得税费用	-87,576,858.34	77,190,362.69
合计	-46,093,877.96	141,433,736.79

#### 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	120,660,728.91
按法定税率计算的所得税费用	30,165,182.23
子公司适用不同税率的影响	5,018.28
对以前期间所得税的调整	3,755,598.10
不征税、减免税收入的影响	-89,723,169.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,627,362.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	68,681.25
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	7,449.47
利用以前年度可抵扣亏损	
本年所得税费用	-46,093,877.96

(五十四) 其他综合收益

项目	期初余额归属于 母公司股东的其 他综合收益余额	本期发生额				合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额归属于 母公司股东的其 他综合收益余额
		所得税前 发生额	减：所得税 费用	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-81,924,507.00	261,273.00	65,318.25		195,954.75	195,954.75		-81,728,552.25	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-81,924,507.00	261,273.00	65,318.25		195,954.75	195,954.75		-81,728,552.25	
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,484,125.27	256,360.13	64,090.03		192,270.10	192,232.63	37.47	-1,291,892.64	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,894,641.47	255,111.32	63,777.83		191,333.49	191,333.49		2,085,974.96	
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	-3,378,766.74	1,248.81	312.20		936.61	899.14	37.47	-3,377,867.60	
合计	-83,408,632.27	517,633.13	129,408.28		388,224.85	388,187.38	37.47	-83,020,444.89	

### （五十五）现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,083,118,564.60	3,946,161.61
政府补助款	3,504,543.70	17,913,009.66
个税返还	8,503,072.33	7,024,744.62
代管资管产品增值税及附加	63,708,547.83	46,082,166.15
往来款	76,154,529.34	8,060,817.26
在途资金	454,185,157.32	821,962,884.14
存出保证金	77,000,000.00	
场外衍生业务款		16,474,993.65
债券借贷业务增加	276,833,754.10	214,277,447.30
其他	76,330,403.20	912,149,009.98
合计	2,119,338,572.42	2,047,891,234.37

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的费用	521,723,535.38	263,267,064.13
支付的投保基金	14,223,306.86	10,079,565.53
存出保证金	631,238,014.36	71,216,766.80
往来款	15,119,799.58	117,170,900.96
场外衍生业务款	960,415,022.08	185,526,142.06
购买商品	1,372,950,388.78	1,192,571,696.66
应收货币保证金增加		341,918,762.23
其他	2,026,154.24	47,714,548.99
合计	3,517,696,221.28	2,229,465,447.36

#### 3. 筹资活动产生的各项负债的变动如下：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付短期融资款	5,981,399,012.87	3,000,015,000.00	76,273,475.75	3,992,064,200.86		5,065,623,287.76
应付债券	11,115,519,786.94	670,000,000.00	169,146,703.71	4,423,876,134.81		7,530,790,355.84
次级债券	5,652,793,261.11	2,440,209,457.00	140,055,550.80	145,209,457.00		8,087,848,811.91
租赁负债	262,108,959.28		51,129,453.52	58,937,930.67		254,300,482.13
应付股利			234,045,291.50	234,045,291.50		
交易性金融负债	57,044,588.17	68,086.19	561,881.53	4,700,260.00		52,974,295.89
合计	23,068,865,608.37	6,110,292,543.19	671,212,356.81	8,858,833,274.84		20,991,537,233.53

### （五十六）现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	166,754,606.87	569,655,040.68
加：信用减值损失	-823,710.63	-18,690,250.86
其他资产减值准备	36,892,692.54	710,890.32
固定资产折旧	51,114,485.41	43,145,984.88
使用权资产折旧	53,049,413.05	50,390,387.66
无形资产摊销	30,460,160.67	27,591,961.18
长期待摊费用摊销	7,018,524.83	5,886,716.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-20,271.84	-33,859.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	549,670.83	107,833.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	124,570,112.26	-97,711,895.80
利息支出（收益以“-”号填列）	521,761,991.74	433,259,640.28
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,184,629.44	-1,415,040.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,351,187.49	-71,843,599.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-87,511,540.09	-36,986,601.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		122,310,070.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的 减少（增加以“-”号填列）	-5,257,708,191.31	-6,929,060,862.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	824,236,666.39	509,068,269.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,640,633,638.36	9,627,878,684.50
其他*	-50,125,576.47	-6,435,199.31
经营活动产生的现金流量净额	2,018,316,855.68	4,227,828,168.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	20,909,891,986.74	27,887,157,156.86
减：现金的年初余额	21,905,754,373.93	24,356,114,102.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-995,862,387.19	3,531,043,054.78

\*其他为东方基金管理股份有限公司、东证融汇证券资产管理有限公司存入专户的风险准备金以及其他被限制使用或冻结资金的变动金额。

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,909,891,986.74	21,905,754,373.93
其中：库存现金	670.67	670.67

可随时用于支付的银行存款	18,881,108,714.54	18,435,656,605.85
可随时用于支付的其他货币资金	1,566,700.95	597,041.47
可随时用于支付的结算备付金	2,027,215,900.58	3,469,500,055.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,909,891,986.74	21,905,754,373.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 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	期末余额					
	以摊余成本计量的 金融资产	分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的非交易性 权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	按照《金融工具确认和计 量》准则指定为以公允价 值计量且其变动计入当期损益 的金融资产	按照《套期会计》准则 指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产
货币资金	19,438,747,154.18					
结算备付金	2,027,219,263.63					
融出资金	10,858,155,973.71					
买入返售金融资产	1,773,172,879.37					
存出保证金	5,589,620,251.64					
应收款项	247,967,904.98					
衍生金融资产				419,444,102.59		
金融投资：						
交易性金融资产				39,682,326,456.44		
债权投资						
其他权益工具投资			11,028,597.00			
其他金融资产	167,384,867.48					
合计	40,102,268,294.99		11,028,597.00	40,101,770,559.03		

期初余额						
金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的非交易性 权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	按照《金融工具确认和计 量》准则指定为以公允价值 计量且其变动计入当期损益 的金融资产	按照《套期会计》准则 指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产
货币资金	18,941,934,418.91					
结算备付金	3,469,502,138.60					
融出资金	12,139,617,136.26					
买入返售金融资产	1,289,174,521.49					
存出保证金	4,769,878,304.21					
应收款项	262,823,477.12					
衍生金融资产				61,034,215.12		
金融投资：						
交易性金融资产				38,735,760,404.12		
债权投资						
其他权益工具投资			10,767,324.00			
其他金融资产	149,650,985.96					
合计	41,022,580,982.55		10,767,324.00	38,796,794,619.24		

## 2. 金融负债计量基础分类表

		期末余额		
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	5,065,623,287.76			
拆入资金	3,160,778,027.78			
交易性金融负债		280,621,836.89	836,570,864.00	
衍生金融负债		72,153,305.26		
卖出回购金融资产款	17,074,449,576.41			
代理买卖证券款	19,086,927,198.31			
应付款项	1,431,673,394.85			
应付债券	7,530,790,355.84			
次级债	8,087,848,811.91			
其他金融负债	1,017,619,503.48			
合计	62,455,710,156.34	352,775,142.15	836,570,864.00	

期初余额				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	5,981,399,012.87			
拆入资金	2,570,604,183.34			
交易性金融负债		566,425,756.02	1,804,385,337.37	
衍生金融负债		13,634,236.30		
卖出回购金融资产款	14,228,789,644.15			
代理买卖证券款	19,106,947,564.42			
应付款项	936,180,100.03			
应付债券	11,115,519,786.94			
次级债	5,652,793,261.11			
其他金融负债	761,846,827.20			
合计	60,354,080,380.06	580,059,992.32	1,804,385,337.37	

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买业务。

#### （四）处置子公司

本期未发生处置子公司业务。

#### （五）其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围的主体：公司对所管理或投资的结构化主体的控制程度及风险敞口进行综合评估，新增纳入合并范围结构化主体 12 只。

2. 本期减少不再纳入合并范围的主体 31 只。

### 七、在其他主体中的权益

#### （一）在子公司中的权益

##### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东证融通投资管理有限公司	北京	北京	投资业	100		设立
东证融达投资有限公司	上海	上海	另类投资	100		设立
渤海期货股份有限公司	上海	上海	期货业	96		购入
东方基金管理股份有限公司	北京	北京	金融业	57.60		设立及购入
东证融汇证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100		设立
东证融成资本管理有限公司*	北京	北京	资本投资服务		100	设立
深圳市东证鼎晟健康医疗投资基金管理有限公司*	深圳	深圳	投资业		70	设立
渤海融盛资本管理有限公司**	上海	上海	资本投资服务		100	设立
渤海融幸（上海）商贸有限公司**	上海	上海	其他批发业		100	设立
渤海融盛商贸（香港）有限公司**	香港	香港	其他批发业		100	设立
上海融渤实业有限公司**	上海	上海	批发业		65.00	设立

东方汇智资产管理有限公司***	北京	深圳	资产管理	100.00	设立及购入
-----------------	----	----	------	--------	-------

\*东证融通投资管理有限公司的下属子公司

\*\*渤海期货股份有限公司的下属子公司

\*\*\*东方基金管理股份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	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末余额 少数股东权益余额
渤海期货股份有限公司	4%	1,673,010.62		44,713,296.61
东方基金管理股份有限公司	42.40%	19,929,519.92		366,441,717.48

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
渤海期货股份有限公司	6,866,153,860.13	79,725,440.50	6,945,879,300.63	6,039,275,359.40	105,447,083.73	6,144,722,443.13	6,409,474,331.99	82,670,672.65	6,492,145,004.64	5,576,230,081.30	110,386,059.62	5,686,616,140.92
东方基金管理股份有限公司	1,036,210,931.16	143,221,560.59	1,179,432,491.75	237,001,956.04	78,181,202.03	315,183,158.07	1,034,029,838.82	143,622,404.77	1,177,652,243.59	281,303,891.63	79,102,603.00	360,406,494.63

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
渤海期货股份有限公司	1,109,321,655.47	-4,372,942.83	-4,372,006.22	-98,963,391.22	1,498,920,716.90	667,337.98	553,513.88	-82,662,217.66
东方基金管理股份有限公司	319,235,570.90	47,003,584.72	47,003,584.72	-9,035,779.74	346,052,459.54	55,058,456.46	55,058,456.46	-10,231,028.59

以上财务数据已按母公司会计政策进行调整。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理股份有限公司	深圳	深圳	金融业	18.9019		长期股权投资权益法
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业（有限合伙）	襄阳	襄阳	投资业	69.70		长期股权投资权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

银华基金管理股份有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	6,936,172,300.07	6,483,446,132.35
负债合计	2,895,986,148.82	2,428,014,934.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,040,186,151.25	4,055,431,197.93
按持股比例计算的净资产份额	763,671,946.12	766,553,549.60
调整事项	59,378,046.92	59,378,046.92
对联营企业权益投资的账面价值	879,477,848.03	825,871,689.90
营业收入	1,356,977,323.21	1,741,893,493.07
净利润	282,589,711.30	351,278,550.72
其他综合收益	1,012,244.75	2,575,539.27
综合收益总额	283,601,956.05	353,854,089.99
本年度收到的来自联营企业的股利		

### （三）在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司综合考虑在投资或管理的结构化主体中享有的可变回报或承担的风险敞口等因素，截至 2024 年 6 月 30 日，纳入合并财务报表范围的结构化主体共计 72 个，上述结构化主体的净资产为人民币 89.22 亿元，其中公司享有的权益账面价值为 78.27 亿元。

### （四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括公司发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过直接持有公司发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：元

项目	期末余额	最大风险敞口
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,018,460,209.55	1,018,460,209.55

本报告期，公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬为人民币 4.91 亿元。

## 八、关联方及关联交易

### （一）公司的第一大股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	股东对公司的持股比例 (%)	股东对公司的表决权比例 (%)	公司最终控制方	统一信用代码
吉林亚泰（集团）股份有限公司 (以下简称“吉林亚泰”)	股东	股份公司	长春市	宋尚龙	一般项目：企业管理；水泥制品制造；水泥制品销售；建筑材料销售；煤炭及制品销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） 许可项目：水泥生产；房地产开发经营；煤炭开采；药品生产；药品零售；药品批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	324,891.3588	30.81	30.81	长春市人民政府国有资产监督管理委员会	91220000123961012F

### （二）公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一信用代码
东方基金管理股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	北京	崔伟	金融业	33,333	57.60	57.60	911100007635106822
东证融达投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海	刘浩	投资业	300,000	100	100	91310115078128151J
渤海期货股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	上海	濮岩	期货业	50,000	96	96	91310000MA1FL1T12Q
东证融通投资管理有限公司	全资子公司	有限公司	北京	刘永	投资业	60,000	100	100	9111010256579440XR
东证融汇证券资产管理有限公司	全资子公司	有限公司	上海	李福春	证券资产管理	70,000	100	100	91310000MA1FL15YX3

### (三) 公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例 (%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联 关系	统一信用代码
一、联营企业									
银华基金管理股份有限公司	股份有限公司	深圳	王珠林	金融业	22,220	18.9019	18.9019	参股	914403007109283569
襄阳东证和同探路者体育产业基金合伙企业(有限合伙)	有限合伙企业	襄阳		投资业		69.70	33.33	参股	91420606MA48JMJM6E

#### (四) 其他关联方如下:

关联方单位名称	统一信用代码	其他关联企业与公司关系
吉林省信托有限责任公司	91220000123916641Y	其他持股百分之五以上法人股东
吉林银行股份有限公司	9122010170255776XN	第一大股东/控股股东的其他关联法人
吉林省财政厅	11220000013544533P	其他持股百分之五以上股东及其关联方
吉林九台农村商业银行股份有限公司	912200001243547911	其他持股百分之五以上股东及其关联方
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	91220183081827316P	其他持股百分之五以上股东及其关联方
吉林金塔投资股份有限公司	91220000759345557W	第一大股东/控股股东及其关联方
北京金塔股权投资有限公司	91110111MA00F56K4Y	第一大股东/控股股东及其关联方
天治基金管理有限公司	913101157465202565	其他持股百分之五以上股东及其关联方
长春净月高新技术产业开发区科创投资有限公司	91220109MA17GK2D6C	第一大股东/控股股东及其关联方
海南亚泰温泉酒店有限公司	91469027754388574W	第一大股东/控股股东及其关联方
吉林亚泰物业管理有限公司	912201051239722215	第一大股东/控股股东及其关联方

除上表外满足条件的其他关联方单位类别如下:

1. 公司第一大股东的实际控制人;
2. 公司第一大股东直接或者间接控制的除公司及公司子公司以外的法人或者其他组织;
3. 公司第一大股东之合营企业或联营企业;
4. 公司第一大股东之重要上下游企业;
5. 持有公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人;
6. 持有公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人的实际控制人;
7. 持有公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人直接或者间接控制的除公司及公司子公司以外的法人或者其他组织;
8. 持有公司 5%以上股份的法人或者其他组织及其一致行动人之参股公司;
9. 公司董事、监事和高级管理人员及关系密切的家庭成员直接或者间接控制的,或者由其担任董事、高级管理人员的除公司及公司子公司以外的法人或者其他组织。

#### (五) 关联交易情况

1. 存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
银华基金管理股份有限公司	代理销售金融产品收入	市价	521,482.16	0.02	630,263.02	2.30

#### 3. 公司本期关联担保的情况

经中国证监会机构部《关于东北证券为东证融汇提供净资本担保承诺事项的复函》（机构部函[2016]2283号）批准，公司向全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司共提供8亿元净资本担保承诺，在东证融汇证券资产管理有限公司开展业务需要现金支持时，公司无条件在担保额度内为其提供现金。

经公司2018年12月25日第九届董事会2018年第六次临时会议决议，并于2019年1月14日取得中国证监会上海监管局《关于东北证券股份有限公司向东证融汇资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2019]14号），公司向全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司净资本担保承诺金额由8亿元调整为3亿元。

**（六）根据中国证监会《证券公司股权管理规定》《关于进一步加强证券公司关联交易监管有关事项的通知》等相关规定，公司按穿透原则发生的主要的关联交易**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占同类交易比例（%）
吉林银行股份有限公司	现券交易现金流入总额	市价	955,361,319.12	0.12
吉林银行股份有限公司	现券交易现金流出总额	市价	522,011,531.97	0.06
吉林银行股份有限公司	存款利息收入	市价	16,359,720.42	6.14
吉林银行股份有限公司	资产管理服务收入	市价	1,913,076.62	0.97
吉林银行股份有限公司	基金管理服务收入	市价	1,101,453.37	0.36
吉林银行股份有限公司	回购业务利息支出	市价	1,165,432.64	0.73
吉林银行股份有限公司	网银手续费支出	市价	2,352.28	0.04
吉林银行股份有限公司	代理销售金融产品支出	市价	3,485.78	0.00
吉林银行股份有限公司	债券借贷利息支出	市价	29,200.01	0.25
吉林省财政厅	认购金融产品现金流出总额	市价	10,000,000.00	0.00
吉林省财政厅	债券分销服务手续费收入	市价	7,547.17	0.03
吉林九台农村商业银行股份有限公司	现券交易现金流入总额	市价	1,431,439,447.54	0.17
吉林九台农村商业银行股份有限公司	现券交易现金流出总额	市价	3,336,591,956.37	0.40
吉林九台农村商业银行股份有限公司	存款利息收入	市价	17,778,601.10	6.68
吉林九台农村商业银行股份有限公司	财务顾问业务收入	市价	566,037.74	2.96
吉林德惠农村商业银行股份有限公司	现券交易现金流出总额	市价	60,023,145.20	0.01
吉林金塔投资股份有限公司	代理销售金融产品收入	市价	40,960.12	0.17
吉林金塔投资股份有限公司	证券经纪服务收入	市价	38,597.62	0.01
吉林金塔投资股份有限公司	私募基金综合服务收入	市价	1,559.95	1.83
北京金塔股权投资有限公司	期货经纪业务收入	市价	1,286.00	0.01
天治基金管理有限公司	代理销售金融产品收入	市价	64.32	0.00
天治基金管理有限公司	现券交易现金流入总额	市价	100,028,688.52	0.01
天治基金管理有限公司	现券交易现金流出总额	市价	30,904,555.41	0.00

吉林省信托有限责任公司	证券经纪服务收入	市价	89.96	0.00
吉林省信托有限责任公司	现券交易现金流出总额	市价	196,827,148.00	0.02
海南亚泰温泉酒店有限公司	房屋租金支出	市价	357,142.86	0.58
吉林亚泰物业管理有限公司	物业服务费支出	市价	36,278.10	0.40
公司董事、监事、高管人员及关系密切家庭成员	兑付收益凭证支出	市价	6,016.44	0.09
公司董事、监事、高管人员及关系密切家庭成员	基金管理费收入	市价	301.61	0.01
公司董事、监事、高管人员及关系密切家庭成员	证券经纪服务收入	市价	39,524.40	0.00
吉林亚泰的董事、监事、高管人员及关系密切家庭成员	证券经纪服务收入	市价	2,222.84	0.00

注：上表中个别项目关联交易金额较小，在计算占同类交易金额比例时按保留两位小数取值为0.00%。

### （七）公司关联方、吉林亚泰除在公司任职外的其他关联自然人参与全资子公司东证融汇证券资产管理有限公司资产管理计划情况

关联方	持有产品	期末持有份额（份）
长春净月高新技术产业开发 区科创投资有限公司	东证融汇现金管家货币型集合资产管理计划	1,985,712.92
	东证融汇汇享1号集合资产管理计划	5,000,000.00
	东证融汇现金管家货币型集合资产管理计划	4,054,197.64
	东证融汇汇赢7号集合资产管理计划	3,590,000.00
	东证融汇汇享35号集合资产管理计划	2,554,125.51
	东北证券固定收益融通宝2号集合资产管理计划	2,498,601.27
	东证融汇禧悦90天滚动持有中短债债券型集合资产管理计划	2,064,934.49
	东证融汇汇享24号集合资产管理计划	1,999,800.02
	东证融汇成长优选混合型集合资产管理计划	1,662,686.74
	东证融汇汇赢2号集合资产管理计划	1,500,000.00
	东证融汇融达31号集合资产管理计划	1,500,000.00
	东北证券固定收益融通宝1号集合资产管理计划	1,498,501.50
	东证融汇汇赢5号集合资产管理计划	1,229,877.01
	东证融汇波动增利8号集合资产管理计划	1,000,033.33
	东证融汇波动增利7号集合资产管理计划	1,000,016.67
	东证融汇汇赢10号集合资产管理计划	1,000,016.67
	公司董事、监事、高管人 员及关系密切家庭成员	东北证券固定收益融通宝5号集合资产管理计划
东证融汇汇享21号集合资产管理计划		999,900.01
东证融汇汇享32号集合资产管理计划		999,900.01
东证融汇融誉FOF1号集合资产管理计划		990,132.34

	东证融汇汇鑫周周享 2 号集合资产管理计划	962,741.89
	东证融汇汇鑫享 30 天滚动持有中短债债券型集合资产管理计划	641,615.66
	东证融汇固定收益融通宝 12 号集合资产管理计划	499,950.00
	东证融汇汇享 22 号集合资产管理计划	499,850.04
	东证融汇波动增利 5 号集合资产管理计划	405,141.76
	东证融汇汇选 1 号集合资产管理计划	400,013.47
	东证融汇添添益中短债债券型集合资产管理计划	188,560.69
吉林亚泰的董事、监事、 高管人员及关系密切家庭 成员	东证融汇现金管家货币型集合资产管理计划	210,451.82
合计		41,936,761.46

#### (八) 公司持有关联方发行的产品情况:

产品管理人名称	持有产品	期末持有份额 (份)	产品单位净值 (元/份)
银华基金管理股份有限公司	银华信用精选 18 个月定期开放债券型证券投资基金	39,001,561.00	1.0431

#### 九、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司未发生影响本期财务报表阅读和理解的或有事项。

#### 十、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司未发生影响本期财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

##### (一) 发行公司债券

1. 2024 年 7 月 12 日，公司完成 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）的发行，实际发行 4.3 亿元，公司债券期限为 3 年，票面利率为 2.23%，起息日为 2024 年 7 月 12 日。

2. 2024 年 8 月 9 日，公司完成 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）的发行，实际发行 8 亿元，公司债券期限为 3 年，票面利率为 2.05%，起息日为 2024 年 8 月 9 日。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

### (一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

#### 1. 各报告分部利润、资产及负债信息

本期发生额/期末余额

项目	财富业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	基金管理业务	期货业务	抵销	合计
一、营业收入	886,014,845.44	48,643,087.23	497,066,595.63	312,165,277.20	-333,347,689.74	319,235,570.90	1,109,321,655.47	232,538,147.47	2,606,561,194.66
利息净收入	457,689,721.62	49,678.53	-271,676,670.40	2,782,421.40	-228,382,389.98	4,147,047.93	24,197,100.93		-11,193,089.97
手续费及佣金净收入	424,306,677.52	48,550,955.87	901,127.59	200,438,129.08	19,509,196.82	314,099,035.58	21,910,455.66	18,539,624.55	1,011,175,953.57
投资收益（损失以“-”号填列）	1,235,115.40		669,770,558.64	2,071,523.24	58,857,966.04	-3,313,245.47	56,372,536.69	102,196,079.61	682,798,374.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,582,745.78		96,532,498.01	106,190,750.27	-189,645,934.04	1,175,793.20	-20,445,194.37	110,795,279.55	-124,570,112.26
二、营业支出	379,196,799.10	51,628,154.57	79,386,283.16	156,605,906.55	475,227,303.66	255,680,738.42	1,116,319,743.70	19,546,788.31	2,494,498,140.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	506,818,046.34	-2,985,067.34	417,680,312.47	155,559,370.65	-808,574,993.40	63,554,832.48	-6,998,088.23	212,991,359.16	112,063,053.81
四、资产总额	27,260,623,518.72	40,708,676.44	44,541,808,403.31	3,691,418,041.43	13,986,812,289.91	1,179,432,491.75	6,945,879,300.63	13,593,664,354.98	84,053,018,367.21
五、负债总额	15,099,172,505.49	201,052,760.18	27,398,367,097.60	138,692,243.76	17,398,629,365.09	315,183,158.07	6,144,722,443.13	1,470,392,306.95	65,225,427,266.37

上期发生额/期初余额

项目	财富业务	证券承销与保荐业务	证券自营业务	证券资产管理业务	其他业务	基金管理业务	期货业务	抵销	合计
一、营业收入	1,025,996,858.97	141,135,905.01	598,199,048.84	283,047,975.24	80,000,916.19	346,052,459.54	1,498,920,716.90	411,534,732.61	3,561,819,148.08
利息净收入	506,844,659.79	26,401.83	-233,856,367.35	-1,941,781.24	-270,354,373.14	4,839,793.27	1,956,964.06	0.00	7,515,297.22
手续费及佣金净收入	493,751,512.32	141,109,503.18	0.00	128,702,504.30	106,629,846.20	311,768,933.16	22,723,811.39	81,251,396.24	1,123,434,714.31
投资收益（损失以“-”号填列）	1,033,514.40	0.00	614,986,615.47	73,785,835.27	138,928,163.08	4,348,305.75	48,382,244.45	54,278,513.42	827,186,165.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,426,037.83	0.00	215,990,823.08	82,201,804.54	98,679,048.32	-343,003.83	-34,237,991.19	276,004,822.95	97,711,895.80
二、营业支出	285,306,056.43	60,786,558.31	69,581,059.37	104,621,934.23	653,196,340.44	274,215,768.11	1,495,347,453.60	81,251,396.24	2,861,803,774.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	740,690,802.54	80,349,346.70	528,617,989.47	178,426,041.01	-573,195,424.25	71,836,691.43	3,573,263.30	330,283,336.37	700,015,373.83
四、资产总额	29,642,384,853.02	64,621,251.11	41,758,516,604.86	1,619,204,826.73	32,455,218,164.24	1,177,652,243.59	6,485,274,564.28	29,868,515,966.28	83,334,356,541.55

---

五、负债总额	29,221,908,946.15	59,621,251.11	33,133,645,904.67	284,714,275.63	13,255,039,887.07	360,406,494.63	5,679,745,700.56	17,559,889,478.89	64,435,192,980.93
--------	-------------------	---------------	-------------------	----------------	-------------------	----------------	------------------	-------------------	-------------------

---

## 十三、风险管理

### （一）风险管理政策

#### 1. 风险管理目标

公司坚持稳中求进的经营理念，对各项业务经营中面临的所有实质性风险进行管理，强调业务规模、业务收益与风险承受能力、资本充足水平相匹配，不因对利润的追求而牺牲对风险的管控。在此基础上，保持对风险的适度容忍。具体目标如下：

（1）确保公司经营中面临的风险与公司的风险承受能力相匹配；

（2）保障公司经营的效率和效果，促进公司实现长期收益的最大化；

（3）确保公司建立针对各项重大风险的应急处置计划，保护公司不因灾害性风险或人为失误而遭受重大损失。

#### 2. 风险管理原则

（1）全面性原则：风险管理应当覆盖公司所有业务、各个部门、分支机构及子公司、全体工作人员，贯穿决策、执行、监督、反馈全过程，嵌入公司业务流程和操作环节；

（2）重要性原则：风险管理应当在对风险进行全面控制的基础上，对重要业务、重大事项、主要操作环节和高风险领域实施重点控制；

（3）适应性原则：风险管理工作应当与公司业务范围、经营规模、组织架构和风险状况等相适应，并随着市场、技术和法律环境的变化及时加以调整和完善；

（4）成本效益原则：风险管理应当权衡实施成本与预期收益，以适当的成本实现有效的风险控制。

#### 3. 风险管理组织架构

公司建立了四个层级、三道防线的全面风险管理组织架构，覆盖了子公司和分支机构，并明确了监事会在全面风险管理中的监督职责。四个层级是指：董事会层面，包括董事会及其下设的风险控制委员会；经理层层面，包括总裁办公会及其下设的风险管理委员会、资产配置委员会、信息技术治理委员会以及各业务线决策小组（包括子公司董事会）；风险管理部门及风险管理相关职能部门，包括负责全面风险管理的风险管理总部，负责合规风险管理的合规管理部，负责流动性风险管理的资金运营部，负责声誉风险管理的证券部，负责技术风险管理的信息技术部等；各业务层面，包括业务部门负责人、业务部门内设的风险控制部门（或岗位）和全体员工。三道防线是指：业务部门、风险管理相关职能部门和稽核审计部门共同构成了风险管理三道防线，实施事前、事中与事后的风险防范、监控与评价工作。

#### 4. 风险管理制度

风险管理制度是风险政策、措施和程序的载体。公司对风险管理政策制度进行了持续的评估与完善，建立了包括基本制度、风险授权管理体系、风险偏好管理体系、风险控制指标管理体系、分类型风险管理体系、风险计量管理体系、风险监控与报告管理体系、风险沟通与反馈管理体系、风险处置管理体系和重要业务领域（环节）管理等方面的风险政策制度。

### （二）公司可能面临的各种风险

公司在日常经营活动中面临的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等。

## 1. 市场风险

市场风险是指因市场价格（股票价格、利率、汇率和商品价格）或者其它市场因子的变化而使公司发生损失的风险。公司的市场风险主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险等。公司采取稳健、审慎的策略，在准确识别和计量的基础上审慎评估公司承担的市场风险；同时加强市场预判，及时调整策略。公司规范投资决策流程，采用多元化的资产配置策略，分散投资风险；完善自营业务限额管理，不断优化风险限额体系，以控制盈亏波动水平和市场风险暴露程度；采用 VaR 等对持有金融资产的市场风险进行量化，运用压力测试作为必要的补充量化工具；通过风险对冲工具和资本中介业务，降低公司由于市场风险造成的经营波动。

### （1）权益价格风险分析

权益价格风险是指公司进行的权益类投资因资产价格波动而发生损失的风险。

假设公司权益类投资的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对公司股东权益和净利润的影响如下：

单位：万元

项目	本期金额		上期金额	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升 10%	55,803.43	55,693.14	60,273.33	60,165.65
市场价格下降 10%	-55,803.43	-55,693.14	-60,273.33	-60,165.65

由于投资存在非系统性风险，上述敏感性分析可能与实际情况存在差异，而且并未考虑管理层为减低价格变动风险而可能采取的风险管理活动。

### （2）利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量以及公司自营固定收益类投资价格受市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融资类业务融出资金、存出保证金及债券投资等。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，公司经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。公司自营固定收益类投资主要集中于公司债、企业债等投资品种。公司通过基点价值等指标监控利率风险，还通过压力测试机制对固定收益类投资组合可能发生的损失进行评估。

对于资产负债表日持有的使公司面临公允价值利率风险的金融工具，公司利用利率重定价敞口分析和敏感性分析作为监控利率风险的主要方法。其中敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表列示于各资产负债表日公司的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

2024 年 6 月 30 日

单位：万元

项目	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产：						
货币资金	1,941,744.12				2,130.60	1,943,874.72
结算备付金	202,721.93					202,721.93
融出资金	782,103.71	290,225.30			13,486.59	1,085,815.60
衍生金融资产					41,944.41	41,944.41
存出保证金	558,962.03					558,962.03
应收款项					24,796.79	24,796.79
买入返售金融资产	157,297.35	19,964.81			55.13	177,317.29
交易性金融资产	96,469.93	582,807.30	1,966,957.13	355,618.68	966,379.62	3,968,232.66
债权投资						
其他债权投资						
其他权益工具投资					1,102.86	1,102.86
其他资产 (金融资产)					16,738.49	16,738.49
金融资产总计	3,739,299.07	892,997.41	1,966,957.13	355,618.68	1,066,634.49	8,021,506.78
金融负债：						
短期借款						
应付短期融资款		500,000.00			6,562.33	506,562.33
拆入资金	316,000.00				77.80	316,077.80
交易性金融负债	46,029.20	57,302.72	3,089.92		5,297.43	111,719.27
衍生金融负债					7,215.33	7,215.33
卖出回购金融资产款	1,670,819.98	35,834.10			790.88	1,707,444.96
代理买卖证券款	1,908,627.47				65.25	1,908,692.72
代理承销证券款						
应付款项					143,167.34	143,167.34
持有待售负债						
长期借款						
应付债券	250,000.00	184,000.00	305,000.00		14,079.04	753,079.04
次级债		155,000.00	644,000.00		9,784.88	808,784.88
其他负债 (金融负债)					101,761.95	101,761.95
金融负债合计	4,191,476.65	932,136.82	952,089.92		288,802.23	6,364,505.62
净敞口	-452,177.58	-39,139.41	1,014,867.21	355,618.68	777,832.26	1,657,001.16

2023年12月31日

单位：万元

项目	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产：						
货币资金	1,893,419.84				773.60	1,894,193.44

结算备付金	346,950.21					346,950.21
融出资金	836,509.95	362,343.49		15,108.27		1,213,961.71
衍生金融资产				6,103.42		6,103.42
存出保证金	476,987.83					476,987.83
应收款项				26,282.35		26,282.35
买入返售金融资产	100,498.02	28,319.80		99.63		128,917.45
交易性金融资产	167,585.55	850,018.23	1,486,146.72	128,600.62	1,241,224.91	3,873,576.04
债权投资						
其他债权投资						
其他权益工具投资				1,076.73		1,076.73
其他资产 (金融资产)				14,965.10		14,965.10
金融资产总计	3,821,951.41	1,240,681.52	1,486,146.72	128,600.62	1,305,634.01	7,983,014.28
金融负债：						
短期借款						
应付短期融资款	388,551.00	200,000.00		9,588.90		598,139.90
拆入资金	257,000.00			60.42		257,060.42
交易性金融负债	77,854.58	146,496.00	8,319.00	4,411.53		237,081.11
衍生金融负债				1,363.42		1,363.42
卖出回购金融资产款	1,396,165.94	25,461.10		1,251.92		1,422,878.96
代理买卖证券款	1,910,621.48			73.28		1,910,694.76
代理承销证券款						
应付款项				93,618.01		93,618.01
持有待售负债						
长期借款						
应付债券	50,000.00	616,000.00	422,000.00	23,551.98		1,111,551.98
次级债			555,000.00	10,279.33		565,279.33
其他负债 (金融负债)				76,184.68		76,184.68
金融负债合计	4,080,193.00	987,957.10	985,319.00	220,383.47		6,273,852.57
净敞口	-258,241.59	252,724.42	500,827.72	128,600.62	1,085,250.54	1,709,161.71

公司采用敏感性分析衡量自营固定收益类投资利率变化对公司股东权益和净利润的可能影响。下表列示了公司股东权益和净利润在其他变量固定的情况下，对于自营固定收益类投资可能发生的合理利率变动的敏感性。

假设收益率曲线平行移动 25 个基点，对公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 25BP	-19,616.59	-19,616.59	-8,049.61	-8,049.61
收益率曲线向下平移 25BP	20,289.78	20,289.78	8,146.79	8,146.79

上述预测假设收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期等。而且该影响并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

### （3）商品价格风险

商品价格风险是指公司进行的大宗商品投资因标的价格波动而发生损失的风险。

假设公司大宗商品投资的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对公司股东权益和净利润的影响如下：

单位：万元

项目	本期金额		上期金额	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
商品价格上升 10%	1,968.82	1,968.82	870.72	870.72
商品价格下降 10%	-1,968.82	-1,968.82	-870.72	-870.72

### （4）风险价值（VaR）

风险价值 VaR 是指在市场正常波动下，某一金融资产或投资组合的最大可能损失，即在某一给定时间范围、一定概率水平（置信度）下，由于利率、权益价格或者商品价格变动，某一金融资产或证券组合价值在未来的最大可能损失。

下表列式的资产 VaR，覆盖权益价格风险资产、利率风险资产、商品价格风险资产。计量方法采用基于前 12 个月历史数据的历史模拟法。具体如下：

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日
股价敏感型金融资产	-5,508.75
利率敏感型金融资产	-941.49
商品价格敏感型金融资产	-582.19
风险分散效应	2,064.45
整体组合风险价值	-4,967.98

## 2. 信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等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。信用风险包括债务人信用风险、交易对手信用风险及结算风险。公司承担信用风险的业务主要包括债券投资业务、融资类业务（融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务以及股权激励行权融资业务）、场外衍生品业务和存在结算风险的经纪业务等。

为加强信用风险管理，公司从准入标准、尽职调查、计量评估、内部评级、授信管理、压力测试、风险限额、担保品管理、合同管理、监测报告和预警机制、舆情监控、风险处置等 12 个环节建立健全信

用风险管理体系，并针对不同环境建立了相应的规章制度。

对于债券投资业务信用风险，公司开发了债券内部信用评级模型，所有债券投资前均需要通过内评模型检验，符合公司标准后才能准入；对持仓债券进行动态舆情监控，不定期开展风险排查，密切跟踪发债主体的经营情况和资信水平，及时发现债券风险信息；通过建立授信管理、投资规模限额、集中度限额等控制措施，控制信用风险敞口，避免债券信用等级下降或违约对公司造成较大损失。

对于融资类业务信用风险，公司建立了严格客户准入、标的券和担保券准入标准，对客户财务状况、资信状况、融资用途、风险承受能力等方面进行审慎评估，判断客户的偿债意愿和偿债能力，评估客户预期违约概率及违约损失，控制客户的授信额度；设置业务规模、单一客户及单一证券集中度等风控指标，建立营业部、业务部门和风险管理部门三个层级的实时监控机制；建立健全风险处置体系，对违约项目设置处置工作小组，及时跟进项目进展，化解风险。

公司基于金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和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，建立预期信用损失模型计量金融工具的减值损失。

公司根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，对金融工具划分三个阶段计提减值准备，并定期进行调整：（1）第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；（2）第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；（3）第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### ①最大信用风险敞口

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

项目	期末余额	期初余额
货币资金	19,438,747,154.18	18,941,934,418.91
结算备付金	2,027,219,263.63	3,469,502,138.60
融出资金	10,858,155,973.71	12,139,617,136.26
交易性金融资产	16,601,060,026.82	11,717,172,201.09
衍生金融资产	419,444,102.59	61,034,215.12
买入返售金融资产	1,773,172,879.37	1,289,174,521.49
应收款项	247,967,904.98	262,823,477.12
存出保证金	5,589,620,251.64	4,769,878,304.21
其他资产（金融资产）	167,384,867.48	149,650,985.96
最大信用风险敞口合计	57,122,772,424.40	52,800,787,398.76

## ②债券投资的信用风险评级状况

公司采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日公司债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括国债、同业存单、政策性金融债、无信用评级机构债项评级的信用债等。

按短期信用评级列示的债券投资如下：

项目	期末余额	期初余额
A-1	31,919,065.57	0.00
合计	31,919,065.57	0.00

按长期信用评级列示的债券投资如下：

项目	期末余额	期初余额
AAA	11,382,159,699.48	9,546,847,017.99
AA-至 AA+	3,094,599,978.47	2,739,703,850.49
AA-（含）及以下	141,873,362.31	121,790,376.53
合计	14,618,633,040.26	12,408,341,245.01

未评级债券：

项目	期末余额	期初余额
未评级	15,608,767,203.11	13,983,540,946.81
合计	15,608,767,203.11	13,983,540,946.81

## 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。公司不断完善流动性风险管理体系，对资产流动性、融资渠道稳定性定期及不定期评估，明确公司投资资产的筛选标准，有效限制低流动性资产的持有规模，并注意做好自有资金的流动性循环设计。公司保持融资渠道在方式、期限上的分散性，保证资产负债在期限及规模上的合理匹配。完善内部资金调度、分配等管理制度，对公司表内外现金流量进行评估与预测，对可能的现金流缺口进行测算。公司根据流动性评估情况建立优质流动性资产储备机制以及应急计划，开展流动性压力测试和应急演练，提升公司流动性风险防范和化解能力。于资产负债表日，公司各项金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按期末的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2024年6月30日

项目	即期	一个月内	一个月至三个月	三个月至一年	一年至五年	五年以上	合计
应付短期融资款				5,139,127,671.23			5,139,127,671.23
拆入资金		3,160,794,070.17					3,160,794,070.17
交易性金融负债	52,974,295.89	412,009,539.57	48,282,453.21	573,027,237.67	30,899,174.55		1,117,192,700.89
衍生金融负债		72,153,305.26					72,153,305.26
卖出回购金融资产款		14,421,660,910.74	2,317,011,274.76	374,065,780.18			17,112,737,965.68
代理买卖证券款	19,086,927,198.31						19,086,927,198.31
应付款项	1,300,735,240.37	12,403,589.89	113,534,564.59		5,000,000.00		1,431,673,394.85
应付债券			2,587,500,000.00	2,001,367,000.00	3,244,670,000.00		7,833,537,000.00
次级债				1,845,370,000.00	6,752,460,000.00		8,597,830,000.00
租赁负债		695,427.49	21,026,009.27	88,295,383.18	165,229,670.68	768,664.00	276,015,154.62
其他金融负债	969,224,315.78	36,560,787.63		4,381,425.18	7,452,974.89		1,017,619,503.48
净头寸	21,409,861,050.35	18,116,277,630.75	5,087,354,301.83	10,025,634,497.44	10,205,711,820.12	768,664.00	64,845,607,964.49

2023年12月31日

项目	即期	一个月内	一个月至三个月	三个月至一年	一年至五年	五年以上	合计
应付短期融资款		267,772,487.78	3,912,195,342.47	2,059,963,835.62			6,239,931,665.87
拆入资金		2,570,736,101.37					2,570,736,101.37
交易性金融负债	57,044,588.17	566,425,756.02	211,083,416.57	1,454,444,278.71	81,813,053.92		2,370,811,093.39
衍生金融负债		13,634,236.30					13,634,236.30
卖出回购金融资产款		13,984,542,550.93	227,917,446.80	56,024,723.96			14,268,484,721.69
代理买卖证券款	19,106,947,564.42						19,106,947,564.42
应付款项	835,416,479.30	14,515,783.98	81,247,836.75		5,000,000.00		936,180,100.03
应付债券			603,373,917.81	6,488,728,000.00	4,445,872,000.00		11,537,973,917.81
次级债			603,373,917.81	218,140,000.00	5,853,140,000.00		6,674,653,917.81
租赁负债		11,108,909.51	21,423,804.63	68,077,130.67	174,632,011.17	184,136.18	275,425,992.16
其他金融负债	655,203,373.99	62,692,216.02	22,228,369.52	14,269,892.78	7,452,974.89		761,846,827.20

---

净头寸	20,654,612,005.88	17,491,428,041.91	5,682,844,052.36	10,359,647,861.74	10,567,910,039.98	184,136.18	64,756,626,138.05
-----	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------	-------------------

---

#### 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、信息技术系统以及外部事件所造成损失的风险。操作风险来源于人员因素、内部流程、系统缺陷和外部事件。操作风险来源于公司各项业务活动。公司不断加强操作风险管理，一是公司在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面，通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制，形成合理制约和有效监督；二是在操作风险管理的三大工具方面，通过“自我识别与评估”理论，对公司主要业务与管理活动的流程进行了梳理，识别操作风险点与风险管控措施，制定了《风险管理手册》，并开发落地系统予以记载和维护；通过“损失数据库”理论，搭建了公司内外部风险损失数据库，实现了公司内外部损失事件的汇集；通过“操作风险关键指标”理论，设定了公司级操作风险指标，将风险管控环节前置，实现对重大风险事件的提前预警；三是完善用人机制，通过组织技能培训等方式提高员工岗位胜任能力；通过员工行为管理、合规培训、签订各类承诺书的方式，有效加强对人员道德风险的管控；四是积极推进 IT 治理，根据 IT 治理工作方案、规划及相关制度，合理安排公司信息系统的建设、管理及运行维护等工作；五是建立危机处理机制和流程，针对各项业务、信息系统、结算核算等关键业务环节，制定切实有效的应急措施和预案并通过应急演练检验和提高危机处理机制的有效性。

#### 十四、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。

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

##### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

	期末公允价值			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	3,643,429,013.08	34,773,037,748.42	1,265,859,694.94	39,682,326,456.44
1. 债券	204,014,894.69	30,055,304,414.25		30,259,319,308.94
2. 公募基金份额	1,234,785,276.96	2,070,863,127.18		3,305,648,404.14
3. 股票/股权	2,204,628,841.43	241,639,788.19	378,793,043.49	2,825,061,673.11
4. 银行理财产品		6,974,244.43		6,974,244.43
5. 券商资管计划		790,622,428.45	39,239,496.00	829,861,924.45
6. 信托计划		607,197,591.14		607,197,591.14
7. 其他		1,000,436,154.78	847,827,155.45	1,848,263,310.23
(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			11,028,597.00	11,028,597.00

1. 其他债权投资			
2. 其他权益工具投资		11,028,597.00	11,028,597.00
(三) 衍生金融资产	341,835,751.09	77,608,351.50	419,444,102.59
(四) 交易性金融负债	333,596,132.78	783,596,568.11	1,117,192,700.89
1. 为交易目的而持有的金融负债	280,621,836.89		280,621,836.89
2. 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	52,974,295.89	783,596,568.11	836,570,864.00
(五) 衍生金融负债	16,456,335.52	55,696,969.74	72,153,305.26

\*公司无非持续的公允价值计量的金融工具。

## (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

## (三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
债券投资	30,335,926,251.14	对公开报价计算		债券收益率
股票/股权	241,639,788.19	可比交易		近期回购价格
公募基金份额	2,070,863,127.18	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
收益互换	16,456,335.52	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
集合计划、信托产品、银行理财及其他	2,800,040,465.78	对相关资产公开报价计算		相关资产收盘价
合计	35,464,925,967.81			

## (四) 持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目	期末公允价值	估值技术	重大的不可输入观察值	对公允价值的影响
限售股票	22,615,833.05	AAP 期权定价模型	流动性折扣	折扣率越高，公允价值越低
股票/非上市股权	232,459,047.44	BSP 期权定价模型	流动性折扣	折扣率越高，公允价值越低
非上市股权	32,005,027.45	现金流量折现	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
股票/股权	161,429,724.55	近期交易价格	不适用	不适用
券商资管计划	39,239,496.00	现金流量折现	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
收益凭证	783,596,568.11	Monte Carlo 模拟方法	不适用	不适用
其他	922,444,484.69	近期交易价格	不适用	不适用
合计	2,193,790,181.29			

## (五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在每个财务报告年末通过重新评估分类。基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值，判断各层级之间是否存在转换。本年内，本公司持有的按公允价值计量的金融工具各层级之间无重大转换。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,951,728,675.49	14,901,564,761.08
其中：客户存款	12,656,593,334.14	11,557,939,355.98
公司存款	3,295,135,341.35	3,343,625,405.10
风险准备金存款		
其他货币资金	549,337.89	550,196.36
合计	15,952,278,013.38	14,902,114,957.44

#### 2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
其中：人民币						
银行存款：			15,951,728,675.49			14,901,564,761.08
-自有资金			3,295,135,341.35			3,343,625,405.10
其中：人民币			3,290,842,291.37			3,339,360,004.35
美元	602,381.15	7.1268	4,293,049.98	602,228.07	7.0827	4,265,400.75
-客户资金			12,656,593,334.14			11,557,939,355.98
其中：人民币			12,628,131,003.80			11,526,215,166.28
港币	6,294,950.47	0.9127	5,745,401.30	8,444,574.47	0.9062	7,652,473.40
美元	3,187,535.65	7.1268	22,716,929.04	3,398,663.83	7.0827	24,071,716.30
其他货币资金			549,337.89			550,196.36
其中：人民币			549,337.89			550,196.36
合计			15,952,278,013.38			14,902,114,957.44

#### (1) 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			100,000.00			100,000.00
人民币			100,000.00			100,000.00
客户信用资金			1,395,531,239.12			1,284,345,263.51
人民币			1,395,531,239.12			1,284,345,263.51
合计			1,395,631,239.12			1,284,445,263.51

(2) 银行存款期末余额中无短期拆入或临时存入的大额款项；

(3) 期末余额中使用受限制的货币资金：公司基本户中冻结 ETC 保证金 4,500.00 元；标债远期业务账户担保金额 1.00 元；司法冻结款 99,988.90 元，合计金额为 104,489.90 元。

## (二) 结算备付金

### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	594,815,671.16	631,393,913.95
客户备付金	1,291,760,425.54	2,641,798,333.22
合计	1,886,576,096.70	3,273,192,247.17

### 2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金			594,815,671.16			631,393,913.95
其中：人民币			594,815,671.16			631,393,913.95
公司信用备付金						
其中：人民币						
公司备付金小计			594,815,671.16			631,393,913.95
客户普通备付金			1,216,975,253.07			2,529,436,434.36
其中：人民币			1,134,627,170.82			2,454,792,409.63
港币	15,932,645.55	0.9127	14,541,725.59	12,707,674.48	0.9062	11,515,694.61
美元	9,514,278.03	7.1268	67,806,356.66	8,913,031.77	7.0827	63,128,330.12
客户信用备付金			74,785,172.47			112,361,898.86
其中：人民币			74,785,172.47			112,361,898.86
客户备付金小计			1,291,760,425.54			2,641,798,333.22
合计			1,886,576,096.70			3,273,192,247.17

注：结算备付金期末余额较期初减少 42.36%，主要系客户备付金减少所致。

期末结算备付金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的情形。

## (三) 应收款项

### 1. 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收手续费及佣金	126,183,003.63	114,373,459.99
应收私募托管费	491,457.89	575,698.04
合计	126,674,461.52	114,949,158.03
减：坏账准备（按简化模型计提）	15,726,982.22	15,981,678.47
应收款项账面价值	110,947,479.30	98,967,479.56

### 2. 按账龄分析

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	97,895,444.07	77.28	1,097,631.19	1.12	86,061,231.63	74.87	932,137.69	1.08
一至二年	6,353,052.63	5.01	950,305.27	14.96	5,512,656.61	4.80	911,265.66	16.53
二至三年	8,546,675.50	6.75	1,749,335.11	20.47	9,081,419.22	7.90	2,016,283.84	22.20
三年以上	13,879,289.32	10.96	11,929,710.65	85.95	14,293,850.57	12.43	12,121,991.28	84.81
合计	126,674,461.52	100.00	15,726,982.22		114,949,158.03	100.00	15,981,678.47	

### 3. 应收款项按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备	18,512,457.02	14.61	10,580,131.97	57.15	18,447,594.02	16.05	10,750,131.97	58.27
组合计提减值准备	108,162,004.50	85.39	5,146,850.25	4.76	96,501,564.01	83.95	5,231,546.50	5.42
合计	126,674,461.52	100.00	15,726,982.22		114,949,158.03	100.00	15,981,678.47	

## (四) 金融投资：交易性金融资产

### 1. 按类别列示

类别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	23,424,373,978.11		23,424,373,978.11	22,976,691,286.24		22,976,691,286.24
公募基金份额	1,835,530,667.11		1,835,530,667.11	1,874,222,780.65		1,874,222,780.65
股票/股权	2,088,935,541.07		2,088,935,541.07	2,534,572,558.59		2,534,572,558.59
银行理财产品	1,809,708.58		1,809,708.58	41,703,197.67		41,703,197.67
券商资管计划	2,241,799,457.35		2,241,799,457.35	2,160,532,592.70		2,160,532,592.70
信托计划	544,199,599.48		544,199,599.48	535,428,835.33		535,428,835.33
其他	6,016,921,546.23		6,016,921,546.23	5,145,031,611.71		5,145,031,611.71
合计	36,153,570,497.93		36,153,570,497.93	35,268,182,862.89		35,268,182,862.89

类别	期初余额				
	公允价值		公允价值合计	初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
债券	21,161,845,573.26		21,161,845,573.26	20,801,723,381.13	20,801,723,381.13
公募基金份额	2,068,070,295.54		2,068,070,295.54	2,076,382,299.77	2,076,382,299.77
股票/股权	3,290,129,202.30		3,290,129,202.30	3,645,464,448.51	3,645,464,448.51
银行理财产品	406,292,082.34		406,292,082.34	445,808,392.67	445,808,392.67
券商资管计划	85,226,339.56		85,226,339.56	102,000,000.00	102,000,000.00
信托计划	450,134,570.64		450,134,570.64	439,604,935.36	439,604,935.36
其他	7,522,219,036.42		7,522,219,036.42	6,663,728,404.43	6,663,728,404.43
合计	34,983,917,100.06		34,983,917,100.06	34,174,711,861.87	34,174,711,861.87

## 2. 存在限售期限及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	期末余额
债券	质押式回购交易	10,846,699,684.43
债券	债券借贷交易	4,035,700,350.00
交易性金融资产基金专户	质押式报价回购交易	3,707,799,276.94
融出证券	证券已融出	140,477,956.31
股票/股权	限售期内	413,033.05
合计		18,731,090,300.73

## 3. 融出证券

项目	期末余额	期初余额
融出证券		
——交易性金融资产	140,477,956.31	63,466,196.33
——转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

注：本年融券业务无违约情况。

## (五) 长期股权投资

### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司	3,290,854,510.43	3,290,854,510.43
联营企业	879,477,848.03	825,871,689.90
小计	4,170,332,358.46	4,116,726,200.33
减：减值准备		
长期股权投资账面价值	4,170,332,358.46	4,116,726,200.33

## 2. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期发生额增减变动			期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益						其他综合收益调整
联营企业:												
银华基金管理股份有限公司	权益法	42,000,000.00	825,871,689.90			53,414,824.64	191,333.49		879,477,848.03	18.9019	18.9019	
权益法小计		42,000,000.00	825,871,689.90			53,414,824.64	191,333.49		879,477,848.03			
子公司:												
东方基金管理股份有限公司	成本法	289,535,723.26	289,535,723.26						289,535,723.26	57.6	57.6	
渤海期货股份有限公司	成本法	474,497,301.62	474,497,301.62						474,497,301.62	96	96	
东证融通投资管理有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00						600,000,000.00	100	100	
东证融达投资有限公司	成本法	1,226,821,485.55	1,226,821,485.55						1,226,821,485.55	100	100	
东证融汇证券资产管理有限公司	成本法	700,000,000.00	700,000,000.00						700,000,000.00	100	100	
成本法小计		3,290,854,510.43	3,290,854,510.43						3,290,854,510.43			
合计		3,332,854,510.43	4,116,726,200.33			53,414,824.64	191,333.49		4,170,332,358.46			

(1) 公司向投资企业转移资金的能力未受到限制;

(2) 公司期末无有限售条件的长期股权投资。

## (六) 其他资产

### 1. 分项列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	241,145,766.39	407,411,578.47
预付账款	122,223,561.68	174,484,277.14
抵债资产	7,155,895.00	7,155,895.00
长期待摊费用	23,714,201.81	25,545,521.71
待抵扣税金	10,487,819.63	5,167,484.77
应收利息	1,430,741.20	1,574,100.00
预缴企业所得税	2,740,142.99	28,317,861.83
其他	6,041,160.13	6,730,602.74
合计	414,939,288.83	656,387,321.66

### 2. 其他应收款

#### (1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款账面余额	565,153,204.72	731,294,454.60
减：坏账准备	324,007,438.33	323,882,876.13
其他应收款账面价值	241,145,766.39	407,411,578.47

#### (2) 其他应收款账龄分析

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
一年以内	106,888,933.05	18.91	88,608,664.16	82.90	121,477,254.02	16.61	87,685,118.03	72.18
一至二年	104,696,358.05	18.53	297,179.07	0.28	107,192,039.87	14.66	559,920.02	0.52
二至三年	14,677,576.14	2.60	522,019.48	3.56	25,701,396.08	3.51	3,167,612.09	12.32
三年以上	338,890,337.48	59.96	234,579,575.62	69.22	476,923,764.63	65.22	232,470,225.99	48.74
合计	565,153,204.72	100.00	324,007,438.33		731,294,454.60	100.00	323,882,876.13	

#### (3) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	544,344,904.41	96.32	322,423,945.80	59.23
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,824,929.63	1.74	1,583,492.53	16.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,983,370.68	1.94		
合计	565,153,204.72	100.00	324,007,438.33	

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	714,226,440.59	97.67	322,628,212.97	45.17
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,685,930.05	1.05	1,254,663.16	16.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,382,083.96	1.28		
合计	731,294,454.60	100.00	323,882,876.13	

(4) 期末其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	212,214,749.41	三年以上	37.55
渤海期货股份有限公司	控股子公司	101,023,675.18	二年以内	17.88
何巧女（东方园林项目）	非关联方	88,499,002.62	一年以内	15.66
华晨汽车集团控股有限公司	非关联方	62,305,455.73	三年以上	11.02
东证融成资本管理有限公司	全资孙公司	45,000,000.00	三年以上	7.96
合计		509,042,882.94		

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款项金额。

(7) 其他资产期末余额较期初减少 36.78%，主要系其他应收款减少所致。

### 3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
一年以内	103,450,215.70	84.64	105,879,807.37	60.68
一至二年	8,331,889.26	6.82	59,555,634.98	34.13
二至三年	7,806,384.06	6.39	6,383,208.92	3.66
三年以上	2,635,072.66	2.15	2,665,625.87	1.53
合计	122,223,561.68	100.00	174,484,277.14	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	时间	未结算原因
恒生电子股份有限公司	非关联方	34,594,688.79	2024 年	未完工
长春亚泰足球俱乐部有限责任公司	非关联方	23,589,811.32	2024 年	未摊销完毕
杭州财人汇网络股份有限公司	非关联方	6,993,866.78	2021 年、2022 年、2024 年	未完工
万得信息技术股份有限公司	非关联方	5,456,495.18	2024 年	未完工

北京神州新桥科技有限公司	非关联方	4,712,250.22	2023年、2024年	未完工
合计		75,347,112.29		

(3) 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位预付款。

#### 4. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收买入返售金融资产利息	8,854.48	8,854.48
应收债券投资利息	1,200,000.00	1,590,000.00
应收融资融券业务利息	1,458,640.76	566,866.37
合计	2,667,495.24	2,165,720.85
减：减值准备	1,236,754.04	591,620.85
应收利息净额	1,430,741.20	1,574,100.00

#### 5. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
安装及装修费	25,545,521.71	2,829,139.94	4,501,609.56	158,850.28	23,714,201.81	部分营业部迁址处置
合计	25,545,521.71	2,829,139.94	4,501,609.56	158,850.28	23,714,201.81	

#### 6. 抵债资产

项目	期末余额	期初余额
抵债资产余额	22,254,396.18	22,254,396.18
减：抵债资产减值准备	15,098,501.18	15,098,501.18
抵债资产净额	7,155,895.00	7,155,895.00

### (七) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	850,162,291.89	525,106,059.22	509,675,658.10	865,592,693.01
离职后福利设定提存计划	2,970,627.82	54,867,974.34	54,807,842.08	3,030,760.08
辞退福利		285,679.33	285,679.33	
一年内到期的其他福利				
合计	853,132,919.71	580,259,712.89	564,769,179.51	868,623,453.09

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	782,095,976.48	453,713,110.27	434,150,383.20	801,658,703.55
职工福利费	767,240.00	6,766,337.52	7,533,577.52	
社会保险费	4,244,145.65	27,600,273.64	30,485,610.65	1,358,808.64
其中：医疗保险费	4,195,965.38	26,541,201.74	29,430,731.10	1,306,436.02
工伤保险费	48,180.27	540,235.14	536,042.79	52,372.62

生育保险费		518,836.76	518,836.76	
住房公积金	1,887,688.98	28,782,473.42	28,755,371.86	1,914,790.54
工会经费和职工教育经费	61,167,240.78	8,243,864.37	8,750,714.87	60,660,390.28
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	850,162,291.89	525,106,059.22	509,675,658.10	865,592,693.01

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,892,760.72	52,907,261.16	52,849,904.49	2,950,117.39
失业保险费	77,867.10	1,960,713.18	1,957,937.59	80,642.69
企业年金缴费				
合计	2,970,627.82	54,867,974.34	54,807,842.08	3,030,760.08

### (八) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	583,364,281.35	675,171,487.90
其中：货币资金及结算备付金利息收入	215,602,420.42	227,359,246.58
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	338,776,975.62	381,898,895.70
买入返售金融资产利息收入	27,701,912.42	52,524,304.54
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	10,279,737.87	28,302,505.63
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入		
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,282,972.89	13,389,041.08
利息支出	615,195,342.16	643,436,325.85
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	74,495,628.10	64,837,125.38
拆入资金利息支出	14,767,298.82	30,557,764.00
其中：转融通利息支出	242,544.44	17,297,147.21
卖出回购金融资产款利息支出	186,063,549.87	150,639,131.25
其中：报价回购利息支出	25,680,907.96	23,375,438.22
代理买卖证券款利息支出	16,599,308.70	21,903,965.49
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	311,400,577.02	368,422,514.90
其中：次级债券利息支出	140,400,007.80	182,044,508.64
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	10,714,187.98	7,075,824.83
其他利息支出	1,154,791.67	

利息净收入	-31,831,060.81	31,735,162.05
-------	----------------	---------------

### (九) 手续费及佣金净收入

#### 1. 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	421,507,999.52	492,249,407.58
— 证券经纪业务收入	524,628,721.78	620,549,724.34
代理买卖证券业务	373,606,780.37	431,426,268.87
交易单元席位租赁	111,630,398.42	154,325,217.16
代销金融产品业务	39,391,542.99	34,798,238.31
— 证券经纪业务支出	103,120,722.26	128,300,316.76
代理买卖证券业务	103,120,722.26	128,300,316.76
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	46,950,952.25	141,109,503.18
— 投资银行业务收入	46,950,952.25	141,156,672.99
证券承销业务	26,012,271.04	58,339,828.87
证券保荐业务	1,792,452.83	3,737,735.86
财务顾问业务	19,146,228.38	79,079,108.26
— 投资银行业务支出		47,169.81
证券承销业务		47,169.81
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入		
— 资产管理业务收入		
— 资产管理业务支出		
基金管理业务净收入		
— 基金管理业务收入		
— 基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	20,771,806.27	30,113,771.46
— 投资咨询业务收入	20,771,806.27	30,113,771.46
— 投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	1,919,287.87	1,529,185.80
— 其他手续费及佣金收入	1,919,287.87	1,529,185.80
— 其他手续费及佣金支出		
合计	491,150,045.91	665,001,868.02
其中：手续费及佣金收入合计	594,270,768.17	793,349,354.59
手续费及佣金支出合计	103,120,722.26	128,347,486.57
财务顾问业务净收入：	19,146,228.38	79,079,108.26

并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入—其他		2,830,188.76
其他财务顾问业务净收入	19,146,228.38	76,248,919.50

## 2. 代理销售金融产品销售情况列示如下

代理金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	30,945,005,105.23	19,228,796.58	29,001,896,451.47	18,771,590.48
其他	3,259,754,768.60	20,162,746.41	4,018,666,465.34	16,026,647.83
合计	34,204,759,873.83	39,391,542.99	33,020,562,916.81	34,798,238.31

## (十) 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	53,414,824.64	66,886,270.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
债务重组产生的投资收益		
金融工具投资收益	394,228,791.38	468,070,639.78
其中：持有期间取得的收益	485,205,954.07	348,385,375.78
其中：交易性金融工具	486,476,386.85	348,385,375.78
其他权益工具投资		
衍生金融工具	-1,270,432.78	
处置金融工具取得的收益	-90,977,162.69	119,685,264.00
其中：交易性金融工具	-66,723,655.55	192,875,208.64
其他债权投资		
债权投资		
衍生金融工具	-24,253,507.14	-73,189,944.64
合计	447,643,616.02	534,956,910.54

### 2. 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	348,385,375.78
	处置期间收益	207,342,606.01
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	持有期间收益	
	处置期间收益	
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	持有期间收益	
	处置期间收益	1,633,728.97
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	持有期间收益	
	处置期间收益	-16,101,126.34

### 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	53,414,824.64	66,886,270.76	
合计	53,414,824.64	66,886,270.76	

#### (十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,304,263.65	125,964,420.71
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-8,086,381.10	4,678,723.33
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-7,715,818.91	5,916,933.48
衍生金融工具	13,483,172.43	43,205,374.85
合计	1,092,527.68	173,848,518.89

#### (十二) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	465,906,878.49	540,097,651.86
租赁费	1,442,172.17	1,209,845.99
折旧费	43,271,884.98	35,987,110.74
使用权资产折旧	39,565,769.77	40,392,165.63
无形资产摊销	26,445,993.56	23,881,826.78
长期待摊费用摊销	4,518,709.56	4,256,134.64
租赁负债利息费用	4,425,852.06	4,755,336.34
差旅费	10,882,335.31	13,291,418.91
业务招待费	25,144,878.02	28,168,464.63
投资者保护基金	8,714,997.59	10,079,565.53
劳动保险费	83,912,137.32	77,801,105.30
咨询费	15,991,773.49	20,420,165.78
业务宣传费	25,344,893.79	26,625,129.54
住房公积金	28,766,194.42	26,810,337.06
邮电费	15,403,348.12	15,614,474.29
其他	145,234,916.23	108,949,408.20
合计	944,972,734.88	978,340,141.22

#### (十三) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,815,966.14	387,814,822.35
加：信用减值损失	-3,751,641.98	-18,226,264.89
其他资产减值准备		

固定资产折旧	45,935,498.45	38,015,712.02
使用权资产折旧	39,565,769.77	40,392,165.63
无形资产摊销	26,445,993.56	23,881,826.78
长期待摊费用摊销	4,518,709.56	4,256,134.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-22,420.26	-33,892.40
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	487,479.16	87,391.31
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,092,527.68	-173,848,518.89
利息支出	520,065,644.73	438,014,976.62
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-151,468.49	-860,610.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-47,961,953.18	-66,886,270.76
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-76,485,140.56	-54,004,892.34
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		104,814,054.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少(增 加以“—”号填列)	-1,245,313,541.78	-6,715,045,768.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	115,871,713.22	662,513,705.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,867,491,809.95	9,454,575,666.13
其他*	-100,488.90	
经营活动产生的现金流量净额	2,302,319,401.71	4,125,460,238.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,838,749,620.18	22,899,642,853.95
减: 现金的年初余额	18,175,303,203.61	19,473,000,166.10
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-336,553,583.43	3,426,642,687.85

\*其他为被限制使用或冻结资金的变动金额。

## 十六、补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

根据中国证监会公告【2023】65号《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修订)》的规定,本报告期公司非经常性损益发生情况如下:

项目	本期发生额	上期发生额
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	-529,398.99	-73,974.05
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	5,500,543.70	11,049,467.82
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,453,419.64	20,802,124.44

小计	23,424,564.35	31,777,618.21
减：非经常性损益的所得税影响数	5,869,429.65	7,821,236.53
扣除所得税影响后的非经常性损益	17,555,134.70	23,956,381.68
其中：归属于上市公司股东的非经常性损益	16,695,693.34	22,276,614.52
归属于少数股东的非经常性损益	859,441.36	1,679,767.16

## （二）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（元）	
		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	0.71	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.05	0.05

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$1. \text{加权平均净资产收益率} = P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2. “扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

$$3. \text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

公司发生配股时，因其是向现有股东以低于当前股票市价的价格发行普通股，则需考虑配股中的送股因素，即配股可理解为按市价发行股票和无对价送股的混合体，计算每股收益时应当计算出一个调整系数，再用配股前发行在外普通股的股数乘以该调整系数，得出计算每股收益时应采用的普通股股数。具体计算公式如下：

每股理论除权价格 = (行权前发行在外普通股的公允价值总额 + 配股收到的款项) ÷ 行权后发行在外的普通股股数

调整系数=行权前发行在外普通股的每股公允价值÷每股理论除权价格

因配股重新计算的上年度基本每股收益=上年度基本每股收益÷调整系数

本年度基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润÷（配股前发行在外普通股股数×调整系数  
×配股前普通股发行在外的时间权重+配股后发行在外普通股加权平均数）

（1）2024年6月30日发行在外的普通股加权平均数计算数据

S=2,340,452,915.00股

（2）2024年半年度发行在外的普通股加权平均数计算数据

S0=2,340,452,915.00股

4. 因公司不存在稀释性潜在普通股，故公司稀释每股收益等于基本每股收益。

#### **十七、财务报告的批准报出**

本财务报告已经公司董事会于2024年8月26日召开的第十一届董事会第四次会议批准报出。

东北证券股份有限公司  
二〇二四年八月二十六日