



# 华林证券股份有限公司

## 2024 年半年度财务报告

2024 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华林证券股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目         | 期末余额              | 期初余额              |
|------------|-------------------|-------------------|
| <b>资产：</b> |                   |                   |
| 货币资金       | 8,587,439,345.33  | 8,612,286,723.30  |
| 其中：客户资金存款  | 6,617,431,469.85  | 6,650,169,220.69  |
| 结算备付金      | 1,703,362,307.75  | 1,837,848,866.41  |
| 其中：客户备付金   | 1,560,615,989.10  | 1,716,037,891.06  |
| 贵金属        |                   |                   |
| 拆出资金       |                   |                   |
| 融出资金       | 4,259,488,012.07  | 4,673,874,105.21  |
| 衍生金融资产     | -                 | 1,351,264.42      |
| 存出保证金      | 261,773,718.03    | 225,748,394.67    |
| 应收款项       | 5,785,669.47      | 10,581,154.00     |
| 应收款项融资     |                   |                   |
| 合同资产       |                   |                   |
| 买入返售金融资产   | 459,977,499.61    | 279,962,693.88    |
| 持有待售资产     |                   |                   |
| 金融投资：      | 3,944,693,320.13  | 3,379,463,237.37  |
| 交易性金融资产    | 2,360,156,943.46  | 2,122,565,728.27  |
| 债权投资       | 207,707,670.61    | 203,059,284.96    |
| 其他债权投资     | 1,044,781,703.30  | 614,652,620.68    |
| 其他权益工具投资   | 332,047,002.76    | 439,185,603.46    |
| 长期股权投资     |                   |                   |
| 投资性房地产     | 1,341,544.60      | 1,397,056.72      |
| 固定资产       | 58,462,233.56     | 62,807,097.77     |
| 在建工程       | 17,737,396.90     | 23,706,285.12     |
| 使用权资产      | 42,021,014.98     | 48,420,912.00     |
| 无形资产       | 206,148,271.08    | 230,931,366.46    |
| 其中：数据资源    |                   |                   |
| 商誉         | 4,204,693.33      | 4,204,693.33      |
| 递延所得税资产    | 125,028,036.29    | 75,233,977.94     |
| 其他资产       | 297,561,109.42    | 134,575,316.17    |
| 资产总计       | 19,975,024,172.55 | 19,602,393,144.77 |
| <b>负债：</b> |                   |                   |
| 短期借款       |                   |                   |
| 应付短期融资款    | 1,791,607,073.44  | 814,168,995.35    |
| 拆入资金       | 2,590,456,022.18  | 1,988,375,608.83  |
| 交易性金融负债    | 206,349,054.43    | 223,582,045.43    |
| 衍生金融负债     | 100,607,945.07    | 29,511,314.28     |
| 卖出回购金融资产款  | 47,018,156.16     | 270,175,934.49    |
| 代理买卖证券款    | 8,063,716,163.63  | 8,218,974,640.64  |
| 代理承销证券款    |                   |                   |
| 应付职工薪酬     | 23,561,759.17     | 30,602,273.42     |
| 应交税费       | 62,110,436.56     | 44,026,093.74     |
| 应付款项       | 108,204,117.51    | 186,819,037.56    |
| 合同负债       | 2,228,867.61      | 2,228,867.61      |
| 持有待售负债     |                   |                   |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 预计负债          | 258,499,051.91    | 228,375,010.00    |
| 长期借款          |                   |                   |
| 应付债券          | 194,585,608.24    | 1,063,895,409.15  |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 41,389,351.96     | 49,586,750.34     |
| 递延收益          |                   |                   |
| 递延所得税负债       | 47,965,898.18     | 35,880,565.09     |
| 其他负债          | 74,546,410.27     | 71,345,911.50     |
| 负债合计          | 13,612,845,916.32 | 13,257,548,457.43 |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 2,700,000,000.00  | 2,700,000,000.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 677,164,470.75    | 677,164,470.75    |
| 减：库存股         |                   |                   |
| 其他综合收益        | -214,498,863.95   | -119,328,797.90   |
| 盈余公积          | 321,745,039.74    | 321,745,039.74    |
| 一般风险准备        | 985,476,867.69    | 985,476,336.41    |
| 未分配利润         | 1,892,290,742.00  | 1,779,787,638.34  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,362,178,256.23  | 6,344,844,687.34  |
| 少数股东权益        |                   |                   |
| 所有者权益合计       | 6,362,178,256.23  | 6,344,844,687.34  |
| 负债和所有者权益总计    | 19,975,024,172.55 | 19,602,393,144.77 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 资产：       |                   |                   |
| 货币资金      | 8,493,012,772.08  | 8,525,722,109.84  |
| 其中：客户资金存款 | 6,617,431,469.85  | 6,650,169,220.69  |
| 结算备付金     | 1,703,362,234.55  | 1,837,848,793.29  |
| 其中：客户备付金  | 1,560,615,989.10  | 1,716,037,891.06  |
| 贵金属       |                   |                   |
| 拆出资金      |                   |                   |
| 融出资金      | 4,259,488,012.07  | 4,673,874,105.21  |
| 衍生金融资产    | -                 | 1,351,264.42      |
| 存出保证金     | 261,773,718.03    | 225,748,394.67    |
| 应收款项      | 5,785,669.47      | 10,581,154.00     |
| 应收款项融资    |                   |                   |
| 合同资产      |                   |                   |
| 买入返售金融资产  | 459,977,499.61    | 279,962,693.88    |
| 持有待售资产    |                   |                   |
| 金融投资：     | 2,496,548,567.55  | 1,865,633,954.28  |
| 交易性金融资产   | 917,534,346.88    | 611,012,021.57    |
| 债权投资      | 207,707,670.61    | 203,059,284.96    |
| 其他债权投资    | 1,044,781,703.30  | 614,652,620.68    |
| 其他权益工具投资  | 326,524,846.76    | 436,910,027.07    |
| 长期股权投资    | 970,000,000.00    | 970,000,000.00    |
| 投资性房地产    | 1,341,544.60      | 1,397,056.72      |
| 固定资产      | 58,450,069.95     | 62,806,787.30     |
| 在建工程      | 16,840,051.76     | 22,808,939.98     |
| 使用权资产     | 41,983,422.60     | 48,345,727.28     |
| 无形资产      | 196,959,536.08    | 220,569,601.46    |
| 其中：数据资源   |                   |                   |
| 商誉        |                   |                   |
| 递延所得税资产   | 124,797,967.44    | 75,008,950.80     |
| 其他资产      | 202,490,426.67    | 62,508,592.67     |
| 资产总计      | 19,292,811,492.46 | 18,884,168,125.80 |
| 负债：       |                   |                   |
| 短期借款      |                   |                   |
| 应付短期融资款   | 1,791,607,073.44  | 814,168,995.35    |
| 拆入资金      | 2,590,456,022.18  | 1,988,375,608.83  |
| 交易性金融负债   |                   |                   |
| 衍生金融负债    | 100,607,945.07    | 29,511,314.28     |
| 卖出回购金融资产款 | 47,018,156.16     | 270,175,934.49    |
| 代理买卖证券款   | 8,063,716,163.63  | 8,219,344,574.62  |
| 代理承销证券款   |                   |                   |
| 应付职工薪酬    | 22,861,759.17     | 29,902,273.42     |
| 应交税费      | 56,649,809.47     | 36,451,884.24     |
| 应付款项      | 101,599,603.95    | 183,369,980.30    |
| 合同负债      | 2,228,867.61      | 2,228,867.61      |
| 持有待售负债    |                   |                   |
| 预计负债      | 258,499,051.91    | 228,375,010.00    |
| 长期借款      |                   |                   |
| 应付债券      | 194,585,608.24    | 1,063,895,409.15  |
| 其中：优先股    |                   |                   |
| 永续债       |                   |                   |
| 租赁负债      | 41,378,110.44     | 49,575,740.22     |
| 递延收益      |                   |                   |

华林证券股份有限公司 2024 年半年度财务报告

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 递延所得税负债    |                   |                   |
| 其他负债       | 56,684,817.32     | 54,946,258.97     |
| 负债合计       | 13,327,892,988.59 | 12,970,321,851.48 |
| 所有者权益：     |                   |                   |
| 股本         | 2,700,000,000.00  | 2,700,000,000.00  |
| 其他权益工具     |                   |                   |
| 其中：优先股     |                   |                   |
| 永续债        |                   |                   |
| 资本公积       | 674,439,133.67    | 674,439,133.67    |
| 减：库存股      |                   |                   |
| 其他综合收益     | -222,231,731.62   | -124,339,673.77   |
| 盈余公积       | 321,745,039.74    | 321,745,039.74    |
| 一般风险准备     | 984,151,331.96    | 984,150,800.68    |
| 未分配利润      | 1,506,814,730.12  | 1,357,850,974.00  |
| 所有者权益合计    | 5,964,918,503.87  | 5,913,846,274.32  |
| 负债和所有者权益总计 | 19,292,811,492.46 | 18,884,168,125.80 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                               | 2024 年半年度       | 2023 年半年度      |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入                          | 617,773,800.51  | 469,738,000.19 |
| 利息净收入                            | 173,184,030.52  | 181,038,630.04 |
| 利息收入                             | 273,714,374.56  | 288,316,850.06 |
| 利息支出                             | 100,530,344.04  | 107,278,220.02 |
| 手续费及佣金净收入                        | 247,094,837.90  | 275,576,182.17 |
| 其中：经纪业务手续费净收入                    | 216,294,616.59  | 221,811,692.10 |
| 投资银行业务手续费净收入                     | 4,928,346.83    | 18,523,096.71  |
| 资产管理业务手续费净收入                     | 12,452,069.88   | 25,761,203.78  |
| 投资收益（损失以“-”列示）                   | 325,530,667.48  | 71,502,811.74  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               |                 |                |
| 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                             | 32,498,723.50   | 23,175,859.98  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”列示）               | -160,703,387.62 | -82,576,493.99 |
| 汇兑收益（损失以“-”列示）                   | 121,477.43      | 638,522.86     |
| 其他业务收入                           | 43,999.98       | 49,714.26      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                | 3,451.32        | 332,773.13     |
| 二、营业总支出                          | 368,080,907.25  | 349,619,917.92 |
| 税金及附加                            | 6,094,894.84    | 2,290,379.86   |
| 业务及管理费                           | 360,828,238.87  | 347,888,655.40 |
| 资产减值损失                           |                 |                |
| 信用减值损失                           | 1,102,261.42    | -614,629.46    |
| 其他资产减值损失                         |                 |                |
| 其他业务成本                           | 55,512.12       | 55,512.12      |
| 三、营业利润（亏损以“-”列示）                 | 249,692,893.26  | 120,118,082.27 |
| 加：营业外收入                          | 1,113,745.45    | 1,326,515.41   |
| 减：营业外支出                          | 52,777,225.68   | 425,762.22     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”列示）               | 198,029,413.03  | 121,018,835.46 |
| 减：所得税费用                          | 74,731,114.79   | 17,857,790.78  |
| 五、净利润（净亏损以“-”列示）                 | 123,298,298.24  | 103,161,044.68 |
| （一）按经营持续性分类                      |                 |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）           | 123,298,298.24  | 103,161,044.68 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）           |                 |                |
| （二）按所有权归属分类                      |                 |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）      | 123,298,298.24  | 103,161,044.68 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）            |                 |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                    | -95,170,066.05  | 239,951,090.84 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额             | -95,170,066.05  | 239,951,090.84 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益               | -89,976,595.12  | 219,167,334.00 |
| 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                | -89,976,595.12  | 219,167,334.00 |
| 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                | -5,193,470.93   | 20,783,756.84  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益               |                 |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                  | -5,673,565.33   | 20,383,754.75  |
| 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                  | 480,094.40      | 400,002.09     |
| 5. 现金流量套期储备                      |                 |                |
| 6. 外币财务报表折算差额                    |                 |                |

|                          |               |                |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 7. 其他                    |               |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |               |                |
| 七、综合收益总额                 | 28,128,232.19 | 343,112,135.52 |
| 其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额 | 28,128,232.19 | 343,112,135.52 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |               |                |
| 八、每股收益                   |               |                |
| （一）基本每股收益                | 0.05          | 0.04           |
| （二）稀释每股收益                | 0.05          | 0.04           |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

4、母公司利润表

单位：元

| 项目                               | 2024 年半年度       | 2023 年半年度       |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 一、营业总收入                          | 633,054,803.97  | 414,143,569.09  |
| 利息净收入                            | 172,821,758.14  | 180,171,217.57  |
| 利息收入                             | 273,352,102.18  | 287,449,437.59  |
| 利息支出                             | 100,530,344.04  | 107,278,220.02  |
| 手续费及佣金净收入                        | 247,094,837.90  | 270,915,988.00  |
| 其中：经纪业务手续费净收入                    | 216,294,616.59  | 221,811,692.10  |
| 投资银行业务手续费净收入                     | 4,928,346.83    | 18,523,096.71   |
| 资产管理业务手续费净收入                     | 12,452,069.88   | 25,761,203.78   |
| 投资收益（损失以“-”列示）                   | 291,432,486.94  | 39,390,911.92   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益               |                 |                 |
| 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                             | 32,498,723.50   | 23,172,324.24   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”列示）               | -110,961,907.97 | -100,510,031.58 |
| 汇兑收益（损失以“-”列示）                   | 121,454.16      | 620,671.55      |
| 其他业务收入                           | 43,999.98       | 49,714.26       |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                | 3,451.32        | 332,773.13      |
| 二、营业总支出                          | 360,441,516.35  | 343,522,043.22  |
| 税金及附加                            | 5,593,504.78    | 2,076,153.61    |
| 业务及管理费                           | 353,690,238.03  | 342,005,006.95  |
| 资产减值损失                           |                 |                 |
| 信用减值损失                           | 1,102,261.42    | -614,629.46     |
| 其他资产减值损失                         |                 |                 |
| 其他业务成本                           | 55,512.12       | 55,512.12       |
| 三、营业利润（损失以“-”列示）                 | 272,613,287.62  | 70,621,525.87   |
| 加：营业外收入                          | 1,113,166.26    | 1,233,089.07    |
| 减：营业外支出                          | 52,777,225.68   | 425,762.22      |
| 四、利润总额（损失以“-”列示）                 | 220,949,228.20  | 71,428,852.72   |
| 减：所得税费用                          | 61,190,277.50   | 16,196,482.98   |
| 五、净利润（损失以“-”列示）                  | 159,758,950.70  | 55,232,369.74   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）           | 159,758,950.70  | 55,232,369.74   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）           |                 |                 |
| 六、其他综合收益的税后净额                    | -97,892,057.85  | 239,951,090.84  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益               | -92,698,586.92  | 219,167,334.00  |
| 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                | -92,698,586.92  | 219,167,334.00  |
| 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                | -5,193,470.93   | 20,783,756.84   |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益               |                 |                 |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                  | -5,673,565.33   | 20,383,754.75   |
| 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                  | 480,094.40      | 400,002.09      |
| 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                         | 61,866,892.85   | 295,183,460.58  |
| 八、每股收益                           |                 |                 |
| （一）基本每股收益                        | 0.06            | 0.02            |
| （二）稀释每股收益                        | 0.06            | 0.02            |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度        | 2023 年半年度         |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |                  |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                  |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            | 606,450,067.96   | 661,850,663.79    |
| 拆入资金净增加额                  | 602,151,983.35   | -                 |
| 回购业务资金净增加额                | -                | 5,840,891,358.84  |
| 融出资金净减少额                  | 406,918,059.95   | 93,777,628.26     |
| 代理买卖证券收到的现金净额             | -                | 270,242,753.42    |
| 代理承销证券收到的现金净额             | -                | 49,510,000.00     |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额         | -                | 647,629,202.41    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 66,627,804.52    | 158,143,798.27    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,682,147,915.78 | 7,722,045,404.99  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         | 207,659,514.35   | -                 |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                   |
| 返售业务资金净增加额                | 180,033,444.43   | -                 |
| 回购业务资金净减少额                | 222,996,888.89   | -                 |
| 代理买卖证券支付的现金净额             | 157,394,610.80   | -                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            | 158,281,900.63   | 167,181,825.41    |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 162,032,958.64   | 217,757,068.85    |
| 支付的各项税费                   | 110,534,832.43   | 36,304,456.63     |
| 拆入资金净减少额                  | -                | 61,000,000.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 283,098,905.32   | 151,452,405.94    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,482,033,055.49 | 633,695,756.83    |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 200,114,860.29   | 7,088,349,648.16  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                   |
| 收回投资所收到的现金                | 134,611,260.68   | 16,859,561.73     |
| 取得投资收益收到的现金               | 37,357,234.09    | 54,578,107.90     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 208,130.08       | 795,866.18        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 172,176,624.85   | 72,233,535.81     |
| 投资支付的现金                   | 468,349,525.83   | 5,426,552,165.51  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  | 13,448,698.37    | 30,195,639.08     |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 481,798,224.20   | 5,456,747,804.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -309,621,599.35  | -5,384,514,268.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  |                   |
| 取得借款收到的现金                 |                  |                   |
| 发行收益凭证收到的现金               | 2,028,324,000.00 | 920,470,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |                  |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                   |
| 筹资活动现金流入小计                | 2,028,324,000.00 | 920,470,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |                  |                   |
| 偿还收益凭证支付的现金               | 884,953,000.00   | 1,777,657,000.00  |
| 偿还公司债券支付的现金               | 1,000,000,000.00 | -                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 68,790,548.42    | 227,500,599.37    |
| 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            | 21,623,566.92    | 20,203,892.14     |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,975,367,115.34 | 2,025,361,491.51  |

|                |                   |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额  | 52,956,884.66     | -1,104,891,491.51 |
| 四、汇率变动对现金的影响   | 121,477.43        | 638,522.86        |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -56,428,376.97    | 599,582,410.73    |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 10,343,032,995.49 | 9,673,350,780.75  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 10,286,604,618.52 | 10,272,933,191.48 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 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            |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            | 608,949,247.76    | 656,243,324.12    |
| 拆入资金净增加额                  | 602,151,983.35    | -                 |
| 回购业务资金净增加额                | -                 | 5,840,891,358.84  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             | -                 | 270,242,751.35    |
| 代理承销证券收到的现金净额             | -                 | 49,510,000.00     |
| 融出资金净减少额                  | 406,918,059.95    | 93,777,628.26     |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额         | -                 | 645,370,036.83    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 54,509,828.60     | 137,784,786.67    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,672,529,119.66  | 7,693,819,886.07  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         | 212,935,334.34    | -                 |
| 拆出资金净增加额                  |                   |                   |
| 返售业务资金净增加额                | 180,033,444.43    | -                 |
| 回购业务资金净减少额                | 222,996,888.89    | -                 |
| 代理买卖证券款支付的现金净额            | 157,764,544.78    | -                 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            | 158,281,900.63    | 167,158,508.39    |
| 支付给职工及为职工支付的现金            | 160,813,957.85    | 216,126,362.94    |
| 支付的各项税费                   | 106,212,471.25    | 36,382,994.52     |
| 拆入资金净减少额                  | -                 | 61,000,000.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 281,249,537.46    | 132,301,305.44    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,480,288,079.63  | 612,969,171.29    |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 192,241,040.03    | 7,080,850,714.78  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                   |                   |
| 收回投资所收到的现金                | 134,611,260.68    | 16,859,561.73     |
| 取得投资收益收到的现金               | 37,357,234.09     | 54,578,107.90     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 208,130.08        | 795,866.18        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 172,176,624.85    | 72,233,535.81     |
| 投资支付的现金                   | 468,349,525.83    | 5,426,552,165.51  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  | 13,436,845.23     | 30,195,639.08     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 481,786,371.06    | 5,456,747,804.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -309,609,746.21   | -5,384,514,268.78 |
| <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                 |                   |                   |
| 发行收益凭证收到的现金               | 2,028,324,000.00  | 920,470,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |                   |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                | 2,028,324,000.00  | 920,470,000.00    |
| 偿还债务支付的现金                 |                   |                   |
| 偿还收益凭证支付的现金               | 884,953,000.00    | 1,777,657,000.00  |
| 偿还公司债券支付的现金               | 1,000,000,000.00  | -                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 68,790,548.42     | 227,500,599.37    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 21,623,566.92     | 20,205,689.26     |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,975,367,115.34  | 2,025,363,288.63  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 52,956,884.66     | -1,104,893,288.63 |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       | 121,454.16        | 620,671.55        |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -64,290,367.36    | 592,063,828.92    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 10,256,468,421.11 | 9,623,188,790.97  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 10,192,178,053.75 | 10,215,252,619.89 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度        |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|------------------|--------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|                           | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            |        |                  |
| 优先股                       |                  | 永续债    | 其他 |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 一、上年期末余额                  | 2,700,000,000.00 |        |    |  | 677,164,470.75 |       | -119,328,797.90 | 321,745,039.74 | 985,476,336.41 | 1,779,787,638.34 |        | 6,344,844,687.34 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 其他                        |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 二、本年期初余额                  | 2,700,000,000.00 |        |    |  | 677,164,470.75 |       | -119,328,797.90 | 321,745,039.74 | 985,476,336.41 | 1,779,787,638.34 |        | 6,344,844,687.34 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  |        |    |  |                |       | -95,170,066.05  |                | 531.28         | 112,503,103.66   |        | 17,333,568.89    |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |    |  |                |       | -95,170,066.05  |                |                | 123,298,298.24   |        | 28,128,232.19    |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 4. 其他                     |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| (三) 利润分配                  |                  |        |    |  |                |       |                 |                | 531.28         | -10,795,194.58   |        | -10,794,663.30   |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |        |                  |
| 2. 提取一般风险准                |                  |        |    |  |                |       |                 |                | 531.28         | -531.28          |        | -                |

华林证券股份有限公司 2024 年半年度财务报告

|                    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|-----------------|----------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 备                  |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                | -10,794,663.30   |  | -10,794,663.30   |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,700,000,000.00 |  |  |  | 677,164,470.75 |  | -214,498,863.95 | 321,745,039.74 | 985,476,867.69 | 1,892,290,742.00 |  | 6,362,178,256.23 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

华林证券股份有限公司 2024 年半年度财务报告

上年金额

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|------------------|---------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |       |                 |                |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |                  |
|                           | 股本               | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 盈余公积           | 一般风险准备         |                  |         | 未分配利润            |
|                           | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 一、上年期末余额                  | 2,700,000,000.00 |        |    |  | 677,164,470.75 |       | -204,996,461.30 | 319,422,313.60 | 980,364,864.71 | 1,895,803,873.17 |         | 6,367,759,060.93 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 其他                        |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 二、本年期初余额                  | 2,700,000,000.00 |        |    |  | 677,164,470.75 |       | -204,996,461.30 | 319,422,313.60 | 980,364,864.71 | 1,895,803,873.17 |         | 6,367,759,060.93 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  |        |    |  |                |       | 239,951,090.84  |                |                | -37,238,955.32   |         | 202,712,135.52   |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |    |  |                |       | 239,951,090.84  |                |                | 103,161,044.68   |         | 343,112,135.52   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 4. 其他                     |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| (三) 利润分配                  |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                | -140,400,000.00  |         | -140,400,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                  |        |    |  |                |       |                 |                |                |                  |         |                  |

华林证券股份有限公司 2024 年半年度财务报告

|                    |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|----------------|--|---------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|--|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  | -140,400,000.00 |  | -140,400,000.00  |
| 4. 其他              |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                 |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,700,000,000.00 |  |  | 677,164,470.75 |  | 34,954,629.54 | 319,422,313.60 | 980,364,864.71 | 1,858,564,917.85 |                 |  | 6,570,471,196.45 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2024 年半年度        |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                           | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                           |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额                  | 2,700,000,000.00 |        |     |    | 674,439,133.67 |       | -124,339,673.77 | 321,745,039.74 | 984,150,800.68 | 1,357,850,974.00 | 5,913,846,274.32 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 其他                        |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 2,700,000,000.00 |        |     |    | 674,439,133.67 |       | -124,339,673.77 | 321,745,039.74 | 984,150,800.68 | 1,357,850,974.00 | 5,913,846,274.32 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  |        |     |    |                |       | -97,892,057.85  |                | 531.28         | 148,963,756.12   | 51,072,229.55    |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |     |    |                |       | -97,892,057.85  |                |                | 159,758,950.70   | 61,866,892.85    |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 4. 其他                     |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| (三) 利润分配                  |                  |        |     |    |                |       |                 |                | 531.28         | -10,795,194.58   | -10,794,663.30   |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准                |                  |        |     |    |                |       |                 |                | 531.28         | -531.28          | -                |

华林证券股份有限公司 2024 年半年度财务报告

|                    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 备                  |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                | -10,794,663.30   | -10,794,663.30   |
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,700,000,000.00 |  |  |  | 674,439,133.67 |  | -222,231,731.62 | 321,745,039.74 | 984,151,331.96 | 1,506,814,730.12 | 5,964,918,503.87 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

上年金额

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度        |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                           | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益          | 盈余公积           | 一般风险准备         | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                           |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额                  | 2,700,000,000.00 |        |     |    | 674,439,133.67 |       | -204,996,461.30 | 319,422,313.60 | 979,505,348.40 | 1,483,340,676.93 | 5,951,711,011.30 |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 前期差错更正                    |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 其他                        |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额                  | 2,700,000,000.00 |        |     |    | 674,439,133.67 |       | -204,996,461.30 | 319,422,313.60 | 979,505,348.40 | 1,483,340,676.93 | 5,951,711,011.30 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  |        |     |    |                |       | 239,951,090.84  |                |                | -85,167,630.26   | 154,783,460.58   |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |     |    |                |       | 239,951,090.84  |                |                | 55,232,369.74    | 295,183,460.58   |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 1. 所有者投入的普通股              |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 4. 其他                     |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| (三) 利润分配                  |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                | -140,400,000.00  | -140,400,000.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                |                  |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |                  |        |     |    |                |       |                 |                |                | -140,400,000.00  | -140,400,000.00  |

华林证券股份有限公司 2024 年半年度财务报告

|                    |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 4. 其他              |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转      |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                |  |               |                |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额           | 2,700,000,000.00 |  |  |  | 674,439,133.67 |  | 34,954,629.54 | 319,422,313.60 | 979,505,348.40 | 1,398,173,046.67 | 6,106,494,471.88 |

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：卢小方

会计机构负责人：吴秋娜

### 三、公司基本情况

华林证券股份有限公司(简称本公司或公司)是全国性综合类券商, A 股上市公司(股票代码: 002945), 主要开展证券经纪、融资融券、投资银行、资产管理、自营投资等业务。公司注册在西藏拉萨, 管理总部位于深圳市, 目前已在 全国范围内开立分支机构, 广泛分布于北京、上海、深圳、广州、拉萨等大部分省会城市及沿海经济发达城市。公司另 设有子公司华林资本投资有限公司、华林创新投资有限公司和西藏海豚信息科技有限公司。

本公司系经中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)批准, 由华林证券有限责任公司改制设立, 于 2016 年 3 月 16 日在西藏自治区工商行政管理局登记注册, 总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 915400001939663889 的营业执照, 注册资本 2,700,000,000.00 元, 股份总数 2,700,000,000 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2019 年 1 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资有关的财 务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券投资基金代销; 证券资产管理; 代销金融产品; 融资融券业务; 股权投资; 创业投资(不得从事担保和房地产业务); 创业投资管理; 企业管理; 金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构 委托从事金融外包服务; 投资管理、投资咨询、财务咨询; 企业管理咨询; 信息技术服务等。本公司子公司的相关信息 参见本节第八部分在其他主体中的权益。

本公司的母公司和最终控股公司为于中国成立的深圳市立业集团有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具、买入返售及卖出回购款项、融资融券业务、转融通业务、收入确认等 交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 4、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准                                  |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项应收款项金额超过资产总额 0.3%                    |
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 单项应收款项金额超过资产总额 0.3%                    |
| 重要的应收款项实际核销      | 单项应收款项金额超过资产总额 0.3%                    |
| 重要在建工程           | 单个项目预算金额超过资产总额 0.3%                    |
| 重要的投资活动项目        | 单项投资金额超过资产总额 5%                        |
| 重要子公司            | 子公司资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% |
| 重要承诺事项           | 单项承诺事项超过资产总额 0.3%                      |
| 重要或有事项           | 单项或有事项涉及金额超过资产总额 0.3%                  |
| 重要的资产负债表日后事项     | 单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.3%               |

### 5、非同一控制下的企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

### 6、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

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可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。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，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 9、客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生

的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。如果金融工具逾期超过 30 天，则公司将其界定为违约。

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人未按合同约定偿还本金和利息 90 天以上(含)；
- 3) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 4) 债务人履约保障比例为小于 100%；
- 5) 债务人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关得诉讼的程序；
- 6) 债务人很可能破产或进行其他财务重组等事项；
- 7) 其他可视情况认定违约的情况。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项目                   | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|----------------------|---------|---|
| 融出资金——融资融券业务         | 业务性质    | 根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、预期信用损失率和前瞻性信息计算预期信用损失。         |
| 买入返售金融资产——约定购回       | 业务性质    |   |
| 买入返售金融资产——股票质押回购业务   | 业务性质    |   |
| 债权投资——金融债            | 业务性质    |   |
| 其他债权投资——国债、政策性金融债、央票 | 风险特征    | 根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率、折现因子和前瞻性信息，计算预期信用损失。 |
| 其他债权投资——地方政府债        | 风险性质    |   |
| 其他应收款——账龄组合          | 账龄      | 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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失   |
| 其他应收款——应收特定款项组合      | 款项性质    | 根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失。              |

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的金融工具

| 项目           | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------|---------|---|
| 应收款项——资管计划组合 | 款项性质    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 应收款项——账龄组合   | 账龄      | 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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失  |

(4) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

| 账龄          | 应收款项预期信用损失率(%) | 其他应收款预期信用损失率(%) |
|-------------|----------------|-----------------|
| 1 年以内(含，下同) | 1.00           | 1.00            |
| 1-2 年       | 2.00           | 2.00            |
| 2-3 年       | 5.00           | 5.00            |
| 3 年以上       | 10.00          | 10.00           |

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

## 11、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

## 12、证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

公司将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

## 13、买入返售与卖出回购款项

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

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

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

合同约定利率计算利息收支。

## 14、客户资产管理

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注七 44（4）之说明。

## 15、融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

## 16、转融通业务

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

## 17、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

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

# 18、投资性房地产

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

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

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率          |
|-----------|-------|-------|-----|---------------|
| 房屋及建筑物    | 年限平均法 | 35 年  | -   | 2.86%         |
| 运输工具      | 年限平均法 | 5 年   | -   | 20%           |
| 办公设备及电子设备 | 年限平均法 | 5 年   | -   | 20%           |
| 其他        | 年限平均法 | 2-5 年 | -   | 20.00%-50.00% |

## 20、在建工程

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

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

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利

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

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件费、交易席位费及股权交易会员费等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

| 项 目           | 使用寿命及其确定依据         | 摊销方法 |
|---------------|--------------------|------|
| 软件费           | 1-20 年，预计使用寿命      | 直线法  |
| 交易席位费及股权交易会员费 | 5-10 年，初始购入时预期受益期限 | 直线法  |
| 著作权           | 5 年，预计使用寿命         | 直线法  |

## 23、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 26、预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 手续费及佣金收入

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

#### (1) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

#### (2) 投资银行业务收入

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

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在保荐服务和财务顾问服务完成且取得收款证据时确认为收入。

#### (3) 资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

#### (4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在投资咨询服务完成且取得收款证据时确认为收入。

### 2. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 3. 让渡资产使用权的收入

公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

## 28、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## 29、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计

税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 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纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

## 33、分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因     | 审批程序 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|------------------|------|--------------|------|
| 《企业会计准则解释第 17 号》 | 不适用  | 不适用          | 不适用  |

企业会计准则变化引起的会计政策变更

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称《准则解释第 17 号》），该解释对“关于流动负债与非流动负债的划分”“关于供应商融资安排的披露”“关于售后租回交易的会计处理”三方面内容进行进一步规范及明确，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的合理变更，对公司财务报表无影响，详见此前公司发布的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2024-028）。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率        |
|---------|---|-----------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%       |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴      | 1.2%、12%  |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%        |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%        |

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140 号）、

《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税〔2017〕2号)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税〔2017〕56号)规定,本公司作为资产管理产品管理人运营资产管理产品过程中发生增值税应税行为,自2018年1月1日起,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。

## (2) 企业所得税

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)、《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发〔2022〕年第11号)的文件规定,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。总机构设在西部大开发税收优惠地区的企业,就设在优惠地区的总机构和分支机构的所得确定适用15%优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目      | 期末账面价值           |         |                  | 期初账面价值           |         |                  |
|---------|------------------|---------|------------------|------------------|---------|------------------|
|         | 原币金额             | 折算率     | 折人民币金额           | 原币金额             | 折算率     | 折人民币金额           |
| 现金      | ---              | ---     | 15,083.51        | ---              | ---     | 15,593.51        |
| 其中：人民币  | 15,083.51        | 1.00    | 15,083.51        | 15,593.51        | 1.00    | 15,593.51        |
| 银行存款    | ---              | ---     | 8,587,424,261.82 | ---              | ---     | 8,612,271,129.79 |
| 其中：自有资金 | ---              | ---     | 1,969,992,791.97 | ---              | ---     | 1,962,101,909.10 |
| 其中：人民币  | 1,962,484,993.85 | 1.00    | 1,962,484,993.85 | 1,954,646,775.79 | 1.00    | 1,954,646,775.79 |
| 美元      | 729,302.59       | 7.1268  | 5,197,593.70     | 728,751.33       | 7.0827  | 5,161,527.04     |
| 港币      | 2,531,231.57     | 0.91268 | 2,310,204.42     | 2,530,959.67     | 0.90622 | 2,293,606.27     |
| 客户资金    | ---              | ---     | 6,617,431,469.85 | ---              | ---     | 6,650,169,220.69 |
| 其中：人民币  | 6,600,711,262.60 | 1.00    | 6,600,711,262.60 | 6,630,146,150.63 | 1.00    | 6,630,146,150.63 |
| 美元      | 1,069,051.02     | 7.1268  | 7,618,912.82     | 1,271,618.53     | 7.0827  | 9,006,492.55     |
| 港币      | 9,972,054.18     | 0.91268 | 9,101,294.43     | 12,156,625.88    | 0.90622 | 11,016,577.51    |
| 合计      | ---              | ---     | 8,587,439,345.33 | ---              | ---     | 8,612,286,723.30 |

其中，融资融券业务

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         |      |                | 期初账面价值         |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 原币金额           | 折算率  | 折人民币金额         | 原币金额           | 折算率  | 折人民币金额         |
| 自有信用资金 | ---            | ---  | 880.34         | ---            | ---  | 11,102.17      |
| 其中：人民币 | 880.34         | 1.00 | 880.34         | 11,102.17      | 1.00 | 11,102.17      |
| 客户信用资金 | ---            | ---  | 416,184,464.61 | ---            | ---  | 598,082,925.34 |
| 其中：人民币 | 416,184,464.61 | 1.00 | 416,184,464.61 | 598,082,925.34 | 1.00 | 598,082,925.34 |
| 合计     | ---            | ---  | 416,185,344.95 | ---            | ---  | 598,094,027.51 |

### 2、结算备付金

单位：元

| 项目       | 期末余额             |         |                  | 期初余额             |         |                  |
|----------|------------------|---------|------------------|------------------|---------|------------------|
|          | 原币金额             | 折算率     | 折人民币金额           | 原币金额             | 折算率     | 折人民币金额           |
| 公司自有备付金： | --               | --      | 142,746,318.65   | --               | --      | 121,810,975.35   |
| 其中：人民币   | 142,746,318.65   | 1.00    | 142,746,318.65   | 121,810,975.35   | 1.00    | 121,810,975.35   |
| 客户普通备付金： | ---              | --      | 1,365,546,547.89 | ---              | --      | 1,569,585,737.60 |
| 其中：人民币   | 1,313,188,554.31 | 1.00    | 1,313,188,554.31 | 1,521,702,963.68 | 1.00    | 1,521,702,963.68 |
| 美元       | 2,018,402.31     | 7.1268  | 14,384,749.58    | 1,841,939.13     | 7.0827  | 13,045,902.27    |
| 港币       | 41,606,306.70    | 0.91268 | 37,973,244.00    | 38,441,958.52    | 0.90622 | 34,836,871.65    |
| 客户信用备付金： | --               | --      | 195,069,441.21   | --               | --      | 146,452,153.46   |
| 其中：人民币   | 195,069,441.21   | 1.00    | 195,069,441.21   | 146,452,153.46   | 1.00    | 146,452,153.46   |
| 合计       | --               | --      | 1,703,362,307.75 | --               | --      | 1,837,848,866.41 |

### 3、融出资金

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 境内     | 4,267,799,778.56 | 4,681,678,294.20 |
| 其中：个人  | 3,753,513,551.82 | 4,358,717,913.44 |
| 机构     | 514,286,226.74   | 322,960,380.76   |
| 减：减值准备 | 8,311,766.49     | 7,804,188.99     |
| 账面价值小计 | 4,259,488,012.07 | 4,673,874,105.21 |
| 账面价值合计 | 4,259,488,012.07 | 4,673,874,105.21 |

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

单位：元

| 担保物类别 | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 资金    | 566,974,916.03    | 736,230,334.50    |
| 债券    | 25,697,853.10     | 36,559,430.36     |
| 股票    | 10,048,463,668.51 | 11,479,396,463.03 |
| 基金    | 260,915,755.38    | 400,848,398.10    |
| 合计    | 10,902,052,193.02 | 12,653,034,625.99 |

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

适用 不适用

单位：元

| 项 目      | 第一阶段               | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 小 计          |
|----------|--------------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
|          | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 期初数      | 6,502,635.36       |                          | 1,301,553.63             | 7,804,188.99 |
| 期初数在本期   | ---                | ---                      | ---                      |              |
| --转入第二阶段 |                    |                          |                          |              |
| --转入第三阶段 |                    |                          |                          |              |
| --转回第二阶段 |                    |                          |                          |              |
| --转回第一阶段 |                    |                          |                          |              |
| 本期计提     | 507,577.50         |                          |                          | 507,577.50   |
| 本期收回或转回  |                    |                          |                          |              |
| 本期核销     |                    |                          |                          |              |
| 其他变动     |                    |                          |                          |              |
| 期末数      | 7,010,212.86       |                          | 1,301,553.63             | 8,311,766.49 |

#### 4、衍生金融工具

单位：元

| 类别     | 期末金额 |      |    |                   |      |                | 期初金额 |      |    |                   |              |               |  |  |
|--------|------|------|----|-------------------|------|----------------|------|------|----|-------------------|--------------|---------------|--|--|
|        | 套期工具 |      |    | 非套期工具             |      |                | 套期工具 |      |    | 非套期工具             |              |               |  |  |
|        | 名义金额 | 公允价值 |    | 名义金额              | 公允价值 |                | 名义金额 | 公允价值 |    | 名义金额              | 公允价值         |               |  |  |
|        |      | 资产   | 负债 |                   | 资产   | 负债             |      | 资产   | 负债 |                   | 资产           | 负债            |  |  |
| 利率衍生工具 |      |      |    |                   |      |                |      |      |    |                   |              |               |  |  |
| 国债期货   |      |      |    | -                 |      |                |      |      |    | 600,000,000.00    |              |               |  |  |
| 利率互换   |      |      |    | 25,190,000,000.00 |      |                |      |      |    | 26,080,000,000.00 |              |               |  |  |
| 货币衍生工具 |      |      |    |                   |      |                |      |      |    |                   |              |               |  |  |
| 权益衍生工具 |      |      |    |                   |      |                |      |      |    |                   |              |               |  |  |
| 场外期权   |      |      |    | 200,000,000.00    | -    | 3,288,079.40   |      |      |    | 100,000,000.00    | 431,445.61   | 172,839.34    |  |  |
| 雪球期权   |      |      |    | 530,000,000.00    | -    | 97,319,865.67  |      |      |    | 580,000,000.00    | 919,818.81   | 29,338,474.94 |  |  |
| 信用衍生工具 |      |      |    |                   |      |                |      |      |    |                   |              |               |  |  |
| 其他衍生工具 |      |      |    |                   |      |                |      |      |    |                   |              |               |  |  |
| 合计     |      |      |    | 25,920,000,000.00 | -    | 100,607,945.07 |      |      |    | 27,360,000,000.00 | 1,351,264.42 | 29,511,314.28 |  |  |

已抵销的衍生金融工具

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 抵销前总额        | 抵销金额          | 抵销后净额 |
|------|--------------|---------------|-------|
| 国债期货 | 4,275,000.00 | -4,275,000.00 | -     |
| 利率互换 | 1,072,340.49 | -1,072,340.49 | -     |
| 小计   | 5,347,340.49 | -5,347,340.49 | -     |

#### 5、存出保证金

单位：元

| 项目     | 期末账面价值         |         |                | 期初账面价值         |         |                |
|--------|----------------|---------|----------------|----------------|---------|----------------|
|        | 原币金额           | 折算率     | 折人民币金额         | 原币金额           | 折算率     | 折人民币金额         |
| 交易保证金  | ---            | ---     | 51,029,120.04  | ---            | ---     | 63,110,968.24  |
| 其中：人民币 | 48,466,008.04  | 1.00    | 48,466,008.04  | 60,654,907.24  | 1.00    | 60,654,907.24  |
| 美元     | 270,000.00     | 7.1268  | 1,924,236.00   | 270,000.00     | 7.0827  | 1,912,329.00   |
| 港币     | 700,000.00     | 0.91268 | 638,876.00     | 600,000.00     | 0.90622 | 543,732.00     |
| 信用保证金  | ---            | ---     | 210,744,597.99 | ---            | ---     | 162,637,426.43 |
| 其中：人民币 | 210,744,597.99 | 1.00    | 210,744,597.99 | 162,637,426.43 | 1.00    | 162,637,426.43 |
| 合计     |                |         | 261,773,718.03 |                |         | 225,748,394.67 |

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

适用 不适用

## 6、应收款项

### (1) 按明细列示

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------------|--------------|---------------|
| 应收资产管理费         | 8,746,507.38 | 13,557,019.94 |
| 应收推荐挂牌费         | 711,667.00   | 711,667.00    |
| 应收财务顾问费         | 679,495.92   | 679,495.92    |
| 应收持续督导费         | 150,000.00   | 150,000.00    |
| 应收其他手续费及佣金      | 1,270,253.41 | 1,255,225.38  |
| 减：坏账准备（按简化模型计提） | 5,772,254.24 | 5,772,254.24  |
| 应收款项账面价值        | 5,785,669.47 | 10,581,154.00 |

### (2) 账龄情况

单位：元

| 账龄    | 期末余额          |         | 期初余额          |         |
|-------|---------------|---------|---------------|---------|
|       | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 1 年以内 | 5,126,826.64  | 44.36%  | 9,865,146.76  | 60.32%  |
| 1-2 年 | 677.10        | 0.01%   | 677.10        | 0.01%   |
| 2-3 年 | 11,905.99     | 0.10%   | 1,594,647.20  | 9.75%   |
| 3 年以上 | 6,418,513.98  | 55.53%  | 4,892,937.18  | 29.92%  |
| 合计    | 11,557,923.71 | 100.00% | 16,353,408.24 | 100.00% |

### (3) 坏账准备计提情况

单位：元

| 账龄       | 期末余额          |           |              |          | 期初余额          |           |              |          |
|----------|---------------|-----------|--------------|----------|---------------|-----------|--------------|----------|
|          | 账面余额          |           | 坏账准备         |          | 账面余额          |           | 坏账准备         |          |
|          | 金额            | 占账面余额合计比例 | 金额           | 坏账准备计提比例 | 金额            | 占账面余额合计比例 | 金额           | 坏账准备计提比例 |
| 单项计提坏账准备 |               |           |              |          |               |           |              |          |
| 单项计提减值准备 | 5,745,535.29  | 49.71%    | 5,745,535.29 | 100.00%  | 5,745,535.29  | 35.13%    | 5,745,535.29 | 100.00%  |
| 单项小计     | 5,745,535.29  | 49.71%    | 5,745,535.29 | 100.00%  | 5,745,535.29  | 35.13%    | 5,745,535.29 | 100.00%  |
| 组合计提坏账准备 |               |           |              |          |               |           |              |          |
| 资管计划组合   | 4,400,468.01  | 38.07%    |              |          | 9,210,980.57  | 56.33%    |              |          |
| 账龄组合     | 1,411,920.41  | 12.22%    | 26,718.95    | 1.89%    | 1,396,892.38  | 8.54%     | 26,718.95    | 1.91%    |
| 组合小计     | 5,812,388.42  | 50.29%    | 26,718.95    | 0.46%    | 10,607,872.95 | 64.87%    | 26,718.95    | 0.25%    |
| 合计       | 11,557,923.71 | 100.00%   | 5,772,254.24 | 49.94%   | 16,353,408.24 | 100.00%   | 5,772,254.24 | 35.30%   |

### (4) 预期信用损失准备变动表

按一般模式计提的信用损失准备变动表

适用 不适用

其他说明：本期计提、收回或转回的坏账准备情况详见本财务报表附注七 21 之说明。

7、买入返售金融资产

(1) 按业务类别

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           | 备注 |
|---------|----------------|----------------|----|
| 债券买断式回购 | 718,740.00     | 718,740.00     |    |
| 票据质押式回购 | 459,977,499.61 | 279,962,693.88 |    |
| 减：减值准备  | 718,740.00     | 718,740.00     |    |
| 合计      | 459,977,499.61 | 279,962,693.88 | -- |

(2) 按金融资产类别

单位：元

| 标的物类别  | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 债券     | 718,740.00     | 718,740.00     |
| 票据     | 459,977,499.61 | 279,962,693.88 |
| 减：减值准备 | 718,740.00     | 718,740.00     |
| 合计     | 459,977,499.61 | 279,962,693.88 |

(3) 担保物金额

单位：元

|                    | 期末公允价值         | 期初公允价值         |
|--------------------|----------------|----------------|
| 担保物                | 460,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 其中：可出售或可再次向外抵押的担保物 | 460,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 其中：已出售或已再次向外抵押的担保物 | -              | -              |

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

适用 不适用

单位：元

| 项目      | 第一阶段<br>未来 12 个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 小计         |
|---------|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|
| 期初数     |                            |                                  | 718,740.00                       | 718,740.00 |
| 期初数在本期  | ---                        | ---                              | ---                              |            |
| —转入第二阶段 |                            |                                  |                                  |            |
| —转入第三阶段 |                            |                                  |                                  |            |
| —转回第二阶段 |                            |                                  |                                  |            |
| —转回第一阶段 |                            |                                  |                                  |            |
| 本期计提    |                            |                                  |                                  |            |
| 本期收回或转回 |                            |                                  |                                  |            |
| 本期核销    |                            |                                  |                                  |            |
| 其他变动    |                            |                                  |                                  |            |
| 期末数     |                            |                                  | 718,740.00                       | 718,740.00 |

8、交易性金融资产

单位：元

| 类别     | 期末余额                      |                           |                  |                           |                           |                  | 期初余额                      |                           |                  |                           |                           |                  |
|--------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
|        | 公允价值                      |                           |                  | 初始成本                      |                           |                  | 公允价值                      |                           |                  | 初始成本                      |                           |                  |
|        | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计           | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始成本合计           | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计           | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始成本合计           |
| 债券     | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                |
| 公募基金   | 155,030,197.06            | -                         | 155,030,197.06   | 155,000,000.00            | -                         | 155,000,000.00   | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                |
| 股票     | 802,021,032.33            | -                         | 802,021,032.33   | 743,868,177.62            | -                         | 743,868,177.62   | 719,411,192.59            | -                         | 719,411,192.59   | 548,484,499.06            | -                         | 548,484,499.06   |
| 银行理财产品 | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                |
| 券商资管产品 | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                |
| 信托计划   | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                | -                         | -                         | -                |
| 其他     | 1,403,105,714.07          | -                         | 1,403,105,714.07 | 1,248,659,157.82          | -                         | 1,248,659,157.82 | 1,403,154,535.68          | -                         | 1,403,154,535.68 | 1,250,615,797.29          | -                         | 1,250,615,797.29 |
| 合计     | 2,360,156,943.46          | -                         | 2,360,156,943.46 | 2,147,527,335.44          | -                         | 2,147,527,335.44 | 2,122,565,728.27          | -                         | 2,122,565,728.27 | 1,799,100,296.35          | -                         | 1,799,100,296.35 |

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的描述性说明

适用 不适用

9、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目  | 期末余额           |              |            |                | 期初余额           |              |            |                |
|-----|----------------|--------------|------------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
|     | 初始成本           | 利息           | 减值准备       | 账面价值           | 初始成本           | 利息           | 减值准备       | 账面价值           |
| 金融债 | 200,000,000.00 | 7,979,016.39 | 271,345.78 | 207,707,670.61 | 200,000,000.00 | 3,324,590.16 | 265,305.20 | 203,059,284.96 |
| 合计  | 200,000,000.00 | 7,979,016.39 | 271,345.78 | 207,707,670.61 | 200,000,000.00 | 3,324,590.16 | 265,305.20 | 203,059,284.96 |

(2) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额        | 265,305.20     |                      |                      | 265,305.20 |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段                |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段                |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段                |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段                |                |                      |                      |            |
| 本期计提                    | 6,040.58       |                      |                      | 6,040.58   |
| 本期转回                    |                |                      |                      |            |
| 本期转销                    |                |                      |                      |            |
| 本期核销                    |                |                      |                      |            |
| 其他变动                    |                |                      |                      |            |
| 2024 年 6 月 30 日余额       | 271,345.78     |                      |                      | 271,345.78 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表附注五 10

10、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目   | 期末余额             |              |              |                  |            | 期初余额           |              |               |                |            |
|------|------------------|--------------|--------------|------------------|------------|----------------|--------------|---------------|----------------|------------|
|      | 初始成本             | 利息           | 公允价值变动       | 账面价值             | 累计减值准备     | 初始成本           | 利息           | 公允价值变动        | 账面价值           | 累计减值准备     |
| 国债   | -                | -            | -            | -                | -          | 79,389,889.64  | 701,200.00   | 240,430.36    | 80,331,520.00  | 242.10     |
| 地方债  | 352,128,112.00   | 1,774,156.00 | 3,769,706.00 | 357,671,974.00   | 87,620.23  | 486,974,000.83 | 6,905,836.00 | 10,164,727.17 | 504,044,564.00 | 125,264.73 |
| 金融债  | -                | -            | -            | -                | -          | -              | -            | -             | -              | -          |
| 企业债  | -                | -            | -            | -                | -          | -              | -            | -             | -              | -          |
| 其他债券 | 10,542,450.00    | 291,060.00   | -228,610.00  | 10,604,900.00    | 2,315.76   | 10,542,450.00  | 75,770.00    | -220,350.00   | 10,397,870.00  | 2,267.05   |
| 票据   | 676,438,032.10   | 100,194.15   | -33,396.95   | 676,504,829.30   | 608,884.40 | 19,877,111.12  | 2,333.28     | -777.72       | 19,878,666.68  | 2,103.17   |
| 合计   | 1,039,108,594.10 | 2,165,410.15 | 3,507,699.05 | 1,044,781,703.30 | 698,820.39 | 596,783,451.59 | 7,685,139.28 | 10,184,029.81 | 614,652,620.68 | 129,877.05 |

(2) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 129,877.05     |                      |                      | 129,877.05 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |            |
| ——转入第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转入第三阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第二阶段            |                |                      |                      |            |
| ——转回第一阶段            |                |                      |                      |            |
| 本期计提                | 696,553.34     |                      |                      | 696,553.34 |
| 本期转回                |                |                      |                      |            |
| 本期转销                | 127,610.00     |                      |                      | 127,610.00 |
| 本期核销                |                |                      |                      |            |
| 其他变动                |                |                      |                      |            |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 698,820.39     |                      |                      | 698,820.39 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例详见本财务报表附注五 10

## 11、其他权益工具投资

### (1) 按项目披露

单位：元

| 项目       | 本期             |                |           | 上期             |                |           | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因        |
|----------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|----------------------------------|
|          | 初始成本           | 本期末公允价值        | 本期确认的股利收入 | 初始成本           | 本期末公允价值        | 本期确认的股利收入 |                                  |
| 非交易性权益工具 | 590,214,943.48 | 332,047,002.76 |           | 590,214,943.48 | 439,185,603.46 |           | 该权益工具并非为交易目的而持有，本公司将其指定为其他权益工具投资 |
| 合计       | 590,214,943.48 | 332,047,002.76 |           | 590,214,943.48 | 439,185,603.46 |           | --                               |

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 3,961,693.27 |       |      | 3,961,693.27 |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 3,961,693.27 |       |      | 3,961,693.27 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            | 2,564,636.55 |       |      | 2,564,636.55 |
| 2. 本期增加金额          | 55,512.12    |       |      | 55,512.12    |
| (1) 计提或摊销          | 55,512.12    |       |      | 55,512.12    |
| 3. 本期减少金额          |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4. 期末余额            | 2,620,148.67 |       |      | 2,620,148.67 |
| 三、减值准备             |              |       |      |              |
| 1. 期初余额            |              |       |      |              |
| 2. 本期增加金额          |              |       |      |              |
| (1) 计提             |              |       |      |              |

|           |              |  |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| 3. 本期减少金额 |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
| 4. 期末余额   |              |  |  |              |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,341,544.60 |  |  | 1,341,544.60 |
| 2. 期初账面价值 | 1,397,056.72 |  |  | 1,397,056.72 |

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 运输工具       | 办公设备及电子设备      | 其他           | 合计             |
|------------|---------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |            |                |              |                |
| 1. 期初余额    | 67,150,573.50 | 679,000.00 | 123,067,074.58 | 4,139,849.21 | 195,036,497.29 |
| 2. 本期增加金额  |               |            | 4,133,429.12   | 54,594.72    | 4,188,023.84   |
| (1) 购置     |               |            | 3,438,738.88   | 54,594.72    | 3,493,333.60   |
| (2) 在建工程转入 |               |            | 694,690.24     |              | 694,690.24     |
| (3) 企业合并增加 |               |            |                |              |                |
| 3. 本期减少金额  |               |            | 1,585,690.57   | 288,780.85   | 1,874,471.42   |
| (1) 处置或报废  |               |            | 1,585,690.57   | 288,780.85   | 1,874,471.42   |
| 4. 期末余额    | 67,150,573.50 | 679,000.00 | 125,614,813.13 | 3,905,663.08 | 197,350,049.71 |
| 二、累计折旧     |               |            |                |              |                |
| 1. 期初余额    | 45,795,449.56 | 679,000.00 | 81,849,708.46  | 3,905,241.50 | 132,229,399.52 |
| 2. 本期增加金额  | 938,663.46    |            | 7,345,496.21   | 44,049.62    | 8,328,209.29   |
| (1) 计提     | 938,663.46    |            | 7,345,496.21   | 44,049.62    | 8,328,209.29   |
| 3. 本期减少金额  |               |            | 1,384,018.54   | 285,774.12   | 1,669,792.66   |
| (1) 处置或报废  |               |            | 1,384,018.54   | 285,774.12   | 1,669,792.66   |
| 4. 期末余额    | 46,734,113.02 | 679,000.00 | 87,811,186.13  | 3,663,517.00 | 138,887,816.15 |
| 三、减值准备     |               |            |                |              |                |
| 1. 期初余额    |               |            |                |              |                |
| 2. 本期增加金额  |               |            |                |              |                |
| (1) 计提     |               |            |                |              |                |
| 3. 本期减少金额  |               |            |                |              |                |
| (1) 处置或报废  |               |            |                |              |                |
| 4. 期末余额    |               |            |                |              |                |
| 四、账面价值     |               |            |                |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 20,416,460.48 | -          | 37,803,627.00  | 242,146.08   | 58,462,233.56  |
| 2. 期初账面价值  | 21,355,123.94 | -          | 41,217,366.12  | 234,607.71   | 62,807,097.77  |

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目        | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因                 |
|-----------|--------------|----------------------------|
| 港口营业部办公楼  | 5,670,930.15 | 尚未完成产权证过户/更名               |
| 红树福苑 1205 | 240,738.60   | 人才安居住房为有限产权，仅有购房合同，不予办理房产证 |
| 红树福苑 1206 | 240,738.60   |                            |

#### 14、在建工程

##### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 软件系统开发 | 14,128,478.56 |      | 14,128,478.56 | 20,097,366.78 |      | 20,097,366.78 |
| 装修工程   | 3,608,918.34  |      | 3,608,918.34  | 3,608,918.34  |      | 3,608,918.34  |
| 合计     | 17,737,396.90 |      | 17,737,396.90 | 23,706,285.12 |      | 23,706,285.12 |

#### 15、使用权资产

##### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 营业场所           | 机房           | 其他         | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 134,571,597.65 | 1,663,230.22 | 232,498.18 | 136,467,326.05 |
| 2. 本期增加金额 | 12,500,900.22  |              |            | 12,500,900.22  |
| (1) 租入    | 12,500,900.22  |              |            | 12,500,900.22  |
| 3. 本期减少金额 | 1,698,382.61   |              |            | 1,698,382.61   |
| (2) 到期    | 1,698,382.61   |              |            | 1,698,382.61   |
| 4. 期末余额   | 145,374,115.26 | 1,663,230.22 | 232,498.18 | 147,269,843.66 |
| 二、累计折旧    |                |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 86,557,013.73  | 1,330,584.12 | 158,816.20 | 88,046,414.05  |
| 2. 本期增加金额 | 18,529,316.20  | 221,764.02   | 41,918.76  | 18,792,998.98  |
| (1) 计提    | 18,529,316.20  | 221,764.02   | 41,918.76  | 18,792,998.98  |
| 3. 本期减少金额 | 1,590,584.35   |              |            | 1,590,584.35   |
| (1) 处置    |                |              |            |                |
| (2) 到期    | 1,590,584.35   |              |            | 1,590,584.35   |
| 4. 期末余额   | 103,495,745.58 | 1,552,348.14 | 200,734.96 | 105,248,828.68 |
| 三、减值准备    |                |              |            |                |
| 1. 期初余额   |                |              |            |                |
| 2. 本期增加金额 |                |              |            |                |
| (1) 计提    |                |              |            |                |
| 3. 本期减少金额 |                |              |            |                |
| (1) 处置    |                |              |            |                |
| 4. 期末余额   |                |              |            |                |
| 四、账面价值    |                |              |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 41,878,369.68  | 110,882.08   | 31,763.22  | 42,021,014.98  |
| 2. 期初账面价值 | 48,014,583.92  | 332,646.10   | 73,681.98  | 48,420,912.00  |

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 软件             | 交易席位费及股<br>权交易会员费 | 著作权           | 合计             |
|------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |                   |               |                |
| 1. 期初余额    | 475,486,529.94 | 4,670,000.00      | 11,730,300.00 | 491,886,829.94 |
| 2. 本期增加金额  | 14,866,728.01  |                   |               | 14,866,728.01  |
| (1) 购置     | 2,441,557.49   |                   |               | 2,441,557.49   |
| (2) 内部研发   |                |                   |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                   |               |                |
| (4) 在建工程转入 | 12,425,170.52  |                   |               | 12,425,170.52  |
| 3. 本期减少金额  |                |                   |               |                |
| (1) 处置     |                |                   |               |                |
| 4. 期末余额    | 490,353,257.95 | 4,670,000.00      | 11,730,300.00 | 506,753,557.95 |
| 二、累计摊销     |                |                   |               |                |
| 1. 期初余额    | 254,916,928.48 | 4,670,000.00      | 1,368,535.00  | 260,955,463.48 |
| 2. 本期增加金额  | 38,476,793.39  |                   | 1,173,030.00  | 39,649,823.39  |
| (1) 计提     | 38,476,793.39  |                   | 1,173,030.00  | 39,649,823.39  |
| 3. 本期减少金额  |                |                   |               |                |
| (1) 处置     |                |                   |               |                |
| 4. 期末余额    | 293,393,721.87 | 4,670,000.00      | 2,541,565.00  | 300,605,286.87 |
| 三、减值准备     |                |                   |               |                |
| 1. 期初余额    |                |                   |               |                |
| 2. 本期增加金额  |                |                   |               |                |
| (1) 计提     |                |                   |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                   |               |                |
| (1) 处置     |                |                   |               |                |
| 4. 期末余额    |                |                   |               |                |
| 四、账面价值     |                |                   |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 196,959,536.08 | -                 | 9,188,735.00  | 206,148,271.08 |
| 2. 期初账面价值  | 220,569,601.46 | -                 | 10,361,765.00 | 230,931,366.46 |

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 期初余额         | 本期增加    | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------------|--------------|---------|------|--------------|
|                    |              | 企业合并形成的 | 处置   |              |
| 上海证券有限责任公司武宁路证券营业部 | 4,435,484.62 |         |      | 4,435,484.62 |
| 海豚科技               | 4,204,693.33 |         |      | 4,204,693.33 |
| 合计                 | 8,640,177.95 |         |      | 8,640,177.95 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------------------|--------------|------|------|--------------|
|                    |              | 计提   | 处置   |              |
| 上海证券有限责任公司武宁路证券营业部 | 4,435,484.62 |      |      | 4,435,484.62 |
| 合计                 | 4,435,484.62 |      |      | 4,435,484.62 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称        | 所属资产组或组合的构成及依据  | 所属经营分部及依据   | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------|---|---|-------------|
| 海豚科技业务资产组 | 资产组的构成为海豚科技经营性资产，包括在建工程、无形资产和其他资产。海豚科技产生的现金流独立于其他资产组或者资产组合产生的现金流，且本公司将海豚科技作为公司信息技术专业子公司进行经营管理 | 根据海豚科技的产品和服务，本公司将海豚科技连同私募股权投资管理业务、另类投资业务等这些子公司业务平台确定为其他业务分部 | 是           |

注 1：2003 年，本公司与上海证券有限责任公司签署了《证券营业部转让协议》，受让上海证券有限责任公司武宁路证券营业部，确认商誉 4,435,484.62 元，已全额计提了减值准备。

注 2：2022 年，本公司与江苏今日头条信息科技有限公司签署了《北京文星在线科技有限公司股权转让协议》，受让北京文星在线科技有限公司（现更名为 西藏海豚信息科技有限公司）100% 股权，并申请将其备案为信息技术专业子公司，相关手续已于 2023 年办理完成，确认商誉 4,204,693.33 元。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目               | 期末余额           |                | 期初余额           |               |
|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                  | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 信用减值准备           | 16,625,765.83  | 2,541,280.62   | 15,543,204.41  | 2,362,333.91  |
| 交易性金融资产/负债公允价值变动 | 69,484,818.74  | 10,797,107.01  | 25,623,465.49  | 3,894,382.40  |
| 衍生金融负债公允价值变动     | 82,914,431.86  | 12,883,907.74  | 39,633,895.55  | 6,023,757.62  |
| 其他权益工具投资公允价值变动   | 258,167,940.72 | 40,116,199.97  | 151,029,340.02 | 22,954,194.39 |
| 无形资产摊销           | 135,348,217.33 | 21,031,488.79  | 97,028,590.18  | 14,746,890.28 |
| 已计提但尚未支付的工资      | 45,669.54      | 7,096.50       | 172,158.66     | 26,165.53     |
| 预计负债             | 258,499,051.91 | 40,167,650.67  | 228,375,010.00 | 34,709,575.89 |
| 租赁负债             | 41,389,351.96  | 6,429,661.83   | 49,586,750.34  | 7,536,420.40  |
| 其他               | 27,721,493.58  | 4,441,715.39   | 11,518,977.21  | 1,750,708.40  |
| 合计               | 890,196,741.47 | 138,416,108.52 | 618,511,391.86 | 94,004,428.82 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目               | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                  | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值  | 9,188,735.00   | 1,378,310.25  | 10,361,765.00  | 1,554,264.75  |
| 其他债权投资公允价值变动     | 3,507,699.05   | 545,054.34    | 10,313,906.86  | 1,567,559.13  |
| 交易性金融资产/负债公允价值变动 | 179,013,950.27 | 44,753,487.57 | 228,777,827.70 | 34,316,674.15 |
| 衍生金融资产公允价值变动     | -              | -             | 23,820,018.41  | 3,620,285.50  |
| 固定资产折旧           | 37,688,666.31  | 5,856,366.48  | 41,011,477.27  | 6,233,129.37  |
| 使用权资产            | 42,021,014.98  | 6,523,720.07  | 48,420,912.00  | 7,359,103.07  |
| 其他               | 9,452,593.97   | 2,297,031.70  | -              | -             |
| 合计               | 280,872,659.58 | 61,353,970.41 | 362,705,907.24 | 54,651,015.97 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 13,388,072.23    | 125,028,036.29    | 18,770,450.88    | 75,233,977.94     |
| 递延所得税负债 | 13,388,072.23    | 47,965,898.18     | 18,770,450.88    | 35,880,565.09     |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 25,343,105.30 | 32,761,292.42 |
| 合计    | 25,343,105.30 | 32,761,292.42 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2024 | -             | 8,828,646.78  |    |
| 2025 | 3,175,379.07  | 3,175,379.07  |    |
| 2026 | 5,984,845.05  | 5,984,845.05  |    |
| 2027 | 5,769,667.72  | 5,769,667.72  |    |
| 2028 | 9,002,753.80  | 9,002,753.80  |    |
| 2029 | 1,410,459.66  | -             |    |
| 合计   | 25,343,105.30 | 32,761,292.42 | -- |

19、其他资产

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 应收股利   | 95,012,728.40  | 47,523,764.20  |
| 其他应收款  | 58,241,959.35  | 50,829,881.08  |
| 长期待摊费用 | 7,244,553.09   | 8,984,397.84   |
| 预付款项   | 3,681,936.11   | 7,631,010.17   |
| 待摊费用   | 25,111,877.42  | 20,410,597.83  |
| 其他     | 109,120,893.98 | 48,503.98      |
| 减：减值准备 | 852,838.93     | 852,838.93     |
| 合计     | 297,561,109.42 | 134,575,316.17 |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金  | 15,846,959.35 | 15,713,881.08 |
| 应收业绩补偿款 | 42,395,000.00 | 35,116,000.00 |
| 减：坏账准备  | 852,838.93    | 852,838.93    |
| 合计      | 57,389,120.42 | 49,977,042.15 |

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |            |         |               | 期初余额          |         |            |         |               |
|-----------|---------------|---------|------------|---------|---------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备 | 65,419.03     | 0.11%   | 65,419.03  | 100.00% | -             | 65,419.03     | 0.13%   | 65,419.03  | 100.00% | -             |
| 其中：       |               |         |            |         |               |               |         |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 58,176,540.32 | 99.89%  | 787,419.90 | 1.35%   | 57,389,120.42 | 50,764,462.05 | 99.87%  | 787,419.90 | 1.55%   | 49,977,042.15 |
| 其中：       |               |         |            |         |               |               |         |            |         |               |
| 合计        | 58,241,959.35 | 100.00% | 852,838.93 | 1.46%   | 57,389,120.42 | 50,829,881.08 | 100.00% | 852,838.93 | 1.68%   | 49,977,042.15 |

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                     | 第三阶段                     | 合计         |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |            |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 787,419.90     |                          | 65,419.03                | 852,838.93 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                          |                          |            |
| ——转入第二阶段            |                |                          |                          |            |
| ——转入第三阶段            |                |                          |                          |            |
| ——转回第二阶段            |                |                          |                          |            |
| ——转回第一阶段            |                |                          |                          |            |
| 本期计提                |                |                          | 19,700.00                | 19,700.00  |
| 本期转回                |                |                          |                          |            |
| 本期转销                |                |                          |                          |            |
| 本期核销                |                |                          | 19,700.00                | 19,700.00  |
| 其他变动                |                |                          |                          |            |
| 2024 年 6 月 30 日余额   | 787,419.90     |                          | 65,419.03                | 852,838.93 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本财务报表附注五 10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄                      | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|----------------|---------|---------------|-------------------------|------------------|------------|
| 内蒙古奈伦集团股份有限公司  | 应收业绩补偿款 | 42,395,000.00 | 1-2 年                   | 72.79%           | -          |
| 华润置地（深圳）有限公司   | 保证金及押金  | 4,747,394.10  | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 8.15%            | 435,840.88 |
| 海航期货股份有限公司     | 保证金及押金  | 3,000,000.00  | 1 年以内                   | 5.15%            | 30,000.00  |
| 太平置业（上海）有限公司   | 保证金及押金  | 2,045,680.14  | 3 年以上                   | 3.51%            | 204,568.01 |
| 港力物业管理（上海）有限公司 | 保证金及押金  | 835,688.59    | 1 年以内                   | 1.43%            | 8,348.89   |
| 合计             | --      | 53,023,762.83 | --                      | 91.03%           | 678,757.78 |

(3) 待摊费用

单位：元

| 款项性质     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 系统年费及维护费 | 24,396,567.56 | 19,495,921.68 |
| 房租及物业费   | 715,309.86    | 914,676.15    |
| 合计       | 25,111,877.42 | 20,410,597.83 |

(4) 长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 网络及通讯系统费用 | 592,766.20   | -          | 157,551.34   | -      | 435,214.86   |
| 租赁资产改良支出  | 8,391,631.64 | 362,834.74 | 1,945,128.15 | -      | 6,809,338.23 |
| 合计        | 8,984,397.84 | 362,834.74 | 2,102,679.49 | -      | 7,244,553.09 |

(5) 其他

其他说明：“其他资产-其他”主要包括未决仲裁案暂划扣于法院的冻结资金 1 亿元以及本期期末的待抵扣进项税额等。

20、融券业务

单位：元

| 项目        | 期末公允价值 | 期初公允价值        |
|-----------|--------|---------------|
| 转融通融入证券总额 | -      | 10,411,670.00 |

融券业务违约情况

适用 不适用

融券业务说明

(1) 融券业务违约概率情况说明

本公司的违约概率以公司内部信用风险评估模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率。

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见第十节财务报告附注七 3 之说明。

21、资产减值准备

单位：元

| 项目           | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 |      | 期末余额         |
|--------------|--------------|------------|------|------|--------------|
|              |              |            | 转回   | 转/核销 |              |
| 拆出资金减值准备     | -            | -          | -    | -    | -            |
| 融出资金减值准备     | 7,804,188.99 | 507,577.50 | -    | -    | 8,311,766.49 |
| 存出保证金减值准备    | -            | -          | -    | -    | -            |
| 应收款项坏账准备     | 5,772,254.24 | -          | -    | -    | 5,772,254.24 |
| 合同资产减值准备     | -            | -          | -    | -    | -            |
| 买入返售金融资产减值准备 | 718,740.00   | -          | -    | -    | 718,740.00   |

|                   |               |              |   |            |               |
|-------------------|---------------|--------------|---|------------|---------------|
| 债权投资减值准备          | 265,305.20    | 6,040.58     | - | -          | 271,345.78    |
| 其他债权投资减值准备        | 129,877.05    | 696,553.34   | - | 127,610.00 | 698,820.39    |
| 其他应收款坏账准备         | 852,838.93    | 19,700.00    | - | 19,700.00  | 852,838.93    |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 15,543,204.41 | 1,229,871.42 | - | 147,310.00 | 16,625,765.83 |
| 长期股权投资减值准备        | -             | -            | - | -          | -             |
| 投资性房地产减值准备        | -             | -            | - | -          | -             |
| 固定资产减值准备          | -             | -            | - | -          | -             |
| 在建工程减值准备          | -             | -            | - | -          | -             |
| 无形资产减值准备          | -             | -            | - | -          | -             |
| 商誉减值准备            | 4,435,484.62  | -            | - | -          | 4,435,484.62  |
| 其他资产减值准备小计        | 4,435,484.62  | -            | - | -          | 4,435,484.62  |
| 合计                | 19,978,689.03 | 1,229,871.42 | - | 147,310.00 | 21,061,250.45 |

## 22、金融工具及其他项目预期信用损失准备

单位：元

| 金融工具类别         | 期末余额           |                      |                      |               |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计            |
| 融出资金减值准备       | 7,010,212.86   |                      | 1,301,553.63         | 8,311,766.49  |
| 应收款项坏账准备(简化模型) | ---            | 26,718.95            | 5,745,535.29         | 5,772,254.24  |
| 买入返售金融资产减值准备   |                |                      | 718,740.00           | 718,740.00    |
| 债权投资减值准备       | 271,345.78     |                      |                      | 271,345.78    |
| 其他债权投资减值准备     | 698,820.39     |                      |                      | 698,820.39    |
| 其他应收款坏账准备      | 787,419.90     |                      | 65,419.03            | 852,838.93    |
| 合计             | 8,767,798.93   | 26,718.95            | 7,831,247.95         | 16,625,765.83 |

单位：元

| 金融工具类别         | 期初余额           |                      |                      |               |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计            |
| 融出资金减值准备       | 6,502,635.36   |                      | 1,301,553.63         | 7,804,188.99  |
| 应收款项坏账准备(简化模型) | ---            | 26,718.95            | 5,745,535.29         | 5,772,254.24  |
| 买入返售金融资产减值准备   |                |                      | 718,740.00           | 718,740.00    |
| 债权投资减值准备       | 265,305.20     |                      |                      | 265,305.20    |
| 其他债权投资减值准备     | 129,877.05     |                      |                      | 129,877.05    |
| 其他应收款坏账准备      | 787,419.90     |                      | 65,419.03            | 852,838.93    |
| 合计             | 7,685,237.51   | 26,718.95            | 7,831,247.95         | 15,543,204.41 |

### 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目      | 期末             |                |             |                        | 期初             |                |             |                  |
|---------|----------------|----------------|-------------|------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|
|         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型        | 受限情况                   | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型        | 受限情况             |
| 货币资金    |                |                |             |                        | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 冻结          | 司法冻结             |
| 固定资产    | 6,152,407.35   | 6,152,407.35   | 限售          | 未办妥产权证                 | 6,540,430.92   | 6,540,430.92   | 限售          | 未办妥产权证           |
| 交易性金融资产 | 329,782,127.72 | 329,782,127.72 | 冻结、未过户股权、限售 | 司法冻结、未过户股权、存在限售期       | 323,625,046.05 | 323,625,046.05 | 冻结、未过户股权、限售 | 司法冻结、未过户股权、存在限售期 |
| 其他债权投资  | 57,760,900.00  | 57,760,900.00  | 质押          | 卖出回购交易质押和债券借贷          | 290,517,594.68 | 290,517,594.68 | 质押          | 卖出回购交易质押和债券借贷    |
| 其他资产    | 115,047,528.40 | 115,047,528.40 | 冻结          | 货币资金暂划扣于法院冻结、应收股利被司法冻结 | 7,523,764.20   | 7,523,764.20   | 冻结          | 应收股利被司法冻结        |
| 合计      | 508,742,963.47 | 508,742,963.47 |             |                        | 728,206,835.85 | 728,206,835.85 |             |                  |

### 24、应付短期融资款

单位：元

| 债券名称 | 面值               | 起息日期               | 债券期限    | 发行金额             | 票面利率     | 期初余额           | 本期增加额            | 本期减少额          | 期末余额             |
|------|------------------|--------------------|---------|------------------|----------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 收益凭证 | 3,630,855,000.00 | 2022/3/4-2024/6/27 | 28-365天 | 3,630,855,000.00 | 2.80%-5% | 814,168,995.35 | 1,872,895,495.76 | 895,457,417.67 | 1,791,607,073.44 |
| 合计   |                  |                    |         |                  |          | 814,168,995.35 | 1,872,895,495.76 | 895,457,417.67 | 1,791,607,073.44 |

### 25、拆入资金

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 银行拆入资金  | 590,195,361.08   | 535,266,931.08   |
| 转融通拆入资金 | 2,000,260,661.10 | 1,453,108,677.75 |
| 合计      | 2,590,456,022.18 | 1,988,375,608.83 |

其中，转融通融入资金

单位：元

| 剩余期限   | 期末               |             | 期初               |             |
|--------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|        | 余额               | 利率区间        | 余额               | 利率区间        |
| 1个月以内  | 668,337,666.67   | 2.42%-2.70% | 10,108,600.00    | 2.16%       |
| 1至3个月  | 20,132,583.33    | 2.15%       | 20,141,833.32    | 2.30%       |
| 3至12个月 | 1,311,790,411.10 | 2.03-2.05%  | 1,422,858,244.43 | 2.85%-2.93% |
| 合计     | 2,000,260,661.10 | --          | 1,453,108,677.75 | --          |

## 26、交易性金融负债

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位：元

| 类别      | 期末账面余额                    |                           |                | 期初账面余额                    |                           |                |
|---------|---------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
|         | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计             | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计             |
| 其他（注 1） |                           | 206,349,054.43            | 206,349,054.43 |                           | 223,582,045.43            | 223,582,045.43 |
| 合计      |                           | 206,349,054.43            | 206,349,054.43 |                           | 223,582,045.43            | 223,582,045.43 |

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明

适用 不适用

注 1：系纳入合并范围内的结构化主体中归属于其他投资者的权益，本公司有义务于结构化主体到期或其他投资者赎回时基于账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者付款。

### (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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

适用 不适用

### (3) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

适用 不适用

## 27、卖出回购金融资产款

### (1) 按业务类别

单位：元

| 项目      | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|---------|---------------|----------------|
| 质押式卖出回购 | 47,018,156.16 | 270,175,934.49 |
| 合计      | 47,018,156.16 | 270,175,934.49 |

### (2) 按金融资产种类

单位：元

| 项目 | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|----|---------------|----------------|
| 债券 | 47,018,156.16 | 250,176,712.32 |
| 票据 | -             | 19,999,222.17  |
| 合计 | 47,018,156.16 | 270,175,934.49 |

(3) 担保物金额

单位：元

| 项目 | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|----|---------------|----------------|
| 债券 | 57,760,900.00 | 270,638,928.00 |
| 票据 | -             | 19,878,666.68  |
| 合计 | 57,760,900.00 | 290,517,594.68 |

28、代理买卖证券款

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 普通经纪业务 |                  |                  |
| 其中：个人  | 7,300,726,060.74 | 7,316,206,222.06 |
| 机构     | 196,015,186.86   | 166,538,084.08   |
| 小计     | 7,496,741,247.60 | 7,482,744,306.14 |
| 信用业务   |                  |                  |
| 其中：个人  | 493,574,965.98   | 548,840,905.55   |
| 机构     | 73,399,950.05    | 187,389,428.95   |
| 小计     | 566,974,916.03   | 736,230,334.50   |
| 合计     | 8,063,716,163.63 | 8,218,974,640.64 |

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 30,602,273.42 | 140,611,426.79 | 147,651,941.04 | 23,561,759.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -             | 14,260,408.84  | 14,260,408.84  | -             |
| 合计             | 30,602,273.42 | 154,871,835.63 | 161,912,349.88 | 23,561,759.17 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 29,183,171.58 | 116,042,860.89 | 123,097,004.37 | 22,129,028.10 |
| 2、职工福利费       | 101.47        | 5,344,484.70   | 5,344,586.17   | -             |
| 3、社会保险费       | -             | 6,545,772.09   | 6,545,772.09   | -             |
| 其中：医疗保险费      | -             | 6,122,580.83   | 6,122,580.83   | -             |
| 工伤保险费         | -             | 171,986.12     | 171,986.12     | -             |
| 生育保险费         | -             | 235,155.05     | 235,155.05     | -             |
| 补充医疗保险费       | -             | 16,050.09      | 16,050.09      | -             |
| 4、住房公积金       | -             | 11,599,117.04  | 11,599,117.04  | -             |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,419,000.37  | 1,034,977.97   | 1,021,247.27   | 1,432,731.07  |
| 6、其他          | -             | 44,214.10      | 44,214.10      | -             |
| 合计            | 30,602,273.42 | 140,611,426.79 | 147,651,941.04 | 23,561,759.17 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 13,685,361.58 | 13,685,361.58 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 575,047.26    | 575,047.26    | -    |
| 合计       | -    | 14,260,408.84 | 14,260,408.84 | -    |

30、应交税费

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 增值税          | 2,797,586.78  | 8,434,275.86  |
| 企业所得税        | 56,983,226.73 | 31,205,198.35 |
| 个人所得税        | 1,888,575.70  | 4,150,926.63  |
| 城市维护建设税      | 233,617.99    | 110,410.61    |
| 教育费附加及地方教育附加 | 166,401.67    | 78,864.76     |
| 其他           | 41,027.69     | 46,417.53     |
| 合计           | 62,110,436.56 | 44,026,093.74 |

31、应付款项

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付清算款     | 72,624,210.42  | 139,444,292.52 |
| 代发股息      | 13,633,990.28  | 12,560,476.24  |
| 应付投资者保护基金 | 3,057,773.80   | 3,223,463.88   |
| 其他        | 18,888,143.01  | 31,590,804.92  |
| 合计        | 108,204,117.51 | 186,819,037.56 |

32、合同负债

单位：元

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 手续费及佣金预收款 | 2,228,867.61 | 2,228,867.61 |
| 合计        | 2,228,867.61 | 2,228,867.61 |

33、预计负债

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 形成原因及经济利益流出不确定性的说明                                    |
|------|----------------|---------------|------|----------------|---|
| 未决仲裁 | 228,375,010.00 | 30,124,041.91 | -    | 258,499,051.91 | 针对红博会展信托受益权资产支持专项计划的仲裁事项，本公司计提相关预计负债，详见本财务报表附注十五、2之说明 |
| 合计   | 228,375,010.00 | 30,124,041.91 | -    | 258,499,051.91 |   |

### 34、应付债券

单位：元

| 债券名称     | 面值               | 起息日期                 | 债券期限        | 发行金额             | 票面利率       | 期初余额             | 本期增加           | 本期减少             | 期末余额           | 是否违约 |
|----------|------------------|----------------------|-------------|------------------|------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------|
| 22 华林 01 | 1,000,000,000.00 | 2022 年 01 月 25 日     | 2 年         | 1,000,000,000.00 | 4.50%      | 1,041,814,937.12 | 3,185,062.88   | 1,045,000,000.00 | -              | 否    |
| 长期收益凭证   | 174,610,000.00   | 2023/12/19-2024/6/17 | 456 天-721 天 | 174,610,000.00   | 2.65%-3.5% | 22,080,472.03    | 174,996,603.66 | 2,491,467.45     | 194,585,608.24 | 否    |
| 合计       |                  |                      |             | 1,174,610,000.00 |            | 1,063,895,409.15 | 178,181,666.54 | 1,047,491,467.45 | 194,585,608.24 |      |

[注 1]本公司于 2022 年 1 月发行了 2 年期面值总额为 10 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 1 月 25 日，票面利率为 4.50%。本公司于 2024 年 1 月 25 日到期兑付全部本息

[注 2]本期期末，本公司发行尚未到期的原始期限超过一年的收益凭证共 42 期，固定年利率为 2.65%至 3.50%，分别于 2025 年 7 月 25 日至 2025 年 12 月 26 日之间到期

### 35、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年以上的非流动租赁负债 | 17,649,561.27 | 13,416,837.73 |
| 一年以内到期的租赁负债  | 23,739,790.69 | 36,169,912.61 |
| 合计           | 41,389,351.96 | 49,586,750.34 |

### 36、其他负债

#### (1) 按类别列示

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 74,546,410.27 | 71,345,911.50 |
| 合计    | 74,546,410.27 | 71,345,911.50 |

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 应付信息技术服务费 | 39,100,566.60 | 35,089,180.61 |
| 应付暂收款     | 28,800,484.21 | 23,155,996.84 |
| 其他        | 6,645,359.46  | 13,100,734.05 |
| 合计        | 74,546,410.27 | 71,345,911.50 |

### 37、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 2,700,000,000.00 |             |    |       |    |    | 2,700,000,000.00 |

38、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额            | 本期发生额           |                    |                |                |           |                      | 期末余额            |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------|----------------|-----------|----------------------|-----------------|
|                   |                 | 本期所得税前发生额       | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用        | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 | 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 | -128,075,145.63 | -107,138,600.70 | -                  | -17,162,005.58 | -89,976,595.12 | -         | -                    | -218,051,740.75 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -128,075,145.63 | -107,138,600.70 | -                  | -17,162,005.58 | -89,976,595.12 | -         | -                    | -218,051,740.75 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | 8,746,347.73    | 26,534,197.31   | 32,641,584.73      | -913,916.49    | -5,193,470.93  | -         | -                    | 3,552,876.80    |
| 其他债权投资公允价值变动      | 8,636,210.04    | 25,837,643.97   | 32,513,974.73      | -1,002,765.43  | -5,673,565.33  | -         | -                    | 2,962,644.71    |
| 其他债权投资信用损失准备      | 110,137.69      | 696,553.34      | 127,610.00         | 88,848.94      | 480,094.40     | -         | -                    | 590,232.09      |
| 其他综合收益合计          | -119,328,797.90 | -80,604,403.39  | 32,641,584.73      | -18,075,922.07 | -95,170,066.05 | -         | -                    | -214,498,863.95 |

单位：元

| 项目                | 期初余额            | 上期发生额（2023年1月1日至2023年12月31日期间） |                    |              |               |           |                      | 期末余额            |
|-------------------|-----------------|--------------------------------|--------------------|--------------|---------------|-----------|----------------------|-----------------|
|                   |                 | 本期所得税前发生额                      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 | 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 | -204,907,311.55 | 79,287,052.70                  | -                  | 2,323,063.76 | 76,963,988.94 | -         | 131,823.02           | -128,075,145.63 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -204,907,311.55 | 79,287,052.70                  | -                  | 2,323,063.76 | 76,963,988.94 | -         | 131,823.02           | -128,075,145.63 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益  | -89,149.75      | 22,190,911.61                  | 11,776,857.53      | 1,578,556.60 | 8,835,497.48  | -         | -                    | 8,746,347.73    |
| 其他债权投资公允价值变动      | -494,205.72     | 21,206,009.01                  | 10,466,808.52      | 1,608,784.73 | 9,130,415.76  | -         | -                    | 8,636,210.04    |
| 其他债权投资信用损失准备      | 405,055.97      | 984,902.60                     | 1,310,049.01       | -30,228.13   | -294,918.28   | -         | -                    | 110,137.69      |
| 其他综合收益合计          | -204,996,461.30 | 101,477,964.31                 | 11,776,857.53      | 3,901,620.36 | 85,799,486.42 | -         | 131,823.02           | -119,328,797.90 |

### 39、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 677,164,470.75 |      |      | 677,164,470.75 |
| 合计         | 677,164,470.75 |      |      | 677,164,470.75 |

### 40、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 321,745,039.74 |      |      | 321,745,039.74 |
| 合计     | 321,745,039.74 |      |      | 321,745,039.74 |

### 41、一般风险准备

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加   | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|--------|------|----------------|
| 一般风险准备 | 494,736,374.10 | 531.28 |      | 494,736,905.38 |
| 交易风险准备 | 490,739,962.31 |        |      | 490,739,962.31 |
| 合计     | 985,476,336.41 | 531.28 |      | 985,476,867.69 |

### 42、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,779,787,638.34 | 1,895,803,873.17 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,779,787,638.34 | 1,895,803,873.17 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 123,298,298.24   | 103,161,044.68   |
| 减：提取一般风险准备        | 531.28           | -                |
| 应付普通股股利           | 10,794,663.30    | 140,400,000.00   |
| 期末未分配利润           | 1,892,290,742.00 | 1,858,564,917.85 |

### 43、利息净收入

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 利息收入              | 273,714,374.56 | 288,316,850.06 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 110,599,058.49 | 111,241,964.62 |
| 融出资金利息收入          | 126,525,337.26 | 125,950,827.90 |
| 买入返售金融资产利息收入      | 1,061,907.11   | -              |
| 债权投资利息收入          | 4,654,426.23   | -              |
| 其他债权投资利息收入        | 30,680,580.69  | 50,502,176.52  |
| 其他利息收入            | 193,064.78     | 621,881.02     |
| 利息支出              | 100,530,344.04 | 107,278,220.02 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：应付短期融资款利息支出 | 19,568,099.42  | 19,647,439.49  |
| 拆入资金利息支出       | 33,070,747.15  | 3,770,796.30   |
| 其中：转融通利息支出     | 28,135,118.00  | 353,654.64     |
| 卖出回购金融资产款利息支出  | 24,861,021.31  | 35,773,836.45  |
| 代理买卖证券款利息支出    | 8,447,079.57   | 10,434,545.09  |
| 应付债券利息支出       | 3,185,062.88   | 23,078,468.93  |
| 其中：次级债券利息支出    | -              | -              |
| 其他利息支出         | 11,378,470.69  | 13,775,095.45  |
| 债券借贷利息支出       | 19,863.02      | 798,038.31     |
| 利息净收入          | 173,184,030.52 | 181,038,630.04 |

#### 44、手续费及佣金净收入

##### (1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 证券经纪业务净收入     | 216,294,616.59 | 221,811,692.10 |
| 其中：证券经纪业务收入   | 295,916,304.92 | 317,738,521.06 |
| 其中：代理买卖证券业务   | 281,946,502.52 | 305,446,108.27 |
| 交易单元席位租赁      | 3,763,427.80   | 5,559,053.45   |
| 代销金融产品业务      | 10,206,374.60  | 6,733,359.34   |
| 证券经纪业务支出      | 79,621,688.33  | 95,926,828.96  |
| 其中：代理买卖证券业务   | 79,621,688.33  | 95,926,828.96  |
| 投资银行业务净收入     | 4,928,346.83   | 18,523,096.71  |
| 其中：投资银行业务收入   | 7,124,148.38   | 18,523,096.71  |
| 其中：证券承销业务     | 2,222,264.17   | 3,403,796.25   |
| 财务顾问业务        | 4,901,884.21   | 15,119,300.46  |
| 投资银行业务支出      | 2,195,801.55   | -              |
| 其中：财务顾问业务     | 2,195,801.55   | -              |
| 资产管理业务净收入     | 12,452,069.88  | 25,761,203.78  |
| 其中：资产管理业务收入   | 12,452,069.88  | 25,761,603.78  |
| 资产管理业务支出      | -              | 400.00         |
| 投资咨询业务净收入     | 13,419,804.60  | 4,784,335.03   |
| 其中：投资咨询业务收入   | 13,419,804.60  | 4,784,335.03   |
| 其他手续费及佣金净收入   | -              | 4,695,854.55   |
| 其中：其他手续费及佣金收入 | -              | 4,695,854.55   |
| 合计            | 247,094,837.90 | 275,576,182.17 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 328,912,327.78 | 371,503,411.13 |
| 手续费及佣金支出合计    | 81,817,489.88  | 95,927,228.96  |

(2) 财务顾问业务净收入

单位：元

| 财务顾问业务净收入   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 其他财务顾问业务净收入 | 2,706,082.66 | 15,119,300.46 |

(3) 代理销售金融产品业务收入情况

单位：元

| 代销金融产品业务 | 本期                |               | 上期                |              |
|----------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|          | 销售总金额             | 销售总收入         | 销售总金额             | 销售总收入        |
| 基金       | 10,808,960,598.35 | 5,289,420.77  | 12,579,871,494.03 | 6,283,678.16 |
| 信托       | 1,904,305,363.00  | 4,916,953.83  | 2,182,834,030.00  | 449,681.18   |
| 合计       | 12,713,265,961.35 | 10,206,374.60 | 14,762,705,524.03 | 6,733,359.34 |

(4) 资产管理业务开展及收入情况

单位：元

| 项目           | 集合资产管理业务         | 定向资产管理业务         | 专项资产管理业务         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 期末产品数量       | 11               | 24               | 2                |
| 期末客户数量       | 190              | 24               | 不适用              |
| 其中：个人客户      | 143              | 3                | 不适用              |
| 机构客户         | 47               | 21               | 不适用              |
| 年初受托资金       | 5,542,997,845.36 | 6,855,379,642.09 | 1,118,000,000.00 |
| 其中：自有资金投入    | -                | -                | -                |
| 个人客户         | 256,091,509.34   | 148,051,382.03   | 不适用              |
| 机构客户         | 5,286,906,336.02 | 6,707,328,260.06 | 不适用              |
| 期末受托资金       | 3,220,605,386.72 | 6,127,033,289.03 | 1,082,000,000.00 |
| 其中：自有资金投入    | -                | -                | -                |
| 个人客户         | 170,703,490.27   | 145,746,556.62   | 不适用              |
| 机构客户         | 3,049,901,896.45 | 5,981,286,732.41 | 不适用              |
| 期末主要受托资产初始成本 | 3,473,672,367.07 | 6,711,398,384.60 | 1,110,769,807.00 |
| 其中：股票        | 31,162,006.27    | 145,537,964.70   | -                |
| 国债           | 2,365,836,399.48 | 2,893,232,779.35 | -                |
| 其他债券         | 1,072,509,100.00 | 3,272,628,740.55 | 1,082,000,000.00 |
| 基金           | 4,164,861.32     | 399,998,900.00   | 28,769,807.00    |
| 当期资产管理业务净收入  | 9,375,202.58     | 3,011,687.40     | 65,179.90        |

## 45、投资收益

### (1) 投资收益情况

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 金融工具投资收益     | 325,530,667.48 | 71,502,811.74 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 67,578,834.23  | 30,678,456.39 |
| 其中：交易性金融工具   | 65,968,767.93  | 31,481,339.29 |
| 衍生金融工具       | 1,610,066.30   | -802,882.90   |
| 处置金融工具取得的收益  | 257,951,833.25 | 40,824,355.35 |
| 其中：交易性金融工具   | 129,387,994.41 | -213,385.61   |
| 其他债权投资       | 117,230,193.79 | 15,631,261.11 |
| 衍生金融工具       | 11,333,645.05  | 25,406,479.85 |
| 合计           | 325,530,667.48 | 71,502,811.74 |

### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具                   |        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 65,968,767.93  | 33,893,061.99 |
|                           | 处置取得收益 | 129,387,994.41 | 2,708,104.95  |
| 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 | -              | -2,411,722.70 |
|                           | 处置取得收益 | -              | -2,921,490.56 |

## 46、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助   | 31,772,376.31 | 22,039,453.44 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 726,347.19    | 1,136,406.54  |
| 合计           | 32,498,723.50 | 23,175,859.98 |

## 47、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源                | 本期发生额           | 上期发生额          |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 交易性金融资产                      | -110,835,823.90 | -7,458,322.05  |
| 交易性金融负债                      | 17,232,991.00   | -63,661,122.21 |
| 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 | 17,232,991.00   | -63,661,122.21 |
| 衍生金融工具                       | -67,100,554.72  | -11,457,049.73 |
| 合计                           | -160,703,387.62 | -82,576,493.99 |

#### 48、其他业务收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 租金收入 | 43,999.98 | 49,714.26 |
| 合计   | 43,999.98 | 49,714.26 |

#### 49、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额    | 上期发生额      |
|-----------|----------|------------|
| 固定资产处置收益  | 3,451.32 | 349,678.03 |
| 使用权资产处置收益 | -        | -16,904.90 |
| 合计        | 3,451.32 | 332,773.13 |

#### 50、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,227,707.92 | 1,211,815.82 |
| 教育费附加   | 2,304,189.99 | 874,426.38   |
| 房产税     | 6,446.99     | 16,811.04    |
| 土地使用税   | 197.70       | -            |
| 印花税     | 541,660.90   | 170,544.81   |
| 其他      | 14,691.34    | 16,781.81    |
| 合计      | 6,094,894.84 | 2,290,379.86 |

#### 51、业务及管理费

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工费用     | 154,871,835.63 | 164,038,082.40 |
| 租赁及物业管理费 | 5,890,358.67   | 5,917,612.18   |
| 固定资产折旧费  | 8,328,209.29   | 7,568,932.19   |
| 无形资产摊销   | 39,649,823.39  | 35,357,862.02  |
| 长期待摊费用摊销 | 2,102,679.49   | 2,137,801.49   |
| 差旅费      | 2,834,549.03   | 4,444,895.66   |
| 业务招待费    | 1,361,100.31   | 2,183,512.53   |
| 投资者保护基金  | 2,890,771.58   | 1,913,471.35   |
| 使用权资产折旧费 | 18,792,998.98  | 20,343,619.38  |
| 电子设备运转费  | 96,128,664.23  | 67,388,738.30  |
| 邮电费      | 1,215,255.82   | 1,141,408.32   |
| 诉讼及律师服务费 | 1,099,220.16   | 721,121.39     |
| 低值易耗品摊销  | 17,226.09      | 6,485.15       |
| 咨询费      | 948,765.86     | 1,825,635.92   |
| 办公费      | 1,907,973.03   | 1,702,138.90   |
| 席位运行费    | 8,781,898.10   | 9,792,261.81   |
| 业务宣传费    | 4,235,624.55   | 10,789,150.32  |
| 租赁负债财务费用 | 1,033,066.58   | 1,213,949.91   |
| 其他       | 8,738,218.08   | 9,401,976.18   |
| 合计       | 360,828,238.87 | 347,888,655.40 |

## 52、信用减值损失

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------|--------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失  | 19,700.00    | -             |
| 债权投资减值损失   | 6,040.58     | -             |
| 其他债权投资减值损失 | 568,943.34   | 400,002.09    |
| 融出资金减值损失   | 507,577.50   | -1,014,631.55 |
| 合计         | 1,102,261.42 | -614,629.46   |

## 53、其他业务成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------|-----------|-----------|
| 租金成本 | 55,512.12 | 55,512.12 |
| 合计   | 55,512.12 | 55,512.12 |

## 54、营业外收入

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|------|--------------|--------------|-------------------|
| 税收减免 | 1,095,805.60 | 1,326,515.41 | 1,095,805.60      |
| 其他   | 17,939.85    | -            | 17,939.85         |
| 合计   | 1,113,745.45 | 1,326,515.41 | 1,113,745.45      |

## 55、营业外支出

单位：元

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|---------------|---------------|------------|-------------------|
| 预计未决仲裁损失[注 1] | 30,124,041.91 | -          | 30,124,041.91     |
| 违约及滞纳金[注 2]   | 21,897,953.94 | -          | 21,897,953.94     |
| 捐赠支出          | 601,000.00    | 403,000.00 | 601,000.00        |
| 其他            | 154,229.83    | 22,762.22  | 154,229.83        |
| 合计            | 52,777,225.68 | 425,762.22 | 52,777,225.68     |

[注 1]针对红博会信託受益权资产支持专项计划的仲裁事项，本公司计提相关预计负债，详见本财务报表附注十五、2 之说明

[注 2]主要包括公司按照相关要求补缴税费的滞纳金，详见附注七 56 之说明

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 92,275,612.74  | 17,857,790.78 |
| 递延所得税费用 | -17,544,497.95 | -             |
| 合计      | 74,731,114.79  | 17,857,790.78 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 198,029,413.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 49,507,353.26  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -              |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 31,854,031.92  |
| 非应税收入的影响                       | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 3,531,152.96   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 352,614.91     |
| 免税收入的影响                        | -9,079,931.06  |
| 税率优惠                           | -20,503,460.80 |
| 其他税收优惠                         | -2,618,287.77  |
| 税率变动对年初递延所得税余额的影响              | 21,687,641.37  |
| 所得税费用                          | 74,731,114.79  |

其他说明：

2024 年 4 月，本公司收到国家税务总局拉萨市税务局稽查局(以下简称拉萨市税务局稽查局)发来的《税务处理决定书》(拉税稽处〔2024〕9 号),拉萨市税务局稽查局对公司 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查，根据税务稽查结果，认为公司对税收政策的适用条件理解有偏差，公司应补缴 2018 年至 2021 年期间企业所得税 29,323,187.10 元，并按照相关税法规定，按日计算并缴纳滞纳金 18,183,978.70 元，详见此前公司发布的《2024-015 关于补缴税款的公告》。

57、其他综合收益

详见附注七、38。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------|---------------|----------------|
| 收到经营往来款        | 12,996,854.11 | 87,822,828.83  |
| 收到的衍生金融产品现金净流入 | 19,070,287.08 | 29,460,642.83  |
| 其他收益           | 32,498,723.50 | 23,175,859.98  |
| 存出保证金净减少额      | -             | 16,292,028.16  |
| 其他             | 2,061,939.83  | 1,392,438.47   |
| 合计             | 66,627,804.52 | 158,143,798.27 |

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 支付的业务及管理费                  | 144,581,523.97 | 123,871,078.53 |
| 应付清算款净减少额                  | 66,820,082.10  | -              |
| 存出保证金净增加额                  | 36,025,323.36  | -              |
| 支付经营往来款                    | 32,550,093.43  | 14,164,778.11  |
| 纳入合并范围的结构化主体清算时支付给其他持有人的现金 | -              | 10,392,774.13  |
| 支付的投资者保护基金                 | 2,520,882.46   | 2,620,775.17   |
| 捐赠支付的现金                    | 601,000.00     | 403,000.00     |
| 合计                         | 283,098,905.32 | 151,452,405.94 |

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------|----------------|---------------|
| 其他债权投资 | 134,611,260.68 | 16,859,561.73 |
| 合计     | 134,611,260.68 | 16,859,561.73 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额            |
|--------|----------------|------------------|
| 其他债权投资 | 468,349,525.83 | 5,426,552,165.51 |
| 合计     | 468,349,525.83 | 5,426,552,165.51 |

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 21,623,566.92 | 20,203,892.14 |
| 合计                | 21,623,566.92 | 20,203,892.14 |

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目      | 期初余额             | 本期增加             |               | 本期减少             |       | 期末余额             |
|---------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------|------------------|
|         |                  | 现金变动             | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动 |                  |
| 应付短期融资款 | 814,168,995.35   | 1,853,714,000.00 | 19,181,495.76 | 895,457,417.67   | -     | 1,791,607,073.44 |
| 应付债券    | 1,063,895,409.15 | 174,610,000.00   | 3,571,666.54  | 1,047,491,467.45 | -     | 194,585,608.24   |
| 应付股利    | -                | -                | 10,794,663.30 | 10,794,663.30    | -     | -                |
| 租赁负债    | 49,586,750.34    | -                | 13,426,168.54 | 21,623,566.92    | -     | 41,389,351.96    |
| 合计      | 1,927,651,154.84 | 2,028,324,000.00 | 46,973,994.14 | 1,975,367,115.34 | -     | 2,027,582,033.64 |

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目                   | 相关事实情况                    | 采用净额列报的依据                         | 财务影响                        |
|----------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 为交易目的而持有的金融工具净增加/减少额 | 证券业务中为交易目的买入和卖出证券所产生的现金流量 | 金融企业的有关项目：证券的买入与卖出等               | 净额列示在“为交易目的而持有的金融工具净增加/减少额” |
| 拆入资金净增加/减少额          | 证券业务中资金拆借活动所产生的现金流量       | 金融企业的有关项目：向其他金融企业拆借资金             | 净额列示在“拆入资金净增加/减少额”          |
| 代理买卖证券款净增加/减少额       | 证券业务中代理客户买卖证券交易产生的现金流量    | 金融企业的有关项目：代理客户买卖证券                | 净额列示在“代理买卖证券款净增加/减少额”       |
| 融出资金净增加/减少额          | 证券业务中融出资金业务所产生的现金流量       | 金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出 | 净额列示在“融出资金净增加/减少额”          |
| 回购业务资金净增加/减少额        | 证券业务中回购业务所产生的现金流量         | 金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出 | 净额列示在“回购业务资金净增加/减少额”        |
| 返售业务资金净增加/减少额        | 证券业务中返售业务所产生的现金流量         | 金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出 | 净额列示在“返售业务资金净增加/减少额”        |
| 收回投资收到的现金/投资支付的现金    | 证券业务中债券投资和票据投资业务所产生的现金流量  | 金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出 | 净额列示在“收回投资收到的现金/投资支付的现金”    |

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 项目                                    | 本期金额            | 上期金额           |
|---------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：                   |                 |                |
| 净利润                                   | 123,298,298.24  | 103,161,044.68 |
| 加：信用减值损失                              | 1,102,261.42    | -614,629.46    |
| 固定资产折旧                                | 8,328,209.29    | 7,568,932.19   |
| 使用权资产折旧                               | 18,792,998.98   | 20,343,619.38  |
| 无形资产摊销                                | 39,649,823.39   | 35,357,862.02  |
| 长期待摊费用摊销                              | 2,102,679.49    | 2,137,801.49   |
| 投资性房地产折旧                              | 55,512.12       | 55,512.12      |
| 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）      | -3,451.32       | -332,773.13    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                   |                 |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                   | 166,050,728.11  | 84,320,616.10  |
| 利息支出                                  | 22,753,162.30   | 42,725,908.42  |
| 汇兑损失（收益以“-”号填列）                       | -121,477.43     | -638,522.86    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                       | -223,991,217.70 | -97,214,472.49 |
| 租赁负债财务费用                              | 1,033,066.58    | 1,213,949.91   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                  | -31,718,136.28  | -              |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                  | 12,085,333.09   | -              |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（减少以“-”号填列） |                 |                |

|                       |                  |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -144,983,358.96  | 813,876,448.82   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 205,680,428.97   | 6,076,388,350.97 |
| 其他                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 200,114,860.29   | 7,088,349,648.16 |
| 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               | 8,583,242,310.77 | 8,460,284,254.50 |
| 减：现金的年初余额             | 8,505,184,129.08 | 7,956,267,248.20 |
| 加：现金等价物的期末余额          | 1,703,362,307.75 | 1,812,648,936.98 |
| 减：现金等价物的年初余额          | 1,837,848,866.41 | 1,717,083,532.55 |
| 现金及现金等价物净增加额          | -56,428,376.97   | 599,582,410.73   |

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目                          | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金                        | 8,583,242,310.77  | 8,505,184,129.08  |
| 其中：库存现金                     | 15,083.51         | 15,593.51         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 8,583,227,227.26  | 8,505,168,535.57  |
| 二、现金等价物                     | 1,703,362,307.75  | 1,837,848,866.41  |
| 其中：结算备付金                    | 1,703,362,307.75  | 1,837,848,866.41  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 10,286,604,618.52 | 10,343,032,995.49 |
| 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 | -                 | -                 |

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目   | 本期金额         | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | -            | 100,000,000.00 | 司法冻结，使用受限      |
| 应计利息 | 4,197,034.56 | -              | 暂未实际收到         |
| 合计   | 4,197,034.56 | 100,000,000.00 |                |

## 60、 外币货币性项目

### （1） 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 货币资金  | --            | --      | 24,228,005.37 |
| 其中：美元 | 1,798,353.61  | 7.1268  | 12,816,506.52 |
| 港币    | 12,503,285.75 | 0.91268 | 11,411,498.85 |

## 61、金融工具项目计量基础

### (1) 金融资产计量基础分类表

单位：元

| 期末账面价值   |                   |                             |                                   |                           |  |                                     |
|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的金融资产      | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|          |                   |                             |                                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金     | 8,587,439,345.33  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 结算备付金    | 1,703,362,307.75  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 融出资金     | 4,259,488,012.07  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 衍生金融资产   |                   |                             |                                   | -                         |  |                                     |
| 存出保证金    | 261,773,718.03    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 应收款项     | 5,785,669.47      |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 买入返售金融资产 | 459,977,499.61    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 交易性金融资产  |                   |                             |                                   | 2,360,156,943.46          |  |                                     |
| 债权投资     | 207,707,670.61    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 其他债权投资   |                   | 1,044,781,703.30            |                                   |                           |  |                                     |
| 其他权益工具投资 |                   |                             | 332,047,002.76                    |                           |  |                                     |
| 其他资产     | 152,401,848.82    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 合计       | 15,637,936,071.69 | 1,044,781,703.30            | 332,047,002.76                    | 2,360,156,943.46          |  |                                     |
| 期初账面价值   |                   |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的金融资产      | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|          |                   |                             |                                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金     | 8,612,286,723.30  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 结算备付金    | 1,837,848,866.41  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 融出资金     | 4,673,874,105.21  |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 衍生金融资产   |                   |                             |                                   | 1,351,264.42              |  |                                     |
| 存出保证金    | 225,748,394.67    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 应收款项     | 10,581,154.00     |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 买入返售金融资产 | 279,962,693.88    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 交易性金融资产  |                   |                             |                                   | 2,122,565,728.27          |  |                                     |
| 债权投资     | 203,059,284.96    |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 其他债权投资   |                   | 614,652,620.68              |                                   |                           |  |                                     |
| 其他权益工具投资 |                   |                             | 439,185,603.46                    |                           |  |                                     |
| 其他资产     | 97,500,806.35     |                             |                                   |                           |  |                                     |
| 合计       | 15,940,862,028.78 | 614,652,620.68              | 439,185,603.46                    | 2,123,916,992.69          |  |                                     |

(2) 金融负债计量基础分类表

单位：元

| 期末账面价值    |                   |                           |  |                                     |
|-----------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融负债项目    | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|           |                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款   | 1,791,607,073.44  |                           |  |                                     |
| 拆入资金      | 2,590,456,022.18  |                           |  |                                     |
| 交易性金融负债   |                   |                           | 206,349,054.43                           |                                     |
| 衍生金融负债    |                   | 100,607,945.07            |  |                                     |
| 卖出回购金融资产款 | 47,018,156.16     |                           |  |                                     |
| 代理买卖证券款   | 8,063,716,163.63  |                           |  |                                     |
| 应付款项      | 108,204,117.51    |                           |  |                                     |
| 应付债券      | 194,585,608.24    |                           |  |                                     |
| 租赁负债      | 41,389,351.96     |                           |  |                                     |
| 其他负债      | 74,546,410.27     |                           |  |                                     |
| 合计        | 12,911,522,903.39 | 100,607,945.07            | 206,349,054.43                           |                                     |
| 期初账面价值    |                   |                           |  |                                     |
| 金融负债项目    | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|           |                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款   | 814,168,995.35    |                           |  |                                     |
| 拆入资金      | 1,988,375,608.83  |                           |  |                                     |
| 交易性金融负债   |                   |                           | 223,582,045.43                           |                                     |
| 衍生金融负债    |                   | 29,511,314.28             |  |                                     |
| 卖出回购金融资产款 | 270,175,934.49    |                           |  |                                     |
| 代理买卖证券款   | 8,218,974,640.64  |                           |  |                                     |
| 应付款项      | 186,819,037.56    |                           |  |                                     |
| 应付债券      | 1,063,895,409.15  |                           |  |                                     |
| 租赁负债      | 49,586,750.34     |                           |  |                                     |
| 其他负债      | 71,345,911.50     |                           |  |                                     |
| 合计        | 12,663,342,287.86 | 29,511,314.28             | 223,582,045.43                           |                                     |

62、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 本期数          | 上年同期数        |
|--------|--------------|--------------|
| 短期租赁费用 | 2,776,438.67 | 2,683,707.71 |
| 合计     | 2,776,438.67 | 2,683,707.71 |

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 租赁收入      | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|--------|-----------|--------------------------|
| 投资性房地产 | 43,999.98 | 43,999.98                |
| 合计     | 43,999.98 | 43,999.98                |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本             | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质             | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-------|------------------|-------|------|------------------|---------|----|------|
|       |                  |       |      |                  | 直接      | 间接 |      |
| 华林资本  | 60,000,000.00    | 深圳    | 西藏拉萨 | 股权投资、创业投资、创业投资管理 | 100.00% | -  | 投资设立 |
| 华林创新  | 2,060,000,000.00 | 深圳    | 西藏拉萨 | 创业投资、创业投资管理、企业管理 | 100.00% | -  | 投资设立 |
| 海豚科技  | 20,000,000.00    | 深圳    | 西藏拉萨 | 信息技术服务           | 100.00% | -  | 现金收购 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司作为管理人或作为投资人以自有资金持有结构化主体，包括资产管理计划、有限合伙企业等。本公司对结构化主体合并的判断主要是从是否对结构化主体拥有权力、通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报、并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报三要素进行分析。管理层通过综合评估其持有的份额相应享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬，其由此获取的可变回报的影响是否重大，判断是否对结构化主体形成控制，进而确定是否纳入财务报表的合并范围。

本期末，本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体合计 5 个，净资产为 607,516,543.63 元。本公司享有权益账面

价值为 401,167,489.20 元，本公司以外其他投资者所持上述结构化主体的权益账面价值为 206,349,054.43 元。对于本公司以外其他投资者所持上述结构化主体的权益，本公司确认为交易性金融负债。

(2) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2024 年 6 月 30 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司担任管理人的集合、定向及专项资产管理计划。这类结构化主体 2024 年 6 月 30 日的资产总额为 11,640,848,545.27 元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：元

| 项 目    | 财务报表<br>列报项目 | 账面价值           |     | 最大损失敞口         |     |
|--------|--------------|----------------|-----|----------------|-----|
|        |              | 期末数            | 期初数 | 期末数            | 期初数 |
| 公募基金   | 交易性金融资产      | 155,030,197.06 | -   | 155,030,197.06 | -   |
| 银行理财产品 | 交易性金融资产      | -              | -   | -              | -   |
| 券商资管产品 | 交易性金融资产      | -              | -   | -              | -   |

3. 最大损失敞口的确定方法

本公司因投资上述公募基金、银行理财产品和券商资管产品等而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

4. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司担任管理人的集合、定向及专项资产管理计划。这些资产管理计划的目的是管理投资者的资产，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在上述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是通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司未持有任何上述集合、定向及专项资产管理计划的份额。

本公司于 2024 年上半年度从由本公司担任管理人但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划中获取的管理费收入为 12,452,069.88 元。

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 31,772,376.31 | 22,039,453.44 |
| 合计   | 31,772,376.31 | 22,039,453.44 |

## 十、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

与金融工具相关的风险主要包括市场风险、信用风险、操作风险及流动性风险等。本公司认为有效的风险管理是公司安身立命的基石，长期以来公司不断优化风险管理机制，根据市场环境和业务开展情况，建立了涵盖市场风险、操作风险、信用风险、流动性风险、声誉风险等风险的全面风险管理体系，包括：风险管理组织体系、风险管理制度体系及风险管理措施等，从而有效地计量、监测和应对金融工具带来的风险。

## 十一、风险管理

### 1、风险管理政策和组织架构

#### 法人治理结构

作为防范和控制风险的首要措施，本公司建立了以股东大会、董事会、监事会和经营管理层为主体的法人治理结构。各机构均建立了议事规则，并严格遵照执行。机构之间相互独立、相互制约，严格按照《公司法》和公司章程赋予的权利保障公司的有效运作，力求形成高效、完善的决策、执行和监督机制。

公司股东大会由全体股东组成，是本公司的最高权力机构。

本公司设董事会，董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。

本公司设监事会，监事会对公司财务、董事和经营管理层行使职权、经营管理活动的合规性进行监督，对股东大会负责。

本公司董事会下设薪酬与提名委员会，负责研究本公司董事和高级管理人员的选择标准和程序，研究并实施对本公司经理层高级管理人员的薪酬与考核方案，监督本公司薪酬制度的执行。

本公司董事会下设风险控制委员会，负责对完善本公司合规管理、风险管理和内部控制体系提供建议，对本公司合规管理、风险管理和内部控制的有效性进行监督和检查，以确保本公司能够对与经营活动相关联的各类风险实施有效管理和控制。

本公司董事会下设审计与关联交易委员会，负责审查本公司内部审计制度、内控制度的实施情况，加强内、外部审计机构间的沟通。

本公司董事会下设战略规划与 ESG 委员会，负责对本公司长期发展战略、重大投资决策和重大业务创新进行研究和审核。

董事会决定本公司的合规管理目标，对合规管理的有效性承担责任，审议批准合规管理的基本制度，审议批准年度合规报告，决定解聘对发生重大合规风险负有主要责任或者领导责任的高级管理人员，评估合规管理有效性，督促解决合规管理中存在的问题。

本公司设合规总监，由董事会决定任免考核，并建立与合规总监的直接沟通机制。合规总监直接向董事会负责，对本公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查。

经营管理层负责遵循董事会设定的风险管理总体目标，执行董事会制定的风险管理政策，建立健全责任明确、程序清晰的风险管理组织架构，组织实施对各类风险的识别与评估，决定或拟定风险应对策略并向董事会报告公司风险状况。公司首席执行官对本公司全面风险管理的有效性承担主要责任。

本公司设首席风险官，由董事会任免考核，首席风险官为本公司的全面风险管理负责人，负责本公司全面风险管理工作。

本公司风险管理部、合规法律部、稽核监察部、计划财务部、董事会办公室等部门分别承担相应的风险管理职责。

风险管理部在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作。风险管理部负责拟定公司层面风险管理制度，审核各业务部门与风险管理有关的办法、流程与规则；组织落实、监督董事会、管理层制定的风险偏好、风险管理政策在各项业务中的执行情况；构建业务风险计量模型，对业务数据进行收集、分析，运用风险量化指标，识别、评估、监测、报告风险，提出风险防范措施与建议；对本公司各业务部门的市场风险、操作风险、信用风险进行监测和报告；组织进行压力测试与敏感性分析工作；对本公司各项新业务进行风险评估，并出具独立的风险评估报告，为本公司决策提供支持；定期向本公司提交风险评估报告；牵头组织投行类业务后续管理阶段项目重大风险事件的排查和处置工作；进行本公司风险管理体系和策略的研究，推动落实全面风险管理工作；本公司授予的其他职责。

合规法律部是本公司合规风险、法律风险的管理部门，对合规总监负责，按照公司规定和合规负责人的安排履行合规管理职责。具体职责包括制定本公司合规制度流程、对本公司经营管理及全体人员执业行为合规性提供合规法律咨询和建议，进行合规法律审查、合规检查、合规监测工作；开展法律法规准则的追踪、解读、宣导工作；作为公司和监管机构的沟通枢纽，完成监管配合工作；对已经识别的合规风险隐患、已发生的合规风险事件进行合规风险处置；推动合规文化建设、宣导工作；开展信息隔离墙、反洗钱监测工作；负责投诉、举报、诉讼、仲裁、调解管理工作；负责合规报告工作等。

稽核监察部履行内部审计职责，对本公司及所属分支机构经营活动和内部控制的健全性和有效性进行独立客观的监督和评价，具体职责包括制定本公司内部审计相关制度和 workflows；对本公司内部控制的健全性和有效性以及风险管理进行审计；对本公司财务收支及其有关的经济活动进行审计；对分支机构的经营管理和效益情况进行审计；对分支机构负责人的任期经济责任进行审计。

计划财务部遵循全面性、审慎性和预见性原则，统筹本公司资金来源与融资管理，协调安排本公司资金需求，开展现金流管理，监控优质流动性资产状况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责制定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限额情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及重大变化；组织开展流动性压力测试。

董事会办公室负责建立和制定声誉风险管理体系，负责对声誉风险进行识别、评估、监控和报告，主动、有效地防

范声誉风险和协调本公司相关部门应对声誉风险事件，最大程度地减少对本公司造成的损失和负面影响。董事会办公室同时负责本公司的重大信息披露。

### 内控制度和机制

本公司通过健全逐级授权制度，确保股东大会、董事会、监事会充分履行各自的职权，确保本公司各项规章制度的贯彻执行。本公司各业务部门、各级分支机构在其规定的业务、财务、人事等授权范围内行使相应的经营管理职能。各项业务和管理程序遵从规定的操作规程，经办人员的每一项工作在其业务授权范围内进行。

本公司设立顺序递进、权责统一、严密有效的三道监控防线：

首先，建立一线岗位双人、双职、双责为基础的第一道监控防线。直接与客户、电脑、资金、有价证券、重要空白凭证、业务用章等接触的岗位，实行双人负责的制度。

其次，建立相关部门、相关岗位之间相互监督制衡的第二道监控防线。本公司在相关部门和相关岗位之间建立重要业务处理凭据顺畅传递的渠道，各部门和岗位分别在自己的授权范围内承担各自职责。

最后，建立合规、风控、稽核部门对各岗位、各部门、各机构、各项业务全面实施监督反馈的第三道监控防线。稽核监察部门独立于其他部门和业务活动，并对内部控制制度的执行情况实行严格的检查和反馈。

本公司执行聘用、培训、轮岗、考评、晋升、淘汰等方面的人事管理制度，制订奖效挂钩的薪酬激励制度。通过组织员工的定期业务培训，确保员工具备合格的专业知识。本公司实行员工、干部的年度考核制度，不断加强对员工的岗位管理。

## 2、市场风险管理

本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本公司亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该等情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本公司承担。

集团管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

### 利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致损失的风险，主要来源于自营固定收益业务。本公司的绝大部分业务是国债、地方政府债等利率债，因此本公司面临的利率风险不重大。

### 汇率风险

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务，此外有小额港元和美元业务。

由于外币在本公司资产、负债及收入结构中占比较低，因此本公司面临的汇率风险不重大。

### 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

针对市场风险，公司主要选择通过相应控制措施来有效降低风险的应对机制，主要控制措施具体包括投资规模控制、投资组合集中度控制、投资论证、发行时机控制等，另外公司也根据实际情况，适时选择通过相应措施来对冲或转移风险的应对机制，主要控制措施具体包括期货等衍生品对冲风险、发行方式控制等。

## 3、信用风险管理

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、债券投资、票据投资、融资融券、股票质押式回购业务等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

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

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

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

### 预期信用损失

对于融资融券、股票质押式回购等业务，本公司基于实践经验及业务历史违约数据确定违约概率，基于行业信息及市场数据设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于债券和票据类投资，本公司制定了客户信用评级与授信管理制度，并根据客户信用等级与授信额度制定相应的投资限制；本公司根据信用评级建立评级与违约概率的映射关系，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

本公司对符合准则规定条件且适用本公司已做出相应会计政策选择的应收款项采用简化模型计量预期信用损失。本公司选择运用简化模型计量预期信用损失时，不再区分信用风险是否显著增加，而是始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述采用简化模型以外的金融工具，本公司采用一般模型计量预期信用损失准备。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，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司将按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

第一阶段：当金融工具初始确认时，本公司确认未来 12 个月内的预期信用损失。第一阶段的金融工具也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的金融工具。

第二阶段：当金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的金融工具也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的金融工具。

第三阶段：已经发生信用减值的金融工具。本公司确认整个存续期内的信用减值。

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

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

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

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

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

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

#### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的

金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

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

#### 已发生信用减值资产的定义

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

- 融资人发生重大财务困难；
- 融资人未按合同约定偿还本金和利息 90 天以上(含)；
- 最新评级存在违约级别；
- 履约保障比例为小于 100%；
- 融资人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；
- 融资人很可能破产或进行其他财务重组；
- 其他可视情况认定为违约的情况。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

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

本公司采用违约概率(PD)/违约损失率(LGD)方法进行减值计量：

- 违约概率(PD)是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以集团内部信用风险评估模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

• 违约损失率 (LGD) 是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口 (EAD) 是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额；

• 前瞻性信息，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

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

第一阶段：本期期末不存在第一阶段股票质押式业务；

第二阶段：本期期末不存在第二阶段股票质押式业务；

第三阶段：本期期末不存在第三阶段股票质押式业务。

#### 信用风险敞口

下表列示了本公司资产负债表项目的最大信用风险敞口。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

单位：元

| 项 目      | 期末数               | 期初数               |
|----------|-------------------|-------------------|
| 货币资金     | 8,587,437,751.82  | 8,612,271,129.79  |
| 结算备付金    | 1,703,362,307.75  | 1,837,848,866.41  |
| 融出资金     | 4,259,488,012.07  | 4,673,874,105.21  |
| 衍生金融资产   | -                 | 1,351,264.42      |
| 存出保证金    | 261,773,718.03    | 225,748,394.67    |
| 应收款项     | 5,785,669.47      | 10,581,154.00     |
| 买入返售金融资产 | 459,977,499.61    | 279,962,693.88    |
| 债权投资     | 207,707,670.61    | 203,059,284.96    |
| 其他债权投资   | 1,044,781,703.30  | 614,652,620.68    |
| 其他资产     | 152,401,848.82    | 97,500,806.35     |
| 小 计      | 16,682,716,181.48 | 16,556,850,320.37 |

对以公允价值计量的金融工具而言，上述金额反映了其当前的风险敞口但并非其最大的风险敞口。其最大的风险敞口将随着其未来公允价值的变化而改变。

#### 4、流动性风险管理

### 流动风险管理主要措施

#### *建立以净资本为核心的风险监控体系*

本公司建立了以净资本为核心的风险监控体系，同时本公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“资产负债率、净资产负债率、净资本比率”等影响本公司流动性风险的监控指标。同时本公司整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。

#### *严格控制自营业务投资规模*

本公司严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机构的要求之内。在控制规模的同时，本公司对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

#### *实施风险预算*

本公司根据董事会的授权，每年年初制定各项业务的风险预算，流动性风险管理被纳入风险预算之中。

## 5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是保障本公司的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

于 2020 年 1 月 23 日及 2020 年 3 月 20 日，中国证监会先后颁布了《证券公司风险控制指标计算标准规定》(2020 年修订版)及《证券公司风险控制指标管理办法》(2020 年修订版)，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，并要求于 2020 年 6 月 1 日起施行，本公司须就风险控制指标持续达到下列标准：

1. 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于 100%；
2. 净资本与净资产的比率不得低于 20%；
3. 净资本与负债的比率不得低于 8%；
4. 净资产与负债的比率不得低于 10%；
5. 自营权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过 100%；
6. 自营非权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过 500%；
7. 核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于 8%；
8. 优质流动性资产与未来 30 天现金净流出的比率不得少于 100%；
9. 可用稳定资金与所需稳定资金的比率不得少于 100%；
10. 融资（含融券）的金额与净资本的比率不得超过 400%。

净资本是在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标。

本公司定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本公司考虑的因素包括：本公司未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本公司，本公司将会调整资本结构。

## 十二、金融资产及负债的公允价值管理

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值         |                  |                  | 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       |                  |
| 一、持续的公允价值计量               | --             | --               | --               | --               |
| （一）交易性金融资产                | 766,325,873.83 | 1,906,551.57     | 1,591,924,518.06 | 2,360,156,943.46 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 766,325,873.83 | 1,906,551.57     | 1,591,924,518.06 | 2,360,156,943.46 |
| （1）股票                     | 611,295,676.77 | 1,906,551.57     | 188,818,803.99   | 802,021,032.33   |
| （2）公募基金                   | 155,030,197.06 | -                | -                | 155,030,197.06   |
| （3）其他                     | -              | -                | 1,403,105,714.07 | 1,403,105,714.07 |
| （二）其他债权投资                 | -              | 1,044,781,703.30 | -                | 1,044,781,703.30 |
| （三）其他权益工具投资               | -              | 332,047,002.76   | -                | 332,047,002.76   |
| 持续以公允价值计量的资产总额            | 766,325,873.83 | 1,378,735,257.63 | 1,591,924,518.06 | 3,736,985,649.52 |
| （四）交易性金融负债                | -              | -                | 206,349,054.43   | 206,349,054.43   |
| 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 | -              | -                | 206,349,054.43   | 206,349,054.43   |
| （五）衍生金融负债                 | -              | 3,288,079.40     | 97,319,865.67    | 100,607,945.07   |
| 持续以公允价值计量的负债总额            | -              | 3,288,079.40     | 303,668,920.10   | 306,956,999.50   |
| 二、非持续的公允价值计量              | --             | --               | --               | --               |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产和其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日前最后一个交易日的市场收盘价作为公允价值。

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

对于其他债权投资中的债券投资，其公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于其他债权投资中不存在公开市场的债务工具投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值

包括但不限于收益率曲线、资产净值等估值参数。

对于衍生金融资产和负债，其公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

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

单位：元

| 项目      | 期末公允价值           | 估值技术       | 重大不可观察输入值 | 对公允价值的影响           |
|---------|------------------|------------|-----------|--------------------|
| 股票、其他   | 1,050,980,376.77 | 近期交易价      | 不适用       | 不适用                |
| 股票、其他   | 540,944,141.29   | 市场法        | 流动性折价     | 流动性折价越高，公允价值越低     |
| 衍生金融资产  | -                | 蒙特卡洛期权定价模型 | 波动率       | 价格波动率越高，对公允价值的影响越大 |
| 交易性金融负债 | 206,349,054.43   | 市场法        | 流动性折价     | 流动性折价越高，公允价值越低     |
| 衍生金融负债  | 97,319,865.67    | 蒙特卡洛期权定价模型 | 波动率       | 价格波动率越高，对公允价值的影响越大 |

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

单位：元

| 2024 年 1-6 月 | 年初余额             | 转入<br>第三层次 | 转出<br>第三层次 | 本报告期利得或损失总额    |              | 购买、发行、出售和结算 |    |              |    | 期末余额             | 对于期末持有的资产<br>和承担的负债计入损<br>益的当年未实现损失 |
|--------------|------------------|------------|------------|----------------|--------------|-------------|----|--------------|----|------------------|-------------------------------------|
|              |                  |            |            | 计入损益           | 计入其他<br>综合收益 | 购买          | 发行 | 出售           | 结算 |                  |                                     |
| 资产           |                  |            |            |                |              |             |    |              |    |                  |                                     |
| 交易性金融资产      | 1,648,708,003.09 |            |            | -54,826,845.56 |              |             |    | 1,956,639.47 |    | 1,591,924,518.06 | -54,826,845.56                      |
| -股票          | 245,553,467.41   |            |            | -56,734,663.42 |              |             |    |              |    | 188,818,803.99   | -56,734,663.42                      |
| -其他          | 1,403,154,535.68 |            |            | 1,907,817.86   |              |             |    | 1,956,639.47 |    | 1,403,105,714.07 | 1,907,817.86                        |
| 衍生金融资产       | 919,818.81       |            |            | -919,818.81    |              |             |    |              |    |                  | -919,818.81                         |
| 金融资产小计       | 1,649,627,821.90 |            |            | -55,746,664.37 |              |             |    | 1,956,639.47 |    | 1,591,924,518.06 | -55,746,664.37                      |
| 负债           |                  |            |            |                |              |             |    |              |    |                  |                                     |
| 交易性金融负债      | 223,582,045.43   |            |            | -17,232,991.00 |              |             |    |              |    | 206,349,054.43   | -17,232,991.00                      |
| 衍生金融负债       | 29,338,474.94    |            |            | 67,981,390.73  |              |             |    |              |    | 97,319,865.67    | 67,981,390.73                       |
| 金融负债小计       | 252,920,520.37   |            |            | 50,748,399.73  |              |             |    |              |    | 303,668,920.10   | 50,748,399.73                       |

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

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在每个报告期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次输入值），判断各层次之间是否存在转换。

报告期内，本公司持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

报告期内，本公司公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券等。本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地 | 业务性质   | 注册资本  | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|-----|--------|-------|--------------|---------------|
| 深圳市立业集团有限公司 | 深圳  | 企业股权投资 | 100 亿 | 64.46%       | 64.46%        |

本企业最终控制方是林立，通过深圳市立业集团有限公司持有本公司 64.46% 的股权。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系      |
|-----------------|------------------|
| 深圳市希格玛计算机技术有限公司 | 持有本公司 5% 以上股份的法人 |
| 深圳市立业物业管理有限公司   | 同受母公司控制的企业       |
| 中国民生银行股份有限公司[注] | 关联自然人担任董事的法人     |
| 林丛等八人           | 董监高的关系密切的家庭成员    |

[注]自 2024 年 6 月 26 日起，本公司董事长林立先生担任中国民生银行股份有限公司董事，中国民生银行股份有限公司成为我司关联方。

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额     | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额     |
|-----------------|--------|-----------|---------|----------|-----------|
| 深圳市立业物业管理有限公司   | 物业费    | 92,343.90 | 不适用     | 否        | 91,818.48 |
| 深圳市希格玛计算机技术有限公司 | 维护费    | 33,900.00 | 不适用     | 否        | 31,981.13 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额     |
|---------------|--------|------------|-----------|
| 深圳市立业集团有限公司   | 佣金     | 116,375.44 | -         |
| 董监高的关系密切的家庭成员 | 佣金     | 3,104.07   | 10,326.87 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 2024 年 1-6 月，本公司按市场价向深圳市立业物业管理有限公司采购物业管理服务人民币 92,343.90 元(2023 年 1-6 月：人民币 91,818.48 元)；
- 2024 年 1-6 月，本公司以市场价向深圳市希格玛计算机技术有限公司采购系统维护服务人民币 33,900.00 元（2023 年 1-6 月：人民币 31,981.13 元）；
- 2024 年 1-6 月，本公司以市场价向母公司深圳市立业集团有限公司提供代理买卖证券服务，此交易获得的收入为人民

币 116,375.44 元（2023 年 1-6 月：人民币 0 元）；

4) 2024 年 1-6 月，本公司以市场价向董监高的关系密切的家庭成员提供代理买卖证券服务，此交易获得的收入为人民币 3,104.07 元（2023 年 1-6 月：人民币 10,326.87 元）。

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,991,610.69 | 8,632,540.02 |

## (3) 其他关联交易

向关联方支付利息：

单位：元

| 关联方名称         | 本期发生额  | 上期发生额  |
|---------------|--------|--------|
| 深圳市立业集团有限公司   | 5.10   | 528.90 |
| 董监高的关系密切的家庭成员 | 574.14 | 806.45 |

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额         |      | 期初余额 |      |
|------|--------------|--------------|------|------|------|
|      |              | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 银行存款 | 中国民生银行股份有限公司 | 9,271,911.57 | -    | -    | -    |

### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称    | 关联方           | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|---------|---------------|--------------|------------|
| 代理买卖证券款 | 深圳市立业集团有限公司   | 1,091,593.40 | 8,926.24   |
| 代理买卖证券款 | 董监高的关系密切的家庭成员 | 969,689.81   | 382,501.25 |

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

| 项目          | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|------------------|
| 已签约但未拨付资本承诺 | 17,913,339.75   | 22,084,322.40    |
| 购建长期资产承诺    | 17,913,339.75   | 22,084,322.40    |

## 2、重要或有事项

### (1) 公司关于红博会信託受益权资产支持专项计划的仲裁事项

红博会信託受益权资产支持专项计划(以下简称红博会专项计划)于 2017 年 9 月 29 日成立, 本公司系该专项计划管理人, 大连银行股份有限公司(简称“大连银行”)、民生证券股份有限公司(简称“民生证券”)和中意资产管理有限责任公司(简称“中意资产”)均是该专项计划的投资者。

由于红博会专项计划的服务机构哈尔滨红博会信託购物广场有限公司未能及时、足额向专项计划监管账户归集基础资产产生的现金流, 特定原始权益人哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司未履行信託贷款还款义务和差额支付义务, 担保人哈尔滨工大集团股份有限公司未履行保证责任, 导致专项计划于 2018 年 10 月开始未能按期完成收益分配, 触发了专项计划的违约条款。

2018 年, 公司对案涉专项计划特定原始权益人工大高新、担保人工大集团、服务机构红博会、底层资产抵押人哈尔滨国际会展体育中心有限公司等责任主体提起诉讼, 并依法取得案涉专项计划项下底层资产的优先受偿权。相关底层资产为位于哈尔滨市南岗区长江路与红旗大街转角处商业及办公区部分的建筑面积 119,559.76 平方米商业房产和 82,730.30 平方米国有土地使用权。

2022 年 7 月 5 日, 公司收到上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)(以下简称上海国际仲裁委)发出的《SDF20220445<红博会信託受益权资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书(适用机构投资者)>争议仲裁案仲裁通知》, 申请人大连银行因对违约责任存在争议, 对公司提起仲裁。2024 年 2 月, 公司收到上海国际仲裁委作出的《裁决书》((2023)沪贸仲裁字第 1938 号), 裁决公司需向申请人偿还认购相关资产支持证券的本金损失 228,375,010.00 元, 以及本案仲裁费、律师费、财产保全申请费等, 截至目前裁决尚未执行。结合上述上海国际仲裁委的裁决结果以及企业会计准则的相关要求, 公司在 2023 年年度报告中计提预计负债 228,375,010.00 元。

2024 年 7 月 2 日和 2024 年 8 月 21 日, 公司先后收到上海国际仲裁委发出的《<红博会信託受益权资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书(适用机构投资者)>争议仲裁案仲裁通知(上国仲(2024)第 1755 号)》和《<红博会信託受益权资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书(适用机构投资者)>争议仲裁案仲裁通知(上国仲(2024)第 2495 号)》, 申请人民生证券和中意资产亦因对该专项计划违约责任存在争议, 对公司提起仲裁。民生证券请求裁决本公司偿还其认购本金 1.75 亿元, 以及相关利息损失、律师费、财产保全费等, 共暂计 216,219,913.97 元; 中意资产请求判令本公司偿还其认购本金余额 7,000 万元及直至实际清偿日止的利息损失(截止到 2024 年 7 月 30 日合计 38,907,780.82 元), 以及相关仲裁费、财产保全申请费等全部相关费用。以上仲裁处于案件受理初期, 尚未开庭审理。

为切实维护公司及投资人合法权益, 公司作为红博会专项计划的管理人, 积极推进相关底层资产的处置程序。该底层资产于 2024 年 7 月 13 日和 8 月 8 日分别进行了两次公开拍卖, 拍卖结果均为流拍; 后公司向哈尔滨市中级人民法院提交了以物抵债申请。2024 年 8 月 22 日, 公司收到该院《执行裁定书》((2023)黑 01 执恢 545 号之一), 裁决相关底层资产(作价 1,217,700,000 元)交付给本公司抵偿相关债务, 相关资产的所有权自裁定送达时转移至公司名下。

公司基于谨慎性原则, 综合考虑上述底层资产的租金收益和市场价格等情况, 以及专项计划全部份额的可能偿付金额, 根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》和公司会计政策相关规定, 在 2023 年年度报告已计提预计负债的基础上, 于本次 2024 年半年报补计提预计负债 30,124,041.91 元, 即截至目前, 该事项合计计提预计负债 258,499,051.91 元。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

详见本财务报表附注十五 2、重要或有事项(1)公司关于红博会信託受益权资产支持专项计划的仲裁事项之说明。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对财富管理业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务等的经营业绩进行考核。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目        | 财富管理业务            | 自营业务             | 投资银行业务         | 资产管理业务        | 其他               | 分部间抵销 | 合计                |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-------|-------------------|
| 营业收入      | 372,991,286.64    | 184,265,216.54   | 4,928,346.83   | 12,452,455.73 | 43,136,494.77    | -     | 617,773,800.51    |
| 手续费及佣金净收入 | 216,294,616.59    | -                | 4,928,346.83   | 12,452,069.88 | 13,419,804.60    | -     | 247,094,837.90    |
| 利息净收入     | 156,387,891.88    | 3,850,644.92     | -              | 385.85        | 12,945,107.87    | -     | 173,184,030.52    |
| 投资收益      | -                 | 291,409,730.74   | -              | -             | 34,120,936.74    | -     | 325,530,667.48    |
| 其他收入      | 242,085.89        | -110,995,159.12  | -              | -             | -49,781,385.66   | -     | -160,534,458.89   |
| 其他收益      | 66,692.28         | -                | -              | -             | 32,432,031.22    | -     | 32,498,723.50     |
| 营业支出      | 188,486,275.39    | 59,787,682.45    | 10,314,652.06  | 13,776,520.83 | 95,715,776.52    | -     | 368,080,907.25    |
| 营业利润      | 184,505,011.25    | 124,477,534.09   | -5,386,305.23  | -1,324,065.10 | -52,579,281.75   | -     | 249,692,893.26    |
| 分部资产      | 12,992,754,048.02 | 2,679,391,868.01 | 3,462,737.80   | 12,193,729.35 | 4,162,193,753.08 | -     | 19,849,996,136.26 |
| 递延所得税资产   | -                 | -                | -              | -             | 125,028,036.29   | -     | 125,028,036.29    |
| 分部负债      | 10,308,141,198.39 | 869,307,223.85   | 100,107,506.83 | 44,489,209.90 | 2,242,834,879.17 | -     | 13,564,880,018.14 |
| 递延所得税负债   | -                 | -                | -              | -             | 47,965,898.18    | -     | 47,965,898.18     |

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 970,000,000.00 | -    | 970,000,000.00 | 970,000,000.00 | -    | 970,000,000.00 |
| 合计     | 970,000,000.00 | -    | 970,000,000.00 | 970,000,000.00 | -    | 970,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|              |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 华林资本投资有限公司   | 60,000,000.00  |              |        |      |        |    | 60,000,000.00  |              |
| 华林创新投资有限公司   | 890,000,000.00 |              |        |      |        |    | 890,000,000.00 |              |
| 西藏海豚信息科技有限公司 | 20,000,000.00  |              |        |      |        |    | 20,000,000.00  |              |
| 合计           | 970,000,000.00 |              |        |      |        |    | 970,000,000.00 |              |

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 29,902,273.42 | 139,505,155.71 | 146,545,669.96 | 22,861,759.17 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -             | 14,155,704.58  | 14,155,704.58  | -             |
| 合计             | 29,902,273.42 | 153,660,860.29 | 160,701,374.54 | 22,861,759.17 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 28,483,171.58 | 115,109,350.57 | 122,163,494.05 | 21,429,028.10 |
| 2、职工福利费       | 101.47        | 5,310,125.70   | 5,310,227.17   | -             |
| 3、社会保险费       | -             | 6,504,072.09   | 6,504,072.09   | -             |
| 其中：医疗保险费      | -             | 6,085,855.43   | 6,085,855.43   | -             |
| 工伤保险费         | -             | 170,631.32     | 170,631.32     | -             |
| 生育保险费         | -             | 231,535.25     | 231,535.25     | -             |
| 补充医疗保险费       | -             | 16,050.09      | 16,050.09      | -             |
| 4、住房公积金       | -             | 11,502,865.28  | 11,502,865.28  | -             |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,419,000.37  | 1,034,527.97   | 1,020,797.27   | 1,432,731.07  |
| 6、其他          | -             | 44,214.10      | 44,214.10      | -             |
| 合计            | 29,902,273.42 | 139,505,155.71 | 146,545,669.96 | 22,861,759.17 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 13,587,200.80 | 13,587,200.80 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 568,503.78    | 568,503.78    | -    |
| 合计       | -    | 14,155,704.58 | 14,155,704.58 | -    |

3、利息净收入

单位：元

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 利息收入              | 273,352,102.18 | 287,449,437.59 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 110,429,850.89 | 110,996,433.17 |
| 融出资金利息收入          | 126,525,337.26 | 125,950,827.90 |
| 买入返售金融资产利息收入      | 1,061,907.11   | -              |
| 债权投资利息收入          | 4,654,426.23   | -              |
| 其他债权投资利息收入        | 30,680,580.69  | 50,502,176.52  |
| 利息支出              | 100,530,344.04 | 107,278,220.02 |
| 其中：应付短期融资款利息支出    | 19,568,099.42  | 19,647,439.49  |
| 拆入资金利息支出          | 33,070,747.15  | 3,770,796.30   |
| 其中：转融通利息支出        | 28,135,118.00  | 353,654.64     |
| 卖出回购金融资产款利息支出     | 24,861,021.31  | 35,773,836.45  |
| 代理买卖证券款利息支出       | 8,447,079.57   | 10,434,545.09  |
| 应付债券利息支出          | 3,185,062.88   | 23,078,468.93  |
| 其中：次级债券利息支出       | -              | -              |
| 其他利息支出            | 11,378,470.69  | 13,775,095.45  |
| 债券借贷利息支出          | 19,863.02      | 798,038.31     |
| 利息净收入             | 172,821,758.14 | 180,171,217.57 |

#### 4、手续费及佣金净收入

##### (1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 证券经纪业务净收入     | 216,294,616.59 | 221,811,692.10 |
| 其中：证券经纪业务收入   | 295,916,304.92 | 317,738,521.06 |
| 其中：代理买卖证券业务   | 281,946,502.52 | 305,446,108.27 |
| 交易单元席位租赁      | 3,763,427.80   | 5,559,053.45   |
| 代销金融产品业务      | 10,206,374.60  | 6,733,359.34   |
| 证券经纪业务支出      | 79,621,688.33  | 95,926,828.96  |
| 其中：代理买卖证券业务   | 79,621,688.33  | 95,926,828.96  |
| 投资银行业务净收入     | 4,928,346.83   | 18,523,096.71  |
| 其中：投资银行业务收入   | 7,124,148.38   | 18,523,096.71  |
| 其中：证券承销业务     | 2,222,264.17   | 3,403,796.25   |
| 财务顾问业务        | 4,901,884.21   | 15,119,300.46  |
| 投资银行业务支出      | 2,195,801.55   | -              |
| 其中：财务顾问业务     | 2,195,801.55   | -              |
| 资产管理业务净收入     | 12,452,069.88  | 25,761,203.78  |
| 其中：资产管理业务收入   | 12,452,069.88  | 25,761,603.78  |
| 资产管理业务支出      | -              | 400.00         |
| 投资咨询业务        | 13,419,804.60  | 4,784,335.03   |
| 其中：投资咨询业务收入   | 13,419,804.60  | 4,784,335.03   |
| 其他手续费及佣金净收入   | -              | 35,660.38      |
| 其中：其他手续费及佣金收入 | -              | 35,660.38      |
| 合计            | 247,094,837.90 | 270,915,988.00 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 328,912,327.78 | 366,843,216.96 |
| 手续费及佣金支出合计    | 81,817,489.88  | 95,927,228.96  |

##### (2) 财务顾问业务净收入

单位：元

| 财务顾问业务净收入   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------|--------------|---------------|
| 其他财务顾问业务净收入 | 2,706,082.66 | 15,119,300.46 |

##### (3) 代理销售金融产品业务收入情况

单位：元

| 代销金融产品业务 | 本期                |               | 上期                |              |
|----------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|          | 销售总金额             | 销售总收入         | 销售总金额             | 销售总收入        |
| 基金       | 10,808,960,598.35 | 5,289,420.77  | 12,579,871,494.03 | 6,283,678.16 |
| 信托       | 1,904,305,363.00  | 4,916,953.83  | 2,182,834,030.00  | 449,681.18   |
| 合计       | 12,713,265,961.35 | 10,206,374.60 | 14,762,705,524.03 | 6,733,359.34 |

(4) 资产管理业务开展及收入情况

单位：元

| 项目           | 集合资产管理业务         | 定向资产管理业务         | 专项资产管理业务         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 期末产品数量       | 11               | 24               | 2                |
| 期末客户数量       | 190              | 24               | 不适用              |
| 其中：个人客户      | 143              | 3                | 不适用              |
| 机构客户         | 47               | 21               | 不适用              |
| 年初受托资金       | 5,542,997,845.36 | 6,855,379,642.09 | 1,118,000,000.00 |
| 其中：自有资金投入    | -                | -                | -                |
| 个人客户         | 256,091,509.34   | 148,051,382.03   | 不适用              |
| 机构客户         | 5,286,906,336.02 | 6,707,328,260.06 | 不适用              |
| 期末受托资金       | 3,220,605,386.72 | 6,127,033,289.03 | 1,082,000,000.00 |
| 其中：自有资金投入    | -                | -                | -                |
| 个人客户         | 170,703,490.27   | 145,746,556.62   | 不适用              |
| 机构客户         | 3,049,901,896.45 | 5,981,286,732.41 | 不适用              |
| 期末主要受托资产初始成本 | 3,473,672,367.07 | 6,711,398,384.60 | 1,110,769,807.00 |
| 其中：股票        | 31,162,006.27    | 145,537,964.70   | -                |
| 国债           | 2,365,836,399.48 | 2,893,232,779.35 | -                |
| 其他债券         | 1,072,509,100.00 | 3,272,628,740.55 | 1,082,000,000.00 |
| 基金           | 4,164,861.32     | 399,998,900.00   | 28,769,807.00    |
| 当期资产管理业务净收入  | 9,375,202.58     | 3,011,687.40     | 65,179.90        |

5、投资收益

(1) 投资收益情况

单位：元

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------|----------------|---------------|
| 金融工具投资收益     | 291,432,486.94 | 39,390,911.92 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 33,480,653.69  | -1,433,443.43 |
| 其中：交易性金融工具   | 31,870,587.39  | -630,560.53   |
| 衍生金融工具       | 1,610,066.30   | -802,882.90   |
| 处置金融工具取得的收益  | 257,951,833.25 | 40,824,355.35 |
| 其中：交易性金融工具   | 129,387,994.41 | -213,385.61   |
| 其他债权投资       | 117,230,193.79 | 15,631,261.11 |
| 衍生金融工具       | 11,333,645.05  | 25,406,479.85 |
| 合计           | 291,432,486.94 | 39,390,911.92 |

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具          |        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------------|--------|---------------|--------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入 | 持有期间收益 | 31,870,587.39 | 1,781,162.17 |

|                           |        |                |               |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 当期损益的金融资产                 | 处置取得收益 | 129,387,994.41 | 2,708,104.95  |
| 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 | -              | -2,411,722.70 |
|                           | 处置取得收益 | -              | -2,921,490.56 |

## 6、公允价值变动收益

单位：元

| 项目      | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | -43,861,353.25  | -89,052,981.85  |
| 衍生金融工具  | -67,100,554.72  | -11,457,049.73  |
| 合计      | -110,961,907.97 | -100,510,031.58 |

## 7、业务及管理费

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工费用     | 153,660,860.29 | 162,414,278.85 |
| 租赁及物业管理费 | 5,890,358.67   | 5,917,612.18   |
| 固定资产折旧费  | 8,328,209.29   | 7,568,932.19   |
| 无形资产摊销   | 38,476,793.39  | 35,162,357.02  |
| 长期待摊费用摊销 | 2,102,679.49   | 2,137,801.49   |
| 差旅费      | 2,823,973.48   | 4,273,740.32   |
| 业务招待费    | 1,356,992.31   | 2,162,068.23   |
| 投资者保护基金  | 2,890,771.58   | 1,913,471.35   |
| 使用权资产折旧费 | 18,755,406.64  | 20,310,569.00  |
| 电子设备运转费  | 94,720,061.57  | 67,010,485.49  |
| 邮电费      | 1,215,255.82   | 1,141,408.32   |
| 诉讼及律师服务费 | 1,099,220.16   | 721,121.39     |
| 低值易耗品摊销  | 17,226.09      | 6,485.15       |
| 咨询费      | 948,765.86     | 1,825,635.92   |
| 办公费      | 1,897,854.74   | 1,672,119.52   |
| 席位运行费    | 8,781,898.10   | 9,792,261.81   |
| 业务宣传费    | 4,235,624.55   | 10,737,874.46  |
| 租赁负债财务费用 | 1,032,835.18   | 1,212,353.49   |
| 其他       | 5,455,450.82   | 6,024,430.77   |
| 合计       | 353,690,238.03 | 342,005,006.95 |

## 8、现金流量表补充资料

单位：元

| 项目                  | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |                |               |
| 净利润                 | 159,758,950.70 | 55,232,369.74 |
| 加：信用减值损失            | 1,102,261.42   | -614,629.46   |
| 固定资产折旧              | 8,328,209.29   | 7,568,932.19  |
| 使用权资产折旧             | 18,755,406.64  | 20,310,569.00 |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| 无形资产摊销                                    | 38,476,793.39    | 35,162,357.02    |
| 长期待摊费用摊销                                  | 2,102,679.49     | 2,137,801.49     |
| 投资性房地产折旧                                  | 55,512.12        | 55,512.12        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列)      | -3,451.32        | -332,773.13      |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                       |                  |                  |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                       | 116,309,248.46   | 102,254,153.69   |
| 利息支出                                      | 22,753,162.30    | 42,725,908.42    |
| 汇兑损失(收益以“-”号填列)                           | -121,454.16      | -620,671.55      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                           | -192,830,594.50  | -67,361,738.25   |
| 租赁负债财务费用                                  | 1,032,835.18     | 1,212,353.49     |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                      | -31,188,506.76   | -                |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产<br>等的减少(增加以“-”号填列) |                  |                  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                     | -155,096,692.89  | 801,940,656.14   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                     | 202,806,680.67   | 6,081,179,913.87 |
| 其他  |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                             | 192,241,040.03   | 7,080,850,714.78 |
| 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                                   | 8,488,815,819.20 | 8,403,109,628.06 |
| 减: 现金的年初余额                                | 8,418,619,627.82 | 7,906,105,716.35 |
| 加: 现金等价物的期末余额                             | 1,703,362,234.55 | 1,812,142,991.83 |
| 减: 现金等价物的年初余额                             | 1,837,848,793.29 | 1,717,083,074.62 |
| 现金及现金等价物净增加额                              | -64,290,367.36   | 592,063,828.92   |

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

| 项目   | 金额             | 说明  |
|--|----------------|---|
| 非流动性资产处置损益   | 3,880.88       |   |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | 31,772,376.31  | 本期政府补助主要是总部和分支机构收到的当地政府的奖励扶持补助资金                                  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -51,663,909.79 | 主要包括公司针对红博会展信托受益权资产支持专项计划的仲裁事项计提的预计负债[详见本财务报表附注十五、2之说明]以及按照相关要求补缴 |

|          |                |               |
|----------|----------------|---------------|
|          |                | 税费的滞纳金以及捐赠支出等 |
| 减：所得税影响额 | 312,373.59     |               |
| 合计       | -20,200,026.19 | --            |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

| 项目       | 涉及金额（元）         | 原因  |
|----------|-----------------|---|
| 其他收益     | 726,347.19      | 收到的代扣代缴个人所得税手续费返还款  |
| 公允价值变动收益 | -160,703,387.62 | 公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有金融投资工具、衍生金融工具产生的公允价值变动损益不作为非经常性损益项目披露 |
| 投资收益     | 325,530,667.48  | 公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有及处置金融投资工具、衍生金融工具产生的投资收益不作为非经常性损益项目披露  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.94%      | 0.05        | 0.05        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.26%      | 0.05        | 0.05        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用