



**西部证券股份有限公司**

WESTERN SECURITIES CO., LTD.

证券代码：002673

## 2024 年第二次临时股东大会资料

2024 年 11 月

## 目 录

序号	文件名称	页码
1	关于提请审议公司收购国融证券股份有限公司控股权的提案	3
2	关于提请审议公司收购国融证券股份有限公司控股权相关授权事项的提案	5
3	关于提请审议公司设立资产管理子公司及变更经营范围的提案	6
4	附件	7

## 西部证券股份有限公司

### 关于提请审议收购国融证券股份有限公司控股权的提案

西部证券股份有限公司（以下简称“公司”）拟通过协议转让方式受让北京长安投资集团有限公司、杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙）、天津吉睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、诸暨楚萦投资管理中心（有限合伙）、北京同盛景富投资管理中心（有限合伙）、横琴鑫和泰道投资管理中心（有限合伙）、北京用友科技有限公司、宁夏远高实业集团有限公司合计持有的国融证券股份有限公司 1,151,433,439 股股份（对应股份总数的 64.5961%）。参考其截至 2023 年 12 月 31 日的评估值，经相关方协商一致，本次股份转让的价格为 3.3217 元/股。

本次交易前后，公司的主营业务不会发生变化，本次交易不会导致公司控制权变更。本次交易后，公司的资产规模、归母净利润将有一定幅度的增加，有利于增强公司抗风险能力和持续经营能力，符合公司全体股东的利益。本次交易符合公司战略规划，有利于公司优化资源配置，加强资源整合，进一步提高公司证券业务的影响力和市场竞争力，充分发挥公司现有业务优势与国融证券业务协同效应，有利于公司和投资者利益。

详细内容请参阅公司于《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《西部证券股份有限公司关于收购国融证券股份有限公司控股权的进展公告》《西部证券股份有限公司第六届董事会第十六次会议决议公告》及《西部证券股份有限公司第六届董事会第十七次会议决议公告》，附件见后。

附件：

- 1、国融证券股份有限公司 2023 年度审计报告及财务报表
- 2、国融证券股份有限公司 2024 年 1-9 月专项审计报告及财务报表

西部证券股份有限公司董事会

二〇二四年十一月

**西部证券股份有限公司**  
**关于提请审议收购国融证券股份有限公司控股权**  
**相关授权事项的提案**

根据相关法律法规、规范性文件的规定以及西部证券股份有限公司（以下简称“公司”）收购国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”）控股权事项的具体情况，为有序、高效协调收购国融证券控股权过程中的具体事宜，保证相关工作的顺利实施，提请股东大会授权董事会，并同意董事会进一步转授权公司经营层在有关法律法规范围内，全权办理本次收购国融证券控股权的全部事宜，包括但不限于开立相关账户、办理股东变更登记手续等工作。本授权自股东大会审议通过之日起至上述授权事项办理完毕之日止。

西部证券股份有限公司董事会

二〇二四年十一月

## 西部证券股份有限公司

### 关于提请审议设立资产管理子公司及变更经营范围的提案

为加快西部证券股份有限公司（以下简称“公司”）资产管理业务发展，提升公司资产管理业务的整体管理效能及竞争力，公司拟申请全资设立资产管理子公司。详细内容请参阅公司于《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《西部证券股份有限公司关于设立资产管理子公司并变更公司经营范围相关事项的公告》。

西部证券股份有限公司董事会

二〇二四年十一月

国融证券股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG30546 号

国融证券股份有限公司  
审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-104

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG30546 号

西部证券股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了国融证券股份有限公司（以下简称国融证券）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他事项——对审计报告的分发和使用的限制

本报告仅向西部证券股份有限公司（以下简称西部证券）出具，仅供西部证券收购国融证券的股权之目的使用，不得用作任何其他目的。我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除西部证券及其控股股东陕西投资集团有限公司以外的任何其他方。

#### 四、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国融证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国融证券治理层负责监督国融证券的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价国融证券管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对国融证券管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国融证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财

务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国融证券不能持续经营。

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

（六）就国融证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2024年4月8日

**国融证券股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2023年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>资产:</b>			
货币资金	五、(一)	5,724,021,490.21	6,124,236,081.80
其中: 客户资金存款		4,837,284,988.16	5,242,937,185.88
结算备付金	五、(二)	622,542,268.78	751,270,823.67
其中: 客户备付金		424,920,579.87	397,850,367.38
贵金属			
拆出资金			
融出资金	五、(三)	1,959,832,972.68	1,603,502,817.82
衍生金融资产	五、(四)	25,873,520.00	
存出保证金	五、(五)	1,713,776,403.69	2,330,661,836.97
应收款项	五、(六)	303,999,965.51	187,017,707.88
合同资产			
买入返售金融资产	五、(七)	183,513,405.28	336,566,859.08
持有待售资产			
<b>金融投资:</b>			
交易性金融资产	五、(八)	6,545,358,629.49	5,983,354,356.08
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资	五、(九)	8,455,474.72	8,966,923.14
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	35,392,081.89	41,905,746.30
在建工程			
使用权资产	五、(十一)	78,306,863.72	72,931,454.94
无形资产	五、(十二)	73,797,655.83	53,859,850.84
商誉	五、(十三)	40,508,514.81	40,508,514.81
递延所得税资产	五、(十四)	225,164,568.18	224,709,660.10
其他资产	五、(十五)	134,473,920.22	162,843,922.78
<b>资产总计</b>		<b>17,675,017,735.01</b>	<b>17,922,336,556.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	五、（十七）	318,613,694.07	632,862,432.86
拆入资金	五、（十八）	1,481,427,499.99	1,325,036,527.78
交易性金融负债	五、（十九）	41,030,410.00	339,230,340.00
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	五、（二十）	3,040,373,796.51	2,214,820,157.34
代理买卖证券款	五、（二十一）	3,129,900,125.00	3,040,680,461.02
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	29,571,984.92	45,563,760.34
应交税费	五、（二十三）	15,884,944.45	23,492,926.17
应付款项	五、（二十四）	27,669,073.18	16,969,159.00
合同负债	五、（二十五）	2,358,663.48	725,354.41
持有待售负债			
预计负债	五、（二十六）	14,217,500.00	
长期借款			
应付债券	五、（二十七）	1,573,576,514.89	1,354,236,238.68
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	69,676,153.15	71,905,713.58
递延收益			
递延所得税负债	五、（十四）	36,778,139.91	22,358,296.28
其他负债	五、（二十九）	3,678,287,160.35	4,669,545,103.61
<b>负债合计</b>		<b>13,459,365,659.90</b>	<b>13,757,426,471.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（三十）	1,782,511,536.00	1,782,511,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	1,671,778,853.33	1,671,778,853.33
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十二）	228,918.92	486,535.49
盈余公积	五、（三十三）	64,755,312.46	64,755,312.46
一般风险准备	五、（三十四）	237,651,120.42	237,651,120.42
未分配利润	五、（三十五）	243,856,518.50	204,548,830.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,000,782,259.63	3,961,732,188.54
少数股东权益		214,869,815.48	203,177,896.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,215,652,075.11</b>	<b>4,164,910,085.14</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>17,675,017,735.01</b>	<b>17,922,336,556.21</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人：



**国融证券股份有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2023年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>资产:</b>			
货币资金		3,282,284,723.87	3,353,168,312.09
其中: 客户资金存款		2,480,247,972.73	2,504,682,212.18
结算备付金		622,560,421.26	751,288,976.15
其中: 客户备付金		424,920,579.87	397,850,367.38
贵金属			
拆出资金			
融出资金		1,959,832,972.68	1,603,502,817.82
衍生金融资产		25,873,520.00	
存出保证金		176,603,289.06	238,348,297.81
应收款项		299,536,136.32	183,882,057.81
合同资产			
买入返售金融资产		166,683,130.43	320,125,075.45
持有待售资产			
<b>金融投资:</b>			
交易性金融资产		6,394,430,506.62	5,750,897,236.30
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	十三、(一)	284,259,100.00	273,659,100.00
投资性房地产			
固定资产		30,154,304.21	37,093,820.23
在建工程			
使用权资产		69,509,740.19	63,812,991.43
无形资产		70,330,687.64	49,875,677.74
商誉			
递延所得税资产		212,147,607.75	208,440,627.37
其他资产		198,063,948.91	220,717,279.15
<b>资产总计</b>		<b>13,792,270,088.94</b>	<b>13,054,812,269.35</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		318,613,694.07	632,862,432.86
拆入资金		1,481,427,499.99	1,325,036,527.78
交易性金融负债		41,030,410.00	339,230,340.00
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		3,040,373,796.51	2,214,820,157.34
代理买卖证券款		3,129,902,673.09	3,040,684,528.29
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十三、（二）	19,603,941.48	32,553,183.78
应交税费		11,807,255.34	15,949,266.47
应付款项		23,713,872.02	15,580,738.62
合同负债		2,358,663.48	725,354.41
持有待售负债			
预计负债		14,217,500.00	
长期借款			
应付债券		1,573,576,514.89	1,354,236,238.68
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		60,829,130.73	60,808,581.15
递延收益			
递延所得税负债		34,652,452.82	20,414,201.68
其他负债		14,702,737.60	16,381,244.50
<b>负债合计</b>		<b>9,766,810,142.02</b>	<b>9,069,282,795.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,782,511,536.00	1,782,511,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,674,663,680.83	1,674,663,680.83
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		65,005,915.27	65,005,915.27
一般风险准备		237,651,120.42	237,651,120.42
未分配利润		265,627,694.40	225,697,221.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,025,459,946.92</b>	<b>3,985,529,473.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,792,270,088.94</b>	<b>13,054,812,269.35</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*

会计机构负责人：




  
**国融证券股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2023 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		966,523,769.64	698,242,248.55
利息净收入	五、(三十六)	88,771,034.09	100,174,192.60
其中：利息收入		290,663,611.19	285,721,813.49
利息支出		201,892,577.10	185,547,620.89
手续费及佣金净收入	五、(三十七)	547,150,517.78	524,734,175.63
其中：经纪业务手续费净收入		164,424,023.02	185,206,679.20
投资银行业务手续费净收入		248,976,468.98	217,467,377.10
资产管理业务手续费净收入		89,571,351.85	71,961,053.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	246,267,004.58	156,741,903.72
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	五、(三十九)	19,731,743.41	5,514,412.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	62,003,825.31	-92,032,605.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）		138,908.62	697,303.15
其他业务收入	五、(四十一)	2,379,117.86	2,079,840.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	81,617.99	333,026.11
二、营业总支出		891,378,182.02	1,022,057,556.17
税金及附加	五、(四十三)	3,739,117.80	3,573,405.06
业务及管理费	五、(四十四)	885,557,352.36	921,369,585.74
信用减值损失	五、(四十五)	2,081,711.86	97,114,565.37
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,145,587.62	-323,815,307.62
加：营业外收入	五、(四十六)	103,072.36	247,585.93
减：营业外支出	五、(四十七)	15,857,647.41	1,158,304.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,391,012.57	-324,726,025.83
减：所得税费用	五、(四十八)	17,537,574.18	-69,699,761.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,853,438.39	-255,026,264.28
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,853,438.39	-255,026,264.28
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）		39,307,687.66	-247,712,611.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,545,750.73	-7,313,653.24
六、其他综合收益的税后净额		-511,448.42	866,519.06
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-257,616.57	436,465.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-257,616.57	436,465.65
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-257,616.57	436,465.65
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-253,831.85	430,053.41
七、综合收益总额		41,341,989.97	-254,159,745.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,050,071.09	-247,276,145.39
归属于少数股东的综合收益总额		2,291,918.88	-6,883,599.83
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



国融证券股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		815,680,935.03	558,859,835.44
利息净收入	十三、(三)	25,189,035.24	27,872,563.52
其中: 利息收入		226,676,588.89	212,285,484.86
利息支出		201,487,553.65	184,412,921.34
手续费及佣金净收入	十三、(四)	475,007,106.71	452,194,262.09
其中: 经纪业务手续费净收入		109,671,883.50	123,135,938.35
投资银行业务手续费净收入		248,241,944.74	215,062,282.85
资产管理业务手续费净收入		89,320,120.29	71,548,169.73
投资收益(损失以“-”号列示)	十三、(五)	255,467,806.20	153,991,094.90
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		7,473,564.30	4,881,858.44
公允价值变动收益(损失以“-”号列示)	十三、(六)	50,425,888.00	-82,715,452.97
汇兑收益(损失以“-”号列示)		138,908.62	697,303.15
其他业务收入		1,874,256.69	1,613,514.25
资产处置收益(损失以“-”号填列)		104,369.27	324,692.06
二、营业总支出		750,215,129.34	852,230,280.30
税金及附加		3,566,454.26	3,265,091.78
业务及管理费	十三、(七)	745,230,561.70	767,805,802.32
信用减值损失		1,418,113.38	81,159,386.20
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		65,465,805.69	-293,370,444.86
加: 营业外收入		101,613.71	114,477.85
减: 营业外支出		15,105,675.51	678,774.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号列示)		50,461,743.89	-293,934,741.56
减: 所得税费用		10,531,270.76	-76,233,370.49
五、净利润(净亏损以“-”号列示)		39,930,473.13	-217,701,371.07
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		39,930,473.13	-217,701,371.07
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		39,930,473.13	-217,701,371.07
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金		904,196,490.65	849,387,556.44
拆入资金净增加额		155,000,000.00	62,803,027.77
融出资金净减少额			211,286,755.67
回购业务资金净增加额		978,112,138.73	1,215,178,960.16
代理买卖证券收到的现金净额		89,216,370.65	304,747,850.52
收到其他与经营活动有关的现金		660,242,102.65	684,435,110.17
经营活动现金流入小计		2,786,767,102.68	3,327,839,260.73
为交易目的而持有的金融资产净增加额		574,789,376.11	1,057,226,595.46
融出资金净增加额		352,329,676.29	
回购业务资金净减少额			
支付利息、手续费及佣金的现金		112,941,840.78	208,279,575.14
支付给职工及为职工支付的现金		580,263,785.70	633,673,689.38
支付的各项税费		44,224,820.76	77,718,034.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,375,381,968.27	331,781,291.64
经营活动现金流出小计		3,039,931,467.91	2,308,679,186.04
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-253,164,365.23</b>	<b>1,019,160,074.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,973,314.68	45,132,607.69
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		50,973,314.68	45,132,607.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,973,314.68</b>	<b>-45,132,607.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		9,400,000.00	20,500,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,400,000.00	20,500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,949,720,000.00	2,079,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,959,120,000.00	2,099,650,000.00
偿还债务支付的现金		2,030,850,000.00	1,983,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,259,908.53	62,222,209.24
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		65,610,857.24	61,439,906.49
筹资活动现金流出小计		2,189,720,765.77	2,106,732,115.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-230,600,765.77</b>	<b>-7,082,115.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>138,908.62</b>	<b>697,303.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-534,599,537.06</b>	<b>967,642,654.42</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		6,868,330,177.75	5,900,687,523.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,333,730,640.69</b>	<b>6,868,330,177.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
母公司现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金		766,493,438.20	703,411,314.27
拆入资金净增加额		155,000,000.00	62,803,027.77
融出资金净减少额			211,286,755.67
回购业务资金净增加额		978,112,138.73	1,215,178,960.16
代理买卖证券收到的现金净额		89,218,144.80	304,747,850.52
收到其他与经营活动有关的现金		87,907,735.74	33,109,163.47
经营活动现金流入小计		2,076,731,457.47	2,530,537,071.86
为交易目的而持有的金融资产净增加额		660,086,204.49	1,086,304,251.76
融出资金净增加额		352,329,676.29	
回购业务资金净减少额			
支付利息、手续费及佣金的现金		108,841,224.65	207,144,875.59
支付给职工及为职工支付的现金		494,672,485.93	541,650,157.72
支付的各项税费		35,764,748.85	66,235,238.67
支付其他与经营活动有关的现金		345,550,630.99	212,286,132.88
经营活动现金流出小计		1,997,244,971.20	2,113,620,656.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>79,486,486.27</b>	<b>416,916,415.24</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			40,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			256,973.53
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,256,973.53
投资支付的现金		10,600,000.00	29,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,521,494.11	37,085,321.04
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,121,494.11	66,585,321.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,121,494.11</b>	<b>-26,328,347.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,949,720,000.00	2,079,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,949,720,000.00	2,079,150,000.00
偿还债务支付的现金		2,030,850,000.00	1,983,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,259,908.53	62,222,209.24
支付其他与筹资活动有关的现金		54,538,006.63	51,388,230.94
筹资活动现金流出小计		2,178,647,915.16	2,096,680,440.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-228,927,915.16</b>	<b>-17,530,440.18</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>138,908.62</b>	<b>697,303.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-203,424,014.38</b>	<b>373,754,930.70</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		4,100,694,211.33	3,726,939,280.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,897,270,196.95</b>	<b>4,100,694,211.33</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益(或股东权益)合计
	归属于母公司所有者权益					一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益 其他	盈余公积						
一、上年年末余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33	486,535.49	64,755,312.46	237,651,120.42	204,548,830.84	3,961,732,188.54	203,177,896.60	4,164,910,085.14	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33	486,535.49	64,755,312.46	237,651,120.42	204,548,830.84	3,961,732,188.54	203,177,896.60	4,164,910,085.14	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				-257,616.57			39,307,687.66	39,050,071.09	11,691,918.88	50,741,989.97	
(一) 综合收益总额				-257,616.57			39,307,687.66	39,050,071.09	2,291,918.88	41,341,989.97	
(二) 所有者投入和减少资本									9,400,000.00	9,400,000.00	
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									9,400,000.00	9,400,000.00	
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期末余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33	228,918.92	64,755,312.46	237,651,120.42	243,856,518.50	4,000,782,259.63	214,869,815.48	4,215,652,075.11	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*



国融证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,782,511,536.00			1,674,313,091.80	50,069,884.51	64,981,583.42	240,585,336.31	451,424,675.84	4,213,866,293.21	187,087,372.83	4,400,953,666.04
加:会计政策变更						-226,270.96	-452,541.92	-1,644,907.93	-2,323,720.81	-60,114.87	-2,383,835.68
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,782,511,536.00			1,674,313,091.80	50,069,884.51	64,755,312.46	240,132,794.39	449,779,767.91	4,211,542,572.40	187,027,257.96	4,398,569,830.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额				-2,534,238.47	436,465.65		-2,481,673.97	-245,230,937.07	-249,810,383.86	16,150,638.64	-233,659,745.22
1.所有者投入和减少资本					436,465.65			-247,712,611.04	-247,276,145.39	-6,883,599.83	-254,159,745.22
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											
(二)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本期末余额	1,782,511,536.00			1,671,778,853.33	486,535.49	64,755,312.46	237,651,120.42	204,548,830.84	3,961,732,188.54	203,177,896.60	4,164,910,085.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

河张印智

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

张印智

国融证券股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益(或股东权益)合计		
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益			
	优先股	永续债	其他	其他						
一、上年年末余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83			65,005,915.27	225,697,221.27	3,985,529,473.79	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83			65,005,915.27	225,697,221.27	3,985,529,473.79	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期末余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83			65,005,915.27	237,651,120.42	265,627,694.40	4,025,459,946.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

河张印智

主管会计工作负责人:

张印智

会计机构负责人:

张印智

国融证券股份有限公司  
母公司所有者权益变动表 (续)

2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益(或股东权益)合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83		65,232,186.23	240,585,336.31	442,500,815.09	4,205,493,554.46
加: 会计政策变更						-226,270.96	-452,541.92	-1,583,896.72	-2,262,709.60
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83		65,005,915.27	240,132,794.39	440,916,918.37	4,203,230,844.86
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额							-2,481,673.97	-215,219,697.10	-217,701,371.07
(二) 所有者投入和减少资本								-217,701,371.07	-217,701,371.07
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								2,481,673.97	2,481,673.97
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								2,481,673.97	2,481,673.97
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、本期末余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83		65,005,915.27	237,651,120.42	225,697,221.27	3,985,529,473.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

河张印智

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

张印智

# 国融证券股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

国融证券股份有限公司(以下简称“公司”或“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,由日信证券有限责任公司改制设立,2002年4月24日在呼和浩特市工商行政管理局登记注册,总部位于内蒙古自治区呼和浩特市。本公司现持有统一社会信用代码为 91150100736129456G 的营业执照,注册资本为 1,782,511,536.00 元。

本公司的主要经营活动:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品;外币有价证券经纪业务。

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司拥有 3 家控股子公司(含全资子公司),15 家分公司、74 家营业部;拥有员工 1377 人,其中高级管理人员 8 人。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 8 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。此外,本公司还按照中国证监会引发的《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》披露有关财务信息。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (九) 客户交易结算资金

本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。

### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值

（1）金融资产减值计量和会计处理

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

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) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2) 债务人发生重大财务困难；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；

7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

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	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，按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。
买入返售金融资产	业务类别	
其他应收款——其他组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	款项类型	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，通过违约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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	0.50
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

## 7、 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务报表中列示。

## (十一) 附回购条件的资产转让

### 1、 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

### 2、 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

## (十二) 证券承销业务

本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。

本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。

## (十三) 客户资产管理

本公司客户资产管理业务分为单一资产管理业务、集合资产管理业务、资产证券化业务。

本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五（三十七）3之说明。

#### **(十四) 转融通业务**

本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本公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

#### **(十五) 长期股权投资**

##### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### **2、 初始投资成本的确定**

###### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以

长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十六）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输工具	年限平均法	6	5.00	15.83
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3、 固定资产处置

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

无形资产包括土地使用权、计算机软件及交易席位费，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销，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。具体年限如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	40	直线法
软件	5	直线法
交易席位费	10	直线法

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

## (二十) 合同负债

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

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (二十二) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## (二十三) 收入

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

### 1、 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：于代理买卖证券交易日予以确认。

#### (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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

### （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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

### （5）代兑付债券业务收入

本公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

## 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。

本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。

## （二十四）政府补助

### 1、 类型

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

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，

且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使

用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租

赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二十七) 融资融券业务

融资融券业务，是指本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。本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。本公司融出的资金，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。

本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。

本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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项

交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对  
应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照  
该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
承租人在租赁期开始日初始确认 租赁负债并计入使用权资产的租 赁交易不适用豁免初始确认递延 所得税负债和递延所得税资产的 规定，在交易发生时分别确认相 应的递延所得税负债和递延所得 税资产	递延所得税资产	25,165,690.84	22,189,915.59
	递延所得税负债	27,549,526.52	24,452,625.19
	盈余公积	-226,270.96	-226,270.96
	一般风险准备	-452,541.92	-452,541.92
	未分配利润	-1,644,907.93	-1,583,896.72
	少数股东权益	-60,114.87	

会计政策变更 的内容和原因	受影响的报表项目	2023.12.31/2023 年度		2022.12.31/2022 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
承租人在租赁 期开始日初始 确认租赁负债 并计入使用权 资产的租赁交 易不适用豁免 初始确认递延 所得税负债和 递延所得税资 产的规定，在交 易发生时分别 确认相应的递 延所得税负债 和递延所得税 资产	递延所得税资产	17,349,006.05	15,207,282.68	17,648,417.96	15,202,145.29
	递延所得税负债	19,503,122.14	17,377,435.05	17,897,342.46	15,953,247.86
	盈余公积	-226,270.96	-226,270.96	-226,270.96	-226,270.96
	一般风险准备	-452,541.92	-452,541.92	-452,541.92	-452,541.92
	未分配利润	-1,483,262.01	-1,491,339.49	180,657.41	-72,289.69
	少数股东权益	7,958.80		249,230.97	
	所得税费用	1,905,191.59	1,419,049.80	-2,134,911.18	-1,511,607.03
	归属于母公司股 东的净利润	-1,663,919.42		1,825,565.34	
	少数股东损益	-241,272.17		309,345.84	

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

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
现金			22,679.88			84,639.38
其中：人民币	22,679.88	1.0000	22,679.88	84,639.38	1.0000	84,639.38
银行存款			5,723,878,292.87			6,124,084,537.36
其中：自有资金			886,593,304.71			881,147,351.48
其中：人民币	880,842,225.97	1.0000	880,842,225.97	875,495,034.64	1.0000	875,495,034.64
美元	811,989.60	7.0827	5,751,078.74	811,578.09	6.9646	5,652,316.84
客户资金			4,837,284,988.16			5,242,937,185.88
其中：人民币	4,836,578,739.46	1.0000	4,836,578,739.46	5,242,291,210.28	1.0000	5,242,291,210.28
美元	89,614.56	7.0827	634,713.03	82,707.07	6.9646	576,021.67
港币	78,938.53	0.9062	71,535.67	78,312.18	0.8933	69,953.93
其他货币资金			120,517.46			66,905.06
其中：人民币	120,517.46	1.0000	120,517.46	66,905.06	1.0000	66,905.06
合计			5,724,021,490.21			6,124,236,081.80

其中，融资融券业务：

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
自有信用资金			45,604.02			64,085.48
其中：人民币	45,604.02	1.0000	45,604.02	64,085.48	1.0000	64,085.48
客户信用资金			253,327,838.10			374,445,967.69
其中：人民币	253,327,838.10	1.0000	253,327,838.10	374,445,967.69	1.0000	374,445,967.69
合计			253,373,442.12			374,510,053.17

### (二) 结算备付金

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			197,621,688.91			353,420,456.29
其中：人民币	196,859,075.66	1.0000	196,859,075.66	352,673,975.98	1.0000	352,673,975.98
美元	98,139.95	7.0827	695,095.82	97,696.01	6.9646	680,413.65
港币	74,504.43	0.9062	67,517.43	73,960.46	0.8933	66,066.66

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
客户普通备付金			378,437,761.53			345,897,490.60
其中：人民币	377,320,473.29	1.0000	377,320,473.29	344,081,343.38	1.0000	344,081,343.38
美元	141,494.80	7.0827	1,002,165.22	240,819.72	6.9646	1,677,213.02
港币	127,036.50	0.9062	115,123.02	155,534.38	0.8933	138,934.20
客户信用备付金			46,482,818.34			51,952,876.78
其中：人民币	46,482,818.34	1.0000	46,482,818.34	51,952,876.78	1.0000	51,952,876.78
合计			622,542,268.78			751,270,823.67

### (三) 融出资金

#### 1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
境内	1,965,008,071.92	1,608,631,722.64
其中：个人	1,484,078,951.07	1,365,372,238.48
机构	480,929,120.85	243,259,484.16
减：减值准备	5,175,099.24	5,128,904.82
账面价值小计	1,959,832,972.68	1,603,502,817.82
境外		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
账面价值合计	1,959,832,972.68	1,603,502,817.82

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

项目	期末余额	期初余额
资金	278,629,289.71	417,321,751.44
股票	5,156,283,877.33	4,575,946,001.86
合计	5,434,913,167.04	4,993,267,753.30

## 2、按账龄列示

项目	期末数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	329,883,615.18	16.79	145,341.37	0.04
3-6 个月	653,259,925.92	33.24	287,815.73	0.04
6 个月以上	981,864,530.82	49.97	4,741,942.14	0.48
合计	1,965,008,071.92	100.00	5,175,099.24	0.26

(续上表)

项目	期初数			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	631,049,760.82	39.23	282,788.95	0.04
3-6 个月	251,067,521.79	15.61	112,509.55	0.04
6 个月以上	726,514,440.03	45.16	4,733,606.32	0.65
合计	1,608,631,722.64	100.00	5,128,904.82	0.32

(四) 衍生金融工具

类别	期末						期初					
	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 (按类别列示)				1,250,000,000.00						2,020,000,000.00	535,388.49	
利率互换				1,250,000,000.00						2,020,000,000.00	535,388.49	
信用衍生工具 (按类别列示)				80,000,000.00	25,873,520.00							
信用保护凭证				80,000,000.00	25,873,520.00							
合计				1,330,000,000.00	25,873,520.00	1,091,433.14				2,020,000,000.00	535,388.49	

## (五) 存出保证金

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
交易保证金			31,523,867.63			33,572,566.58
其中：人民币	29,654,217.63	1.0000	29,654,217.63	31,733,011.58	1.0000	31,733,011.58
美元	200,000.00	7.0827	1,416,540.00	200,000.00	6.9646	1,392,920.00
港币	500,000.00	0.9062	453,110.00	500,000.00	0.8933	446,635.00
信用保证金			140,039,421.43			199,735,731.23
其中：人民币	140,039,421.43	1.0000	140,039,421.43	199,735,731.23	1.0000	199,735,731.23
履约保证金			1,542,213,114.63			2,097,353,539.16
其中：人民币	1,542,213,114.63	1.0000	1,542,213,114.63	2,097,353,539.16	1.0000	2,097,353,539.16
合计			1,713,776,403.69			2,330,661,836.97

## (六) 应收款项

### 1、 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款项	279,564,830.11	145,940,529.66
应收咨询服务费		18,442,200.00
应收资产管理费	16,836,475.95	14,507,553.52
应收租金及押金	2,066,068.67	2,760,543.03
其他	8,573,840.28	7,850,056.67
合计	307,041,215.01	189,500,882.88
减：坏账准备（按简化模型计提）	3,041,249.50	2,483,175.00
账面价值合计	303,999,965.51	187,017,707.88

## 2、按计提坏账列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备								
单项计提坏账准备	2,476,916.58	0.81	2,476,916.58	100.00	1,854,000.00	0.97	1,854,000.00	100.00
单项小计	2,476,916.58	0.81	2,476,916.58		1,854,000.00	0.97	1,854,000.00	
组合计提坏账准备								
组合 1：账龄组合	4,170,625.11	1.36	564,332.92	13.53	24,438,256.67	12.90	629,175.00	2.57
组合 2：低风险组合	300,393,673.32	97.83			163,208,626.21	86.13		
组合小计	304,564,298.43	99.19	564,332.92		187,646,882.88	99.03	629,175.00	
合计	307,041,215.01	100.00	3,041,249.50		189,500,882.88	100.00	2,483,175.00	

(七) 买入返售金融资产

1、 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
债券协议回购	107,750,000.00	107,750,000.00
股票质押式回购	612,314,779.84	676,578,173.36
债券质押式回购	47,830,274.85	97,446,567.20
债券买断式回购		38,941,171.98
合计	767,895,054.69	920,715,912.54
减：减值准备	584,381,649.41	584,149,053.46
账面价值合计	183,513,405.28	336,566,859.08

2、 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	612,314,779.84	676,578,173.36
债券	155,580,274.85	244,137,739.18
合计	767,895,054.69	920,715,912.54
减：减值准备	584,381,649.41	584,149,053.46
账面价值合计	183,513,405.28	336,566,859.08

3、 按剩余期限分类

项目	期末余额	期初余额
1个月以内	16,830,274.85	105,387,739.18
已逾期	751,064,779.84	815,328,173.36
合计	767,895,054.69	920,715,912.54

(八) 金融投资：交易性金融资产

期末余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	5,274,306,548.51		5,274,306,548.51	5,149,290,625.94		5,149,290,625.94
公募基金	694,038,347.47		694,038,347.47	693,532,569.77		693,532,569.77
股票	138,314,402.13		138,314,402.13	185,793,577.80		185,793,577.80
银行理财产品	32,214,979.24		32,214,979.24	32,106,840.81		32,106,840.81
券商理财产品	254,668,671.68		254,668,671.68	254,210,009.50		254,210,009.50
其他	151,815,680.46		151,815,680.46	160,697,325.70		160,697,325.70
合计	6,545,358,629.49		6,545,358,629.49	6,475,630,949.52		6,475,630,949.52

(续上表)

期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	4,138,680,165.50		4,138,680,165.50	4,158,475,399.34		4,158,475,399.34
公募基金	1,190,937,749.95		1,190,937,749.95	1,190,960,761.10		1,190,960,761.10
股票	164,298,359.02		164,298,359.02	193,664,393.38		193,664,393.38
银行理财产品	26,000,467.61		26,000,467.61	26,000,467.61		26,000,467.61

		期初余额			
券商理财产品	288,120,981.65		288,120,981.65	290,684,111.02	290,684,111.02
其他	175,316,632.35		175,316,632.35	232,788,623.33	232,788,623.33
合计	5,983,354,356.08		5,983,354,356.08	6,092,573,755.78	6,092,573,755.78

(九) 金融投资：其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额/本期			期初余额/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	期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	
北京物元实业有限公司	8,001,000.00	8,455,474.72		8,001,000.00	8,966,923.14		非交易性股权投资
合计	8,001,000.00	8,455,474.72		8,001,000.00	8,966,923.14		

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	173,565,121.94	172,602,065.30
减：累计折旧	138,173,040.05	130,696,978.39
固定资产减值准备		
加：固定资产清理		659.39
合计	35,392,081.89	41,905,746.30

### 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,675,227.81	4,582,405.37	125,344,432.12	172,602,065.30
2. 本期增加金额		327,858.41	5,727,017.03	6,054,875.44
购置		327,858.41	5,727,017.03	6,054,875.44
3. 本期减少金额		365,321.50	4,726,497.30	5,091,818.80
处置或报废		365,321.50	4,726,497.30	5,091,818.80
4. 期末余额	42,675,227.81	4,544,942.28	126,344,951.85	173,565,121.94
二、累计折旧				
1. 期初余额	27,155,523.85	3,266,694.47	100,274,760.07	130,696,978.39
2. 本期增加金额	1,417,910.52	520,456.36	10,212,217.23	12,150,584.11
计提	1,417,910.52	520,456.36	10,212,217.23	12,150,584.11
3. 本期减少金额		284,396.10	4,390,126.35	4,674,522.45
处置或报废		284,396.10	4,390,126.35	4,674,522.45
4. 期末余额	28,573,434.37	3,502,754.73	106,096,850.95	138,173,040.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,101,793.44	1,042,187.55	20,248,100.90	35,392,081.89
2. 期初账面价值	15,519,703.96	1,315,710.90	25,069,672.05	41,905,086.91

### 3、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,616,156.06
小计	3,616,156.06

### (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	185,970,939.71	185,970,939.71
2. 本期增加金额	66,978,841.06	66,978,841.06
新增租赁	66,978,841.06	66,978,841.06
3. 本期减少金额	64,063,140.72	64,063,140.72
处置	64,063,140.72	64,063,140.72
4. 期末余额	188,886,640.05	188,886,640.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	113,039,484.77	113,039,484.77
2. 本期增加金额	61,969,795.50	61,969,795.50
计提	61,969,795.50	61,969,795.50
3. 本期减少金额	64,429,503.94	64,429,503.94
处置	64,429,503.94	64,429,503.94
4. 期末余额	110,579,776.33	110,579,776.33
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
转出至固定资产		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	78,306,863.72	78,306,863.72
2. 期初账面价值	72,931,454.94	72,931,454.94

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,025,251.94	155,058,068.87	1,181,374.00	157,264,694.81
2. 本期增加金额		43,281,477.81		43,281,477.81
购置		43,281,477.81		43,281,477.81
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	1,025,251.94	198,339,546.68	1,181,374.00	200,546,172.62
二、累计摊销				
1. 期初余额	504,060.76	101,719,409.21	1,181,374.00	103,404,843.97
2. 本期增加金额	25,627.20	23,318,045.62		23,343,672.82
计提	25,627.20	23,318,045.62		23,343,672.82
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	529,687.96	125,037,454.83	1,181,374.00	126,748,516.79
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	495,563.98	73,302,091.85		73,797,655.83
2. 期初账面价值	521,191.18	53,338,659.66		53,859,850.84

### 2、 交易席位费

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价:				
上海交易所	446,374.00			446,374.00
其中: A 股	446,374.00			446,374.00
深圳交易所	735,000.00			735,000.00
其中: A 股	735,000.00			735,000.00
小计	1,181,374.00			1,181,374.00

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
累计摊销：				
上海交易所	446,374.00			446,374.00
其中：A 股	446,374.00			446,374.00
深圳交易所	735,000.00			735,000.00
其中：A 股	735,000.00			735,000.00
小计	1,181,374.00			1,181,374.00

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

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	
账面原值				
首创期货	40,508,514.81			40,508,514.81
小计	40,508,514.81			40,508,514.81
减值准备				
小计				
账面价值	40,508,514.81			40,508,514.81

本公司商誉是收购首创期货产生的，截至 2023 年 12 月 31 日，测试资产组的预计可回收金额超过资产组的账面价值，故本公司认为其不存在减值

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	616,423,668.99	154,105,917.25	615,705,801.78	153,926,450.45
应付职工薪酬	9,294,600.00	2,323,650.00	19,570,468.00	4,892,617.00
交易性金融工具公允价值变动	42,477,316.00	10,619,329.00	52,841,188.06	13,210,297.02
可抵扣亏损	148,849,163.52	37,212,290.88	140,127,510.67	35,031,877.67
租赁负债	69,396,024.21	17,349,006.05	70,593,671.82	17,648,417.96
预计负债	14,217,500.00	3,554,375.00		
合计	900,658,272.72	225,164,568.18	898,838,640.33	224,709,660.10

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具	19,822,086.86	4,955,521.72	535,388.49	133,847.12
交易性金融工具公允价值变动	49,277,984.19	12,319,496.05	17,308,426.79	4,327,106.70
租赁资产	78,012,488.54	19,503,122.14	71,589,369.81	17,897,342.46
合计	147,112,559.59	36,778,139.91	89,433,185.09	22,358,296.28

## 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,469,983.58	43,745,502.57
可抵扣亏损	135,565,330.76	150,352,339.13
合计	180,035,314.34	194,097,841.70

## 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		30,073,667.26	
2024	16,810,171.33	16,810,171.33	
2025	21,947,750.66	21,947,750.66	
2026	22,176,440.13	22,176,440.13	
2027	59,344,309.75	59,344,309.75	
2028	15,286,658.89		
合计	135,565,330.76	150,352,339.13	

## (十五) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
应收利息	20,286,090.00	22,540,100.01
其他应收款	64,657,084.09	71,325,304.06
长期待摊费用	6,177,681.25	9,328,814.19
待抵扣进项税	6,549,511.08	9,272,770.95
预付及其他	36,803,553.80	50,376,933.57
合计	134,473,920.22	162,843,922.78

## 1、其他应收款

### (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	100,530,497.41	76.69	53,842,080.80	53.56	46,688,416.61	98,674,112.60	72.34	52,300,943.50	53.00	46,373,169.10
按组合计提坏账准备	30,556,610.99	23.31	12,587,943.51	41.20	17,968,667.48	37,736,212.43	27.66	12,784,077.47	33.88	24,952,134.96
其中：										
组合 1：账龄组合	23,606,669.64	18.01	12,587,943.51	53.32	11,018,726.13	27,673,731.92	20.29	12,784,077.47	46.20	14,889,654.45
组合 2：低风险组合	6,949,941.35	5.30			6,949,941.35	10,062,480.51	7.38			10,062,480.51
合计	131,087,108.40	100.00	66,430,024.31	50.68	64,657,084.09	136,410,325.03	100.00	65,085,020.97	47.71	71,325,304.06

### 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
永泰保证金	30,121,357.94	1,779,289.55	5.91	依据债务重组协议计提, 预计可收回	31,893,202.52	2,094,537.06
张健军	26,288,000.00	9,858,000.00	37.50	预期部分可收回	26,288,000.00	9,858,000.00
宁远高破产重组债权	1,856,384.81	1,856,384.81	100.00	预期无法收回		
客户穿仓损失费	25,995,655.22	25,995,655.22	100.00	预期无法收回	25,995,655.22	25,995,655.22
重组前挂帐	2,835,257.55	2,835,257.55	100.00	预期无法收回	2,835,257.55	2,835,257.55
海南首创有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00

北京京放经济发展公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
北京商品交易所	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预期无法收回	1,800,000.00	1,800,000.00
北京首创润宇投资顾问有限责任公司	1,300,990.00	1,300,990.00	100.00	预期无法收回	1,300,990.00	1,300,990.00
佛山证券有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
佛山华信发展公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预期无法收回	850,000.00	850,000.00
北京华宇物业发展公司	798,820.67	798,820.67	100.00	预期无法收回	798,820.67	798,820.67
洋阳商贸公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预期无法收回	600,000.00	600,000.00
深圳有色金属期货联合交易所	517,730.27	517,730.27	100.00	预期无法收回	517,730.27	517,730.27
北京天米利家俱有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回	300,000.00	300,000.00
北京京华信托投资公司	289,007.29	144,503.65	50.00	预期无法收回	289,007.29	144,503.65
金涛	200,000.00	200,000.00	100.00	预期无法收回	200,000.00	200,000.00
天津联合期货交易所	2,399.08	2,399.08	100.00	预期无法收回	2,399.08	2,399.08
天津营业部	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回	2,000.00	2,000.00
北京大陆食品公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回	1,000.00	1,000.00
郑州营业部	50.00	50.00	100.00	预期无法收回	50.00	50.00
合计	98,758,652.83	53,842,080.80			98,674,112.60	52,300,943.50

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	30,556,610.99	12,587,943.51	41.20
合计	30,556,610.99	12,587,943.51	41.20

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	13,717,648.58	15,879,982.61
应收暂付款	111,000,422.82	114,001,012.75
备用金	1,878,515.99	1,781,709.80
其他	4,490,521.01	4,747,619.87
合计	131,087,108.40	136,410,325.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
永泰能源	应收款	30,121,357.94	3 年以上	22.98	1,779,289.55
张健军债权	应收款	26,288,000.00	2-3 年	20.05	9,858,000.00
北京金隅集团股份 有限公司	押金	7,047,470.31	1 年以内	5.38	
日信楚财 1 号	应收款	2,918,783.13	3 年以上	2.23	2918783.13
北京京放经济发展 公司	股权未转让前 股东借款	2,000,000.00	3 年以上	1.53	2,000,000.00
小计		68,375,611.38		52.16	16,556,072.68

(5) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	12,784,077.47		52,300,943.50	65,085,020.97
上年年末余额在本 期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-91,739.96		1,541,137.30	1,449,397.34
本期转回				
本期转销				
本期核销	104,394.00			104,394.00
其他变动				
期末余额	12,587,943.51		53,842,080.80	66,430,024.31

## 2、 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基础设施费	2,163,062.11	5,548,994.67	5,457,090.68		2,254,966.10
装修及工程费	6,323,324.53	2,123,688.03	4,706,757.07		3,740,255.49
其他	842,427.55	603,324.80	1,263,292.69		182,459.66
合计	9,328,814.19	8,276,007.50	11,427,140.44		6,177,681.25

## (十六) 资产减值

### 1、 各项资产减值准备变动表

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
应收利息减值准备	2,045,503.54	-204,550.35			1,840,953.19
融出资金减值准备	5,128,904.82	46,194.42			5,175,099.24
应收款项坏账准备	2,483,175.00	558,074.50			3,041,249.50
买入返售金融资产减值准备	584,149,053.46	232,595.95			584,381,649.41
其他应收款坏账准备	65,085,020.97	1,449,397.34		104,394.00	66,430,024.31
合计	658,891,657.79	2,081,711.86		104,394.00	660,868,975.65

(十七) 应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国融安享 2265 号	15,000,000.00	2022/6/23	195	15,000,000.00	4.20%	15,331,397.26	5,178.08	15,336,575.34	
国融安享 2269 号	60,000,000.00	2022/6/17	206	60,000,000.00	4.20%	61,367,013.71	55,232.87	61,422,246.58	
国融安享 2267 号	15,000,000.00	2022/6/30	194	15,000,000.00	4.20%	15,319,315.07	15,534.25	15,334,849.32	
国融安享 2270 号	9,960,000.00	2022/7/7	194	9,960,000.00	4.20%	10,164,002.64	18,337.31	10,182,339.95	
国融安惠 044 号	5,000,000.00	2022/12/1	60	5,000,000.00	5.50%	5,023,356.16	21,849.32	5,045,205.48	
国融安享 2272 号	10,000,000.00	2022/7/14	201	10,000,000.00	4.20%	10,196,767.12	34,520.55	10,231,287.67	
国融安惠 045 号	10,000,000.00	2022/12/8	60	10,000,000.00	5.50%	10,036,164.38	54,246.58	10,090,410.96	
国融安享 2274 号	9,990,000.00	2022/7/21	201	9,990,000.00	4.20%	10,178,523.62	42,532.76	10,221,056.38	
国融安享 2278 号	10,000,000.00	2022/8/4	187	10,000,000.00	4.20%	10,172,602.74	42,575.34	10,215,178.08	
国融安享 2280 号	10,000,000.00	2022/8/11	180	10,000,000.00	4.20%	10,164,547.94	42,575.35	10,207,123.29	
国融安惠 046 号	10,000,000.00	2022/12/15	60	10,000,000.00	5.50%	10,025,616.44	64,794.52	10,090,410.96	
国融安享 2276 号	10,000,000.00	2022/7/28	201	10,000,000.00	4.20%	10,180,657.53	50,630.14	10,231,287.67	
国融安享 2282 号	19,990,000.00	2022/8/18	180	19,990,000.00	4.20%	20,302,829.81	101,209.64	20,404,039.45	
国融安惠 047 号	3,400,000.00	2022/12/22	60	3,400,000.00	5.50%	3,405,123.29	25,616.44	3,430,739.73	
国融安享 2285 号	20,000,000.00	2022/8/25	180	20,000,000.00	4.20%	20,296,876.73	117,369.85	20,414,246.58	
国融安享 2288 号	20,000,000.00	2022/9/1	180	20,000,000.00	4.20%	20,280,767.14	133,479.44	20,414,246.58	
国融安享 2291 号	15,000,000.00	2022/9/8	201	15,000,000.00	4.20%	15,198,493.15	148,438.36	15,346,931.51	
国融安享 2242 号	75,000,000.00	2022/3/31	363	75,000,000.00	4.50%	77,552,054.82	804,452.03	78,356,506.85	
国融安享 2294 号	15,000,000.00	2022/9/15	208	15,000,000.00	4.20%	15,186,410.96	172,602.74	15,359,013.70	
国融安享 2297 号	15,000,000.00	2022/9/22	208	15,000,000.00	4.20%	15,174,328.77	184,684.93	15,359,013.70	
国融安享 22100 号	15,000,000.00	2022/9/29	208	15,000,000.00	4.20%	15,162,246.57	196,767.13	15,359,013.70	

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
国融安享 22105 号	4,990,000.00	2022/10/13	208	4,990,000.00	4.00%	5,033,747.95	69,996.71	5,103,744.66	
国融安享 22130 号	10,000,000.00	2022/11/18	172	10,000,000.00	4.00%	10,048,219.18	140,273.97	10,188,493.15	
国融安享 22108 号	5,000,000.00	2022/10/20	208	5,000,000.00	4.00%	5,040,000.00	73,972.60	5,113,972.60	
国融安享 22131 号	10,000,000.00	2022/11/18	179	10,000,000.00	4.00%	10,048,219.18	147,945.20	10,196,164.38	
国融安享 22111 号	5,000,000.00	2022/10/27	208	5,000,000.00	4.00%	5,036,164.39	77,808.21	5,113,972.60	
国融安享 22132 号	10,000,000.00	2022/11/18	186	10,000,000.00	4.00%	10,048,219.18	155,616.44	10,203,835.62	
国融安享 22133 号	10,000,000.00	2022/11/18	193	10,000,000.00	4.00%	10,048,219.18	163,287.67	10,211,506.85	
国融安享 22115 号	5,000,000.00	2022/11/3	208	5,000,000.00	4.00%	5,032,328.77	81,643.83	5,113,972.60	
国融安享 22118 号	5,000,000.00	2022/11/10	208	5,000,000.00	4.00%	5,028,493.15	85,479.45	5,113,972.60	
国融安享 22121 号	5,000,000.00	2022/11/17	208	5,000,000.00	4.00%	5,024,657.53	89,315.07	5,113,972.60	
国融安享 22124 号	5,000,000.00	2022/11/24	208	5,000,000.00	4.00%	5,020,821.92	93,150.68	5,113,972.60	
国融安享 22127 号	5,000,000.00	2022/12/1	208	5,000,000.00	4.00%	5,016,986.30	96,986.30	5,113,972.60	
国融安享 22134 号	5,000,000.00	2022/12/8	208	5,000,000.00	4.00%	5,013,150.68	100,821.92	5,113,972.60	
国融安享 22137 号	5,000,000.00	2022/12/15	208	5,000,000.00	4.00%	5,009,315.07	104,657.53	5,113,972.60	
国融安享 22140 号	5,000,000.00	2022/12/22	208	5,000,000.00	4.00%	5,005,479.45	108,493.15	5,113,972.60	
国融安享 22143 号	5,000,000.00	2022/12/29	208	5,000,000.00	4.00%	5,001,643.84	112,328.76	5,113,972.60	
国融安享 22103 号	50,000,000.00	2022/9/29	328	50,000,000.00	4.40%	50,566,575.35	1,410,410.95	51,976,986.30	
国融安享 22104 号	100,000,000.00	2022/9/30	360	100,000,000.00	4.40%	101,121,095.89	3,218,630.14	104,339,726.03	
国融安惠 048 号	1,850,000.00	2023/1/5	208	1,850,000.00	4.00%		1,892,169.86	1,892,169.86	
国融安享 2301 号	5,000,000.00	2023/1/5	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安享 2310 号	60,000,000.00	2023/1/11	208	60,000,000.00	4.00%		61,367,671.23	61,367,671.23	
国融安享 2304 号	5,000,000.00	2023/1/12	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安享 2307 号	5,000,000.00	2023/1/19	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	

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
国融安惠 049 号	3,750,000.00	2023/1/19	208	3,750,000.00	4.00%		3,835,479.45	3,835,479.45	
国融安享 2311 号	5,000,000.00	2023/2/2	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安惠 050 号	4,050,000.00	2023/2/2	208	4,050,000.00	4.00%		4,142,317.81	4,142,317.81	
国融安享 2314 号	5,000,000.00	2023/2/9	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安享 2317 号	5,000,000.00	2023/2/16	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安惠 051 号	4,980,000.00	2023/2/16	208	4,980,000.00	4.00%		5,093,516.71	5,093,516.71	
国融安享 2320 号	5,000,000.00	2023/2/23	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安享 2323 号	4,980,000.00	2023/3/2	208	4,980,000.00	4.00%		5,093,516.71	5,093,516.71	
国融安惠 052 号	5,000,000.00	2023/3/2	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安享 2326 号	5,000,000.00	2023/3/9	215	5,000,000.00	4.00%		5,117,808.22	5,117,808.22	
国融安惠 055 号	8,480,000.00	2023/3/10	228	8,480,000.00	4.00%		8,691,883.84	8,691,883.84	
国融安惠 053 号	10,000,000.00	2023/3/16	208	10,000,000.00	4.00%		10,227,945.21	10,227,945.21	
国融安享 2329 号	4,960,000.00	2023/3/16	208	4,960,000.00	4.00%		5,073,060.82	5,073,060.82	
国融安享 2332 号	5,000,000.00	2023/3/23	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安享 2335 号	5,000,000.00	2023/3/30	208	5,000,000.00	4.00%		5,113,972.60	5,113,972.60	
国融安惠 054 号	9,980,000.00	2023/3/30	208	9,980,000.00	4.00%		10,207,489.32	10,207,489.32	
国融安享 2338 号	45,000,000.00	2023/4/4	205	45,000,000.00	4.00%		46,010,958.90	46,010,958.90	
国融安享 2339 号	5,000,000.00	2023/4/7	207	5,000,000.00	3.50%		5,099,246.58	5,099,246.58	
国融安惠 056 号	3,520,000.00	2023/4/12	209	3,520,000.00	3.50%		3,590,544.66	3,590,544.66	
国融安享 2342 号	5,000,000.00	2023/4/13	208	5,000,000.00	3.50%		5,099,726.03	5,099,726.03	
国融安享 2345 号	5,000,000.00	2023/4/20	208	5,000,000.00	3.50%		5,099,726.03	5,099,726.03	
国融安惠 057 号	7,190,000.00	2023/4/26	209	7,190,000.00	3.50%		7,334,095.48	7,334,095.48	
国融安享 2348 号	5,000,000.00	2023/4/27	208	5,000,000.00	3.50%		5,099,726.03	5,099,726.03	

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
国融安惠 058 号	9,950,000.00	2023/5/10	209	9,950,000.00	3.50%		10,149,408.90	10,149,408.90	
国融安享 2351 号	4,990,000.00	2023/5/11	208	4,990,000.00	3.50%		5,089,526.58	5,089,526.58	
国融安享 2354 号	5,000,000.00	2023/5/18	208	5,000,000.00	3.50%		5,099,726.03	5,099,726.03	
国融安惠 059 号	10,710,000.00	2023/5/24	209	10,710,000.00	3.50%		10,924,640.14	10,924,640.14	
国融安享 2357 号	4,980,000.00	2023/5/25	208	4,980,000.00	3.50%		5,079,327.12	5,079,327.12	
国融安享 2360 号	5,000,000.00	2023/6/1	208	5,000,000.00	3.50%		5,099,726.03	5,099,726.03	
国融安惠 060 号	15,000,000.00	2023/6/7	209	15,000,000.00	3.50%		15,299,178.07		15,299,178.07
国融安享 2364 号	5,000,000.00	2023/6/8	208	5,000,000.00	3.50%		5,099,246.56		5,099,246.56
国融安享 2363 号	20,000,000.00	2023/6/9	129	20,000,000.00	3.50%		20,247,397.26	20,247,397.26	
国融安惠 061 号	6,010,000.00	2023/6/14	209	6,010,000.00	3.50%		6,125,836.56		6,125,836.56
国融安享 2367 号	5,000,000.00	2023/6/15	208	5,000,000.00	3.50%		5,095,890.39		5,095,890.39
国融安惠 062 号	310,000.00	2023/7/5	209	310,000.00	3.50%		315,350.69		315,350.69
国融安惠 063 号	1,030,000.00	2023/7/19	202	1,030,000.00	3.50%		1,046,395.33		1,046,395.33
国融安惠 064 号	710,000.00	2023/8/2	209	710,000.00	3.50%		720,348.51		720,348.51
国融安享 2392 号	40,000,000.00	2023/8/9	196	40,000,000.00	3.50%		40,556,164.38		40,556,164.38
国融安惠 065 号	5,000,000.00	2023/8/23	209	5,000,000.00	4.50%		5,080,753.43		5,080,753.43
国融安享 2393 号	70,000,000.00	2023/8/25	362	70,000,000.00	3.70%		70,915,369.85		70,915,369.85
国融安惠 066 号	4,980,000.00	2023/8/30	209	4,980,000.00	4.50%		5,056,132.61		5,056,132.61
国融安惠 067 号	5,000,000.00	2023/9/6	209	5,000,000.00	4.50%		5,072,123.29		5,072,123.29
国融安惠 068 号	5,000,000.00	2023/9/13	209	5,000,000.00	4.50%		5,067,808.22		5,067,808.22
国融安惠 069 号	2,200,000.00	2023/9/27	209	2,200,000.00	3.50%		2,220,252.07		2,220,252.07
国融安惠 070 号	5,000,000.00	2023/10/11	61	5,000,000.00	4.50%		5,037,602.74	5,037,602.74	
国融安享 23102 号	100,000,000.00	2023/10/11	365	100,000,000.00	3.70%		100,831,232.88		100,831,232.88

国融证券股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

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
国融安惠 071 号	5,000,000.00	2023/10/25	61	5,000,000.00	4.50%		5,037,602.74	5,037,602.74	
国融安惠 072 号	4,990,000.00	2023/11/8	61	4,990,000.00	4.50%		5,023,221.10		5,023,221.10
国融安惠 073 号	4,980,000.00	2023/11/22	61	4,980,000.00	4.50%		5,004,558.90		5,004,558.90
国融安享 23120 号	20,000,000.00	2023/11/24	333	20,000,000.00	3.70%		20,077,041.10		20,077,041.10
国融安惠 074 号	10,000,000.00	2023/12/6	61	10,000,000.00	4.50%		10,032,054.79		10,032,054.79
国融安惠 075 号	9,960,000.00	2023/12/20	61	9,960,000.00	4.50%		9,974,735.34		9,974,735.34
合计	1,252,870,000.00			1,252,870,000.00		632,862,432.86	648,258,706.71	962,507,445.50	318,613,694.07

(十八) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	595,354,708.34	680,329,583.33
转融通拆入资金	886,072,791.65	644,706,944.45
合计	1,481,427,499.99	1,325,036,527.78

其中：转融通拆入资产按剩余期限分类

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间(%)	余额	利率区间(%)
1个月以内	201,998,622.20	2.16、2.32		
1至3个月	322,404,013.89	2.12-3.5	393,345,833.34	2.5
3至12个月	361,670,155.56	2.85-3.5	251,361,111.11	2.5
合计	886,072,791.65		644,706,944.45	

(十九) 交易性金融负债

类别	期末余额			期初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	41,030,410.00		41,030,410.00	339,230,340.00		339,230,340.00
合计	41,030,410.00		41,030,410.00	339,230,340.00		339,230,340.00

(二十) 卖出回购金融资产款

1、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	3,040,373,796.51	2,214,820,157.34
合计	3,040,373,796.51	2,214,820,157.34

2、按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	3,040,373,796.51	2,214,820,157.34
合计	3,040,373,796.51	2,214,820,157.34

### 3、 按剩余期限分类

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月内	3,040,373,796.51	2,214,820,157.34
合计	3,040,373,796.51	2,214,820,157.34

### (二十一) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	1,644,729,445.95	1,931,833,432.36
机构	1,206,541,389.34	691,525,277.22
小计	2,851,270,835.29	2,623,358,709.58
信用业务		
其中：个人	219,673,398.38	305,663,253.82
机构	58,955,891.33	111,658,497.62
小计	278,629,289.71	417,321,751.44
合计	3,129,900,125.00	3,040,680,461.02

### (二十二) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	35,835,593.78	513,398,999.94	520,246,703.36	28,987,890.36
（1）工资、奖金、津贴和补贴	34,199,219.00	444,420,251.92	450,115,483.65	28,503,987.27
（2）职工福利费	6,038.77	4,919,371.31	4,925,017.38	392.70
（3）社会保险费	1,140,320.92	29,545,474.31	30,389,601.30	296,193.93
其中：医疗保险费	943,329.43	28,605,507.90	29,249,310.41	299,526.92
工伤保险费	146,060.41	682,460.15	822,681.25	5,839.31
生育保险费	50,931.08	257,506.26	317,609.64	-9,172.30
（4）住房公积金	269,824.81	32,740,027.41	32,961,352.22	48,500.00
（5）工会经费和职工教育经费	115,205.01	1,773,874.99	1,775,463.54	113,616.46
（6）其他短期薪酬	104,985.27		79,785.27	25,200.00
离职后福利-设定提存计划	9,728,166.56	49,252,107.80	58,396,179.80	584,094.56
合计	45,563,760.34	562,651,107.74	578,642,883.16	29,571,984.92

## 2、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,372,132.94	47,723,852.40	56,539,815.22	556,170.12
失业保险费	356,033.62	1,528,255.40	1,856,364.58	27,924.44
合计	9,728,166.56	49,252,107.80	58,396,179.80	584,094.56

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,298,959.38	6,284,127.59
企业所得税	4,884,107.37	8,294,501.34
代扣代缴个人所得税	7,118,552.22	8,240,429.44
城市维护建设税	116,845.34	255,923.84
教育费附加及地方教育附加	101,575.64	242,515.61
其他	364,904.50	175,428.35
合计	15,884,944.45	23,492,926.17

## (二十四) 应付款项

### 1、 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	27,669,073.18	16,969,159.00
合计	27,669,073.18	16,969,159.00

## (二十五) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收管理人报酬		76,769.51
预收债券受托管理费用	2,358,663.48	648,584.90
合计	2,358,663.48	725,354.41

## (二十六) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		14,217,500.00		14,217,500.00	“16 宁远高”相关未决诉讼
合计		14,217,500.00		14,217,500.00	

(二十七) 应付债券

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
国融安享2101号	4,980,000.00	2021/1/15	724	4,980,000.00	4.90%	5,458,680.33	5,348.32	5,464,028.65	
国融安享21113号	10,290,000.00	2021/12/29	377	10,290,000.00	4.50%	10,756,855.84	11,417.72	10,768,273.56	
国融安享2202号	8,660,000.00	2022/1/6	369	8,660,000.00	4.50%	9,044,361.66	9,609.02	9,053,970.68	
国融安享2206号	8,930,000.00	2022/1/13	369	8,930,000.00	4.50%	9,318,638.53	17,615.31	9,336,253.84	
国融安享2210号	12,860,000.00	2022/1/19	377	12,860,000.00	4.50%	13,410,161.33	47,564.42	13,457,725.75	
国融安享2214号	7,940,000.00	2022/1/27	376	7,940,000.00	4.50%	8,271,848.50	36,219.45	8,308,067.95	
国融安享2220号	6,980,000.00	2022/2/10	369	6,980,000.00	4.50%	7,259,678.11	37,864.08	7,297,542.19	
国融安享2224号	8,860,000.00	2022/2/17	369	8,860,000.00	4.50%	9,207,360.53	55,708.79	9,263,069.32	
国融安享2103号	10,000,000.00	2021/2/26	731	10,000,000.00	4.90%	10,904,821.92	76,520.55	10,981,342.47	
国融安享2228号	17,050,000.00	2022/2/24	369	17,050,000.00	4.50%	17,703,739.03	121,919.19	17,825,658.22	
国融安享2232号	15,000,000.00	2022/3/3	369	15,000,000.00	4.50%	15,562,191.79	120,205.47	15,682,397.26	
国融安享2146号	4,110,000.00	2021/9/9	551	4,110,000.00	4.80%	4,368,896.22	38,915.51	4,407,811.73	
国融安享2234号	14,980,000.00	2022/3/10	369	14,980,000.00	4.50%	15,528,514.25	132,973.15	15,661,487.40	
国融安享2151号	4,250,000.00	2021/9/16	551	4,250,000.00	4.80%	4,513,802.75	44,153.41	4,557,956.16	
国融安享2236号	15,000,000.00	2022/3/17	369	15,000,000.00	4.50%	15,536,301.38	146,095.88	15,682,397.26	

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
国融安享2105号	20,000,000.00	2021/3/31	726	20,000,000.00	4.90%	21,721,041.09	228,219.10	21,949,260.19	
国融安享2238号	4,970,000.00	2022/3/24	369	4,970,000.00	4.50%	5,143,405.33	52,695.63	5,196,100.96	
国融安享2156号	12,950,000.00	2021/9/25	549	12,950,000.00	4.80%	13,738,495.30	146,459.23	13,884,954.53	
国融安享2161号	1,160,000.00	2021/9/30	558	1,160,000.00	4.80%	1,229,866.99	15,254.75	1,245,121.74	
国融安享2168号	4,390,000.00	2021/10/14	544	4,390,000.00	4.80%	4,646,327.90	57,731.50	4,704,059.40	
国融安享2240号	4,990,000.00	2022/3/31	376	4,990,000.00	4.50%	5,159,796.70	61,520.56	5,221,317.26	
国融安享2244号	24,960,000.00	2022/4/7	369	24,960,000.00	4.50%	25,787,783.03	307,726.01	26,095,509.04	
国融安享2112号	14,660,000.00	2021/4/14	733	14,660,000.00	4.90%	15,893,970.35	208,613.82	16,102,584.17	
国融安享2172号	7,850,000.00	2021/10/20	545	7,850,000.00	4.80%	8,302,159.98	110,459.20	8,412,619.18	
国融安享2246号	25,000,000.00	2022/4/14	369	25,000,000.00	4.50%	25,807,534.26	329,794.51	26,137,328.77	
国融安享2114号	10,000,000.00	2021/4/28	726	10,000,000.00	4.90%	10,822,931.51	151,698.63	10,974,630.14	
国融安享2176号	4,160,000.00	2021/10/28	544	4,160,000.00	4.80%	4,395,239.41	62,365.86	4,457,605.27	
国融安享2248号	25,000,000.00	2022/4/21	369	25,000,000.00	4.50%	25,785,958.92	351,369.85	26,137,328.77	
国融安享2180号	4,400,000.00	2021/11/4	551	4,400,000.00	4.80%	4,644,760.50	74,064.72	4,718,825.22	
国融安享2250号	25,000,000.00	2022/4/28	376	25,000,000.00	4.50%	25,764,383.58	394,520.53	26,158,904.11	
国融安享2116号	10,000,000.00	2021/5/12	734	10,000,000.00	4.90%	10,804,136.99	181,232.87	10,985,369.86	
国融安享2184号	1,160,000.00	2021/11/11	551	1,160,000.00	4.80%	1,223,459.98	20,593.94	1,244,053.92	

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
国融安享2252号	20,000,000.00	2022/5/6	375	20,000,000.00	4.40%	20,578,630.16	325,479.43	20,904,109.59	
国融安享2188号	3,060,000.00	2021/11/18	551	3,060,000.00	4.80%	3,224,586.09	57,142.35	3,281,728.44	
国融安享2254号	20,000,000.00	2022/5/12	376	20,000,000.00	4.40%	20,564,164.41	342,356.14	20,906,520.55	
国融安享2256号	20,000,000.00	2022/5/19	376	20,000,000.00	4.40%	20,547,287.70	359,232.85	20,906,520.55	
国融安享2192号	4,850,000.00	2021/11/24	552	4,850,000.00	4.80%	5,107,036.69	95,033.45	5,202,070.14	
国融安享2118号	10,000,000.00	2021/5/27	740	10,000,000.00	4.90%	10,784,000.00	209,424.66	10,993,424.66	
国融安享2198号	6,290,000.00	2021/12/2	551	6,290,000.00	4.80%	6,616,735.33	129,039.79	6,745,775.12	
国融安享2258号	20,000,000.00	2022/5/26	376	20,000,000.00	4.40%	20,530,410.98	376,109.57	20,906,520.55	
国融安享2120号	4,830,000.00	2021/6/10	733	4,830,000.00	4.90%	5,199,594.26	105,690.97	5,305,285.23	
国融安享21102号	6,040,000.00	2021/12/8	552	6,040,000.00	4.80%	6,348,983.21	129,471.15	6,478,454.36	
国融安享2260号	25,000,000.00	2022/6/2	376	25,000,000.00	4.40%	25,641,917.82	491,232.86	26,133,150.68	
国融安享21106号	5,430,000.00	2021/12/16	550	5,430,000.00	4.80%	5,702,065.35	120,679.86	5,822,745.21	
国融安享2262号	25,000,000.00	2022/6/9	376	25,000,000.00	4.40%	25,620,821.93	512,328.75	26,133,150.68	
国融安享2122号	7,360,000.00	2021/6/24	733	7,360,000.00	4.90%	7,909,358.46	174,885.71	8,084,244.17	
国融安享21110号	7,380,000.00	2021/12/22	552	7,380,000.00	4.80%	7,743,945.25	171,782.09	7,915,727.34	
国融安享2264号	25,000,000.00	2022/6/16	376	25,000,000.00	4.40%	25,599,726.04	533,424.64	26,133,150.68	
国融安享21114号	6,110,000.00	2021/12/29	552	6,110,000.00	4.80%	6,405,690.52	147,845.26	6,553,535.78	

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
国融安享2203号	6,850,000.00	2022/1/6	544	6,850,000.00	4.80%	7,174,295.90	165,751.22	7,340,047.12	
国融安享2266号	24,990,000.00	2022/6/23	376	24,990,000.00	4.40%	25,568,398.69	554,298.73	26,122,697.42	
国融安享2125号	10,000,000.00	2021/7/8	733	10,000,000.00	4.90%	10,727,616.44	256,410.96	10,984,027.40	
国融安享2207号	7,010,000.00	2022/1/13	544	7,010,000.00	4.80%	7,335,417.62	176,075.86	7,511,493.48	
国融安享2268号	24,970,000.00	2022/6/30	376	24,970,000.00	4.40%	25,526,865.22	574,925.68	26,101,790.90	
国融安享2211号	9,450,000.00	2022/1/19	545	9,450,000.00	4.80%	9,881,230.67	246,062.48	10,127,293.15	
国融安享2271号	20,000,000.00	2022/7/7	376	20,000,000.00	4.40%	20,429,150.70	477,369.85	20,906,520.55	
国融安享2127号	10,000,000.00	2021/7/22	733	10,000,000.00	4.90%	10,708,821.92	275,205.48	10,984,027.40	
国融安享2215号	4,550,000.00	2022/1/27	544	4,550,000.00	4.80%	4,752,842.71	122,663.04	4,875,505.75	
国融安享2273号	19,970,000.00	2022/7/14	376	19,970,000.00	4.40%	20,381,655.56	493,505.21	20,875,160.77	
国融安享2275号	20,000,000.00	2022/7/21	376	20,000,000.00	4.40%	20,395,397.28	511,123.27	20,906,520.55	
国融安享2221号	3,720,000.00	2022/2/10	544	3,720,000.00	4.80%	3,878,991.76	107,136.02	3,986,127.78	
国融安享2277号	20,000,000.00	2022/7/28	376	20,000,000.00	4.40%	20,378,520.57	527,999.98	20,906,520.55	
国融安享2131号	15,710,000.00	2021/8/11	734	15,710,000.00	4.90%	16,781,378.92	476,637.14	17,258,016.06	
国融安享2225号	4,550,000.00	2022/2/17	544	4,550,000.00	4.80%	4,740,277.23	135,228.52	4,875,505.75	
国融安享2279号	5,000,000.00	2022/8/4	376	5,000,000.00	4.40%	5,090,410.95	136,219.19	5,226,630.14	
国融安享2134号	5,380,000.00	2021/8/18	734	5,380,000.00	4.90%	5,741,845.51	168,283.48	5,910,128.99	

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
国融安享2229号	2,870,000.00	2022/2/24	544	2,870,000.00	4.80%	2,987,379.04	87,939.97	3,075,319.01	
国融安享2281号	4,980,000.00	2022/8/11	376	4,980,000.00	4.40%	5,065,847.00	139,876.62	5,205,723.62	
国融安享2137号	15,280,000.00	2021/8/25	734	15,280,000.00	4.90%	16,293,336.12	492,309.03	16,785,645.15	
国融安享2283号	10,000,000.00	2022/8/18	376	10,000,000.00	4.40%	10,163,945.19	289,315.08	10,453,260.27	
国融安享2141号	5,760,000.00	2021/9/1	734	5,760,000.00	4.90%	6,136,577.77	190,995.26	6,327,573.03	
国融安享2286号	10,000,000.00	2022/8/25	376	10,000,000.00	4.40%	10,155,506.84	297,753.43	10,453,260.27	
国融安享2147号	7,420,000.00	2021/9/9	733	7,420,000.00	4.90%	7,897,136.52	253,011.80	8,150,148.32	
国融安享2289号	9,990,000.00	2022/9/1	376	9,990,000.00	4.40%	10,136,921.42	305,885.59	10,442,807.01	
国融安享2152号	6,480,000.00	2021/9/16	733	6,480,000.00	4.90%	6,890,601.18	227,048.58	7,117,649.76	
国融安享2292号	10,000,000.00	2022/9/8	376	10,000,000.00	4.40%	10,138,630.13	314,630.14	10,453,260.27	
国融安享2157号	8,050,000.00	2021/9/25	731	8,050,000.00	4.90%	8,550,357.11	289,623.57	8,839,980.68	
国融安享2295号	10,000,000.00	2022/9/15	376	10,000,000.00	4.40%	10,130,191.77	323,068.50	10,453,260.27	
国融安享2162号	3,100,000.00	2021/9/30	740	3,100,000.00	4.90%	3,290,603.31	117,358.33	3,407,961.64	
国融安享2298号	10,000,000.00	2022/9/22	383	10,000,000.00	4.40%	10,121,753.42	339,945.21	10,461,698.63	
国融安享22101号	10,000,000.00	2022/9/29	376	10,000,000.00	4.40%	10,113,315.06	339,945.21	10,453,260.27	
国融安享2169号	9,750,000.00	2021/10/14	733	9,750,000.00	4.90%	10,331,153.43	378,273.28	10,709,426.71	
国融安享22106号	9,910,000.00	2022/10/13	369	9,910,000.00	4.20%	10,001,226.30	329,555.02	10,330,781.32	

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
国融安享2173号	3,960,000.00	2021/10/20	734	3,960,000.00	4.90%	4,192,847.99	157,358.48	4,350,206.47	
国融安享22109号	10,000,000.00	2022/10/20	369	10,000,000.00	4.20%	10,084,000.00	340,602.74	10,424,602.74	
国融安享2177号	4,500,000.00	2021/10/28	733	4,500,000.00	4.90%	4,759,767.15	183,045.17	4,942,812.32	
国融安享22112号	10,000,000.00	2022/10/27	369	10,000,000.00	4.20%	10,075,945.20	348,657.54	10,424,602.74	
国融安享2181号	3,000,000.00	2021/11/4	733	3,000,000.00	4.90%	3,170,358.88	124,849.34	3,295,208.22	
国融安享22116号	10,000,000.00	2022/11/3	369	10,000,000.00	4.20%	10,067,890.41	356,712.33	10,424,602.74	
国融安享2185号	3,150,000.00	2021/11/11	733	3,150,000.00	4.90%	3,325,916.72	134,051.91	3,459,968.63	
国融安享22119号	5,000,000.00	2022/11/10	369	5,000,000.00	4.20%	5,029,917.81	182,383.56	5,212,301.37	
国融安享2189号	4,030,000.00	2021/11/18	733	4,030,000.00	4.90%	4,251,274.56	175,288.48	4,426,563.04	
国融安享22122号	5,000,000.00	2022/11/17	369	5,000,000.00	4.20%	5,025,890.41	186,410.96	5,212,301.37	
国融安享22125号	5,000,000.00	2022/11/24	369	5,000,000.00	4.20%	5,021,863.02	190,438.35	5,212,301.37	
国融安享2193号	7,640,000.00	2021/11/24	734	7,640,000.00	4.90%	8,053,334.50	339,488.08	8,392,822.58	
国融安享2199号	4,340,000.00	2021/12/2	733	4,340,000.00	4.90%	4,570,138.85	196,929.04	4,767,067.89	
国融安享22128号	5,000,000.00	2022/12/1	369	5,000,000.00	4.20%	5,017,835.62	194,465.75	5,212,301.37	
国融安享2195号	60,000,000.00	2021/12/1	735	60,000,000.00	5.00%	63,254,794.51	2,786,301.38	66,041,095.89	
国融安享21103号	4,660,000.00	2021/12/8	734	4,660,000.00	4.90%	4,903,354.13	215,828.23	5,119,182.36	
国融安享22135号	5,000,000.00	2022/12/8	369	5,000,000.00	4.20%	5,013,808.22	198,493.15	5,212,301.37	

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
国融安享21107号	4,920,000.00	2021/12/16	733	4,920,000.00	4.90%	5,171,647.89	232,493.59	5,404,141.48	
国融安享22138号	4,990,000.00	2022/12/15	369	4,990,000.00	4.20%	4,999,761.26	202,115.51	5,201,876.77	
国融安享21111号	5,330,000.00	2021/12/22	734	5,330,000.00	4.90%	5,598,325.45	256,876.80	5,855,202.25	
国融安享22141号	5,000,000.00	2022/12/22	369	5,000,000.00	4.20%	5,005,753.42	206,547.95	5,212,301.37	
国融安享22144号	5,000,000.00	2022/12/29	369	5,000,000.00	4.20%	5,001,726.03	210,000.01		5,211,726.04
国融安享21115号	3,980,000.00	2021/12/29	741	3,980,000.00	4.90%	4,176,622.88	195,019.98		4,371,642.86
国融安享2204号	4,830,000.00	2022/1/6	733	4,830,000.00	4.90%	5,063,427.95	236,670.01		5,300,097.96
国融安享2208号	4,590,000.00	2022/1/13	733	4,590,000.00	4.90%	4,807,515.71	224,910.02		5,032,425.73
国融安享2212号	5,490,000.00	2022/1/19	734	5,490,000.00	4.90%	5,745,743.72	269,009.96		6,014,753.68
国融安享2216号	4,670,000.00	2022/1/27	733	4,670,000.00	4.90%	4,882,529.82	228,830.04		5,111,359.86
国融安享2222号	4,100,000.00	2022/2/10	740	4,100,000.00	4.90%	4,278,883.57	200,900.01		4,479,783.58
国融安享2226号	3,480,000.00	2022/2/17	740	3,480,000.00	4.90%	3,628,562.62	170,519.99		3,799,082.61
国融安享2230号	4,010,000.00	2022/2/24	740	4,010,000.00	4.90%	4,177,420.22	196,489.98		4,373,910.20
国融安享2284号	5,000,000.00	2022/8/18	733	5,000,000.00	4.60%	5,085,698.64	230,000.03		5,315,698.67
国融安享2287号	4,960,000.00	2022/8/25	733	4,960,000.00	4.60%	5,040,637.37	228,159.99		5,268,797.36
国融安享2290号	5,000,000.00	2022/9/1	733	5,000,000.00	4.60%	5,076,876.72	230,000.03		5,306,876.75
国融安享2293号	10,000,000.00	2022/9/8	733	10,000,000.00	4.60%	10,144,931.50	459,999.98		10,604,931.48

国融证券股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

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
国融安享2296号	9,990,000.00	2022/9/15	740	9,990,000.00	4.60%	10,125,973.47	459,539.96		10,585,513.43
国融安享2299号	10,000,000.00	2022/9/22	733	10,000,000.00	4.60%	10,127,287.67	459,999.98		10,587,287.65
国融安享22102号	9,970,000.00	2022/9/29	740	9,970,000.00	4.60%	10,088,110.36	458,620.00		10,546,730.36
国融安享22107号	10,000,000.00	2022/10/13	733	10,000,000.00	4.40%	10,096,438.35	439,999.96		10,536,438.31
国融安享22110号	10,000,000.00	2022/10/20	733	10,000,000.00	4.40%	10,087,999.99	439,999.96		10,527,999.95
国融安享22113号	10,000,000.00	2022/10/27	733	10,000,000.00	4.40%	10,079,561.64	439,999.96		10,519,561.60
国融安享22117号	9,990,000.00	2022/11/3	733	9,990,000.00	4.40%	10,061,052.16	439,559.98		10,500,612.14
国融安享22120号	10,000,000.00	2022/11/10	733	10,000,000.00	4.40%	10,062,684.93	439,999.96		10,502,684.89
国融安享22123号	10,000,000.00	2022/11/17	733	10,000,000.00	4.40%	10,054,246.57	439,999.96		10,494,246.53
国融安享22126号	10,000,000.00	2022/11/24	733	10,000,000.00	4.40%	10,045,808.22	439,999.96		10,485,808.18
国融安享22129号	10,000,000.00	2022/12/1	733	10,000,000.00	4.40%	10,037,369.86	439,999.96		10,477,369.82
国融安享22136号	10,000,000.00	2022/12/8	733	10,000,000.00	4.40%	10,028,931.51	439,999.96		10,468,931.47
国融安享22139号	10,000,000.00	2022/12/15	733	10,000,000.00	4.40%	10,020,493.15	439,999.96		10,460,493.11
国融安享22142号	10,000,000.00	2022/12/22	733	10,000,000.00	4.40%	10,012,054.79	439,999.96		10,452,054.75
国融安享22145号	9,860,000.00	2022/12/29	740	9,860,000.00	4.40%	9,863,565.81	433,839.96		10,297,405.77
国融安享2303号	10,000,000.00	2023/1/5	733	10,000,000.00	4.40%		10,435,178.05		10,435,178.05
国融安享2302号	5,000,000.00	2023/1/5	369	5,000,000.00	4.20%		5,207,698.64		5,207,698.64

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
国融安享2306号	10,000,000.00	2023/1/12	733	10,000,000.00	4.40%		10,426,739.69		10,426,739.69
国融安享2305号	5,000,000.00	2023/1/12	369	5,000,000.00	4.20%		5,203,671.24		5,203,671.24
国融安享2309号	10,000,000.00	2023/1/19	733	10,000,000.00	4.40%		10,418,301.33		10,418,301.33
国融安享2308号	5,000,000.00	2023/1/19	369	5,000,000.00	4.20%		5,199,643.84		5,199,643.84
国融安享2313号	15,000,000.00	2023/2/2	733	15,000,000.00	4.40%		15,602,136.98		15,602,136.98
国融安享2312号	15,000,000.00	2023/2/2	369	15,000,000.00	4.20%		15,574,767.12		15,574,767.12
国融安享2316号	14,970,000.00	2023/2/9	733	14,970,000.00	4.40%		15,558,300.45		15,558,300.45
国融安享2315号	15,000,000.00	2023/2/9	376	15,000,000.00	4.20%		15,562,684.93		15,562,684.93
国融安享2319号	15,000,000.00	2023/2/16	733	15,000,000.00	4.40%		15,576,821.91		15,576,821.91
国融安享2318号	14,980,000.00	2023/2/16	376	14,980,000.00	4.20%		15,529,868.62		15,529,868.62
国融安享2322号	15,000,000.00	2023/2/23	733	15,000,000.00	4.40%		15,564,164.38		15,564,164.38
国融安享2321号	15,000,000.00	2023/2/23	376	15,000,000.00	4.20%		15,538,520.54		15,538,520.54
国融安享2324号	10,000,000.00	2023/3/2	376	10,000,000.00	4.20%		10,350,958.90		10,350,958.90
国融安享2325号	9,890,000.00	2023/3/2	733	9,890,000.00	4.40%		10,253,626.85		10,253,626.85
国融安享2328号	10,000,000.00	2023/3/9	733	10,000,000.00	4.40%		10,359,232.85		10,359,232.85
国融安享2327号	10,000,000.00	2023/3/9	376	10,000,000.00	4.20%		10,342,904.10		10,342,904.10
国融安享2331号	10,000,000.00	2023/3/16	733	10,000,000.00	4.40%		10,350,794.49		10,350,794.49

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
国融安享2330号	4,990,000.00	2023/3/16	376	4,990,000.00	4.20%		5,157,089.82		5,157,089.82
国融安享2334号	10,000,000.00	2023/3/23	733	10,000,000.00	4.40%		10,342,356.14		10,342,356.14
国融安享2333号	5,000,000.00	2023/3/23	376	5,000,000.00	4.20%		5,163,397.26		5,163,397.26
国融安享2337号	10,000,000.00	2023/3/30	733	10,000,000.00	4.40%		10,333,917.78		10,333,917.78
国融安享2336号	9,960,000.00	2023/3/30	376	9,960,000.00	4.20%		10,277,464.79		10,277,464.79
国融安享2341号	15,000,000.00	2023/4/7	732	15,000,000.00	3.90%		15,431,136.97		15,431,136.97
国融安享2340号	15,000,000.00	2023/4/7	368	15,000,000.00	3.70%		15,409,027.42		15,409,027.42
国融安享2344号	15,000,000.00	2023/4/13	733	15,000,000.00	3.90%		15,421,520.54		15,421,520.54
国融安享2343号	15,000,000.00	2023/4/13	369	15,000,000.00	3.70%		15,399,904.13		15,399,904.13
国融安享2347号	14,440,000.00	2023/4/20	733	14,440,000.00	3.90%		14,834,983.46		14,834,983.46
国融安享2346号	14,710,000.00	2023/4/20	369	14,710,000.00	3.70%		15,091,734.57		15,091,734.57
国融安享2350号	15,000,000.00	2023/4/27	733	15,000,000.00	3.90%		15,399,082.18		15,399,082.18
国融安享2349号	15,000,000.00	2023/4/27	376	15,000,000.00	3.70%		15,378,616.46		15,378,616.46
国融安享2353号	15,000,000.00	2023/5/11	733	15,000,000.00	3.90%		15,376,643.82		15,376,643.82
国融安享2352号	14,990,000.00	2023/5/11	369	14,990,000.00	3.70%		15,347,090.55		15,347,090.55
国融安享2356号	14,950,000.00	2023/5/18	733	14,950,000.00	3.90%		15,314,206.60		15,314,206.60
国融安享2355号	15,000,000.00	2023/5/18	369	15,000,000.00	3.70%		15,346,684.95		15,346,684.95

国融证券股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

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
国融安享2359号	14,980,000.00	2023/5/25	733	14,980,000.00	3.90%		15,333,733.18		15,333,733.18
国融安享2358号	15,000,000.00	2023/5/25	369	15,000,000.00	3.70%		15,336,041.12		15,336,041.12
国融安享2362号	15,000,000.00	2023/6/1	733	15,000,000.00	3.90%		15,342,986.29		15,342,986.29
国融安享2361号	15,000,000.00	2023/6/1	369	15,000,000.00	3.70%		15,325,397.28		15,325,397.28
国融安享2366号	15,000,000.00	2023/6/8	733	15,000,000.00	3.90%		15,331,767.11		15,331,767.11
国融安享2365号	15,000,000.00	2023/6/8	369	15,000,000.00	3.70%		15,314,753.44		15,314,753.44
国融安享2369号	14,850,000.00	2023/6/15	733	14,850,000.00	3.90%		15,167,342.46		15,167,342.46
国融安享2368号	15,000,000.00	2023/6/15	369	15,000,000.00	3.70%		15,304,109.61		15,304,109.61
国融安享2370号	29,930,000.00	2023/6/22	397	29,930,000.00	3.70%		30,515,562.00		30,515,562.00
国融安享2371号	15,000,000.00	2023/6/22	733	15,000,000.00	3.90%		15,309,328.76		15,309,328.76
国融安享2372号	29,980,000.00	2023/6/29	397	29,980,000.00	3.70%		30,545,266.72		30,545,266.72
国融安享2373号	14,720,000.00	2023/6/29	733	14,720,000.00	3.90%		15,012,544.88		15,012,544.88
国融安享2374号	30,000,000.00	2023/7/6	397	30,000,000.00	3.70%		30,544,356.16		30,544,356.16
国融安享2375号	13,840,000.00	2023/7/6	733	13,840,000.00	3.90%		14,104,704.23		14,104,704.23
国融安享2376号	30,000,000.00	2023/7/13	397	30,000,000.00	3.70%		30,523,068.49		30,523,068.49
国融安享2377号	15,000,000.00	2023/7/13	733	15,000,000.00	3.90%		15,275,671.22		15,275,671.22
国融安享2378号	25,000,000.00	2023/7/20	397	25,000,000.00	3.70%		25,418,150.68		25,418,150.68

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
国融安享2379号	13,970,000.00	2023/7/20	733	13,970,000.00	3.90%		14,216,293.01		14,216,293.01
国融安享2380号	24,640,000.00	2023/7/27	397	24,640,000.00	3.70%		25,034,645.05		25,034,645.05
国融安享2381号	13,400,000.00	2023/7/27	733	13,400,000.00	3.90%		13,626,221.37		13,626,221.37
国融安享2382号	15,000,000.00	2023/8/3	397	15,000,000.00	3.70%		15,229,602.75		15,229,602.75
国融安享2383号	10,000,000.00	2023/8/3	733	10,000,000.00	3.90%		10,161,342.46		10,161,342.46
国融安享2384号	15,000,000.00	2023/8/10	397	15,000,000.00	3.70%		15,218,958.91		15,218,958.91
国融安享2385号	10,000,000.00	2023/8/10	733	10,000,000.00	3.90%		10,153,863.01		10,153,863.01
国融安享2386号	13,160,000.00	2023/8/17	398	13,160,000.00	3.70%		13,342,761.75		13,342,761.75
国融安享2387号	9,900,000.00	2023/8/17	733	9,900,000.00	3.90%		10,044,919.72		10,044,919.72
国融安享2388号	14,970,000.00	2023/8/24	397	14,970,000.00	3.70%		15,167,275.89		15,167,275.89
国融安享2389号	9,990,000.00	2023/8/24	733	9,990,000.00	3.90%		10,128,765.20		10,128,765.20
国融安享2391号	9,980,000.00	2023/8/31	733	9,980,000.00	3.90%		10,111,161.80		10,111,161.80
国融安享2390号	15,000,000.00	2023/8/31	390	15,000,000.00	3.70%		15,187,027.41		15,187,027.41
国融安享2394号	10,000,000.00	2023/9/7	397	10,000,000.00	3.70%		10,117,589.05		10,117,589.05
国融安享2395号	10,000,000.00	2023/9/7	733	10,000,000.00	3.90%		10,123,945.21		10,123,945.21
国融安享2396号	9,870,000.00	2023/9/14	397	9,870,000.00	3.70%		9,979,056.75		9,979,056.75
国融安享2397号	9,950,000.00	2023/9/14	733	9,950,000.00	3.90%		10,065,883.42		10,065,883.42

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
国融安享2399号	10,000,000.00	2023/9/21	733	10,000,000.00	3.90%		10,108,986.30		10,108,986.30
国融安享2398号	10,000,000.00	2023/9/21	397	10,000,000.00	3.70%		10,103,397.27		10,103,397.27
国融安享23100号	10,000,000.00	2023/9/28	397	10,000,000.00	3.70%		10,096,301.38		10,096,301.38
国融安享23101号	8,900,000.00	2023/9/28	732	8,900,000.00	3.90%		8,990,341.11		8,990,341.11
国融安享23103号	25,000,000.00	2023/10/12	397	25,000,000.00	3.70%		25,205,273.97		25,205,273.97
国融安享23104号	15,000,000.00	2023/10/12	733	15,000,000.00	3.90%		15,129,821.91		15,129,821.91
国融安享23105号	24,410,000.00	2023/10/19	397	24,410,000.00	3.70%		24,593,108.44		24,593,108.44
国融安享23106号	15,000,000.00	2023/10/19	733	15,000,000.00	3.90%		15,118,602.74		15,118,602.74
国融安享23107号	25,000,000.00	2023/10/26	397	25,000,000.00	3.70%		25,169,794.52		25,169,794.52
国融安享23108号	15,000,000.00	2023/10/26	733	15,000,000.00	3.90%		15,107,383.56		15,107,383.56
国融安享23109号	45,000,000.00	2023/10/28	366	45,000,000.00	3.70%		45,296,506.86		45,296,506.86
国融安享23110号	5,000,000.00	2023/11/2	397	5,000,000.00	3.70%		5,030,410.96		5,030,410.96
国融安享23111号	9,980,000.00	2023/11/2	733	9,980,000.00	3.90%		10,043,981.37		10,043,981.37
国融安享23112号	4,960,000.00	2023/11/9	397	4,960,000.00	3.70%		4,986,648.11		4,986,648.11
国融安享23113号	10,000,000.00	2023/11/9	733	10,000,000.00	3.90%		10,056,630.14		10,056,630.14
国融安享23114号	5,000,000.00	2023/11/16	397	5,000,000.00	3.70%		5,023,315.07		5,023,315.07
国融安享23115号	9,990,000.00	2023/11/16	733	9,990,000.00	3.90%		10,039,101.53		10,039,101.53

国融证券股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

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
国融安享 23117号	10,000,000.00	2023/11/23	733	10,000,000.00	3.90%		10,041,671.24		10,041,671.24
国融安享 23116号	4,980,000.00	2023/11/23	397	4,980,000.00	3.70%		4,999,688.06		4,999,688.06
国融安享 23118号	4,980,000.00	2023/11/30	390	4,980,000.00	3.70%		4,996,154.30		4,996,154.30
国融安享 23119号	9,990,000.00	2023/11/30	733	9,990,000.00	3.90%		10,024,157.58		10,024,157.58
国融安享 23121号	7,500,000.00	2023/12/7	397	7,500,000.00	3.7%		7,519,006.85		7,519,006.85
国融安享 23122号	10,000,000.00	2023/12/7	733	10,000,000.00	3.9%		10,026,712.33		10,026,712.33
国融安享 23123号	7,500,000.00	2023/12/14	397	7,500,000.00	3.7%		7,513,684.93		7,513,684.93
国融安享 23124号	10,000,000.00	2023/12/14	733	10,000,000.00	3.9%		10,019,232.88		10,019,232.88
国融安享 23125号	7,500,000.00	2023/12/21	397	7,500,000.00	3.7%		7,508,363.01		7,508,363.01
国融安享 23126号	9,980,000.00	2023/12/21	733	9,980,000.00	3.9%		9,991,729.92		9,991,729.92
国融安享 23127号	7,500,000.00	2023/12/28	390	7,500,000.00	3.7%		7,503,041.10		7,503,041.10
国融安享 23128号	10,000,000.00	2023/12/28	733	10,000,000.00	3.9%		10,004,273.97		10,004,273.97
合计	2,628,250,000.00			2,628,250,000.00		1,354,236,238.68	1,380,942,739.24	1,161,602,463.03	1,573,576,514.89

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	72,229,107.22	74,856,250.81
减：未确认融资费用	2,552,954.07	2,950,537.23
租赁负债净额	69,676,153.15	71,905,713.58

## (二十九) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	3,490,728,143.73	4,287,579,647.61
应付质押保证金	105,434,176.00	301,209,200.00
期货风险准备	64,060,467.87	61,268,186.30
其他应付款	17,497,424.00	18,927,474.80
预收款项	427,288.15	408,939.52
其他	139,660.60	151,655.38
合计	3,678,287,160.35	4,669,545,103.61

(三十) 股本

投资者名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京长安投资集团有限公司	1,258,619,222.00						1,258,619,222.00
内蒙古日信投资(集团)有限公司	73,575,308.00						73,575,308.00
兴安盟国有资产投资有限责任公司	4,870,756.00						4,870,756.00
北京同盛景富投资管理中心(有限合伙)	35,200,000.00						35,200,000.00
诸暨楚索投资管理中心(有限合伙)	40,246,250.00						40,246,250.00
亨通集团有限公司	44,000,000.00						44,000,000.00
杭州普润星融股权投资合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00						250,000,000.00
天津吉睿企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00						30,000,000.00
横琴鑫和泰道投资管理中心(有限合伙)	20,000,000.00						20,000,000.00
北京用友科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00
宁夏远高实业集团有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00
合计	1,782,511,536.00						1,782,511,536.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,671,778,853.33			1,671,778,853.33
合计	1,671,778,853.33			1,671,778,853.33

(三十二) 其他综合收益

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：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	486,535.49	-511,448.42				-511,448.42	-257,616.57	-253,831.85	228,918.92
其中：									
其他权益工具投资公允价值变动	486,535.49	-511,448.42				-511,448.42	-257,616.57	-253,831.85	228,918.92
其他综合收益合计	486,535.49	-511,448.42				-511,448.42	-257,616.57	-253,831.85	228,918.92

### (三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,755,312.46			64,755,312.46
合计	64,755,312.46			64,755,312.46

### (三十四) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	计提比例(%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	119,268,096.59				119,268,096.59
交易风险准备	118,383,023.83				118,383,023.83
合计	237,651,120.42				237,651,120.42

### (三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	204,548,830.84	451,424,675.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,644,907.93
调整后期初未分配利润	204,548,830.84	449,779,767.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,307,687.66	-247,712,611.04
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		-2,481,673.97
应付普通股股利		
期末未分配利润	243,856,518.50	204,548,830.84

### (三十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	290,663,611.19	285,721,813.49
其中：货币资金及结算备付金利息收入	139,017,097.48	156,479,962.58
融资融券利息收入	109,620,579.70	102,593,599.84
买入返售金融资产利息收入	35,359,977.08	25,626,524.77
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	29,845,586.76	23,193,965.61
其他	6,665,956.93	1,021,726.30
利息支出	201,892,577.10	185,547,620.89
其中：应付短期融资款利息支出	18,718,706.71	33,996,141.91

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金利息支出	31,262,623.31	23,820,212.81
其中：转融通利息支出	17,845,719.41	17,376,944.47
卖出回购金融资产款利息支出	80,435,448.42	59,154,082.54
代理买卖证券款利息支出	6,667,257.39	8,823,865.33
应付债券利息支出	60,762,739.24	53,766,007.84
租赁负债利息支出	3,412,161.72	3,626,871.59
其他	633,640.31	2,360,438.87
利息净收入	88,771,034.09	100,174,192.60

### (三十七) 手续费及佣金收入

#### 1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
<b>证券经纪业务净收入</b>	109,671,883.50	123,133,672.57
——证券经纪业务收入	166,412,241.92	193,635,546.15
其中：代理买卖证券业务	147,668,922.73	172,557,282.12
交易单元席位租赁	13,611,294.89	18,306,447.75
代销金融产品业务	5,023,659.91	2,664,528.51
其他	108,364.39	107,287.77
——证券经纪业务支出	56,740,358.42	70,501,873.58
其中：代理买卖证券业务	56,740,358.42	70,501,873.58
<b>期货经纪业务净收入</b>	54,752,139.52	62,073,006.63
——期货经纪业务收入	54,752,139.52	62,073,006.63
<b>投资银行业务净收入</b>	248,976,468.98	217,467,377.10
——投资银行业务收入	270,657,008.50	226,563,336.15
其中：证券承销业务	195,872,242.72	138,046,248.79
证券保荐业务	4,886,792.45	7,603,773.59
财务顾问业务	69,897,973.33	80,913,313.77
——投资银行业务支出	21,680,539.52	9,095,959.05
其中：证券承销业务	18,483,849.28	8,162,935.01
财务顾问业务	3,196,690.24	933,024.04
<b>资产管理业务净收入</b>	89,571,351.85	71,961,053.34
——资产管理业务收入	89,571,351.85	74,912,289.95
——资产管理业务支出		2,951,236.61
<b>基金管理业务净收入</b>	14,972,944.89	3,348,951.27
——基金管理业务收入	14,972,944.89	3,348,951.27
——基金管理业务支出		

项目	本期发生额	上期发生额
<b>投资咨询业务净收入</b>	29,188,310.37	46,720,174.66
——投资咨询业务收入	29,188,310.37	46,720,174.66
——投资咨询业务支出		
<b>其他手续费及佣金净收入</b>	17,418.67	29,940.06
——其他手续费及佣金收入	17,418.67	29,940.06
——其他手续费及佣金支出		
<b>合计</b>	<b>547,150,517.78</b>	<b>524,734,175.63</b>
其中：手续费及佣金收入合计	625,571,415.72	607,283,244.87
手续费及佣金支出合计	78,420,897.94	82,549,069.24
其中：财务顾问业务净收入	66,701,283.09	79,980,289.73
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		754,716.98
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	1,651,320.75	2,036,792.44
—其他财务顾问业务净收入	65,049,962.34	77,188,780.31

## 2、 代理销售金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	4,159,491,878.23	5,023,659.91	1,097,949,065.11	2,664,528.51
合计	4,159,491,878.23	5,023,659.91	1,097,949,065.11	2,664,528.51

## 3、 资产管理业务

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产证券化业务
期末产品数量	38	4	1
期末客户数量	2,202	4	5
其中：个人客户	2,170		
机构客户	32	4	5
期初受托资金	5,828,042,309.13	9,416,915,703.84	1,078,804,700.00
其中：自有资金投入	202,045,042.51		
个人客户	4,684,459,557.78		
机构客户	941,537,708.84	9,416,915,703.84	1,078,804,700.00
期末受托资金	6,386,738,347.16	9,220,891,734.00	321,000,000.00
其中：自有资金投入	204,744,082.51		
个人客户	5,514,766,921.40		
机构客户	667,227,343.25	9,220,891,734.00	321,000,000.00

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产证券化业务
期末主要受托资产初始成本	7,343,927,357.02	134,830,476.65	321,000,000.00
其中：股票	374,395,930.28	1,700,658.17	
国债	5,359,234.90		
其他债券	6,007,620,887.00	62,173,297.29	
基金	825,551,304.84	70,956,521.19	
专项资产管理计划	131,000,000.00		321,000,000.00
当期资产管理业务净收入	86,187,484.86	3,075,593.88	308,273.11

### (三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具投资收益	246,267,004.58	156,741,903.72
其中：持有期间取得的收益	171,160,652.72	20,329,034.94
—交易性金融工具	171,160,652.72	16,355,882.05
—衍生金融工具		3,973,152.89
处置金融工具取得的收益	75,106,351.86	136,412,868.78
—交易性金融工具	75,807,767.49	135,124,845.30
—衍生金融工具	-701,415.63	1,288,023.48
合计	246,267,004.58	156,741,903.72

#### 其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	177,737,558.39	15,458,932.86
	处置取得收益	79,773,674.48	141,357,773.72
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	-6,576,905.67	896,949.19
	处置取得收益	-3,965,906.99	-6,232,928.42

### (三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,623,755.26	3,206,221.37
代扣个人所得税手续费	788,364.04	720,750.90
直接减免的增值税	1,179,827.51	
其他	139,796.60	1,587,440.21
合计	19,731,743.41	5,514,412.48

#### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2022年产业扶持资金		2,060,000.00	与收益相关
成都市武侯区财政支付中心-新三板挂牌融资奖		100,000.00	与收益相关
虹口区财政绩效奖励	20,000.00	298,000.00	与收益相关
上海市金融办专项扶持项目	12,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	259,355.84	748,221.37	与收益相关
安商育商	32,169.81		与收益相关
临港管委会第一笔落户奖励	1,400,000.00		与收益相关
临港管委会楼宇补贴	53,260.76		与收益相关
镇级扶持资金	2,250,000.00		与收益相关
限售股减持个税券商奖励	548,318.87		与收益相关
税务局返还券商奖励	51,439.62		与收益相关
政府政策补贴	982,754.00		与收益相关
一次性留工培训补贴	4,000.00		与收益相关
扩岗补助	10,000.00		与收益相关
就业补贴	7,379.36		与收益相关
失业补偿	3,077.00		与收益相关
收到社保重点群体一次性吸纳补贴	2,000.00		与收益相关
合计	17,623,755.26	3,206,221.37	

#### (四十) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	45,142,835.52	-92,981,878.10
交易性金融负债	-2,425,708.58	1,595,340.81
衍生金融工具	19,286,698.37	-646,068.03
合计	62,003,825.31	-92,032,605.32

#### (四十一) 其他业务收入和其他业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房租收入	1,601,834.87		1,555,963.30	
培训费收入	777,282.99		466,325.93	

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他			57,550.95	
合计	2,379,117.86		2,079,840.18	

#### (四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	81,617.99	333,026.11	333,026.11
合计	81,617.99	333,026.11	333,026.11

#### (四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,579,189.40	1,489,045.18
教育费附加	1,463,843.87	1,335,362.69
房产税	437,593.30	434,837.80
水利建设基金	129,264.37	217,207.05
印花税	94,794.25	59,377.41
土地使用税	24,561.44	24,561.44
车船税	9,680.00	8,530.00
其他	191.17	4,483.49
合计	3,739,117.80	3,573,405.06

#### (四十四) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	562,651,107.74	586,547,929.78
使用权资产折旧费	61,969,795.50	62,796,551.87
咨询费	37,066,358.21	48,766,565.98
营销费用	28,504,133.26	34,150,759.83
无形资产及长期待摊费用摊销	34,770,813.26	30,513,042.12
公杂费	27,139,553.53	27,073,049.40
业务招待费	20,964,141.90	22,263,285.34
固定资产折旧费	12,150,584.11	19,801,729.48
租赁及物业费	17,947,784.73	18,366,084.28
电子设备运转费	27,409,478.11	18,138,558.06

项目	本期发生额	上期发生额
交易单元费	12,873,695.80	14,514,426.29
差旅费	18,205,758.38	11,664,547.93
期货居间人佣金	4,510,716.41	10,403,752.51
证券投资保护基金	7,695,103.17	3,954,196.94
期货风险准备金	2,792,281.57	3,177,183.93
期货投资保护基金	131,569.95	140,980.62
其他	8,774,476.73	9,096,941.38
合计	885,557,352.36	921,369,585.74

#### (四十五) 信用减值损失

类别	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	558,074.50	15,954,482.11
买入返售金融资产减值损失	232,595.95	69,608,635.13
融出资金减值损失	46,194.42	-202,090.66
其他应收款坏账损失	1,449,397.34	9,708,035.25
应收利息	-204,550.35	2,045,503.54
合计	2,081,711.86	97,114,565.37

#### (四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		132,000.00
非流动资产毁损报废利得	280.00	114,477.85
其他	102,792.36	1,108.08
合计	103,072.36	247,585.93

#### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
互联网+职业技能培训补贴		132,000.00	与收益相关
合计		132,000.00	

#### (四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	1,081,752.51	698,700.00
违约金	236,813.81	278,159.60
罚款支出	800.00	480.99
非流动资产毁损报废损失	313,320.80	180,158.46
其他	14,224,960.29	805.09
合计	15,857,647.41	1,158,304.14

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,572,638.63	9,671,862.95
递延所得税费用	13,964,935.55	-79,371,624.50
合计	17,537,574.18	-69,699,761.55

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	41,853,438.39	-255,026,264.28
加：信用减值损失	2,081,711.86	97,114,565.37
固定资产折旧	12,150,584.11	19,801,729.48
使用权资产折旧	61,969,795.50	62,796,551.87
无形资产摊销	23,343,672.82	18,478,259.66
长期待摊费用摊销	11,427,140.44	12,034,782.46
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）	-81,617.99	-333,026.11
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	313,320.80	180,158.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-62,003,825.31	92,032,605.32
利息支出	82,893,607.67	174,363,316.69
汇兑损失(收益以“－”号填列)	-138,908.62	-697,303.15
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-454,908.08	-49,040,577.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	14,419,843.63	-30,331,047.30

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-500,000,448.10	-1,461,166,233.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等的增加（减少以“-”号填列）	-295,774,221.42	339,230,340.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	289,007,281.06	-38,154,096.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	65,829,168.01	2,037,876,313.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-253,164,365.23	1,019,160,074.69
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,333,730,640.69	6,868,330,177.75
减：现金的期初余额	6,868,330,177.75	5,900,687,523.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-534,599,537.06	967,642,654.42

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,333,730,640.69	6,868,330,177.75
其中：库存现金	22,679.88	84,639.38
可随时用于支付的银行存款	5,711,045,174.57	6,116,907,809.64
可随时用于支付的其他货币资金	120,517.46	66,905.06
可随时用于支付的结算备付金	622,542,268.78	751,270,823.67
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,333,730,640.69	6,868,330,177.75
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	12,781,923.86	7,170,034.39

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,781,923.86	风险准备金、冻结
交易性金融资产	3,373,095,392.71	卖出回购交易质押或回购冻结
交易性金融资产	44,754,446.00	债券借贷质押
合计	3,430,631,762.57	

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

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			6,457,327.44
其中：美元	901,604.16	7.0827	6,385,791.77
港币	78,938.53	0.9062	71,535.67
结算备付金			1,879,901.49
其中：美元	239,634.75	7.0827	1,697,261.04
港币	201,540.93	0.9062	182,640.45
存出保证金			1,869,650.00
其中：美元	200,000.00	7.0827	1,416,540.00
港币	500,000.00	0.9062	453,110.00
代理买卖证券款			1,807,108.07
其中：美元	229,638.10	7.0827	1,626,457.77
港币	199,344.85	0.9062	180,650.30

## (五十二) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

政府补助详见五、（三十九）其他收益及五、（四十六）营业外收入之附注。

## (五十三) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,412,161.72	3,626,871.59
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	9,324,086.31	9,073,538.21
与租赁相关的总现金流出	74,934,943.55	70,513,444.70

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	47,872,270.09
1 至 2 年	18,029,396.18
2 至 3 年	3,944,162.63
3 年以上	2,383,278.32

剩余租赁期	未折现租赁付款额
合计	72,229,107.22

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京首创期货有限责任公司	北京市	北京市	金融业	50.37		非同一控制下企业合并
国融汇通资本投资有限公司	北京市	深圳市	金融业	100.00		设立
国融基金管理有限公司	北京市	上海市	金融业	53.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
北京首创期货有限责任公司	49.63%	8,966,928.02	187,419,002.94
国融基金管理有限公司	47.00%	-6,421,177.29	27,450,812.54

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
北京首创期货有限责任公司	4,062,677,971.33	3,685,045,485.05	5,041,578,526.11	4,681,502,147.36
国融基金管理有限公司	64,466,540.40	6,060,556.27	57,313,558.66	5,245,495.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京首创期货有限责任公司	122,297,866.70	18,067,555.95	17,556,107.53	-312,463,464.35	132,082,492.49	22,019,616.74	22,886,135.80	629,707,669.58
国融基金管理有限公司	28,627,593.74	-13,662,079.33	-13,662,079.33	-19,865,829.48	6,348,273.52	-38,094,471.82	-38,094,471.82	-36,211,307.55

## 七、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是，通过持续强化全面风险管理意识、建立健全与公司自身发展战略相适应的全面风险管理体系、切实执行合理有效的风险管控措施，确保公司各类风险可测、可控和可承受，为实现公司经营目标及持续、稳定、健康发展奠定基础。

基于该风险管理目标，本公司建立了全面风险管理制度和内部控制机制，确定了风险偏好、容忍度以及风险限额指标等风险管理政策，针对经营期内面临的市场风险、信用风险、流动性风险和操作风险等主要风险，进行识别、评估、监测和管理。

#### 2、风险治理组织架构

公司按照《证券公司内部控制指引》《证券公司全面风险管理规范》要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理架构，并在此基础上建设了公司风险管理架构，其中包括董事会及其专门委员会、监事会、经营管理层及首席风险官、风险管理各职能部门、下属各单位（指部门、分支机构及子公司）。公司实现了对子公司风险管理全覆盖，各子公司通过内部程序，建立了相应制度和流程，加强内部控制，及时反馈风险信息，明确将自身风险管理体系纳入公司风险管理体系。

公司风险管理各层级全面风险管理职责分工明确，各司其职。董事会为风险管理最高决策机构，对本公司风险管理承担最终责任；监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改；经营管理层对公司全面风险管理承担主要责任，其下设的专业委员会、专项领导小组等常设或临时机构在授权范围内进行决策，履行相关全面风险管理职责。公司任命了一名首席风险官，牵头负责全面风险管理工作。

各业务部门履行一线风险控制职责，负责及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理的直接责任。承担管理职责的业务部门、子公司设置了专职风险管理人员；固定收益业务总部、资产管理业务总部等部门还设置了专门的运营管理部，负责监督履行一线风险管理职责。

风险管理部作为市场风险、信用风险、操作风险管理工作的牵头部门，推动相关风险的管理工作。其中，针对信用风险，公司搭建成立了“信用内评体系工作小组”、债券自营投资交易信用评估小组、资产管理业务投资交易信用评

估小组，对信用风险实现标准化、集中化、专业化管控。资金运营部、风险管理部作为公司流动性风险管理部，履行流动性风险管理职责，合作建立流动性风险管理体系。由风险管理部、合规管理部以及综合管理部人员组成“声誉风险管理小组”，牵头推动公司声誉风险管理工作。合规管理部负责合规及法律风险管理工作 and 洗钱风险管理工作。

同时，公司将全面风险管理纳入内部审计范畴。审计监察部对全面风险管理的充分性和有效性进行独立、客观的审查和评价。对内部审计发现的不足，公司相关责任部门及时整改，不断完善全面风险管理有效性。

## (二) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金等，付息负债主要为短期融资券、拆入资金、代理买卖证券款及应付债券等。本公司采用敏感性分析衡量利率变化对公司利息净收入，公允价值变动损益和权益的可能影响(税后)。利息净收入的敏感性是基于一定利率变动对期末持有的预计未来一年内进行利率重定的金融资产及负债的影响所产生的利息净收入的影响。公允价值变动损益敏感性和权益敏感性的计算是基于在一定利率变动时对期末持有的固定利率以交易性金融资产和其他债权投资进行重估的影响。假设其他相关变量不变，市场整体利率发生平行移动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本公司利率敏感性分析如下：

项目	年末数		上年年末余额	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
市场利率上升 25 个基点	-20,371,688.39		-12,454,753.13	
市场利率下降 25 个基点	20,751,752.94		12,684,880.03	

上述以公允价值计量的生息资产对股东权益的影响为净利润和公允价值变动对股东权益的共同影响。

## 2、其他价格风险

其他价格风险是指本公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

本公司的管理层在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择适当的投资品种进行投资。本公司的管理层定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

### 价格风险敞口

项目	期末余额		期初余额	
	公允价值	占净资产的比例(%)	公允价值	占净资产的比例(%)
交易性金融资产-股票投资	138,314,402.13	3.28	164,298,359.02	3.94

### 价格风险的敏感性分析

市场价格的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的权益投资。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场价格提高或降低 10%，将对本公司该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

期末	对净利润的影响	对股东权益的影响
市价上升 10%	10,373,580.16	10,373,580.16
市价下降 10%	-10,373,580.16	-10,373,580.16

期初	对净利润的影响	对股东权益的影响
市价上升 10%	12,322,376.93	12,322,376.93
市价下降 10%	-12,322,376.93	-12,322,376.93

除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本公司净资产无重大影响。

### (三) 信用风险

信用风险是指因借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而带来损失的风险。

#### 1、 本公司的信用风险主要来自债券投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购业务、利率互换业务及代理买卖证券业务等。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

针对融资类业务的信用风险管理，公司继续回避股票质押回购等高风险业务。事前评估方面，强化适当性管理，建立了严格的客户选择标准、标准的客户选择流程以及量化的客户信用评级体系；事中监控方面，在对维保比例逐日盯市、风险提示的基础上，加强相关风险限额和风控指标的监控力度；事后报告方面，业务部门定期分析相关业务的风险水平，及时报告风险状况。对于违约客户，通过强制平仓、司法追索等手段防控和化解信用风险。

针对自营债券投资业务的信用风险管理，公司通过业务授权限定投资品种、单笔限额、投资标的集中度，建立了债券产品库和交易对手库，并持续跟踪、评估债券及交易对手的信用状况，及时调整债券产品库和交易对手库名单。

针对资管业务债券投资的信用风险管理，公司按照有关制度要求开展信用评级，安排专岗对债券库、交易对手库进行出入库管理。公司资产管理业务投资交易信用评估小组负责资管业务债券交易信用评估相关事项，涵盖债券产品库、交易对手库及质押式回购黑名单管理相关的制度建设、标准建立、事前审批与事后检查等。

公司自有资金投资场外衍生品交易业务主要为利率互换交易业务，该业务将所有交易对手统一纳入交易对手库管理，并建立了交易对手授信机制，有效防范相关信用风险。

针对代理客户证券交易业务，采取全额保证金结算模式，有效防范了相关的信用风险。针对期权经纪业务，公司建立了股票期权客户准入标准，根据客户风险承受能力和专业知识认知程度对客户进行适当性评估和管理，并按规定进行风险揭示。业务存续期间，持续监测业务整体规模、单一账户集中度、单一标的集中度等指标。针对债券质押式回购经纪业务，公司无存续业务。

#### 2、 预期信用损失计量

对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产（债务工具），其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。对纳入预期信用损失计量的金融资产，本公司运用自金融资产初始确认之后

信用质量发生“三阶段”变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体规定如下：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （1）信用风险显著增加的标准

公司在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司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前瞻性信息的，不得仅依赖逾期信息来确定信用风险自初始确认后是否显著增加；公司必须付出不必要的额外成本或努力才可获得合理且有依据的逾期信息以外的单独或汇总的前瞻性信息的，可以采用逾期信息来确定信用风险自初始确认后是否显著增加。无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。

#### （2）金融资产已发生信用减值的标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
  - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
  - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。
- 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。

### （3）预期信用损失计量的参数和估值技术

公司计量预期信用损失使用的关键输入值如下：违约概率（Probability of Default, PD）；违约损失率（Loss Given Default, LGD）；违约风险敞口（Exposure at Default, EAD）。

如上所述，关键参数通常来源于本公司内部开发的风险计量模型和其他历史数据，且通过调整以反映概率加权的前瞻性信息。

违约概率 PD 为在给定的时间范围内违约可能性的估计值，是在某一时点上进行估计。违约损失率 LGD 为违约产生的损失的估计值，是基于到期合同现金流量与本公司预期收到金额之间的差额，同时考虑担保品的预期未来可回收现金流量。违约风险敞口 EAD 为在某未来违约日期风险敞口的估计值。

公司采取以违约概率 PD、违约损失率 LGD 和违约风险敞口 EAD 三项关键风险指标为基础的预期信用损失模型，用于第一阶段和第二阶段金融工具的减值准备计量，三项指标的乘积即为金融工具的预期信用损失。

针对第三阶段金融工具，公司全部采用单项减值测试方法评估预期信用损失。具体而言，公司根据单一项目的特定风险情况，在充分考虑债务人主体和担保证券标的上市公司的财务和经营可持续性状况、司法诉讼、减持限制、重大负面舆情、退市风险等因素的前提下，合理评估担保证券的处置变现价值；同时结合债务人主体提供的其他补充增信资产的估值情况，综合评判债务人主体的预期可回收现金流量，折现后预期仍不足以覆盖其风险敞口的部分计入减值准备。

### （4）前瞻性信息

公司在计算预期信用损失时使用前瞻性信息，该信息为可获得且无不合理成本、或在评价信用风险的重大增长及测量预期信用损失时不会过于繁琐。公司采用三种不同情景来反映不同宏观经济环境对预期信用损失计量可能带来的影响，并结合专家经验判断确定各场景的权重。在进行上述情景分析时，公司综合考虑外部信息和内部专家意见对相关经济变量的未来预测，使用的外部信息包括但不限于国内生产总值 GDP 增长率、市场利率变化、第一产业产值、股指变动、企业家信心指数、金融机构贷款质量等宏观经济因子。公司采用前瞻性信息对违约概率等风险计量参数进行调整。

## 3、金融工具减值管理

为保证金融工具减值准备计提工作的有效性，公司建立了一套与金融工具信用风险管理目标相一致的减值准备计提政策和流程。公司已在各业务主管部

门、风险管理部和计划财务部门之间建立起相互制衡与协作的工作机制，并清晰划分各部门职责，以确保对金融工具信用风险的计量和信用减值准备的计提是及时、准确、合理的。

公司制定了《国融证券股份有限公司金融工具管理办法》。当前用于信用减值准备计量的预期信用损失模型运行稳健，对信用风险变化的反应灵敏，预期信用损失的计量能够动态刻画债务人的信用资质变化、市场行情波动及宏观经济变动等因素的影响，各项金融工具减值管理相关政策和流程落实到位，为公司信用减值准备计提的合理性与时效性提供了保障。

#### 4、 最大信用风险敞口

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

项目	期末数
货币资金	5,724,021,490.21
结算备付金	622,542,268.78
融出资金	1,959,832,972.68
存出保证金	1,713,776,403.69
应收款项	303,999,965.51
买入返售金融资产	183,513,405.28
交易性金融资产	6,545,358,629.49
其他金融资产	84,943,174.09
小计	17,137,988,309.73

#### (四) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司建立了有效的流动性风险管理组织架构，明确董事会、经营管理层及其首席风险官、相关部门在流动性风险管理中的职责和报告路线。公司发布了《流动性风险管理实施细则（修订）》《流动性风险应急计划（修订）》，对流动性风险管理职责进行划分，将流动性风险管理工作落到实处。流动性风险管理职能

部门负责统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求，监控流动性相关指标，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；持续保有适度优质流动性资产，积极开展资金缺口管理，运用现金流缺口、压力测试、应急演练等管理工具，及早识别潜在风险，提前安排融资和调整业务用资节奏，有效管理支付风险；持续拓展融资渠道，均衡债务到期分布，避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险；建立了流动性风险监控体系，辅以相应的管理信息系统，对流动性指标进行预警。公司还建立了内部风险报告机制，及时掌握流动性风险情况，并采取措施促进公司安全稳健地持续经营。

于资产负债表日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同现金金额合计	账面价值
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上		
金融负债								
应付短期融资券		41,991,708.09	72,873,226.99	209,445,597.27			324,310,532.35	318,613,694.07
拆入资金		797,543,447.23	323,599,638.89	365,724,911.12			1,486,867,997.24	1,481,427,499.99
交易性金融负债		41,030,410.00					41,030,410.00	41,030,410.00
卖出回购金融资产款		3,040,848,584.15					3,040,848,584.15	3,040,373,796.51
代理买卖证券款	3,129,900,125.00						3,129,900,125.00	3,129,900,125.00
应付账款	27,669,073.18						27,669,073.18	27,669,073.18
应付债券		46,732,585.45	101,375,588.05	794,540,923.29	688,901,515.62		1,631,550,612.41	1,573,576,514.89
其他金融负债	3,731,485,440.92						3,731,485,440.92	3,728,932,486.85
金融负债合计	6,889,054,639.10	3,968,146,734.92	497,848,453.93	1,369,711,431.68	688,901,515.62		13,413,662,775.25	13,341,523,600.49

(续上表)

项目	期初余额							账面价值
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
金融负债								
应付短期融资券		107,321,216.67	229,653,465.71	304,551,196.69			641,525,879.07	632,862,432.86
拆入资金		680,461,000.00	394,929,166.67	253,159,722.22			1,328,549,888.89	1,325,036,527.78
交易性金融负债		339,230,340.00					339,230,340.00	339,230,340.00
卖出回购金融资产款		2,215,449,864.84					2,215,449,864.84	2,214,820,157.34
代理买卖证券款	3,040,680,461.02						3,040,680,461.02	3,040,680,461.02
应付账款	16,969,159.00						16,969,159.00	16,969,159.00
应付债券		34,622,526.79	164,155,771.46	962,824,164.78	234,296,536.59		1,395,898,999.62	1,354,236,238.68
其他金融负债	4,751,780,915.11						4,751,780,915.11	4,748,830,377.88
金融负债合计	7,809,430,535.13	3,377,084,948.30	788,738,403.84	1,520,535,083.69	234,296,536.59		13,730,085,507.55	13,672,665,694.56

## (五) 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。

公司从源头上防范操作风险，严格权限管理，实行重要岗位双人、双职、双责等方法，建立了按权限多级审核等工作机制。公司制定了严格的业务操作流程，工作人员上岗前须接受专门培训，新业务开展前须进行培训；各系统的管理权限与使用权限分离，设置权限须按规定审批；对公章、业务专用章的申领、使用、销毁进行严格管理，对使用情况进行重点监督和检查；重视事中操作风险的防范，各部门实施监测和管控。经纪业务柜台操作、投资交易类业务下达交易指令等实行双人复核，债券交易业务实行日终核对，投资银行业务强化项目质量控制和内核管理。

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

—第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	138,314,402.13	6,281,102,066.90	151,815,680.46	6,571,232,149.49
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138,314,402.13	6,281,102,066.90	151,815,680.46	6,571,232,149.49
(1) 债务工具投资		5,274,306,548.51		5,274,306,548.51
(2) 权益工具投资	138,314,402.13	980,921,998.39	151,815,680.46	1,271,052,080.98
(3) 衍生金融资产		25,873,520.00		25,873,520.00
(二) 其他权益工具投资			8,455,474.72	8,455,474.72
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	138,314,402.13	6,281,102,066.90	160,271,155.18	6,579,687,624.21
(三) 交易性金融负债		41,030,410.00		41,030,410.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		41,030,410.00		41,030,410.00

**(二) 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**

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

**(三) 持续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**

债券投资的公允价值是采用第三方估值机构估值系统的报价，第三方估值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。

不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的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。场外期权、收益互换、收益凭证的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

**(四) 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**

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

项目	估值技术	不可观察输入值
信托计划、资产管理计划及银行理财产品等投资	现金流量折现法	风险调整折现率
未上市的企业债	现金流量折现法	风险调整折现率

本公司采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的未上市股权投资和其他理财产品等。

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

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京长安投资集团有限公司	北京市	投资管理	30,000 万元	70.61	70.61

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京长安德瑞威投资有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京长安兴业房地产开发有限公司	控股股东及实际控制人的其他关联方
宁波梅山保税港区玉丰投资中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
北京长安兴盛健身有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京北辰东方体育运动俱乐部有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京日新经贸发展有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京浩鸿房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
内蒙古日信投资（集团）有限公司	控股股东及实际控制人的其他关联方

### (四) 关联交易情况

#### 1、 提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京长安投资集团有限公司	收取佣金	64,378.49	54,111.73
宁波梅山保税港区玉丰投资中心（有限合伙）	收取佣金		1,901.02
北京日新经贸发展有限责任公司	收取佣金	4.91	13,926.63
内蒙古日信投资（集团）有限公司	收取佣金	784.72	10,114.18
北京长安德瑞威投资有限责任公司	手续费收入		2,618.42

#### 2、 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	使用权资产折旧费	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	使用权资产折旧费	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京长安兴业房地产开发有限公司	使用权资产					35,424,023.30					
北京长安兴业房地产开发有限公司	使用权资产折旧费		11,808,007.80				11,968,400.73				
北京长安兴业房地产开发有限公司	租赁负债			12,331,679.98					6,165,839.99		
北京长安兴业房地产开发有限公司	预付账款								6,165,839.99		
北京长安兴业房地产开发有限公司	租赁负债利息支出				938,388.15					105,203.77	
北京长安兴业房地产开发有限公司	车位租赁费	85,892.86					64,047.62				

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	14,610,794.11	19,937,087.65

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

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			
	北京长安投资集团有限公司	1,525.16	5,117.10
	宁波梅山保税港区玉丰投资中心(有限合伙)	23,807.54	23,753.31
	北京日新经贸发展有限责任公司	21,562.16	17,186.38
	北京浩鸿房地产开发有限公司	4,724.36	4,713.60
	内蒙古日信投资（集团）有限公司	1,951.51	444.22
	北京长安德瑞威投资有限责任公司	151.79	3,213.39
小计		53,722.52	54,428.00
其他负债			
	北京长安德瑞威投资有限责任公司	28,828.06	113,494.52
小计		28,828.06	113,494.52

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

宁夏远高实业集团有限公司公开发行 2016 年公司债券纠纷案 2016 年 4 月 12 日，宁夏远高实业集团有限公司（简称宁夏远高）公开发行了“宁夏远高实业集团有限公司 2016 年公司债券”（简称“16 宁远高”），公司为主承销商和受托管理人。因宁夏远高的其他债券触发违约，导致“16 宁远高”于 2021 年 1 月 5 日加速到期，但宁夏远高并未清偿到期债券本息。后“16 宁远高”15 家债券持有人分别向人民法院提起诉讼要求公司承担连带赔偿责任，涉案诉讼总金额

合计 231,010,244.18 元。截至 2023 年 12 月 31 日，国融证券已与 11 家债券持有人达成调解，1 家正在调解中；3 家债券持有人相关诉讼已一审判决，公司根据一审判决结果（按照本金的 10% 承担连带赔偿责任）计提预计负债 14,167,500.00 元。截至本财务报表批准报出日，上述 3 家债券持有人相关诉讼正在二审中。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### （一）控股股东与其他股东股权回购纠纷

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司控股股东北京长安投资集团有限公司（以下简称“长安投资”）与杭州普润星融股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州普润”）、天津吉睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津吉睿”）间存在股权回购纠纷，杭州普润、天津吉睿要求长安投资回购其持有的本公司股份。

根据中国证监会 2021 年 3 月 18 日发布的《关于修改〈证券公司股权管理规定〉的决定》（证监会令【第 183 号】）及《证券公司股权管理规定》（2021 年修订）第十五条“单个非金融企业实际控制证券公司股权的比例原则上不得超过 50%，为处置证券公司风险等中国证监会认可的情形除外。”，截至 2023 年 12 月 31 日，长安投资持有本公司股份比例为 70.6093%，根据监管规定已无法增持本公司股份，长安投资与本公司其他股东间的股权回购纠纷尚未解决。

### （二）关于《证券公司股权管理规定》（2021 年修订）第十条规定的说明

根据《证券公司股权管理规定》（2021 年修订）第十条规定：证券公司从事的业务具有显著杠杆性质，且多项业务之间存在交叉风险的，其控股股东应当符合下列条件：（一）最近 3 年持续盈利，不存在未弥补亏损；（二）最近 3 年长期信用均保持在高水平，最近 3 年规模、收入、利润、市场占有率等指标居于行业前列；（三）总资产不低于 500 亿元人民币，净资产不低于 200 亿元人民币；（四）核心主业突出，主营业务最近 5 年持续盈利。

根据中国证监会有关负责人就《证券公司股权管理规定》有关问题答记者问（简称

《答记者问》），自 2019 年 7 月 5 日起算 5 年的过渡期结束后，综合类证券公司的控股股东达不到《证券公司股权管理规定》条件的，不影响该证券公司继续开展证券经纪、证券投资咨询、证券承销与保荐等常规证券业务，但不得继续开展场外衍生品、股票期权做市等高风险业务。

根据本公司现行有效的《营业执照》和业务资质文件及财务报表，国融证券的经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品；外币有价证券经纪业务（以上经营范围凭许可证经营）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司从事的主要业务为《答记者问》所述的常规证券业务，不存在场外衍生品业务和股票期权做市业务，仅存在部分未化解的股票质押式回购风险项目。《证券公司股权管理规定》过渡期结束后，若本公司控股股东达到中国证监会对综合类证券公司控股股东资质的各项要求和条件，则本公司开展业务不受前述规定限制；反之，若本公司控股股东未达到中国证监会对综合类证券公司控股股东资质的各项要求和条件，本公司仅能按照监管要求从事常规证券业务。

### （三）未决诉讼

#### 1、 公司与兴业集团股票质押纠纷执行案

2017 年 3 月 21 日，内蒙古兴业集团股份有限公司(以下简称兴业集团)与公司进行股票质押式回购交易，以其所持有的 2,350 万股内蒙古兴业矿业股份有限公司限售股质押给公司，融入初始交易本金 114,380,000.00 元。后兴业集团未能按约履行债务。

2019 年 5 月 28 日，公司依法向赤峰市中级人民法院申请强制执行，要求兴业集团立即偿还本金 11,438 万元、利息 152.13 万元、违约金及公证费等，该院于 2019 年 6 月 3 日立案受理。2019 年 10 月 8 日，兴业集团被申请破产重整，本案被纳入破产重整程序统一处理。2020 年 7 月 23 日，赤峰市中级人民法院裁定对兴业集团、赤峰玉龙国宾馆有限公司、西乌珠穆沁旗布敦银根矿业有限公司三家关联企业进行合并重整。2022 年 8 月 12 日，赤峰市中级人民法院裁定批准合并重整计划（草案）。截至本财务报表批准报出日，兴业集团处于重整计划执行中，本案债权将通过重整计划清偿，本案尚未执行完毕。

#### 2、 公司与中基投资股票质押纠纷执行案

2017 年，公司与主板上市公司欧浦智网（股票代码:002711）之股东佛山市中基投资有限公司（以下简称中基投资）开展股票质押式回购业务。中基投资以其持有的欧浦智网股票进行质押担保，向公司融入初始交易本金 15,000 万

元。2018年7月2日，因标的证券价格下跌，中基投资未能按约履行债务。公司依法向佛山市中级人民法院申请强制执行，要求中基投资立即偿还本金15,000万元、利息27.96万元、违约金及公证费等，该院于2018年8月15日立案受理执行。2019年9月9日，中基投资以其不能清偿到期债务并且资产不足清偿全部债务为由向广东省佛山市顺德区人民法院申请进行破产清算。该院于2019年11月14日裁定受理其破产申请，并指定广东融关律师事务所为破产管理人。2019年12月5日，公司依法申报了破产债权。截至本财务报表批准报出日，破产清算仍在进行中，本案尚未执行完毕。

### 3、中弘股份股权质押纠纷

2017年，公司与中弘卓业集团有限公司（以下简称中弘卓业）签署2笔股票质押式回购交易协议，公司接受中弘卓业以主板上市公司股票中弘股份（股票代码：000979）质押，对其融出资金共计1.3亿元。2017年12月27日因该质押股票被司法冻结，中弘集团未能按约履行债务。公司依法向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，该院于2018年4月19日立案（2019年3月15日终结本次执行）。2022年3月29日，公司申请恢复执行本案。截至本财务报表批准报出日，本案尚未执行完毕。

### 4、重庆市中迪医疗信息科技股份有限公司相关责任纠纷案

2016年3月8日，重庆市中迪医疗信息科技股份有限公司（以下简称“中迪医疗”）在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，现已退市。

2022年6月18日，公司收到重庆市第五中级人民法院案号为（2022）渝05民初118、119、120号的应诉通知书等案件材料。原告陕西润研企业管理咨询有限公司、陕西韩元汇通投资管理有限公司（代韩元科创1号私募投资基金）、陕西君研投资管理有限公司（代君合1号私募投资基金）分别向重庆市第五中级人民法院起诉中迪医疗、公司及其他主体等被告。

三原告起诉认为，中迪医疗存在虚假陈述情况，原告陆续买入中迪医疗的股票，中迪医疗的虚假陈述行为与原告买入中迪医疗的损失之间具有因果关系，三原告因此诉至人民法院，其各自诉讼请求为：（1）陕西润研企业管理咨询有限公司请求判令被告中迪医疗赔偿原告投资损失13,119,125元，佣金及手续费损失10,824.12元，实际履行之日止的利息损失暂计至2022年1月31日的利息损失87,873.31元，判令其他被告承担连带赔偿责任；并连带赔偿律师费250,000元及保全费保险费、诉讼费、保全费；（2）陕西韩元汇通投资管理有

限公司（代韩元科创1号私募投资基金）、请求判令被告中迪医疗赔偿原告投资损失19,937,100元，佣金及手续费损失16,358.11元，实际履行之日止的利息损失暂计至2022年1月31日的利息损失2,333,544.5元，判令其他被告承担连带赔偿责任；并连带赔偿律师费766,000元及保全费保险费、诉讼费、保全费；（3）陕西君研投资管理有限公司（代君合1号私募投资基金）请求判令被告中迪医疗赔偿原告投资损失10,800,837.58元，佣金及手续费损失7,847.99元，暂计至2022年1月31日的利息损失2,234,320.47元，判令其他被告承担连带赔偿责任；并连带赔偿律师费455,600元及保全费保险费、诉讼费、保全费。截至本财务报表批准报出日，本案正在二审中。

### 5、中融新大集团有限公司债券违约事项

国融证券于2019年10月至12月与交易对手创金合信邻水融富2号资产管理计划及创金合信邻水融富1号资产管理计划通过质押式逆回购方式取得18中融新大MTN002，并分别支付500万元及2600万元，原债券逆回购到期结算日为2019年11月14日及2020年1月10日，因中融新大经营不善，无法按期兑付债券，造成实质性违约。截至2022年12月31日，尚有合计面额3100万元债券未回款，但质押券18中融新大MTN002均已解除质押。

国融证券于2018年11月-2019年3月通过交易所分批与交易对手创金合信邻水融富1号资产管理计划、创金合信邻水融富2号资产管理计划及创金合信聚壹融富1号资产管理计划通过协议回购方式取得18新大02、17新大01及17新大03共支付11,975万元，到期结算日期应为2019年4月15日前，期间18新大02部分回款并解除质押，截至2023年12月31日，尚有合计面额10,775万元债券未回款，仍初于质押状态。

公司通过上述质押式回购和协议回购取得的债券面额共13,875.00万元，已根据预计未来现金流入计提减值7,659.62万元，但款项仍有无法收回的风险。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）长期股权投资

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	284,259,100.00		284,259,100.00	273,659,100.00		273,659,100.00
对联营、合营企业投资						
合计	284,259,100.00		284,259,100.00	273,659,100.00		273,659,100.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
首创期货	127,659,100.00			127,659,100.00		
国融汇通	40,000,000.00			40,000,000.00		
国融基金	106,000,000.00	10,600,000.00		116,600,000.00		
合计	273,659,100.00			284,259,100.00		

## (二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,320,342.54	439,763,850.03	445,480,251.09	19,603,941.48
（1）工资、奖金、津贴和补贴	24,698,464.00	382,063,987.19	387,191,983.19	19,570,468.00
（2）职工福利费	6,038.77	2,980,450.41	2,986,489.18	
（3）社会保险费	305,206.00	24,593,322.97	24,898,528.97	
其中：医疗保险费	151,123.23	23,788,189.40	23,939,312.63	
工伤保险费	105,122.19	560,643.45	665,765.64	
生育保险费	48,960.58	244,490.12	293,450.70	
（4）住房公积金	202,972.81	28,969,558.81	29,172,531.62	
（5）工会经费和职工教育经费	27,875.69	1,156,530.65	1,150,932.86	33,473.48
（6）其他短期薪酬	79,785.27		79,785.27	
离职后福利-设定提存计划	7,232,841.24	41,093,128.99	48,325,970.23	
合计	32,553,183.78	480,856,979.02	493,806,221.32	19,603,941.48

### 2、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,963,591.08	39,813,914.89	46,777,505.97	
失业保险费	269,250.16	1,279,214.10	1,548,464.26	
合计	7,232,841.24	41,093,128.99	48,325,970.23	

## (三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	226,676,588.89	212,285,484.86

项目	本期发生额	上期发生额
其中：货币资金及结算备付金利息收入	75,030,092.54	83,045,303.27
融资融券资金利息收入	109,620,579.70	102,593,599.84
买入返售金融资产利息收入	35,359,977.08	25,626,524.77
其中：股权质押回购利息收入	29,845,586.76	23,193,965.61
其他	6,665,939.57	1,020,056.98
利息支出	201,487,553.65	184,412,921.34
其中：应付短期融资款利息支出	18,718,706.71	33,996,141.91
拆入资金利息支出	31,262,623.31	23,820,212.81
其中：转融通利息支出	17,845,719.41	17,376,944.47
卖出回购金融资产款利息支出	80,435,448.42	59,158,688.84
代理买卖证券款利息支出	6,667,257.39	8,863,319.06
应付债券利息支出	60,762,739.24	53,766,007.84
租赁负债利息支出	3,007,138.27	3,124,701.70
其他	633,640.31	1,683,849.18
利息净收入	25,189,035.24	27,872,563.52

#### (四) 手续费及佣金收入

##### 1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
<b>证券经纪业务净收入</b>	109,671,883.50	123,135,938.35
——证券经纪业务收入	166,412,241.92	193,637,811.93
其中：代理买卖证券业务	147,668,922.73	172,557,282.12
交易单元席位租赁	13,611,294.89	18,306,447.75
代销金融产品业务	5,023,659.91	2,666,794.29
其他	108,364.39	107,287.77
——证券经纪业务支出	56,740,358.42	70,501,873.58
其中：代理买卖证券业务	56,740,358.42	70,501,873.58
<b>投资银行业务净收入</b>	248,241,944.74	215,062,282.85
——投资银行业务收入	269,922,484.26	226,563,336.15
其中：证券承销业务	195,872,242.72	138,046,248.79
证券保荐业务	4,886,792.45	7,603,773.59
财务顾问业务	69,163,449.09	80,913,313.77
——投资银行业务支出	21,680,539.52	11,501,053.30
其中：证券承销业务	18,483,849.28	10,568,029.26
财务顾问业务	3,196,690.24	933,024.04
<b>资产管理业务净收入</b>	89,320,120.29	71,548,169.73

项目	本期发生额	上期发生额
— 资产管理业务收入	89,320,120.29	74,499,406.34
— 资产管理业务支出		2,951,236.61
<b>投资咨询业务净收入</b>	<b>27,773,158.18</b>	<b>42,447,871.16</b>
— 投资咨询业务收入	27,773,158.18	42,447,871.16
— 投资咨询业务支出		
<b>合计</b>	<b>475,007,106.71</b>	<b>452,194,262.09</b>
其中：手续费及佣金收入合计	553,428,004.65	537,148,425.58
手续费及佣金支出合计	78,420,897.94	84,954,163.49
其中：财务顾问业务净收入	65,966,758.85	79,980,289.73
— 并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		754,716.98
— 并购重组财务顾问业务净收入--其他	1,651,320.75	2,036,792.44
— 其他财务顾问业务净收入	64,315,438.10	77,188,780.31

## 2、 代理销售金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	4,159,491,878.23	5,023,659.91	1,097,949,065.11	2,666,794.29
合计	4,159,491,878.23	5,023,659.91	1,097,949,065.11	2,666,794.29

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具投资收益	255,467,806.20	153,991,094.90
其中：持有期间取得的收益	170,637,717.52	16,999,068.92
— 交易性金融资产	170,637,717.52	13,025,916.03
— 衍生金融工具		3,973,152.89
处置金融工具取得的收益	84,830,088.68	136,992,025.98
— 交易性金融资产	85,531,504.31	135,704,002.50
— 衍生金融工具	-701,415.63	1,288,023.48
合计	255,467,806.20	153,991,094.90

其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	177,214,623.19	15,458,932.86
	处置取得收益	89,497,411.30	141,936,930.92
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	-6,576,905.67	-2,433,016.83
	处置取得收益	-3,965,906.99	-6,232,928.42

(六) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	33,564,898.21	-83,664,725.75
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-2,425,708.58	1,595,340.81
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		
衍生金融工具	19,286,698.37	-646,068.03
合计	50,425,888.00	-82,715,452.97

(七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	480,856,979.02	495,960,342.10
使用权资产折旧费	53,483,941.41	54,487,491.12
咨询费	35,865,790.36	45,655,713.64
营销费用	21,210,525.55	32,679,055.24
无形资产及长期待摊费用摊销	26,612,972.23	22,506,937.57
业务招待费	19,759,399.98	20,786,319.17
公杂费	14,499,239.86	15,924,876.65
固定资产折旧费	11,023,067.64	15,798,117.39
电子设备运转费	24,268,163.36	14,663,671.32
交易单元费	12,787,695.80	14,514,426.29
租赁及物业费	12,965,699.98	13,757,673.53
差旅费	16,496,531.14	10,234,729.65
证券投资保护基金	7,695,103.17	3,954,196.94
其他	7,705,452.20	6,882,251.71
合计	745,230,561.70	767,805,802.32

#### 十四、补充资料

无。

国融证券股份有限公司  
二〇二四年四月八日

国融证券股份有限公司

专项审计报告及财务报表

2024 年 1-9 月

信会师报字[2024]第 ZG30781 号

您可使用手机“扫一扫”或进入

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。

报告编号：沪24A2EAF921



国融证券股份有限公司  
专项审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-80





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG30781 号

国融证券股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国融证券股份有限公司（以下简称国融证券）财务报表，包括 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-9 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国融证券 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-9 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国融证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国融证券的财务报告过程。



#### 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就国融证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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





五、 其他事项段

本报告仅用于特定投资者了解国融证券于 2024 年 9 月 30 日财务状况之目的，任何与此目的无关而使用本报告所造成的后果与本会计师事务所及签字注册会计师无关。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024 年 11 月 19 日



国融证券股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年9月30日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
资产:			
货币资金	五、(一)	6,066,541,454.42	5,724,021,490.21
其中:客户资金存款		5,234,490,821.19	4,837,284,988.16
结算备付金	五、(二)	583,364,654.71	622,542,268.78
其中:客户备付金		460,627,970.75	424,920,579.87
贵金属			
拆出资金			
融出资金	五、(三)	1,367,673,924.86	1,959,832,972.68
衍生金融资产	五、(四)	42,578,400.00	25,873,520.00
存出保证金	五、(五)	2,108,104,316.69	1,713,776,403.69
应收款项	五、(六)	47,671,078.47	303,999,965.51
合同资产			
买入返售金融资产	五、(七)	288,859,118.50	183,513,405.28
持有待售资产			
金融投资:			
交易性金融资产	五、(八)	6,234,856,386.73	6,545,358,629.49
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资	五、(九)	8,607,715.59	8,455,474.72
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	36,641,037.87	35,392,081.89
在建工程			
使用权资产	五、(十一)	130,788,417.28	78,306,863.72
无形资产	五、(十二)	77,728,385.60	73,797,655.83
商誉	五、(十三)	40,508,514.81	40,508,514.81
递延所得税资产	五、(十四)	240,709,542.67	225,164,568.18
其他资产	五、(十五)	126,744,202.92	134,473,920.22
资产总计		17,401,377,151.12	17,675,017,735.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
合并资产负债表（续）

2024年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	五、（十七）	289,004,438.41	318,613,694.07
拆入资金	五、（十八）	1,123,484,791.65	1,481,427,499.99
交易性金融负债	五、（十九）	138,535,770.00	41,030,410.00
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	五、（二十）	2,587,050,229.29	3,040,373,796.51
代理买卖证券款	五、（二十一）	3,429,775,290.94	3,129,900,125.00
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十二）	12,024,718.25	29,571,984.92
应交税费	五、（二十三）	14,782,639.37	15,884,944.45
应付款项	五、（二十四）	20,482,655.17	27,669,073.18
合同负债	五、（二十五）	8,778,969.00	2,358,663.48
持有待售负债			
预计负债	五、（二十六）	14,695,000.00	14,217,500.00
长期借款			
应付债券	五、（二十七）	1,273,243,456.74	1,573,576,514.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	121,396,371.14	69,676,153.15
递延收益			
递延所得税负债	五、（十四）	54,773,048.58	36,778,139.91
其他负债	五、（二十九）	4,050,863,642.79	3,678,287,160.35
<b>负债合计</b>		<b>13,138,891,021.33</b>	<b>13,459,365,659.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（三十）	1,782,511,536.00	1,782,511,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	1,671,778,853.33	1,671,778,853.33
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十二）	305,602.64	228,918.92
盈余公积	五、（三十三）	64,755,312.46	64,755,312.46
一般风险准备	五、（三十四）	237,651,120.42	237,651,120.42
未分配利润	五、（三十五）	292,702,807.55	243,856,518.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,049,705,232.40	4,000,782,259.63
少数股东权益		212,780,897.39	214,869,815.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,262,486,129.79</b>	<b>4,215,652,075.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>17,401,377,151.12</b>	<b>17,675,017,735.01</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张智印

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

张惜印



国融证券股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年9月30日  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金		3,687,004,891.98	3,282,284,723.87
其中：客户资金存款		2,925,550,633.28	2,480,247,972.73
结算备付金		583,382,807.19	622,560,421.26
其中：客户备付金		460,627,970.75	424,920,579.87
贵金属			
拆出资金			
融出资金		1,367,673,924.86	1,959,832,972.68
衍生金融资产		42,578,400.00	25,873,520.00
存出保证金		151,774,617.21	176,603,289.06
应收款项		43,371,845.53	299,536,136.32
合同资产			
买入返售金融资产		271,754,593.29	166,683,130.43
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		6,084,857,124.92	6,394,430,506.62
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	十一、(一)	284,259,100.00	284,259,100.00
投资性房地产			
固定资产		30,076,044.12	30,154,304.21
在建工程			
使用权资产		93,700,513.90	69,509,740.19
无形资产		75,003,315.82	70,330,687.64
商誉			
递延所得税资产		223,609,015.48	212,147,607.75
其他资产		189,924,263.50	198,063,948.91
<b>资产总计</b>		<b>13,128,970,457.80</b>	<b>13,792,270,088.94</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人：



国融证券股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2024年9月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2024年9月30日	2023年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		289,004,438.41	318,613,694.07
拆入资金		1,123,484,791.65	1,481,427,499.99
交易性金融负债		138,535,770.00	41,030,410.00
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		2,587,050,229.29	3,040,373,796.51
代理买卖证券款		3,429,778,191.01	3,129,902,673.09
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十一、（二）	9,357,493.88	19,603,941.48
应交税费		13,865,560.73	11,807,255.34
应付款项		16,396,630.78	23,713,872.02
合同负债		8,778,969.00	2,358,663.48
持有待售负债			
预计负债		14,695,000.00	14,217,500.00
长期借款			
应付债券		1,273,243,456.74	1,573,576,514.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		86,947,465.76	60,829,130.73
递延收益			
递延所得税负债		48,135,344.82	34,652,452.82
其他负债		11,734,022.62	14,702,737.60
<b>负债合计</b>		<b>9,051,007,364.69</b>	<b>9,766,810,142.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,782,511,536.00	1,782,511,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,674,663,680.83	1,674,663,680.83
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		65,005,915.27	65,005,915.27
一般风险准备		237,651,120.42	237,651,120.42
未分配利润		318,130,840.59	265,627,694.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>4,077,963,093.11</b>	<b>4,025,459,946.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>13,128,970,457.80</b>	<b>13,792,270,088.94</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张智印

主管会计工作负责人：

陈

会计机构负责人：

张愷印



国融证券股份有限公司  
合并利润表  
2024年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度
一、营业总收入		704,303,427.29	966,523,769.64
利息净收入	五、(三十六)	17,726,920.51	88,771,034.09
其中: 利息收入		156,765,316.47	290,663,611.19
利息支出		139,038,395.96	201,892,577.10
手续费及佣金净收入	五、(三十七)	371,783,661.44	547,150,517.78
其中: 经纪业务手续费净收入		143,607,073.24	164,424,023.02
投资银行业务手续费净收入		112,203,629.92	248,976,468.98
资产管理业务手续费净收入		60,222,992.39	89,571,351.85
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十八)	278,500,277.28	246,267,004.58
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	五、(三十九)	4,610,696.65	19,731,743.41
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十)	29,728,064.30	62,003,825.31
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-86,307.68	138,908.62
其他业务收入	五、(四十一)	1,759,993.06	2,379,117.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	280,121.73	81,617.99
二、营业总支出		652,889,768.22	891,378,182.02
税金及附加	五、(四十三)	3,013,876.30	3,739,117.80
业务及管理费	五、(四十四)	640,999,548.45	885,557,352.36
信用减值损失	五、(四十五)	8,876,343.47	2,081,711.86
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		51,413,659.07	75,145,587.62
加: 营业外收入	五、(四十六)	56,106.83	103,072.36
减: 营业外支出	五、(四十七)	1,508,946.02	15,857,647.41
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,960,819.88	59,391,012.57
减: 所得税费用	五、(四十八)	3,279,006.07	17,537,574.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		46,681,813.81	41,853,438.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		46,681,813.81	41,853,438.39
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)		48,846,289.05	39,307,687.66
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,164,475.24	2,545,750.73
六、其他综合收益的税后净额		152,240.87	-511,448.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		76,683.72	-257,616.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		76,683.72	-257,616.57
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		76,683.72	-257,616.57
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		75,557.15	-253,831.85
七、综合收益总额		46,834,054.68	41,341,989.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,922,972.77	39,050,071.09
归属于少数股东的综合收益总额		-2,088,918.09	2,291,918.88
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
母公司利润表  
2024年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度
一、营业总收入		614,371,591.33	815,680,935.03
利息净收入	十一、(三)	-3,589,134.00	25,189,035.24
其中: 利息收入		134,781,464.86	226,676,588.89
利息支出		138,370,598.86	201,487,553.65
手续费及佣金净收入	十一、(四)	306,002,856.69	475,007,106.71
其中: 经纪业务手续费净收入		99,777,272.54	109,671,883.50
投资银行业务手续费净收入		111,907,730.60	248,241,944.74
资产管理业务手续费净收入		60,073,343.29	89,320,120.29
投资收益(损失以“-”号列示)	十一、(五)	277,371,393.04	255,467,806.20
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		4,438,601.98	7,473,564.30
公允价值变动收益(损失以“-”号列示)	十一、(六)	28,267,672.12	50,425,888.00
汇兑收益(损失以“-”号列示)		-86,307.68	138,908.62
其他业务收入		1,693,577.96	1,874,256.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)		272,931.22	104,369.27
二、营业总支出		558,730,431.72	750,215,129.34
税金及附加		2,867,208.39	3,566,454.26
业务及管理费	十一、(七)	547,365,106.77	745,230,561.70
信用减值损失		8,498,116.56	1,418,113.38
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		55,641,159.61	65,465,805.69
加: 营业外收入		55,546.83	101,613.71
减: 营业外支出		1,172,075.98	15,105,675.51
四、利润总额(亏损总额以“-”号列示)		54,524,630.46	50,461,743.89
减: 所得税费用		2,021,484.27	10,531,270.76
五、净利润(净亏损以“-”号列示)		52,503,146.19	39,930,473.13
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		52,503,146.19	39,930,473.13
(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			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		52,503,146.19	39,930,473.13
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*Ceran*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
合并现金流量表  
2024年1-9月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		695,200,405.10	
收取利息、手续费及佣金的现金		579,281,465.03	904,196,490.65
拆入资金净增加额			155,000,000.00
融出资金净减少额		585,749,699.76	
回购业务资金净增加额			978,112,138.73
代理买卖证券收到的现金净额		299,875,165.94	89,216,370.65
收到其他与经营活动有关的现金		772,940,102.54	660,242,102.65
经营活动现金流入小计		2,933,046,838.37	2,786,767,102.68
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-4,098,517.78	574,789,376.11
融出资金净增加额			352,329,676.29
拆入资金净减少额		355,000,000.00	
回购业务资金净减少额		564,926,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		188,888,620.10	112,941,840.78
支付给职工及为职工支付的现金		419,568,047.91	580,263,785.70
支付的各项税费		49,842,671.57	44,224,820.76
支付其他与经营活动有关的现金		644,892,651.44	1,375,381,968.27
经营活动现金流出小计		2,219,019,473.24	3,039,931,467.91
经营活动产生的现金流量净额		714,027,365.13	-253,164,365.23
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,366.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		272,931.22	
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		481,297.50	
投资支付的现金		1,300,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,706,902.90	50,973,314.68
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		195.00	
投资活动现金流出小计		33,007,097.90	50,973,314.68
投资活动产生的现金流量净额		-32,525,800.40	-50,973,314.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			9,400,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,400,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		606,420,000.00	1,949,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		606,420,000.00	1,959,120,000.00
偿还债务支付的现金		952,690,000.00	2,030,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,099,436.22	93,259,908.53
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		50,267,569.36	65,610,857.24
筹资活动现金流出小计		1,037,057,005.58	2,189,720,765.77
筹资活动产生的现金流量净额		-430,637,005.58	-230,600,765.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-86,307.68	138,908.62
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		250,778,251.47	-534,599,537.06
加: 期初现金及现金等价物余额		6,333,730,640.69	6,868,330,177.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		6,584,508,892.16	6,333,730,640.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*Cenon*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2024年1-9月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-9月	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		695,200,405.10	
收取利息、手续费及佣金的现金		492,218,906.48	766,493,438.20
拆入资金净增加额			155,000,000.00
融出资金净减少额		585,749,699.76	
回购业务资金净增加额			978,112,138.73
代理买卖证券收到的现金净额		299,875,517.92	89,218,144.80
收到其他与经营活动有关的现金		382,771,182.70	87,907,735.74
经营活动现金流入小计		2,455,815,711.96	2,076,731,457.47
为交易目的而持有的金融资产净增加额			660,086,204.49
拆入资金净减少额		355,000,000.00	
融出资金净增加额			352,329,676.29
回购业务资金净减少额		564,926,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		186,191,958.89	108,841,224.65
支付给职工及为职工支付的现金		359,592,264.81	494,672,485.93
支付的各项税费		45,696,296.01	35,764,748.85
支付其他与经营活动有关的现金		136,739,781.08	345,550,630.99
经营活动现金流出小计		1,648,146,300.79	1,997,244,971.20
经营活动产生的现金流量净额		807,669,411.17	79,486,486.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		272,931.22	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		272,931.22	
投资支付的现金			10,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,198,670.18	43,521,494.11
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,198,670.18	54,121,494.11
投资活动产生的现金流量净额		-22,925,738.96	-54,121,494.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		606,420,000.00	1,949,720,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		606,420,000.00	1,949,720,000.00
偿还债务支付的现金		952,690,000.00	2,030,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,099,436.22	93,259,908.53
支付其他与筹资活动有关的现金		39,589,335.90	54,538,006.63
筹资活动现金流出小计		1,026,378,772.12	2,178,647,915.16
筹资活动产生的现金流量净额		-419,958,772.12	-228,927,915.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,307.68	138,908.62
五、现金及现金等价物净增加额		364,698,592.41	-203,424,014.38
加: 期初现金及现金等价物余额		3,897,270,196.95	4,100,694,211.33
六、期末现金及现金等价物余额		4,261,968,789.36	3,897,270,196.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2024年1-9月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益				其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股							
一、上年年末余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33		228,918.92	64,755,312.46	237,651,120.42	243,856,518.50	4,000,782,259.63	214,869,815.48	4,215,652,075.11
加:会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33		228,918.92	64,755,312.46	237,651,120.42	243,856,518.50	4,000,782,259.63	214,869,815.48	4,215,652,075.11
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)					76,683.72			48,846,289.05	48,922,972.77	-2,088,918.09	46,834,054.68
(一) 综合收益总额					76,683.72			48,846,289.05	48,922,972.77	-2,088,918.09	46,834,054.68
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期末余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33		305,602.64	64,755,312.46	237,651,120.42	292,702,807.55	4,049,705,232.40	212,780,897.39	4,262,486,129.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*Jevan*

会计机构负责人:



国融证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）

2023年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年度										所有者权益（或股东权益）合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,782,511,536.00	1,501,000.00	1,671,778,853.33		486,535.49	64,755,312.46	237,651,120.42	204,548,830.84	3,961,732,188.54	203,177,896.60	4,164,910,085.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33		486,535.49	64,755,312.46	237,651,120.42	204,548,830.84	3,961,732,188.54	203,177,896.60	4,164,910,085.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	1,782,511,536.00		1,671,778,853.33		228,918.92	64,755,312.46	237,651,120.42	243,856,518.50	4,000,782,259.03	214,869,815.48	4,215,652,075.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






国融证券股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2024年1-9月

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年1-9月				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(或股东权益)合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减:库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83		65,005,915.27	237,651,120.42	265,627,694.40	4,025,459,946.92
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83		65,005,915.27	237,651,120.42	265,627,694.40	4,025,459,946.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本年年末余额	1,782,511,536.00			1,674,663,680.83		65,005,915.27	237,651,120.42	318,130,840.59	4,077,963,093.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

河张印智

主管会计工作负责人:

张

会计机构负责人:

张印智



国融证券股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年度				所有者权益（或股东权益）合计			
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益		
一、上年年末余额	1,782,511,536.00		1,674,663,680.83		65,005,915.27	237,651,120.42	225,697,221.27	3,985,529,473.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,782,511,536.00		1,674,663,680.83		65,005,915.27	237,651,120.42	225,697,221.27	3,985,529,473.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								39,930,473.13
（二）所有者投入和减少资本								39,930,473.13
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
四、本年年末余额	1,782,511,536.00		1,674,663,680.83		65,005,915.27	237,651,120.42	265,627,694.40	4,025,459,946.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 国融证券股份有限公司 二〇二四年一至九月财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

国融证券股份有限公司(以下简称“公司”或“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, 由日信证券有限责任公司改制设立, 2002年4月24日在呼和浩特市工商行政管理局登记注册, 总部位于内蒙古自治区呼和浩特市。本公司现持有统一社会信用代码为91150100736129456G的营业执照, 注册资本为1,782,511,536.00元。

本公司的主要经营活动: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 代销金融产品; 外币有价证券经纪业务。

截至2024年9月30日, 本公司拥有3家控股子公司(含全资子公司), 17家分公司、72家营业部; 拥有员工1,341人, 其中高级管理人员8人。

#### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的相关规定编制。

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年9月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

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

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关

资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

#### (九) 客户交易结算资金

本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。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值

##### （1）金融资产减值计量和会计处理

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成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。

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) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2) 债务人发生重大财务困难；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

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	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，按照未来12个月内或整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。
买入返售金融资产	业务类别	
其他应收款——其他组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——低风险组合	款项类型	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，通过违约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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	0.50
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

7、 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务报表中列示。

#### (十一) 附回购条件的资产转让

##### 1、 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

##### 2、 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

#### (十二) 证券承销业务

本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。

本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。

#### (十三) 客户资产管理

本公司客户资产管理业务分为单一资产管理业务、集合资产管理业务、资产证券化业务。

本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。

#### (十四) 转融通业务

本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本公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

## (十五) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价

值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
运输工具	年限平均法	6	5.00	15.83
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3、 固定资产处置

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

无形资产包括土地使用权、计算机软件及交易席位费，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销，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。具体年限如下：

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40	直线法
软件	5	直线法
交易席位费	10	直线法

#### (十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

#### (二十) 合同负债

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

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (二十二) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## (二十三) 收入

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

### 1、 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：于代理买卖证券交易日予以确认。

#### (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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

#### (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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

(5) 代兑付债券业务收入

本公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

## 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。

本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。

## (二十四) 政府补助

### 1、 类型

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

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

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十六) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付

款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

### （1）经营租赁会计处理

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

租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (二十七) 融资融券业务

融资融券业务，是指本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。本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。本公司融出的资金，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。

本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。

本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。

## (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

#### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工

具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。  
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，对公司财务报表无影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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			22,060.62			22,679.88
其中：人民币	22,060.62	1.0000	22,060.62	22,679.88	1.0000	22,679.88
银行存款			6,066,032,620.31			5,723,878,292.87
其中：自有资金			831,541,799.12			886,593,304.71
其中：人民币	825,849,689.64	1.0000	825,849,689.64	880,842,225.97	1.0000	880,842,225.97
美元	812,299.78	7.0074	5,692,109.48	811,989.60	7.0827	5,751,078.74
客户资金			5,234,490,821.19			4,837,284,988.16
其中：人民币	5,233,236,050.45	1.0000	5,233,236,050.45	4,836,578,739.46	1.0000	4,836,578,739.46
美元	168,904.56	7.0074	1,183,581.81	89,614.56	7.0827	634,713.03
港币	78,941.81	0.9018	71,188.93	78,938.53	0.9062	71,535.67
其他货币资金			486,773.49			120,517.46
其中：人民币	486,773.49	1.0000	486,773.49	120,517.46	1.0000	120,517.46
合计			6,066,541,454.42			5,724,021,490.21

其中，融资融券业务：

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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			29,376.56			45,604.02
其中：人民币	29,376.56	1.0000	29,376.56	45,604.02	1.0000	45,604.02
客户信用资金			282,129,375.84			253,327,838.10

项目	2024年9月30日			2023年12月31日		
	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
其中：人民币	282,129,375.84	1.0000	282,129,375.84	253,327,838.10	1.0000	253,327,838.10
合计			282,158,752.40			253,373,442.12

## (二) 结算备付金

项目	2024年9月30日			2023年12月31日		
	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			122,736,683.96			197,621,688.91
其中：人民币	121,967,143.27	1.0000	121,967,143.27	196,859,075.66	1.0000	196,859,075.66
美元	100,179.50	7.0074	701,997.83	98,139.95	7.0827	695,095.82
港币	74,898.66	0.9018	67,542.86	74,504.43	0.9062	67,517.43
客户普通备付金			429,492,652.59			378,437,761.53
其中：人民币	427,716,719.97	1.0000	427,716,719.97	377,320,473.29	1.0000	377,320,473.29
美元	232,843.08	7.0074	1,631,624.60	141,494.80	7.0827	1,002,165.22
港币	160,023.98	0.9018	144,308.02	127,036.50	0.9062	115,123.02
客户信用备付金			31,135,318.16			46,482,818.34
其中：人民币	31,135,318.16	1.0000	31,135,318.16	46,482,818.34	1.0000	46,482,818.34
合计			583,364,654.71			622,542,268.78

## (三) 融出资金

### 1、按明细列示

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
境内	1,372,669,345.99	1,965,008,071.92
其中：个人	1,081,458,093.71	1,484,078,951.07
机构	291,211,252.28	480,929,120.85
减：减值准备	4,995,421.13	5,175,099.24
账面价值小计	1,367,673,924.86	1,959,832,972.68
境外		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
账面价值合计	1,367,673,924.86	1,959,832,972.68

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
资金	334,486,193.10	278,629,289.71
股票	4,520,313,342.53	5,156,283,877.33
合计	4,854,799,535.63	5,434,913,167.04

## 2、按账龄列示

项目	2024年9月30日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	476,374,994.17	34.70	238,187.50	0.05
3-6个月	225,019,271.97	16.39	112,509.64	0.05
6个月以上	671,275,079.85	48.91	4,644,723.99	0.69
合计	1,372,669,345.99	100.00	4,995,421.13	0.36

(续上表)

项目	2023年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	329,883,615.18	16.79	145,341.37	0.04
3-6个月	653,259,925.92	33.24	287,815.73	0.04
6个月以上	981,864,530.82	49.97	4,741,942.14	0.48
合计	1,965,008,071.92	100.00	5,175,099.24	0.26

(四) 衍生金融工具

类别	2024年9月30日						2023年12月31日					
	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(按 类别列示)			692,186,950.00	615,950.00	908,617.02	1,250,000,000.00			1,250,000,000.00		1,091,433.14	
利率互换			470,000,000.00		908,617.02	1,250,000,000.00			1,250,000,000.00		1,091,433.14	
国债期货			222,186,950.00	615,950.00								
信用衍生工具(按 类别列示)			80,000,000.00	42,578,400.00		80,000,000.00			80,000,000.00	25,873,520.00		
信用保护凭证			80,000,000.00	42,578,400.00		80,000,000.00			80,000,000.00	25,873,520.00		
合计			772,186,950.00	43,194,350.00	908,617.02	1,330,000,000.00			1,330,000,000.00	25,873,520.00	1,091,433.14	

(五) 存出保证金

项目	2024年9月30日			2023年12月31日		
	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			32,216,072.72			31,523,867.63
其中：人民币	30,363,697.72	1.0000	30,363,697.72	29,654,217.63	1.0000	29,654,217.63
美元	200,000.00	7.0074	1,401,480.00	200,000.00	7.0827	1,416,540.00
港币	500,000.00	0.9018	450,895.00	500,000.00	0.9062	453,110.00
信用保证金			110,087,124.49			140,039,421.43
其中：人民币	110,087,124.49	1.0000	110,087,124.49	140,039,421.43	1.0000	140,039,421.43
履约保证金			1,965,801,119.48			1,542,213,114.63
其中：人民币	1,965,801,119.48	1.0000	1,965,801,119.48	1,542,213,114.63	1.0000	1,542,213,114.63
合计			2,108,104,316.69			1,713,776,403.69

(六) 应收款项

1、按明细列示

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
应收清算款项	26,616,791.39	279,564,830.11
应收咨询服务费		
应收资产管理费	13,932,972.71	16,836,475.95
应收租金及押金	989,861.22	2,066,068.67
其他	9,284,814.96	8,573,840.28
合计	50,824,440.28	307,041,215.01
减：坏账准备（按简化模型计提）	3,153,361.81	3,041,249.50
账面价值合计	47,671,078.47	303,999,965.51

2、按计提坏账列示

项目	2024年9月30日				2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备								
单项计提坏账准备	1,854,000.00	3.65	1,854,000.00	100.00	2,476,916.58	0.81	2,476,916.58	100.00
单项小计	1,854,000.00	3.65	1,854,000.00		2,476,916.58	0.81	2,476,916.58	
组合计提坏账准备								
组合1：账龄组合	7,430,814.96	14.62	1,299,361.81	17.49	4,170,625.11	1.36	564,332.92	13.53
组合2：低风险组合	41,539,625.32	81.73			300,393,673.32	97.83		
组合小计	48,970,440.28	96.35	1,299,361.81		304,564,298.43	99.19	564,332.92	
合计	50,824,440.28	100.00	3,153,361.81		307,041,215.01	100.00	3,041,249.50	

(七) 买入返售金融资产

1、 按业务类别

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
债券协议回购	107,750,000.00	107,750,000.00
股票质押式回购	612,314,779.84	612,314,779.84
债券质押式回购	161,175,420.91	47,830,274.85
债券买断式回购		
合计	881,240,200.75	767,895,054.69
减：减值准备	592,381,082.25	584,381,649.41
账面价值合计	288,859,118.50	183,513,405.28

2、 按金融资产种类

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
股票	612,314,779.84	612,314,779.84
债券	268,925,420.91	155,580,274.85
合计	881,240,200.75	767,895,054.69
减：减值准备	592,381,082.25	584,381,649.41
账面价值合计	288,859,118.50	183,513,405.28

3、 按剩余期限分类

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
1个月以内	130,175,420.91	16,830,274.85
已逾期	751,064,779.84	751,064,779.84
合计	881,240,200.75	767,895,054.69

(八) 金融投资：交易性金融资产

类别	2024年9月30日			2023年12月31日		
	公允价值			公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	公允价值合计
债券	4,504,968,931.02		4,504,968,931.02	4,403,031,750.51		4,403,031,750.51
公募基金	1,115,868,396.05		1,115,868,396.05	1,113,799,018.77		1,113,799,018.77
股票	175,628,608.67		175,628,608.67	203,325,961.02		203,325,961.02
银行理财产品	33,803,898.37		33,803,898.37	33,646,962.57		33,646,962.57
券商理财产品	255,242,816.81		255,242,816.81	245,502,616.88		245,502,616.88
其他	149,343,735.81		149,343,735.81	160,697,325.70		160,697,325.70
合计	6,234,856,386.73		6,234,856,386.73	6,160,003,635.45		6,160,003,635.45

(续上表)

类别	2024年9月30日			2023年12月31日		
	公允价值			公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	公允价值合计
债券	5,274,306,548.51		5,274,306,548.51	5,149,290,625.94		5,149,290,625.94
公募基金	694,038,347.47		694,038,347.47	693,532,569.77		693,532,569.77
股票	138,314,402.13		138,314,402.13	185,793,577.80		185,793,577.80
银行理财产品	32,214,979.24		32,214,979.24	32,106,840.81		32,106,840.81
券商理财产品	254,668,671.68		254,668,671.68	254,210,009.50		254,210,009.50
其他	151,815,680.46		151,815,680.46	160,697,325.70		160,697,325.70
合计	6,545,358,629.49		6,545,358,629.49	6,475,630,949.52		6,475,630,949.52

(九) 金融投资：其他权益工具投资

项目	2024年9月30日/本期			2023年12月31日/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	期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	
北京物元实业有限公司	8,001,000.00	8,607,715.59		8,001,000.00	8,455,474.72		非交易性股权投资
合计	8,001,000.00	8,607,715.59		8,001,000.00	8,455,474.72		

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
固定资产	180,697,417.82	173,565,121.94
减：累计折旧	144,056,379.95	138,173,040.05
固定资产减值准备		
加：固定资产清理		
合计	36,641,037.87	35,392,081.89

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日余额	42,675,227.81	4,544,942.28	126,344,951.85	173,565,121.94
2. 本期增加金额		136,000.00	9,282,620.81	9,418,620.81
(1)购置		136,000.00	9,282,620.81	9,418,620.81
3. 本期减少金额			2,286,324.93	2,286,324.93
(1)处置或报废			2,286,324.93	2,286,324.93
4. 2024年9月30日余额	42,675,227.81	4,680,942.28	133,341,247.73	180,697,417.82
二、累计折旧				
1. 2023年12月31日余额	28,573,434.37	3,502,754.73	106,096,850.95	138,173,040.05
2. 本期增加金额	1,063,432.89	176,290.71	6,688,866.95	7,928,590.55
(1)计提	1,063,432.89	176,290.71	6,688,866.95	7,928,590.55
3. 本期减少金额		174,426.14	1,870,824.51	2,045,250.65
(1)处置或报废		174,426.14	1,870,824.51	2,045,250.65
4. 2024年9月30日余额	29,636,867.26	3,504,619.30	110,914,893.39	144,056,379.95
三、减值准备				
1. 2023年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 2024年9月30日余额				
四、账面价值				
1. 2024年9月30日账面价值	13,038,360.55	1,176,322.98	22,426,354.34	36,641,037.87
2. 2023年12月31日账面价值	14,101,793.44	1,042,187.55	20,248,100.90	35,392,081.89

3、 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2024年9月30日账面价值
房屋及建筑物	3,860,148.21
小计	3,860,148.21

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2023年12月31日余额	188,886,640.05	188,886,640.05
(2) 本期增加金额	101,691,185.29	101,691,185.29
—新增租赁	101,691,185.29	101,691,185.29
(3) 本期减少金额	35,602,638.72	35,602,638.72
—处置	35,602,638.72	35,602,638.72
(4) 2024年9月30日余额	254,975,186.62	254,975,186.62
2. 累计折旧		
(1) 2023年12月31日余额	110,579,776.33	110,579,776.33
(2) 本期增加金额	48,060,931.63	48,060,931.63
—计提	48,060,931.63	48,060,931.63
(3) 本期减少金额	34,453,938.62	34,453,938.62
—处置	34,453,938.62	34,453,938.62
(4) 2024年9月30日余额	124,186,769.34	124,186,769.34
3. 减值准备		
(1) 2023年12月31日余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 2024年9月30日余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	130,788,417.28	130,788,417.28
(2) 期初账面价值	78,306,863.72	78,306,863.72

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值				
1. 2023年12月31日余额	1,025,251.94	198,339,546.68	1,181,374.00	200,546,172.62
2. 本期增加金额		24,380,591.56		24,380,591.56
(1)购置		24,380,591.56		24,380,591.56
3. 本期减少金额		48,822.77		48,822.77
(1)处置		48,822.77		48,822.77
4. 2024年9月30日余额	1,025,251.94	222,671,315.47	1,181,374.00	224,877,941.41
二、累计摊销				
1. 2023年12月31日余额	529,687.96	125,037,454.83	1,181,374.00	126,748,516.79
2. 本期增加金额	19,220.40	20,430,641.39		20,449,861.79
(1)计提	19,220.40	20,430,641.39		20,449,861.79
3. 本期减少金额		48,822.77		48,822.77
(1)处置		48,822.77		48,822.77
4. 2024年9月30日余额	548,908.36	145,419,273.45	1,181,374.00	147,149,555.81
三、减值准备				
1. 2023年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 2024年9月30日余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	476,343.58	77,252,042.02		77,728,385.60
2. 期初账面价值	495,563.98	73,302,091.85		73,797,655.83

### 2、 交易席位费

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
原价:				
上海交易所	446,374.00			446,374.00
其中: A 股	446,374.00			446,374.00
深圳交易所	735,000.00			735,000.00
其中: A 股	735,000.00			735,000.00
小计	1,181,374.00			1,181,374.00
累计摊销:				
上海交易所	446,374.00			446,374.00
其中: A 股	446,374.00			446,374.00
深圳交易所	735,000.00			735,000.00
其中: A 股	735,000.00			735,000.00
小计	1,181,374.00			1,181,374.00

### (十三) 商誉

#### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
首创期货	40,508,514.81			40,508,514.81
小计	40,508,514.81			40,508,514.81
减值准备				
小计				
账面价值	40,508,514.81			40,508,514.81

本公司商誉是收购首创期货产生的，截至2024年9月30日，测试资产组的预计可回收金额超过资产组的账面价值，故本公司认为其不存在减值迹象。

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024年9月30日		2023年12月31日	
	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
资产减值准备	624,921,785.55	156,230,446.39	616,423,668.99	154,105,917.25
应付职工薪酬	9,294,600.00	2,323,650.00	9,294,600.00	2,323,650.00
交易性金融工具公允价值变动	42,863,594.32	10,715,898.58	42,477,316.00	10,619,329.00
可抵扣亏损	158,127,720.63	39,531,930.16	148,849,163.52	37,212,290.88
租赁负债	112,935,470.13	28,233,867.53	69,396,024.21	17,349,006.05
预计负债	14,695,000.00	3,673,750.01	14,217,500.00	3,554,375.00
合计	962,838,170.63	240,709,542.67	900,658,272.72	225,164,568.18

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024年9月30日		2023年12月31日	
	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
衍生金融工具	40,285,732.98	10,071,433.25	19,822,086.86	4,955,521.72
交易性金融工具公允价值变动	58,555,132.37	14,638,783.09	49,277,984.19	12,319,496.05
租赁资产	120,251,328.92	30,062,832.24	78,012,488.54	19,503,122.14
合计	219,092,194.27	54,773,048.58	147,112,559.59	36,778,139.91

#### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
可抵扣暂时性差异	2,206,232.99	44,469,983.58

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
可抵扣亏损	127,900,424.07	135,565,330.76
合计	130,106,657.06	180,035,314.34

#### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024年9月30日	2023年12月31日	备注
2024		16,810,171.33	
2025	21,947,750.66	21,947,750.66	
2026	22,176,440.13	22,176,440.13	
2027	59,344,309.75	59,344,309.75	
2028	15,286,658.89	15,286,658.89	
2029	9,145,264.64		
合计	127,900,424.07	135,565,330.76	

#### (十五) 其他资产

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
应收利息	20,286,090.00	20,286,090.00
其他应收款	67,921,090.25	64,657,084.09
长期待摊费用	7,444,094.82	6,177,681.25
待抵扣进项税		6,549,511.08
预付及其他	31,092,927.85	36,803,553.80
合计	126,744,202.92	134,473,920.22

## 1、其他应收款

### (1) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年9月30日				2023年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值		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	99,305,847.18	73.40	55,275,197.44	55.66	44,030,649.74	100,530,497.41	76.69	53,842,080.80	53.56	46,688,416.61
按组合计提坏账准备	35,989,743.81	26.60	12,099,303.30	33.62	23,890,440.51	30,556,610.99	23.31	12,587,943.51	41.20	17,968,667.48
其中：										
组合1：账龄组合	28,864,856.73	21.33	12,099,303.30	41.92	16,765,553.43	23,606,669.64	18.01	12,587,943.51	53.32	11,018,726.13
组合2：低风险组合	7,124,887.08	5.27			7,124,887.08	6,949,941.35	5.30			6,949,941.35
合计	135,295,590.99	100.00	67,374,500.74	49.80	67,921,090.25	131,087,108.40	100.00	66,430,024.31	50.68	64,657,084.09

### 重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2024年9月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
永泰保证金	29,235,435.65	1,779,289.55	6.09	依据债务重组协议计提，预计可收回	30,121,357.94	1,779,289.55
张健军	26,288,000.00	9,858,000.00	37.50	预期部分可收回	26,288,000.00	9,858,000.00
宁远高破产重组债权	3,289,501.45	3,289,501.45	100.00	预期无法收回	1,856,384.81	1,856,384.81
客户穿仓损失费	25,995,655.22	25,995,655.22	100.00	预期无法收回	25,995,655.22	25,995,655.22
重组前挂帐	2,835,257.55	2,835,257.55	100.00	预期无法收回	2,835,257.55	2,835,257.55
海南首创有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
北京放放经济发展公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

名称	2024年9月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京商品交易所	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预期无法收回	1,800,000.00	1,800,000.00
北京首创润宇投资顾问有限责任公司	1,300,990.00	1,300,990.00	100.00	预期无法收回	1,300,990.00	1,300,990.00
佛山证券有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
佛山华信发展公司	850,000.00	850,000.00	100.00	预期无法收回	850,000.00	850,000.00
北京华宇物业发展公司	798,820.67	798,820.67	100.00	预期无法收回	798,820.67	798,820.67
洋阳商贸公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预期无法收回	600,000.00	600,000.00
深圳有色金属期货联合交易所	517,730.27	517,730.27	100.00	预期无法收回	517,730.27	517,730.27
北京天米利家俱有限责任公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预期无法收回	300,000.00	300,000.00
北京京华信托投资公司	289,007.29	144,503.65	50.00	预期无法收回	289,007.29	144,503.65
金涛	200,000.00	200,000.00	100.00	预期无法收回	200,000.00	200,000.00
天津联合期货交易所	2,399.08	2,399.08	100.00	预期无法收回	2,399.08	2,399.08
天津营业部	2,000.00	2,000.00	100.00	预期无法收回	2,000.00	2,000.00
北京大陆食品公司	1,000.00	1,000.00	100.00	预期无法收回	1,000.00	1,000.00
郑州营业部	50.00	50.00	100.00	预期无法收回	50.00	50.00
合计	99,305,847.18	55,275,197.44			98,758,652.83	53,842,080.8

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2024年9月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	35,989,743.81	12,099,303.30	33.62
合计	35,989,743.81	12,099,303.30	33.62

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2024年9月30日	2023年12月31日
押金保证金	15,302,255.31	13,717,648.58
应收暂付款	115,509,622.10	111,000,422.82
备用金	1,843,484.26	1,878,515.99
其他	2,640,229.32	4,490,521.01
合计	135,295,590.99	131,087,108.40

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
永泰能源	应收款	29,235,435.65	3年以上	21.61	1,779,289.55
张健军债权	应收款	26,288,000.00	2-3年	19.43	9,858,000.00
北京金隅集团股份 有限公司	押金	5,930,571.03	1年以内	4.38	
日信楚财1号	应收款	2,918,783.13	3年以上	2.16	2,918,783.13
上饶创新发展产业 投资集团有限公司	应收款	2,000,000.00	1年以内	1.48	2,000,000.00
小计		66,372,789.81		49.06	16,556,072.68

(5) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	12,587,943.51		53,842,080.80	66,430,024.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	378,226.91		1,433,116.64	1,811,343.55
本期转回				
本期转销	866,867.12			866,867.12
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,099,303.30		55,275,197.44	67,374,500.74

## 2、 长期待摊费用

项目	2023年12月31日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2024年9月30日余额
基础设施费	2,254,966.10	5,049,477.47	4,121,173.02		3,183,270.55
装修及工程费	3,740,255.49	2,532,920.79	2,107,457.24		4,165,719.04
其他	182,459.66	375,242.29	462,596.72		95,105.23
合计	6,177,681.25	7,957,640.55	6,691,226.98		7,444,094.82

## (十六) 资产减值

### 1、 各项资产减值准备变动表

类别	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年9月30日
			转回	转销/核销	
应收利息减值准备	1,840,953.19				1,840,953.19
融出资金减值准备	5,175,099.24	-179,678.11			4,995,421.13
应收款项坏账准备	3,041,249.50	112,112.31			3,153,361.81
买入返售金融资产减值准备	584,381,649.41	7,999,432.84			592,381,082.25
其他应收款坏账准备	66,430,024.31	944,476.43			67,374,500.74
合计	660,868,975.65	8,876,343.47			669,745,319.12

(十七) 应付短期融资金款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安惠 060 号	15,000,000.00	2023-6-7	209	15,000,000.00	3.50%	15,299,178.07	1,438.37	15,300,616.44	
国融安享 2364 号	5,000,000.00	2023-6-8	208	5,000,000.00	3.50%	5,099,246.56	479.47	5,099,726.03	
国融安惠 061 号	6,010,000.00	2023-6-14	209	6,010,000.00	3.50%	6,125,836.56	4,610.43	6,130,446.99	
国融安享 2367 号	5,000,000.00	2023-6-15	208	5,000,000.00	3.50%	5,095,890.39	3,835.64	5,099,726.03	
国融安惠 062 号	310,000.00	2023-7-5	209	310,000.00	3.50%	315,350.69	862.05	316,212.74	
国融安惠 063 号	1,030,000.00	2023-7-19	202	1,030,000.00	3.50%	1,046,395.33	3,555.63	1,049,950.96	
国融安惠 064 号	710,000.00	2023-8-2	209	710,000.00	3.50%	720,348.51	3,880.67	724,229.18	
国融安享 2392 号	40,000,000.00	2023-8-9	196	40,000,000.00	3.50%	40,556,164.38	195,616.44	40,751,780.82	
国融安惠 065 号	5,000,000.00	2023-8-23	209	5,000,000.00	4.50%	5,080,733.43	48,082.19	5,128,835.62	
国融安享 2393 号	70,000,000.00	2023-8-25	362	70,000,000.00	3.70%	70,915,369.85	1,653,342.48	72,568,712.33	
国融安惠 066 号	4,980,000.00	2023-8-30	209	4,980,000.00	4.50%	5,056,132.61	52,187.66	5,108,320.27	
国融安惠 067 号	5,000,000.00	2023-9-6	209	5,000,000.00	4.50%	5,072,123.29	56,712.33	5,128,835.62	
国融安惠 068 号	5,000,000.00	2023-9-13	209	5,000,000.00	4.50%	5,067,808.22	61,027.40	5,128,835.62	
国融安惠 069 号	2,200,000.00	2023-9-27	209	2,200,000.00	3.50%	2,220,252.07	23,838.34	2,244,090.41	
国融安享 23102 号	100,000,000.00	2023-10-11	365	100,000,000.00	3.70%	100,831,232.88	2,777,534.27		103,608,767.15
国融安惠 072 号	4,990,000.00	2023-11-8	61	4,990,000.00	4.50%	5,023,221.10	4,306.43	5,027,527.53	
国融安惠 073 号	4,980,000.00	2023-11-22	61	4,980,000.00	4.50%	5,004,558.90	12,893.43	5,017,452.33	
国融安享 23120 号	20,000,000.00	2023-11-24	333	20,000,000.00	3.70%	20,077,041.10	555,506.88		20,632,547.98
国融安惠 074 号	10,000,000.00	2023-12-6	61	10,000,000.00	4.50%	10,032,054.79	43,150.69	10,075,205.48	
国融安惠 075 号	9,960,000.00	2023-12-20	61	9,960,000.00	4.50%	9,974,735.34	60,169.32	10,034,904.66	
国融安惠 076 号	9,990,000.00	2024-01-10	61	9,990,000.00	4.50%		10,065,130.27	10,065,130.27	
国融安惠 077 号	9,960,000.00	2024-01-24	61	9,960,000.00	4.50%		10,034,904.66	10,034,904.66	
国融安惠 078 号	10,000,000.00	2024-02-07	61	10,000,000.00	4.50%		10,075,205.48	10,075,205.48	
国融安惠 079 号	10,000,000.00	2024-02-21	61	10,000,000.00	4.50%		10,075,205.48	10,075,205.48	
国融安享 2417 号	30,000,000.00	2024-02-23	278	30,000,000.00	3.30%		30,599,424.64		30,599,424.64
国融安惠 080 号	10,000,000.00	2024-03-06	61	10,000,000.00	4.50%		10,075,205.48	10,075,205.48	
国融安惠 081 号	9,970,000.00	2024-03-20	61	9,970,000.00	4.50%		10,044,979.86	10,044,979.86	

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安惠 082 号	9,970,000.00	2024-04-03	61	9,970,000.00	4.50%		10,044,979.86	10,044,979.86	
国融安惠 083 号	10,000,000.00	2024-04-17	61	10,000,000.00	4.50%		10,075,205.48	10,075,205.48	
国融安惠 084 号	14,480,000.00	2024-05-08	61	14,480,000.00	4.00%		14,576,797.81	14,576,797.81	
国融安惠 085 号	10,140,000.00	2024-05-22	61	10,140,000.00	4.00%		10,207,785.21	10,207,785.21	
国融安惠 086 号	20,000,000.00	2024-06-05	61	20,000,000.00	4.00%		20,133,698.63	20,133,698.63	
国融安惠 087 号	10,600,000.00	2024-06-19	61	10,600,000.00	4.00%		10,670,860.27	10,670,860.27	
国融安惠 088 号	10,000,000.00	2024-07-11	61	10,000,000.00	4.00%		10,066,849.32	10,066,849.32	
国融安惠 089 号	10,000,000.00	2024-07-18	62	10,000,000.00	4.00%		10,067,945.21	10,067,945.21	
国融安惠 090 号	10,000,000.00	2024-07-25	61	10,000,000.00	4.00%		10,066,849.32	10,066,849.32	
国融安惠 091 号	9,250,000.00	2024-08-01	68	9,250,000.00	4.00%		9,311,835.62		9,311,835.62
国融安惠 092 号	7,740,000.00	2024-08-08	61	7,740,000.00	4.00%		7,785,803.84		7,785,803.84
国融安惠 093 号	6,770,000.00	2024-08-15	61	6,770,000.00	4.00%		6,804,870.13		6,804,870.13
国融安惠 2468 号	50,000,000.00	2024-08-23	363	50,000,000.00	3.10%		50,165,616.44		50,165,616.44
国融安惠 094 号	9,980,000.00	2024-08-22	61	9,980,000.00	4.00%		10,023,747.95		10,023,747.95
国融安惠 095 号	9,980,000.00	2024-08-29	61	9,980,000.00	4.00%		10,016,092.06		10,016,092.06
国融安惠 096 号	10,000,000.00	2024-09-05	61	10,000,000.00	4.00%		10,028,493.15		10,028,493.15
国融安惠 097 号	9,990,000.00	2024-09-12	61	9,990,000.00	4.00%		10,010,801.10		10,010,801.10
国融安惠 098 号	10,000,000.00	2024-09-19	61	10,000,000.00	4.00%		10,013,150.68		10,013,150.68
国融安惠 099 号	10,000,000.00	2024-09-28	66	10,000,000.00	4.00%		10,003,287.67		10,003,287.67
合计	643,990,000.00			643,990,000.00		318,613,694.07	336,607,755.74	366,217,011.40	289,004,438.41

### (十八) 拆入资金

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
银行拆入资金	550,183,055.54	595,354,708.34
转融通拆入资金	573,301,736.11	886,072,791.65
合计	1,123,484,791.65	1,481,427,499.99

其中：转融通拆入资产按剩余期限分类

剩余期限	2024年9月30日		2023年12月31日	
	余额	利率区间(%)	余额	利率区间(%)
1个月以内	101,032,777.78	2.20	201,998,622.20	2.16、2.32
1至3个月	211,482,597.22	2.03、2.05	322,404,013.89	2.12-3.50
3至12个月	260,786,361.11	1.99、2.10	361,670,155.56	2.85-3.50
合计	573,301,736.11		886,072,791.65	

### (十九) 交易性金融负债

类别	2024年9月30日			2023年12月31日		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	138,535,770.00		138,535,770.00	41,030,410.00		41,030,410.00
合计	138,535,770.00		138,535,770.00	41,030,410.00		41,030,410.00

### (二十) 卖出回购金融资产款

#### 1、按业务类别列示

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
质押式卖出回购	2,425,374,299.43	3,040,373,796.51
协议式回购	161,675,929.86	
合计	2,587,050,229.29	3,040,373,796.51

#### 2、按金融资产种类列示

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
债券	2,587,050,229.29	3,040,373,796.51
合计	2,587,050,229.29	3,040,373,796.51

### 3、 按剩余期限分类

剩余期限	2024年9月30日	2023年12月31日
一个月内	2,587,050,229.29	3,040,373,796.51
合计	2,587,050,229.29	3,040,373,796.51

#### (二十一) 代理买卖证券款

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
普通经纪业务		
其中：个人	2,509,813,378.28	1,644,729,445.95
机构	585,475,719.56	1,206,541,389.34
小计	3,095,289,097.84	2,851,270,835.29
信用业务		
其中：个人	256,128,419.63	219,673,398.38
机构	78,357,773.47	58,955,891.33
小计	334,486,193.10	278,629,289.71
合计	3,429,775,290.94	3,129,900,125.00

#### (二十二) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
短期薪酬	28,987,890.36	367,967,837.33	385,513,084.77	11,442,642.92
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	28,503,987.27	332,421,035.62	349,969,401.05	10,955,621.84
(2) 职工福利费	392.70	1,213,215.39	1,213,215.39	392.70
(3) 社会保险费	296,193.93	7,707,272.45	7,707,496.01	295,970.37
其中：医疗保险费	299,526.92	6,697,854.89	6,708,234.29	289,147.52
工伤保险费	5,839.31	504,708.78	499,630.86	10,917.23
生育保险费	-9,172.30	504,708.78	499,630.86	-4,094.38
(4) 住房公积金	48,500.00	25,490,569.27	25,487,253.27	51,816.00
(5) 工会经费和职工教育经费	113,616.46	1,135,744.60	1,135,719.05	113,642.01
(6) 其他带薪缺勤	25,200.00			25,200.00
离职后福利-设定提存计划	584,094.56	36,449,017.42	36,451,036.65	582,075.33
合计	29,571,984.92	404,416,854.75	421,964,121.42	12,024,718.25

##### 2、 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
基本养老保险	556,170.12	36,219,743.41	36,221,380.61	554,532.92
失业保险费	27,924.44	229,274.01	229,656.04	27,542.41
合计	584,094.56	36,449,017.42	36,451,036.65	582,075.33

### (二十三) 应交税费

税费项目	2024年9月30日	2023年12月31日
增值税	3,036,114.14	3,298,959.38
企业所得税	1,702,641.08	4,884,107.37
代扣代缴个人所得税	9,838,199.61	7,118,552.22
城市维护建设税	102,145.21	116,845.34
教育费附加及地方教育附加	90,296.73	101,575.64
其他	13,242.60	364,904.50
合计	14,782,639.37	15,884,944.45

### (二十四) 应付款项

#### 1、 应付款项列示

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
其他应付款项	20,482,655.17	27,669,073.18
合计	20,482,655.17	27,669,073.18

### (二十五) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
预收管理人报酬		
预收债券受托管理费用	8,778,969.00	2,358,663.48
合计	8,778,969.00	2,358,663.48

### (二十六) 预计负债

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日	形成原因
未决诉讼	14,217,500.00	477,500.00		14,695,000.00	“16 宁远高”相关未决诉讼
合计	14,217,500.00	477,500.00		14,695,000.00	

(二十七) 应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安享 22144号	5,000,000.00	2022-12-29	369	5,000,000.00	4.20%	5,211,726.04		5,211,726.04	
国融安享 21115号	3,980,000.00	2021-12-29	741	3,980,000.00	4.90%	4,371,642.86		4,371,642.86	
国融安享 2204号	4,830,000.00	2022-1-6	733	4,830,000.00	4.90%	5,300,097.96		5,300,097.96	
国融安享 2208号	4,590,000.00	2022-1-13	733	4,590,000.00	4.90%	5,032,425.73		5,032,425.73	
国融安享 2212号	5,490,000.00	2022-1-19	734	5,490,000.00	4.90%	6,014,753.68		6,014,753.68	
国融安享 2216号	4,670,000.00	2022-1-27	733	4,670,000.00	4.90%	5,111,359.86		5,111,359.86	
国融安享 2222号	4,100,000.00	2022-2-10	740	4,100,000.00	4.90%	4,479,783.58	27,520.53	4,507,304.11	
国融安享 2226号	3,480,000.00	2022-2-17	740	3,480,000.00	4.90%	3,799,082.61	26,629.17	3,825,711.78	
国融安享 2230号	4,010,000.00	2022-2-24	740	4,010,000.00	4.90%	4,373,910.20	34,453.09	4,408,363.29	
国融安享 2284号	5,000,000.00	2022-8-18	733	5,000,000.00	4.60%	5,315,698.67	146,191.74	5,461,890.41	
国融安享 2287号	4,960,000.00	2022-8-25	733	4,960,000.00	4.60%	5,268,797.36	149,397.93	5,418,195.29	
国融安享 2290号	5,000,000.00	2022-9-1	733	5,000,000.00	4.60%	5,306,876.75	155,013.66	5,461,890.41	
国融安享 2293号	10,000,000.00	2022-9-8	733	10,000,000.00	4.60%	10,604,931.48	318,849.34	10,923,780.82	
国融安享 2296号	9,990,000.00	2022-9-15	740	9,990,000.00	4.60%	10,585,513.43	336,156.71	10,921,670.14	
国融安享 2299号	10,000,000.00	2022-9-22	733	10,000,000.00	4.60%	10,587,287.65	336,493.17	10,923,780.82	

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安享 22102号	9,970,000.00	2022-9-29	740	9,970,000.00	4.60%	10,546,730.36	344,279.12		10,891,009.48
国融安享 22107号	10,000,000.00	2022-10-13	733	10,000,000.00	4.40%	10,536,438.31	330,301.34		10,866,739.65
国融安享 22110号	10,000,000.00	2022-10-20	733	10,000,000.00	4.40%	10,527,999.95	330,301.34		10,858,301.29
国融安享 22113号	10,000,000.00	2022-10-27	733	10,000,000.00	4.40%	10,519,561.60	330,301.34		10,849,862.94
国融安享 22117号	9,990,000.00	2022-11-3	733	9,990,000.00	4.40%	10,500,612.14	329,971.06		10,830,583.20
国融安享 22120号	10,000,000.00	2022-11-10	733	10,000,000.00	4.40%	10,502,684.89	330,301.34		10,832,986.23
国融安享 22123号	10,000,000.00	2022-11-17	733	10,000,000.00	4.40%	10,494,246.53	330,301.34		10,824,547.87
国融安享 22126号	10,000,000.00	2022-11-24	733	10,000,000.00	4.40%	10,485,808.18	330,301.34		10,816,109.52
国融安享 22129号	10,000,000.00	2022-12-1	733	10,000,000.00	4.40%	10,477,369.82	330,301.34		10,807,671.16
国融安享 22136号	10,000,000.00	2022-12-8	733	10,000,000.00	4.40%	10,468,931.47	330,301.34		10,799,232.81
国融安享 22139号	10,000,000.00	2022-12-15	733	10,000,000.00	4.40%	10,460,493.11	330,301.34		10,790,794.45
国融安享 22142号	10,000,000.00	2022-12-22	733	10,000,000.00	4.40%	10,452,054.75	330,301.34		10,782,356.09
国融安享 22145号	9,860,000.00	2022-12-29	740	9,860,000.00	4.40%	10,297,405.77	325,677.12		10,623,082.89
国融安享 2303号	10,000,000.00	2023-1-5	733	10,000,000.00	4.40%	10,435,178.05	330,301.34		10,765,479.39
国融安享 2302号	5,000,000.00	2023-1-5	369	5,000,000.00	4.20%	5,207,698.64		5,207,698.64	
国融安享 2306号	10,000,000.00	2023-1-12	733	10,000,000.00	4.40%	10,426,739.69	330,301.34		10,757,041.03
国融安享 2305号	5,000,000.00	2023-1-12	369	5,000,000.00	4.20%	5,203,671.24		5,203,671.24	
国融安享	10,000,000.00	2023-1-19	733	10,000,000.00	4.40%	10,418,301.33	330,301.34		10,748,602.67

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
2309号									
国融安享 2308号	5,000,000.00	2023-1-19	369	5,000,000.00	4.20%	5,199,643.84		5,199,643.84	
国融安享 2313号	15,000,000.00	2023-2-2	733	15,000,000.00	4.40%	15,602,136.98	495,452.05		16,097,589.03
国融安享 2312号	15,000,000.00	2023-2-2	369	15,000,000.00	4.20%	15,574,767.12	62,136.99	15,636,904.11	
国融安享 2316号	14,970,000.00	2023-2-9	733	14,970,000.00	4.40%	15,558,300.45	494,461.12		16,052,761.57
国融安享 2315号	15,000,000.00	2023-2-9	376	15,000,000.00	4.20%	15,562,684.93	86,301.37	15,648,986.30	
国融安享 2319号	15,000,000.00	2023-2-16	733	15,000,000.00	4.40%	15,576,821.91	495,452.05		16,072,273.96
国融安享 2318号	14,980,000.00	2023-2-16	376	14,980,000.00	4.20%	15,529,868.62	98,252.37	15,628,120.99	
国融安享 2322号	15,000,000.00	2023-2-23	733	15,000,000.00	4.40%	15,564,164.38	495,452.05		16,059,616.43
国融安享 2321号	15,000,000.00	2023-2-23	376	15,000,000.00	4.20%	15,538,520.54	110,465.76	15,648,986.30	
国融安享 2324号	10,000,000.00	2023-3-2	376	10,000,000.00	4.20%	10,350,958.90	81,698.63	10,432,657.53	
国融安享 2325号	9,890,000.00	2023-3-2	733	9,890,000.00	4.40%	10,253,626.85	326,668.06		10,580,294.91
国融安享 2328号	10,000,000.00	2023-3-9	733	10,000,000.00	4.40%	10,359,232.85	330,301.34		10,689,534.19
国融安享 2327号	10,000,000.00	2023-3-9	376	10,000,000.00	4.20%	10,342,904.10	89,753.43	10,432,657.53	
国融安享 2331号	10,000,000.00	2023-3-16	733	10,000,000.00	4.40%	10,350,794.49	330,301.34		10,681,095.83
国融安享 2330号	4,990,000.00	2023-3-16	376	4,990,000.00	4.20%	5,157,089.82	48,806.29	5,205,896.11	
国融安享 2334号	10,000,000.00	2023-3-23	733	10,000,000.00	4.40%	10,342,356.14	330,301.34		10,672,657.48
国融安享 2333号	5,000,000.00	2023-3-23	376	5,000,000.00	4.20%	5,163,397.26	52,931.51	5,216,328.77	

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安享 2337号	10,000,000.00	2023-3-30	733	10,000,000.00	4.40%	10,333,917.78	330,301.34		10,664,219.12
国融安享 2336号	9,960,000.00	2023-3-30	376	9,960,000.00	4.20%	10,277,464.79	113,462.11	10,390,926.90	
国融安享 2341号	15,000,000.00	2023-4-7	732	15,000,000.00	3.90%	15,431,136.97	439,150.67		15,870,287.64
国融安享 2340号	15,000,000.00	2023-4-7	368	15,000,000.00	3.70%	15,409,027.42	150,534.22	15,559,561.64	
国融安享 2344号	15,000,000.00	2023-4-13	733	15,000,000.00	3.90%	15,421,520.54	439,150.67		15,860,671.21
国融安享 2343号	15,000,000.00	2023-4-13	369	15,000,000.00	3.70%	15,399,904.13	161,178.06	15,561,082.19	
国融安享 2347号	14,440,000.00	2023-4-20	733	14,440,000.00	3.90%	14,834,983.46	422,755.73		15,257,739.19
国融安享 2346号	14,710,000.00	2023-4-20	369	14,710,000.00	3.70%	15,091,734.57	168,500.03	15,260,234.60	
国融安享 2350号	15,000,000.00	2023-4-27	733	15,000,000.00	3.90%	15,399,082.18	439,150.67		15,838,232.85
国融安享 2349号	15,000,000.00	2023-4-27	376	15,000,000.00	3.70%	15,378,616.46	193,109.57	15,571,726.03	
国融安享 2353号	15,000,000.00	2023-5-11	733	15,000,000.00	3.90%	15,376,643.82	439,150.67		15,815,794.49
国融安享 2352号	14,990,000.00	2023-5-11	369	14,990,000.00	3.70%	15,347,090.55	203,617.59	15,550,708.14	
国融安享 2356号	14,950,000.00	2023-5-18	733	14,950,000.00	3.90%	15,314,206.60	437,686.88		15,751,893.48
国融安享 2355号	15,000,000.00	2023-5-18	369	15,000,000.00	3.70%	15,346,684.95	214,397.24	15,561,082.19	
国融安享 2359号	14,980,000.00	2023-5-25	733	14,980,000.00	3.90%	15,333,733.18	438,565.12		15,772,298.30
国融安享 2358号	15,000,000.00	2023-5-25	369	15,000,000.00	3.70%	15,336,041.12	225,041.07	15,561,082.19	
国融安享 2362号	15,000,000.00	2023-6-1	733	15,000,000.00	3.90%	15,342,986.29	439,150.67		15,782,136.96
国融安享	15,000,000.00	2023-6-1	369	15,000,000.00	3.70%	15,325,397.28	235,684.91	15,561,082.19	

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
2361号									
国融安享 2366号	15,000,000.00	2023-6-8	733	15,000,000.00	3.90%	15,331,767.11	439,150.67		15,770,917.78
国融安享 2365号	15,000,000.00	2023-6-8	369	15,000,000.00	3.70%	15,314,753.44	246,328.75	15,561,082.19	
国融安享 2369号	14,850,000.00	2023-6-15	733	14,850,000.00	3.90%	15,167,342.46	434,759.17		15,602,101.63
国融安享 2368号	15,000,000.00	2023-6-15	369	15,000,000.00	3.70%	15,304,109.61	256,972.58	15,561,082.19	
国融安享 2370号	29,930,000.00	2023-6-22	397	29,930,000.00	3.70%	30,515,562.00	618,936.00	31,134,498.00	
国融安享 2371号	15,000,000.00	2023-6-22	733	15,000,000.00	3.90%	15,309,328.76	439,150.67		15,748,479.43
国融安享 2372号	29,980,000.00	2023-6-29	397	29,980,000.00	3.70%	30,545,266.72	641,243.47	31,186,510.19	
国融安享 2373号	14,720,000.00	2023-6-29	733	14,720,000.00	3.90%	15,012,544.88	430,953.22		15,443,498.10
国融安享 2374号	30,000,000.00	2023-7-6	397	30,000,000.00	3.70%	30,544,356.16	662,958.91	31,207,315.07	
国融安享 2375号	13,840,000.00	2023-7-6	733	13,840,000.00	3.90%	14,104,704.23	405,189.71		14,509,893.94
国融安享 2376号	30,000,000.00	2023-7-13	397	30,000,000.00	3.70%	30,523,068.49	684,246.58	31,207,315.07	
国融安享 2377号	15,000,000.00	2023-7-13	733	15,000,000.00	3.90%	15,275,671.22	439,150.67		15,714,821.89
国融安享 2378号	25,000,000.00	2023-7-20	397	25,000,000.00	3.70%	25,418,150.68	587,945.21	26,006,095.89	
国融安享 2379号	13,970,000.00	2023-7-20	733	13,970,000.00	3.90%	14,216,293.01	408,995.66		14,625,288.67
国融安享 2380号	24,640,000.00	2023-7-27	397	24,640,000.00	3.70%	25,034,645.05	596,963.06	25,631,608.11	
国融安享 2381号	13,400,000.00	2023-7-27	733	13,400,000.00	3.90%	13,626,221.37	392,307.95		14,018,529.32
国融安享 2382号	15,000,000.00	2023-8-3	397	15,000,000.00	3.70%	15,229,602.75	374,054.78	15,603,657.53	

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安享 2383号	10,000,000.00	2023-8-3	733	10,000,000.00	3.90%	10,161,342.46	292,767.12		10,454,109.58
国融安享 2384号	15,000,000.00	2023-8-10	397	15,000,000.00	3.70%	15,218,958.91	384,698.62	15,603,657.53	
国融安享 2385号	10,000,000.00	2023-8-10	733	10,000,000.00	3.90%	10,153,863.01	292,767.12		10,446,630.13
国融安享 2386号	13,160,000.00	2023-8-17	398	13,160,000.00	3.70%	13,342,761.75	348,181.15	13,690,942.90	
国融安享 2387号	9,900,000.00	2023-8-17	733	9,900,000.00	3.90%	10,044,919.72	289,839.44		10,334,759.16
国融安享 2388号	14,970,000.00	2023-8-24	397	14,970,000.00	3.70%	15,167,275.89	405,174.33	15,572,450.22	
国融安享 2389号	9,990,000.00	2023-8-24	733	9,990,000.00	3.90%	10,128,765.20	292,474.34		10,421,239.54
国融安享 2391号	9,980,000.00	2023-8-31	733	9,980,000.00	3.90%	10,111,161.80	292,181.57		10,403,343.37
国融安享 2390号	15,000,000.00	2023-8-31	390	15,000,000.00	3.70%	15,187,027.41	405,986.29	15,593,013.70	
国融安享 2394号	10,000,000.00	2023-9-7	397	10,000,000.00	3.70%	10,117,589.05	277,753.44		10,395,342.49
国融安享 2395号	10,000,000.00	2023-9-7	733	10,000,000.00	3.90%	10,123,945.21	292,767.12		10,416,712.33
国融安享 2396号	9,870,000.00	2023-9-14	397	9,870,000.00	3.70%	9,979,056.75	274,142.66		10,253,199.41
国融安享 2397号	9,950,000.00	2023-9-14	733	9,950,000.00	3.90%	10,065,883.42	291,303.28		10,357,186.70
国融安享 2399号	10,000,000.00	2023-9-21	733	10,000,000.00	3.90%	10,108,986.30	292,767.12		10,401,753.42
国融安享 2398号	10,000,000.00	2023-9-21	397	10,000,000.00	3.70%	10,103,397.27	277,753.44		10,381,150.71
国融安享 23100号	10,000,000.00	2023-9-28	397	10,000,000.00	3.70%	10,096,301.38	277,753.44		10,374,054.82
国融安享 23101号	8,900,000.00	2023-9-28	732	8,900,000.00	3.90%	8,990,341.11	260,562.77		9,250,903.88
国融安享	25,000,000.00	2023-10-12	397	25,000,000.00	3.70%	25,205,273.97	694,383.55		25,899,657.52

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
23103号									
国融安享 23104号	15,000,000.00	2023-10-12	733	15,000,000.00	3.90%	15,129,821.91	439,150.67		15,568,972.58
国融安享 23105号	24,410,000.00	2023-10-19	397	24,410,000.00	3.70%	24,593,108.44	677,996.11		25,271,104.55
国融安享 23106号	15,000,000.00	2023-10-19	733	15,000,000.00	3.90%	15,118,602.74	439,150.67		15,557,753.41
国融安享 23107号	25,000,000.00	2023-10-26	397	25,000,000.00	3.70%	25,169,794.52	694,383.55		25,864,178.07
国融安享 23108号	15,000,000.00	2023-10-26	733	15,000,000.00	3.90%	15,107,383.56	439,150.67		15,546,534.23
国融安享 23109号	45,000,000.00	2023-10-28	366	45,000,000.00	3.70%	45,296,506.86	1,249,890.43		46,546,397.29
国融安享 23110号	5,000,000.00	2023-11-2	397	5,000,000.00	3.70%	5,030,410.96	138,876.72		5,169,287.68
国融安享 23111号	9,980,000.00	2023-11-2	733	9,980,000.00	3.90%	10,043,981.37	292,181.57		10,336,162.94
国融安享 23112号	4,960,000.00	2023-11-9	397	4,960,000.00	3.70%	4,986,648.11	137,765.71		5,124,413.82
国融安享 23113号	10,000,000.00	2023-11-9	733	10,000,000.00	3.90%	10,056,630.14	292,767.12		10,349,397.26
国融安享 23114号	5,000,000.00	2023-11-16	397	5,000,000.00	3.70%	5,023,315.07	138,876.72		5,162,191.79
国融安享 23115号	9,990,000.00	2023-11-16	733	9,990,000.00	3.90%	10,039,101.53	292,474.34		10,331,575.87
国融安享 23117号	10,000,000.00	2023-11-23	733	10,000,000.00	3.90%	10,041,671.24	292,767.12		10,334,438.36
国融安享 23116号	4,980,000.00	2023-11-23	397	4,980,000.00	3.70%	4,999,688.06	138,321.22		5,138,009.28
国融安享 23118号	4,980,000.00	2023-11-30	390	4,980,000.00	3.70%	4,996,154.30	138,321.22		5,134,475.52
国融安享 23119号	9,990,000.00	2023-11-30	733	9,990,000.00	3.90%	10,024,157.58	292,474.34		10,316,631.92
国融安享 23121号	7,500,000.00	2023-12-7	397	7,500,000.00	3.70%	7,519,006.85	208,315.06		7,727,321.91

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安享 23122号	10,000,000.00	2023-12-7	733	10,000,000.00	3.90%	10,026,712.33	292,767.12		10,319,479.45
国融安享 23123号	7,500,000.00	2023-12-14	397	7,500,000.00	3.70%	7,513,684.93	208,315.06		7,721,999.99
国融安享 23124号	10,000,000.00	2023-12-14	733	10,000,000.00	3.90%	10,019,232.88	292,767.12		10,312,000.00
国融安享 23125号	7,500,000.00	2023-12-21	397	7,500,000.00	3.70%	7,508,363.01	208,315.06		7,716,678.07
国融安享 23126号	9,980,000.00	2023-12-21	733	9,980,000.00	3.90%	9,991,729.92	292,181.57		10,283,911.49
国融安享 23127号	7,500,000.00	2023-12-28	390	7,500,000.00	3.70%	7,503,041.10	208,315.06		7,711,356.16
国融安享 23128号	10,000,000.00	2023-12-28	733	10,000,000.00	3.90%	10,004,273.97	292,767.12		10,297,041.09
国融安享 2401号	5,000,000.00	2024-01-04	397	5,000,000.00	3.50%		5,129,931.49		5,129,931.49
国融安享 2402号	10,000,000.00	2024-01-04	733	10,000,000.00	3.70%		10,274,712.34		10,274,712.34
国融安享 2403号	4,960,000.00	2024-01-11	397	4,960,000.00	3.50%		5,085,562.74		5,085,562.74
国融安享 2404号	10,000,000.00	2024-01-11	733	10,000,000.00	3.70%		10,267,616.45		10,267,616.45
国融安享 2406号	10,000,000.00	2024-01-18	733	10,000,000.00	3.70%		10,260,520.56		10,260,520.56
国融安享 2405号	5,000,000.00	2024-01-18	397	5,000,000.00	3.50%		5,123,219.16		5,123,219.16
国融安享 2407号	5,000,000.00	2024-01-25	397	5,000,000.00	3.50%		5,119,862.99		5,119,862.99
国融安享 2408号	10,000,000.00	2024-01-25	733	10,000,000.00	3.70%		10,253,424.67		10,253,424.67
国融安享 2410号	10,000,000.00	2024-02-01	733	10,000,000.00	3.70%		10,246,328.78		10,246,328.78
国融安享 2409号	5,000,000.00	2024-02-01	397	5,000,000.00	3.50%		5,116,506.83		5,116,506.83
国融安享	5,000,000.00	2024-02-08	733	5,000,000.00	3.70%		5,119,616.44		5,119,616.44

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
2412号									
国融安享 2411号	5,000,000.00	2024-02-08	397	5,000,000.00	3.50%		5,113,150.67		5,113,150.67
国融安享 2414号	4,970,000.00	2024-02-22	733	4,970,000.00	3.70%		5,081,845.42		5,081,845.42
国融安享 2413号	5,000,000.00	2024-02-22	397	5,000,000.00	3.50%		5,106,438.34		5,106,438.34
国融安享 2415号	4,990,000.00	2024-02-29	397	4,990,000.00	3.50%		5,092,876.02		5,092,876.02
国融安享 2416号	5,000,000.00	2024-02-29	733	5,000,000.00	3.70%		5,108,972.61		5,108,972.61
国融安享 2419号	2,960,000.00	2024-03-07	733	2,960,000.00	3.50%		3,019,037.80		3,019,037.80
国融安享 2418号	3,000,000.00	2024-03-07	397	3,000,000.00	3.30%		3,056,416.45		3,056,416.45
国融安享 2420号	3,000,000.00	2024-03-14	397	3,000,000.00	3.30%		3,054,517.82		3,054,517.82
国融安享 2421号	2,960,000.00	2024-03-14	733	2,960,000.00	3.50%		3,017,050.95		3,017,050.95
国融安享 2423号	3,000,000.00	2024-03-21	733	3,000,000.00	3.50%		3,055,808.23		3,055,808.23
国融安享 2422号	3,000,000.00	2024-03-21	397	3,000,000.00	3.30%		3,052,619.19		3,052,619.19
国融安享 2425号	3,000,000.00	2024-03-28	733	3,000,000.00	3.50%		3,053,794.52		3,053,794.52
国融安享 2424号	3,000,000.00	2024-03-28	397	3,000,000.00	3.30%		3,050,720.56		3,050,720.56
国融安享 2426号	3,000,000.00	2024-04-08	393	3,000,000.00	3.30%		3,047,737.00		3,047,737.00
国融安享 2427号	3,000,000.00	2024-04-08	729	3,000,000.00	3.50%		3,050,630.15		3,050,630.15
国融安享 2429号	3,000,000.00	2024-04-11	733	3,000,000.00	3.50%		3,049,767.13		3,049,767.13
国融安享 2428号	3,000,000.00	2024-04-11	397	3,000,000.00	3.30%		3,046,923.30		3,046,923.30

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安享 2431号	2,980,000.00	2024-04-18	733	2,980,000.00	3.50%		3,027,435.07		3,027,435.07
国融安享 2430号	2,990,000.00	2024-04-18	397	2,990,000.00	3.30%		3,034,874.56		3,034,874.56
国融安享 2433号	3,000,000.00	2024-04-25	733	3,000,000.00	3.50%		3,045,739.74		3,045,739.74
国融安享 2432号	3,000,000.00	2024-04-25	397	3,000,000.00	3.30%		3,043,126.04		3,043,126.04
国融安享 2434号	2,960,000.00	2024-05-09	397	2,960,000.00	3.10%		2,996,452.62		2,996,452.62
国融安享 2435号	3,000,000.00	2024-05-09	733	3,000,000.00	3.30%		3,039,328.78		3,039,328.78
国融安享 2436号	3,000,000.00	2024-05-16	397	3,000,000.00	3.10%		3,035,161.65		3,035,161.65
国融安享 2437号	3,000,000.00	2024-05-16	733	3,000,000.00	3.30%		3,037,430.15		3,037,430.15
国融安享 2439号	3,000,000.00	2024-05-23	733	3,000,000.00	3.30%		3,035,531.52		3,035,531.52
国融安享 2438号	3,000,000.00	2024-05-23	397	3,000,000.00	3.10%		3,033,378.09		3,033,378.09
国融安享 2441号	3,000,000.00	2024-05-30	733	3,000,000.00	3.30%		3,033,632.89		3,033,632.89
国融安享 2440号	3,000,000.00	2024-05-30	397	3,000,000.00	3.10%		3,031,594.53		3,031,594.53
国融安享 2442号	3,000,000.00	2024-06-06	397	3,000,000.00	3.10%		3,029,810.96		3,029,810.96
国融安享 2443号	2,960,000.00	2024-06-06	733	2,960,000.00	3.30%		2,991,311.12		2,991,311.12
国融安享 2444号	3,000,000.00	2024-06-13	397	3,000,000.00	3.10%		3,028,027.40		3,028,027.40
国融安享 2445号	2,980,000.00	2024-06-13	733	2,980,000.00	3.30%		3,009,636.70		3,009,636.70
国融安享 2446号	3,000,000.00	2024-06-20	397	3,000,000.00	3.10%		3,026,243.84		3,026,243.84
国融安享	2,480,000.00	2024-06-20	733	2,480,000.00	3.30%		2,503,094.57		2,503,094.57

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
2447号									
国融安享 2448号	3,000,000.00	2024-06-27	397	3,000,000.00	3.10%		3,024,460.28		3,024,460.28
国融安享 2449号	3,000,000.00	2024-06-27	733	3,000,000.00	3.30%		3,026,038.36		3,026,038.36
国融安享 2451号	2,610,000.00	2024-07-04	733	2,610,000.00	3.30%		2,631,001.56		2,631,001.56
国融安享 2450号	2,870,000.00	2024-07-04	397	2,870,000.00	3.10%		2,891,694.06		2,891,694.06
国融安享 2452号	3,000,000.00	2024-07-11	397	3,000,000.00	3.10%		3,020,893.15		3,020,893.15
国融安享 2453号	3,000,000.00	2024-07-11	733	3,000,000.00	3.30%		3,022,241.10		3,022,241.10
国融安享 2455号	3,000,000.00	2024-07-18	733	3,000,000.00	3.30%		3,020,342.47		3,020,342.47
国融安享 2454号	3,000,000.00	2024-07-18	397	3,000,000.00	3.10%		3,019,109.59		3,019,109.59
国融安享 2456号	3,000,000.00	2024-07-25	397	3,000,000.00	3.10%		3,017,326.03		3,017,326.03
国融安享 2457号	3,000,000.00	2024-07-25	733	3,000,000.00	3.30%		3,018,443.84		3,018,443.84
国融安享 2459号	3,000,000.00	2024-08-01	733	3,000,000.00	3.30%		3,016,545.21		3,016,545.21
国融安享 2458号	3,000,000.00	2024-08-01	397	3,000,000.00	3.10%		3,015,542.47		3,015,542.47
国融安享 2461号	3,000,000.00	2024-08-08	733	3,000,000.00	3.30%		3,014,646.58		3,014,646.58
国融安享 2460号	3,000,000.00	2024-08-08	397	3,000,000.00	3.10%		3,013,758.91		3,013,758.91
国融安享 2463号	3,000,000.00	2024-08-15	733	3,000,000.00	3.30%		3,012,747.95		3,012,747.95
国融安享 2462号	3,000,000.00	2024-08-15	397	3,000,000.00	3.10%		3,011,975.35		3,011,975.35
国融安享 2464号	3,000,000.00	2024-08-22	397	3,000,000.00	3.10%		3,010,191.79		3,010,191.79

国融证券股份有限公司  
二〇二四年度一至九月  
财务报表附注

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
国融安享 2465号	2,970,000.00	2024-08-22	733	2,970,000.00	3.30%		2,980,740.83		2,980,740.83
国融安享 2466号	3,000,000.00	2024-08-29	390	3,000,000.00	3.10%		3,008,408.22		3,008,408.22
国融安享 2467号	3,000,000.00	2024-08-29	733	3,000,000.00	3.30%		3,008,950.69		3,008,950.69
国融安享 2470号	3,000,000.00	2024-09-05	733	3,000,000.00	3.30%		3,007,052.05		3,007,052.05
国融安享 2469号	3,000,000.00	2024-09-05	383	3,000,000.00	3.10%		3,006,624.66		3,006,624.66
国融安享 2471号	3,000,000.00	2024-09-12	397	3,000,000.00	3.10%		3,004,841.10		3,004,841.10
国融安享 2472号	3,000,000.00	2024-09-12	733	3,000,000.00	3.30%		3,005,153.42		3,005,153.42
国融安享 2473号	3,000,000.00	2024-09-19	397	3,000,000.00	3.10%		3,003,057.53		3,003,057.53
国融安享 2474号	3,000,000.00	2024-09-19	733	3,000,000.00	3.30%		3,003,254.79		3,003,254.79
国融安享 2475号	3,000,000.00	2024-09-26	397	3,000,000.00	3.10%		3,001,273.97		3,001,273.97
国融安享 2476号	2,960,000.00	2024-09-26	732	2,960,000.00	3.30%		2,961,338.08		2,961,338.08
合计						1,573,576,514.89	320,159,801.07	620,492,859.22	1,273,243,456.74

(二十八) 租赁负债

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
租赁付款额	178,787,814.18	72,229,107.22
减：未确认融资费用	57,391,443.04	2,552,954.07
租赁负债净额	121,396,371.14	69,676,153.15

(二十九) 其他负债

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
应付货币保证金	3,871,793,880.69	3,490,728,143.73
应付质押保证金	95,715,308.00	105,434,176.00
期货风险准备	66,274,044.51	64,060,467.87
其他应付款	13,962,174.19	17,497,424.00
预收款项	445,636.78	427,288.15
其他	2,672,598.62	139,660.60
合计	4,050,863,642.79	3,678,287,160.35

(三十) 股本

投资者名称	2023年12月31日	本期变动增(+)/减(-)				2024年9月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
北京长安投资集团有限公司	1,258,619,222.00					1,258,619,222.00
内蒙古日信投资(集团)有限公司	73,575,308.00					73,575,308.00
兴安盟国有资产投资有限责任公司	4,870,756.00					4,870,756.00
北京同盛景富投资管理中心(有限合伙)	35,200,000.00					35,200,000.00
诸暨紫投资管理公司(有限合伙)	40,246,250.00					40,246,250.00
亨通集团有限公司	44,000,000.00					44,000,000.00
杭州普润星融股权投资合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00					250,000,000.00
天津睿睿企业管理咨询有限公司(有限合伙)	30,000,000.00					30,000,000.00
横琴鑫和泰道投资管理中心(有限合伙)	20,000,000.00					20,000,000.00
北京用友科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00
宁夏远高实业集团有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00
合计	1,782,511,536.00					1,782,511,536.00

(三十一) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
资本溢价(或股本溢价)	1,671,778,853.33			1,671,778,853.33
合计	1,671,778,853.33			1,671,778,853.33

(三十二) 其他综合收益

项目	2023年12月31日	本期发生额					2024年9月30日	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计		税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	228,918.92	152,240.87				152,240.87	76,683.72	75,557.15
其中：								
其他权益工具投资公允价值变动	228,918.92	152,240.87				152,240.87	76,683.72	75,557.15
其他综合收益合计	228,918.92	152,240.87				152,240.87	76,683.72	75,557.15

### (三十三) 盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
法定盈余公积	64,755,312.46			64,755,312.46
合计	64,755,312.46			64,755,312.46

### (三十四) 一般风险准备

项目	2023年12月31日	本期增加	计提比例(%)	本期减少	2024年9月30日
一般风险准备	119,268,096.59				119,268,096.59
交易风险准备	118,383,023.83				118,383,023.83
合计	237,651,120.42				237,651,120.42

### (三十五) 未分配利润

项目	2024年1-9月	2023年度
调整前2023年度末未分配利润	243,856,518.50	204,548,830.84
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	243,856,518.50	204,548,830.84
加: 2024年1-9月归属于母公司所有者的净利润	48,846,289.05	39,307,687.66
减: 提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	292,702,807.55	243,856,518.50

### (三十六) 利息净收入

项目	2024年1-9月	2023年度
利息收入	156,765,316.47	290,663,611.19
其中: 货币资金及结算备付金利息收入	74,981,073.57	139,017,097.48
融资融券利息收入	72,225,352.96	109,620,579.70
买入返售金融资产利息收入	3,002,184.90	35,359,977.08
其中: 约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	291,562.32	29,845,586.76
其他	6,556,705.04	6,665,956.93
利息支出	139,038,395.96	201,892,577.10
其中: 应付短期融资款利息支出	7,787,755.74	18,718,706.71
拆入资金利息支出	22,958,493.65	31,262,623.31
其中: 转融通利息支出	12,021,827.81	17,845,719.41
卖出回购金融资产款利息支出	57,845,311.98	80,435,448.42
代理买卖证券款利息支出	4,332,495.15	6,667,257.39
应付债券利息支出	42,639,366.67	60,762,739.24
租赁负债利息支出	2,547,487.84	3,412,161.72
其他	927,484.93	633,640.31
利息净收入	17,726,920.51	88,771,034.09

### (三十七) 手续费及佣金收入

#### 1、 手续费及佣金净收入情况

项目	2024年1-9月	2023年度
<b>证券经纪业务净收入</b>	99,777,272.54	109,671,883.50
——证券经纪业务收入	134,727,918.80	166,412,241.92
其中：代理买卖证券业务	111,695,592.25	147,668,922.73
交易单元席位租赁	13,001,298.78	13,611,294.89
代销金融产品业务	9,998,315.57	5,023,659.91
其他	32,712.20	108,364.39
——证券经纪业务支出	34,950,646.26	56,740,358.42
其中：代理买卖证券业务	34,950,646.26	56,740,358.42
其他		
<b>期货经纪业务净收入</b>	43,829,800.70	54,752,139.52
——期货经纪业务收入	43,829,800.70	54,752,139.52
<b>投资银行业务净收入</b>	112,203,629.92	248,976,468.98
——投资银行业务收入	115,660,783.97	270,657,008.50
其中：证券承销业务	63,412,138.71	195,872,242.72
证券保荐业务	707,547.17	4,886,792.45
财务顾问业务	51,541,098.09	69,897,973.33
——投资银行业务支出	3,457,154.05	21,680,539.52
其中：证券承销业务	3,348,474.81	18,483,849.28
财务顾问业务	108,679.24	3,196,690.24
<b>资产管理业务净收入</b>	60,222,992.39	89,571,351.85
——资产管理业务收入	60,222,992.39	89,571,351.85
——资产管理业务支出		
<b>基金管理业务净收入</b>	20,720,010.53	14,972,944.89
——基金管理业务收入	20,720,010.53	14,972,944.89
——基金管理业务支出		
<b>投资咨询业务净收入</b>	35,008,193.69	29,188,310.37
——投资咨询业务收入	35,008,193.69	29,188,310.37
——投资咨询业务支出		
<b>其他手续费及佣金净收入</b>	21,761.67	17,418.67
——其他手续费及佣金收入	21,761.67	17,418.67
——其他手续费及佣金支出		
<b>合计</b>	<b>371,783,661.44</b>	<b>547,150,517.78</b>
其中：手续费及佣金收入合计	410,191,461.75	625,571,415.72
手续费及佣金支出合计	38,407,800.31	78,420,897.94
其中：财务顾问业务净收入	51,432,418.85	66,701,283.09
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	141,509.43	1,651,320.75
—其他财务顾问业务净收入	51,290,909.42	65,049,962.34

## 2、 代理销售金融产品业务

项目	2024年1-9月		2023年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,363,868,717.33	9,998,315.57	4,159,491,878.23	5,023,659.91
合计	7,363,868,717.33	9,998,315.57	4,159,491,878.23	5,023,659.91

## (三十八) 投资收益

项目	2024年1-9月	2023年度
金融工具投资收益	278,500,277.28	246,267,004.58
其中：持有期间取得的收益	130,917,626.01	171,160,652.72
—交易性金融工具	130,917,626.01	171,160,652.72
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	147,582,651.27	75,106,351.86
—交易性金融工具	154,425,540.51	75,807,767.49
—衍生金融工具	-6,842,889.24	-701,415.63
合计	278,500,277.28	246,267,004.58

其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2024年1-9月	2023年度
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	134,187,589.52	177,737,558.39
	处置取得收益	158,080,896.95	79,773,674.48
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	-3,269,963.51	-6,576,905.67
	处置取得收益	-3,655,356.44	-3,965,906.99

## (三十九) 其他收益

项目	2024年1-9月	2023年度
政府补助	1,148,376.18	17,623,755.26
代扣个人所得税手续费	3,222,736.51	788,364.04
直接减免的增值税	197,136.34	1,179,827.51
其他	42,447.62	139,796.60
合计	4,610,696.65	19,731,743.41

计入其他收益的政府补助

补助项目	2024年1-9月	2023年度	与资产相关/与收益相关
2022年产业扶持资金			与收益相关
成都市武侯区财政支付中心-新三板挂牌融资奖			与收益相关
虹口区财政绩效奖励		20,000.00	与收益相关
上海市金融办专项扶持项目		12,000,000.00	与收益相关

补助项目	2024年1-9月	2023年度	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	252,851.25	259,355.84	与收益相关
安商育商	9,716.98	32,169.81	与收益相关
临港管委会第一笔落户奖励		1,400,000.00	与收益相关
临港管委会楼宇补贴		53,260.76	与收益相关
镇级扶持资金		2,250,000.00	与收益相关
限售股减持个税券商奖励	835,572.64	548,318.87	与收益相关
税务局返还券商奖励		51,439.62	与收益相关
政府政策补贴		982,754.00	与收益相关
一次性留工培训补贴		4,000.00	与收益相关
扩岗补助	1,400.00	10,000.00	与收益相关
就业补贴	42,416.19	7,379.36	与收益相关
水利基金减免	342.73		与收益相关
失业补偿	6,076.39	3,077.00	与收益相关
收到社保重点群体一次性吸纳补贴		2,000.00	与收益相关
合计	1,148,376.18	17,623,755.26	

#### (四十) 公允价值变动收益

项目	2024年1-9月	2023年度
交易性金融资产	10,737,540.36	45,142,835.52
交易性金融负债	-1,473,122.18	-2,425,708.58
衍生金融工具	20,463,646.12	19,286,698.37
合计	29,728,064.30	62,003,825.31

#### (四十一) 其他业务收入和其他业务成本

类别	2024年1-9月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
房租收入	1,693,577.96		1,601,834.87	
培训费收入			777,282.99	
其他	66,415.10			
合计	1,759,993.06		2,379,117.86	

#### (四十二) 资产处置收益

项目	2024年1-9月	2023年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	280,121.73	81,617.99	
合计	280,121.73	81,617.99	

(四十三) 税金及附加

项目	2024年1-9月	2023年度
城市维护建设税	1,238,516.76	1,579,189.40
教育费附加	1,150,079.54	1,463,843.87
房产税	221,939.07	437,593.30
水利建设基金	102,242.28	129,264.37
印花税	282,667.85	94,794.25
土地使用税	12,280.72	24,561.44
车船税	5,980.00	9,680.00
其他	170.08	191.17
合计	3,013,876.30	3,739,117.80

(四十四) 业务及管理费

项目	2024年1-9月	2023年度
职工薪酬	404,416,854.75	562,651,107.74
使用权资产折旧费	48,060,931.63	61,969,795.50
咨询费	16,072,876.28	37,066,358.21
营销费用	32,132,886.92	28,504,133.26
无形资产及长期待摊费用摊销	27,141,088.77	34,770,813.26
公杂费	16,613,475.30	27,139,553.53
业务招待费	13,733,440.49	20,964,141.90
固定资产折旧费	7,928,590.55	12,150,584.11
租赁及物业费	11,204,085.51	17,947,784.73
电子设备运转费	28,059,695.43	27,409,478.11
交易单元费	1,869,866.19	12,873,695.80
差旅费	9,555,693.64	18,205,758.38
期货居间人佣金	2,679,874.43	4,510,716.41
证券投资保护基金	5,796,772.63	7,695,103.17
期货风险准备金	2,213,576.64	2,792,281.57
期货投资保护基金	104,046.54	131,569.95
其他	13,415,792.75	8,774,476.73
合计	640,999,548.45	885,557,352.36

(四十五) 信用减值损失

类别	2024年1-9月	2023年度
应收款项坏账损失	112,112.31	558,074.50
买入返售金融资产减值损失	7,999,432.84	232,595.95
融出资金减值损失	-179,678.11	46,194.42
其他应收款坏账损失	944,476.43	1,449,397.34
应收利息		-204,550.35
合计	8,876,343.47	2,081,711.86

#### (四十六) 营业外收入

项目	2024年1-9月	2023年度
政府补助	50,000.00	
非流动资产毁损报废利得	4,966.27	280.00
其他	1,140.56	102,792.36
合计	56,106.83	103,072.36

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2024年1-9月	2023年度	与资产相关/与收益相关
2022年度重点企业综合贡献奖励	50,000.00		与收益相关
合计	50,000.00		

#### (四十七) 营业外支出

项目	2024年1-9月	2023年度
对外捐赠	706,051.78	1,081,752.51
违约金	242,774.73	236,813.81
罚款支出		800.00
非流动资产毁损报废损失	73,205.13	313,320.80
其他	486,914.38	14,224,960.29
合计	1,508,946.02	15,857,647.41

#### (四十八) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2024年1-9月	2023年度
当期所得税费用	829,071.89	3,572,638.63
递延所得税费用	2,449,934.18	13,964,935.55
合计	3,279,006.07	17,537,574.18

#### (四十九) 现金流量表补充资料

##### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-9月	2023年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,681,813.81	41,853,438.39
加：信用减值损失	8,876,343.47	2,081,711.86
固定资产折旧	7,928,590.55	12,150,584.11
使用权资产折旧	48,060,931.63	61,969,795.50

补充资料	2024年1-9月	2023年度
无形资产摊销	20,449,861.79	23,343,672.82
长期待摊费用摊销	6,691,226.98	11,427,140.44
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）	-280,121.73	-81,617.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	73,205.13	313,320.80
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-29,728,064.30	-62,003,825.31
利息支出	52,974,610.25	82,893,607.67
汇兑损失(收益以“—”号填列)	86,307.68	-138,908.62
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,544,974.49	-454,908.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	17,994,908.67	14,419,843.63
存货的减少（增加以“—”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“—”号填列）	340,230,307.06	-500,000,448.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等的增加（减少以“-”号填列）	98,978,482.18	-295,774,221.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	271,016,173.14	289,007,281.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-160,462,236.69	65,829,168.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	714,027,365.13	-253,164,365.23
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,584,508,892.16	6,333,730,640.69
减：现金的期初余额	6,333,730,640.69	6,868,330,177.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	250,778,251.47	-534,599,537.06

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
一、现金	6,584,508,892.16	6,333,730,640.69
其中：库存现金	22,060.62	22,679.88
可随时用于支付的银行存款	6,000,635,403.34	5,711,045,174.57
可随时用于支付的其他货币资金	486,773.49	120,517.46
可随时用于支付的结算备付金	583,364,654.71	622,542,268.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,584,508,892.16	6,333,730,640.69
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	15,397,216.97	12,781,923.86

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	6,978,307.16	风险准备金
货币资金	8,418,909.81	冻结
交易性金融资产	2,857,355,499.08	卖出回购交易质押或回购冻结
交易性金融资产	149,564,020	融出证券业务

## (五十一) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	2024年9月30日外币余额	折算汇率	2024年9月30日折算人民币余额
货币资金			6,946,880.22
其中：美元	981,204.34	7.0074	6,875,691.29
港币	78,941.81	0.90179	71,188.93
结算备付金			2,545,473.32
其中：美元	333,022.58	7.0074	2,333,622.43
港币	234,922.64	0.90179	211,850.89
存出保证金			1,852,375.00
其中：美元	200,000.00	7.0074	1,401,480.00
港币	500,000.00	0.90179	450,895.00
代理买卖证券款			3,038,928.40
其中：美元	399,346.10	7.0074	2,828,448.56
港币	232,261.27	0.90179	210,479.84

## (五十二) 政府补助

### 1、 与收益相关的政府补助

政府补助详见五、(三十九)其他收益及五、(四十六)营业外收入之附注。

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京首创期货有限责任公司	北京市	北京市	金融业	50.37		非同一控制下企业合并
国融汇通资本投资有限公司	北京市	深圳市	金融业	100.00		设立
国融基金管理有限公司	北京市	上海市	金融业	53.00		设立

#### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	期末少数股东权益余额
北京首创期货有限责任公司	49.63%	1,494,527.48	188,989,087.57
国融基金管理有限公司	47.00%	-3,659,002.72	23,791,809.83

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年9月30日		2023年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
北京首创期货有限责任公司	4,450,928,395.78	4,070,132,329.76	4,062,677,971.33	3,685,045,485.05
国融基金管理有限公司	66,974,509.21	16,353,637.24	64,466,540.40	6,060,556.27

#### (续上表)

子公司名称	2024年1-9月				2023年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京首创期货有限责任公司	67,948,096.43	3,011,338.87	3,163,579.74	-90,380,376.21	122,297,866.70	18,067,555.95	17,556,107.53	-312,463,464.35
国融基金管理有限公司	21,676,193.71	-7,785,112.16	-7,785,112.16	-3,985,614.53	28,627,593.74	-13,662,079.33	-13,662,079.33	-19,865,829.48

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
北京长安投资集团有限公司	北京市	投资管理	30,000 万元	70.61	70.61

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京长安德瑞威投资有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京长安兴业房地产开发有限公司	控股股东及实际控制人的其他关联方
宁波梅山保税港区玉丰投资中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
北京长安兴盛健身有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京北辰东方体育运动俱乐部有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京日新经贸发展有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
北京浩鸿房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
内蒙古日信投资（集团）有限公司	控股股东及实际控制人的其他关联方

### (四) 关联交易情况

#### 1、 提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年 1-9 月	2023 年度
北京长安投资集团有限公司	收取佣金		64,378.49
北京日新经贸发展有限责任公司	收取佣金		4.91
内蒙古日信投资（集团）有限公司	收取佣金	1,413.95	784.72

2、 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2024年9月30日				2023年12月31日					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	使用权资产折旧费	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用	使用权资产折旧费	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京长安兴业房地产开发有限公司	使用权资产					41,337,441.24					35,424,023.30
北京长安兴业房地产开发有限公司	使用权资产折旧费		10,922,877.88					11,808,007.80			
北京长安兴业房地产开发有限公司	租赁负债			10,873,870.97					12,331,679.98		
北京长安兴业房地产开发有限公司	预付款			328,389.54							
北京长安兴业房地产开发有限公司	租赁负债利息支出				735,285.95					938,388.15	
北京长安兴业房地产开发有限公司	车位租赁费	103,928.57									85,892.86

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应付项目

项目名称	关联方	2024年9月30日	2023年12月31日
代理买卖证券款			
	北京长安投资集团有限公司	1,527.40	1,525.16
	宁波梅山保税港区玉丰投资中心(有限合伙)	23,842.47	23,807.54
	北京日新经贸发展有限责任公司	21,593.78	21,562.16
	北京浩鸿房地产开发有限公司	4,731.29	4,724.36
	内蒙古日信投资(集团)有限公司	11,142.07	1,951.51
	北京长安德瑞威投资有限责任公司	152.02	151.79
小计		62,989.03	53,722.52
其他负债			
	北京长安德瑞威投资有限责任公司	3,034.11	28,828.06
小计		3,034.11	28,828.06

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重大承诺事项

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

宁夏远高实业集团有限公司公开发行 2016 年公司债券纠纷案 2016 年 4 月 12 日，宁夏远高实业集团有限公司（简称宁夏远高）公开发行了“宁夏远高实业集团有限公司 2016 年公司债券”（简称“16 宁远高”），公司为主承销商和受托管理人。因宁夏远高的其他债券触发违约，导致“16 宁远高”于 2021 年 1 月 5 日加速到期，但宁夏远高并未清偿到期债券本息。后“16 宁远高”26 家债券持有人分别向人民法院提起诉讼要求公司承担连带赔偿责任，涉案诉讼总金额合计 238,535,628.02 元。截至 2024 年 9 月 30 日，国融证券已与其中 22 家债券持有人达成调解；2 家债券持有人相关诉讼已撤销一审判决，案件处于重审阶段；1 家债券持有人相关诉讼处于二审阶段；1 家债券持有人相关诉讼仍在一审中。截至本财务报表报出日，上述 4 家债券持有人相关案件仍处于诉讼阶段。

## 九、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项说明

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表报出日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

### (一) 未决诉讼

#### 1、 公司与兴业集团股票质押纠纷执行案

2017年3月21日，内蒙古兴业集团股份有限公司(以下简称兴业集团)与公司进行股票质押式回购交易，以其所持有的2,350万股内蒙古兴业矿业股份有限公司限售股质押给公司，融入初始交易本金114,380,000.00元。后兴业集团未能按约履行债务。

2019年5月28日，公司依法向赤峰市中级人民法院申请强制执行，要求兴业集团立即偿还本金11,438万元、利息152.13万元、违约金及公证费等，该院于2019年6月3日立案受理。2019年10月8日，兴业集团被申请破产重整，本案被纳入破产重整程序统一处理。2020年7月23日，赤峰市中级人民法院裁定对兴业集团、赤峰玉龙国宾馆有限公司、西乌珠穆沁旗布敦银根矿业有限公司三家关联企业进行合并重整。2022年8月12日，赤峰市中级人民法院裁定批准合并重整计划(草案)。截至本财务报表报出日，兴业集团处于重整计划执行中，本案债权将通过重整计划清偿，本案尚未执行完毕。

#### 2、 公司与中基投资股票质押纠纷执行案

2017年，公司与主板上市公司欧浦智网(股票代码:002711)之股东佛山市中基投资有限公司(以下简称中基投资)开展股票质押式回购业务。中基投资以其持有的欧浦智网股票进行质押担保，向公司融入初始交易本金15,000万元。2018年7月2日，因标的证券价格下跌，中基投资未能按约履行债务。公司依法向佛山市中级人民法院申请强制执行，要求中基投资立即偿还本金15,000万元、利息27.96万元、违约金及公证费等，该院于2018年8月15日立案受理执行。2019年9月9日，中基投资以其不能清偿到期债务并且资产不足清偿全部债务为由向广东省佛山市顺德区人民法院申请进行破产清算。该院于2019年11月14日裁定受理其破产申请，并指定广东融关律师事务所

为破产管理人。2019年12月5日，公司依法申报了破产债权。2024年10月24日，顺德法院裁定认可债权人会议表决通过的《佛山市中基投资有限公司破产财产分配方案》。2024年10月30日，顺德法院裁定终结中基投资破产程序。截至本财务报表报出日，本案尚未执行完毕。

### 3、中弘股份股权质押纠纷

2017年，公司与中弘卓业集团有限公司（以下简称中弘卓业）签署2笔股票质押式回购交易协议，公司接受中弘卓业以主板上市公司股票中弘股份（股票代码：000979）质押，对其融出资金共计1.3亿元。2017年12月27日因该质押股票被司法冻结，中弘集团未能按约履行债务。公司依法向北京市朝阳区人民法院申请强制执行，该院于2018年4月19日立案（2019年3月15日终结本次执行）。2022年3月29日，公司申请恢复执行本案。截至本财务报表报出日，本案尚未执行完毕。

### 4、重庆市中迪医疗信息科技股份有限公司相关责任纠纷案

2016年3月8日，重庆市中迪医疗信息科技股份有限公司（以下简称“中迪医疗”）在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，转让方式为协议转让，现已退市。

2022年6月18日，公司收到重庆市第五中级人民法院案号为（2022）渝05民初118、119、120号的应诉通知书等案件材料。原告陕西润研企业管理咨询有限公司、陕西韩元汇通投资管理有限公司（代韩元科创1号私募投资基金）、陕西君研投资管理有限公司（代君合1号私募投资基金）分别向重庆市第五中级人民法院起诉中迪医疗、公司及其他主体等被告。

三原告起诉认为，中迪医疗存在虚假陈述情况，原告陆续买入中迪医疗的股票，中迪医疗的虚假陈述行为与原告买入中迪医疗的损失之间具有因果关系，三原告因此诉至人民法院，其各自诉讼请求为：（1）陕西润研企业管理咨询有限公司请求判令被告中迪医疗赔偿原告投资损失13,119,125元，佣金及手续费损失10,824.12元，实际履行之日止的利息损失暂计至2022年1月31日的利息损失87,873.31元，判令其他被告承担连带赔偿责任；并连带赔偿律师费250,000元及保全费保险费、诉讼费、保全费；（2）陕西韩元汇通投资管理有限公司（代韩元科创1号私募投资基金）、请求判令被告中迪医疗赔偿原告投资损失19,937,100元，佣金及手续费损失16,358.11元，实际履行之日止的利息损失暂计至2022年1月31日的利息损失2,333,544.5元，判令其他被告承担连带赔偿责任；并连带赔偿律师费766,000元及保全费保险费、诉讼费、保

全费；(3) 陕西君研投资管理有限公司（代君合 1 号私募投资基金）请求判令被告中迪医疗赔偿原告投资损失 10,800,837.58 元，佣金及手续费损失 7,847.99 元，暂计至 2022 年 1 月 31 日的利息损失 2,234,320.47 元，判令其他被告承担连带赔偿责任；并连带赔偿律师费 455,600 元及保全费保险费、诉讼费、保全费。截至本财务报表报出日，本案正在一审中。

#### 5、 中融新大集团有限公司债券违约事项

国融证券于 2019 年 10 月至 12 月与交易对手创金合信邻水融富 2 号资产管理计划及创金合信邻水融富 1 号资产管理计划通过质押式逆回购方式取得 18 中融新大 MTN002，并分别支付 500 万元及 2600 万元，原债券逆回购到期结算日为 2019 年 11 月 14 日及 2020 年 1 月 10 日，因中融新大经营不善，无法按期兑付债券，造成实质性违约。截至 2022 年 12 月 31 日，尚有合计面额 3100 万元债券未回款，但质押券 18 中融新大 MTN002 均已解除质押。

国融证券于 2018 年 11 月-2019 年 3 月通过交易所分批与交易对手创金合信邻水融富 1 号资产管理计划、创金合信邻水融富 2 号资产管理计划及创金合信聚垚融富 1 号资产管理计划通过协议回购方式取得 18 新大 02、17 新大 01 及 17 新大 03 共支付 11,975 万元,到期结算日期应为 2019 年 4 月 15 日前，期间 18 新大 02 部分回款并解除质押，截至 2024 年 9 月 30 日，尚有合计面额 10,775 万元债券未回款，仍初于质押状态。

公司通过上述质押式回购和协议回购取得的债券面额共 13,875.00 万元，已根据预计未来现金流入计提减值 8,459.56 万元，但款项仍有无法收回的风险。

### 十一、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 长期股权投资

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	284,259,100.00		284,259,100.00	284,259,100.00		284,259,100.00
对联营、合营企业投资						
合计	284,259,100.00		284,259,100.00	284,259,100.00		284,259,100.00

## 1、 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日	本期计提减值准备	减值准备 2024年9月30日
首创期货	127,659,100.00			127,659,100.00		
国融汇通	40,000,000.00			40,000,000.00		
国融基金	116,600,000.00			116,600,000.00		
合计	284,259,100.00			284,259,100.00		

## (二) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
短期薪酬	19,603,941.48	321,254,214.52	331,513,953.97	9,344,202.03
（1）工资、奖金、津贴和补贴	19,570,468.00	295,307,490.67	305,583,358.67	9,294,600.00
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		3,729,210.69	3,720,913.06	8,297.63
其中：医疗保险费		3,122,543.79	3,119,731.17	2,812.62
工伤保险费		415,524.31	410,039.30	5,485.01
生育保险费		191,142.59	191,142.59	
（4）住房公积金		21,554,900.63	21,546,831.63	8,069.00
（5）工会经费和职工教育经费	33,473.48	662,612.53	662,850.61	33,235.40
（6）其他带薪缺勤				
离职后福利-设定提存计划		30,727,287.89	30,713,996.04	13,291.85
合计	19,603,941.48	351,981,502.41	362,227,950.01	9,357,493.88

### 2、 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
基本养老保险		29,714,803.18	29,701,914.22	12,888.96
失业保险费		1,012,484.71	1,012,081.82	402.89
合计		30,727,287.89	30,713,996.04	13,291.85

## (三) 利息净收入

项目	2024年1-9月	2023年度
利息收入	134,781,464.86	226,676,588.89
其中：货币资金及结算备付金利息收入	53,253,501.29	75,030,092.54
融资融券资金利息收入	72,225,352.96	109,620,579.70
买入返售金融资产利息收入	2,745,905.57	35,359,977.08
其中：股权质押回购利息收入	291,562.32	29,845,586.76
其他	6,556,705.04	6,665,939.57

项目	2024年1-9月	2023年度
利息支出	138,370,598.86	201,487,553.65
其中：应付短期融资款利息支出	7,787,755.74	18,718,706.71
拆入资金利息支出	22,958,493.65	31,262,623.31
其中：转融通利息支出	12,021,827.81	17,845,719.41
卖出回购金融资产款利息支出	57,845,311.98	80,435,448.42
代理买卖证券款利息支出	4,332,495.15	6,667,257.39
应付债券利息支出	42,639,366.67	60,762,739.24
租赁负债利息支出	1,879,690.74	3,007,138.27
其他	927,484.93	633,640.31
利息净收入	-3,589,134.00	25,189,035.24

#### (四) 手续费及佣金收入

##### 1、 手续费及佣金净收入情况

项目	2024年1-9月	2023年度
<b>证券经纪业务净收入</b>	99,777,272.54	109,671,883.50
——证券经纪业务收入	134,727,918.80	166,412,241.92
其中：代理买卖证券业务	111,695,592.25	147,668,922.73
交易单元席位租赁	13,001,298.78	13,611,294.89
代销金融产品业务	9,998,315.57	5,023,659.91
其他	32,712.20	108,364.39
——证券经纪业务支出	34,950,646.26	56,740,358.42
其中：代理买卖证券业务	34,950,646.26	56,740,358.42
其他		
<b>投资银行业务净收入</b>	111,907,730.60	248,241,944.74
——投资银行业务收入	115,364,884.65	269,922,484.26
其中：证券承销业务	63,412,138.71	195,872,242.72
证券保荐业务	707,547.17	4,886,792.45
财务顾问业务	51,245,198.77	69,163,449.09
——投资银行业务支出	3,457,154.05	21,680,539.52
其中：证券承销业务	3,348,474.81	18,483,849.28
财务顾问业务	108,679.24	3,196,690.24
<b>资产管理业务净收入</b>	60,073,343.29	89,320,120.29
——资产管理业务收入	60,073,343.29	89,320,120.29
——资产管理业务支出		
<b>投资咨询业务净收入</b>	34,244,510.26	27,773,158.18
——投资咨询业务收入	34,244,510.26	27,773,158.18
——投资咨询业务支出		
<b>合计</b>	306,002,856.69	475,007,106.71
其中：手续费及佣金收入合计	344,410,657.00	553,428,004.65
手续费及佣金支出合计	38,407,800.31	78,420,897.94
其中：财务顾问业务净收入	51,136,519.53	65,966,758.85
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	141,509.43	1,651,320.75
—其他财务顾问业务净收入	50,995,010.10	64,315,438.10

## 2、代理销售金融产品业务

项目	2024年1-9月		2023年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,363,868,717.33	9,998,315.57	4,159,491,878.23	5,023,659.91
合计	7,363,868,717.33	9,998,315.57	4,159,491,878.23	5,023,659.91

## (五) 投资收益

项目	2024年1-9月	2023年度
金融工具投资收益	277,371,393.04	255,467,806.20
其中：持有期间取得的收益	130,480,662.65	170,637,717.52
—交易性金融资产	130,480,662.65	170,637,717.52
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	146,890,730.39	84,830,088.68
—交易性金融资产	153,733,619.63	85,531,504.31
—衍生金融工具	-6,842,889.24	-701,415.63
合计	277,371,393.04	255,467,806.20

其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2024年1-9月	2023年度
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	133,750,626.16	177,214,623.19
	处置取得收益	157,388,976.07	89,497,411.30
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	-3,269,963.51	-6,576,905.67
	处置取得收益	-3,655,356.44	-3,965,906.99

## (六) 公允价值变动收益

项目	2024年1-9月	2023年度
交易性金融资产	9,277,148.18	33,564,898.21
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资产		
交易性金融负债	-1,473,122.18	-2,425,708.58
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		
衍生金融工具	20,463,646.12	19,286,698.37
合计	28,267,672.12	50,425,888.00

## (七) 业务及管理费

项目	2024年1-9月	2023年度
职工薪酬	351,981,502.41	480,856,979.02
使用权资产折旧费	40,360,395.65	53,483,941.41

国融证券股份有限公司  
二〇二四年一至九月  
财务报表附注

项目	2024年1-9月	2023年度
咨询费	15,673,790.37	35,865,790.36
营销费用	31,171,247.29	21,210,525.55
无形资产及长期待摊费用摊销	21,535,987.71	26,612,972.23
业务招待费	12,991,885.24	19,759,399.98
公杂费	13,258,805.47	14,499,239.86
固定资产折旧费	6,908,863.54	11,023,067.64
电子设备运转费	23,794,329.56	24,268,163.36
交易单元费	1,609,300.17	12,787,695.80
租赁及物业费	9,500,476.63	12,965,699.98
差旅费	8,586,059.10	16,496,531.14
证券投资保护基金	5,796,772.63	7,695,103.17
其他	4,195,691.00	7,705,452.20
合计	547,365,106.77	745,230,561.70

十二、补充资料  
无。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202410090089



扫描经营主体信息码，了解更多主体信息，监管信息，体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
出资额 人民币15250.0000万元整  
成立日期 2011年01月24日  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



## 经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规、法规规定的其他业务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2024年10月09日

此证照印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

证书编号: 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013

2013年4月10日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月20日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2014年4月10日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月22日

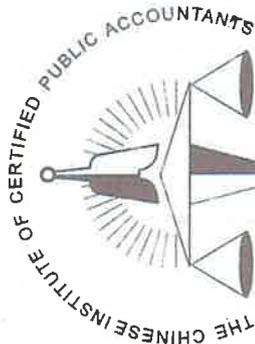
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年3月21日

此复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会

姓名	王兴超
性别	男
出生日期	1993-09-24
工作单位	立信会计师事务所(特殊普 通合伙)北京分所
身份证号码	622225199309240616



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 310000064048  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 03 月 22 日  
Date of Issuance                      /y                      /m                      /d

关于国融证券股份有限公司

净资本计算表的

专项审计报告

信会师报字[2024]第 ZG30780 号



关于国融证券股份有限公司  
净资本计算表的专项审计报告  
(2024年01月01日至2024年9月30日止)

	目录	页次
一、	关于国融证券股份有限公司净资本计算表的专项审计报告	1-2
二、	证券公司净资本计算表	1





## 关于国融证券股份有限公司 净资本计算表的专项审计报告

信会师报字[2024]第 ZG30780 号

### 国融证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国融证券股份有限公司（以下简称国融证券公司）管理层按照中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）《证券公司风险控制指标管理办法（2020年修订）》（证监会令第166号）、《证券公司风险控制指标计算标准规定（2020年修订）》（证监会公告〔2020〕10号）以及相关编制指引（以下统称中国证监会相关编制规定）编制的2024年9月30日证券公司净资本计算表（以下简称净资本计算表）。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅用于特定投资者了解国融证券于2024年9月30日净资本情况之目的，任何与此目的无关而使用本报告所造成的后果与本会计师事务所及签字注册会计师无关。

### 二、管理层的责任

国融证券公司管理层的责任是按照中国证监会相关编制规定编制上述监管报表，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使上述监管报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对上述监管报表发表审计意见。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对上述监管报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作



涉及实施审计程序，以获取有关上述监管报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的上述监管报表重大错报风险的评估。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 五、审计结论

我们认为，后附的国融证券公司净资本计算表在所有重大方面按照中国证监会相关编制规定编制，如实反映了国融证券公司 2024 年 9 月 30 日的净资本情况。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024 年 11 月 19 日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202410090089



扫描经营  
二维码了  
解更多  
信息，  
使您更  
多地  
了解  
企业  
信  
息，  
使  
您  
更  
多  
地  
了  
解  
企  
业  
信  
息。

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



名称 立信会计师事务所  
类型 特殊普通合伙企  
执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

出资额 人民币15250.0000万元整  
成立日期 2011年01月24日  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计，代理记帐，会计咨询、税务咨询、法律、法规及其他会计业务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2024年10月09日

证书编号: 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，不能作他用。

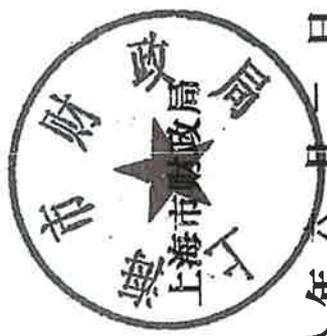
# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 朱建弟  
 主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2013

2013年4月7日



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



姓名: 谢东良  
证书编号: 310000073192



谢东良

证书编号: No. of Certificate  
310000073192

批准注册协会: 中国注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Chinese Institute of CPAs

发证日期: Date of Issuance  
2013年4月7日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred to

同意调入  
Agree to be transferred to



同意调入  
Agree to be transferred to

同意调入  
Agree to be transferred to



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年4月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2014年4月10日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2016年3月22日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2017年3月21日

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会

姓名	王兴超
性别	男
出生日期	1993-09-24
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通
身份证号码	通合伙)北京分所
Identity card No.	622225199309240616



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 310000064048  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2024 年 03 月 22 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d