

海通证券股份有限公司

审计报告及财务报表

2022 年度至 2024 年 9 月



海通证券股份有限公司 审计报告及财务报表

(2022年1月1日至2024年9月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
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
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-248



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA14619 号

海通证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了海通证券 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海通证券，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款的预期信用损失评估
- (二) 结构化主体的合并
- (三) 划分为第三层次的交易性金融资产的估值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款的预期信用损失评估	
<p>事项描述：</p> <p>如财务报表附注五、(四)融出资金，(八)买入返售金融资产，(十三)应收融资租赁款及长期应收款所述。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，海通证券融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款的原值分别为人民币 700.27 亿元、332.10 亿元、210.48 亿元及 857.35 亿元；海通证券管理层（以下简称“管理层”）确认的损失准备余额分别为人民币 21.83 亿元、5.65 亿元、15.90 亿元及 11.85 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，海通证券融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款的原值分别为人民币 718.80 亿元、374.47 亿元、208.09 亿元及 813.90 亿元；管理层确认的损失准备余额分别为人民币 34.62 亿元、6.63 亿元、9.17 亿元及 18.74 亿元。截至 2024 年 9 月 30 日，海通证券融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款的原值分别为人民币 663.50 亿元、323.33 亿元、173.00 亿元及 742.43 亿元；管理层确认的损失准备余额分别为人民币 36.84 亿元、6.66 亿元、8.65 亿元及 23.17 亿元。</p> <p>合并利润表中确认的 2022 年度、2023 年度、2024 年 1-9 月期间上述金融资产的信用减值损失计提合计分别为人民币 11.83 亿元、27.25 亿元及 10.93 亿元。</p>	<p>2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-9 月期间财务报表审计中，针对与融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款（以下简称“上述金融资产”）预期信用损失评估相关的领域所使用的假设和判断的合理性，我们执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解了管理层与上述金融资产的预期信用损失评估相关的流程，并在评估重大错报的固有风险时，考虑了估计不确定性的程度和其他固有风险因素，例如估计的复杂性、主观性以及作出会计估计时管理层的偏向或舞弊所导致的错报的敏感性。 2、评价并测试了与上述金融资产的预期信用损失计量相关的内部控制设计和执行情况。这些控制包括： <ul style="list-style-type: none"> (1) 预期信用损失模型的治理，包括模型方法论的选择和审批；以及模型的持续监控和优化； (2) 对信用风险显著增加的标准，违约和已发生信用减值的认定，以及用于前瞻性计量的经济指标的采用、前瞻性情景和权重确定相关的复核和审批； (3) 模型使用的关键数据的完整性和准确性相关的内部控制。 <p>针对 2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-9 月期间上述金融资产预期信用损失情况，我们还执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、检查了海通证券预期信用损失计量模型，评价了其合理性。抽样检查了模型的运算，以测试模型是否恰当地反映了管理层的模型方法论；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>管理层采用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》预期信用损失模型计量上述金融资产的预期信用损失准备，并在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。</p> <p>海通证券运用三阶段减值模型计量上述金融资产的预期信用损失。对于阶段一和阶段二的上述金融资产，管理层运用包含信用风险敞口和考虑前瞻性因子的违约概率或损失率等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三的上述金融资产，管理层考虑了前瞻性因素，通过预估未来与该金融资产相关的现金流，计量损失准备。</p> <p>管理层于每个资产负债表日对上述金融资产进行减值测试，上述金融资产预期信用损失计量模型的运用中需要管理层作出重大判断和假设，主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 选择恰当的预期信用损失计量模型并确定相关参数； 2、 判断信用风险显著增加的标准以及违约和已发生信用减值的定义； 3、 用于计算预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用。 <p>海通证券就预期信用损失计量建立了相关的治理流程和控制机制。</p> <p>由于上述金融资产金额重大，且预期信用损失计量模型的运用需要重大判断和假设，该类资产的减值评估被确认为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2、 抽样检查了融出资金和买入返售金融资产的抵押物数量和性质，并查阅了抵押物的市场价值，进行了维保比例及逾期天数计算；对应收融资租赁款以及长期应收款执行了抽样检查，查阅了管理层根据债务人运营及财务信息、抵质押物类型或担保人情况进行进行的信用分析；评估了管理层就信用风险显著增加、违约和已发生信用减值金融资产判断标准应用的恰当性； 3、 抽样检查了预期信用损失模型的主要参数，包括信用风险敞口和考虑前瞻性因子的违约概率或损失率；对于前瞻性计量，采用统计学方法评估了管理层经济指标选取及其与信用风险组合相关性的分析，评估了经济指标预测值的合理性，并对经济指标及权重进行了敏感性分析； 4、 对于阶段三的已发生信用风险减值的金融资产，选取样本，检查了管理层基于借款人和担保人财务信息、抵质押物的市场价值、其他相关外部信息而估计的未来现金流以及折现率而计算的损失准备。
(二) 结构化主体的合并	
<p>事项描述：</p> <p>如财务报表附注七、（四）在结构化主体中的权益所述。</p> <p>海通证券在多项结构化主体中担任资产管理人或投资者等相关角色。</p>	<p>关于结构化主体的合并，我们执行的程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、 通过询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档，以评价海通证券就此设立流程是否恰当；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>管理层需就海通证券是否对结构化主体存在控制，以确定结构化主体是否应纳入合并财务报表范围作出重大判断。</p> <p>根据管理层就海通证券对以上结构化主体的权力，以及海通证券从结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系进行评估，以确定海通证券对部分结构化主体拥有控制权，及在海通证券合并财务报表中进行合并。截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，纳入合并资产负债表的结构化主体的资产总额分别为人民币 367.13 亿元、579.60 亿元及 495.38 亿元。</p> <p>由于是否存在控制涉及管理层的重大判断，且合并资产负债表中的结构化主体金额重大，该事项被确定为关键审计事项。</p>	<p>2、抽样检查了海通证券的资产管理和投资性项目的合同，以评估海通证券对结构化主体的权力范围，对结构化主体承担或享有的可变回报权益以及权力与可变回报的联系；</p> <p>3、采用抽样的方法将管理层在可变回报定量计算中使用的原始数据核对至相关合同和财务信息。就管理层对海通证券承担或享有的可变回报的结果抽样进行了重新计算，以测试其准确性；</p> <p>4、评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断。</p>
<p>(三) 划分为第三层次的交易性金融资产的估值</p>	
<p>事项描述：</p> <p>如财务报表附注八、（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值所述。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，海通证券持有的交易性金融资产中划分为第三层次的金融工具（“第三层次金融工具”）金额分别为人民币 461.73 亿元、427.76 亿元及 380.26 亿元。第三层次金融工具的公允价值采用重要不可观察输入值，此类参数包括流动性折扣、风险调整折扣、经调整的波动率以及市场乘数等。</p> <p>由于第三层次的交易性金融资产金额重大及管理层在估值时采用模型、关键假设及重要不可观察参数时需要作出重大判断，因此，第三层次的交易性金融资产的估值被确定为关键审计事项。</p>	<p>关于划分为第三层次的交易性金融资产的估值，我们执行的主要程序包括：</p> <p>1、了解了管理层与第三层次交易性金融资产估值相关的流程，并在评估重大错报的固有风险时，考虑了估计不确定性的程度和其他固有风险因素，例如估计的复杂性、主观性以及作出会计估计时管理层的偏向或舞弊所导致的错报的敏感性；</p> <p>2、对交易性金融资产第三层次估值模型和关键假设的应用、数据输入、持续优化的内部控制的设计和和执行进行了评估和测试；</p> <p>3、基于对行业惯例的了解，对管理层第三层次交易性金融资产估值中采用的模型的合理性进行了评估；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	4、基于相关市场数据，抽样检查合同及其他支持性文件，评估了管理层在计量第三层次交易性金融资产的公允价值时所采用的关键假设的合理性，并检查了输入值的准确性； 5、抽取了第三层次交易性金融资产的样本进行了独立估值，并将独立估值结果与海通证券的估值结果进行比较。

四、 使用限制

本报告仅供国泰君安证券股份有限公司换股吸收合并海通证券股份有限公司并募集配套资金暨关联交易向上海证券交易所及中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

五、 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，管理层负责评估海通证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海通证券治理层（以下简称“治理层”）负责监督海通证券的财务报告过程。

六、 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，就可能对海通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海通证券不能持续经营。

（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）就海通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。

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

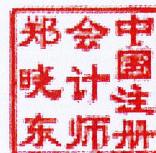


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

郑晓东



中国注册会计师：

李萍



中国·上海

二〇二四年十一月二十一日





海通证券股份有限公司
合并资产负债表

单位：人民币元

资产	附注五	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：				
货币资金	(一)	163,352,001,455.60	142,730,777,859.05	158,580,169,366.67
其中：客户存款		101,582,302,423.93	87,407,094,246.01	98,970,479,371.57
结算备付金	(二)	16,491,725,685.01	15,584,377,719.97	21,380,695,420.73
其中：客户备付金		9,246,219,116.99	10,144,093,909.65	10,476,841,294.70
拆出资金	(三)	234,110,005.89	330,294,865.04	274,444,523.06
融出资金	(四)	62,665,780,262.55	68,418,207,732.52	67,843,870,816.38
衍生金融资产	(五)	1,524,884,650.69	2,278,555,353.41	1,477,167,315.05
存出保证金	(六)	24,691,678,445.19	23,643,821,500.73	22,864,574,405.46
应收款项	(七)	9,484,891,073.59	12,167,274,566.35	10,394,514,867.70
买入返售金融资产	(八)	31,666,250,306.29	36,783,232,348.48	32,645,149,033.49
金融投资：				
交易性金融资产	(九)	182,650,468,191.60	221,273,089,992.22	209,598,729,439.75
债权投资	(十)	5,181,022,182.59	6,797,779,540.34	5,806,156,944.34
其他债权投资	(十一)	41,973,152,882.89	61,310,746,563.80	52,851,898,948.27
其他权益工具投资	(十二)	12,515,062,977.14	8,010,844,169.78	6,096,318,840.12
应收融资租赁款	(十三)	16,434,938,899.66	19,892,444,035.52	19,458,452,903.05
长期应收款	(十三)	71,926,401,684.44	79,516,505,296.66	84,549,952,480.38
长期股权投资	(十四)	8,125,908,415.23	8,115,625,880.46	7,013,713,624.88
投资性房地产	(十五)	2,429,155,071.19	2,635,840,880.51	2,641,589,533.64
固定资产	(十六)	15,574,878,033.42	15,966,032,047.33	16,098,669,846.45
在建工程	(十七)	326,982,722.20	239,974,752.42	465,704,960.23
使用权资产	(十八)	962,894,587.50	1,057,984,935.91	984,539,724.88
无形资产	(十九)	1,333,915,585.52	1,368,436,800.26	1,270,854,646.95
其中：数据资源		3,781,128.36		
商誉	(二十)	3,462,854,746.83	3,468,588,623.00	3,676,231,096.22
递延所得税资产	(二十一)	3,105,536,224.83	4,187,114,227.47	4,711,680,014.57
其他资产	(二十二)	17,122,828,402.29	18,809,242,543.41	22,924,226,206.90
资产总计		693,237,322,492.14	754,586,792,234.64	753,609,304,959.17

(续)





海通证券股份有限公司
合并资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：				
短期借款	（二十六）	28,867,426,240.29	31,053,895,350.17	34,858,042,732.67
应付短期融资款	（二十七）	17,097,943,839.61	18,853,059,412.54	16,159,094,370.29
拆入资金	（二十八）	13,462,548,002.63	14,712,363,886.93	6,276,101,144.00
交易性金融负债	（二十九）	11,148,122,402.64	20,453,404,949.34	22,888,479,844.59
衍生金融负债	（五）	878,518,399.01	1,190,945,093.92	898,418,550.84
卖出回购金融资产款	（三十）	73,838,200,237.97	112,564,792,535.08	101,694,356,537.25
代理买卖证券款	（三十一）	130,087,170,311.67	106,538,716,590.39	115,513,463,366.21
代理承销证券款		306,650,425.84		13,500,000.00
应付职工薪酬	（三十二）	2,423,723,308.84	2,583,856,817.20	4,485,010,758.39
应交税费	（三十三）	1,041,899,179.51	1,251,942,089.10	2,197,807,712.24
应付款项	（三十四）	15,406,848,299.39	15,134,315,108.69	11,490,826,596.82
合同负债			19,174,311.93	25,968,623.86
预计负债	（三十五）	146,375,635.86	193,964,285.02	201,705,446.68
长期借款	（三十六）	34,975,894,540.70	42,299,324,666.85	55,958,202,723.56
应付债券	（三十七）	174,129,230,075.17	193,920,279,749.62	181,830,917,563.00
租赁负债	（十八）	1,000,005,246.17	1,097,164,887.46	1,015,700,455.81
递延所得税负债	（二十一）	723,546,237.58	835,047,755.22	909,458,907.22
其他负债	（三十八）	18,211,738,548.78	17,084,985,028.85	19,570,192,008.60
负债合计		523,745,840,931.66	579,787,232,518.31	575,987,247,342.03
股东权益：				
股本	（三十九）	13,064,200,000.00	13,064,200,000.00	13,064,200,000.00
资本公积	（四十）	75,874,705,870.55	75,764,593,348.84	75,007,558,592.52
减：库存股	（四十一）	717,407,703.67	414,335,029.18	
其他综合收益	（四十二）	-637,885,794.45	-1,304,576,076.39	-1,617,313,221.53
盈余公积	（四十三）	10,388,208,598.52	10,388,208,598.52	9,656,101,246.57
一般风险准备	（四十四）	23,453,442,617.46	23,410,252,403.25	21,782,272,819.21
未分配利润	（四十五）	39,803,669,029.47	42,335,647,242.12	46,699,136,993.48
归属于母公司股东权益合计		161,228,932,617.88	163,243,990,487.16	164,591,956,430.25
少数股东权益		8,262,548,942.60	11,555,569,229.17	13,030,101,186.89
股东权益合计		169,491,481,560.48	174,799,559,716.33	177,622,057,617.14
负债和股东权益总计		693,237,322,492.14	754,586,792,234.64	753,609,304,959.17

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





海通证券股份有限公司
母公司资产负债表

单位：人民币元

资产	附注十四	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：				
货币资金		108,384,525,442.52	79,625,885,997.64	94,195,714,055.50
其中：客户存款		76,084,049,562.08	52,936,067,450.78	57,609,295,872.92
结算备付金		18,661,677,362.88	24,107,689,062.10	31,643,792,015.11
其中：客户备付金		8,404,441,697.74	8,926,721,343.02	9,265,947,457.08
融出资金		56,623,486,618.69	61,131,860,631.26	56,840,361,604.00
衍生金融资产		938,125,879.78	2,024,912,793.00	869,903,399.60
存出保证金		4,576,868,035.36	5,961,707,957.91	6,187,577,011.98
应收款项		1,754,574,008.32	7,131,698,579.32	4,490,816,958.87
买入返售金融资产		29,166,529,848.62	31,788,485,388.71	26,639,893,553.23
金融投资：				
交易性金融资产		131,492,296,818.47	156,691,996,713.08	139,953,515,347.47
其他债权投资		39,277,627,616.47	59,529,974,849.37	50,658,485,366.14
其他权益工具投资		12,440,739,624.04	7,341,580,544.83	5,361,534,796.02
长期股权投资	(一)	45,600,511,837.25	47,524,308,319.81	39,799,909,184.68
投资性房地产		11,200,894.63	12,006,782.35	13,081,299.31
固定资产		8,320,170,328.55	8,581,654,531.70	7,512,856,147.29
在建工程		135,117,179.75	69,369,174.98	347,796,396.75
使用权资产		588,464,627.87	599,460,576.88	492,977,773.78
无形资产		449,399,119.54	460,239,723.71	363,429,650.20
其中：数据资源		3,781,128.36		
递延所得税资产			986,294,745.59	1,640,204,084.93
其他资产		10,039,757,389.67	3,941,336,582.95	4,993,842,280.00
资产总计		468,461,072,632.41	497,510,462,955.19	472,005,690,924.86

(续)





海通证券股份有限公司
母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十四	2024年9月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：				
应付短期融资款		13,069,443,207.31	12,490,340,611.93	7,211,239,604.08
拆入资金		11,513,128,611.12	12,373,421,049.99	3,031,458,333.33
交易性金融负债		8,036,781,953.25	12,960,092,783.48	18,834,648,459.91
衍生金融负债		712,910,093.48	1,600,285,812.24	738,107,811.95
卖出回购金融资产款		62,818,611,569.47	100,099,718,117.35	93,412,806,373.46
代理买卖证券款		87,034,837,626.32	65,128,914,705.54	69,201,352,190.36
代理承销证券款		306,650,425.84		13,500,000.00
应付职工薪酬		924,564,296.75	990,231,068.60	2,351,788,209.09
应交税费		224,412,464.69	170,024,777.28	205,281,487.65
应付款项		9,326,890,190.77	10,054,241,254.87	5,895,153,043.63
应付债券		115,199,432,613.52	127,188,761,380.11	121,049,533,559.49
租赁负债		582,815,367.53	595,171,366.70	486,734,503.30
递延所得税负债		12,557,569.58		
其他负债		980,836,159.65	588,093,878.24	528,304,450.41
负债合计		310,743,872,149.28	344,239,296,806.33	322,959,908,026.66
股东权益：				
股本		13,064,200,000.00	13,064,200,000.00	13,064,200,000.00
资本公积		74,757,884,043.68	74,757,884,043.68	74,709,020,563.14
减：库存股		717,407,703.67	414,335,029.18	
其他综合收益		1,151,377,443.18	-145,958,672.15	-393,603,061.50
盈余公积		10,388,208,598.52	10,388,208,598.52	9,656,101,246.57
一般风险准备		20,777,902,564.47	20,776,417,197.04	19,312,202,493.14
未分配利润		38,295,035,536.95	34,844,750,010.95	32,697,861,656.85
股东权益合计		157,717,200,483.13	153,271,166,148.86	149,045,782,898.20
负债和股东权益总计		468,461,072,632.41	497,510,462,955.19	472,005,690,924.86

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





海通证券股份有限公司
合并利润表

单位：人民币元

项目	附注五	2024年1-9月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		12,899,066,794.31	22,952,749,636.38	25,948,187,501.48
手续费及佣金净收入	(四十六)	5,348,555,778.30	9,352,964,802.42	11,585,039,606.49
其中：经纪业务手续费净收入		2,434,689,071.65	3,829,625,915.34	4,673,488,235.96
投资银行业务手续费净收入		1,347,511,351.91	3,421,050,911.02	4,178,911,048.22
资产管理业务手续费净收入		1,415,961,582.90	1,913,769,104.00	2,253,419,265.03
利息净收入	(四十七)	2,711,469,418.45	4,088,547,392.04	6,209,858,704.59
其中：金融资产利息收入		12,067,083,837.83	18,319,806,511.55	17,514,776,861.37
融资租赁收入		1,088,188,685.84	1,722,242,632.81	2,302,791,945.43
利息支出		-10,443,803,105.22	-15,953,501,752.32	-13,607,710,102.21
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	3,406,659,311.74	6,476,577,870.30	2,808,636,658.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		117,156,080.64	543,537,987.99	786,580,621.49
其他收益	(四十九)	419,832,937.10	963,767,222.12	813,102,058.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十)	-1,514,102,229.81	-5,451,806,090.36	-3,056,495,265.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-333,670,517.29	-343,958,695.24	-425,400,271.98
其他业务收入	(五十一)	2,859,759,206.51	7,838,545,512.93	8,021,582,137.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		562,889.31	28,111,622.17	-8,136,126.06
二、营业总支出		12,012,605,636.99	21,502,197,542.20	18,036,667,172.91
税金及附加	(五十二)	170,801,776.69	237,039,279.94	241,045,399.00
业务及管理费	(五十三)	7,768,639,061.21	11,097,168,642.84	9,945,258,785.61
信用减值损失	(五十四)	1,709,331,641.49	3,188,708,429.64	1,665,648,943.79
其他资产减值损失	(五十五)	36,008,972.58	307,517,518.86	65,120,931.86
其他业务成本	(五十六)	2,327,824,185.02	6,671,763,670.92	6,119,593,112.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		886,461,157.32	1,450,552,094.18	7,911,520,328.57
加：营业外收入	(五十七)	66,587,336.57	258,279,926.27	127,269,263.01
减：营业外支出	(五十八)	44,238,803.63	142,956,774.04	39,753,956.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		908,809,690.26	1,565,875,246.41	7,999,035,634.72
减：所得税费用	(五十九)	1,120,479,756.98	1,876,918,370.05	2,802,885,623.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-211,670,066.72	-311,043,123.64	5,196,150,011.14
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-211,670,066.72	-311,043,123.64	5,191,870,772.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				4,279,239.00
（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）		-659,452,300.81	1,008,406,316.27	6,545,346,964.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		447,782,234.09	-1,319,449,439.91	-1,349,196,953.69
六、其他综合收益的税后净额		475,932,695.94	127,487,178.30	-138,961,565.74
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		529,842,600.65	48,136,713.64	-1,259,760,034.86
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		388,184,922.24	-371,213,670.89	-1,061,412,587.46
1. 重新计量设定受益计划变动额		10,988,671.46	-34,914,907.72	80,356,697.29
2. 其他权益工具投资公允价值变动		377,196,250.78	-336,298,763.17	-1,141,769,284.75
（二）将重分类进损益的其他综合收益		141,657,678.41	419,350,384.53	-198,347,447.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-501,848.24	1,362,237.74	8,335,976.29
2. 其他债权投资公允价值变动		162,941,091.63	353,929,662.72	-165,801,825.42
3. 其他债权投资信用损失准备		51,744,404.04	-51,250,248.95	-49,260,974.45
4. 现金流量套期储备		-17,432,626.62	25,390,044.70	38,692,173.23
5. 外币财务报表折算差额		-55,093,342.40	89,918,688.32	-30,312,797.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-53,909,904.71	79,350,464.66	1,120,798,469.12
七、综合收益总额		264,262,629.22	-183,555,945.34	5,057,188,445.40
归属于母公司股东的综合收益总额		-129,609,700.16	1,056,543,029.91	5,285,586,929.97
归属于少数股东的综合收益总额		393,872,329.38	-1,240,098,975.25	-228,398,484.57
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	(六十)	-0.05	0.08	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）	(六十)	-0.05	0.08	0.50

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





海通证券股份有限公司
母公司利润表

单位：人民币元

项目	附注十四	2024年1-9月	2023年度	2022年度
一、营业总收入		10,578,803,840.16	14,600,713,906.15	15,286,567,484.96
手续费及佣金净收入	(二)	3,097,372,463.69	6,374,810,688.17	7,843,099,365.78
其中：经纪业务手续费净收入		2,058,678,959.81	3,225,199,816.55	3,872,115,010.50
投资银行业务手续费净收入		912,069,497.04	3,001,298,483.74	3,580,435,747.32
利息净收入	(三)	1,112,675,882.63	2,028,605,141.73	2,623,520,480.43
其中：利息收入		5,880,743,214.38	9,099,120,173.21	9,585,609,486.44
利息支出		-4,768,067,331.75	-7,070,515,031.48	-6,962,089,006.01
投资收益（损失以“-”号列示）	(四)	3,767,197,046.77	4,881,490,690.52	3,829,208,782.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		380,008,365.68	503,810,682.03	573,870,257.92
其他收益		103,935,671.39	409,169,331.48	462,544,264.97
公允价值变动收益（损失以“-”号列示）	(五)	2,491,446,596.91	1,026,000,383.12	738,813,398.33
汇兑收益（损失以“-”号列示）		-4,575,412.69	-136,368,248.14	-223,555,126.78
其他业务收入		10,617,376.67	16,006,736.68	12,724,833.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		134,214.79	999,182.59	211,485.60
二、营业总支出		4,697,811,981.51	6,603,964,761.20	4,354,248,846.28
税金及附加		102,576,253.40	155,527,631.57	129,685,532.11
业务及管理费	(六)	4,505,607,473.74	6,335,335,184.94	5,109,043,621.30
信用减值损失		88,822,366.65	112,077,427.73	-885,554,824.09
其他业务成本		805,887.72	1,024,516.96	1,074,516.96
三、营业利润（亏损以“-”号列示）		5,880,991,858.65	7,996,749,144.95	10,932,318,638.68
加：营业外收入		10,474,844.62	26,942,028.86	79,473,996.79
减：营业外支出		35,166,317.72	36,263,103.95	31,623,303.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号列示）		5,856,300,385.55	7,987,428,069.86	10,980,169,332.32
减：所得税费用		579,355,491.54	666,354,550.40	1,355,213,848.70
五、净利润（净亏损以“-”号列示）		5,276,944,894.01	7,321,073,519.46	9,624,955,483.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,276,944,894.01	7,321,073,519.46	9,624,955,483.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		1,160,488,434.04	13,263,279.84	-1,105,527,973.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		969,470,363.69	-246,011,442.81	-960,967,248.28
1. 其他权益工具投资公允价值变动		969,470,363.69	-246,011,442.81	-960,967,248.28
（二）将重分类进损益的其他综合收益		191,018,070.35	259,274,722.65	-144,560,724.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-501,848.24	1,362,237.74	8,335,976.29
2. 其他债权投资公允价值变动		140,741,188.12	320,630,247.36	-108,811,821.32
3. 其他债权投资信用损失准备		50,778,730.47	-62,717,762.45	-44,084,879.90
七、综合收益总额		6,437,433,328.05	7,334,336,799.30	8,519,427,510.41

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





海通证券股份有限公司
合并现金流量表

单位：人民币元

项目	附注五	2024年1-9月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
收取利息、手续费及佣金的现金		15,514,400,341.00	24,270,264,397.45	27,776,455,815.61
为交易目的而持有的金融资产净减少额		35,889,204,256.47		13,264,557,967.14
拆入资金净增加额			8,297,114,629.16	
回购业务资金净增加额			6,489,804,791.59	16,571,499,980.95
融出资金净减少额		5,282,987,481.29		6,923,654,695.76
代理买卖证券收到的现金净额		23,570,192,807.32		
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	22,557,365,135.81	24,947,341,432.98	17,739,997,265.93
经营活动现金流入小计		102,814,150,021.89	64,004,525,251.18	82,276,165,725.39
为交易目的而持有的金融资产净增加额			14,853,754,931.76	
拆入资金净减少额		1,108,001,071.54		9,303,607,479.66
回购业务资金净减少额		33,492,256,682.33		
融出资金净增加额			1,879,382,415.51	
代理买卖证券支付的现金净额			8,988,837,503.18	7,684,167,700.31
支付利息、手续费及佣金的现金		5,711,224,304.59	7,766,866,012.73	7,104,326,941.34
支付给职工及为职工支付的现金		4,829,505,776.22	8,268,657,377.60	8,953,814,602.44
支付的各项税费		1,472,633,163.16	3,349,783,199.16	6,629,336,340.17
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	9,514,393,875.94	15,844,205,678.48	33,781,809,795.41
经营活动现金流出小计		56,128,014,873.78	60,951,487,118.42	73,457,062,859.33
经营活动产生的现金流量净额	(六十二)	46,686,135,148.11	3,053,038,132.76	8,819,102,866.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		62,926,575,446.64	36,088,553,726.86	38,211,295,601.62
取得投资收益收到的现金		2,611,304,835.28	2,274,631,980.48	2,071,774,717.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,767,851.59	137,442,210.45	3,100,522.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				132,053,369.74
投资活动现金流入小计		65,665,648,133.51	38,500,627,917.79	40,418,224,212.00
投资支付的现金		45,780,854,115.84	46,501,951,704.09	51,044,297,307.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		701,113,473.11	801,677,247.59	4,657,434,680.07
投资活动现金流出小计		46,481,967,588.95	47,303,628,951.68	55,701,731,987.90
投资活动产生的现金流量净额		19,183,680,544.56	-8,803,001,033.89	-15,283,507,775.90
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,010,000.00	64,301,720.50	3,915,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,010,000.00	64,301,720.50	3,915,000.00
取得借款收到的现金		39,210,987,769.52	54,141,336,293.23	71,594,305,146.91
发行债券收到的现金		54,687,337,737.11	114,035,437,026.92	104,859,197,526.26
筹资活动现金流入小计		93,901,335,506.63	168,241,075,040.65	176,457,417,673.17
偿还债务支付的现金		124,643,212,868.95	170,287,954,780.86	155,278,389,340.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,483,790,407.97	13,430,290,405.03	13,397,553,801.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		189,234,600.00	473,967,828.51	368,137,778.10
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	3,675,727,621.86	1,063,120,038.47	1,648,189,210.57
筹资活动现金流出小计		137,802,730,898.78	184,781,365,224.36	170,324,132,352.36
筹资活动产生的现金流量净额		-43,901,395,392.15	-16,540,290,183.71	6,133,285,320.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-135,007,297.76	452,774,658.19	1,772,730,983.88
五、现金及现金等价物净增加额	(六十二)	21,833,413,002.76	-21,837,478,426.65	1,441,611,394.85
加：期初现金及现金等价物余额		154,862,040,644.88	176,699,519,071.53	175,257,907,676.68
六、期末现金及现金等价物余额	(六十二)	176,695,453,647.64	154,862,040,644.88	176,699,519,071.53

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





海通证券股份有限公司
母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	附注十四	2024年1-9月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
收取利息、手续费及佣金的现金		9,492,883,296.57	16,069,302,720.16	18,606,183,608.24
为交易目的而持有的金融资产净减少额		29,664,006,523.13		19,741,549,382.34
拆入资金净增加额			9,270,000,000.00	
回购业务资金净增加额			1,419,452,248.71	6,436,598,117.52
融出资金净减少额		4,218,985,912.93		10,788,231,702.79
代理买卖证券收到的现金净额		21,906,310,146.35		
收到其他与经营活动有关的现金		2,472,407,690.37	5,005,585,273.43	209,413,011.96
经营活动现金流入小计		67,754,593,569.35	31,764,340,242.30	55,781,975,822.85
为交易目的而持有的金融资产净增加额			19,740,362,625.59	
拆入资金净减少额		800,000,000.00		7,000,000,000.00
回购业务资金净减少额		34,558,710,984.39		
融出资金净增加额			4,412,761,479.16	
代理买卖证券支付的现金净额			4,070,681,220.44	3,705,521,992.19
支付利息、手续费及佣金的现金		2,569,151,292.44	3,766,957,608.34	4,066,952,378.39
支付给职工及为职工支付的现金		2,799,576,605.46	4,938,169,746.59	5,061,426,421.73
支付的各项税费		458,990,178.79	854,335,942.55	3,092,871,396.18
支付其他与经营活动有关的现金		10,058,897,622.82	3,052,963,276.48	6,565,738,050.25
经营活动现金流出小计		51,245,326,683.90	40,836,231,899.15	29,492,510,238.74
经营活动产生的现金流量净额	(七)	16,509,266,885.45	-9,071,891,656.85	26,289,465,584.11
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		60,856,206,978.38	29,842,210,707.11	31,386,819,815.37
取得投资收益收到的现金		4,507,322,455.80	2,893,019,649.18	3,866,319,154.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,069,841.04	9,426,554.68	1,730,604.40
投资活动现金流入小计		65,383,599,275.22	32,744,656,910.97	35,254,869,574.12
投资支付的现金		41,961,157,222.11	48,273,443,511.15	44,055,768,937.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,036,796.54	462,277,209.62	764,168,767.87
投资活动现金流出小计		42,359,194,018.65	48,735,720,720.77	44,819,937,705.36
投资活动产生的现金流量净额		23,024,405,256.57	-15,991,063,809.80	-9,565,068,131.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金				680,000,000.00
发行债券收到的现金		34,585,954,000.00	62,696,384,700.00	59,644,655,337.74
筹资活动现金流入小计		34,585,954,000.00	62,696,384,700.00	60,324,655,337.74
偿还债务支付的现金		45,530,773,700.00	51,540,013,500.00	60,621,084,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,819,056,113.78	7,170,595,182.74	8,298,665,729.54
支付其他与筹资活动有关的现金		471,508,054.68	630,916,923.63	178,007,290.60
筹资活动现金流出小计		50,821,337,868.46	59,341,525,606.37	69,097,757,320.14
筹资活动产生的现金流量净额		-16,235,383,868.46	3,354,859,093.63	-8,773,101,982.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,254,309.77	21,742,732.06	111,208,908.40
五、现金及现金等价物净增加额	(七)	23,287,033,963.79	-21,686,353,640.96	8,062,504,378.87
加：期初现金及现金等价物余额		103,638,468,270.99	125,324,821,911.95	117,262,317,533.08
六、期末现金及现金等价物余额	(七)	126,925,502,234.78	103,638,468,270.99	125,324,821,911.95

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


会计机构负责人



海通证券股份有限公司
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年1-9月							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、2024年1月1日余额	13,064,200,000.00	75,764,593,348.84	414,335,029.18	-1,304,576,076.39	10,388,208,598.52	23,410,252,403.25	42,335,647,242.12	11,555,569,229.17	174,799,559,716.33
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		110,112,521.71	303,072,674.49	666,690,281.94		43,190,214.21	-2,531,978,212.65	-3,293,020,286.57	-5,308,078,155.85
（一）综合收益总额				529,842,600.65			-659,452,300.81	393,872,329.38	264,262,629.22
（二）股东投入和减少资本		110,112,521.71	303,072,674.49				-4,197,788.36	-3,516,288,672.72	-3,713,446,613.86
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配		110,112,521.71	303,072,674.49			43,190,214.21	-4,197,788.36	-470,000,000.00	-470,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						43,190,214.21	-1,731,480,442.19	-3,046,288,672.72	-3,243,446,613.86
4. 其他									
（四）股东权益内部结转						43,190,214.21	-43,190,214.21		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损				136,847,681.29			36,091.31	-36,091.31	
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									
三、2024年9月30日余额	13,064,200,000.00	75,874,705,870.55	717,407,703.67	-637,885,794.45	10,388,208,598.52	23,453,442,617.46	39,803,669,029.47	8,262,548,942.60	169,491,481,560.48

(续)





海通证券股份有限公司
合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023 年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、2023 年 1 月 1 日余额	13,064,200,000.00	75,007,558,592.52		-1,617,313,221.53	9,656,101,246.57	21,782,272,819.21	46,699,136,993.48	13,030,101,186.89	177,622,057,617.14
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		757,034,756.32	414,335,029.18	312,737,145.14	732,107,351.95	1,627,979,584.04	-4,363,489,751.36	-1,474,531,957.72	-2,822,497,900.81
（一）综合收益总额				48,136,713.64			1,008,406,316.27	-1,240,098,975.25	-183,555,945.34
（二）股东投入和减少资本		757,034,756.32	414,335,029.18				-3,723,548.17	239,531,694.07	578,507,873.04
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他		542,948.13							
（三）利润分配		756,491,808.19	414,335,029.18		732,107,351.95	1,627,979,584.04	-5,103,572,087.96	-715,223,508.48	-376,790,277.64
1. 提取盈余公积					732,107,351.95		-732,107,351.95		
2. 提取一般风险准备							-1,627,979,584.04		
3. 对股东的分配							-2,743,482,000.00	-473,964,676.54	-3,217,449,828.51
4. 其他							-3,151.97	3,151.97	
（四）股东权益内部结转				264,600,431.50			-264,600,431.50		
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益				264,600,431.50			-264,600,431.50		
6. 其他									
三、2023 年 12 月 31 日余额	13,064,200,000.00	75,764,593,348.84	414,335,029.18	-1,304,576,076.39	10,388,208,598.52	23,410,252,403.25	42,335,647,242.12	11,555,569,229.17	174,799,559,716.33

(续)





海通证券股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2022 年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计	
一、2022 年 1 月 1 日余额	13,064,200,000.00	74,913,916,184.14		-657,678,320.59	8,693,605,698.21	19,619,604,400.72	47,504,315,755.70	14,616,822,375.54	177,754,786,093.72	
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		93,642,408.38		-959,634,900.94	962,495,548.36	2,162,668,418.49	-805,178,762.22	-1,586,721,188.65	-132,728,476.58	
（一）综合收益总额				-1,259,760,034.86			6,545,346,964.83	-228,398,484.57	5,057,188,445.40	
（二）股东投入和减少资本		93,642,408.38					-5,911,505.21	-990,250,047.05	-902,519,143.88	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		23,914,128.44								
4. 其他		69,728,279.94								
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积					962,495,548.36	2,162,668,418.49	-7,044,489,087.92	-368,072,657.03	202,009,433.98	
2. 提取一般风险准备					962,495,548.36	2,162,668,418.49	-962,495,548.36		11,297,346.06	
3. 对股东的分配							-3,919,260,000.00	-1,203,556,827.09	35,211,474.50	
4. 其他							-65,121.07		-1,139,740,052.36	
（四）股东权益内部结转				300,125,133.92			-300,125,133.92		-4,287,397,778.10	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益				300,125,133.92			-300,125,133.92			
6. 其他										
三、2022 年 12 月 31 日余额	13,064,200,000.00	75,007,558,592.52		-1,617,313,221.53	9,656,101,246.57	21,782,272,819.21	46,699,136,993.48	13,030,101,186.89	177,622,057,617.14	

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





海通证券股份有限公司
母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2024年1-9月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2024年1月1日余额	13,064,200,000.00	74,757,884,043.68	414,335,029.18	-145,958,672.15	10,388,208,598.52	20,776,417,197.04	34,844,750,010.95	153,271,166,148.86
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			303,072,674.49	1,297,336,115.33		1,485,367.43	3,450,285,526.00	4,446,034,334.27
（一）综合收益总额				1,160,488,434.04			5,276,944,894.01	6,437,433,328.05
（二）股东投入和减少资本			303,072,674.49					-303,072,674.49
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他			303,072,674.49					
（三）利润分配						1,485,367.43	-1,689,811,686.72	-303,072,674.49
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备						1,485,367.43	-1,485,367.43	
3. 对股东的分配							-1,688,326,319.29	-1,688,326,319.29
4. 其他								
（四）股东权益内部结转				136,847,681.29			-136,847,681.29	
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益				136,847,681.29			-136,847,681.29	
6. 其他								
三、2024年9月30日余额	13,064,200,000.00	74,757,884,043.68	717,407,703.67	1,151,377,443.18	10,388,208,598.52	20,777,902,564.47	38,295,035,536.95	157,717,200,483.13

(续)



海通证券股份有限公司
母公司股东权益变动表(续)

单位:人民币元

项目	2023年度							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2023年1月1日余额	13,064,200,000.00	74,709,020,563.14		-393,603,061.50	9,656,101,246.57	19,312,202,493.14	32,697,861,656.85	149,045,782,898.20
二、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		48,863,480.54	414,335,029.18	247,644,389.35	732,107,351.95	1,464,214,703.90	2,146,888,354.10	4,225,383,250.66
(一)综合收益总额				13,263,279.84			7,321,073,519.46	7,334,336,799.30
(二)股东投入和减少资本		48,863,480.54	414,335,029.18					-365,471,548.64
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他		48,863,480.54	414,335,029.18					-365,471,548.64
(三)利润分配					732,107,351.95	1,464,214,703.90	-4,939,804,055.85	-2,743,482,000.00
1. 提取盈余公积					732,107,351.95		-732,107,351.95	
2. 提取一般风险准备						1,464,214,703.90	-1,464,214,703.90	
3. 对股东的分配							-2,743,482,000.00	-2,743,482,000.00
4. 其他								
(四)股东权益内部结转				234,381,109.51			-234,381,109.51	
1. 资本公积转增股本				234,381,109.51				
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益				234,381,109.51			-234,381,109.51	
6. 其他								
三、2023年12月31日余额	13,064,200,000.00	74,757,884,043.68	414,335,029.18	-145,958,672.15	10,388,208,598.52	20,776,417,197.04	34,844,750,010.95	153,271,166,148.86

(续)





海通证券股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项目	2022 年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2022 年 1 月 1 日余额	13,064,200,000.00	74,772,635,006.20		411,799,777.79	8,693,605,698.21	17,387,211,396.42	30,179,777,952.23	144,509,229,830.85
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-63,614,443.06		-805,402,839.29	962,495,548.36	1,924,991,096.72	2,518,083,704.62	4,536,553,067.35
(一) 综合收益总额				-1,105,527,973.21			9,624,955,483.62	8,519,427,510.41
(二) 股东投入和减少资本		-63,614,443.06						-63,614,443.06
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配		-63,614,443.06						-63,614,443.06
1. 提取盈余公积					962,495,548.36	1,924,991,096.72	-6,806,746,645.08	-3,919,260,000.00
2. 提取一般风险准备					962,495,548.36		-962,495,548.36	
3. 对股东的分配						1,924,991,096.72	-1,924,991,096.72	
4. 其他							-3,919,260,000.00	-3,919,260,000.00
(四) 股东权益内部结转				300,125,133.92				
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益				300,125,133.92				
6. 其他								
三、2022 年 12 月 31 日余额	13,064,200,000.00	74,709,020,563.14		-393,603,061.50	9,656,101,246.57	19,312,202,493.14	32,697,861,656.85	149,045,782,898.20

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



海通证券股份有限公司

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

海通证券股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“海通证券”)前身为成立于 1988 年的上海海通证券公司,是国内最早成立的证券公司之一。1994 年 9 月,改制为全国性的有限责任公司,更名为“海通证券有限公司”,资本金增至 10 亿元。2000 年,增资至 37.46 亿元。2002 年 1 月 28 日,经中国证监会《关于海通证券有限公司整体变更为股份有限公司的批复》(证监机构字[2001]278 号)的批准,整体变更为股份有限公司,并更名为“海通证券股份有限公司”,资本金增至 40.06 亿元。2002 年 11 月,资本金增至 87.34 亿元。

2007 年 6 月 7 日,本公司与原都市股份(600837)吸收合并事宜获得中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准。吸收合并后存续公司股本变更为 33.89 亿元,并于 2007 年 7 月 31 日在上海证券交易所上市。2007 年经非公开发行股票,增加股本 7.25 亿元,本公司股本变更为 41.14 亿元。根据海通证券 2007 年度利润分配及资本公积转增方案,每 10 股派送股票股利 3 股(含税)和以资本公积每 10 股转增 7 股,本公司股本变更为 8,227,821,180.00 元。

2012 年 4 月 27 日,本公司在香港联交所主板发行 1,229,400,000 股境外上市外资股(H 股);次月因部分行使超额配售权,本公司额外发行 127,500,000 股 H 股;另外,本公司国有股股东的国有股减持划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股(H 股)合计 135,690,000 股。经过本次 H 股发行以及国有股减持后,本公司股份变更为 9,584,721,180 股,其中:于上海证券交易所上市的 A 股为 8,092,131,180 股,于香港联交所上市的 H 股为 1,492,590,000 股。

2015 年 5 月,本公司非公开发行境外上市外资股(H 股),发行规模为 1,916,978,820 股。经过本次 H 股非公开发行后,本公司股份变更为 11,501,700,000 股,其中:于上海证券交易所上市的 A 股为 8,092,131,180 股,于香港联交所上市的 H 股为 3,409,568,820 股。

2020 年 8 月 5 日,本公司向 13 家特定对象非公开发行普通股股票(A 股),发行规模为 1,562,500,000 股。经过本次 A 股非公开发行后,本公司股份变更为 13,064,200,000 股,其中:于上海证券交易所上市的 A 股为 9,654,631,180 股,于香港联交所上市的 H 股为 3,409,568,820 股。

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司股本总数为 13,064,200,000 股，均为无限售条件流通股。

本公司注册地：上海市广东路 689 号，总部地址：上海市黄浦区中山南路 888 号海通外滩金融广场。

截至 2024 年 9 月 30 日，本公司经批准设立分公司 41 家，证券营业部 297 家。

本公司经营范围为：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；直接投资业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品；股票期权做市业务；中国证监会批准的其他业务，公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务。

【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】

(二) 合并财务报表范围

合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

子公司包括通过设立或投资等方式取得的海富通基金管理有限公司、海通开元投资有限公司、海通创新证券投资有限公司、上海海通证券资产管理有限公司、海通国际控股有限公司、海通恒信金融集团有限公司、上海惟泰置业管理有限公司和通过非同一控制下企业合并取得的海通期货股份有限公司等子公司以及该等子公司控制的公司。本公司、子公司以及合并范围内的结构化主体以下合称“本集团”。

合并财务报表范围及其变动情况、在相关被投资单位权益的信息详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本集团自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据业务特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具、买入返售和卖出回购金融资产款、融资融券业务、套期业务以及收入的确认和计量，具体政策参见相关附注。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注三、（三十三）。

(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于 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

(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。

本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

(三) 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币，本财务报表以人民币列示。

(五) 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行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。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，本集团选择采用集中度测试判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务。当通过集中度测试时，本集团比照相关资产购买原则进行会计处理；当未通过集中度测试时，本集团基于在合并中取得的相关组合是否至少具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，进一步判断其是否构成业务。

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、 合并程序

子公司的合并起始于公司获得对该子公司的控制权时,终止于丧失对该子公司的控制权时。

对于处置的子公司,处置日(丧失控制权的日期)前的财务状况、经营成果和现金流量已经适当地包括在合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计政策和会计期间。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。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的份额的,其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币交易按交易发生日的即期汇率近似汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本及为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

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

2、 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融资产的分类与计量

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

于初始确认时，本集团按公允价值计量金融资产或金融负债，对于不是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，则还应该加上或减去可直接归属于获得或发行该金融资产或金融负债的交易费用。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债的交易费用作为费用计入损益。因销售产品或日常经营活动而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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

实际利率，是指将金融工具在预计存续期或适用的更短期间内的估计未来现金流量，折现为该金融工具初始确认金额所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团管理金融资产的业务模式以本集团决定的金融资产进行管理的特定业务目标为基础确定。本集团在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。企业在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

对于含嵌入式衍生工具的金融资产，在确定合同现金流量是否仅为本金和利息的支付时，应将其作为一个整体分析。

本集团对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

(1) 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：①本集团管理该资产的业务模式；及②该资产的现金流量特征。本集团将其债务工具划分为以下三种计量类别：

i. 以摊余成本计量

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、拆出资金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项和债权投资等。

ii. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，此类金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他债权投资，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

iii. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

本集团持有的未划分为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为消除或显著减少会计错配，将部分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。该指定一经做出，不得撤销。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2、 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的贷款承诺及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(1) 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ② 对于租赁应收款项，信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③ 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

- ④ 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ⑤ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(2) 减记金融资产

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

3、 金融资产的重分类

本集团改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致本集团对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

4、 金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

- (1) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- (2) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (2) 因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。若转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

- (1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- (2) 终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。若转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

5、 金融负债和权益工具的分类

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

(1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 该指定能够消除或显著减少会计错配；
- 根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；

- 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

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

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

② 以摊余成本计量的金融负债

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(2) 金融负债的终止确认

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

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

(3) 权益工具

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

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

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

(4) 发行的永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为金融负债的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。如金融负债以摊余成本计量，相关交易费用计入初始计量金额。

归类为权益工具的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

6、 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括股指期货、远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同、外汇期权合同以及权益类收益互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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

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

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关；

- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

7、 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融工具，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，包括使用可观察输入值和/或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本集团已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

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

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

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

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

8、 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 持有待售资产和终止经营

1、 持有待售资产

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

2、 终止经营

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(十一) 长期股权投资

长期股权投资包括公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

1、 控制、共同控制及重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本。

(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，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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

本集团对子公司的长期股权投资采用成本法核算。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

长期股权投资减值相关政策，详见附注三、（十八）。

4、 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而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进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

(十二) 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。

2、 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30-40 年	3-5	2.38-3.23
经营租赁固定资产 (注)	18-25 年	15	3.40-4.72
电子通讯设备	3-5 年	3-10	18.00-32.33
机器设备	5-11 年	3-10	8.18-19.40
交通运输设备	5-8 年	3-10	11.25-19.40

注：经营租赁固定资产为飞机，用于子公司开展经营租赁业务。子公司根据飞机的机型等实际情况，确定折旧方法、折旧年限及预计净残值。

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

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

固定资产减值相关政策，详见附注三、（十八）。

3、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程减值相关政策，详见附注三、（十八）。

(十五) 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

(十六) 存货

存货包括农产品、矿产品等用于交易的大宗商品。存货取得时以成本计量，成本包括采购大宗商品成本及采购费用。

存货的后续计量采用成本与可变现净值孰低计量。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

资产负债表日，本集团确定其存货的可变现净值，并与其对应的成本进行比较，确定存货跌价准备的计提或转回的金额，并在存货跌价准备科目中进行核算。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法、使用寿命

无形资产包括土地使用权、软件以及专利权等，以成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命情况如下：

类别	预计使用寿命
软件	3-10 年
土地使用权	10-50 年
数据资源	3 年
其他	5-10 年

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

无形资产减值相关政策，详见附注三、（十八）。

2、 内部研究开发支出

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(十八) 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(二十) 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按确定价格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按确定价格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。

(二十一) 融资融券业务

融资融券业务，是指本集团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。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

对融出的资金，确认应收债权，在资产负债表中列示为融出资金，并确认相应利息收入；

用于融出的自营证券，在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资产，已融出的证券不终止确认。

为融资业务向中国证券金融股份有限公司借入的资金，在资产负债表中作为拆入资金列示，按摊余成本乘以实际利率确认利息支出。对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券。

本集团对融资融券业务形成的资产计提减值准备，详见附注三、（三十三）、1。

(二十二) 职工薪酬

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

1、 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。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

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

对于设定受益计划，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。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- (1) 服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）；
- (2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额（包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息）；
- (3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及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（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大,则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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

(二十四) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团实施的是以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付,本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

(二十五) 收入

本集团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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或者服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团具体主要收入如下：

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入；在包销及代销方式下的承销业务手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；保荐业务收入和财务顾问业务收入于各项业务提供服务完成时按权责发生制确认收入；受托资产管理手续费及佣金收入按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本集团享有的收入，按权责发生制原则确认。

(2) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

本集团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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

(二十六) 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按照 10%提取法定盈余公积，按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积，按照 10%提取一般风险准备，按照 10%提取交易风险准备，余额按股东大会批准方案进行分配。

股利在经股东大会批准和宣告发放前不能从权益中扣除，在股东大会批准及宣告发放后确认为负债，并且从权益中扣除。

(二十七) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

(二十八) 所得税

1、 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

2、 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及发生时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非企业合并交易中产生的

资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

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

3、 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1、 本集团作为承租人

(1) 租赁的分拆

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

(2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

(3) 租赁负债

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

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本集团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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并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，本集团将差额计入当期损益：

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

(4) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(5) 租赁变更

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

- 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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本集团作为出租人

(1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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

(3) 经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(4) 融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(5) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

3、 售后租回交易

本集团作为买方（出租人），对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。于首次执行日后的交易，售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 资产证券化业务

本集团将部分金融资产和应收融资租赁款证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行资产支持证券。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。基础财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的款项作为次级资产支持证券的收益，归次级资产支持证券持有者所有。

在运用资产证券化的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

- 当本集团已转移该资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该资产；
- 当本集团保留该资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该资产；
- 如本集团并未转移或保留该资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对资产的继续涉入程度确认资产并相应确认相关负债。

(三十一) 套期会计

1、 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，记录套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(1) 公允价值套期

本集团将被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具或其组成部分的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资或其组成部分的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失仍计入其他综合收益。

(2) 现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

2、套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但本集团指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可以为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

(三十三) 重大会计判断和会计估计

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

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

1、 预期信用损失的计量

本集团定期复核应收融资租赁款、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债务工具投资以评估预期信用损失。

本集团估计以上金融资产和应收融资租赁款的预期信用损失，是以资产的账面金额和考虑预期信用损失的未来现金流现值为基础确定。信用风险评估涉及重大的估计和不确定性。当实际未来现金流量低于预期或高于预期时，可能出现重大减值损失或减值损失的重大转回。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

(1) 信用风险显著增加

当资产的信用风险自初始确认后显著增加时，资产将进入第二阶段。在评估资产的信用风险是否显著增加时，本集团考虑了定性和定量的合理且有依据的前瞻性信息。

(2) 选择计量预期信用损失的适当模型和假设

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

① 前瞻性信息

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

② 违约概率

违约概率是计量预期信用损失的重要输入值。违约概率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

③ 违约损失率

违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。

关于上述会计判断和会计估计的具体信息请参见附注十二、（二）。

2、 金融工具公允价值计量

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

3、 商誉减值

本集团至少每年对商誉进行减值测试。确定商誉是否减值，涉及估计获分配商誉的资产组或资产组组合的可收回金额。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计算涉及估计预期从资产组或资产组组合所取得的未来现金流量及用于计算现值的折现率。如果实际的未来现金流量低于预期，则可能导致减值损失。

4、 主要责任人与代理人考虑

本集团子公司从事商品贸易，本集团考虑了诸如本集团承担提供货物的主要责任、承担存货风险等特征，认为在将货物转移给客户之前，本集团拥有对该商品的控制权，因此在这类交易中，本集团为主要责任人。

5、 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易和事项的最终税务处理存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异，则该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税产生影响。

6、 金融资产的分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量特征测试以及业务模式测试的结果。

本集团确认业务模式的层次，该层次反映如何对金融资产组进行管理，以达到特定业务目标。该评估涵盖能够反映所有相关证据的判断，包括如何评估和计量资产绩效、影响资产绩效的风险、如何管理资产及资产管理人员如何得到补偿。本集团通过监控提前终止确认的以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，来了解其处置的原因，以及这些原因是否与持有资产的业务目标保持一致。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

7、 合并范围确定

综合考虑相关的事实和情况，本集团对被投资单位是否存在控制进行判断。在评估控制时，需要考虑：

- (1) 拥有对被投资者的权力；
- (2) 因参与被投资者的活动而享有可变回报；
- (3) 以及有能力运用对被投资者的权力影响回报的金额。如果与评估控制的三个要素相关的事实和情况发生变化，本集团就其是否对被投资单位构成控制做出评估。

对于本集团担任管理人或持有的结构化主体,本集团会评估持有的份额连同管理人报酬和信用增级对这些结构化主体所产生的可变回报的风险敞口是否足够重大,从而表明本集团是主要责任人。如果本集团担任主要责任人的角色,则将这些结构化主体纳入合并范围。

(三十四) 重要会计政策变更

- 1、 执行《企业会计准则解释第 15 号》及《企业会计准则解释第 16 号》等情况**

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》(以下简称“解释 15 号”),并于 2022 年及 2023 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)及《企业会计准则实施问答》等文件,本集团及本公司已采用上述通知或实施问答编制 2022 年度和 2023 年度财务报表,上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。
- 2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》**

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号),适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源,以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理,并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业应当采用未来适用法,该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本集团及本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(三十五) 分部报告

为作出资源配置及评估分部表现,向本公司董事会报告的信息主要集中于由本集团销售要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
- (2) 本公司董事会能定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- (3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式,可以合并为一个经营分部。根据公司战略规划及内部管理要求,本集团确定六大经营分部:财富管理、投资银行、资产管理、交易及机构、融资租赁及其他。本集团报告分部划分与经营分部一致。

具体来说，本集团经营分部如下：

- (1) 财富管理分部：主要向零售及高净值客户提供综合的金融服务和投资解决方案，提供的服务包括证券及期货经纪服务、投资顾问服务、财富管理服务等，以及向客户提供融资融券、股票质押等融资类业务服务。
- (2) 投资银行分部：主要向企业和政府客户提供股票资本市场和债券资本市场融资活动的保荐和承销服务，为企业客户的收购兼并、资产重组等提供财务顾问服务，同时提供新三板服务。
- (3) 资产管理分部：主要向个人、企业和机构客户提供综合的多元产品投资管理服务，提供的服务包括资产管理、基金管理和股权投资服务。
- (4) 交易及机构分部：主要向全球机构投资者提供全球主要金融市场的股票销售交易、大宗经纪、股票借贷、全球主要市场的股票研究。亦为世界各地主要交易所的固定收益产品、货币及商品产品、期货及期权、及衍生品提供做市服务。
- (5) 融资租赁分部：主要向个人、企业和政府提供创新型金融服务解决方案，提供的服务包括融资租赁、经营租赁、委托贷款和相关咨询服务。
- (6) 其他分部：为机构客户提供其他综合性金融及信息服务，提供的服务包括仓单服务等。

分部利润/亏损指各分部在未经分配所得税费用前所赚得的利润/所录得的亏损。为作出资源配置及评估业绩，计算结果向本公司董事会汇报。

(三十六) 重要性标准确定方法和选择依据

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

四、 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的应税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%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%等

1、 企业所得税

根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）文件的有关规定，本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

本公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%。

本公司的香港子公司适用的利得税率为 16.5%，其他境外子公司适用于其所在地当地所规定的所得税税率。

2、 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）、《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]46 号）、《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税[2016]70 号）以及《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140 号）等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的主营业务收入适用增值税，税率为 6%（以下简称“营改增”）。

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

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 按类别列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	41,236.53	59,782.58	335,542.05
银行存款	158,232,728,176.36	137,287,529,597.34	154,164,090,581.12
其中：客户存款	101,582,302,423.93	87,407,094,246.01	98,970,479,371.57
公司存款	56,650,425,752.43	49,880,435,351.33	55,193,611,209.55
其他货币资金	927,803,643.41	1,190,988,784.99	1,170,646,922.87
存放中央银行款项	4,191,428,399.30	4,252,199,694.14	3,245,096,320.63
其中：存放中央银行法定准备金	11,590,557.86	14,160,710.19	13,497,066.30
存放中央银行超额存款准备金	4,179,837,841.44	4,238,038,983.95	3,231,599,254.33
合计	163,352,001,455.60	142,730,777,859.05	158,580,169,366.67

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日,本集团货币资金减值准备分别为人民币 14,585,172.22 元、17,765,450.34 元及 20,201,274.04 元。

2、按币种列示

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金									
人民币			15,888.27			14,483.58			97,611.74
美元	87.47	7.0074	612.94	85.74	7.0827	607.27	3,525.64	6.9646	24,554.67
港币	8.75	0.90179	7.89	8.75	0.90622	7.93	9,299.69	0.89327	8,307.13
欧元	793.84	7.8267	6,213.15	1,995.52	7.8592	15,683.19	6,513.55	7.4229	48,349.43
其他			18,514.28			29,000.61			156,719.08
小计			41,236.53			59,782.58			335,542.05
客户资金									
人民币			88,160,169,984.55			74,716,594,532.21			83,653,107,338.22
美元	386,773,519.90	7.0074	2,710,276,763.35	360,250,713.04	7.0827	2,551,547,725.25	481,389,393.90	6.9646	3,352,684,572.75
港币	3,544,338,409.59	0.90179	3,196,248,934.38	4,754,873,722.86	0.90622	4,308,961,665.13	6,061,979,080.97	0.89327	5,414,984,053.66
欧元	976,457.91	7.8267	7,642,443.12	2,645,801.98	7.8592	20,793,886.92	3,151,031.80	7.4229	23,389,793.95
其他			54,981,037.73			56,143,784.80			65,795,908.40
小计			94,129,319,163.13			81,654,041,594.31			92,509,961,666.98
客户信用资金									
人民币			7,452,983,260.80			5,753,052,651.70			6,460,517,704.59
小计			7,452,983,260.80			5,753,052,651.70			6,460,517,704.59
客户存款合计			101,582,302,423.93			87,407,094,246.01			98,970,479,371.57

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有资金									
人民币			46,782,111,469.77			41,580,039,507.52			47,682,939,524.24
美元	840,011,217.25	7.0074	5,886,294,603.76	632,077,071.17	7.0827	4,476,812,271.98	522,920,328.76	6.9646	3,641,930,921.68
港币	3,995,118,177.62	0.90179	3,602,757,621.40	3,439,948,628.71	0.90622	3,117,350,246.31	3,816,170,880.64	0.89327	3,408,870,962.55
欧元	5,542,706.10	7.8267	43,381,097.83	40,399,891.78	7.8592	317,510,829.48	4,761,953.83	7.4229	35,347,507.08
其他			335,880,959.67			388,722,496.04			424,522,294.00
小计			56,650,425,752.43			49,880,435,351.33			55,193,611,209.55
公司存款合计			56,650,425,752.43			49,880,435,351.33			55,193,611,209.55
其他货币资金									
人民币			665,001,957.23			838,733,347.51			920,805,664.03
美元	37,503,451.52	7.0074	262,801,686.18	49,734,626.27	7.0827	352,255,437.48	35,873,023.41	6.9646	249,841,258.84
小计			927,803,643.41			1,190,988,784.99			1,170,646,922.87
存放中央银行款项									
欧元	530,881,917.76	7.8267	4,155,053,505.73	540,251,579.20	7.8592	4,245,945,211.25	437,134,866.69	7.4229	3,244,808,401.95
其他			36,374,893.57			6,254,482.89			287,918.68
小计			4,191,428,399.30			4,252,199,694.14			3,245,096,320.63
合计			163,352,001,455.60			142,730,777,859.05			158,580,169,366.67

- 3、 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，受限制的货币资金分别为人民币 2,900,551,701.46 元、3,146,194,159.65 元及 2,892,077,974.27 元，主要为风险准备专户存款、银行承兑汇票保证金存款及飞机维修基金等。

(二) 结算备付金

1、 按类别列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
客户备付金	9,246,219,116.99	10,144,093,909.65	10,476,841,294.70
公司备付金	7,245,506,568.02	5,440,283,810.32	10,903,854,126.03
合计	16,491,725,685.01	15,584,377,719.97	21,380,695,420.73

2、 按币种列示

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金									
人民币			8,166,608,717.47			8,888,601,506.30			8,928,186,191.60
美元	17,589,174.31	7.0074	123,254,380.06	10,606,696.88	7.0827	75,124,051.99	30,119,573.85	6.9646	209,770,784.04
港币	100,099,452.68	0.90179	90,268,685.43	72,893,747.42	0.90622	66,057,771.79	89,480,329.18	0.89327	79,930,093.65
小计			8,380,131,782.96			9,029,783,330.08			9,217,887,069.29
客户信用备付金									
人民币			866,087,334.03			1,114,310,579.57			1,258,954,225.41
小计			866,087,334.03			1,114,310,579.57			1,258,954,225.41

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金合计			9,246,219,116.99			10,144,093,909.65			10,476,841,294.70
公司自有备付金									
人民币			7,245,506,568.02			5,440,283,810.32			10,903,854,126.03
小计			7,245,506,568.02			5,440,283,810.32			10,903,854,126.03
公司备付金合计			7,245,506,568.02			5,440,283,810.32			10,903,854,126.03
合计			16,491,725,685.01			15,584,377,719.97			21,380,695,420.73

(三) 拆出资金

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
境外银行同业	234,156,606.22	330,415,943.38	274,589,263.03
减：减值准备	46,600.33	121,078.34	144,739.97
合计	234,110,005.89	330,294,865.04	274,444,523.06

(四) 融出资金

1、按类别列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
境内			
其中：个人	47,931,272,257.09	52,241,414,866.18	47,507,724,109.46
机构	10,013,298,528.66	10,185,918,236.03	10,491,562,102.28
减：减值准备	1,321,084,167.06	1,295,472,470.95	1,158,924,607.74
账面价值小计	56,623,486,618.69	61,131,860,631.26	56,840,361,604.00
境外			
其中：个人	944,692,600.65	1,194,832,043.19	1,564,458,217.71
机构	7,460,558,714.94	8,258,172,087.95	10,462,867,386.91
减：减值准备	2,362,957,671.73	2,166,657,029.88	1,023,816,392.24
账面价值小计	6,042,293,643.86	7,286,347,101.26	11,003,509,212.38
账面价值合计	62,665,780,262.55	68,418,207,732.52	67,843,870,816.38

2、减值准备调节表

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2024 年 1 月 1 日	34,619,343.78	16,479,493.50	3,411,030,663.55	3,462,129,500.83
本期（转回）/计提	-13,707,934.97	-253,291.99	248,098,544.03	234,137,317.07
阶段转移	11,716,807.42	-15,833,030.00	4,116,222.58	
外汇变动及其他	-16,750.58	867.99	-12,209,096.52	-12,224,979.11
于 2024 年 9 月 30 日	32,611,465.65	394,039.50	3,651,036,333.64	3,684,041,838.79

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2023 年 1 月 1 日	52,120,819.21	31,983,648.30	2,098,636,532.47	2,182,740,999.98
本期（转回）/计提	-22,601,938.41	-18,645,864.91	1,299,171,279.08	1,257,923,475.76
阶段转移	4,911,269.95	3,132,009.48	-8,043,279.43	
外汇变动及其他	189,193.03	9,700.63	21,266,131.43	21,465,025.09
于 2023 年 12 月 31 日	34,619,343.78	16,479,493.50	3,411,030,663.55	3,462,129,500.83

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 1 月 1 日	55,086,808.45	11,810,954.32	1,646,786,997.63	1,713,684,760.40
本期计提	923,274.90	26,682,582.37	411,438,501.20	439,044,358.47
本期核销			-39,801,879.36	-39,801,879.36
阶段转移	-5,670,220.29	-8,076,519.47	13,746,739.76	
外汇变动及其他	1,780,956.15	1,566,631.08	66,466,173.24	69,813,760.47
于 2022 年 12 月 31 日	52,120,819.21	31,983,648.30	2,098,636,532.47	2,182,740,999.98

3、 信用风险敞口

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 12 月 31 日	60,787,569,250.17	2,212,706,573.09	7,026,335,993.10	70,026,611,816.36
于 2023 年 12 月 31 日	58,562,127,223.16	6,935,008,552.70	6,383,201,457.49	71,880,337,233.35
于 2024 年 9 月 30 日	58,319,678,483.85	312,646,864.83	7,717,496,752.66	66,349,822,101.34

4、 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	担保物公允价值		
	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资金	6,609,894,033.71	6,816,255,432.88	7,634,836,044.39
债券	941,295,223.33	1,145,467,501.17	1,651,218,310.65
基金	5,822,947,543.79	10,004,065,254.10	8,470,087,232.95
股票	184,963,324,537.02	200,508,786,205.95	198,166,141,592.28
合计	198,337,461,337.85	218,474,574,394.10	215,922,283,180.27

(五) 衍生金融工具

类别	2024 年 9 月 30 日					
	套期工具（注 1）			非套期工具（注 2）		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	1,322,013,236.12	25,136,968.82		282,775,119,735.45	236,804,023.63	191,916,430.83
货币衍生工具	802,955,918.59	42,310,747.11	11,925,687.97	6,925,185,997.50	53,758,978.91	83,295,025.36
权益衍生工具				34,603,306,992.81	824,900,156.08	510,060,332.41
信用衍生工具				805,000,000.00	4,148,485.00	498,400.00
其他衍生工具				8,725,354,405.91	337,825,291.14	80,822,522.44
合计		67,447,715.93	11,925,687.97		1,457,436,934.76	866,592,711.04

类别	2023 年 12 月 31 日					
	套期工具（注 1）			非套期工具（注 2）		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	1,525,629,429.45	53,778,758.72		233,656,036,311.48	245,935,490.70	214,691,605.72
货币衍生工具	904,601,833.79	34,496,226.04	5,719,273.43	4,266,901,475.11	11,652,031.85	37,634,832.46
权益衍生工具				136,912,382,513.22	1,821,553,758.69	812,146,864.17
信用衍生工具				2,740,000,000.00	2,131,720.00	203,210.00
其他衍生工具				77,286,888,106.54	109,007,367.41	120,549,308.14
合计		88,274,984.76	5,719,273.43		2,190,280,368.65	1,185,225,820.49

类别	2022 年 12 月 31 日					
	套期工具（注 1）			非套期工具（注 2）		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	2,437,841,403.15	87,005,133.02	18,744,547.43	166,702,700,076.38	322,448,645.03	301,825,398.34
货币衍生工具	2,699,551,882.23	26,350,723.94	57,426,732.01	39,846,015,441.55	66,442,683.23	93,739,575.36
权益衍生工具				111,268,234,349.29	964,375,786.33	366,992,116.72
信用衍生工具				152,000,000.00		364,240.00
其他衍生工具				25,831,796,107.10	10,544,343.50	59,325,940.98
合计		113,355,856.96	76,171,279.44		1,363,811,458.09	822,247,271.40

注 1：本集团利用套期工具对利率风险及汇率风险导致的现金流量波动进行套期保值。被套期项目为借款及借款利息。2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团符合现金流量套期有效的部分净收益计入其他综合收益分别为人民币 45,520,236.32 元、29,870,662.16 元及-20,508,987.14 元，并未发生因无效的现金流量套期导致的当期损益。

注 2：在每日无负债结算制度下，非套期衍生金融工具项下的期货合约和在上海清算所集中清算的利率互换合约按抵销后的净额列示，为人民币零元。2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团未到期的期货合约的公允价值分别为人民币-624,668,220.00 元、-461,317,100.00 元及 436,799,582.21 元，本集团未到期的在上海清算所集中清算的利率互换的公允价值分别为人民币 46,712,342.00 元、11,918,710.75 元及-67,908,602.12 元。

(六) 存出保证金

1、 按类别列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易保证金	450,024,509.07	430,184,798.87	574,186,133.00
信用保证金	1,755,704,991.67	479,370,749.04	1,460,668,527.31
期货保证金	19,458,455,088.62	20,861,916,726.85	19,317,813,518.49
履约保证金	3,027,493,855.83	1,872,349,225.97	1,511,906,226.66
合计	24,691,678,445.19	23,643,821,500.73	22,864,574,405.46

2、 按币种列示

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金									
人民币			359,772,778.06			328,859,285.57			476,452,811.93
美元	1,972,716.75	7.0074	13,823,615.35	1,819,721.99	7.0827	12,888,544.94	1,820,010.58	6.9646	12,675,645.69
港币	77,252,850.48	0.90179	69,665,848.03	54,672,120.34	0.90622	49,544,968.89	88,785,888.21	0.89327	79,309,770.36
欧元	863,999.85	7.8267	6,762,267.63	4,948,595.21	7.8592	38,891,999.47	774,347.63	7.4229	5,747,905.02
小计			450,024,509.07			430,184,798.87			574,186,133.00
信用保证金									
人民币			1,755,704,991.67			479,370,749.04			1,460,668,527.31
小计			1,755,704,991.67			479,370,749.04			1,460,668,527.31

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
期货保证金									
人民币			19,407,022,893.57			20,825,811,742.41			19,292,115,589.00
港币	27,214,758.00	0.90179	24,541,996.62	14,332,746.00	0.90622	12,988,621.08	2,519,195.00	0.89327	2,250,321.32
欧元	3,435,700.67	7.8267	26,890,198.43	2,941,312.52	7.8592	23,116,363.36	3,158,820.43	7.4229	23,447,608.17
小计			19,458,455,088.62			20,861,916,726.85			19,317,813,518.49
履约保证金									
人民币			2,875,932,551.47			1,725,683,611.31			1,295,937,095.95
欧元	17,798,255.10	7.8267	139,301,603.19	17,092,787.10	7.8592	134,335,632.38			
其他			12,259,701.17			12,329,982.28			215,969,130.71
小计			3,027,493,855.83			1,872,349,225.97			1,511,906,226.66
合计			24,691,678,445.19			23,643,821,500.73			22,864,574,405.46

(七) 应收款项

1、 按明细列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收清算款	6,317,283,597.87	7,279,755,141.12	7,243,640,205.30
场外业务预付金	2,162,403,393.70	3,300,682,248.15	1,085,227,881.80
应收手续费及管理费	1,319,765,270.24	1,564,888,147.76	1,621,706,974.41
其他	271,634,751.13	421,671,542.90	765,971,087.31
合计	10,071,087,012.94	12,566,997,079.93	10,716,546,148.82
减：坏账准备	586,195,939.35	399,722,513.58	322,031,281.12
账面价值合计	9,484,891,073.59	12,167,274,566.35	10,394,514,867.70

2、 按账龄分析

账龄	2024 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,152,003,723.31	90.88	171,700,104.54	29.29
1-2 年 (含 2 年)	214,765,965.96	2.13	75,431,125.16	12.87
2-3 年 (含 3 年)	425,047,650.79	4.22	176,753,346.33	30.15
3 年以上	279,269,672.88	2.77	162,311,363.32	27.69
合计	10,071,087,012.94	100.00	586,195,939.35	100.00

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,452,538,228.33	91.12	81,812,518.39	20.47
1-2 年 (含 2 年)	688,202,320.75	5.48	102,929,918.87	25.75
2-3 年 (含 3 年)	121,427,886.69	0.97	20,184,194.61	5.05
3 年以上	304,828,644.16	2.43	194,795,881.71	48.73
合计	12,566,997,079.93	100.00	399,722,513.58	100.00

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,071,217,541.78	93.98	124,738,487.22	38.73
1-2 年 (含 2 年)	238,521,486.53	2.23	17,136,050.62	5.32
2-3 年 (含 3 年)	230,169,664.38	2.15	49,049,934.99	15.23
3 年以上	176,637,456.13	1.64	131,106,808.29	40.72
合计	10,716,546,148.82	100.00	322,031,281.12	100.00

(八) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股票	20,480,984,136.72	26,409,870,510.33	27,795,961,280.65
债券	11,851,752,411.14	11,036,663,514.76	5,413,745,382.79
合计	32,332,736,547.86	37,446,534,025.09	33,209,706,663.44
减：减值准备	666,486,241.57	663,301,676.61	564,557,629.95
账面价值合计	31,666,250,306.29	36,783,232,348.48	32,645,149,033.49

2、按业务类别列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
约定购回式证券		32,507,445.00	247,329,444.45
股票质押式回购	20,480,984,136.72	26,377,363,065.33	27,548,631,836.20
债券质押式回购	11,493,112,431.22	10,434,646,133.26	4,219,866,724.38
债券买断式回购	358,639,979.92	602,017,381.50	1,193,878,658.41
小计	32,332,736,547.86	37,446,534,025.09	33,209,706,663.44
减：减值准备	666,486,241.57	663,301,676.61	564,557,629.95
账面价值合计	31,666,250,306.29	36,783,232,348.48	32,645,149,033.49

3、 减值准备调节表

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2024 年 1 月 1 日	11,418,098.44	21,981,005.63	629,902,572.54	663,301,676.61
本期（转回）/计提	-16,684,278.09	-4,189,797.07	24,058,844.41	3,184,769.25
阶段转移	14,306,179.46	-15,563,737.83	1,257,558.37	
外汇变动及其他	-204.29			-204.29
于 2024 年 9 月 30 日	9,039,795.52	2,227,470.73	655,218,975.32	666,486,241.57

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2023 年 1 月 1 日	13,571,221.53	1,692,570.14	549,293,838.28	564,557,629.95
本期（转回）/计提	-1,394,078.07	19,873,763.97	115,228,500.13	133,708,186.03
本期核销			-34,964,805.06	-34,964,805.06
阶段转移	-759,710.71	414,671.52	345,039.19	
外汇变动及其他	665.69			665.69
于 2023 年 12 月 31 日	11,418,098.44	21,981,005.63	629,902,572.54	663,301,676.61

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 1 月 1 日	13,905,212.59	1,180,012.49	1,776,544,001.28	1,791,629,226.36
本期（转回）/计提	-1,174,341.05	1,352,626.21	-954,014,040.19	-953,835,755.03
阶段转移	836,725.45	-840,068.56	3,343.11	
本期其他终止确认			-273,239,465.92	-273,239,465.92
外汇变动及其他	3,624.54			3,624.54
于 2022 年 12 月 31 日	13,571,221.53	1,692,570.14	549,293,838.28	564,557,629.95

4、 信用风险敞口

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 12 月 31 日	31,146,702,710.11	330,638,000.01	1,732,365,953.32	33,209,706,663.44
于 2023 年 12 月 31 日	31,431,856,069.40	4,109,439,315.35	1,905,238,640.34	37,446,534,025.09
于 2024 年 9 月 30 日	29,630,224,936.93	942,168,468.19	1,760,343,142.74	32,332,736,547.86

5、 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	担保物公允价值		
	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
担保物	68,308,938,734.46	83,560,426,214.42	89,186,203,953.56
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	376,484,533.22	981,086,866.27	1,847,542,236.66
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	104,741,245.83	588,448,497.17	470,972,505.43

6、 股票质押式回购业务

(1) 股票质押式回购剩余期限

剩余期限	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 个月以内（含 1 个月）	3,841,989,407.94	3,890,535,773.99	5,240,569,199.53
1 个月以上到 3 个月内（含 3 个月）	2,902,371,495.31	3,847,036,545.53	3,299,990,976.63
3 个月以上到 1 年以内（含 1 年）	13,405,155,000.14	16,614,803,589.48	18,957,963,326.71
1 年以上	331,468,233.33	2,024,987,156.33	50,108,333.33
合计	20,480,984,136.72	26,377,363,065.33	27,548,631,836.20

(2) 股票质押式回购信用风险敞口

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2024 年 9 月 30 日				
账面余额	17,778,472,525.79	942,168,468.18	1,760,343,142.75	20,480,984,136.72
减值准备	9,038,627.96	2,227,470.73	655,218,975.32	666,485,074.01
担保物价值	51,464,733,982.24	1,935,054,609.60	2,222,508,794.06	55,622,297,385.90

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日				
账面余额	20,362,685,109.64	4,109,439,315.35	1,905,238,640.34	26,377,363,065.33
减值准备	10,750,892.96	21,981,005.63	629,902,572.54	662,634,471.13
担保物价值	60,265,866,049.45	7,829,278,037.08	3,507,115,388.26	71,602,259,474.79

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
2022 年 12 月 31 日				
账面余额	25,485,627,882.87	330,638,000.01	1,732,365,953.32	27,548,631,836.20
减值准备	13,411,540.14	1,692,570.14	549,293,838.28	564,397,948.56
担保物价值	79,627,830,709.98	648,740,956.37	2,258,697,486.56	82,535,269,152.91

(九) 交易性金融资产

1、 按项目列示

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						
类别	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	公允价值	初始投资成本	公允价值	初始投资成本	公允价值	初始投资成本
债券	91,036,435,691.28	96,654,758,609.53	124,194,489,494.53	129,011,243,057.10	101,634,305,301.69	104,472,795,021.17
公募基金	47,933,058,144.65	47,911,400,911.82	40,639,853,550.95	41,343,814,266.04	39,755,368,582.18	40,110,488,457.07
股票/股权	25,664,420,789.26	23,321,600,144.69	35,718,418,020.71	34,028,263,858.30	30,343,977,037.72	27,199,948,960.66
银行理财产品	3,832,760,383.89	3,828,170,660.78	3,777,443,533.72	3,661,918,207.12	4,428,914,400.73	4,352,973,230.49
券商资管产品	260,577,796.74	216,052,959.61	251,148,523.57	219,714,560.06	1,693,981,493.99	1,785,201,672.76
信托计划	1,966,337,371.74	2,293,899,941.74	1,835,554,751.35	2,189,238,484.79	2,563,556,421.69	2,755,772,561.33
其他	11,956,878,014.04	14,532,183,856.86	14,856,182,117.39	16,559,267,985.57	29,178,626,201.75	31,441,923,818.25
合计	182,650,468,191.60	188,758,067,085.03	221,273,089,992.22	227,013,460,418.98	209,598,729,439.75	212,119,103,721.73

- 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，交易性金融资产中有承诺条件的金融资产，系用于卖出回购业务、债券借贷业务和衍生业务等，其公允价值分别为人民币 63,261,137,421.63 元、64,197,081,042.70 元及 35,960,246,677.66 元。
- 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，存在限售期限的交易性金融资产账面价值合计分别为人民币 4,256,861,577.26 元、3,494,015,100.95 元及 1,176,881,903.73 元。

(十) 债权投资

1、按项目列示

项目	2024年9月30日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	1,895,666,408.15	38,582,264.51	18,747,851.82	1,915,500,820.84
境外国债	2,524,365,622.00	43,229,150.84	3,658,116.41	2,563,936,656.43
金融债	514,561,726.92	5,354,516.85	640,685.71	519,275,558.06
其他	180,773,561.49	5,971,436.31	4,435,850.54	182,309,147.26
合计	5,115,367,318.56	93,137,368.51	27,482,504.48	5,181,022,182.59

项目	2023年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	2,100,751,841.02	43,578,397.72	20,222,769.99	2,124,107,468.75
境外国债	3,586,886,095.14	65,384,497.09	2,993,603.53	3,649,276,988.70
金融债	652,232,738.26	9,802,291.01	920,384.41	661,114,644.86
其他	372,303,773.36	1,589,786.02	10,613,121.35	363,280,438.03
合计	6,712,174,447.78	120,354,971.84	34,749,879.28	6,797,779,540.34

项目	2022年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	1,646,462,258.35	29,606,622.58	8,419,961.78	1,667,648,919.15
境外国债	3,252,871,428.35	47,178,729.57	3,146,718.16	3,296,903,439.76
金融债	277,235,993.54	3,211,510.98	412,607.54	280,034,896.98
其他	514,694,746.69	53,885,936.65	7,010,994.89	561,569,688.45
合计	5,691,264,426.93	133,882,799.78	18,990,282.37	5,806,156,944.34

2、减值准备调节表

	阶段1	阶段2	阶段3	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)	
于2024年1月1日	23,375,966.20	255,015.78	11,118,897.30	34,749,879.28
本期(转回)	-3,188,547.85	-256,145.15	-1,162,789.96	-4,607,482.96
阶段转移				

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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)	
外汇变动及其他	-1,409,433.93	1,129.37	-1,251,587.28	-2,659,891.84
于 2024 年 9 月 30 日	18,777,984.42		8,704,520.06	27,482,504.48

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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)	
于 2023 年 1 月 1 日	18,990,282.37			18,990,282.37
本期(转回)/计提	5,612,245.64	-445,911.80	10,224,553.16	15,390,887.00
阶段转移	-1,144,993.48	732,701.59	412,291.89	
外汇变动及其他	-81,568.33	-31,774.01	482,052.25	368,709.91
于 2023 年 12 月 31 日	23,375,966.20	255,015.78	11,118,897.30	34,749,879.28

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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)	
于 2022 年 1 月 1 日	20,489,037.34			20,489,037.34
本期(转回)	-1,914,817.44			-1,914,817.44
外汇变动及其他	416,062.47			416,062.47
于 2022 年 12 月 31 日	18,990,282.37			18,990,282.37

3、 信用风险敞口

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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)	
于 2022 年 12 月 31 日	5,825,147,226.71			5,825,147,226.71
于 2023 年 12 月 31 日	6,745,085,454.54	66,139,314.16	21,304,650.92	6,832,529,419.62
于 2024 年 9 月 30 日	5,190,023,752.80		18,480,934.27	5,208,504,687.07

4、 存在有承诺条件的债权投资

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，债权投资中有承诺条件的金融资产，系用于卖出回购、向葡萄牙央行融资等，其账面价值分别为人民币 4,003,583,327.57 元、4,954,090,380.62 元及 3,058,789,347.54 元。

(十一) 其他债权投资

1、 按项目列示

项目	2024 年 9 月 30 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
境外及境内国债	3,075,263,013.73	151,670,889.01	-298,603.06	3,226,635,299.68	1,232,365.36
金融债	1,424,809,545.39	21,037,725.88	-1,751,066.26	1,444,096,205.01	3,357,716.75
企业债	3,257,787,316.91	109,856,842.53	190,816,497.09	3,558,460,656.53	30,372,206.43
公司债	6,573,218,181.23	91,547,056.50	-2,072,149.54	6,662,693,088.19	72,169,434.68
地方政府债	18,526,162,236.74	319,200,512.90	425,624,260.04	19,270,987,009.68	24,855,906.07
其他	7,760,278,066.99	81,125,110.09	-31,122,553.28	7,810,280,623.80	64,824,502.36
合计	40,617,518,360.99	774,438,136.91	581,196,384.99	41,973,152,882.89	196,812,131.65

项目	2023 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
境外及境内国债	20,235,031,922.78	386,905,057.15	89,423,560.62	20,711,360,540.55	783,913.98
金融债	556,002,219.29	9,553,644.20	-10,841,911.64	554,713,951.85	1,704,166.27
企业债	3,505,133,782.60	93,213,981.78	81,692,902.40	3,680,040,666.78	27,691,274.67
公司债	3,910,098,184.43	111,882,704.47	-7,415,077.02	4,014,565,811.88	50,407,404.75
地方政府债	26,609,486,504.81	290,566,765.80	166,581,088.83	27,066,634,359.44	26,503,267.40
其他	5,118,173,042.65	122,798,521.34	42,459,669.31	5,283,431,233.30	27,570,063.53
合计	59,933,925,656.56	1,014,920,674.74	361,900,232.50	61,310,746,563.80	134,660,090.60

项目	2022 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
境外及境内国债	10,914,522,661.86	288,309,009.41	-39,642,708.35	11,163,188,962.92	3,413,892.19
金融债	1,204,352,834.99	13,437,352.53	-46,432,803.49	1,171,357,384.03	2,947,602.77
企业债	3,357,532,488.87	89,726,286.30	-33,220,903.87	3,414,037,871.30	64,787,805.30
公司债	4,832,412,924.17	115,595,843.34	-70,381,713.12	4,877,627,054.39	53,777,385.24

项目	2022 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	21,533,093,073.79	323,541,282.13	62,261,126.91	21,918,895,482.83	15,061,717.71
其他	10,105,801,596.25	183,880,777.40	17,109,819.15	10,306,792,192.80	64,420,107.01
合计	51,947,715,579.93	1,014,490,551.11	-110,307,182.77	52,851,898,948.27	204,408,510.22

2、 减值准备调节表

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2024 年 1 月 1 日	69,369,613.70	47,710,241.20	17,580,235.70	134,660,090.60
本期（转回）/计提	62,290,010.04	8,756,226.59	-2,375,589.10	68,670,647.53
阶段转移	2,320,849.40	-2,320,849.40		
外汇变动及其他	-3,032,355.45	-20,045.34	-3,466,205.69	-6,518,606.48
于 2024 年 9 月 30 日	130,948,117.69	54,125,573.05	11,738,440.91	196,812,131.65

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2023 年 1 月 1 日	86,988,582.58	117,419,927.64		204,408,510.22
本期（转回）/计提	-42,589,404.44	-44,692,073.03	15,125,307.71	-72,156,169.76
阶段转移	24,868,735.20	-25,016,456.42	147,721.22	
外汇变动及其他	101,700.36	-1,156.99	2,307,206.77	2,407,750.14
于 2023 年 12 月 31 日	69,369,613.70	47,710,241.20	17,580,235.70	134,660,090.60

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 1 月 1 日	100,389,026.75	159,002,609.68	266,389.04	259,658,025.47
本期（转回）	-56,999,962.21	-6,641,626.89	-266,389.04	-63,907,978.14
阶段转移	34,941,055.15	-34,941,055.15		
外汇变动及其他	8,658,462.89			8,658,462.89
于 2022 年 12 月 31 日	86,988,582.58	117,419,927.64		204,408,510.22

3、 信用风险敞口

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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)	
	于 2022 年 12 月 31 日	48,696,363,985.69	4,265,842,145.35	
于 2023 年 12 月 31 日	58,922,530,353.63	1,983,748,789.84	42,567,187.83	60,948,846,331.30
于 2024 年 9 月 30 日	39,591,021,824.57	1,761,411,169.44	39,523,503.89	41,391,956,497.90

4、 存在有承诺条件的其他债权投资

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，其他债权投资中有承诺条件的金融资产，系用于卖出回购业务、债券借贷业务质押和衍生业务等，其公允价值分别为人民币 35,446,837,513.02 元、48,325,434,742.65 元及 21,228,849,243.16 元。

(十二) 其他权益工具投资

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
非交易性权益工具	12,515,062,977.14	8,010,844,169.78	6,096,318,840.12
合计	12,515,062,977.14	8,010,844,169.78	6,096,318,840.12

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，其他权益工具投资包括本集团持有的非交易性股权及股票。由于上述权益工具并非为交易目的而持有，本集团将其指定为其他权益工具投资。由于本公司战略调整，本集团对部分其他权益工具投资进行处置，相应的税后亏损从其他综合收益重分类为留存收益分别为人民币 300,125,133.92 元、264,600,431.50 元及 136,847,681.29 元。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，其他权益工具投资中有承诺条件的金融资产，系用于融出证券业务等，其公允价值分别为人民币 1,866,595,325.98 元、1,204,013,815.91 元及 989,028,458.03 元。

(十三) 应收融资租赁款及长期应收款

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	16,434,938,899.66	19,892,444,035.52	19,458,452,903.05
长期应收款	71,926,401,684.44	79,516,505,296.66	84,549,952,480.38
合计	88,361,340,584.10	99,408,949,332.18	104,008,405,383.43

1、 应收融资租赁款

(1) 应收融资租赁款列示如下

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债表日后第一年	8,731,225,127.74	10,513,720,689.35	14,822,053,077.58
资产负债表日后第二年	5,334,312,689.85	5,835,744,161.78	4,761,042,317.37
资产负债表日后第三年	2,547,514,973.42	3,275,979,639.48	1,324,033,487.33
资产负债表日后第四年	1,143,448,045.29	1,513,910,846.16	565,994,885.44
资产负债表日后第五年	597,421,861.02	779,672,322.19	446,252,239.00
以后年度	1,359,672,283.36	1,967,554,153.79	1,586,041,921.40
最低租赁收款额合计	19,713,594,980.68	23,886,581,812.75	23,505,417,928.12
减：未实现融资收益	2,413,285,716.06	3,077,167,051.88	2,457,072,695.23
应收融资租赁款余额	17,300,309,264.62	20,809,414,760.87	21,048,345,232.89
减：减值准备	865,370,364.96	916,970,725.35	1,589,892,329.84
应收融资租赁款净额	16,434,938,899.66	19,892,444,035.52	19,458,452,903.05
其中：一年内到期的应收融资租赁款净额	7,183,947,655.70	8,644,404,298.23	12,355,869,609.15
一年后到期的应收融资租赁款净额	9,250,991,243.96	11,248,039,737.29	7,102,583,293.90

期末用于抵押或担保的资产情况见附注十、（一）、1。

(2) 应收融资租赁款减值准备调节表如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2024 年 1 月 1 日	358,786,610.65	380,220,485.20	177,963,629.50	916,970,725.35
本期（转回）/计提	-62,994,599.01	151,378,699.86	247,682,164.58	336,066,265.43
本期核销			-340,089,956.57	-340,089,956.57
阶段转移	-7,664,909.79	-127,505,304.95	135,170,214.74	
本期收回以前年度核销			74,396,325.47	74,396,325.47
本期其他终止确认			-121,972,994.72	-121,972,994.72
于 2024 年 9 月 30 日	288,127,101.85	404,093,880.11	173,149,383.00	865,370,364.96

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2023 年 1 月 1 日	439,313,584.68	531,299,164.62	619,279,580.54	1,589,892,329.84
本期（转回）/计提	-63,052,401.69	156,429,986.84	296,280,852.39	389,658,437.54
本期核销			-680,809,587.79	-680,809,587.79
阶段转移	-17,474,572.34	-307,508,666.26	324,983,238.60	
本期收回以前年度核销			132,513,120.62	132,513,120.62
本期其他终止确认			-514,283,574.86	-514,283,574.86
于 2023 年 12 月 31 日	358,786,610.65	380,220,485.20	177,963,629.50	916,970,725.35

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 1 月 1 日	523,852,009.19	496,925,855.42	543,431,574.64	1,564,209,439.25
本期（转回）/计提	-6,717,158.57	342,811,386.23	859,138,411.90	1,195,232,639.56
本期核销			-653,516,112.90	-653,516,112.90
阶段转移	-77,821,265.94	-308,438,077.03	386,259,342.97	
本期收回以前年度核销			83,099,232.97	83,099,232.97
本期其他终止确认			-599,132,869.04	-599,132,869.04
于 2022 年 12 月 31 日	439,313,584.68	531,299,164.62	619,279,580.54	1,589,892,329.84

(3) 应收融资租赁款余额分析如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 12 月 31 日	18,404,093,453.24	1,623,102,172.83	1,021,149,606.82	21,048,345,232.89
于 2023 年 12 月 31 日	19,138,397,691.34	1,394,426,786.59	276,590,282.94	20,809,414,760.87
于 2024 年 9 月 30 日	15,600,546,209.58	1,444,570,453.60	255,192,601.44	17,300,309,264.62

2、 长期应收款

(1) 长期应收款列示如下

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债表日后第一年	40,993,729,085.24	43,518,244,830.26	41,038,253,854.34
资产负债表日后第二年	23,635,494,908.41	26,126,128,864.68	27,141,406,828.44
资产负债表日后第三年	11,700,577,786.04	12,174,278,942.33	15,714,478,543.37
资产负债表日后第四年	2,333,538,522.71	4,641,182,117.22	6,709,395,456.30
资产负债表日后第五年	975,029,646.54	1,329,793,374.27	3,069,130,682.24
以后年度	1,116,164,292.85	1,076,325,974.33	837,855,255.04
长期应收款总额	80,754,534,241.79	88,865,954,103.09	94,510,520,619.73
减：利息调整	6,511,441,169.02	7,475,894,644.47	8,775,538,959.86
长期应收款余额	74,243,093,072.77	81,390,059,458.62	85,734,981,659.87
减：减值准备	2,316,691,388.33	1,873,554,161.96	1,185,029,179.49
长期应收款净额	71,926,401,684.44	79,516,505,296.66	84,549,952,480.38
其中：一年内到期的长期应收款净额	36,323,124,180.56	38,923,317,259.18	36,702,132,264.98
一年后到期的长期应收款净额	35,603,277,503.88	40,593,188,037.48	47,847,820,215.40

期末用于抵押或担保的资产情况见附注十、（一）、1。

(2) 长期应收款减值准备调节表如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2024 年 1 月 1 日	1,003,946,478.02	658,068,545.36	211,539,138.58	1,873,554,161.96
本期计提	12,071,071.84	213,663,791.85	294,367,402.54	520,102,266.23
本期核销			-69,079,461.06	-69,079,461.06
阶段转移	2,450,423.72	-65,937,928.65	63,487,504.93	
本期收回以前年度核销			2,628,634.60	2,628,634.60
本期其他终止确认			-10,516,586.75	-10,516,586.75
外汇变动及其他	2,373.35			2,373.35
于 2024 年 9 月 30 日	1,018,470,346.93	805,794,408.56	492,426,632.84	2,316,691,388.33

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2023 年 1 月 1 日	952,361,272.37	159,714,874.60	72,953,032.52	1,185,029,179.49
本期计提	132,473,257.93	501,948,765.86	308,877,749.03	943,299,772.82
本期核销			-23,723,493.60	-23,723,493.60
阶段转移	-80,913,730.01	-3,595,095.10	84,508,825.11	
本期收回以前年度核销			1,021,184.21	1,021,184.21
本期其他终止确认			-232,098,158.69	-232,098,158.69
外汇变动及其他	25,677.73			25,677.73
于 2023 年 12 月 31 日	1,003,946,478.02	658,068,545.36	211,539,138.58	1,873,554,161.96

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 1 月 1 日	699,717,900.31	41,973,825.95	28,344,553.06	770,036,279.32
本期计提	290,621,138.60	111,416,216.49	100,975,006.17	503,012,361.26
本期核销			-23,737,963.95	-23,737,963.95
阶段转移	-37,977,766.54	6,324,832.16	31,652,934.38	
本期收回以前年度核销			3,591,465.40	3,591,465.40
本期其他终止确认			-67,872,962.54	-67,872,962.54
于 2022 年 12 月 31 日	952,361,272.37	159,714,874.60	72,953,032.52	1,185,029,179.49

(3) 长期应收款余额分析如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2022 年 12 月 31 日	84,955,976,352.38	634,234,675.11	144,770,632.38	85,734,981,659.87
于 2023 年 12 月 31 日	77,943,628,325.16	2,953,791,518.65	492,639,614.81	81,390,059,458.62
于 2024 年 9 月 30 日	70,035,121,390.12	3,395,186,285.95	812,785,396.70	74,243,093,072.77

(十四) 长期股权投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动						2024 年 9 月 30 日	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	公司享有的宣告 发放现金股利或 利润	其他		
联营企业									
富国基金管理有限公司	2,367,564,502.38			380,008,365.68	-501,848.24	-303,303,000.00		2,443,768,019.82	
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	57,323,911.05		-37,499,999.85	-2,582,735.56				17,241,175.64	
西安航天新能源产业基金投资有限公司	271,055,399.97			-3,300,186.48		-6,826,000.00		260,929,213.49	
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	86,030,909.55		-56,661,862.52	13,296,358.79				42,665,405.82	
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,668,395.04			-1,955.92				1,666,439.12	
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	123,191,468.05		-15,106,276.02	3,548,356.30				111,633,548.33	
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	173,780,165.66		-8,387,399.99	-70,637,910.08		-8,503,984.48		86,250,871.11	
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	182,448,424.66		-20,867,867.76	-23,692,152.47		-13,753,382.70		124,135,021.73	
海通（吉林）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	17,790,488.13			-640,705.30				17,149,782.83	
西安军融电子卫星基金投资有限公司	113,192,626.70			-1,152,465.00				112,040,161.70	
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	647,947,803.90			-68,001,172.57				579,946,631.33	
合肥海通中小基金合伙企业（有限合伙）	534,638,004.17	80,000,000.00		-32,101,311.03				582,536,693.14	
安徽省皖能海通双碳产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	150,965,065.08			3,607,295.31				154,572,360.39	
盐城中韩产业园二期投资基金（有限合伙）	120,391,929.37			1,224,767.62				121,616,696.99	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动						2024 年 9 月 30 日	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	公司享有的宣告 发放现金股利或 利润	其他		
上海海通焕新私募投资基金合伙企业（有限合伙）	228,097,455.03			-2,005,494.60				226,091,960.43	
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,884,458.85			-3,578,379.33				16,306,079.52	
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	63,439,790.60		-5,531,271.69	-11,883,533.12		-6,609,365.96		39,415,619.83	
上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	138,320,894.97		-43,268,321.91	291,593.75		-5,240,131.08		90,104,035.73	
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	623,417,418.57		-11,973,599.34	-71,377,938.55		-48,724,751.07		491,341,129.61	
辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	334,287,035.53			-37,966,846.52				296,320,189.01	
许昌海通创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	22,228,873.86			-293,866.77				21,935,007.09	
吉林海通创新卫星投资中心（有限合伙）	29,154,311.89			-710,632.43				28,443,679.46	
合肥市海通徽银股权投资合伙企业（有限合伙）	117,465,996.82			31,789,981.53				149,255,978.35	
西安航天海通创新新材料股权投资合伙企业（有限合伙）	1,373,569.67			-38,191.93				1,335,377.74	
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	665,479,271.77			1,268,236.61		-17,696,907.67		649,050,600.71	
海通（临沂）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,170.17							8,170.17	
吉林海创长新投资中心（有限合伙）	99,878,665.33			5,594,739.30				105,473,404.63	
金华市海通重点产业发展招商并购投资合伙企业（有限合伙）	15,749,673.40			346,476.00				16,096,149.40	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动						2024 年 9 月 30 日	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	公司享有的宣告 发放现金股利或 利润	其他		
上海海通智达私募投资基金合伙企业（有限合伙）	4,080,325.51			26,592.49				4,106,918.00	
上海海通伊泰一期私募基金合伙企业（有限合伙）	74,454,590.05			294,219.39				74,748,809.44	
安徽海螺海通工业互联网母基金合伙企业（有限合伙）	229,359,829.40			988,652.38				230,348,481.78	
上海浦东引领区海通私募投资基金合伙企业（有限合伙）	325,449,726.63	325,000,000.00		3,982,729.14				654,432,455.77	
山东省新旧动能转换海通奥咨达健康产业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,971.12			3,046.46				2,004,017.58	
南昌政通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,505,757.58			-190,574.02				16,315,183.56	
湖北省海通高质量转型升级并购投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00			-516,007.69				59,483,992.31	
陕西空天创新投资合伙企业（有限合伙）	45,000,000.00			-255,713.53				44,744,286.47	
广州海科新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	152,000,000.00			918,979.76				152,918,979.76	
江苏泰州海通并购投资合伙企业（有限合伙）		75,000,000.00		893,462.86			20,582,424.41	96,475,887.27	
宜春市海宜股权投资基金（有限合伙）		3,000,000.00		0.17				3,000,000.17	
合计	8,115,625,880.46	483,000,000.00	-199,296,599.08	117,156,080.64	-501,848.24	-410,657,522.96	20,582,424.41	8,125,908,415.23	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有的宣告发放现金股利或利润	其他		
联营企业									
富国基金管理有限公司	2,151,251,582.61			503,810,682.03	1,362,237.74	-288,860,000.00		2,367,564,502.38	
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	65,761,834.54			-8,437,923.49				57,323,911.05	
西安航天新能源产业基金投资有限公司	292,847,405.82			-13,792,805.85		-7,999,200.00		271,055,399.97	
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,497,033.42		-2,019,455.05	-8,057,819.50		-4,388,849.32		86,030,909.55	
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	63,297,670.29		-49,367,565.26	-10,661,763.88		-1,599,946.11		1,668,395.04	
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	172,327,335.48		-66,389,179.37	17,253,311.94				123,191,468.05	
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	158,818,784.16		-6,258,549.99	24,528,151.20		-3,308,219.71		173,780,165.66	
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	177,443,404.71			5,005,019.95				182,448,424.66	
海通（吉林）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	47,128,868.54		-17,741,919.86	-11,596,460.55				17,790,488.13	
西安军融电子卫星基金投资有限公司	88,525,500.16			24,667,126.54				113,192,626.70	
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	660,118,050.60			-12,170,246.70				647,947,803.90	
合肥海通中小基金合伙企业（有限合伙）	430,620,950.27	80,000,000.00		24,017,053.90				534,638,004.17	
安徽省皖能海通双碳产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	89,767,615.38	60,000,000.00		1,197,449.70				150,965,065.08	
盐城中韩产业园二期投资基金（有限合伙）	120,020,240.13			371,689.24				120,391,929.37	
上海海通焕新私募投资基金合伙企业（有限合伙）	229,011,867.80			-914,412.77				228,097,455.03	
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,261,603.75			-9,377,144.90				19,884,458.85	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有的宣告发放现金股利或利润	其他		
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	73,279,350.29		-4,874,301.50	4,789,481.94		-9,754,740.13	63,439,790.60		
上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	159,051,463.72		-33,750,000.00	13,019,431.25			138,320,894.97		
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	663,313,551.41			-39,896,132.84			623,417,418.57		
辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	310,740,240.97			27,178,510.00		-3,631,715.44	334,287,035.53		
许昌海通创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	16,598,117.41			5,630,756.45			22,228,873.86		
吉林海通创新卫星投资中心（有限合伙）	29,450,673.26			-296,361.37			29,154,311.89		
合肥市海通徽银股权投资合伙企业（有限合伙）	114,983,054.56			2,482,942.26			117,465,996.82		
西安航天海通创新新材料股权投资合伙企业（有限合伙）	1,390,138.91			-16,569.24			1,373,569.67		
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	675,811,838.60			4,068,197.84		-14,400,764.67	665,479,271.77		
海通（临沂）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,026,250.20		-12,000,000.00	125,483.71		-143,563.74	8,170.17		
吉林海创长新投资中心（有限合伙）	60,311,977.84	40,000,000.00		-433,312.51			99,878,665.33		
金华市海通重点产业发展招商并购投资合伙企业（有限合伙）	15,986,777.42			-237,104.02			15,749,673.40		
上海海通智达私募投资基金合伙企业（有限合伙）	4,070,442.63			9,882.88			4,080,325.51		
上海海通伊泰一期私募基金合伙企业（有限合伙）		75,000,000.00		-545,409.95			74,454,590.05		
安徽海螺海通工业互联网母基金合伙企业（有限合伙）		228,000,000.00		1,359,829.40			229,359,829.40		
上海浦东引领区海通私募投资基金合伙企业（有限合伙）		325,000,000.00		449,726.63			325,449,726.63		
山东省新旧动能转换海通奥咨达健康产业投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		971.12			2,000,971.12		

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动						2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有的宣告发放现金股利或利润	其他		
南昌政通股权投资基金合伙企业（有限合伙）		16,500,000.00		5,757.58				16,505,757.58	
湖北省海通高质量转型升级并购投资基金合伙企业（有限合伙）		60,000,000.00						60,000,000.00	
陕西空天创新投资合伙企业（有限合伙）		45,000,000.00						45,000,000.00	
广州海科创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）		152,000,000.00						152,000,000.00	
合计	7,013,713,624.88	1,083,500,000.00	-192,400,971.03	543,537,987.99	1,362,237.74	-334,086,999.12		8,115,625,880.46	

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动						2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有的宣告发放现金股利或利润	其他		
一、合营企业									
上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）	1,317.81		-979.61	-338.20					
小计	1,317.81		-979.61	-338.20					
二、联营企业									
富国基金管理有限公司	1,957,895,348.40			573,870,257.92	8,335,976.29	-388,850,000.00		2,151,251,582.61	
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	103,418,825.43		-35,714,285.71	-1,942,705.18				65,761,834.54	
西安航天新能源产业基金投资有限公司	400,525,111.60		-135,650,810.58	35,572,344.80		-7,599,240.00		292,847,405.82	
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	273,806,513.02		-109,062,049.85	-64,247,429.75				100,497,033.42	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动						2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资收益	其他综合收 益调整	公司享有的宣告发 放现金股利或利润	其 他		
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	271,602,078.03		-186,842,173.04	-21,462,234.70				63,297,670.29	
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	208,857,617.08		-52,852,819.70	16,322,538.10				172,327,335.48	
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	182,967,097.06	18,112,341.60	-47,914,138.53	5,653,484.03				158,818,784.16	
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	207,544,278.67		-35,771,966.77	6,295,586.66		-624,493.85		177,443,404.71	
海通（吉林）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	49,358,463.56			-2,229,595.02				47,128,868.54	
西安军融电子卫星基金投资有限公司	80,624,540.69			7,900,959.47				88,525,500.16	
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	725,137,550.08			-65,019,499.48				660,118,050.60	
合肥海通中小基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	340,000,000.00		30,620,950.27				430,620,950.27	
安徽省皖能海通双碳产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）		90,000,000.00		-232,384.62				89,767,615.38	
盐城中韩产业园二期投资基金（有限合伙）		120,000,000.00		20,240.13				120,020,240.13	
上海海通焕新私募投资基金合伙企业（有限合伙）		229,000,000.00		11,867.80				229,011,867.80	
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	67,194,307.19		-36,021,360.54	-1,911,342.90				29,261,603.75	
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	127,895,392.48		-10,718,764.55	-5,121,433.66		-38,775,843.98		73,279,350.29	
上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	160,252,094.85			8,635,205.30		-9,835,836.43		159,051,463.72	
辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	303,098,725.11			7,641,515.86				310,740,240.97	
许昌海通创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	14,829,042.55			1,769,074.86				16,598,117.41	
吉林海通创新卫星投资中心（有限合伙）	30,000,000.00			-549,326.74				29,450,673.26	
合肥市海通徽银股权投资合伙企业（有限合伙）	75,090,769.22			39,892,285.34				114,983,054.56	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动					2022 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资收益	其他综合收 益调整	公司享有的宣告发 放现金股利或利润		
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	440,225,616.66			223,087,934.75			663,313,551.41	
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	675,250,000.00			561,838.60			675,811,838.60	
海通（临沂）股权投资基金合伙企业（有限合伙）		12,000,000.00		26,250.20			12,026,250.20	
西安航天海通创新新材料股权投资合伙企业（有限合伙）	38,845,194.83		-8,433,762.00	-8,884,620.24		-20,136,673.68	1,390,138.91	
吉林海创长新投资中心（有限合伙）		60,000,000.00		311,977.84			60,311,977.84	
金华市海通重点产业发展招商并购投资合伙企业（有限合伙）		16,000,000.00		-13,222.58			15,986,777.42	
上海海通智达私募投资基金合伙企业（有限合伙）		4,070,000.00		442.63			4,070,442.63	
小计	6,454,418,566.51	889,182,341.60	-658,982,131.27	786,580,959.69	8,335,976.29	-465,822,087.94	7,013,713,624.88	
合计	6,454,419,884.32	889,182,341.60	-658,983,110.88	786,580,621.49	8,335,976.29	-465,822,087.94	7,013,713,624.88	

注 1：上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）注册地为中国，已于 2022 年 1 月终止经营。

注 2：在联营企业中的权益相关信息详见附注七、（三）。

(十五) 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 2024 年 1 月 1 日	2,773,327,273.24
2. 本期转入	
3. 本期增加金额	
4. 本期减少金额	106,048,078.67
5. 外币报表折算差额	-17,471,213.33
6. 2024 年 9 月 30 日	2,649,807,981.24
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2024 年 1 月 1 日	132,333,510.35
2. 本期转入	
3. 本期增加金额	55,232,390.88
4. 本期减少金额	4,767,509.65
5. 外币报表折算差额	2,401,062.92
6. 2024 年 9 月 30 日	185,199,454.50
三、减值准备	
1. 2024 年 1 月 1 日	5,152,882.38
2. 本期增加金额	30,508,833.17
3. 本期减少金额	
4. 外币报表折算差额	-208,260.00
5. 2024 年 9 月 30 日	35,453,455.55
四、账面价值	
1. 2024 年 9 月 30 日	2,429,155,071.19
2. 2024 年 1 月 1 日	2,635,840,880.51
项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 2023 年 1 月 1 日	2,710,765,131.36
2. 本期转入	
3. 本期增加金额	18,915,221.50
4. 本期减少金额	
5. 外币报表折算差额	43,646,920.38

项目	房屋及建筑物
6. 2023 年 12 月 31 日	2,773,327,273.24
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2023 年 1 月 1 日	69,175,597.72
2. 本期转入	
3. 本期增加金额	59,802,031.71
4. 本期减少金额	
5. 外币报表折算差额	3,355,880.92
6. 2023 年 12 月 31 日	132,333,510.35
三、减值准备	
1. 2023 年 1 月 1 日	
2. 本期增加金额	5,152,882.38
3. 本期减少金额	
4. 外币报表折算差额	
5. 2023 年 12 月 31 日	5,152,882.38
四、账面价值	
1. 2023 年 12 月 31 日	2,635,840,880.51
2. 2023 年 1 月 1 日	2,641,589,533.64

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 2022 年 1 月 1 日	86,061,809.57
2. 本期转入	
3. 本期增加金额	2,518,098,641.51
4. 本期减少金额	
5. 外币报表折算差额	106,604,680.28
6. 2022 年 12 月 31 日	2,710,765,131.36
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2022 年 1 月 1 日	28,466,402.21
2. 本期转入	
3. 本期增加金额	40,709,195.51
4. 本期减少金额	
5. 外币报表折算差额	

项目	房屋及建筑物
6. 2022 年 12 月 31 日	69,175,597.72
三、减值准备	
1. 2022 年 1 月 1 日	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 外币报表折算差额	
5. 2022 年 12 月 31 日	
四、账面价值	
1. 2022 年 12 月 31 日	2,641,589,533.64
2. 2022 年 1 月 1 日	57,595,407.36

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团投资性房地产的公允价值分别为人民币 3,385,022,665.72 元、3,315,687,230.75 元及 2,653,696,001.38 元。系参考相同或相似地点及状况的类似物业的近期市价厘定公允价值。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团无用于抵押或担保的投资性房地产。

(十六) 固定资产

1、 账面价值

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产原值	20,425,248,346.94	20,411,711,661.05	19,962,797,922.26
减：累计折旧	4,763,970,854.66	4,358,708,379.60	3,778,088,041.83
减：固定资产减值准备	86,399,458.86	86,971,234.12	86,040,033.98
固定资产账面价值合计	15,574,878,033.42	15,966,032,047.33	16,098,669,846.45

2、 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	机器设备	经营租赁固定资产	合计
一、账面原值						
1. 2024 年 1 月 1 日	11,565,483,759.89	2,091,402,455.17	148,883,813.04	327,662,582.38	6,278,279,050.57	20,411,711,661.05
2. 本期增加	48,862,782.93	75,842,841.23	6,967,017.50	6,539,372.93	188,058,407.67	326,270,422.26
(1) 本期购置	48,862,782.93	74,111,275.06	6,967,017.50	5,516,577.07	188,058,407.67	323,516,060.23
(2) 在建工程转入		1,731,566.17		1,022,795.86		2,754,362.03
(3) 其他转入						
3. 本期减少	4,748,010.40	183,119,721.87	14,491,819.73	34,704,542.31		237,064,094.31
(1) 转让和出售	4,748,010.40					4,748,010.40
(2) 清理报废		183,119,721.87	14,491,819.73	34,704,542.31		232,316,083.91
(3) 其他减少						
4. 外币报表折算差额	-2,237,769.45	-2,149,988.93	-3,096.57	-1,178,199.68	-70,100,587.43	-75,669,642.06
5. 2024 年 9 月 30 日	11,607,360,762.97	1,981,975,585.60	141,355,914.24	298,319,213.32	6,396,236,870.81	20,425,248,346.94
二、累计折旧						
1. 2024 年 1 月 1 日	1,547,476,430.76	1,407,693,833.58	126,618,559.91	206,590,622.61	1,070,328,932.74	4,358,708,379.60
2. 本期转入						
3. 本期计提	238,892,905.33	210,785,605.17	4,194,934.91	23,704,631.62	171,975,144.06	649,553,221.09
4. 本期减少	880,641.75	180,816,714.14	13,832,052.59	32,900,305.97		228,429,714.45
5. 外币报表折算差额	-477,766.92	-882,857.84	-2,941.74	-887,170.35	-13,610,294.73	-15,861,031.58
6. 2024 年 9 月 30 日	1,785,010,927.42	1,436,779,866.77	116,978,500.49	196,507,777.91	1,228,693,782.07	4,763,970,854.66

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	机器设备	经营租赁固定资产	合计
三、减值准备						
1. 2024 年 1 月 1 日	30,381,872.93	4,490,170.13		708,547.31	51,390,643.75	86,971,234.12
2. 本期计提						
3. 本期减少						
4. 外币报表折算差额		-21,949.95		-3,463.69	-546,361.62	-571,775.26
5. 2024 年 9 月 30 日	30,381,872.93	4,468,220.18		705,083.62	50,844,282.13	86,399,458.86
四、账面价值						
1. 2024 年 9 月 30 日	9,791,967,962.62	540,727,498.65	24,377,413.75	101,106,351.79	5,116,698,806.61	15,574,878,033.42
2. 2024 年 1 月 1 日	9,987,625,456.20	679,218,451.46	22,265,253.13	120,363,412.46	5,156,559,474.08	15,966,032,047.33

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	机器设备	经营租赁固定资产	合计
一、账面原值						
1. 2023 年 1 月 1 日	11,313,385,375.39	1,976,527,346.24	155,420,012.98	343,872,874.62	6,173,592,313.03	19,962,797,922.26
2. 本期增加	337,978,095.23	342,817,935.33	7,296,196.58	28,373,601.25		716,465,828.39
(1) 本期购置	77,090,067.08	338,582,669.03	7,296,196.58	21,056,967.34		444,025,900.03
(2) 在建工程转入	260,888,028.15	4,235,266.30		7,316,633.91		272,439,928.36
(3) 其他转入						
3. 本期减少	93,759,938.98	236,931,837.31	13,841,448.57	49,060,354.77		393,593,579.63
(1) 转让和出售	93,759,938.98	14,513,897.72	2,772,620.75	909,414.48		111,955,871.93

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	机器设备	经营租赁固定资产	合计
(2) 清理报废		221,470,520.07	11,068,827.82	44,335,516.51		276,874,864.40
(3) 其他减少		947,419.52		3,815,423.78		4,762,843.30
4. 外币报表折算差额	7,880,228.25	8,989,010.91	9,052.05	4,476,461.28	104,686,737.54	126,041,490.03
5. 2023 年 12 月 31 日	11,565,483,759.89	2,091,402,455.17	148,883,813.04	327,662,582.38	6,278,279,050.57	20,411,711,661.05
二、累计折旧						
1. 2023 年 1 月 1 日	1,234,106,214.85	1,365,632,224.64	132,961,910.20	215,799,754.76	829,587,937.38	3,778,088,041.83
2. 本期转入						
3. 本期计提	312,388,717.04	260,489,867.66	6,261,201.30	31,441,586.09	225,812,884.16	836,394,256.25
4. 本期减少		225,643,200.55	12,612,600.64	40,600,018.01		278,855,819.20
5. 外币报表折算差额	981,498.87	7,214,941.83	8,049.05	-50,700.23	14,928,111.20	23,081,900.72
6. 2023 年 12 月 31 日	1,547,476,430.76	1,407,693,833.58	126,618,559.91	206,590,622.61	1,070,328,932.74	4,358,708,379.60
三、减值准备						
1. 2023 年 1 月 1 日	30,381,872.93	4,426,005.02		698,422.08	50,533,733.95	86,040,033.98
2. 本期计提						
3. 本期减少						
4. 外币报表折算差额		64,165.11		10,125.23	856,909.80	931,200.14
5. 2023 年 12 月 31 日	30,381,872.93	4,490,170.13		708,547.31	51,390,643.75	86,971,234.12
四、账面价值						
1. 2023 年 12 月 31 日	9,987,625,456.20	679,218,451.46	22,265,253.13	120,363,412.46	5,156,559,474.08	15,966,032,047.33
2. 2023 年 1 月 1 日	10,048,897,287.61	606,469,116.58	22,458,102.78	127,374,697.78	5,293,470,641.70	16,098,669,846.45

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	机器设备	经营租赁固定资产	合计
一、账面原值						
1. 2022 年 1 月 1 日	9,518,750,763.91	1,756,609,464.34	158,587,787.54	298,081,079.96	5,651,576,904.66	17,383,606,000.41
2. 本期增加	1,756,489,902.04	273,876,451.99	4,701,662.84	55,683,068.28		2,090,751,085.15
(1) 本期购置	1,756,489,902.04	270,997,142.51	4,701,662.84	39,082,092.70		2,071,270,800.09
(2) 在建工程转入		2,879,309.48		16,600,975.58		19,480,285.06
(3) 其他转入						
3. 本期减少		75,699,898.44	7,922,330.73	17,422,888.67		101,045,117.84
(1) 转让和出售						
(2) 清理报废		75,699,898.44	7,922,330.73	17,422,888.67		101,045,117.84
(3) 其他减少						
4. 外币报表折算差额	38,144,709.44	21,741,328.35	52,893.33	7,531,615.05	522,015,408.37	589,485,954.54
5. 2022 年 12 月 31 日	11,313,385,375.39	1,976,527,346.24	155,420,012.98	343,872,874.62	6,173,592,313.03	19,962,797,922.26
二、累计折旧						
1. 2022 年 1 月 1 日	952,231,555.22	1,192,216,512.45	133,003,688.54	201,317,401.22	555,394,333.67	3,034,163,491.10
2. 本期转入						
3. 本期计提	276,890,810.27	227,011,220.56	7,577,051.87	24,859,139.30	216,258,407.57	752,596,629.57
4. 本期减少		71,808,899.30	7,657,328.62	16,278,144.03		95,744,371.95
5. 外币报表折算差额	4,983,849.36	18,213,390.93	38,498.41	5,901,358.27	57,935,196.14	87,072,293.11
6. 2022 年 12 月 31 日	1,234,106,214.85	1,365,632,224.64	132,961,910.20	215,799,754.76	829,587,937.38	3,778,088,041.83

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	机器设备	经营租赁固定资产	合计
三、减值准备						
1. 2022 年 1 月 1 日	30,381,872.93				46,260,794.24	76,642,667.17
2. 本期计提		4,270,918.69		673,949.51		4,944,868.20
3. 本期减少						
4. 外币报表折算差额		155,086.33		24,472.57	4,272,939.71	4,452,498.61
5. 2022 年 12 月 31 日	30,381,872.93	4,426,005.02		698,422.08	50,533,733.95	86,040,033.98
四、账面价值						
1. 2022 年 12 月 31 日	10,048,897,287.61	606,469,116.58	22,458,102.78	127,374,697.78	5,293,470,641.70	16,098,669,846.45
2. 2022 年 1 月 1 日	8,536,137,335.76	564,392,951.89	25,584,099.00	96,763,678.74	5,049,921,776.75	14,272,799,842.14

3、 期末用于抵押或担保的固定资产情况见附注十、（一）、1。

4、 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，尚未办妥产权证书的固定资产账面价值分别为人民币 28,259,454.35 元、27,058,827.95 元及 26,158,358.15 元。

(十七) 在建工程

1、 在建工程账面价值

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 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	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修及设备改造	308,572,962.49		308,572,962.49	211,784,169.88		211,784,169.88	440,564,212.49		440,564,212.49
软件系统	18,409,759.71		18,409,759.71	28,190,582.54		28,190,582.54	25,140,747.74		25,140,747.74
合计	326,982,722.20		326,982,722.20	239,974,752.42		239,974,752.42	465,704,960.23		465,704,960.23

2、 在建工程项目变动情况

项目名称	资金来源	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少				外币报表折算差额	2024 年 9 月 30 日
				本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期转入 长期待摊费用	其他减少		
办公室装修及设备改造	自有资金	211,784,169.88	143,032,262.95	2,754,362.03		43,489,108.31			308,572,962.49
软件系统	自有资金	28,190,582.54	9,018,416.67		18,094,442.79			-704,796.71	18,409,759.71
合计		239,974,752.42	152,050,679.62	2,754,362.03	18,094,442.79	43,489,108.31		-704,796.71	326,982,722.20

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

项目名称	资金来源	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少				外币报表折算 差额	2023 年 12 月 31 日
				本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期转入 长期待摊费用	其他减少		
办公室装修及设备改造	自有资金	440,564,212.49	117,923,088.49	272,439,928.36		74,263,202.74			211,784,169.88
软件系统	自有资金	25,140,747.74	37,743,868.17		34,892,346.51		66,088.03	264,401.17	28,190,582.54
合计		465,704,960.23	155,666,956.66	272,439,928.36	34,892,346.51	74,263,202.74	66,088.03	264,401.17	239,974,752.42

项目名称	资金来源	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少				外币报表折算差额	2022 年 12 月 31 日
				本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期转入 长期待摊费用	其他减少		
办公室装修及设备改造	自有资金	330,123,361.89	182,910,490.43	19,480,285.06		53,377,790.40	13,845.84	402,281.47	440,564,212.49
软件系统	自有资金	29,402,731.91	8,875,560.75		13,487,702.71			350,157.79	25,140,747.74
合计		359,526,093.80	191,786,051.18	19,480,285.06	13,487,702.71	53,377,790.40	13,845.84	752,439.26	465,704,960.23

(十八) 使用权资产与租赁负债

1、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2024 年 1 月 1 日	2,037,095,650.25	803,513.56	2,180,108.26	2,186,359.96	2,042,265,632.03
2. 本期增加	216,175,952.69	295,198.02	308,126.32	1,071,905.22	217,851,182.25
3. 本期减少	286,278,752.41		167,863.82	1,238,664.72	287,685,280.95
4. 外币报表折算差额	-6,980,728.42	-3,323.11	-9,016.33	44,424.71	-6,948,643.15
5. 2024 年 9 月 30 日	1,960,012,122.11	1,095,388.47	2,311,354.43	2,064,025.17	1,965,482,890.18
二、累计折旧					
1. 2024 年 1 月 1 日	980,888,954.20	572,442.41	1,180,007.73	1,639,291.78	984,280,696.12
2. 本期增加	294,919,892.90	127,108.78	404,334.37	362,129.99	295,813,466.04
3. 本期减少	271,772,963.33		131,101.31	1,238,664.72	273,142,729.36
4. 外币报表折算差额	-4,380,766.95	-841.80	-1,600.76	20,079.39	-4,363,130.12
5. 2024 年 9 月 30 日	999,655,116.82	698,709.39	1,451,640.03	782,836.44	1,002,588,302.68
三、减值准备					
1. 2024 年 1 月 1 日					
2. 本期计提					
3. 本期减少					
4. 外币报表折算差额					
5. 2024 年 9 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2024 年 9 月 30 日	960,357,005.29	396,679.08	859,714.40	1,281,188.73	962,894,587.50
2. 2024 年 1 月 1 日	1,056,206,696.05	231,071.15	1,000,100.53	547,068.18	1,057,984,935.91

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 1 月 1 日	1,837,910,710.16	625,616.67	2,617,366.57	2,357,175.95	1,843,510,869.35
2. 本期增加	488,670,814.53		299,182.06	503,672.09	489,473,668.68
3. 本期减少	308,659,586.50		619,192.73	674,488.08	309,953,267.31
4. 外币报表折算差额	19,173,712.06	177,896.89	-117,247.64		19,234,361.31

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	其他	合计
5. 2023 年 12 月 31 日	2,037,095,650.25	803,513.56	2,180,108.26	2,186,359.96	2,042,265,632.03
二、累计折旧					
1. 2023 年 1 月 1 日	855,489,852.48	294,874.94	1,472,881.26	1,713,535.79	858,971,144.47
2. 本期增加	408,220,295.06	180,996.94	527,171.22	599,896.17	409,528,359.39
3. 本期减少	291,833,237.94		603,506.63	674,140.18	293,110,884.75
4. 外币报表折算差额	9,012,044.60	96,570.53	-216,538.12		8,892,077.01
5. 2023 年 12 月 31 日	980,888,954.20	572,442.41	1,180,007.73	1,639,291.78	984,280,696.12
三、减值准备					
1. 2023 年 1 月 1 日					
2. 本期计提					
3. 本期减少					
4. 外币报表折算差额					
5. 2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	1,056,206,696.05	231,071.15	1,000,100.53	547,068.18	1,057,984,935.91
2. 2023 年 1 月 1 日	982,420,857.68	330,741.73	1,144,485.31	643,640.16	984,539,724.88

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	2,134,659,619.18	802,356.13	4,160,113.42	2,107,849.81	2,141,729,938.54
2. 本期增加	450,284,589.60		241,029.71	317,265.56	450,842,884.87
3. 本期减少	803,530,640.80		1,286,688.25	59,573.41	804,876,902.46
4. 外币报表折算差额	56,497,142.18	-176,739.46	-497,088.31	-8,366.01	55,814,948.40
5. 2022 年 12 月 31 日	1,837,910,710.16	625,616.67	2,617,366.57	2,357,175.95	1,843,510,869.35
二、累计折旧					
1. 2022 年 1 月 1 日	1,106,565,182.98	214,639.37	1,964,835.06	1,142,921.82	1,109,887,579.23
2. 本期增加	422,005,271.88	194,947.05	831,424.33	631,810.00	423,663,453.26
3. 本期减少	696,141,853.51		1,054,823.10	59,044.19	697,255,720.80
4. 外币报表折算差额	23,061,251.13	-114,711.48	-268,555.03	-2,151.84	22,675,832.78
5. 2022 年 12 月 31 日	855,489,852.48	294,874.94	1,472,881.26	1,713,535.79	858,971,144.47

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输设备	其他	合计
三、减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日					
2. 本期计提					
3. 本期减少					
4. 外币报表折算差额					
5. 2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	982,420,857.68	330,741.73	1,144,485.31	643,640.16	984,539,724.88
2. 2022 年 1 月 1 日	1,028,094,436.20	587,716.76	2,195,278.36	964,927.99	1,031,842,359.31

2、 租赁负债

租赁负债的到期期限分析如下：

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	278,212,897.16	319,896,231.22	279,881,306.10
1-2 年（含 2 年）	171,119,804.39	220,130,373.22	204,320,483.39
2-5 年（含 5 年）	366,902,934.63	355,289,348.92	300,300,897.47
5 年以上	183,769,609.99	201,848,934.10	231,197,768.85
合计	1,000,005,246.17	1,097,164,887.46	1,015,700,455.81

本集团租赁了多项资产，包括房屋及建筑物和交通运输设备等。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租赁期及评估不可撤销期间的长度时，本集团应用合同的定义及相关事实和情况并厘定合同可强制执行的期间。

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，租赁资金流出总额分别为人民币 47,862.05 万元、49,854.32 万元及 36,482.44 万元。

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，租赁负债利息支出分别为人民币 4,047.93 万元、4,451.72 万元及 3,058.96 万元。

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。租入资产不可被用于借款担保。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团未订立任何尚未开始的重大租赁。

(十九) 无形资产

1、 无形资产增减变动表

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	数据资源	其他	合计
一、账面原值						
1. 2024 年 1 月 1 日	832,440,829.50	2,211,995,984.43	222,716,798.73		130,390,656.17	3,397,544,268.83
2. 本期增加		166,945,313.11		4,253,769.44		171,199,082.55
3. 本期减少		27,199,972.82			581,907.21	27,781,880.03
4. 外币报表折算差额		-4,660,943.98	-33,715.60		-295,095.07	-4,989,754.65
5. 2024 年 9 月 30 日	832,440,829.50	2,347,080,380.74	222,683,083.13	4,253,769.44	129,513,653.89	3,535,971,716.70
二、累计摊销						
1. 2024 年 1 月 1 日	138,741,132.91	1,672,733,039.31	115,400,323.50		102,232,972.85	2,029,107,468.57
2. 本期增加	15,227,949.06	185,921,459.36		472,641.08	1,468,111.08	203,090,160.58
3. 本期减少		24,708,269.80			575,005.48	25,283,275.28
4. 外币报表折算差额		-4,600,334.63			-257,888.06	-4,858,222.69
5. 2024 年 9 月 30 日	153,969,081.97	1,829,345,894.24	115,400,323.50	472,641.08	102,868,190.39	2,202,056,131.18
三、减值准备						
1. 2024 年 1 月 1 日						
2. 本期计提						
3. 本期减少						
4. 外币报表折算差额						
5. 2024 年 9 月 30 日						

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	数据资源	其他	合计
四、账面价值						
1. 2024 年 9 月 30 日	678,471,747.53	517,734,486.50	107,282,759.63	3,781,128.36	26,645,463.50	1,333,915,585.52
2. 2024 年 1 月 1 日	693,699,696.59	539,262,945.12	107,316,475.23		28,157,683.32	1,368,436,800.26

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1. 2023 年 1 月 1 日	832,440,829.50	2,007,924,472.99	224,618,239.58	136,001,953.90	3,200,985,495.97
2. 本期增加		348,907,640.55	600,000.00	30,000.00	349,537,640.55
3. 本期减少		167,857,543.03	2,600,000.00	6,709,789.47	177,167,332.50
4. 外币报表折算差额		23,021,413.92	98,559.15	1,068,491.74	24,188,464.81
5. 2023 年 12 月 31 日	832,440,829.50	2,211,995,984.43	222,716,798.73	130,390,656.17	3,397,544,268.83
二、累计摊销					
1. 2023 年 1 月 1 日	118,437,200.83	1,592,710,573.76	116,600,323.50	102,382,750.93	1,930,130,849.02
2. 本期增加	20,303,932.08	224,618,054.72		5,569,711.41	250,491,698.21
3. 本期减少		163,995,405.29	1,200,000.00	6,547,640.14	171,743,045.43
4. 外币报表折算差额		19,399,816.12		828,150.65	20,227,966.77
5. 2023 年 12 月 31 日	138,741,132.91	1,672,733,039.31	115,400,323.50	102,232,972.85	2,029,107,468.57
三、减值准备					
1. 2023 年 1 月 1 日					
2. 本期计提					

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
3. 本期减少					
4. 外币报表折算差额					
5. 2023 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2023 年 12 月 31 日	693,699,696.59	539,262,945.12	107,316,475.23	28,157,683.32	1,368,436,800.26
2. 2023 年 1 月 1 日	714,003,628.67	415,213,899.23	108,017,916.08	33,619,202.97	1,270,854,646.95

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1. 2022 年 1 月 1 日	832,440,829.50	1,745,004,124.54	224,042,334.51	132,175,847.78	2,933,663,136.33
2. 本期增加		227,912,933.17		99,886.79	228,012,819.96
3. 本期减少		11,778,229.39			11,778,229.39
4. 外币报表折算差额		46,785,644.67	575,905.07	3,726,219.33	51,087,769.07
5. 2022 年 12 月 31 日	832,440,829.50	2,007,924,472.99	224,618,239.58	136,001,953.90	3,200,985,495.97
二、累计摊销					
1. 2022 年 1 月 1 日	98,133,268.75	1,377,802,339.56	116,600,323.50	92,342,077.95	1,684,878,009.76
2. 本期增加	20,303,932.08	183,420,898.71		6,938,858.76	210,663,689.55
3. 本期减少		11,399,602.64			11,399,602.64
4. 外币报表折算差额		42,886,938.13		3,101,814.22	45,988,752.35
5. 2022 年 12 月 31 日	118,437,200.83	1,592,710,573.76	116,600,323.50	102,382,750.93	1,930,130,849.02

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
三、减值准备					
1. 2022 年 1 月 1 日					
2. 本期计提					
3. 本期减少					
4. 外币报表折算差额					
5. 2022 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日	714,003,628.67	415,213,899.23	108,017,916.08	33,619,202.97	1,270,854,646.95
2. 2022 年 1 月 1 日	734,307,560.75	367,201,784.98	107,442,011.01	39,833,769.83	1,248,785,126.57

2、 确认为无形资产的数据资源

项目	自行开发的数据资源
一、账面原值	
1. 2024 年 1 月 1 日	
2. 本期增加	4,253,769.44
3. 本期减少	
4. 2024 年 9 月 30 日	4,253,769.44
二、累计摊销	
1. 2024 年 1 月 1 日	
2. 本期增加	472,641.08
3. 本期减少	
4. 2024 年 9 月 30 日	472,641.08
三、减值准备	
1. 2024 年 1 月 1 日	
2. 本期计提	
3. 本期减少	
4. 2024 年 9 月 30 日	
四、账面价值	
1. 2024 年 9 月 30 日	3,781,128.36
2. 2024 年 1 月 1 日	

3、 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(二十) 商誉

被投资单位名称	2024 年 1 月 1 日	本期变动	外币报表折算差额	2024 年 9 月 30 日
原值				
海通期货股份有限公司	5,896,464.26			5,896,464.26
海通国际证券集团有限公司	711,365,354.43		-3,477,465.20	707,887,889.23
海通恒信金融集团有限公司	2,289,745,597.07			2,289,745,597.07
Haitong International Holdings (UK) Limited	133,978,807.26		-654,947.05	133,323,860.21
Haitong Bank,S.A.	1,056,967,747.24		-5,166,920.97	1,051,800,826.27
Haitong International Financial	5,006,109.10		-24,472.06	4,981,637.04

被投资单位名称	2024 年 1 月 1 日	本期变动	外币报表折算差额	2024 年 9 月 30 日
Services (Singapore) Pte. Ltd.				
小计	4,202,960,079.36		-9,323,805.28	4,193,636,274.08
减：减值准备				
Haitong Bank,S.A.	453,110,000.00		-2,215,000.00	450,895,000.00
海通国际证券集团有限公司	142,276,540.00		-695,510.00	141,581,030.00
Haitong International Holdings (UK) Limited	133,978,807.26		-654,947.05	133,323,860.21
Haitong International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	5,006,109.10		-24,472.06	4,981,637.04
小计	734,371,456.36		-3,589,929.11	730,781,527.25
账面价值	3,468,588,623.00		-5,733,876.17	3,462,854,746.83

被投资单位名称	2023 年 1 月 1 日	本期变动	外币报表折算差额	2023 年 12 月 31 日
原值				
海通期货股份有限公司	5,896,464.26			5,896,464.26
海通国际证券集团有限公司	701,199,852.30		10,165,502.13	711,365,354.43
海通恒信金融集团有限公司	2,236,907,432.98		52,838,164.09	2,289,745,597.07
Haitong International Holdings (UK) Limited	132,064,232.92		1,914,574.34	133,978,807.26
Haitong Bank,S.A.	1,041,863,542.60		15,104,204.64	1,056,967,747.24
Haitong International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	4,934,571.16		71,537.94	5,006,109.10
小计	4,122,866,096.22		80,093,983.14	4,202,960,079.36
减：减值准备				
Haitong Bank,S.A.	446,635,000.00		6,475,000.00	453,110,000.00
海通国际证券集团有限公司		141,441,300.00	835,240.00	142,276,540.00
Haitong International Holdings (UK) Limited		133,192,279.42	786,527.84	133,978,807.26
Haitong International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.		4,976,720.54	29,388.56	5,006,109.10
小计	446,635,000.00	279,610,299.96	8,126,156.40	734,371,456.36
账面价值	3,676,231,096.22	-279,610,299.96	71,967,826.74	3,468,588,623.00

被投资单位名称	2022 年 1 月 1 日	本期变动	外币报表折算差额	2022 年 12 月 31 日
原值				
海通期货股份有限公司	5,896,464.26			5,896,464.26
海通国际证券集团有限公司	641,800,350.67		59,399,501.63	701,199,852.30
海通恒信金融集团有限公司	2,047,416,253.99		189,491,178.99	2,236,907,432.98
Haitong International Holdings (UK) Limited	120,876,909.37		11,187,323.55	132,064,232.92
Haitong Bank,S.A.	953,606,000.91		88,257,541.69	1,041,863,542.60
Haitong International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	4,516,557.57		418,013.59	4,934,571.16
小计	3,774,112,536.77		348,753,559.45	4,122,866,096.22
减：减值准备				
Haitong Bank,S.A.	408,800,000.00		37,835,000.00	446,635,000.00
小计	408,800,000.00		37,835,000.00	446,635,000.00
账面价值	3,365,312,536.77		310,918,559.45	3,676,231,096.22

本集团于每年度末进行减值测试。就减值测试而言，商誉已被分配至六个独立资产组或资产组组合，包括一家位于上海的子公司海通期货股份有限公司（以下简称“海通期货”）、一家位于香港的子公司海通国际证券集团有限公司（以下简称为“海通国际”）、一家总部位于香港，业务主体位于上海的子公司海通恒信金融集团有限公司（以下简称“恒信金融集团”）、一家总部位于日本的子公司 Haitong International Holdings (UK) Limited（原 Japaninvest Group plc）（以下简称“海通英国”）、一家总部位于葡萄牙的子公司 Haitong Bank,S.A.（以下简称“海通银行”）以及一家位于新加坡的子公司 Haitong International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.（以下简称“海通新加坡”）。

于 2022 年 12 月 31 日，海通期货、海通国际、恒信金融集团、海通英国、海通银行、海通新加坡的可收回金额均高于其各自的账面价值，所以未对任何包含商誉的各资产组或资产组组合计提减值。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团将包含海通国际、海通英国以及海通新加坡商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，可收回金额低于账面价值，本期计入当期损益的金额为人民币 279,610,299.96 元（详见附注五、（五十五））。海通期货、恒信金融集团以及海通银行的可收回金额均高于其各自包含商誉的资产组的账面价值，所以未对海通期货、恒信金融集团以及海通银行计提减值。

于 2024 年 9 月 30 日，海通期货、海通国际、恒信金融集团、海通银行的可收回金额均高于其各自的账面价值，所以未对任何包含商誉的各资产组或资产组组合计提减值。

上述各资产组的可收回金额及关键假设如下：

上述资产组的可收回金额主要基于使用价值确定，通过折现现金流量模型基于经批准的经营计划和能够反映相关资产组特定风险的折现率计算。本集团综合考虑各资产组的运营情况进行商誉减值测试。2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，上述减值测试采用的税前折现率的范围分别为 13.33%至 22.39%、14.34%至 24.36%及 14.16%至 22.30%。

预计未来现金流量现值计算的其他关键假设为现金流入/流出的估计，包括预算营业收入，毛利率及永续增长率，该估计是基于各资产组或资产组组合的以往业绩水平及管理层对市场发展的预期。2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，预计未来现金流量现值计算所用的预测期分别为 2023 年至 2027 年、2024 年至 2028 年及 2025 年至 2029 年，在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算，预测期增长率的范围分别为 2.00%至 41.03%、-8.20%至 18.90%及 -5.91%至 27.85%，永续增长率分别为 2.00%至 3.20%、2.00%及 2.00%。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团认为，即使上述假设出现任何合理可能的变动，也不会导致海通期货、海通国际、恒信金融集团、海通英国、海通银行、海通新加坡的账面价值超过其各自的可收回金额。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为，即使上述假设出现任何合理可能的变动，也不会导致包含海通期货、恒信金融集团以及海通银行商誉的资产组的账面价值超过其各自的可收回金额。

于 2024 年 9 月 30 日，本集团认为，即使上述假设出现任何合理可能的变动，也不会导致海通期货、海通国际、恒信金融集团、海通银行的账面价值超过其各自的可收回金额。

(二十一) 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		2022 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,188,343,767.86	3,075,679,765.46	12,667,537,189.36	3,179,209,273.42	12,222,695,731.51	3,052,492,561.74
应付未付款项可抵扣税款	2,157,183,541.60	541,322,700.56	2,286,510,939.47	573,674,375.91	4,239,081,251.81	1,066,444,794.63
可抵扣亏损	3,614,056,327.84	888,784,364.90	3,268,614,577.45	818,166,784.05	2,487,215,078.95	546,944,718.53
租赁负债	1,354,474,486.84	338,618,621.70	1,455,219,426.37	364,465,877.18	1,356,254,700.21	339,063,675.06
其他权益工具投资			766,282,008.55	191,570,502.14	750,774,897.48	187,693,724.37
交易性金融资产	598,134,896.21	149,533,723.94	662,453,900.66	165,613,475.19	613,838,338.36	153,459,584.60
衍生金融工具	43,274,555.73	10,818,638.93	239,342,656.51	59,835,664.13	716,079,412.43	212,228,868.52
其他债权投资	28,262,964.45	11,497,563.74	57,847,841.33	17,933,261.59	114,717,589.57	33,818,560.59
其他	265,340,478.89	72,279,162.05	312,133,996.58	86,590,907.43	173,581,469.32	45,269,339.13
合计	20,249,071,019.42	5,088,534,541.28	21,715,942,536.28	5,457,060,121.04	22,674,238,469.64	5,637,415,827.17

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		2022 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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	5,731,111,462.15	1,432,777,865.81	4,023,284,721.37	1,005,760,147.49	3,811,480,401.13	952,870,100.28
使用权资产	1,344,528,347.87	336,132,086.96	1,389,409,179.47	347,352,294.87	1,330,372,195.44	332,593,048.87
无形资产、固定资产 及长期待摊费用	763,675,503.14	97,327,846.26	693,902,703.44	88,549,692.02	655,599,972.57	86,646,264.75
其他权益工具投资	708,808,718.10	177,202,179.53				
其他债权投资	629,142,331.71	157,285,582.93	441,487,414.21	110,371,853.55	13,980,417.75	3,495,104.44
衍生金融工具	649,148,934.51	177,252,731.41	304,234,005.63	101,557,286.71	5,511,602.91	1,139,679.72
交易性金融负债	473,030,764.68	118,473,678.15	874,649,668.60	218,802,048.86	964,140,115.87	241,035,028.97
其他	808,187,686.85	210,092,582.98	898,625,060.31	232,600,325.29	870,651,119.86	217,415,492.79
合计	11,107,633,749.01	2,706,544,554.03	8,625,592,753.03	2,104,993,648.79	7,651,735,825.53	1,835,194,719.82

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
递延所得税资产	3,105,536,224.83	4,187,114,227.47	4,711,680,014.57
递延所得税负债	723,546,237.58	835,047,755.22	909,458,907.22

(二十二) 其他资产

1、 按项目列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	878,583,268.18	1,148,570,874.04	2,493,607,013.13
长期待摊费用	277,682,436.47	296,303,826.38	267,804,169.30
发放贷款和垫款	5,754,628,728.13	5,615,659,373.97	5,869,014,532.14
其他贷款和应收款	4,824,001,694.03	5,290,231,787.62	6,728,167,613.07
政府合作项目长期应收款项	1,483,688,677.79	1,460,794,285.37	1,174,762,185.21
回收融资租赁设备	64,575,171.42	57,373,602.62	85,384,553.87
抵债资产	38,272,403.63	42,563,390.15	86,701,202.81
存货	369,551,343.94	143,608,928.28	104,378,819.49
其他	3,431,844,678.70	4,754,136,474.98	6,114,406,117.88
合计	17,122,828,402.29	18,809,242,543.41	22,924,226,206.90

2、 其他应收款

(1) 其他应收款明细列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付款项	971,997,750.34	1,155,113,902.58	1,349,583,244.30
浙江斯文新技术投资有限公司	429,993,924.48	429,993,924.48	429,993,924.48
应收项目保证金及待结算款	2,795,218.59	7,486,530.49	1,131,552,944.85
其他	100,987,860.55	149,053,525.45	139,996,222.32
合计	1,505,774,753.96	1,741,647,883.00	3,051,126,335.95
减：坏账准备	627,191,485.78	593,077,008.96	557,519,322.82
账面价值合计	878,583,268.18	1,148,570,874.04	2,493,607,013.13

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，其他应收款坏账准备主要为本公司通过浙江斯文新技术投资有限公司存放在广东证券的保证金人民币 429,993,924.48 元，公司已根据可收回情况计提了 100%的坏账准备。

(2) 其他应收款按账龄分析

账龄	2024 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	606,839,800.65	40.30	2,054,283.71	0.33
1-2 年 (含 2 年)	54,567,353.14	3.62	3,613,286.35	0.58
2-3 年 (含 3 年)	208,080,639.96	13.82	65,602,057.91	10.46
3 年以上	636,286,960.21	42.26	555,921,857.81	88.63
合计	1,505,774,753.96	100.00	627,191,485.78	100.00

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	843,367,275.57	48.42	6,208,822.55	1.05
1-2 年 (含 2 年)	222,357,486.30	12.77	69,880,701.37	11.78
2-3 年 (含 3 年)	143,584,540.11	8.24	40,328,442.85	6.8
3 年以上	532,338,581.02	30.57	476,659,042.19	80.37
合计	1,741,647,883.00	100.00	593,077,008.96	100.00

账龄	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,065,181,651.19	34.91	61,974,187.39	11.12
1-2 年 (含 2 年)	1,385,744,489.55	45.42	16,563,756.46	2.97
2-3 年 (含 3 年)	45,100,528.50	1.48	7,342,204.34	1.32
3 年以上	555,099,666.71	18.19	471,639,174.63	84.59
合计	3,051,126,335.95	100.00	557,519,322.82	100.00

(3) 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日, 其他应收款项余额中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、 长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2024 年 9 月 30 日
装修及布线改造等	296,303,826.38	78,291,469.52	84,134,416.94	12,778,442.49	277,682,436.47

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2023 年 12 月 31 日
装修及布线改造等	267,804,169.30	199,178,227.06	119,396,563.49	51,282,006.49	296,303,826.38

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2022 年 12 月 31 日
装修及布线改造等	254,522,815.28	137,858,840.63	111,870,971.40	12,706,515.21	267,804,169.30

4、 发放贷款和垫款

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业贷款和垫款	5,809,124,590.08	5,675,515,664.95	5,978,798,454.70
个人贷款和垫款			17,148.99
合计	5,809,124,590.08	5,675,515,664.95	5,978,815,603.69
减：贷款损失准备	54,495,861.95	59,856,290.98	109,801,071.55
账面价值合计	5,754,628,728.13	5,615,659,373.97	5,869,014,532.14

(1) 发放贷款和垫款减值准备调节表如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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)	
于 2024 年 1 月 1 日	22,688,735.02	5,925,878.55	31,241,677.41	59,856,290.98
本期(转回)	-3,024,683.51	-22,553.20	-945,585.15	-3,992,821.86
外汇变动及其他	-252,960.44	-109,894.30	-1,004,752.43	-1,367,607.17
于 2024 年 9 月 30 日	19,411,091.07	5,793,431.05	29,291,339.83	54,495,861.95

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
于 2023 年 1 月 1 日	22,710,512.50	40,253,359.56	46,837,199.49	109,801,071.55
本期（转回）/计提	-6,650,896.94	-31,768,714.27	4,502,286.88	-33,917,324.33
本期核销			-7,715,494.03	-7,715,494.03
阶段转移	5,510,822.21	-5,510,822.21		
外汇变动及其他	1,118,297.25	2,952,055.47	-12,382,314.93	-8,311,962.21
于 2023 年 12 月 31 日	22,688,735.02	5,925,878.55	31,241,677.41	59,856,290.98

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
于 2022 年 1 月 1 日	18,528,581.16	37,736,532.33	39,831,455.62	96,096,569.11
本期计提/（转回）	2,506,229.64	-784,674.66	4,878,140.28	6,599,695.26
阶段转移	663,608.49	-663,608.49		
外汇变动及其他	1,012,093.21	3,965,110.38	2,127,603.59	7,104,807.18
于 2022 年 12 月 31 日	22,710,512.50	40,253,359.56	46,837,199.49	109,801,071.55

(2) 发放贷款和垫款风险敞口如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
于 2022 年 12 月 31 日	5,153,647,142.10	752,825,347.81	72,343,113.78	5,978,815,603.69
于 2023 年 12 月 31 日	5,205,801,082.19	405,302,591.69	64,411,991.07	5,675,515,664.95
于 2024 年 9 月 30 日	5,363,306,361.07	385,414,002.19	60,404,226.82	5,809,124,590.08

5、 其他贷款和应收款

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
境外贷款和应收款项	6,062,647,663.14	6,100,873,472.06	7,055,246,178.08
境内委托贷款及其他贷款	4,993,809.44	425,918,698.09	514,158,916.72
合计	6,067,641,472.58	6,526,792,170.15	7,569,405,094.80
减：贷款损失准备	1,243,639,778.55	1,236,560,382.53	841,237,481.73
账面价值合计	4,824,001,694.03	5,290,231,787.62	6,728,167,613.07

(1) 其他贷款和应收款减值准备调节表如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2024 年 1 月 1 日	1,670,256.84		1,234,890,125.69	1,236,560,382.53
本期（转回）/计提	-1,122,398.74		248,605,531.25	247,483,132.51
本期其他终止确认			-232,984,766.53	-232,984,766.53
外汇变动及其他	1,095.34		-7,420,065.30	-7,418,969.96
于 2024 年 9 月 30 日	548,953.44		1,243,090,825.11	1,243,639,778.55

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	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）	
于 2023 年 1 月 1 日	26,938,763.36	160,167,462.13	654,131,256.24	841,237,481.73
本期（转回）/计提	-24,941,993.39		393,054,922.64	368,112,929.25
阶段转移	-491,372.02	-160,167,462.13	160,658,834.15	
外汇变动及其他	164,858.89		27,045,112.66	27,209,971.55
于 2023 年 12 月 31 日	1,670,256.84		1,234,890,125.69	1,236,560,382.53

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
于 2022 年 1 月 1 日	130,639,664.84	249,588,964.94	358,346,810.73	738,575,440.51
本期（转回）/计提	-103,989,661.59	12,445,098.11	434,450,163.97	342,905,600.49
本期核销			-191,855,422.84	-191,855,422.84
阶段转移	-2,096,666.03		2,096,666.03	
收回以前年度核销			9,043,981.11	9,043,981.11
本期其他终止确认		-101,866,600.92		-101,866,600.92
外汇变动及其他	2,385,426.14		42,049,057.24	44,434,483.38
于 2022 年 12 月 31 日	26,938,763.36	160,167,462.13	654,131,256.24	841,237,481.73

(2) 其他贷款和应收款风险敞口如下

	阶段 1	阶段 2	阶段 3	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
于 2022 年 12 月 31 日	2,460,819,441.04	378,612,074.53	4,729,973,579.23	7,569,405,094.80
于 2023 年 12 月 31 日	1,015,896,705.41		5,510,895,464.74	6,526,792,170.15
于 2024 年 9 月 30 日	961,964,078.88		5,105,677,393.70	6,067,641,472.58

(二十三) 融券业务情况

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
融出证券	994,109,750.98	3,917,467,759.07	4,419,334,352.76
交易性金融资产	5,081,292.95	1,284,217,716.52	954,763,298.34
其中：股票	5,081,292.95	219,508,743.39	643,443,406.74
基金		1,064,708,973.13	311,319,891.60
其他权益工具投资-股票	989,028,458.03	912,863,815.91	1,866,595,325.98
转融通融入证券		1,720,386,226.64	1,597,975,728.44
转融通融入证券总额		5,630,968,720.00	3,093,306,897.00

注：2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，融券业务均无违约情况。

(二十四) 资产减值

1、 各项资产减值准备变动表

类别	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 9 月 30 日
		计提/ (转回)	其他增加	核销	其他减少	
货币资金减值准备	17,765,450.34	2,707,005.74			271,182.04	20,201,274.04
融出资金减值准备	3,462,129,500.83	234,137,317.07			12,224,979.11	3,684,041,838.79
应收款项坏账准备	399,722,513.58	251,247,093.93		61,036,131.35	3,737,536.81	586,195,939.35
其他应收款坏账准备	593,077,008.96	34,492,250.01		91,027.66	286,745.53	627,191,485.78
买入返售金融资产减值准备	663,301,676.61	3,184,769.25			204.29	666,486,241.57
发放贷款和垫款损失准备	59,856,290.98	-3,992,821.86			1,367,607.17	54,495,861.95
应收融资租赁款减值准备	916,970,725.35	336,066,265.43		265,693,631.10	121,972,994.72	865,370,364.96
长期应收款减值准备	1,873,554,161.96	520,102,266.23		66,450,826.46	10,514,213.40	2,316,691,388.33
其他贷款和应收款减值准备	1,236,560,382.53	247,483,132.51			240,403,736.49	1,243,639,778.55
其他债权投资减值准备	134,660,090.60	68,670,647.53			6,518,606.48	196,812,131.65
债权投资减值准备	34,749,879.28	-4,607,482.96			2,659,891.84	27,482,504.48
其他金融资产减值准备	157,478,689.32	19,841,198.61			1,338,836.39	175,981,051.54
金融工具及其他项目信用减值准备小计	9,549,826,370.34	1,709,331,641.49		393,271,616.57	401,296,534.27	10,464,589,860.99
投资性房地产减值准备	5,152,882.38	30,508,833.17			208,260.00	35,453,455.55
固定资产减值准备	86,971,234.12				571,775.26	86,399,458.86
商誉减值准备	734,371,456.36				3,589,929.11	730,781,527.25
其他资产减值准备	77,465,050.33	5,500,139.41			1,699,555.49	81,265,634.25
其他资产减值准备小计	903,960,623.19	36,008,972.58			6,069,519.86	933,900,075.91
合计	10,453,786,993.53	1,745,340,614.07		393,271,616.57	407,366,054.13	11,398,489,936.90

类别	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提/（转回）	其他增加	核销	其他减少	
货币资金减值准备	14,585,172.22	3,136,693.32	43,584.80			17,765,450.34
融出资金减值准备	2,182,740,999.98	1,257,923,475.76	21,465,025.09			3,462,129,500.83
应收款项坏账准备	322,031,281.12	74,115,203.05	3,764,985.05	188,955.64		399,722,513.58
其他应收款坏账准备	557,519,322.82	34,377,692.23	1,298,744.41	118,750.50		593,077,008.96
买入返售金融资产减值准备	564,557,629.95	133,708,186.03	665.69	34,964,805.06		663,301,676.61
发放贷款和垫款损失准备	109,801,071.55	-33,917,324.33		7,715,494.03	8,311,962.21	59,856,290.98
应收融资租赁款减值准备	1,589,892,329.84	389,658,437.54		548,296,467.17	514,283,574.86	916,970,725.35
长期应收款减值准备	1,185,029,179.49	943,299,772.82	25,677.73	22,702,309.39	232,098,158.69	1,873,554,161.96
其他贷款和应收款减值准备	841,237,481.73	368,112,929.25	27,209,971.55			1,236,560,382.53
其他债权投资减值准备	204,408,510.22	-72,156,169.76	2,407,750.14			134,660,090.60
债权投资减值准备	18,990,282.37	15,390,887.00	368,709.91			34,749,879.28
其他金融资产减值准备	84,673,772.47	75,058,646.73			2,253,729.88	157,478,689.32
金融工具及其他项目信用减值准备小计	7,675,467,033.76	3,188,708,429.64	56,585,114.37	613,986,781.79	756,947,425.64	9,549,826,370.34
投资性房地产减值准备		5,152,882.38				5,152,882.38
固定资产减值准备	86,040,033.98		931,200.14			86,971,234.12
商誉减值准备	446,635,000.00	279,610,299.96	8,126,156.40			734,371,456.36
其他资产减值准备	73,796,593.05	22,754,336.52	37,997.82	19,123,877.06		77,465,050.33
其他资产减值准备小计	606,471,627.03	307,517,518.86	9,095,354.36	19,123,877.06		903,960,623.19
合计	8,281,938,660.79	3,496,225,948.50	65,680,468.73	633,110,658.85	756,947,425.64	10,453,786,993.53

类别	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		计提/（转回）	其他增加	核销	其他减少	
货币资金减值准备	14,208,754.31	459,233.98	-82,816.07			14,585,172.22
融出资金减值准备	1,713,684,760.40	439,044,358.47	69,813,760.47	39,801,879.36		2,182,740,999.98
应收款项坏账准备	203,106,194.39	139,882,816.66	-3,378,501.40	12,535,157.78	5,044,070.75	322,031,281.12
其他应收款坏账准备	493,648,373.34	61,717,859.04	2,153,090.44			557,519,322.82
买入返售金融资产减值准备	1,791,629,226.36	-953,835,755.03	3,624.54		273,239,465.92	564,557,629.95
发放贷款和垫款损失准备	96,096,569.11	6,599,695.26	7,104,807.18			109,801,071.55
应收融资租赁款减值准备	1,564,209,439.25	1,195,232,639.56		570,416,879.93	599,132,869.04	1,589,892,329.84
长期应收款减值准备	770,036,279.32	503,012,361.26		20,146,498.55	67,872,962.54	1,185,029,179.49
其他贷款和应收款减值准备	738,575,440.51	342,905,600.49	44,434,483.38	182,811,441.73	101,866,600.92	841,237,481.73
其他债权投资减值准备	259,658,025.47	-63,907,978.14	8,658,462.89			204,408,510.22
债权投资减值准备	20,489,037.34	-1,914,817.44	416,062.47			18,990,282.37
其他金融资产减值准备	66,444,954.69	-3,547,070.32	27,004,523.80		5,228,635.70	84,673,772.47
金融工具及其他项目信用减值准备小计	7,731,787,054.49	1,665,648,943.79	156,127,497.70	825,711,857.35	1,052,384,604.87	7,675,467,033.76
固定资产减值准备	76,642,667.17	4,944,868.20	4,452,498.61			86,040,033.98
商誉减值准备	408,800,000.00		37,835,000.00			446,635,000.00
其他资产减值准备	35,641,474.16	60,176,063.66	-140,525.22	21,880,419.55		73,796,593.05
其他资产减值准备小计	521,084,141.33	65,120,931.86	42,146,973.39	21,880,419.55		606,471,627.03
合计	8,252,871,195.82	1,730,769,875.65	198,274,471.09	847,592,276.90	1,052,384,604.87	8,281,938,660.79

2、 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况表

金融工具类别	2024 年 9 月 30 日			合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
货币资金减值准备	20,201,274.04			20,201,274.04
融出资金减值准备	32,611,465.65	394,039.50	3,651,036,333.64	3,684,041,838.79
应收款项坏账准备	31,638,515.92	103,853,317.74	450,704,105.69	586,195,939.35
其他应收款坏账准备	28,195,237.29	11,268,897.82	587,727,350.67	627,191,485.78
买入返售金融资产减值准备	9,039,795.52	2,227,470.73	655,218,975.32	666,486,241.57
发放贷款和垫款损失准备	19,411,091.07	5,793,431.05	29,291,339.83	54,495,861.95
应收融资租赁款减值准备	288,127,101.85	404,093,880.11	173,149,383.00	865,370,364.96
长期应收款减值准备	1,018,470,346.93	805,794,408.56	492,426,632.84	2,316,691,388.33
其他贷款和应收款减值准备	548,953.44		1,243,090,825.11	1,243,639,778.55
其他债权投资减值准备	130,948,117.69	54,125,573.05	11,738,440.91	196,812,131.65
债权投资减值准备	18,777,984.42		8,704,520.06	27,482,504.48
其他金融资产减值准备	28,287,212.23	50,431,227.29	97,262,612.02	175,981,051.54
合计	1,626,257,096.05	1,437,982,245.85	7,400,350,519.09	10,464,589,860.99

金融工具类别	2023 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
货币资金减值准备	17,765,450.34			17,765,450.34
融出资金减值准备	34,619,343.78	16,479,493.50	3,411,030,663.55	3,462,129,500.83
应收款项坏账准备	77,663,001.69	102,525,747.26	219,533,764.63	399,722,513.58
其他应收款坏账准备	63,607,892.75	9,343,402.26	520,125,713.95	593,077,008.96
买入返售金融资产减值准备	11,418,098.44	21,981,005.63	629,902,572.54	663,301,676.61
发放贷款和垫款损失准备	22,688,735.02	5,925,878.55	31,241,677.41	59,856,290.98
应收融资租赁款减值准备	358,786,610.65	380,220,485.20	177,963,629.50	916,970,725.35
长期应收款减值准备	1,003,946,478.02	658,068,545.36	211,539,138.58	1,873,554,161.96
其他贷款和应收款减值准备	1,670,256.84		1,234,890,125.69	1,236,560,382.53
其他债权投资减值准备	69,369,613.70	47,710,241.20	17,580,235.70	134,660,090.60

金融工具类别	2023 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
债权投资减值准备	23,375,966.20	255,015.78	11,118,897.30	34,749,879.28
其他金融资产减值准备	31,563,665.13	49,309,415.49	76,605,608.70	157,478,689.32
合计	1,716,475,112.56	1,291,819,230.23	6,541,532,027.55	9,549,826,370.34

金融工具类别	2022 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
货币资金减值准备	14,585,172.22			14,585,172.22
融出资金减值准备	52,120,819.21	31,983,648.30	2,098,636,532.47	2,182,740,999.98
应收款项坏账准备	76,476,906.15	88,651,709.13	156,902,665.84	322,031,281.12
其他应收款坏账准备	75,510,108.22	47,988,585.71	434,020,628.89	557,519,322.82
买入返售金融资产减值准备	13,571,221.53	1,692,570.14	549,293,838.28	564,557,629.95
发放贷款和垫款损失准备	22,710,512.50	40,253,359.56	46,837,199.49	109,801,071.55
应收融资租赁款减值准备	439,313,584.68	531,299,164.62	619,279,580.54	1,589,892,329.84
长期应收款减值准备	952,361,272.37	159,714,874.60	72,953,032.52	1,185,029,179.49
其他贷款和应收款减值准备	26,938,763.36	160,167,462.13	654,131,256.24	841,237,481.73
其他债权投资减值准备	86,988,582.58	117,419,927.64		204,408,510.22
债权投资减值准备	18,990,282.37			18,990,282.37
其他金融资产减值准备	28,005,082.41	3,359,250.49	53,309,439.57	84,673,772.47
合计	1,807,572,307.60	1,182,530,552.32	4,685,364,173.84	7,675,467,033.76

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产，具体参见附注五、（一）货币资金，（八）买入返售金融资产，（九）交易性金融资产，（十）债权投资，（十一）其他债权投资，（十二）其他权益工具投资，（十三）应收融资租赁款及长期应收款，以及（十六）固定资产。

(二十六) 短期借款

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	26,118,151,943.44	31,053,895,350.17	34,566,945,419.43
质押借款	2,749,274,296.85		291,097,313.24
合计	28,867,426,240.29	31,053,895,350.17	34,858,042,732.67

注：短期借款质押物情况详见附注十、（一）、1。

(二十七) 应付短期融资款

发行主体	类型	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通证券股份有限公司	短期公司债券	2023 年 11 月 15 日	2024 年 10 月 25 日	2.68%	5,017,254,794.52	100,591,780.82		5,117,846,575.34
海通证券股份有限公司	短期收益凭证	2023 年 10 月 9 日至 2024 年 9 月 30 日	2024 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日	0.00%-3.00%	7,473,085,817.41	16,563,335,444.21	16,084,824,629.65	7,951,596,631.97
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	短期融资券	2023 年 1 月 10 日	2024 年 1 月 10 日	3.41%	1,033,166,340.36	840,821.92	1,034,007,162.28	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023 年 4 月 26 日	2024 年 1 月 19 日	2.56%	1,017,489,663.46	1,211,108.59	1,018,700,772.05	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023 年 8 月 22 日	2024 年 3 月 8 日	2.40%	1,008,471,073.85	4,369,728.28	1,012,840,802.13	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023 年 9 月 4 日	2024 年 5 月 24 日	2.50%	1,007,782,017.70	9,813,795.94	1,017,595,813.64	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023 年 9 月 20 日	2024 年 6 月 7 日	2.68%	1,007,173,282.55	11,548,735.69	1,018,722,018.24	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023 年 11 月 22 日	2024 年 8 月 16 日	2.81%	1,002,689,050.81	17,496,504.23	1,020,185,555.04	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	短期融资券	2024 年 1 月 8 日	2025 年 1 月 8 日	2.78%		1,020,100,333.47		1,020,100,333.47
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2024 年 1 月 17 日	2024 年 9 月 25 日	2.65%		1,018,245,901.64	1,018,245,901.64	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2024 年 6 月 5 日	2025 年 2 月 25 日	2.15%		1,006,524,082.79		1,006,524,082.79
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	短期融资券	2024 年 8 月 14 日	2025 年 8 月 14 日	1.99%		1,001,709,508.20		1,001,709,508.20
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2024 年 9 月 20 日	2025 年 6 月 13 日	2.08%		1,000,166,707.84		1,000,166,707.84
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2023 年 2 月 9 日	2024 年 2 月 8 日	4.70%	285,947,371.88		285,947,371.88	
合计					18,853,059,412.54	21,755,954,453.62	23,511,070,026.55	17,097,943,839.61

海通证券股份有限公司
2022年度至2024年9月
财务报表附注

发行主体	类型	起息日期	到期日期	票面利率	2023年1月1日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
海通证券股份有限公司	短期公司债券	2022年6月9日	2023年6月9日	2.50%	4,563,493,150.68	49,006,849.32	4,612,500,000.00	
海通证券股份有限公司	短期公司债券	2023年11月15日	2024年10月25日	2.68%		5,017,254,794.52		5,017,254,794.52
海通证券股份有限公司	短期收益凭证	2023年1月3日至 2023年12月29日	2024年1月1日至2024 年12月30日	0.00%-3.00%	2,647,746,453.40	15,434,819,550.82	10,609,480,186.81	7,473,085,817.41
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	短期融资券	2022年10月25日	2023年10月25日	2.45%	1,003,519,613.40	19,935,616.44	1,023,455,229.84	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	短期融资券	2023年1月10日	2024年1月10日	3.41%		1,033,166,340.36		1,033,166,340.36
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022年5月25日	2023年2月17日	2.05%	1,012,128,648.56	2,639,726.02	1,014,768,374.58	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022年6月15日	2023年3月10日	2.06%	505,442,571.79	1,918,904.12	507,361,475.91	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022年8月9日	2023年4月21日	2.03%	1,007,492,738.09	6,117,808.22	1,013,610,546.31	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022年8月23日	2023年4月28日	1.86%	1,006,089,682.87	5,962,191.78	1,012,051,874.65	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022年10月26日	2023年3月10日	1.86%	501,435,186.32	1,732,602.75	503,167,789.07	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022年11月16日	2023年8月11日	2.51%	1,002,700,426.03	15,266,301.37	1,017,966,727.40	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年2月15日	2023年8月25日	2.63%		1,013,762,465.75	1,013,762,465.75	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年3月8日	2023年9月22日	2.73%		1,014,768,852.46	1,014,768,852.46	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年4月19日	2023年11月24日	2.48%		1,014,839,344.26	1,014,839,344.26	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年4月26日	2024年1月19日	2.56%		1,017,489,663.46		1,017,489,663.46
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年8月22日	2024年3月8日	2.40%		1,008,471,073.85		1,008,471,073.85
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年9月4日	2024年5月24日	2.50%		1,007,782,017.70		1,007,782,017.70
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年9月20日	2024年6月7日	2.68%		1,007,173,282.55		1,007,173,282.55
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2023年11月22日	2024年8月16日	2.81%		1,002,689,050.81		1,002,689,050.81

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	类型	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 2 月 17 日	2023 年 2 月 16 日	1.00%	923,319,450.84	13,385,635.79	936,705,086.63	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 6 月 8 日	2023 年 1 月 9 日	2.10%	1,536,732,747.02	22,278,470.20	1,559,011,217.22	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 6 月 9 日	2023 年 1 月 10 日	2.00%	90,338,268.81	1,309,660.67	91,647,929.48	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 8 月 26 日	2023 年 8 月 24 日	4.10%	358,655,432.48	5,199,534.13	363,854,966.61	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2023 年 1 月 27 日	2023 年 7 月 27 日	5.00%		363,828,709.03	363,828,709.03	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2023 年 2 月 9 日	2024 年 2 月 8 日	4.70%		285,947,371.88		285,947,371.88
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2023 年 2 月 16 日	2023 年 11 月 16 日	5.15%		298,810,570.05	298,810,570.05	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2023 年 3 月 3 日	2023 年 6 月 28 日	5.60%		355,613,660.20	355,613,660.20	
合计					16,159,094,370.29	31,021,170,048.51	28,327,205,006.26	18,853,059,412.54

发行主体	类型	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通证券股份有限公司	短期公司债券	2021 年 7 月 12 日	2022 年 6 月 16 日	2.82%	6,080,196,164.38	76,949,835.62	6,157,146,000.00	
海通证券股份有限公司	短期公司债券	2021 年 7 月 29 日	2022 年 7 月 29 日	2.72%	5,058,126,027.40	77,873,972.60	5,136,000,000.00	
海通证券股份有限公司	短期公司债券	2022 年 6 月 9 日	2023 年 6 月 9 日	2.50%		4,563,493,150.68		4,563,493,150.68
海通证券股份有限公司	短期收益凭证	2022 年 1 月 4 日至 2022 年 12 月 30 日	2023 年 1 月 1 日至 2024 年 1 月 1 日	0.00%-3.08%	2,178,255,869.79	15,606,162,482.95	15,136,671,899.34	2,647,746,453.40
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2021 年 4 月 30 日	2022 年 1 月 21 日	3.35%	1,022,451,724.46	1,835,616.43	1,024,287,340.89	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2021 年 5 月 21 日	2022 年 1 月 21 日	3.25%	1,019,895,592.42	1,780,821.92	1,021,676,414.34	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2021 年 5 月 24 日	2022 年 2 月 18 日	3.30%	509,907,715.41	2,169,863.03	512,077,578.44	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2021 年 8 月 6 日	2022 年 4 月 22 日	2.97%	1,011,491,941.00	9,032,054.80	1,020,523,995.80	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	类型	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2021 年 8 月 23 日	2022 年 3 月 11 日	2.83%	504,892,952.47	2,674,931.51	507,567,883.98	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2021 年 10 月 13 日	2022 年 3 月 25 日	2.85%	1,005,767,817.21	6,480,821.92	1,012,248,639.13	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2021 年 11 月 25 日	2022 年 4 月 15 日	2.85%	1,002,323,933.61	8,120,547.94	1,010,444,481.55	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 1 月 11 日	2022 年 5 月 27 日	2.60%		1,009,687,671.23	1,009,687,671.23	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 1 月 19 日	2022 年 6 月 17 日	2.60%		505,306,849.32	505,306,849.32	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 2 月 16 日	2022 年 8 月 26 日	2.43%		506,357,945.21	506,357,945.21	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 3 月 8 日	2022 年 8 月 25 日	2.46%		505,728,767.12	505,728,767.12	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 3 月 23 日	2022 年 8 月 12 日	2.46%		1,009,570,410.96	1,009,570,410.96	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 4 月 13 日	2022 年 10 月 28 日	2.49%		506,753,698.63	506,753,698.63	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 4 月 20 日	2022 年 11 月 18 日	2.28%		1,013,242,739.73	1,013,242,739.73	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 5 月 25 日	2023 年 2 月 17 日	2.05%		1,012,128,648.56		1,012,128,648.56
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 6 月 15 日	2023 年 3 月 10 日	2.06%		505,442,571.79		505,442,571.79
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 8 月 9 日	2023 年 4 月 21 日	2.03%		1,007,492,738.09		1,007,492,738.09
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 8 月 23 日	2023 年 4 月 28 日	1.86%		1,006,089,682.87		1,006,089,682.87
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 10 月 26 日	2023 年 3 月 10 日	1.86%		501,435,186.32		501,435,186.32
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	短期融资券	2022 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 25 日	2.45%		1,003,519,613.40		1,003,519,613.40
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	超短期融资券	2022 年 11 月 16 日	2023 年 8 月 11 日	2.51%		1,002,700,426.03		1,002,700,426.03
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 4 月 8 日	2022 年 1 月 10 日	0.72%	320,487,169.73	29,661,526.58	350,148,696.31	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 7 月 16 日	2022 年 1 月 18 日	0.60%	655,867,316.03	60,701,418.55	716,568,734.58	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 15 日	0.70%	207,419,894.30	19,196,995.36	226,616,889.66	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	类型	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 7 月 29 日	2022 年 1 月 28 日	0.60%	311,477,237.00	28,827,644.96	340,304,881.96	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 8 月 3 日	2022 年 2 月 7 日	0.60%	311,454,080.01	28,825,501.75	340,279,581.76	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 8 月 18 日	2022 年 2 月 18 日	0.50%	655,193,197.27	60,639,027.93	715,832,225.20	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 8 月 26 日	2022 年 8 月 25 日	0.58%	319,294,531.55	29,551,146.29	348,845,677.84	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 9 月 14 日	2022 年 3 月 14 日	0.00%	246,644,109.47	22,827,250.20	269,471,359.67	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 9 月 20 日	2022 年 9 月 20 日	0.59%	638,365,713.35	59,081,621.24	697,447,334.59	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 12 月 8 日	2022 年 12 月 7 日	0.75%	636,685,533.75	58,926,118.32	695,611,652.07	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 12 月 13 日	2022 年 6 月 13 日	0.65%	653,938,283.19	60,522,883.92	714,461,167.11	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2021 年 12 月 16 日	2022 年 12 月 15 日	0.75%	636,551,327.15	58,913,697.33	695,465,024.48	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 1 月 13 日	2022 年 7 月 13 日	0.75%		419,454,603.67	419,454,603.67	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 1 月 31 日	2022 年 8 月 1 日	0.60%		139,715,472.56	139,715,472.56	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 2 月 17 日	2023 年 2 月 16 日	1.00%		923,319,450.84		923,319,450.84
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 3 月 7 日	2022 年 6 月 7 日	0.75%		805,462,782.65	805,462,782.65	
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 6 月 8 日	2023 年 1 月 9 日	2.10%		1,536,732,747.02		1,536,732,747.02
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 6 月 9 日	2023 年 1 月 10 日	2.00%		90,338,268.81		90,338,268.81
海通国际证券集团有限公司	中期票据	2022 年 8 月 26 日	2023 年 8 月 24 日	4.10%		358,655,432.48		358,655,432.48
合计					24,986,688,130.95	36,243,384,639.12	45,070,978,399.78	16,159,094,370.29

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，应付短期融资款包括未到期偿付的短期公司债券、短期融资券、超短期融资券以及原始期限为 1 年以内的收益凭证。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团发行的应付短期融资券没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

(二十八) 拆入资金

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行拆入	2,149,428,391.51	3,339,204,803.61	3,244,642,810.67
转融通业务融入	11,313,119,611.12	11,373,159,083.32	3,031,458,333.33
合计	13,462,548,002.63	14,712,363,886.93	6,276,101,144.00

本公司转融通融入资金的剩余期限及利率如下表所示：

剩余期限	2024 年 9 月 30 日	
	余额	利率区间
1 至 3 个月（含 3 个月）	3,016,070,833.34	2.03%
3 至 12 个月（含 12 个月）	8,297,048,777.78	2.00%-2.10%
合计	11,313,119,611.12	

剩余期限	2023 年 12 月 31 日	
	余额	利率区间
1 个月以内（含 1 个月）	4,546,440,000.00	2.16%
1 至 3 个月（含 3 个月）	6,826,719,083.32	2.12%-2.30%
合计	11,373,159,083.32	

剩余期限	2022 年 12 月 31 日	
	余额	利率区间
1 至 3 个月（含 3 个月）	3,031,458,333.33	2.50%
合计	3,031,458,333.33	

(二十九) 交易性金融负债

类别	2024 年 9 月 30 日		
	为交易目的而持有的金融负债	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（注）	合计
债券	1,148,577,606.91		1,148,577,606.91
股票		1,911,794.80	1,911,794.80
黄金期权		637,558,733.69	637,558,733.69
归属结构化主体其他份额持有人的利益		1,121,636,662.24	1,121,636,662.24
结构化收益产品		5,771,191,868.73	5,771,191,868.73

类别	2024 年 9 月 30 日		
	为交易目的而持有的金融负债	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（注）	合计
其他	1,010,157,000.00	1,457,088,736.27	2,467,245,736.27
合计	2,158,734,606.91	8,989,387,795.73	11,148,122,402.64

类别	2023 年 12 月 31 日		
	为交易目的而持有的金融负债	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（注）	合计
债券	545,333,959.85		545,333,959.85
股票	808,695,950.62		808,695,950.62
黄金期权		1,333,761,698.09	1,333,761,698.09
归属结构化主体其他份额持有人的利益		1,930,669,506.04	1,930,669,506.04
结构化收益产品		11,925,443,860.20	11,925,443,860.20
其他	815,303,000.00	3,094,196,974.54	3,909,499,974.54
合计	2,169,332,910.47	18,284,072,038.87	20,453,404,949.34

类别	2022 年 12 月 31 日		
	为交易目的而持有的金融负债	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（注）	合计
黄金期权		279,483,104.82	279,483,104.82
归属结构化主体其他份额持有人的利益		702,487,735.93	702,487,735.93
结构化收益产品		16,122,779,742.64	16,122,779,742.64
其他	286,697,318.98	5,497,031,942.22	5,783,729,261.20
合计	286,697,318.98	22,601,782,525.61	22,888,479,844.59

注：2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值与按合同到期日应支付持有人的金额的差异并不重大；由于本集团自身信用风险变化导致上述金融负债公允价值变化的金额并不重大。本集团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主要为本集团发行的结构化收益产品、收益凭证以及纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方权益等。

(三十) 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	2022 年 12 月 31 日
债券质押式报价回购	6,854,439,343.46	6,414,542,091.88	694,201,360.68
其他质押式回购	47,506,163,734.58	83,770,306,950.70	80,408,890,923.81
买断式回购	11,479,933,510.68	12,726,688,632.60	9,828,668,612.66
黄金掉期业务	7,997,663,649.25	9,653,254,859.90	10,762,595,640.10
合计	73,838,200,237.97	112,564,792,535.08	101,694,356,537.25

2、 按金融资产种类列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股票	1,565,369,707.78	2,172,629,234.24	3,025,125,034.23
债券	64,275,166,880.94	100,738,908,440.94	87,906,635,862.92
黄金	7,997,663,649.25	9,653,254,859.90	10,762,595,640.10
合计	73,838,200,237.97	112,564,792,535.08	101,694,356,537.25

3、 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股票	1,880,699,964.83	2,503,832,161.93	3,370,775,844.22
债券	63,494,803,364.49	103,162,670,731.87	94,490,939,741.30
其他	17,560,634,497.53	18,789,647,650.74	11,934,656,831.80
合计	82,936,137,826.85	124,456,150,544.54	109,796,372,417.32

4、 债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	2024 年 9 月 30 日	利率区间
1 个月以内 (含 1 个月)	2,596,595,767.71	1.70%-8.18%
1 个月至 3 个月内 (含 3 个月)	638,771,116.63	
3 个月至 1 年以内 (含 1 年)	3,619,072,459.12	
合计	6,854,439,343.46	

剩余期限	2023 年 12 月 31 日	利率区间
1 个月以内 (含 1 个月)	1,041,115,042.84	0.50%-8.18%
1 个月至 3 个月内 (含 3 个月)	429,175,843.56	
3 个月至 1 年以内 (含 1 年)	4,944,251,205.48	
合计	6,414,542,091.88	

剩余期限	2022 年 12 月 31 日	利率区间
1 个月以内 (含 1 个月)	173,564,620.51	1.00%-8.18%
1 个月至 3 个月内 (含 3 个月)	14,178,215.38	
3 个月至 1 年以内 (含 1 年)	506,458,524.79	
合计	694,201,360.68	

(三十一) 代理买卖证券款

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通经纪业务			
其中：个人	79,541,295,604.92	60,261,638,722.52	65,447,619,529.96
机构	41,243,747,982.72	39,460,458,314.35	42,430,421,582.24
小计	120,785,043,587.64	99,722,097,036.87	107,878,041,112.20
信用业务			
其中：个人	7,811,291,008.75	4,933,497,886.15	5,923,990,808.60
机构	1,490,835,715.28	1,883,121,667.37	1,711,431,445.41
小计	9,302,126,724.03	6,816,619,553.52	7,635,422,254.01
合计	130,087,170,311.67	106,538,716,590.39	115,513,463,366.21

(三十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,897,722,308.00	2,059,018,004.70	4,092,974,144.57
离职后福利-设定提存计划	26,936,789.28	25,774,600.94	18,968,822.90
其他长期职工福利	499,064,211.56	499,064,211.56	373,067,790.92
合计	2,423,723,308.84	2,583,856,817.20	4,485,010,758.39

2、 短期薪酬、辞退福利及其他长期职工福利列示

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,503,214,913.29	3,188,743,347.73	3,350,653,282.20	2,341,304,978.82
二、职工福利费	12,148,343.35	101,562,858.56	113,617,747.91	93,454.00
三、社会保险费	18,413,090.83	232,743,658.40	237,897,296.65	13,259,452.58
其中：医疗保险费	14,927,618.91	199,058,929.48	201,047,039.20	12,939,509.19
工伤保险费	317,285.02	4,443,373.81	4,458,868.64	301,790.19
生育保险费	16,874.64	1,600,475.10	1,599,216.54	18,133.20
四、住房公积金	15,722,354.93	282,522,353.67	281,728,442.39	16,516,266.21
五、工会经费和职工教育经费	8,583,513.86	64,045,511.20	61,043,010.46	11,586,014.60
六、辞退福利		15,123,836.75	15,123,836.75	
七、其他		84,286,761.19	70,260,407.84	14,026,353.35
合计	2,558,082,216.26	3,969,028,327.50	4,130,324,024.20	2,396,786,519.56
其中：短期薪酬	2,059,018,004.70			1,897,722,308.00
其他长期职工福利	499,064,211.56			499,064,211.56

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,419,276,113.62	4,400,989,561.14	6,317,050,761.47	2,503,214,913.29
二、职工福利费	10,795,905.40	124,399,927.87	123,047,489.92	12,148,343.35
三、社会保险费	16,747,792.67	400,629,920.92	398,964,622.76	18,413,090.83
其中：医疗保险费	14,040,548.47	273,199,383.14	272,312,312.70	14,927,618.91
工伤保险费	238,015.79	5,629,754.11	5,550,484.88	317,285.02
生育保险费	14,964.60	2,728,778.39	2,726,868.35	16,874.64
四、住房公积金	11,993,908.25	365,068,168.46	361,339,721.78	15,722,354.93
五、工会经费和职工教育经费	7,228,215.55	107,698,345.53	106,343,047.22	8,583,513.86
六、辞退福利		20,038,319.61	20,038,319.61	
七、其他		20,147,251.61	20,147,251.61	
合计	4,466,041,935.49	5,438,971,495.14	7,346,931,214.37	2,558,082,216.26
其中：短期薪酬	4,092,974,144.57			2,059,018,004.70
其他长期职工福利	373,067,790.92			499,064,211.56

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,436,926,404.40	3,968,329,354.20	6,985,979,644.98	4,419,276,113.62
二、职工福利费	12,368,489.37	151,929,261.64	153,501,845.61	10,795,905.40
三、社会保险费	11,586,349.96	362,405,214.52	357,243,771.81	16,747,792.67
其中：医疗保险费	8,599,589.11	237,198,107.53	231,757,148.17	14,040,548.47
工伤保险费	182,855.06	4,891,382.55	4,836,221.82	238,015.79
生育保险费	24,621.91	2,502,692.57	2,512,349.88	14,964.60
四、住房公积金	9,671,678.36	312,509,338.19	310,187,108.30	11,993,908.25
五、工会经费和职工教育经费	13,376,167.08	117,979,199.28	124,127,150.81	7,228,215.55
六、辞退福利		17,326,362.51	17,326,362.51	
七、其他		57,314,657.32	57,314,657.32	
合计	7,483,929,089.17	4,987,793,387.66	8,005,680,541.34	4,466,041,935.49
其中：短期薪酬	7,059,865,604.91			4,092,974,144.57
其他长期职工福利	424,063,484.26			373,067,790.92

3、 设定提存计划列示

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年9月30日
基本养老保险	24,286,153.53	359,423,704.52	361,246,910.44	22,462,947.61
失业保险费	802,444.46	12,273,315.33	12,322,613.39	753,146.40
企业年金缴费	686,002.95	308,086,338.18	305,051,645.86	3,720,695.27
合计	25,774,600.94	679,783,358.03	678,621,169.69	26,936,789.28

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
基本养老保险	17,849,571.07	460,725,359.57	454,288,777.11	24,286,153.53
失业保险费	691,710.13	14,602,799.80	14,492,065.47	802,444.46
企业年金缴费	427,541.70	429,719,528.41	429,461,067.16	686,002.95
合计	18,968,822.90	905,047,687.78	898,241,909.74	25,774,600.94

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险	13,470,298.72	396,278,452.10	391,899,179.75	17,849,571.07
失业保险费	451,040.60	12,213,204.07	11,972,534.54	691,710.13
企业年金缴费	336,399.88	392,427,844.79	392,336,702.97	427,541.70
合计	14,257,739.20	800,919,500.96	796,208,417.26	18,968,822.90

(三十三) 应交税费

税费项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	642,682,755.41	851,562,104.60	1,729,484,850.27
个人所得税	191,376,373.54	167,968,995.06	207,510,515.12
增值税	75,422,950.22	85,453,380.24	110,434,781.33
城市维护建设税	4,374,951.90	3,594,395.08	5,819,620.57
教育费附加及地方教育费附加	3,158,412.84	2,593,526.48	4,717,074.47
其他	124,883,735.60	140,769,687.64	139,840,870.48
合计	1,041,899,179.51	1,251,942,089.10	2,197,807,712.24

(三十四) 应付款项

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
收益互换保证金	4,917,385,691.26	7,433,072,859.67	3,849,458,228.60
应付各类清算款	6,704,357,291.34	2,279,663,919.62	2,899,715,192.85
应付票据	2,158,489,080.84	2,027,860,736.10	2,047,520,882.31
其他	1,626,616,235.95	3,393,717,593.30	2,694,132,293.06
合计	15,406,848,299.39	15,134,315,108.69	11,490,826,596.82

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，应付款项余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三十五) 预计负债

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
对外提供担保	7,977,294.38	15,630,412.97	12,417,195.81
未决诉讼及其他	138,398,341.48	178,333,872.05	189,288,250.87
合计	146,375,635.86	193,964,285.02	201,705,446.68

(三十六) 长期借款

项目	2024 年 9 月 30 日	利率区间
信用借款	30,965,044,730.20	0.10%-4.15%
抵质押借款	4,010,849,810.50	3.15%-7.13%
合计	34,975,894,540.70	

项目	2023 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款	34,483,414,965.31	0.10%-5.56%
抵质押借款	7,815,909,701.54	2.95%-7.35%
合计	42,299,324,666.85	

项目	2022 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款	33,332,670,346.78	1.75%-6.24%
抵质押借款	18,399,853,380.86	2.93%-6.44%
保证借款	4,225,678,995.92	4.93%
合计	55,958,202,723.56	

注：长期借款抵质押物情况详见附注十、（一）、1。

(三十七) 应付债券

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2014 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 14 日	5.85%	821,782,587.55	25,017,412.45	846,800,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,500,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2027 年 9 月 22 日	4.99%	5,566,825,705.28	207,140,802.07	274,450,000.00	5,499,516,507.35
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	700,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	2.88%	713,193,863.68	15,315,195.40	20,160,000.00	708,349,059.08
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	6,000,000,000.00	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日	3.58%	6,207,611,546.62	7,188,453.38	6,214,800,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,400,000,000.00	2021 年 2 月 8 日	2024 年 2 月 8 日	3.79%	5,582,991,945.74	21,668,054.26	5,604,660,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 4 月 23 日	2024 年 4 月 23 日	3.45%	5,118,251,509.52	54,248,490.48	5,172,500,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,800,000,000.00	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 27 日	3.35%	2,855,405,361.03	38,394,638.97	2,893,800,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,100,000,000.00	2021 年 6 月 10 日	2024 年 6 月 10 日	3.40%	2,139,399,569.58	32,000,430.42	2,171,400,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 29 日	3.14%	2,026,032,707.17	36,767,292.83	2,062,800,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 20 日	3.04%	3,032,173,734.96	59,026,265.04	3,091,200,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 30 日	3.10%	2,020,159,360.28	41,840,639.72	2,062,000,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 30 日	3.43%	2,021,197,805.54	51,928,898.77	68,600,000.00	2,004,526,704.31
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 10 日	3.10%	5,019,278,250.11	118,428,266.51		5,137,706,516.62
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 22 日	3.09%	5,014,037,073.57	118,052,477.73		5,132,089,551.30
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 25 日	2.84%	5,131,286,616.55	109,120,521.38	142,000,000.00	5,098,407,137.93
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,900,000,000.00	2022 年 2 月 21 日	2025 年 2 月 21 日	2.90%	2,970,237,976.73	64,371,562.51	84,100,000.00	2,950,509,539.24
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日	3.03%	512,040,880.15	11,603,509.26	15,150,000.00	508,494,389.41
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 7 月 26 日	2025 年 7 月 26 日	2.75%	5,054,739,889.01	105,368,238.80	137,500,000.00	5,022,608,127.81
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	2.53%	5,034,022,050.96	97,079,607.39	126,500,000.00	5,004,601,658.35

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	4,700,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 14 日	2.60%	4,721,031,873.45	93,694,800.96		4,814,726,674.41
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 10 日	2.61%	3,007,572,063.71	60,028,287.35		3,067,600,351.06
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,500,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	2025 年 2 月 8 日	2.95%	2,563,428,891.60	57,015,806.51	73,750,000.00	2,546,694,698.11
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	2026 年 2 月 8 日	3.23%	3,082,780,067.98	73,973,288.27	96,900,000.00	3,059,853,356.25
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,500,000,000.00	2023 年 3 月 6 日	2025 年 3 月 6 日	3.11%	2,561,124,325.74	60,110,616.01	77,750,000.00	2,543,484,941.75
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,700,000,000.00	2023 年 3 月 6 日	2026 年 3 月 6 日	3.26%	1,743,215,770.02	42,370,451.92	55,420,000.00	1,730,166,221.94
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,300,000,000.00	2023 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 22 日	2.97%	3,372,466,663.35	75,864,187.27	98,010,000.00	3,350,320,850.62
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,700,000,000.00	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	3.10%	2,761,354,757.55	64,042,078.67	83,700,000.00	2,741,696,836.22
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2023 年 4 月 24 日	2025 年 4 月 24 日	2.89%	2,037,293,557.38	44,759,428.83	57,800,000.00	2,024,252,986.21
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	4,000,000,000.00	2023 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 24 日	3.05%	4,078,118,031.65	93,341,336.51	122,000,000.00	4,049,459,368.16
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,600,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 18 日	2.94%	3,660,496,463.31	81,016,000.45	105,840,000.00	3,635,672,463.76
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,400,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 18 日	3.10%	1,424,700,315.46	32,912,500.36	43,400,000.00	1,414,212,815.82
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 15 日	2.73%	3,040,085,653.07	62,771,527.11	81,900,000.00	3,020,957,180.18
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2023 年 6 月 15 日	2028 年 6 月 15 日	3.07%	2,030,161,048.47	46,554,013.31	61,400,000.00	2,015,315,061.78
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2023 年 7 月 25 日	2026 年 7 月 25 日	2.72%	2,020,535,459.58	41,678,364.05	54,400,000.00	2,007,813,823.63
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,700,000,000.00	2023 年 7 月 25 日	2028 年 7 月 25 日	3.05%	2,731,317,968.72	62,416,054.14	82,350,000.00	2,711,384,022.86
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,200,000,000.00	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 18 日	2.67%	3,226,427,050.42	65,468,907.34	85,440,000.00	3,206,455,957.76
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,800,000,000.00	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	2.95%	1,802,211,498.04	40,466,467.79		1,842,677,965.83
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 2 月 22 日	2027 年 2 月 22 日	2.58%		1,014,130,564.37		1,014,130,564.37
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2024 年 2 月 22 日	2029 年 2 月 22 日	2.75%		5,075,038,975.94		5,075,038,975.94

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,700,000,000.00	2024 年 3 月 5 日	2027 年 3 月 5 日	2.50%		1,721,838,379.10		1,721,838,379.10
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,300,000,000.00	2024 年 3 月 5 日	2029 年 3 月 5 日	2.70%		3,345,707,572.09		3,345,707,572.09
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	4,100,000,000.00	2024 年 3 月 20 日	2027 年 3 月 20 日	2.55%		4,149,295,105.81		4,149,295,105.81
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2024 年 3 月 20 日	2029 年 3 月 20 日	2.69%		3,037,901,619.32		3,037,901,619.32
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日	3.18%	5,150,913,388.27	121,429,649.87	159,000,000.00	5,113,343,038.14
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	2,000,000,000.00	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 25 日	3.15%	2,052,035,157.83	48,141,704.56	63,000,000.00	2,037,176,862.39
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	2,480,000,000.00	2022 年 3 月 9 日	2025 年 3 月 9 日	3.29%	2,544,551,102.32	62,390,107.55	81,592,000.00	2,525,349,209.87
海通证券股份有限公司	收益凭证	人民币	323,623,000.00	2022 年 10 月 11 日 至 2024 年 9 月 13 日	2024 年 9 月 30 日 至 2026 年 1 月 5 日	0.00%-3.1%	736,271,838.16	32,079,142.62	438,254,462.04	330,096,518.74
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 4 月 26 日	2025 年 4 月 26 日	3.65%	698,538,847.64	17,726,430.12	24,820,000.00	691,445,277.76
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2021 年 6 月 18 日	2025 年 6 月 18 日	3.36%	581,160,589.14	13,933,938.44	19,152,000.00	575,942,527.58
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	600,000,000.00	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 12 日	3.90%	608,394,654.55	14,296,438.38	622,691,092.93	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 24 日	3.70%	999,423,337.88	28,811,052.97		1,028,234,390.85
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,500,000,000.00	2022 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 21 日	3.48%	1,535,324,135.62	15,731,506.81	1,551,055,642.43	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2022 年 5 月 5 日	2025 年 5 月 5 日	3.57%	510,700,194.67	13,350,821.88	17,282,347.57	506,768,668.98
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 21 日	3.16%	1,015,506,079.68	14,804,383.55	1,030,310,463.23	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	600,000,000.00	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 7 日	3.44%	608,481,330.72	15,437,589.03	19,900,845.52	604,018,074.23
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 21 日	3.13%	1,003,137,784.08	24,717,859.74		1,027,855,643.82
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 17 日	3.90%	1,024,966,204.06	29,169,862.68	38,152,578.08	1,015,983,488.66
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 6 月 26 日	2028 年 6 月 26 日	3.80%	1,017,090,097.54	28,421,917.81	37,250,286.32	1,008,261,729.03
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 7 月 25 日	2028 年 7 月 25 日	3.63%	1,013,260,787.18	27,150,410.96	35,556,286.61	1,004,854,911.53
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 24 日	3.47%	1,004,466,727.03	26,932,387.78		1,031,399,114.81
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 1 月 15 日	2028 年 1 月 15 日	3.03%		1,020,189,341.40		1,020,189,341.40
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 5 月 20 日	2029 年 5 月 20 日	2.48%		1,006,563,058.78		1,006,563,058.78

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 6 月 25 日	2029 年 6 月 25 日	2.29%		1,002,707,398.24		1,002,707,398.24
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2024 年 7 月 30 日	2029 年 7 月 30 日	2.28%		499,513,398.54		499,513,398.54
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 8 月 26 日	2029 年 8 月 26 日	2.20%		999,122,757.61		999,122,757.61
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 9 日	3.70%	1,000,754,868.94	28,972,059.86		1,029,726,928.80
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	800,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	2025 年 1 月 13 日	3.64%	826,741,849.77	21,859,945.22	28,138,343.27	820,463,451.72
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	2025 年 5 月 27 日	3.42%	1,018,290,654.42	25,579,726.09	33,017,325.65	1,010,853,054.86
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,200,000,000.00	2022 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 10 日	3.25%	1,212,279,356.80	29,169,863.00	37,580,541.13	1,203,868,678.67
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 14 日	4.13%	999,571,045.92	31,989,549.96		1,031,560,595.88
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 2 月 23 日	2026 年 2 月 23 日	4.20%	1,033,586,123.85	31,528,767.12	41,196,152.30	1,023,918,738.67
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 6 月 6 日	2026 年 6 月 6 日	3.81%	1,019,109,848.76	28,496,712.33	37,286,516.91	1,010,320,044.18

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 24 日	3.46%	1,008,992,890.03	25,878,904.10	33,619,302.82	1,001,252,491.31
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 3 月 6 日	2027 年 3 月 6 日	2.80%		1,013,326,512.43		1,013,326,512.43
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 4 月 15 日	2029 年 4 月 15 日	2.60%		1,010,121,445.34		1,010,121,445.34
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	2024 年 5 月 27 日	3.50%	57,072,619.86	374,516.30	57,447,136.16	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	955,000,000.00	2023 年 7 月 19 日	2024 年 1 月 18 日	2.80%	966,793,328.36	1,245,424.67	968,038,753.03	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2024 年 3 月 8 日	2.97%	957,335,920.93	5,179,191.77	962,515,112.70	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	935,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2024 年 7 月 23 日		113,891,691.06		113,891,691.06	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2025 年 2 月 26 日	3.60%	235,482,128.06	3,532,811.17	198,287,228.89	40,727,710.34
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	943,000,000.00	2022 年 7 月 7 日	2025 年 9 月 15 日	4.30%	240,283,986.30	71,140,186.88	279,281,286.00	32,142,887.18
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2022 年 9 月 16 日	2027 年 9 月 27 日	4.10%	1,405,854,036.07	43,858,767.12	36,681,220.63	1,413,031,582.56

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	2025 年 8 月 26 日	2.98%、3.40%	375,541,621.79	6,019,167.00	240,372,947.62	141,187,841.17
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	984,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2025 年 8 月 15 日	3.43%、4.00%	278,404,932.61	1,147,782.45	225,492,342.00	54,060,373.06
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 27 日	4.48%	1,409,133,240.62	47,923,726.05	41,910,042.74	1,415,146,923.93
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 1 月 13 日	2025 年 8 月 26 日	4.50%、4.70%	512,726,947.13	13,099,959.09	276,816,458.39	249,010,447.83
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	737,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2025 年 10 月 23 日	3.92%、4.80%	292,895,904.45	2,460,479.86	189,204,460.00	106,151,924.31
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 3 月 16 日	2025 年 7 月 28 日	3.70%、4.00%	507,707,534.60	9,410,634.06	293,941,122.30	223,177,046.36
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 5 月 24 日	2025 年 12 月 26 日	3.48%、3.62%	586,338,661.04	11,404,978.18	375,126,751.87	222,616,887.35
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 6 月 7 日	2026 年 3 月 26 日	3.38%、3.58%	573,652,256.72	12,761,095.48	251,321,838.08	335,091,514.12
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 8 月 8 日	2026 年 3 月 26 日	3.16%、3.30%	637,207,533.54	12,642,315.27	240,090,467.50	409,759,381.31
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 11 月 3 日	2026 年 4 月 27 日	3.28%、3.50%	949,167,703.27	15,429,204.59	461,257,680.51	503,339,227.35

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 26 日	3.25%、3.45%	947,093,940.61	16,052,413.76	597,754,605.74	365,391,748.63
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 26 日	3.14%、3.32%	1,134,823,093.80	19,499,331.91	713,509,891.52	440,812,534.19
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	873,000,000.00	2024 年 2 月 7 日	2026 年 2 月 24 日	3.20%、3.85%		885,435,168.39	495,398,543.00	390,036,625.39
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2024 年 5 月 28 日	2026 年 11 月 26 日	2.18%-2.39%		953,070,726.28	411,055,030.00	542,015,696.28
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2024 年 9 月 19 日	2027 年 1 月 26 日	2.10%-2.29%		944,838,747.82		944,838,747.82
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定向 债务融 资工具	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 11 日	4.19%	1,004,496,102.62	32,567,312.55		1,037,063,415.17
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2023 年 4 月 10 日	2024 年 5 月 26 日	3.29%	154,282,389.09	1,280,617.53	155,563,006.62	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 7 月 12 日	2024 年 5 月 27 日	3.00%、3.03%	113,104,495.20	520,905.42	113,625,400.62	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 9 月 8 日	2024 年 8 月 26 日	2.80%	285,491,816.97	2,570,942.12	288,062,759.09	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
有限公司/海通恒信小微融 资租赁（上海）有限公司	专项计划									
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司/海通恒信小微融 资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 11 月 25 日	2024 年 11 月 26 日	3.60%	407,117,497.00	5,612,463.24	400,749,815.14	11,980,145.10
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司/海通恒信小微融 资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 3 月 8 日	2025 年 1 月 26 日	3.63%、3.70%	503,643,267.25	6,830,138.83	437,291,443.47	73,181,962.61
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司/海通恒信小微融 资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 5 月 16 日	2025 年 3 月 26 日	3.28%、3.43%	535,305,144.87	9,066,361.19	439,791,581.12	104,579,924.94
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司/海通恒信小微融 资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日	3.18%、3.41%	699,304,894.73	12,197,107.10	488,750,111.11	222,751,890.72
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司/海通恒信小微融 资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 9 月 1 日	2025 年 4 月 26 日	3.00%、3.09%	1,146,322,033.17	11,963,867.21	866,158,938.72	292,126,961.66
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司/海通恒运融资租 赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,350,000,000.00	2023 年 12 月 22 日	2026 年 11 月 26 日	3.10%-3.60%	1,185,257,189.06	181,761,289.66	594,434,579.39	772,583,899.33

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值 (原币)	起息日期	到期日期	票面利率	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 9 月 30 日
Haitong UT Brilliant Limited	中期票据	美元	100,000,000.00	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 3 日	3.00%	701,080,733.83	11,555,887.98	712,636,621.81	
Haitong UT Brilliant Limited	中期票据	美元	200,000,000.00	2022 年 4 月 27 日	2025 年 4 月 27 日	4.20%	1,423,922,349.71	29,347,310.00	27,971,630.79	1,425,298,028.92
Haitong UT Brilliant Limited	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2024 年 3 月 19 日	2027 年 3 月 19 日	3.65%		1,016,293,635.00	18,038,719.22	998,254,915.78
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	700,000,000.00	2019 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 19 日	3.38%	5,028,926,965.80		5,028,926,965.80	
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	400,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2025 年 5 月 18 日	3.13%	2,836,151,997.22	10,735,634.91	13,864,352.31	2,833,023,279.82
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	300,000,000.00	2021 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 20 日	2.13%	2,124,942,409.57	1,424,609.25	10,387,648.55	2,115,979,370.27
Haitong International Finance Holdings 2015 Limited	公司债券	美元	670,000,000.00	2020 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日	2.11%	4,772,462,521.18	78,805,686.97	152,172,277.75	4,699,095,930.40
Haitong International Finance Holdings Limited	公司债券	人民币	4,000,000,000.00	2023 年 4 月 20 日	2026 年 4 月 20 日	3.40%	4,089,036,508.96	164,884,389.60	196,786,284.80	4,057,134,613.76
Haitong International Finance Holdings Limited	公司债券	人民币	2,800,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 18 日	3.20%	2,803,351,519.20	111,597,792.47	86,715,577.85	2,828,233,733.82
Haitong International Finance Holdings Limited	公司债券	人民币	3,500,000,000.00	2024 年 3 月 1 日	2027 年 3 月 1 日	3.30%		3,520,251,747.02	19,694,886.65	3,500,556,860.37
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	金融债券	巴西雷亚尔	1,241,029,160.64	2021 年 6 月 25 日至 2024 年 3 月 25 日	2024 年 1 月 10 日至 2026 年 7 月 28 日	5.28%-13.35%	2,109,545,925.52	124,856,722.03	1,185,923,652.64	1,048,478,994.91
Haitong Bank, S.A.	金融债券	欧元	106,800,000.00	2022 年 2 月 8 日	2025 年 2 月 8 日	4.97%	1,818,072,832.91		976,577,702.12	841,495,130.79
Haitong Bank, S.A.	金融债券	美元	150,000,000.00	2022 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 29 日	4.00%	1,068,515,286.55	10,947,586.23	18,295,292.36	1,061,167,580.42
合计							193,920,279,749.62	36,388,100,370.03	56,179,150,044.48	174,129,230,075.17

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,390,000,000.00	2013 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 25 日	6.18%	2,402,796,408.99	134,905,591.01	2,537,702,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2014 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 14 日	5.85%	821,693,735.48	46,888,852.07	46,800,000.00	821,782,587.55
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,500,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2027 年 9 月 22 日	4.99%	5,565,490,032.73	275,785,672.55	274,450,000.00	5,566,825,705.28
海通证券股份有限公司	公司债券	美元	300,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	4.50%	2,091,000,537.22	291,490,295.84	2,382,490,833.06	
海通证券股份有限公司	公司债券	欧元	230,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	Euribor+165bps	1,704,749,370.17	297,042,377.47	2,001,791,747.64	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2020 年 2 月 27 日	2023 年 2 月 27 日	3.01%	5,126,498,472.84	24,001,527.16	5,150,500,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,500,000,000.00	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 19 日	2.99%	3,582,103,174.09	22,546,825.91	3,604,650,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,600,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	2023 年 4 月 30 日	2.38%	5,688,670,203.04	44,609,796.96	5,733,280,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	700,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	2.88%	712,972,092.12	20,381,771.56	20,160,000.00	713,193,863.68
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	6,700,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 25 日	2.70%	6,807,858,770.41	73,041,229.59	6,880,900,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	6,000,000,000.00	2020 年 8 月 11 日	2023 年 8 月 11 日	3.53%	6,080,675,776.34	131,124,223.66	6,211,800,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	6,000,000,000.00	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日	3.58%	6,203,833,661.31	218,577,885.31	214,800,000.00	6,207,611,546.62
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,400,000,000.00	2021 年 2 月 8 日	2024 年 2 月 8 日	3.79%	5,579,597,250.47	208,054,695.27	204,660,000.00	5,582,991,945.74
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 4 月 23 日	2024 年 4 月 23 日	3.45%	5,115,449,196.96	175,302,312.56	172,500,000.00	5,118,251,509.52
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,800,000,000.00	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 27 日	3.35%	2,853,809,454.26	95,395,906.77	93,800,000.00	2,855,405,361.03
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,100,000,000.00	2021 年 6 月 10 日	2024 年 6 月 10 日	3.40%	2,138,197,893.83	72,601,675.75	71,400,000.00	2,139,399,569.58
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 29 日	3.14%	2,024,859,157.88	63,973,549.29	62,800,000.00	2,026,032,707.17
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 20 日	3.04%	3,030,396,041.60	92,977,693.36	91,200,000.00	3,032,173,734.96
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 30 日	3.10%	2,018,971,546.40	63,187,813.88	62,000,000.00	2,020,159,360.28
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 30 日	3.43%	2,020,541,627.70	69,256,177.84	68,600,000.00	2,021,197,805.54

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 10 日	3.10%	5,016,234,339.15	158,043,910.96	155,000,000.00	5,019,278,250.11
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 22 日	3.09%	5,010,980,456.82	157,556,616.75	154,500,000.00	5,014,037,073.57
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 25 日	2.84%	5,128,222,016.90	145,064,599.65	142,000,000.00	5,131,286,616.55
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,900,000,000.00	2022 年 2 月 21 日	2025 年 2 月 21 日	2.90%	2,968,443,535.52	85,894,441.21	84,100,000.00	2,970,237,976.73
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日	3.03%	511,766,652.06	15,424,228.09	15,150,000.00	512,040,880.15
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 7 月 26 日	2025 年 7 月 26 日	2.75%	5,051,830,663.55	140,409,225.46	137,500,000.00	5,054,739,889.01
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	2.53%	5,031,056,002.07	129,466,048.89	126,500,000.00	5,034,022,050.96
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	4,700,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 14 日	2.60%	4,718,219,462.50	125,012,410.95	122,200,000.00	4,721,031,873.45
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 10 日	2.61%	3,005,763,004.37	80,109,059.34	78,300,000.00	3,007,572,063.71
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,700,000,000.00	2022 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 20 日	2.90%	2,699,241,047.98	80,560,152.02	2,779,801,200.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,500,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	2025 年 2 月 8 日	2.95%		2,563,428,891.60		2,563,428,891.60
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2023 年 2 月 8 日	2026 年 2 月 8 日	3.23%		3,082,780,067.98		3,082,780,067.98
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,500,000,000.00	2023 年 3 月 6 日	2025 年 3 月 6 日	3.11%		2,561,124,325.74		2,561,124,325.74
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,700,000,000.00	2023 年 3 月 6 日	2026 年 3 月 6 日	3.26%		1,743,215,770.02		1,743,215,770.02
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,300,000,000.00	2023 年 3 月 22 日	2025 年 3 月 22 日	2.97%		3,372,466,663.35		3,372,466,663.35
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,700,000,000.00	2023 年 3 月 22 日	2026 年 3 月 22 日	3.10%		2,761,354,757.55		2,761,354,757.55
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2023 年 4 月 24 日	2025 年 4 月 24 日	2.89%		2,037,293,557.38		2,037,293,557.38
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	4,000,000,000.00	2023 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 24 日	3.05%		4,078,118,031.65		4,078,118,031.65
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,600,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 18 日	2.94%		3,660,496,463.31		3,660,496,463.31
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,400,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2028 年 5 月 18 日	3.10%		1,424,700,315.46		1,424,700,315.46

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2023 年 6 月 15 日	2026 年 6 月 15 日	2.73%		3,040,085,653.07		3,040,085,653.07
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2023 年 6 月 15 日	2028 年 6 月 15 日	3.07%		2,030,161,048.47		2,030,161,048.47
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2023 年 7 月 25 日	2026 年 7 月 25 日	2.72%		2,020,535,459.58		2,020,535,459.58
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,700,000,000.00	2023 年 7 月 25 日	2028 年 7 月 25 日	3.05%		2,731,317,968.72		2,731,317,968.72
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,200,000,000.00	2023 年 8 月 18 日	2026 年 8 月 18 日	2.67%		3,226,427,050.42		3,226,427,050.42
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,800,000,000.00	2023 年 11 月 24 日	2026 年 11 月 24 日	2.95%		1,802,211,498.04		1,802,211,498.04
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日	3.18%	5,147,818,580.20	162,094,808.07	159,000,000.00	5,150,913,388.27
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	2,000,000,000.00	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 25 日	3.15%	2,050,799,637.54	64,235,520.29	63,000,000.00	2,052,035,157.83
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	2,480,000,000.00	2022 年 3 月 9 日	2025 年 3 月 9 日	3.29%	2,543,206,709.85	82,936,392.47	81,592,000.00	2,544,551,102.32
海通证券股份有限公司	收益凭证	人民币	726,437,000.00	2022 年 1 月 4 日至 2023 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 29 日	0.00%-3.25%	595,787,047.14	582,734,059.00	442,249,267.98	736,271,838.16
上海海通证券资产管理有限 公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 4 日	3.85%	1,006,012,328.71	32,487,671.29	1,038,500,000.00	
上海海通证券资产管理有限 公司	次级债券	人民币	1,000,000,000.00	2018 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 4 日	5.00%	103,726,027.31	1,273,972.69	105,000,000.00	
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 11 日	3.50%	1,021,766,906.72	12,465,753.40	1,034,232,660.12	
海通恒信国际融资租赁股份 有限公司	公司债券	人民币	1,200,000,000.00	2020 年 7 月 28 日	2023 年 7 月 28 日	4.00%	1,219,165,347.70	27,353,424.63	1,246,518,772.33	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 17 日	4.20%	1,010,666,911.57	29,802,739.73	1,040,469,651.30	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2020 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 30 日	4.15%	804,368,718.61	27,469,589.02	831,838,307.63	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 4 月 26 日	2025 年 4 月 26 日	3.65%	1,027,185,640.81	709,849,808.25	1,038,496,601.42	698,538,847.64
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2021 年 6 月 18 日	2025 年 6 月 18 日	3.36%	815,697,647.36	594,460,800.02	828,997,858.24	581,160,589.14
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	600,000,000.00	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 12 日	3.90%	607,367,482.78	23,399,999.99	22,372,828.22	608,394,654.55
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 25 日	3.80%	1,005,094,498.50	30,920,547.96	1,036,015,046.46	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 24 日	3.70%	997,950,669.33	36,999,999.97	35,527,331.42	999,423,337.88
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,500,000,000.00	2022 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 21 日	3.48%	1,531,627,201.00	52,200,000.02	48,503,065.40	1,535,324,135.62
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2022 年 5 月 5 日	2025 年 5 月 5 日	3.57%	509,827,190.90	17,850,000.03	16,976,996.26	510,700,194.67
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 21 日	3.16%	1,013,122,785.92	31,600,000.01	29,216,706.25	1,015,506,079.68

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	600,000,000.00	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 7 日	3.44%	607,330,112.27	20,640,000.01	19,488,781.56	608,481,330.72
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 21 日	3.13%	1,001,299,263.65	31,299,999.97	29,461,479.54	1,003,137,784.08
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 4 月 17 日	2026 年 4 月 17 日	3.90%		1,024,966,204.06		1,024,966,204.06
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 6 月 26 日	2028 年 6 月 26 日	3.80%		1,017,090,097.54		1,017,090,097.54
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 7 月 25 日	2028 年 7 月 25 日	3.63%		1,013,260,787.18		1,013,260,787.18
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 24 日	3.47%		1,004,466,727.03		1,004,466,727.03
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	500,000,000.00	2020 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 31 日	4.20%	506,524,720.64	13,923,287.71	520,448,008.35	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	500,000,000.00	2021 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	4.00%	518,889,743.97	1,041,095.81	519,930,839.78	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 9 日	3.70%	999,074,241.41	36,999,999.97	35,319,372.44	1,000,754,868.94
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	800,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	2025 年 1 月 13 日	3.64%	825,379,339.87	29,120,000.01	27,757,490.11	826,741,849.77

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	2025 年 5 月 27 日	3.42%	1,016,579,183.79	34,199,999.95	32,488,529.32	1,018,290,654.42
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,200,000,000.00	2022 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 10 日	3.25%	1,210,215,298.24	39,000,000.01	36,935,941.45	1,212,279,356.80
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 14 日	4.13%	998,270,712.33	41,299,999.99	39,999,666.40	999,571,045.92
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 2 月 23 日	2026 年 2 月 23 日	4.20%		1,033,586,123.85		1,033,586,123.85
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 6 月 6 日	2026 年 6 月 6 日	3.81%		1,019,109,848.76		1,019,109,848.76
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2023 年 8 月 24 日	2026 年 8 月 24 日	3.46%		1,008,992,890.03		1,008,992,890.03
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2023 年 5 月 26 日	3.95%	186,326,876.34	1,198,354.21	187,525,230.55	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	2024 年 8 月 26 日	3.50%	453,065,750.32	8,346,741.56	404,339,872.02	57,072,619.86
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	855,000,000.00	2022 年 7 月 22 日	2023 年 1 月 18 日	2.30%	863,410,890.45	915,904.12	864,326,794.57	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	2023 年 3 月 20 日	2.10%	954,136,749.19	4,263,287.67	958,400,036.86	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	955,000,000.00	2023 年 1 月 18 日	2023 年 7 月 19 日	2.98%		969,190,515.07	969,190,515.07	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2023 年 3 月 20 日	2023 年 9 月 15 日	2.96%		963,790,356.16	963,790,356.16	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	955,000,000.00	2023 年 7 月 19 日	2024 年 1 月 18 日	2.80%		966,793,328.36		966,793,328.36
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2023 年 9 月 15 日	2024 年 3 月 8 日	2.97%		957,335,920.93		957,335,920.93
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	190,000,000.00	2020 年 4 月 7 日	2023 年 2 月 13 日	5.00%	191,107,208.46	1,119,177.97	192,226,386.43	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 10 月 22 日	2023 年 6 月 26 日	4.30%	7,029,798.64	71,049.29	7,100,847.93	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 12 月 9 日	2023 年 1 月 30 日	4.30%	40,603,764.52	137,940.67	40,741,705.19	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 2 月 2 日	2023 年 2 月 27 日	4.55%	44,799,384.26	317,344.83	45,116,729.09	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 3 月 25 日	2023 年 2 月 27 日	4.50%	49,386,874.46	346,465.19	49,733,339.65	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 4 月 29 日	2023 年 6 月 26 日	4.00%、4.50%	88,165,460.73	1,204,820.52	89,370,281.25	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 5 月 31 日	2023 年 1 月 26 日	4.35%	39,330,666.66	301,027.72	39,631,694.38	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 6 月 17 日	2023 年 5 月 26 日	3.80%、4.40%	84,519,101.04	669,198.31	85,188,299.35	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 8 月 5 日	2023 年 6 月 26 日	3.50%、4.20%	113,787,376.15	1,389,505.64	115,176,881.79	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 9 月 24 日	2023 年 4 月 26 日	3.83%、3.99%	139,084,809.59	487,944.63	139,572,754.22	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 11 月 19 日	2023 年 5 月 26 日	3.80%、3.95%	231,732,821.26	2,418,573.01	234,151,394.27	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 12 月 8 日	2023 年 8 月 28 日	4.00%	179,703,684.39	1,868,064.21	181,571,748.60	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 1 月 26 日	2023 年 5 月 26 日	3.30%、3.40%	140,866,270.75	732,936.51	141,599,207.26	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	935,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2024 年 12 月 27 日	3.60%、4.40%	463,660,623.62	5,926,877.44	355,695,810.00	113,891,691.06
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2025 年 2 月 26 日	3.19%、3.60%	698,906,333.96	14,454,814.05	477,879,019.95	235,482,128.06
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	943,000,000.00	2022 年 7 月 7 日	2025 年 9 月 15 日	3.50%、4.30%	650,114,819.44	14,383,613.07	424,214,446.21	240,283,986.30

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2022 年 9 月 16 日	2027 年 9 月 27 日	4.10%	1,395,618,573.97	58,425,000.00	48,189,537.90	1,405,854,036.07
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	2025 年 8 月 26 日	2.98%、3.40%	817,694,421.26	17,214,857.25	459,367,656.72	375,541,621.79
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	984,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2025 年 8 月 15 日	3.43%、4.00%	1,007,143,971.46	9,463,375.15	738,202,414.00	278,404,932.61
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 27 日	4.48%	1,401,009,935.20	63,840,000.03	55,716,694.61	1,409,133,240.62
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2023 年 11 月 22 日	4.30%	630,296,508.44	351,373,339.73	981,669,848.17	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 1 月 13 日	2025 年 8 月 26 日	4.50%、4.70%		977,375,797.13	464,648,850.00	512,726,947.13
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	737,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2025 年 10 月 23 日	3.58%-4.80%		752,745,904.45	459,850,000.00	292,895,904.45
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 3 月 16 日	2025 年 7 月 28 日	3.20%-4.00%		966,657,934.60	458,950,400.00	507,707,534.60
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 5 月 24 日	2025 年 12 月 26 日	2.68%-3.62%		963,076,251.04	376,737,590.00	586,338,661.04
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 6 月 7 日	2026 年 3 月 26 日	2.70%-3.58%		959,810,276.72	386,158,020.00	573,652,256.72

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 8 月 8 日	2026 年 3 月 26 日	2.59%-3.30%		956,704,813.54	319,497,280.00	637,207,533.54
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 11 月 3 日	2026 年 4 月 27 日	2.90%-3.50%		949,167,703.27		949,167,703.27
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2023 年 12 月 15 日	2025 年 12 月 26 日	3.09%-3.45%		947,093,940.61		947,093,940.61
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 26 日	2.94%-3.32%		1,134,823,093.80		1,134,823,093.80
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定 向债务融 资工具	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 4 日	3.95%	1,022,001,231.32	16,665,753.44	1,038,666,984.76	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定 向债务融 资工具	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 11 日	4.19%	1,002,893,155.35	41,900,000.04	40,297,052.77	1,004,496,102.62
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2023 年 4 月 10 日	2024 年 5 月 26 日	3.29%		962,886,546.37	808,604,157.28	154,282,389.09
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	760,000,000.00	2021 年 12 月 29 日	2023 年 8 月 15 日	3.95%	235,532,711.79	2,649,809.00	238,182,520.79	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 4 月 13 日	2023 年 12 月 26 日	3.24%、3.40%	418,334,265.87	6,403,233.69	424,737,499.56	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 5 月 18 日	2023 年 12 月 26 日	2.95%、3.20%	567,139,621.12	9,477,449.74	576,617,070.86	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 7 月 12 日	2024 年 5 月 27 日	3.00%、3.03%	790,671,478.08	13,203,538.74	690,770,521.62	113,104,495.20
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 9 月 8 日	2024 年 8 月 26 日	2.79%、2.80%	958,318,393.81	16,561,985.28	689,388,562.12	285,491,816.97
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 11 月 25 日	2024 年 11 月 26 日	3.50%、3.60%	1,136,239,734.08	26,436,561.36	755,558,798.44	407,117,497.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 3 月 8 日	2025 年 1 月 26 日	3.15%-3.70%		1,159,788,387.25	656,145,120.00	503,643,267.25
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 5 月 16 日	2025 年 3 月 26 日	2.69%-3.43%		1,155,153,044.87	619,847,900.00	535,305,144.87

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日	2.69%-3.41%		1,152,052,614.73	452,747,720.00	699,304,894.73
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2023 年 9 月 1 日	2025 年 4 月 26 日	2.55%-3.09%		1,146,322,033.17		1,146,322,033.17
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒运融资租赁（上海）有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,350,000,000.00	2023 年 12 月 22 日	2026 年 11 月 26 日	3.10%-3.60%		1,185,257,189.06		1,185,257,189.06
Haitong UT Brilliant Limited	中期票据	美元	100,000,000.00	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 3 日	3.00%	672,836,423.29	32,832,974.77	4,588,664.23	701,080,733.83
Haitong UT Brilliant Limited	中期票据	美元	200,000,000.00	2022 年 4 月 27 日	2025 年 4 月 27 日	4.20%	1,398,585,034.97	82,475,902.11	57,138,587.37	1,423,922,349.71
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	700,000,000.00	2019 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 19 日	3.38%	4,940,162,126.81	88,764,838.99		5,028,926,965.80
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	400,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2025 年 5 月 18 日	3.13%	2,784,762,499.25	51,389,497.97		2,836,151,997.22
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	400,000,000.00	2020 年 7 月 2 日	2023 年 7 月 2 日	2.13%	2,812,755,247.44	105,758,167.96	2,918,513,415.40	
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	300,000,000.00	2021 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 20 日	2.13%	2,088,114,053.97	36,828,355.60		2,124,942,409.57
Haitong International Finance Holdings 2015 Limited	公司债券	美元	670,000,000.00	2020 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日	2.11%	4,690,174,497.83	238,905,502.13	156,617,478.78	4,772,462,521.18
Haitong International Finance Holdings Limited	公司债券	人民币	4,000,000,000.00	2023 年 4 月 20 日	2026 年 4 月 20 日	3.40%		4,290,233,156.82	201,196,647.86	4,089,036,508.96

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
Haitong International Finance Holdings Limited	公司债券	人民币	2,800,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2026 年 5 月 18 日	3.20%		2,991,653,058.41	188,301,539.21	2,803,351,519.20
Haitong Investment Ireland PLC	中期票据	美元	350,000.00	2018 年 2 月 15 日	2023 年 10 月 19 日	1.71%	1,663,600.71		1,663,600.71	
Haitong Investment Ireland PLC	中期票据	欧元	1,300,000.00	2018 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 24 日	1.15%	8,842,457.65		8,842,457.65	
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	金融债券	巴西雷亚尔	1,263,334,338.54	2018 年 5 月 21 日至 2023 年 11 月 27 日	2023 年 1 月 30 日至 2026 年 7 月 28 日	5.28%-15.25%	1,270,917,967.16	942,351,795.88	103,723,837.52	2,109,545,925.52
Haitong Bank, S.A.	金融债券	欧元	230,000,000.00	2022 年 2 月 8 日	2025 年 2 月 8 日	5.41%	1,707,876,852.36	110,195,980.55		1,818,072,832.91
Haitong Bank, S.A.	金融债券	美元	150,000,000.00	2022 年 5 月 23 日	2027 年 5 月 29 日	4.00%	1,044,918,002.70	41,054,176.81	17,456,892.96	1,068,515,286.55
合计							181,830,917,563.00	84,496,173,841.39	72,406,811,654.77	193,920,279,749.62

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,390,000,000.00	2013 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 25 日	6.18%	2,401,346,496.57	153,661,346.38	152,211,433.96	2,402,796,408.99
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2014 年 7 月 14 日	2024 年 7 月 14 日	5.85%	821,925,479.45	48,077,690.00	48,309,433.97	821,693,735.48
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2017 年 8 月 11 日	2022 年 8 月 11 日	4.80%	1,018,550,717.29	29,449,282.71	1,048,000,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,500,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2027 年 9 月 22 日	4.99%	5,569,377,374.72	280,940,016.50	284,827,358.49	5,565,490,032.73
海通证券股份有限公司	公司债券	美元	300,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	4.50%	1,913,075,161.20	372,213,279.05	194,287,903.03	2,091,000,537.22
海通证券股份有限公司	公司债券	欧元	230,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	Euribor+165bps	1,661,502,041.64	227,129,368.37	183,882,039.84	1,704,749,370.17
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2019 年 4 月 11 日	2022 年 4 月 11 日	3.75%	5,136,130,136.99	51,369,863.01	5,187,500,000.00	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	4,500,000,000.00	2019 年 11 月 15 日	2022 年 11 月 15 日	3.52%	4,520,396,712.33	138,003,287.67	4,658,400,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2020 年 2 月 27 日	2023 年 2 月 27 日	3.01%	5,126,997,260.27	159,435,174.83	159,933,962.26	5,126,498,472.84
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,500,000,000.00	2020 年 3 月 19 日	2023 年 3 月 19 日	2.99%	3,582,573,150.68	110,783,797.00	111,253,773.59	3,582,103,174.09
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,600,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	2023 年 4 月 30 日	2.38%	5,689,827,068.49	142,689,172.29	143,846,037.74	5,688,670,203.04
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	700,000,000.00	2020 年 4 月 30 日	2025 年 4 月 30 日	2.88%	713,587,287.67	20,865,559.17	21,480,754.72	712,972,092.12
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	6,700,000,000.00	2020 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 25 日	2.70%	6,809,531,232.88	191,869,046.96	193,541,509.43	6,807,858,770.41
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	6,000,000,000.00	2020 年 8 月 11 日	2023 年 8 月 11 日	3.53%	6,082,979,178.08	220,817,352.98	223,120,754.72	6,080,675,776.34
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2020 年 10 月 21 日	2022 年 10 月 21 日	3.82%	5,037,676,712.33	153,323,287.67	5,191,000,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2020 年 11 月 19 日	2022 年 1 月 13 日	3.70%	5,206,794,520.55	6,080,479.45	5,212,875,000.00	
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	6,000,000,000.00	2021 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 13 日	3.58%	6,207,738,082.19	222,216,333.84	226,120,754.72	6,203,833,661.31
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,400,000,000.00	2021 年 2 月 8 日	2024 年 2 月 8 日	3.79%	5,583,352,931.51	211,092,998.21	214,848,679.25	5,579,597,250.47
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 4 月 23 日	2024 年 4 月 23 日	3.45%	5,119,568,493.15	177,814,666.07	181,933,962.26	5,115,449,196.96
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,800,000,000.00	2021 年 5 月 27 日	2024 年 5 月 27 日	3.35%	2,856,280,000.00	96,612,473.13	99,083,018.87	2,853,809,454.26
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,100,000,000.00	2021 年 6 月 10 日	2024 年 6 月 10 日	3.40%	2,140,101,369.86	73,458,788.12	75,362,264.15	2,138,197,893.83
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 7 月 29 日	2024 年 7 月 29 日	3.14%	2,026,840,547.95	64,592,194.84	66,573,584.91	2,024,859,157.88
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2021 年 8 月 20 日	2024 年 8 月 20 日	3.04%	3,033,481,643.84	93,774,775.12	96,860,377.36	3,030,396,041.60
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 8 月 30 日	2024 年 8 月 30 日	3.10%	2,021,063,013.70	63,682,117.61	65,773,584.91	2,018,971,546.40
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,000,000,000.00	2021 年 8 月 30 日	2026 年 8 月 30 日	3.43%	2,023,305,205.48	69,610,007.13	72,373,584.91	2,020,541,627.70
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 10 日	3.10%	5,022,082,191.78	158,586,109.63	164,433,962.26	5,016,234,339.15
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 22 日	3.09%	5,016,931,506.85	157,982,912.23	163,933,962.26	5,010,980,456.82

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 1 月 20 日	2024 年 12 月 25 日	2.84%		5,137,655,979.16	9,433,962.26	5,128,222,016.90
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,900,000,000.00	2022 年 2 月 21 日	2025 年 2 月 21 日	2.90%		2,973,915,233.63	5,471,698.11	2,968,443,535.52
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日	3.03%		512,710,048.29	943,396.23	511,766,652.06
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 7 月 26 日	2025 年 7 月 26 日	2.75%		5,061,264,625.81	9,433,962.26	5,051,830,663.55
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 9 月 9 日	2025 年 9 月 9 日	2.53%		5,040,489,964.33	9,433,962.26	5,031,056,002.07
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	4,700,000,000.00	2022 年 10 月 14 日	2025 年 10 月 14 日	2.60%		4,727,087,387.03	8,867,924.53	4,718,219,462.50
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2022 年 11 月 10 日	2025 年 11 月 10 日	2.61%		3,011,423,381.73	5,660,377.36	3,005,763,004.37
海通证券股份有限公司	公司债券	人民币	2,700,000,000.00	2022 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 20 日	2.90%		2,704,335,387.60	5,094,339.62	2,699,241,047.98
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	3,300,000,000.00	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 28 日	4.09%	3,413,522,712.33	21,447,287.67	3,434,970,000.00	
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	5,000,000,000.00	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日	3.18%		5,157,252,542.46	9,433,962.26	5,147,818,580.20
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	2,000,000,000.00	2022 年 2 月 25 日	2025 年 2 月 25 日	3.15%		2,054,573,222.45	3,773,584.91	2,050,799,637.54
海通证券股份有限公司	次级债券	人民币	2,480,000,000.00	2022 年 3 月 9 日	2025 年 3 月 9 日	3.29%		2,547,885,955.13	4,679,245.28	2,543,206,709.85
海通证券股份有限公司	金融债券	人民币	7,000,000,000.00	2019 年 8 月 29 日	2022 年 8 月 29 日	3.39%	7,081,267,123.29	156,032,876.71	7,237,300,000.00	
海通证券股份有限公司	收益凭证	人民币	588,640,000.00	2021 年 1 月 4 日至 2022 年 12 月 30 日	2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 30 日	0.00%-3.70%	395,855,347.47	979,544,668.22	779,612,968.55	595,787,047.14
上海海通证券资产管理有限 公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 11 月 4 日	2025 年 11 月 4 日	3.85%	1,006,012,328.74	38,499,999.97	38,500,000.00	1,006,012,328.71
上海海通证券资产管理有限 公司	次级债券	人民币	1,000,000,000.00	2018 年 4 月 4 日	2023 年 4 月 4 日	5.00%	103,726,027.36	4,999,999.95	5,000,000.00	103,726,027.31

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2019 年 2 月 28 日	2022 年 2 月 28 日	5.20%	521,679,191.15	4,131,506.84	525,810,697.99	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2019 年 7 月 24 日	2022 年 7 月 24 日	4.83%	510,204,281.66	13,349,583.34	523,553,865.00	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 5 月 11 日	2023 年 5 月 11 日	3.50%	1,019,972,561.36	35,000,000.01	33,205,654.65	1,021,766,906.72
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	700,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 19 日	3.95%	713,762,112.13	12,802,328.81	726,564,440.94	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,200,000,000.00	2020 年 7 月 28 日	2023 年 7 月 28 日	4.00%	1,216,709,100.18	48,000,000.01	45,543,752.49	1,219,165,347.70
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 9 月 10 日	2022 年 9 月 10 日	4.40%	1,011,399,263.30	30,378,082.18	1,041,777,345.48	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 9 月 17 日	2023 年 9 月 17 日	4.20%	1,008,703,365.63	42,000,000.00	40,036,454.06	1,010,666,911.57
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2020 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 30 日	4.15%	802,798,413.42	33,200,000.01	31,629,694.82	804,368,718.61
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 4 月 26 日	2025 年 4 月 26 日	4.10%	1,024,572,884.78	40,999,999.98	38,387,243.95	1,027,185,640.81
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	800,000,000.00	2021 年 6 月 18 日	2025 年 6 月 18 日	3.85%	812,963,577.23	30,800,000.00	28,065,929.87	815,697,647.36

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	600,000,000.00	2021 年 8 月 12 日	2024 年 8 月 12 日	3.90%	606,339,503.21	23,399,999.99	22,372,020.42	607,367,482.78
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 25 日	3.80%	1,001,516,772.57	37,999,999.99	34,422,274.06	1,005,094,498.50
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 12 月 24 日	2024 年 12 月 24 日	3.70%	995,925,408.90	36,999,999.97	34,974,739.54	997,950,669.33
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,500,000,000.00	2022 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 21 日	3.48%		1,531,627,201.00		1,531,627,201.00
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	500,000,000.00	2022 年 5 月 5 日	2025 年 5 月 5 日	3.57%		509,827,190.90		509,827,190.90
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 21 日	3.16%		1,013,122,785.92		1,013,122,785.92
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	600,000,000.00	2022 年 7 月 7 日	2025 年 7 月 7 日	3.44%		607,330,112.27		607,330,112.27
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 10 月 21 日	2025 年 10 月 21 日	3.13%		1,001,299,263.65		1,001,299,263.65
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	500,000,000.00	2020 年 8 月 31 日	2023 年 8 月 31 日	4.20%	505,672,855.09	20,999,999.98	20,148,134.43	506,524,720.64
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2020 年 11 月 6 日	2022 年 11 月 6 日	3.97%	1,004,601,820.86	33,609,041.11	1,038,210,861.97	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	500,000,000.00	2021 年 1 月 20 日	2023 年 1 月 20 日	4.00%	518,051,552.66	20,000,000.04	19,161,808.73	518,889,743.97
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 9 日	3.70%	997,362,827.61	36,999,999.97	35,288,586.17	999,074,241.41
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	800,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	2025 年 1 月 13 日	3.64%		825,379,339.87		825,379,339.87
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 5 月 27 日	2025 年 5 月 27 日	3.42%		1,016,579,183.79		1,016,579,183.79
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,200,000,000.00	2022 年 8 月 10 日	2025 年 8 月 10 日	3.25%		1,210,215,298.24		1,210,215,298.24
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 14 日	4.13%		998,270,712.33		998,270,712.33
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2019 年 11 月 11 日	2022 年 3 月 19 日	4.57%	21,635.82		21,635.82	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2020 年 3 月 25 日	2022 年 11 月 19 日	4.10%	118,444,878.83	1,484,315.09	119,929,193.92	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2021 年 8 月 16 日	2022 年 12 月 26 日	3.40%、4.00%	367,062,619.97	5,920,240.77	372,982,860.74	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2021 年 8 月 18 日	2022 年 8 月 26 日	3.50%	339,796,130.77	3,913,771.13	343,709,901.90	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	970,000,000.00	2021 年 11 月 18 日	2022 年 5 月 17 日	3.25%	972,226,447.72	11,746,301.37	983,972,749.09	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2023 年 5 月 26 日	3.95%	947,282,729.20	22,711,915.00	783,667,767.86	186,326,876.34
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2022 年 3 月 10 日	2024 年 8 月 26 日	3.30%、3.50%		968,051,031.86	514,985,281.54	453,065,750.32
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	855,000,000.00	2022 年 7 月 22 日	2023 年 1 月 18 日	2.30%		863,410,890.45		863,410,890.45
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 票据	人民币	950,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	2023 年 3 月 20 日	2.10%		954,136,749.19		954,136,749.19
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,440,000,000.00	2019 年 6 月 14 日	2022 年 2 月 24 日	4.50%	109,029.00		109,029.00	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	926,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2022 年 5 月 26 日	4.60%	62,769,763.81	650,000.05	63,419,763.86	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	190,000,000.00	2020 年 4 月 7 日	2023 年 2 月 13 日	5.00%	190,498,238.69	9,500,000.04	8,891,030.27	191,107,208.46
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 4 月 15 日	2022 年 8 月 26 日	3.40%	131,229,499.01	1,454,865.47	132,684,364.48	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	880,000,000.00	2020 年 5 月 28 日	2022 年 7 月 26 日	3.40%	203,538,087.87	1,819,844.64	205,357,932.51	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 6 月 17 日	2022 年 11 月 28 日	3.70%	248,766,985.08	3,879,883.95	252,646,869.03	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 6 月 19 日	2022 年 1 月 26 日	3.80%	26,979,013.62	69,649.39	27,048,663.01	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 7 月 28 日	2022 年 11 月 28 日	4.10%	280,674,885.77	4,888,551.43	285,563,437.20	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 8 月 14 日	2022 年 4 月 26 日	3.68%、3.99%	153,060,221.21	628,444.53	153,688,665.74	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 9 月 9 日	2022 年 10 月 26 日	4.00%、4.20%	320,239,672.78	4,604,109.52	324,843,782.30	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 10 月 22 日	2023 年 6 月 26 日	4.30%	311,193,031.64	6,886,962.64	311,050,195.64	7,029,798.64
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 11 月 24 日	2022 年 4 月 26 日	4.15%、4.30%	240,693,373.10	1,880,927.23	242,574,300.33	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2020 年 12 月 9 日	2023 年 7 月 26 日	4.30%	419,463,439.74	7,765,658.39	386,625,333.61	40,603,764.52
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 2 月 2 日	2023 年 8 月 28 日	4.55%	432,614,960.04	9,187,463.35	397,003,039.13	44,799,384.26
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 3 月 25 日	2023 年 8 月 28 日	4.50%	501,058,066.66	11,084,740.02	462,755,932.22	49,386,874.46

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 3 月 31 日	2022 年 11 月 28 日	4.00%、4.40%	388,691,143.40	6,326,348.50	395,017,491.90	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 4 月 29 日	2023 年 9 月 26 日	4.00%、4.50%	515,133,019.96	13,650,912.57	440,618,471.80	88,165,460.73
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 5 月 31 日	2023 年 1 月 26 日	4.35%	610,325,723.90	11,113,753.68	582,108,810.92	39,330,666.66
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 6 月 17 日	2023 年 8 月 28 日	3.80%、4.40%	587,188,099.93	12,496,164.98	515,165,163.87	84,519,101.04
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 8 月 5 日	2023 年 9 月 26 日	3.50%、4.20%	594,323,717.72	13,506,486.70	494,042,828.27	113,787,376.15
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 9 月 24 日	2023 年 4 月 26 日	3.83%、3.99%	954,383,743.13	14,117,830.73	829,416,764.27	139,084,809.59
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 11 月 19 日	2023 年 8 月 28 日	3.80%、3.95%	947,632,480.25	22,827,419.45	738,727,078.44	231,732,821.26
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2021 年 12 月 8 日	2023 年 8 月 28 日	3.78%、4.00%	944,484,506.05	17,869,416.89	782,650,238.55	179,703,684.39
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 1 月 26 日	2023 年 5 月 26 日	3.30%、3.40%		969,922,770.75	829,056,500.00	140,866,270.75
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	935,000,000.00	2022 年 4 月 28 日	2024 年 6 月 17 日	3.20%-4.40%		978,234,309.72	514,573,686.10	463,660,623.62

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2025 年 2 月 26 日	2.69%-3.60%		959,334,673.96	260,428,340.00	698,906,333.96
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	943,000,000.00	2022 年 7 月 7 日	2024 年 12 月 16 日	3.10%-4.30%		975,504,547.74	325,389,728.30	650,114,819.44
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2022 年 9 月 16 日	2025 年 12 月 25 日	4.10%		1,411,785,198.97	16,166,625.00	1,395,618,573.97
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 9 月 21 日	2025 年 8 月 26 日	2.25%-3.40%		950,032,721.26	132,338,300.00	817,694,421.26
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	984,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2025 年 2 月 17 日	3.03%-4.00%		1,007,143,971.46		1,007,143,971.46
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 25 日	4.48%		1,401,009,935.20		1,401,009,935.20
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	资产支持 专项计划	人民币	950,000,000.00	2022 年 12 月 23 日	2023 年 11 月 22 日	4.30%		630,296,508.44		630,296,508.44
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定 向债务融 资工具	人民币	300,000,000.00	2019 年 4 月 23 日	2022 年 4 月 23 日	4.65%	309,505,662.33	4,280,547.97	313,786,210.30	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定 向债务融 资工具	人民币	1,000,000,000.00	2019 年 5 月 31 日	2022 年 5 月 31 日	4.70%	1,027,050,783.94	19,315,068.51	1,046,365,852.45	

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定向债务融资工具	人民币	1,400,000,000.00	2019 年 12 月 4 日	2022 年 12 月 4 日	4.50%	1,402,664,237.02	58,167,123.31	1,460,831,360.33	
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定向债务融资工具	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 6 月 4 日	2023 年 6 月 4 日	3.95%	1,020,317,747.46	39,499,999.99	37,816,516.13	1,022,001,231.32
海通恒信国际融资租赁股份有限公司	非公开定向债务融资工具	人民币	1,000,000,000.00	2021 年 11 月 11 日	2024 年 11 月 11 日	4.19%	1,001,266,816.88	41,900,000.04	40,273,661.57	1,002,893,155.35
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	760,000,000.00	2021 年 12 月 29 日	2023 年 8 月 15 日	3.80%、3.95%	754,449,668.52	17,587,436.63	536,504,393.36	235,532,711.79
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 4 月 13 日	2023 年 12 月 26 日	3.24%、3.40%		1,155,326,325.87	736,992,060.00	418,334,265.87
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 5 月 18 日	2024 年 3 月 26 日	2.69%-3.20%		1,154,190,091.12	587,050,470.00	567,139,621.12
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 7 月 12 日	2024 年 5 月 27 日	2.60%-3.03%		1,150,006,728.08	359,335,250.00	790,671,478.08

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 9 月 8 日	2024 年 8 月 26 日	2.30%-2.80%		1,142,771,393.81	184,453,000.00	958,318,393.81
海通恒信国际融资租赁股份有限公司/海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	资产支持专项计划	人民币	1,140,000,000.00	2022 年 11 月 25 日	2024 年 11 月 26 日	3.18%-3.60%		1,136,239,734.08		1,136,239,734.08
Unican Limited	境外私募债	美元	150,000,000.00	2019 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 31 日	3.80%	970,421,691.78	72,121,131.34	1,042,542,823.12	
Haitong UT Brilliant Limited	中期票据	美元	100,000,000.00	2021 年 6 月 3 日	2024 年 6 月 3 日	3.00%	601,447,014.04	80,101,001.38	8,711,592.13	672,836,423.29
Haitong UT Brilliant Limited	中期票据	美元	200,000,000.00	2022 年 4 月 27 日	2025 年 4 月 27 日	4.20%		1,428,134,694.97	29,549,660.00	1,398,585,034.97
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	700,000,000.00	2019 年 7 月 19 日	2024 年 7 月 19 日	3.38%	4,517,313,604.04	422,848,522.77		4,940,162,126.81
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	400,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2025 年 5 月 18 日	3.13%	2,545,220,830.45	239,541,668.80		2,784,762,499.25
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	400,000,000.00	2020 年 7 月 2 日	2023 年 7 月 2 日	2.13%	2,570,702,677.00	242,052,570.44		2,812,755,247.44
海通国际证券集团有限公司	公司债券	美元	300,000,000.00	2021 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 20 日	2.13%	1,909,959,751.61	178,154,302.36		2,088,114,053.97
Haitong International Finance Holdings 2015 Limited	公司债券	美元	670,000,000.00	2020 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日	2.11%	4,291,224,174.04	498,794,974.91	99,844,651.12	4,690,174,497.83
Haitong Investment Ireland PLC	中期票据	欧元	6,777,145.51	2017 年 12 月 28 日至 2018 年 7 月 23 日	2022 年 12 月 8 日至 2026 年 1 月 23 日	0.98%-1.71%	45,880,285.01		35,374,226.65	10,506,058.36
Haitong Bank, S.A.	金融债券	欧元	230,000,000.00	2022 年 2 月 10 日	2025 年 2 月 10 日	3.18%		1,707,876,852.36		1,707,876,852.36
Haitong Bank, S.A.	金融债券	美元	150,000,000.00	2022 年 5 月 25 日	2027 年 5 月 31 日	4.00%		1,044,918,002.70		1,044,918,002.70

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

发行主体	债券类型	币种	面值（原币）	起息日期	到期日期	票面利率	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	金融债券	巴西雷 亚尔	924,871,718.21	2018 年 5 月 21 日至 2022 年 12 月 29 日	2022 年 1 月 3 日至 2026 年 3 月 30 日	5.41%-15.55%	193,125,019.44	1,151,910,378.57	74,117,430.85	1,270,917,967.16
合计							163,586,069,656.61	78,316,159,406.83	60,071,311,500.44	181,830,917,563.00

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团发行的应付债券没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

(三十八) 其他负债

1、 按类别列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	2,335,672,442.00	2,546,434,952.84	2,882,683,992.60
代理兑付债券款	17,563,483.02	17,563,483.02	17,563,483.02
长期应付款	6,261,825,134.63	6,807,584,162.27	8,215,134,260.29
中央银行款项及国家外汇存款	91,693,409.70	89,568,195.33	2,215,129,510.41
吸收存款	8,003,320,795.91	6,409,915,166.10	5,318,475,028.79
应付股利	469,096,014.77	206,184,198.39	7,535,561.12
其他	1,032,567,268.75	1,007,734,870.90	913,670,172.37
合计	18,211,738,548.78	17,084,985,028.85	19,570,192,008.60

2、 其他应付款

(1) 明细列示

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付投资者保护基金及风险准备金等	828,657,929.72	749,978,753.50	743,176,426.85
应付服务费	40,067,717.34	50,635,094.28	37,041,954.62
其他	1,466,946,794.94	1,745,821,105.06	2,102,465,611.13
合计	2,335,672,442.00	2,546,434,952.84	2,882,683,992.60

(2) 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本公司无欠持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 长期应付款

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
承租人保证金及递延收益	5,557,773,176.75	6,082,613,991.28	7,429,345,391.03
其他	704,051,957.88	724,970,170.99	785,788,869.26
合计	6,261,825,134.63	6,807,584,162.27	8,215,134,260.29

4、 吸收存款

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
活期存款	213,663,481.44	252,275,112.85	350,258,215.07
公司	195,668,689.70	241,612,791.34	341,188,165.14
个人	17,994,791.74	10,662,321.51	9,070,049.93
定期存款（含通知存款）	7,789,657,314.47	6,157,640,053.25	4,968,216,813.72
公司	2,714,069,132.18	3,164,474,819.98	3,074,504,851.06
个人	5,075,588,182.29	2,993,165,233.27	1,893,711,962.66
合计	8,003,320,795.91	6,409,915,166.10	5,318,475,028.79

(三十九) 股本

项目	2024 年 1 月 1 日	本期变动	2024 年 9 月 30 日
无限售条件流通股-A 股	8,873,381,180.00	781,250,000.00	9,654,631,180.00
有限售条件流通股-A 股	781,250,000.00	-781,250,000.00	
无限售条件流通股-H 股	3,409,568,820.00		3,409,568,820.00
合计	13,064,200,000.00		13,064,200,000.00

项目	2023 年 1 月 1 日	本期变动	2023 年 12 月 31 日
无限售条件流通股-A 股	8,873,381,180.00		8,873,381,180.00
有限售条件流通股-A 股	781,250,000.00		781,250,000.00
无限售条件流通股-H 股	3,409,568,820.00		3,409,568,820.00
合计	13,064,200,000.00		13,064,200,000.00

项目	2022 年 1 月 1 日	本期变动	2022 年 12 月 31 日
无限售条件流通股-A 股	8,482,678,055.00	390,703,125.00	8,873,381,180.00
有限售条件流通股-A 股	1,171,953,125.00	-390,703,125.00	781,250,000.00
无限售条件流通股-H 股	3,409,568,820.00		3,409,568,820.00
合计	13,064,200,000.00		13,064,200,000.00

(四十) 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 9 月 30 日
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	74,932,781,994.07			74,932,781,994.07
（2）其他	831,811,354.77	110,112,521.71		941,923,876.48
合计	75,764,593,348.84	110,112,521.71		75,874,705,870.55

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	74,932,781,994.07			74,932,781,994.07
（2）其他	74,776,598.45	757,034,756.32		831,811,354.77
合计	75,007,558,592.52	757,034,756.32		75,764,593,348.84

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	74,932,781,994.07			74,932,781,994.07
（2）其他	-18,865,809.93	93,642,408.38		74,776,598.45
合计	74,913,916,184.14	93,642,408.38		75,007,558,592.52

(四十一) 库存股

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 9 月 30 日
股份回购	414,335,029.18	303,072,674.49		717,407,703.67
合计	414,335,029.18	303,072,674.49		717,407,703.67

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
股份回购		414,335,029.18		414,335,029.18
合计		414,335,029.18		414,335,029.18

2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，公司通过上海证券交易所系统以集中竞价交易方式回购 A 股股份 41,507,467 股及 35,567,000 股，回购总对价分别为人民币 414,335,029.18 元及 303,072,674.49 元。2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，公司持有的库存股数量分别为 41,507,467 股及 77,074,467 股。

(四十二) 其他综合收益

项目	2024 年 1 月 1 日归 属于母公司股东 的其他综合收益	本期发生额						2024 年 9 月 30 日归 属于母公司股东的 其他综合收益
		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	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	-913,128,689.63	711,341,710.14	323,156,787.90		-136,847,681.29	525,032,603.53		-388,096,086.10
其中：重新计量设定受益计划变动额	-40,508,245.93	10,988,671.46				10,988,671.46		-29,519,574.47
其他权益工具投资公允价值变动	-872,620,443.70	700,353,038.68	323,156,787.90		-136,847,681.29	514,043,932.07		-358,576,511.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	-391,447,386.76	468,380,197.37	71,924,976.42	308,707,447.25		141,657,678.41	-53,909,904.71	-249,789,708.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收 益	3,336,215.77	-501,848.24				-501,848.24		2,834,367.53
其他债权投资公允价值变动和信 用减值准备	436,046,168.64	588,048,298.28	69,439,219.10	304,909,645.20		214,685,495.67	-986,061.69	650,731,664.31
现金流量套期储备	82,649,257.21	-14,225,427.77	2,485,757.32	3,797,802.05		-17,432,626.62	-3,076,360.52	65,216,630.59
外币财务报表折算差额	-903,251,549.43	-104,940,824.90				-55,093,342.40	-49,847,482.50	-958,344,891.83
其他	-10,227,478.95							-10,227,478.95
其他综合收益合计	-1,304,576,076.39	1,179,721,907.51	395,081,764.32	308,707,447.25	-136,847,681.29	666,690,281.94	-53,909,904.71	-637,885,794.45

项目	2023 年 1 月 1 日归 属于母公司股东的 其他综合收益	本期发生额						2023 年 12 月 31 日 归属于母公司股东 的其他综合收益
		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	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	-806,515,450.24	-482,822,963.21	-82,003,814.28		-264,600,431.50	-106,613,239.39	-29,605,478.04	-913,128,689.63
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,593,338.21	-34,914,907.72				-34,914,907.72		-40,508,245.93
其他权益工具投资公允价值变动	-800,922,112.03	-447,908,055.49	-82,003,814.28		-264,600,431.50	-71,698,331.67	-29,605,478.04	-872,620,443.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	-810,797,771.29	848,269,799.55	123,039,000.45	196,924,471.87		419,350,384.53	108,955,942.70	-391,447,386.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收 益	1,973,978.03	1,362,237.74				1,362,237.74		3,336,215.77
其他债权投资公允价值变动和信 用减值准备	133,366,754.87	534,596,891.39	103,740,478.48	127,473,823.36		302,679,413.77	703,175.78	436,046,168.64
现金流量套期储备	57,259,212.51	118,619,832.64	19,298,521.97	69,450,648.51		25,390,044.70	4,480,617.46	82,649,257.21
外币财务报表折算差额	-993,170,237.75	193,690,837.78				89,918,688.32	103,772,149.46	-903,251,549.43
其他	-10,227,478.95							-10,227,478.95
其他综合收益合计	-1,617,313,221.53	365,446,836.34	41,035,186.17	196,924,471.87	-264,600,431.50	312,737,145.14	79,350,464.66	-1,304,576,076.39

项目	2022 年 1 月 1 日 归属于母公司股 东的其他综合收 益	本期发生额						2022 年 12 月 31 日 归属于母公司股 东的其他综合收 益
		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	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	-45,227,996.70	-1,472,730,882.51	-320,322,416.09		-300,125,133.92	-761,287,453.54	-90,995,878.96	-806,515,450.24
其中：重新计量设定受益计划变动额	-85,950,035.50	80,356,697.29				80,356,697.29		-5,593,338.21
其他权益工具投资公允价值变动	40,722,038.80	-1,553,087,579.80	-320,322,416.09		-300,125,133.92	-841,644,150.83	-90,995,878.96	-800,922,112.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	-612,450,323.89	1,285,602,690.07	-73,692,941.98	345,848,731.37		-198,347,447.40	1,211,794,348.08	-810,797,771.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-6,361,998.26	8,335,976.29				8,335,976.29		1,973,978.03
其他债权投资公允价值变动和信用 减值准备	348,429,554.74	-174,841,921.59	-43,912,568.43	83,882,748.47		-215,062,799.87	250,698.24	133,366,754.87
现金流量套期储备	18,567,039.28	277,705,845.67	-29,780,373.55	261,965,982.90		38,692,173.23	6,828,063.09	57,259,212.51
外币财务报表折算差额	-962,857,440.70	1,174,402,789.70				-30,312,797.05	1,204,715,586.75	-993,170,237.75
其他	-10,227,478.95							-10,227,478.95
其他综合收益合计	-657,678,320.59	-187,128,192.44	-394,015,358.07	345,848,731.37	-300,125,133.92	-959,634,900.94	1,120,798,469.12	-1,617,313,221.53

(四十三) 盈余公积

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 9 月 30 日
法定盈余公积	10,388,208,598.52			10,388,208,598.52
合计	10,388,208,598.52			10,388,208,598.52

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,656,101,246.57	732,107,351.95		10,388,208,598.52
合计	9,656,101,246.57	732,107,351.95		10,388,208,598.52

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,693,605,698.21	962,495,548.36		9,656,101,246.57
合计	8,693,605,698.21	962,495,548.36		9,656,101,246.57

(四十四) 一般风险准备

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 9 月 30 日
一般风险准备	12,512,910,418.18	43,190,214.21		12,556,100,632.39
交易风险准备	10,897,341,985.07			10,897,341,985.07
合计	23,410,252,403.25	43,190,214.21		23,453,442,617.46

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一般风险准备	11,643,338,480.81	869,571,937.37		12,512,910,418.18
交易风险准备	10,138,934,338.40	758,407,646.67		10,897,341,985.07
合计	21,782,272,819.21	1,627,979,584.04		23,410,252,403.25

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一般风险准备	10,484,586,397.76	1,158,752,083.05		11,643,338,480.81
交易风险准备	9,135,018,002.96	1,003,916,335.44		10,138,934,338.40
合计	19,619,604,400.72	2,162,668,418.49		21,782,272,819.21

(四十五) 未分配利润

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
期初未分配利润	42,335,647,242.12	46,699,136,993.48	47,504,315,755.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-659,452,300.81	1,008,406,316.27	6,545,346,964.83
加：其他	-141,009,378.34	-268,327,131.64	-306,101,760.20
减：提取法定盈余公积（注 1）		732,107,351.95	962,495,548.36
提取一般风险准备（注 1）	43,190,214.21	1,627,979,584.04	2,162,668,418.49
应付普通股股利（注 2）	1,688,326,319.29	2,743,482,000.00	3,919,260,000.00
期末未分配利润	39,803,669,029.47	42,335,647,242.12	46,699,136,993.48

注 1：本公司每年末对税后净利润根据《公司法》规定计提 10%法定盈余公积，根据《金融企业财务规则》计提 10%一般风险准备，根据《证券法》计提 10%交易风险准备。一般风险准备还包括本公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备。

注 2：①2022 年 6 月 21 日，本公司召开的 2021 年股东大会审议通过了向全体股东宣派 2021 年度现金股利每 10 股人民币 3.00 元（含税），宣派总额为人民币 39.19 亿元（含税）。2022 年 7 月 28 日，该现金股利已发放。

②2023 年 6 月 16 日，本公司召开的 2022 年股东大会审议批准了向全体股东宣派 2022 年度现金股利每 10 股人民币 2.10 元（含税），宣派总额为人民币 27.43 亿元（含税）。2023 年 7 月 28 日，该现金股利已发放。

③2024 年 6 月 12 日，本公司召开的 2023 年股东大会审议通过了《2023 年度利润分配预案》，向全体股东宣派 2023 年度现金股利每 10 股人民币 1.00 元（含税），宣派总额为人民币 12.99 亿元（含税）；并审议通过了《关于提请股东大会授权董事会决定公司 2024 年中期利润分配的议案》。2024 年 8 月 8 日，该现金股利已发放。

④2024 年 8 月 29 日，本公司召开的第八届董事会第十二次会议审议通过了《公司 2024 年中期利润分配预案》，向全体股东宣派 2024 年中期现金股利每 10 股人民币 0.30 元（含税）。宣派总额为 3.90 亿元（含税）。2024 年 10 月 18 日，该现金股利已发放。

(四十六) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	2,201,838,327.06	3,471,578,635.62	4,236,066,937.63
——证券经纪业务收入	2,983,907,340.17	4,815,921,168.00	5,845,120,142.85
其中：代理买卖证券业务	2,524,117,793.41	3,831,546,379.81	4,618,548,342.95
交易单元席位租赁	340,544,429.23	738,913,215.01	879,821,807.27
代销金融产品业务	119,245,117.53	245,461,573.18	346,749,992.63
——证券经纪业务支出	782,069,013.11	1,344,342,532.38	1,609,053,205.22
其中：代理买卖证券业务	782,069,013.11	1,344,342,532.38	1,609,053,205.22
期货经纪业务净收入	232,850,744.59	358,047,279.72	437,421,298.33
——期货经纪业务收入	1,512,870,131.43	1,999,226,635.49	1,800,198,076.78
——期货经纪业务支出	1,280,019,386.84	1,641,179,355.77	1,362,776,778.45
投资银行业务净收入	1,347,511,351.91	3,421,050,911.02	4,178,911,048.22
——投资银行业务收入	1,370,139,080.53	3,482,983,286.64	4,233,763,485.92
其中：证券承销业务	1,160,322,328.14	3,115,536,449.15	3,852,620,459.08
证券保荐业务	20,500,849.35	67,862,767.60	100,029,245.28
财务顾问业务	189,315,903.04	299,584,069.89	281,113,781.56
——投资银行业务支出	22,627,728.62	61,932,375.62	54,852,437.70
其中：证券承销业务	4,635,680.99	46,417,490.08	31,539,599.86
财务顾问业务	17,992,047.63	15,514,885.54	23,312,837.84
资产管理业务净收入	575,479,136.45	420,575,373.60	359,452,332.78
——资产管理业务收入	575,479,136.45	420,575,373.60	359,452,332.78
基金管理业务净收入	840,482,446.45	1,493,193,730.40	1,893,966,721.25
——基金管理业务收入	880,711,927.58	1,583,754,640.48	1,945,689,869.74
——基金管理业务支出	40,229,481.13	90,560,910.08	51,723,148.49
投资咨询业务净收入	97,113,481.46	89,618,651.70	351,745,288.36
——投资咨询业务收入	97,330,496.89	89,679,934.83	351,745,288.36
——投资咨询业务支出	217,015.43	61,283.13	
其他手续费及佣金净收入	53,280,290.38	98,900,220.36	127,475,979.92
——其他手续费及佣金收入	55,234,105.20	104,954,003.84	132,705,287.21
——其他手续费及佣金支出	1,953,814.82	6,053,783.48	5,229,307.29

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
合计	5,348,555,778.30	9,352,964,802.42	11,585,039,606.49
其中：手续费及佣金收入合计	7,475,672,218.25	12,497,095,042.88	14,668,674,483.64
手续费及佣金支出合计	2,127,116,439.95	3,144,130,240.46	3,083,634,877.15

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	5,383,018.87	12,286,792.46	6,401,886.80
并购重组财务顾问业务净收入-其他	11,652,954.65	163,025,823.39	32,316,645.64
其他财务顾问业务净收入	154,287,881.89	108,756,568.50	219,082,411.28
合计	171,323,855.41	284,069,184.35	257,800,943.72

(四十七) 利息净收入

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
利息收入			
其中：货币资金及结算备付金利息收入	2,770,639,356.11	3,947,397,206.17	3,658,855,922.89
融出资金利息收入	2,637,601,433.60	4,178,558,861.22	4,644,128,045.07
买入返售金融资产利息收入	1,006,813,991.23	1,776,995,514.46	2,061,243,871.39
其中：约定购回利息收入	1,015,149.31	11,929,665.10	12,319,161.44
股权质押回购利息收入	835,361,154.58	1,444,847,120.86	1,664,007,696.47
债权投资利息收入	210,889,365.50	277,806,543.91	119,188,280.41
其他债权投资利息收入	1,155,540,634.68	1,662,715,186.45	1,415,566,157.86
长期应收款利息收入	3,761,939,916.74	5,541,080,433.00	4,408,262,370.64
贷款和应收款利息收入	472,802,829.32	828,015,713.56	1,179,066,751.10
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	50,856,310.65	107,237,052.78	28,465,462.01
小计	12,067,083,837.83	18,319,806,511.55	17,514,776,861.37
融资租赁收入	1,088,188,685.84	1,722,242,632.81	2,302,791,945.43
收入合计	13,155,272,523.67	20,042,049,144.36	19,817,568,806.80
利息支出			

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
其中：借款利息支出	2,334,196,619.36	3,965,048,029.78	2,950,842,516.86
应付短期融资款利息支出	322,086,483.77	384,237,184.93	485,965,187.07
拆入资金利息支出	311,485,547.82	343,070,196.42	366,791,239.88
其中：转融通利息支出	200,702,466.71	173,317,416.68	204,241,666.43
卖出回购金融资产款利息支出	1,921,098,821.49	2,753,005,267.03	1,951,564,825.83
其中：报价回购利息支出	131,286,288.67	110,973,993.24	14,936,931.71
代理买卖证券款利息支出	341,384,532.74	662,843,017.19	733,336,271.03
应付债券利息支出	4,534,092,030.11	6,611,622,466.37	6,198,705,407.53
其中：次级债券利息支出	231,999,197.83	309,266,720.83	295,777,194.53
租赁负债利息支出	30,589,575.19	44,517,197.12	40,479,295.34
其他按实际利率法计算的金融 负债产生的利息支出	648,869,494.74	1,189,158,393.48	880,025,358.67
支出合计	10,443,803,105.22	15,953,501,752.32	13,607,710,102.21
利息净收入	2,711,469,418.45	4,088,547,392.04	6,209,858,704.59

(四十八) 投资收益

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	117,156,080.64	543,537,987.99	786,580,621.49
处置长期股权投资产生的投资收益		359,468.82	10,292.93
金融工具投资收益	3,289,503,231.10	5,932,680,413.49	2,022,045,744.37
(1) 持有期间取得的收益	4,340,733,250.46	6,041,725,185.01	5,582,541,721.06
交易性金融工具	3,925,680,073.87	5,833,213,904.21	5,426,517,440.08
其他权益工具投资	415,053,176.59	208,511,280.80	156,024,280.98
(2) 处置金融工具取得的收益	-1,051,230,019.36	-109,044,771.52	-3,560,495,976.69
交易性金融工具	-1,105,226,710.97	-36,561,060.21	-3,027,204,930.31
其他债权投资	549,400,819.60	174,818,898.21	193,642,500.87
衍生金融工具	-527,136,338.71	-250,799,101.60	-743,717,583.38
其他	31,732,210.72	3,496,492.08	16,784,036.13
合计	3,406,659,311.74	6,476,577,870.30	2,808,636,658.79

(四十九) 其他收益

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
政府补助	362,021,857.20	867,555,650.80	767,823,304.46
其他	57,811,079.90	96,211,571.32	45,278,753.92
合计	419,832,937.10	963,767,222.12	813,102,058.38

注：2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团获得的政府补助主要系财政扶持资金。

(五十) 公允价值变动收益

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	-2,259,238,849.99	-4,997,108,848.14	-4,082,836,573.67
衍生金融工具	167,273,021.26	603,328,283.60	-28,200,391.15
交易性金融负债	577,863,598.92	-1,058,025,525.82	1,054,541,698.83
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	854,539,062.80	-1,083,072,796.18	1,057,389,498.83
合计	-1,514,102,229.81	-5,451,806,090.36	-3,056,495,265.99

(五十一) 其他业务收入

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
大宗商品销售收入	1,963,570,841.54	6,276,776,830.44	5,742,280,481.85
服务收入	188,252,249.95	541,736,483.26	1,142,427,275.53
出租收入	539,617,308.92	635,663,545.69	553,475,743.71
其他	168,318,806.10	384,368,653.54	583,398,636.17
合计	2,859,759,206.51	7,838,545,512.93	8,021,582,137.26

(五十二) 税金及附加

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	42,727,703.62	63,734,026.22	91,299,390.98
教育费附加及地方教育费附加	30,040,759.89	46,537,436.70	66,251,920.64
房产税	67,450,825.23	82,156,164.39	39,861,746.51
印花税	5,179,759.73	12,677,738.34	12,449,485.53

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
其他	25,402,728.22	31,933,914.29	31,182,855.34
合计	170,801,776.69	237,039,279.94	241,045,399.00

(五十三) 业务及管理费

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工费用	4,648,811,685.53	6,340,923,098.28	5,785,268,765.38
固定资产折旧费	477,578,077.03	610,581,372.09	536,338,222.00
电子设备运转费	410,121,999.38	727,940,403.41	522,969,819.50
使用权资产折旧	295,813,466.04	409,528,359.39	423,663,453.26
无形资产摊销	187,862,211.52	250,491,698.21	210,663,689.55
差旅费	182,627,377.38	291,059,024.73	158,381,664.48
咨询费	176,508,988.30	302,723,666.76	359,202,097.27
聘请中介机构费	168,026,445.97	251,619,700.56	290,837,009.49
交易所设施使用费	158,286,291.29	239,822,816.58	268,774,340.68
邮电通讯费	154,368,538.73	219,398,548.74	232,619,687.30
其他	908,633,980.04	1,453,079,954.09	1,156,540,036.70
合计	7,768,639,061.21	11,097,168,642.84	9,945,258,785.61

(五十四) 信用减值损失

类别	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
货币资金	2,707,005.74	3,136,693.32	459,233.98
融出资金	234,137,317.07	1,257,923,475.76	439,044,358.47
应收款项	251,247,093.93	74,115,203.05	139,882,816.66
买入返售金融资产	3,184,769.25	133,708,186.03	-953,835,755.03
债权投资	-4,607,482.96	15,390,887.00	-1,914,817.44
其他债权投资	68,670,647.53	-72,156,169.76	-63,907,978.14
应收融资租赁款	336,066,265.43	389,658,437.54	1,195,232,639.56
长期应收款	520,102,266.23	943,299,772.82	503,012,361.26
发放贷款和垫款	-3,992,821.86	-33,917,324.33	6,599,695.26
其他贷款和应收款	247,483,132.51	368,112,929.25	342,905,600.49
其他应收款	34,492,250.01	34,377,692.23	61,717,859.04

类别	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
其他金融资产	19,841,198.61	75,058,646.73	-3,547,070.32
合计	1,709,331,641.49	3,188,708,429.64	1,665,648,943.79

(五十五) 其他资产减值损失

类别	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
商誉		279,610,299.96	
其他资产	5,500,139.41	22,754,336.52	65,120,931.86
投资性房地产	30,508,833.17	5,152,882.38	
合计	36,008,972.58	307,517,518.86	65,120,931.86

(五十六) 其他业务成本

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
大宗商品销售成本	2,015,360,725.73	6,253,786,305.89	5,728,276,786.55
出租成本	273,744,123.76	351,835,086.90	256,967,603.08
其他	38,719,335.53	66,142,278.13	134,348,723.02
合计	2,327,824,185.02	6,671,763,670.92	6,119,593,112.65

(五十七) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得	1,116,082.11	1,373,434.99	586,061.66	1,116,082.11	1,373,434.99	586,061.66
其他	65,471,254.46	256,906,491.28	126,683,201.35	65,471,254.46	256,906,491.28	126,683,201.35
合计	66,587,336.57	258,279,926.27	127,269,263.01	66,587,336.57	258,279,926.27	127,269,263.01

(五十八) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失	2,799,899.95	12,204,894.21	3,164,911.59	2,799,899.95	12,204,894.21	3,164,911.59
捐赠支出	22,916,311.47	16,166,748.44	27,154,178.49	22,916,311.47	16,166,748.44	27,154,178.49
其他	18,522,592.21	114,585,131.39	9,434,866.78	18,522,592.21	114,585,131.39	9,434,866.78
合计	44,238,803.63	142,956,774.04	39,753,956.86	44,238,803.63	142,956,774.04	39,753,956.86

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	635,373,972.38	1,475,174,298.01	2,346,263,439.69
递延所得税费用	485,105,784.60	401,744,072.04	456,622,183.89
合计	1,120,479,756.98	1,876,918,370.05	2,802,885,623.58

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	908,809,690.26	1,565,875,246.41	7,999,035,634.72
按法定税率计算的所得税费用	227,202,422.56	391,468,811.60	1,999,758,908.68
子公司适用不同税率的影响	513,766,776.20	862,488,051.86	574,824,731.36
对以前期间所得税的调整影响	280,762.99	-28,728,424.63	62,411,886.17
归属于合营企业和联营企业的损益	-85,410,774.16	-122,652,533.40	-191,637,503.56
不征税、减免税收入	-1,232,019,591.97	-1,025,893,479.32	-1,142,877,299.01
不得税前扣除的成本、费用和损失	703,371,809.85	487,472,786.61	975,168,846.06
利用以前年度未确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	-36,098,001.02	-15,473,128.60	-209,472,560.00
本期未确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,029,386,352.53	1,328,236,285.93	734,708,613.88
所得税费用	1,120,479,756.98	1,876,918,370.05	2,802,885,623.58

(六十) 每股收益

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-659,452,300.81	1,008,406,316.27	6,545,346,964.83
本公司发行在外普通股的加权平均数	12,997,904,044	13,055,322,163	13,064,200,000
基本每股收益	-0.05	0.08	0.50
其中：			
—持续经营基本每股收益	-0.05	0.08	0.50
—终止经营基本每股收益			
稀释每股收益	-0.05	0.08	0.50

(六十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
融资租赁收到的款项净额	15,332,574,161.80	10,965,594,612.93	
其他业务收入	2,859,759,206.51	7,838,545,512.93	8,021,582,137.26
营业外收入及其他收益	472,669,697.85	1,220,673,713.40	939,785,259.73
吸收存款的净增加	1,593,405,629.81	1,091,440,137.31	
其他贷款和应收款项净减少额	226,165,931.04	1,042,612,924.65	7,090,107,609.18

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
其他	2,072,790,508.80	2,788,474,531.76	1,688,522,259.76
合计	22,557,365,135.81	24,947,341,432.98	17,739,997,265.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
其他业务成本	2,100,616,650.08	6,386,148,755.05	5,862,625,509.57
日常经营费用等	2,071,312,864.87	3,360,949,400.72	3,054,837,196.97
存放央行的净减少额		2,125,561,315.08	90,483,498.75
存出保证金净增加	1,047,856,944.46	779,247,095.27	5,209,405,799.23
应收客户清算款净增加	2,887,871,131.25	733,367,826.70	2,354,387,766.04
客户贷款及垫款净增加			1,170,067,682.82
融资租赁支付的款项净额			10,368,587,852.94
代理承销证券款净减少			1,587,899,997.46
其他	1,406,736,285.28	2,458,931,285.66	4,083,514,491.63
合计	9,514,393,875.94	15,844,205,678.48	33,781,809,795.41

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债款	331,057,847.14	435,684,051.59	415,179,656.23
回购股份支付款项	303,072,674.49	414,335,029.18	
发行债券支付的承销费用等	108,934,534.17	166,442,064.95	144,235,000.00
少数股东收回投资款	2,932,662,566.06	46,658,892.75	1,073,543,544.44
子公司购买股份用于股份奖励计划			15,231,009.90
合计	3,675,727,621.86	1,063,120,038.47	1,648,189,210.57

(六十二) 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	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-211,670,066.72	-311,043,123.64	5,196,150,011.14
加：信用减值损失	1,709,331,641.49	3,188,708,429.64	1,665,648,943.79
其他资产减值损失	36,008,972.58	307,517,518.86	65,120,931.86

补充资料	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
固定资产及投资性房地产折旧	704,785,611.97	896,196,287.96	793,305,825.08
使用权资产折旧	295,813,466.04	409,528,359.39	423,663,453.26
无形资产摊销	187,862,211.52	250,491,698.21	210,663,689.55
长期待摊费用摊销	84,134,416.94	119,396,563.49	111,870,971.40
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）	1,120,928.53	-17,280,162.95	10,714,975.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,514,102,229.81	5,451,806,090.36	3,056,495,265.99
利息支出（收益以“-”号填列）	5,786,680,910.52	9,064,903,147.84	8,141,237,968.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）	333,670,517.29	343,958,695.24	425,400,271.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,145,692,964.36	-1,275,157,437.43	-2,563,487,133.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	703,422,481.81	455,249,303.23	867,814,131.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,501,517.64	-74,411,152.00	-411,191,947.38
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	28,364,040,018.87	-20,457,710,231.09	14,794,706,735.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,848,283,651.61	-3,731,861,320.02	-6,365,238,397.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,414,257,362.15	8,432,745,465.67	-17,603,772,830.56
经营活动产生的现金流量净额	46,686,135,148.11	3,053,038,132.76	8,819,102,866.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	176,695,453,647.64	154,862,040,644.88	176,699,519,071.53
减：现金的期初余额	154,862,040,644.88	176,699,519,071.53	175,257,907,676.68
现金及现金等价物净（减少）增加额	21,833,413,002.76	-21,837,478,426.65	1,441,611,394.85

2、 现金及现金等价物的构成

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、 现金	176,695,453,647.64	154,862,040,644.88	176,699,519,071.53
其中： 库存现金	41,236.53	59,782.58	335,542.05
可随时用于支付的银行存款	155,986,027,478.90	135,001,728,964.49	152,034,147,266.37
可随时用于支付的其他货币资金	38,222,429.04	39,244,228.33	53,099,634.28
存放中央银行款项	4,179,436,818.16	4,236,629,949.51	3,231,241,208.10
可随时用于支付的结算备付金	16,491,725,685.01	15,584,377,719.97	21,380,695,420.73
二、 现金等价物			
三、 现金及现金等价物合计	176,695,453,647.64	154,862,040,644.88	176,699,519,071.53

(六十三) 金融资产转移

1、 资产支持证券

本集团发行了以应收融资租赁款和长期应收款为基础资产的资产支持证券。由于本集团持有全部的次级资产并对该资产支持证券提供差额支付承诺，该等资产支持证券的基础资产不符合金融资产终止确认条件，本集团未终止确认已转移的应收融资租赁款和长期应收款，并将收到的对价确认为金融负债。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团未予终止确认的已转移应收融资租赁款和长期应收款的账面价值分别为人民币 101.49 亿元、136.42 亿元及 100.71 亿元。

2、 资产支持票据

本集团发行了以应收融资租赁款和长期应收款为基础资产的资产支持票据。由于本集团持有全部的次级资产并对该资产支持票据提供差额支付承诺，该等资产支持票据的基础资产不符合金融资产终止确认条件，本集团未终止确认已转移的应收融资租赁款和长期应收款，并将收到的对价确认为金融负债。

2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团未予终止确认的已转移应收融资租赁款和长期应收款账面价值分别为人民币 18.87 亿元及 18.62 亿元。2024 年 9 月 30 日，本集团无未予终止确认的已转移应收融资租赁款和长期应收款。

3、 融出证券

本集团与客户订立协议，融出股票及基金予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，上述转让资产的账面价值分别为人民币 28.21 亿元、21.97 亿元及 9.94 亿元。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 同一控制下企业合并

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的重要子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、子公司净资产占本集团合并净资产的比例、子公司净利润占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的子公司，列示如下：

子公司全称	注册资本	注册及营 业地	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
海富通基金管理有限公司	人民币 30,000 万元	上海	基金管理	51.00		51.00		51.00		设立或投资等方式
上海富诚海富通资产管理有限公司	人民币 20,000 万元	上海	资产管理		51.00		51.00		51.00	设立或投资等方式
海通开元投资有限公司	人民币 550,000 万元	上海	私募股权投资管理	100.00		100.00		100.00		设立或投资等方式
海富产业投资基金管理有限公司	人民币 10,000 万元	上海	基金管理		67.00		67.00		67.00	设立或投资等方式
海通吉禾私募股权投资基金管理有限责任公司	人民币 5,000 万元	上海	股权投资管理		51.00		51.00		51.00	设立或投资等方式
海通创新私募基金管理有限公司	人民币 5,000 万元	上海	股权投资管理		51.00		51.00		51.00	设立或投资等方式
海通创意私募基金管理有限公司	人民币 12,000 万元	上海	股权投资管理		53.25		53.25		53.25	设立或投资等方式
海通新能源私募股权投资管理有限公司	人民币 5,000 万元	上海	股权投资管理		51.00		51.00		51.00	设立或投资等方式
海通并购（上海）私募基金管理有限公司	人民币 10,000 万元	上海	股权投资管理		51.00		51.00		51.00	设立或投资等方式
上海海通旭禹股权投资有限公司	人民币 35,000 万元	上海	股权投资		100.00		100.00		100.00	设立或投资等方式
上海海通创世投资管理有限公司	人民币 100 万元	上海	股权投资管理		53.25		53.25		53.25	设立或投资等方式
海通创新证券投资有限公司	人民币 1,150,000 万	上海	金融产品投资、股权投	100.00		100.00		100.00		设立或投资等方式

子公司全称	注册资本	注册及营 业地	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
	元		资、证券投资							
上海海通证券资产管理有限公司	人民币 220,000 万元	上海	证券资产管理	100.00		100.00		100.00		设立或投资等方式
上海惟泰置业管理有限公司	人民币 1,000 万元	上海	物业管理、房地产开发 经营、餐饮企业管理	100.00		100.00		100.00		收购
海通国际控股有限公司	港币 1,117,973 万元	香港	投资控股	100.00		100.00		100.00		设立或投资等方式
Haitong Investment Ireland PLC	欧元 825,000 元	爱尔兰	非银行金融公司		100.00		100.00		100.00	非同一控制下企业合并
海通期货股份有限公司	人民币 130,150 万元	上海	期货代理	83.22		83.22		83.22		非同一控制下企业合并
上海海通资源管理有限公司	人民币 100,000 万元	上海	资源管理		83.22		83.22		83.22	非同一控制下企业合并
海通国际证券集团有限公司（注 1）	港币 84,382 万元	百慕达/ 香港	投资控股		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际投资经理有限公司	港币 4,700 万元	香港	资产管理		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际资产管理有限公司	港币 1,300 万元	香港	资产管理		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际资产管理（香港）有限公司	港币 2,000 万元	香港	资产管理		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际证券有限公司	港币 1,150,000 万元	香港	经纪业务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际证券代理人有限公司	港币 2 元	香港	经纪业务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际期货有限公司	港币 40,000 万元	香港	经纪业务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际金融产品有限公司	港币 5,000 万元	香港	FICC 及衍生品		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际金融服务有限公司	港币 100 万元	香港	FICC 及衍生品		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册资本	注册及营 业地	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
海通国际融资（香港）有限公司	港币 1,000 万元	香港	企业融资		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际资本有限公司	港币 2,000 万元	香港	企业融资		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通国际研究有限公司	港币 100 万元	香港	研究服务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
Haitong International (Japan) K.K.	日元 1,000 万元	日本	研究服务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
Haitong International (UK) Limited	英镑 8,334,563 元	英国	研究服务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities (USA) Inc.	美元 12,654,319 元	美国	研究服务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities Group (Singapore) Pte Ltd.	新加坡元 730,550,721 元	新加坡	投资控股		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
Haitong Securities India Private Limited	印度卢比 260,732,520 元	印度	证券业务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities (Australia) Pty Ltd.	澳元 1,380,435 元	澳大利亚	经纪业务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
演天资讯科技（深圳）有限公司	港币 1,000 万元	中国	提供软件开发服务		100.00		73.40		67.92	非同一控制下企业合并
海通恒信金融集团有限公司（注 2）	港币 414,616 万元	香港	投资控股	100.00		100.00			100.00	非同一控制下企业合并
海通恒信国际融资租赁股份有限公司（注 3）	人民币 823,530 万元	上海	租赁		85.00		85.00		85.00	非同一控制下企业合并
海通恒信国际融资租赁（天津）有限公司	人民币 21,000 万元	天津	租赁		85.00		85.00		85.00	非同一控制下企业合并
上海泛圆投资发展有限公司	人民币 10,000 万元	上海	物业管理、单位后勤管 理服务、餐饮管理		85.00		85.00		85.00	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册资本	注册及营业地	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
海通恒运融资租赁（上海）有限公司	人民币 136,000 万元	上海	租赁		85.00		85.00		85.00	非同一控制下企业合并
海通恒信租赁（香港）有限公司	美元 28,438 万元	香港	租赁		85.00		85.00		85.00	非同一控制下企业合并
海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	人民币 150,000 万元	上海	租赁		85.00		85.00		85.00	非同一控制下企业合并
Haitong Bank, SA.	欧元 87,127 万元	葡萄牙	银行		100.00		100.00		100.00	非同一控制下企业合并
Haitong Global Asset Management, SGOIC, S.A.	欧元 2,500 万元	葡萄牙	资产管理		100.00		100.00		100.00	非同一控制下企业合并
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	雷亚尔 42,000 万元	巴西	投资银行		80.00		80.00		80.00	非同一控制下企业合并
Haitong Negócios, SA	雷亚尔 11,138 万元	巴西	投资控股		80.00		80.00		80.00	非同一控制下企业合并
Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A.	雷亚尔 10,000 万元	巴西	证券经纪		80.00		80.00		80.00	非同一控制下企业合并
Haitong do Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	雷亚尔 5,190 万元	巴西	资产管理		80.00		80.00		80.00	非同一控制下企业合并

注 1：本公司对海通国际证券集团有限公司持股比例的变动，参见附注七、（二）。

注 2：本公司第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于调整海通恒信金融集团有限公司股权架构的议案》，将海通恒信金融集团有限公司由全资二级子公司变更为全资一级子公司。2023 年 8 月 17 日，股权转让事项经香港税务局审核后正式生效，海通恒信金融集团有限公司于当日同步完成股东名册变更，海通恒信金融集团有限公司由本公司直接全资持有。

注 3：海通恒信国际融资租赁股份有限公司为香港上市公司，股票代码（01905.HK）。

2、 重要的非全资子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例、少数股东损益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的非全资子公司，列示如下：

2024 年 9 月 30 日

单位：人民币亿元

子公司全称	持股比例 (%)	少数股东持股 比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
海通恒信国际融资租赁股份有 限公司	85.00	15.00	2.69	0.52	56.69

2023 年 12 月 31 日

单位：人民币亿元

子公司全称	持股比例 (%)	少数股东持股 比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股 东权益余额
海通恒信国际融资租赁股份有 限公司	85.00	15.00	3.59	1.31	59.95
海通国际证券集团有限公司	73.40	26.60	-19.48		34.70

2022 年 12 月 31 日

单位：人民币亿元

子公司全称	持股比例 (%)	少数股东持股 比例 (%)	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
海通恒信国际融资租赁股份有 限公司	85.00	15.00	2.16	0.85	24.65
海通国际证券集团有限公司	67.92	32.08	-18.59		58.63

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币百万元

项目	海通恒信国际融资租赁股份有限公司			海通国际证券集团有限公司	
	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产	54,293.81	59,694.21	57,624.83	53,293.46	64,366.74
非流动资产	56,343.87	63,656.92	66,888.91	13,798.09	15,221.12

项目	海通恒信国际融资租赁股份有限公司			海通国际证券集团有限公司	
	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产合计	110,637.68	123,351.13	124,513.74	67,091.55	79,587.86
流动负债	47,230.07	53,865.00	57,560.79	48,442.50	51,210.83
非流动负债	42,838.44	49,240.81	48,126.29	5,556.75	9,896.34
负债合计	90,068.51	103,105.81	105,687.08	53,999.25	61,107.17

单位：人民币百万元

项目	海通恒信国际融资租赁股份有限公司			海通国际证券集团有限公司	
	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
营业收入	3,649.71	5,289.25	5,334.81	-4,216.33	-1,031.75
净利润	1,256.24	1,607.48	1,532.89	-7,291.47	-5,637.72
综合收益总额	1,211.24	1,656.09	1,662.63	-7,384.78	-5,913.82
经营活动现金流量	14,464.69	8,159.02	-8,779.93	3,888.32	-3,468.23

(二) 在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

交易对于少数股东权益及归属于母公司股东权益的影响

于 2023 年 9 月 26 日，公司董事会通过了《关于海通国际控股有限公司对海通国际证券集团有限公司进行私有化的议案》。2024 年 1 月 11 日，海通国际证券集团有限公司正式退市。

单位：人民币百万元

	2024 年 1-9 月
	海通国际证券集团有限公司
购买成本	
— 现金	2,932.66
购买成本合计	2,932.66
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	3,048.32
差额	-115.66
其中：调整资本公积	115.66

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

本集团综合考虑联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例等因素，确定重要的联营企业，列示如下：

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		对联营企业投资的会计处理方法
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
富国基金管理有限公司	上海	上海	基金管理	27.775		27.775		27.775		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币百万元

富国基金管理有限公司	2024 年 9 月 30 日 /2024 年 1-9 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
资产总额	15,017.75	13,770.42	13,070.53
负债总额	6,219.39	5,246.42	5,325.34
归属于母公司股东权益总额	8,798.36	8,524.00	7,745.19
营业收入	4,675.98	6,715.33	7,358.87
净利润	1,368.17	1,813.90	2,066.14
其他综合收益	-1.81	4.90	30.01
综合收益总额	1,366.36	1,818.80	2,096.15
本期收到的来自合营企业的股利	303.30	288.86	388.85

3、 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：人民币百万元

	2024 年 9 月 30 日 /2024 年 1-9 月	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
投资账面价值合计	5,682.14	5,748.06	4,862.46
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-262.85	39.73	212.71
—其他综合收益			
—综合收益总额	-262.85	39.73	212.71

(四) 在结构化主体中的权益

1、 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团合并了部分结构化主体，这些主体主要包括资产管理计划等。如附注三、（三十三）7 所示，对于本集团持有的结构化主体，本集团评估其所持份额连同管理人报酬和信用增级及其他利益使其面临的可变回报的风险敞口是否足够重大，从而表明本集团为主要责任人。如果本集团担任主要责任人的角色，则需将这些结构化主体纳入合并范围。

本集团持有的上述纳入合并财务报表范围的结构化主体对本集团 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的财务状况，2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间的经营成果和现金流量影响并不重大，因此，本集团未对这些被合并结构化主体的财务信息进行单独披露。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团纳入合并资产负债表的结构化主体的资产总额分别为人民币 367.13 亿元、579.60 亿元及 495.38 亿元，合并结构化主体之直接权益的公允价值分别为人民币 314.23 亿元、504.51 亿元及 444.54 亿元。该等本集团所有直接权益包括本集团于分级产品中认购的风险级产品，本集团作为风险级产品持有人为优先级产品持有人提供增信支持。2022 年 12 月 31 日，本集团持有上述风险级产品为人民币 0.10 亿元，2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团未持有上述风险级产品。

2、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

对于本集团持有的结构化主体，除上述已经合并的结构化主体以外，本集团认为，本集团所面临的可变回报并不重大。因此，本集团没有合并这些结构化主体。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，由本集团担任投资管理人且持有权益之未合并结构化主体（不包含分类为联营企业的主体）的账面价值分别为人民币 154.64 亿元、54.44 亿元及 82.30 亿元，本集团所面临风险敞口与账面价值相若。2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团作为投资管理人，于未纳入合并范围的结构化主体获取的管理费收入分别为人民币 19.59 亿元、15.99 亿元及 14.22 亿元。

除上述披露的本集团管理的未纳入合并范围的结构化主体中的权益之外，本集团还在其不作为投资管理人的未纳入合并范围的结构化主体中享有权益。与本集团在结构化产品和信托产品有关的最大风险敞口接近于各自的账面价值。

八、公允价值的披露

本集团部分金融资产和金融负债是以公允价值计量的。本集团建立了相关过程来确定公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关过程以及公允价值确定的合适性。

确定金融资产及金融负债公允价值的方式如下：

- 附标准条款和条件且在活跃流动市场交易的金融资产的公允价值分别参照所报市场竞价确定；
- 衍生工具的公允价值以报价计算。如无报价，非期权衍生工具以工具年期的适用收益曲线进行贴现现金使用分析，期权衍生工具则以期权定价模式进行贴现现金使用分析；
- 其他金融资产及金融负债（不包括上述那些）的公允价值根据普遍采纳的定价模式如贴现现金使用分析、市场可比法等。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过估值技术来确定金融工具的公允价值。本集团在金融工具估值技术中使用的主要参数包括债券价格、利率、汇率、权益及股票价格、波动水平、相关性、提前还款率及交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

根据有关确定金融资产公允价值的会计政策，本集团对公允价值计量的输入值划分为三个层次。

对于本集团持有的第三层次的金融工具，管理层已评估了宏观经济变动，外部评估师估值及损失覆盖率等参数的影响。若根据合理可能替代假设改变一个或多个不可观察参数，将不会对这些金融工具的公允价值评估产生重大影响。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2024 年 9 月 30 日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、交易性金融资产	14,257,426,033.30	130,366,725,278.25	38,026,316,880.05	182,650,468,191.60
(1) 债券	443,879,970.94	78,565,383,249.01	12,027,172,471.33	91,036,435,691.28
(2) 公募基金	3,192,388,610.41	44,690,622,672.37	50,046,861.87	47,933,058,144.65
(3) 股票/股权	10,621,157,451.95	172,703,836.36	14,870,559,500.95	25,664,420,789.26
(4) 银行理财产品		3,832,760,383.89		3,832,760,383.89
(5) 券商资管产品		260,577,796.74		260,577,796.74
(6) 信托计划		116,612,363.59	1,849,725,008.15	1,966,337,371.74

项目	2024年9月30日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(7) 其他		2,728,064,976.29	9,228,813,037.75	11,956,878,014.04
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	12,241,442,787.55	41,262,860,513.43	983,912,559.05	54,488,215,860.03
(1) 其他债权投资	1,424,163,666.90	39,898,433,133.43	650,556,082.56	41,973,152,882.89
(2) 其他权益工具投资	10,817,279,120.65	1,364,427,380.00	333,356,476.49	12,515,062,977.14
3、衍生金融资产	15,533,004.39	841,340,700.72	668,010,945.58	1,524,884,650.69
4、交易性金融负债	1,020,268,933.06	4,604,809,518.17	5,523,043,951.41	11,148,122,402.64
(1) 为交易目的而持有的金融负债	1,018,357,138.26	1,140,377,468.65		2,158,734,606.91
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,911,794.80	3,464,432,049.52	5,523,043,951.41	8,989,387,795.73
5、衍生金融负债	277,284,533.00	290,767,621.45	310,466,244.56	878,518,399.01

项目	2023年12月31日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、交易性金融资产	30,843,605,533.39	147,653,828,541.02	42,775,655,917.81	221,273,089,992.22
(1) 债券	614,516,469.19	110,063,862,256.56	13,516,110,768.78	124,194,489,494.53
(2) 公募基金	12,252,817,596.68	28,356,378,487.46	30,657,466.81	40,639,853,550.95
(3) 股票/股权	17,976,266,680.02	506,311,180.92	17,235,840,159.77	35,718,418,020.71
(4) 银行理财产品		3,777,443,533.72		3,777,443,533.72
(5) 券商资管产品		251,148,523.57		251,148,523.57
(6) 信托计划		22,935,406.43	1,812,619,344.92	1,835,554,751.35
(7) 其他	4,787.50	4,675,749,152.36	10,180,428,177.53	14,856,182,117.39
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	8,044,219,491.36	59,865,735,846.98	1,411,635,395.24	69,321,590,733.58
(1) 其他债权投资	936,773,140.11	59,865,735,846.98	508,237,576.71	61,310,746,563.80
(2) 其他权益工具投资	7,107,446,351.25		903,397,818.53	8,010,844,169.78

项目	2023 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
3、衍生金融资产	141,098,584.95	381,115,290.38	1,756,341,478.08	2,278,555,353.41
4、交易性金融负债	1,658,365,180.27	8,292,910,720.55	10,502,129,048.52	20,453,404,949.34
(1) 为交易目的而持有的金融负债	1,630,647,103.28	538,685,807.19		2,169,332,910.47
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27,718,076.99	7,754,224,913.36	10,502,129,048.52	18,284,072,038.87
5、衍生金融负债	2,899,360.00	514,795,948.10	673,249,785.82	1,190,945,093.92

项目	2022 年 12 月 31 日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1、交易性金融资产	16,065,889,779.47	147,360,266,513.97	46,172,573,146.31	209,598,729,439.75
(1) 债券	1,357,058,621.44	92,234,055,055.86	8,043,191,624.39	101,634,305,301.69
(2) 公募基金	3,480,910,902.66	36,245,724,717.17	28,732,962.35	39,755,368,582.18
(3) 股票/股权	11,227,920,255.37	640,955,559.34	18,475,101,223.01	30,343,977,037.72
(4) 银行理财产品		4,428,914,400.73		4,428,914,400.73
(5) 券商资管产品		1,693,981,493.99		1,693,981,493.99
(6) 信托计划		86,923,044.40	2,476,633,377.29	2,563,556,421.69
(7) 其他		12,029,712,242.48	17,148,913,959.27	29,178,626,201.75
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	6,003,447,734.87	51,107,051,375.04	1,837,718,678.48	58,948,217,788.39
(1) 其他债权投资	901,955,770.11	51,107,051,375.04	842,891,803.12	52,851,898,948.27
(2) 其他权益工具投资	5,101,491,964.76		994,826,875.36	6,096,318,840.12
3、衍生金融资产	44,366,158.70	646,635,989.46	786,165,166.89	1,477,167,315.05
4、交易性金融负债	766,277,015.49	3,257,988,379.71	18,864,214,449.39	22,888,479,844.59
(1) 为交易目的而持有的金融负债	164,914,219.16	121,783,099.82		286,697,318.98
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的	601,362,796.33	3,136,205,279.89	18,864,214,449.39	22,601,782,525.61

项目	2022 年 12 月 31 日			合计
	第一层次公允价	第二层次公允价值	第三层次公允价	
	值计量	计量	值计量	
金融负债				
5、衍生金融负债		535,106,869.36	363,311,681.48	898,418,550.84

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，合并财务报表按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

合并财务报表持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

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

(四) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层次。不可观测输入值包括流动性折扣、风险调整折扣、经调整的波动率和市场乘数等。合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

项目	2024 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		增加	减少	2024 年 9 月 30 日
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产	42,775,655,917.81	1,453,945,259.38	-2,056,684,203.22	-3,784,298,861.86		1,164,157,820.57	-1,526,459,052.63	38,026,316,880.05
其他债权投资	508,237,576.70			25,155,122.80	8,164,418.36	235,553,261.99	-126,554,297.29	650,556,082.56
其他权益工具投资	903,397,818.52				-570,041,342.03			333,356,476.49
衍生金融工具	1,083,091,692.30	135,744,950.17	-1,275,362.92	-43,895,570.67			-816,121,007.86	357,544,701.02
交易性金融负债	-10,502,129,048.52	-419,772,546.18		1,494,933,960.74		-35,503,309.50	3,939,426,992.05	-5,523,043,951.41

项目	2023 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		增加	减少	2023 年 12 月 31 日
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产	46,172,573,146.31	2,948,735,479.67	-2,892,259,063.26	-5,259,853,109.38		11,890,177,239.28	-10,083,717,774.81	42,775,655,917.81
其他债权投资	842,891,803.12	4,345,288.52	-137,105,668.01	91,418,760.88	814,344.14	238,810,920.76	-532,937,872.70	508,237,576.71
其他权益工具投资	994,826,875.36	561,640.00			-93,390,696.83	1,400,000.00		903,397,818.53
衍生金融工具	422,853,485.41	14,943,821.73		60,176,096.75		-8,560,834.22	593,679,122.59	1,083,091,692.26
交易性金融负债	-18,864,214,449.39			-299,734,926.59		-4,878,721,772.74	13,540,542,100.20	-10,502,129,048.52

项目	2022 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		增加	减少	2022 年 12 月 31 日
				计入损益	计入其他综合收益			
交易性金融资产	30,655,630,684.97	17,740,117,151.65	-6,394,651,658.11	-331,643,078.64		8,213,544,761.67	-3,710,424,715.23	46,172,573,146.31
其他债权投资	1,287,426,748.82		-6,199,717.21	66,490,549.87	17,284,852.82	440,267,784.03	-962,378,415.21	842,891,803.12

项目	2022 年 1 月 1 日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		增加	减少	2022 年 12 月 31 日
				计入损益	计入其他综合收益			
其他权益工具投资	388,791,946.91				-287,996,386.26	894,031,314.71		994,826,875.36
衍生金融工具	-328,735,479.95	537,869.28		1,865,978,944.21		348,949,224.93	-1,463,877,073.06	422,853,485.41
交易性金融负债	-445,701,451.85	-437,843,635.92		-514,871,867.45		-24,387,020,668.08	6,921,223,173.91	-18,864,214,449.39

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团将部分股权投资从第三层次转移至第一层次，其主要原因为该部分投资已解除上市流通的限制，且其公允价值基于未经流动性折扣调整的活跃市场报价进行确定。此外，本集团亦将部分金融工具转入第三层次，原因为该部分金融工具的估值技术方法转变为基于重大不可观察输入值的估值技术方法。2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团按公允价值计量的金融工具未发生其他于第一、第二及第三层次间的重大转移。

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

下表概述了在集团合并报表中未以公允价值列示、且账面价值与预期公允价值有所偏差的金融资产和负债：

项目	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产						
债权投资	5,181,022,182.59	5,123,623,315.38	6,797,779,540.34	6,712,822,521.83	5,806,156,944.34	5,546,901,325.78
金融负债						
应付债券-非可转换债券	174,129,230,075.17	175,708,541,422.64	193,920,279,749.62	194,829,867,063.11	181,830,917,563.00	182,341,774,104.74

除此以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值和账面金额差异不重大。

九、 关联方及关联交易

(一) 持有公司 5%以上股份的股东情况

单位：人民币亿元

股东名称	关联关系	注册地	业务性质	注册 资本	股东对本公司 的持股比例 (%)	股东对本公司 的表决权比例 (%)
上海国盛（集团）有限公司	第一大股东	上海市	商务服务	200.66	8.56	8.56

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注“五、（十四）长期股权投资”。

(四) 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
光明食品（集团）有限公司	重大影响
上海电气控股集团有限公司	重大影响

(五) 关联交易情况

1、 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无高于或低于正常交易价格的情况发生。

2、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

3、 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
央视融媒体产业投资基金（有限合伙）	管理费收入等	51,879,878.52	75,271,711.04	66,495,283.02
富国基金管理有限公司	佣金收入等	31,043,402.09	129,727,188.56	180,067,782.13
辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	19,128,163.32	25,471,698.11	25,490,566.03
合肥海通中小基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	16,346,795.04	19,122,641.51	

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
上海海通焕新私募投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	12,877,358.49	16,323,080.90	
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	11,590,383.16	17,024,875.47	17,000,000.00
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	管理费收入等	7,583,727.32	29,636,941.60	43,018,867.92
上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	6,180,075.67	13,746,559.48	28,327,799.11
西安军融电子卫星基金投资有限公司	管理费收入等	5,491,698.11	5,935,551.30	5,012,589.81
安徽省皖能海通双碳产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	5,296,937.83	5,972,034.11	3,583,484.10
吉林海创长新投资中心（有限合伙）	管理费收入等	4,846,213.49	2,830,188.67	1,155,337.29
上海电气控股集团有限公司	佣金收入等	4,577,535.17	71,374.06	306,911.53
盐城中韩产业园二期投资基金（有限合伙）	管理费收入等	3,556,267.77		
上海浦东引领区海通私募投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	3,118,878.24		
湖北省海通高质量转型升级并购投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	2,918,080.79		
安徽海螺海通工业互联网母基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	2,830,188.68		
陕西空天创新投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	2,059,620.58		
江苏泰州海通并购投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	1,784,228.92		
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	管理费收入等	1,677,582.76	194,522.28	11,462,662.06
许昌海通创新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	1,509,433.96	1,509,433.92	1,509,433.96
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	1,483,653.35	7,973,624.03	52,593.30
吉林海通创新卫星投资中心（有限合伙）	管理费收入等	1,312,635.32	1,400,943.40	1,415,094.34
金华市海通重点产业发展招商并购投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	1,132,075.48		
西安航天新能源产业基金投资有限公司	管理费收入等	945,170.92	5,209,308.88	35,962,600.88
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	管理费收入等	908,409.83	5,464,712.52	4,289,568.19
上海国盛（集团）有限公司	管理费收入等	798,991.48	2,189,683.35	2,018,857.51
南昌政通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	703,437.58		
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	管理费收入等	68,988.75	3,566,620.05	9,522,273.67
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	748.45	42,225.20	
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等		37,925,868.00	49,761.08
光明食品（集团）有限公司	佣金收入等		1,886,792.45	52,554.49
海通（吉林）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等		305,641.57	1,160,377.37
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等		21,288.08	13,847,330.59

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
西安航天海通创新新材料股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入等			13,710,162.93

4、 向关联方收取的利息净收入

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	2,023,942.71	2,239,731.74	
上海国盛（集团）有限公司	利息收入	1,153,980.21	477,384.30	802,396.18
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	利息收入	651,855.07	678,946.95	16.05
辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	597,442.70		
上海海通伊泰一期私募基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	88,860.89	58,908.07	
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	144,767.56	104,056.94	464.10
西安航天新能源产业基金投资有限公司	利息收入	111,303.62	161,451.14	236,727.89
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	73,918.85	395,650.24	354,422.18
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	81,384.59	185,448.66	
光明食品（集团）有限公司	利息收入	69,373.25	371,750.38	123,430.21
广州海科创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	62,902.01		
上海浦东引领区海通私募投资基金合伙企业（有限合伙）	利息收入	58,920.23	19,303.35	
上海电气控股集团有限公司	利息收入	20,094.72	130,791.54	373,129.90
西安航天海通创新新材料股权投资合伙企业（有限合伙）	利息收入	25.14	26.28	352,389.99
其他	利息收入	110,028.66	189,731.85	311,901.87

5、 其他关联方交易

关联方名称	关联交易内容	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
上海国盛（集团）有限公司	投资收益和公允价值变动收益	-11,617,681.94	1,200,948.48	6,252,756.89

6、 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	1,192.58	2,276.61	3,818.58

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收款项	西安航天新能源产业基金投资有限公司	38,573,789.39	38,573,789.39	33,055,404.87
应收款项	辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	28,738,927.63	31,388,927.66	
应收款项	辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,310,000.00	60,000.00	20,000.00
应收款项	合肥海通中小基金合伙企业（有限合伙）	17,327,602.74	20,270,000.00	
应收款项	上海海通焕新私募投资基金合伙企业（有限合伙）	13,650,000.03		
应收款项	上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	6,550,880.21		
应收款项	安徽省皖能海通双碳产业并购投资基金合伙企业（有限合伙）	5,614,754.10		
应收款项	盐城中韩产业园二期投资基金（有限合伙）	3,769,643.84		
应收款项	上海浦东引领区海通私募投资基金合伙企业（有限合伙）	3,306,010.93		
应收款项	湖北省海通高质量转型升级并购投资基金合伙企业（有限合伙）	3,093,165.64		
应收款项	安徽海螺海通工业互联网母基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00		
应收款项	辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,787,889.62	60,000.00	20,000.00
应收款项	江苏泰州海通并购投资合伙企业（有限合伙）	1,891,282.65		
应收款项	嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,566,294.60	934,215.74	
应收款项	金华市海通重点产业发展招商并购投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000.01		
应收款项	上海国盛（集团）有限公司	93,274.22	494,893.26	684,333.85
应收款项	许昌海通创新股权投资基金合伙		100,000.00	100,000.00

项目名称	关联方名称	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	企业（有限合伙）			
应收款项	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）			32,881,229.87
应收款项	上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）			31,758,051.09
应收款项	西安航天海通创新新材料股权投资合伙企业（有限合伙）			8,368,632.46

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代理买卖证券款	上海国盛（集团）有限公司	143,960,938.00	200.76	9,221.34
代理买卖证券款	辽宁海通新动能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	90,994,666.26		
代理买卖证券款	辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	57,187,259.00	106,940,851.69	1,249.35
代理买卖证券款	西安航天新能源产业基金投资有限公司	24,063,021.73	36,115,070.09	826,464.67
代理买卖证券款	上海海通伊泰一期私募基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.98	100.56	
代理买卖证券款	海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,442,416.72	35,993,438.41	
代理买卖证券款	上海并购股权投资基金二期合伙企业（有限合伙）	2,510,660.60	196,287.17	50,064,674.52
代理买卖证券款	辽宁中德产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,487,928.54	339,075,274.20	
代理买卖证券款	西安军融电子卫星基金投资有限公司	728,668.66	0.12	0.12
代理买卖证券款	嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业（有限合伙）	279,080.54	43,756,245.61	2,414,190.01
代理买卖证券款	海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	267,849.72	267,455.40	
代理买卖证券款	上海电气控股集团有限公司	260,905.96	293,842.04	15,398,400.84
代理买卖证券款	光明食品（集团）有限公司	14,241.85	39,949,114.98	23,476,062.63

项目名称	关联方	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代理买卖证券款	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	10,389.35	797,146.12	17,253.59
代理买卖证券款	上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,872.14	2,867.90	57,191,665.02
代理买卖证券款	上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		149,995,386.83	327.09
代理买卖证券款	其他	15,488.13	14,780.76	15,804.96
应付款项	上海国盛（集团）有限公司	51,033,063.91	51,614,355.21	56,980,000.00

3、 其他关联方款项

项目名称	关联方	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融资产	上海国盛（集团）有限公司		1,591,083.66	2,310,000.00
衍生金融负债	上海国盛（集团）有限公司	10,574,986.30		

十、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、 银行借款抵押情况

2022 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团下属子公司海通国际的银行质押借款余额合计分别为港币 1.85 亿元（折合人民币 1.65 亿元）及港币 1.28 亿元（折合人民币 1.15 亿元），截至 2023 年 12 月 31 日，本集团下属子公司海通国际无银行质押借款。该款项系公司在客户同意下，以其给予客户的融资款而取得的质押品（持有的上市公司股份）作为质押借入，2022 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，该质押品期末市值分别为港币 19.79 亿元(折合人民币 17.68 亿元)及港币 11.86 亿元（折合人民币 10.70 亿元）。

截至 2022 年 12 月 31 日，约有人民币 103.72 亿元的银行贷款以本公司下属子公司海通恒信金融集团有限公司和海通银行的股权作为质押；截至 2023 年 12 月 31 日，约有人民币 17.78 亿元的银行贷款以本公司下属子公司海通银行的股权作为质押；截至 2024 年 9 月 30 日，约有人民币 26.34 亿元的银行贷款以本公司下属子公司海通国际 70%的股权作为质押。

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团约有人

人民币 81.54 亿元、60.38 亿元及 40.11 亿元借款，以应收融资租赁款、长期应收款、下属子公司股权作为质押，以及房屋、飞机租赁固定资产作为抵押。2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，质押的应收融资租赁款账面价值分别为人民币 4.26 亿元、6.19 亿元及 2.96 亿元，质押的长期应收款账面价值分别为人民币 50.06 亿元、14.21 亿元及 2.48 亿元，抵押的房屋及飞机租赁固定资产账面价值分别为人民币 48.32 亿元、63.03 亿元及 59.15 亿元。

2、 有关本公司为境外全资附属公司提供融资担保

2019 年 4 月 25 日，本公司第六届董事会第三十七次会议审议通过，本公司为在境外的全资子公司海通国际控股有限公司（以下简称“海通国际控股”）及其全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保，担保金额不超过 6.7 亿美元债务融资本金（含 6.7 亿美元或等值其他币种）、利息、借款人应当承担的其他费用等，担保期限不超过 10 年（含 10 年）。公司于 2020 年 3 月 12 日签署《担保协议》，为本公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 6.7 亿美元、于 2025 年到期、票面利率为 2.107% 的美元债券，提供连带责任保证担保。

2020 年 8 月 28 日，本公司第七届董事会第十一次会议审议通过，本公司为在境外的全资附属公司海通银行或其附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保，担保金额不超过 3.75 亿欧元债务融资本金（含 3.75 亿欧元或等值其他币种）、利息、借款人应当承担的其他费用等，担保期限不超过 6 年（含 6 年）。本公司于 2021 年 5 月 17 日作为担保人签署《贷款协议》，为境外全资附属公司海通银行 3.75 亿欧元（含 3.75 亿欧元或等值其他货币）银团贷款提供连带责任保证担保。截至 2024 年 9 月 30 日，公司的该项担保责任余额为 2.25 亿欧元。

2021 年 3 月 30 日，本公司第七届董事会第十五次会议审议通过，本公司为在境外的全资子公司海通银行或其附属公司境外债券融资提供连带责任保证担保，担保金额不超过 7.5 亿欧元债券本金（含 7.5 亿欧元或等值其他币种）、利息、借款人应当承担的其他费用等，担保期限不超过 9 年（含 9 年）。本公司于 2022 年 2 月 8 日签署《担保函》，为本公司境外全资附属公司海通银行发行金额为 2.3 亿欧元、于 2025 年到期的欧元债券提供连带责任保证担保。截至 2024 年 9 月 30 日，公司的该项担保责任余额为 1.068 亿欧元。本公司于

2022 年 5 月 31 日签署《担保协议》，为境外全资附属公司海通银行发行金额为 1.5 亿美元、于 2027 年到期的债券提供连带责任保证担保，担保期限 66 个月。

2022 年 10 月 28 日，本公司第七届董事会第三十三次会议审议通过，本公司为在境外的全资子公司海通国际控股及其全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保，担保金额不超过 10 亿美元债务融资本金（含 10 亿美元或等值其他币种）、利息、借款人应当承担的其他费用等，担保期限不超过 7 年（含 7 年）。本公司于 2023 年 4 月 20 日签署《担保协议》，为本公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings Limited 发行金额为 40 亿元人民币、于 2026 年到期的债券提供连带责任保证担保。本公司于 2023 年 5 月 18 日签署《担保协议》，为本公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings Limited 发行金额为 28 亿元人民币、于 2026 年到期的债券提供连带责任保证担保。

2023 年 8 月 30 日，本公司第七届董事会第四十一次会议审议通过，本公司为在境外的全资子公司海通国际控股及其全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保，担保金额不超过 5 亿美元债务融资本金（含 5 亿美元或等值其他币种）、利息、借款人应当承担的其他费用等，担保期限不超过 7 年（含 7 年）。本公司于 2024 年 3 月 1 日签署《担保契据》，为本公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings Limited 发行金额为 35 亿元人民币、于 2027 年到期的债券提供连带责任保证担保。

3、有关本公司为上海海通证券资产管理有限公司提供和追加/减少净资本担保承诺

2012 年 8 月 13 日，本公司第五届董事会第十二次会议审议通过，本公司对上海海通证券资产管理有限公司（以下简称“海通资管公司”）提供不超过十五亿元的净资本担保承诺。2013 年 6 月，根据上海证监局下发的《关于海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2013]145 号），本公司向海通资管公司提供 8 亿元的担保承诺。

2016 年 8 月 29 日，本公司第六届董事会第十八次会议审议通过，本公司对海通资管公司追加不超过人民币 40 亿元的净资本担保承诺。就本次净资本担保

事宜,海通资管公司于 2016 年 9 月 27 日获得中国证监会上海监管局出具的《关于对海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》(沪证监机构字[2016]325 号)。

2021 年 12 月,本公司对海通资管公司减少提供净资本担保承诺金额 18 亿元。就本次净资本担保减少事宜,海通资管公司已收到中国证监会上海监管局《关于对海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司减少提供部分净资本担保承诺事项的无异议函》(沪证监机构字[2021]532 号)。

2024 年 4 月,本公司对海通资管公司减少提供净资本担保承诺金额 20 亿元。就本次净资本担保减少事宜,海通资管公司已收到中国证监会上海监管局《关于对海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司减少提供部分净资本担保承诺事项的无异议函》(沪证监机构字[2024]106 号)。截至 2024 年 9 月 30 日,本公司对海通资管公司提供净资本担保承诺金额为人民币 10 亿元。

4、 有关本公司对海通开元投资有限公司减少投资及提供担保承诺

2024 年 4 月 26 日,本公司召开的第八届董事会第五次会议审议通过,本公司全资子公司海通开元投资有限公司将注册资本从人民币 75 亿元减至人民币 55 亿元,减资人民币 20 亿元。本公司为海通开元投资有限公司减资过程中未清偿债 14,542.24 万元提供一般保证担保。截至 2024 年 9 月 30 日,本公司的该项担保责任余额为 13,112.76 万元。

5、 有关本公司子公司海通恒信国际融资租赁股份有限公司对境外全资附属公司提供担保承诺

2024 年 3 月 19 日,本公司子公司海通恒信国际融资租赁股份有限公司签署《担保协议》约定,为其境外全资子公司 Haitong UT Brilliant Limited 发行金额为 10 亿元人民币的债券提供连带责任保证担保,该债券于 2027 年 3 月到期。

2022 年 4 月 27 日,本公司子公司海通恒信国际融资租赁股份有限公司签署《担保协议》约定,为其境外全资子公司 Haitong UT Brilliant Limited 发行金额为 2 亿美元的债券提供连带责任保证担保,该债券于 2025 年 4 月到期。

6、 资本承诺

单位：人民币万元

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已签约但未拨付的购建 长期资产承诺	15,046.77	55,542.33	80,638.46

7、 经营租赁

根据与承租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

单位：人民币万元

剩余租赁期	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	58,338.17	56,311.77	57,468.25
1 至 2 年（含 2 年）	52,865.81	54,330.83	55,692.16
2 至 3 年（含 3 年）	51,348.16	50,216.09	51,457.05
3 至 4 年（含 4 年）	28,407.44	37,426.61	47,432.53
4 至 5 年（含 5 年）	27,451.88	22,714.55	34,853.12
5 年以上	43,617.27	62,637.76	82,941.71
合计	262,028.73	283,637.61	329,844.82

8、 其他承诺事项

其他存在限售期及有承诺条件的资产为交易性金融资产、债权投资、其他债权投资和其他权益工具投资，详见附注五、（九），附注五、（十），附注五、（十一）及附注五、（十二）。

十一、 资产负债表日后事项

海通证券股份有限公司关于筹划重大资产重组

本公司与国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）正在筹划由国泰君安通过向本公司全体 A 股换股股东发行 A 股股票、向本公司全体 H 股换股股东发行 H 股股票的方式换股吸收合并本公司（以下简称“本次合并”）并发行 A 股股票募集配套资金（与本次合并合称“本次交易”）。根据《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条的相关规定，本次合并构成本公司在《上市公司重大资产重组管理办法》项下的重大资产重组。自本次合并交割日起，存续公司将承继及承接本公司的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利和义务；合并

完成后，本公司将终止上市并注销法人资格。2024 年 10 月 9 日及 2024 年 11 月 21 日，本公司第八届董事会第十三次会议（临时会议）及第十五次会议（临时会议）分别审议通过了本次交易；本次交易尚需履行股东大会审议程序，并需经有权监管机构批准后方可正式实施。

十二、风险管理

（一）风险管理政策及组织架构

1、风险管理政策

本集团始终注重风险防范与控制，确立了“务实、开拓、稳健、卓越”的经营理念，树立了“稳健乃至保守”的风险控制理念，经营管理实行合规优先、风险管理优先。本集团严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的全面风险管理架构体系。本集团时刻牢记合规底线，通过各类合规管理工具以及合规监测手段，防范合规风险和洗钱及恐怖融资风险；采用征信授信、久期分析、外汇敞口分析、风险价值分析、最短生存期和现金缺口分析、敏感性分析、压力测试等方法进行风险计量；建立了净资本等风控指标监控体系，稳健配置资产，规范各类业务流程，全面加强对各类风险的事前防范、事中监控和事后控制管理。子公司层面，公司将各境内外子公司的风险管理纳入统一体系，对其风险管理工作实行垂直管理，并每日开展风控指标并表管理，建立了集团 T+1 风险数据集市，强化子公司风险检查和考核评价，深入推进集团化风险管理体系建设。

本集团在使用金融工具时主要面临信用风险、市场风险及流动性风险。为有效管理上述风险，本集团制定了风险管理政策和程序并严格落实，及时开展风险识别与评估，严格执行风险限额管理及内部控制流程，科学使用量化模型实施计量并审慎考虑模型局限性，完善专业风险管理信息系统和风险数据治理工作，为风险管理工作提供有效支撑。

2、风险治理组织架构

本公司依据《公司法》《证券法》《证券公司内部控制指引》《证券公司全面风险管理规范》等法规及公司规章制度要求，搭建了多层次的风险管理组织架构，明确了董事会、监事会、经营层、首席风险官、风险管理部门、业务及管理部门、分支机构、子公司等各层级在风险管理工作中的具体职责。

本公司董事会是公司风险管理战略目标的制定者和授权人,负责审议批准公司风险管理的总体目标、基本政策和重要制度、公司整体风险偏好和风险容忍度、重大风险的解决方案、定期风险评估报告,监督公司风险管理政策的实施,任免考核首席风险官,建立与首席风险官的直接沟通机制,及公司章程规定的其他职责。本公司董事会设合规与风险管理委员会,具体履行董事会风险管理职责。

本公司监事会是公司风险管理和内部控制体系的监督者,负责对董事会、经营层建立和实施风险管理及内部控制的情况进行监督,并履行公司章程规定的其他职责。

本公司经营层根据董事会的授权,负责建立责任明确、程序清晰的组织结构,制定公司风险管理的政策、规章和制度,贯彻执行公司整体风险偏好和风险容忍度政策,组织实施各类风险的识别、评估及应对工作,建立健全和有效执行风险管理制度和机制,及时处理或者改正存在的问题缺陷,审议处理公司重大风险事件,建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系,建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制,及董事会授予的其他风险管理职责。

本公司设首席风险官,由董事会聘任。首席风险官是负责公司全面风险管理工作的高级管理人员,负责组织实施董事会、经营层确定的风险管理政策、规章和制度,组织对公司建立健全各项业务风险管理制度进行督导、审查和评估,组织对公司风险管理政策和流程的执行情况进行监督和检查,对风险管理中存在的问题提出处理意见并督促整改,组织评估和完善风险管理的工具和方法,定期组织对公司面临主要风险水平及其管理状况进行评估,并向经营层、董事会及监管部门提交评估报告,组织对子公司风险管理工作负责人的提名和考核等。

本公司设立风险管理部,在首席风险官的领导下履行风险管理职责,负责拟定公司风险管理的政策、规章和制度,督导公司各单位制定业务风险管理制度和流程,对相关业务的主要风险进行识别和评估,组织对各项业务风险管理制度执行情况的监督、检查,定期对公司整体风险水平及其风险管理状况进行评估和报告,对重大风险隐患或风险事件,及时报告并提出风险处置建议等。此外,公司合规管理部负责管理公司合规风险、洗钱及恐怖融资风险,公司资金管理总部负责管理公司流动性风险,公司总经理办公室负责管理公司声誉风险,公司信息技术管理部门负责管理公司信息技术风险。

本公司各部门、分支机构和子公司负责其经营管理范围内的风险管理工作，建立健全相应的风险管理制度和流程，落实公司风险管理政策，组织实施相应的风险管理工作。公司各部门、各分支机构和子公司负责人承担本单位风险管理有效性的直接责任。公司各部门、各分支机构和子公司指定专人具体负责本单位的风险管理工作，对风险管理政策和制度的执行情况进行监督、检查和报告，履行一线风险管理职责。

本公司稽核审计部负责定期对公司风险管理工作进行稽核检查，定期评估风险管理体系的有效性，并根据评估结果提出改进建议。

各子公司规范运作，依法经营。公司将子公司风险管理纳入全面风险管理体系，对其风险管理工作实行垂直管理，每日开展风控指标并表管理，建立了集团 T+1 风险数据集市，并从子公司风险管理负责人提名、风险限额与报告、重大事项审批、风险数据对接、风控指标并表、风险督导检查、风险考核评价等方面落实对子公司的垂直风险管理。

(二) 信用风险管理

信用风险是指因融资人、交易对手方或债务发行人无法履行其约定的财务义务或信用资质发生不利变化而可能造成损失的风险。本集团目前面临的信用风险主要集中在交易性融资业务（如融资融券、股票质押式回购、孖展交易）、信用债券交易与投资业务、融资租赁业务、场外衍生品业务等。

针对交易性融资业务，本集团通过制定和实施各项严格的制度和措施，主要从尽职调查、内部评级、项目评审、授信管理、逐日盯市、限额监控、贷后跟踪、补充增信、平仓处置、司法追索和拨备计提等环节实施管控。

针对信用债券交易与投资业务，本集团注重通过分散投资控制集中度风险，投资标的主要倾向于高信用评级资产，在信用风险管理中密切跟踪投资标的的经营情况和信用评级变化，落实内部评级和统一授信管理机制，建立健全债务发行人、行业和地域集中度等信用风险监控指标，在投后跟踪中及时根据财务指标变动、重大风险事件和负面舆情等信息更新债务发行人内部评级和授信限额指标，动态调整交易策略。

针对融资租赁业务，本集团坚守服务实体经济本源，坚持以行业与客户并重的策略确定信用风险管理政策。行业层面上，本集团就融资租赁客户所处行业的景气程度施行动态跟踪和评估，以此为基础制定相应的行业投放政策、管控行业集中度风险。客户层面上，本集团主要通过开展尽职调查、内部评级、授信审核、贷后资产巡检、风险预警与监测、集中度限额控制等措施对客户信用风险实施管控。

针对场外衍生品业务，本集团从交易对手准入和授信管理、标的证券管理、风险应对与处置等方面建立了完善的管理制度与流程，对存续期内的场外衍生品交易进行逐日盯市，并通过严格履行净额结算和履约保障等措施管理交易对手信用风险。同时，本集团关注信用风险和市场风险之间的相关性，对市场波动背景下的信用风险采取必要的监控和应对措施，包括但不限于交易保证金安排、交易对手内部评级与授信管理、未来潜在风险暴露计量、错向风险识别等。

本集团根据行业监管政策、资本市场环境和集团业务发展战略，持续完善信用风险管理体系。报告期内，本集团以信用风险管理办法等制度为依据，全面落实以同一客户、同一业务为核心的信用风险识别、评估、计量、监控、报告及应对工作。一是依托集团智能预警中心的建设成果，制定信用风险预警管理制度，全面推广预警工作机制在全集团的应用，落实并完善业务事前、事中及事后的风险监测，赋能业务发展、增强风险预警预判能力；二是基于集团 T+1 风险数据集市，持续优化信用风险管理系统，完善内部评级体系，提升风险识别、计量与压力测试能力，从资产质量、风险抵补和集中度风险等多个维度完善信用风险限额体系；三是坚持风险管理关口前移的工作思路，全面修订法人客户信用评级管理办法，持续强化信用风险评估的前瞻性、及时性和规范化程度。报告期内，本集团核心信用风险监控指标运行平稳，整体信用风险可控。

预期信用损失计量

本公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整。针对不同业务类型，公司制定明确的阶段划分标准，包括但不限于债务人主体的财务和运营情况、信用评级变动情况、担保资产变动情况、重大负面舆情、司法诉讼、逾期信息等因素，以全面揭示业务风险程度、动态反映债务人主体履约的可靠性，为减值阶段划分提供依据。公司金融工具减值共分为三个阶段：

①第一阶段：

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

②第二阶段：

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

③第三阶段：

初始确认后已发生信用减值的金融工具，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具已发生信用减值的证据包括但不限于以下可观察信息：

- 债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如：偿付利息或本金违约或逾期超过（含）90 个自然日；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 因债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 债务人明显缺乏或已丧失清偿能力，被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在其他任何情况下都不会做出的让步，包括但不限于债务减免、以物抵债和债转股；
- 债务人已停止经营活动，被有权机关依法注销、吊销营业执照；
- 债务人依法宣告破产、关闭、解散，并终止法人资格。

金融工具发生信用减值时，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。

信用风险显著增加的判断标准

在每个报告期末，公司对金融工具自初始确认之后信用风险是否显著增加作出评估。公司基于金融工具本身的性质以及债务人的风险因素，对信用风险进行综合性评估考虑。当评估信用风险是否显著增加时，本公司认为应考虑的因素包括但不限于以下几点：

- 自初始确认后债务人实际或预期的内部信用风险级次显著下调，或内部用于评估信用风险的行为评分显著下降；
- 初始确认时债务人在中国境内评级机构 AA 以上（含）的主体或债项评级发生下调，且下调后等级在 AA 以下（不含）；国际三大评级机构 BBB-/Baa3 以上（含）的主体或债项评级发生下调，且下调后等级在 BBB-/Baa3 以下（不含）；
- 初始确认时债务人在中国境内评级机构 AA 以下的主体或债项评级发生下调；国际三大评级机构 BBB-/Baa3 以下的主体或债项评级发生下调；
- 债务人未按照规定时间支付约定的款项，既包括本金不能按时足额支付的情形，也包括利息和其他合约项下的债务义务不能按时足额支付的情形，且该类情形持续时间超过（含）30 个自然日，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使超过 30 个自然日，债务人的信用风险仍未显著增加；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保的显著变化，可能降低债务人按合同规定期限还款的经济动机，或影响发生违约的概率；例如，若因质押证券的价值下跌而导致债务人的履约保障能力弱化，债务人无法在合理时间内按照合同约定补充担保物或将有更大的动机拖欠债务；
- 预期将导致债务人按照合约规定履行债务义务的经济动机或能力发生显著变化的经营、财务或宏观经济状况的不利变化；
- 特定金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险外部市场指标发生显著变化；例如：债务人的信用利差、针对债务人的信用违约互换价格或与债务人相关的其他市场信息；
- 担保人所提供的信用支持质量的实际或预期显著变化，可能降低债务人按合同规定期限还款的经济动机；例如，若担保人不再向债务人提供财务支持而导致后者将面临破产或破产管理，或导致该债务人有限支付经营所需款项（如薪资和关键供货商款项），而将金融负债的支付义务排在较低优先级，导致这些负债违约发生的概率增加；
- 对于证券化中发行的债券，其信用增级或支持的质量发生实际或预期的显著变化，可能导致相关次级权益吸收预期信用损失的能力降低；
- 其他可表明金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值的情形。

本公司融资融券和股票质押式回购业务根据融资主体或合约的维持担保比例及担保证券处置难易程度等情况，综合考虑融资主体在报告期末的运营情况、还款能力、司法诉讼、逾期信息等因素，最终得出减值阶段划分结论。针对维持担保比例，公司参照融资主体在交易时的信用状况、担保证券所属板块、流动性、限售情况等因

素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线。其中，预警线分布在 150%-170% 区间，平仓线分布在 130%-150% 区间。在评估减值阶段时，公司为审慎评估担保证券处置风险，根据担保证券处置难易程度确定不同融资主体或合约的穿仓警示线，穿仓警示线分布在 110%-平仓线之间。

- 维持担保比例高于或等于预警线的，划分为“第一阶段”；
- 维持担保比例介于预警线与穿仓警示线之间，或满足其他“信用风险显著增加”条件的，划分为“第二阶段”；
- 维持担保比例低于穿仓警示线，或存在其他“已发生信用减值”证据的，划分为“第三阶段”。

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，是在某一时间点上进行估计。违约损失率 LGD 为违约产生的损失的估计值，乃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，考虑了报告日后风险敞口的预期变动，如本金和利息还款、预期从承诺融资协议提用的贷款。

本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。其中，违约概率 PD 是以内部或外部信用评级，或基于内部历史数据得出的迁徙率或滚动率为基础，经前瞻性调整后计量得到的。在评估违约损失率 LGD 时，公司充分考虑担保证券的预期处置周期和担保证券在预期处置周期内的价值波动影响，包括担保证券的可处置数量、日均交易量、流通受限条件、减持规则和历史波动性等因素，再考虑相关税费后得到担保证券的可回收现金流量。公司的违约风险敞口 EAD 反映了假设各类金融工具在相应计量期间发生违约时的未付余额。

针对第三阶段金融工具，本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，本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。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

对于债券投资类金融资产，公司定性选取关键经济指标作为前瞻因子，识别出影响信用风险及预期信用损失的关键经济指标主要包括广义货币供应量(M2)累计同比增速、国内生产总值（GDP）累计同比增速、工业生产者出厂价格指数（PPI）累计同比增速、社会消费品零售总额累计同比增速等。对于融资类金融资产，违约概率前瞻采用回归分析方法，构建违约概率与宏观经济指标的相关性模型，利用该模型与预测的宏观经济指标来推断未来的违约概率变动情形。宏观经济指标包括但不限于国内生产总值（GDP）累计同比增速、广义货币供应量（M2）累计同比增速、工业生产者出厂价格指数（PPI）累计同比增速、固定资产投资完成额累计同比增速等，通过构建这些经济指标与业务风险特征之间的关系，最终实现对融资类金融资产的预期信用损失进行前瞻性调整。

除了提供基准经济情景外，公司管理层也结合市场预期提供了其他可能的情景及对应权重。公司针对主要业务或产品类别的风险特征设定不同的情景，以合理评估相关金融资产在不同经济情景下可能出现的风险变迁。公司在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

本公司认为，对于公司的信用类金融资产组合，应当考虑应用乐观、基准及悲观这三种不同情景来合理反映选定经济指标对预期信用损失可能产生的影响。公司结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围。目前本公司使用的基准情景权重超过其他情形权重之和。

本公司以加权的 12 个月预期信用损失（阶段一）或加权的整个存续期预期信用损失（阶段二及阶段三）计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本公司认为这些预测体现了公司对可能结果的最佳估计。

敏感性分析

预期信用损失计量模型会使用到模型参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等，上述参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。公司每年定期对模型进行重检并根据具体情况对模型中使用的假设和参数进行适当的修正，本年对模型及参数的调整对预期信用损失结果的影响不重大。

本公司对前瞻性计量所使用的经济指标进行了敏感性分析，当乐观、悲观情景权重变动 10%时，对公司已计提的预期信用损失的影响不重大。

同时，本公司还对信用风险阶段分类进行了敏感性分析。假设信用风险自初始确认后未发生显著变化，导致阶段二的金融工具全部进入阶段一，则对资产负债表中确认的预期信用损失影响不重大。

担保物及其他信用增级措施

本公司采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中，最为普遍的方法是提供抵押物或担保。公司根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。融出资金和买入返售协议下的担保物主要为股票、债券和基金等。公司定期检查担保物的市场价值，根据相关协议要求追加担保物，并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

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、风险管理部门和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。公司经营层和被授权机构负责通过下述措施管理本公司的金融工具减值工作：

- 基于公司战略和风险偏好建立起一个权责分明、制度完善的金融工具信用风险管理架构，并及时进行调整；
- 组织并完善资产负债表日金融工具的减值评估工作，确保减值模型的验证、发展和维护得到有效保障；
- 评估本公司金融工具的减值状况和潜在财务影响，并及时向董事会汇报；
- 复核确认本公司对于主要减值事件所作出的决策；
- 建立金融工具减值的综合化信息系统和数据质量控制机制；
- 董事会承诺的其他信用风险管理职责。

报告期内，本公司以《海通证券股份有限公司金融工具减值管理办法》为基础，持续优化用于信用减值准备计量的预期信用损失模型，保证模型运行稳健，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，为本公司信用减值准备计提的合理性与时效性提供了保障。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，代表本集团在资产负债表日最大信用风险敞口的金额如下：

单位：人民币万元

涉及信用风险的项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	16,335,200.15	14,273,077.79	15,858,016.94
结算备付金	1,649,172.57	1,558,437.77	2,138,069.54
拆出资金	23,411.00	33,029.49	27,444.45
融出资金	6,266,578.03	6,841,820.77	6,784,387.08
衍生金融资产	152,488.47	227,855.54	147,716.73
存出保证金	2,469,167.84	2,364,382.15	2,286,457.44
应收款项	948,489.11	1,216,727.46	1,039,451.49
买入返售金融资产	3,166,625.03	3,678,323.23	3,264,514.90
交易性金融资产	9,683,553.34	12,980,748.78	10,862,677.61
债权投资	518,102.22	679,777.95	580,615.69
其他债权投资	4,197,315.29	6,131,074.66	5,285,189.89
应收融资租赁款	1,643,493.89	1,989,244.40	1,945,845.29
长期应收款	7,192,640.17	7,951,650.53	8,454,995.25
其他资产	1,478,008.15	1,694,507.10	2,082,077.90
合计	55,724,245.26	61,620,657.62	60,757,460.20

表外项目信用风险如下：

单位：人民币万元

涉及信用风险的项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保函和备用信用证（注 1）	91,484.80	108,270.62	107,062.50
不可撤销信贷承诺（注 2）	74,570.31	59,235.00	122,002.69
合计	166,055.11	167,505.62	229,065.19

注 1：保函和备用信用证属于发生代付情况下才可能导致子公司资本流出的银行业务。

注 2：不可撤销信贷承诺为向客户提供信贷协议（如未使用的信贷额度）。这些协议通常约定了固定期限或其他要素，且需要客户支付一定的手续费。所有的信贷承诺在授信时都需要客户维持一定的已核实的条件。

(三) 市场风险管理

市场风险主要指在本集团的经营活动中，因市场价格（股票价格、利率、汇率及商品价格等）的不利变动而使自有资金投资的相关业务发生损失的风险。

本集团采用风险价值（VaR）方法对各类投资金融工具及持仓组合的市场风险进行评估和分析。计量口径包含集团范围内以交易为目的的自有资金投资组合。集团所使用的风险价值模型置信度为 95%，目标期间为下个交易日。具体如下：

单位：人民币万元

项目	2024 年 1-9 月 VaR95%			
	本公司风险价值	本集团风险价值	本公司风险价值/公司净资产	本集团风险价值/集团净资产
报告期最高月末值	23,168.00	34,674.53	0.15%	0.20%
报告期最低月末值	12,003.95	20,705.06	0.08%	0.12%
报告期平均月末值	15,460.20	27,090.72	0.10%	0.16%
2024 年 9 月末值	16,022.44	26,783.48	0.10%	0.16%

单位：人民币万元

项目	2023 年 VaR95%			
	本公司风险价值	本集团风险价值	本公司风险价值/公司净资产	本集团风险价值/集团净资产
报告期最高月末值	19,448.88	31,798.08	0.13%	0.18%
报告期最低月末值	10,116.00	17,603.89	0.07%	0.10%
报告期平均月末值	14,261.08	24,634.20	0.09%	0.14%
2023 年年末值	12,175.37	22,650.48	0.08%	0.13%

单位：人民币万元

项目	2022 年 VaR95%			
	本公司风险价值	本集团风险价值	本公司风险价值/ 公司净资产	本集团风险价值/ 集团净资产
报告期最高月末值	32,679.24	37,486.80	0.22%	0.20%
报告期最低月末值	16,666.22	22,384.59	0.11%	0.13%
报告期平均月末值	25,546.52	29,717.13	0.17%	0.17%
2022 年年末值	17,418.20	23,317.24	0.12%	0.13%

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，公司各月月末风险价值占本公司净资产比例以及集团风险价值占集团净资产比例始终处于 0.3%、0.2%及 0.2%以内，市场风险可控可承受。

本公司和本集团按风险类别分类的风险价值（VaR）分析概括如下：

单位：人民币万元

项目	本公司			本集团		
	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
权益风险价值	16,337.19	12,593.40	18,014.55	28,750.03	25,563.77	22,196.74
利率风险价值	9,585.01	7,578.67	9,420.33	10,045.46	7,928.25	9,636.19
商品风险价值	126.83	854.54	249.06	162.24	831.58	1,159.83
汇率风险价值	2,026.77	752.42	690.82	3,220.37	2,240.59	2,655.17
整体组合风险价值	16,022.44	12,175.37	17,418.20	26,783.48	22,650.48	23,317.24

单位：人民币万元

项目	本公司								
	2024 年 1-9 月			2023 年度			2022 年度		
	平均	最高	最低	平均	最高	最低	平均	最高	最低
权益风险价值	15,596.94	23,097.56	11,044.30	12,740.08	21,176.64	5,334.00	23,474.04	31,074.65	18,014.55
利率风险价值	9,305.01	10,626.09	7,581.26	7,832.72	8,984.37	6,315.15	8,424.31	10,219.68	7,340.96
商品风险价值	145.52	203.74	100.15	394.75	854.54	89.33	253.84	958.08	
汇率风险价值	1,289.59	2,026.77	669.24	837.24	905.00	752.42	366.82	690.82	292.11
整体组合风险价值	15,460.20	23,168.00	12,003.95	14,261.08	19,448.88	10,116.00	25,546.52	32,679.24	16,666.22

1、 股票价格风险

股票价格风险主要指集团所投资的权益类证券市场价格发生变化致使本集团承受损失的风险。承担此类风险的业务主要包括权益类证券自营业务、做市业务和场外衍生品业务等。股票价格风险具有较大的不确定性，是本集团主要面对的市场风险类型之一。集团密切关注相关资产价格波动，并采取相应措施予以防范，通过每日跟踪证券持仓的投资规模和风险价值（VaR）变化情况进行监测和管控。集团通过实施多元化投资策略，对各类证券品种的投资规模进行适当控制和适时调整，并结合各类套期保值工具，较为有效地控制了市场风险。

本集团的股票价格风险源于分类为交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的股权投资。本公司董事会密切监控投资组合以管理风险敞口，并通过订立衍生品合约进行风险对冲。

假设其他相关变量不变的前提下，有关权益类资产的市场价格上升或下降 10%，对本集团的净利润及其他综合收益的影响如下：

单位：人民币万元

市场价格	2024 年 1-9 月		2023 年		2022 年	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
变动幅度						
上升 10%	109,423.81	81,178.83	247,723.71	53,305.85	136,477.84	38,261.19
下降 10%	-109,423.81	-81,178.83	-247,723.71	-53,305.85	-136,477.84	-38,261.19

2、 利率风险

利率风险是指因市场收益率曲线或信用价差等因素变动导致的风险，承担此类风险的业务主要包括债券投资业务和利率衍生品业务等。本集团对利率风险的控制，主要采用规模控制和投资组合等方法，合理配置资产，匹配负债与资产的期限结构，并通过定期测算投资组合久期、凸性、DV01 等指标衡量利率风险。

本集团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，市场利率上升或下降 25 个基点对本集团净利润、其他综合收益的影响如下：

单位：人民币万元

市场利率变动幅度	2024 年 1-9 月		2023 年		2022 年	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升 25 个基点	-17,332.38	-27,816.41	-23,622.12	-30,361.96	-19,845.84	-19,751.59
下降 25 个基点	17,941.61	28,269.63	26,223.41	30,581.85	20,345.97	19,952.00

3、 汇率风险

汇率风险是指因外汇汇率变动而导致的风险。面对复杂多变的境外市场，本集团持续跟踪研究外汇市场，不断完善制度建设和内部管理，通过套保等一系列措施对冲、缓释汇率风险。集团注重外币资产和负债的匹配，以控制外汇风险的敞口。

假设其他变量保持不变的前提下，如果人民币对其他外汇币种升值或贬值 5%，2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日，本集团权益将增加或减少人民币 3.03 亿元、3.77 亿元及 4.68 亿元。

4、 商品价格风险

商品价格风险是由各类商品价格发生不利变动引起。报告期各期，本集团商品类市场风险敞口相对较低，主要通过商品期货、期权等商品衍生工具进行对冲，有效管理商品风险。

(四) 流动性风险管理

流动性风险是指无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司经营过程中易受宏观政策、市场变化、经营状况、客户信用等因素影响，并可能因资产负债结构不匹配而引发流动性风险。

在日间流动性风险管理方面，公司按照制定的流动性风险偏好及风险指标限额的要求，通过合理的监测机制和调控手段，始终确保流动性风险可测、可控和可承受，同时按照管理要求，储备了充足的优质流动性资产，保障了公司业务的顺利开展和到期负债的顺利偿付。公司持续开展日间流动性和风险指标管理，结合资产端和负债端，构建资金、指标联动体系，完善了包括日间指标头寸跟进、月度指标前瞻分析和部门指标拆解在内的流动性风险分析框架，丰富了不同期限内流动性风险管理的工具，提升了公司流动性风险管理和预判的效率。

在中长期流动性风险管理方面，公司不断优化资产配置结构，强化对资产负债发展趋势的分析，从源头上把控流动性风险。一方面，公司成立资产负债配置委员会，积极开展资产负债管理工作，通过及时分析业务发展趋势、潜在中长期资金需求，调整负债期限结构，保持资产负债的期限、规模的合理匹配；另一方面，公司持续提升流动性精细化管理水平，负债端结构和到期日分布更趋合理，也保证资产端在安全性、流动性、收益性之间的平衡。报告期内，公司重视与各大商业银行保持良好的合作关系，注重规范经营，维系良好信誉，保持融资渠道畅通。

此外，公司稳步推进对集团和子公司流动性风险管理的要求，以集团流动性风险管理办法为指引，根据各子公司业务特点制定了较为科学有效的流动性风险管理策略，基本实现集团层面流动性风险的统一管理。首先，公司以流动性风险管理为基础，从风险和资产负债管理等方面持续对子公司实行分类管理，并从组织制度保障、风险管控框架、风险应对手段三个维度提出不同要求，指导子公司完善其流动性风险管理体系；其次，以流动性风险并表指标为基础，根据各子公司所处行业、地域和风险特征的差异，下发各子公司的限额管理要求，以更有效地监测各子公司的流动性风险实质情况；最后，为强化集团流动性风险处置能力，公司持续完善集团流动性支持体系，牢牢守住集团不发生流动性风险的底线。

本集团 2024 年 9 月末持有的金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币万元

项目	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		2,413,667	488,296			2,901,963	2,886,743
应付短期融资款		861,647	859,900			1,721,547	1,709,794
拆入资金		327,703	840,076	186,799	38,320	1,392,898	1,346,255
交易性金融负债	218,479	204,742	554,424	136,730	437	1,114,812	1,114,812
衍生金融负债	28,161	18,253	16,626	12,399	12,413	87,852	87,852
卖出回购金融资产款	618,484	5,723,666	977,921	81,866		7,401,937	7,383,820
代理买卖证券款	13,008,717					13,008,717	13,008,717
代理承销证券款	30,665					30,665	30,665
应付款项	308,318	149,724	1,080,193	1,382	1,068	1,540,685	1,540,685
长期借款		504,807	1,348,647	1,729,541	78,844	3,661,839	3,497,589
应付债券		2,139,633	5,700,395	10,392,735		18,232,763	17,412,923
租赁负债		9,106	21,632	57,544	20,825	109,107	100,001
其他负债	112,118	435,641	524,137	765,644	46,214	1,883,754	1,821,174
合计	14,324,942	12,788,589	12,412,247	13,364,640	198,121	53,088,539	51,941,030

本集团 2023 年末持有的金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币万元

项目	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		2,529,161	599,443			3,128,604	3,105,390
应付短期融资款		781,671	1,124,461			1,906,132	1,885,306
拆入资金		1,239,379	50,142	197,460	24,800	1,511,781	1,471,236
交易性金融负债	212,632	580,906	519,503	731,634	665	2,045,340	2,045,340
衍生金融负债	18,911	27,430	44,543	13,706	14,505	119,095	119,095
卖出回购金融资产款	207,706	10,011,985	960,043	100,340		11,280,074	11,256,479
代理买卖证券款	10,653,872					10,653,872	10,653,872
应付款项	235,922	112,058	1,162,664	1,720	1,068	1,513,432	1,513,432
长期借款		505,186	1,397,932	2,460,099	106,582	4,469,799	4,229,932
应付债券		2,109,987	5,942,915	12,798,219		20,851,121	19,392,028
租赁负债		9,914	26,789	64,525	23,719	124,947	109,716
其他负债	206,177	344,266	437,343	698,279	46,353	1,732,418	1,708,499
合计	11,535,220	18,251,943	12,265,778	17,065,982	217,692	59,336,615	57,490,325

本集团 2022 年末持有的金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币万元

项目	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		2,607,063	893,703			3,500,766	3,485,804
应付短期融资款		616,398	1,011,844			1,628,242	1,615,909
拆入资金		305,404	33,032	356,868	35,076	730,380	627,610
交易性金融负债	334,844	92,613	120,379	1,740,793	219	2,288,848	2,288,848
衍生金融负债	13,396	28,793	18,542	13,449	15,662	89,842	89,842
卖出回购金融资产款	302,513	9,242,602	637,423			10,182,538	10,169,436
代理买卖证券款	11,551,346					11,551,346	11,551,346
代理承销证券款	1,350					1,350	1,350
应付款项	319,155	123,220	908,402	2,619	1,192	1,354,588	1,149,083
长期借款		547,228	1,768,038	3,435,356	98,698	5,849,320	5,595,820
应付债券		1,447,300	5,039,607	12,670,941	37,450	19,195,298	18,183,092
租赁负债	12	8,379	23,004	54,970	27,114	113,479	101,570
其他负债	238,820	499,127	498,599	721,781	64,141	2,022,468	1,957,019
合计	12,761,436	15,518,127	10,952,573	18,996,777	279,552	58,508,465	56,816,729

十三、其他重要事项

(一) 分部报告

根据本公司战略规划及内部管理要求，本公司确定六大经营分部：财富管理、投资银行、资产管理、交易及机构、融资租赁及其他。财富管理分部主要提供经纪服务、投资顾问服务、财富管理服务、融资类业务服务等；投资银行分部主要提供保荐和承销服务、财务顾问服务、新三板服务等；资产管理分部主要提供资产管理、基金管理和股权投资服务等；交易及机构分部主要提供股票销售交易、大宗经纪、股票借贷、股票研究等；融资租赁分部主要提供融资租赁服务等；其他分部主要提供仓单服务等其他服务。

2024 年 1-9 月/2024 年 9 月 30 日	财富管理	投资银行	资产管理	交易及机构	融资租赁	其他	合计
一、营业总收入	5,426,837,760.48	1,490,930,786.35	2,015,002,385.80	-1,684,447,202.30	3,503,873,858.70	2,146,869,205.28	12,899,066,794.31
手续费及佣金净收入	2,043,345,037.61	1,339,419,080.09	1,396,632,125.15	569,159,535.45			5,348,555,778.30
其他收入	3,383,492,722.87	151,511,706.26	618,370,260.65	-2,253,606,737.75	3,503,873,858.70	2,146,869,205.28	7,550,511,016.01
二、营业总支出	3,760,466,817.38	1,378,264,283.57	864,969,511.54	1,784,324,917.84	2,009,652,172.15	2,214,927,934.51	12,012,605,636.99
业务及管理费	3,428,767,656.04	1,346,482,750.35	835,743,553.69	1,210,143,086.16	912,525,814.28	34,976,200.69	7,768,639,061.21
其他支出	331,699,161.34	31,781,533.22	29,225,957.85	574,181,831.68	1,097,126,357.87	2,179,951,733.82	4,243,966,575.78
三、营业利润	1,666,370,943.10	112,666,502.78	1,150,032,874.26	-3,468,772,120.14	1,494,221,686.55	-68,058,729.23	886,461,157.32
四、利润总额	1,659,136,002.77	112,209,744.02	1,149,683,474.31	-3,458,703,915.14	1,493,641,026.80	-47,156,642.50	908,809,690.26
五、资产总额							693,237,322,492.14
分部资产	214,318,826,397.47	8,501,182,700.39	15,057,357,185.22	337,777,696,242.23	111,701,783,298.47	2,774,940,443.53	690,131,786,267.31
递延所得税资产							3,105,536,224.83
六、负债总额							523,745,840,931.66
分部负债	193,195,763,164.68	3,036,102,940.22	4,539,881,616.86	227,014,666,598.17	94,603,470,147.02	632,410,227.13	523,022,294,694.08

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

2024 年 1-9 月/2024 年 9 月 30 日	财富管理	投资银行	资产管理	交易及机构	融资租赁	其他	合计
递延所得税负债							723,546,237.58
七、补充信息							
1、折旧与摊销费用	473,894,424.23	167,385,064.05	133,670,303.38	235,768,010.24	258,598,730.27	3,279,174.30	1,272,595,706.47
2、资本性支出	141,148,801.53	16,693,179.83	40,956,647.86	250,495,534.55	233,775,786.13	18,043,523.21	701,113,473.11
3、信用减值损失	250,426,514.17	-16,751,706.89	21,109,994.13	467,821,917.61	830,539,666.71	156,185,255.76	1,709,331,641.49
4、其他减值损失				26,585,617.50	12,843,409.02	-3,420,053.94	36,008,972.58

2023 年度/2023 年 12 月 31 日	财富管理	投资银行	资产管理	交易及机构	融资租赁	其他	合计
一、营业总收入	8,315,454,085.04	3,631,127,316.28	2,649,347,977.85	-2,923,663,762.85	5,122,390,348.37	6,158,093,671.69	22,952,749,636.38
手续费及佣金净收入	3,195,541,602.73	3,399,246,406.24	1,683,154,693.97	1,075,022,099.48			9,352,964,802.42
其他收入	5,119,912,482.31	231,880,910.04	966,193,283.88	-3,998,685,862.33	5,122,390,348.37	6,158,093,671.69	13,599,784,833.96
二、营业总支出	5,967,347,645.30	2,132,686,486.91	1,216,671,868.87	2,566,234,600.48	3,210,401,751.95	6,408,855,188.69	21,502,197,542.20
业务及管理费	4,559,775,987.68	2,022,840,333.58	1,115,224,747.20	1,990,769,683.21	1,318,528,527.68	90,029,363.49	11,097,168,642.84
其他支出	1,407,571,657.62	109,846,153.33	101,447,121.67	575,464,917.27	1,891,873,224.27	6,318,825,825.20	10,405,028,899.36
三、营业利润	2,348,106,439.74	1,498,440,829.37	1,432,676,108.98	-5,489,898,363.33	1,911,988,596.42	-250,761,517.00	1,450,552,094.18
四、利润总额	2,335,920,996.49	1,553,582,051.86	1,435,252,778.59	-5,363,498,789.41	1,911,878,728.14	-307,260,519.26	1,565,875,246.41
五、资产总额							754,586,792,234.64
分部资产	212,754,874,370.95	10,826,869,528.20	15,800,004,669.68	383,032,063,556.10	125,071,640,317.98	2,914,225,564.26	750,399,678,007.17

海通证券股份有限公司
2022 年度至 2024 年 9 月
财务报表附注

2023 年度/2023 年 12 月 31 日	财富管理	投资银行	资产管理	交易及机构	融资租赁	其他	合计
递延所得税资产							4,187,114,227.47
六、负债总额							579,787,232,518.31
分部负债	171,369,687,714.76	4,600,060,000.06	5,993,741,836.22	290,485,537,001.43	105,565,765,421.23	937,392,789.39	578,952,184,763.09
递延所得税负债							835,047,755.22
七、补充信息							
1、折旧与摊销费用	545,479,132.74	220,466,734.68	173,074,009.59	345,412,592.35	344,524,506.06	46,655,933.59	1,675,612,909.01
2、资本性支出	353,078,406.86	4,537,982.79	53,812,653.78	206,510,791.78	128,295,430.37	55,441,982.01	801,677,247.59
3、信用减值损失	1,303,670,714.73	26,539,542.09	87,610,182.40	210,743,079.98	1,529,310,468.53	30,834,441.91	3,188,708,429.64
4、其他减值损失	5,745,756.97			273,864,542.98	24,487,164.97	3,420,053.94	307,517,518.86

2022 年度/2022 年 12 月 31 日	财富管理	投资银行	资产管理	交易及机构	融资租赁	其他	合计
一、营业总收入	9,452,723,770.35	4,261,854,137.98	3,086,275,003.77	-1,704,970,005.44	5,090,494,609.29	5,761,809,985.53	25,948,187,501.48
手续费及佣金净收入	3,398,246,266.83	4,259,334,715.40	2,099,735,861.28	1,827,722,762.98			11,585,039,606.49
其他收入	6,054,477,503.52	2,519,422.58	986,539,142.49	-3,532,692,768.42	5,090,494,609.29	5,761,809,985.53	14,363,147,894.99
二、营业总支出	3,078,307,440.12	2,097,670,633.76	1,315,838,647.09	2,338,951,989.15	3,338,298,940.19	5,867,599,522.60	18,036,667,172.91
业务及管理费	3,457,058,048.00	1,919,033,479.78	1,344,784,319.88	1,789,968,086.91	1,365,813,119.98	68,601,731.06	9,945,258,785.61
其他支出	-378,750,607.88	178,637,153.98	-28,945,672.79	548,983,902.24	1,972,485,820.21	5,798,997,791.54	8,091,408,387.30
三、营业利润	6,374,416,330.23	2,164,183,504.22	1,770,436,356.68	-4,043,921,994.59	1,752,195,669.10	-105,789,537.07	7,911,520,328.57

2022 年度/2022 年 12 月 31 日	财富管理	投资银行	资产管理	交易及机构	融资租赁	其他	合计
四、利润总额	6,411,326,291.89	2,181,562,623.10	1,770,595,265.40	-4,009,904,090.86	1,751,199,888.51	-105,744,343.32	7,999,035,634.72
五、资产总额							753,609,304,959.17
分部资产	240,892,803,571.16	12,623,013,512.92	21,379,980,149.66	343,674,776,102.73	127,115,673,870.71	3,211,377,737.42	748,897,624,944.60
递延所得税资产							4,711,680,014.57
六、负债总额							575,987,247,342.03
分部负债	174,524,635,518.39	11,665,089,800.37	14,673,608,652.79	260,136,584,033.91	113,871,143,958.81	206,726,470.54	575,077,788,434.81
递延所得税负债							909,458,907.22
七、补充信息							
1、折旧与摊销费用	463,304,278.83	195,328,705.89	191,126,891.36	312,947,841.48	329,979,344.66	46,816,877.07	1,539,503,939.29
2、资本性支出	452,065,299.56	233,588,933.07	90,847,714.86	2,172,315,509.72	1,689,095,076.15	19,522,146.71	4,657,434,680.07
3、信用减值损失	-462,310,646.84	115,360,519.72	-45,391,029.56	469,910,075.72	1,578,562,708.50	9,517,316.25	1,665,648,943.79
4、其他减值损失				6,550,972.00	58,569,959.86		65,120,931.86

(二) 金融工具项目计量基础分类表

1、 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	2024 年 9 月 30 日账面价值				
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的金融资产	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产	按照《套期会计》准则指定为 以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产
货币资金	163,352,001,455.60				
结算备付金	16,491,725,685.01				
拆出资金	234,110,005.89				
融出资金	62,665,780,262.55				
衍生金融资产				1,457,436,934.76	67,447,715.93
存出保证金	24,691,678,445.19				
应收款项	9,484,891,073.59				
买入返售金融资产	31,666,250,306.29				
交易性金融资产				182,650,468,191.60	
债权投资	5,181,022,182.59				
其他债权投资		41,973,152,882.89			
其他权益工具投资			12,515,062,977.14		
长期应收款	71,926,401,684.44				
其他资产(金融资产)	12,940,902,368.13				
合计	398,634,763,469.28	41,973,152,882.89	12,515,062,977.14	184,107,905,126.36	67,447,715.93

金融资产项目	2023 年 12 月 31 日账面价值				
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的金融资产	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产	按照《套期会计》准则指定 为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产
货币资金	142,730,777,859.05				
结算备付金	15,584,377,719.97				
拆出资金	330,294,865.04				
融出资金	68,418,207,732.52				
衍生金融资产				2,190,280,368.65	88,274,984.76
存出保证金	23,643,821,500.73				
应收款项	12,167,274,566.35				
买入返售金融资产	36,783,232,348.48				
交易性金融资产				221,273,089,992.22	
债权投资	6,797,779,540.34				
其他债权投资		61,310,746,563.80			
其他权益工具投资			8,010,844,169.78		
长期应收款	79,516,505,296.66				
其他资产(金融资产)	13,515,256,321.00				
合计	399,487,527,750.14	61,310,746,563.80	8,010,844,169.78	223,463,370,360.87	88,274,984.76

金融资产项目	2022 年 12 月 31 日账面价值				
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的金融资产	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产	按照《套期会计》准则指定 为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产
货币资金	158,580,169,366.67				
结算备付金	21,380,695,420.73				
拆出资金	274,444,523.06				
融出资金	67,843,870,816.38				
衍生金融资产				1,363,811,458.09	113,355,856.96
存出保证金	22,864,574,405.46				
应收款项	10,394,514,867.70				
买入返售金融资产	32,645,149,033.49				
交易性金融资产				209,598,729,439.75	
债权投资	5,806,156,944.34				
其他债权投资		52,851,898,948.27			
其他权益工具投资			6,096,318,840.12		
长期应收款	84,549,952,480.38				
其他资产(金融资产)	16,265,551,343.55				
合计	420,605,079,201.76	52,851,898,948.27	6,096,318,840.12	210,962,540,897.84	113,355,856.96

2、 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	2024 年 9 月 30 日账面价值			
	以摊余成本计量的 金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则 指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公 允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债
短期借款	28,867,426,240.29			
应付短期融资款	17,097,943,839.61			
拆入资金	13,462,548,002.63			
交易性金融负债		2,158,734,606.91	8,989,387,795.73	
衍生金融负债		866,592,711.04		11,925,687.97
卖出回购金融资产款	73,838,200,237.97			
代理买卖证券款	130,087,170,311.67			
代理承销证券款	306,650,425.84			
应付款项	15,406,848,299.39			
长期借款	34,975,894,540.70			
应付债券	174,129,230,075.17			
其他负债（金融负债）	16,692,511,782.24			
合计	504,864,423,755.51	3,025,327,317.95	8,989,387,795.73	11,925,687.97

金融负债项目	2023 年 12 月 31 日账面价值			
	以摊余成本计量的 金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则 指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公 允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债
短期借款	31,053,895,350.17			
应付短期融资款	18,853,059,412.54			
拆入资金	14,712,363,886.93			
交易性金融负债		2,169,332,910.47	18,284,072,038.87	
衍生金融负债		1,185,225,820.49		5,719,273.43
卖出回购金融资产款	112,564,792,535.08			
代理买卖证券款	106,538,716,590.39			
代理承销证券款				
应付款项	15,134,315,108.69			
长期借款	42,299,324,666.85			
应付债券	193,920,279,749.62			
其他负债（金融负债）	15,853,502,476.54			
合计	550,930,249,776.81	3,354,558,730.96	18,284,072,038.87	5,719,273.43

金融负债项目	2022 年 12 月 31 日账面价值			
	以摊余成本计量的 金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则 指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公 允价值计量且其变动计入当期损 益的金融负债
短期借款	34,858,042,732.67			
应付短期融资款	16,159,094,370.29			
拆入资金	6,276,101,144.00			
交易性金融负债		286,697,318.98	22,601,782,525.61	
衍生金融负债		822,247,271.40		76,171,279.44
卖出回购金融资产款	101,694,356,537.25			
代理买卖证券款	115,513,463,366.21			
代理承销证券款	13,500,000.00			
应付款项	11,490,826,596.82			
长期借款	55,958,202,723.56			
应付债券	181,830,917,563.00			
其他负债（金融负债）	18,631,422,792.09			
合计	542,425,927,825.89	1,108,944,590.38	22,601,782,525.61	76,171,279.44

(三) 社会责任

2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间，本集团在环保公益项目、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额分别为人民币 2,975.98 万元、1,709.05 万元及 2,297.20 万元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日			2022 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	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	43,156,743,817.43		43,156,743,817.43	45,156,743,817.43		45,156,743,817.43	37,648,657,602.07		37,648,657,602.07
联营企业	2,443,768,019.82		2,443,768,019.82	2,367,564,502.38		2,367,564,502.38	2,151,251,582.61		2,151,251,582.61
合计	45,600,511,837.25		45,600,511,837.25	47,524,308,319.81		47,524,308,319.81	39,799,909,184.68		39,799,909,184.68

2、 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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	减值准备期末余额
海富通基金管理有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00			76,500,000.00		
海通期货股份有限公司	2,190,938,863.68	2,190,938,863.68			2,190,938,863.68		
海通开元投资有限公司	5,500,000,000.00	7,500,000,000.00		2,000,000,000.00	5,500,000,000.00		
海通国际控股有限公司	9,406,814,500.00	9,406,814,500.00			9,406,814,500.00		
海通创新证券投资有限公司	14,650,000,000.00	14,650,000,000.00			14,650,000,000.00		

被投资单位	初始投资成本	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	减值准备期末余额
上海海通证券资产管理有限公司	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00		
上海惟泰置业管理有限公司	756,066,063.75	756,066,063.75			756,066,063.75		
海通恒信金融集团有限公司	8,376,424,390.00	8,376,424,390.00			8,376,424,390.00		
合计	43,156,743,817.43	45,156,743,817.43		2,000,000,000.00	43,156,743,817.43		

被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海富通基金管理有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00			76,500,000.00		
海通期货股份有限公司	2,190,938,863.68	2,190,938,863.68			2,190,938,863.68		
海通开元投资有限公司	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00			7,500,000,000.00		
海通国际控股有限公司	9,406,814,500.00	9,406,814,500.00			9,406,814,500.00		
海通创新证券投资有限公司	14,650,000,000.00	14,650,000,000.00			14,650,000,000.00		
上海海通证券资产管理有限公司	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00		
上海惟泰置业管理有限公司	756,066,063.75	756,066,063.75			756,066,063.75		
海通恒信金融集团有限公司	8,376,424,390.00		8,376,424,390.00		8,376,424,390.00		
上海泽春投资发展有限公司		868,338,174.64		868,338,174.64			
合计	45,156,743,817.43	37,648,657,602.07	8,376,424,390.00	868,338,174.64	45,156,743,817.43		

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海富产业投资基金管理有限公司		63,650,000.00		63,650,000.00			
海富通基金管理有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00			76,500,000.00		
海通期货股份有限公司	2,190,938,863.68	1,376,191,777.61	814,747,086.07		2,190,938,863.68		
海通开元投资有限公司	7,500,000,000.00	7,500,000,000.00			7,500,000,000.00		
海通国际控股有限公司	9,406,814,500.00	9,406,814,500.00			9,406,814,500.00		
海通创新证券投资有限公司	14,650,000,000.00	14,650,000,000.00			14,650,000,000.00		
上海海通证券资产管理有限公司	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00		
上海惟泰置业管理有限公司	756,066,063.75	756,066,063.75			756,066,063.75		
上海泽春投资发展有限公司	868,338,174.64	868,338,174.64			868,338,174.64		
合计	37,648,657,602.07	36,897,560,516.00	814,747,086.07	63,650,000.00	37,648,657,602.07		

3、对联营企业投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增、减变动								2024 年 9 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有其他权益变动	公司享有的宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
富国基金管理有限公司	2,367,564,502.38			380,008,365.68	-501,848.24		-303,303,000.00			2,443,768,019.82	
合计	2,367,564,502.38			380,008,365.68	-501,848.24		-303,303,000.00			2,443,768,019.82	

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增、减变动								2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有其他权益变动	公司享有的宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
富国基金管理有限公司	2,151,251,582.61			503,810,682.03	1,362,237.74		-288,860,000.00			2,367,564,502.38	
合计	2,151,251,582.61			503,810,682.03	1,362,237.74		-288,860,000.00			2,367,564,502.38	

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增、减变动								2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有其他权益变动	公司享有的宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
富国基金管理有限公司	1,957,895,348.40			573,870,257.92	8,335,976.29		-388,850,000.00			2,151,251,582.61	
合计	1,957,895,348.40			573,870,257.92	8,335,976.29		-388,850,000.00			2,151,251,582.61	

4、 公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(二) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
证券经纪业务净收入	2,058,678,959.81	3,225,199,816.55	3,872,115,010.50
——证券经纪业务收入	2,743,056,615.22	4,367,112,292.39	5,252,212,596.77
其中：代理买卖证券业务	2,248,225,606.84	3,378,153,032.88	4,018,790,144.39
交易单元席位租赁	340,544,429.23	738,913,215.01	879,821,807.27
代销金融产品业务	154,286,579.15	250,046,044.50	353,600,645.11
——证券经纪业务支出	684,377,655.41	1,141,912,475.84	1,380,097,586.27
其中：代理买卖证券业务	684,377,655.41	1,141,912,475.84	1,380,097,586.27
投资银行业务净收入	912,069,497.04	3,001,298,483.74	3,580,435,747.32
——投资银行业务收入	916,705,178.03	3,095,665,040.33	3,645,103,392.46
其中：证券承销业务	819,638,441.88	2,943,712,021.38	3,488,165,560.69
证券保荐业务	20,500,849.35	67,862,767.60	100,029,245.28
财务顾问业务	76,565,886.80	84,090,251.35	56,908,586.49
——投资银行业务支出	4,635,680.99	94,366,556.59	64,667,645.14
其中：证券承销业务	4,635,680.99	93,856,415.08	60,535,999.86
财务顾问业务		510,141.51	4,131,645.28
投资咨询业务净收入	73,305,191.14	49,412,167.52	292,434,950.37
——投资咨询业务收入	73,309,191.14	49,412,167.52	292,434,950.37
——投资咨询业务支出	4,000.00		
其他手续费及佣金净收入	53,318,815.70	98,900,220.36	98,113,657.59
——其他手续费及佣金收入	55,234,105.20	104,954,003.84	132,705,287.21
——其他手续费及佣金支出	1,915,289.50	6,053,783.48	34,591,629.62
合计	3,097,372,463.69	6,374,810,688.17	7,843,099,365.78
其中：手续费及佣金收入合计	3,788,305,089.59	7,617,143,504.08	9,322,456,226.81
手续费及佣金支出合计	690,932,625.90	1,242,332,815.91	1,479,356,861.03

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	5,383,018.87	12,286,792.46	6,401,886.80
并购重组财务顾问业务净收入-其他		52,830.19	283,018.87

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
其他财务顾问业务净收入	71,182,867.93	71,240,487.19	46,092,035.54
合计	76,565,886.80	83,580,109.84	52,776,941.21

(三) 利息净收入

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
利息收入	5,880,743,214.38	9,099,120,173.21	9,585,609,486.44
其中：货币资金及结算备付金利息收入	1,570,289,611.02	2,330,396,683.90	2,503,389,358.44
融出资金利息收入	2,310,497,864.42	3,620,091,020.58	4,006,480,334.13
买入返售金融资产利息收入	928,787,900.57	1,596,894,898.21	1,720,142,595.72
其中：约定回购利息收入	1,007,070.75	11,929,665.10	12,319,161.44
股权质押回购利息收入	835,361,154.58	1,444,847,120.86	1,602,633,639.74
其他债权投资利息收入	1,045,144,861.60	1,501,109,608.47	1,308,458,014.68
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	26,022,976.77	50,627,962.05	47,139,183.47
利息支出	4,768,067,331.75	7,070,515,031.48	6,962,089,006.01
其中：借款利息支出			85,312,002.80
应付短期融资款利息支出	226,517,593.07	158,999,570.63	293,883,604.49
拆入资金利息支出	226,716,705.55	236,279,861.68	292,873,999.84
其中：转融通利息支出	200,702,466.71	173,317,416.68	204,241,666.43
卖出回购金融资产款利息支出	1,256,167,585.87	1,881,064,529.52	1,744,152,323.39
其中：报价回购利息支出	131,286,288.67	110,973,993.24	14,936,931.71
代理买卖证券款利息支出	96,105,244.69	168,828,608.58	249,338,820.91
应付债券利息支出	2,828,419,496.20	4,295,690,131.07	4,088,050,897.36
其中：次级债券利息支出	231,999,197.83	309,266,720.83	295,777,194.53
租赁负债利息支出	16,332,330.98	21,260,026.77	18,148,856.68
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	117,808,375.39	308,392,303.23	190,328,500.54
利息净收入	1,112,675,882.63	2,028,605,141.73	2,623,520,480.43

(四) 投资收益

1、 投资收益按类别列示

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000,000.00	2,074,677,257.81	2,427,755,610.95
权益法核算的长期股权投资收益	380,008,365.68	503,810,682.03	573,870,257.92
金融工具投资收益	2,387,188,681.09	2,303,002,750.68	827,582,914.11
(1) 持有期间取得的收益	3,290,868,047.56	4,201,245,764.01	4,226,142,022.77
交易性金融工具	2,875,814,870.97	3,992,734,483.21	4,070,117,741.79
其他权益工具投资	415,053,176.59	208,511,280.80	156,024,280.98
(2) 处置金融工具取得的收益	-903,679,366.47	-1,898,243,013.33	-3,398,559,108.66
交易性金融工具	-416,859,028.75	-1,955,616,141.64	-2,045,416,792.61
其他债权投资	539,380,233.89	162,805,835.41	189,391,545.70
衍生金融工具	-1,026,200,571.61	-106,761,110.00	-1,542,202,383.95
其他		1,328,402.90	-331,477.80
合计	3,767,197,046.77	4,881,490,690.52	3,829,208,782.98

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度	增减变动的的原因
上海海通证券资产管理有限公司	1,000,000,000.00			被投资单位分红发生变动
海通创新证券投资有限公司		600,000,000.00	1,800,000,000.00	被投资单位分红发生变动
海富通基金管理有限公司		74,677,257.81	127,755,610.95	被投资单位分红发生变动
海通开元投资有限公司		1,400,000,000.00	500,000,000.00	被投资单位分红发生变动
合计	1,000,000,000.00	2,074,677,257.81	2,427,755,610.95	

(五) 公允价值变动收益

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	2,436,108,045.33	830,378,656.48	-198,146,780.54
交易性金融负债	-407,776,587.89	-100,751,068.37	1,167,412,362.63
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	-213,350,583.40	-89,659,829.69	1,170,260,162.63
衍生金融工具	463,115,139.47	296,372,795.01	-230,452,183.76
合计	2,491,446,596.91	1,026,000,383.12	738,813,398.33

(六) 业务及管理费

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
职工费用	2,724,320,823.56	3,575,439,134.40	2,808,638,819.31
固定资产折旧费	363,664,011.17	439,391,409.83	400,355,722.91
电子设备运转费	277,653,418.70	532,812,958.10	377,629,727.84
使用权资产折旧	150,742,999.05	197,275,927.98	162,463,280.32
无形资产摊销	141,197,052.96	159,231,739.60	118,308,654.74
交易所设施使用费	133,650,830.99	201,300,794.84	204,312,207.30
邮电通讯费	98,538,824.02	145,656,767.12	156,967,981.54
差旅费	96,021,300.58	159,468,927.68	75,803,064.38
证券、期货投资保护基金	90,369,026.22	68,971,633.01	72,571,534.43
物业管理费	73,902,867.30	98,285,030.82	86,473,216.21
其他	355,546,319.19	757,500,861.56	645,519,412.32
合计	4,505,607,473.74	6,335,335,184.94	5,109,043,621.30

(七) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	5,276,944,894.01	7,321,073,519.46	9,624,955,483.62
加：信用减值损失	88,822,366.65	112,077,427.73	-885,554,824.09
固定资产及投资性房地产折旧	364,469,898.89	440,465,926.79	401,430,239.87
使用权资产折旧	150,742,999.05	197,275,927.98	162,463,280.32
无形资产摊销	141,197,052.96	159,231,739.60	118,308,654.74
长期待摊费用摊销	59,423,879.54	72,150,329.42	65,784,292.22
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）	1,394,772.78	9,263,844.49	2,203,074.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,491,446,596.91	-1,026,000,383.12	-738,813,398.33
利息支出（收益以“-”号填列）	2,026,124,558.65	2,974,840,120.00	2,826,575,856.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）	4,575,412.69	136,368,248.14	223,555,126.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,334,441,776.16	-2,949,805,056.05	-3,347,041,695.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	616,224,228.31	552,470,185.61	937,055,687.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,557,569.58		

补充资料	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	22,967,246,855.75	-21,879,868,052.03	21,374,614,636.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,288,114,877.23	-9,544,267,335.97	7,535,122,143.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,662,684,107.57	14,352,831,901.10	-12,011,192,973.20
经营活动产生的现金流量净额	16,509,266,885.45	-9,071,891,656.85	26,289,465,584.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	126,925,502,234.78	103,638,468,270.99	125,324,821,911.95
减：现金的期初余额	103,638,468,270.99	125,324,821,911.95	117,262,317,533.08
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(减少)增加额	23,287,033,963.79	-21,686,353,640.96	8,062,504,378.87

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 11 月 21 日批准报出。

补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-9 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-1,120,928.53	17,280,162.95	-10,714,975.99
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	362,171,511.35	870,341,592.63	819,748,212.82
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-864,545.17	-56,570,958.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,558,321.70	276,151,199.84	83,448,001.66
小计	442,744,359.35	1,107,201,996.52	892,481,238.49
减：所得税影响额	107,142,102.97	314,528,896.45	220,606,554.83
少数股东权益合计影响额（税后）	27,198,459.95	55,653,522.55	28,628,389.17
合计	308,403,796.43	737,019,577.52	643,246,294.49

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2023 年修订)》(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度及 2024 年 1-9 月期间非经常性损益明细表。执行 2023 版 1 号解释性公告不影响本集团 2022 年度非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

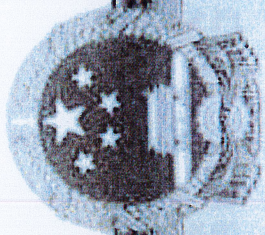
2024 年 1-9 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.41	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60	-0.07	-0.07

2023 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.61	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.02	0.02

2022 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.99	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.60	0.45	0.45

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-9 月期间的净利润和 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的净资产并无差异。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764L

证照编号: 01000000302410090089



仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志军

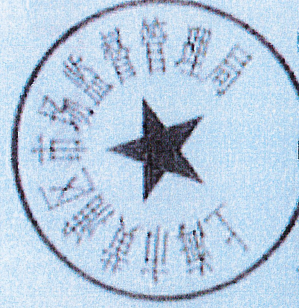
经营范围

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律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】

出资额 人民币15250.0000万元整

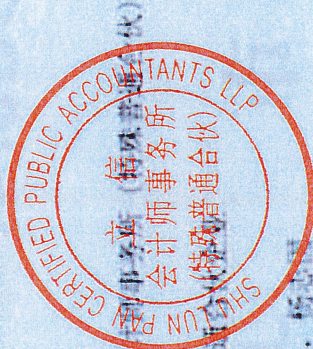
成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2024年10月09日



证书序号:0001247

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》。

仅供出报告使用，其他无效。

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:

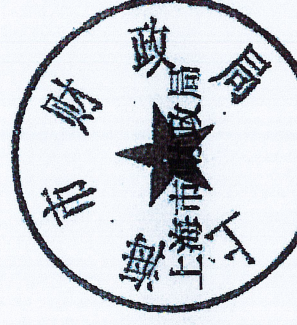
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

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

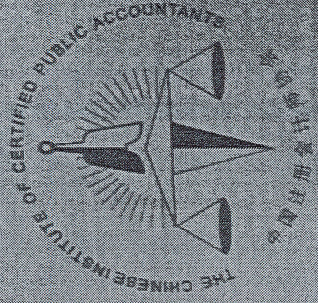
批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



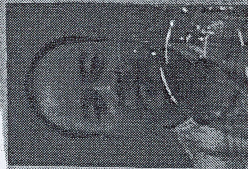
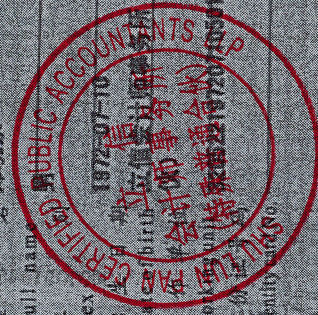
发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 郑晓东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1972-07-17
Date of birth
工作单位 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Work unit
身份证号
Identity card no.

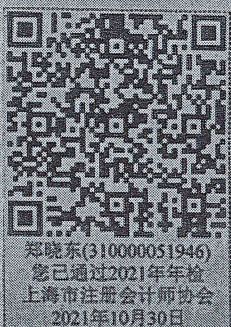


仅供出报告使用,其他无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration

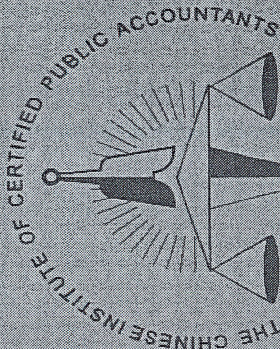
本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000051946
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 06 月 13 日
Date of issuance



郑晓东年检二维码
年 月 日
/y /m /d

郑晓东(310000051946)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



中国注册会计师协会

李萍 姓名
 Full name
 女 性别
 Sex
 1972-09-09 出生日期
 Date of birth
 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 工作单位
 Working unit
 650300197206251243 身份证号码
 Identity card No.



仅供出报告使用, 其他无效

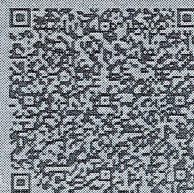
证书编号: 310000060250
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 31 日
 Date of Issuance /y /m /d

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.



李萍的年检二维码

月 日
 m d