

公司代码：600621

公司简称：华鑫股份

上海华鑫股份有限公司 2024 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人李军、主管会计工作负责人俞洋及会计机构负责人（会计主管人员）田明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日登记的总股本1,060,899,292股为基数，向全体股东按每10股派送现金红利0.78元（含税），共计派送现金红利82,750,144.78元。2024年度公司现金分红的总额为110,333,526.37元（含2024年半年度已分配的现金红利27,583,381.59元），占公司2024年度合并报表归属于上市公司股东净利润的比例为 30.20%，尚余1,088,825,902.98元未分配利润留待以后年度分配。

2024年末资本公积为3,396,361,801.47元，年末资本公积不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述存在的行业风险、市场风险等，敬请投资者查阅第三节《管理层讨论与分析》之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析.....10

第四节 公司治理.....25

第五节 环境与社会责任的.....38

第六节 重要事项.....40

第七节 股份变动及股东情况.....50

第八节 优先股相关情况.....56

第九节 债券相关情况.....57

第十节 财务报告.....62

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、华鑫股份	指	上海华鑫股份有限公司
仪电集团	指	上海仪电（集团）有限公司
华鑫置业	指	华鑫置业（集团）有限公司
仪电资产	指	上海仪电资产管理（集团）有限公司
仪电电子	指	上海仪电电子（集团）有限公司
飞乐音响	指	上海飞乐音响股份有限公司
国盛资产	指	上海国盛集团资产有限公司
国盛集团	指	上海国盛（集团）有限公司
由由集团	指	上海由由（集团）股份有限公司
云赛智联	指	云赛智联股份有限公司
智能算力	指	上海智能算力科技有限公司
华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
华鑫期货	指	华鑫期货有限公司
华鑫投资	指	华鑫证券投资有限公司
华鑫宽众	指	华鑫宽众投资有限公司
华鑫思佰益	指	华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司
金陵投资	指	上海金陵投资有限公司
全创信息	指	上海全创信息科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海华鑫股份有限公司
公司的中文简称	华鑫股份
公司的外文名称	SHANGHAICHINA FORTUNE CO., LTD
公司的外文名称缩写	SHCF
公司的法定代表人	李军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡之奎	张建涛
联系地址	上海市黄浦区福州路 666 号华鑫海欣大厦	上海市黄浦区福州路 666 号华鑫海欣大厦
电话	021-54967663	021-54967667
传真	021-54967032	021-54967032
电子信箱	huzk@shchinafortune.com	zhangjt@shchinafortune.com

三、基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区金海路1000号
公司注册地址的历史变更情况	1992 年 11 月，公司成立时的注册地址为：上海浦东陆家渡路 367 号；1994 年 5 月，公司注册地址变更为：上海浦东杨高南路 475-483 号；2006 年 6 月，公司注册地址变更为：上海市浦东新区金海路 1000 号。
公司办公地址	上海市黄浦区福州路 666 号华鑫海欣大厦
公司办公地址的邮政编码	200001
公司网址	https://www.shchinafortune.com
电子信箱	shfc@shchinafortune.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 https://www.cs.com.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华鑫股份	600621	上海金陵

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
	签字会计师姓名	卢永红、徐静

七、近三年主要会计数据和财务指标
(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年	
				调整后	调整前
营业总收入	2,273,311,011.01	2,012,278,712.14	12.97	2,443,237,887.65	2,443,237,887.65
营业收入	11,669,957.48	14,460,577.61	-19.30	105,669,680.55	105,669,680.55
归属于上市公司股东的净利润	365,388,601.31	397,305,369.64	-8.03	352,157,713.55	352,155,471.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	360,170,852.92	172,757,248.91	108.48	220,481,964.16	220,388,118.75
经营活动产生的现金流量净额	7,010,786,357.03	-2,020,545,863.75	不适用	1,600,527,990.39	1,600,527,990.39
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减(%)	2022年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	8,438,769,113.22	7,748,275,539.70	8.91	7,414,913,952.03	7,414,872,410.95
总资产	43,852,233,454.88	37,195,183,862.81	17.90	35,079,161,837.12	35,035,478,696.98

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年 同期增减(%)	2022年	
				调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	0.34	0.37	-8.11	0.33	0.33
稀释每股收益（元 / 股）	0.34	0.37	-8.11	0.33	0.33
扣除非经常性损益后的基本每股 收益（元 / 股）	0.34	0.16	112.50	0.21	0.21
加权平均净资产收益率（%）	4.51	5.25	减少 0.74 个 百分点	4.81	4.81
扣除非经常性损益后的加权平均 净资产收益率（%）	4.45	2.28	增加 2.17 个 百分点	3.01	3.01

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加 108.48%，主要为本期金融资产投资收益及公允价值变动收益较上期大幅增加所致。

经营活动产生的现金流量净额同比净流入 90 亿元，主要系本期客户证券款净流入增加。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

九、2024 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业总收入	535,669,109.03	511,568,880.16	458,965,703.92	767,107,317.90
营业收入	3,227,439.27	3,168,609.58	3,300,888.41	1,973,020.22
归属于上市公司股东的净利润	59,608,941.82	91,144,983.50	153,138,304.38	61,496,371.61
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益后的净利润	57,625,153.84	91,368,945.14	152,594,175.30	58,582,578.64
经营活动产生的 现金流量净额	1,232,777,313.24	354,386,987.60	2,238,933,378.41	3,184,688,677.78

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2024 年金额	附注（如适用）	2023 年金额	2022 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-57,445.92		269,414,411.20	110,254,372.41
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,160,867.42		23,899,764.91	20,656,661.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			7,609,615.07	10,752,165.59
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,339,907.77		-2,976,972.32	-5,131,774.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,403,886.47		3,926,280.01	3,180,191.74
减：所得税影响额	2,986,556.74		75,178,386.26	7,465,983.05
少数股东权益影响额（税后）	-36,904.93		2,146,591.88	569,884.05
合计	5,217,748.39		224,548,120.73	131,675,749.39

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十一、采用公允价值计量的项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	12,851,090,324.57	9,389,544,661.64	-3,461,545,662.93	550,464,400.93
其他债权投资	3,008,429,050.00	2,970,460,676.00	-37,968,374.00	98,893,923.61
一年内到期的其他债权投资	31,380,680.30	33,943,335.62	2,562,655.32	
其他权益工具投资	1,003,855,886.50	3,626,271,048.63	2,622,415,162.13	191,313,103.66
交易性金融负债	256,701,301.28	156,012,441.97	-100,688,859.31	-10,345,805.94
衍生金融资产	72,577,634.40	32,954,102.45	-39,623,531.95	-78,779,283.96
衍生金融负债	105,388,964.57	2,718,498.32	-102,670,466.25	
合计	17,329,423,841.62	16,211,904,764.63	-1,117,519,076.99	751,546,338.30

十二、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2024 年，在外部压力加大、内部困难增多的复杂严峻形势下，我国经济运行总体平稳、稳中有进，高质量发展扎实推进。特别是 9 月 26 日中央政治局会议果断部署一揽子增量政策，使社会信心有效提振，经济明显回升。报告期内，公司进一步聚焦证券主业，坚持金融科技引领业务发展的核心战略，践行金融服务实体经济的宗旨，有效推进收入结构和利润结构转型，在公司党委、董事会和经营班子的领导下，通过全体员工的共同努力，较好地完成了年度各项经营和发展任务。

截至报告期末，公司总资产 4,385,223 万元，较上年期末余额增加 17.90%；归属于上市公司股东的净资产 843,877 万元，较上年期末余额增加 8.91%；营业总收入 227,331 万元，同比增加 12.97%，其中营业收入 1,167 万元、利息收入 57,089 万元、手续费及佣金收入 169,075 万元；归属于上市公司股东的净利润 36,539 万元，同比减少 8.03%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 36,017 万元，同比增加 108.48%。

报告期内，公司获得“2023 年度金牛金信披奖”。华鑫证券荣获“证券公司金融科技金牛奖”、“2024 年金牛券商集合资产管理人”、“2024 中国证券业资管固收团队君鼎奖”、“2024 中国证券业资管量化团队君鼎奖”、“2024 中国证券业数字化创新服务实践案例君鼎奖”、“金鼎奖·创新突破托管券商奖”等多项行业重量级奖项。华鑫证券积极扩大结对帮扶地区范围，助力乡村振兴，通过乡村教师培训、组织帮扶、消费帮扶、生态和文化帮扶等，持续为帮扶县就乡村振兴提供教育、公益等方面的支援。华鑫证券成立“鑫善”华鑫证券乡村振兴慈善信托，是行业内首批将资产管理产品管理费用于慈善信托产品的券商。华鑫证券的市场形象和品牌影响力有效提升，差异化发展特色化经营效果进一步呈现。

（一）证券相关业务

1、经纪业务

2024 年市场波动较大，前三季度市场整体低迷，交易活跃度较弱，受市场环境及佣金率下降的影响，经纪业务面临较大压力，“924 政策行情”带动了市场回暖，经纪业务经营情况显著回升。华鑫证券依托在金融科技方面的突出优势，通过交易系统持续迭代升级，巩固在交易技术领域的竞争优势，提升客户服务效率，股基交易量市占率和代理买卖证券业务净收入在行业的排名稳中有升。报告期内，华鑫证券股基交易量与代理买卖证券业务净收入（含席位）行业排名均位列行业前三分之一阵营。

在客户拓展方面，华鑫证券积极发展多元的获客渠道，其中线上渠道引流合作效果明显。同时，华鑫证券通过举办针对私募及资管合格投资者的营销活动，进一步扩大合格投资者的数量，并积极组织开展专项营销活动，在第四季度交易量连续创下历史纪录。

报告期内，华鑫证券成立财富管理总部，加快推进经纪业务向财富管理转型。财富管理一体化平台一期功能已经建设完成，通过了解客户的投资偏好和投资需求，推进对客户的分类分层差异化管理。丰富产品种类，加强产品货架管理，进行产品持仓分析，为客户提供相对系统化的金融产品配置建议。华鑫证券完成公司首只券结 ETF 产品的销售，创下公司历史销售单只产品的销量新高。

2、自营业务

2024 年市场无风险利率延续震荡下行趋势，债券市场整体走出了一轮牛市行情，信用债在国家大规模化债政策的推动下，信用风险逐渐释放，信用利差持续压缩。综合自营业务通过多种策略、多元资产配置，挖掘跨市场投资机会，交易和配置双重发力，确保收益的稳健性，成为了公司经营发展的稳定器。

固收投资业务线在“资产荒”的环境下，丰富固收投资业务版图，跨市场资产配置，精细化利率策略研究，充分挖掘利率市场盈利空间，实现了收益的有效增厚。通过灵活使用利率衍生品、开发中性投资策略、配置固收+资产等偏权益资产敞口等方法，有效对冲阶段性利润波动，确保收益的稳健性。销售交易业务线通过金融科技赋能提升交易和服务能力，已初步构建内部报价体系，撮合业务交易量有效提高，增加客户黏性的同时，大大增加了在银行间市场的活跃度。权益投资业务线始终秉承稳健投资理念，加强研究、审慎分析、灵活应对、控制风险敞口，根据市场情况不断调整、优化投资组合和仓位水平，抓住重要政策窗口期适度增加投资仓位，取得了较好的投资效益。

为进一步提升综合自营业务的核心竞争力，综合自营业务加速建设多条线的金融科技系统，优化投资研究流程，提高交易执行效率，强化风险监控与管理能力，推进综合自营业务的数字化转型。

3、资管业务

资管业务以创新驱动业务发展、以投研驱动产品竞争力提升、以特色系统建设打造核心竞争力，持续围绕“收益稳、波动低”的核心定位，坚持“为客户资产持续增值而努力”的核心工作原则，构建稳健业务体系，努力为客户创造绝对收益。报告期内，资产管理总规模和业务净收入均实现了较快的增长。根据中国证券业协会的统计，报告期内，华鑫证券客户资产管理受托资金规模排名与净收入排名位列行业前三分之一左右。

报告期内，资管业务积极推进业务创新，创设了行业年度第一只 MOM 产品，实现了全过程风控 MOM 业务模式，拓宽了保险、理财、信托等机构业务的合作场景，良好地发挥了华鑫证券金融科技和资管资产配置组合投资的协同优势。同时，结合投研优势发行“固收+”策略产品，满足客户多样化配置需求，获得了业界的广泛认可。华鑫证券积极发挥金融支持实体经济功能，报告期内合计参与资产证券化项目 25 单，并成功发行“重庆市首单知识产权 ABS”，且发行的“全国首单技术产权 ABS”入选人民网发布的“2023 优化营商环境案例”。截至报告期末，华鑫证券已申报 3 单知识产权类 ABS 储架规模 15 亿元，助力 30 家中小高科技企业融资。报告期内，华鑫证券向中国证监会提交了设立资产管理子公司的申请。

4、投行业务

2024 年，因市场政策调控和行业严监严管等因素，A 股市场 IPO 和再融资规模同比大幅下降。城投企业债政策延续收紧态势，净融资规模由正转负，城投债市场进入存量时代。华鑫证券践行金融服务实体经济的宗旨和做好直接融资服务商的功能定位，投行业务保持较好的发展势头，实现了债券承销规模和债券承销收入的双增长。

报告期内，华鑫证券债券融资业务秉持“积累优质项目，培育优质客户”的宗旨，以严格遵守合规要求、防范业务风险作为核心理念，及时调整业务策略，专注于服务中高资质客户，加强对长周期产品的布局，持续对团队结构进行优化和完善。一方面，持续深耕长三角、珠三角、西南等重点经济区域，不断挖掘市场潜力，巩固市场优势地位；另一方面，积极拓展业务版图，将业务触角进一步延伸至新疆、西藏、广西等地区，通过与当地政府、企业建立良好稳定的合作关系，深入调研并精准把握各区域经济发展特点及多样化的融资需求，为客户定制更为精准、高效的融资解决方案。报告期内，华鑫证券债券承销规模 171.89 亿元，同比增长 94.09%，承销发行债券 53 只，较 2023 年度发行债券 19 只，同比增长 178.95%。

报告期内，华鑫证券股权融资业务确定以北交所业务和并购重组业务为发展重点，以“基地化”为主要举措的战略方针，积极推进业务协同联动，深耕区域资源，为企业提供资本运作方案，协助多家企业完成新三板挂牌及定增等业务，同时持续推进北交所上市项目相关工作。

5、信用业务

报告期内，信用业务以优化两融业务开户流程、加大两融营销活动为工作重点，积极追踪具有潜力的客户，制定差异化的开发策略，将普通客户和引流客户转化为两融客户。一方面建立多维度的两融业务风险控制体系，力求从制度建设、授信体系、监控机制、风险报告、信息系统等多方面对融资融券业务进行信用风险管理；另一方面，借助金融科技赋能的优势，通过挖掘客户需求，不断完善基于金融科技产品线的两融业务解决方案，面向各类客户提供多样化的两融交易服务。

6、研究所业务

在公募基金行业费率改革的大背景下，研究所积极探索研究业务高质量发展道路，聚焦总量、硬科技、大消费、高端制造、大周期五大热点领域，前瞻性布局人工智能、主题投资等行业，引进具备前沿产业深度认知的研究人才，锻造研究团队差异化竞争壁垒。多维拓宽研究业务广度，对外持续为海内外核心机构客户提供高水平投研服务，对内为各业务条线提供研究赋能。报告期内，华鑫研究对外发布研究报告 1861 篇，覆盖 467 家 A 股上市公司，在机构评选中获得“wind 第 12 届最佳北交所研究机构”荣誉，在重点头部机构客户研究综合排名中实现突破并跻身前列，持续上线迭代投研服务产

品。华鑫研究纵向深挖产业研究，横向扩充多元创收，持续加强投研综合服务能力建设，积极探索 AI 大模型在投研领域的垂类应用，致力于打响华鑫研究品牌知名度。

7、期货业务

报告期内，华鑫期货围绕“稳定经营，聚焦优势，改善结构，做大规模”聚焦经纪业务及资管业务两条主线，开展工作部署并落地了一系列的经营举措。初步完成了分支机构网点的布局，为公司的发展打好扎实基础；提升了分支机构团队的引进能力，优化了业务绩效考核管理方案，并对原业务团队进行优化调整；成立了首只 CTA 主动管理型资管产品。同时持续严抓合规风控，全面梳理公司各业务板块的潜在风险点并建立完整的合规体系，全方位提升公司经营管理水平。

8、另类投资业务

报告期内，另类投资业务积极响应国家政策导向，服务实体经济发展。同时，华鑫投资加强投后管理工作，通过对已投企业及其上下游企业的问询、实地调研、经营数据分析、股东交流等多种方式，关注已投企业日常经营情况，并形成定期投后管理报告。报告期内，华鑫投资获得甲子光年颁发的 2024 年度中国最佳科技股权投资机构 50 强称号。

（二）其他业务

部分持有型物业经营业务

报告期内，地处上海市中心福州路 666 号的华鑫海欣大厦（原金陵海欣大厦，公司持有该大厦产权人上海金欣联合发展有限公司 50% 股权）平均出租率 99.03%。

二、报告期内公司所处行业情况

2024 年，在宏观经济稳中求进与资本市场深化改革的背景下，证券市场呈现“先抑后扬”的震荡反弹格局。上半年受地缘政治风险、流动性压力及 IPO 阶段性收紧等因素影响，市场活跃度下滑，日均股基交易额同比下降。下半年随着政策“组合拳”发力，市场情绪快速回暖，四季度股基日均交易额回升至万亿水平，政策刺激下的市场流动性得到明显改善。

报告期内，证券行业在政策引导下呈现“头部集中、格局优化”的趋势。中央金融工作会议提出“培育一流投资银行和投资机构”，证监会支持头部券商通过并购重组、业务创新等方式做优做强，行业集中度进一步提升。政策层面，注册制全面落地，风控指标优化放宽了券商的资本约束，推动杠杆率和 ROE 提升。同时，行业分化加剧，头部券商在投行、资管、衍生品等领域优势显著，中小券商则通过差异化发展寻求突围。面对复杂多变的外部环境，公司坚持以金融科技引领业务发展的核心战略，践行金融服务实体经济的宗旨，取得了较好的经营成果。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主要从事的业务是证券业务，公司通过全资子公司华鑫证券开展证券业务。主要包括：

经纪业务：主要包括证券与期货经纪业务、代理销售金融产品业务、投资顾问业务等。

自营业务：主要包括以自有资金开展证券及衍生金融工具的投资交易等。

资产管理业务：主要包括集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理业务。

投行业务：主要包括证券的保荐、承销、财务顾问业务等。

研究业务：主要开展发布证券研究报告业务。

信用业务：主要包括融资融券业务、股票质押式回购业务以及约定购回式证券业务等。

另类投资业务：主要从事自有资金股权投资业务。

四、报告期内核心竞争力分析

√ 适用 □ 不适用

1、金融科技创新驱动力已发展成为华鑫的核心竞争优势。

自 2017 年以来，公司将“金融科技引领业务发展”作为核心战略，通过积极探索金融科技与各项业务的有效结合，推动金融科技在业务领域的应用与深度融合，逐步形成“速度”+“智能”的优势能力，提供包括“特色系统、特色策略、研发支持、资金支持、托管服务”在内的量化生态整体服务方案，

建立了在低时延、智能投研领域等细分市场的特色优势。公司充分发挥金融科技优势及技术开发强项，有序将金融科技向其他业务条线赋能，并持续将特色业务向精细化、规模化发展。公司特色金融科技服务的客户数量不断增加，对业务转型贡献度不断提高，公司金融科技品牌美誉度也得到提升。

2、公司管理团队稳定团结，人才团队不断加强。

公司管理团队以中国证券行业文化为指导，秉承“三观、三心、三意识”的华鑫企业文化，用共同的价值观团结队伍、凝聚人心。管理团队平均从业时间超过二十年，具有丰富的证券行业各领域的专业经验。公司近年来，坚持“外部引入+内部培养”人才发展计划，对中层管理人员、骨干业务人员的后备供给形成有力支持，逐步构建起关键岗位人才梯队。

3、三大“压舱石”业务特色鲜明，行业影响力不断提升。

公司经纪业务围绕“为客户创造价值”的核心服务理念，依托金融科技优势及超过 80 家的全国营业网点，为客户提供一站式综合金融服务，形成线上与线下相结合的财富管理体系。公司股基交易量市占率与代理买卖证券业务净收入（含席位）行业排名均进入行业前三分之一阵营。资管业务坚持为客户创造绝对收益和长期主义发展理念，形成“收益稳，波动低”为特征的固收、固收+、量化、全天候产品线布局，得到渠道方、客户的高度认可，公司受托管理规模稳步提升。公司固定收益总部拥有一支经验丰富的投研团队，通过多元化、多策略的资产配置，持续为公司创造稳健、优良的投资回报，赢得了良好声誉。

4、公司合规风控管理完善，为公司持续健康发展起到保驾护航作用。

公司高度重视合规风控工作，将合规风控工作视为公司可持续发展的生命线。公司建立并不断完善合规管理体系和全面风险管理体系，确保公司整体经营风险可控、可测、可承担。公司连续五年分类监管评级为 A 类 A 级，连续多年为证监会“白名单”的证券公司。

五、报告期内主要经营情况

截至报告期末，公司总资产 4,385,223 万元，较上年期末余额增加 17.90%；归属于上市公司股东的净资产 843,877 万元，较上年期末余额增加 8.91%；营业总收入 227,331 万元，同比增加 12.97%，其中营业收入 1,167 万元、利息收入 57,089 万元、手续费及佣金收入 169,075 万元；归属于上市公司股东的净利润 36,539 万元，同比减少 8.03%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 36,017 万元，同比增加 108.48%。

（一）主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	11,669,957.48	14,460,577.61	-19.30
利息收入	570,893,427.61	617,436,346.90	-7.54
手续费及佣金收入	1,690,747,625.92	1,380,381,787.63	22.48
营业成本	4,888,347.51	7,370,839.54	-33.68
利息支出	479,357,055.57	471,497,228.77	1.67
手续费及佣金支出	499,573,410.38	463,110,018.46	7.87
销售费用	3,587,553.64	3,902,452.04	-8.07
管理费用	1,558,744,242.63	1,319,506,997.96	18.13
财务费用	2,268,926.57	4,061,835.89	-44.14
研发费用	39,173,801.66	35,042,431.66	11.79
投资收益	795,839,953.13	894,139,657.36	-10.99
公允价值变动收益	-57,238,344.10	-130,147,396.16	不适用
信用减值损失	-15,901,556.35	15,348,767.79	-203.60
资产减值损失	-8,282,050.94		不适用

经营活动产生的现金流量净额	7,010,786,357.03	-2,020,545,863.75	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,697,580,919.08	505,177,052.62	-436.04
筹资活动产生的现金流量净额	622,878,866.62	288,237,635.29	116.10

营业成本变动原因说明：报告期营业成本为 488.83 万元，同比减少 33.68%，主要系本期软件业务技术服务成本减少。

财务费用变动原因说明：报告期财务费用为 226.89 万元，同比减少 44.14%，主要系本期利息支出减少。

公允价值变动收益变动原因说明：报告期公允价值变动收益为-5,723.83 万元，同比增加 7,290.91 万元，主要系交易性金融资产公允价值变动较上期减少。

信用减值损失变动原因说明：报告期信用减值损失为-1,590.16 万元，同比减少 203.6%，主要系买入返售金融资产减值计提金额较上期增加。

资产减值损失变动原因说明：报告期资产减值损失为-828.20 万元，系本期计提商誉减值损失。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期经营活动产生的现金流量净额为 70.11 亿元，同比净流入 90.31 亿元，主要系本期客户资金大幅净流入，上期为净流出。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期投资活动产生的现金流量净额为-16.98 亿元，同比减少 436.04%，主要系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资规模的增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期筹资活动产生的现金流量净额为 6.23 亿元，同比增加 116.10%，主要系本期发行短融债券、债券、收益凭证规模较上期增加。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2、收入和成本分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司实现了主营业务收入、利息收入、手续费及佣金收入合计 226,573.29 万元，同比增加 12.96%；主营业务成本、利息支出、手续费及佣金支出合计 98,145.69 万元，同比增加 4.50%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
房屋租赁及物业服务	3,948.44	1,434.60	63.67	-89.29	-91.67	增加 10.38 个百分点
证券	2,088,045,464.88	882,518,385.16	不适用	10.98	0.12	不适用
期货	173,595,588.65	96,412,080.79	不适用	49.18	81.41	不适用
融资租赁			不适用	-100.00	不适用	不适用
软件	4,087,904.38	2,525,011.82	38.23	4.61	-45.20	增加 56.14 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
房屋租赁及物业服务	3,948.44	1,434.60	63.67	-89.29	-91.67	增加 10.38 个百分点
证券	2,088,045,464.88	882,518,385.16	不适用	10.98	0.12	不适用
期货	173,595,588.65	96,412,080.79	不适用	49.18	81.41	不适用
融资租赁			不适用	-100.00	不适用	不适用
软件	4,087,904.38	2,525,011.82	38.23	4.61	-45.20	增加 56.14 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
境内（非金融业）	4,091,852.82	2,526,446.42	38.26	3.73	-45.37	增加 55.50 个百分点
境内（金融业）	2,261,641,053.53	978,930,465.95	不适用	12.98	4.74	不适用

主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比上年 增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
不适用						

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，房屋租赁及物业服务收入、成本分别较上年减少 89.29%和 91.67%，主要原因为公司基本剥离房屋租赁及物业服务业务，本期房屋租赁及物业服务收入、成本较上年大幅下降。

证券业务收入、成本分别较上年增加 10.98%和 0.12%，主要原因为经纪业务、投行业务和受托客户资产管理业务手续费及佣金收入增加。

期货业务收入、成本分别较上年增长 49.18%和 81.41%，主要为期货客户权益和成交额增加，期货经纪业务手续费收入和支出增加。

融资租赁业务收入较上年减少 100%，主要原因为华鑫思佰益本期完成自主清算，上期已收回全部项目款，本期无收入；两期均无相关业务成本。

软件业务收入较上年增加 4.61%；成本较上年减少 45.2%，主要系本期技术服务成本减少。

鉴于公司的业务性质，公司无特定销售模式。

(2). 产销量情况分析表

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金额 较上年同期 变动比例 (%)	情况说明
证券	手续费佣金支出、利息支出等	882,518,385.16	89.92	881,459,869.28	93.85	0.12	
期货	手续费佣金支出、利息支出等	96,412,080.79	9.82	53,147,377.95	5.66	81.41	说明 1
房屋租赁及物业服务	租金支出、物业费支出	1,434.60	0.00	17,215.20	-	-91.67	说明 2
软件	人工成本、设备折旧摊销等	2,525,011.82	0.26	4,607,552.87	0.49	-45.20	说明 3
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例(%)	本期金额 较上年同期 变动比例 (%)	情况说明
证券	手续费佣金支出、利息支出等	882,518,385.16	89.92	881,459,869.28	93.85	0.12	
期货	手续费佣金支出、利息支出等	96,412,080.79	9.82	53,147,377.95	5.66	81.41	说明 1
房屋租赁及物业服务	租金支出、物业费支出	1,434.60	0.00	17,215.20		-91.67	说明 2
软件	人工成本、设备折旧摊销等	2,525,011.82	0.26	4,607,552.87	0.49	-45.20	说明 3

成本分析其他情况说明

说明 1：报告期期货业务手续费佣金支出为 9641.21 万元，同比增加 81.41%，主要为期货经纪业务手续费支出增加。

说明 2：报告期房屋租赁及物业服务业务为 0.14 万元，同比减少 91.67%，主要为公司剥离相关业务，成本大幅下降。

说明 3：报告期软件成本为 252.50 万元，同比减少 45.20%，主要为技术服务成本减少。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

☒ 适用 ☐ 不适用

2024 年 4 月 26 日，公司第十一届董事会第九次会议审议通过了《关于控股子公司华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司歇业清算的议案》。2024 年 6 月 21 日，公司收到中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局出具的《登记通知书》，准予华鑫思佰益注销登记，至此，华鑫思佰益注销登记手续已办理完毕。具体内容详见公司分别于 2024 年 4 月 27 日、6 月 22 日披露的《公司第十一届董事会第九次会议决议公告》《公司关于控股子公司华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司注销完成的公告》。

本次注销完成后，华鑫思佰益不再纳入公司的合并范围。

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

B. 公司主要供应商情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

☒ 适用 ☐ 不适用

财务费用变动原因说明：报告期财务费用为 226.89 万元，同比减少 44.14%，主要系本期利息支出减少。

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	39,173,801.66
本期资本化研发投入	33,118,330.92
研发投入合计	72,292,132.58
研发投入总额占营业总收入比例（%）	3.18

研发投入资本化的比重（%）	45.81
---------------	-------

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	94
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.97
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	7
硕士研究生	78
本科	9
专科	0
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	34
30-40岁（含30岁，不含40岁）	45
40-50岁（含40岁，不含50岁）	12
50-60岁（含50岁，不含60岁）	3
60岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5、现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期经营活动产生的现金流量净额为 70.11 亿元，同比净流入 90.31 亿元，主要系本期客户资金大幅净流入，上期为净流出。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期投资活动产生的现金流量净额为-16.98 亿元，同比减少 436.04%，主要系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资规模的增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期筹资活动产生的现金流量净额为 6.23 亿元，同比增加 116.10%，主要系本期发行短融债券、债券、收益凭证规模较上期增加。

公司经营活动产生的现金净流量包含代理买卖证券收到的净额、融出资金净增加额、回购业务资金净增加额、为交易目的而持有的金融资产净减少额等，该部分现金流入流出与损益无直接对应关系，因此经营活动产生的现金流量净额与净利润存在较大差异。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占 总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	12,959,606,452.83	29.55	7,693,203,657.89	20.68	68.46	主要系客户资金及自有资金存款增加
存出保证金	2,007,090,881.68	4.58	1,207,371,612.72	3.25	66.24	主要系应收期货保证金增加
衍生金融资产	32,954,102.45	0.08	72,577,634.40	0.20	-54.59	主要系权益衍生工具引起的衍生金融资产减少
应收账款	59,563,857.46	0.14	43,639,297.99	0.12	36.49	主要系应收受托客户资产佣金收入、证券清算款增加
其他应收款	31,906,660.43	0.07	18,775,792.42	0.05	69.94	主要系应收股利增加
买入返售金融资产	1,120,590,786.14	2.56	737,513,228.30	1.98	51.94	主要系债券质押式逆回购规模增加
债权投资			14,186,714.92	0.04	-100.00	债权投资到期兑付
其他权益工具投资	3,626,271,048.63	8.27	1,003,855,886.50	2.70	261.23	主要系本期上市股票投资规模增加
开发支出			3,291,239.85	0.01	-100.00	本期软件开发项目全部验收
长期待摊费用	31,126,133.46	0.07	66,450,344.64	0.18	-53.16	主要系本期装修费用摊销同比增加
递延所得税资产	1,162,086.72	-	145,278,021.78	0.39	-99.20	主要系本期递延所得税资产、负债按净额列示
拆入资金	1,849,640,655.55	4.22	201,280,603.63	0.54	818.94	本期转融通拆入资金及应付利息增加
交易性金融负债	156,012,441.97	0.36	256,701,301.28	0.69	-39.22	主要系纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益减少
预收款项	250,613.21		540.00		46,309.85	主要系预收经纪业务款增加
衍生金融负债	2,718,498.32	0.01	105,388,964.57	0.28	-97.42	主要系权益衍生工具引起的衍生金融负债减少
存入保证金	823,925,933.84	1.88	1,822,776,941.78	4.90	-54.80	主要系交易存入保证金减少
合同负债	9,506,130.65	0.02	4,346,964.26	0.01	118.68	主要系预收专用信息技术服务款增加
卖出回购金融资产款	3,298,172,618.82	7.52	5,867,445,315.15	15.77	-43.79	主要系债券质押式回购规模减少
应付职工薪酬	361,297,512.73	0.82	198,324,048.11	0.53	82.18	主要系短期薪酬增加
应交税费	77,209,266.23	0.18	48,232,145.85	0.13	60.08	主要为应交企业所得税增加
其他应付款	82,652,724.62	0.19	159,679,729.91	0.43	-48.24	主要系本期预提费用减少
应付短期融资款	4,510,153,040.37	10.28	2,642,586,398.80	7.10	70.67	短期融资券及短期公司债券增加
代理买卖证券款	17,421,923,691.39	39.73	10,752,264,622.86	28.91	62.03	客户证券款增加
一年内到期的非流动负债	1,026,626,825.71	2.34	2,824,003,825.62	7.59	-63.65	主要系一年内到期的应付债券的本金及应付利息减少
应付债券	5,327,151,794.40	12.15	2,996,995,786.40	8.06	77.75	本期新发行应付债券规模增加
长期应付款			1,000,000,000.00	2.69	-100.00	本期偿还次级债务 10 亿元
预计负债	2,125,675.00				不适用	主要系本期计提预计赔偿款

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末余额	受限原因
货币资金	246,846.59	大集合资产管理计划风险准备金
交易性金融资产	69,634,096.46	限售
交易性金融资产	1,612,547,922.40	回购业务质押
其他债权投资	58,661,472.59	债券借贷质押
其他债权投资	2,685,213,717.96	回购业务质押
其他权益工具投资	380,600,000.00	股票冲抵保证金

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四)行业经营性信息分析

☒适用 ☐不适用

行业经营性信息详见本报告第三节之一、二及六之（一）中分析的相关内容。

(五)投资状况分析
对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期末，公司（合并口径）长期股权投资 1.19 亿元，较上年末减少 0.12 亿元，同比减少 9.17%，主要为合营企业权益法下确认的投资收益和收到现金股利所致，具体内容详见“第十节财务报告六、（二十二）、长期股权投资”。

1、 重大的股权投资

□适用 √不适用

2、 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3、 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期变动	期末数
交易性金融资产	12,851,090,324.57	-121,832,074.54			-3,339,713,588.39	9,389,544,661.64
衍生金融工具	-32,811,330.17	64,593,730.44			-1,546,796.14	30,235,604.13
其他债权投资	3,039,809,730.30		41,754,684.75		-77,160,403.43	3,004,404,011.62
其他权益工具投资	1,003,855,886.50		607,230,197.95		2,015,184,964.18	3,626,271,048.63
合计	16,861,944,611.20	-57,238,344.10	648,984,882.70		-1,403,235,823.78	16,050,455,326.02

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

证券交易投资是证券公司的主营业务之一，证券投资、私募基金投资及衍生品投资等资产投资情况请参见本报告第十节财务报告之六“合并财务报表”之“（三）、交易性金融资产”、“（四）、衍生金融工具”、“（二十）、其他债权投资”、“（二十三）、其他权益工具投资”相关内容。

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

☐适用 ☒不适用

(六) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

单位：万元

名称	主要产品或服务	持股比例 (%)	注册资 本	总资产	净资产	净利润
华鑫证券有限责任公司（合并）	证券投资	100	360,000	4,291,980.99	793,550.07	41,125.98
上海全创信息科技有限公司	软件开发	100	4,000	7,619.40	4,276.81	-141.56
上海金欣联合发展有限公司	房地产租赁管理	50	11,660	23,104.76	18,653.96	4,535.03
上海力敦行房地产经纪有限公司	房地产经纪、物业管理	50	500	1,351.43	818.89	286.42
上海鑫敦实业有限公司	建筑装饰装饰工程	50	100	657.26	203.97	230.26

(八) 公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

本公司对由公司担任管理人或持有的结构化主体，综合评估对其拥有的投资决策权、持有其投资份额而享有的回报以及作为其管理人的管理人报酬是否使本公司所享有的可变回报构成重大，并据此判断本公司是否为结构化主体的主要责任人，将满足条件的结构化主体确认为构成控制并纳入合并报表范围。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司纳入合并报表范围的结构化主体为 15 个资产管理计划，本年新增 3 个结构化主体纳入合并报表范围，因到期清算、持有份额变化致丧失控制权等原因减少 11 个结构化主体。上述合并结构化主体的总资产为人民币 639,541,902.07 元。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月，国务院出台《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》（“新国九条”），中国证监会会同有关方面制定修订若干配套文件和制度规则，形成“1+N”政策体系，系统性重塑资本市场基础制度和监管底层逻辑。新的政策体系强调以稳为基调、严字当头，铸造资本市场高质量发展的基础，从投融资两端全链条、全主体，实现严监管全覆盖，推进我国资本市场高质量发展。我国资本市场整体将处于“严监管”时期。

根据中央金融工作会议和“新国九条”及相关文件的精神和要求，证券公司要把功能性放在首位，发挥好直接融资“服务商”、资本市场“看门人”、社会财富“管理者”的功能，坚持以客户为中心，切实履行信义义务，始终践行金融报国、金融为民的发展理念，不断提高专业服务水准，提供更高质量的金融服务。支持头部证券公司通过业务创新、集团化经营、并购重组等方式做优做强，打

造一流的投资银行。鼓励中小证券公司结合股东特点、区域优势、人才储备等资源禀赋，差异化发展特色化经营。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司聚集资源发展证券核心主业。证券业务坚持以金融科技引领业务发展的核心战略，本着稳中求进的指导思想和“控风险、立特色、增收益”的基本原则，以金融科技赋能业务为抓手，推进业务建设和服务能力提升，开拓业务协同合作模式，进一步做强经纪、综合自营、资管三大压舱石业务，培育和发展投行、研究等其他条线业务，稳步推进收入结构与利润结构的转型，结合自身资源禀赋，积极探索差异化发展和特色化经营的路径。致力于将公司发展成为一家具有良好核心竞争力的科技创新型金融服务商。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、经纪业务要继续巩固在交易服务领域的竞争优势，进一步推进服务能力和盈利能力提升，加快向财富管理转型。

(1) 持续迭代特色交易系统，不断丰富金融科技产品的场景和功能，提升交易服务能力，巩固交易服务领域的市场地位。经纪业务总部将加大力度向分支机构宣导和推广公司特色交易服务产品，进一步提升公司特色交易服务的市场影响力，稳固公司交易服务市占率水平。

(2) 持续巩固渠道合作，做好线上渠道引流工作，有效提高客户转化率。在巩固现有渠道基础上，积极开拓新的引流渠道，进一步扩大客户基数和客户资产规模。

(3) 丰富金融产品货架，结合数智化技术构建线上线下相结合的服务体系，推进财富管理业务发展。通过专业、严谨的管理人和产品筛选机制，加强产品货架管理，满足不同客群对产品的需求。以财富一体化平台建设为抓手，将财富管理业务转型与数智化领域深入发展同步推进，做好客户分类、精准营销及售后服务。通过金融科技工具，构建具有华鑫特色的财富管理业务生态圈，提升客户体验，增强市场竞争力。

(4) 大力推进业务协同，发力综合金融服务。发挥分支机构网络的区域优势，信息共享、资源共享，开拓协同合作模式，打造“一站式”的综合金融服务，提升华鑫证券品牌影响力。

2、综合自营业务要加快推进金融科技与业务发展的深度融合，数智化系统赋能，构建以稳健多元为特色的大自营业务体系。

(1) 继续建设固收投资+研究一体化平台，从以经验导向的投研模式，向以系统为核心、交易为策略的投研模式转变。整合研究资源，深化利率交易策略研究，提高债券投资和交易决策的科学性和准确性，增厚投资收益。完善多品种投资布局，拓展黄金 ETF 与国债期权投资，分散投资组合风险，增加灵活高效的利率风险管理工具，对冲宏观经济不确定性带来的收益波动。

(2) 金融科技赋能销售交易业务，提高市场服务能力。通过完善已有内部二级报价系统，提高内部协作与报价效率，开发报价分析体系，更好地掌握市场动向，提升报价撮合效率。积极开发完善客户管理系统，系统性地开展客户服务管理。通过报价系统等方式提高报价效率，更大范围开拓交易对手，获取更多报价，提升公司市场份额。继续开发各一级业务销售通道，以获取更多的销售机会，为客户提供更为丰富的一级服务。

(3) 本着风险可控的原则，开展权益类资产配置和场外衍生品业务。

3、资管业务要提升主动投研管理能力，提高资产管理规模，积极筹备资产管理子公司。

(1) 结合公司金融科技业务优势，加快发展机构客户业务。

(2) 推进渠道转型，加快固收+策略产品落地，提高管理规模，提升营收水平。

(3) 继续推进特色系统建设，提升管理和服务水平，加强团队建设，筹备设立资产管理子公司。通过金融科技赋能，在投前、投中、投后各阶段为客户提供全面、详细、及时的信息和服务，提升服务水平和客户满意度。

4、培育和发展投行业务，区域聚焦、行业聚焦、业务聚焦，积极服务实体经济。

债券融资业务遵循“区域聚焦、业务线聚焦”的发展战略，有针对性地强化区域市场开发和业务深耕，结合区域经济特点和行业发展趋势，重点培育优势项目，进一步优化业务架构，提升服务品质，以实现业务领域的多元化和深度化发展，积累长期且稳定的战略合作伙伴。在服务城投平台同时，致力于开拓新的客户资源和优势，尤其在产业类公司领域，通过精准的市场定位和专业的服务方案，储备多种类型客户群体，并积极探索债券创新模式。

股权融资业务坚持“北交所”+“并购重组”齐头并进的策略，实施好“区域+行业”发展战略，奋力开拓北交所项目，发展并购重组业务。协同直投业务稳步推进“直投+保荐”业务模式，力争在特定区域、特定行业和特定业务上逐步形成差异化的竞争优势。同时，以上海、北京为主要开拓区域，做深做强新三板业务，形成投行项目的“储蓄池”。

5、向管理要效益，继续严控费用，减少低效资源投入，加大降本增效力度。

进一步优化组织架构，对低效的部门进行整合优化，对于业务相近的部门进行合并，减少重复、低效的人员和相关资源投入，提高运营效率，降低管理成本。有效管控人力成本，做好人员编制控制，优化人员结构，完善考核机制。

6、进一步突出全面风险管理的重要性，以高质量的合规风控，保障各项业务稳健发展。

公司将持续建立健全与公司自身发展战略相适应的全面风险管理体系，持续健全以净资本和流动性为核心的风控指标体系，重点加强对公司各项业务的风险监测和防范，加强信用风险的综合管控，提高对高杠杆、交易结构复杂、存在交叉风险业务或产品的风险识别和监控手段，及时发现潜在风险并有效应对。增强智能化风控能力，加强信息技术系统建设和科技创新的应用，持续推进合规风控的数字化建设。确保不发生重大违法违规行为、不发生重大风险事故、不遭受重大风险损失，确保各项业务的平稳发展以及流动性等风控指标持续达标。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

华鑫证券作为公司的核心资产，在未来经营中可能面对的风险主要包括：

1、政策性风险

政策性风险指国家宏观调控措施、与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等的变动，对证券公司经营产生的不利影响。一方面，国家宏观调控措施对证券市场影响较大，宏观政策、利率、汇率的变动及调整力度与金融市场的走势密切相关，直接影响证券公司的业务经营；另一方面，证券行业是受高度监管的行业，监管部门出台的监管政策直接关系到证券公司的经营行为的变化，若在日常经营中未能及时适应政策法规的变化而违规，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，导致遭受经济损失或声誉损失。

2、市场风险

市场风险是指由资产的市场价格（包括金融资产价格）变化或波动而引起未来损失的风险。根据引发市场风险的不同因素，市场风险主要可以分为利率风险、汇率风险、金融资产价格风险、商品价格风险、特殊事件风险等。华鑫证券涉及市场风险的业务主要包括：权益类证券投资、固定收益类证券投资、证券衍生品投资及大宗商品投资等。此外，国内场内和场外衍生品市场正处在起步阶段，相应的市场机制还不完善，可使用的有效风险对冲工具还不足。对于作为证券衍生品市场主要做市商和风险对冲者的证券公司来说，衍生品市场的高速发展增加了证券公司面临的复杂性的市场风险的复杂性，对证券公司的市场风险管理提出了更大的挑战。

3、信用风险

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动、履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对公司造成损失的风险。华鑫证券目前面临的信用风险主要集中在债券投资业务、证券衍生品交易业务、融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务、其他创新类融资业务。随着证券公司杠杆的提升、创新业务的不断发展，承担的各类信用风险日趋复杂，信用风险暴露日益增大。此外，债券市场实质性违约率的提升、特定行业风险事件的集中爆发与景气度的下降等，都对证券公司未来信用风险管理提出了更大的挑战。

4、流动性风险

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。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。随着经营规模持续提升、融资类业务大规模增长、场外衍生品等创新业务的开展等，华鑫证券一方面需通过主动的融资负债及流动性管理以满足内部业务开展的资金需求，另一方面需要合理安排资产负债结构，以确保流动性风险指标符合外部监管及内部要求，同时还需加强市场风险、信用风险及操作风险的管理，以防范相关风险向流动性风险的转化。

5、净资本管理风险

监管部门对证券公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理。如果因证券市场出现剧烈波动或某些不可预知的突发性事件导致华鑫证券的风险控制指标出现不利变化或不能达到净资本的监管要求，且不能及时调整资本结构，可能对业务开展和市场声誉造成负面影响。

(五)其他

☐适用 ☒不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规和规章的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善公司治理结构和各项规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

公司将继续按照监管部门及有关法律法规的要求，不断深化公司治理建设，努力降低经营风险，强化信息披露，加强公司内部控制，切实提高公司的规范运作水平，维护公司和股东的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

☒ 适用 ☐ 不适用

公司建立了较为完善的公司治理结构，与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面相互独立。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn	2024 年 6 月 22 日	详见公司于 2024 年 6 月 22 日披露的《公司 2023 年年度股东大会决议公告》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

股东大会情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股											
姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李军	董事长	男	59	2023-05-15	2026-05-15						是
宋晓满	独立董事（离任）	男	63	2023-05-15	2024-06-21					6	否
顾诚	独立董事	男	62	2023-05-15	2026-05-15					12	否
吴文芳	独立董事	女	45	2023-05-15	2026-05-15					12	否
魏崑	独立董事	男	75	2024-06-21	2026-05-15					6	否
俞洋	董事、总经理	男	54	2023-05-15	2026-05-15					353.98	否
沈巍	董事、党委书记	男	57	2023-05-15	2026-05-15					182.14	否
袁涛	董事	男	47	2023-05-15	2026-05-15						是
刘山泉	监事会主席	男	49	2023-05-15	2026-05-15						是
王晔倩	监事（离任）	女	43	2023-05-15	2024-09-19						是
朱昕	监事（离任）	男	47	2023-05-15	2024-03-19						否
陈頔菲	监事	女	36	2024-06-21	2026-05-15						否
卜健	职工监事	男	53	2023-05-15	2026-05-15					107.87	否
张溯枫	职工监事	女	49	2023-05-15	2026-05-15					110.85	否
田明	总会计师	男	50	2023-05-15	2026-05-15					203.24	否
田明	副总经理	男	50	2023-06-15	2026-05-15						否
胡之奎	董事会秘书	男	59	2023-05-15	2026-05-15					174.75	否
合计	/	/	/	/	/				/	1,168.83	/

姓名	主要工作经历
李军	曾任上海船舶工业公司财务审计处科员、财务审计处副处长、发展部副处长，上海自动化仪表股份有限公司副总会计师兼董事会秘书，仪电集团投资部副总经理、计划财务部总经理，华鑫证券董事、总经理助理、华鑫期货董事长，仪电电子副总经理兼财务总监，仪电集团副总会计师，仪电电子财务总监。现任仪电集团财务总监、仪电电子董事长，上海华虹（集团）有限公司董事，上海天勉商务咨询有限公司执行董事、经理，公司董事长。

宋晓满 (离任)	曾在上海卢湾审计事务所从事兼职审计工作，曾任同济大学经济与管理学院会计系教授，硕士生导师，公司独立董事。现任上海超群检测科技股份有限公司独立董事，果栗智造（上海）技术股份有限公司独立董事，返利网数字科技股份有限公司独立董事。
顾诚	曾任南昌缝纫机厂助理工程师，江西省经济委员会技术改造处工程师，江西省经济贸易总公司副总经理、总经理（法定代表人），江西省工业投资公司总经理（法定代表人），中国投资协会理事，上海申通地铁股份有限公司董事、总经理、党委书记、副董事长兼任上海地铁融资租赁有限公司董事长、兼任上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司董事长。现任世界轨道交通研究会常务专家理事、成都运达科技股份有限公司独立董事，公司独立董事。
吴文芳	曾任天津师范大学法学院助教、讲师，上海财经大学法学院讲师、副教授，上海凤凰企业（集团）股份有限公司独立董事。现任上海财经大学法学院教授、博士生导师，上海仲裁委员会仲裁员，上海财经大学 MBA 与 EMBA 项目中英文《商法》课程主讲人，浙江中马传动股份有限公司、新疆前海联合财产保险股份有限公司、太仓展新胶粘材料股份有限公司独立董事，公司独立董事。
魏巍	曾任安徽滁县大王中学教师，德国波鸿鲁尔大学经济系访问学者，同济大学中德学院经济与管理系主任，德累斯登银行基金教席主任教授，工商管理学科、财务管理方向博士生导师，鹏起科技发展股份有限公司独立董事，上海普利特复合材料股份有限公司独立董事，上海微电子装备（集团）股份有限公司独立董事，天津捷强动力装备股份有限公司独立董事。现任上海泽生科技开发股份有限公司独立董事，公司独立董事。
俞洋	曾任常州市证券公司戚墅堰营业部经理、计划部经理，东海证券常州市延陵东路证券营业部总经理，巨田证券经纪业务部总经理助理兼无锡市中山路证券营业部总经理，东海证券常州地区中心营业部总经理，华鑫证券总经理助理、副总经理、总经理兼党委副书记，摩根士丹利证券（中国）有限公司董事。现任公司党委副书记、董事、总经理，兼华鑫证券党委书记、董事长。
沈巍	曾任上海灯泡厂团委副书记（主持工作），上海真空电子器件股份有限公司团委副书记、书记，上海海燕无线电厂副厂长，上海广电股份有限公司党委书记助理，上海广电（集团）有限公司党委办公室副主任、主任，上海广电资产经营管理有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，仪电资产党委副书记、纪委书记、工会主席兼上海精密科学仪器有限公司总经理，仪电集团党委组织部部长、干部部副部长、老干部办公室主任、纪委专职委员，华鑫证券党委书记、董事。现任公司党委书记、董事，兼华鑫证券董事。
袁涛	曾任武警上海市边防总队政治部纪检保卫处副营职干事，武警上海市边防总队边防支队奚家港边防派出所正营职教导员，武警上海市边防总队政治部宣传文化处处长，武警上海市边防总队边防支队正团职政治委员，国盛资产党委书记、董事长，浦银安盛基金管理有限公司董事，上海科学普及出版社有限责任公司执行董事。现任国盛集团资产运营三部总经理，公司董事。
刘山泉	曾任邮电一所大唐电信上海研发中心职员，罗顿发展股份有限公司上海网络制造分公司职员，北京信威通信技术股份有限公司职员，上海市信息化委员会信息安全处副主任科员、主任科员，上海市经济和信息化委员会信息安全处主任科员、副处长，上海市经济和信息化委员会系统安全处副处长、处长，上海市经济和信息化委员会软件和信息服务业处处长，仪电资产董事，仪电集团战略企划部总经理。现任仪电集团副总裁，仪电电子董事，上海飞乐投资有限公司董事，公司监事会主席。
王晔倩 (离任)	曾任安永华明会计师事务所审计及企业咨询部高级审计师，上海飞乐股份有限公司稽察审核部经理助理，上海仪电汽车电子系统有限公司资产财务部副经理，仪电电子审计部副部长、经济运营部副部长、经济运营部部长（其间仪电集团财务部，任总经理助理），仪电集团财务部副总经理，上海仪电物联技术股份有限公司财务总监（兼），仪电资产董事，公司监事。现任仪电电子财务总监，智能算力财务总监，上海飞乐投资有限公司、上海数勉咨询管理有限公司、上海仪电人工智能创新院有限公司监事。
朱昕 (离任)	曾任康佳集团有限公司彩电事业部计划财务部经理，映瑞光电科技（上海）有限公司财务总监，深圳市大富科技股份有限公司财务总监，深圳库马克股份有限公司财务总监，上海广电电气（集团）股份有限公司财务总监，由由集团财务总监，公司监事。

陈頔菲	曾任上海知源会计师事务所审计师，上海弘昌晟集团有限公司审计主管。现任上海由由（集团）股份有限公司审计监察部部长、监事会主席，公司监事。
卜健	曾任中国农业银行上海市信托投资公司证券发行部职员、监察审计部职员、信贷管理部职员，中国农业银行上海市分行证券管理部管理员，华鑫证券上海武宁路证券营业部财务经理，华鑫证券稽核风控部及合规稽核部业务主管、总经理助理、副总经理。现任华鑫证券纪委副书记、总经理助理、合规副总监及合规与风险管理总部总经理，公司职工监事。
张溯枫	曾任上海浦东联合信托投资有限责任公司浦东大道证券营业部综合柜员、人事部人事科员，华鑫证券总经理办公室秘书、人力资源部薪酬福利、合规稽核部风控、总经理办公室综合秘书、资产管理部总经理助理、自营分公司总经理助理，公司审计部内部审计、副总经理。现任公司审计部总经理兼纪律检查室主任，公司职工监事。
田明	曾任上海舒天（集团）有限公司财务主管，大昌行汽车集团华东总部财务部主任、副经理，上海广电（集团）有限公司财务经济部主管，上海广电电子股份有限公司财务会计部经理，上海广电信息产业股份有限公司总会计师，公司董事、总会计师，华鑫证券财务总监。现任公司副总经理、总会计师、工会主席。
胡之奎	曾任曾任上海科技大学教师，上海交通大学教师，上海真空电子器件股份有限公司（现为云赛智联股份有限公司）投资部科员、总经理办公室主任助理、股份制办公室副主任、董事会秘书兼董事会办公室主任，上海上市公司资产重组领导小组办公室科员，上海开诚投资有限公司副总经理。现任公司董事会秘书、董事会办公室主任、纪委书记，兼华鑫证券有限责任公司监事会主席。

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李军	仪电集团	财务总监	2020-01-08	
袁涛	国盛资产	董事长	2022-06-29	2024-12-11
袁涛	国盛资产	党委书记	2020-03-02	2024-12-11
刘山泉	仪电集团	战略企划部总经理	2020-11-01	2024-11-08
刘山泉	仪电集团	副总裁	2024-11-07	
王晔倩（离任）	仪电集团	财务部副总经理	2020-03-09	2024-07-12
朱昕（离任）	由由集团	财务总监	2020-01-13	2023-11-30
陈嶝菲	由由集团	监事会主席	2024-02-02	
陈嶝菲	由由集团	审计监察部部长	2023-01-03	
在股东单位任职情况的说明				

2、 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
宋晓满（离任）	同济大学	会计系教授、硕士研究生导师	2000-05-01	
宋晓满（离任）	上海超群检测科技股份有限公司	独立董事	2021-05-25	
顾诚	世界轨道交通研究会	常务专家理事	2010-12-01	
顾诚	成都运达科技股份有限公司	独立董事	2023-07-19	
吴文芳	上海财经大学	法学院教授、博士生导师	2011-08-16	
吴文芳	浙江中马传动股份有限公司	独立董事	2019-11-15	
吴文芳	新疆前海联合财产保险股份有限公司	独立董事	2018-12-07	
吴文芳	太仓展新胶粘材料股份有限公司	独立董事	2022-08-16	
魏巍	天津捷强动力装备股份有限公司独立董事	独立董事	2018-11-23	2024-07-31
魏巍	上海泽生科技开发股份有限公司	独立董事	2021-05-18	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√ 适用 □ 不适用

董事、监事、高级管理人员报	根据《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》《公司职业经理人薪
---------------	--------------------------------

薪酬的决策程序	薪酬与考核管理办法》，并结合公司实际经营状况，公司董事会及薪酬与考核委员会对相关人员进行 2024 年度绩效考核评价，依照公司全年经营目标完成情况，决定公司相关人员的报酬。独立董事津贴根据公司所在地区收入水平，参考同行业上市公司的大致水平，由公司董事会提出议案，交公司股东大会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》《公司职业经理人薪酬与考核管理办法》，结合公司实际经营状况，对经营层进行了 2023 年度绩效考核评价，制订了经营层 2023 年度考核方案，并于 2024 年 3 月 28 日经薪酬与考核委员会审议通过后提交公司董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据其所任职务，按照公司相关薪酬与考评管理办法获取劳动报酬，享受相应待遇。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按公司的考核制度及相关程序发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,168.83 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宋晓满	独立董事	离任	任期届满离任
魏巍	独立董事	选举	股东大会选举
朱昕	监事	离任	辞职
王晔倩	监事	离任	辞职
陈頔菲	监事	选举	股东大会选举

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□ 适用 √ 不适用

(六) 其他

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十一届董事会第八次会议	2024-03-28	详见公司于 2024 年 3 月 30 日披露的《公司第十一届董事会第八次会议决议公告》
第十一届董事会第九次会议	2024-04-26	详见公司于 2024 年 4 月 27 日披露的《公司第十一届董事会第九次会议决议公告》
第十一届董事会第十次会议	2024-05-28	详见公司于 2024 年 5 月 29 日披露的《公司第十一届董事会第十次会议决议公告》
第十一届董事会第十一次会议	2024-06-21	详见公司于 2024 年 6 月 22 日披露的《公司第十一届董事会第十一次会议决议公告》
第十一届董事会第十二次会议	2024-08-28	详见公司于 2024 年 8 月 30 日披露的《公司第十一届董事会第十二次会议决议公告》
第十一届董事会第十三次会议	2024-10-30	审议通过了《公司 2024 年第三季度报告》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李军	否	6	6	0	0	0	否	1
宋晓满 (离任)	是	4	4	0	0	0	否	1
顾诚	是	6	6	1	0	0	否	1
吴文芳	是	6	6	1	0	0	否	1
魏巍	是	3	3	1	0	0	否	1
俞洋	否	6	6	0	0	0	否	1
沈巍	否	6	6	0	0	0	否	1
袁涛	否	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	魏巍，吴文芳，沈巍
提名委员会	顾诚，魏巍，吴文芳，李军，沈巍
薪酬与考核委员会	吴文芳，魏巍，顾诚，李军，俞洋
战略委员会	李军，顾诚，吴文芳，俞洋
关联交易控制委员会	魏巍，顾诚，俞洋

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-28	会议审议通过了：1、公司 2023 年年度报告及摘要；2、公司 2023 年度财务工作报告；3、公司 2023 年度审计工作总		

	结及 2024 年度审计工作计划；4、公司 2023 年度内部控制评价报告；5、公司关于聘任 2024 年度审计机构及支付 2023 年度审计报酬的预案；6、公司 2024 年度内控评价实施方案；7、公司 2023 年度风险管理报告；8、公司 2023 年度合规管理报告。 公司董事会审计委员会与审计机构众华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司 2023 年度财务会计报告审计的总体情况、审计工作中的重点事项进行了沟通。 公司董事会审计委员会还审阅了公司 2023 年度内部控制审计报告，并听取了《公司 2023 年度对受聘会计师事务所履职情况评估报告》《公司董事会审计委员会 2023 年度对受聘会计师事务所履行监督职责情况报告》《公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告》。		
2024-04-26	会议审议通过了公司 2024 年第一季度报告。		
2024-08-28	会议审议通过了：1、公司 2024 年半年度报告及摘要；2、公司 2024 年上半年重大事件实施情况及资金往来情况检查报告。 公司董事会审计委员会还听取了《公司 2024 年度上半年度内部控制有效性出具的书面评估意见》。		
2024-10-30	会议审议通过了公司 2024 年第三季度报告。		

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-05-28	会议审议通过了公司关于独立董事变更的预案。		

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-28	会议审议通过了公司经营层 2023 年度薪酬考核的议案。		

(五) 报告期内关联交易控制委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2024-03-28	会议审议通过了：1、公司关于预计 2024 年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的议案；2、公司关于预计 2024 年度与上海金欣联合有限公司发生的日常关联交易的议案；3、公司关于预计 2024 年度与摩根士丹利基金管理（中国）有限公司发生的日常关联交易的议案。		

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	34
主要子公司在职员工的数量	1,575
在职员工的数量合计	1,873
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
母公司人员专业构成	
管理人员	4
信息技术人员	2
财务人员	6
行政人员	7
其他人员	15
公司子公司华鑫证券有限责任公司	
高级管理人员	11
研究人员	94
投行业务人员	59
经纪业务人员	866
资产管理人員	103
固收业务人员	46
运营托管人员	36
信息技术人员	60
财务人员	29
行政人员	42
其他人员	229
公司子公司上海全创信息科技有限公司	99
公司全资孙公司华鑫期货有限公司	156
公司全资孙公司华鑫宽众投资有限公司	5
公司全资孙公司华鑫证券投资有限公司	4
合计	1,873
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	559
本科	1,125
大专及以下	189
合计	1,873

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行月度固定薪酬与年度绩效考核相结合的薪酬政策。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2024 年，培训工作积极贯彻公司价值观，聚焦战略重点、支持业务落地，在各类培训中，以“鑫学堂”平台为依托，赋能业务发展和干部人才队伍建设，营造公司学习文化，助力公司提质增效高质量发展。

1、推进干部人才队伍建设，持续推进“鑫耀计划”干部赋能。

(1) 面向公司中高层管理举办了《企业长效激励》培训，借鉴其他券商的优秀经验做法，通过运用相应的工具和指标，更科学合理地制定考核标准和薪酬激励，更好地发挥公司人力资源的效能和效率。

(2) 特邀了微软(中国)首席技术官韦青老师，举办了《新人机时代的生存和发展》培训，明晰了今后使用人工智能的方向，对公司进一步在金融科技引领下高质量发展起到了推动作用。

(3) 特邀了首席经济顾问管清友老师，举办了《新质生产力和中国新一轮全球化》培训，深化对宏观经济趋势的认识，助力公司提质增效高质量发展。

2、赋能业务发展，助力财富管理转型

(1) 举办了《财富管理时代的衍生工具与量化策略》培训，帮助总部和分支机构财富管理相关人员提升投研能力，促进公司财富管理转型，更好地服务客户。

(2) 组织举办了 2024 年“智启财富，创鑫卓著”财富管理转型微课大赛。

(3) 全年推出了 6 期“鑫探索—聚焦量化私募”系列直播，邀请了私募基金团队成员讲解宏观、策略和产品，以及 6 期“金融科技分享营”系列直播，邀请了全创科技和金融科技相关业务的老师，为营销人员讲解金融科技优势特点和工具方法。

3、持续运营“鑫学堂”平台，探索 AI 新功能落地

(1) “鑫学堂”总体运营数据统计：全年共组织举办了 42 场直播培训，共计 1.1 万余人次参与了直播学习，累计观看总时长 12,106 小时。共上新 140 余门线上课程，课程有 9 万余人次学习，人均学时近 30 小时。

(2) 探索智能陪练功能，帮忙营销人员训练话术。组织举办了营销话术萃取营培训活动，邀请外部专家讲解了经验和话术萃取的知识和技能，并带领现场学员编辑营销场景下的话术文本，并最终形成了 4 套营销话术，提升前台营销人员的销售能力。

(3) 持续推进公司专业技术人才队伍和党群工作人才队伍的赋能培训。在鑫学堂线上学习平台上开设了党建类课程专题，内容涵盖了党史知识、干部培训、时政专题等党建类视频课程，共计 30 门课程，约 48 学时，进一步提升了党员和党建人才队伍的综合素质。

4、推动公司文化建设，组织若干专项培训学习活动。

通过鑫学堂线上学习平台，先后举办了职业道德教育培训、行业荣辱观案例警示教育培训、廉洁文化专题培训、声誉风险专题培训等，截至 11 月底，共有 6,865 人次学习了相关线上课程，落实了行业和公司文化的相关要求，宣贯了文化建设相关知识。

(四) 劳务外包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、2023 年度利润分配

2024 年 3 月 28 日，公司第十一届董事会第八次会议审议通过了《公司 2023 年度利润分配预案》。

2024 年 6 月 21 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《公司 2023 年度利润分配议案》。

2023 年度公司利润分配预案是：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 1.13 元（含税），共计派送现金红利 119,881,620.00 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 30.17%，尚余 1,080,194,279.90 元未分配利润留待以后年度分配。2023 年末资本公积为 3,396,361,801.47 元，年末资本公积不转增股本。

2024 年 8 月，公司实施了上述利润分配方案。

2、2024 年半年度利润分配

2024 年 6 月 21 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《公司关于 2024 年度中期分红安排的议案》。

2024 年 8 月 28 日，公司第十一届董事会第十二次会议审议通过了《公司 2024 年半年度利润分配议案》。

2024 年半年度公司利润分配议案是：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 0.26 元（含税），共计派送现金红利 27,583,381.59 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 18.30%，尚余 1,167,787,089.88 元未分配利润留待以后期间分配。2024 年 6 月 30 日资本公积为 3,396,361,801.47 元，本报告期末资本公积不转增股本。

2024 年 10 月，公司实施了上述利润分配方案。

3、2024 年度公司利润分配预案是：以实施权益分派股权登记日登记的总股本 1,060,899,292 股为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 0.78 元（含税），共计派送现金红利 82,750,144.78 元。2024 年度公司现金分红的总额为 110,333,526.37 元（含 2024 年半年度已分配的现金红利 27,583,381.59 元），占公司 2024 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的比例为 30.20%，尚余 1,088,825,902.98 元未分配利润留待以后年度分配。

2024 年末资本公积为 3,396,361,801.47 元，年末资本公积不转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

√ 适用 □ 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√ 是 □ 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√ 是 □ 否
相关的决策程序和机制是否完备	√ 是 □ 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√ 是 □ 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√ 是 □ 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□ 适用 √ 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	1.04
每 10 股转增数（股）	
现金分红金额（含税）	110,333,526.37
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	365,388,601.31
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.20
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额（含税）	110,333,526.37
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	30.20

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	336,305,073.67
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	336,305,073.67
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	371,617,228.17

最近三个会计年度现金分红比例 (%) (5)=(3)/(4)	90.50
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	365,388,601.31
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	1,171,576,047.76

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司内部控制制度建设及实施情况详见公司于 2025 年 3 月 31 日披露的《公司 2024 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司通过委派董事、监事、高级管理人员，以及公司相关管理部门条线管理、重大信息报告、内部审计、考核和责任追究等方式对子公司进行管理控制。

报告期内，通过各项管控措施，对子公司的法人治理、战略规划、人力资源、财务资金、运营决策等方面进行有效管控，切实履行对子公司的管理、指导、监督和服务职责，积极推动子公司规范经营，提升整体管理运营效率和持续经营能力。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司内部控制审计报告于 2025 年 3 月 31 日披露于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

☐适用 ☒不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

☐适用 ☒不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☐适用 ☒不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司一如既往地高度重视环保工作，持续完善规章制度和工作体系，进一步明确各项工作的责任人，按照低碳经济、绿色环境保护要求，在降低自身运营对环境影响的同时，致力于绿色建筑的推广，在营业部新设建设及老营业部迁址装修上通过选择节能建材、优化资源配置，实现绿色可持续发展。

1、提高能源效率

公司在新设营业部的装修建设过程中，使用 LED 灯作为主要照明设施。LED 灯的高效节能特性显著减少电力消耗，降低电力需求，减少发电过程中的温室气体排放，长期使用节省电费和维护成本，减少有害物质使用，降低环境污染。

2、推广电动汽车

公司更新购置公务车以新能源车为主，减少了空气污染和温室效应，有助于降低碳排放强度，优化能源结构。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

☒适用 ☐不适用

公司社会责任工作情况的具体内容，详见公司 2025 年 3 月 31 日披露的《公司 2024 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

☒适用 ☐不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	95	
其中：资金（万元）	95	向华东师范大学教育发展基金会捐资设立奖学金、奖教金和专项特色班，帮助高校推进科研工作和人才培养。

物资折款（万元）		
惠及人数（人）	50	

具体说明
☐适用 ☒不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	153.82	
其中：资金（万元）	152.12	
物资折款（万元）	1.70	
惠及人数（人）	1,200	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶 贫、教育扶贫等）	消费帮扶、组织帮扶、 教育帮扶、文化帮扶	

具体说明
☒适用 ☐不适用

2024 年，公司坚持金融为民的初心使命，把履行社会责任作为推进企业文化建设外化于行的重要举措，把握乡村振兴这一主线，按照“知乡村所需，尽华鑫所能”的原则，发挥自身专业优势，整合各方资源，共同绘就乡村发展新图景。2024 年以来，公司围绕组织、消费、文化、生态、基础设施建设等多方面推进结对帮扶地区的乡村振兴工作。

党建引领促融合。华鑫证券与贵州剑河、广西靖西、广西田阳、内蒙古宁城、云南武定五个结对帮扶县域的乡镇党支部签署党建联建协议，精心搭建党建共建平台，以此作为深化合作、促进交流的重要桥梁。通过该平台，双方不仅定期开展交流学习活动，分享党员的学习心得和思想感悟，还实时共享支部工作动态，相互借鉴党建实践经验，共同商讨解决党建工作中的难点与痛点，从而不断拓宽党建共建的合作领域，增强合作效果，提升合作影响力。积极探讨如何在新的时代背景下，创新红色教育方式方法，将红色资源转化为推动地方经济社会发展的强大引擎。

赋能乡村教育。2024 年，华鑫证券教育助学计划——乡村教师培训班第七期在上海举办，来自贵州剑河、广西靖西、广西田阳、内蒙古宁城、云南武定五个结对帮扶县域的 30 名教师完成培训。华鑫证券乡村教师培训项目已经连续举办七年，有近 300 名教师参与了该项目，有效帮助结对帮扶地区教育水平提升。这种“以点带面、辐射带动”的培训模式，不仅让直接参与研修的教师受益匪浅，更通过他们的努力，进一步扩大了教师培训的影响力，为乡村教育的可持续发展注入了强劲动力。

激发美丽乡村新活力。通过资金和资源的投入，持续资助乡村基础设施建设。华鑫证券捐资帮助广西靖西、广西田阳、内蒙宁城等修建仓库和社区安全配套设施、村民活动中心。此外，还帮助云南武定爱心食堂的建设，关注老年人的饮食健康和社交需求，体现对乡村弱势群体的关怀。资助剑河县文联文学和文化活动，围绕提升乡镇村民的文化生活体验，结合各地独特的文化特点和丰富的资源优势，因地制宜地帮助当地搭建起文化活动的宣传平台，丰富村民的精神文化生活，激发乡村文化的内在活力。

消费帮扶促发展。通过消费帮扶，购买乡村特色农产品，帮助农民增收，既让帮扶地区真正受益，也提升了员工对帮扶地区的认知度和乡村振兴的参与感。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	仪电集团	本次交易前，本公司及本公司控制的其他企业与上市公司主营业务不存在相竞争的业务。本公司在此保证，如本公司或本公司控制的其他企业违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且本公司将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。		否	长期有效	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	仪电集团	1、本次交易完成后，本公司及本公司直接或间接控制的子企业将避免直接或间接地从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式）另行从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的业务活动。 2、本公司进一步承诺，本次交易完成后，本公司不会利用从华鑫股份及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。 3、本承诺函一经签署即在本公司作为华鑫股份控股股东期间持续有效且不可撤销。本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。		否	长期有效	是		
	解决关联交易	仪电集团	1、本次交易完成后，本公司在作为上市公司的控股股东期间，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与上市公司及其下属企业之间的关联交易。 2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。 3、本次交易完成后，本公司不会利用拥有的上市公司的控股股东的权利操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。		否	长期有效	是		

			4、本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。						
其他	仪电集团	1、在本次交易完成后，本公司将继续维护华鑫股份的独立性，保证华鑫股份人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。 1.1. 保证华鑫股份的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均无在本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务的双重任职以及领取薪水情况；保证华鑫股份的高级管理人员的任命依据法律法规以及华鑫股份章程的规定履行合法程序；保证华鑫股份的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业； 1.2. 保证华鑫股份的资产与本公司及本公司控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本公司拟转让给华鑫股份的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预华鑫股份资产管理以及占用华鑫股份资金、资产及其他资源的情况； 1.3. 保证华鑫股份提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业；保证华鑫股份拥有独立于本公司的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证华鑫股份拥有独立的采购和销售系统；保证华鑫股份拥有独立的经营管理系；保证华鑫股份独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险； 1.4. 保证华鑫股份按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证华鑫股份独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务； 1.5. 保证华鑫股份按照《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证华鑫股份的经营管理机构与本公司及本公司控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。 2、本公司愿意承担由于违反上述承诺给华鑫股份造成的直接、间接的经济损失、索赔偿责任及额外的费用支出。	否	长期有效	是				
解决土地等产权瑕疵	仪电集团	1、由于历史原因，上海市沪太路 1250 号（原沪太路 1082 号）地块的土地使用权及房屋所有权实际均为华鑫股份所有，但相关《房地产权证》（沪房闸字（1996）第 000407 号）所载权利人为本公司。本公司特此确认和承诺，该房产的土地使用权人及房屋所有人均为华鑫股份，在本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。 2、由于历史原因，上海市浦东新区上南路 3120 号、3140 号的土地使用权为本公司所有，该两处地块上的房屋所有权为华鑫股份所有，但上南路 3120 号的《房地产权证》（沪房地浦字（2006）第 078736 号）所载权利人为本公司；上南路 3140 号仍然沿用至今仍沿用上海微型电机厂为所有人的《房屋所有权证》（沪房南字第 04578 号）及《国有土地使用证》（沪国用（浦 94）字第 3210043 号），暂时无法办理产证变更。本公司特此确认和承诺，该两处房产的房屋所有人为华鑫股份，在	否	长期有效	是				

			本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。本公司已通过尽职调查工作，充分知悉了上述瑕疵情况，本公司对该等资产的现状予以完全认可和接受，并同意按照置出资产在交割日的状况完全地接收置出资产，不会因置出资产存在上述瑕疵而要求上市公司承担任何法律责任。						
	解决土地等产权瑕疵	仪电集团、飞乐音响	由于历史原因，华鑫证券部分自有房产的权属存在如下情况： 1、深圳福田区桂花路红树福苑 5 栋 A 座 13 层 03 单元、04 单元，该二处房屋为深圳市企业人才房，由深圳市福田区住房和建设局于 2014 年 1 月 17 日出售给华鑫证券。该房屋为当地政府自有小产权房，无法获得产权证。 2、深圳市罗湖区凤凰路 3 号海珑华苑天高阁 21D、24D 二处房屋、深圳市罗湖区深南中路深业中心 2512、2513 号二处房屋、广东省珠海市湾仔鸿景花园金晖阁 1 幢 4 楼 D 座，1 幢 3 层 D 座两处房屋，均为原西安证券有限责任公司所有，华鑫证券在设立时继承该等房产，但由于西安证券有限责任公司营业执照已被注销，故无法变更该房屋之房屋产权证，现证载权利人仍为西安证券有限责任公司。 本公司特此说明和承诺，上述所列房产的房地产权益归属于华鑫证券，在本次交易中作为华鑫证券的组成部分进入上市公司，本次交易完成后，如因该等房产存在的前述问题导致上市公司或其下属子公司遭受任何损失，由本公司按照截至本承诺函出具日所持华鑫证券股权比例向上市公司承担补偿责任。		否	长期有效	是		
	其他	华鑫股份董事、高级管理人员、仪电集团、飞乐音响	如因存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给华鑫股份和投资者造成损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。		否	长期有效	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐ 已达到 ☐ 未达到 ☒ 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2023 年提前执行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号“关于流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”的规定。	执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。	
财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。	

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 审批程序及其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	158.80	138.00

境内会计师事务所审计年限	31 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	户永红、徐静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1 年
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	25.00
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据 2023 年 5 月 4 日财政部、国务院国资委、证监会联合颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）（以下简称《选聘办法》）第十二条规定：“国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年。国有企业因业务需要拟继续聘用同一会计师事务所超过 8 年的，应当综合考虑会计师事务所前期审计质量、股东评价、监管部门意见等情况，在履行法人治理程序及内部决策程序后，可适当延长聘用年限，但连续聘任期限不得超过 10 年”。众华会计师事务所（特殊普通合伙）自为公司提供 1993 年财务决算报表审计服务以来，连续服务年限已达到 31 年，为了确保公司财务会计报告审计符合《选聘办法》的相关规定，经过公司董事会审计委员会授权，公司以邀请招标方式选定综合得分最高的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度的审计机构，负责公司 2024 年度的财务报表与内部控制审计工作。

2024 年 6 月 21 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了公司《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度的审计机构，负责公司 2024 年度的财务报表及内部控制审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2024 年 3 月 28 日，公司第十一届董事会第八次会议审议通过了《公司关于预计 2024 年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的预案》。

2024 年 6 月 21 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过了《公司关于预计 2024 年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的议案》。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2021年3月29日，公司第十届董事会第六次会议审议通过了《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司向上海仪电(集团)有限公司或其关联方借入次级债务暨关联交易预案》。2021年4月21日，公司2020年年度股东大会审议通过了《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司向上海仪电(集团)有限公司或其关联方借入次级债务暨关联交易议案》。

2021年4月28日，华鑫证券分别与仪电资产、华鑫置业签订《次级债务合同》，分别借入次级债务0.5亿元、4.5亿元，并于当日到账。

2022年3月23日，华鑫证券与华鑫置业签订《次级债务合同》，借入次级债务5亿元，并于2022年3月30日到账。

2024年9月6日，上述次级债务已全部清偿完毕。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	
担保总额占公司净资产的比例（%）	
其中：	

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	2021年4月28日，华鑫证券分别与仪电资产、华鑫置业签订《次级债务合同》，分别借入次级债务0.5亿元、4.5亿元，并于当日到账。同年6月10日、6月15日，公司分别与华鑫置业、仪电资产办理股权出质登记，并取得上海市黄浦区市场监督管理局出具的《股权出质设立登记通知书》。 2022年3月23日，华鑫证券与华鑫置业签订《次级债务合同》，借入次级债务5亿元，并于2022年3月30日到账。同年8月19日，公司与华鑫置业办理股权出质登记，并取得上海市黄浦区市场监督管理局出具的《股权出质设立登记通知书》。 2024年9月6日，华鑫证券清偿了上述全部次级债务。同年10月23日，公司分别与华鑫置业、仪电资产办理了质权注销登记，并分别取得上海市黄浦区市场监督管理局出具的《股权出质注销登记通知书》。故截至报告期末，公司已无对外担保。

（三）委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

（1）委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	73,800.00	0	
券商理财产品	自有资金	28,846.99	25,492.61	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序
渤海银行	银行理财产品	200.00	2024/1/19	2024/2/6	自有资金		否		2.31%		0.23			是
招商银行	银行理财产品	500.00	2024/4/2	2024/4/23	自有资金		否		2.70%		0.78			是
招商银行	银行理财产品	800.00	2024/3/6	2024/3/28	自有资金		否		2.30%		1.11			是
渤海银行	银行理财产品	4,000.00	2024/6/3	2024/8/2	自有资金		否		2.40%		15.78			是
浦发银行	银行理财产品	6,000.00	2024/6/3	2024/6/28	自有资金		否		2.53%		10.42			是
招商银行	银行理财产品	5,000.00	2024/8/2	2024/8/30	自有资金		否		2.10%		8.05			是
招商银行	银行理财产品	5,000.00	2024/9/4	2024/9/30	自有资金		否		2.05%		7.30			是
渤海银行	银行理财产品	5,000.00	2024/10/18	2024/12/18	自有资金		否		2.10%		17.55			是
渤海银行	银行理财产品	6,000.00	2024/10/31	2024/12/3	自有资金		否		1.85%		10.04			是
浦发银行	银行理财产品	7,000.00	2024/11/4	2024/11/29	自有资金		否		2.12%		10.16			是
浦发银行	银行理财产品	5,000.00	2024/12/2	2024/12/31	自有资金		否		2.23%		8.86			是
浦发银行	银行理财产品	16,000.00	2024/1/5	2024/2/4	自有资金		否		2.43%		32.00			是
浦发银行	银行理财产品	1,600.00	2024/2/6	2024/3/26	自有资金		否		1.52%		3.27			是
浦发银行	银行理财产品	11,700.00	2024/2/6	2024/3/26	自有资金		否		1.49%		23.40			是
华鑫证券	券商理财产品	2,250.00	2020/4/29	2030/4/29	自有资金		否		4.00%		-	2,250.00		是
华鑫证券	券商理财产品	197.00	2020/6/9	2025/6/10	自有资金		否		8.92%		8.10	197.00		是
华鑫证券	券商理财产品	336.00	2020/7/21	2025/7/22	自有资金		否		8.96%		11.37	336.00		是
华鑫证券	券商理财产品	115.21	2020/8/11	2025/8/12	自有资金		否		2.49%		2.50	115.21		是
华鑫证券	券商理财产品	196.41	2020/9/15	2025/9/16	自有资金		否		2.89%			196.41		是
华鑫证券	券商理财产品	900.00	2021/3/5	2031/3/7	自有资金		否		5.49%			900.00		是
华鑫证券	券商理财产品	200.00	2021/6/2	2025/6/2	自有资金		否		6.72%		8.80	200.00		是
华鑫证券	券商理财产品	19,298.00	2021/10/19	2031/10/20	自有资金		否		2.31%		-	19,298.00		是
华鑫证券	券商理财产品	1,300.00	2022/8/12	2024/3/8	自有资金		否		-5.53%		-113.07	-		是
华鑫证券	券商理财产品	2,000.00	2023/8/15	2033/8/15	自有资金		否		2.19%		-	2,000.00		是
华鑫证券	券商理财产品	2,054.37	2022/10/20	2024/3/19	自有资金		否		1.61%		46.63	-		是

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2、 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(2) 单项委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

其他情况

☐适用 ☒不适用

(3) 委托贷款减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 其他情况

☐适用 ☒不适用

(四) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十四、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐ 适用 ☒ 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	76,511
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	67,285
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
上海仪电（集团）有限公司	-	361,974,793	34.12	0	无		国有法人
华鑫置业（集团）有限公司	-	139,517,522	13.15	0	无		国有法人
上海国盛集团资产有限公司	-	84,723,573	7.99	0	无		国有法人
中信证券资管—上海国盛集团 资产有限公司—中信证券资管 光泰单一资产管理计划	-	21,217,900	2.00	0	无		其他
香港中央结算有限公司	652,509	12,245,867	1.15	0	无		境外法人
上海由由（集团）股份有限公 司	-	12,200,770	1.15	0	无		境内非国有 法人
中国建设银行股份有限公司— 国泰中证全指证券公司交易型 开放式指数证券投资基金	-3,290,707	7,732,320	0.73	0	无		其他
中国建设银行股份有限公司— 华宝中证全指证券公司交易型 开放式指数证券投资基金	-645,585	6,480,714	0.61	0	无		其他
招商银行股份有限公司—南方 中证 1000 交易型开放式指数证 券投资基金	3,609,411	4,394,311	0.41	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司— 中证上海国企交易型开放式指 数证券投资基金	1,060,953	4,333,399	0.41	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
上海仪电（集团）有限公司		361,974,793	人民币普通股	361,974,793			
华鑫置业（集团）有限公司		139,517,522	人民币普通股	139,517,522			
上海国盛集团资产有限公司		84,723,573	人民币普通股	84,723,573			
中信证券资管—上海国盛集团资产有限公司— 中信证券资管光泰单一资产管理计划		21,217,900	人民币普通股	21,217,900			
香港中央结算有限公司		12,245,867	人民币普通股	12,245,867			
上海由由（集团）股份有限公司		12,200,770	人民币普通股	12,200,770			
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指 证券公司交易型开放式指数证券投资基金		7,732,320	人民币普通股	7,732,320			
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指 证券公司交易型开放式指数证券投资基金		6,480,714	人民币普通股	6,480,714			
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易 型开放式指数证券投资基金		4,394,311	人民币普通股	4,394,311			
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企 交易型开放式指数证券投资基金		4,333,399	人民币普通股	4,333,399			
前十名股东中回购专户情况说明							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表 决权的说明							
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，华鑫置业是仪电集团的全资子公司。中国建设银行股份 有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金、 中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数 证券投资基金的基金托管人均为中国建设银行股份有限公司。公司未 知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	11,023,027	1.04	2,765,400	0.26	7,732,320	0.73	-	-
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	7,126,299	0.67	2,173,500	0.20	6,480,714	0.61	-	-
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	784,900	0.07	140,400	0.01	4,394,311	0.41	-	-
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	3,272,446	0.31	717,900	0.07	4,333,399	0.41	-	-

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化					
股东名称 (全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	新增	-	-	4,394,311	0.41
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	新增	-	-	4,333,399	0.41

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

√适用 □不适用

名称	上海仪电（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	毛辰
成立日期	1994 年 5 月 23 日
主要经营业务	一般项目：信息系统集成服务；信息安全设备制造；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；工程管理服务；合同能源管理；软件开发；安防设备销售；半导体照明器件制造；汽车零部件及配件制造；仪器仪表制造；电子元器件制造；通信设备制造；物联网设备制造；船用配套设备制造；家用电器制造；货物进出口；技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；自有资金投资的资产管理服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；云计算装备技术服务；互联网数据服务；人工智能基础资源与技术平台；人工智能理论与算法软件开发；人工智能应用软件开发；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	仪电集团持有上海畅联物流股份有限公司（证券代码 603648）13.70%的股份；仪电集团持有云赛智联（证券代码 600602、900901）28.03%的股份，通过其全资子公司云赛信息（集团）有限公司持有云赛智联 6.50%的股份；仪电集团持有飞乐音响（证券代码 600651）25.95%的股份，通过其全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司持有飞乐音响 33.22%的股份；仪电集团通过其全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司持有中安科股份有限公司（证券代码 600654）1.80%的股份。
其他情况说明	

2、自然人

□适用 √不适用

3、公司不存在控股股东情况的特别说明

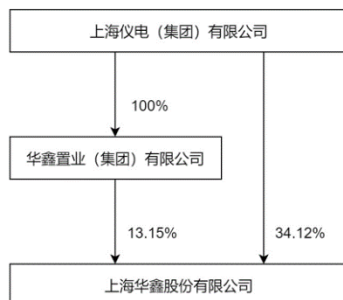
□适用 √不适用

4、报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

√适用 □不适用

名称	上海市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	贺青
成立日期	2003 年 8 月 1 日
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2、自然人

□适用 √不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

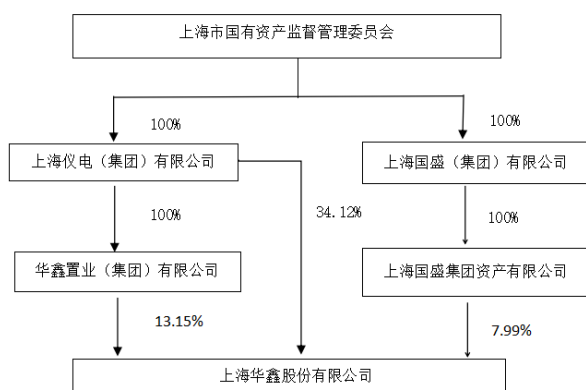
□适用 √不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
华鑫置业（集团）有限公司	陶力	1992 年 9 月 5 日	91310000132214107Y	230,300	许可项目：房地产开发经营；建筑智能化系统设计；互联网信息服务；建设工程施工；施工专业作业；建设工程监理；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；物业管理；建筑材料销售；承接总公司工程建设业务；住宅水电安装维护服务；普通机械设备安装服务；工程造价咨询业务；非居住房地产租赁；住房租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
情况说明					

七、股份限制减持情况说明

□ 适用 √ 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□ 适用 √ 不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

1、 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2025 年 4 月 30 日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
华鑫证券有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	22 华鑫 01	185476	2022-03-15	2022-03-17	-	2025-03-17	9.00	3.50	单利按年付息	上交所	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
华鑫证券有限责任公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第一期）	24 华鑫 01	241950	2024-11-18	2024-11-20	-	2026-05-20	11.00	2.30	单利按年付息	上交所	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第一期）	23 华鑫 01	115735	2023-08-02	2023-08-04	-	2026-08-04	10.00	3.19	单利按年付息	上交所	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第四期）	21 华鑫 04	188640	2021-08-30	2021-09-01	-	2026-09-01	4.80	2.15	单利按年付息	上交所	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第二期）	23 华鑫 02	240341	2023-11-24	2023-11-28	-	2026-11-28	11.00	3.40	单利按年付息	上交所	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
华鑫证券有限责任公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券（第一期）	24 华鑫 S1	241822	2024-10-25	2024-10-29	-	2025-10-29	8.00	2.23	单利按年付息	上交所	海通证券股份有限公司	海通证券股份有限公司	专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
华鑫证券有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）（品种一）	24 华鑫 C1	241512	2024-08-21	2024-08-22	-	2027-08-22	13.00	2.30	单利按年付息	上交所	国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否
华鑫证券有限责任公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）（品种二）	24 华鑫 C2	241513	2024-08-21	2024-08-22	-	2029-08-22	3.50	2.60	单利按年付息	上交所	国泰君安证券股份有限公司	国泰君安证券股份有限公司	专业机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交	否

注：

- 1、22 华鑫 01（185476.SH）已于 2025 年 3 月 17 日摘牌。
- 2、21 华鑫 04（188640.SH）存续期内前 3 年票面利率为 3.9%，第 4-5 年票面利率调整为 2.15%。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

☐适用 ☒不适用

报告期内债券付息兑付情况

☒适用 ☐不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
华鑫证券有限责任公司 2019 年公司债券(第一期)	2024 年 9 月 2 日完成 19 华证 01 的 2024 年度本息兑付和摘牌。
华鑫证券有限责任公司 2019 年公司债券(第二期)	2024 年 10 月 30 日完成 19 华证 02 的 2024 年度本息兑付和摘牌。
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）(第三期)	2024 年 8 月 2 日完成 21 华鑫 03 的 2024 年度本息兑付和摘牌。
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）(第四期)	2024 年 9 月 2 日完成 21 华鑫 04 的 2024 年度付息。
华鑫证券有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	2024 年 3 月 18 日完成 22 华鑫 01 的 2024 年度付息。
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第一期）	2024 年 8 月 5 日完成 23 华鑫 01 的 2024 年度付息。
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第二期）	2024 年 11 月 28 日完成 23 华鑫 02 的 2024 年度付息。

2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

☒适用 ☐不适用

21 华鑫 04 回售及转售实施情况

“21 华鑫 04”期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。根据《回售实施公告》，“21 华鑫 04”债券持有人于回售登记期（2024 年 8 月 5 日至 2024 年 8 月 7 日）内对其所持有的全部或部分“21 华鑫 04”登记回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本期债券回售情况的统计，“21 华鑫 04”（债券代码：188640.SH）回售有效登记数量为 190,000 手，回售金额为 190,000,000.00 元。发行人可对回售债券进行转售，经发行人最终确认，本期债券拟转售债券金额 190,000,000.00 元。根据《回售实施结果公告》，本期债券完成转售债券金额 170,000,000.00 元，注销未转售债券金额 20,000,000.00 元。本期债券于 2024 年 10 月 9 日日终完成证券变更登记，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，“21 华鑫 04”债券余额为 480,000,000.00 元。

3、 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区新闸路 669 号博华广场 33 楼		杨樱、刘越	021-38670666
海通证券股份有限公司	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层		罗丽娜、林翰麒	010-88027168
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	莫旭巍、李倩、沈蓉、黄瑞	居昊波	18917951722
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海汉口路 398 号华盛大厦 14F		宫晨	021-63501349

上述中介机构发生变更的情况

☐适用 ☒不适用

4、信用评级结果调整情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

☐适用 ☒不适用

(二) 公司债券募集资金情况

☒公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

☐本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

1、基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	是否为专项品种债券	专项品种债券的具体类型	募集资金总额	报告期末募集资金余额	报告期末募集资金专项账户余额
241950	24 华鑫 01	否		11.0	0.00	0.00
241822	24 华鑫 S1	是	短期公司债券	8.0	0.00	0.00
241512	24 华鑫 C1	否		13.0	0.00	0.00
241513	24 华鑫 C2	否		3.5	0.00	0.00

2、募集资金用途变更调整情况

☐适用 ☒不适用

3、募集资金的使用情况

(1). 实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	报告期内募集资金实际使用金额	偿还有息债务（不含公司债券）情况及所涉金额	偿还公司债券情况及所涉金额	补充流动资金情况及所涉金额	固定资产投资情况及所涉金额	其他用途及所涉金额
241950	24 华鑫 01	11.0	-	11.0	-	-	-
241822	24 华鑫 S1	8.0	-	-	8.0	-	-
241512	24 华鑫 C1	13.0	-	-	13.0	-	-
241513	24 华鑫 C2	3.5			3.5	-	-

(2). 募集资金用于特定项目

☐适用 ☒不适用

(3). 临时补流

☐适用 ☒不适用

4、募集资金使用的合规性

债券代码	债券简称	截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	报告期内募集资金使用和募集资金专项账户管理是否合规	募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定
241950	24 华鑫 01	募集资金全部用于置换偿还到期的“19 华证 01”和“19 华证 02”公司债券本金	是	是	是
241822	24 华鑫 S1	募集资金全部用于补充流动资金	是	是	是
241512	24 华鑫 C1	募集资金全部用于公司日常生产经营所需营运资金	是	是	是
241513	24 华鑫 C2	募集资金全部用于公司日常生产经营所需营运资金	是	是	是

募集资金使用和募集资金账户管理存在违法违规情况

☐适用 ☒不适用

因募集资金违规使用行为被处罚处分

☐适用 ☒不适用

(三) 专项品种债券应当披露的其他事项

☒适用 ☐不适用

1、公司为可交换公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

2、公司为绿色公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

3、公司为可续期公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

4、公司为扶贫公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

5、公司为乡村振兴公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

6、公司为一带一路公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

7、公司科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

8、公司为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

☐适用 ☒不适用

9、公司为纾困公司债券发行人☐适用 ☒不适用**10、公司为中小微企业支持债券发行人**☐适用 ☒不适用**11、其他专项品种公司债券事项**☒适用 ☐不适用

2024 年 10 月 28 日，华鑫证券面向专业投资者公开发行了“华鑫证券有限责任公司 2024 年面向专业机构投资者公开发行短期公司债券(第一期)”，发行规模为人民币 8 亿元，发行期限为 1 年，票面利率为 2.23%。该债券于 2024 年 11 月 1 日挂牌上市，债券简称为“24 华鑫 S1”，债券代码“241822.SH”。该债券募集资金用于补充流动资金，与募集说明书约定一致，截至本报告期末已使用完毕。该债券在本报告期内不涉及兑息兑付。

(四) 报告期内公司债券相关重要事项☐适用 ☒不适用**(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具**☐适用 ☒不适用**(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**☐适用 ☒不适用**(七) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况**☐适用 ☒不适用**(八) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响**☐适用 ☒不适用**(九) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标**☒适用 ☐不适用

主要指标	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减(%)	变动原因
流动比率	1.52	1.47	3.40	
速动比率	1.52	1.47	3.40	
资产负债率(%)	68.85	71.59	减少 2.74 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.07	0.07	0.00	
利息保障倍数	1.96	2.15	-8.84	
现金利息保障倍数	12.35	-3.10	不适用	
EBITDA 利息保障倍数	2.44	2.57	-5.06	
贷款偿还率(%)	100.00	100.00		
利息偿付率(%)	100.00	100.00		

注：上述指标为公司债券发行主体华鑫证券有限责任公司的相关指标。

二、可转换公司债券情况☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

审计报告

√适用 □不适用

天职业字[2025]12697 号

上海华鑫股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海华鑫股份有限公司（以下简称“华鑫股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了华鑫股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华鑫股份，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，认为对本期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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）结构化主体合并范围的确定	
华鑫股份在开展业务的过程中管理和投资各类结构化主体，例如资产管理计划等。根据华鑫股份的会计政策，对于能够实施控制的结构化主体，华鑫股份将其纳入合并财务报表范围；对于无法实施控制的结构化主体，未将其纳入合并范围。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时，管理层会根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，对华鑫股份是否控制结构化主体作出判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，且结果与财务报表广泛相关，因此我们认为该事项属于合并财务报表审计的关键审计事项。	针对华鑫股份结构化主体合并范围确定的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、测试华鑫股份在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时建立的相关内部控制是否得到有效实施； 2、抽取并查阅结构化主体相关合同，并从华鑫股份对结构化主体拥有的权力、从结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理； 3、评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合会计准则的要求。
（二）金融资产预期信用损失的计量	
华鑫股份对金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。于资产负债表日采用预期信用损失模型的金融工具科目主要包括：融出资金和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权投资。由于该等金融资产金额重大，且减值准备的计提需要华鑫股份管理层（以下简称“管理层”）作出重大判断和估计，包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等，因此我们将其确定为关键审计事项。	针对华鑫股份金融资产减值准备计提的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、了解华鑫股份与融出资金和其他债权投资减值准备相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行； 2、了解华鑫股份融出资金和其他债权投资减值准备计提的模型，复核相关假设的依据及其合理性，检查管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据并复核模型计算的准确性； 3、针对计提重大减值准备的项目，检查和评价预期信用损失计提的依据及其合理性； 4、检查和评价在财务报表中针对金融资产预期信用损失的相关披露是否符合会计准则的要求。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估华鑫股份的持续经营能力，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。

华鑫股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督华鑫股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致华鑫股份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华鑫股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就华鑫股份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）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

[以下无正文]

中国·北京
二〇二五年三月二十七日

中国注册会计师
(项目合伙人):

户永红

中国注册会计师:

徐静

财务报表

合并资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：上海华鑫股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	12,959,606,452.83	7,693,203,657.89
结算备付金	六、（二）	5,519,358,682.53	4,837,051,554.69
拆出资金			
交易性金融资产	六、（三）	9,389,544,661.64	12,851,090,324.57
衍生金融资产	六、（四）	32,954,102.45	72,577,634.40
应收票据			
应收账款	六、（六）	59,563,857.46	43,639,297.99
应收款项融资			
预付款项	六、（九）	9,345,916.70	8,912,600.51
融出资金	六、（十）	5,399,168,730.33	4,774,255,683.73
存出保证金	六、（十二）	2,007,090,881.68	1,207,371,612.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（十三）	31,906,660.43	18,775,792.42
其中：应收利息			
应收股利	六、（十三）	11,340,519.98	1,320.70
买入返售金融资产	六、（十四）	1,120,590,786.14	737,513,228.30
存货	六、（十五）	627,183.28	634,226.92
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（十七）	48,659,799.85	51,864,836.40
其他流动资产	六、（十八）	31,596,345.67	37,885,036.86
流动资产合计		36,610,014,060.99	32,334,775,487.40
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	六、（十九）		14,186,714.92
其他债权投资	六、（二十）	2,970,460,676.00	3,008,429,050.00
长期应收款			
长期股权投资	六、（二十二）	119,237,709.57	131,276,163.71
其他权益工具投资	六、（二十三）	3,626,271,048.63	1,003,855,886.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（二十五）	3,006,857.03	3,407,951.03
固定资产	六、（二十六）	108,389,258.26	112,771,855.25
在建工程	六、（二十七）	12,757,156.06	10,124,059.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（三十）	115,932,788.78	115,956,529.42
无形资产	六、（三十一）	203,690,697.14	186,913,525.20

其中：数据资源			
开发支出	六、（三十二）		3,291,239.85
其中：数据资源			
商誉	六、（三十三）	50,184,982.24	58,467,033.18
长期待摊费用	六、（三十四）	31,126,133.46	66,450,344.64
递延所得税资产	六、（三十五）	1,162,086.72	145,278,021.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,242,219,393.89	4,860,408,375.41
资产总计		43,852,233,454.88	37,195,183,862.81
流动负债：			
短期借款	六、（三十八）	202,935,842.25	175,608,310.02
应付短期融资款	六、（三十九）	4,510,153,040.37	2,642,586,398.80
向中央银行借款			
拆入资金	六、（四十）	1,849,640,655.55	201,280,603.63
交易性金融负债	六、（四十一）	156,012,441.97	256,701,301.28
衍生金融负债	六、（四）	2,718,498.32	105,388,964.57
应付票据			
应付账款	六、（四十三）	57,729,347.07	72,801,259.95
预收款项		250,613.21	540.00
合同负债	六、（四十五）	9,506,130.65	4,346,964.26
卖出回购金融资产款	六、（四十六）	3,298,172,618.82	5,867,445,315.15
存入保证金	六、（四十七）	823,925,933.84	1,822,776,941.78
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	六、（四十八）	17,421,923,691.39	10,752,264,622.86
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（四十九）	361,297,512.73	198,324,048.11
应交税费	六、（五十）	77,209,266.23	48,232,145.85
其他应付款	六、（五十一）	82,652,724.62	159,679,729.91
其中：应付利息			
应付股利	六、（五十一）	687,056.62	687,056.62
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（五十三）	1,026,626,825.71	2,824,003,825.62
其他流动负债	六、（五十四）	54,295,430.98	51,858,787.21
流动负债合计		29,935,050,573.71	25,183,299,759.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	六、（五十六）	5,327,151,794.40	2,996,995,786.40
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（五十七）	56,665,876.50	68,254,460.62
长期应付款	六、（五十八）		1,000,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、（六十）	2,125,675.00	
递延收益		16,154.01	

递延所得税负债	六、（三十五）	92,454,268.04	75,450,408.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,478,413,767.95	4,140,700,655.53
负债合计		35,413,464,341.66	29,324,000,414.53
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、（六十三）	1,060,899,292.00	1,060,899,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（六十五）	1,841,256,779.11	1,841,256,779.11
减：库存股			
其他综合收益	六、（六十七）	464,251,346.43	-21,819,177.00
专项储备			
盈余公积	六、（六十九）	388,751,560.61	375,533,210.51
一般风险准备			
未分配利润	六、（七十）	4,683,610,135.07	4,492,405,435.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,438,769,113.22	7,748,275,539.70
少数股东权益			122,907,908.58
所有者权益（或股东权益）合计		8,438,769,113.22	7,871,183,448.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,852,233,454.88	37,195,183,862.81

公司负责人：李军 主管会计工作负责人：俞洋 会计机构负责人：田明

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

编制单位：上海华鑫股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		307,181,650.92	73,663,105.46
交易性金融资产		276,143,867.98	277,822,544.14
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		4,053,196.74	3,948,058.52
其他应收款	十八、（二）	196,633.20	476,633.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		9,515,099.52	8,329,856.92
流动资产合计		597,090,448.36	364,240,198.24
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（三）	5,663,973,575.04	5,877,818,369.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,134,357.81	1,645,945.09
在建工程		1,650,485.44	1,650,485.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,389,047.76	9,477,811.24
无形资产		11,689,688.32	10,166,454.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			2,427,084.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,679,837,154.37	5,903,186,150.09
资产总计		6,276,927,602.73	6,267,426,348.33
流动负债：			
短期借款		202,935,842.25	175,608,310.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,355,237.70	11,355,237.70
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		31,077,048.63	9,376,410.13
应交税费		3,386,961.49	1,567,296.08
其他应付款		5,763,066.79	24,029,233.48
其中：应付利息			
应付股利		687,056.62	687,056.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		281,584.11	8,097,912.18
其他流动负债			
流动负债合计		254,799,740.97	230,034,399.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,328,840.28	1,610,424.41

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,942,439.33	4,643,440.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,271,279.61	6,253,864.55
负债合计		261,071,020.58	236,288,264.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,060,899,292.00	1,060,899,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,396,361,801.47	3,396,361,801.47
减：库存股			
其他综合收益		-1,732,119.69	-1,732,119.69
专项储备			
盈余公积		388,751,560.61	375,533,210.51
未分配利润		1,171,576,047.76	1,200,075,899.90
所有者权益（或股东权益）合计		6,015,856,582.15	6,031,138,084.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,276,927,602.73	6,267,426,348.33

公司负责人：李军 主管会计工作负责人：俞洋 会计机构负责人：田明

合并利润表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		2,273,311,011.01	2,012,278,712.14
其中：营业收入	六、（七十一）	11,669,957.48	14,460,577.61
利息收入	六、（七十二）	570,893,427.61	617,436,346.90
已赚保费			
手续费及佣金收入	六、（七十三）	1,690,747,625.92	1,380,381,787.63
二、营业总成本		2,597,679,299.69	2,312,399,938.12
其中：营业成本	六、（七十一）	4,888,347.51	7,370,839.54
利息支出	六、（七十二）	479,357,055.57	471,497,228.77
手续费及佣金支出	六、（七十三）	499,573,410.38	463,110,018.46
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（七十四）	10,085,961.73	7,908,133.80
销售费用	六、（七十五）	3,587,553.64	3,902,452.04
管理费用	六、（七十六）	1,558,744,242.63	1,319,506,997.96
研发费用	六、（七十七）	39,173,801.66	35,042,431.66

财务费用	六、（七十八）	2,268,926.57	4,061,835.89
其中：利息费用	六、（七十八）	7,898,504.79	9,002,076.62
利息收入	六、（七十八）	4,346,167.97	4,981,958.00
加：其他收益	六、（七十九）	16,832,353.62	28,899,069.67
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（八十）	795,839,953.13	894,139,657.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,258,545.86	21,827,990.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）		1,243,875.79	793,956.70
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、（八十二）	-57,238,344.10	-130,147,396.16
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、（八十三）	-15,901,556.35	15,348,767.79
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、（八十四）	-8,282,050.94	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、（八十五）	1,235,666.87	1,094,670.66
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		409,361,609.34	510,007,500.04
加：营业外收入	六、（八十六）	279,207.18	68,054.08
减：营业外支出	六、（八十七）	8,903,886.46	4,578,109.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		400,736,930.06	505,497,445.09
减：所得税费用	六、（八十八）	34,570,086.68	105,231,319.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		366,166,843.38	400,266,125.77
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		363,944,408.21	391,806,822.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,222,435.17	8,459,303.22
（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）		365,388,601.31	397,305,369.64
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		778,242.07	2,960,756.13
六、其他综合收益的税后净额		472,569,975.20	42,146,147.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		472,569,975.20	42,146,147.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		441,922,100.22	10,333,326.31
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		441,922,100.22	10,333,326.31
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		30,647,874.98	31,812,820.92
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动		31,316,013.56	31,153,224.35
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备		-668,138.58	659,596.57
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		838,736,818.58	442,412,273.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		837,958,576.51	439,451,516.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		778,242.07	2,960,756.13
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.34	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.34	0.37

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

母公司利润表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	十八、（四）	3,948.44	1,152,144.77
减：营业成本		1,434.60	1,090,633.32
税金及附加		26,390.74	117,641.86
销售费用			
管理费用		69,033,242.71	45,537,283.73
研发费用			
财务费用		4,709,050.45	8,176,150.33
其中：利息费用		7,966,823.24	9,762,415.68
利息收入		1,968,822.26	1,613,218.16
加：其他收益		118,563.15	185,035.74
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、（五）	198,608,820.70	87,461,584.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、（五）	25,258,545.86	24,047,454.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		10,895,184.60	4,627,958.03
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			782,139.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		135,856,398.39	39,287,152.78
加：营业外收入		9,051.99	-39,999.82
减：营业外支出		955,866.10	997,665.78
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		134,909,584.28	38,249,487.18
减：所得税费用		2,726,083.33	1,227,303.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		132,183,500.95	37,022,183.23
(一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		132,183,500.95	37,022,183.23
(二) 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		132,183,500.95	37,022,183.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

合并现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,164,425.89	8,573,193.80
融出资金净减少额			94,318,791.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
为交易目的而持有的金融负债净减少额		3,915,265,528.99	
收取利息、手续费及佣金的现金		2,337,451,777.25	2,010,929,888.03
拆入资金净增加额		1,640,000,000.00	200,000,000.00
回购业务资金净增加额			3,422,706,142.66
代理买卖证券收到的现金净额		6,533,977,332.53	
收到的税费返还		2,678,660.76	1,083,024.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、（九十）	102,409,940.74	453,283,454.76
经营活动现金流入小计		14,535,947,666.16	6,190,894,495.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,434.60	1,997,055.45
为交易目的而持有的金融资产净增加额			5,141,539,100.62
代理买卖证券支付的现金净额			1,077,204,337.66
回购业务资金净减少额		2,969,133,768.08	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		754,892,961.25	655,691,176.70
融出资金净增加额		640,851,581.79	
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		761,090,923.40	762,557,106.22
支付的各项税费		81,631,852.21	185,824,425.72
支付其他与经营活动有关的现金	六、（九十）	2,317,558,787.80	386,627,156.53
经营活动现金流出小计		7,525,161,309.13	8,211,440,358.90
经营活动产生的现金流量净额		7,010,786,357.03	-2,020,545,863.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,162,354,490.08	602,464,356.69
取得投资收益收到的现金		244,532,229.90	20,436,647.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		340,536.60	433,764.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			95,785,851.92
收到其他与投资活动有关的现金	六、（九十）	294,052,992.00	598,554,372.99
投资活动现金流入小计		8,701,280,248.58	1,317,674,994.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,719,287.53	136,497,941.53
投资支付的现金		10,022,141,880.13	91,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、（九十）	293,000,000.00	585,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,398,861,167.66	812,497,941.53
投资活动产生的现金流量净额		-1,697,580,919.08	505,177,052.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		202,670,250.00	175,376,390.00
发行债券收到的现金		9,179,980,000.00	6,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（九十）	4,142,620.02	1,776,956,003.57
筹资活动现金流入小计		9,386,792,870.02	8,452,332,393.57
偿还债务支付的现金		6,969,630,250.00	4,467,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		450,000,028.74	400,310,780.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		15,750,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（九十）	1,344,283,724.66	3,296,333,977.84
筹资活动现金流出小计		8,763,914,003.40	8,164,094,758.28
筹资活动产生的现金流量净额		622,878,866.62	288,237,635.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,243,875.79	793,956.70
五、现金及现金等价物净增加额	六、（九十一）	5,937,328,180.36	-1,226,337,219.14
加：期初现金及现金等价物余额	六、（九十一）	12,526,116,974.45	13,752,454,193.59

六、期末现金及现金等价物余额	六、（九十一）	18,463,445,154.81	12,526,116,974.45
----------------	---------	-------------------	-------------------

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

母公司现金流量表

2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,303.80	1,577,547.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,287,525.34	5,859,443.71
经营活动现金流入小计		11,291,829.14	7,436,990.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,434.60	17,215.20
支付给职工及为职工支付的现金		26,426,971.96	31,351,651.88
支付的各项税费		26,390.74	116,927.30
支付其他与经营活动有关的现金		18,766,253.93	54,221,795.11
经营活动现金流出小计		45,221,051.23	85,707,589.49
经营活动产生的现金流量净额		-33,929,222.09	-78,270,598.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		658,223,747.67	235,018,175.26
取得投资收益收到的现金		211,854,696.20	80,436,647.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			183,638.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		870,078,443.87	315,638,460.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,402,780.47	3,151,289.10
投资支付的现金		445,000,000.00	132,230,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		448,402,780.47	135,381,289.10
投资活动产生的现金流量净额		421,675,663.40	180,257,171.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		202,670,250.00	193,976,390.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		202,670,250.00	193,976,390.00
偿还债务支付的现金		192,670,250.00	217,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,211,061.97	115,573,365.00
支付其他与筹资活动有关的现金		9,016,833.88	11,709,222.21
筹资活动现金流出小计		356,898,145.85	344,732,587.21
筹资活动产生的现金流量净额		-154,227,895.85	-150,756,197.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		73,663,105.46	122,432,729.48

六、期末现金及现金等价物余额		307,181,650.92	73,663,105.46
----------------	--	----------------	---------------

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-21,819,177.00		375,533,210.51		4,492,405,435.08		7,748,275,539.70	122,907,908.58	7,871,183,448.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-21,819,177.00		375,533,210.51		4,492,405,435.08		7,748,275,539.70	122,907,908.58	7,871,183,448.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							486,070,523.43		13,218,350.10		191,204,699.99		690,493,573.52	-122,907,908.58	567,585,664.94
（一）综合收益总额							472,569,975.20				365,388,601.31		837,958,576.51	778,242.07	838,736,818.58
（二）所有者投入和减少资本														-107,936,150.65	-107,936,150.65
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-107,936,150.65	-107,936,150.65
（三）利润分配									13,218,350.10		-160,683,353.09		-147,465,002.99	-15,750,000.00	-163,215,002.99
1. 提取盈余公积									13,218,350.10		-13,218,350.10				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-147,465,002.99		-147,465,002.99	-15,750,000.00	-163,215,002.99
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							13,500,548.23				-13,500,548.23				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							13,500,548.23				-13,500,548.23				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		464,251,346.43		388,751,560.61		4,683,610,135.07		8,438,769,113.22		8,438,769,113.22

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-87,886,594.25		371,830,992.19		4,228,813,482.98		7,414,913,952.03	119,947,152.45	7,534,861,104.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-87,886,594.25		371,830,992.19		4,228,813,482.98		7,414,913,952.03	119,947,152.45	7,534,861,104.48
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）							66,067,417.25		3,702,218.32		263,591,952.10		333,361,587.67	2,960,756.13	336,322,343.80
（一）综合收益总额							42,146,147.23				397,305,369.64		439,451,516.87	2,960,756.13	442,412,273.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,702,218.32		-109,792,147.52		-106,089,929.20		-106,089,929.20
1. 提取盈余公积									3,702,218.32		-3,702,218.32				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-106,089,929.20		-106,089,929.20		-106,089,929.20
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							23,921,270.02				-23,921,270.02				
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							23,921,270.02				-23,921,270.02				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-21,819,177.00		375,533,210.51		4,492,405,435.08		7,748,275,539.70	122,907,908.58	7,871,183,448.28

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		375,533,210.51	1,200,075,899.90	6,031,138,084.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		375,533,210.51	1,200,075,899.90	6,031,138,084.19
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									13,218,350.10	-28,499,852.14	-15,281,502.04
（一）综合收益总额										132,183,500.95	132,183,500.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,218,350.10	-160,683,353.09	-147,465,002.99
1. 提取盈余公积									13,218,350.10	-13,218,350.10	
2. 对所有者（或股东）的分配										-147,465,002.99	-147,465,002.99
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		388,751,560.61	1,171,576,047.76	6,015,856,582.15

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		371,830,992.19	1,272,845,864.19	6,100,205,830.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		371,830,992.19	1,272,845,864.19	6,100,205,830.16
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									3,702,218.32	-72,769,964.29	-69,067,745.97
（一）综合收益总额										37,022,183.23	37,022,183.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,702,218.32	-109,792,147.52	-106,089,929.20
1. 提取盈余公积									3,702,218.32	-3,702,218.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										-106,089,929.20	-106,089,929.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		375,533,210.51	1,200,075,899.90	6,031,138,084.19

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

一、公司基本情况

公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司简介

中文名称：上海华鑫股份有限公司

成立日期：1992 年 11 月 5 日

注册资本：106,089.9292 万元

法定代表人：李军

法定住所：中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号

统一社会信用代码：9131000013220382XX

(二) 公司经营范围

投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，自有房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（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）

(三) 公司历史沿革

上海华鑫股份有限公司（原名上海金陵股份有限公司，以下简称（“本集团”或“本公司”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 5 月经上海市经济委员会沪经企（1992）303 号文批准改制成为股份有限公司，于 1992 年 11 月 5 日取得由国家工商行政管理部门颁发的 150129800 号企业法人营业执照，本公司股票于 1992 年 12 月 2 日在上海证券交易所上市交易。

经国务院国资委《关于上海金陵股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]330 号）批复，本公司原控股股东上海仪电（集团）有限公司（以下简称“仪电集团”）于 2011 年 12 月将所持本公司全部股份 139,517,522 股无偿划转至华鑫置业（集团）有限公司（以下简称“华鑫置业”）。本次股份划转后，华鑫置业持有本公司 139,517,522 股股份，占总股本的 26.62%，成为本集团的控股股东。

经本公司第 21 次股东大会（2011 年会）审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，自 2013 年 1 月 24 日起，本集团名称由“上海金陵股份有限公司”变更为“上海华鑫股份有限公司”，本公司英文名称亦由“SHANGHAI JINLING CO., LTD”变更为“SHANGHAI CHINAFORTUNE CO., LTD”。本公司经营范围变更为：房地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理，工程管理服务，建筑装饰装修工程，对高新技术产业投资，实业投资，投资管理，生产经营机电产品、网络设备、电力设备、建筑材料，提供相关服务，包括公共安全设施的设计、施工、安装诸方面业务；经营自产产品和相关技术的出口及内销，生产自需的原辅材料、设备等和相关技术的进口，承办“三来一补”（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）。经本公司申请，并经上海证券交易所核准，本公司证券简称自 2013 年 2 月 8 日起由“上海金陵”变更为“华鑫股份”，本公司证券代码（600621）不变。

根据本公司 2016 年 11 月 7 日董事会审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》的相关决议，2016 年本公司进行了重大资产重组，本次重组交易评估基准日为 2016 年 8 月 31 日，上述重组完成后，本公司将直接持有华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）100%股权。

2016 年 11 月 25 日，本公司第三次临时股东大会决议公告通过了本次重大资产重组方案。经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 2 日召开的 2017 年第 10 次工作会议审核，本公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案获得无条件通过。

本公司于 2017 年 4 月 17 日收到中国证监会《关于核准上海华鑫股份有限公司向上海仪电（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2017）530 号），公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准。

2017 年 8 月 22 日，本公司已取得更新后的营业执照，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号，法定代表人为蔡小庆，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，营业期限为 1992 年 11 月 5 日至不约定期限。经营范围为投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，房

地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（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）。

2018 年 6 月 21 日，本公司召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过《公司关于调整公司经营范围的议案》。2018 年 7 月 4 日，本公司取得更新后的营业执照，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号，法定代表人为蔡小庆，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，营业期限为 1992 年 11 月 5 日至不约定期限，经营范围为投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，自有房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（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）。

2020 年 5 月 15 日，本公司召开 2019 年年度股东大会，会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；同日，本公司召开第十届董事会第一次会议，会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》：选举李军为公司董事长。2020 年 5 月 28 日，本公司取得更新后的营业执照，法定代表人变更为李军。

本公司母公司为上海仪电(集团)有限公司，本公司最终控制方为上海市国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报告于 2025 年 3 月 27 日经本公司董事会批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限为：1992 年 11 月 5 日至不约定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司（以下简称“本集团”）的财务报表，子公司是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐ 适用 ☒ 不适用

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间和经营周期

1、 会计期间

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、预收款项、其他应付款	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的预付款项、应付账款、预收款项、其他应付款
重要的债权投资、其他债权投资、在建工程、资本化研发、外购在研、投资活动有关的现金项目	单项金额超过资产总额 0.5% 的项目
重要的长期应收款坏账准备	单个客户超过 500 万元的长期应收款坏账准备
重要的子公司、非全资子公司	收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产的 10%
重要的合营或联营企业	长期股权投资期末余额或本期相关损益调整金额超过集团总资产或利润总额的 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1、 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司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。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1、 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、 外币业务折算

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

2、 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

√适用 □不适用

1、 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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)和初始确认时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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本集团按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本集团仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，则该工具可能被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测

的评估进行调整。对于租赁应收款、通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6、金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十二) 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

(十三) 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

(十四) 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本集团将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见三、（十一）金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1、合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2、本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

(十五)其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见三、（十一）金融工具。

(十六)存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3、 开发成本的核算方法

开发用土地按取得时实际成本入账。在开发建设过程中发生的土地征用及搬迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出实际发生时直接计入当期主营业务成本。公共配套设施按实际发生额核算。不能有偿转让的公共配套设施按受益面积分摊计入开发项目的开发成本。

4、 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

6、 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(十七) 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

1、 合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

1、 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本集团在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十九) 长期股权投资

√适用 □不适用

1、 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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。对于被投资单位除净损益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。

3、 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后

的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十)投资性房地产

如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋、建筑物	30	5	3.17
土地使用权	权证剩余年限		

(二十一)固定资产

确认条件

√适用 □不适用

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-48	4%-5%	1.98%-4.8%
通用设备	直线法	10	4%-5%	9.5%-9.6%
专用设备	直线法	5-10	4%-5%	9.5%-19.2%
运输设备	直线法	6-8	4%-5%	11.88%-16%
其他设备	直线法	3-8	4%-5%	11.88%-32%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二)在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(二十三) 借款费用

√适用 □不适用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

3、 借款费用资本化金额

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

(二十四) 生物资产

□适用 √不适用

(二十五) 油气资产

□适用 √不适用

(二十六) 无形资产**1、 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

本集团无形资产包括交易席位费、软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
交易席位费	10
计算机软件	5-10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- (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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(二十七) 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，包括：以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产和长期待摊费用等。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

除与合同成本相关的资产减值损失外，减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十八) 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十九) 合同负债

√适用 □不适用

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

(三十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

3、设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，本集团设立了退休福利供款计划，本集团员工自愿参加，本集团按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团将根据上述年金计划规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益。

4、设定受益计划

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

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

5、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，本集团按照关于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，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，本集团在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，本集团在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

(三十一) 预计负债

√适用 □不适用

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

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

(三十二) 股份支付

□适用 √不适用

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

(三十四) 收入**按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

1、 收入的确认

本集团的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

1、 手续费及佣金收入**(1) 经纪业务收入**

本集团从事代理买卖证券及期货经纪业务，在交易完成时点按照成交金额及约定费率确认收入；本集团从事金融产品代销业务，按照代销规模及约定费率或依据其他合同约定的方式确认收入。

(2) 投资银行业务收入

本集团从事证券和债券承销业务，在承销合同中约定的履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入；本集团还从事证券发行上市保荐业务和企业客户财务顾问服务，并依据履约义务的完成情况确认收入。

（3）资产管理业务收入

本集团接受客户委托负责经营管理受托资产，由于在本集团履约的同时委托客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此本集团在履约义务履行期间内根据受托管理资产规模及约定费率确认收入；本集团提供资产管理业务根据受托资产业绩状况可能收取额外的业绩报酬，本集团在业绩评价周期期末，在与业绩报酬相关的不确定性消除、已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，按照合同或协议约定的计算方法确认为当期收入。

（4）其他手续费收入

在完成合同义务时，按合同或协议规定确认为收入

2、利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

3、投资收益

本集团持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入股东权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。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于本公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

股利收入于本集团收取股利的权利确立时确认。对权益性投资通常指除权日。对于中期股利，于董事会宣告发放股利时确认；对于年度股利，于股东大会批准董事会的股利方案时确认。

4、其他业务收入

以合同到期结算时或提供服务时，按合同或协议规定确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

（三十五）合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 政府补助

√适用 □不适用

- 1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
- 2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- 3、政府补助采用总额法：
 - (1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。
 - (2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。
- 4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。
- 5、本集团将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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(三十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

- 1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
- 2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
- 3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
- 4、本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十八) 租赁

√适用 □不适用

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。

在合同开始/变更日，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。

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。

1、承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

(2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(三十九) 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见三、（十一）金融工具。

(四十) 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。

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券均按照实际利率法确认相应利息收入。

(四十一) 客户交易结算资金

客户以自有资金存入开立于公司的资金账户时，增加客户交易结算资金；客户取出自有资金时，减少客户交易结算资金。公司向客户融出资金时，增加客户交易结算资金；客户归还融资资金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金。

本集团代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等证券时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额加上代扣代缴的相关税费和应向客户收取的佣金等费用之和减少客户交易结算资金；如卖出证券成交总额大于买入证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额减去代扣代缴的相关税费和应向客户收取的佣金等费用后的余额增加客户交易结算资金。

本集团于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

(四十二) 承销证券业务

本集团证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资产，根据附注三、（十一）金融工具进行核算。

(四十三) 代兑付债券核算办法

公司接受委托对委托人发行的债券到期进行兑付时，手续费收入于代兑付债券业务之相关服务完成时确认收入。

(四十四) 资产管理业务核算办法

资产管理业务是指本集团接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。本集团受托集合资产管理业务以每个产品为会计核算主体，独立建账，独立核算。

(四十五) 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售金融资产和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产在资产负债表中不终止确认。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

(四十六) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

(四十七) 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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团的关联方包括但不限于：

- 1、本集团的母公司；
- 2、本集团的子公司；
- 3、与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- 5、与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- 6、本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；及

10、本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(四十八) 分部报告

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

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、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。

(四十九) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

1、重要会计政策的确定依据

公司重要会计政策的确定是依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为公司财务报表的编制基础。

2、运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

- (1) 金融工具公允价值的确定方法

对存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，除会计准则规定的例外情况外，应将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量。估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

(2) 金融资产的减值

公司基于金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及相关规定要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量金融工具的减值损失。具体详见本附注三、（十一）金融工具。

(3) 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，如相关资产产生且或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。具体详见本附注三、（二十七）长期资产减值。

(4) 所得税的计算

在计提所得税时公司需进行大量的估计工作。日常经营活动中很多交易的最终税务处理存在不确定性。对于可预计的税务问题，公司基于是否需要缴纳额外税款的估计确认相应的负债。如果这些税务事项的最终结果同以往估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的所得税和递延税款的确定产生影响。

(5) 合并结构化主体

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

公司在评估控制时，需要考虑：1) 投资方对被投资方的权力；2) 参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。如上述三项控制要素中其中一项或多项发生变化，本集团会重新评估是否仍具有控制。

公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团的决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、公司的报酬水平、以及公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√ 适用 □ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、 5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴纳的流转税	2%、3%
土地增值税	按土地增值税有关条例规定	按超率累进税率 30%-60%
房产税	房屋原值的 70%-80%、出租收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√ 适用 □ 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海全创信息科技有限公司	15

(二) 税收优惠

√适用 □不适用

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，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，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

根据财政部、国家税务总局税[2004] 78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金、开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征企业所得税。

公司子公司上海全创信息科技有限公司（以下简称“上海全创”）已获取编号为 GR202231006462 的《高新技术企业证书》，发证时间 2022 年 12 月 14 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，上海全创企业所得税税率为 15%。

(三) 其他

□适用 √不适用

五、重要会计政策和会计估计的变更**(一) 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2023 年提前执行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号“关于流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”的规定。	执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。	
财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	执行该规定对本公司报告期内财务报表无影响。	

(二) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(三) 前期重大会计差错更正情况

本报告期本集团未发生前期重大会计差错更正

(四) 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2024 年 01 月 01 日，期末指 2024 年 12 月 31 日，上期指 2023 年度，本期指 2024 年度。

(一) 货币资金

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,956.01	50,177.41
银行存款	12,951,474,494.44	7,688,929,195.70
其他货币资金	22,496.70	307,095.76
加：应计利息	8,051,505.68	3,917,189.02
存放财务公司存款		
合计	12,959,606,452.83	7,693,203,657.89
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：期末存在使用有限制的大集合资产管理计划风险准备金 246,846.59 元，期初存在使用有限制的大集合资产管理计划风险准备金 219,808.80 元。

(二) 结算备付金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	4,240,359,866.10	3,722,817,077.91
公司备付金	451,265,470.13	673,018,112.09
信用备付金	827,700,118.02	441,216,364.69
小计	5,519,325,454.25	4,837,051,554.69
加：应计利息	33,228.28	
合计	5,519,358,682.53	4,837,051,554.69

(三) 交易性金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,389,544,661.64	12,851,090,324.57	/
其中：			
股票/股权	3,028,881,558.72	4,645,689,531.62	/
债券	2,485,456,851.96	4,867,076,096.72	
资产管理计划	1,565,291,021.03	1,406,103,682.01	
基金	1,532,893,454.86	1,538,239,330.70	
信托计划	555,820,775.49	5,800,000.00	
理财产品	221,200,999.58	388,181,683.52	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	9,389,544,661.64	12,851,090,324.57	/

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(四) 衍生工具

1、 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具		
权益衍生工具	30,913,622.10	72,577,634.40
其他衍生工具	2,040,480.35	
合计	32,954,102.45	72,577,634.40

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
	用于非套期的衍生金融工具
	名义金额
利率衍生工具	5,249,708,860.00
权益衍生工具	5,403,234,517.37
其他衍生工具	169,238,698.53
合计	10,822,182,075.90

接上表：

项目	期初余额
	用于非套期的衍生金融工具
	名义金额
利率衍生工具	9,215,521,071.51
权益衍生工具	10,344,069,313.36
其他衍生工具	50,004,635.00
合计	19,609,595,019.87

注：1、本集团开展的期货交易为每日无负债结算。2024 年 12 月 31 日，本集团 持有的用于非套保的未到期期货合约的累计公允价值变动损失为人民币 737,041.27 元（2023 年 12 月 31 日累计公允价值变动损失为人民币 5,607,921.75 元），与本集团因参与期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。

2、本集团开展的利率互换交易为每日无负债结算。2024 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的未到期利率互换合约的累计公允价值变动损失为人民币 4,132,194.91 元（2023 年 12 月 31 日，累计公允价值变动损失为人民币 1,908,661.79 元），与本集团因参与利率互换交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。

2、 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具	410,598.99	3,507,618.59
权益衍生工具	2,100,452.33	101,881,345.98
其他衍生工具	207,447.00	
合计	2,718,498.32	105,388,964.57

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收票据核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 应收账款

1、按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	63,214,995.59	45,464,931.14
1 年以内小计	63,214,995.59	45,464,931.14
1 至 2 年	509,051.97	655,186.09
2 至 3 年	0.77	
3 年以上		
3 至 4 年	1,768,814.25	1,768,814.25
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	65,492,862.58	47,888,931.48

2、 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,164,748.17	1.78	1,164,748.17	100.00						
其中：										
按单项计提坏账准备	1,164,748.17	1.78	1,164,748.17	100.00						
按组合计提坏账准备	64,328,114.41	98.22	4,764,256.95	7.41	59,563,857.46	47,888,931.48	100.00	4,249,633.49	8.87	43,639,297.99
其中：										
金融证券业账龄组合	64,328,114.41	98.22	4,764,256.95	7.41	59,563,857.46	47,888,931.48	100.00	4,249,633.49	8.87	43,639,297.99
合计	65,492,862.58	/	5,929,005.12	/	59,563,857.46	47,888,931.48	/	4,249,633.49	/	43,639,297.99

(1) 按单项计提坏账准备:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资管产品管理费	1, 153, 533. 88	1, 153, 533. 88	100. 00	预计无法收回
客户穿仓款	11, 214. 29	11, 214. 29	100. 00	预计无法收回
合计	1, 164, 748. 17	1, 164, 748. 17	100. 00	

按单项计提坏账准备的说明:

□ 适用 √ 不适用

(2) 按组合计提坏账准备:

√ 适用 □ 不适用

组合计提项目: 金融证券业账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	62, 050, 247. 42	2, 842, 726. 72	4. 58
1-2 年	509, 051. 97	152, 715. 59	30. 00
2-3 年	0. 77	0. 39	50. 65
3 年以上	1, 768, 814. 25	1, 768, 814. 25	100. 00
合计	64, 328, 114. 41	4, 764, 256. 95	

按组合计提坏账准备的说明:

□ 适用 √ 不适用

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		4, 249, 633. 49		4, 249, 633. 49
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		514, 623. 46	1, 164, 748. 17	1, 679, 371. 63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额		4, 764, 256. 95	1, 164, 748. 17	5, 929, 005. 12

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□ 适用 √ 不适用

3、坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

4、本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	账龄	性质或内容
华夏基金管理有限公司	2,456,861.37		2,456,861.37	3.75	122,843.07	一年以内	应收经纪业务款项
泰康资产管理有限责任公司	2,256,251.65		2,256,251.65	3.44	112,812.58	一年以内	应收经纪业务款项
证券交易清算款	2,088,233.64		2,088,233.64	3.19	104,411.68	一年以内	证券清算款
海南瑞南实业发展总公司	1,768,814.25		1,768,814.25	2.70	1,768,814.25	三年以上	应收合同款
国泰基金管理有限公司	1,300,634.31		1,300,634.31	1.99	65,031.72	一年以内	应收经纪业务款项
合计	9,870,795.22		9,870,795.22	15.07	2,173,913.30		

其他说明：

√适用 □不适用

6、期末无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**(七)合同资产****1、合同资产情况**

□适用 √不适用

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

3、按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

4、 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

5、 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(八) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

2、 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

4、 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

5、坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

6、本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

8、其他说明

☐适用 ☒不适用

(九)预付款项

1、预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,250,639.54	66.88	8,865,654.11	99.47
1 至 2 年	3,087,824.13	33.04	46,946.40	0.53
2 至 3 年	7,453.03	0.08		
3 年以上				
合计	9,345,916.70	100.00	8,912,600.51	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

2、期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海通证券股份有限公司	1,320,754.72	14.13
广东南粤银行股份有限公司	1,219,707.74	13.05
上海泰琰信息科技有限公司	973,451.33	10.42
上海南洋万邦软件技术有限公司	900,000.00	9.63
南京万得资讯科技有限公司	849,056.61	9.08
合计	5,262,970.40	56.31

其他说明：

□适用 √不适用

(十)融出资金

1、按类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人	4,845,548,888.73	4,243,936,864.18
机构	532,801,306.20	493,561,748.96
小计	5,378,350,194.93	4,737,498,613.14
加：应计利息	23,520,826.51	39,181,595.16
减：减值准备	2,702,291.11	2,424,524.57
合计	5,399,168,730.33	4,774,255,683.73

2、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	16,221,862,523.04	14,268,263,000.65
资金	2,558,663,462.08	907,612,966.58
基金	437,984,939.39	434,335,878.87
债券	3,585,489.61	8,112,030.28
合计	19,222,096,414.12	15,618,323,876.38

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的融出资金。

(十一)融出证券、转融通融入证券

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	1,044,480.00	65,260,624.76
—交易性金融资产	1,044,480.00	
—转融通融入证券		65,260,624.76
转融通融入证券总额		66,217,148.00

(十二) 存出保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收期货保证金	1,227,131,910.02	722,724,799.69
期货结算准备金	439,936,774.65	190,499,396.76
交易保证金	280,552,174.97	198,529,128.23
信用保证金	31,108,077.64	12,028,866.52
履约保证金	28,092,998.04	83,445,628.60
小计	2,006,821,935.32	1,207,227,819.80
加：应计利息	268,946.36	143,792.92
合计	2,007,090,881.68	1,207,371,612.72

(十三) 其他应收款

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	11,340,519.98	1,320.70
其他应收款	20,566,140.45	18,774,471.72
合计	31,906,660.43	18,775,792.42

其他说明：

□适用 √不适用

2、应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 应收股利

(1) 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股票股利	11,322,682.00	
应收基金红利	17,837.98	1,320.70
合计	11,340,519.98	1,320.70

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内（含 1 年）	7,157,104.69	3,818,019.33
1 年以内小计	7,157,104.69	3,818,019.33
1 至 2 年	1,891,536.89	3,950,956.22
2 至 3 年	3,248,473.14	6,009,682.08
3 年以上		
3 至 4 年	5,527,588.24	682,336.06
4 至 5 年	464,684.06	1,587,960.90
5 年以上	4,735,928.78	4,480,422.86
合计	23,025,315.80	20,529,377.45

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	11,698,727.43	11,720,599.30
应收关联方款项	5,340,127.55	5,603,545.55
暂付非关联公司款项	5,986,460.82	3,205,232.60
合计	23,025,315.80	20,529,377.45

其他说明：

√适用 □不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,858,549.54	8.07	1,858,549.54	100.00	
按组合计提坏账准备	21,166,766.26	91.93	600,625.81	2.84	20,566,140.45
其中：账龄组合	4,310,777.58	18.72	600,625.81	13.93	3,710,151.77
押金、保证金	11,502,209.43	49.96			11,502,209.43
应收关联方款项	5,340,127.55	23.19			5,340,127.55
其他	13,651.70	0.06			13,651.70
合计	23,025,315.80	100.00	2,459,175.35		20,566,140.45

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	196,518.00	0.96	196,518.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,332,859.45	99.04	1,558,387.73	7.66	18,774,471.72
其中：账龄组合	3,063,694.95	14.92	1,558,387.73	50.87	1,505,307.22
押金、保证金	11,651,967.30	56.75			11,651,967.30
应收关联方款项	5,603,545.55	27.30			5,603,545.55
其他	13,651.65	0.07			13,651.65
合计	20,529,377.45	100.00	1,754,905.73		18,774,471.72

(4) 按单项计提坏账准备：

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资管产品	749,831.25	749,831.25	100.00	预计无法收回
马鞍山华鑫信实股权投资基金（有限合伙）	600,044.00	600,044.00	100.00	预计无法收回
李浩诚押金及保证金	196,518.00	196,518.00	100.00	预计无法收回
华鑫宽众双创1号私募股权投资基金	165,168.29	165,168.29	100.00	预计无法收回
宁波梅山保税港区宽众投资合伙企业（有限合伙）	146,988.00	146,988.00	100.00	预计无法收回
合计	1,858,549.54	1,858,549.54		

(5) 坏账准备计提情况

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	1,558,387.73		196,518.00	1,754,905.73
2024年1月1日余额在本期	-487,188.49		487,188.49	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-487,188.49		487,188.49	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	35,213.26		1,174,843.05	1,210,056.31
本期转回	505,786.69			505,786.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	600,625.81		1,858,549.54	2,459,175.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海金欣联合发展有限公司	4,835,609.00	21.00	押金、保证金	1年以内、3年以上	
上海百联资产控股有限公司	884,746.80	3.84	房屋押金	1年以内	
资管产品	749,831.25	3.26	其他	1年以内	749,831.25

马鞍山华鑫信实 股权投资基金 (有限合伙)	600,044.00	2.61	代垫款	1 年以内、1 年以上	600,044.00
深圳东海集团有 限公司	587,800.00	2.55	房屋押金	2-3 年	
合计	7,658,031.05	33.26			1,349,875.25

(9) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

(10) 期末无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(十四) 买入返售金融资产

1、按业务类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	79,240,000.00	120,000,000.00
债券质押式回购	1,120,485,118.70	682,259,752.00
小计	1,199,725,118.70	802,259,752.00
加：应计利息	105,667.44	362,476.30
减：减值准备	79,240,000.00	65,109,000.00
合计	1,120,590,786.14	737,513,228.30

2、按金融资产种类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	79,240,000.00	120,000,000.00
债券	1,120,485,118.70	682,259,752.00
小计	1,199,725,118.70	802,259,752.00
加：应计利息	105,667.44	362,476.30
减：减值准备	79,240,000.00	65,109,000.00
合计	1,120,590,786.14	737,513,228.30

3、约定购回式证券、股票质押回购的剩余期限

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三个月以内	79,240,000.00	120,000,000.00
小计	79,240,000.00	120,000,000.00
加：应计利息		
减：减值准备	79,240,000.00	65,109,000.00
合计		54,891,000.00

4、买入返售金融资产的担保物公允价值

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
担保物	185,049,203.00	110,432,098.90

5、对于通过交易所操作的逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足额，无法获知对手方质押物信息，因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所逆回购取得的担保物公允价值。2024 年 12 月 31 日交易所逆回购的金额为人民币 979,285,118.70 元，2023 年 12 月 31 日交易所逆回购的金额为人民币 646,189,752.00 元。

(十五) 存货

1、 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	627,183.28		627,183.28	417,402.68		417,402.68
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本				216,824.24		216,824.24
合计	627,183.28		627,183.28	634,226.92		634,226.92

2、 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(十六) 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(十七) 一年内到期的非流动资产

√ 适用 □ 不适用

1、按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	14,716,464.23	20,484,156.10
一年内到期的其他债权投资	33,943,335.62	31,380,680.30
合计	48,659,799.85	51,864,836.40

2、一年内到期的债权投资

√ 适用 □ 不适用

(1) 一年内到期的债权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收益凭证	14,716,464.23		14,716,464.23	20,484,156.10		20,484,156.10
合计	14,716,464.23		14,716,464.23	20,484,156.10		20,484,156.10

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末重要的一年内到期的债权投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 减值准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□ 适用 √ 不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

□ 适用 √ 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

3、一年内到期的其他债权投资

√ 适用 □ 不适用

(1) 一年内到期的其他债权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
其他债权投资本金	6,000,000.00				5,000,000.00				
其他债权投资应收利息	25,380,680.30				28,943,335.62				
合计	31,380,680.30				33,943,335.62				/

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 减值准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□ 适用 √ 不适用

(4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

□ 适用 √ 不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(十八) 其他流动资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣进项税	25,429,564.74	28,021,956.53
待摊费用	6,166,780.93	8,615,857.76

预缴企业所得税		1,247,222.57
合计	31,596,345.67	37,885,036.86

(十九) 债权投资**1、 债权投资情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收益凭证及利息				14,186,714.92		14,186,714.92
合计				14,186,714.92		14,186,714.92

债权投资减值准备本期变动情况

□ 适用 √ 不适用

2、 期末重要的债权投资

□ 适用 √ 不适用

3、 减值准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□ 适用 √ 不适用

4、 本期实际的核销债权投资情况

□ 适用 √ 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□ 适用 √ 不适用

债权投资的核销说明：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(二十)其他债权投资

1、 其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
企业债	54,214,130.00	580,438.36	456,206.60	-345,313.15	10,875,600.00	15,000,000.00	419,393.40	19,255.38	
中期票据	223,750,280.00	1,335,172.59	-823,656.75	-2,665,564.92	138,436,636.00	138,000,000.00	1,260,292.75	124,399.97	
定向工具	298,031,760.00	1,643,638.36	227,168.12	-3,302,158.12	129,956,770.00	130,000,000.00	-270,398.12	112,675.76	
地方政府债	2,055,274,570.00	15,776,645.16	21,009,089.32	27,155,328.50	1,823,944,260.00	1,760,000,000.00	42,935,170.68	805,895.94	
公司债	273,106,860.00	1,235,960.66	120,893.36	-2,668,553.36	60,559,200.00	60,000,000.00	438,306.64	72,307.14	
国债	104,051,450.00	8,371,480.49	22,919,573.35	23,580,945.80	806,688,210.00	760,000,000.00	23,768,636.65		
合计	3,008,429,050.00	28,943,335.62	43,909,274.00	41,754,684.75	2,970,460,676.00	2,863,000,000.00	68,551,402.00	1,134,534.19	/

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 期末重要的其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
地方政府债	250,000,000.00	2.35%		2054-11-29						
合计	250,000,000.00	/	/	/			/	/	/	

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				
	初始成本	期末应计利息	累计公允价值变动	账面价值	累计在其他综合收益中确认的损失准备累计减值准备
地方政府债	251,192,953.63	535,566.30	11,353,046.37	263,081,566.30	115,243.77
合计	251,192,953.63	535,566.30	11,353,046.37	263,081,566.30	115,243.77

3、 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,025,385.63			2,025,385.63
2024年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	890,851.44			890,851.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	1,134,534.19			1,134,534.19

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

4、 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

(二十一)长期应收款

1、 长期应收款情况

□适用 √不适用

2、 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

3、按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

4、坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

5、本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(二十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	119,237,709.57		119,237,709.57	131,276,163.71		131,276,163.71
合计	119,237,709.57		119,237,709.57	131,276,163.71		131,276,163.71

2、 对联营企业、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
上海力敦行房地产经纪有限公司	5,487,364.08			1,432,100.21			2,825,000.00			4,094,464.29	
上海金欣联合发展有限公司	122,930,234.49			22,675,167.14			31,482,000.00			114,123,401.63	
上海鑫敦实业有限公司	2,858,565.14			1,151,278.51			2,990,000.00			1,019,843.65	
小计	131,276,163.71			25,258,545.86			37,297,000.00			119,237,709.57	
二、联营企业											
合计	131,276,163.71			25,258,545.86			37,297,000.00			119,237,709.57	

3、 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

(二十三)其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的股利 收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
非交易性权 益工具	1,002,455,886.50	2,047,678,760.18	32,493,796.00	589,682,271.91	452,804.93	18,000,730.97	3,624,871,048.63	191,313,103.66	555,220,466.94	5,904,607.88	非交易性
期货会员资 格投资	1,400,000.00						1,400,000.00				非交易性
合计	1,003,855,886.50	2,047,678,760.18	32,493,796.00	589,682,271.91	452,804.93	18,000,730.97	3,626,271,048.63	191,313,103.66	555,220,466.94	5,904,607.88	

2、 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
非交易性权益工具		18,000,730.97	处置
合计		18,000,730.97	/

其他说明：

□适用 √不适用

(二十四)其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二十五) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

1、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,674,357.78	12,674,357.78
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	12,674,357.78	12,674,357.78
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	9,266,406.75	9,266,406.75
2. 本期增加金额	401,094.00	401,094.00
(1) 计提或摊销	401,094.00	401,094.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	9,667,500.75	9,667,500.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,006,857.03	3,006,857.03
2. 期初账面价值	3,407,951.03	3,407,951.03

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

3、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二十六) 固定资产

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,389,258.26	112,771,855.25
固定资产清理		
合计	108,389,258.26	112,771,855.25

其他说明：

□适用 √不适用

2、固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	58,095,620.94	184,316,977.62	43,742,367.91	3,639,023.37	125,354.29	289,919,344.13
2. 本期增加金额	496,691.82	18,375,530.62	1,754,650.59			20,626,873.03
(1) 购置	496,691.82	18,375,530.62	1,754,650.59			20,626,873.03
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		16,142,421.39	2,953,462.96	453,318.97	51,421.26	19,600,624.58
(1) 处置或报废		16,142,421.39	2,953,462.96	453,318.97	51,421.26	19,600,624.58
4. 期末余额	58,592,312.76	186,550,086.85	42,543,555.54	3,185,704.40	73,933.03	290,945,592.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	27,238,630.11	124,480,238.87	22,318,742.13	3,082,716.82	27,160.95	177,147,488.88
2. 本期增加金额	764,043.13	15,959,199.64	7,113,055.70	77,283.96	11,674.66	23,925,257.09
(1) 计提	764,043.13	15,959,199.64	7,113,055.70	77,283.96	11,674.66	23,925,257.09
3. 本期减少金额		15,280,998.65	2,793,307.02	435,186.21	6,919.77	18,516,411.65
(1) 处置或报废		15,280,998.65	2,793,307.02	435,186.21	6,919.77	18,516,411.65
4. 期末余额	28,002,673.24	125,158,439.86	26,638,490.81	2,724,814.57	31,915.84	182,556,334.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	30,589,639.52	61,391,646.99	15,905,064.73	460,889.83	42,017.19	108,389,258.26
2. 期初账面价值	30,856,990.83	59,836,738.75	21,423,625.78	556,306.55	98,193.34	112,771,855.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	248,644.42	房屋所有权人为西安证券有限责任公司，尚未变更至本集团名下
房屋建筑物	457,291.69	深圳人才房为当地政府自有小产权房，无法获取房屋产权证书

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 固定资产清理

□适用 √不适用

(二十七) 在建工程

1、 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,757,156.06	10,124,059.93
工程物资		
合计	12,757,156.06	10,124,059.93

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及软件更新改造项目	12,757,156.06		12,757,156.06	10,124,059.93		10,124,059.93
合计	12,757,156.06		12,757,156.06	10,124,059.93		10,124,059.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、工程物资

(1) 工程物资情况

□适用 √不适用

(二十八) 生产性生物资产

1、采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

2、采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

3、采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二十九) 油气资产

1、油气资产情况

□适用 √不适用

2、油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(三十) 使用权资产

1、使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	286,296,592.71	18,098.31	286,314,691.02
2. 本期增加金额	107,453,746.67		107,453,746.67
(1) 新增租赁	107,453,746.67		107,453,746.67
3. 本期减少金额	144,701,621.39	18,098.31	144,719,719.70
(1) 解除租赁	144,701,621.39	18,098.31	144,719,719.70
4. 期末余额	249,048,717.99		249,048,717.99
二、累计折旧			
1. 期初余额	170,343,383.34	14,778.26	170,358,161.60

2. 本期增加金额	93,927,352.07	3,320.05	93,930,672.12
(1) 计提	93,927,352.07	3,320.05	93,930,672.12
3. 本期减少金额	131,154,806.20	18,098.31	131,172,904.51
(1) 处置			
(2) 解除租赁	131,154,806.20	18,098.31	131,172,904.51
4. 期末余额	133,115,929.21		133,115,929.21
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	115,932,788.78		115,932,788.78
2. 期初账面价值	115,953,209.37	3,320.05	115,956,529.42

2、使用权资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三十一) 无形资产

1、无形资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	电脑软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	396,284,022.39	32,219,543.20	18,929.20	428,522,494.79
2. 本期增加金额	78,481,272.61			78,481,272.61
(1) 购置	45,362,941.69			45,362,941.69
(2) 内部研发	33,118,330.92			33,118,330.92
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,436,514.97			1,436,514.97
(1) 处置	1,436,514.97			1,436,514.97
4. 期末余额	473,328,780.03	32,219,543.20	18,929.20	505,567,252.43
二、累计摊销				
1. 期初余额	209,370,497.19	32,219,543.20	18,929.20	241,608,969.59
2. 本期增加金额	61,141,289.77			61,141,289.77
(1) 计提	61,141,289.77			61,141,289.77
3. 本期减少金额	873,704.07			873,704.07
(1) 处置	873,704.07			873,704.07
4. 期末余额	269,638,082.89	32,219,543.20	18,929.20	301,876,555.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	203,690,697.14			203,690,697.14
2. 期初账面价值	186,913,525.20			186,913,525.20

2、确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(三十二)开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
金融科技软件	3,291,239.85	29,827,091.07	33,118,330.92		
合计	3,291,239.85	29,827,091.07	33,118,330.92		

(三十三)商誉

1、商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购浦联信营业部形成	33,976,784.85			33,976,784.85
收购华鑫期货有限公司形成	8,282,050.94			8,282,050.94
合并华鑫证券有限责任公司形成	16,208,197.39			16,208,197.39
合计	58,467,033.18			58,467,033.18

2、商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
收购华鑫期货有限公司形成		8,282,050.94		8,282,050.94
合计		8,282,050.94		8,282,050.94

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 本集团于 2001 年 7 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]108 号《关于同意华鑫证券有限责任公司受让原上海浦东联合信托投资有限责任公司证券营业部的批复》批准，受让了原上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家证券营业部，产生商誉 33,976,784.85 元。本年资产组未发生变

化，本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本集团利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《华鑫证券有限责任公司拟对合并原受让上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家营业部形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务资产组可收回金额项目资产评估报告》（沪财瑞评报字（2025）第 2019 号）的评估结果。经减值测算，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团商誉未发生减值。

2. 本集团于 2009 年 3 月收购华鑫期货有限公司（原上海金城期货经纪有限公司）（以下简称“华鑫期货”）51%的股权产生商誉 8,282,050.94 元。华鑫期货从事期货经纪业务，产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组，本集团将其整体作为一个资产组，与商誉结合进行减值测试。本年资产组未发生变化，本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本集团利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《华鑫证券有限责任公司拟对合并华鑫期货有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务资产组可收回金额资产评估报告》（沪财瑞评报字（2025）第 2020 号）的评估结果。经减值测算，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团商誉已全部计提减值。

3. 本集团于 2017 年 4 月同一控制下企业合并华鑫证券，华鑫证券原母公司仪电集团合并报表层面对其的商誉转入，金额 16,208,197.39 元。本年资产组未发生变化，本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本集团利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《上海华鑫股份有限公司拟对合并华鑫证券有限责任公司形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务及自营业务资产组可收回金额资产评估报告》（沪财瑞评报字（2025）第 2018 号）的评估结果。经减值测算，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团商誉未发生减值。

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

5、业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

(三十四) 长期待摊费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	66,450,344.64	5,957,109.31	41,281,320.49		31,126,133.46
合计	66,450,344.64	5,957,109.31	41,281,320.49		31,126,133.46

(三十五) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,649,457.03	21,912,364.26	71,769,249.54	17,942,312.34
交易性金融资产公允价值变动	42,701,848.07	10,675,462.02	87,427,507.24	21,856,876.81
衍生金融工具公允价值变动			38,767,345.80	9,691,836.45
其他权益工具投资公允价值变动	5,904,607.88	1,476,151.97	71,904,787.49	17,976,196.88
应付未付款项	163,679,168.18	40,919,792.04	190,869,478.64	47,717,369.65
租赁负债	121,290,178.94	30,168,775.31	118,345,723.57	29,509,216.03
资产折旧或摊销	212,916.64	31,937.50		
可抵扣亏损	4,071,586.56	1,017,896.64	2,336,854.50	584,213.62
合计	425,509,763.30	106,202,379.74	581,420,946.78	145,278,021.78

2、 未经抵销的递延所得税负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	26,351,725.35	6,587,931.40	144,291,844.80	35,812,221.05
衍生金融工具公允价值变动	24,529,105.17	6,132,276.29		
其他债权投资公允价值变动	68,551,402.00	17,137,850.50	26,796,717.25	6,699,179.31
其他权益工具投资公允价值变动	555,220,466.94	138,805,116.74	13,990,448.60	3,497,612.15
使用权资产	115,932,788.78	28,831,386.13	115,956,529.42	28,918,874.74
资产折旧或摊销			3,483,475.09	522,521.26
合计	790,585,488.24	197,494,561.06	304,519,015.16	75,450,408.51

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	105,040,293.02	1,162,086.72		145,278,021.78
递延所得税负债	105,040,293.02	92,454,268.04		75,450,408.51

4、未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,512,521.89	1,768,814.25
可抵扣亏损	411,032,739.21	400,727,880.87
合计	422,545,261.10	402,496,695.12

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		17,951,374.29	
2025 年	243,085,404.36	246,107,521.31	
2026 年	2,411.98	2,411.98	
2027 年	41,696,059.10	59,149,896.35	
2028 年	52,574,320.21	77,516,676.94	
2029 年	73,674,543.56		
合计	411,032,739.21	400,727,880.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

(三十六)其他非流动资产

□适用 √不适用

(三十七)所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	246,846.59	246,846.59	大集合资产管理计划 风险准备金		219,808.80	219,808.80	大集合资产管理计划 风险准备金	
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
交易性金融资产	69,634,096.46	69,634,096.46	限售		236,007,909.12	236,007,909.12	限售	
交易性金融资产	1,612,547,922.40	1,612,547,922.40	回购业务质押		3,234,185,298.58	3,234,185,298.58	回购业务质押	
交易性金融资产					177,253,704.00	177,253,704.00	债券借贷质押	
其他债权投资	58,661,472.59	58,661,472.59	债券借贷质押		689,476,577.57	689,476,577.57	债券借贷质押	
其他债权投资	2,685,213,717.96	2,685,213,717.96	回购业务质押		2,096,622,089.68	2,096,622,089.68	回购业务质押	
其他债权投资					104,982,817.06	104,982,817.06	国债冲抵保证金	

其他权益工具投资	380,600,000.00	380,600,000.00	股票冲抵保证金					
长期股权投资					122,930,234.49	122,930,234.49	股权质押	
合计	4,806,904,056.00	4,806,904,056.00	/	/	6,661,678,439.30	6,661,678,439.30	/	/

(三十八) 短期借款

1、短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	202,670,250.00	175,376,390.00
加：应计利息	265,592.25	231,920.02
合计	202,935,842.25	175,608,310.02

2、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(三十九) 应付短期融资款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	487,760,000.00	633,340,000.00
短期融资券	3,200,000,000.00	2,000,000,000.00
短期公司债券	800,000,000.00	
小计	4,487,760,000.00	2,633,340,000.00
加：应计利息	22,393,040.37	9,246,398.80
合计	4,510,153,040.37	2,642,586,398.80

(四十) 拆入资金

1、按类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	1,840,000,000.00	200,000,000.00
小计	1,840,000,000.00	200,000,000.00
加：应计利息	9,640,655.55	1,280,603.63
合计	1,849,640,655.55	201,280,603.63

2、转融通融入资金剩余期限及利率分析

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	600,000,000.00	1.99%-2.01%		
1 个月以上 3 个月以内	600,000,000.00	1.99%-2.01%		
3 个月以上 1 年以内	640,000,000.00	1.99%-2.01%	200,000,000.00	2.85%
合计	1,840,000,000.00		200,000,000.00	

(四十一) 交易性金融负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债			/
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	156,012,441.97	256,701,301.28	
其中：			
纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益	156,012,441.97	256,701,301.28	
合计	156,012,441.97	256,701,301.28	/

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(四十二) 应付票据

1、 应付票据列示

□ 适用 √ 不适用

(四十三) 应付账款

1、 应付账款列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,174,303.52	59,738,330.79
1-2 年	379,956.50	1,390,573.23
2-3 年	522,300.49	13,034.62
3 年以上	11,652,786.56	11,659,321.31
合计	57,729,347.07	72,801,259.95

2、 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付暂估维修基金	11,231,400.00	未到结算期
合计	11,231,400.00	

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(四十四) 预收款项

1、 预收账款项列示

□适用 √不适用

2、 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(四十五) 合同负债

1、 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信息技术服务费	6,795,217.55	3,362,535.92
交易系统服务收入	1,624,435.12	984,428.34
投资咨询服务	1,086,477.98	
合计	9,506,130.65	4,346,964.26

2、 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

3、 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(四十六) 卖出回购金融资产款

1、 按业务类别

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购		286,290,205.99
质押式卖出回购	2,742,514,448.80	5,208,369,676.00
报价回购业务	497,092,000.00	366,615,000.00
两融收益权转让	50,000,000.00	-
小计	3,289,606,448.80	5,861,274,881.99
加：应计利息	8,566,170.02	6,170,433.16
合计	3,298,172,618.82	5,867,445,315.15

2、 按金融资产种类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券	2,742,514,448.80	5,494,659,881.99
基金	497,092,000.00	366,615,000.00
其他	50,000,000.00	
小计	3,289,606,448.80	5,861,274,881.99
加：应计利息	8,566,170.02	6,170,433.16
合计	3,298,172,618.82	5,867,445,315.15

3、担保物金额

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券	3,756,309,761.96	6,328,712,138.26
基金	655,675,878.40	515,185,798.14
其他	63,758,059.82	
合计	4,475,743,700.18	6,843,897,936.40

(四十七) 存入保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付客户保证金	823,925,933.84	1,822,776,941.78
合计	823,925,933.84	1,822,776,941.78

(四十八) 代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	14,863,260,229.31	9,844,651,656.28
个人	11,022,698,943.65	7,425,928,769.98
机构	3,840,561,285.66	2,418,722,886.30
信用业务	2,558,663,462.08	907,612,966.58
个人	1,520,623,433.00	651,153,650.58
机构	1,038,040,029.08	256,459,316.00
合计	17,421,923,691.39	10,752,264,622.86

(四十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	197,131,859.11	834,119,622.68	670,657,611.06	360,593,870.73
二、离职后福利-设定提存计划		88,921,143.80	88,921,143.80	
三、辞退福利	1,192,189.00	4,083,410.73	4,571,957.73	703,642.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	198,324,048.11	927,124,177.21	764,150,712.59	361,297,512.73

2、短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	196,660,937.01	729,023,155.31	565,666,146.18	360,017,946.14
二、职工福利费		7,044,505.89	7,044,505.89	
三、社会保险费		39,582,722.53	39,582,722.53	
其中：医疗保险费		38,165,355.80	38,165,355.80	
工伤保险费		794,742.98	794,742.98	
生育保险费		503,300.23	503,300.23	
其他		119,323.52	119,323.52	
四、住房公积金		50,594,011.99	50,594,011.99	
五、工会经费和职工教育经费	470,922.10	7,825,226.96	7,720,224.47	575,924.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		50,000.00	50,000.00	
合计	197,131,859.11	834,119,622.68	670,657,611.06	360,593,870.73

3、设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		65,810,470.25	65,810,470.25	
2、失业保险费		2,246,910.62	2,246,910.62	
3、企业年金缴费		20,863,762.93	20,863,762.93	
合计		88,921,143.80	88,921,143.80	

其他说明：

√适用 □不适用

4、辞退福利

单位：元 币种：人民币

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	4,571,957.73	703,642.00
合计	4,571,957.73	703,642.00

(五十) 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	53,047,977.63	25,354,916.95
增值税	11,799,231.93	5,413,580.44
个人所得税	5,689,784.22	2,629,995.03
城市维护建设税	737,309.97	322,961.03
教育费附加	540,067.50	234,720.67
土地增值税	506,247.80	506,247.80
房产税	502,041.33	502,041.33
土地使用税	437,232.65	437,232.65
其他	3,949,373.20	12,830,449.95
合计	77,209,266.23	48,232,145.85

(五十一)其他应付款

1、项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	687,056.62	687,056.62
其他应付款	81,965,668.00	158,992,673.29
合计	82,652,724.62	159,679,729.91

其他说明：

□适用 √不适用

2、应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、应付股利

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	687,056.62	687,056.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	687,056.62	687,056.62

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 超过1年未支付的应付股利系由于对方未领取。

4、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	34,143,987.62	109,416,594.09
应付装修及软件项目尾款	13,513,419.33	22,268,565.97
退休人员费用	9,661,000.00	
风险基金	7,844,402.30	9,207,968.35
应交投资者保护基金	5,443,479.53	4,782,659.93
代扣代缴社保	2,874,960.89	2,894,667.34
应付关联公司往来款	1,277,515.81	2,712,476.56
经纪人佣金支出	569,046.05	343,434.85

押金及保证金	157,619.50	543,584.91
其他	6,480,236.97	6,822,721.29
合计	81,965,668.00	158,992,673.29

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五十二) 持有待售负债

□适用 √不适用

(五十三) 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券	962,002,523.27	2,773,789,274.99
1 年内到期的长期应付款		123,287.68
1 年内到期的租赁负债	64,624,302.44	50,091,262.95
合计	1,026,626,825.71	2,824,003,825.62

(五十四) 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
期货风险准备金	53,410,933.05	50,974,289.28
代理兑付证券款	884,497.93	884,497.93
其中：国债	613,347.93	613,347.93
企业债	271,150.00	271,150.00
合计	54,295,430.98	51,858,787.21

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五十五) 长期借款

1、长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(五十六) 应付债券

1、 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
21 华鑫 04	479,957,933.20	
22 华鑫 01		899,514,677.85
23 华鑫 01	999,296,609.94	998,870,333.03
23 华鑫 02	1,099,073,652.04	1,098,610,775.52
24 华鑫 01	1,099,518,332.66	
24 华鑫 C1	1,299,459,027.14	
24 华鑫 C2	349,846,239.42	
合计	5,327,151,794.40	2,996,995,786.40

2、 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	期初一年以上到期的应付债券余额	期初重分类至一年内到期的非流动负债的余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	期末一年以上到期的应付债券余额	期末重分类至一年内到期的非流动负债的余额	是否违约
19 华证 01	100.00	前 3 年 4.3，后 2 年 3.19	2019-9-2	3+2 年	600,000,000.00	606,494,329.99		606,494,329.99		12,760,000.00	-166,625.07	619,087,704.92				否
19 华证 02	100.00	前 3 年 4.5，后 2 年 3.18	2019-10-31	3+2 年	600,000,000.00	603,433,672.07		603,433,672.07		15,891,287.67	-244,959.74	619,080,000.00				否
21 华鑫 03	100.00	3.87	2021-8-2	3 年	1,000,000,000.00	1,015,808,584.86		1,015,808,584.86		22,522,131.14	263,546.29	1,038,594,262.29				否
21 华鑫 04	100.00	前 3 年 3.90，后 2 年 2.15	2021-9-1	3+2 年	500,000,000.00	506,545,584.23		506,545,584.23	170,000,000.00	16,449,424.66	-87,651.03	209,500,000.00	483,407,357.86	479,957,933.20	3,449,424.66	否
22 华鑫 01	100.00	3.50	2022-3-17	3 年	900,000,000.00	924,473,694.25	899,514,677.85	24,959,016.40		31,568,380.90	402,256.31	31,500,000.00	924,944,331.46		924,944,331.46	否
23 华鑫 01	100.00	3.19	2023-8-4	3 年	1,000,000,000.00	1,011,944,103.53	998,870,333.03	13,073,770.50		31,935,818.55	426,276.91	31,900,000.00	1,012,406,198.99	999,296,609.94	13,109,589.05	否
23 华鑫 02	100.00	3.40	2023-11-28	3 年	1,100,000,000.00	1,102,085,092.46	1,098,610,775.52	3,474,316.94		37,409,518.68	462,876.52	37,400,000.00	1,102,557,487.66	1,099,073,652.04	3,483,835.62	否
24 华鑫 01	100.00	2.30	2024-11-20	2 年	1,100,000,000.00				1,100,000,000.00	2,911,232.87	-481,667.34		1,102,429,565.53	1,099,518,332.66	2,911,232.87	否
24 华鑫 C1	100.00	2.30	2024-8-22	3 年	1,300,000,000.00				1,300,000,000.00	10,813,150.70	-540,972.86		1,310,272,177.84	1,299,459,027.14	10,813,150.70	否
24 华鑫 C2	100.00	2.60	2024-8-22	5 年	350,000,000.00				350,000,000.00	3,290,958.91	-153,760.58		353,137,198.33	349,846,239.42	3,290,958.91	否
合计	/	/	/	/	8,450,000,000.00	5,770,785,061.39	2,996,995,786.40	2,773,789,274.99	2,920,000,000.00	185,551,904.08	-120,680.59	2,587,061,967.21	6,289,154,317.67	5,327,151,794.40	962,002,523.27	/

3、 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

4、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(五十七)租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	128,862,154.85	128,449,566.47
未确认的融资费用	-7,571,975.91	-10,103,842.90
重分类至一年内到期的非流动负债	-64,624,302.44	-50,091,262.95
合计	56,665,876.50	68,254,460.62

(五十八)长期应付款**1、项目列示**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,000,000,000.00
专项应付款		
合计		1,000,000,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
次级债务		1,000,000,000.00

3、专项应付款**(1) 按款项性质列示专项应付款**

☐适用 ☒不适用

(五十九)长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(六十) 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预提赔款	2,125,675.00		
合计	2,125,675.00		/

(六十一) 递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(六十二) 其他非流动负债

□适用 √不适用

(六十三) 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
二、无限售条件流通股份	1,060,899,292.00						1,060,899,292.00
1. 人民币普通股	1,060,899,292.00						1,060,899,292.00
股份总数	1,060,899,292.00						1,060,899,292.00

(六十四) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(六十五) 资本公积

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,838,023,661.61			1,838,023,661.61
其他资本公积	3,233,117.50			3,233,117.50
合计	1,841,256,779.11			1,841,256,779.11

(六十六) 库存股

□ 适用 √ 不适用

(六十七) 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	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	-43,435,754.16	589,229,466.98		-13,500,548.23	147,307,366.76	455,422,648.45		411,986,894.29
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-43,435,754.16	589,229,466.98		-13,500,548.23	147,307,366.76	455,422,648.45		411,986,894.29
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,616,577.16	87,163,208.21	46,299,374.90		10,215,958.33	30,647,874.98		52,264,452.14
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	20,097,537.94	88,054,059.65	46,299,374.90		10,438,671.19	31,316,013.56		51,413,551.50
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	1,519,039.22	-890,851.44			-222,712.86	-668,138.58		850,900.64
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-21,819,177.00	676,392,675.19	46,299,374.90	-13,500,548.23	157,523,325.09	486,070,523.43		464,251,346.43

(六十八) 专项储备

□适用 √不适用

(六十九) 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	375,533,210.51	13,218,350.10		388,751,560.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	375,533,210.51	13,218,350.10		388,751,560.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的10%提取法定盈余公积。

(七十) 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
期初未分配利润	4,492,405,435.08	4,228,813,482.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	365,388,601.31	397,305,369.64
减：提取法定盈余公积	13,218,350.10	3,702,218.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	147,465,002.99	106,089,929.20
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益	13,500,548.23	23,921,270.02
期末未分配利润	4,683,610,135.07	4,492,405,435.08

注：本集团于2024年6月21日召开了本集团2023年年度股东大会，会议审议通过了《公司2023年度利润分配议案》，每股派发现金红利0.113元（含税），共计派发现金红利119,881,620.00元。

本集团于2024年6月21日召开了本集团2023年年度股东大会，会议审议通过了《公司关于2024年度中期分红安排的议案》，并授权公司董事会制定与实施具体的2024年中期分红方案，本集团于2024年8月28日召开的第十一届董事会第十二次会议审议通过了《公司2024年半年度利润分配议案》，每股派发现金红利0.026元（含税），共计派发现金红利27,583,381.59元。截至报告期末上述现金红利已支付完毕。

(七十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,091,852.82	2,526,446.42	7,917,851.92	4,624,768.07
其他业务	7,578,104.66	2,361,901.09	6,542,725.69	2,746,071.47
合计	11,669,957.48	4,888,347.51	14,460,577.61	7,370,839.54

其他说明：

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁及物业服务	3,948.44	1,434.60	36,852.11	17,215.20
融资租赁利息			3,973,223.95	
其他	4,087,904.38	2,525,011.82	3,907,775.86	4,607,552.87
合计	4,091,852.82	2,526,446.42	7,917,851.92	4,624,768.07

3、 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

5、 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

6、 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

(七十二)利息收入、利息支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	570,893,427.61	617,436,346.90
货币资金及结算备付金利息收入	245,338,609.76	236,113,041.50
其中：自有资金存款利息收入	51,936,978.40	51,158,793.08
客户资金存款利息收入	193,401,631.36	184,954,248.42
融资融券利息收入	263,012,165.51	304,679,787.23
买入返售金融资产利息收入	7,598,504.02	20,698,059.46
其中：股权质押回购利息收入		468,289.43
债权投资利息收入	2,024,205.25	2,151,525.93
其他债权投资利息收入	52,594,548.71	53,791,596.65
其他	325,394.36	2,336.13
利息支出	479,357,055.57	471,497,228.77
应付短期融资款利息支出	63,062,623.76	63,648,098.73
拆入资金利息支出	27,865,395.31	9,853,484.96
其中：转融通利息支出	25,612,562.00	5,910,984.92
卖出回购金融资产款利息支出	139,768,842.21	143,857,716.53
其中：报价回购利息支出	10,792,052.83	6,319,369.92
代理买卖证券款利息支出	21,203,723.27	25,866,737.43
应付债券利息支出	217,395,716.51	211,636,611.58

债券借贷利息支出	2,523,453.59	5,465,514.98
租赁负债利息支出	4,885,773.15	6,808,171.12
其他	2,651,527.77	4,360,893.44

(七十三) 手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

1、按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	786,497,816.44	624,487,268.96
——证券经纪业务收入	1,179,409,373.76	1,026,843,430.06
——代理买卖证券业务	1,028,126,456.05	882,717,323.22
交易单元席位租赁	136,383,930.42	126,709,757.01
代销金融产品业务	14,894,168.23	17,404,260.20
——证券经纪业务支出	392,911,557.32	402,356,161.10
——代理买卖证券业务	392,911,167.52	402,347,003.60
期货经纪业务净收入	48,528,026.40	42,028,444.62
——期货经纪业务收入	144,664,995.09	94,885,839.02
——期货经纪业务支出	96,136,968.69	52,857,394.40
投资银行业务净收入	155,443,576.96	121,014,425.75
——投资银行业务收入	158,841,265.63	128,910,228.24
——证券承销业务	143,225,970.88	95,854,818.06
财务顾问业务	15,615,294.75	33,055,410.18
——投资银行业务支出	3,397,688.67	7,895,802.49
——证券承销业务	3,397,688.67	7,895,802.49
资产管理业务净收入	187,158,492.00	118,304,116.36
——资产管理业务收入	194,285,687.70	118,304,116.36
——资产管理业务支出	7,127,195.70	
投资咨询业务净收入	8,852,442.95	9,445,950.83
——投资咨询业务收入	8,852,442.95	9,445,950.83
其他手续费及佣金净收入	4,693,860.79	1,991,562.65
——其他手续费及佣金收入	4,693,860.79	1,992,223.12
——其他手续费及佣金支出	-	660.47
合计	1,191,174,215.54	917,271,769.17
其中：手续费及佣金收入合计	1,690,747,625.92	1,380,381,787.63
手续费及佣金支出合计	499,573,410.38	463,110,018.46

2、财务顾问业务

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入——其他		660,377.36
其他财务顾问业务净收入	15,615,294.75	32,395,032.82
合计	15,615,294.75	33,055,410.18

(七十四) 税金及附加

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,106,862.35	3,786,006.65
教育费附加	2,276,924.77	1,734,329.63
地方教育费附加	1,499,295.38	1,101,545.22
房产税	707,115.55	643,834.99
印花税	327,374.31	483,813.12
土地使用税	10,208.31	10,022.32
车船使用税	7,680.00	8,340.00
其他	150,501.06	140,241.87
合计	10,085,961.73	7,908,133.80

(七十五)销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,019,690.09	3,061,645.97
固定资产折旧费	1,223,584.06	424,034.18
差旅费	12,572.43	30,467.90
业务招待费	3,989.98	89,500.90
其他	327,717.08	296,803.09
合计	3,587,553.64	3,902,452.04

(七十六)管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	894,091,576.42	704,994,803.83
电子设备运转费	148,602,415.66	152,449,842.88
使用权资产折旧	93,930,672.12	90,391,429.29
交易所设施使用费	85,520,621.68	75,520,366.33
无形资产摊销	60,990,346.39	49,735,577.63
销售服务费	54,637,760.95	47,591,871.26
长期待摊费用摊销	41,281,320.49	25,846,782.73
咨询费	24,840,539.67	18,641,991.01
广告费	20,221,100.41	12,497,690.47
固定资产折旧	20,145,137.52	23,882,137.74
邮电费	16,573,832.98	18,242,703.13
业务招待费	14,776,243.76	16,905,300.95
物业管理费	14,056,039.57	18,036,618.93
其他	69,076,635.01	64,769,881.78
合计	1,558,744,242.63	1,319,506,997.96

(七十七)研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,789,064.41	10,366,138.79
劳务费	12,013,768.35	10,595,100.59

软件投入费用	10,408,849.45	9,814,159.37
技术服务费	1,831,633.60	1,396,422.31
固定资产折旧	1,069,165.13	2,786,501.31
无形资产摊销	61,320.72	61,320.72
其他		22,788.57
合计	39,173,801.66	35,042,431.66

(七十八) 财务费用

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,898,504.79	9,002,076.62
利息收入	-4,346,167.97	-4,981,958.00
汇兑损益	-1,306,142.49	1,333.24
金融机构手续费	22,732.24	40,384.03
合计	2,268,926.57	4,061,835.89

(七十九) 其他收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,152,526.14	23,889,764.91
个人所得税手续费返还	2,392,125.11	3,195,376.66
增值税即征即退	1,275,941.01	1,083,024.75
进项税额加计抵减额	9,519.27	319,108.84
其他	2,242.09	411,794.51
合计	16,832,353.62	28,899,069.67

(八十) 投资收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	25,258,545.86	21,827,990.48
处置长期股权投资产生的投资收益		271,141,634.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	289,348,283.70	379,180,399.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	382,948,191.77	318,814,795.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	191,313,103.66	221,040.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	46,299,374.90	20,521,051.87
债务重组收益		
交易性金融负债持有期间取得的投资收益	-2,143,160.51	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-5,679,191.84	
纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的损益	11,867,819.99	-3,312,285.94
处置衍生金融工具取得的投资收益	-143,373,014.40	-114,254,968.67

合计	795,839,953.13	894,139,657.36
----	----------------	----------------

(八十一) 净敞口套期收益

□适用 √不适用

(八十二) 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-121,832,074.54	-17,887,925.47
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	64,593,730.44	-112,259,470.69
合计	-57,238,344.10	-130,147,396.16

(八十三) 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,679,371.63	1,156,592.42
其他应收款坏账损失	-704,269.62	-855,029.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失	890,851.44	-879,462.09
长期应收款坏账损失		8,405,245.65
财务担保相关减值损失		
融出资金减值损失	-277,766.54	13,369,115.26
买入返售金融资产减值损失	-14,131,000.00	-5,847,694.45
合计	-15,901,556.35	15,348,767.79

(八十四) 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-8,282,050.94	
十二、其他		

合计	-8,282,050.94	
----	---------------	--

(八十五) 资产处置收益

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,264,054.39	1,094,670.66
流动资产处置收益	-28,387.52	
合计	1,235,666.87	1,094,670.66

(八十六) 营业外收入

营业外收入情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
非流动资产报废利得	248,690.35		248,690.35
政府补助	8,341.28	10,000.00	8,341.28
其他	22,175.55	58,054.08	22,175.55
合计	279,207.18	68,054.08	279,207.18

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(八十七) 营业外支出

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
赔偿支出	2,385,820.01	908,370.04	2,385,820.01
对外捐赠	2,064,410.00	1,955,888.00	2,064,410.00
非流动资产报废损失	1,541,803.14	1,543,082.63	1,541,803.14
罚款、滞纳金支出	458.69	75,393.72	458.69
其他	2,911,394.62	95,374.64	2,911,394.62
合计	8,903,886.46	4,578,109.03	8,903,886.46

(八十八) 所得税费用**1、 所得税费用表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	35,473,799.92	149,772,009.81
递延所得税费用	-903,713.24	-44,540,690.49
合计	34,570,086.68	105,231,319.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	400,736,930.06
按法定税率计算的所得税费用	100,184,232.52
子公司适用不同税率的影响	195,681.95
调整以前期间所得税的影响	-4,772,171.63
非应税收入的影响	-92,553,906.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,902,239.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,240,551.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,854,562.80
所得税费用	34,570,086.68

其他说明：

□适用 √不适用

(八十九)其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

√适用 □不适用

详见“六、合并财务报表主要项目注释（六十七）其他综合收益”。

(九十)现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	59,353,037.92	381,253,972.69
政府补助	13,330,526.14	23,319,764.91
利息收入	4,371,418.88	4,872,934.52
收到所得税汇算清缴退回		14,100,931.49
其他	25,354,957.80	29,735,851.15
合计	102,409,940.74	453,283,454.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	1,725,037,473.70	
管理费用	533,477,233.79	315,212,681.24
研发费用	24,254,251.40	21,828,470.84
销售费用	29,632.86	416,996.25
其他	34,760,196.05	49,169,008.20

合计	2,317,558,787.80	386,627,156.53
----	------------------	----------------

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置摩根士丹利基金管理（中国）有限公司36%股权收到的现金		389,300,000.00
合计		389,300,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	294,052,992.00	598,554,372.99
合计	294,052,992.00	598,554,372.99

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	293,000,000.00	585,000,000.00
合计	293,000,000.00	585,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的投资款	3,400,038.32	266,216,003.57
本年发行收益凭证		1,510,740,000.00
其他	742,581.70	
合计	4,142,620.02	1,776,956,003.57

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还次级债	1,000,000,000.00	
支付纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的赎回款	141,245,393.00	347,580,181.60
返还思佰益（中国）投资有限公司投资款	107,936,150.65	

支付租赁付款额	95,102,181.01	104,893,796.24
本年归还收益凭证		2,842,060,000.00
支付定增中介费		1,800,000.00
合计	1,344,283,724.66	3,296,333,977.84

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	175,608,310.02	202,670,250.00	6,482,019.88	181,824,737.65		202,935,842.25
交易性金融负债	256,701,301.28	3,400,038.32	37,156,495.37	141,245,393.00		156,012,441.97
应付短期融资款	2,642,586,398.80	6,259,980,000.00	63,062,623.76	4,455,475,982.19		4,510,153,040.37
长期应付款	1,000,123,287.68		30,698,630.14	1,030,821,917.82		
应付债券	5,770,785,061.39	2,920,000,000.00	186,661,894.37	2,588,292,638.09		6,289,154,317.67
应付股利	687,056.62		147,465,002.99	147,465,002.99		687,056.62
租赁负债	118,345,723.57	742,581.70	97,304,054.68	95,102,181.01		121,290,178.94
少数股东权益	122,907,908.58		778,242.07	123,686,150.65		
合计	10,087,745,047.94	9,386,792,870.02	569,608,963.26	8,763,914,003.40		11,280,232,877.82

4、以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

5、不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

(九十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	366,166,843.38	400,266,125.77
加：资产减值准备	8,282,050.94	
信用减值损失	15,901,556.35	-15,348,767.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,326,351.09	28,952,432.04
使用权资产摊销	93,930,672.12	91,547,258.53
无形资产摊销	61,141,289.77	49,886,520.96
长期待摊费用摊销	41,281,320.49	25,846,782.73
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）	-1,264,054.39	-1,094,670.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,293,112.79	1,543,082.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	57,238,344.10	130,147,396.16
财务费用（收益以“-”号填列）	236,073,845.97	290,302,334.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-264,378,893.75	-294,554,694.23

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	144,229,136.29	-6,881,949.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-145,355,562.39	-37,438,875.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,043.64	391,341.13
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,654,009,374.32	-1,368,114,330.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,717,903,926.31	-1,315,995,850.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,010,786,357.03	-2,020,545,863.75
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	18,463,445,154.81	12,526,116,974.45
减：现金的期初余额	12,526,116,974.45	13,752,454,193.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,937,328,180.36	-1,226,337,219.14

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

4、 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,463,445,154.81	12,526,116,974.45
其中：库存现金	57,956.01	50,177.41
可随时用于支付的银行存款	12,944,039,247.85	7,688,709,386.90
可随时用于支付的其他货币资金	22,496.70	307,095.76
可用于支付的结算备付金	5,519,325,454.25	4,837,050,314.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,463,445,154.81	12,526,116,974.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5、 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

6、 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(九十二)所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

(九十三)外币货币性项目

1、 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	43,245,330.29
其中：美元	5,299,266.57	7.1884	38,093,247.79
港币	5,563,777.30	0.9260	5,152,057.79
日元	400.00	0.0462	24.71
结算备付金	-	-	48,771,873.74
其中：美元	4,819,541.81	7.1884	34,644,794.35
港币	15,256,025.26	0.9260	14,127,079.39
存出保证金	-	-	3,329,868.00
其中：美元	270,000.00	7.1884	1,940,868.00
港币	1,500,000.00	0.9260	1,389,000.00
代理买卖证券款	-	-	66,085,963.56
其中：美元	8,346,236.93	7.1884	59,996,089.56
港币	6,576,537.78	0.9260	6,089,874.00
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(九十四)租赁

1、 作为承租人

☒适用 ☐不适用

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1,840,134.22 元

(3) 售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 与租赁相关的现金流出总额 95,102,181.01(单位：元 币种：人民币)

2、作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋租赁	4,927,241.74	0.00
合计	4,927,241.74	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

(2) 未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,977,312.17	4,357,503.77
第二年	2,973,221.45	3,353,883.77
第三年	784,820.00	2,381,070.24
第四年	577,500.00	601,645.60
第五年	630,000.00	567,215.20
五年后未折现租赁收款额总额	2,520,000.00	3,000,000.00

3、作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

(九十五)数据资源

☐适用 ☒不适用

(九十六)其他

☐适用 ☒不适用

七、研发支出

(一)按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,726,606.25	30,607,742.07

劳务费	25,352,027.40	32,103,079.22
软件使用费	10,408,849.45	9,814,159.37
技术服务费	2,234,933.60	1,697,987.67
固定资产折旧费	1,127,532.65	2,866,260.60
无形资产摊销费	150,943.38	150,943.33
其他		29,728.07
合计	69,000,892.73	77,269,900.33
其中：费用化研发支出	39,173,801.66	35,042,431.66
资本化研发支出	29,827,091.07	42,227,468.67

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
金融科技 软件	3,291,239.85	29,827,091.07		33,118,330.92		
合计	3,291,239.85	29,827,091.07		33,118,330.92		

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(三) 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(二) 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

(三) 反向购买

□适用 √不适用

(四) 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期本集团子公司华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司注销清算。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

(五) 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
☒适用 ☐不适用

本期本集团子公司华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司注销清算，不纳入合并报表范围。

对于公司作为管理人的资产管理计划，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并范围。

本年新增纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券至尊宝 5 号分级集合资产管理计划、华鑫鑫扬远航 5 号集合资产管理计划、华鑫期货鑫诚一号集合资产管理计划。

本年不再纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券 e 阳指指数增强 1 号集合资产管理计划、华鑫证券至尊宝 2 号分级集合资产管理计划、华鑫证券至尊宝 3 号分级集合资产管理计划、华鑫证券乐享周周购三个月滚动持有债券型集合资产管理计划、华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫智 FOF 稳进 6 号资产管理计划、华鑫证券瑞丰 1 号集合资产管理计划、华鑫证券至尊宝 1 号分级集合资产管理计划 B、华鑫证券系统化宏观 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫享益周 4 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫享益周 7 号集合资产管理计划、华鑫鑫扬远航 2 号集合资产管理计划。

(六) 其他
☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成
☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海鑫之众投资管理有限公司	上海	1,000.00	上海	投资管理	100.00		2
上海全创信息科技有限公司	上海	4,000.00	上海	软件开发	100.00		1
华鑫证券有限责任公司	上海	360,000.00	深圳	证券	100.00		2
华鑫证券投资有限公司	上海	60,000.00	上海	投资		100.00	2
华鑫宽众投资有限公司	上海	10,000.00	上海	基金管理		100.00	2
华鑫期货有限公司	上海	29,000.00	上海	期货		100.00	2

其他说明：
注：取得方式：1、设立；2、同一控制下企业合并；3、非同一控制下企业合并

2、 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

对于公司作为管理人的资产管理计划，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并范围。本年纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券至尊宝 5 号分级集合资产管理计划、华鑫鑫扬远航 5 号集合资产管理计划、华鑫期货鑫诚一号集合资产管理计划等 15 只资产管理计划。

纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团管理或投资多个结构化主体，主要是资产管理计划。为判断是否控制该类结构化主体，本集团主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构

化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。若本集团通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本集团对该类结构化主体的权力影响可变回报,则本集团认为能够控制该类结构化主体,并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

单位:元 币种:人民币

项目	期末数量/余额	期初数量/余额
纳入合并的产品数量(个数)	15	23
纳入合并的结构化主体的净资产	626,144,811.72	806,216,838.62
本集团在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中债权投资和交易性金融资产的总金额	471,142,128.78	550,328,191.78

3、重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

4、重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

5、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

☐适用 ☒不适用

6、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

(三)在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

1、重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

2、重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

3、重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	119,237,709.57	131,276,163.71

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	25,258,545.86	24,068,856.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	25,258,545.86	24,068,856.56
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-2,240,866.08
--其他综合收益		
--综合收益总额		-2,240,866.08

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

(四)重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☒适用 ☐不适用

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

期末本集团通过直接持有本集团发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	523,331,115.84	523,331,115.84

(六)其他

☐适用 ☒不适用

十、政府补助

(一)报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 涉及政府补助的负债项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		16,154.01				16,154.01	
合计		16,154.01				16,154.01	/

(三) 计入当期损益的政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	14,436,808.43	24,982,789.66
合计	14,436,808.43	24,982,789.66

其他说明：

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
财政扶持专项资金	11,303,000.00	23,531,051.87
稳岗补贴	1,828,526.14	336,713.04
增值税即征即退	1,275,941.01	1,083,024.75
其他	29,341.28	32,000.00
合计	14,436,808.43	24,982,789.66

十一、与金融工具相关的风险

本集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、洗钱和恐怖融资风险、合规风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

(一) 金融工具的风险

☒ 适用 ☐ 不适用

1、金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2024 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	12,959,606,452.83			12,959,606,452.83
结算备付金	5,519,358,682.53			5,519,358,682.53
交易性金融资产		9,389,544,661.64		9,389,544,661.64
衍生金融资产		32,954,102.45		32,954,102.45
应收账款	59,563,857.46			59,563,857.46
融出资金	5,399,168,730.33			5,399,168,730.33

存出保证金	2,007,090,881.68			2,007,090,881.68
其他应收款	31,906,660.43			31,906,660.43
买入返售金融资产	1,120,590,786.14			1,120,590,786.14
一年内到期的债权投资	14,716,464.23			14,716,464.23
一年内到期的其他债权投资			33,943,335.62	33,943,335.62
其他债权投资			2,970,460,676.00	2,970,460,676.00
其他权益工具投资			3,626,271,048.63	3,626,271,048.63

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2024 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		202,935,842.25	202,935,842.25
应付短期融资款		4,510,153,040.37	4,510,153,040.37
拆入资金		1,849,640,655.55	1,849,640,655.55
交易性金融负债	156,012,441.97		156,012,441.97
衍生金融负债	2,718,498.32		2,718,498.32
应付账款		57,729,347.07	57,729,347.07
卖出回购金融资产款		3,298,172,618.82	3,298,172,618.82
存入保证金		823,925,933.84	823,925,933.84
代理买卖证券款		17,421,923,691.39	17,421,923,691.39
其他应付款		82,652,724.62	82,652,724.62
一年内到期的应付债券		962,002,523.27	962,002,523.27
一年内到期的租赁负债		64,624,302.44	64,624,302.44
应付债券		5,327,151,794.40	5,327,151,794.40
租赁负债		56,665,876.50	56,665,876.50

2、信用风险

信用风险是指应债务人或交易对手未能履行约定契约中的义务而产生的损失的风险。主要包括交易直接信用风险、对手违约风险、结算风险等。

在信用风险方面，公司对所持有的金融产品和与客户或交易对手进行的交易中的信用风险因素进行分解和分析，及时、准确地识别业务和产品中信用风险的类别和性质。业务部门可以通过授信管理、杠杆管理、履约保障品管理、法律协议等，降低和分散信用风险。对于有信用风险的交易，公司可合理预计信用风险预期损失，并做相应的风险拨备。

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额
货币资金	12,959,548,496.82
结算备付金	5,519,358,682.53
交易性金融资产	2,485,456,851.96
衍生金融资产	32,954,102.45
应收账款	59,563,857.46
融出资金	5,399,168,730.33
存出保证金	2,007,090,881.68
其他应收款	31,906,660.43

项目	期末余额
买入返售金融资产	1,120,590,786.14
一年内到期的债权投资	14,716,464.23
一年内到期的其他债权投资	33,943,335.62
其他债权投资	2,970,460,676.00
最大信用风险敞口	32,634,759,525.65

3、流动性风险

流动性风险是指由于无法以合理的成本及时获得资金以对应资产增长或支付到期义务而产生的风险。流动性风险可分为融资流动性风险和市场流动性风险。

在流动性风险方面，公司对资产流动性、融资渠道稳定性定期及不定期评估，明确流动性受限资产的上限，并注意做好自有资金的流动性循环设计。公司尽量保持融资渠道在方式、期限上的分散性，保证资产负债在期限及规模上的合理匹配。完善内部资金调度、分配等管理制度，对公司表内外现金流量进行评估与预测，对可能现金流缺口进行测算。公司建立适当的流动性储备，制定流动性应急计划，审慎防范流动性风险，在确保流动性指标符合监管要求的基础上，确保公司能及时获得流动性补充，保障公司持续稳健经营。

于资产负债表日，本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则资产负债表日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日					
	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款		128,990,103.77	76,094,409.95			205,084,513.72
应付短期融资券		114,132,335.88	4,429,717,205.48			4,543,849,541.36
拆入资金		1,209,875,147.81	647,440,958.53			1,857,316,106.34
交易性金融负债	156,012,441.97					156,012,441.97
衍生金融负债	2,718,498.32					2,718,498.32
应付账款	57,729,347.07					57,729,347.07
卖出回购金融资产款		2,842,013,893.01	460,545,000.00			3,302,558,893.01
存入保证金	823,925,933.84					823,925,933.84
代理买卖证券款	17,421,923,691.39					17,421,923,691.39
其他应付款	82,652,724.62					82,652,724.62
一年内到期的应付债券		931,500,000.00	143,920,000.00			1,075,420,000.00
一年内到期的租赁负债		25,550,467.41	40,490,362.70			66,040,830.11
其他流动负债	884,497.93					884,497.93
应付债券				5,518,366,027.40		5,518,366,027.40
租赁负债				54,854,613.62	7,966,711.12	62,821,324.74
合计	18,545,847,135.14	5,252,061,947.88	5,798,207,936.66	5,573,220,641.02	7,966,711.12	35,177,304,371.82

4、市场风险

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对公司资产价值所产生的影响。

在市场风险方面,公司将遵循持续稳健的原则,审慎评估和测试公司将承担的市场风险。公司鼓励相关机构根据市场环境和投资品种采用风险回避、降低、转移和承受等应对策略有效管理市场风险,降低市场风险对公司经营造成的波动。公司通过规模、集中度、敏感度、止盈止损、风险价值等控制手段,将市场风险控制在公司可承受限额内,在市场趋势较为明确的前提下,公司愿意承担适当的市场风险,以提高公司资产收益水平。

5、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,期末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

截至 2024 年 12 月 31 日,自营债券类投资组合久期及基点价值情况如下表所示:

日期	基点价值/万元
2024 年 12 月 31 日	254.59

6、汇率风险

本集团面临的外汇变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)有关。

下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时,外币对人民币汇率的合理可能变动对税前利润和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益,正数表示可能增加税前利润或权益。

单位: 元

币种	汇率变化	对净利润的影响
美元	美元对人民币的汇率上升 10%	1,101,211.55
港币	港币对人民币的汇率上升 10%	1,093,369.74

接上表:

币种	汇率变化	对所有者权益的影响
美元	美元对人民币的汇率上升 10%	1,101,211.55
港币	港币对人民币的汇率上升 10%	157,623,724.81

上表列示了美元及港元相对人民币升值 10%对税前利润及权益所产生的影响,若上述币种以相同幅度贬值,则将对税前利润和权益产生与上表相同金额方向相反的影响。

(二) 套期

1、公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(三) 金融资产转移

1、 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

2、 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,715,650,794.47	5,011,253,815.49	662,640,051.68	9,389,544,661.64
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,715,650,794.47	5,011,253,815.49	662,640,051.68	9,389,544,661.64
(1) 股票/股权	2,465,547,721.57	14,711,351.48	548,622,485.67	3,028,881,558.72
(2) 债券	32,019,358.02	2,453,437,493.94		2,485,456,851.96
(3) 资产管理计划		1,537,874,168.11	27,416,852.92	1,565,291,021.03
(4) 基金	1,218,083,714.88	228,209,026.89	86,600,713.09	1,532,893,454.86
(5) 信托计划		555,820,775.49		555,820,775.49
(6) 理财产品		221,200,999.58		221,200,999.58
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		3,004,404,011.62		3,004,404,011.62
(三) 其他权益工具投资	3,611,105,710.08		15,165,338.55	3,626,271,048.63
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 衍生金融资产		32,954,102.45		32,954,102.45
持续以公允价值计量的资产总额	7,326,756,504.55	8,048,611,929.56	677,805,390.23	16,053,173,824.34
(七) 交易性金融负债		156,012,441.97		156,012,441.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
(八) 衍生金融负债		2,718,498.32		2,718,498.32
持续以公允价值计量的负债总额		158,730,940.29		158,730,940.29
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的交易性金融资产、其他债权投资及其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

√适用 □不适用

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

对于交易性金融资产和负债中不存在公开市场的基金、资产管理计划、信托计划及理财产品等，其公允价值以管理人提供的净值确定。

衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率或汇率将未来现金流折现来确定。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定。

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

√适用 □不适用

对于非上市股权投资、非上市基金投资、新三板股票投资等，本集团采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如波动率和流动性折扣等。

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
基金	86,600,713.09	市场法	缺乏流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低。

股票/股权	69,160,000.00	限售股 AAP 模型	折扣系数	流动性折价越大，公允价值越低
股票/股权	479,462,485.67	市场法	流动性折价\控制权溢价	流动性折价越大，公允价值越低
资产管理计划	27,416,852.92	市场法	流动性折价\控制权溢价	流动性折价越大，公允价值越低
非交易性权益工具	15,165,338.55	市场法	流动性折价\控制权溢价	流动性折价越大，公允价值越低
合计	677,805,390.23			

(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及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	交易性金融资产	其他权益工具
期初余额	645,326,703.78	38,806,538.38
当期利得或损失总额	-20,523,288.45	7,452,596.17
—计入损益	-20,523,288.45	
—计入其他综合收益		7,452,596.17
增加	75,964,457.47	
出售	50,833,322.56	32,493,796.00
结算		
转入第三层次	27,416,852.92	1,400,000.00
转出第三层次	14,711,351.48	
期末余额	662,640,051.68	15,165,338.55
对于在报告期末余额持有的资产和承担的负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-17,120,991.20	

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

□适用 √不适用

(七)本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

(八)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

√适用 □不适用

除上述以公允价值计量的金融资产和金融负债外，公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如买入返售金融资产、融出资金等，根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

(九)其他

□适用 √不适用

十三、关联方及关联交易

(一) 关联方的认定标准

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。

(二) 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海仪电（集团）有限公司	上海	软件和信息技术服务业	350,000	47.27	47.27

本企业的母公司情况的说明

注：仪电集团直接持有本集团股权 34.12%，仪电集团持有华鑫置业 100%股权，华鑫置业持有本集团股权 13.15%。

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

(三) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

九、（一）。

(四) 本企业合营和联营企业情况

本企业不重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

九、（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海力敦行房地产经纪有限公司	合营企业
上海金欣联合发展有限公司	合营企业
上海鑫敦实业有限公司	合营企业

其他说明：

□适用 √不适用

(五) 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海择鑫置业有限公司	受同一方最终控制
华鑫置业（集团）有限公司	受同一方最终控制
上海华鑫物业管理顾问有限公司	受同一方最终控制

上海华鑫资产管理有限公司	受同一方最终控制
上海仪电电子（集团）有限公司	受同一方最终控制
云赛信息（集团）有限公司	受同一方最终控制
上海云赛智联信息科技有限公司	受同一方最终控制
上海科技网络通信有限公司	受同一方最终控制
上海南洋软件系统集成有限公司	受同一方最终控制
上海南洋万邦软件技术有限公司	受同一方最终控制
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	受同一方最终控制
中认尚动（上海）检测技术有限公司	受同一方最终控制
上海仪电人工智能创新院有限公司	受同一方最终控制
上海仪电智能电子有限公司	受同一方最终控制
上海亿人通信终端有限公司	受同一方最终控制
上海飞乐音响股份有限公司	受同一方最终控制
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	受同一方最终控制
上海仪电鑫森科技发展有限公司	受同一方最终控制
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	其他关联方
上海仪电资产管理（集团）有限公司	其他关联方
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	联营企业（2023 年已处置）
天津东疆基金管理有限公司	联营企业（2023 年已注销）

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 （如适用）	是否超过交易额度 （如适用）	上期发生额
上海科技网络通信有限公司	接受劳务	3,670,377.34	以实际发生数计算	不适用	3,593,649.96
上海南洋万邦软件技术有限公司	接受劳务	2,605,822.48	以实际发生数计算	不适用	91,148.64
上海南洋万邦软件技术有限公司	购买商品	128,581.08	以实际发生数计算	不适用	1,476,328.49
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	接受劳务	38,282.08	以实际发生数计算	不适用	15,842.45
上海云赛智联信息科技有限公司	购买商品	120,237.83	未预计	不适用	4,122,699.85
上海金欣联合发展有限公司	接受劳务	307,508.64	以实际发生数计算	不适用	256,208.64
上海力敦行房地产经纪有限公司	接受劳务	8,428,743.24	未预计	不适用	7,249,746.71
上海华鑫物业管理顾问有限公司	接受劳务	1,235,801.88	以实际发生数计算	不适用	5,424,420.73
上海南洋软件系统集成有限公司	购买商品	529,380.52	以实际发生数计算	不适用	
上海南洋软件系统集成有限公司	接受劳务	176,814.16	以实际发生数计算	不适用	
上海仪电人工智能创新院有限公司	购买商品	1,415,094.34	以实际发生数计算	不适用	
上海仪电鑫森科技发展有限公司	购买商品	973,451.32	以实际发生数计算	不适用	
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	接受劳务		未预计	不适用	2,346,320.75

(2) 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电人工智能创新院有限公司	提供商品	283,018.87	
上海华鑫资产管理有限公司	提供劳务	3,948.44	
中认尚动（上海）检测技术有限公司	融资租赁		46,026.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
上海华鑫股份有限公司	华鑫置业（集团）有限公司	股权托管	2023-3-15	2027-12-31	委托业务经营目标	559,738.23

关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

注：公司为了聚焦主业发展，于2023年3月14日与华鑫置业签订了《公司托管经营协议》（以下简称“协议”）。协议约定华鑫置业对上海金欣联合发展有限公司、上海力敦行房地产经纪有限公司、上海鑫敦实业有限公司（以下简称“标的公司”）实施经营管理，公司保留对标的公司股权的处分权（含转让、赠与、质押等）、收益分配权、重大事项管理权，托管费用为标的公司经审计的年度营业收入的0.5%，公司于每年的4月30日前支付上一年度托管费用。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	房屋	3,126,287.76	2,866,935.17
上海华鑫资产管理有限公司	房屋	1,080,000.00	1,082,566.40

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海金欣联合发展有限公司	房屋	305,890.54	47,108.64			44,830,021.44	44,783,727.41	730,221.76	1,251,685.91	3,795,276.75	3,512,880.13
上海仪电（集团）有限公司	房屋		669,958.77			3,885,546.66	6,531,776.72	490,418.93	956,466.41		
上海择鑫置业有限公司	房屋					345,385.61	362,654.88	85,153.87	97,279.09		
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房屋						3,000,480.05		504,454.97		

关联租赁情况说明
√适用 □不适用

注：增加的使用权资产指使用权资产原值增加。

4、关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**5、关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**6、关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**7、关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,168.83	1,273.58

8、其他关联交易☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鑫置业（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	29,078,424.65	42,625,000.00
上海仪电资产经营管理（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	1,620,205.49	2,375,000.01
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	基金代销业务收入		79,113.52
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	交易单元席位出租手续费收入		738,730.31
天津东疆基金管理有限公司	代理买卖证券业务手续费收入		2,271.32
上海仪电智能电子有限公司	代理买卖证券业务手续费收入	331.13	
上海亿人通信终端有限公司	代理买卖证券业务手续费收入	1,288.42	
其他关联自然人	代理买卖证券业务手续费收入	10,532.26	15,746.43
上海仪电（集团）有限公司	代理买卖证券业务利息支出	14,811.86	16,767.06
云赛信息（集团）有限公司	代理买卖证券业务利息支出	9.38	11.46
上海仪电电子（集团）有限公司	代理买卖证券业务利息支出	1,034.12	1,261.67
上海飞乐音响股份有限公司	代理买卖证券业务利息支出	28.74	9.56
上海仪电智能电子有限公司	代理买卖证券业务利息支出	21.02	
上海亿人通信终端有限公司	代理买卖证券业务利息支出	12.44	
天津东疆基金管理有限公司	代理买卖证券业务利息支出		4,115.56
其他关联自然人	代理买卖证券业务利息支出	470.78	885.72

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1、 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	上海南洋万邦软件技术有限公司	900,000.00			
预付账款	上海金欣联合发展有限公司	258,781.90			
其他应收款	上海金欣联合发展有限公司	5,146,906.00		5,110,324.00	
其他应收款	上海力敦行房地产经纪有限公司	16,300.00		16,300.00	
其他应收款	上海择鑫置业有限公司	82,421.55		82,421.55	
其他应收款	上海华鑫资产管理有限公司	94,500.00		94,500.00	
其他应收款	上海华鑫物业管理顾问有限公司			300,000.00	

2、 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海华鑫置业集团工程咨询有限公司		53,867.93
应付账款	上海云赛智联信息科技有限公司	12,959.54	12,959.54
合同负债	上海仪电人工智能创新院有限公司		141,509.43
代理买卖证券款	上海仪电电子（集团）有限公司	555,053.92	554,019.80
代理买卖证券款	上海仪电（集团）有限公司	8,379,322.58	7,710,358.02
代理买卖证券款	云赛信息（集团）有限公司	5,042.95	5,033.57
代理买卖证券款	上海飞乐音响股份有限公司	0.05	0.05
代理买卖证券款	上海仪电智能电子有限公司	21.02	
代理买卖证券款	上海亿人通信终端有限公司	12.44	
代理买卖证券款	其他关联自然人	115,324.42	141,916.75
其他应付款	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	389,270.24	389,270.24
其他应付款	上海华鑫资产管理有限公司	180,000.00	180,000.00
其他应付款	华鑫置业（集团）有限公司	565,234.08	345,469.32
其他应付款	上海云赛智联信息科技有限公司	160,466.85	1,554,737.00
其他应付款	上海华鑫置业集团工程咨询有限公司		243,000.00
一年内到期的非流动负债	上海金欣联合发展有限公司	29,182,364.58	772,148.57
一年内到期的非流动负债	上海择鑫置业有限公司	281,584.11	
一年内到期的非流动负债	华鑫置业（集团）有限公司		116,780.84
一年内到期的非流动负债	上海仪电资产管理（集团）有限公司		6,506.84
长期应付款	华鑫置业（集团）有限公司		950,000,000.00
长期应付款	上海仪电资产管理（集团）有限公司		50,000,000.00

3、 其他项目

□适用 √不适用

(八) 关联方承诺

□适用 √不适用

(九) 其他

□适用 √不适用

十四、股份支付

(一) 各项权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 本期股份支付费用

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 股份支付的修改、终止情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

截至资产负债表日，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的重要或有事项。

(三) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十六、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后调整事项。

(一) 重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 利润分配情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	82,750,144.78
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、其他重要事项**(一) 前期会计差错更正****1、 追溯重述法**

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 资产置换**1、 非货币性资产交换**

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 年金计划

☒ 适用 ☐ 不适用

经中国人力资源和社会保障部备案，本集团符合条件的职工参加浦发银行长江金色晚晴企业年金计划，本集团子公司华鑫证券符合条件的职工参加由华鑫证券设立的企业年金计划。本集团按照上年度工资总额的一定比例计提企业年金，达到本集团企业年金实施细则约定支付条件的本集团职工可以按照国家规定领取企业年金待遇，可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。

(五) 终止经营

√ 适用 □ 不适用

2024 年度终止经营

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司		-1,533,823.06	2,143,396.82	-79,038.35	2,222,435.17	1,444,193.10

2023 年度终止经营

单位：元 币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	3,973,223.95	4,041,396.98	13,448,434.32	4,989,131.10	8,459,303.22	5,498,547.09

(六)分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为：管理总部、证券公司、期货公司、融资租赁公司、软件公司。

2、 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	证券公司	期货公司	管理总部	融资租赁公司	软件公司	分部间抵销	合计
2024 年度							
一、营业总收入	2,112,767,293.62	174,295,399.96	3,948.44		115,707,439.80	129,463,070.81	2,273,311,011.01
二、营业总成本	2,363,819,284.61	184,121,356.21	73,770,118.50	-1,547,148.46	120,929,958.38	127,512,713.20	2,613,580,856.04
加：其他收益	15,084,245.98	-126,848.25	118,563.15	2,845.12	1,753,547.62		16,832,353.62
投资收益	751,006,311.25	6,199,406.70	198,608,820.70	1,052,992.00		161,027,577.52	795,839,953.13
公允价值变动收益	-25,351,435.71	-2,611,129.70	10,895,184.60	-316,153.41		39,854,809.88	-57,238,344.10
汇兑收益	1,243,875.79						1,243,875.79
资产处置收益	1,231,066.43	455.24		4,145.20	1,513,054.57	1,513,054.57	1,235,666.87
2023 年度							
一、营业总收入	1,899,741,240.00	117,155,457.76	1,152,144.77	3,973,223.95	112,928,100.51	122,671,454.85	2,012,278,712.14
二、营业总成本	2,130,992,492.06	125,289,135.96	54,921,709.24	-4,254,290.23	110,124,366.57	120,013,155.07	2,297,060,258.53
加：其他收益	22,789,353.19	2,159,850.30	185,035.74	573,469.03	3,191,361.41		28,899,069.67
投资收益	868,537,090.67	3,573,317.72	87,461,584.48	4,098,100.52		69,530,436.03	894,139,657.36
公允价值变动收益	-132,466,741.94	3,049,281.01	4,627,958.03	554,941.79		5,912,835.05	-130,147,396.16
汇兑收益	793,956.70						793,956.70
资产处置收益	821,538.90	42,378.00	782,139.00		113,379.81	664,765.05	1,094,670.66

3、公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

(八)其他

☐适用 ☒不适用

十八、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、按账龄披露

☐适用 ☒不适用

2、按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

3、坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(二) 其他应收款**1、项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,633.20	476,633.20
合计	196,633.20	476,633.20

其他说明：

□适用 √不适用

2、应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

4、其他应收款

(1) 按账龄披露
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计		
1 至 2 年		
2 至 3 年		280,000.00
3 年以上	196,633.20	196,633.20
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	196,633.20	476,633.20

(2) 按款项性质分类情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币		
款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	100,000.00	380,000.00
应收关联方款项	82,981.55	82,981.55
暂付非关联公司款项	13,651.65	13,651.65
合计	196,633.20	476,633.20

(3) 坏账准备计提情况
☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	196,633.20	100.00			196,633.20
其中：押金、保证金	100,000.00	50.86			100,000.00
应收关联方款项	82,981.55	42.20			82,981.55
其他	13,651.65	6.94			13,651.65
合计	196,633.20	100.00			196,633.20

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	476,633.20	100.00			476,633.20
其中：押金、保证金	380,000.00	79.73			380,000.00
应收关联方款项	82,981.55	17.41			82,981.55
其他	13,651.65	2.86			13,651.65
合计	476,633.20	100.00			476,633.20

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

□适用 √不适用

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

(三) 长期股权投资

√适用 □不适用

1、长期股权投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	5,544,735,865.47		5,544,735,865.47	5,746,542,205.54		5,746,542,205.54
对联营、合营 企业投资	119,237,709.57		119,237,709.57	131,276,163.71		131,276,163.71
合计	5,663,973,575.04		5,663,973,575.04	5,877,818,369.25		5,877,818,369.25

2、对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值 准备	其他		
华鑫证券有限责任公司	5,504,735,864.47						5,504,735,864.47	
上海全创信息科技有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
上海鑫之众投资管理有限公司	1.00						1.00	
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	201,806,340.07					201,806,340.07		
合计	5,746,542,205.54					201,806,340.07	5,544,735,865.47	

3、对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
上海力敦行房地产经纪有限公司	5,487,364.08			1,432,100.21			2,825,000.00			4,094,464.29	
上海金欣联合发展有限公司	122,930,234.49			22,675,167.14			31,482,000.00			114,123,401.63	
上海鑫敦实业有限公司	2,858,565.14			1,151,278.51			2,990,000.00			1,019,843.65	
小计	131,276,163.71			25,258,545.86			37,297,000.00			119,237,709.57	
二、联营企业											
合计	131,276,163.71			25,258,545.86			37,297,000.00			119,237,709.57	

4、长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

(四) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,948.44	1,434.60	1,152,144.77	1,090,633.32
其他业务				
合计	3,948.44	1,434.60	1,152,144.77	1,090,633.32

2、营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、履约义务的说明

□适用 √不适用

4、分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

(五) 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	174,250,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	25,258,545.86	24,047,454.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,354,602.49	20,596.88
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,583,305.24	529,834.58
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,128,427.91	2,863,698.12
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	198,608,820.70	87,461,584.48

(六) 其他

□适用 √不适用

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-57,445.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	13,160,867.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,339,907.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,403,886.47	
减：所得税影响额	2,986,556.74	
少数股东权益影响额（税后）	-36,904.93	
合计	5,217,748.39	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(二)净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.51	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45	0.34	0.34

(三)境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

其他

√适用 □不适用

(四)主要会计报表项目的异常情况及原因说明

1、资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	与期初增减百分比	变动原因
货币资金	12,959,606,452.83	7,693,203,657.89	68.46%	主要系客户存款增加
衍生金融资产	32,954,102.45	72,577,634.40	-54.59%	主要系权益衍生工具减少
应收账款	59,563,857.46	43,639,297.99	36.49%	主要系应收手续费增加
存出保证金	2,007,090,881.68	1,207,371,612.72	66.24%	主要系应收期货保证金增加
其他应收款	31,906,660.43	18,775,792.42	69.94%	主要系应收股利增加
买入返售金融资产	1,120,590,786.14	737,513,228.30	51.94%	主要系债券质押式回购增加
债权投资		14,186,714.92	-100.00%	主要系债权投资到期兑付
其他权益工具投资	3,626,271,048.63	1,003,855,886.50	261.23%	主要系本期上市股票投资增加
开发支出		3,291,239.85	-100.00%	主要系软件项目已完结
长期待摊费用	31,126,133.46	66,450,344.64	-53.16%	系本期正常摊销导致的余额减少
递延所得税资产	1,162,086.72	145,278,021.78	-99.20%	主要系递延所得税资产/负债净额列示
应付短期融资款	4,510,153,040.37	2,642,586,398.80	70.67%	主要系短期融资券及短期公司债券增加
拆入资金	1,849,640,655.55	201,280,603.63	818.94%	主要系转融通拆入资金增加
交易性金融负债	156,012,441.97	256,701,301.28	-39.22%	主要系纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益减少
衍生金融负债	2,718,498.32	105,388,964.57	-97.42%	主要系权益衍生工具负债减少
预收款项	250,613.21	540.00	46,309.85%	主要系预收经纪业务款增加
合同负债	9,506,130.65	4,346,964.26	118.68%	主要系预收专用信息技术服务款增加
卖出回购金融资产款	3,298,172,618.82	5,867,445,315.15	-43.79%	主要系债券质押式回购减少
存入保证金	823,925,933.84	1,822,776,941.78	-54.80%	主要系交易增加存入保证金增加
代理买卖证券款	17,421,923,691.39	10,752,264,622.86	62.03%	主要系经纪业务规模增加
应付职工薪酬	361,297,512.73	198,324,048.11	82.18%	主要系短期薪酬增加
应交税费	77,209,266.23	48,232,145.85	60.08%	主要系应交企业所得税增加
其他应付款	82,652,724.62	159,679,729.91	-48.24%	主要系本期预提费用减少
一年内到期的非流动负债	1,026,626,825.71	2,824,003,825.62	-63.65%	主要系一年内到期的应付债券减少
应付债券	5,327,151,794.40	2,996,995,786.40	77.75%	主要系本期新发行应付债券
长期应付款		1,000,000,000.00	-100.00%	主要系本期偿还次级债务
预计负债	2,125,675.00			主要系本期新增计提预计赔偿款
其他综合收益	464,251,346.43	-21,819,177.00	-2,227.72%	主要为其他债权投资及其他权益工具投资公允价值变动引起的其他综合收益增加

2、利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与上期增减百分比	变动原因
营业成本	4,888,347.51	7,370,839.54	-33.68%	主要系本期其他技术服务成本减少
财务费用	2,268,926.57	4,061,835.89	-44.14%	主要系本期利息支出减少
其他收益	16,832,353.62	28,899,069.67	-41.75%	主要系本期政府补助减少
汇兑收益	1,243,875.79	793,956.70	56.67%	主要系受汇率变动影响
公允价值变动收益	-57,238,344.10	-130,147,396.16	-56.02%	主要系衍生金融工具公允价值变动较上期增加，交易性金融资产公允价值变动较上期减少
信用减值损失	-15,901,556.35	15,348,767.79	-203.60%	主要为买入返售金融资产减值计提金额较上期增加
资产减值损失	-8,282,050.94			系本期新增商誉减值
营业外收入	279,207.18	68,054.08	310.27%	主要系非流动资产报废利得增加
营业外支出	8,903,886.46	4,578,109.03	94.49%	主要系本期赔偿支出增加
所得税费用	34,570,086.68	105,231,319.32	-67.15%	主要系本期应税收入减少

董事长：李军

董事会批准报送日期：2025 年 3 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用