

公司代码：600909

公司简称：华安证券

# 华安证券股份有限公司 2026 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半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、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人章宏韬、主管会计工作负责人赵万利及会计机构负责人（会计主管人员）陈宏声明：保证半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

2026年8月24日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2026年中期利润分配的预案》，拟向全体股东每股派发现金红利0.10元（含税）。截至2026年6月30日，公司总股本5,024,209,278股，因公司于2026年7月28日至2026年8月21日实施了以维护公司价值及股东权益为目的的股份回购并已完成，累计回购数量25,373,724股，此部分股份不参与本次利润分配，故此本次利润分配的股份数量为4,998,835,554股，共计派发现金红利499,883,555.40元，占2026年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的23.84%。该事项尚需经公司股东会审议通过后实施。

### 六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十、 重大风险提示

公司在经营过程中面临的主要风险包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险及声誉风险，具体体现为：因市场价格、利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对公司造成损失的风险；交易对手方未能履约、投资品种资信水平下降或不能

兑付本息从而给公司带来损失的风险；由于资金不足无法满足资金需求或无法按时足额履行支付义务的风险；由于内部程序、人员和系统的不完备或失效，或外部事件而导致的直接或间接损失的风险；由于公司及工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险；及由于公司经营和管理、员工个人违法违规行或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。

公司不断完善内部控制体系、合规管理体系和动态的风险控制指标监控体系，促使公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。

有关公司经营面临的风险，请投资者阅读本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。

## 十一、其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 ..... 5

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 ..... 14

第四节 公司治理、环境和社会 .....29

第五节 重要事项 ..... 32

第六节 股份变动及股东情况 .....41

第七节 债券相关情况 ..... 45

第八节 财务报告 ..... 58

第九节 证券公司信息披露 ..... 212

|        |                                           |
|--------|-------------------------------------------|
| 备查文件目录 | (一) 载有公司法定代表人签名并由公司盖章的公司2026年半年度报告文本      |
|        | (二) 载有公司法定代表人、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 |
|        | (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿  |
|        | (四) 其他有关资料                                |

## 第一节 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      |   |                                 |
|-------------|---|---------------------------------|
| 华安证券/公司/本公司 | 指 | 华安证券股份有限公司                      |
| 安徽国控集团      | 指 | 安徽省国有资本运营控股集团有限公司，系公司控股股东       |
| 华安新兴        | 指 | 安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司，系公司全资子公司     |
| 华安期货        | 指 | 华安期货有限责任公司，系公司全资子公司             |
| 华安资本        | 指 | 安徽华安资本管理有限责任公司，系华安期货全资子公司       |
| 华安嘉业        | 指 | 华安嘉业投资管理有限公司，系公司全资子公司           |
| 安华基金        | 指 | 安徽安华基金投资有限公司                    |
| 华富瑞兴        | 指 | 华富瑞兴投资管理有限公司，系公司全资子公司           |
| 华安金控        | 指 | 华安证券（香港）金融控股有限公司，系公司全资子公司       |
| 华安资管        | 指 | 华安证券资产管理有限公司，系公司全资设立子公司         |
| 华富基金        | 指 | 华富基金管理有限公司，系公司参股公司              |
| 华富利得        | 指 | 上海华富利得资产管理有限公司，系华富基金控股子公司       |
| 安华创新基金      | 指 | 安徽安华创新风险投资基金有限公司                |
| 安华创新四期      | 指 | 安徽安华创新四期风险投资基金有限公司              |
| 长三角资本市场学院   | 指 | 长三角（安徽）资本市场学院                   |
| 炘智咨询        | 指 | 安徽炘智信息咨询服务股份有限公司，原名安徽华安小额贷款有限公司 |
| 华安鑫源        | 指 | 安徽华安鑫源金融信息服务有限公司                |
| 炘鑫咨询        | 指 | 合肥炘鑫企业管理咨询有限公司                  |
| 金砖丝路        | 指 | 金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）          |
| 皖投安华        | 指 | 安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）          |
| 安元基金        | 指 | 安徽安元创新风险投资基金有限公司                |
| 徽元基金        | 指 | 安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）          |
| 原橙投资        | 指 | 合肥原橙股权投资合伙企业（有限合伙）              |
| 安华文旅        | 指 | 黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）         |
| 岳西安华        | 指 | 岳西安华新兴产业投资合伙企业（有限合伙）            |
| 潜山安华        | 指 | 潜山市安华产业投资基金合伙企业(有限合伙)           |
| 安华嘉泰        | 指 | 安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）            |
| 合肥数字产业基金    | 指 | 合肥数字产业投资基金合伙企业（有限合伙）            |
| 黄山徽华        | 指 | 黄山市徽华股权投资合伙企业（有限合伙）             |
| 兴叶安华        | 指 | 安徽兴叶安华私募基金投资合伙企业（有限合伙）          |
| 宣城安华        | 指 | 宣城安华创新股权投资合伙企业（有限合伙）            |
| 省人工智能母基金    | 指 | 安徽省人工智能主题投资基金合伙企业（有限合伙）         |
| 华安兹元        | 指 | 安徽华安兹元股权投资合伙企业                  |
| 阜南华安基金      | 指 | 阜南华安产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）          |
| 芜湖战新基金      | 指 | 芜湖华安战新股权投资基金合伙企业（有限合伙）          |

|           |   |                                                      |
|-----------|---|------------------------------------------------------|
| 华安智车      | 指 | 安徽华安智车股权投资基金合伙企业（有限合伙）                               |
| 华安建源      | 指 | 安徽华安建源股权投资基金合伙企业（有限合伙）                               |
| 池州中安基金    | 指 | 池州中安华安智汇新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）                           |
| 嘉业新研      | 指 | 安徽华安嘉业新研股权投资基金合伙企业（有限合伙）                             |
| 含山新能源     | 指 | 含山县新能源汽车零部件创业投资基金合伙企业（有限合伙）                          |
| 利辛工投      | 指 | 利辛工投嘉业股权投资基金合伙企业（有限合伙）                               |
| 马鞍山智创     | 指 | 马鞍山市智创股权投资基金合伙企业（有限合伙）                               |
| 安徽出版集团    | 指 | 安徽出版集团有限责任公司，系公司持股 5%以上股东                            |
| 皖能电力      | 指 | 安徽省皖能股份有限公司，系公司控股股东的一致行动人                            |
| 东方创业      | 指 | 东方国际创业股份有限公司，系公司参股股东                                 |
| 安徽省能源集团   | 指 | 安徽省能源集团有限公司                                          |
| 皖能资本      | 指 | 安徽省皖能资本投资有限公司，系公司控股股东的一致行动人                          |
| 安徽交控资本    | 指 | 安徽交控资本投资管理有限公司，系公司控股股东的一致行动人                         |
| 安徽国控资本    | 指 | 安徽国控资本有限公司，系公司控股股东控制的其他子公司                           |
| 安徽交控集团    | 指 | 安徽省交通控股集团有限公司                                        |
| 改革发展基金    | 指 | 安徽省属企业改革发展基金管理有限公司                                   |
| 安徽国贸控股    | 指 | 安徽国贸集团控股有限公司                                         |
| 华晟投资      | 指 | 华晟投资管理有限责任公司                                         |
| 容诚会计师事务所  | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                                     |
| 南京证券      | 指 | 南京证券股份有限公司                                           |
| 中国证监会/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                                              |
| 深交所       | 指 | 深圳证券交易所                                              |
| 北交所       | 指 | 北京证券交易所                                              |
| 安徽证监局     | 指 | 中国证券监督管理委员会安徽监管局                                     |
| 安徽省国资委    | 指 | 安徽省人民政府国有资产监督管理委员会                                   |
| 中基协       | 指 | 中国证券投资基金业协会                                          |
| IPO       | 指 | “Initial Public Offering”的简称，指股份公司首次向社会公众公开募集股份的发行方式 |
| 可转债/华安转债  | 指 | 公司于 2020 年 3 月公开发行的可转换公司债券，代码“110067”                |
| 新三板/股转系统  | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                         |
| 元、万元、亿元   | 指 | 人民币元、万元、亿元                                           |
| 报告期       | 指 | 2026 年 1 月-6 月                                       |

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   | 华安证券股份有限公司               |
| 公司的中文简称   | 华安证券                     |
| 公司的外文名称   | HUAAN SECURITIESCO.,LTD. |
| 公司的外文名称缩写 | HUAAN SECURITIES         |
| 公司的法定代表人  | 章宏韬                      |
| 公司总经理     | 赵万利                      |

注册资本和净资本

单位：元 币种：人民币

|      | 本报告期末             | 上年度末              |
|------|-------------------|-------------------|
| 注册资本 | 4,678,336,408     | 4,678,336,408     |
| 净资本  | 20,118,931,129.91 | 18,754,518,947.81 |

注：公司已于2026年7月29日完成工商变更登记，注册资本变更为5,024,209,278元，与实收资本保持一致。

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

本公司母公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000079758），持有《上海证券交易所会员资格证书》（会员编号：0011）、《深圳证券交易所会员资格证书》（会员编号：000247）、《北京证券交易所会员资格证书》（编号：000042）、《中国证券业协会会员证》（编号：0066）及《中国证券投资基金业协会会员证书》（编号：00011599）。各单项业务资格如下：

| 序号 | 业务资格                 | 批准机构    | 取得时间     |
|----|----------------------|---------|----------|
| 1  | 网上证券委托业务             | 中国证监会   | 2001年5月  |
| 2  | 全国银行间同业拆借市场和债券市场交易资格 | 中国人民银行  | 2001年6月  |
| 3  | 受托投资管理业务             | 中国证监会   | 2002年5月  |
| 4  | 开放式证券投资基金代销业务        | 中国证监会   | 2004年8月  |
| 5  | 国债买断式回购交易业务          | 上交所     | 2004年12月 |
| 6  | 大宗交易系统合格投资者资格        | 上交所     | 2008年6月  |
| 7  | 为期货公司提供中间介绍业务        | 中国证监会   | 2008年8月  |
| 8  | 集合资产管理业务             | 安徽证监局   | 2008年12月 |
| 9  | 定向资产管理业务             | 安徽证监局   | 2008年12月 |
| 10 | 证券业务外汇经营许可           | 国家外汇管理局 | 2010年9月  |

|    |                                 |                    |          |
|----|---------------------------------|--------------------|----------|
| 11 | 保荐机构资格                          | 中国证监会              | 2010年12月 |
| 12 | 自营业务参与股指期货交易业务                  | 安徽证监局              | 2011年5月  |
| 13 | 代办系统主办券商业务                      | 中国证券业协会            | 2011年9月  |
| 14 | 融资融券业务                          | 中国证监会              | 2012年5月  |
| 15 | 中小企业私募债承销业务                     | 中国证券业协会            | 2012年7月  |
| 16 | 约定购回式证券交易权限                     | 上交所                | 2012年10月 |
| 17 | 债券质押式报价回购业务                     | 中国证监会              | 2012年11月 |
| 18 | 资产管理业务参与股指期货交易业务                | 安徽证监局              | 2012年11月 |
| 19 | 代销金融产品业务资格                      | 安徽证监局              | 2013年1月  |
| 20 | 转融通业务                           | 中国证券金融股份有限公司       | 2013年1月  |
| 21 | 约定购回式证券交易权限                     | 深交所                | 2013年2月  |
| 22 | 股转系统推荐业务和经纪业务                   | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 | 2013年3月  |
| 23 | 保险兼业代理资格                        | 中国保险监督管理委员会安徽监管局   | 2013年6月  |
| 24 | 股票质押式回购交易权限                     | 上交所                | 2013年8月  |
| 25 | 股票质押式回购交易权限                     | 深交所                | 2013年8月  |
| 26 | 转融券业务                           | 中国证券金融股份有限公司       | 2014年6月  |
| 27 | 转融通证券出借交易业务                     | 深交所                | 2014年6月  |
| 28 | 转融通证券出借交易业务                     | 上交所                | 2014年7月  |
| 29 | 股转系统做市业务                        | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 | 2014年8月  |
| 30 | 港股通业务交易权限                       | 上交所                | 2014年10月 |
| 31 | 私募基金综合托管业务                      | 中国证券投资者保护基金公司      | 2014年11月 |
| 32 | 期权结算业务资格                        | 中国证券登记结算公司         | 2015年1月  |
| 33 | 股票期权交易参与者                       | 上交所                | 2015年1月  |
| 34 | 股票期权自营交易权限                      | 上交所                | 2015年1月  |
| 35 | 开展互联网证券业务试点                     | 中国证券业协会            | 2015年3月  |
| 36 | 开展客户资金消费支付服务                    | 中国证券投资者保护基金公司      | 2015年6月  |
| 37 | 深港通下港股通业务交易权限                   | 深交所                | 2016年11月 |
| 38 | 机构间私募产品报价与服务系统做市商               | 中证机构间报价系统股份有限公司    | 2017年12月 |
| 39 | 场外期权业务二级交易商                     | 中国证券业协会            | 2018年9月  |
| 40 | 利率互换业务                          | 全国银行间同业拆借中心        | 2019年3月  |
| 41 | 上市基金一般做市商业业务                    | 上交所                | 2019年5月  |
| 42 | 为华夏沪深300交易型开放式指数证券投资基金提供一般流动性服务 | 上交所                | 2019年11月 |
| 43 | 股票期权业务交易权限                      | 深交所                | 2019年12月 |
| 44 | 商品互换业务交易商                       | 大连商品交易所            | 2020年2月  |
| 45 | 证券投资基金托管业务                      | 中国证监会              | 2020年7月  |



|    |                |               |          |
|----|----------------|---------------|----------|
| 46 | 创业板转融券业务       | 中国证券金融股份有限公司  | 2020年8月  |
| 47 | 保险资金受托管理业务     | 中国银行保险监督管理委员会 | 2020年11月 |
| 48 | 试点开展基金投资顾问业务   | 中国证监会         | 2021年7月  |
| 49 | 非金融企业债务融资工具承销商 | 中国银行间市场交易商协会  | 2024年1月  |

#### 华安期货：

华安期货现持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000061890），持有中国金融期货交易所股份有限公司颁发的《交易结算会员证书》（会员号：147）、上海期货交易所《会员证书》（编号：2170811102991）、大连商品交易所《会员证书》（编号：DCE00089）以及郑州商品交易所《会员证书》（编号：0209）、广州期货交易所《会员证书》（会员号：0059）。各单项业务资格如下：

| 序号 | 业务资格       | 批准机构    | 取得时间        |
|----|------------|---------|-------------|
| 1  | 金融期货交易结算业务 | 中国证监会   | 2008 年 1 月  |
| 2  | 金融期货经纪业务   | 中国证监会   | 2008 年 1 月  |
| 3  | 期货投资咨询业务   | 中国证监会   | 2011 年 11 月 |
| 4  | 资产管理业务     | 中国期货业协会 | 2014 年 12 月 |

#### 华安嘉业：

华安嘉业已在中国证券投资基金业协会完成私募基金管理人登记，同时为中国证券投资基金业协会会员（会员编码：GC1900031600）、中国证券业协会会员（会员编码：850003）。

#### 华富瑞兴：

华富瑞兴现持有《中国证券业协会会员证》（编号：1355）。

#### 华安新兴：

华安新兴现持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000083016）。

#### 华安金控：

华安金控各单项业务资格如下：

| 序号 | 业务资格               | 批准机构           | 取得时间        |
|----|--------------------|----------------|-------------|
| 1  | 第 1 类牌照（证券交易）      | 香港证券及期货事务监察委员会 | 2021 年 11 月 |
| 2  | 第 2 类牌照（期货合约交易）    | 香港证券及期货事务监察委员会 | 2021 年 11 月 |
| 3  | 第 4 类牌照（就证券提供意见）   | 香港证券及期货事务监察委员会 | 2021 年 11 月 |
| 4  | 第 5 类牌照（就期货合约提供意见） | 香港证券及期货事务监察委员会 | 2021 年 11 月 |
| 5  | 第 9 类牌照（提供资产管理）    | 香港证券及期货事务监察委员会 | 2022 年 12 月 |
| 6  | 第 6 类牌照（就机构融资提供意见） | 香港证券及期货事务监察委员会 | 2025 年 9 月  |

## 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表             |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名   | 储军                 | 于琪                 |
| 联系地址 | 安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号 | 安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号 |
| 电话   | 0551-65161691      | 0551-65161539      |
| 传真   | 0551-65161600      | 0551-65161600      |
| 电子信箱 | chujun@hazq.com    | yuqi@hazq.com      |

## 三、基本情况变更简介

|               |                                                                                                                                  |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司注册地址        | 安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号                                                                                                               |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 公司成立时注册地址为“安徽省合肥市庐阳区长江中路357号”；2012年7月，因办公住所迁址，公司注册地址变更为“安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号”；2024年1月，因经营发展需要，公司注册地址及办公地址迁至“安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号”。 |
| 公司办公地址        | 安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号                                                                                                               |
| 公司办公地址的邮政编码   | 230601                                                                                                                           |
| 公司网址          | http://www.hazq.com                                                                                                              |
| 电子信箱          | bgs@hazq.com                                                                                                                     |
| 客户服务热线        | 95318                                                                                                                            |
| 股东联络电话        | 0551-65161691                                                                                                                    |

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报     |
| 登载半年度报告的网站地址  | http://www.sse.com.cn     |
| 公司半年度报告备置地点   | 安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号华安证券21层 |

## 五、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   |
|------|---------|------|--------|
| A股   | 上海证券交易所 | 华安证券 | 600909 |

## 六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

## 七、公司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    | 本报告期<br>(1-6月)   | 上年同期             |                  | 本期比上年<br>同期增减<br>(%) |
|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
|           |                  | 调整后              | 调整前              |                      |
| 营业收入      | 4,006,745,933.45 | 2,424,243,049.01 | 2,807,680,766.53 | 65.28                |
| 利润总额      | 2,760,557,883.45 | 1,338,207,021.93 | 1,338,207,021.93 | 106.29               |
| 归属于母公司股东的 | 2,096,652,466.67 | 1,035,135,509.89 | 1,035,135,509.89 | 102.55               |

|                       |                    |                    |                    |                 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 净利润                   |                    |                    |                    |                 |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 2,082,749,987.52   | 1,028,535,684.07   | 1,028,535,684.07   | 102.50          |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,222,887,100.68   | 4,067,962,613.15   | 4,067,962,613.15   | 28.39           |
| 其他综合收益                | -130,400,121.95    | 106,429,155.35     | 106,429,155.35     | -222.52         |
|                       | 本报告期末              | 上年度末               |                    | 本报告期末比上年度末增减(%) |
|                       |                    | 调整后                | 调整前                |                 |
| 资产总额                  | 118,780,197,147.94 | 106,281,328,879.11 | 106,281,328,879.11 | 11.76           |
| 负债总额                  | 91,401,202,723.27  | 82,392,473,869.30  | 82,392,473,869.30  | 10.93           |
| 归属于母公司股东的权益           | 27,315,824,313.53  | 23,815,353,762.71  | 23,815,353,762.71  | 14.70           |
| 所有者权益总额               | 27,378,994,424.67  | 23,888,855,009.81  | 23,888,855,009.81  | 14.61           |

注：2025 年 7 月财政部发布了标准仓单会计处理的有关规定，公司自 2025 年 1 月 1 日起执行上述规定，对 2025 年 1-6 月财务数据进行调整，相关调整对公司资产负债表及利润表结果均无重大影响。详情请见公司于 2025 年 10 月 29 日在上交所网站披露的《华安证券股份有限公司关于会计政策变更的公告》（公告编号：2025-069）。

## （二）主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 |      | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|------|--------------------|
|                         |                | 调整后  | 调整前  |                    |
| 基本每股收益（元 / 股）           | 0.43           | 0.22 | 0.22 | 95.45              |
| 稀释每股收益（元 / 股）           | 0.42           | 0.21 | 0.21 | 100.00             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | 0.43           | 0.22 | 0.22 | 95.45              |
| 加权平均净资产收益率（%）           | 8.08           | 4.52 | 4.52 | 增加3.56个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 8.03           | 4.49 | 4.49 | 增加3.54个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

## （三）母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 本报告期末             | 上年度末              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 净资本             | 20,118,931,129.91 | 18,754,518,947.81 |
| 净资产             | 24,326,744,444.24 | 22,171,613,569.55 |
| 净资本/各项风险准备之和（%） | 235.76            | 220.00            |
| 净资本/净资产（%）      | 82.70             | 84.59             |
| 净资本/负债（%）       | 41.92             | 39.10             |

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| 净资产/负债（%）            | 50.69            | 46.23            |
| 自营权益类证券及证券衍生品/净资本（%） | 24.31            | 23.80            |
| 自营固定收益类证券/净资本（%）     | 188.18           | 208.36           |
| 资本杠杆率（%）             | 21.18            | 19.62            |
| 流动性覆盖率（%）            | 300.67           | 628.70           |
| 净稳定资金率（%）            | 177.09           | 165.87           |
| 各项风险准备之和             | 8,533,828,757.57 | 8,524,680,006.32 |

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 九、 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                                                         | 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                                      | 66,183.31            |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 5,082,481.34         |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                              | 10,164,492.27        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 3,245,230.66         |
| 减：所得税影响额                                                         | 4,655,908.43         |
| <b>合计</b>                                                        | <b>13,902,479.15</b> |

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、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

#### 十一、 其他

☒适用 ☐不适用

##### （一）合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 2026 年 6 月 30 日           | 2025 年 12 月 31 日          | 增减幅度（%）      |
|-------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| 衍生金融资产      | 34,859,785.27             | 16,201,976.85             | 115.16       |
| 应收款项        | 558,684,407.84            | 288,806,663.72            | 93.45        |
| 交易性金融资产     | 35,587,116,412.87         | 26,653,205,038.77         | 33.52        |
| 债权投资        | 186,713,512.39            | 493,869,725.12            | -62.19       |
| 在建工程        | 16,122,856.54             | 11,565,475.10             | 39.41        |
| <b>资产总计</b> | <b>118,780,197,147.94</b> | <b>106,281,328,879.11</b> | <b>11.76</b> |

|               |                          |                          |                |
|---------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| 拆入资金          | 700,110,666.66           | 0.00                     | 不适用            |
| 交易性金融负债       | 5,832,660,782.51         | 3,665,431,516.58         | 59.13          |
| 衍生金融负债        | 19,099,523.64            | 6,535,355.23             | 192.25         |
| 应交税费          | 187,033,981.15           | 279,105,402.18           | -32.99         |
| 合同负债          | 16,674,074.89            | 12,342,166.04            | 35.10          |
| 递延所得税负债       | 605,972,067.33           | 191,919,828.78           | 215.74         |
| 其他负债          | 573,559,537.59           | 150,468,875.72           | 281.18         |
| <b>负债总计</b>   | <b>91,401,202,723.27</b> | <b>82,392,473,869.30</b> | <b>10.93</b>   |
| 其他权益工具        | /                        | 229,155,183.82           | -100.00        |
| 其他综合收益        | 250,898,039.37           | 381,299,245.46           | -34.20         |
| <b>股东权益合计</b> | <b>27,378,994,424.67</b> | <b>23,888,855,009.81</b> | <b>14.61</b>   |
| <b>项目</b>     | <b>2026 年上半年</b>         | <b>2025 年上半年</b>         | <b>增减幅度（%）</b> |
| <b>营业收入</b>   | <b>4,006,745,933.45</b>  | <b>2,424,243,049.01</b>  | <b>65.28</b>   |
| 利息净收入         | 320,915,409.90           | 120,866,995.40           | 165.51         |
| 其他收益          | 9,224,959.27             | 5,713,585.97             | 61.46          |
| 公允价值变动收益      | 1,249,298,441.50         | 30,246,722.08            | 4,030.36       |
| 汇兑收益          | -1,672,139.41            | 1,432,424.19             | -216.73        |
| 资产处置收益        | 60,505.58                | 253,956.64               | -76.17         |
| 信用减值损失        | -15,983,217.50           | 5,281,091.43             | -402.65        |
| 所得税费用         | 664,236,552.74           | 302,885,338.55           | 119.30         |
| <b>净利润</b>    | <b>2,096,321,330.71</b>  | <b>1,035,321,683.38</b>  | <b>102.48</b>  |
| 少数股东损益        | -331,135.96              | 186,173.49               | -277.86        |
| 其他综合收益的税后净额   | -130,400,121.95          | 106,429,155.35           | -222.52        |

（二）母公司财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

|             |                           |                          |                |
|-------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
| <b>项目</b>   | <b>2026 年 6 月 30 日</b>    | <b>2025 年 12 月 31 日</b>  | <b>增减幅度（%）</b> |
| 衍生金融资产      | 29,382,072.63             | 11,989,848.97            | 145.06         |
| 存出保证金       | 801,836,764.60            | 515,260,263.87           | 55.62          |
| 债权投资        | 186,713,512.39            | 493,869,725.12           | -62.19         |
| 在建工程        | 15,893,299.02             | 11,222,511.07            | 41.62          |
| <b>资产总计</b> | <b>102,332,238,694.16</b> | <b>95,249,611,984.16</b> | <b>7.44</b>    |
| 拆入资金        | 700,110,666.66            | 0.00                     | 不适用            |
| 交易性金融负债     | 633,186,581.22            | 1,152,351,875.91         | -45.05         |
| 衍生金融负债      | 10,547,512.74             | 2,867,154.97             | 267.87         |
| 应交税费        | 144,859,325.77            | 217,693,396.46           | -33.46         |
| 应付款项        | 57,374,910.51             | 79,878,671.74            | -28.17         |

|                |                          |                          |                |
|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| 合同负债           | 6,712,066.80             | 4,693,508.37             | 43.01          |
| 其他负债           | 430,799,624.31           | 2,955,756.26             | 14,474.94      |
| <b>负债合计</b>    | <b>78,005,494,249.92</b> | <b>73,077,998,414.61</b> | <b>6.74</b>    |
| 其他权益工具         | /                        | 229,155,183.82           | -100.00        |
| 其他综合收益         | 250,709,235.63           | 367,171,158.66           | -31.72         |
| <b>所有者权益合计</b> | <b>24,326,744,444.24</b> | <b>22,171,613,569.55</b> | <b>9.72</b>    |
| <b>项目</b>      | <b>2026 年上半年</b>         | <b>2025 年上半年</b>         | <b>增减幅度（%）</b> |
| <b>营业收入</b>    | <b>1,958,855,805.60</b>  | <b>1,819,382,236.98</b>  | <b>7.67</b>    |
| 利息净收入          | 275,565,703.65           | 84,671,768.48            | 225.45         |
| 投资收益           | 454,584,362.75           | 907,601,875.34           | -49.91         |
| 其他收益           | 6,531,738.31             | 1,986,919.24             | 228.74         |
| 公允价值变动收益       | 265,049,598.29           | 54,676,639.88            | 384.76         |
| 汇兑收益           | -969,658.64              | -182,936.99              | 不适用            |
| 资产处置收益         | 58,306.03                | 251,804.44               | -76.84         |
| 信用减值损失         | -19,304,491.35           | 10,746,484.00            | -279.64        |
| <b>净利润</b>     | <b>737,373,507.48</b>    | <b>693,550,449.73</b>    | <b>6.32</b>    |
| 其他综合收益的税后净额    | -116,460,838.89          | 110,240,606.39           | -205.64        |

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）所属行业分析

2026 年上半年，国内资本市场运行总体稳健活跃，重点领域风险持续收敛，深化投融资综合改革取得新突破，多层次市场功能有效发挥。同时，新一轮科技革命和产业变革加速突破，宏观政策面、基本面、资金面等方面的积极因素不断积聚，资本市场改革效应持续显现。上半年 A 股市场量价齐升，全市场累计成交额达 317.53 万亿元，刷新半年度纪录；日均股基交易额 3.3 万亿元，同比接近翻番，截至 2026 年 6 月末，融资融券余额 3.02 万亿元，同比增长 63.34%，各主要市场指数较年初均录得不同幅度涨幅。行业监管释放“包容创新”与“严控风险”并重的清晰信号。创业板改革启动实施，科创板第五套上市标准扩围至人工智能等更多“硬科技”领域，再融资机制进一步优化，更好服务新质生产力发展；完善财务造假综合惩防体系，大力度推动上市公司规范治理，持续释放并购重组活力。证券行业经营情况持续改善，科创股权投资、财富管理业务、机构及国际业务等构成增长主线。

##### （二）主营业务情况说明

公司主要业务模块如下：

零售客户业务：为客户代理买卖股票、基金、债券、期货和衍生品交易，向客户销售金融产品，提供融资融券、资产配置及投资顾问服务等。

产业客户业务：包括境内外证券承销与保荐、新三板挂牌、并购重组财务顾问、资产证券化等业务，通过私募股权基金、另类投资、股票质押等渠道提供融资服务，通过场外衍生品、基差贸易、仓单服务等模式提供风险管理服务。

机构客户业务：向银行、公募基金、私募基金、信托等各类机构投资者提供综合化服务，包括代理交易、研究咨询、产品代销、融资融券、产品托管、交易结算等，向上市公司、股权基金提供专业化交易减持服务、股份回购及特定股份管理等。

证券自营业务：以自有资金开展权益类证券、固定收益类证券、大宗商品以及相关证券衍生产品和基金产品的投资交易，开展场内证券做市业务，以交易商身份开展场外衍生品的创设和交易业务。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

## 二、经营情况的讨论与分析

### （一）总体经营管理工作

报告期内，公司紧抓市场机遇，统筹经营发展与风险防控，统筹功能性与盈利性，实现了“量”的合理增长与“质”的有效提升，为公司“十五五”开局奠定坚实基础。实现营业收入 40.07 亿元，归母净利润 20.97 亿元，同比分别增长 65.28%和 102.55%，创历史同期新高；加权平均净资产收益率 8.08%，较上年同期提升 3.56 个百分点。截至报告期末，公司总资产 1,187.80 亿元、归母净资产 273.16 亿元，核心净资本超 150 亿元，资本实力和抗风险能力进一步增强。

### （二）分板块经营情况

#### 1、财富管理业务

报告期内，A 股市场风险偏好持续修复，交易投资活跃度提升与融资融券规模扩张带动券商经纪佣金收入同比大幅增长，经纪业务成为券商业绩增长的重要驱动力。居民储蓄向多元金融资产迁移的趋势，也为财富管理机构拓宽了业务版图。面对行业竞争重心从规模扩张转向能力决胜、客户需求从单一产品获利升级为全周期稳健配置的新形势，公司抢抓行情机遇，持续深化客群经营、产品与资产配置、投资顾问服务、科技赋能、组织人才“五大体系”建设，将资产增加作为主要目标，以券结公募基金和基金投资顾问规模提升为抓手，推动财富管理业务向买方投资顾问转型。报告期内，完成向子公司华安新兴增资并初步搭建起独立买方投资顾问业务运营载体。实现证券经纪业务手续费及佣金净收入 8.12 亿元，其中代销金融产品净收入 1.08 亿元，同比增长 151%；实现投资咨询业务净收入 8,968 万元，同比增长 73%。截至报告期末，公司金融产品保有规模 655.64 亿元，投资顾问服务资产 320.61 亿元，其中基金投资顾问保有规模 48.30 亿元，同比增长 437%。

#### 2、期货业务

报告期内，国内期货市场成交量、成交额、持仓量和资金规模先后刷新历史纪录，带动期货

行业整体业绩较大幅度增长。随着实体企业风险管理需求日益精细化，期货公司迎来从规模扩张向功能深化的转型关键期。子公司华安期货聚焦优化营销服务体系，加强业务协同，IB 业务客户权益突破 20 亿元；持续深耕实体产业，丰富风险管理产品拓展服务边界，累计开展“保险+期货”项目 44 个，完成首笔多晶硅及金属钼的交割业务。报告期内，华安期货实现营业收入 13,168 万元，实现净利润 4,463 万元，较上年同期增长 76%；日均客户权益 77.64 亿元，同比增长 51%，新增机构客户数同比增长 26%，客户结构进一步优化。

### 3、资产管理业务

报告期内，随着私募资产管理通道业务陆续出清，行业大力转向主动管理，叠加资本市场回暖、居民财富迁移等因素驱动，券商资产管理业务呈现公募逼近万亿、私募重回增长的双线扩张态势，成为券商整体业绩增长的重要来源。子公司华安资管以结构优化和规模稳定为主线，加快构建多资产投研体系，围绕均衡配置、渠道深耕、产品创新、人才强化等方面深入布局，重点加大权益资产配置力度，持续推进 FOF、定增等业务的模块化管理，增强规模与收入的稳定性。报告期内，华安资管实现营业收入 3.84 亿元，净利润 2.00 亿元，同比分别增长 29%和 15%；截至报告期末，资产管理总规模 751.34 亿元，较年初增长 16%，其中投资权益类资产规模 44.99 亿元，较年初增长 76%，资产结构、产品结构进一步多元化。

### 4、证券自营业务

报告期内，A 股市场结构性行情延续，不同板块之间分化明显，行业轮动加快，大类资产波动幅度有所加大。公司自营业务持续优化“平台型、团队制、一体化”投研体系，坚持“多市场、多品种、多策略”发展原则，丰富投资策略模型，提升策略管理效能。多策略系统化投资有效分散市场波动风险，年化收益率、波动与回撤控制均优于对标基准，交易性策略和中性策略收入占比持续提升，有效降低方向性行情依赖。统筹推进功能性业务发展，积极践行做市商职责，服务沪深 132 只 ETF 标的，报价精度与响应能力持续提升；衍生品业务精细化管控敞口，实现规模收益双增，同时稳步推进利率风险管理创新业务，深化客需业务“策略供应商”定位，为机构客户提供定制化交易策略和风险管理方案。报告期内，公司实现自营业务收入 6.29 亿元，浮动收益凭证发行规模超 35 亿元，拓客成效显著。

### 5、证券金融业务

报告期内，A 股市场融资融券规模延续攀升态势，截至报告期末两融余额超 3 万亿元，创同期历史新高。与此同时，行业利率竞争加剧，息差空间进一步承压。公司融资融券业务坚持以规模增长对冲息差收窄，在积极拓展业务规模的同时持续健全业务风险管理机制，未发生逾期、违约及风险暴露事件；稳慎开展股票质押业务，资产质量保持优良。报告期内公司实现融资融券利息收入 3.40 亿元，同比增长 19%；报告期末公司融资融券规模约 160 亿元，较上年末增长 12%。

### 6、投资银行业务

报告期内，创业板深化改革落地、科创板第五套标准扩容以及北交所高质量扩容带来 A 股 IPO 市场回暖，共 71 家企业完成首发上市，新质生产力项目成为主流，募资总额超 700 亿元，同比增



长近 90%；再融资审核机制优化，并购重组大额项目密集落地，市场活跃度均显著提升。与此同时，行业马太效应持续放大，头部券商逐步向“全能型投行+国际化”发展，中小券商需在细分区域、细分赛道中拓展特色化路径。公司投行业务坚持以产业深耕、区域深耕为引领，聚焦安徽“三地一区”建设和新能源汽车、半导体、人工智能等优势产业，深化“区域+产业”专班服务模式。报告期内，全国首例县域国资收购北交所上市公司项目完成交割，并购重组品牌优势持续巩固，低碳转型挂钩债、中小微企业支持债等创新品种承销占比大幅提升，债券承销作为基本盘持续巩固。报告期内，公司实现投行业务佣金及手续费净收入 2,870 万元，债券承销规模 139.12 亿元，同比增长 41%。

## 7、私募股权投资基金业务

报告期内，私募基金市场在战略聚焦和政策加持下保持活跃，根据中基协统计数据，报告期末行业整体存续规模 23.66 万亿元，持续刷新历史记录；其中，创业投资基金规模首次达到 4 万亿元，“投早、投小、投硬科技”仍是核心逻辑。子公司华安嘉业把握科技创新与产业创新深度融合趋势，积极探索“投行+投资+PE”模式，搭建多级基金矩阵，牵头设立总规模 100 亿元国家级量子基金，持续推进省人工智能母基金规模扩容，提升对新兴产业核心技术和关键节点的研判能力。报告期内，华安嘉业实现营业收入 7.77 亿元，净利润 5.71 亿元；根据中基协最新排名数据，截至报告期末，华安嘉业在管基金月均实缴规模、净资产均位列行业第 9 位。

## 8、另类投资业务

报告期内股权投资市场景气上行，叠加科创企业资本化提速，倒逼券商告别传统“通道式投行”模式，以“三投联动”打通一级、二级市场，深度参与科创产业投融资全链条。子公司华富瑞兴坚持深耕科技金融，在保持综合业务投资平台定位基础上持续深化主动投资转型，积极拓展多元化投资渠道，抢抓定增业务优质项目机遇；深度融入集团公司整体发展布局，主动加强与各业务板块协作，多个联动项目落地见效。报告期内，华富瑞兴实现营业收入 7.34 亿元，净利润 5.34 亿元。

## 9、机构客户业务

报告期内，A 股市场交投活跃带动行业股基交易量快速提升，公募费率改革持续深化则进一步压缩分仓佣金空间，推动券商研究业务从外部佣金驱动转向内部价值创造。公司以优化协同机制为导向，以综合赋能为核心抓手，打通交易、托管、投研、财富、产业融资资源。发布“华企通”科创智能体平台，为科创企业提供一站式资本服务，依托六大产业研究体系，做强专业产业智库。面向机构、高净值客户输出跨资产、跨市场定制化金融方案，公募券结规模实现快速增长，专业化交易支撑体系持续迭代，在机构客户资产规模与交易活跃度方面实现显著提升。报告期内，研究业务共发布证券研究报告 656 篇，为客户提供线上会议及路演服务 2,845 场，实现机构、产品户净佣金收入同比增长 142%，公司机构、产品户股基交易总量同比增长 220%。

## 10、境外业务

报告期内，香港金融市场受到地缘冲突、美元利率波动及监管趋严等因素影响，中资券商境

外业务呈分化态势，投行业务增长迅速，经纪业务阶段性承压。在资本市场双向开放深化背景下，中资券商境外布局持续加速，香港作为衔接内外循环核心枢纽的地位更加稳固。子公司华安金控以资本扩充为基础、以机构客户为核心、以跨境协同为抓手，依托第 6 类牌照积极推动境外 IPO 项目储备与落地，债券承销、投资业务及财富管理均稳步发展。报告期内，华安金控实现营业收入 1,730 万元，参与完成债券承销 11 单，协助企业融资 66 亿港元。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

### （一）国有企业的治理优势

作为国有企业，公司按照“两个一以贯之”要求建立了完善的中国特色现代企业制度，坚持以高质量党建引领高质量发展，探索“五个融合”党建模式，政治生态风清气正，改革发展方向清晰，干事创业氛围浓厚，国有企业政治优势与制度优势逐步转化为发展动能，为业务稳健发展提供坚实的组织保障与方向引领。

公司经过 30 多年的发展，沉淀了兼具行业特点和自身特色的企业文化，围绕“五要五不”中国特色金融文化理念打造了“同心、同向、同济、同行”的“四同”文化品牌，与时俱进丰富企业文化理念的内涵。公司将企业文化视作驱动高质量发展的核心“软实力”，系统性推动文化品牌深度融入战略规划，引领发展方向；融入公司治理，凝聚发展合力；融入发展方式，践行初心使命；融入队伍建设，涵养清风正气。

公司不断深化体制机制改革，持续构建目标明确、边界清晰、权责对等、精简高效的组织体系，使机构设置和职能配置能够更加精准地匹配公司战略与中长期发展规划，更加灵活地应对市场变化；持续推进以能力为基础、以贡献为导向的全员 MD 职级管理，实施“十百千”人才工程，完善人才梯队建设和培养体系，干部队伍进一步年轻化，员工知识结构更加优化。截至 2026 年 6 月末，公司管理人员中 45 岁及以下年龄段占比超 40%，全体员工中本科及以上学历占比 93.4%。

### （二）省属企业的区位优势

公司实际控制人为安徽省国资委，控股股东安徽国控集团及其一致行动人作为安徽省国有资本运营的重要平台，不仅为公司带来了持续的资本补充和业务协同支持，也赋予了公司深度参与安徽省乃至长三角地区重大战略实施的“子弟兵”身份。

安徽作为多重国家战略叠加的枢纽，经济活力与创新能力位居全国前列。2026 年上半年安徽省 GDP 增速 5.6%、总量跻身全国前十，上市公司数量保持中部第一，新能源汽车、集成电路、量子科技等产业集群处于领先地位，为公司提供了源源不断的优质资产、客户资源和业务场景。公司坚持将区位优势转化为产业服务能力，以区域深耕和产业深耕引领特色化、差异化发展，以“产业合伙人”定位为核心，将深耕安徽、服务安徽作为战略重心，努力成为安徽产业升级的资

本引擎、创新生态的智慧中枢、企业成长的全周期伙伴，在服务“三地一区”建设中实现与地方经济的共生共荣。公司形成了“扎根安徽、深耕长三角”的区域布局，超 80%的分支机构布局于长三角及沿海经济带，既能深度融入安徽产业升级进程，又能够第一时间触达中国经济最活跃区域的资本与信息，形成显著的本地化服务优势和区域辐射能力。公司设立了“徽客厅”、产业研究中心、新能源汽车金融服务中心等平台，构建起服务科技创新和实体产业的生态矩阵。

### （三）综合券商的功能优势

公司具有较为齐全的业务资质，形成了集团化发展的架构，能够更好满足客户多元化的服务需求。近年来，公司坚持“综合化布局、特色化突破”的经营策略，不断完善业务协同机制，提升零售、产业、机构三大业务集群作战能力。证券经纪业务加速打造财富管理“第二增长曲线”，在稳固代理买卖证券业务竞争力基础上，代销金融产品业务收入、投资咨询业务收入等保持较快增长；投资银行业务加速从传统项目投行向客户投行、产业投行、资本投行深度转型，在并购重组领域形成差异化竞争优势，打造了部分债券融资业务特色项目；资产管理业务实现子公司运营，权益及混合类产品业绩表现突出，“固收+”品牌影响力持续扩大，收入排名进入行业前十；证券自营业务坚持绝对收益导向及多元化、策略化发展原则，固定收益投资收益率长期保持业内较高水平；股权投资业务通过区域深耕和产业深耕，不断提升业务“含科量”，推动盈利模式全新升级。公司经营业绩近年来屡创新高，主要经营指标跻身行业前 30 位，净资产收益率始终位于行业前列，保持了连续争先进位的发展势头，为公司实现更高目标奠定了扎实基础。

### （四）稳健务实的经营风格

公司在总结历史发展经验基础上，形成了“稳健偏进取”的风险偏好，处理好投入与产出、风险与收益、长期和短期的关系，树立长期思维、质量理念、效能意识，坚持内涵式增长和外延式发展，防止急功近利、风险冲动。公司构建以净资本为主的风险监控体系，推进全面风险管理体系、全面监督体系向总部各部门、子公司和分支机构全覆盖，始终保持风险业务规模与净资本等主要风控指标相匹配，未发生重大合规风险事件，较好地统筹了发展与安全。

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1、财务报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          | 4,006,745,933.45 | 2,424,243,049.01  | 65.28   |
| 营业成本          | 1,245,296,480.46 | 1,085,214,530.62  | 14.75   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,222,887,100.68 | 4,067,962,613.15  | 28.39   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -75,217,378.17   | -269,822,781.26   | 不适用     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,663,479,221.64 | -2,962,710,077.19 | 不适用     |

营业收入变动原因说明：报告期内公司实现营业收入 40.07 亿元，同比增长 65.28%。主要原

因系公司私募股权投资基金业务、另类投资业务、经纪业务收入较上年同期增长。

营业成本变动原因说明：报告期内公司营业支出 12.45 亿元，同比增长 14.75%。主要原因系公司业务管理费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量较上期增加主要原因系代理买卖证券业务收到的现金净额增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司投资支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还债务支付的现金减少所致。

## 2、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

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 2026 年半年度        | 2025 年半年度      | 增减幅度 (%) | 变动原因                                         |
|-------------|------------------|----------------|----------|----------------------------------------------|
| 利息净收入       | 320,915,409.90   | 120,866,995.40 | 165.51   | 主要系本期融资融券利息收入、客户资金利息收入增加以及卖出回购金融资产款利息支出减少所致。 |
| 其他收益        | 9,224,959.27     | 5,713,585.97   | 61.46    | 主要系本期收到的政府补助和个税手续费返还增加所致。                    |
| 公允价值变动收益    | 1,249,298,441.50 | 30,246,722.08  | 4,030.36 | 主要系本期金融资产公允价值变动所致。                           |
| 汇兑收益        | -1,672,139.41    | 1,432,424.19   | -216.73  | 主要系汇率波动所致。                                   |
| 资产处置收益      | 60,505.58        | 253,956.64     | -76.17   | 主要系本期资产处置收益减少所致。                             |
| 信用减值损失      | -15,983,217.50   | 5,281,091.43   | -402.65  | 主要系转回前期计提的应收账款和其他债权投资减值准备所致。                 |
| 所得税费用       | 664,236,552.74   | 302,885,338.55 | 119.30   | 主要系本期利润总额增加，计提的所得税费用相应增加所致。                  |
| 少数股东损益      | -331,135.96      | 186,173.49     | -277.86  | 主要系本期少数股东损益减少所致。                             |
| 其他综合收益的税后净额 | -130,400,121.95  | 106,429,155.35 | -222.52  | 主要系本期其他权益工具投资公允价值变动所致。                       |

### (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 币种：人民币

| 项目名称  | 本期期末数             | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数             | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金  | 33,088,985,367.71 | 27.86            | 27,508,589,970.14 | 25.88            | 20.29               | /    |
| 结算备付金 | 10,468,399,589.58 | 8.81             | 9,234,961,772.32  | 8.69             | 13.36               | /    |

|           |                   |       |                   |       |        |                            |
|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|--------|----------------------------|
| 融出资金      | 16,100,815,081.36 | 13.56 | 14,323,897,189.34 | 13.48 | 12.41  | /                          |
| 衍生金融资产    | 34,859,785.27     | 0.03  | 16,201,976.85     | 0.02  | 115.16 | 主要系个股期权规模变动所致              |
| 存出保证金     | 1,297,151,578.39  | 1.09  | 998,007,662.80    | 0.94  | 29.97  | /                          |
| 应收款项      | 558,684,407.84    | 0.47  | 288,806,663.72    | 0.27  | 93.45  | 主要系本期应收证券清算款增加所致           |
| 买入返售金融资产  | 1,238,063,282.11  | 1.04  | 1,307,736,385.47  | 1.23  | -5.33  | /                          |
| 交易性金融资产   | 35,587,116,412.87 | 29.96 | 26,653,205,038.77 | 25.08 | 33.52  | 主要系本期债券投资规模以及非上市股权投资估值增加所致 |
| 债权投资      | 186,713,512.39    | 0.16  | 493,869,725.12    | 0.46  | -62.19 | 主要系本期债券投资到期兑付所致            |
| 其他债权投资    | 12,292,092,364.83 | 10.35 | 17,532,885,965.80 | 16.50 | -29.89 | /                          |
| 其他权益工具投资  | 1,891,258,728.42  | 1.59  | 2,120,363,012.40  | 2.00  | -10.80 | /                          |
| 投资性房地产    | 16,784,683.63     | 0.01  | 17,377,301.44     | 0.02  | -3.41  | /                          |
| 长期股权投资    | 4,135,345,969.29  | 3.49  | 3,808,591,665.98  | 3.58  | 8.58   | /                          |
| 固定资产      | 1,354,467,097.08  | 1.14  | 1,389,842,689.48  | 1.31  | -2.55  | /                          |
| 在建工程      | 16,122,856.54     | 0.01  | 11,565,475.10     | 0.01  | 39.41  | 主要系本期在建工程增加所致              |
| 使用权资产     | 220,974,819.33    | 0.19  | 228,511,835.19    | 0.22  | -3.30  | /                          |
| 无形资产      | 186,273,920.78    | 0.16  | 212,315,594.51    | 0.20  | -12.27 | /                          |
| 商誉        | 3,829,390.10      | /     | 3,829,390.10      | /     | /      | /                          |
| 递延所得税资产   | 4,118,824.37      | /     | 4,125,097.59      | /     | -0.15  | /                          |
| 其他资产      | 98,139,476.05     | 0.08  | 126,644,466.99    | 0.12  | -22.51 | /                          |
| 应付短期融资款   | 11,303,252,984.95 | 9.52  | 10,837,483,328.55 | 10.20 | 4.30   | /                          |
| 拆入资金      | 700,110,666.66    | 0.59  | /                 | /     | 不适用    | 主要系向银行拆借资金规模增加所致           |
| 交易性金融负债   | 5,832,660,782.51  | 4.91  | 3,665,431,516.58  | 3.45  | 59.13  | 主要系纳入合并范围结构化主体中的客户权益增加所致   |
| 衍生金融负债    | 19,099,523.64     | 0.02  | 6,535,355.23      | 0.01  | 192.25 | 主要系个股期权规模变动所致              |
| 卖出回购金融资产款 | 13,959,722,750.61 | 11.75 | 14,734,075,800.79 | 13.86 | -5.26  | /                          |
| 代理买卖证券款   | 37,219,072,363.02 | 31.33 | 31,114,104,884.58 | 29.28 | 19.62  | /                          |
| 应付职工薪酬    | 844,306,083.69    | 0.71  | 876,203,385.43    | 0.82  | -3.64  | /                          |

|         |                   |       |                   |       |        |                  |
|---------|-------------------|-------|-------------------|-------|--------|------------------|
| 应交税费    | 187,033,981.15    | 0.16  | 279,105,402.18    | 0.26  | -32.99 | 主要系应交企业所得税减少所致。  |
| 应付款项    | 205,383,564.18    | 0.17  | 222,468,523.54    | 0.21  | -7.68  | /                |
| 合同负债    | 16,674,074.89     | 0.01  | 12,342,166.04     | 0.01  | 35.10  | 主要系投行业务预收款增加所致   |
| 应付债券    | 19,719,157,697.07 | 16.60 | 20,084,852,425.43 | 18.90 | -1.82  | /                |
| 递延所得税负债 | 605,972,067.33    | 0.51  | 191,919,828.78    | 0.18  | 215.74 | 主要系应纳税暂时性差异变动所致。 |
| 租赁负债    | 215,196,645.98    | 0.18  | 217,482,376.45    | 0.20  | -1.05  | /                |
| 其他负债    | 573,559,537.59    | 0.48  | 150,468,875.72    | 0.14  | 281.18 | 主要系应付股利增加所致      |

#### 其他说明

##### (1) 资产情况

截至报告期末，公司总资产 1187.80 亿元，较年初增加 124.99 亿元，增幅 11.76%。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金 448.55 亿元，较年初增加 71.13 亿元，占总资产的 37.76%；金融资产及应收款项类资产 505.51 亿元，较年初增加 34.45 亿元，占总资产的 42.56%；融出资金、买入返售金融资产 173.39 亿元，较年初增加 17.07 亿元，占总资产的 14.60%；长期股权投资、固定资产等长期资产 60.36 亿元，较年初增加 2.33 亿元，占总资产的 5.08%。

##### (2) 负债情况

截至报告期末，公司总负债 914.01 亿元，较年初增加 90.09 亿元，增幅 10.93%。其中，应付短期融资款、拆入资金及卖出回购金融资产款 259.63 亿元，较年初增加 3.92 亿元，占总负债的 28.41%；交易性金融负债、衍生金融负债 58.52 亿元，较年初增加 21.80 亿元，占总负债的 6.40%；代理买卖证券款 372.19 亿元，较年初增加 61.05 亿元，占总负债的 40.72%；应付债券 197.19 亿元，较年初减少 3.66 亿元，占总负债的 21.57%；应付职工薪酬、税金、合同负债、租赁负债及其他负债 26.48 亿元，较年初增加 6.98 亿元，占总负债的 2.90%。扣除代理买卖证券款后，资产负债率为 66.43%，较年初降低 1.79 个百分点。

##### (3) 长短期负债结构

截至报告期末，公司总负债 914.01 亿元，扣除代理买卖证券款 372.19 亿元后，自有负债 541.82 亿元。其中：应付债券、递延所得税负债、租赁负债等长期负债 211.14 亿元，占自有负债的比例为 38.97%。流动性负债 330.68 亿元，主要为交易性金融负债、卖出回购金融资产款、应付短期融资款，占自有负债的比例为 61.03%。

## 2、境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产1,033,928,982.11（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为0.87%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

☐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

详见本报告第八节“七、26、所有权或使用权受限资产”。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

详见本报告第八节“七、17、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

参看本报告第八节“二十、8、以公允价值计量的资产和负债”。

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

证券自营业务投资股票、基金、债券等金融资产为公司主营业务，交易频繁、交易品种类型较多。公司证券投资的类别、公允价值变动、投资收益等具体情况可参看本报告第八节中相关内容。

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

详见本报告第八节“七、6、衍生金融工具”。

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务         | 注册资本       | 总资产     | 净资产     | 营业收入   | 营业利润   | 净利润    |
|------|------|--------------|------------|---------|---------|--------|--------|--------|
| 华安期货 | 子公司  | 期货业务         | 100,000.00 | 901,710 | 130,490 | 13,168 | 5,957  | 4,463  |
| 华安新兴 | 子公司  | 证券投资咨询业务     | 10,000.00  | 10,283  | 10,186  | 43     | -64    | -49    |
| 华安嘉业 | 子公司  | 私募股权投资基金管理业务 | 200,000.00 | 647,746 | 326,454 | 77,699 | 75,954 | 57,082 |
| 华富瑞兴 | 子公司  | 股权投资业务       | 150,000.00 | 255,896 | 233,445 | 73,377 | 73,075 | 53,351 |
| 华安金控 | 子公司  | 境外证券业务       | 86,117.53  | 103,393 | 78,015  | 1,730  | -103   | -104   |
| 华安资管 | 子公司  | 资产管理业务       | 60,000.00  | 469,063 | 127,035 | 38,356 | 26,620 | 19,965 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司纳入合并范围的结构化主体主要为本公司持有或者作为管理人并以自有资金投资的资产管理计划。公司对纳入合并范围的资产管理计划和私募基金拥有权力，参与结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。具体详见本报告第八节“十一、在其他主体中的权益”。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1、落实全面风险管理情况

(1) 在风险管理组织架构方面，公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的风险管理组织架构。公司风险管理组织架构由董事会、审计委员会、经理层、首席风险官，以及各部门、分支机构及子公司、风险管理职能部门、内审部门构成。公司建立健全密切协作、相互衔接、有效制衡的运行机制。公司董事会承担全面风险管理的最终责任，董事会可授权下设的风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。公司审计委员会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查公司董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。公司经理层对全面风险管理承担主要责任，是全面风险管理工作的组织机构。公司风险管理部在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作，履行具体的风险管理职责。公司各部门、分支机构及子公司对各自所对接的业务或所管理的领域履行相应的风险管理职能。



(2) 在风险管理制度方面，公司制定并持续完善风险管理制度体系。公司制定了《全面风险管理制度》《全面风险管理实施细则》《风险控制指标管理办法》《流动性风险管理规定》《信用风险管理办法》《操作风险管理规范》《市场风险管理规范》《声誉风险管理制度》《信息技术风险管理实施细则》《风险管理员管理规定》《子公司风险管理办法》《客户内部信用评级工作管理办法》《新业务风险管理规范》《重大风险事件报告工作规则》等风险管理具体制度，建立了涵盖各类风险的风险管理制度体系，同时针对各部门、各项业务建立了相应的风险管理制度，基本形成较为完整的全面风险管理制度体系。

(3) 在风险管理政策方面，公司制定了年度风险偏好、风险容忍度及风险限额等风险控制指标体系。公司综合考量发展战略目标、外部市场环境、风险承受能力、股东回报要求等内外部因素，每年制定发布公司风险偏好，明确了对待风险和收益的基本态度及愿意承受的风险总量。在此基础上，结合各项业务在经营中面临的所有实质性风险等实际情况，拟订风险容忍度及其执行方案，对各风险类型做出具体描述和设置，并建立关键风险限额指标体系，要求各单位做好落实工作。相关政策得到了有效地贯彻和落实。

(4) 在风险管控措施方面，公司通过建设风险管理系统，有效覆盖了公司各业务类型、各专业风险类型，实现对各类业务风险指标、监管指标的动态监控与预警；建立了风险评估机制，成立压力测试工作小组，根据市场变化、业务规模和风险水平情况，定期或不定期开展压力测试，评估风险承受能力，并采取必要应对措施；建立了风险管理信息报告机制，定期编制全面风险管理日报、月报、年报等报告，并及时报送公司经理层，确保相关信息传递与反馈及时、准确、完整；建立了风险应急机制，明确应急触发条件、风险处置的组织体系、措施、方法和程序，并通过应急演练等机制进行持续改进，有效应对各类重大风险和突发事件；积极开展风险管理检查工作，对相关单位全面风险管理工作落实情况进行检查，查找问题并积极整改。

## 2、公司经营活动面对的风险及采取的措施

### (1) 市场风险及其控制措施

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、股票价格、商品价格等）变动而给公司带来损失的风险。公司市场风险主要来自自营业务。相关业务市场风险状况及管控措施如下：

**固定收益类投资业务：**报告期末配置仓位主要以地方债、利率债和信用债为主，其中中等级信用债流动性一般但与利率债联动性强，可通过 IRS、国债期货、债券借贷等方式对冲风险，当前配置仓位利率风险敞口处于中性水平，息差保护充足；交易仓位以流动性较好的利率债和地方债交易为主，可根据市场情境及时处置，同时通过利率中性套利策略增厚利润。综合来看，该业务整体持仓风险处于中等偏低水平，持仓结构合理、流动性较好，风险控制管理机制健全；公司通过控制合理持仓规模和结构，构建中长期配置决策框架，结合对冲模型与主观锚指标，在债券收益率低位构建现券+衍生品组合，并运用国债期货、债券借贷等工具对冲风险，有效控制利率风险、平滑组合收益。

**权益类投资业务：**报告期末，公司权益类资产主要包含股票、权益公募基金和股指期货，持

仓股票的风险价值与规模的占比为 1.16%（基于历史模拟法，持有 1 天，在 95%置信水平下的 VaR 值）。报告期内，上证指数累计上涨 3.16%，深证成指上涨 19.82%，创业板指上涨 35.58%，沪深 300 指数上涨 7.55%，万得全 A 指数上涨 11.52%。其中，科创 50 指数上涨 64.25%，科技板块成为市场核心主线。总体来看，市场指数表现较好，但上涨主要集中于人工智能算力、半导体及国产替代等高景气方向，市场结构分化较为明显，对权益类投资的行业配置、个股选择和风险控制提出了更高要求。

**做市业务：**公司做市业务包含新三板做市和 ETF 做市。新三板做市包含不同类型存量项目。ETF 做市标的数量稳步增长。公司从以下几个方面加强做市业务风险管理。一是做好已上市企业的跟踪和减持安排；二是积极配合存量有上市预期项目，做好上市支持；三是对于无 IPO 预期的项目，积极推进处置；四是对于系统建设方面，升级做市交易系统，加强前端风险控制层面的压力测试，防止发生交易事故，同时通过系统化、策略化的方式积极应对市场波动的风险。

**私募产品类投资及场外衍生品业务：**报告期末，私募产品类投资业务主要以私募投资基金、资产管理计划为主，业务发展紧密围绕公司年度经营目标与金融市场投资条线各项工作部署，以“稳健超额、可持续增长”为目标，积极应对市场定价效率提升、低波动资产收益中枢下移与波动加剧的复杂环境，稳步提升投资规模、优化组合结构。通过分季度动态调整策略配置与持仓结构，迭代交易策略、深化市场研究，在有效控制回撤的前提下，实现了夏普比率的稳步提升，量化投资业务运行稳健。场外衍生品业务为防控市场风险，一方面基于现有风险对冲工具，设计易对冲的衍生品结构，并控制单一标的规模，在交易前做好风险对冲策略设计，对风险对冲的有效性进行充分评估；另一方面，场外衍生品交易生效后，按照事先制定的对冲交易策略进行盯市管理、动态调整；场外衍生品交易到期时及时了结对冲头寸。

## （2）信用风险及其控制措施

信用风险是指由于融资方、交易对手、发行人等违约或信用评级下降、履约能力下降给公司带来损失的风险。公司面临的信用风险主要来自证券金融业务、债券投资、场外衍生品业务、投资银行业务等。相关业务信用风险状况及管控措施如下：

**证券金融业务：**报告期内，证券金融业务未新增风险事件。证券金融业务的信用风险控制主要通过客户风险教育、客户征信与资信评估、授信管理、担保（质押）证券风险评估、合理设定限额指标、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。另外，对于违约客户、担保证券不足客户、正常客户的融资，公司均遵循会计准则要求计提减值准备，并对违约客户积极进行债务追讨。同时，公司持续对存续合约进行风险监控，并开展定期和不定期压力测试，根据风险情况进行分级管理，对可能发生风险的合约进行重点跟踪；重视对大额质押项目融资人的信用风险监控及定期评估；动态监控质押标的情况，持续跟踪存续大额、重点项目的标的基本面以及价格波动情况等，如发现标的出现异常情况，及时做好风险预案，并采取相应处理措施。

**债券投资业务：**报告期末，债券投资业务整体风险敞口处于中等偏低水平。公司设立信用评审小组，构建覆盖宏观周期与微观主体的内部信用风险评估体系。依托信用评审会议机制，动态

复盘并更新风险因子库，对风险敞口管理与投资策略实施集体决策。深度应用公司信用评级系统，实施持仓债券分级管理，按年更新核心层、可投层入库规则，严格执行额度管控。内评流程实行部门初评、风控复核的双层审核机制。针对持仓主力品种城投债，开展分层分类风险评估，通过信审会审定阶段性投资策略。同时，严控区域集中度风险，对持仓集中度较高的部分区域，采取缩短久期、减少新增等方式，综合运用自然到期与市场化调仓手段，确保区域敞口维持在合意区间。

**场外衍生品业务：**公司实行分类分级动态授权，从主体性质、保证金比例、交易规模等多维度，建立差异化的场外衍生品交易对手方履约保障和违约处理机制。审慎选择交易对手方，持续做好交易对手方资质评估，确保投资者持续符合适当性管理要求。

**投资银行业务：**公司拥有较为完善的风控体系，实现持续动态监测、分类、排查、预警存续期内公司债券信用风险，及时主动采取有效措施防范、化解信用风险和处置违约事件，具体包括：一是动态风险监测，建立覆盖债券存续期的常态化监测机制，通过持续跟踪、舆情监测及现场检查，识别发行人偿债能力；二是风险分类管理，根据风险监测情况，对存续项目进行信用风险分类管理；三是信息披露，督促发行人严格履行定期报告及临时重大事项披露义务，确保信息披露真实、准确、完整；四是排查与报告，根据情况开展排查工作，编制信用风险管理报告，包括月度报告、季度报告、年度报告以及临时报告，向公司及监管部门报送；五是风险预警与处置，对潜在信用风险事件启动预警响应，及时启动应急处置工作并制定相应的应急处置预案。

### （3）流动性风险及其控制措施

公司流动性风险压力主要来源于业务规模大幅上升、履行大额表外担保和承诺、不能按计划完成外部融资、系统故障、人为操作失误等情形，造成公司流动性风险监管指标低于监管标准，或无法偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求。若外部市场发生重大变化，如融资市场紧缩、证券市场剧烈波动等可能导致公司出现金融资产无法及时通过合理价格变现来满足流动性要求。公司投行、资管、权益类投资无负债经营，固定收益和证券金融业务开展负债经营，存在资产负债期限错配，在压力情景下可能发生负债到期，无法获得新的充足的融资，资产不能及时变现或变现不足支付债务的风险。为确保流动性安全，公司采取的主要措施包括：一是建立流动性日监控体系，有效计量、监测和控制未来不同时间段的现金流缺口，做好融资规划，进行资金调度和融资安排。二是强化资产端流动性管理。构建优质流动性资产储备池，优先配置国债、政策性金融债等高变现、低风险资产，对融资融券、股票质押、自营投资、场外衍生品等重资本业务，开展业务流动性影响前置评估，控制资产期限错配和流动性薄弱资产规模。三是优化负债与融资结构管理。搭建多元化融资渠道，涵盖同业拆借、债券回购、收益凭证、公司债等多种工具，避免单一融资依赖。分散融资对手方，优化负债期限结构。严格实行客户资金第三方存管、分户管理，严防资金挪用。四是常态化开展压力测试与情景分析。定期针对市场波动、融资受限、负面舆情、集中追保等常规及极端情景开展流动性压力测试，精准识别潜在流动性缺口，根据测试结果动态调整资产负债结构、业务规模和融资策略。五是强化融资统筹管理，

筑牢资金供给防线，保障资金链稳定并优化融资成本，所有债务均按时足额偿付本息，无违约或延迟支付情况，偿债能力保持稳定。六是建立了流动性风险应急预案，持续根据公司情况优化流动性应急处置机制，定期开展应急演练，持续优化预案体系，应对极端流动性危机。

#### （4）操作风险及其控制措施

公司持续健全操作风险管理体系，报告期内统筹推进了公司总部、分支机构及子公司层面风险点梳理工作，并结合全面风险管理工作要求推进完善了操作风险填报覆盖；同时持续优化操作风险管理系统，围绕已建立的风险控制自评估（RCSA）、关键风险指标（KRI）、损失数据收集（LDC）三大管理工具核心功能，积极落实系统日常维护优化以及各单位操作风险定期收集、跟踪工作，督导已暴露操作风险事件的后续处理，降低潜在的负面影响。报告期内，公司未发生重大操作风险事件，操作风险整体可控。

#### （5）合规风险及其控制措施

公司持续完善合规风险治理机制和管理流程，全力做好合规风险防范工作。结合监事会职能调整、组织架构优化等改革实际，统筹推进制度“废改立”专项工作。严格落实监管各项通知要求，对照问题清单逐项整改，补齐管理短板；针对经纪业务营销、投资顾问网络直播监管要求，组织全公司专项自查，严控新兴业务场景合规风险及员工违规行为。推进“员工行为监测系统”建设，优化智能识别、员工自助服务功能，解决填报重复等痛点，目前系统已进入测试阶段，预计下半年上线；牵头召开辖区同业座谈会，借鉴行业先进经验，提升员工投资行为管控质效。通过合规审查、咨询识别预警风险点百余项，组织全公司自查，开展分支机构及子公司现场检查，依规下发合规提示函、警示函，专项督导整改落地。深耕投资者保护，规范客户投诉处置流程，配合监管调查，妥善应对仿冒诉讼，防范声誉风险，积极参与行业团体标准编制，以标准化建设赋能投保工作提质增效。

#### （6）声誉风险及其控制措施

公司持续完善声誉风险管理制度体系，修订《声誉风险管理制度》《投资者关系管理制度》《突发危机管理控制制度》；明确经理层重大决策声誉风险评估与预案制定职责，将声誉风险管理深度嵌入经营决策与业务全流程，精准识别、缓释潜在声誉风险。健全舆情监测体系，依托声誉风险管理系统、易董舆情平台实现舆情实时监控，通过上证 E 互动平台做好投资者沟通展示。报告期内累计发布各类公告文件 81 份，举办业绩说明会 1 次，回复投资者咨询 29 人次，多渠道传递公司正向价值。报告期内，公司整体舆情环境平稳有序，未发生声誉风险事件。

## （二）其他披露事项

√适用 □不适用

公司“提质增效重回报”专项行动进展情况详见与本报告同日于上交所网站披露的《华安证券股份有限公司 2026 年上半年“提质增效重回报”专项行动评估报告》。

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、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 |
|----|-------|------|
| 张骏 | 董事    | 选举   |

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 1 月 28 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，选举张骏先生为公司第四届董事会董事，任期自本次股东会通过之日起至第四届董事会届满之日止。

2026 年 6 月 23 日，公司召开第四届董事会第三十五次会议，提名陈来先生为第五届董事会独立董事候选人。2026 年 7 月 16 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，选举陈来先生为第五届董事会独立董事，刘培林先生因第四届董事会届满不再担任公司董事会独立董事。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 是   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 每 10 股送红股数（股）                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0   |
| 每 10 股派息数(元)（含税）                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 1.0 |
| 每 10 股转增数（股）                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0   |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |
| <p>公司 2026 年中期利润分配方案如下：拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本 5,024,209,278 股，因公司于 2026 年 7 月 28 日至 2026 年 8 月 21 日实施了以维护公司价值及股东权益为目的的股份回购并已完成，累计回购数量 25,373,724 股，此部分股份不参与本次利润分配，故此次利润分配的股份数量为 4,998,835,554 股，共计派发现金红利 499,883,555.4 元,占 2026 年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的 23.84%。该事项尚需经公司股东会审议通过后实施。</p> |     |

### 三、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）相关股权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

#### 四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司深入贯彻中央金融工作会议精神，扎实做好金融“五篇大文章”，积极服务国家“双碳”战略，严格落实国家绿色发展各项部署，贯彻《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》文件精神，恪守生态环境保护法律法规，持续深耕绿色金融领域，统筹推进绿色低碳发展。

在内部运营层面，持续完善节能减排管理机制，大力倡导绿色办公、低碳出行，引导全体员工践行简约绿色生活方式，营造勤俭节约、低碳环保的企业氛围。

投资业务层面，不断健全负责任投资体系，将正面筛选、负面剔除、ESG 整合、可持续主题投资、积极股东法等策略应用在权益类投资、固定收益类投资和另类投资中的股权投资等业务中，把环境风险识别与可持续发展机遇纳入投资决策全流程，提升投资抗风险能力、长期稳定收益能力。

公司追求经营效益与社会、环境责任的有机统一，把可持续发展理念全面融入绿色发展以及供应链管理经营的各个环节，创新绿色金融产品与服务，充分发挥资本市场资源配置功能，引导资本流向绿色低碳产业，以绿色金融实践助力经济社会全面绿色转型，推动长期价值创造与可持续发展。

#### 五、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

报告期内，公司深入贯彻落实习近平总书记关于推动乡村振兴的重要指示精神，认真落实证监会、安徽省委省政府决策部署，持续推进帮扶工作，切实履行社会责任，为乡村振兴贡献华安力量。

##### （一）加强组织领导，压实责任落实

公司党委高度重视帮扶工作，不断强化政治意识和责任担当。2026 年 4 月，公司党委会审议通过《华安证券公司 2026 年度开展帮扶工作助力乡村振兴计划》，并配套制定任务清单，围绕 2026 年重点工作，细化形成 5 大类共计 62 项具体工作任务，建立定期督导工作机制，确保重点任务和关键项目如期高质量完成。上半年公司领导班子共 7 批次 20 人次前往定点帮扶村调研督导，听取驻村干部半年工作汇报，全面掌握帮扶项目运行情况，并深入走访村民，精准了解帮扶对象实际需求。

##### （二）坚持统筹谋划，提升帮扶实效

2026 年公司计划投入各类帮扶资金 810.6 万元，计划实施帮扶项目 62 个。截至 6 月底已经实施项目 13 个，投入帮扶资金 110.9 万元。

结对帮扶方面。在安徽省岳西县青天乡落地帮扶项目 5 个，累计投入资金 37 万元。支持青天乡建设高密度大棚黑鱼养殖产业基地，同步开展特色农副产品促销；改善当地校园办学条件，为青天乡学校捐建操场文化墙、捐赠图书 1600 册；激励学子勤学奋进，向青天辅导小学 20 名学生颁发“新时代好少年”荣誉证书及奖学金；组织青天辅导小学 20 名学生、5 名带队教师赴合肥开展研学实践活动；开展民生兜底救助，对全乡 55 户大病困难家庭进行分段式救助。

定点帮扶方面。在亳州市赵桥乡卢张庄村和亳州市十河镇大周村实施 6 个项目，共投入资金 48.9 万元。投入 6 万元帮扶大周村脱贫户发展特色种植，解决产业发展资金短板，拓宽农户增收渠道，巩固脱贫攻坚成果；投入 7 万元用于大周村宜居乡村建设，购置抓机，常态化清理村内卫生、秸秆及农田沟渠，优化村容人居环境；投入 10 万元实施大周村亮化工程，为村内 28 个自然村及主干道安装太阳能路灯，消除夜间出行安全隐患，提升村民幸福感；投入 20 万元专项奖助学金，帮扶亳州市谯城区十河中心学校、十河镇中心小学学子，助力困难学生、激励优秀学生，赋能乡村教育发展；投入 0.9 万元在端午节走访慰问大周村困难群众，送上节日物资与关怀，摸排民生难题，做实常态化暖心帮扶；投入 5 万元专项资金帮扶卢张庄村村委会，更新购置办公设备及耗材，补齐村部设施短板，保障基层便民服务与治理工作有序开展。

“保险+期货”帮扶方面。在安徽省太和县和海南省临高县等地开展“保险+期货”项目 2 个，累计捐赠金额 25 万元，切实减轻农户保费负担，为助力乡村振兴提供金融智慧。

下半年，公司将严格对照年初制定的公司 2026 年度开展帮扶工作助力乡村振兴计划，紧盯乡村振兴项目实施进度，对未实施项目开展实地督导检查，确保年度工作任务按期完成。对已落地的 2026 年项目进行跟踪评估，推进帮扶工作进一步落实落细，为推动乡村振兴贡献华安力量。

第五节 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 | 安徽国控集团 | 不直接或间接经营以及拓展任何与公司重要下属子公司目前正在经营或拓展后的主要业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资或以其他方式支持任何与公司重要下属子公司经营的主要业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司；不利用在公司的控制地位损害公司及其他公司股东的利益。 | 2020 年 6 月 | 否       | 长期有效 | 是        | /                    | /               |
|                    | 解决同业竞争 | 安徽交控资本 | 不从事对公司证券经纪业务、股票保荐和承销业务造成重大不利影响的同业竞争业务；不会利用在上市公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。                                                               | 2020 年 6 月 | 否       | 长期有效 | 是        | /                    | /               |
|                    | 解决同业竞争 | 皖能电力   | 如进一步拓展产品和业务范围，若与公司主营业务产生竞争，则通过将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方或将持有的公司股权转让给安徽国控集团等合法方式避免同业竞争；不会利用在上市公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。                      | 2020 年 6 月 | 否       | 长期有效 | 是        | /                    | /               |



| 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 |
|------|--------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------|--------------------------------|----------|----------------------|-----------------|
|      | 解决同业竞争 | 皖能资本                    | 不会从事对公司主营业务造成重大不利影响的同业竞争业务，不会利用在公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。                                                                    | 2025 年 10 月            | 否       | 长期有效                           | 是        | /                    | /               |
|      | 解决关联交易 | 安徽国控集团、皖能资本、安徽交控资本、皖能电力 | 直接或间接控制的企业尽量避免与公司及其控股、参股公司之间产生关联交易事项。如确有必要且无法规避时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作；杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司为投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。 | 2020 年 6 月、2025 年 10 月 | 否       | 长期有效                           | 是        | /                    | /               |
|      | 其他     | 安徽国控集团、皖能资本、安徽交控资本、皖能电力 | 确保公司人员独立，资产独立完整，财务独立，机构独立，业务独立，保证公司在其他方面与本控股股东及其控制的其他公司保持独立。                                                               | 2020 年 6 月、2025 年 10 月 | 否       | 长期有效                           | 是        | /                    | /               |
| 其他承诺 | 股份限售   | 安徽国控集团                  | 承诺在购买公司可转债并转股暨增持公司股份计划实施完成后 6 个月内不减持所持有的公司股份。                                                                              | 2026 年 3 月 1 日         | 是       | 2026 年 3 月 7 日至 2026 年 9 月 7 日 | 是        | /                    | /               |

**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、半年报审计情况**

☐适用 ☒不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

☐适用 ☒不适用

**六、破产重整相关事项**

☐适用 ☒不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 报告期内：           |                                                                                               |                 |                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |                                   |                                                                                                                      |                                                                 |                                                      |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| 起诉<br>(申请)<br>方 | 应诉（被<br>申请）方                                                                                  | 承担连<br>带责任<br>方 | 诉讼<br>仲裁<br>类型                               | 诉讼(仲裁)基本情况                                                                                                                                                                                                                                                                                | 诉讼(仲裁)涉<br>及金额 | 诉讼(仲<br>裁)是否<br>形成预<br>计负债<br>及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况                                                                                                           | 诉讼(仲裁)<br>审理结果及<br>影响                                           | 诉讼(仲裁)判决执<br>行情况                                     |
| 公司              | 北京淳信<br>资本管理<br>有限公司<br>（以下简<br>称“北京<br>淳信”）、<br>北大资源<br>集团有限<br>公司（以<br>下简称<br>“北大资<br>源集团”） | 无               | 证券<br>登<br>记、<br>存<br>管、<br>结<br>算<br>纠<br>纷 | 北京淳信作为中信淳信优债 15 号私募基金（以下简称“案涉基金”）的管理人在本公司开立证券账户，并委托公司为其提供经纪服务。2019 年 12 月，因其在进行债券质押式回购时所质押债券被中国证券登记结算有限责任公司下调折算率，造成其在公司开立的账户发生欠库，导致公司按照《中国证券登记结算有限责任公司、上海证券交易所、深圳证券交易所债券质押式回购交易结算风险控制指引》第六条之规定代为垫付资金。2020 年 3 月，公司向合肥市中级人民法院提起诉讼，要求判令北京淳信清偿公司垫付款、违约金及相关费用，北大资源集团作为案涉基金 100%份额持有人承担连带清偿责任。 | 299,591,114.78 | 否                                 | 2021 年 12 月 21 日，合肥市中级人民法院判决公司胜诉，案涉基金对 299,591,114.78 元垫付款及年利率 15.4% 的利息承担偿还责任，北大资源集团承担补充清偿责任。2022 年 2 月，北大资源集团提起上诉。 | 经安徽省高院 2022 年 8 月 25 日判决，公司胜诉。该案已于 2022 年 10 月 9 日获合肥市中院强制执行立案。 | 经过法院对案涉基金名下财产的强制执行，截至报告出具日，共计实现执行款 221,709,952.12 元。 |

|                            |                                         |                                         |      |                                                                                                                                                                                                                                                 |                |   |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                 |   |
|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 江苏煜宁私募基金管理有限公司（以下简称“煜宁基金”） | 公司、阳光城集团有限公司、东方金诚国际信用评估有限公司、国浩律师（杭州）事务所 | 公司、阳光城集团有限公司、东方金诚国际信用评估有限公司、国浩律师（杭州）事务所 | 合同纠纷 | <p>2021 年 6 月，“华安证券-阳光城集团购房尾款资产支持专项计划”（下称阳光城专项计划）设立，原告购买了 3 亿元份额的优先级资产支持证券。</p> <p>原告诉称，除在 2021 年 12 月获得 1 次利息收益分配外，至今再未收到本金兑付或收益分配。原告认为，阳光城专项计划的基础资产是虚假的，回款并非来源于基础资产，阳光城专项计划不符合资产支持证券发行条件，此次发行构成欺诈发行，故诉至法院要求公司（作为计划管理人和推广机构）对原告损失承担连带赔偿责任。</p> | 309,723,287.67 | 否 | <p>2025 年 9 月 30 日，公司向法院书面提出管辖权异议，后福州中院经审查作出（2025）闽 01 民初字第 990 号之一《民事裁定书》，裁定将本案移送至安徽省合肥市中级人民法院处理。</p> <p>煜宁基金针对管辖权异议程序提起上诉，2026 年 1 月 29 日，福建省高级人民法院裁定案件由福州市中级人民法院管辖，并撤销福州市中级人民法院裁定书。2026 年 7 月 21 日，福州市中级人民法院开庭审理，未当庭宣判案件结果。</p> | <p>根据当前掌握的证据和了解的情况，公司认为，作为管理人在专项计划设立及管理过程中已履行了法律和合同义务，信息披露符合相关规定，不存在虚假陈述行为。结合本案件代理律师意见，公司作为管理人被认定承担连带赔偿责任的概率较低，未就该案件计提预计损失。</p> | 无 |
|----------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|

### (三) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

☐适用 ☒不适用

### (四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

## 八、上市公司及其董事、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

2026 年 4 月 7 日,中国人民银行安徽省分行对公司出具《行政处罚决定书》(皖银罚决字(2026)4 号),指出公司在 2025 年度被查业务期间履行反洗钱管理规定方面,存在未按规定开展客户尽职调查以及未按规定报告可疑交易的违法违规行为,对公司给予警告,并处罚款 44.1 万元。

公司已在规定时间内缴纳上述罚款。针对该处罚,公司严格对标整改要求细化整改举措,现已完成相关问题的整改。同时,通过完善内控机制、开展定期专项回溯、规范操作流程、优化系统功能等方式,持续提升反洗钱工作有效性,不断增强公司洗钱风险防控能力。

## 九、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、公司控股股东安徽国控集团、实际控制人安徽省国资委均不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、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

公司第四届董事会第三十二次会议及公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于预计公司 2026 年度日常关联交易的议案》,详见公司分别于 2026 年 3 月 27 日、2026 年 6 月 24 日在上交所网站披露的《华安证券股份有限公司关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2026-025)及《华安证券股份有限公司 2025 年年度股东会决议公告》(公告编号:2026-035)。

报告期内,公司严格在议案所确定的范围内开展日常关联交易。关联交易定价合理、公允,不存在损害公司利益及独立性的情形,公司主要业务未因上述关联交易而对关联人形成依赖。具体详见本报告第八节“十五、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”。

#### 3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

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) 其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

拟增资并控股华富基金

2026 年 1 月 12 日，公司召开第四届董事会第三十次会议，审议通过了《关于拟增资华富基金管理有限公司暨关联交易的议案》。公司拟向华富基金增加出资额人民币 1,020.41 万元，增资完成后，公司持有华富基金的股权比例由 49%增加至 51%，成为华富基金的控股股东。因公司高级管理人员余海春任华富基金董事长，本次增资构成关联交易。根据中水致远资产评估有限公司

出具的《华富基金管理有限公司拟增资扩股所涉及的华富基金管理有限公司股东全部权益市场价值资产评估报告》（中水致远评报字[2025]第 020729 号），华富基金股东全部权益价值为人民币 64,830.90 万元，本次增资的每元注册资本价值定为 2.59 元，增资价款为人民币 2,646.16 万元。后华富基金召开股东会 2026 年第一次会议，审议通过了《关于增资事宜的议案》。公司与安徽省信用融资担保集团有限公司、合肥兴泰金融控股（集团）有限公司、华富基金签署完成《关于华富基金管理有限公司之增资协议》，本协议将在中国证监会批准此次股权变更事宜后生效。

详见公司分别于 2026 年 1 月 13 日、2026 年 2 月 10 日在上交所网站披露的《关于拟增资华富基金管理有限公司暨关联交易的提示性公告》（公告编号：2026-003）、《关于增资华富基金管理有限公司暨关联交易进展的公告》（公告编号：2026-011）。

#### （七）其他

☐适用 ☒不适用

### 十一、 重大合同及其履行情况

#### （一）托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

#### （二）报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

#### （三）其他重大合同

☐适用 ☒不适用

### 十二、 募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

### 十三、 其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

#### （一）向香港子公司增资

2025 年 4 月 11 日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于对华安证券(香港)金融控股有限公司增资的议案》，拟向香港子公司增资 5 亿港元。2026 年 2 月，公司收到证监会《关于华安证券股份有限公司向香港子公司增资有关意见的复函》（机构司函〔2026〕190 号），对公司向华安金控增资 5 亿港元无异议。详见公司于 2026 年 2 月 11 日在上交所网站披露的《关于向香港全资子公司增资事项取得中国证监会复函的公告》（公告编号：2026-013）。

2026 年 4 月，公司收到安徽省发展和改革委员会核发的《境外投资项目备案通知书》（皖发改外资备〔2026〕102 号）。2026 年 5 月，公司向华安金控完成注资，华安金控注册资本变更为 10 亿港元，并完成变更登记。

#### （二）控股股东增持公司可转债并转股

2026 年 2 月 26 日至 3 月 6 日期间，公司控股股东安徽国控集团通过增持公司可转债并转股形式增持公司股份合计 76,124,566 股，增持完成后控股股东安徽国控集团及其一致行动人合计持股数量由 1,638,877,939 股增加至 1,715,002,505 股。因公司可转债持续转股，安徽国控集团及其一致行动人持股比例被动稀释，由 35.02%降至 34.13%。详见公司分别于 2026 年 3 月 4 日、3 月 10 日在上交所网站披露的《华安证券股份有限公司关于控股股东增持公司可转债并转股的结果公告》（公告编号 2026-017；2026-019），于 3 月 13 日披露的《华安证券股份有限公司关于“华安转债”到期兑付结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-020）。

### （三）修订《公司章程》及变更公司注册资本

2026 年 3 月，公司召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司章程〉的议案》。因公司发行的可转换公司债券到期，累计转股数量 345,792,253 股，公司总股本增至 5,024,209,278 股。公司据此修订《章程》中相应条款。2026 年 6 月 23 日，公司召开 2025 年年度股东会，审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司章程〉的议案》。2026 年 7 月 29 日，公司完成工商变更登记，注册资本变更为 5,024,209,278 元。

详见公司分别于 2026 年 3 月 20 日和 2026 年 7 月 31 日在上交所网站披露的《华安证券股份有限公司关于修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2026-022）、《华安证券股份有限公司关于完成注册资本及公司〈章程〉工商变更登记的公告》（公告编号：2026-057）。

### （四）公司董事会换届

2026 年 6 月 23 日，公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于提名华安证券第五届董事会非职工董事的议案》，同意公司相关股东提名章宏韬、程钢、胡凌飞、党晔、舒根荣、张骏为公司第五届董事会非职工董事候选人，同意提名韩东亚、张晨、万光彩、陈来为公司第五届董事会独立董事候选人。2026 年 7 月 7 日，公司召开 2026 年职工代表大会，选举何雄辉先生为公司第五届董事会职工董事，任期与公司第五届董事会任期一致。2026 年 7 月 16 日，公司召开 2026 年第二次临时股东会，选举章宏韬、程钢、胡凌飞、党晔、舒根荣、张骏为公司第五届董事会非职工董事，韩东亚、张晨、万光彩、陈来为公司第五届董事会独立董事，任期与公司第五届董事会任期一致。2026 年 7 月 16 日，公司召开第五届董事会第一次会议，选举章宏韬为董事长，并选举董事会各专门委员会委员。

详见公司于 2026 年 6 月 24 日在上交所网站披露的《华安证券股份有限公司关于公司董事会换届选举的公告》（公告编号：2026-037），于 2026 年 7 月 8 日披露的《华安证券股份有限公司关于职工董事选举结果的公告》（公告编号：2026-043），于 2026 年 7 月 17 日披露的《华安证券股份有限公司 2026 年第二次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-046），于 2026 年 7 月 17 日披露的《华安证券股份有限公司第五届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2026-047）。

## 资产负债表日后重大事项

### （一）股份回购

2026 年 7 月 18 日，公司收到董事长章宏韬先生出具的《关于提议华安证券股份有限公司回



购公司股份的函》，基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认可，为维护广大投资者的利益、增强投资者信心，结合公司经营情况、财务状况等因素，公司董事长章宏韬先生提议公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。本次股份回购用途为“为维护公司市场价值及股东权益”，属于《上海证券交易所自律监管指引第 7 号—回购股份》第二条第二款所规定的“连续 20 个交易日内公司股票收盘价格跌幅累计达到 20%”的情况。2026 年 7 月 22 日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于股份回购的议案》。根据《公司章程》的规定，本次回购股份方案经三分之二以上董事出席的董事会会议审议通过后即可实施，无需提交公司股东会审议。根据回购方案，此次拟回购股份金额不低于人民币 1 亿元（含），不超过人民币 2 亿元（含）；拟回购股份价格不超过人民币 14.90 元/股；回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起 3 个月内。2026 年 8 月 21 日，公司完成回购。公司通过集中竞价交易方式累计回购 25,373,724 股，购买的最低价格为 7.37 元/股，最高价格为 8.50 元/股，使用资金总额为人民币 199,764,454.44 元（不含交易费用）。详见公司分别于 2026 年 7 月 20 日在上交所网站披露的《关于董事长提议公司股份回购的公告》（公告编号：2026-050）、于 2026 年 7 月 24 日披露的《华安证券股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的方案》（公告编号：2026-052）、于 2026 年 8 月 25 日披露的《华安证券股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-064）。

## 第六节 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

单位：股

|             | 本次变动前         |       | 本次变动增减（+，-） |             | 本次变动后         |       |
|-------------|---------------|-------|-------------|-------------|---------------|-------|
|             | 数量            | 比例（%） | 其他          | 小计          | 数量            | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份   | 0             | 0     | 0           | 0           | 0             | 0     |
| 二、无限售条件流通股份 | 4,678,417,025 | 100   | 345,792,253 | 345,792,253 | 5,024,209,278 | 100   |
| 1、人民币普通股    | 4,678,417,025 | 100   | 345,792,253 | 345,792,253 | 5,024,209,278 | 100   |
| 三、股份总数      | 4,678,417,025 | 100   | 345,792,253 | 345,792,253 | 5,024,209,278 | 100   |

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司于 2020 年 3 月 12 日公开发行了 2,800 万张可转换公司债券，债券简称为“华安转债”。自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 3 月 11 日，共有 1,998,682,000 元华安转债转为公司 A 股股份，转股数量为 345,792,253 股。自 2026 年 3 月 12 日起，“华安转债”在上交所摘牌。详见公司于 2026

年 3 月 13 日在上交所网站披露的《华安证券股份有限公司关于“华安转债”到期兑付结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-020）。截至报告期末，公司普通股股份总数变动为 5,024,209,278 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况

（一） 股东总数：

|                        |         |
|------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)       | 133,826 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 不适用     |

（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<br>（全称）           | 报告期内<br>增减  | 期末持股数<br>量    | 比例（%） | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押、标记<br>或冻结情况 |    | 股东<br>性质 |
|                        |             |               |       |                                 | 股份<br>状态       | 数量 |          |
| 安徽省国有资本运营控股集团有限公司      | 76,124,566  | 1,214,874,619 | 24.18 | 0                               | 无              | 0  | 国有法人     |
| 安徽出版集团有限责任公司           | 0           | 569,073,797   | 11.33 | 0                               | 无              | 0  | 国有法人     |
| 东方国际创业股份有限公司           | -14,051,200 | 216,290,327   | 4.3   | 0                               | 无              | 0  | 国有法人     |
| 安徽省皖能股份有限公司            | 0           | 213,023,389   | 4.24  | 0                               | 无              | 0  | 国有法人     |
| 安徽交控资本投资管理有限公司         | 0           | 161,628,203   | 3.22  | 0                               | 无              | 0  | 国有法人     |
| 安徽古井集团有限责任公司           | 0           | 130,000,000   | 2.59  | 0                               | 无              | 0  | 国有法人     |
| 安徽省皖能资本投资有限公司          | 0           | 125,476,294   | 2.5   | 0                               | 无              | 0  | 国有法人     |
| 浙江东方控股集团股份有限公司         | 0           | 93,600,000    | 1.86  | 0                               | 无              | 0  | 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 | 15,629,979                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 92,772,734 | 1.85          | 0 | 无 | 0 | 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 | 4,784,117                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 58,521,014 | 1.16          | 0 | 无 | 0 | 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            |   |   |   |    |
| 安徽省国有资本运营控股集团有限公司                     | 1,214,874,619                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 人民币普通股     | 1,214,874,619 |   |   |   |    |
| 安徽出版集团有限责任公司                          | 569,073,797                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股     | 569,073,797   |   |   |   |    |
| 东方国际创业股份有限公司                          | 216,290,327                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股     | 216,290,327   |   |   |   |    |
| 安徽省皖能股份有限公司                           | 213,023,389                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股     | 213,023,389   |   |   |   |    |
| 安徽交控资本投资管理有限公司                        | 161,628,203                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股     | 161,628,203   |   |   |   |    |
| 安徽古井集团有限责任公司                          | 130,000,000                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股     | 130,000,000   |   |   |   |    |
| 安徽省皖能资本投资有限公司                         | 125,476,294                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 人民币普通股     | 125,476,294   |   |   |   |    |
| 浙江东方控股集团股份有限公司                        | 93,600,000                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股     | 93,600,000    |   |   |   |    |
| 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 | 92,772,734                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股     | 92,772,734    |   |   |   |    |
| 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 | 58,521,014                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 人民币普通股     | 58,521,014    |   |   |   |    |
| 前十名股东中回购专户情况说明                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            | 无             |   |   |   |    |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            | 不适用           |   |   |   |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                      | 2020 年 6 月，安徽国控集团作为公司控股股东，与公司股东安徽省能源集团、安徽交控资本签署《一致行动人协议》，在公司股东会中采取一致行动；因皖能电力受安徽省能源集团控制，亦构成一致行动人。2025 年 10 月，安徽省能源集团将其所持有的华安证券 125,476,294 股无限售条件股份全部无偿划转给其全资子公司皖能资本，皖能资本出具《关于维持一致行动人协议的承诺函》并与安徽国控集团、安徽交控资本签署《一致行动人协议（补充协议）》，同意受让安徽省能源集团原《一致行动人协议》项下全部权利义务，并受该协议约束。因皖能电力与皖能资本同受安徽省能源集团控制，仍构成一致行动人。 |            |               |   |   |   |    |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |               |   |   |   |    |

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

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

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

### 三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 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

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

### 五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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        | 2026 年 8 月 31 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  | 交易机制                     | 是否存在终止上市或挂牌的风险 |
|--------------------------------------------|----------|-----------|------------|------------|------------------------|------------|-------|-------|-----------|------|------|-------|-----------|--------------------------|----------------|
| 华安证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)      | 23 华安 C2 | 240128.SH | 2023-10-25 | 2023-10-26 | 不适用                    | 2026-10-26 | 15.00 | 3.57  | 到期还本，按年付息 | 上交所  | 南京证券 | 南京证券  | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否              |
| 华安证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)      | 24 华安 G1 | 240595.SH | 2024-02-26 | 2024-02-27 | 不适用                    | 2027-02-27 | 15.00 | 2.60  | 到期还本，按年付息 | 上交所  | 南京证券 | 南京证券  | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否              |
| 华安证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)（品种一） | 24 华安 G2 | 241350.SH | 2024-08-04 | 2024-08-05 | 不适用                    | 2027-08-05 | 12.00 | 2.02  | 到期还本，按年付息 | 上交所  | 南京证券 | 南京证券  | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否              |

|                                             |          |           |            |            |     |            |       |      |            |     |      |      |           |                          |   |
|---------------------------------------------|----------|-----------|------------|------------|-----|------------|-------|------|------------|-----|------|------|-----------|--------------------------|---|
| 华安证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期) (品种二) | 24 华安 G3 | 241351.SH | 2024-08-04 | 2024-08-05 | 不适用 | 2029-08-05 | 18.00 | 2.13 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期) (品种一) | 24 华安 C1 | 241941.SH | 2024-11-20 | 2024-11-21 | 不适用 | 2027-11-21 | 15.00 | 2.40 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期) (品种二) | 24 华安 C2 | 241942.SH | 2024-11-20 | 2024-11-21 | 不适用 | 2029-11-21 | 5.00  | 2.60 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期) (品种一) | 24 华安 C3 | 242129.SH | 2024-12-18 | 2024-12-19 | 不适用 | 2027-12-19 | 4.00  | 2.05 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期) (品种二) | 24 华安 C4 | 242130.SH | 2024-12-18 | 2024-12-19 | 不适用 | 2029-12-19 | 16.00 | 2.30 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行科技创新次级债券(第一期)   | 华安 KC01  | 243018.SH | 2025-05-20 | 2025-05-21 | 不适用 | 2028-05-21 | 5.00  | 1.98 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |

|                                       |          |           |            |            |     |            |       |      |            |     |      |      |           |                          |   |
|---------------------------------------|----------|-----------|------------|------------|-----|------------|-------|------|------------|-----|------|------|-----------|--------------------------|---|
| 华安证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期) | 25 华安 C1 | 243138.SH | 2025-06-12 | 2025-06-13 | 不适用 | 2028-06-13 | 5.00  | 2.01 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) | 25 华安 G1 | 243668.SH | 2025-08-28 | 2025-08-29 | 不适用 | 2028-08-29 | 15.00 | 1.99 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期) | 25 华安 C2 | 244258.SH | 2025-11-20 | 2025-11-21 | 不适用 | 2028-11-21 | 15.00 | 2.11 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期) | 25 华安 G2 | 244467.SH | 2025-12-24 | 2025-12-25 | 不适用 | 2028-12-25 | 15.00 | 1.95 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) | 26 华安 G1 | 244625.SH | 2026-02-02 | 2026-02-03 | 不适用 | 2029-02-03 | 20.00 | 1.89 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
| 华安证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期) | 26 华安 G2 | 245140.SH | 2026-04-27 | 2026-04-28 | 不适用 | 2029-04-28 | 10.00 | 1.73 | 到期还本, 按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |

|                                           |          |           |            |            |     |            |       |      |           |     |      |      |           |                          |   |
|-------------------------------------------|----------|-----------|------------|------------|-----|------------|-------|------|-----------|-----|------|------|-----------|--------------------------|---|
| 华安证券股份有限公司 2026 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券(第一期) | 26 华安 K1 | 245259.SH | 2026-05-22 | 2026-05-25 | 不适用 | 2029-05-25 | 10.00 | 1.70 | 到期还本，按年付息 | 上交所 | 南京证券 | 南京证券 | 面向专业投资者发行 | 匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交 | 否 |
|-------------------------------------------|----------|-----------|------------|------------|-----|------------|-------|------|-----------|-----|------|------|-----------|--------------------------|---|

公司对债券终止上市或挂牌风险的应对措施

☐适用 ☒不适用

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

3、 信用评级结果调整情况

☒适用 ☐不适用

| 受评对象     | 评级机构名称       | 评级调整时间     | 评级级别变化          | 评级展望变化 | 评级结果变化的原因                                                          |
|----------|--------------|------------|-----------------|--------|--------------------------------------------------------------------|
| 23 华安 C1 | 联合资信评估股份有限公司 | 2026-05-26 | 由 AA+上调至 AAA    | 维持稳定   | 跟踪期内公司资本实力进一步增强、2025 年业绩显著提升，叠加国有上市公司背景及通畅的融资渠道，公司对次级债的偿还能力亦进一步提升。 |
| 23 华安 C2 |              |            |                 |        |                                                                    |
| 24 华安 C1 |              |            |                 |        |                                                                    |
| 24 华安 C2 |              |            |                 |        |                                                                    |
| 24 华安 C3 |              |            |                 |        |                                                                    |
| 24 华安 C4 |              |            |                 |        |                                                                    |
| 25 华安 C1 |              |            |                 |        |                                                                    |
| 华安 KC01  |              |            | 由 AA+上调至 AAAsti |        |                                                                    |

4、 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

☒适用 ☐不适用



| 债券代码      | 债券简称     | 现状                                                                                                                                                                              | 执行情况                                                                                                      | 变化情况 | 是否发生<br>变更 | 变更前后<br>情况 | 变更原因 | 变更是否已取得<br>有权机构批准 | 变化变更对债券投<br>资者权益的影响 |
|-----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------|------------|------|-------------------|---------------------|
| 115530.SH | 23 华安 C1 | 报告期内存<br>续的公司债<br>券均无担<br>保，债券偿<br>债计划及其<br>他偿债保障<br>措施均未发<br>生变更。偿<br>债保障措施<br>包括设立专<br>项账户、聘<br>请受托管理<br>人、制定《债<br>券持有人会<br>议规则》、<br>提高盈利能<br>力、优化资<br>产负债结构<br>及严格信息<br>披露等。 | 报告期内公司严<br>格履行募集说明<br>书中有关偿债计<br>划和偿债保障措<br>施的约定，按时<br>、足额兑付各项<br>债券利息及本金<br>，及时披露相关<br>信息，保障投资<br>者的合法权益 | 不适用  | 否          | 不适用        | 不适用  | 不适用               | 不适用                 |
| 240128.SH | 23 华安 C2 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 240595.SH | 24 华安 G1 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 241350.SH | 24 华安 G2 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 241351.SH | 24 华安 G3 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 241941.SH | 24 华安 C1 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 241942.SH | 24 华安 C2 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 242129.SH | 24 华安 C3 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 242130.SH | 24 华安 C4 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 243018.SH | 华安 KC01  |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 243138.SH | 25 华安 C1 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 243668.SH | 25 华安 G1 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 244258.SH | 25 华安 C2 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 244467.SH | 25 华安 G2 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 244625.SH | 26 华安 G1 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 245140.SH | 26 华安 G2 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |
| 245259.SH | 26 华安 K1 |                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |      |            |            |      |                   |                     |

## (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 |
|-----------|----------|-----------|-------------|--------|------------|----------------|
| 244625.SH | 26 华安 G1 | 否         | /           | 20.00  | /          | /              |
| 245140.SH | 26 华安 G2 | 否         | /           | 10.00  | /          | /              |
| 245259.SH | 26 华安 K1 | 是         | 科技创新公司债券    | 10.00  | 7.00       | /              |

注：报告期末 26 华安 K1 募集资金余额 7 亿元用于临时补流。

### 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）金额 | 偿还公司债券金额 | 补充流动资金金额 | 固定资产投资项目涉及金额 | 股权投资、债权投资或资产收购涉及金额 | 其他用途金额 |
|-----------|----------|----------------|------------------|----------|----------|--------------|--------------------|--------|
| 244625.SH | 26 华安 G1 | 20.00          | /                | /        | 20.00    | /            | /                  | /      |
| 245140.SH | 26 华安 G2 | 10.00          | /                | /        | 10.00    | /            | /                  | /      |
| 245259.SH | 26 华安 K1 | 3.00           | /                | /        | 3.00     | /            | /                  | /      |

#### (2) 募集资金用于偿还公司债券及其他有息债务

□ 适用 √ 不适用

#### (3) 募集资金用于补充流动资金（此处不含临时补流）

√ 适用 □ 不适用

| 债券代码      | 债券简称     | 补充流动资金的具体情况  |
|-----------|----------|--------------|
| 244625.SH | 26 华安 G1 | 补充运营资金 20 亿元 |
| 245140.SH | 26 华安 G2 | 补充运营资金 10 亿元 |
| 245259.SH | 26 华安 K1 | 补充流动资金 3 亿元  |

(4) 募集资金用于特定项目

☐适用 ☒不适用

(5) 募集资金用于其他用途

☐适用 ☒不适用

(6) 临时补流

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 债券代码      | 债券简称     | 报告期内临时补流金额 | 临时补流的具体情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序                                                                                                                                              |
|-----------|----------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 245259.SH | 26 华安 K1 | 7.00       | 为保障公司资金使用效率，满足公司业务发展需要，公司于 2026 年 5 月 29 日将募集资金 7 亿元用于临时补流。该事项已履行公司内部决策程序，经总经理办公会议审批通过，符合公司财务管理制度及本次债券募集说明书的相关约定。根据募集说明书，本次临时补流最长期限 12 个月。截至报告期末，该笔临时补流资金处于募集说明书允许使用期限内，余额为 7 亿元。 |

4、募集资金使用的合规性

| 债券代码      | 债券简称     | 募集说明书约定的募集资金用途                                       | 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 |
|-----------|----------|------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| 244625.SH | 26 华安 G1 | 补充运营资金，满足公司业务运营需求                                    | 补充运营资金，满足公司业务运营需求           | 是                                  | 是                         | 不适用                  |
| 245140.SH | 26 华安 G2 | 补充运营资金，满足公司业务运营需求                                    | 补充运营资金，满足公司业务运营需求           | 是                                  | 是                         | 不适用                  |
| 245259.SH | 26 华安 K1 | 不低于 70%的募集资金通过股权、债券、基金投资等形式专项支持科技创新领域业务，剩余部分用于补充流动资金 | 7 亿元用于临时补流，3 亿元用于补充流动资金     | 是                                  | 是                         | 不适用                  |

募集资金使用和募集资金账户管理存在违规情况

☒不涉及违规或者整改情形 ☐涉及违规或者整改情形

(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

单位：亿元 币种：人民币

|                           |                                                       |
|---------------------------|-------------------------------------------------------|
| 本次债券所适用的发行人主体类别           | □科创企业类 □科创升级类 □科创投资类 □科创孵化类<br>√ 金融机构                 |
| 债券代码                      | 245259.SH                                             |
| 债券简称                      | 26 华安 K1                                              |
| 债券余额                      | 10.00                                                 |
| 科创项目或金融机构募集资金投向科技创新领域进展情况 | 截至报告期末，尚未发生科技创新领域相关投资，后续将通过股权、债券、基金投资等形式专项支持科技创新领域业务。 |
| 促进科技创新发展效果                | 无                                                     |
| 基金产品的运作情况（如有）             | 无                                                     |
| 其他事项                      | 无                                                     |

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

### (四) 报告期内公司债券相关重要事项

☒适用 ☐不适用

#### 1、非经营性往来占款和资金拆借

##### (1) 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0亿元；

报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增：0亿元，收回：0亿元；

非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

☐是 ☒否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0亿元，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借合计：0亿元。

##### (2) 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0%是否超过合并口径净资产的 10%：☐是 ☒否

##### (3) 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

☐完全执行 ☐未完全执行 ☒不适用

#### 2、负债情况

##### (1) 有息债务及其变动情况

###### 1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为465.74亿元和462.34亿元，报告期内有息债务余额同比变动-0.73%。

单位：亿元 币种：人民币

| 有息债务类别    | 到期时间 |          |            | 金额合计   | 金额占有息债务的占比（%） |
|-----------|------|----------|------------|--------|---------------|
|           | 已逾期  | 1 年以内（含） | 超过 1 年（不含） |        |               |
| 公司信用类债券   | /    | 30.49    | 166.70     | 197.19 | 42.65         |
| 银行贷款      | /    | /        | /          | /      | 0.00          |
| 非银行金融机构贷款 | /    | /        | /          | /      | 0.00          |
| 其他有息债务    | /    | 265.15   | /          | 265.15 | 57.35         |
| 合计        | /    | 295.64   | 166.70     | 462.34 | 100.00        |

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额197.19亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额0亿元。

###### 1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为468.15亿元和463.35亿元，报告期内有息债务余额同比变动-1.03%。

单位：亿元币种：人民币

| 有息债务类别    | 到期时间 |          |            | 金额合计   | 金额占有息债务的占比（%） |
|-----------|------|----------|------------|--------|---------------|
|           | 已逾期  | 1 年以内（含） | 超过 1 年（不含） |        |               |
| 公司信用类债券   | /    | 30.49    | 166.70     | 197.19 | 42.56         |
| 银行贷款      | /    | /        | /          | /      | 0.00          |
| 非银行金融机构贷款 | /    | /        | /          | /      | 0.00          |
| 其他有息债务    | /    | 266.15   | /          | 266.15 | 57.44         |
| 合计        | /    | 296.64   | 166.70     | 463.35 | 100.00        |

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额197.19亿元，企业债券余额0亿元，非金融企业债务融资工具余额0亿元。

### 1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额0亿元人民币。

(2) 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元或者占公司合并报表范围上年末净资产 5%以上的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

☐适用 ☒不适用

### (3) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

☐适用 ☒不适用

### 3、报告期内信息披露事务管理制度变更情况

☐发生变更 ☒未发生变更

### (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) 违反规定及约定情况

报告期内违反法律法规、自律规则、公司章程、信息披露事务管理制度等规定以及债券募集说明书约定或承诺的情况，以及相关情况对债券投资者权益的影响

☐适用 ☒不适用

### (八) 主要会计数据和财务指标

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 主要指标              | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>年度末增减（%） | 变动原因                         |
|-------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------------------|
| 流动比率              | 2.22             | 2.18             | 1.93                 | /                            |
| 速动比率              | 2.22             | 2.18             | 1.93                 | /                            |
| 资产负债率（%）          | 66.43            | 68.22            | -2.62                | /                            |
|                   | 本报告期<br>(1-6 月)  | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)   | 变动原因                         |
| 扣除非经常性损益<br>后净利润  | 2,082,749,987.52 | 1,028,535,684.07 | 102.50               | 主要是利润总额<br>增加                |
| EBITDA 全部债务<br>比  | 0.07             | 0.04             | 78.70                | 主要是利润总额<br>增加                |
| 利息保障倍数            | 6.77             | 3.29             | 105.54               | 主要是利润总额<br>增加                |
| 现金利息保障倍数          | 11.80            | 8.16             | 30.79                | 主要是经营活动<br>产生的现金流量<br>净额大幅增加 |
| EBITDA 利息保障<br>倍数 | 7.11             | 3.53             | 101.61               | 主要是利润总额<br>增加                |
| 贷款偿还率（%）          | 100.00           | 100.00           | 0.00                 | /                            |
| 利息偿付率（%）          | 100.00           | 100.00           | 0.00                 | /                            |

## 二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

### （一）转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕145 号文核准，公司于 2020 年 3 月 12 日公开发行了 2,800 万张可转换公司债券，债券简称为“华安转债”，债券代码为“110067”。本次发行的可转债每张面值 100 元，发行总额 280,000 万元，期限为自发行之日起 6 年，即自 2020 年 3 月 12 日至 2026 年 3 月 11 日，票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 0.80%、第五年 1.50%、第六年 2.00%。2026 年 3 月 11 日华安转债到期。自 2026 年 3 月 12 日起，“华安转债”在上交所摘牌。

### （二）报告期转债持有人及担保人情况

|                         |      |
|-------------------------|------|
| 可转换公司债券名称               | 华安转债 |
| 期末转债持有人数                | 0    |
| 本公司转债的担保人               | 不适用  |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用  |

### （三）报告期转债变动情况

单位：元币种：人民币

| 可转换公司债<br>券名称 | 本次变动前 | 本次变动增减 |    |    | 本次变动后 |
|---------------|-------|--------|----|----|-------|
|               |       | 转股     | 赎回 | 回售 |       |

|      |               |               |             |   |   |
|------|---------------|---------------|-------------|---|---|
| 华安转债 | 2,799,078,000 | 1,998,682,000 | 800,396,000 | 0 | 0 |
|------|---------------|---------------|-------------|---|---|

#### (四) 报告期转债累计转股情况

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| 可转换公司债券名称             | 华安转债          |
| 报告期转股额（元）             | 1,998,682,000 |
| 报告期转股数（股）             | 345,792,253   |
| 累计转股数（股）              | 345,925,144   |
| 累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%） | 9.55          |
| 尚未转股额（元）              | 800,396,000   |
| 未转股转债占转债发行总量比例（%）     | 28.59         |

#### (五) 转股价格历次调整情况

单位：元币种：人民币

| 可转换公司债券名称       |         |                 | 华安转债                  |                                                                              |  |
|-----------------|---------|-----------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------|--|
| 转股价格调整日         | 调整后转股价格 | 披露时间            | 披露媒体                  | 转股价格调整说明                                                                     |  |
| 2020 年 7 月 6 日  | 8.67    | 2020 年 6 月 30 日 | 中国证券报、上海证券报           | 因公司 2019 年度权益分派，华安转债的转股价格由原来的人民币 8.77 元/股调整为 8.67 元/股。                       |  |
| 2021 年 4 月 7 日  | 7.10    | 2021 年 4 月 6 日  | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 因公司股票存在连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于华安转债当期转股价格 80%的情形，公司将华安转债的转股价格向下调整为 7.10 元/股。 |  |
| 2021 年 5 月 10 日 | 6.98    | 2021 年 4 月 28 日 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 因公司 2020 年度权益分派，华安转债的转股价格调整为 6.98 元/股。                                       |  |
| 2021 年 6 月 11 日 | 6.22    | 2021 年 6 月 10 日 | 上海证券报、证券时报            | 因公司配股公开发行证券，华安转债的转股价格调整为 6.22 元/股。                                           |  |
| 2022 年 6 月 17 日 | 6.12    | 2021 年 6 月 10 日 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 因公司 2021 年度权益分派，华安转债的转股价格调整为 6.12 元/股。                                       |  |
| 2023 年 6 月 29 日 | 6.02    | 2023 年 6 月 20 日 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 因公司 2022 年度权益分派，华安转债的转股价格调整为 6.02 元/股。                                       |  |
| 2024 年 6 月 28 日 | 5.92    | 2024 年 6 月 21 日 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 因公司 2023 年度权益分派，华安转债的转股价格调整为 5.92 元/股。                                       |  |
| 2025 年 6 月 30 日 | 5.82    | 2025 年 6 月 21 日 | 中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报 | 因公司 2024 年度权益分派，华安转债的转股价格调整为 5.82 元/股。                                       |  |



|                    |      |                     |                               |                                                 |
|--------------------|------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
| 2025 年<br>11 月 6 日 | 5.78 | 2025 年 10<br>月 31 日 | 中国证券报、上海证券<br>报、证券时报、证券日<br>报 | 因公司 2025 年半年度权益分派，<br>华安转债的转股价格调整为 5.78<br>元/股。 |
| 截至本报告期末最新<br>转股价格  |      | 不适用                 |                               |                                                 |

(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排  
不适用。

(七)转债其他情况说明  
无。

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目           | 附注   | 2026 年 6 月 30 日           | 2025 年 12 月 31 日          |
|--------------|------|---------------------------|---------------------------|
| <b>资产：</b>   |      |                           |                           |
| 货币资金         | 七、1  | 33,088,985,367.71         | 27,508,589,970.14         |
| 其中：客户资金存款    | 七、1  | 29,647,928,709.86         | 25,616,545,306.06         |
| 结算备付金        | 七、2  | 10,468,399,589.58         | 9,234,961,772.32          |
| 其中：客户备付金     | 七、2  | 7,603,432,112.67          | 5,449,679,539.74          |
| 融出资金         | 七、5  | 16,100,815,081.36         | 14,323,897,189.34         |
| 衍生金融资产       | 七、6  | 34,859,785.27             | 16,201,976.85             |
| 存出保证金        | 七、7  | 1,297,151,578.39          | 998,007,662.80            |
| 应收款项         | 七、8  | 558,684,407.84            | 288,806,663.72            |
| 买入返售金融资产     | 七、11 | 1,238,063,282.11          | 1,307,736,385.47          |
| <b>金融投资：</b> |      |                           |                           |
| 交易性金融资产      | 七、13 | 35,587,116,412.87         | 26,653,205,038.77         |
| 债权投资         | 七、14 | 186,713,512.39            | 493,869,725.12            |
| 其他债权投资       | 七、15 | 12,292,092,364.83         | 17,532,885,965.80         |
| 其他权益工具投资     | 七、16 | 1,891,258,728.42          | 2,120,363,012.40          |
| 长期股权投资       | 七、17 | 4,135,345,969.29          | 3,808,591,665.98          |
| 投资性房地产       | 七、18 | 16,784,683.63             | 17,377,301.44             |
| 固定资产         | 七、19 | 1,354,467,097.08          | 1,389,842,689.48          |
| 在建工程         | 七、20 | 16,122,856.54             | 11,565,475.10             |
| 使用权资产        | 七、21 | 220,974,819.33            | 228,511,835.19            |
| 无形资产         | 七、22 | 186,273,920.78            | 212,315,594.51            |
| 商誉           | 七、23 | 3,829,390.10              | 3,829,390.10              |
| 递延所得税资产      | 七、24 | 4,118,824.37              | 4,125,097.59              |
| 其他资产         | 七、25 | 98,139,476.05             | 126,644,466.99            |
| <b>资产总计</b>  |      | <b>118,780,197,147.94</b> | <b>106,281,328,879.11</b> |
| <b>负债：</b>   |      |                           |                           |
| 应付短期融资款      | 七、31 | 11,303,252,984.95         | 10,837,483,328.55         |
| 拆入资金         | 七、32 | 700,110,666.66            | /                         |

|                             |      |                           |                           |
|-----------------------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 交易性金融负债                     | 七、33 | 5,832,660,782.51          | 3,665,431,516.58          |
| 衍生金融负债                      | 七、6  | 19,099,523.64             | 6,535,355.23              |
| 卖出回购金融资产款                   | 七、34 | 13,959,722,750.61         | 14,734,075,800.79         |
| 代理买卖证券款                     | 七、35 | 37,219,072,363.02         | 31,114,104,884.58         |
| 应付职工薪酬                      | 七、37 | 844,306,083.69            | 876,203,385.43            |
| 应交税费                        | 七、38 | 187,033,981.15            | 279,105,402.18            |
| 应付款项                        | 七、39 | 205,383,564.18            | 222,468,523.54            |
| 合同负债                        | 七、40 | 16,674,074.89             | 12,342,166.04             |
| 应付债券                        | 七、44 | 19,719,157,697.07         | 20,084,852,425.43         |
| 租赁负债                        | 七、45 | 215,196,645.98            | 217,482,376.45            |
| 递延所得税负债                     | 七、24 | 605,972,067.33            | 191,919,828.78            |
| 其他负债                        | 七、47 | 573,559,537.59            | 150,468,875.72            |
| <b>负债合计</b>                 |      | <b>91,401,202,723.27</b>  | <b>82,392,473,869.30</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>        |      |                           |                           |
| 实收资本（或股本）                   | 七、48 | 5,024,209,278.00          | 4,678,417,025.00          |
| 其他权益工具                      | 七、49 | /                         | 229,155,183.82            |
| 资本公积                        | 七、50 | 9,900,544,595.31          | 7,880,058,345.03          |
| 其他综合收益                      | 七、52 | 250,898,039.37            | 381,299,245.46            |
| 盈余公积                        | 七、53 | 1,412,263,089.86          | 1,412,263,089.86          |
| 一般风险准备                      | 七、54 | 1,707,852,783.23          | 1,707,851,643.49          |
| 交易风险准备                      | 七、55 | 1,487,464,446.20          | 1,487,464,446.20          |
| 未分配利润                       | 七、56 | 7,532,592,081.56          | 6,038,844,783.85          |
| <b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b> |      | <b>27,315,824,313.53</b>  | <b>23,815,353,762.71</b>  |
| 少数股东权益                      |      | 63,170,111.14             | 73,501,247.10             |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>       |      | <b>27,378,994,424.67</b>  | <b>23,888,855,009.81</b>  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>    |      | <b>118,780,197,147.94</b> | <b>106,281,328,879.11</b> |

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：赵万利 会计机构负责人：陈宏

## 母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元币种：人民币

| 项目           | 附注    | 2026 年 6 月 30 日           | 2025 年 12 月 31 日         |
|--------------|-------|---------------------------|--------------------------|
| <b>资产：</b>   |       |                           |                          |
| 货币资金         |       | 26,785,703,618.24         | 22,116,167,907.77        |
| 其中：客户资金存款    |       | 25,261,576,281.29         | 21,343,491,831.90        |
| 结算备付金        |       | 6,637,146,378.82          | 6,240,166,462.41         |
| 其中：客户备付金     |       | 4,757,656,950.84          | 3,725,179,503.90         |
| 融出资金         |       | 16,090,945,955.38         | 14,318,103,266.18        |
| 衍生金融资产       |       | 29,382,072.63             | 11,989,848.97            |
| 存出保证金        |       | 801,836,764.60            | 515,260,263.87           |
| 应收款项         |       | 304,045,698.65            | 311,645,142.14           |
| 买入返售金融资产     |       | 1,208,648,389.14          | 970,786,707.88           |
| <b>金融投资：</b> |       |                           |                          |
| 交易性金融资产      |       | 27,628,146,134.27         | 22,587,108,936.36        |
| 债权投资         |       | 186,713,512.39            | 493,869,725.12           |
| 其他债权投资       |       | 12,292,092,364.83         | 17,532,885,965.80        |
| 其他权益工具投资     |       | 1,882,874,728.42          | 2,112,599,895.53         |
| 长期股权投资       | 二十一、1 | 6,715,625,823.89          | 6,211,538,105.43         |
| 投资性房地产       |       | 16,784,683.63             | 17,377,301.44            |
| 固定资产         |       | 1,279,445,010.29          | 1,315,429,454.70         |
| 在建工程         |       | 15,893,299.02             | 11,222,511.07            |
| 使用权资产        |       | 210,860,644.53            | 214,283,008.80           |
| 无形资产         |       | 177,299,920.29            | 202,507,360.08           |
| 其他资产         |       | 68,793,695.14             | 66,670,120.61            |
| <b>资产总计</b>  |       | <b>102,332,238,694.16</b> | <b>95,249,611,984.16</b> |
| <b>负债：</b>   |       |                           |                          |
| 应付短期融资款      |       | 11,303,252,984.95         | 10,837,483,328.55        |
| 拆入资金         |       | 700,110,666.66            |                          |
| 交易性金融负债      |       | 633,186,581.22            | 1,152,351,875.91         |
| 衍生金融负债       |       | 10,547,512.74             | 2,867,154.97             |
| 卖出回购金融资产款    |       | 13,867,672,618.97         | 14,496,267,230.32        |
| 代理买卖证券款      |       | 30,012,785,210.61         | 25,118,429,747.55        |
| 应付职工薪酬       | 二十一、2 | 803,005,102.46            | 783,520,799.67           |
| 应交税费         |       | 144,859,325.77            | 217,693,396.46           |
| 应付款项         |       | 57,374,910.51             | 79,878,671.74            |

|                          |  |                           |                          |
|--------------------------|--|---------------------------|--------------------------|
| 合同负债                     |  | 6,712,066.80              | 4,693,508.37             |
| 应付债券                     |  | 19,719,157,697.07         | 20,084,852,425.43        |
| 租赁负债                     |  | 204,799,977.07            | 202,784,519.49           |
| 递延所得税负债                  |  | 111,229,970.78            | 94,219,999.89            |
| 其他负债                     |  | 430,799,624.31            | 2,955,756.26             |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>78,005,494,249.92</b>  | <b>73,077,998,414.61</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                           |                          |
| 实收资本（或股本）                |  | 5,024,209,278.00          | 4,678,417,025.00         |
| 其他权益工具                   |  | /                         | 229,155,183.82           |
| 资本公积                     |  | 9,895,154,582.81          | 7,874,668,332.53         |
| 其他综合收益                   |  | 250,709,235.63            | 367,171,158.66           |
| 盈余公积                     |  | 1,412,263,089.86          | 1,412,263,089.86         |
| 一般风险准备                   |  | 1,565,133,837.27          | 1,565,132,697.53         |
| 交易风险准备                   |  | 1,444,324,600.15          | 1,444,324,600.15         |
| 未分配利润                    |  | 4,734,949,820.52          | 4,600,481,482.00         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>24,326,744,444.24</b>  | <b>22,171,613,569.55</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>102,332,238,694.16</b> | <b>95,249,611,984.16</b> |

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：赵万利 会计机构负责人：陈宏

**合并利润表**  
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注   | 2026 年半年度               | 2025 年半年度               |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |      | <b>4,006,745,933.45</b> | <b>2,424,243,049.01</b> |
| 利息净收入                      | 七、57 | 320,915,409.90          | 120,866,995.40          |
| 其中：利息收入                    | 七、57 | 799,706,329.13          | 704,818,356.07          |
| 利息支出                       | 七、57 | 478,790,919.23          | 583,951,360.67          |
| 手续费及佣金净收入                  | 七、58 | 1,270,481,704.39        | 1,102,934,633.70        |
| 其中：经纪业务手续费净收入              | 七、58 | 887,298,955.66          | 636,182,151.19          |
| 投资银行业务手续费净收入               | 七、58 | 28,700,155.64           | 114,753,282.12          |
| 资产管理业务手续费净收入               | 七、58 | 241,248,892.55          | 275,597,612.17          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 七、59 | 1,154,473,831.10        | 1,157,746,850.78        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 七、59 | 310,295,914.68          | 102,694,767.55          |
| 其他收益                       | 七、61 | 9,224,959.27            | 5,713,585.97            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 七、62 | 1,249,298,441.50        | 30,246,722.08           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      | -1,672,139.41           | 1,432,424.19            |
| 其他业务收入                     | 七、63 | 3,963,221.12            | 5,047,880.25            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 七、64 | 60,505.58               | 253,956.64              |
| <b>二、营业总支出</b>             |      | <b>1,245,296,480.46</b> | <b>1,085,214,530.62</b> |
| 税金及附加                      | 七、65 | 25,111,917.30           | 25,272,635.54           |
| 业务及管理费                     | 七、66 | 1,232,188,412.89        | 1,050,491,655.46        |
| 信用减值损失                     | 七、67 | -15,983,217.50          | 5,281,091.43            |
| 其他业务成本                     | 七、69 | 3,979,367.77            | 4,169,148.19            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>2,761,449,452.99</b> | <b>1,339,028,518.39</b> |
| 加：营业外收入                    | 七、70 | 242,826.17              | 263,467.74              |
| 减：营业外支出                    | 七、71 | 1,134,395.71            | 1,084,964.20            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>2,760,557,883.45</b> | <b>1,338,207,021.93</b> |
| 减：所得税费用                    | 七、72 | 664,236,552.74          | 302,885,338.55          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>2,096,321,330.71</b> | <b>1,035,321,683.38</b> |
| （一）按经营持续性分类                |      |                         |                         |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 2,096,321,330.71        | 1,035,321,683.38        |
| （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） |      | 2,096,652,466.67        | 1,035,135,509.89        |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |      | -331,135.96             | 186,173.49              |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>-130,400,121.95</b>  | <b>106,429,155.35</b>   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | -130,400,121.95         | 106,429,155.35          |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |      | -170,500,686.20         | 163,801,761.11          |

|                      |  |                         |                         |
|----------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1.重新计量设定受益计划变动额      |  | 1,411,496.33            | /                       |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益   |  | -86,674.45              | -5,155.35               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动     |  | -171,825,508.08         | 163,806,916.46          |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   |  | 40,100,564.25           | -57,372,605.76          |
| 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       |  | 59,539,577.02           | -58,047,477.75          |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  | /                       | /                       |
| 4.其他债权投资信用损失准备       |  | -5,120,741.81           | 6,226,348.24            |
| 5.现金流量套期储备           |  | /                       | /                       |
| 6.外币财务报表折算差额         |  | -14,318,270.96          | -5,551,476.25           |
| <b>七、综合收益总额</b>      |  | <b>1,965,921,208.76</b> | <b>1,141,750,838.73</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | 1,966,252,344.72        | 1,141,564,665.24        |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |  | -331,135.96             | 186,173.49              |
| <b>八、每股收益：</b>       |  |                         |                         |
| (一) 基本每股收益(元/股)      |  | 0.43                    | 0.22                    |
| (二) 稀释每股收益(元/股)      |  | 0.42                    | 0.21                    |

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

## 母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 附注    | 2026 年半年度               | 2025 年半年度               |
|----------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             |       | <b>1,958,855,805.60</b> | <b>1,819,382,236.98</b> |
| 利息净收入                      | 二十一、3 | 275,565,703.65          | 84,671,768.48           |
| 其中：利息收入                    | 二十一、3 | 746,370,356.02          | 662,218,261.04          |
| 利息支出                       | 二十一、3 | 470,804,652.37          | 577,546,492.56          |
| 手续费及佣金净收入                  | 二十一、4 | 952,208,698.34          | 764,100,127.99          |
| 其中：经纪业务手续费净收入              | 二十一、4 | 832,013,232.65          | 601,188,470.89          |
| 投资银行业务手续费净收入               | 二十一、4 | 26,627,829.02           | 108,986,972.71          |
| 资产管理业务手续费净收入               | 二十一、4 | 207,554.85              | 1,564,424.01            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 二十一、5 | 454,584,362.75          | 907,601,875.34          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 二十一、5 | 19,776,576.71           | 4,683,756.95            |
| 其他收益                       |       | 6,531,738.31            | 1,986,919.24            |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        | 二十一、6 | 265,049,598.29          | 54,676,639.88           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |       | -969,658.64             | -182,936.99             |
| 其他业务收入                     |       | 5,827,056.87            | 6,276,038.60            |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |       | 58,306.03               | 251,804.44              |
| <b>二、营业总支出</b>             |       | <b>1,032,982,835.47</b> | <b>945,982,979.02</b>   |
| 税金及附加                      |       | 19,629,793.79           | 21,126,639.18           |
| 业务及管理费                     | 二十一、7 | 1,032,039,824.61        | 913,497,496.38          |
| 信用减值损失                     |       | -19,304,491.35          | 10,746,484.00           |
| 其他业务成本                     |       | 617,708.42              | 612,359.46              |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>925,872,970.13</b>   | <b>873,399,257.96</b>   |
| 加：营业外收入                    |       | 162,114.62              | 190,816.95              |
| 减：营业外支出                    |       | 1,009,812.16            | 1,046,201.63            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |       | <b>925,025,272.59</b>   | <b>872,543,873.28</b>   |
| 减：所得税费用                    |       | 187,651,765.11          | 178,993,423.55          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |       | <b>737,373,507.48</b>   | <b>693,550,449.73</b>   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |       | 737,373,507.48          | 693,550,449.73          |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |       | <b>-116,460,838.89</b>  | <b>110,240,606.39</b>   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益         |       | -170,879,674.10         | 163,086,916.46          |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |       | 1,411,496.33            | /                       |
| 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           |       | -172,291,170.43         | 163,086,916.46          |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益          |       | 54,418,835.21           | -52,846,310.07          |
| 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       |  | 59,539,577.02         | -59,040,039.84        |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  | /                     | /                     |
| 4.其他债权投资信用损失准备       |  | -5,120,741.81         | 6,193,729.77          |
| <b>七、综合收益总额</b>      |  | <b>620,912,668.59</b> | <b>803,791,056.12</b> |

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

# 合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注   | 2026年半年度                 | 2025年半年度                 |
|---------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额         |      | 518,526,694.55           | 2,032,550,955.22         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | 2,603,137,482.39         | 2,030,153,632.76         |
| 拆入资金净增加额                  |      | 700,000,000.00           | 50,000,000.00            |
| 返售业务资金净减少额                |      | 69,279,954.00            | 223,103,685.77           |
| 融出资金净减少额                  |      | /                        | 1,170,752,443.62         |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      | 6,099,976,412.26         | 1,730,730,365.11         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、74 | 34,003,337.09            | 14,977,574.72            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>10,024,923,880.29</b> | <b>7,252,268,657.20</b>  |
| 融出资金净增加额                  |      | 1,738,895,338.95         | /                        |
| 回购业务资金净减少额                |      | 773,799,721.25           | 919,015,269.41           |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | 344,667,644.24           | 405,267,427.31           |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |      | 896,366,258.37           | 734,361,777.63           |
| 支付的各项税费                   |      | 504,550,689.52           | 562,626,618.47           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、74 | 543,757,127.28           | 563,034,951.23           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,802,036,779.61</b>  | <b>3,184,306,044.05</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>5,222,887,100.68</b>  | <b>4,067,962,613.15</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |      | 3,648,706.19             | 83,148,169.04            |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,884,230.73             | 514,190.82               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 271,380.41               | 489,848.50               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>5,804,317.33</b>      | <b>84,152,208.36</b>     |
| 投资支付的现金                   |      | 22,078,000.00            | 254,600,000.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 58,943,695.50            | 99,374,989.62            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>81,021,695.50</b>     | <b>353,974,989.62</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-75,217,378.17</b>    | <b>-269,822,781.26</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                          |                          |
| 发行债券收到的现金                 |      | 10,698,480,000.00        | 10,890,090,000.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>10,698,480,000.00</b> | <b>10,890,090,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 8,548,416,000.00         | 13,071,100,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 432,893,337.72           | 710,861,024.99           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、74 | 53,691,440.64            | 70,839,052.20            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>9,035,000,778.36</b>  | <b>13,852,800,077.19</b> |

|                    |  |                   |                   |
|--------------------|--|-------------------|-------------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | 1,663,479,221.64  | -2,962,710,077.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -15,904,489.71    | -4,067,633.16     |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 6,795,244,454.44  | 831,362,121.54    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 36,720,535,793.67 | 29,008,710,747.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 43,515,780,248.11 | 29,840,072,869.02 |

公司负责人：章宏韬    主管会计工作负责人：赵万利    会计机构负责人：陈宏

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2026年半年度                 | 2025年半年度                 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额         |    | 571,427,624.60           | 1,990,107,332.03         |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    | 2,172,130,776.98         | 1,587,828,656.68         |
| 拆入资金净增加额                  |    | 700,000,000.00           | 50,000,000.00            |
| 返售业务资金净减少额                |    | /                        | 221,770,000.00           |
| 融出资金净减少额                  |    | /                        | 1,167,339,731.11         |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    | 4,889,364,396.88         | 1,150,009,242.69         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 25,959,111.07            | 3,959,948.16             |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>8,358,881,909.53</b>  | <b>6,171,014,910.67</b>  |
| 融出资金净增加额                  |    | 1,734,819,966.50         | /                        |
| 返售业务资金净增加额                |    | 238,237,000.00           | /                        |
| 回购业务资金净减少额                |    | 628,984,480.57           | 822,457,657.43           |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    | 358,872,874.25           | 387,903,992.73           |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 759,256,926.02           | 613,194,895.55           |
| 支付的各项税费                   |    | 324,787,317.28           | 375,874,186.02           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 438,195,528.17           | 412,013,863.87           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,483,154,092.79</b>  | <b>2,611,444,595.60</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>3,875,727,816.74</b>  | <b>3,559,570,315.07</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    | 468,858.25               | /                        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 265,004.78               | 485,629.68               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 50,500,000.00            | /                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>51,233,863.03</b>     | <b>485,629.68</b>        |
| 投资支付的现金                   |    | 484,780,000.00           | 94,000,000.00            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 52,956,554.97            | 96,681,653.75            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | /                        | 102,500,000.00           |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>537,736,554.97</b>    | <b>293,181,653.75</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-486,502,691.94</b>   | <b>-292,696,024.07</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 发行债券收到的现金                 |    | 10,698,480,000.00        | 10,890,090,000.00        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>10,698,480,000.00</b> | <b>10,890,090,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 8,548,416,000.00         | 13,071,100,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 432,893,337.72           | 710,861,024.99           |

|                           |  |                          |                          |
|---------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 38,910,501.56            | 65,931,047.14            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>9,020,219,839.28</b>  | <b>13,847,892,072.13</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>1,678,260,160.72</b>  | <b>-2,957,802,072.13</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-969,658.64</b>       | <b>-182,936.99</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>5,066,515,626.88</b>  | <b>308,889,281.88</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 28,356,334,370.18        | 22,818,427,962.63        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>33,422,849,997.06</b> | <b>23,127,317,244.51</b> |

公司负责人：章宏韬    主管会计工作负责人：赵万利    会计机构负责人：陈宏

合并所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度        |                 |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                |                   |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                 |                  |                 |                  |                  |                  |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计           |
|                       | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具<br>其他    | 资本公积             | 其他综合收益          | 盈余公积             | 一般风险准备           | 交易风险准备           | 未分配利润            |                |                   |
| 一、上年期末余额              | 4,678,417,025.00 | 229,155,183.82  | 7,880,058,345.03 | 381,299,245.46  | 1,412,263,089.86 | 1,707,851,643.49 | 1,487,464,446.20 | 6,038,844,783.85 | 73,501,247.10  | 23,888,855,009.81 |
| 二、本年期初余额              | 4,678,417,025.00 | 229,155,183.82  | 7,880,058,345.03 | 381,299,245.46  | 1,412,263,089.86 | 1,707,851,643.49 | 1,487,464,446.20 | 6,038,844,783.85 | 73,501,247.10  | 23,888,855,009.81 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 345,792,253.00   | -229,155,183.82 | 2,020,486,250.28 | -130,401,206.09 | /                | 1,139.74         | /                | 1,493,747,297.71 | -10,331,135.96 | 3,490,139,414.86  |
| （一）综合收益总额             | /                | /               | /                | -130,400,121.95 | /                | /                | /                | 2,096,652,466.67 | -331,135.96    | 1,965,921,208.76  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 345,792,253.00   | -229,155,183.82 | 2,020,486,250.28 | /               | /                | /                | /                | /                | -10,000,000.00 | 2,127,123,319.46  |
| 1. 所有者投入的普通股          | /                | /               | /                | /               | /                | /                | /                | /                | -10,000,000.00 | -10,000,000.00    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 345,792,253.00   | -229,155,183.82 | 2,020,486,250.28 | /               | /                | /                | /                | /                | /              | 2,137,123,319.46  |
| （三）利润分配               | /                | /               | /                | /               | /                | 1,139.74         | /                | -602,906,253.10  | /              | -602,905,113.36   |
| 1. 提取一般风险准备           | /                | /               | /                | /               | /                | 1,139.74         | /                | -1,139.74        | /              | /                 |

|                         |                  |   |                  |                |                  |                  |                  |                     |               |                   |
|-------------------------|------------------|---|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| 2. 对所有者<br>（或股东）的<br>分配 | /                | / | /                | /              | /                | /                | /                | -602,905,113.3<br>6 | /             | -602,905,113.36   |
| （四）所有者<br>权益内部结<br>转    | /                | / | /                | -1,084.14      | /                | /                | /                | 1,084.14            | /             | /                 |
| 1. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益 | /                | / | /                | -1,084.14      | /                | /                | /                | 1,084.14            | /             | /                 |
| 四、本期期末<br>余额            | 5,024,209,278.00 | / | 9,900,544,595.31 | 250,898,039.37 | 1,412,263,089.86 | 1,707,852,783.23 | 1,487,464,446.20 | 7,532,592,081.56    | 63,170,111.14 | 27,378,994,424.67 |

| 项目                    | 2025 年半年度        |                |                  |                 |                 |                  |                  |                  |                  |               |                   |
|-----------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                |                  |                 |                 |                  |                  |                  |                  | 少数股东权益        | 所有者权益合计           |
|                       | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具<br>其他   | 资本公积             | 减：库存股           | 其他综合收益          | 盈余公积             | 一般风险准备           | 交易风险准备           | 未分配利润            |               |                   |
| 一、上年期末余额              | 4,697,715,261.00 | 313,040,805.22 | 7,978,528,248.26 | 100,251,673.95  | 632,021,911.54  | 1,219,533,305.52 | 1,473,238,406.23 | 1,278,862,208.38 | 4,958,273,961.56 | 70,751,707.73 | 22,521,714,141.49 |
| 二、本年期初余额              | 4,697,715,261.00 | 313,040,805.22 | 7,978,528,248.26 | 100,251,673.95  | 632,021,911.54  | 1,219,533,305.52 | 1,473,238,406.23 | 1,278,862,208.38 | 4,958,273,961.56 | 70,751,707.73 | 22,521,714,141.49 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -19,316,726.00   | -447.36        | -99,452,586.84   | -100,251,673.95 | -154,415,750.24 | /                | 2,602,045.52     | /                | 825,538,516.46   | 186,173.49    | 655,392,898.98    |
| (一) 综合收益总额            | /                | /              | /                | /               | 106,429,155.35  | /                | /                | /                | 1,035,135,509.89 | 186,173.49    | 1,141,750,838.73  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -19,316,726.00   | -447.36        | -99,452,586.84   | -100,251,673.95 | /               | /                | /                | /                | /                | /             | -18,518,086.25    |
| 1.其他权益工具持有者投入资本       | 504.00           | -447.36        | 2,864.80         | /               | /               | /                | /                | /                | /                | /             | 2,921.44          |
| 2.其他                  | -19,317,230.00   |                | -99,455,451.64   | -100,251,673.95 | /               | /                | /                | /                | /                | /             | -18,521,007.69    |
| (三) 利润分配              | /                | /              | /                | /               | /               | /                | 2,602,045.52     | /                | -470,441,899.02  |               | -467,839,853.50   |
| 1.提取一般风险准备            | /                | /              | /                | /               | /               | /                | 2,602,045.52     | /                | -2,602,045.52    | /             | /                 |
| 2.对所有者(或股东)的分配        | /                | /              | /                | /               | /               | /                | /                | /                | -467,839,853.50  | /             | -467,839,853.50   |
| (四) 所有者权益内部结转         | /                | /              | /                | /               | -260,844,905.59 | /                | /                | /                | 260,844,905.59   | /             | /                 |
| 1. 其他综合收益结转留存收益       | /                | /              | /                | /               | -260,844,905.59 | /                | /                | /                | 260,844,905.59   | /             | /                 |
| 四、本期期末余额              | 4,678,398,535.00 | 313,040,357.86 | 7,879,075,661.42 | /               | 477,606,161.30  | 1,219,533,305.52 | 1,475,840,451.75 | 1,278,862,208.38 | 5,783,812,478.02 | 70,937,881.22 | 23,177,107,040.47 |

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：赵万利 会计机构负责人：陈宏



母公司所有者权益变动表  
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

| 项目                    | 2026 年半年度        |                 |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具          | 资本公积             | 其他综合收益          | 盈余公积             | 一般风险准备           | 交易风险准备           | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 其他              |                  |                 |                  |                  |                  |                  |                   |
| 一、上年期末余额              | 4,678,417,025.00 | 229,155,183.82  | 7,874,668,332.53 | 367,171,158.66  | 1,412,263,089.86 | 1,565,132,697.53 | 1,444,324,600.15 | 4,600,481,482.00 | 22,171,613,569.55 |
| 二、本年期初余额              | 4,678,417,025.00 | 229,155,183.82  | 7,874,668,332.53 | 367,171,158.66  | 1,412,263,089.86 | 1,565,132,697.53 | 1,444,324,600.15 | 4,600,481,482.00 | 22,171,613,569.55 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 345,792,253.00   | -229,155,183.82 | 2,020,486,250.28 | -116,461,923.03 | /                | 1,139.74         | /                | 134,468,338.52   | 2,155,130,874.69  |
| （一）综合收益总额             | /                | /               | /                | -116,460,838.89 | /                | /                | /                | 737,373,507.48   | 620,912,668.59    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 345,792,253.00   | -229,155,183.82 | 2,020,486,250.28 | /               | /                | /                | /                | /                | 2,137,123,319.46  |
| 1. 其他权益工具持有者投入资本      | 345,792,253.00   | -229,155,183.82 | 2,020,486,250.28 | /               | /                | /                | /                | /                | 2,137,123,319.46  |
| （三）利润分配               | /                | /               | /                | /               | /                | 1,139.74         | /                | -602,906,253.10  | -602,905,113.36   |
| 1. 提取一般风险准备           | /                | /               | /                | /               | /                | 1,139.74         | /                | -1,139.74        | /                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | /                | /               | /                | /               | /                | /                | /                | -602,905,113.36  | -602,905,113.36   |

|                         |                  |   |                  |                |                  |                  |                  |                  |                   |
|-------------------------|------------------|---|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| （四）所有者<br>权益内部结转        | /                | / | /                | -1,084.14      | /                | /                | /                | 1,084.14         | /                 |
| 1. 其他综合收<br>益结转留存收<br>益 | /                | / | /                | -1,084.14      | /                | /                | /                | 1,084.14         | /                 |
| 四、本期期末<br>余额            | 5,024,209,278.00 | / | 9,895,154,582.81 | 250,709,235.63 | 1,412,263,089.86 | 1,565,133,837.27 | 1,444,324,600.15 | 4,734,949,820.52 | 24,326,744,444.24 |

| 项目                    | 2025 年半年度        |                |                  |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 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          | 盈余公积             | 一般风险准备           | 交易风险准备           | 未分配利润            | 所有者权益合计           |
|                       |                  | 其他             |                  |                 |                 |                  |                  |                  |                  |                   |
| 一、上年期末余额              | 4,697,715,261.00 | 313,040,805.22 | 7,974,018,651.77 | 100,251,673.95  | 609,229,921.23  | 1,219,533,305.52 | 1,372,402,480.90 | 1,269,115,705.29 | 4,064,037,299.44 | 21,418,841,756.42 |
| 二、本年期初余额              | 4,697,715,261.00 | 313,040,805.22 | 7,974,018,651.77 | 100,251,673.95  | 609,229,921.23  | 1,219,533,305.52 | 1,372,402,480.90 | 1,269,115,705.29 | 4,064,037,299.44 | 21,418,841,756.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -19,316,726.00   | -447.36        | -99,452,586.84   | -100,251,673.95 | -150,604,299.20 | /                | 175.70           | /                | 486,555,326.12   | 317,433,116.37    |
| （一）综合收益总额             | /                | /              | /                | /               | 110,240,606.39  | /                | /                | /                | 693,550,449.73   | 803,791,056.12    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -19,316,726.00   | -447.36        | -99,452,586.84   | -100,251,673.95 | /               | /                | /                | /                | /                | -18,518,086.25    |
| 1. 其他权益工具持有者投入资本      | 504.00           | -447.36        | 2,864.80         | /               | /               | /                | /                | /                | /                | 2,921.44          |
| 2.其他                  | -19,317,230.00   | /              | -99,455,451.64   | -100,251,673.95 | /               | /                | /                | /                | /                | -18,521,007.69    |
| （三）利润分配               | /                | /              | /                | /               | /               | /                | 175.70           | /                | -467,840,029.20  | -467,839,853.50   |
| 1. 提取一般风险准备           | /                | /              | /                | /               | /               | /                | 175.70           | /                | -175.70          | /                 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | /                | /              | /                | /               | /               | /                | /                | /                | -467,839,853.50  | -467,839,853.50   |
| （四）所有者权益内部结转          | /                | /              | /                | /               | -260,844,905.59 | /                | /                | /                | 260,844,905.59   | /                 |

|                         |                  |                |                  |   |                 |                  |                  |                  |                  |                   |
|-------------------------|------------------|----------------|------------------|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 1. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益 | /                | /              | /                | / | -260,844,905.59 | /                | /                | /                | 260,844,905.59   | /                 |
| 四、本期期<br>末余额            | 4,678,398,535.00 | 313,040,357.86 | 7,874,566,064.93 | / | 458,625,622.03  | 1,219,533,305.52 | 1,372,402,656.60 | 1,269,115,705.29 | 4,550,592,625.56 | 21,736,274,872.79 |

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：赵万利 会计机构负责人：陈宏

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

华安证券股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身是安徽省证券公司。安徽省证券公司是经中国人民银行《关于成立安徽省证券公司的批复》（银复〔1991〕9号）批准，由中国人民银行安徽省分行出资于1991年4月18日设立。2000年12月28日，中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司增资扩股并核准为综合类证券公司的批复》（证监机构字〔2000〕299号），核准安徽省国有资产运营有限公司等11名股东共同出资17.05亿元设立华安证券有限责任公司。2001年1月8日，安徽省工商局颁发注册号为3400001003083的《企业法人营业执照》，公司正式成立。

2006年11月29日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意华安证券有限责任公司增资扩股的批复》（证监机构字〔2006〕299号）核准公司增资5亿元。2006年12月14日，公司完成本次增资的工商变更登记手续，注册资本变更为22.05亿元。

2009年6月26日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“安徽省国资委”）出具《关于华安证券有限责任公司拟实施减资并增资方案的批复》（皖国资产权函〔2009〕303号），中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可〔2009〕1266号），同意公司注册资本由22.05亿元变更为24.05亿元。2009年12月24日，公司完成本次注册资本变更及工商变更登记手续，注册资本变更为24.05亿元。

2012年5月16日，安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司增资扩股有关事项的批复》（皖国资产权函〔2012〕285号），2012年7月13日，中国证券监督管理委员会安徽监管局（以下简称“安徽证监局”）出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》（皖证监函字〔2012〕168号），同意公司注册资本由24.05亿元变更为28.21亿元。公司于2012年7月30日办理了工商变更登记。

2012年9月26日，安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司整体变更为股份有限公司的批复》（皖国资改革函〔2012〕618号），2012年10月29日，中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》（证监许可〔2012〕1409号），同意公司整体变更为股份有限公司。公司16家股东作为发起人，以截至2012年7月31日经审计的净资产4,048,642,779.14元按1:0.6968的比例折股28.21亿股，折股后注册资本为28.21亿元。2012年12月26日，公司完成整体变更为股份有限公司的工商变更登记。

2016年12月6日，经中国证监会《关于核准华安证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕2630号）批准，公司首次公开发行股票8.00亿股并在上海证券交易所上市。发行完成后，公司总股本由28.21亿股增加至36.21亿股。公司于2017年1月4日完成工商变更登记手续，注册资本变更为36.21亿元。

2021年6月25日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕736号文核准，公司向原股东

配售 1,076,601,364 股人民币普通股，发行价格为每股 3.68 元，募集资金总额为人民币 396,189.30 万元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为人民币 394,339.96 万元，其中新增注册资本（计入股本）人民币 107,660.14 万元，已于 2021 年 7 月 6 日完成工商变更登记。变更后公司注册资本为人民币 46.98 亿元。

2025 年 3 月 12 日，公司注销已回购的股份并减少注册资本 1,931.72 万元。公司于 2025 年 12 月 10 日完成工商变更登记，变更后公司注册资本为 46.78 亿元。

2026 年 3 月 11 日，公司以可转换债券转换为股本形式增加注册资本 34,587.29 万元。公司于 2026 年 7 月 29 日完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币 50.24 亿元。

公司总部的经营地址：安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号。法定代表人章宏韬。

公司主要的经营活动为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；代销金融产品；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；从事公开或非公开募集证券投资基金托管业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

##### 2、 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

## 4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、 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 年的应付账款 | 占合并资产总额的 0.5%以上                                        |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司的收入或净利润占合并报表相应项目比例在 10%以上                        |
| 重要的合营企业或联营企业     | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额 0.5%以上或权益法下投资收益占合并利润总额 5%以上 |
| 重要的投资活动现金流量      | 公司将单项现金流量金额超过资产总额 0.5%的认定为重要                           |
| 重要的承诺及或有事项       | 金额超过利润总额 5%的承诺及或有事项                                    |

## 6、 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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“五、7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及

在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“五、7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。



当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （6）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1） 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2） 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3） 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、 客户交易结算资金

本公司代理客户的交易结算资金全额存入指定的商业银行，实行专户管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定支付的各项费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

## 12、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- 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：本公司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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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：本公司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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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。

## ③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。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。

## （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的是本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （5）金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

√适用 □不适用

本公司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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准



备。

#### ①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

A.对于没有客观证据表明其发生了减值的应收账款，以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项损失率作为基础，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提预期信用损失的比例，据此计算应计提的预期信用损失。

B.对于有客观证据表明其发生了减值的应收账款，可列为处于信用风险第三阶段，确认减值损失，采用个别认定法计提坏账准备。

#### C.特定款项减值处理

将在证券交易结算中形成的应收证券清算款、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金、拟投资款等信用风险较低的应收款项划分为特定款项组合，特定款项组合不计提预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 融出资金和股票质押式回购业务

根据信用业务的特征，参考客户维持担保比例，对融出资金和股票质押式回购业务的信用风险三阶段作如下划分：

第一阶段：信用风险较低，客户借款对应的维持担保比例大于等于警戒线；

第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加：客户借款对应的维持担保比例大于等于平仓线，小于警戒线；或本金或利息逾期天数超过 30 天，但未超过 90 天；其他证明信用风险显著增加的情形；

第三阶段：初始确认后已发生违约风险：客户借款对应的维持担保比例小于平仓线；或本金或利息逾期天数超过 90 天；其他证明已发生信用减值的情形。

处于信用风险第一阶段和第二阶段融出资金和股票质押式回购业务的预期信用损失金额使用预期信用损失模型计算，处于信用风险第三阶段的信用业务按照个别认定法，综合考虑项目担保情况，融入方的还款能力和还款记录、融入方的还款意愿、融出资金项目的盈利能力、股票质押情况、资金偿还的法律责任等各项因素后确定减值计提金额。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担

将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）买卖标准仓单合同的会计处理

本公司将在期货交易所签订的通过买卖标准仓单以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本公司按照前述合同约定取得的标准仓单后短期内出售的，收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益，期末持有尚未出售的标准仓单列报为其他流动资产。为了消除或显著减少会计错配，对于按照前述合同约定取得的标准仓单，本公司在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，该选择在符合选择条件的所有标准仓单一致应用且不可撤销。

#### （9）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节“五、14.公允价值计量”。

### 13、贵金属

☐适用 ☒不适用

### 14、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### （1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中

取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## （2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 15、应收款项

### 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、12.金融工具”。

## 16、应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

## 17、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、12.金融工具”。

## 18、买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入金融资产，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，并在资产负债表中确认，买入返售的标的资产在表外作备查登记。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的金融资产出售给交易对手，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出回购的标的资产在资产负债表中确认。

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

## 19、代理承销证券业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

（1）公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产。

（2）公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为交易性金融资产。

（3）公司以代销方式进行承销证券业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

## 20、客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，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。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

本公司受托经营管理资产按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定的方式确认当期的收益或损失。

## 21、持有待售资产

√适用 □不适用

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量

的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司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。

### （4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司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，本公司在当期财务报表中，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，本公司在当期财务报表中，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。

## 22、债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、12.金融工具”。



## 23、其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、12.金融工具”。

## 24、长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间

与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节“五、21.持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### （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，计提资产减值的方法见本节“五、30.长期资产减值”。

## 25、投资性房地产

### （1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### （2）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 7-40    | 3      | 2.43-13.86 |

## 26、固定资产

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寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (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  | 年限平均法 | 7-40    | 3%  | 2.43%-13.86%  |
| 机械及动力设备 | 年限平均法 | 12-14   | 3%  | 6.93%-8.08%   |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-7     | 3%  | 13.86%-32.33% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 6-8     | 3%  | 12.13%-16.17% |
| 其他设备    | 年限平均法 | 7       | 3%  | 13.86%        |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 27、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 28、借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 29、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

按取得时的实际成本入账。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 交易席位费 | 10 年   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件    | 3-10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

### ①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账，在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### 32、附回购条件的资产转让

☐ 适用 ☒ 不适用

### 33、合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

见本节“五、17.合同资产”。

### 34、职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。



#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、预计负债

√适用 □不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36、可转换公司债券

公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

### 37、股份支付

□适用 √不适用

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

### 39、回购本公司股份

√适用 □不适用

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少

股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

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

## 40、收入

### （1）收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### ①手续费及佣金收入

保荐业务收入、财务顾问收入，根据合同条款，在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认收入。期货经纪业务，按照与客户签订的期货经纪合同中有关手续费收取标准向客户收取的相关手续费，扣除上缴给交易所的手续费后，在代理交易发生时，按其净额确认手续费收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务完成，与委托方结算时确认收入。

受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

#### ②利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

#### ③投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入投资收益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，调整公允价值变动损益或将其他债权投资原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

采用成本法核算的长期股权投资，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；采用权益法核算的长期股权投资，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。

#### ④其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

**(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

☐适用 ☒不适用

**41、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。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

**42、利润分配**

☒适用 ☐不适用

公司本年实现净利润（减弥补亏损）按照提取法定盈余公积金、提取一般风险准备金、提取交易风险准备金、向投资者分配利润的顺序进行分配。法定盈余公积金按照本年实现净利润的 10%提取，法定盈余公积金累计达到注册资本的 50%时，可不再提取。

公司在发行证券公司债券的存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润 11%提取。非证券公司债券存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润的 10%提取。交易风险准备金按照不低于税后利润的 10%提取。

此外，公司按照大集合资产管理产品管理费收入和公募基金托管费收入的 10%按月计提风险准备金。

**43、政府补助**

**(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

## (2) 政府补助的计量

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 1 元计量。

## (3) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (4) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (5) 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (6) 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 44、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

## ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### 45、租赁

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### (3) 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

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

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

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

##### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节“五、35.预计负债”。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。



## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额;

购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;

行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

## (4) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (6) 售后租回

本公司按照本节“五、40.收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### ①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节“五、12.金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### ②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本节“五、12.金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 46、融资融券业务

√适用 □不适用

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

本公司对于融资业务，按照《企业会计准则第 22 号/金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，公司融出的资金，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，并确认相应利息收入。对于融券业务，公司融出的证券，按照《企业会计准则第 23 号/金融资产转移》有关规定，不应终止确认该证券，但应确认相应利息收入。本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

#### 47、资产证券化业务

☐适用 ☒不适用

#### 48、套期会计

##### (1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

##### (2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

## ②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

## ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

## 49、其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

## 50、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### (2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### (3) 2026 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

## 51、其他

☐适用 ☒不适用

## 六、税项

### 1、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     | 应税增值额  | 9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税  | 7%、5%       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25%、16.5%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税  | 3%          |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税  | 2%          |

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（%） |
|------------------|----------|
| 华安证券（香港）金融控股有限公司 | 16.5     |

### 2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，公司纳入合并范围的集合资产管理计划从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。

### 3、其他

☒适用 ☐不适用

#### （1）增值税

根据财政部和国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕56号），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。

#### （2）企业所得税

根据中华人民共和国主席令第63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，以及国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》，本公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。本公司总部及各分支机构企业所得税执行25%税率。

本公司子公司华安嘉业投资管理有限公司、华富瑞兴投资管理有限公司、华安期货有限责任公司、安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司、安徽安华基金投资有限公司、安徽华安资本管理有限责任公司、安徽安华创新四期风险投资基金有限公司及华安证券资产管理有限公司企业所得税执行 25%税率。本公司子公司华安证券（香港）金融控股有限公司按应课税盈利的 16.5%计提缴纳香港利得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

| 项目                  | 期末             |          |                          | 期初            |          |                          |
|---------------------|----------------|----------|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|
|                     | 外币金额           | 折算率      | 折人民币金额                   | 外币金额          | 折算率      | 折人民币金额                   |
| <b>现金：</b>          | /              | /        | <b>34,510.72</b>         | /             | /        | <b>45,596.88</b>         |
| 人民币                 | /              | /        | 34,499.01                | /             | /        | 45,584.79                |
| 美元                  | 1.72           | 6.8109   | 11.71                    | 1.72          | 7.0288   | 12.09                    |
| <b>银 行 存 款：</b>     | /              | /        | <b>33,009,300,500.66</b> | /             | /        | <b>27,485,713,034.04</b> |
| 其中：自<br>有资金         | /              | /        | 3,361,371,790.80         | /             | /        | 1,869,167,727.98         |
| 人民币                 | /              | /        | 3,130,930,297.23         | /             | /        | 1,716,436,253.24         |
| 美元                  | 14,909,790.44  | 6.8109   | 101,548,795.52           | 11,353,741.71 | 7.0288   | 79,803,178.62            |
| 港元                  | 148,349,342.78 | 0.8686   | 128,856,020.77           | 80,724,325.17 | 0.9032   | 72,910,217.54            |
| 日元                  | 820,589.00     | 0.0420   | 34,497.76                | 368,765.00    | 0.0448   | 16,520.67                |
| 欧元                  | 280.61         | 7.7671   | 2,179.52                 | 189.17        | 8.2355   | 1,557.91                 |
| 客户资金                | /              | /        | 29,647,928,709.86        | /             | /        | 25,616,545,306.06        |
| 人民币                 | /              | /        | 29,546,894,743.43        | /             | /        | 25,545,937,566.52        |
| 美元                  | 4,846,413.96   | 6.8109   | 33,008,327.22            | 3,179,606.95  | 7.0288   | 22,348,822.49            |
| 港元                  | 78,296,868.12  | 0.8686   | 68,008,659.66            | 53,380,326.38 | 0.9032   | 48,213,095.43            |
| 日元                  | 403,888.00     | 0.0420   | 16,979.55                | 1,022,804.00  | 0.0448   | 45,821.62                |
| <b>其他货币<br/>资金：</b> | /              | /        | <b>79,650,356.33</b>     | /             | /        | <b>22,831,339.22</b>     |
| 人民币                 | /              | /        | 79,650,356.33            | /             | /        | 22,831,339.22            |
| <b>合计</b>           | <b>/</b>       | <b>/</b> | <b>33,088,985,367.71</b> | <b>/</b>      | <b>/</b> | <b>27,508,589,970.14</b> |

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

| 项目   | 期末   |     |                  | 期初   |     |                  |
|------|------|-----|------------------|------|-----|------------------|
|      | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额           | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额           |
| 客户信用 | /    | /   | 2,138,762,757.85 | /    | /   | 1,539,828,737.59 |

|     |               |        |                         |               |        |                         |
|-----|---------------|--------|-------------------------|---------------|--------|-------------------------|
| 资金  |               |        |                         |               |        |                         |
| 人民币 | /             | /      | 2,098,828,727.55        | /             | /      | 1,493,733,702.18        |
| 港元  | 26,219,836.76 | 0.8686 | 22,774,550.21           | 41,690,245.99 | 0.9032 | 37,654,630.18           |
| 美元  | 2,516,935.03  | 6.8109 | 17,142,508.03           | 1,194,313.91  | 7.0288 | 8,394,584.92            |
| 日元  | 403,710.00    | 0.0420 | 16,972.06               | 1,022,804.00  | 0.0448 | 45,820.31               |
| 合计  | /             | /      | <b>2,138,762,757.85</b> | /             | /      | <b>1,539,828,737.59</b> |

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

☐适用 ☒不适用

截至 2026 年 6 月 30 日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金的说明：

☐适用 ☒不适用

## 2、 结算备付金

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目       | 期末            |        |                          | 期初            |        |                         |
|----------|---------------|--------|--------------------------|---------------|--------|-------------------------|
|          | 外币金额          | 折算率    | 折人民币金额                   | 外币金额          | 折算率    | 折人民币金额                  |
| 公司自有备付金： | /             | /      | <b>2,787,455,566.78</b>  | /             | /      | <b>3,778,476,175.16</b> |
| 人民币      | /             | /      | 2,782,143,027.24         | /             | /      | 3,769,964,870.53        |
| 美元       | 206,116.89    | 6.8109 | 1,403,839.54             | 632,669.61    | 7.0288 | 4,446,904.63            |
| 港元       | 4,500,000.00  | 0.8686 | 3,908,700.00             | 4,500,000.00  | 0.9032 | 4,064,400.00            |
| 公司信用备付金： | /             | /      | <b>77,511,910.13</b>     | /             | /      | <b>6,806,057.42</b>     |
| 人民币      | /             | /      | 77,511,910.13            | /             | /      | 6,806,057.42            |
| 客户普通备付金： | /             | /      | <b>6,908,485,625.00</b>  | /             | /      | <b>4,841,622,756.85</b> |
| 人民币      | /             | /      | 6,820,762,303.92         | /             | /      | 4,749,519,969.46        |
| 美元       | 11,339,812.03 | 6.8109 | 77,234,312.75            | 10,211,901.47 | 7.0288 | 71,777,413.05           |
| 港元       | 11,993,807.72 | 0.8686 | 10,417,821.38            | 22,503,735.98 | 0.9032 | 20,325,374.34           |
| 日元       | 1,693,305.00  | 0.0420 | 71,186.95                | /             | /      | /                       |
| 客户信用备付金： | /             | /      | <b>694,946,487.67</b>    | /             | /      | <b>608,056,782.89</b>   |
| 人民币      | /             | /      | 692,593,567.03           | /             | /      | 606,287,669.52          |
| 美元       | 213,268.00    | 6.8109 | 1,452,539.84             | 208,640.67    | 7.0288 | 1,466,492.02            |
| 港元       | 1,021,699.04  | 0.8686 | 887,447.79               | 335,054.64    | 0.9032 | 302,621.35              |
| 日元       | 307,634.00    | 0.0420 | 12,933.01                | /             | /      | /                       |
| 合计       | /             | /      | <b>10,468,399,589.58</b> | /             | /      | <b>9,234,961,772.32</b> |



### 3、 贵金属

☐适用 ☒不适用

### 4、 拆出资金

☐适用 ☒不适用

### 5、 融出资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目            | 期末账面余额                   | 期初账面余额                   |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 境内            | 15,984,493,226.74        | 14,218,057,678.57        |
| 其中：个人         | 14,871,567,398.87        | 13,408,519,397.45        |
| 机构            | 1,112,925,827.87         | 809,538,281.12           |
| 加：应收利息        | 114,502,226.37           | 107,208,220.56           |
| 减：减值准备        | 8,049,497.73             | 7,162,632.95             |
| <b>账面价值小计</b> | <b>16,090,945,955.38</b> | <b>14,318,103,266.18</b> |
| 境外            | 9,869,540.00             | 5,794,167.55             |
| 其中：个人         | 4,142,694.99             | 5,794,167.55             |
| 机构            | 5,726,845.01             |                          |
| 减：减值准备        | 414.02                   | 244.39                   |
| <b>账面价值小计</b> | <b>9,869,125.98</b>      | <b>5,793,923.16</b>      |
| <b>账面价值合计</b> | <b>16,100,815,081.36</b> | <b>14,323,897,189.34</b> |

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

☒适用 ☐不适用

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                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 资金        | 1,646,687,315.19         | 1,018,035,501.41         |
| 债券        | 29,167,798.55            | 17,171,355.73            |
| 股票        | 48,056,519,271.72        | 39,419,772,731.42        |
| 基金        | 973,702,064.61           | 788,874,214.49           |
| 配股权证      | 3,283,000.00             | 299,600.00               |
| 其他        | 232,675,805.40           | 146,872.70               |
| <b>合计</b> | <b>50,942,035,255.47</b> | <b>41,244,300,275.75</b> |

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

融出资金的说明：

☒适用 ☐不适用

公司无因融入资金转让融资业务债权收益权对应的融出资金的情况。

## 6、 衍生金融工具

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                  | 期末                       |                      |                      | 期初                       |                      |                     |
|---------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|
|                     | 非套期工具                    |                      |                      | 非套期工具                    |                      |                     |
|                     | 名义金额                     | 公允价值                 |                      | 名义金额                     | 公允价值                 |                     |
|                     |                          | 资产                   | 负债                   |                          | 资产                   | 负债                  |
| 利率衍生工具<br>(按类别列示)   | 5,880,000,000.00         | 893,995.28           | /                    | 10,040,000,000.00        | 5,501,152.99         | /                   |
| 其中：利率互换             | 5,880,000,000.00         | 893,995.28           | /                    | 10,040,000,000.00        | 5,501,152.99         | /                   |
| 权益衍生工具<br>(按类别列示)   | 3,828,915,123.30         | 36,369,339.83        | 33,024,238.87        | 2,032,003,585.55         | 20,391,305.09        | 11,704,330.31       |
| 其中：股指期货<br>-空头      | 1,043,441,868.13         | /                    | 22,882,911.87        | 400,948,463.59           | /                    | 9,638,696.41        |
| 股指期货-多头             | 853,165,385.17           | 15,751,774.83        | /                    | 610,657,383.91           | 13,920,676.09        | /                   |
| 个股期权                | 1,932,307,870.00         | 20,617,565.00        | 10,141,327.00        | 1,008,359,895.35         | 6,470,629.00         | 1,955,393.90        |
| 股指期权                | /                        | /                    | /                    | 12,037,842.70            | /                    | 110,240.00          |
| 其他衍生工具<br>(按类别列示)   | 9,649,664,955.84         | 51,614,025.01        | 41,362,617.39        | 11,410,429,817.82        | 47,215,271.69        | 34,636,399.26       |
| 其中：商品期货<br>-空头      | 1,105,782,957.44         | 30,670,607.44        | 229,740.00           | 954,073,282.34           | 5,118,549.35         | 9,453,777.09        |
| 商品期货-多头             | 373,066,730.44           | 14,360.00            | 26,259,380.44        | 1,383,363,440.79         | 30,309,157.68        | /                   |
| 国债期货-空头             | 3,208,857,829.69         | -27,600.00           | 5,335,720.31         | 1,766,088,346.81         | 1,471,206.81         | /                   |
| 国债期货-多头             | 3,149,283,249.73         | 6,714,437.30         | /                    | 5,723,772,250.84         | /                    | 20,712,900.84       |
| 外汇期货                | 171,706,070.00           | /                    | 579,580.00           | 59,719,510.00            | 585,010.00           | /                   |
| 期权合约                | 610,174,899.88           | 8,764,507.63         | 538,890.74           | 440,138,120.53           | 5,520,030.97         | 1,210,823.04        |
| 场外期权                | 935,440,163.66           | 5,380,561.95         | 8,384,996.45         | 872,298,226.51           | 4,089,472.04         | 3,258,898.29        |
| 远期合约                | 4,478,055.00             | /                    | 27,125.00            | 210,976,640.00           | 121,844.84           | /                   |
| 场外互换                | 90,875,000.00            | 97,150.69            | 7,184.45             | /                        | /                    | /                   |
| 抵销：应收应付<br>款项-暂收暂付款 | /                        | -54,017,574.85       | -55,287,332.62       | /                        | -56,905,752.92       | -39,805,374.34      |
| <b>合计</b>           | <b>19,358,580,079.14</b> | <b>34,859,785.27</b> | <b>19,099,523.64</b> | <b>23,482,433,403.37</b> | <b>16,201,976.85</b> | <b>6,535,355.23</b> |

已抵销的衍生金融工具：

□ 适用 √ 不适用

衍生金融工具的说明：

衍生金融资产期末较期初增长 115.16%、衍生金融负债期末较期初增长 192.25%，主要系个股期权规模变动所致。

## 7、 存出保证金

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目     | 期末账面余额       |        |                  | 期初账面余额       |        |                |
|--------|--------------|--------|------------------|--------------|--------|----------------|
|        | 外币金额         | 折算率    | 折人民币金额           | 外币金额         | 折算率    | 折人民币金额         |
| 交易保证金  | /            | /      | 435,098,482.95   | /            | /      | 355,169,890.23 |
| 其中：人民币 | /            | /      | 430,874,357.82   | /            | /      | 350,502,484.11 |
| 美元     | 400,000.00   | 6.8109 | 2,724,346.52     | 400,000.00   | 7.0288 | 2,811,520.00   |
| 港元     | 1,726,662.00 | 0.8686 | 1,499,778.61     | 2,054,793.00 | 0.9032 | 1,855,886.12   |
| 结算保证金  | /            | /      | 13,843,942.44    | /            | /      | 10,000,000.00  |
| 其中：人民币 | /            | /      | 13,843,942.44    | /            | /      | 10,000,000.00  |
| 履约保证金  | /            | /      | 848,209,153.00   | /            | /      | 632,837,772.57 |
| 其中：人民币 | /            | /      | 846,846,973.00   | /            | /      | 631,432,012.57 |
| 美元     | 200,000.00   | 6.8109 | 1,362,180.00     | 200,000.00   | 7.0288 | 1,405,760.00   |
| 合计     | /            | /      | 1,297,151,578.39 | /            | /      | 998,007,662.80 |

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

## 8、应收款项

### (1) 按明细列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 应收清算款            | 421,498,892.90 | 105,643,743.10 |
| 代垫债券质押式回购清算款     | 77,881,162.66  | 88,020,707.37  |
| 应收佣金、管理费、托管费、外包费 | 68,954,370.63  | 82,911,971.65  |
| 应收代销收入款          | 40,938,678.09  | 19,990,928.58  |
| 业务纠纷款            | 22,082,556.87  | 22,082,556.87  |
| 应收融资融券逾期款        | 20,242,247.89  | 20,262,932.77  |
| 押金、保证金           | 19,170,447.71  | 21,484,096.57  |
| 期权权利金            | 5,040,403.80   | 8,185,530.91   |
| 应收赎回款            | /              | 50,110,688.41  |
| 其他               | 26,363,502.03  | 23,654,054.24  |
| 合计               | 702,172,262.58 | 442,347,210.47 |
| 减：坏账准备(按简化模型计提)  | 143,487,854.74 | 153,540,546.75 |
| 应收款项账面价值         | 558,684,407.84 | 288,806,663.72 |

### (2) 按账龄分析

☒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 | 553,793,391.50 | 78.87  | 269,776,230.99 | 60.98  |
| 1-2 年 | 5,341,101.03   | 0.76   | 13,970,539.37  | 3.16   |
| 2-3 年 | 8,587,019.16   | 1.22   | 5,473,914.37   | 1.24   |
| 3 年以上 | 134,450,750.89 | 19.15  | 153,126,525.74 | 34.62  |
| 合计    | 702,172,262.58 | 100.00 | 442,347,210.47 | 100.00 |

(3) 按计提坏账列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 账龄        | 期末余额           |                          |                |                         | 期初余额           |                          |                |                         |
|-----------|----------------|--------------------------|----------------|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|-------------------------|
|           | 账面余额           |                          | 坏账准备           |                         | 账面余额           |                          | 坏账准备           |                         |
|           | 金额             | 占账面<br>余额合<br>计比例<br>(%) | 金额             | 坏账准<br>备计<br>提比例<br>(%) | 金额             | 占账面<br>余额合<br>计比例<br>(%) | 金额             | 坏账准<br>备计<br>提比例<br>(%) |
| 单项计提坏账准备： |                |                          |                |                         |                |                          |                |                         |
| 单项小计      | 127,995,967.42 | 18.23                    | 127,995,967.42 | 100.00                  | 138,156,197.01 | 31.23                    | 138,156,197.01 | 100.00                  |
| 组合计提坏账准备： |                |                          |                |                         |                |                          |                |                         |
| 其中：按账龄组合  | 85,240,054.14  | 12.14                    | 15,491,887.32  | 18.17                   | 64,762,255.17  | 14.64                    | 15,384,349.74  | 23.76                   |
| 特定款项组合    | 488,936,241.02 | 69.63                    | /              | /                       | 239,428,758.29 | 54.13                    | /              | /                       |
| 组合小计      | 574,176,295.16 | 81.77                    | 15,491,887.32  | 2.70                    | 304,191,013.46 | 68.77                    | 15,384,349.74  | 5.06                    |
| 合计        | 702,172,262.58 | 100.00                   | 143,487,854.74 | 20.43                   | 442,347,210.47 | 100.00                   | 153,540,546.75 | 34.71                   |

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |               |             | 期初余额          |               |             |
|---------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|-------------|
|         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 67,844,240.09 | 4,069,007.57  | 6.00        | 44,346,678.20 | 2,660,800.69  | 6.00        |
| 1 至 2 年 | 2,512,095.12  | 753,628.54    | 30.00       | 9,592,566.82  | 2,877,770.04  | 30.00       |
| 2 至 3 年 | 8,428,935.46  | 4,214,467.74  | 50.00       | 1,954,462.31  | 977,231.17    | 50.00       |
| 3 年以上   | 6,454,783.47  | 6,454,783.47  | 100.00      | 8,868,547.84  | 8,868,547.84  | 100.00      |
| 合计      | 85,240,054.14 | 15,491,887.32 | 18.17       | 64,762,255.17 | 15,384,349.74 | 23.76       |

②按特定款项组合计提坏账准备的应收账款系应收中国证券登记结算有限责任公司证券交易结算中形成的证券清算款、应收资产管理费等，参照《证券公司金融工具减值指引》，公司对于该款项组合不计提坏账准备。

(4) 本期无实际核销的应收款项情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 应收账款期末余额       | 占应收款项期末余额<br>合计数的比例（%） | 应收款项坏账<br>准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------------------------|------------------|
| 中国证券登记结算有限责任公司  | 421,498,892.90 | 60.03                  | /                |
| 中信淳信优债 15 号私募基金 | 77,881,162.66  | 11.09                  | 77,881,162.66    |
| 安徽骐骥生物质能科技有限公司  | 22,082,556.87  | 3.14                   | 22,082,556.87    |
| 中国人民银行滁州市中心支行   | 7,790,000.00   | 1.11                   | 7,790,000.00     |
| 大连家宝科技发展有限公司    | 7,233,935.00   | 1.03                   | 434,036.10       |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

9、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

10、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) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 买入返售金融资产

(1) 按业务类别

☐适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 约定购回式证券 | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 股票质押式回购 | 816,000,000.00 | 789,700,000.00 |

|               |                         |                         |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 债券质押式回购       | 427,896,484.80          | 523,476,438.80          |
| 加：应收利息        | 1,383,039.03            | 1,411,339.60            |
| 减：减值准备        | 12,216,241.72           | 11,851,392.93           |
| <b>账面价值合计</b> | <b>1,238,063,282.11</b> | <b>1,307,736,385.47</b> |

(2) 按金融资产种类

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                  | 期末账面余额                  | 期初账面余额                  |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 股票                  | 821,000,000.00          | 794,700,000.00          |
| 债券                  | 427,896,484.80          | 523,476,438.80          |
| 加：应收利息              | 1,383,039.03            | 1,411,339.60            |
| 减：减值准备              | 12,216,241.72           | 11,851,392.93           |
| <b>买入返售金融资产账面价值</b> | <b>1,238,063,282.11</b> | <b>1,307,736,385.47</b> |

(3) 担保物金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                 | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------------|------------------|------------------|
| 担保物                | 2,173,593,080.00 | 2,537,647,500.00 |
| 其中：可出售或可再次向外抵押的担保物 | 2,173,593,080.00 | 2,537,647,500.00 |

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 期限        | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 一个月内      | /                     | 137,000,000.00        |
| 一个月至三个月内  | 30,000,000.00         | 89,000,000.00         |
| 三个月至一年内   | 731,000,000.00        | 508,700,000.00        |
| 一年以上      | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| <b>合计</b> | <b>821,000,000.00</b> | <b>794,700,000.00</b> |

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□ 适用 √ 不适用

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

买入返售金融资产的说明：

√ 适用 □ 不适用

公司债券质押式回购为通过交易所操作的债券逆回购交易,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债券逆回购取得的担保物公允价值。

## 12、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

## 13、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 期末余额   |                           |                   |                           |                   |
|--------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| 类别     | 公允价值                      |                   | 初始成本                      |                   |
|        | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计            | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始成本合计            |
| 债券     | 17,619,732,658.26         | 17,619,732,658.26 | 17,436,598,254.02         | 17,436,598,254.02 |
| 基金     | 8,522,445,799.55          | 8,522,445,799.55  | 7,943,516,532.95          | 7,943,516,532.95  |
| 非上市股权  | 4,022,272,223.33          | 4,022,272,223.33  | 1,375,811,693.77          | 1,375,811,693.77  |
| 股票     | 2,231,012,137.31          | 2,231,012,137.31  | 1,992,326,281.75          | 1,992,326,281.75  |
| 银行理财产品 | 1,529,994,452.68          | 1,529,994,452.68  | 1,529,274,295.08          | 1,529,274,295.08  |
| 券商资管产品 | 1,273,468,264.15          | 1,273,468,264.15  | 1,168,392,891.13          | 1,168,392,891.13  |
| 信托理财产品 | 198,376,658.03            | 198,376,658.03    | 196,732,511.55            | 196,732,511.55    |
| 仓单     | 95,307,428.89             | 95,307,428.89     | 99,699,604.02             | 99,699,604.02     |
| 专项资管计划 | 94,506,790.67             | 94,506,790.67     | 102,520,058.50            | 102,520,058.50    |
| 合计     | 35,587,116,412.87         | 35,587,116,412.87 | 31,844,872,122.77         | 31,844,872,122.77 |
| 期初余额   |                           |                   |                           |                   |
| 类别     | 公允价值                      |                   | 初始成本                      |                   |
|        | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计            | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始成本合计            |
| 债券     | 13,682,516,519.43         | 13,682,516,519.43 | 13,562,356,948.04         | 13,562,356,948.04 |
| 基金     | 6,362,927,782.17          | 6,362,927,782.17  | 6,084,384,624.31          | 6,084,384,624.31  |
| 非上市股权  | 1,605,835,144.35          | 1,605,835,144.35  | 1,333,077,465.49          | 1,333,077,465.49  |
| 股票     | 1,981,810,479.44          | 1,981,810,479.44  | 1,785,541,931.26          | 1,785,541,931.26  |
| 银行理财产品 | 1,510,554,761.66          | 1,510,554,761.66  | 1,509,957,444.62          | 1,509,957,444.62  |
| 券商资管产品 | 1,039,556,022.00          | 1,039,556,022.00  | 985,880,590.03            | 985,880,590.03    |
| 信托理财产品 | 93,746,780.23             | 93,746,780.23     | 93,441,651.21             | 93,441,651.21     |
| 仓单     | 283,655,632.16            | 283,655,632.16    | 272,389,039.17            | 272,389,039.17    |
| 专项资管计划 | 92,601,917.33             | 92,601,917.33     | 81,775,034.68             | 81,775,034.68     |

|    |                   |                   |                   |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合计 | 26,653,205,038.77 | 26,653,205,038.77 | 25,708,804,728.81 | 25,708,804,728.81 |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的描述性说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 融资融券融出证券 | 18,917.00       | 776,590.00       |

(2) 已融出证券的担保情况

单位：元 币种：人民币

| 担保物类别 | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 股票    | 66,149.35       | 1,220,669.28     |
| 资金    | 27,183.22       | 253,904.41       |
| 基金    | 28,019.04       | /                |
| 合计    | 121,351.61      | 1,474,573.69     |

(3) 公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2026 年 6 月 30 日公允价值 |
|----|---------------------|
| 债券 | 6,118,607,330.53    |

(4) 公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2026 年 6 月 30 日公允价值 |
|----|---------------------|
| 债券 | 383,152,691.48      |

(5) 公司因国债冲抵保证金业务设定质押的债券公允价值情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2026 年 6 月 30 日公允价值 |
|----|---------------------|
| 债券 | 372,251,927.71      |

(6) 公司因标准仓单冲抵保证金业务设定质押的标准仓单公允价值情况

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 2026 年 6 月 30 日公允价值 |
|------|---------------------|
| 标准仓单 | 14,644,864.00       |

(7) 交易性金融资产期末较期初增长 33.52%，系本期债券投资规模以及非上市股权投资估值增加所致。



14、 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           |               |            |                |
|-----------|----------------|--------------|------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------------|
|           | 初始成本           | 利息           | 减值准备       | 账面价值           | 初始成本           | 利息            | 减值准备       | 账面价值           |
| 私募债       | /              | /            | /          | /              | 240,000,000.00 | 9,298,975.36  | 274,799.24 | 249,024,176.12 |
| 非公开定向债务工具 | 80,004,077.73  | 3,643,082.19 | 128,853.21 | 83,518,306.71  | 130,043,956.82 | 3,600,410.96  | 191,895.61 | 133,452,472.17 |
| 中期票据      | 100,000,000.00 | 3,302,986.30 | 107,780.62 | 103,195,205.68 | 109,995,934.13 | 1,515,808.21  | 118,665.51 | 111,393,076.83 |
| 合计        | 180,004,077.73 | 6,946,068.49 | 236,633.83 | 186,713,512.39 | 480,039,890.95 | 14,415,194.53 | 585,360.36 | 493,869,725.12 |

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□ 适用 √ 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

债权投资期末较期初下降 62.19%，主要系本期债券投资到期兑付所致。

15、 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             |               |               |                   |              |
|-----|------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|--------------|
|     | 初始成本             | 利息            | 公允价值变动        | 账面价值             | 累计减值准备       | 初始成本             | 利息            | 公允价值变动        | 账面价值              | 累计减值准备       |
| 地方债 | 6,076,788,155.47 | 52,586,462.34 | 84,954,574.53 | 6,214,329,192.34 | 4,986,142.05 | 9,907,878,329.33 | 91,494,427.12 | 10,860,530.67 | 10,010,233,287.12 | 9,085,981.48 |
| 金融债 | 619,874,950.39   | 2,861,764.37  | 2,321,309.61  | 625,058,024.37   | 506,585.72   | 520,524,506.13   | 3,372,441.10  | -518,856.13   | 523,378,091.10    | 425,981.58   |
| 企业债 | 114,986,203.65   | 1,293,424.67  | 837,746.35    | 117,117,374.67   | 104,583.01   | 126,015,162.62   | 4,296,054.79  | -167,342.62   | 130,143,874.79    | 121,288.11   |

|      |                   |                |                |                   |               |                   |                |               |                   |               |
|------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|-------------------|---------------|
| 中期票据 | 1,156,823,951.28  | 14,394,810.92  | 13,007,531.72  | 1,184,226,293.92  | 1,743,679.30  | 1,684,946,789.97  | 29,177,008.25  | 16,311,060.03 | 1,730,434,858.25  | 2,550,704.40  |
| 私募债  | 3,042,746,994.54  | 40,623,408.27  | 22,656,352.46  | 3,106,026,755.27  | 4,499,645.17  | 3,417,656,085.94  | 48,165,131.57  | 19,957,789.06 | 3,485,779,006.57  | 5,145,019.03  |
| 其他   | 1,023,835,435.61  | 11,681,134.26  | 9,818,154.39   | 1,045,334,724.26  | 1,331,516.41  | 1,618,690,114.64  | 26,460,347.97  | 7,766,385.36  | 1,652,916,847.97  | 2,670,832.80  |
| 合计   | 12,035,055,690.94 | 123,441,004.83 | 133,595,669.06 | 12,292,092,364.83 | 13,172,151.66 | 17,275,710,988.63 | 202,965,410.80 | 54,209,566.37 | 17,532,885,965.80 | 19,999,807.40 |

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

（1）公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2026 年 6 月 30 日公允价值 |
|----|---------------------|
| 债券 | 6,318,832,011.55    |

（2）公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2026 年 6 月 30 日公允价值 |
|----|---------------------|
| 债券 | 582,188,652.47      |

16、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<br>余额 | 本期增减变动 |                   |    | 期末<br>余额 | 本期确认的股<br>利收入 | 累计计入其他<br>综合收益的利<br>得 | 指定为以公允价<br>值计量且其变动<br>计入其他综合收 |
|----|----------|--------|-------------------|----|----------|---------------|-----------------------|-------------------------------|
|    |          | 减少投资   | 本期计入其他综<br>合收益的利得 | 其他 |          |               |                       |                               |

|          |                  |          |                 |           |                  |               |                | 益的原因     |
|----------|------------------|----------|-----------------|-----------|------------------|---------------|----------------|----------|
| 非交易性权益工具 | 2,120,363,012.40 | 2,161.02 | -229,100,677.44 | -1,445.52 | 1,891,258,728.42 | 45,890,298.72 | 171,808,252.71 | 非交易性权益工具 |
| 合计       | 2,120,363,012.40 | 2,161.02 | -229,100,677.44 | -1,445.52 | 1,891,258,728.42 | 45,890,298.72 | 171,808,252.71 | /        |

(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 | /                | 1,445.52         | 战略调整所致  |
| 合计       | /                | 1,445.52         | /       |

其他说明：

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位  | 期初<br>余额（账面价值）   | 本期增减变动 |      |                 |              |                 | 期末<br>余额（账面价值）   |
|--------|------------------|--------|------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|
|        |                  | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |                  |
| 一、合营企业 |                  |        |      |                 |              |                 |                  |
| 二、联营企业 |                  |        |      |                 |              |                 |                  |
| 华富基金   | 323,662,172.99   | /      | /    | 15,174,167.31   | /            | /               | 338,836,340.30   |
| 金砖丝路   | 252,695,166.20   | /      | /    | -47,037,044.63  | /            | /               | 205,658,121.57   |
| 安华创新基金 | 440,884,345.85   | /      | /    | 5,263,167.84    | -86,674.45   | /               | 446,060,839.24   |
| 皖投安华   | 1,690,529,162.41 | /      | /    | 247,259,255.81  | /            | /               | 1,937,788,418.22 |

| 被投资单位     | 期初<br>余额（账面价值） | 本期增减变动        |              |                 |              |                 | 期末<br>余额（账面价值） |
|-----------|----------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|
|           |                | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |                |
| 安元基金      | 287,747,773.55 | /             | /            | 6,606.54        | /            | /               | 287,754,380.09 |
| 省人工智能母基金  | 274,917,552.84 | 6,000,000.00  | 498,785.37   | 5,113,908.81    | /            | /               | 285,532,676.28 |
| 芜湖战新基金    | 73,244,908.09  | 16,000,000.00 | /            | 25,456,252.61   | /            | /               | 114,701,160.70 |
| 华安智车      | 65,780,033.37  | /             | /            | 1,659,847.09    | /            | /               | 67,439,880.46  |
| 忻智咨询      | 62,101,536.73  | /             | /            | -649,972.37     | /            | /               | 61,451,564.36  |
| 徽元基金      | 61,120,865.25  | /             | /            | 286.12          | /            | /               | 61,121,151.37  |
| 华安建源      | 49,816,406.08  | /             | /            | -488,189.52     | /            | /               | 49,328,216.56  |
| 安华嘉泰      | 41,820,902.00  | /             | /            | -189,581.98     | /            | /               | 41,631,320.02  |
| 原橙投资      | 40,802,690.35  | /             | 711,125.96   | 56,120,426.63   | /            | 1,231,023.78    | 94,980,967.24  |
| 潜山安华      | 32,240,922.78  | /             | /            | -68,864.40      | /            | /               | 32,172,058.38  |
| 宣城安华      | 29,377,236.82  | /             | /            | 21,994.84       | /            | /               | 29,399,231.66  |
| 安华文旅      | 18,482,160.21  | /             | /            | 2,230,103.40    | /            | /               | 20,712,263.61  |
| 池州中安基金    | 11,988,366.54  | /             | /            | -133,540.67     | /            | /               | 11,854,825.87  |
| 合肥数字产业基金  | 11,803,016.90  | /             | /            | -896,532.71     | /            | /               | 10,906,484.19  |
| 长三角资本市场学院 | 9,698,763.24   | /             | /            | -204,664.88     | /            | /               | 9,494,098.36   |
| 嘉业新研      | 9,084,164.65   | /             | /            | 2,086,022.31    | /            | /               | 11,170,186.96  |
| 黄山徽华      | 6,587,915.23   | /             | /            | 160,266.41      | /            | /               | 6,748,181.64   |
| 华安兹元      | 5,156,836.35   | /             | /            | 381,396.14      | /            | /               | 5,538,232.49   |
| 岳西安华      | 3,537,063.55   | /             | /            | -828,192.72     | /            | /               | 2,708,870.83   |
| 华安鑫源      | 3,206,231.03   | /             | 2,431,394.86 | -8,982.82       | /            | /               | 765,853.35     |
| 含山新能源     | 1,128,863.91   | /             | /            | -5,392.94       | /            | /               | 1,123,470.97   |
| 忻鑫咨询      | 652,295.66     | /             | /            | 911.29          | /            | 653,206.95      | /              |

| 被投资单位  | 期初<br>余额（账面价值）   | 本期增减变动        |              |                 |              |                 | 期末<br>余额（账面价值）   |
|--------|------------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|
|        |                  | 追加投资          | 减少投资         | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 宣告发放现金<br>股利或利润 |                  |
| 兴叶安华   | 193,587.70       | 8,000.00      | /            | -201,024.64     | /            | /               | 563.06           |
| 阜南华安基金 | 122,135.10       | /             | /            | -48,648.47      | /            | /               | 73,486.63        |
| 利辛工投   | 108,273.72       | /             | 7,400.00     | 121,899.94      | /            | /               | 222,773.66       |
| 马鞍山智创  | 100,316.88       | 70,000.00     | /            | 34.34           | /            | /               | 170,351.22       |
| 小计     | 3,808,591,665.98 | 22,078,000.00 | 3,648,706.19 | 310,295,914.68  | -86,674.45   | 1,884,230.73    | 4,135,345,969.29 |
| 合计     | 3,808,591,665.98 | 22,078,000.00 | 3,648,706.19 | 310,295,914.68  | -86,674.45   | 1,884,230.73    | 4,135,345,969.29 |

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

- （1）联营企业会计政策与本公司无重大差异。
- （2）联营企业相关财务信息详见本节“十一、3.在合营企业或联营企业中的权益”。

## 18、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      | 43,713,482.56 | 43,713,482.56 |
| 4.期末余额      | 43,713,482.56 | 43,713,482.56 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |               |
| 1.期初余额      | 26,336,181.12 | 26,336,181.12 |
| 2.本期增加金额    | 592,617.81    | 592,617.81    |
| (1) 计提或摊销   | 592,617.81    | 592,617.81    |
| 3.期末余额      | 26,928,798.93 | 26,928,798.93 |
| 三、减值准备      |               |               |
| 四、账面价值      |               |               |
| 1.期末账面价值    | 16,784,683.63 | 16,784,683.63 |
| 2.期初账面价值    | 17,377,301.44 | 17,377,301.44 |

### (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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大投资性房地产。

## 19、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           | 机械及动力设备       | 电子及办公设备        | 运输设备          | 其他设备          | 合计               |
|------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |               |                |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 1,533,505,495.08 | 13,515,153.19 | 524,568,581.75 | 21,388,793.03 | 21,856,302.73 | 2,114,834,325.78 |
| 2.本期增加金额   | 1,460,105.29     | /             | 21,003,473.41  | 1,862,391.92  | 272,183.52    | 24,598,154.14    |
| (1) 购置     | 684,830.03       | /             | 20,957,232.11  | 1,862,391.92  | 272,183.52    | 23,776,637.58    |
| (2) 在建工程转入 | 775,275.26       | /             | 46,241.30      | /             | /             | 821,516.56       |
| 3.本期减少金额   | 70,393.92        | 104,850.00    | 1,692,534.03   | 2,887,491.00  | 364,235.34    | 5,119,504.29     |

|                 |                  |               |                |               |               |                  |
|-----------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 处置<br>或报废   | /                | 104,850.00    | 1,692,534.03   | 2,887,491.00  | 364,235.34    | 5,049,110.37     |
| (2) 其他          | 70,393.92        | /             | /              | /             | /             | 70,393.92        |
| 4. 外币报表<br>折算差额 | /                | /             | -257,572.54    | /             | /             | -257,572.54      |
| 5. 期末余额         | 1,534,895,206.45 | 13,410,303.19 | 543,621,948.59 | 20,363,693.95 | 21,764,250.91 | 2,134,055,403.09 |
| <b>二、累计折旧</b>   |                  |               |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额         | 381,775,631.97   | 12,684,113.74 | 294,608,432.80 | 19,405,792.40 | 16,517,665.39 | 724,991,636.30   |
| 2. 本期增加<br>金额   | 24,574,393.49    | 253,164.47    | 33,708,970.97  | 303,533.22    | 831,886.45    | 59,671,948.60    |
| (1) 计提          | 24,574,393.49    | 253,164.47    | 33,708,970.97  | 303,533.22    | 831,886.45    | 59,671,948.60    |
| 3. 本期减少<br>金额   | /                | 101,704.50    | 1,629,641.56   | 2,800,866.27  | 353,308.27    | 4,885,520.60     |
| (1) 处置<br>或报废   | /                | 101,704.50    | 1,629,641.56   | 2,800,866.27  | 353,308.27    | 4,885,520.60     |
| 4. 外币报表<br>折算差额 | /                | /             | -189,758.29    | /             | /             | -189,758.29      |
| 5. 期末余额         | 406,350,025.46   | 12,835,573.71 | 326,498,003.92 | 16,908,459.35 | 16,996,243.57 | 779,588,306.01   |
| <b>三、减值准备</b>   |                  |               |                |               |               |                  |
| <b>四、账面价值</b>   |                  |               |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面<br>价值   | 1,128,545,180.99 | 574,729.48    | 217,123,944.67 | 3,455,234.60  | 4,768,007.34  | 1,354,467,097.08 |
| 2. 期初账面<br>价值   | 1,151,729,863.11 | 831,039.45    | 229,960,148.95 | 1,983,000.63  | 5,338,637.34  | 1,389,842,689.48 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目       | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值         |
|----------|---------------|---------------|------|--------------|
| 润安大厦部分楼层 | 32,535,383.49 | 22,886,169.82 | /    | 9,649,213.67 |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 33,705,019.51 |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(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

(1) 润安大厦部分用于营业部办公使用，剩余部分截至 2026 年 6 月 30 日暂时闲置。

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无重大未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截至 2026 年 6 月 30 日，固定资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 20、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          |
| 软件设备项目 | 11,199,332.94 | /    | 11,199,332.94 | 9,002,780.89  | /    | 9,002,780.89  |
| 装修工程   | 4,923,523.60  | /    | 4,923,523.60  | 2,562,694.21  | /    | 2,562,694.21  |
| 合计     | 16,122,856.54 | /    | 16,122,856.54 | 11,565,475.10 | /    | 11,565,475.10 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称   | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期转入无形资产金额    | 本期其他减少金额     | 期末余额          | 资金来源 |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|------|
| 软件设备项目 | 9,002,780.89  | 16,532,236.34 | /          | 14,335,684.29 | /            | 11,199,332.94 | 自有资金 |
| 装修工程   | 2,562,694.21  | 5,569,819.39  | 821,516.56 | /             | 2,387,473.44 | 4,923,523.60  | 自有资金 |
| 合计     | 11,565,475.10 | 22,102,055.73 | 821,516.56 | 14,335,684.29 | 2,387,473.44 | 16,122,856.54 | /    |

### (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

在建工程期末较期初增长 39.41%，主要系本期在建工程增加所致。

## 21、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     | 房屋建筑物 | 其他 | 合计 |
|--------|-------|----|----|
| 一、账面原值 |       |    |    |



|               |                |              |                |
|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额        | 353,056,328.79 | 9,629,702.59 | 362,686,031.38 |
| 2.本期增加金额      | 29,624,114.60  | /            | 29,624,114.60  |
| 3.本期减少金额      | 13,553,109.83  | 239,754.67   | 13,792,864.50  |
| 4.外币报表折算差额    | -802,856.53    | /            | -802,856.53    |
| 5.期末余额        | 368,324,477.03 | 9,389,947.92 | 377,714,424.95 |
| <b>二、累计折旧</b> |                |              |                |
| 1.期初余额        | 133,663,029.73 | 511,166.46   | 134,174,196.19 |
| 2.本期增加金额      | 35,118,553.45  | 924,782.54   | 36,043,335.99  |
| 3.本期减少金额      | 13,063,601.32  |              | 13,063,601.32  |
| (1)处置         | 13,063,601.32  |              | 13,063,601.32  |
| 4.外币报表折算差额    | -414,325.24    | /            | -414,325.24    |
| 5.期末余额        | 155,303,656.62 | 1,435,949.00 | 156,739,605.62 |
| <b>三、减值准备</b> |                |              |                |
| <b>四、账面价值</b> |                |              |                |
| 1.期末账面价值      | 213,020,820.41 | 7,953,998.92 | 220,974,819.33 |
| 2.期初账面价值      | 219,393,299.06 | 9,118,536.13 | 228,511,835.19 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

22、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            | 软件             | 交易席位费         | 合计             |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |                |               |                |
| 1.期初余额        | 652,819,679.48 | 41,725,414.84 | 694,545,094.32 |
| 2.本期增加金额      | 14,778,527.54  | /             | 14,778,527.54  |
| (1)购置         | 442,843.25     | /             | 442,843.25     |
| (2)在建工程转入     | 14,335,684.29  | /             | 14,335,684.29  |
| 3.外币报表折算差额    | -57,311.34     | -34,600.00    | -91,911.34     |
| 4.期末余额        | 667,540,895.68 | 41,690,814.84 | 709,231,710.52 |
| <b>二、累计摊销</b> |                |               |                |
| 1.期初余额        | 440,744,938.35 | 41,484,561.46 | 482,229,499.81 |
| 2.本期增加金额      | 40,714,706.33  | 87,920.02     | 40,802,626.35  |
| (1)计提         | 40,714,706.33  | 87,920.02     | 40,802,626.35  |
| 3.外币报表折算差额    | -47,903.08     | -26,433.34    | -74,336.42     |
| 4.期末余额        | 481,411,741.60 | 41,546,048.14 | 522,957,789.74 |
| <b>三、减值准备</b> |                |               |                |

|          |                |            |                |
|----------|----------------|------------|----------------|
| 四、账面价值   |                |            |                |
| 1.期末账面价值 | 186,129,154.08 | 144,766.70 | 186,273,920.78 |
| 2.期初账面价值 | 212,074,741.13 | 240,853.38 | 212,315,594.51 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(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

截至 2026 年 6 月 30 日，无形资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

23、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   |              |
| 华安期货有限责任公司      | 3,829,390.10 | /       | /    | 3,829,390.10 |
| 合计              | 3,829,390.10 | /       | /    | 3,829,390.10 |

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明：

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 30 日对商誉进行减值测试，未发现商誉发生减值的情形，故未计提减值准备。

#### 24、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        |
| 应付工资          | 708,990,946.00   | 177,247,736.51 | 674,064,547.51   | 168,516,136.88 |
| 应付利息          | 332,759,739.84   | 83,189,934.96  | 364,408,344.29   | 91,102,086.07  |
| 应收款项坏账准备      | 143,487,854.74   | 35,816,872.14  | 153,540,546.75   | 38,332,878.07  |
| 租赁负债          | 215,196,645.98   | 53,234,545.44  | 217,482,376.45   | 53,356,079.67  |
| 买入返售金融资产减值准备  | 12,216,241.72    | 3,054,060.43   | 11,851,392.93    | 2,962,848.23   |
| 融出资金减值准备      | 8,049,911.75     | 2,012,442.74   | 7,162,877.34     | 1,790,698.56   |
| 交易性金融资产公允价值变动 | /                | /              | 13,652,883.13    | 3,413,220.78   |
| 债权投资减值准备      | 236,633.83       | 59,158.46      | 585,360.36       | 146,340.09     |
| 应收利息减值准备      | 748,802.43       | 187,200.61     | 756,304.47       | 189,076.12     |
| 其他            | 56,011,713.94    | 14,002,928.49  | 63,891,843.65    | 15,972,960.92  |
| 合计            | 1,477,698,490.23 | 368,804,879.78 | 1,507,396,476.88 | 375,782,325.39 |

##### (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        |
| 其他债权投资公允价值变动   | 133,595,669.06 | 33,398,917.26 | 54,209,566.37  | 13,552,391.59  |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 171,808,252.71 | 42,952,063.18 | 400,910,375.68 | 100,227,593.92 |

|               |                         |                       |                         |                       |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,317,036,014.26        | 579,259,003.58        | 764,404,190.08          | 191,101,047.53        |
| 合伙企业尚未分回利润税差  | 610,422,467.45          | 152,605,616.86        | 302,063,776.61          | 75,515,944.16         |
| 应收利息          | 408,293,526.56          | 102,073,381.64        | 465,313,926.34          | 116,328,481.59        |
| 使用权资产         | 220,974,819.33          | 54,617,566.78         | 228,511,835.19          | 56,172,672.17         |
| 衍生金融资产公允价值变动  | 15,720,826.05           | 3,930,206.51          | 30,235,799.40           | 7,558,949.85          |
| 其他            | 7,411,789.39            | 1,821,366.93          | 12,611,256.72           | 3,119,975.77          |
| <b>合计</b>     | <b>3,885,263,364.81</b> | <b>970,658,122.74</b> | <b>2,258,260,726.39</b> | <b>563,577,056.58</b> |

(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      | 期末余额             |                   | 期初余额             |                   |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|         | 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 | 364,686,055.41   | 4,118,824.37      | 371,657,227.80   | 4,125,097.59      |
| 递延所得税负债 | 364,686,055.41   | 605,972,067.33    | 371,657,227.80   | 191,919,828.78    |

(4) 未确认递延所得税资产明细

□ 适用 √ 不适用

(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

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

递延所得税负债期末较期初增长 215.74%，主要系应纳税暂时性差异变动所致。

25、其他资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末账面价值        | 期初账面价值        |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收利息      | 748,802.43    | 756,304.47    |
| 应收股利      | 4,643,557.15  | 18,687,133.67 |
| 长期待摊费用    | 18,991,696.51 | 15,591,927.15 |
| 存货        | 4,134,334.40  | 6,452,551.21  |
| 预付款项      | 32,190,412.15 | 34,076,230.69 |
| 增值税待抵扣进项税 | 20,678,833.98 | 27,071,768.16 |
| 待摊费用      | 15,201,063.84 | 22,239,957.16 |
| 其他        | 2,299,578.02  | 1,842,763.67  |

|            |                      |                       |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 预交企业所得税    | /                    | 682,135.28            |
| 减：应收利息减值准备 | 748,802.43           | 756,304.47            |
| <b>合计</b>  | <b>98,139,476.05</b> | <b>126,644,466.99</b> |

其他应收款按款项性质列示：

☐适用 ☒不适用

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

其他资产的说明：

(1) 存货

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 合同履约成本 | 4,134,334.40 | 6,452,551.21 |

(2) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期初账面余额               | 本期增加                |                     | 本期摊销                | 期末账面余额               |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|           |                      | 在建工程转入              | 购置                  |                     |                      |
| 房屋装修改造    | 12,124,359.45        | 2,387,473.44        | 4,618,821.13        | 2,905,823.01        | 16,224,831.01        |
| 维保费       | 2,438,875.95         | /                   | /                   | 552,782.51          | 1,886,093.44         |
| 其他        | 1,028,691.75         | /                   | 65,266.01           | 213,185.70          | 880,772.06           |
| <b>合计</b> | <b>15,591,927.15</b> | <b>2,387,473.44</b> | <b>4,684,087.14</b> | <b>3,671,791.22</b> | <b>18,991,696.51</b> |

(3) 待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 系统使用费     | 6,375,284.09         | 12,849,933.54        |
| 技术服务费     | 2,441,233.12         | 2,712,455.21         |
| 租赁费       | 2,369,950.76         | 2,098,763.92         |
| 广告费       | 1,477,201.17         | 819,147.04           |
| 咨询费       | 957,232.69           | 1,894,182.40         |
| 其他        | 1,580,162.01         | 1,865,475.05         |
| <b>合计</b> | <b>15,201,063.84</b> | <b>22,239,957.16</b> |

(4) 预付款项

单位：元 币种：人民币

| 账龄           | 期末账面余额        |       | 期初账面余额        |       |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
|              | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 29,991,811.76 | 93.17 | 28,450,951.77 | 83.50 |

|              |                      |               |                      |               |
|--------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1-2 年（含 2 年） | 1,149,166.65         | 3.57          | 4,536,662.25         | 13.31         |
| 2-3 年（含 3 年） | 613,585.90           | 1.91          | 311,426.30           | 0.91          |
| 3 年以上        | 435,847.84           | 1.35          | 777,190.37           | 2.28          |
| 合计           | <b>32,190,412.15</b> | <b>100.00</b> | <b>34,076,230.69</b> | <b>100.00</b> |

（5）应收股利

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面余额              | 期初账面余额               |
|--------|---------------------|----------------------|
| 应收基金红利 | 644,173.44          | 18,372,844.52        |
| 应收股票股利 | 3,999,383.71        | 314,289.15           |
| 合计     | <b>4,643,557.15</b> | <b>18,687,133.67</b> |

26、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                       |         |
|---------|--------------------------|---------|--------------------------|---------|
|         | 账面价值                     | 受限情况    | 账面价值                     | 受限情况    |
| 交易性金融资产 | 6,888,675,730.71         | 质押、融出证券 | 7,328,462,398.71         | 质押、融出证券 |
| 其他债权投资  | 6,901,020,664.02         | 质押      | 8,683,621,636.55         | 质押      |
| 合计      | <b>13,789,696,394.73</b> | /       | <b>16,012,084,035.26</b> | /       |

27、融券业务情况

√适用 □不适用

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     | 18,917.00 | 776,590.00 |
| —交易性金融资产 | 18,917.00 | 776,590.00 |

融券业务违约情况：

□适用 √不适用

28、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目           | 期初余额           | 本期增加           | 汇率变动影响    | 期末余额           |
|--------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| 融出资金减值准备     | 7,162,877.34   | 887,045.96     | -11.55    | 8,049,911.75   |
| 应收款项坏账准备     | 153,540,546.75 | -10,051,227.94 | -1,464.07 | 143,487,854.74 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 11,851,392.93  | 364,848.79     | /         | 12,216,241.72  |
| 债权投资减值准备     | 585,360.36     | -348,726.53    | /         | 236,633.83     |
| 其他债权投资减值准备   | 19,999,807.40  | -6,827,655.74  | /         | 13,172,151.66  |

|                   |                       |                       |                  |                       |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 其他资产-应收利息减值准备     | 756,304.47            | -7,502.04             | /                | 748,802.43            |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 193,896,289.25        | -15,983,217.50        | -1,475.62        | 177,911,596.13        |
| <b>合计</b>         | <b>193,896,289.25</b> | <b>-15,983,217.50</b> | <b>-1,475.62</b> | <b>177,911,596.13</b> |

资产减值准备的说明：

其他资产-应收利息减值准备为融出资金应收未收利息的减值准备。

## 29、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 金融工具类别         | 期末余额                 |                       |                       |                       |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | 未来 12 个月预期信用损失       | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计                    |
| 融出资金减值准备       | 7,813,123.76         | 236,787.99            | /                     | 8,049,911.75          |
| 应收款项坏账准备（简化模型） | /                    | 15,491,887.32         | 127,995,967.42        | 143,487,854.74        |
| 买入返售金融资产减值准备   | 12,216,241.72        | /                     | /                     | 12,216,241.72         |
| 债权投资减值准备       | 236,633.83           | /                     | /                     | 236,633.83            |
| 其他债权投资减值准备     | 13,172,151.66        | /                     | /                     | 13,172,151.66         |
| 应收利息坏账准备       | /                    | /                     | 748,802.43            | 748,802.43            |
| <b>合计</b>      | <b>33,438,150.97</b> | <b>15,728,675.31</b>  | <b>128,744,769.85</b> | <b>177,911,596.13</b> |
| 金融工具类别         | 期初余额                 |                       |                       |                       |
|                | 未来 12 个月预期信用损失       | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | 合计                    |
| 融出资金减值准备       | 7,125,389.89         | 37,487.45             | /                     | 7,162,877.34          |
| 应收款项坏账准备（简化模型） | /                    | 15,384,349.74         | 138,156,197.01        | 153,540,546.75        |
| 买入返售金融资产减值准备   | 11,851,392.93        | /                     | /                     | 11,851,392.93         |
| 债权投资减值准备       | 585,360.36           | /                     | /                     | 585,360.36            |
| 其他债权投资减值准备     | 19,999,807.40        | /                     | /                     | 19,999,807.40         |
| 应收利息坏账准备       | /                    | /                     | 756,304.47            | 756,304.47            |
| <b>合计</b>      | <b>39,561,950.58</b> | <b>15,421,837.19</b>  | <b>138,912,501.48</b> | <b>193,896,289.25</b> |

## 30、短期借款

### (1) 短期借款分类

□适用 √不适用

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用



31、 应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 债券名称                 | 面值     | 起息日期                    | 债券期限                   | 发行金额              | 票面利率<br>(%)    | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额              |
|----------------------|--------|-------------------------|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2025 年度第六期<br>短期融资券  | 100.00 | 2025/7/14               | 2026/4/14              | 1,000,000,000.00  | 1.66           | 1,007,776,986.30  | 4,684,383.56     | 1,012,461,369.86 | /                 |
| 2025 年度第七期<br>短期融资券  | 100.00 | 2025/8/7                | 2026/2/5               | 1,000,000,000.00  | 1.63           | 1,006,564,657.53  | 1,563,013.70     | 1,008,127,671.23 | /                 |
| 2025 年度第八期<br>短期融资券  | 100.00 | 2025/8/8                | 2026/5/8               | 1,500,000,000.00  | 1.66           | 1,509,960,000.00  | 8,663,835.62     | 1,518,623,835.62 | /                 |
| 2025 年度第十期<br>短期融资券  | 100.00 | 2025/10/21              | 2026/7/22              | 1,500,000,000.00  | 1.75           | 1,505,178,082.19  | 13,017,123.29    | /                | 1,518,195,205.48  |
| 2025 年度第十一<br>期短期融资券 | 100.00 | 2025/11/14              | 2026/8/9               | 1,000,000,000.00  | 1.71           | 1,002,248,767.12  | 8,479,726.03     | /                | 1,010,728,493.15  |
| 2025 年度第十二<br>期短期融资券 | 100.00 | 2025/12/11              | 2026/9/16              | 1,000,000,000.00  | 1.74           | 1,001,001,095.89  | 8,628,493.15     | /                | 1,009,629,589.04  |
| 2026 年度第一期<br>短期融资券  | 100.00 | 2026/5/11               | 2027/4/21              | 1,500,000,000.00  | 1.52           | /                 | 1,503,185,753.42 | /                | 1,503,185,753.42  |
| 2026 年度第二期<br>短期融资券  | 100.00 | 2026/6/12               | 2027/5/28              | 1,500,000,000.00  | 1.53           | /                 | 1,501,194,657.53 | /                | 1,501,194,657.53  |
| 收益凭证                 | /      | 2025/7/22-2<br>026/6/29 | 2026/7/7-2027/<br>6/22 | 4,717,480,000.00  | 0.1-5.3、浮<br>动 | 3,804,753,739.52  | 3,753,493,953.10 | 2,797,928,406.29 | 4,760,319,286.33  |
| 合计                   | /      | /                       | /                      | 14,717,480,000.00 | /              | 10,837,483,328.55 | 6,802,910,939.40 | 6,337,141,283.00 | 11,303,252,984.95 |

### 32、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面余额         | 期初账面余额 |
|--------|----------------|--------|
| 银行拆入资金 | 700,000,000.00 | /      |
| 加：应付利息 | 110,666.66     | /      |
| 合计     | 700,110,666.66 | /      |

转融通融入资金：

□适用 √不适用

拆入资金的说明：

拆入资金期末较期初变动较大，主要系向银行拆借资金规模增加所致。

### 33、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 类别                 | 期末公允价值                    |                  | 期初公允价值                    |                  |
|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|                    | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计               | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计               |
| 取得浮动收益的结构化主体中享有的权益 | 5,199,474,201.29          | 5,199,474,201.29 | 2,513,079,640.67          | 2,513,079,640.67 |
| 债券卖空               | 633,186,581.22            | 633,186,581.22   | 1,152,351,875.91          | 1,152,351,875.91 |
| 合计                 | 5,832,660,782.51          | 5,832,660,782.51 | 3,665,431,516.58          | 3,665,431,516.58 |

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明：

□适用 √不适用

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

□适用 √不适用

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益为本公司外部投资者持有的本公司纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。

(2) 交易性金融负债期末较期初增长 59.13%，主要系纳入合并范围结构化主体中的客户权

益增加所致。

### 34、 卖出回购金融资产款

#### (1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末账面余额                   | 期初账面余额                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 买断式卖出回购   | 504,665,519.43           | /                        |
| 质押式卖出回购   | 13,452,573,298.90        | 14,731,038,539.58        |
| 加：应付利息    | 2,483,932.28             | 3,037,261.21             |
| <b>合计</b> | <b>13,959,722,750.61</b> | <b>14,734,075,800.79</b> |

#### (2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末账面余额                   | 期初账面余额                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 债券        | 13,957,238,818.33        | 14,631,925,477.76        |
| 仓单        | /                        | 99,113,061.82            |
| 加：应付利息    | 2,483,932.28             | 3,037,261.21             |
| <b>合计</b> | <b>13,959,722,750.61</b> | <b>14,734,075,800.79</b> |

#### (3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末账面余额                   | 期初账面余额                   |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 债券        | 15,399,086,742.08        | 16,102,613,011.74        |
| 仓单        | /                        | 117,099,295.92           |
| <b>合计</b> | <b>15,399,086,742.08</b> | <b>16,219,712,307.65</b> |

#### (4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

□适用 √不适用

卖出回购金融资产款的说明：

□适用 √不适用

### 35、 代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期末账面余额            | 期初账面余额            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 普通经纪业务 |                   |                   |
| 其中：个人  | 27,909,040,500.95 | 25,731,226,460.83 |
| 机构     | 6,254,608,798.67  | 3,051,152,467.98  |

|        |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|
| 小计     | 34,163,649,299.62 | 28,782,378,928.81 |
| 信用业务   |                   |                   |
| 其中：个人  | 2,526,419,219.46  | 1,852,385,386.56  |
| 机构     | 286,126,483.18    | 294,359,872.19    |
| 小计     | 2,812,545,702.64  | 2,146,745,258.75  |
| 股票期权业务 |                   |                   |
| 其中：个人  | 136,810,027.57    | 94,621,731.12     |
| 机构     | 106,067,333.19    | 90,358,965.90     |
| 小计     | 242,877,360.76    | 184,980,697.02    |
| 合计     | 37,219,072,363.02 | 31,114,104,884.58 |

### 36、代理承销证券款

☐适用 ☒不适用

### 37、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         | 746,118,814.05 | 787,474,992.90 | 791,267,487.17 | 742,326,319.78 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | /              | 69,460,026.25  | 69,414,860.15  | 45,166.10      |
| 三、离职后福利-设定受益计划 | 130,084,571.38 | 3,732,021.54   | 31,881,995.11  | 101,934,597.81 |
| 四、辞退福利         | /              | 451,111.44     | 451,111.44     | /              |
| 合计             | 876,203,385.43 | 861,118,152.13 | 893,015,453.87 | 844,306,083.69 |

#### (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 | 720,791,932.42 | 684,294,401.10 | 695,261,607.94 | 709,824,725.58 |
| 二、职工福利费       | /              | 16,113,160.84  | 16,113,160.84  | /              |
| 三、社会保险费       | /              | 34,006,172.58  | 34,006,172.58  | /              |
| 其中：医疗保险费      | /              | 32,277,274.88  | 32,277,274.88  | /              |
| 工伤保险费         | /              | 1,424,728.09   | 1,424,728.09   | /              |
| 生育保险费         | /              | 304,169.61     | 304,169.61     | /              |
| 四、住房公积金       | /              | 38,609,098.92  | 38,607,756.79  | 1,342.13       |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 25,326,881.63  | 14,452,159.46  | 7,278,789.02   | 32,500,252.07  |
| 合计            | 746,118,814.05 | 787,474,992.90 | 791,267,487.17 | 742,326,319.78 |

### (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 | /    | 52,810,432.57 | 52,765,266.47 | 45,166.10 |
| 2、失业保险费  | /    | 1,756,901.44  | 1,756,901.44  | /         |
| 3、企业年金缴费 | /    | 14,892,692.24 | 14,892,692.24 | /         |
| 合计       | /    | 69,460,026.25 | 69,414,860.15 | 45,166.10 |

### (4) 设定受益计划列示

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           |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 企业年金受益计划 | 130,084,571.38 | 3,732,021.54 | 31,881,995.11 | 101,934,597.81 |

其他说明：

√适用 □不适用

2026 年 6 月 30 日应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

## 38、 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           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 增值税               | 35,388,391.65  | 28,955,479.23  |
| 企业所得税             | 125,148,822.26 | 212,938,842.02 |
| 个人所得税（含限售股代扣代缴个税） | 6,686,690.55   | 16,910,556.34  |
| 城市维护建设税           | 1,990,588.18   | 1,916,841.78   |
| 教育费附加及地方教育费附加     | 1,438,351.26   | 1,384,393.01   |
| 投资者保护基金           | 12,006,785.53  | 12,445,431.58  |
| 房产税               | 3,188,185.25   | 3,615,636.30   |
| 土地使用税             | 274,880.63     | 274,880.63     |
| 水利基金              | 255,940.56     | 389,807.39     |
| 印花税               | 633,049.70     | 229,173.71     |
| 其他                | 22,295.58      | 44,360.19      |
| 合计                | 187,033,981.15 | 279,105,402.18 |

其他说明：

应交税费期末较期初下降 32.99%，主要系应交企业所得税减少所致。

## 39、 应付款项

### (1) 应付款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 保证金、押金    | 51,271,456.06         | 70,645,394.41         |
| 预提费用      | 29,071,197.24         | 50,935,444.13         |
| 应付赎回款     | 15,725,990.26         | /                     |
| 应付软件款     | 15,690,535.76         | 15,299,342.46         |
| 应付党团费     | 15,429,877.60         | 15,887,325.69         |
| 应付手续费、返息款 | 7,683,837.00          | 12,695,892.00         |
| 应付货款      | 3,564,331.74          | 7,733,905.50          |
| 经纪人风险金    | 3,050,735.85          | 3,089,801.91          |
| 应付证券清算款   | 2,084,118.70          | 9,615,157.66          |
| 应付工程款     | 335,537.56            | 6,551,440.56          |
| 债券兑息款     | /                     | 8,910,000.00          |
| 其他        | 61,475,946.41         | 21,104,819.22         |
| <b>合计</b> | <b>205,383,564.18</b> | <b>222,468,523.54</b> |

## (2) 应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 40、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                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 投行业务预收款   | 4,147,319.48         | 2,364,223.27         |
| 投资顾问业务预收款 | 2,564,747.32         | 2,266,846.62         |
| 其他预收款     | 9,962,008.09         | 7,711,096.15         |
| <b>合计</b> | <b>16,674,074.89</b> | <b>12,342,166.04</b> |

### (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

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债期末较期初增长 35.10%，主要系投行业务预收款增加所致。

## 41、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

## 42、预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 43、长期借款

##### (1) 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

#### 44、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券类型                   | 面值     | 起息日期       | 债券期限 | 发行金额             | 票面利率（%） | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少             | 期末余额             |
|------------------------|--------|------------|------|------------------|---------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 公 司 债<br>（24 华安<br>G1） | 100.00 | 2024/2/27  | 3 年  | 1,500,000,000.00 | 2.60    | 1,532,128,785.76 | 19,673,062.09 | 39,000,000.00    | 1,512,801,847.85 |
| 公 司 债<br>（24 华安<br>G2） | 100.00 | 2024/8/5   | 3 年  | 1,200,000,000.00 | 2.02    | 1,209,043,496.84 | 12,282,326.90 | /                | 1,221,325,823.74 |
| 公 司 债<br>（24 华安<br>G3） | 100.00 | 2024/8/5   | 5 年  | 1,800,000,000.00 | 2.13    | 1,813,919,061.50 | 19,243,133.99 | /                | 1,833,162,195.49 |
| 公 司 债<br>（25 华安<br>G1） | 100.00 | 2025/8/29  | 3 年  | 1,500,000,000.00 | 1.99    | 1,507,708,944.11 | 15,260,664.28 | /                | 1,522,969,608.39 |
| 公 司 债<br>（25 华安<br>G2） | 100.00 | 2025/12/25 | 3 年  | 1,500,000,000.00 | 1.95    | 1,497,748,502.96 | 14,963,312.40 | /                | 1,512,711,815.36 |
| 次 级 债<br>（23 华安<br>C1） | 100.00 | 2023/6/21  | 3 年  | 1,500,000,000.00 | 3.58    | 1,528,221,514.70 | 25,478,485.30 | 1,553,700,000.00 | /                |
| 次 级 债<br>（23 华安<br>C2） | 100.00 | 2023/10/26 | 3 年  | 1,500,000,000.00 | 3.57    | 1,509,271,301.04 | 26,894,109.11 | /                | 1,536,165,410.15 |
| 次 级 债<br>（24 华安<br>C1） | 100.00 | 2024/11/21 | 3 年  | 1,500,000,000.00 | 2.40    | 1,502,240,106.19 | 18,319,783.40 | /                | 1,520,559,889.59 |
| 次 级 债<br>（24 华安<br>C2） | 100.00 | 2024/11/21 | 5 年  | 500,000,000.00   | 2.60    | 500,716,486.28   | 6,537,670.42  | /                | 507,254,156.70   |



|                   |        |            |     |                  |                       |                  |                  |                  |                  |
|-------------------|--------|------------|-----|------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 次级债<br>(24华安C3)   | 100.00 | 2024/12/19 | 3 年 | 400,000,000.00   | 2.05                  | 399,792,621.01   | 4,191,035.45     | /                | 403,983,656.46   |
| 次级债<br>(24华安C4)   | 100.00 | 2024/12/19 | 5 年 | 1,600,000,000.00 | 2.30                  | 1,598,888,983.75 | 18,541,169.04    | /                | 1,617,430,152.79 |
| 次级债<br>(25华安KC01) | 100.00 | 2025/5/21  | 3 年 | 500,000,000.00   | 1.98                  | 505,620,554.26   | 5,007,573.93     | 9,900,000.00     | 500,728,128.19   |
| 次级债<br>(25华安C1)   | 100.00 | 2025/6/13  | 3 年 | 500,000,000.00   | 2.01                  | 504,788,991.89   | 5,136,762.06     | 10,050,000.00    | 499,875,753.95   |
| 次级债<br>(25华安C2)   | 100.00 | 2025/11/21 | 3 年 | 1,500,000,000.00 | 2.11                  | 1,500,828,714.87 | 16,152,720.55    | /                | 1,516,981,435.42 |
| 公司债<br>(26华安G1)   | 100.00 | 2026/2/3   | 3 年 | 2,000,000,000.00 | 1.89                  | /                | 2,015,827,315.97 | 3,773,584.91     | 2,012,053,731.06 |
| 公司债<br>(26华安G2)   | 100.00 | 2026/4/28  | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 1.73                  | /                | 1,003,141,746.75 | 1,886,792.45     | 1,001,254,954.30 |
| 公司债<br>(26华安K1)   | 100.00 | 2026/5/25  | 3 年 | 1,000,000,000.00 | 1.70                  | /                | 1,001,785,930.08 | 1,886,792.45     | 999,899,137.63   |
| 可转债<br>(华安转债)     | 100.00 | 2020/3/12  | 6 年 | 2,800,000,000.00 | 0.2/0.4/0.6/0.8/1.5/2 | 2,973,934,360.27 | 20,039,255.17    | 2,993,973,615.44 | /                |

#### 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

| 项目   | 转股条件                                                                        | 转股时间                                |
|------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 华安转债 | 可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。 | 2020 年 9 月 18 日<br>-2026 年 3 月 11 日 |

#### 转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

公司发行的“华安转债”自 2020 年 9 月 18 日起可以转换为公司 A 股普通股，初始转股价格为 8.77 元/股。报告期内共有 1,998,682,000.00 元可转换债券转换为公司 A 股股票，相应增加公司股本 345,792,253.00 元，同时增加资本公积（资本溢价）人民币 2,020,486,250.28 元，减少其他权益工具人民币 229,155,183.82 元。截至 2026 年 6 月 30 日，累计已有 1,999,604,000.00 元可转换债券转换为公司 A 股股票，累计转股股数 345,925,144.00 股，相应增加公司股本 345,925,144.00 元，同时增加资本公积（资本溢价）人民币 2,021,332,702.13 元，减少其他权益工具人民币 229,292,676.68 元。

#### 45、 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     | 233,854,462.69 | 238,048,343.16 |
| 减：未确认融资费用 | 18,657,816.71  | 20,565,966.71  |
| 合计        | 215,196,645.98 | 217,482,376.45 |

#### 46、 递延收益

□适用 √不适用

#### 47、 其他负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付股利      | 427,810,778.64 | /              |
| 代理兑付债券款   | 225,978.90     | 225,978.90     |
| 应付期货风险准备金 | 138,814,992.81 | 134,845,055.89 |
| 应付票据      | 3,872,000.00   | /              |
| 预收款项      | 2,308,426.79   | 2,197,163.38   |
| 待转销项税     | 527,360.45     | 13,200,677.55  |
| 合计        | 573,559,537.59 | 150,468,875.72 |

其他应付款按款项性质列示：

☐适用 ☒不适用

其他负债的说明：

(1) 应付期货风险准备金

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 2025 年 12 月 31 日 | 本期计提数        | 本期支付数 | 2026 年 6 月 30 日 |
|---------|------------------|--------------|-------|-----------------|
| 期货风险准备金 | 134,845,055.89   | 3,969,936.92 | /     | 138,814,992.81  |

期货风险准备金系根据中国证券监督管理委员会的规定，子公司华安期货按当期手续费净收入 5%提取的期货风险准备金。

(2) 预收款项

①按类别列示

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|
| 预收租赁费 | 2,308,426.79    | 2,197,163.38     |

②2026 年 6 月末预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 其他负债期末较期初增长 281.18%，主要系应付股利增加所致。

#### 48、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             |
|------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|      |                  | 其他             | 小计             |                  |
| 股份总数 | 4,678,417,025.00 | 345,792,253.00 | 345,792,253.00 | 5,024,209,278.00 |

其他说明：

自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间，公司可转债累计转股数量为 345,792,253.00 股。

#### 49、其他权益工具

(1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

☐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

单位：元币种：人民币

| 发行在外的金融工具 | 期初             | 本期增加 | 本期减少           | 期末   |
|-----------|----------------|------|----------------|------|
|           | 账面价值           | 账面价值 | 账面价值           | 账面价值 |
| 华安转债      | 229,155,183.82 | /    | 229,155,183.82 | /    |
| 合计        | 229,155,183.82 | /    | 229,155,183.82 | /    |

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

其他权益工具本期减少系可转债转股。

其他说明：

□适用 √不适用

## 50、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） | 7,878,759,309.09        | 2,020,486,250.28        | /        | 9,899,245,559.37        |
| 其他资本公积     | 1,299,035.94            | /                       | /        | 1,299,035.94            |
| <b>合计</b>  | <b>7,880,058,345.03</b> | <b>2,020,486,250.28</b> | <b>/</b> | <b>9,900,544,595.31</b> |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期变动系可转债转股溢价影响。

## 51、库存股

□适用 √不适用

## 52、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：所得税费用        | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 合计              | 税后归属于母公司        |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益  | 303,205,554.47 | -227,305,356.78 | -56,804,670.58 | /                  | 1,084.14             | -170,501,770.34 | -170,501,770.34 | 132,703,784.13 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   | /              | 1,881,995.11    | 470,498.78     | /                  | /                    | 1,411,496.33    | 1,411,496.33    | 1,411,496.33   |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益   | 2,522,772.71   | -86,674.45      | /              | /                  | /                    | -86,674.45      | -86,674.45      | 2,436,098.26   |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | 300,682,781.76 | -229,100,677.44 | -57,275,169.36 | /                  | 1,084.14             | -171,826,592.22 | -171,826,592.22 | 128,856,189.54 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益   | 78,093,690.99  | 133,953,309.25  | 18,139,611.74  | 75,713,133.26      | /                    | 40,100,564.25   | 40,100,564.25   | 118,194,255.24 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 159,684.23     | /               | /              | /                  | /                    | /               | /               | 159,684.23     |
| 其他债权投资公允价值变动       | 40,657,174.77  | 155,099,235.95  | 19,846,525.67  | 75,713,133.26      | /                    | 59,539,577.02   | 59,539,577.02   | 100,196,751.79 |
| 其他债权投资信用损失准备       | 14,999,855.55  | -6,827,655.74   | -1,706,913.93  | /                  | /                    | -5,120,741.81   | -5,120,741.81   | 9,879,113.74   |
| 外币财务报表折算差额         | 22,276,976.44  | -14,318,270.96  | /              | /                  | /                    | -14,318,270.96  | -14,318,270.96  | 7,958,705.48   |
| 其他综合收益合计           | 381,299,245.46 | -93,352,047.53  | -38,665,058.84 | 75,713,133.26      | 1,084.14             | -130,401,206.09 | -130,401,206.09 | 250,898,039.37 |

| 项目                            | 期初余额                  | 上期发生金额                |                       |                            |                                  |                        |                        | 期末余额                  |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|                               |                       | 本期所得税前<br>发生额         | 减：所得税费<br>用           | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入损益 | 减：前期计入<br>其他综合收益<br>当期转入留存<br>收益 | 合计                     | 税后归属于母<br>公司           |                       |
| <b>一、不能重分类进<br/>损益的其他综合收益</b> | <b>440,138,195.56</b> | <b>218,404,066.61</b> | <b>54,602,305.50</b>  | /                          | <b>260,844,905.59</b>            | <b>-97,043,144.48</b>  | <b>-97,043,144.48</b>  | <b>343,095,051.08</b> |
| 权益法下不能转损<br>益的其他综合收益          | 2,684,453.79          | -5,155.35             | /                     | /                          | /                                | -5,155.35              | -5,155.35              | 2,679,298.44          |
| 其他权益工具投资<br>公允价值变动            | 437,453,741.77        | 218,409,221.96        | 54,602,305.50         | /                          | 260,844,905.59                   | -97,037,989.13         | -97,037,989.13         | 340,415,752.64        |
| <b>二、将重分类进损<br/>益的其他综合收益</b>  | <b>191,883,715.98</b> | <b>117,957,300.83</b> | <b>-17,608,991.14</b> | <b>192,938,897.73</b>      | /                                | <b>-57,372,605.76</b>  | <b>-57,372,605.76</b>  | <b>134,511,110.22</b> |
| 其中：权益法下可<br>转损益的其他综合<br>收益    | 159,684.23            | /                     | /                     | /                          | /                                | /                      | /                      | 159,684.23            |
| 其他债权投资公允<br>价值变动              | 149,042,391.30        | 115,211,406.71        | -19,680,013.27        | 192,938,897.73             | /                                | -58,047,477.75         | -58,047,477.75         | 90,994,913.55         |
| 其他债权投资信用<br>损失准备              | 11,366,586.03         | 8,297,370.37          | 2,071,022.13          | /                          | /                                | 6,226,348.24           | 6,226,348.24           | 17,592,934.27         |
| 外币财务报表折算<br>差额                | 31,315,054.42         | -5,551,476.25         | /                     | /                          | /                                | -5,551,476.25          | -5,551,476.25          | 25,763,578.17         |
| <b>其他综合收益合计</b>               | <b>632,021,911.54</b> | <b>336,361,367.44</b> | <b>36,993,314.36</b>  | <b>192,938,897.73</b>      | <b>260,844,905.59</b>            | <b>-154,415,750.24</b> | <b>-154,415,750.24</b> | <b>477,606,161.30</b> |

### 53、 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 | 1,291,457,807.87 | /    | /    | 1,291,457,807.87 |
| 任意盈余公积 | 120,805,281.99   | /    | /    | 120,805,281.99   |
| 合计     | 1,412,263,089.86 | /    | /    | 1,412,263,089.86 |

### 54、 一般风险准备

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目     | 期初余额             | 本期计提     | 本期减少 | 期末余额             |
|--------|------------------|----------|------|------------------|
| 一般风险准备 | 1,707,851,643.49 | 1,139.74 | /    | 1,707,852,783.23 |
| 合计     | 1,707,851,643.49 | 1,139.74 | /    | 1,707,852,783.23 |

#### 一般风险准备的说明

根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的相关规定，基金托管人应当每月从基金托管费收入中计提风险准备金，计提比例不得低于基金托管费收入的 2.5%。风险准备金余额达到上季末托管基金资产净值的 0.25%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末托管基金资产净值 0.25%的，基金托管人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末托管基金资产净值的 0.25%。2026 年半年度，企业据此计提一般风险准备金 1,139.74 元。

### 55、 交易风险准备

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             |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 交易风险准备 | 1,487,464,446.20 | /    | /    | 1,487,464,446.20 |
| 合计     | 1,487,464,446.20 | /    | /    | 1,487,464,446.20 |

### 56、 未分配利润

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                | 本期               | 上年度              |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 6,038,844,783.85 | 4,958,273,961.56 |
| 调整后期初未分配利润        | 6,038,844,783.85 | 4,958,273,961.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,096,652,466.67 | 2,108,333,535.03 |
| 减：提取法定盈余公积        | /                | 175,208,894.86   |
| 提取任意盈余公积          | /                | 17,520,889.48    |
| 提取一般风险准备          | 1,139.74         | 234,613,237.26   |
| 提取交易风险准备          | /                | 208,602,237.82   |
| 应付普通股股利           | 602,905,113.36   | 654,975,870.18   |

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 其他      | -1,084.14        | -263,158,416.86  |
| 期末未分配利润 | 7,532,592,081.56 | 6,038,844,783.85 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 57、利息净收入

√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                 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>利息收入</b>            | <b>799,706,329.13</b> | <b>704,818,356.07</b> |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入      | 263,973,907.43        | 194,509,148.81        |
| 融资融券利息收入               | 339,559,690.77        | 284,930,057.12        |
| 买入返售金融资产利息收入           | 19,515,775.72         | 26,304,719.09         |
| 其中：约定购回利息收入            | 105,927.49            | 51,167.93             |
| 股权质押回购利息收入             | 15,320,833.35         | 22,047,826.54         |
| 债权投资利息收入               | 7,364,207.96          | 22,751,943.96         |
| 其他债权投资利息收入             | 169,289,470.64        | 176,319,390.40        |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | 3,276.61              | 3,096.69              |
| <b>利息支出</b>            | <b>478,790,919.23</b> | <b>583,951,360.67</b> |
| 应付短期融资款利息支出            | 104,430,939.40        | 83,708,057.65         |
| 债券借贷利息支出               | 5,295,584.44          | 6,104,777.63          |
| 卖出回购金融资产款利息支出          | 97,333,686.05         | 213,616,930.36        |
| 代理买卖证券款利息支出            | 12,823,438.18         | 13,198,246.57         |
| 应付债券利息支出               | 248,476,056.89        | 257,971,023.37        |
| 其中：次级债券利息支出            | 125,918,771.35        | 100,214,128.15        |
| 租赁负债利息支出               | 4,938,093.58          | 3,118,400.67          |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 5,493,120.69          | 6,233,924.42          |
| <b>利息净收入</b>           | <b>320,915,409.90</b> | <b>120,866,995.40</b> |

利息净收入的说明：

利息净收入本期较上期增长 165.51%，系本期融资融券利息收入、客户资金利息收入增加以及卖出回购金融资产款利息支出减少所致。

## 58、手续费及佣金净收入

### (1) 手续费及佣金净收入情况

√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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|



|               |                         |                         |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1.证券经纪业务净收入   | 811,562,967.54          | 574,158,518.39          |
| 证券经纪业务收入      | 1,047,648,086.68        | 721,071,257.92          |
| 其中：代理买卖证券业务   | 917,178,070.43          | 664,048,198.13          |
| 交易单元席位租赁      | 22,007,360.17           | 13,771,073.47           |
| 代销金融产品业务      | 108,462,656.08          | 43,251,986.32           |
| 证券经纪业务支出      | 236,085,119.14          | 146,912,739.53          |
| 其中：代理买卖证券业务   | 236,085,119.14          | 146,912,739.53          |
| 2.期货经纪业务净收入   | 75,735,988.12           | 62,023,632.80           |
| 期货经纪业务收入      | 79,551,905.39           | 73,228,170.76           |
| 期货经纪业务支出      | 3,815,917.27            | 11,204,537.96           |
| 3.投资银行业务净收入   | 28,700,155.64           | 114,753,282.12          |
| 投资银行业务收入      | 29,466,446.47           | 118,435,874.62          |
| 其中：证券承销业务     | 22,139,706.23           | 109,639,176.52          |
| 证券保荐业务        | /                       | 2,000,000.00            |
| 财务顾问业务        | 7,326,740.24            | 6,796,698.10            |
| 投资银行业务支出      | 766,290.83              | 3,682,592.50            |
| 其中：证券承销业务     | 578,604.33              | 3,484,884.03            |
| 财务顾问业务        | 187,686.50              | 197,708.47              |
| 4.资产管理业务净收入   | 241,248,892.55          | 275,597,612.17          |
| 资产管理业务收入      | 242,459,777.08          | 276,485,755.20          |
| 资产管理业务支出      | 1,210,884.53            | 888,143.03              |
| 5.基金管理业务净收入   | 19,828,335.70           | 24,041,327.84           |
| 基金管理业务收入      | 19,828,335.70           | 24,041,327.84           |
| 6.投资咨询业务净收入   | 89,680,464.70           | 51,868,147.44           |
| 投资咨询业务收入      | 89,680,464.70           | 51,868,147.44           |
| 7.其他手续费及佣金净收入 | 3,724,900.14            | 492,112.94              |
| 其他手续费及佣金收入    | 5,165,730.41            | 2,528,384.57            |
| 其他手续费及佣金支出    | 1,440,830.27            | 2,036,271.63            |
| 合计            | <b>1,270,481,704.39</b> | <b>1,102,934,633.70</b> |
| 其中：手续费及佣金收入   | 1,513,800,746.43        | 1,267,658,918.35        |
| 手续费及佣金支出      | 243,319,042.04          | 164,724,284.65          |

(2) 财务顾问业务净收入

√ 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        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司 | /            | 1,724,939.94 |
| 其他财务顾问业务净收入           | 7,139,053.74 | 4,874,049.69 |

(3) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 代销金融产品业务 | 本期                |                | 上期               |               |
|----------|-------------------|----------------|------------------|---------------|
|          | 销售总金额             | 销售总收入          | 销售总金额            | 销售总收入         |
| 公募基金     | 3,756,397,020.29  | 31,695,528.28  | 1,476,636,941.46 | 13,167,359.43 |
| 信托       | 5,810,507,235.55  | 9,276,756.31   | 1,283,956,565.00 | 2,204,320.33  |
| 资产管理计划   | 583,385,890.74    | 2,331,457.16   | 456,413,197.99   | 1,218,924.78  |
| 私募基金     | 4,610,272,796.20  | 65,158,914.33  | 2,999,565,192.00 | 26,661,381.78 |
| 合计       | 14,760,562,942.78 | 108,462,656.08 | 6,216,571,896.45 | 43,251,986.32 |

(4) 资产管理业务

□适用 √不适用

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

59、投资收益

(1) 投资收益情况

√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            |
|----------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 310,295,914.68   | 102,694,767.55   |
| 金融工具投资收益       | 861,941,263.61   | 1,057,414,456.40 |
| 其中：持有期间取得的收益   | 312,031,487.35   | 448,673,568.97   |
| —交易性金融工具       | 277,627,838.50   | 371,068,146.18   |
| —其他权益工具投资      | 45,890,298.72    | 93,663,896.65    |
| —交易性金融负债       | -11,486,649.87   | -16,058,473.86   |
| 处置金融工具取得的收益    | 549,909,776.26   | 608,740,887.43   |
| —交易性金融工具       | 534,221,368.18   | 335,466,916.11   |
| —其他债权投资        | 75,713,133.26    | 192,938,897.73   |
| —衍生金融工具        | -59,008,057.82   | 114,100,305.69   |
| —交易性金融负债       | -1,016,667.36    | -33,765,232.10   |
| 其他             | -17,763,347.19   | -2,362,373.17    |
| 合计             | 1,154,473,831.10 | 1,157,746,850.78 |

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 交易性金融工具                   |        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 277,627,838.50 | 371,068,146.18 |
|                           | 处置取得收益 | 534,221,368.18 | 335,466,916.11 |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 持有期间收益 | -11,486,649.87 | -16,058,473.86 |
|                           | 处置取得收益 | -1,016,667.36  | -33,765,232.10 |

#### 60、净敞口套期收益

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 61、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    | 5,082,481.34 | 3,616,885.09 |
| 个税手续费返还 | 4,142,477.93 | 2,096,700.88 |
| 合计      | 9,224,959.27 | 5,713,585.97 |

其他说明：

其他收益本期较上期增长 61.46%，主要系本期收到的政府补助和个税手续费返还增加所致。

#### 62、公允价值变动收益

☒ 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         |
|------------------------------|-------------------|---------------|
| 交易性金融资产                      | 2,699,652,677.27  | 28,621,668.29 |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -15,658,768.12    | 2,437,076.74  |
| 交易性金融负债                      | -1,427,816,131.71 | 7,588,780.20  |
| 衍生金融工具                       | -22,538,104.06    | -5,963,726.41 |
| 合计                           | 1,249,298,441.50  | 30,246,722.08 |

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期变动较大，主要系本期金融资产公允价值变动所致。

#### 63、其他业务收入

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 租赁收入      | 1,334,524.46 | 1,704,399.84 |
| 保险+期货业务收入 | 2,303,006.41 | 2,953,843.76 |
| 其他收入      | 325,690.25   | 389,636.65   |
| 合计        | 3,963,221.12 | 5,047,880.25 |

#### 64、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             |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 21,802.04        | 865.53            |
| 租赁变更损益                                    | 38,703.54        | 253,091.11        |
| <b>合计</b>                                 | <b>60,505.58</b> | <b>253,956.64</b> |

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期较上期下降 76.17%，主要系本期资产处置收益减少所致。

## 65、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                | 计缴标准    |
|-----------|----------------------|----------------------|---------|
| 城市维护建设税   | 8,761,215.19         | 9,406,272.01         | 应缴流转税   |
| 教育费附加     | 3,812,022.94         | 4,071,933.06         | 应缴流转税   |
| 房产税       | 6,294,802.15         | 6,339,841.68         | 房产原值或租金 |
| 地方教育费附加   | 2,541,348.01         | 2,714,622.29         | 应缴流转税   |
| 其他        | 3,702,529.01         | 2,739,966.50         | /       |
| <b>合计</b> | <b>25,111,917.30</b> | <b>25,272,635.54</b> | /       |

## 66、业务及管理费

√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                   |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 职工费用      | 859,678,980.51          | 734,168,526.32          |
| 折旧及摊销     | 140,164,611.55          | 138,006,200.68          |
| 投资者保护基金   | 11,467,008.49           | 13,089,520.52           |
| 电子设备运转费   | 26,530,200.74           | 26,107,259.82           |
| 咨询费       | 17,311,749.29           | 16,991,331.91           |
| 公杂费       | 15,548,670.95           | 14,318,595.43           |
| 邮电通讯费     | 14,274,667.70           | 13,787,588.73           |
| 交易所设施使用费  | 3,431,842.20            | 2,986,976.39            |
| 其他        | 143,780,681.46          | 91,035,655.66           |
| <b>合计</b> | <b>1,232,188,412.89</b> | <b>1,050,491,655.46</b> |

## 67、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         |
|--------------|----------------|---------------|
| 买入返售金融资产减值损失 | 364,848.79     | 1,295,097.91  |
| 应收款项坏账损失     | -10,051,227.94 | -2,825,060.64 |

|            |                       |                     |
|------------|-----------------------|---------------------|
| 融出资金减值损失   | 887,045.96            | -399,640.06         |
| 债权投资减值损失   | -348,726.53           | -870,086.94         |
| 其他债权投资减值损失 | -6,827,655.74         | 8,300,214.79        |
| 应收利息减值损失   | -7,502.04             | -219,433.63         |
| <b>合计</b>  | <b>-15,983,217.50</b> | <b>5,281,091.43</b> |

其他说明：

信用减值损失本期较上期变动较大，系转回前期计提的应收账款和其他债权投资减值准备所致。

#### 68、其他资产减值损失

☐适用 ☒不适用

#### 69、其他业务成本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 类别        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁成本      | 617,708.42          | 612,359.46          |
| 保险+期货业务成本 | 3,220,149.92        | 3,556,788.73        |
| 其他        | 141,509.43          | /                   |
| <b>合计</b> | <b>3,979,367.77</b> | <b>4,169,148.19</b> |

#### 70、营业外收入

☒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     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他        | 242,826.17        | 263,467.74        | 242,826.17        |
| <b>合计</b> | <b>242,826.17</b> | <b>263,467.74</b> | <b>242,826.17</b> |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 71、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 | 11,327.87           | /                   | 11,327.87           |
| 其中：固定资产处置损失 | 11,327.87           | /                   | 11,327.87           |
| 对外捐赠        | 50,000.00           | /                   | 50,000.00           |
| 其他          | 1,073,067.84        | 1,084,964.20        | 1,073,067.84        |
| <b>合计</b>   | <b>1,134,395.71</b> | <b>1,084,964.20</b> | <b>1,134,395.71</b> |

## 72、 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   | 211,938,426.18        | 292,163,520.43        |
| 递延所得税费用   | 452,298,126.56        | 10,721,818.12         |
| <b>合计</b> | <b>664,236,552.74</b> | <b>302,885,338.55</b> |

### (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             | 2,760,557,883.45 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 690,139,470.87   |
| 子公司适用不同税率的影响     | 87,224.59        |
| 调整以前期间所得税的影响     | 2,139,638.97     |
| 非应税收入的影响         | -45,551,047.26   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 10,607,064.59    |
| 归属于联营及合营企业业绩的影响  | 6,814,200.98     |
| 所得税费用            | 664,236,552.74   |

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期较上期增长 119.30%，主要原因系本期利润总额增加，计提的所得税费用相应增加。

## 73、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节“七、合并财务报表主要项目注释”之“52.其他综合收益”。

## 74、 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√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        |
|---------|---------------|--------------|
| 收回代垫清算款 | 10,139,544.71 | 43,336.79    |
| 保证金、押金  | 9,912,011.23  | /            |
| 政府补助    | 5,082,481.34  | 3,616,885.09 |
| 个税手续费返还 | 4,142,477.93  | 2,096,700.88 |
| 租赁收入    | 1,334,524.46  | 1,576,506.51 |

|           |                      |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他        | 3,392,297.42         | 7,644,145.45         |
| <b>合计</b> | <b>34,003,337.09</b> | <b>14,977,574.72</b> |

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                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 存出保证金       | 299,143,915.59        | 112,700,647.28        |
| 支付的进项税      | 21,584,727.49         | 30,279,539.25         |
| 保证金、押金      | /                     | 200,744,520.85        |
| 现金支付的业务及管理费 | 209,868,982.10        | 161,605,402.80        |
| 单位及个人往来款    | 9,957,166.02          | 11,105,841.92         |
| 其他          | 3,202,336.08          | 46,598,999.13         |
| <b>合计</b>   | <b>543,757,127.28</b> | <b>563,034,951.23</b> |

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

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                |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 偿还租赁负债款       | 35,691,440.64        | 43,750,086.77        |
| 股份回购          | /                    | 25,688,965.43        |
| 子公司支付少数股东减资本金 | 10,000,000.00        | /                    |
| 发行费用          | 8,000,000.00         | 1,400,000.00         |
| <b>合计</b>     | <b>53,691,440.64</b> | <b>70,839,052.20</b> |

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            |                   |
| 租赁负债    | 217,482,376.45    | /                 | 33,405,710.17  | 35,691,440.64    | /                | 215,196,645.98    |
| 应付短期融资款 | 10,837,483,328.55 | 6,698,480,000.00  | 104,430,939.40 | 6,337,141,283.00 | /                | 11,303,252,984.95 |
| 应付债券    | 20,084,852,425.43 | 4,000,000,000.00  | 110,060,991.64 | 2,477,073,720.00 | 1,998,682,000.00 | 19,719,157,697.07 |
| 合计      | 31,139,818,130.43 | 10,698,480,000.00 | 247,897,641.21 | 8,849,906,443.64 | 1,998,682,000.00 | 31,237,607,328.00 |

(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

75、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             |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                   |                  |
| 净利润                              | 2,096,321,330.71  | 1,035,321,683.38 |
| 加：资产减值准备                         | /                 | /                |
| 信用减值损失                           | -15,983,217.50    | 5,281,091.43     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 60,264,566.41     | 55,552,809.76    |
| 使用权资产摊销                          | 36,043,335.99     | 37,876,553.09    |
| 无形资产摊销                           | 40,802,626.35     | 38,820,206.30    |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,671,791.22      | 6,368,990.99     |
| 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） | -60,505.58        | -253,956.64      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -5,677.73         | /                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -1,249,298,441.50 | -30,246,722.08   |
| 利息支出                             | 357,845,089.87    | 344,797,481.69   |
| 汇兑损失（收益以“-”号填列）                  | 1,672,139.41      | -1,432,424.19    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -310,295,914.68   | -102,694,767.55  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 6,273.22          | 5,562,956.01     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 452,291,853.34    | -44,798,663.77   |
| 交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）            | -579,345,512.62   | 981,965,359.76   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -2,326,564,172.85 | 1,102,034,934.90 |



|                              |                   |                   |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | 6,655,521,536.62  | 633,807,080.07    |
| 其他                           |                   | /                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 5,222,887,100.68  | 4,067,962,613.15  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                   |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                   |                   |
| 现金的期末余额                      | 43,515,780,248.11 | 29,840,072,869.02 |
| 减：现金的期初余额                    | 36,720,535,793.67 | 29,008,710,747.48 |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 6,795,244,454.44  | 831,362,121.54    |

(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                     |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、现金</b>           | <b>43,515,780,248.11</b> | <b>36,720,535,793.67</b> |
| 其中：库存现金               | 34,510.72                | 45,596.88                |
| 可随时用于支付的银行存款          | 32,967,842,172.82        | 27,462,918,746.76        |
| 可随时用于支付的其他货币资金        | 79,650,356.33            | 22,831,339.22            |
| 结算备付金                 | 10,468,253,208.24        | 9,234,740,110.81         |
| <b>二、现金等价物</b>        | <b>/</b>                 | <b>/</b>                 |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>43,515,780,248.11</b> | <b>36,720,535,793.67</b> |

其他说明：

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月末、2025 年末的现金及现金等价物余额数据均已扣除货币资金及结算备付金中的应收利息，合计金额分别为 41,604,709.18 元、23,015,948.79 元。

(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

## 76、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

## 77、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      | -              | -      | 331,475,471.71 |
| 其中：美元     | 19,756,206.12  | 6.8109 | 134,557,134.45 |
| 欧元        | 280.61         | 7.7671 | 2,179.52       |
| 港币        | 226,646,210.90 | 0.8686 | 196,864,680.43 |
| 日元        | 1,224,477.00   | 0.0420 | 51,477.31      |
| 应收账款      | -              | -      | 2,376,097.76   |
| 其中：美元     | 237,967.34     | 6.8109 | 1,620,771.75   |
| 港币        | 869,590.16     | 0.8686 | 755,326.01     |
| 结算备付金     | -              | -      | 95,304,661.30  |
| 其中：美元     | 11,759,196.92  | 6.8109 | 80,090,692.13  |
| 港币        | 17,515,506.76  | 0.8686 | 15,213,969.17  |
| 存出保证金     | -              | -      | 5,586,305.13   |
| 其中：美元     | 600,000.00     | 6.8109 | 4,086,526.52   |
| 港币        | 1,726,662.00   | 0.8686 | 1,499,778.61   |
| 卖出回购金融资产款 | -              | -      | 76,512,467.79  |
| 其中：美元     | 11,233,870.32  | 6.8109 | 76,512,467.79  |
| 应付款项      | -              | -      | 104,997.72     |
| 其中：美元     | 868.45         | 6.8109 | 5,914.95       |
| 港币        | 114,071.83     | 0.8686 | 99,082.77      |
| 代理买卖证券款   | -              | -      | 183,739,985.24 |
| 其中：美元     | 15,770,759.28  | 6.8109 | 107,412,951.75 |
| 港币        | 87,772,429.26  | 0.8686 | 76,239,132.06  |
| 日元        | 2,090,888.00   | 0.0420 | 87,901.43      |

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

78、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                     | 本期发生额         |
|------------------------|---------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 5,687,744.26  |
| 租赁负债的利息费用              | 4,938,093.58  |
| 与租赁相关的总现金流出            | 41,379,184.90 |

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额41,379,184.90(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

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 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 1,334,524.46 | /                        |
| 合计   | 1,334,524.46 | /                        |

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

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

79、数据资源

☐适用 ☒不适用

## 80、其他

☐适用 ☒不适用

## 八、研发支出

### 1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

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

### 3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

## 九、资产证券化业务的会计处理

☐适用 ☒不适用

## 十、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

### 2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

### 3、反向购买

☐适用 ☒不适用

### 4、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

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

### 5、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

## 6、其他

☒适用 ☐不适用

本报告期内新增 32 个结构化主体纳入合并报表范围，2 个结构化主体因持有份额比例下降失去控制不再纳入合并报表范围。

## 十一、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：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     |      |
| 华安期货   | 合肥市     | 1,000,000,000.00 | 合肥市     | 期货经纪业务 | 100.00  | /      | 购买   |
| 华安资本   | 合肥市     | 250,000,000.00   | 合肥市     | 资本管理   | /       | 100.00 | 设立   |
| 华安新兴   | 合肥市     | 100,000,000.00   | 合肥市     | 证券投资咨询 | 100.00  | /      | 购买   |
| 华安嘉业   | 合肥市     | 2,000,000,000.00 | 上海市     | 投资管理业务 | 100.00  | /      | 设立   |
| 安华基金   | 合肥市     | 10,000,000.00    | 合肥市     | 投资业务   | /       | 50.00  | 设立   |
| 华富瑞兴   | 合肥市     | 1,500,000,000.00 | 合肥市     | 投资业务   | 100.00  | /      | 设立   |
| 华安金控   | 香港特别行政区 | 861,175,320.00   | 香港特别行政区 | 证券业务   | 100.00  | /      | 设立   |
| 华安资管   | 合肥市     | 600,000,000.00   | 合肥市     | 资产管理   | 100.00  | /      | 设立   |
| 安华创新四期 | 合肥市     | 14,000,000.00    | 合肥市     | 投资业务   | 100.00  | /      | 设立   |

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

截至 2026 年 6 月 30 日，公司纳入合并范围的结构化主体共计 141 个，其中包括安徽安华创新五期风险投资合伙企业（有限合伙）以及 140 个资产管理计划。公司纳入合并范围的结构化主体主要为本公司持有或者作为管理人并以自有资金投资的资产管理计划。公司对纳入合并范围的资产管理计划和私募基金拥有权力，参与结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。于 2026 年 6 月 30 日，纳入合并范围的结构化主体总资产账面价值为 15,484,936,819.30 元。

其他说明：

本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

#### (2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 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

(5) 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

2、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

3、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

单位: 元币种: 人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|---------|-------|---------------------|
|             |       |     |      | 直接      | 间接    |                     |
| 华富基金        | 上海市   | 上海市 | 基金管理 | 49.00   | /     | 权益法                 |
| 安华创新基金      | 合肥市   | 合肥市 | 股权投资 | /       | 26.18 | 权益法                 |
| 金砖丝路        | 银川市   | 银川市 | 股权投资 | /       | 17.31 | 权益法                 |
| 皖投安华        | 合肥市   | 合肥市 | 股权投资 | /       | 20.00 | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司在华富基金、安华创新基金、金砖丝路的持股比例与表决权比例一致, 皖投安华专项用于投资国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司, 不设投资决策机构。

(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

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     |                  |                  |                  |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
|                  | 华富基金           | 安华创新基金           | 金砖丝路             | 皖投安华             | 华富基金           | 安华创新基金           | 金砖丝路             | 皖投安华             |
| 资产合计             | 993,932,968.44 | 1,815,548,665.89 | 1,071,503,595.37 | 9,689,242,091.12 | 918,322,401.55 | 1,814,799,813.06 | 1,374,661,308.77 | 8,453,545,812.06 |
| 负债合计             | 244,748,372.36 | 112,021,338.94   | 2,432,115.17     | 300,000.00       | 200,229,119.84 | 131,041,757.84   | 2,394,826.08     | 900,000.00       |
| 少数股东权益           | 57,681,860.77  | /                | /                | /                | 57,558,234.79  | /                | /                | /                |
| 归属于母公司股东权益       | 691,502,735.31 | 1,703,527,326.95 | 1,069,071,480.20 | 9,688,942,091.12 | 660,535,046.92 | 1,683,758,055.22 | 1,372,266,482.69 | 8,452,645,812.06 |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 338,836,340.30 | 446,060,839.24   | 185,075,516.51   | 1,937,788,418.22 | 323,662,172.99 | 440,884,345.85   | 237,539,328.15   | 1,690,529,162.41 |
| 调整事项             | /              | /                | 20,582,605.06    | /                | /              | /                | 15,155,838.05    | /                |
| --商誉             | /              | /                | 31,969,965.02    | /                | /              | /                | 31,969,965.02    | /                |
| --其他             | /              | /                | -11,387,359.96   | /                | /              | /                | -16,814,126.97   | /                |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 338,836,340.30 | 446,060,839.24   | 205,658,121.57   | 1,937,788,418.22 | 323,662,172.99 | 440,884,345.85   | 252,695,166.20   | 1,690,529,162.41 |
| 营业收入             | 285,223,315.27 | 26,838,813.14    | -288,971,071.86  | 1,236,904,279.06 | 144,383,397.85 | 28,496,005.02    | -15,150,105.53   | 424,724,639.99   |
| 净利润              | 39,091,314.37  | 20,100,285.54    | -288,980,120.22  | 1,236,296,279.06 | 8,731,685.00   | 18,917,892.46    | -16,257,835.78   | 424,124,143.42   |
| 归属于母公司所有者的净利润    | 38,967,688.39  | 20,100,285.54    | -288,980,120.22  | 1,236,296,279.06 | 9,091,172.45   | 18,917,892.46    | -16,257,835.78   | 424,124,143.42   |
| 其他综合收益           | /              | -331,013.81      | /                | /                | /              | -19,688.51       | /                | /                |
| 综合收益总额           | 39,091,314.37  | 19,769,271.73    | -288,980,120.22  | 1,236,296,279.06 | 8,731,685.00   | 18,898,203.95    | -16,257,835.78   | 424,124,143.42   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 38,967,688.39  | 19,769,271.73    | -288,980,120.22  | 1,236,296,279.06 | 9,091,172.45   | 18,898,203.95    | -16,257,835.78   | 424,124,143.42   |

(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：           |                  |                  |
| 联营企业：           |                  |                  |
| 投资账面价值合计        | 1,207,002,249.96 | 1,100,820,818.53 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                  |                  |
| --净利润           | 89,636,368.35    | 11,185,931.20    |
| --综合收益总额        | 89,636,368.35    | 11,185,931.20    |

(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

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、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

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立并管理的资产管理计划，这些资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

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

2026 年 6 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日，公司在上述资产管理计划中的投资之账面价值分别为 1,027,558,364.21 元、947,255,334.20 元，分类为交易性金融资产。上述资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度公司从由公司发起设立并管理但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结



构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入为 122,499,605.86 元（2025 年度：259,390,113.31 元）。

## 6、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十二、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

### 3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 5,082,481.34 | 3,616,885.09 |
| 合计    | 5,082,481.34 | 3,616,885.09 |

## 十三、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

详见本节“十九、风险管理”。

### 2、 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

### 3、 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

## 十四、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐ 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                       |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>      |                         |                          |                         |                          |
| (一) 交易性金融资产             | 4,416,182,772.17        | 26,345,394,562.91        | 4,825,539,077.79        | 35,587,116,412.87        |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 4,416,182,772.17        | 26,345,394,562.91        | 4,825,539,077.79        | 35,587,116,412.87        |
| (1) 债务工具投资              | 97,376,542.32           | 17,522,356,115.94        | /                       | 17,619,732,658.26        |
| (2) 权益工具投资              | 4,318,806,229.85        | 8,823,038,446.97         | 4,825,539,077.79        | 17,967,383,754.61        |
| (二) 其他债权投资              | /                       | 12,292,092,364.83        | /                       | 12,292,092,364.83        |
| (三) 其他权益工具投资            | 1,875,239,426.82        | /                        | 16,019,301.60           | 1,891,258,728.42         |
| (四) 衍生金融资产              | 20,617,565.00           | /                        | 14,242,220.27           | 34,859,785.27            |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>   | <b>6,312,039,763.99</b> | <b>38,637,486,927.74</b> | <b>4,855,800,599.66</b> | <b>49,805,327,291.39</b> |
| (五) 交易性金融负债             | 1,009,589.04            | 4,065,516,066.41         | 1,766,135,127.06        | 5,832,660,782.51         |
| (六) 衍生金融负债              | 10,274,032.00           | /                        | 8,825,491.64            | 19,099,523.64            |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>   | <b>11,283,621.04</b>    | <b>4,065,516,066.41</b>  | <b>1,774,960,618.70</b> | <b>5,851,760,306.15</b>  |

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、衍生金融资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中的交易所、经销商及交易对手的以公平磋商为基础的市场交易。

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

√适用 □不适用

对于交易性金融资产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及负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务、权益工具及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于资产净值等估值参数。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 内容                       | 期末公允价值           | 估值技术                    | 不可观察输入值                   |
|--------------------------|------------------|-------------------------|---------------------------|
| 权益工具投资：                  |                  |                         |                           |
| 非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资 | 4,841,558,379.39 | 市场法、最新融资价格法、流动性折扣法、净资产法 | 流动性折扣、市场乘数、最近融资价格、标的公司净资产 |
| 衍生金融资产：                  |                  |                         |                           |
| 期权合约                     | 14,145,069.58    | 合同定价模型                  | 波动率、交易对手信用风险、自身信用风险       |
| 场外互换                     | 97,150.69        | 合同定价模型                  | 波动率、交易对手信用风险、自身信用风险       |
| 衍生金融负债：                  |                  |                         |                           |
| 期权合约                     | 8,791,182.19     | 合同定价模型                  | 波动率、交易对手信用风险、自身信用风险       |
| 场外远期                     | 27,125.00        | 合同定价模型                  | 波动率、交易对手信用风险、自身信用风险       |
| 场外互换                     | 7,184.45         | 合同定价模型                  | 波动率、交易对手信用风险、自身信用风险       |
| 交易性金融负债：                 |                  |                         |                           |
| 第三方在结构化主体中享有的权益          | 1,766,135,127.06 | 市场法                     | 缺乏市场流通性贴现率                |

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 交易性金融资产          | 其他权益工具投资      | 衍生金融资产        | 交易性金融负债          | 衍生金融负债       |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| 2025 年 12 月 31 日余额 | 2,334,818,453.85 | 14,590,777.67 | 9,726,239.85  | 580,399,172.32   | 4,175,616.36 |
| 当期利得或损失总额          | 2,461,064,149.59 | 1,430,684.95  | 16,074,491.22 | 1,185,735,954.74 | 7,884,290.13 |
| ——计入损益             | 2,461,064,149.59 | /             | 16,074,491.22 | 1,185,735,954.74 | 7,884,290.13 |
| ——计入其他综合收益         | /                | 1,430,684.95  | /             | /                | /            |

|                                    |                  |               |               |                  |              |
|------------------------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| 购买                                 | 655,571,170.68   | /             | 430,000.00    | /                | /            |
| 转入                                 | /                | /             | /             | /                |              |
| 转出                                 | 186,978,358.74   | /             | /             | /                | /            |
| 出售结算                               | 438,936,337.59   | 2,161.02      | 11,988,510.80 | /                | 3,234,414.85 |
| 2026 年 6 月 30 日余额                  | 4,825,539,077.79 | 16,019,301.60 | 14,242,220.27 | 1,766,135,127.06 | 8,825,491.64 |
| 对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 | 2,459,561,746.70 | /             | 13,812,220.27 | 1,185,735,954.74 | 2,229,887.98 |

(续上表)

| 项目                                 | 交易性金融资产          | 其他权益工具投资      | 衍生金融资产        | 交易性金融负债        | 衍生金融负债        |
|------------------------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 2024 年 12 月 31 日余额                 | 1,667,432,245.19 | 10,716,363.20 | 28,071,992.33 | 578,694,729.91 | 17,873,470.15 |
| 当期利得或损失总额                          | 129,894,206.53   | 3,874,414.47  | 56,217,646.99 | 1,704,442.41   | 6,156,889.02  |
| ——计入损益                             | 129,894,206.53   | /             | 56,217,646.99 | 1,704,442.41   | 6,156,889.02  |
| ——计入其他综合收益                         | /                | 3,874,414.47  | /             | /              | /             |
| 购买                                 | 596,247,622.40   | /             | /             | /              | /             |
| 转入                                 | 19,773,550.00    | /             | /             | /              | /             |
| 出售结算                               | 78,529,170.27    | /             | 74,563,399.47 | /              | 19,854,742.81 |
| 2025 年 12 月 31 日余额                 | 2,334,818,453.85 | 14,590,777.67 | 9,726,239.85  | 580,399,172.32 | 4,175,616.36  |
| 对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 | 125,140,091.51   | /             | 9,787,880.44  | 1,704,442.41   | 6,408,881.71  |

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

√ 适用 □ 不适用

本期转出第三层级主要系限售股解禁，其公允价值计量方法从采用不可观察输入值评估转为采用活跃市场报价计量。

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□ 适用 √ 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√ 适用 □ 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、

存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券和租赁负债等。

本公司管理层认为，截至 2026 年 6 月末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 关联方及关联交易

1、 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(%) |
|--------|-----|----------|--------------|-----------------|------------------|
| 安徽国控集团 | 合肥市 | 从事国有资产运营 | 1,000,000.00 | 24.18           | 34.13            |

本企业的母公司情况的说明：

2020 年 6 月，安徽国控集团作为公司控股股东，与公司股东安徽省能源集团、安徽交控资本签署《一致行动人协议》；因皖能电力受安徽省能源集团控制，亦构成一致行动人。2025 年 10 月，安徽省能源集团将其所持有的华安证券 125,476,294 股无限售条件股份全部无偿划转给其全资子公司皖能资本，皖能资本出具《关于维持一致行动人协议的承诺函》并与安徽国控集团、安徽交控资本签署《一致行动人协议（补充协议）》，同意受让安徽省能源集团原《一致行动人协议》项下全部权利义务，并受该协议约束。因皖能电力与皖能资本同受安徽省能源集团控制，仍构成一致行动人。截至 2026 年 6 月 30 日，安徽国控集团及其一致行动人合计持有公司股份 1,715,002,505 股。安徽国控集团对公司表决权比例为前述四家股东单位持有公司股份比例之和，即为 34.13%。

本企业最终控制方是安徽省国资委

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“十一、在其他主体中的权益”。

☐适用 ☒不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节“十一、在其他主体中的权益”。

☐适用 ☒不适用

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 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

|          |      |
|----------|------|
| 忻智咨询     | 联营企业 |
| 皖投安华     | 联营企业 |
| 省人工智能母基金 | 联营企业 |
| 宣城安华     | 联营企业 |
| 芜湖战新基金   | 联营企业 |
| 华安智车     | 联营企业 |
| 潜山安华     | 联营企业 |
| 安华嘉泰     | 联营企业 |
| 金砖丝路     | 联营企业 |
| 华安兹元     | 联营企业 |
| 安华文旅     | 联营企业 |
| 华安建源     | 联营企业 |
| 黄山徽华     | 联营企业 |
| 岳西安华     | 联营企业 |
| 合肥数字产业基金 | 联营企业 |
| 嘉业新研     | 联营企业 |
| 兴叶安华     | 联营企业 |
| 阜南华安基金   | 联营企业 |
| 含山新能源    | 联营企业 |
| 利辛工投     | 联营企业 |
| 池州中安基金   | 联营企业 |
| 马鞍山智创基金  | 联营企业 |

其他说明：

☐适用 ☒不适用

#### 4、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                                |
|---------|--------------------------------------------|
| 安徽出版集团  | 持股 5%以上股东                                  |
| 东方创业    | 公司董事党晔担任董事、总经理的企业                          |
| 皖能电力    | 控股股东的一致行动人                                 |
| 安徽省能源集团 | 过去 12 个月内曾为控股股东的一致行动人，控股股东董事方晓宏、牛占奎担任董事的企业 |
| 皖能资本    | 控股股东的一致行动人，公司董事舒根荣担任总经理的企业                 |
| 安徽交控资本  | 控股股东的一致行动人，公司董事张骏担任董事长的企业                  |
| 安徽交控集团  | 控股股东董事方晓宏担任董事的企业                           |
| 安徽国控资本  | 控股股东控制的其他企业                                |
| 华富利得    | 华富基金的控股子公司                                 |
| 改革发展基金  | 控股股东高管何中望担任执行董事的企业                         |
| 安徽国贸控股  | 控股股东高管朱元林担任董事的企业                           |

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 华晟投资             | 公司董事胡凌飞担任董事长的企业 |
| 公司及控股股东的董监高及其近亲属 | 其他              |

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

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        |
|----------|--------|--------------|--------------|
| 安徽出版集团   | 代理买卖证券 | 168,728.33   | 93,249.21    |
| 东方创业     | 代理买卖证券 | 72,936.79    | 8,036.61     |
| 安徽国控集团   | 代理买卖证券 | 293,121.75   | 463,204.96   |
| 华富利得     | 代理买卖证券 | 243,355.42   | 47,084.76    |
| 安华创新基金   | 基金管理服务 | /            | 7,189,914.31 |
| 金砖丝路     | 基金管理服务 | /            | 943,396.22   |
| 皖投安华     | 基金管理服务 | 566,037.74   | 566,037.74   |
| 安华文旅     | 基金管理服务 | 207,010.85   | 349,696.30   |
| 黄山徽华     | 基金管理服务 | 175,432.93   | 173,963.69   |
| 岳西安华     | 基金管理服务 | 169,552.86   | 159,032.78   |
| 合肥数字产业基金 | 基金管理服务 | 128,650.82   | 128,650.81   |
| 安华嘉泰     | 基金管理服务 | 894,287.93   | 935,642.28   |
| 潜山安华     | 基金管理服务 | 1,037,237.62 | 1,037,237.63 |
| 兴叶安华     | 基金管理服务 | 93,564.23    | 93,564.23    |
| 宣城安华     | 基金管理服务 | 3,559,219.67 | 2,838,775.34 |
| 省人工智能母基金 | 基金管理服务 | 3,732,684.20 | 3,560,900.36 |
| 华安兹元     | 基金管理服务 | 701,731.73   | 701,731.71   |
| 阜南华安基金   | 基金管理服务 | 93,564.23    | 93,564.23    |
| 芜湖战新基金   | 基金管理服务 | 2,308,534.50 | 2,008,596.54 |
| 嘉业新研     | 基金管理服务 | 518,438.29   | 93,564.23    |
| 利辛工投     | 基金管理服务 | 56,138.54    | 60,480.75    |
| 华安智车     | 基金管理服务 | 2,979,839.75 | 1,259,299.04 |
| 池州中安基金   | 基金管理服务 | 633,884.72   | /            |
| 马鞍山智创基金  | 基金管理服务 | 16,774.36    | /            |
| 含山新能源    | 基金管理服务 | 514,603.17   | /            |
| 华安建源     | 基金管理服务 | 1,403,463.42 | /            |
| 安华创新基金   | 外包服务   | 75,085.97    | 84,390.50    |
| 华富利得     | 托管服务   | 208,652.66   | 112,858.86   |

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

关联管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

## (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    |
|-------|--------|--------------|--------------|
| 华富基金  | 交易席位   | 4,732,998.96 | 1,138,671.76 |
| 烁智咨询  | 房产     | 116,193.14   | /            |

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

## (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 | 994.74 | 1,277.11 |

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 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         | 账面余额         |
| 应收账款 | 宣城安华     | 4,567,890.02 | 5,142,590.23 |
| 应收账款 | 华安智车     | 961,592.33   | 4,802,962.19 |
| 应收账款 | 安华创新基金   | 3,169,426.26 | 3,169,426.26 |
| 应收账款 | 安华嘉泰     | 3,447,945.20 | 2,500,000.00 |
| 应收账款 | 金砖丝路     | 1,880,434.78 | 1,880,434.78 |
| 应收账款 | 省人工智能母基金 | /            | 1,027,917.81 |
| 应收账款 | 华富基金     | 4,112,684.63 | 2,718,736.41 |
| 应收账款 | 皖投安华     | 317,260.27   | 917,260.27   |
| 应收账款 | 兴叶安华     | 298,630.13   | 658,082.19   |
| 应收账款 | 华安建源     | 1,711,650.55 | 559,948.27   |
| 应收账款 | 阜南华安基金   | 557,808.22   | 458,630.14   |
| 应收账款 | 嘉业新研     | /            | 344,280.25   |
| 应收账款 | 含山新能源    | 670,136.89   | 124,657.53   |
| 应收账款 | 利辛工投     | /            | 124,602.75   |
| 应收账款 | 池州中安基金   | 752,157.53   | 80,239.73    |
| 应收账款 | 潜山安华     | 552,773.16   | 0.01         |
| 应收账款 | 安华文旅     | 219,431.51   | /            |
| 应收账款 | 华安兹元     | 743,835.62   | /            |
| 应收账款 | 马鞍山智创基金  | 17,780.82    | /            |

(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    |
|------|------|------------|-----------|
| 预收款项 | 炘智咨询 |            | 98,764.18 |
| 合同负债 | 华安兹元 | /          | 0.01      |
| 合同负债 | 黄山徽华 | 141,509.43 | /         |
| 合同负债 | 岳西安华 | 95,115.02  | /         |

|      |          |              |   |
|------|----------|--------------|---|
| 合同负债 | 合肥数字产业基金 | 130,783.14   | / |
| 合同负债 | 省人工智能母基金 | 1,707,959.38 | / |
| 合同负债 | 芜湖战新基金   | 1,999,443.16 | / |
| 合同负债 | 嘉业新研     | 311,424.15   | / |
| 合同负债 | 利辛工投     | 57,069.01    | / |

### (3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

## 7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

## 8、 其他

☒适用 ☐不适用

### (1) 代理买卖证券款余额

单位：元 币种：人民币

| 关联方       | 期末                   |                     | 期初                    |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|           | 代理买卖证券款<br>余额        | 占代理买卖证券款<br>总额比例（%） | 代理买卖证券款<br>余额         | 占代理买卖证券款<br>总额比例（%） |
| 安徽国控集团    | 4,689.81             | <0.01               | 1,157,851.64          | <0.01               |
| 华富利得      | 25,346,033.02        | 0.07                | 109,460,870.56        | 0.35                |
| 改革发展基金    | /                    | /                   | 1,998.68              | <0.01               |
| 皖能电力      | 11,125.81            | <0.01               | 11,123.01             | <0.01               |
| 东方创业      | 20,768,227.85        | 0.05                | 14,210,322.75         | 0.05                |
| 安徽省能源集团   | 1,298.90             | <0.01               | 1,298.58              | <0.01               |
| 华富基金      | 1,273.99             | <0.01               | 5,222,933.00          | 0.02                |
| 安徽交控集团    | /                    | /                   | 1,056.16              | <0.01               |
| 安徽国控资本    | 698.52               | <0.01               | 698.34                | <0.01               |
| 华晟投资      | 54.36                | <0.01               | 54.32                 | <0.01               |
| 安徽国贸控股    | 13.89                | <0.01               | /                     | /                   |
| 忻智咨询      | 11.19                | <0.01               | 11.19                 | <0.01               |
| 安徽出版集团    | 10,000,347.03        | 0.03                | 153.02                | <0.01               |
| <b>合计</b> | <b>56,133,774.37</b> | <b>0.15</b>         | <b>130,068,371.25</b> | <b>0.42</b>         |

### (2) 关联方持有由本公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方   | 期末            |               | 期初            |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 持有份额          | 期末净值          | 持有份额          | 期末净值          |
| 关联自然人 | 29,376,979.74 | 37,475,479.66 | 25,750,116.15 | 32,811,316.05 |

### (3) 公司持有华富基金旗下证券投资基金情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方                        | 期末            |                | 期初             |                |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                            | 持有份额          | 公允价值           | 持有份额           | 公允价值           |
| 华富天益货币市场基金B                | 50,782,530.63 | 50,782,530.63  | 165,471,081.21 | 165,471,081.21 |
| 华富资管华安宏观配置1号               | 10,000,000.00 | 10,908,000.00  | 10,000,000.00  | 11,005,000.00  |
| 华富鼎信3个月持有期债券(FOF)C         | 7,699,711.26  | 8,016,169.39   | /              | /              |
| 华富资管华安宏观配置6号               | 6,000,000.00  | 6,243,600.00   | 6,000,000.00   | 6,040,200.00   |
| 华富资管华安宏观配置2号               | 5,000,000.00  | 5,353,000.00   | 5,000,000.00   | 5,414,500.00   |
| 华富资管华安宏观配置3号               | 4,000,000.00  | 4,130,000.00   | 4,000,000.00   | 4,007,200.00   |
| 华富资管华安宏观配置5号               | 3,000,000.00  | 3,103,500.00   | 3,000,000.00   | 3,014,700.00   |
| 华富中证科创创业50指数增强C            | 2,342,928.22  | 5,226,838.57   | 2,342,928.22   | 3,260,653.20   |
| 华富中证人工智能产业交易型开放式指数证券投资基金   | 864,732.00    | 1,129,339.99   | 751,232.00     | 651,318.14     |
| 华富中证稀有金属主题交易型开放式指数证券投资基金   | 877,600.00    | 1,080,325.60   | 500,000.00     | 494,500.00     |
| 华富中证全指自由现金流交易型开放式指数证券投资基金  | 580,000.00    | 633,360.00     | 360,000.00     | 450,000.00     |
| 华富中证A100交易型开放式指数证券投资基金     | 359,500.00    | 500,783.50     | 351,500.00     | 444,647.50     |
| 华富科技动能混合A                  | 2,673,262.03  | 4,264,922.24   | /              | /              |
| 华富安鑫债券型证券投资基金C             | /             | /              | 14,483,570.20  | 15,979,723.00  |
| 华富富鑫一年定期开放债券               | /             | /              | 10,999,000.00  | 11,432,360.60  |
| 华富安鑫债券型证券投资基金A             | /             | /              | 4,553,652.76   | 5,037,250.68   |
| 华富中证证券公司先锋策略交易型开放式指数证券投资基金 | /             | /              | 561,700.00     | 677,410.20     |
| 合计                         | 94,180,264.14 | 101,372,369.92 | 228,374,664.39 | 233,380,544.53 |

## 十六、 股份支付

### 1、 各项权益工具

#### (1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

#### (2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

## 4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

## 6、其他

☐适用 ☒不适用

## 十七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

### 2、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

2021 年 6 月，公司作为计划管理人，阳光城集团股份有限公司作为原始权益人的“华安证券-阳光城集团购房尾款资产支持专项计划”成立。原告江苏煜宁私募基金管理有限公司（以下简称“煜宁基金”）于 2023 年 9 月向福建省福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”）提起诉讼，主张公司在“华安证券-阳光城集团购房尾款资产支持专项计划”中作为计划管理人存在虚假陈述，要求公司及其他被告连带赔偿其投资本金损失 3 亿元及相应利息等，案号为（2025）闽 01 民初 990 号。

2025 年 9 月 30 日，公司向法院书面提出管辖权异议，后福州中院经审查作出（2025）闽 01 民初 990 号之一《民事裁定书》，裁定将本案移送至安徽省合肥市中级人民法院处理。煜宁基金针对管辖权异议程序提起上诉，2026 年 1 月 29 日，福建省高级人民法院裁定案件由福州市中级人民法院管辖，并撤销福州市中级人民法院裁定书。2026 年 7 月 21 日，福州市中级人民法院开庭审理，未当庭宣判案件结果。

本公司认为公司作为管理人在专项计划设立及管理过程中已履行了法律和合同义务，信息披露符合相关规定，不存在虚假陈述行为。结合本案件代理律师意见，公司作为管理人被认定承担连带赔偿责任的概率较低，未就该案件计提预计损失。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺及或有事项。

#### (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

### 3、 其他

☐适用 ☒不适用

## 十八、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

### 2、 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       | 499,883,555.4 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 499,883,555.4 |

2026 年 8 月 24 日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2026 年中期利润分配的预案》，拟向全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税）。截至 2026 年 6 月 30 日，公司总股本 5,024,209,278 股，因公司于 2026 年 7 月 28 日至 2026 年 8 月 21 日实施了以维护公司价值及股东权益为目的的股份回购并已完成，累计回购数量 25,373,724 股，此部分股份不参与本次利润分配，故此次利润分配的股份数量为 4,998,835,554 股，共计派发现金红利 499,883,555.4 元，占 2026 年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的 23.84%。该事项尚需经公司股东会审议通过后实施。

### 3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

2026 年 7 月 18 日，公司收到董事长章宏韬先生出具的《关于提议华安证券股份有限公司回购公司股份的函》，基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的认可，为维护广大投资者的利益、增强投资者信心，结合公司经营情况、财务状况等因素，公司董事长章宏韬先生提议公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。本次股份回购用途为“为维护公司市场价值及股东权益”，属于《上海证券交易所自律监管指引第 7 号—回购股份》第二条第二款所规定的“连续 20 个交易日内公司股票收盘价格跌幅累计达到 20%”的情况。2026 年 7 月 22 日，公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于股份回购的议案》。根据《公司章程》的规定，本次回购股份方案经三分之二以上董事出席的董事会会议审议通过后即可实施，无需提交公司股东会审议。根据回购方案，此次拟回购股份金额不低于人民币 1 亿元（含），不超过人民币 2 亿元（含）；拟回购股份价格不超过人民币 14.90 元/股；回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起 3 个月内。2026 年 8 月 21 日，公司完成回购。公司通过集中竞价交易方式累计回购 25,373,724 股，购买的最低价格为 7.37 元/股，最高价格为 8.50 元/股，使用资金总额为人民币 199,764,454.44 元

（不含交易费用）。详见公司分别于 2026 年 7 月 20 日在上交所网站披露的《关于董事长提议公司股份回购的公告》（公告编号：2026-050）、于 2026 年 7 月 24 日披露的《华安证券股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的方案》（公告编号：2026-052）、于 2026 年 8 月 25 日披露的《华安证券股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-064）。

十九、 风险管理

1、 风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

√适用 □不适用  
详见本报告第三节之“五、（一）可能面对的风险”。

(2) 风险治理组织架构

√适用 □不适用  
详见本报告第三节之“五、（一）可能面对的风险”。

2、 信用风险

√适用 □不适用  
(1) 信用风险概况

信用风险是指交易对手方未能履约、投资品种资信水平下降或不能兑付本息从而给公司带来损失的风险。公司对信用风险的容忍度中等偏低。公司面临的信用风险主要来自两个方面：证券金融业务，如果客户到期未能支付信贷本息且提供的保证金余额不足，可能造成公司损失的风险；债券投资，如果债券发行人、交易对手方违约，到期拒绝支付本金，可能导致损失的风险。

(2) 信用风险控制措施

公司对信用风险的主要控制措施如下：

①设定风险限额。信用风险限额指公司对特定的交易对手、客户或证券发行人所愿意接受的信用敞口的最大值。公司对交易对手或客户的信用风险敞口设定限额，以控制风险。

②监测信用风险。信用风险监测包括以下主要内容：信用风险敞口状况、限额突破情况、交易对手集中度、大额敞口情况等。公司积极做好信用风险监测工作，及时进行风险处置。

③信用审查、信用审批和信用强化机制。公司对存在信用风险敞口的交易对手或客户进行信用审查和评级，要求交易对手或客户提供适当的材料和信息，并考虑信用担保的情况及其他外部支持。公司建立信用审批授权体系，统一授信管理，对交易对手或客户的授信进行事前审批。公司业务部门根据交易对手、客户或交易产品的特点，采用信用强化的机制作为额外保障，包括要求交易对手或客户提供母公司的信用担保、价值相当的保证金或担保品、购买信用风险缓释工具等。

(3) 公司已发生单项减值的金融资产的分析：

单位：元 币种：人民币

|  |      |      |
|--|------|------|
|  | 期末余额 | 期初余额 |
|--|------|------|

|           | 项目账面余额                | 减值损失                  | 账面余额                  | 减值损失                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款      | 127,995,967.42        | 127,995,967.42        | 138,156,197.01        | 138,156,197.01        |
| 应收利息      | 748,802.43            | 748,802.43            | 756,304.47            | 756,304.47            |
| <b>合计</b> | <b>128,744,769.85</b> | <b>128,744,769.85</b> | <b>138,912,501.48</b> | <b>138,912,501.48</b> |

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（扣除减值准备后的净额）。公司最大信用风险敞口金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| 货币资金       | 33,088,985,367.71        | 27,508,589,970.14        |
| 结算备付金      | 10,468,399,589.58        | 9,234,961,772.32         |
| 融出资金       | 16,100,815,081.36        | 14,323,897,189.34        |
| 衍生金融资产     | 34,859,785.27            | 16,201,976.85            |
| 存出保证金      | 1,297,151,578.39         | 998,007,662.80           |
| 应收款项       | 558,684,407.84           | 288,806,663.72           |
| 买入返售金融资产   | 1,238,063,282.11         | 1,307,736,385.47         |
| 交易性金融资产（注） | 17,619,751,575.26        | 13,683,293,109.43        |
| 债权投资       | 186,713,512.39           | 493,869,725.12           |
| 其他债权投资     | 12,292,092,364.83        | 17,532,885,965.80        |
| <b>合计</b>  | <b>92,885,516,544.74</b> | <b>85,388,250,420.99</b> |

注：交易性金融资产为债券投资、融券业务融出给客户的证券及转融通出借的证券。

### 3、流动风险

√适用 □不适用

#### （1）流动性风险概况

流动性风险指公司由于资金不足无法满足资金需求或无法按时足额履行支付义务的风险。流动性风险主要是资产负债结构不匹配造成的，受宏观经济政策变动、市场变化、信用水平等因素的影响，公司可能发生长期资产比重大幅增加，自营业务、证券金融业务规模过大，流动资产无法正常变现，承销项目大比例包销等情况，如果公司融资渠道不畅，可能导致流动性风险。公司对流动性风险的容忍度较低。

#### （2）流动性风险控制措施

公司积极开展资产负债管理，规划各项业务发展规模和负债规模，并通过设定风险限额加以控制，避免了由于资产负债规模失控导致的流动性紧张。公司持续维护与各融资渠道的良好关系，综合授信总额和同业拆借额度均保持在较高水平。开展结算账户透支业务，用于弥补公司自有资金临时头寸不足，建立了临时流动性补给机制。通过发行可转债、公司债、短期融资券、收益凭证，开展同业拆借，优化了公司债务结构，进一步提升了公司资金的稳定性，支撑各项业务的发展。日常工作中，通过监测现金流，预测融资需求，开展大额资金预约使用，提高了流动性管理的科学性、计划性；审慎确定优质流动性资产的构成，适度持有优质流动性资产，制定流动性应

急计划；采取同业拆借等措施，满足紧急情况下的流动性需求，应对临时性流动性缺口。

于资产负债表日，本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则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：



单位：元币种：人民币

| 期末余额              |                   |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 项目                | 即期偿还              | 6 个月以内            | 6 个月-1 年         | 1-2 年            | 2-3 年            | 3 年以上            | 合计                | 资产负债表<br>账面价值     |
| 应付短期<br>融资款       | /                 | 6,360,753,558.26  | 5,024,243,372.40 | /                | /                | /                | 11,384,996,930.66 | 11,303,252,984.95 |
| 拆入资金              | /                 | 700,189,233.34    | /                | /                | /                | /                | 700,189,233.34    | 700,110,666.66    |
| 衍生金融<br>负债        | /                 | 19,099,523.64     | /                | /                | /                | /                | 19,099,523.64     | 19,099,523.64     |
| 卖出回购<br>金融资产<br>款 | /                 | 13,911,647,009.58 | 17,735,484.49    | 12,349,882.76    | 3,799,574.23     | 22,125,473.77    | 13,967,657,424.83 | 13,959,722,750.61 |
| 交易性金<br>融负债       | 5,199,474,201.29  | 633,578,689.93    | /                | /                | /                | /                | 5,833,052,891.22  | 5,832,660,782.51  |
| 代理买卖<br>证券款       | 37,219,072,363.02 | /                 | /                | /                | /                | /                | 37,219,072,363.02 | 37,219,072,363.02 |
| 应付款项              | /                 | 129,722,754.49    | 54,043,193.69    | 3,850,044.22     | 222,983.25       | 17,544,588.53    | 205,383,564.18    | 205,383,564.18    |
| 应付债券              | /                 | 1,800,880,000.00  | 1,631,050,000.00 | 4,439,380,000.00 | 8,750,990,000.00 | 3,988,140,000.00 | 20,610,440,000.00 | 19,719,157,697.07 |
| 租赁负债              | /                 | 37,671,286.26     | 36,485,214.77    | 55,671,052.02    | 46,518,205.93    | 57,392,396.45    | 233,738,155.43    | 215,196,645.98    |
| 其他金融<br>负债        | /                 | 431,908,757.54    | /                | /                | /                | /                | 431,908,757.54    | 431,908,757.54    |
| 合计                | 42,418,546,564.31 | 24,025,450,813.04 | 6,763,557,265.35 | 4,511,250,979.00 | 8,801,530,763.41 | 4,085,202,458.75 | 90,605,538,843.86 | 89,605,565,736.16 |

#### 4、市场风险

√适用 □不适用

##### （1）市场风险概况

市场风险是指因市场价格、利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对公司造成损失的风险。公司对市场风险的容忍度中等偏低。公司面临的市场风险主要包括两类：一是股票价格波动风险，主要指权益类证券的市场价格发生变化致使公司遭受损失的风险，公司的权益类证券投资业务、新三板做市业务等受股票价格波动风险的影响；二是利率风险，指因市场利率变动而导致损失的风险，公司的货币资金存款、债券投资和债券型基金投资等受利率风险的影响。

##### （2）市场风险控制措施

公司对市场风险的主要控制措施如下：

①风险限额管理、风险对冲。各业务部门对市场风险进行识别和评估，并进行定性或定量分析，根据实际情况设立市场风险限额并进行持续评估和监控，风险限额包括（但不限于）敞口限额、集中度限额等，各业务部门在风险限额内开展业务。对于不同的业务类型，公司设定了相应的投资决策限额授权标准，投资决策需在授权范围内执行。财务部门对各项业务资金进行调配，并对资金规模进行监控。公司从事衍生品交易和对冲的部门建立适当的风险对冲策略。

②证券池制度。公司证券投资实行证券池制度，证券品种必须从证券池中选择。证券的出入池必须有详尽的研究资料支持，并经过相应的决策审批程序。

③风险报告和处置。风险管理部门对风险限额、市值损益及限额执行情况等进行监测和报告。发现任何超限情况时，风险管理部门启动相关处置程序，并根据超限的性质和严重程度，向首席风险官、经理层或董事会报告。

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

| 项目          | 2026 年 6 月 30 日   |                  |                  |                  |                   |                   |                    |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|             | 6 个月以内            | 6 个月至 1 年        | 1 年至 2 年         | 2 年至 3 年         | 3 年以上             | 不计息               | 合计                 |
| <b>金融资产</b> |                   |                  |                  |                  |                   |                   |                    |
| 货币资金        | 31,457,527,039.87 | 1,590,000,000.00 | /                | /                | /                 | 41,458,327.84     | 33,088,985,367.71  |
| 结算备付金       | 10,468,253,208.24 | /                | /                | /                | /                 | 146,381.34        | 10,468,399,589.58  |
| 融出资金        | 15,815,649,073.16 | 170,721,032.94   | /                | /                | /                 | 114,444,975.26    | 16,100,815,081.36  |
| 衍生金融资产      | /                 | /                | /                | /                | /                 | 34,859,785.27     | 34,859,785.27      |
| 存出保证金       | /                 | /                | /                | /                | /                 | 1,297,151,578.39  | 1,297,151,578.39   |
| 应收款项        | /                 | /                | /                | /                | /                 | 558,684,407.84    | 558,684,407.84     |
| 买入返售金融资产    | 772,697,234.80    | 404,894,595.00   | 59,108,700.00    | /                | /                 | 1,362,752.31      | 1,238,063,282.11   |
| 交易性金融资产     | 1,646,922,290.26  | 2,112,821,181.18 | 2,299,315,459.02 | 2,052,297,789.07 | 9,347,480,398.52  | 18,128,279,294.82 | 35,587,116,412.87  |
| 债权投资        | 179,763,366.17    | /                | /                | /                | /                 | 6,950,146.22      | 186,713,512.39     |
| 其他债权投资      | 612,175,032.63    | 1,003,340,477.84 | 1,562,171,571.75 | 1,004,387,736.40 | 7,869,520,850.44  | 240,496,695.77    | 12,292,092,364.83  |
| 其他权益工具投资    | /                 | /                | /                | /                | /                 | 1,891,258,728.42  | 1,891,258,728.42   |
| 其他资产(金融资产)  | /                 | /                | /                | /                | /                 | 4,643,557.15      | 4,643,557.15       |
| 金融资产合计      | 60,952,987,245.13 | 5,281,777,286.96 | 3,920,595,730.77 | 3,056,685,525.47 | 17,217,001,248.96 | 22,319,736,630.63 | 112,748,783,667.92 |
| <b>金融负债</b> |                   |                  |                  |                  |                   |                   |                    |
| 应付短期融资款     | 6,301,480,000.00  | 4,916,000,000.00 | /                | /                | /                 | 85,772,984.95     | 11,303,252,984.95  |
| 拆入资金        | 700,000,000.00    | /                | /                | /                | /                 | 110,666.66        | 700,110,666.66     |
| 交易性金融负债     | 628,083,620.00    | /                | /                | /                | /                 | 5,204,577,162.51  | 5,832,660,782.51   |
| 衍生金融负债      | /                 | /                | /                | /                | /                 | 19,099,523.64     | 19,099,523.64      |

|            |                       |                          |                        |                          |                          |                          |                          |
|------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 卖出回购金融资产款  | 13,957,238,818.33     | /                        | /                      | /                        | /                        | 2,483,932.28             | 13,959,722,750.61        |
| 代理买卖证券款    | 37,219,072,363.02     | /                        | /                      | /                        | /                        | /                        | 37,219,072,363.02        |
| 应付款项       | /                     | /                        | /                      | /                        | /                        | 205,383,564.18           | 205,383,564.18           |
| 应付债券       | 1,499,780,752.63      | 1,499,552,532.78         | 4,096,695,717.63       | 8,486,446,024.59         | 3,895,716,641.97         | 240,966,027.47           | 19,719,157,697.07        |
| 租赁负债       | 37,620,057.43         | 36,388,117.00            | 55,527,216.20          | 48,455,565.65            | 37,205,689.70            | /                        | 215,196,645.98           |
| 其他负债(金融负债) | /                     | /                        | /                      | /                        | /                        | 431,908,757.54           | 431,908,757.54           |
| 金融负债合计     | 60,343,275,611.41     | 6,451,940,649.78         | 4,152,222,933.83       | 8,534,901,590.24         | 3,932,922,331.67         | 6,190,302,619.23         | 89,605,565,736.16        |
| <b>净敞口</b> | <b>609,711,633.72</b> | <b>-1,170,163,362.82</b> | <b>-231,627,203.06</b> | <b>-5,478,216,064.77</b> | <b>13,284,078,917.29</b> | <b>16,129,434,011.40</b> | <b>23,143,217,931.76</b> |

(续上表)

| 项目          | 2025 年 12 月 31 日  |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             | 6 个月以内            | 6 个月至 1 年        | 1 年至 2 年         | 2 年至 3 年         | 3 年以上            | 不计息               | 合计                |
| <b>金融资产</b> |                   |                  |                  |                  |                  |                   |                   |
| 货币资金        | 25,320,868,314.79 | 2,165,000,000.00 | /                | /                | /                | 22,721,655.35     | 27,508,589,970.14 |
| 结算备付金       | 9,234,961,772.32  | /                | /                | /                | /                | /                 | 9,234,961,772.32  |
| 融出资金        | 14,136,612,409.41 | 80,130,163.48    | /                | /                | /                | 107,154,616.45    | 14,323,897,189.34 |
| 衍生金融资产      | /                 | /                | /                | /                | /                | 16,201,976.85     | 16,201,976.85     |
| 存出保证金       | /                 | /                | /                | /                | /                | 998,007,662.80    | 998,007,662.80    |
| 应收款项        | /                 | /                | /                | /                | /                | 288,806,663.72    | 288,806,663.72    |
| 买入返售金融资产    | 912,288,853.13    | 334,930,767.46   | 59,105,425.28    | /                | /                | 1,411,339.60      | 1,307,736,385.47  |
| 交易性金融资产     | 962,870,164.72    | 1,661,988,188.70 | 1,633,485,217.30 | 2,889,891,715.95 | 6,366,085,284.01 | 13,138,884,468.09 | 26,653,205,038.77 |
| 债权投资        | 29,944,621.59     | 179,768,612.64   | /                | 269,701,405.41   | /                | 14,455,085.48     | 493,869,725.12    |

|             |                          |                          |                        |                         |                          |                          |                          |
|-------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 其他债权投资      | 630,588,084.54           | 664,651,336.67           | 2,378,716,856.89       | 3,886,854,073.09        | 9,490,399,215.18         | 481,676,399.43           | 17,532,885,965.80        |
| 其他权益工具投资    | /                        | /                        | /                      | /                       | /                        | 2,120,363,012.40         | 2,120,363,012.40         |
| 其他资产(金融资产)  |                          | /                        | /                      | /                       | /                        | 18,687,133.67            | 18,687,133.67            |
| 金融资产合计      | 51,228,134,220.50        | 5,086,469,068.95         | 4,071,307,499.47       | 7,046,447,194.45        | 15,856,484,499.19        | 17,208,370,013.84        | 100,497,212,496.40       |
| <b>金融负债</b> |                          |                          |                        |                         |                          |                          |                          |
| 应付短期融资款     | 5,938,020,000.00         | 4,829,000,000.00         | /                      | /                       | /                        | 70,463,328.55            | 10,837,483,328.55        |
| 交易性金融负债     | 1,147,120,750.00         | /                        | /                      | /                       | /                        | 2,518,310,766.58         | 3,665,431,516.58         |
| 衍生金融负债      | /                        | /                        | /                      | /                       | /                        | 6,535,355.23             | 6,535,355.23             |
| 卖出回购金融资产款   | 14,631,925,477.76        | 99,113,061.82            | /                      | /                       | /                        | 3,037,261.21             | 14,734,075,800.79        |
| 代理买卖证券款     | 31,114,104,884.58        | /                        | /                      | /                       | /                        | /                        | 31,114,104,884.58        |
| 应付款项        | /                        | /                        | /                      | /                       | /                        | 222,468,523.54           | 222,468,523.54           |
| 应付债券        | 4,315,255,160.70         | 1,499,441,575.02         | 4,596,064,297.45       | 5,490,692,283.43        | 3,895,102,449.32         | 288,296,659.51           | 20,084,852,425.43        |
| 租赁负债        | 37,460,949.26            | 30,760,873.92            | 52,098,965.78          | 40,173,662.12           | 56,987,925.37            | /                        | 217,482,376.45           |
| 其他负债(金融负债)  | /                        | /                        | /                      | /                       | /                        | 225,978.90               | 225,978.90               |
| 金融负债合计      | 57,183,887,222.30        | 6,458,315,510.76         | 4,648,163,263.23       | 5,530,865,945.55        | 3,952,090,374.69         | 3,109,337,873.52         | 80,882,660,190.05        |
| <b>净敞口</b>  | <b>-5,955,753,001.80</b> | <b>-1,371,846,441.81</b> | <b>-576,855,763.76</b> | <b>1,515,581,248.90</b> | <b>11,904,394,124.50</b> | <b>14,099,032,140.32</b> | <b>19,614,552,306.35</b> |

### (3) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司固定收益投资主要采用压力测试和敏感度指标，计量监测固定收益投资组合久期、凸性等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

利率敏感性分析：以下敏感性分析基于固定收益资产及负债的利率风险。该分析假设各有关期间报告期末结余的固定收益资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减100个基点对净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益的影响。下述正数表示净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益增加，反之则为亏损和收益减少。

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额/期末数         |                 |                   |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                | 净利润               | 其他综合收益税后净额      | 所有者权益合计           |
| 利率曲线向上平移100个基点 | -1,745,180,857.09 | -495,140,060.66 | -2,240,320,917.74 |
| 利率曲线向下平移100个基点 | 1,745,180,857.09  | 495,140,060.66  | 2,240,320,917.74  |

(续上表)

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 上期发生额/期末数       |                 |                   |
|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|                | 净利润             | 其他综合收益税后净额      | 所有者权益合计           |
| 利率曲线向上平移100个基点 | -518,381,370.28 | -867,278,537.20 | -1,385,659,907.48 |
| 利率曲线向下平移100个基点 | 518,381,370.28  | 867,278,537.20  | 1,385,659,907.48  |

### (4) 汇率风险

下表按币种列示了2026年6月30日及2025年6月30日本公司受外汇汇率变动影响的风险敞口。本公司人民币敞口列示在下表中用于比较。本公司的资产和负债以及表外敞口净额和信用承诺按原币以等值人民币账面价值列示。

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         |                |                |
|----------------------|---------------|----------------|----------------|
|                      | 净利润的敏感性       | 其他综合收益的敏感性     | 所有者权益的敏感性      |
| 港币对人民币的汇率变动使人民币升值10% | 777,953.97    | -78,119,222.60 | -77,341,268.63 |
| 美元对人民币的汇率变动使人民币升值10% | -2,808,375.44 | /              | -2,808,375.44  |
| 欧元对人民币的汇率变动使人民币升值10% | -217.95       | /              | -217.95        |

(续上表)

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额       |               |               |
|----------------------|-------------|---------------|---------------|
|                      | 净利润的敏感性     | 其他综合收益的敏感性    | 所有者权益的敏感性     |
| 港币对人民币的汇率变动使人民币贬值10% | -777,953.97 | 78,119,222.60 | 77,341,268.63 |

|                       |              |   |              |
|-----------------------|--------------|---|--------------|
| 美元对人民币的汇率变动使人民币贬值 10% | 2,808,375.44 | / | 2,808,375.44 |
| 欧元对人民币的汇率变动使人民币贬值 10% | 217.95       | / | 217.95       |

(续上表)

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上期发生额         |                |                |
|-----------------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 净利润的敏感性       | 其他综合收益的敏感性     | 所有者权益的敏感性      |
| 港币对人民币的汇率变动使人民币升值 10% | 604,000.76    | -36,547,878.95 | -35,943,878.19 |
| 美元对人民币的汇率变动使人民币升值 10% | -2,500,159.73 | /              | -2,500,159.73  |

(续上表)

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 上期发生额        |               |               |
|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 净利润的敏感性      | 其他综合收益的敏感性    | 所有者权益的敏感性     |
| 港币对人民币的汇率变动使人民币贬值 10% | -604,000.76  | 36,547,878.95 | 35,943,878.19 |
| 美元对人民币的汇率变动使人民币贬值 10% | 2,500,159.73 | /             | 2,500,159.73  |

#### (5) 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、股权价格、衍生金融工具价格、资管产品净值等的不利变动使本公司发生损失的风险。本公司除了监测持仓、交易和盈亏指标外，主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险敏感度指标、压力测试指标。

其他价格敏感性分析：以下分析假设其他变量维持不变，股票、股权、基金、可转换债券、衍生工具及资管产品的价格增加或减少 10%对净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益的影响。下述正数表示净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益增加，反之则为亏损和收益减少。

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额/期末数         |                 |                   |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|
|           | 净利润               | 其他综合收益税后净额      | 所有者权益合计           |
| 市场价格上升10% | 1,086,544,705.11  | 141,215,604.63  | 1,227,760,309.74  |
| 市场价格下降10% | -1,086,544,705.11 | -141,215,604.63 | -1,227,760,309.74 |

(续上表)

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 上期发生额/期末数       |                 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           | 净利润             | 其他综合收益税后净额      | 所有者权益合计         |
| 市场价格上升10% | 421,397,533.36  | 162,651,623.02  | 584,049,156.38  |
| 市场价格下降10% | -421,397,533.36 | -162,651,623.02 | -584,049,156.38 |

## 二十、 其他重要事项

### 1、 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

### 2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

### 3、 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

### 4、 年金计划

☒适用 ☐不适用

依据国家企业年金制度的相关政策规定，公司于 2010 年建立企业年金方案，根据方案规定，凡是与公司签订劳动合同且试用期满、依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工可参加该方案。

### 5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

### 6、 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司按照经营业务划分，主要包括证券经纪业务、期货业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、证券金融业务和公司总部及其他等经营分部。



(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           | 证券经纪业务            | 期货业务             | 证券自营业务            | 投资银行业务         | 资产管理业务           | 证券金融业务            | 公司总部及其他            | 分部间抵销               | 合计                 |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 营业收入         | 1,057,638,589.05  | 131,682,729.89   | 628,873,167.91    | 31,490,767.20  | 435,907,805.50   | 381,047,159.16    | 1,361,951,512.11   | -21,845,797.37      | 4,006,745,933.45   |
| 其中：手续费及佣金净收入 | 898,494,077.36    | 70,786,827.51    | 2,654,600.39      | 26,627,829.02  | 262,150,362.49   | /                 | 27,359,903.16      | -17,591,895.54      | 1,270,481,704.39   |
| 投资收益         | /                 | 22,296,509.06    | 508,195,774.76    | /              | 174,510,025.19   | 1,814,580.77      | 447,324,570.96     | 332,370.36          | 1,154,473,831.10   |
| 其他收入         | 159,144,511.69    | 38,599,393.32    | 118,022,792.76    | 4,862,938.18   | -752,582.18      | 379,232,578.39    | 887,267,037.99     | -4,586,272.19       | 1,581,790,397.96   |
| 营业支出         | 565,225,088.56    | 72,110,931.25    | 50,727,748.67     | 38,136,146.80  | 129,000,900.64   | 9,953,544.09      | 397,942,915.22     | -17,800,794.77      | 1,245,296,480.46   |
| 营业利润（亏损）     | 492,413,500.49    | 59,571,798.64    | 578,145,419.24    | -6,645,379.60  | 306,906,904.86   | 371,093,615.07    | 964,008,596.89     | -4,045,002.60       | 2,761,449,452.99   |
| 利润（或亏损）总额    | 492,008,255.62    | 59,522,589.98    | 578,145,419.24    | -6,645,399.58  | 306,906,904.86   | 371,093,615.07    | 963,571,500.82     | -4,045,002.56       | 2,760,557,883.45   |
| 资产总额         | 58,098,450,254.50 | 9,017,103,377.70 | 50,898,560,476.97 | 574,185,575.42 | 5,362,133,934.01 | 20,126,991,967.27 | 100,000,634,268.55 | -125,297,862,706.48 | 118,780,197,147.94 |
| 负债总额         | 57,624,106,123.34 | 7,712,205,159.56 | 50,165,092,705.85 | 637,436,437.82 | 4,024,573,358.30 | 19,744,039,212.08 | 70,631,662,169.20  | -119,137,912,442.88 | 91,401,202,723.27  |
| 补充信息         |                   |                  |                   |                |                  |                   |                    |                     |                    |
| 折旧与摊销费用      | 35,319,783.70     | 4,327,903.64     | 2,011,581.30      | 4,349,890.68   | 7,023,057.18     | 592,640.06        | 89,411,482.08      | -2,871,727.09       | 140,164,611.55     |
| 资本性支出        | 15,225,381.19     | 853,582.31       | 252,088.54        | 323,669.54     | 4,272,448.90     | 361,106.19        | 37,655,418.83      | /                   | 58,943,695.50      |

上期发生额

单位：元币种：人民币

| 项目   | 证券经纪业务         | 期货业务           | 证券自营业务         | 投资银行业务         | 资产管理业务         | 证券金融业务         | 公司总部及其他       | 分部间抵销          | 合计               |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 764,556,796.51 | 103,893,604.50 | 765,024,137.27 | 111,298,746.31 | 310,387,409.45 | 312,691,050.88 | 87,325,142.60 | -30,933,838.51 | 2,424,243,049.01 |

|              |                   |                  |                   |                |                  |                   |                   |                    |                    |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 其中：手续费及佣金净收入 | 651,395,863.62    | 59,971,195.37    | /                 | 108,986,972.71 | 275,119,437.95   | /                 | 33,042,056.41     | -25,580,892.36     | 1,102,934,633.70   |
| 投资收益         | /                 | 16,700,523.10    | 785,264,061.45    | /              | 31,468,554.60    | 1,417,650.45      | 323,072,777.75    | -176,716.57        | 1,157,746,850.78   |
| 其他收入         | 113,160,932.89    | 27,221,886.03    | -20,239,924.18    | 2,311,773.60   | 3,799,416.90     | 311,273,400.43    | -268,789,691.56   | -5,176,229.58      | 163,561,564.53     |
| 营业支出         | 470,736,939.77    | 70,104,062.08    | 48,327,704.21     | 80,746,687.25  | 77,799,268.60    | 7,339,447.32      | 365,377,249.82    | -35,216,828.43     | 1,085,214,530.62   |
| 营业利润（亏损）     | 293,819,856.74    | 33,789,542.42    | 716,696,433.06    | 30,552,059.06  | 232,588,140.85   | 305,351,603.56    | -278,052,107.22   | 4,282,989.92       | 1,339,028,518.39   |
| 利润（或亏损）总额    | 292,887,096.55    | 33,852,238.55    | 716,696,433.06    | 30,551,569.47  | 232,588,140.85   | 305,351,603.56    | -278,003,050.03   | 4,282,989.92       | 1,338,207,021.93   |
| 资产总额         | 40,190,264,162.46 | 6,586,607,096.50 | 57,313,326,713.00 | 427,397,114.93 | 2,873,688,761.84 | 13,407,472,410.55 | 79,474,913,554.72 | -98,155,941,954.73 | 102,117,727,859.27 |
| 负债总额         | 39,870,939,272.38 | 5,351,150,003.01 | 56,458,029,154.78 | 503,676,360.79 | 1,922,040,646.45 | 13,092,974,503.74 | 54,217,143,260.13 | -92,475,332,382.48 | 78,940,620,818.80  |
| 补充信息         |                   |                  |                   |                |                  |                   |                   |                    |                    |
| 折旧与摊销费用      | 33,963,641.57     | 4,850,885.99     | 2,272,294.49      | 4,262,850.04   | 4,806,820.30     | 587,658.92        | 89,244,762.67     | -1,982,713.30      | 138,006,200.68     |
| 资本性支出        | 7,992,395.15      | 1,860,961.23     | 45,265.52         | 461,135.58     | 975,429.16       | 544,026.54        | 87,495,776.44     | /                  | 99,374,989.62      |

(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

7、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

☐适用 ☒不适用

## 8、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目                  | 期初金额              | 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       | 期末金额              |
|---------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 金融资产                |                   |                   |                 |               |                   |
| 1、交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 26,653,205,038.77 | 2,699,652,677.27  | /               | /             | 35,587,116,412.87 |
| 2、衍生金融资产            | 16,201,976.85     | -27,692,806.80    | /               | /             | 34,859,785.27     |
| 3、其他债权投资            | 17,532,885,965.80 | /                 | 79,386,102.69   | -6,827,655.74 | 12,292,092,364.83 |
| 4、其他权益工具投资          | 2,120,363,012.40  | /                 | -229,101,761.58 | /             | 1,891,258,728.42  |
| 金融资产小计              | 46,322,655,993.82 | 2,671,959,870.47  | -149,715,658.89 | -6,827,655.74 | 49,805,327,291.39 |
| 金融负债                | 3,671,966,871.81  | -1,422,661,428.97 | /               | /             | 5,851,760,306.15  |

## 9、金融工具项目计量基础分类表

### (1) 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 期末账面价值   |                   |                             |                                   |                           |
|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的金融资产      | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |
|          |                   |                             |                                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金     | 33,088,985,367.71 | /                           | /                                 | /                         |
| 结算备付金    | 10,468,399,589.58 | /                           | /                                 | /                         |
| 融出资金     | 16,100,815,081.36 | /                           | /                                 | /                         |
| 衍生金融资产   | /                 | /                           | /                                 | 34,859,785.27             |
| 存出保证金    | 1,297,151,578.39  | /                           | /                                 | /                         |
| 应收款项     | 558,684,407.84    | /                           | /                                 | /                         |
| 买入返售金融资产 | 1,238,063,282.11  | /                           | /                                 | /                         |
| 交易性金融资产  | /                 | /                           | /                                 | 35,587,116,412.87         |
| 债权投资     | 186,713,512.39    | /                           | /                                 | /                         |
| 其他债权投资   | /                 | 12,292,092,364.83           | /                                 | /                         |
| 其他权益工具投资 | /                 | /                           | 1,891,258,728.42                  | /                         |
| 其他资产     | 4,643,557.15      | /                           | /                                 | /                         |

| 合计       | 62,943,456,376.53 | 12,292,092,364.83           | 1,891,258,728.42                  | 35,621,976,198.14                              |
|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| 期初账面价值   |                   |                             |                                   |                                                |
| 金融资产项目   | 以摊余成本计量的金融资产      | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益<br>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 |
| 货币资金     | 27,508,589,970.14 | /                           | /                                 | /                                              |
| 结算备付金    | 9,234,961,772.32  | /                           | /                                 | /                                              |
| 融出资金     | 14,323,897,189.34 | /                           | /                                 | /                                              |
| 衍生金融资产   | /                 | /                           | /                                 | 16,201,976.85                                  |
| 存出保证金    | 998,007,662.80    | /                           | /                                 | /                                              |
| 应收款项     | 288,806,663.72    | /                           | /                                 | /                                              |
| 买入返售金融资产 | 1,307,736,385.47  | /                           | /                                 | /                                              |
| 交易性金融资产  | /                 | /                           | /                                 | 26,653,205,038.77                              |
| 债权投资     | 493,869,725.12    | /                           | /                                 | /                                              |
| 其他债权投资   | /                 | 17,532,885,965.80           | /                                 | /                                              |
| 其他权益工具投资 | /                 | /                           | 2,120,363,012.40                  | /                                              |
| 其他资产     | 18,687,133.67     | /                           | /                                 | /                                              |
| 合计       | 54,174,556,502.58 | 17,532,885,965.80           | 2,120,363,012.40                  | 26,669,407,015.62                              |

## (2) 金融负债计量基础分类表

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

| 期末账面价值    |                   |                                                |
|-----------|-------------------|------------------------------------------------|
| 金融负债项目    | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益<br>分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款   | 11,303,252,984.95 | /                                              |
| 拆入资金      | 700,110,666.66    | /                                              |
| 交易性金融负债   | /                 | 5,832,660,782.51                               |
| 衍生金融负债    | /                 | 19,099,523.64                                  |
| 卖出回购金融资产款 | 13,959,722,750.61 | /                                              |
| 代理买卖证券款   | 37,219,072,363.02 | /                                              |
| 应付款项      | 205,383,564.18    | /                                              |
| 应付债券      | 19,719,157,697.07 | /                                              |
| 租赁负债      | 215,196,645.98    | /                                              |
| 其他负债      | 431,908,757.54    | /                                              |
| 合计        | 83,753,805,430.01 | 5,851,760,306.15                               |
| 期初账面价值    |                   |                                                |

| 金融负债项目    | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |
|-----------|-------------------|---------------------------|
|           |                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款   | 10,837,483,328.55 | /                         |
| 交易性金融负债   | /                 | 3,665,431,516.58          |
| 衍生金融负债    | /                 | 6,535,355.23              |
| 卖出回购金融资产款 | 14,734,075,800.79 | /                         |
| 代理买卖证券款   | 31,114,104,884.58 | /                         |
| 应付款项      | 222,468,523.54    | /                         |
| 应付债券      | 20,084,852,425.43 | /                         |
| 租赁负债      | 217,482,376.45    | /                         |
| 其他负债      | 225,978.90        | /                         |
| 合计        | 77,210,693,318.24 | 3,671,966,871.81          |

#### 10、外币金融资产和金融负债

☐适用 ☒不适用

#### 11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☒适用 ☐不适用

详见本报告第五节之“十三、其他重大事项说明”。

#### 12、其他

☒适用 ☐不适用

##### (1) 债券借贷

本公司在证券交易所及银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

单位：元 币种：人民币

| 债券类别  | 2026 年 6 月 30 日  | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 政府债   | 2,568,315,000.00 | 1,752,310,100.00 |
| 国债    | 1,025,276,580.00 | 958,483,840.00   |
| 政策银行债 | /                | 370,017,570.00   |
| 合计    | 3,593,591,580.00 | 3,080,811,510.00 |

2026 年 6 月 30 日，公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的公允价值为 2,961,647,400.00 元，转让过户的公允价值 631,944,180.00 元。

##### (2) 融资融券规模

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司融出资金规模为 15,994,362,766.74 元，融出证券规模为 18,917.00 元。

## 二十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |                  | 期初余额             |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 账面余额             | 账面价值             | 账面余额             | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 6,104,534,669.53 | 6,104,534,669.53 | 5,619,754,669.53 | 5,619,754,669.53 |
| 对联营、合营企业投资 | 611,091,154.36   | 611,091,154.36   | 591,783,435.90   | 591,783,435.90   |
| 合计         | 6,715,625,823.89 | 6,715,625,823.89 | 6,211,538,105.43 | 6,211,538,105.43 |

#### (1) 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）       | 本期增减变动         | 期末余额（账面价值）       |
|--------|------------------|----------------|------------------|
|        |                  | 追加投资           |                  |
| 华安期货   | 1,029,342,500.00 | /              | 1,029,342,500.00 |
| 华安新兴   | 50,016,849.53    | 50,000,000.00  | 100,016,849.53   |
| 华安嘉业   | 2,000,000,000.00 | /              | 2,000,000,000.00 |
| 华富瑞兴   | 1,500,000,000.00 | /              | 1,500,000,000.00 |
| 华安金控   | 426,395,320.00   | 434,780,000.00 | 861,175,320.00   |
| 华安资管   | 600,000,000.00   | /              | 600,000,000.00   |
| 安华创新四期 | 14,000,000.00    | /              | 14,000,000.00    |
| 合计     | 5,619,754,669.53 | 484,780,000.00 | 6,104,534,669.53 |

#### (2) 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<br>余额(账面价值) | 本期增减变动     |                 | 期末余额(账面<br>价值) |
|-----------|----------------|------------|-----------------|----------------|
|           |                | 减少投资       | 权益法下确认的<br>投资损益 |                |
| 一、合营企业    |                |            |                 |                |
| 二、联营企业    |                |            |                 |                |
| 华富基金      | 323,662,172.99 | /          | 15,174,167.31   | 338,836,340.30 |
| 省人工智能母基金  | 258,422,499.67 | 468,858.25 | 4,807,074.28    | 262,760,715.70 |
| 长三角资本市场学院 | 9,698,763.24   | /          | -204,664.88     | 9,494,098.36   |
| 小计        | 591,783,435.90 | 468,858.25 | 19,776,576.71   | 611,091,154.36 |
| 合计        | 591,783,435.90 | 468,858.25 | 19,776,576.71   | 611,091,154.36 |

#### (3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、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         | 653,436,228.29 | 711,849,958.97 | 664,215,682.61 | 701,070,504.65 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | /              | 59,551,938.11  | 59,551,938.11  | /              |
| 三、离职后福利-设定受益计划 | 130,084,571.38 | 3,732,021.54   | 31,881,995.11  | 101,934,597.81 |
| 四、辞退福利         | /              | 451,111.44     | 451,111.44     | /              |
| 合计             | 783,520,799.67 | 775,585,030.06 | 756,100,727.27 | 803,005,102.46 |

### (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 | 633,000,513.80 | 623,419,387.21 | 584,248,948.21 | 672,170,952.80 |
| 二、职工福利费       | /              | 13,753,172.32  | 13,753,172.32  | /              |
| 三、社会保险费       | /              | 28,775,428.57  | 28,775,428.57  | /              |
| 其中：医疗保险费      | /              | 27,176,613.24  | 27,176,613.24  | /              |
| 工伤保险费         | /              | 1,296,820.60   | 1,296,820.60   | /              |
| 生育保险费         | /              | 301,994.73     | 301,994.73     | /              |
| 四、住房公积金       | /              | 32,770,276.64  | 32,768,934.51  | 1,342.13       |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 20,435,714.49  | 13,131,694.23  | 4,669,199.00   | 28,898,209.72  |
| 合计            | 653,436,228.29 | 711,849,958.97 | 664,215,682.61 | 701,070,504.65 |

### (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 | /    | 45,117,452.41 | 45,117,452.41 | /    |
| 2、失业保险费  | /    | 1,522,727.22  | 1,522,727.22  | /    |
| 3、企业年金缴费 | /    | 12,911,758.48 | 12,911,758.48 | /    |
| 合计       | /    | 59,551,938.11 | 59,551,938.11 | /    |

### (4) 设定受益计划列示

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           |
|----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 企业年金受益计划 | 130,084,571.38 | 3,732,021.54 | 31,881,995.11 | 101,934,597.81 |

其他说明：

√适用 □不适用

截至2026年6月30日应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

### 3、利息净收入

√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                 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>利息收入</b>            | <b>746,370,356.02</b> | <b>662,218,261.04</b> |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入      | 209,381,006.44        | 154,192,309.80        |
| 融资融券利息收入               | 339,158,292.20        | 284,717,677.02        |
| 买入返售金融资产利息收入           | 18,577,541.61         | 26,205,812.30         |
| 其中：约定购回利息收入            | 105,927.49            | 51,167.93             |
| 股权质押回购利息收入             | 15,320,833.35         | 22,047,826.54         |
| 债权投资利息收入               | 7,364,207.96          | 22,751,943.96         |
| 其他债权投资利息收入             | 169,289,470.64        | 171,492,182.47        |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | 2,599,837.17          | 2,858,335.49          |
| <b>利息支出</b>            | <b>470,804,652.37</b> | <b>577,546,492.56</b> |
| 应付短期融资款利息支出            | 104,430,939.40        | 83,708,057.65         |
| 债券借贷利息支出               | 5,295,584.44          | 6,104,777.63          |
| 卖出回购金融资产利息支出           | 94,900,407.69         | 211,515,078.19        |
| 代理买卖证券款利息支出            | 7,678,049.94          | 9,496,032.07          |
| 应付债券利息支出               | 248,476,056.89        | 257,971,023.37        |
| 其中：次级债券利息支出            | 125,918,771.35        | 100,214,128.15        |
| 租赁负债利息支出               | 4,579,528.49          | 2,561,473.66          |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 5,444,085.52          | 6,190,049.99          |
| <b>利息净收入</b>           | <b>275,565,703.65</b> | <b>84,671,768.48</b>  |

### 4、手续费及佣金净收入

#### (1) 手续费及佣金净收入情况

√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                 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1.证券经纪业务净收入</b> | <b>832,013,232.65</b> | <b>601,188,470.89</b> |
| 证券经纪业务收入           | 1,067,549,820.30      | 747,609,047.64        |
| 其中：代理买卖证券业务        | 919,493,347.66        | 665,450,348.77        |
| 交易单元席位租赁           | 22,007,360.17         | 13,771,073.47         |
| 代销金融产品业务           | 126,049,112.47        | 68,387,625.40         |
| 证券经纪业务支出           | 235,536,587.65        | 146,420,576.75        |



|               |                       |                       |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：代理买卖证券业务   | 235,536,587.65        | 146,420,576.75        |
| 代销金融产品业务      | /                     | /                     |
| 3.投资银行业务净收入   | 26,627,829.02         | 108,986,972.71        |
| 投资银行业务收入      | 27,222,065.51         | 111,765,212.98        |
| 其中：证券承销业务     | 20,356,971.21         | 102,968,514.88        |
| 证券保荐业务        | /                     | 2,000,000.00          |
| 财务顾问业务        | 6,865,094.30          | 6,796,698.10          |
| 投资银行业务支出      | 594,236.49            | 2,778,240.27          |
| 其中：证券承销业务     | 406,549.99            | 2,580,531.80          |
| 财务顾问业务        | 187,686.50            | 197,708.47            |
| 4.资产管理业务净收入   | 207,554.85            | 1,564,424.01          |
| 资产管理业务收入      | 207,554.85            | 1,564,424.01          |
| 6.投资咨询业务净收入   | 89,635,181.68         | 51,868,147.44         |
| 投资咨询业务收入      | 89,635,181.68         | 51,868,147.44         |
| 7.其他手续费及佣金净收入 | 3,724,900.14          | 492,112.94            |
| 其他手续费及佣金收入    | 5,165,730.41          | 2,528,384.57          |
| 其他手续费及佣金支出    | 1,440,830.27          | 2,036,271.63          |
| <b>合计</b>     | <b>952,208,698.34</b> | <b>764,100,127.99</b> |
| 其中：手续费及佣金收入   | 1,189,780,352.75      | 915,335,216.64        |
| 手续费及佣金支出      | 237,571,654.41        | 151,235,088.65        |

## (2) 财务顾问业务净收入

√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        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司 | /            | 1,724,939.94 |
| 其他财务顾问业务净收入           | 6,677,407.80 | 4,874,049.69 |

## (3) 代理销售金融产品业务

□适用 √不适用

## (4) 资产管理业务

□适用 √不适用

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

## 5、 投资收益

### (1) 投资收益情况

√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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 19,776,576.71  | 4,683,756.95   |
| 金融工具投资收益       | 436,151,836.28 | 905,280,491.56 |
| 其中：持有期间取得的收益   | 236,069,695.80 | 423,501,964.91 |
| — 交易性金融资产      | 201,666,046.95 | 345,896,542.12 |
| — 其他权益工具投资     | 45,890,298.72  | 93,663,896.65  |
| — 交易性金融负债      | -11,486,649.87 | -16,058,473.86 |
| 处置金融工具取得的收益    | 200,082,140.48 | 481,778,526.65 |
| — 交易性金融资产      | 197,451,355.38 | 228,548,044.54 |
| — 其他债权投资       | 75,713,133.26  | 193,278,667.74 |
| — 衍生金融工具       | -72,065,680.80 | 93,717,046.47  |
| — 交易性金融负债      | -1,016,667.36  | -33,765,232.10 |
| 其他             | -1,344,050.24  | -2,362,373.17  |
| 合计             | 454,584,362.75 | 907,601,875.34 |

## (2) 交易性金融工具投资收益明细表

☐ 适用 ☒ 不适用

## 6、公允价值变动收益

☒ 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         |
|---------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 294,942,412.62 | 12,473,819.93 |
| 交易性金融负债 | -7,066,662.62  | 40,386,916.04 |
| 衍生金融工具  | -22,826,151.71 | 1,815,903.91  |
| 合计      | 265,049,598.29 | 54,676,639.88 |

## 7、业务及管理费

☒ 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          |
|----------|------------------|----------------|
| 职工费用     | 774,145,858.44   | 654,487,541.88 |
| 折旧及摊销    | 130,709,551.97   | 129,315,773.92 |
| 投资者保护基金  | 9,282,916.37     | 12,859,541.69  |
| 电子设备运转费  | 19,814,043.11    | 18,726,843.70  |
| 公杂费      | 14,801,086.39    | 13,787,457.40  |
| 咨询费      | 13,762,610.85    | 15,724,481.57  |
| 邮电通讯费    | 12,224,633.57    | 11,598,636.47  |
| 交易所设施使用费 | 3,175,882.40     | 2,715,325.46   |
| 其他       | 54,123,241.51    | 54,281,894.29  |
| 合计       | 1,032,039,824.61 | 913,497,496.38 |

## 8、其他

☐适用 ☒不适用

## 二十二、 补充资料

### 1、 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            |
|------------------------------------------------------------------|---------------|
| 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                                      | 66,183.31     |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 5,082,481.34  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                              | 10,164,492.27 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 3,245,230.66  |
| 减：所得税影响额                                                         | 4,655,908.43  |
| 合计                                                               | 13,902,479.15 |

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

由于投资金融工具属于本公司正常自营业务，因此公司根据自身正常经营业务的性质和特点，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（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目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，界定为经常性损益项目。

### 2、 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          | 8.08          | 0.43   | 0.42   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.03          | 0.43   | 0.42   |

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：章宏韬

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

### 修订信息

☐适用 ☒不适用

## 第九节 证券公司信息披露

### 一、 公司重大行政许可事项的相关情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 监管部门对公司的分类结果

☐适用 ☒不适用