



粤开证券

YUEKAI SECURITIES

NEEQ: 830899

2023 年度 报告

粤开证券股份有限公司
YUEKAI SECURITIES CO.,LTD.

公司年度大事记

1月11日，粤开证券研究院与广州市地方金融监督管理局联合撰写《广州市加快推进企业上市高质量发展“领头羊”行动计划白皮书》正式发布，白皮书总结广州“领头羊”计划实施情况及成效，分析广州上市公司亮点和特色，为助力区域经济高质量发展献计献策。

1月，在上海证券交易所主办的首届债券交易排名活动中，粤开证券获评“2022年上交所债券市场交易百强机构”及“券商自营十强”。同时，在上交所2022年四季度债券交易及投资菁英评选中，粤开证券三名员工分别荣获“债券交易菁英”“ABS交易菁英”及“债券交易进步菁英”称号，一名员工荣获2022年度“债券优秀交易商优秀个人”称号。

2月14日，在中国证监会广东监管局、广东省地方金融监管局、广州市地方金融监管局、黄埔区政府、广州开发区管委会等单位指导下，由广州开发区金融工作局、广开控股联合主办，由粤开证券作为承办单位之一的“把握全面注册制改革机遇，助推企业上市高质量发展”交流会圆满收官。来自各指导单位、政府部门、证券交易所、主办与承办单位等相关领导，200多家上市苗圃企业嘉宾，共计近400人参加活动。

2月18日，粤开证券举办首届“悦动青春，粤向未来”青春运动会，公司近400名职工参加，各运动员围绕六项竞技项目展开激烈角逐。

2月，据中国金融思想政治工作研究会通知，粤开证券文化建设研究成果成功入选“中国金融业党的建设与思想文化调研成果库”，相关获奖情况在中国证券业协会官网公布。

3月16日，由粤开证券作为承办单位之一的“中国首席经济学家论坛暨第二届大湾区经济峰会”活动盛大开幕，活动特邀近50位国内外一流金融机构首席经济学家齐聚广州黄埔。活动上，粤开证券研究院与中国首席经济学家论坛联合发布《大湾区新格局，开发区新趋势：黄埔高质量发展报告2023》，粤开证券首席经济学家、研究院院长罗志恒在峰会作《中国财政形势何去何从》主旨演讲。

3月28日，粤开证券成功举办财富管理品牌发布会，宣布旗下财富管理品牌“粤管家”正式发布。“粤管家”将以服务为导向，主打精品化私人管家式服务；以配置为核心，打造优质资产管理机构合作生态；以投研为基础，通过整合金融服务资源，用心成为客户的财富管家。

4月19日，粤开证券党委召开换届选举党员大会，选举产生新一届党委班子，明确委员职责分工，为高质量党建引领公司高质量发展夯实基础。

4月，粤开证券参加广东证券基金期货业首届羽毛球比赛，公司男女混双组合参赛队伍从59家单位中脱颖而出，荣获亚军。

5月20日，在粤港澳大湾区科创企业竞争力评选活动中，粤开证券旗下全资子公司粤开资本荣登“2022年大湾区投资机构募资竞争力TOP10”“2022年大湾区先进制造领域投资竞争力TOP10”。

5月21日，在中国证券业协会、广东证监局指导下，粤开证券联合广东证券期货业协会及同业于海珠湿地公园联合举办“跑遍中国·2023年中国证券业防范非法证券宣传健康跑”广州站活动。

5月30日，粤开证券完成首期公募公司债（23粤开01）簿记工作，发行规模为10亿元，票面利率3.49%，全场认购约2倍。

6月5日，广东证监局公布广东辖区2022-2023年度省级证券期货投资者教育基地考核结果，粤开证券互联网投资者教育基地荣获“优秀”等级。此为公司投教基地自2019年被广东证监局命名为“广东省证券期货投资者教育基地”以来，首次年度考核获评“优秀”等级。

6月9日，第十二届广州金交会盛大开幕。作为广州金交会战略合作伙伴，粤开证券与控股股东广开控股及其旗下产投产服板块子公司共同携手，围绕展会主题，通过举办银企签约仪式、“广州开发区国资国企高质量发展研究中心”中心揭牌仪式、发布《粤港澳大湾区：新格局与大战略》新书、举办“粤管家‘财富领航’金融论坛”等活动，集中展示公司汇聚科技与金融力量，赋能实体经济高质量发展的丰硕成果。

7月1日，粤开证券“粤管家”杯第二届私募实盘交易大赛正式启动。通过搭建私募大赛平台，粤

开证券与私募机构通力合作、互利共赢，持续挖掘优质私募机构，助力私募行业高质量发展。

7月6日，粤开证券首席经济学家、研究院院长罗志恒受邀参加国务院总理主持的经济形势座谈会，作为第二位发言专家，为经济发展建言献策。

7月12日，粤开证券完成第二期公募公司债（23粤开02）簿记工作，发行规模为5亿元，票面利率3.58%。

7月13日，由人民日报社旗下《证券时报》主办的“2023中国证券业资产管理君鼎奖”评选结果揭晓，粤开证券凭借在财富管理、资产管理、投资银行等领域的优秀表现，一举摘得“零售经纪商君鼎奖”“投资者教育君鼎奖”“新锐投行君鼎奖”“固收+资管计划君鼎奖”等四项大奖。

7月19日，粤开证券旗下全资子公司粤开资本管理的QDLP境外产业投资基金——广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）完成备案，宣告国内券商私募子第一支QDLP基金正式落地。

7月22日，由《中国企业报》集团、中企党建研究院主办的“2023年度全国企业党建创新优秀案例”评选正式揭晓，粤开证券党建创新案例《粤开证券“五同五聚”行动引领企业高质量发展》从全国400余家参评企业中脱颖而出，获“2023年度全国企业党建创新优秀案例”殊荣，该案例研究集中展现了公司近年来党建引领经营发展的实践探索与成效。

9月2日，2023年中国国际服务贸易交易会在北京隆重开幕。粤开证券以广州金融展团成员身份参展，围绕“金融助推羊城高质量发展”广州专区主题精彩亮相，集中展示公司通过“一二三四”金融服务体系，赋能资本市场与实体经济高质量的服务成果。4日，粤开证券举办《行走财税中国：省市县财政全景》新书发布会，公司首席经济学家、研究院院长罗志恒对本书研究背景、研究理念、新书特点以及主要内容等进行交流分享。

10月，粤开证券文化建设实践案例成功入选《2022年证券行业文化建设年报》文化建设实践案例名单，成为本次入围名单30家公司之一，有效展现公司文化建设成果与文化品牌形象。

10月20日，在广州市地方金融监督管理局指导下，广州金融业协会联合中共广州市金融行业委员会举办“广州金融业协会表彰大会”。粤开证券广州花都分公司荣获第六届“广州最佳金融服务窗口”称号，来自广州分公司、花都分公司的三名参赛人员分别荣获第六届“优秀金融服务明星”、第九届广州“金融杯”理财规划大赛三等奖等荣誉。

10月23日，在《证券时报》举办的2023防非反诈投教作品展播大赛中，粤开证券投教作品《防非反诈联盟》《警惕披着“高科技”外衣的非法集资》，荣获“2023防非反诈优秀投教作品展播”优秀策划创意奖。

11月17日，粤开证券携手广州开发区企业上市和新三板发展促进会，在广州科创金融服务基地顺利召开第二届第三次会员大会。

11月29日，在广东证监局辖区优秀投教活动及投教作品表彰大会中，粤开证券投教活动《“粤力量”防非健康跑公益活动》获优秀投教活动二等奖，三项投教作品分别荣获“优秀投教产品名单”全面注册制类二等奖、防范非法证券期货活动类二等奖、证券基金期货基础知识类优秀奖等奖项。

12月，粤开证券高质量发展成果案例《聚焦实业担使命 创新模式优服务——粤开证券“四聚四力四活”助推实体经济高质量发展》获《广东金融发展蓝皮书2023》收录出版。

致投资者的信

尊敬的粤开证券投资者：

2023年，是全面贯彻党的二十大精神开局之年，是全国共同推动高质量发展的奋进之年。过去一年，粤开证券牢牢把握高质量发展，积极发挥国资券商责任担当，拓宽金融服务广度和深度，以金融“活水”浇灌经济沃土，唱响高质量发展“主旋律”。

过去一年，我们坚持党建引领，奏好扬帆启航“进行曲”。我们高举“红色旗帜”，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以高质量党建促高质量发展，“以经营成果检验党建成效”成为公司共识。我们紧扣金融赋能，与优质企业“红联共建”，扩大党建与业务合作“朋友圈”；通过“1313”引领以“党建+”打通内部协同融合，推动重点项目任务有效落地；公司党建案例论文入选2023年度全国企业党建创新优秀案例。

过去一年，我们坚持客户为尊，奏好品质服务“圆舞曲”。我们全面升级客户服务，发布以“陪伴式”服务为特色的财富管理品牌“粤管家”，通过打造“粤私享”定制服务、“粤星选”精选产品、“粤投顾”专业服务三大体系，为客户提供有温度、有厚度的服务体验。我们围绕广州开发区“企业上市苗圃培育工程”，以“三投协同”为抓手为中小企业提供总部级、一站式资本市场服务，助力其做大做强。

过去一年，我们坚持专业为本，奏好使命担当“交响曲”。粤开研究院发挥智库专业优势，多次受邀参加国家发改委、财政部、税务总局等部委以及广东省政府经济座谈会，为国家和大湾区发展建言献策；与中央部委、省市区政府开展多项课题合作，获得从部委到省市领导同志的批示肯定；出版《粤港澳大湾区：新格局与大战略》《行走财税中国》等研究成果，为国家和大湾区发展建言献策，获得广泛关注。

过去一年，我们坚持创新为向，奏好转型发展“协奏曲”。我们坚持强考核、强应用，让敢担当、有作为的干部有干劲、有奔头；组织首届运动会，组建青年舞蹈队及合唱团，组织传统节日慰问，提升员工归属感、向心力；不断强化合规及风控体系建设，完善业务准入标准，健全内部问责机制，提高风险防范能力；积极响应乡村振兴战略部署，推进4个帮扶地区捐资助学、组织共建、消费帮扶等公益活动；公司文化建设实践案例入选《2022年证券行业文化建设年报》，文化建设成果入选《中国证券业高质量发展论文集》。

回首2023年，荣誉与责任同在，艰辛与感动交织；展望2024年，我们充满信心，阔步前行。

新的一年，我们坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神与中央金融工作会议精神，进一步加强党建与业务双融双促，写好党建引领大文章。我们将保持战略定力，坚持精品、特色发展定位，聚焦主赛道，在优势领域上打造特色亮点，在细分赛道上建立领先地位。我们坚持以客户为中心，持续打磨“粤管家”品牌，完善客户服务体系，做细客户服务；聚焦流量，打造流量产品矩阵，做大长尾市场；聚集资源，通过事业部制与赛马机制，做强旗舰机构。

新的一年，我们将发挥专业优势，持续深化“智库模式”，为中央建言献策，为推动实体经济发展和金融创新做出贡献；抓住“三个同心圆”及“三投协同”两大核心关键点，助力更多专精特新中小企业登陆资本市场；发挥“双Q”先发优势，促进境内企业高水平“走出去”和跨境资源高质量“引进来”。新的一年，我们将厚植使命担当之“红色文化”，当好赓续薪火擎旗手；厚植敢拼善为之“奋斗文化”，当好金融为民答卷人；厚植守正稳行之“合规风控文化”，当好资本市场守门人；厚植互勉互助之“家文化”，当好员工身边贴心人。

扞参历井，万里蹀躞，惟其艰巨，所以伟大，惟其艰苦，方显荣光。新的一年，全体粤开人将在党建引领下，牢记“蹉跎莫遣韶夫志”之初心，秉持“功成必定有我”之精神，担当“金融强国建设”之责任，蘸实干之墨，书奋进之笔，奋力谱写新时代金融建设新篇章，为助力资本市场及实体经济高质量发展交出一份优异的答卷。

粤开证券党委书记、董事长 严亦斌

2024年4月10日

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人严亦斌、主管会计工作负责人黄浩及会计机构负责人（会计主管人员）庄丰池保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“十、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况	8
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	16
第三节	重大事件	36
第四节	股份变动、融资和利润分配	40
第五节	行业信息	44
第六节	公司治理	45
第七节	财务会计报告	60

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广东省广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、22、23 楼

释义

释义项目		释义
公司、本公司、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
股东大会	指	粤开证券股份有限公司股东大会
董事会	指	粤开证券股份有限公司董事会
监事会	指	粤开证券股份有限公司监事会
公司章程	指	粤开证券股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证券业协会	指	中国证券业协会
广开控股、广州开发区控股集团	指	广州开发区控股集团有限公司
华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
粤开资本	指	粤开资本投资有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	粤开证券股份有限公司		
英文名称及缩写	YUEKAI SECURITIES CO., LTD.		
	YUEKAI SECURITIES		
法定代表人	严亦斌	成立时间	1988年6月23日
控股股东	控股股东为(广州开发区控股集团有限公司)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会, 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	金融业(J)-资本市场服务(J67)-证券市场服务(J671)-证券经纪交易服务(J6712)		
主要产品与服务项目	<p>证券经纪; 证券投资基金代销; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务; 证券资产管理; 证券自营; 代销金融产品; 股票质押式回购业务; 证券承销与保荐; 融资融券; 全国中小企业股份转让系统经纪业务、做市业务、推荐业务; 私募基金综合服务业务(原私募基金综合托管业务); 上海证券交易所上市基金主做市商业务; 受托管理保险资金业务。</p>		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	粤开证券	证券代码	830899
挂牌时间	2014年8月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	3,322,610,898
主办券商(报告期内)	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱洪涛	联系地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层
电话	020-81008826	电子邮箱	zhuhongtao@ykhq.com
传真	020-81008809		
公司办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中	邮政编码	510700

	心 19、22、23 层		
公司网址	www.ykzq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914413001959762729		
注册地址	广东省广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、22、23 层		
注册资本（元）	3,322,610,898	注册情况报告期内是否变更	是
公司经营范围和单项业务资格			
<p>（一）公司经营范围</p> <p>证券经纪；证券投资基金代销；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券资产管理；证券自营；代销金融产品；证券承销与保荐；融资融券。</p> <p>（二）单项业务资格情况</p> <p>2008 年 6 月 25 日，经中国证监会《关于核准联讯证券经纪有限责任公司证券投资基金代销业务资格的批复》（证监许可〔2008〕844 号）批准，公司获得了证券投资基金代销业务资格。</p> <p>2010 年 2 月 8 日，经中国证监会《关于核准联讯证券有限责任公司证券投资咨询业务资格的批复》（证监许可〔2010〕179 号）批准，公司获得了投资咨询业务资格。</p> <p>2011 年 6 月 9 日，经中国证监会《关于核准联讯证券有限责任公司与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格的批复》（证监许可〔2011〕929 号）批准，公司获得了与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格。</p> <p>2012 年 5 月 18 日，经中国证监会广东监管局《关于核准联讯证券有限责任公司证券资产管理业务资格的批复》（广东证监许可〔2012〕78 号）批准，公司获得了证券资产管理业务资格。</p> <p>2012 年 6 月 19 日，经中国人民银行上海总部《关于联讯证券有限责任公司进入全国银行间同业拆借市场的批复》（银总部复〔2012〕27 号）批准，公司获得了进入全国银行间同业拆借市场业务资格。</p> <p>2013 年 7 月 5 日，经中国证监会广东监管局《关于核准联讯证券有限责任公司证券自营业务和代销金融产品业务资格的批复》（广东证监许可〔2013〕70 号）批准，公司获得了证券自营业务、代销金融产品业务资格。</p> <p>2013 年 9 月 23 日，经深圳证券交易所《关于同意联讯证券开通股票质押式回购交易权限的通知》（深证会〔2013〕103 号）及 2013 年 9 月 27 日经上海证券交易所《关于确认联讯证券有限责任公司股票质押式回购业务交易权限的通知》（上证函〔2013〕83 号）批准，公司分别获得了深沪两所股票质押式回购业务交易权限。</p> <p>2014 年 2 月 13 日，经中国证监会《关于核准联讯证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》（证监许可〔2014〕199 号）批准，公司获得了融资融券业务资格。</p> <p>2014 年 2 月 25 日，经中国证监会广东监管局《关于核准联讯证券有限责任公司证券承销业务资格的批复》（广东证监许可〔2014〕35 号）批准，公司获得了证券承销业务资格。</p> <p>2014 年 7 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函〔2014〕878 号）批准，公司获得了全国股份转让系统经纪业务资格。</p> <p>2015 年 4 月 8 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函〔2015〕1130 号）批准，公司获得了全国股份转让系统做市业务资格。</p> <p>2015 年 4 月 20 日，经中国证监会《关于核准联讯证券股份有限公司保荐机构资格的批复》（证监许可〔2015〕663 号）批准，公司获得了保荐业务资格。</p>			

2015年6月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函〔2015〕2940号）批准，公司获得了全国股份转让系统推荐业务资格。

2015年12月3日，经中国证券投资者保护基金有限责任公司《关于联讯证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务的无异议函》（证保函〔2015〕384号）批准，公司获得了开展私募基金综合托管业务资格（现为“私募基金综合服务业务”资格）。

2016年12月26日，经中国证券金融股份有限公司《关于申请开通转融通业务的复函》（中证金函〔2016〕249号）批准，公司获得了转融通业务资格，其中转融通业务授信额度为2亿元，保证金比例档次为25%。

2019年5月24日，根据上海证券交易所《关于联讯证券股份有限公司上市基金主做市商业业务资格的通知》（上证函〔2019〕850号），公司获得了上海证券交易所上市基金主做市商业业务资格。

2019年12月，公司获得了受托管理保险资金业务资格。

2019年12月31日，因公司名称发生变更，全国中小企业股份转让系统有限责任公司重新出具《主办券商业务备案函》（股转系统函〔2019〕5189号），同意公司继续从事推荐、经纪和做市业务。

公司历史沿革

1988年6月，公司成立，粤开证券前身为惠州证券公司。

1997年11月，公司注册资本从1,000万元增至8,997万元。

2003年6月，公司更名为“惠州证券经纪有限责任公司”，注册资本从8,997万元增至11,583.96万元。

2003年10月，公司更名为“联讯证券经纪有限责任公司”。

2009年11月，公司更名为“联讯证券有限责任公司”。

2013年1月，公司注册资本增加到5亿元。

2014年4月，公司变更公司形式为股份有限公司，更名为“联讯证券股份有限公司”。

2014年8月，公司股票在新三板挂牌，证券代码为830899。

2014年10月，公司注册资本增至121,428万元。

2015年4月，公司定向增发股票，注册资本增加至312,617.452万元。

2019年3月，公司控股股东变更为广州开发区金融控股集团有限公司（现广州开发区控股集团有限公司）。

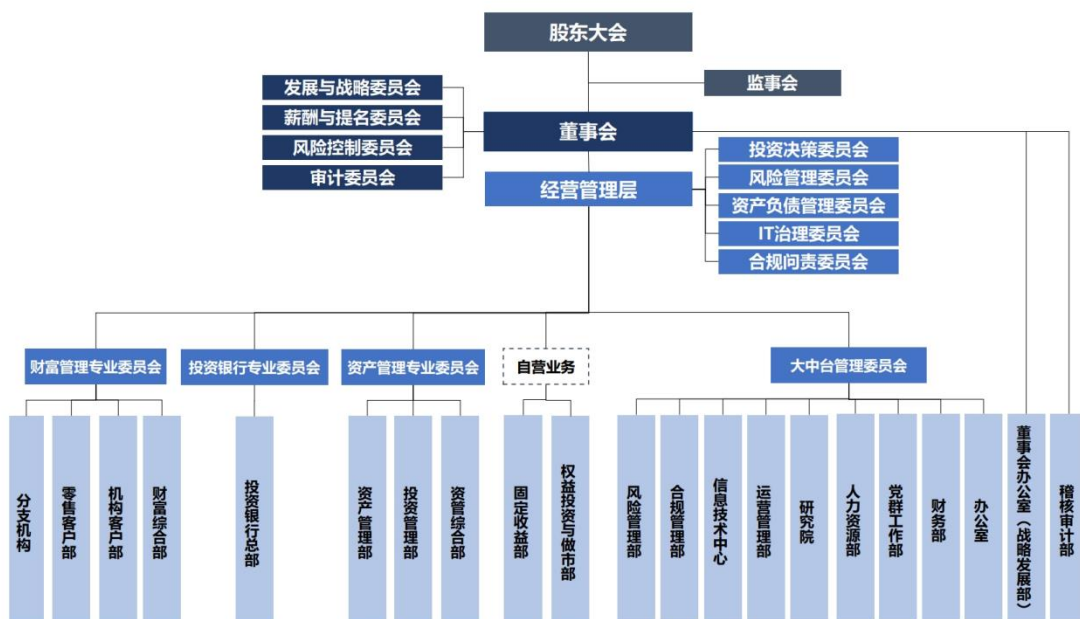
2019年12月，公司更名为“粤开证券股份有限公司”。

2020年，公司总部迁移至广州，完成公司注册地址变更。

2023年11月，公司定向增发股票，注册资本增加至332,261.0898万元。

公司组织结构

（一）公司组织架构图



(二) 分公司设立情况

公司设立分公司 26 家，分布情况为：北京 1 家、上海 1 家、广东省 7 家、福建省 1 家、山东省 1 家、浙江省 1 家、江苏省 1 家、湖北省 1 家、重庆市 1 家、天津市 1 家、云南省 1 家、安徽省 1 家、河北省 1 家、河南省 1 家、山西省 1 家、广西省 1 家、海南省 1 家、贵州省 1 家、江西省 1 家、湖南省 1 家。

报告期内，公司未新设分公司。

截至报告期末，各分公司的基本信息如下：

序号	分公司名称	地址	设立时间	营运资金 (万元)	负责人及 联系方式
1	粤开证券股份有限公司 北京分公司	北京市西城区广安门外大街 377 号 4 幢二层、三层	2012 年 11 月 15 日	-	曲璐 010-83755507
2	粤开证券股份有限公司 上海分公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪 大道 100 号 33T31、33T32、33T51 室	2015 年 3 月 13 日	500	王晶 021-58810701
3	粤开证券股份有限公司 广州分公司	广州市越秀区东风中路 515 号 3201-05	2013 年 3 月 5 日	500	吴应龙 020-29085206
4	粤开证券股份有限公司 深圳分公司	深圳市福田区福田街道岗厦社区 福华路与金田路交汇处东北侧大 百汇广场 12 层 05-06	2015 年 8 月 19 日	500	张若敏 0755-36852006
5	粤开证券股份有限公司 福建分公司	厦门市思明区七星西路 178 号七 星大厦 23 层 03、05 单元	2015 年 9 月 25 日	500	范忻 0592-5037679
6	粤开证券股份有限公司 山东分公司	济南市历下区经十路 13866 号中 润世纪财富中心 1 号楼 606	2015 年 11 月 25 日	500	唐付辉 0531-55760992
7	粤开证券股份有限公司 杭州分公司	浙江省杭州市江干区江锦路 159 号平安金融中心 3101 室-1	2015 年 12 月 1 日	500	徐巍巍 0571-28233856

8	粤开证券股份有限公司 重庆分公司	重庆市渝中区民生路 235 号附 1 号海航保利国际中心 46-B	2016 年 3 月 31 日	500	於铀强 023-63768001
9	粤开证券股份有限公司 天津分公司	天津市南开区融鼎路 7 号-1 层商 铺	2016 年 4 月 1 日	500	刘晓冉 022-87388155
10	粤开证券股份有限公司 武汉分公司	武昌区中北路 31 号办公大楼 24 层（西北区）	2016 年 5 月 25 日	500	孟语 027-87318918
11	粤开证券股份有限公司 云南分公司	云南省昆明市西山区前兴路西山 万达广场 8 幢第 35 层 3506 号	2016 年 11 月 30 日	500	柴蕾 0871-68119309
12	粤开证券股份有限公司 安徽分公司	合肥市政务区祁门路 333 号新地 中心 A 座办 3104-3105	2016 年 11 月 30 日	500	郝振斌 0551-63621268
13	粤开证券股份有限公司 河北分公司	河北省石家庄市桥西区中华南大 街 485 号一江大厦 A 座 903、904 室	2016 年 12 月 1 日	-	沈杰 0311-67695564
14	粤开证券股份有限公司 佛山分公司	佛山市南海区桂城南海大道北 57 号南海新闻中心大楼 9 楼整层	2010 年 12 月 6 日	500	陈立宝 0757-86296188
15	粤开证券股份有限公司 河南分公司	郑州市金水区金水路 226 号楷林 国际十楼 1013、1014 号房间	2016 年 12 月 16 日	-	王助鹏 0371-55930022
16	粤开证券股份有限公司 山西分公司	太原市杏花岭区解放北路 175 号 万达中心 A 座 12 层 06、07、08	2017 年 1 月 4 日	-	胡宝平 0351-5680936
17	粤开证券股份有限公司 广西分公司	南宁市青秀区东葛路 118 号南宁 青秀万达广场西 2 栋 1118、1119、 1120、1121 号	2017 年 8 月 2 日	-	黄冠恒 0771-3315513
18	粤开证券股份有限公司 海南分公司	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南大厦 8 层 805、806 房	2017 年 8 月 16 日	-	孔攀科 0898-66710846
19	粤开证券股份有限公司 贵州分公司	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术 产业开发区阳关大道 28 号中国西 部（贵阳）高新技术产业研发产业 基地 2 号楼 1 单元 15 层 7 号	2017 年 8 月 17 日	-	龚邳凯 0851-88209097
20	粤开证券股份有限公司 黄埔分公司	广州市黄埔区科学大道 58 号 102、 103 房	2020 年 12 月 24 日	-	何淑雅 020-31800466
21	粤开证券股份有限公司 广州花都分公司	广州市花都区凤凰北路 34 号之一 至之六	2021 年 5 月 25 日	-	刘国健 020-86972763
22	粤开证券股份有限公司 惠州分公司	惠州市惠城区东江三路 55 号广播 新闻中心大楼西面 4 层	2021 年 5 月 26 日	-	万保辉 0752-2119388
23	粤开证券股份有限公司 广东分公司	广州市天河区临江大道 395 号 2601 室	2021 年 8 月 17 日	-	李达权 020-38816636
24	粤开证券股份有限公司 苏州分公司	苏州工业园区旺墩路 269 号星座 商务广场 1 幢 8 楼 06 单元	2015 年 8 月 12 日	500	郑保华 0512-87188168
25	粤开证券股份有限公司 江西分公司	江西省南昌市红谷滩区金融大街 969 号天使金融广场 1#办公楼 1415 部分、1416-1419 及 1420 部 分	2022 年 2 月 11 日	-	胡传明 0791-83838786
26	粤开证券股份有限公司 湖南分公司	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道 滨江路 195 号银健大厦（润和·金	2022 年 2 月 24 日	-	刘启华 0731-85795808

		融中心)15层 1503、1504号			
--	--	--------------------	--	--	--

(三) 全资子公司设立情况

序号	子公司名称	地址	设立时间	注册资本(万元)	负责人及联系方式
1	粤开资本投资有限公司	广州市黄埔区科学大道60号2001、2002、2008房	2016年1月5日	100,000	朱洪涛 020-81008826
2	粤开创新投资有限责任公司	北京市西城区广安门外大街377号4幢4层401	2016年2月19日	20,000	杨新 020-81008826

公司证券营业部数量和分布情况

公司拥有50家证券营业部，分布情况为：北京4家、上海3家、广东省24家、江苏省5家、浙江省4家、辽宁省3家、福建省2家、四川省、山东省、陕西省、吉林省、湖南省各1家证券营业部。

截至报告期末，各营业部的基本信息如下：

1	粤开证券股份有限公司北京西城证券营业部	北京市西城区广安门外大街377号4幢一层	别钢 010-83755511
2	粤开证券股份有限公司北京北辰东路证券营业部	北京市朝阳区北辰东路8号3号楼8层东区	尹学强 010-62279786
3	粤开证券股份有限公司上海长宁路证券营业部	上海市长宁区长宁路1158号510-514室	周琦 021-52418835
4	粤开证券股份有限公司南通工农南路证券营业部	南通市工农南路128号天宝国能中心102-1、301-1	桑惠 0513-83586299
5	粤开证券股份有限公司惠州下埔路证券营业部	惠州市下埔路计委培训大楼	邹绍春 0752-2119109
6	粤开证券股份有限公司惠州云山西路证券营业部	惠州市惠城区云山西路2号帝景国际商务中心1层01号、13层07号	胡俪馨 0752-2896908
7	粤开证券股份有限公司惠州金山湖证券营业部	惠州市惠城区三环南路32号隆生金山湖中心办公楼12层01、02、03、10、11、12号	李庆军 0752-2380088
8	粤开证券股份有限公司惠州惠阳体育路证券营业部	惠阳区淡水新城一区体育路昶晓大厦一、二层	李建义 0752-3828366
9	粤开证券股份有限公司梅州客都大道证券营业部	梅州市梅江区三角镇客都大道以北梅州东汇城第一层1211a	林露丹 0753-2362626
10	粤开证券股份有限公司揭阳临江路证券营业部	揭阳市榕城区临江路御景湾24号商铺1-3层	蔡耿生 0663-8241008
11	粤开证券股份有限公司佛山顺德清晖路证券营业部	佛山市顺德区大良清晖路154号联丰大厦206、208单元	付安峰 0757-22362801
12	粤开证券股份有限公司沈阳大西路证券营业部	沈阳市沈河区大西路237号金园大厦3层	戴爽 024-22941078
13	粤开证券股份有限公司盘锦石油大街证券营业部	辽宁省盘锦市兴隆台区石油大街107号	张贺 0427-3257399
14	粤开证券股份有限公司成都人民南路证券营业部	成都市武侯区人民南路四段12号华宇蓉国府6-801、6-807	孔维祥 028-86274233
15	粤开证券股份有限公司清远人民二路证券营业部	清远市人民二路23号卓越大厦7层	冯万贤 0763-3113168

16	粤开证券股份有限公司潮州 潮州大道证券营业部	广东省潮州市潮州大道北段恒发花园沿街门市 22-31 号第 2 层	潘龚 0768-3295618
17	粤开证券股份有限公司河源 建设大道证券营业部	河源市源城区建设大道 61 号大地兴邦大厦 904 室	黄梓鑫 0762-3122808
18	粤开证券股份有限公司韶关 新华北路证券营业部	韶关市武江区新华北路 28 号香槟小城 1 幢商铺二 层	谭世杰 0751-8889919
19	粤开证券股份有限公司茂名 油城八路证券营业部	茂名市油城八路 15、17、19 号首层 104 房	李宏 0668-3936888
20	粤开证券股份有限公司湛江 绿华路证券营业部	湛江开发区乐华街道绿华路 16 号城市假日花园 D 区商业街 12 号商铺	杜晓艺 0759-2120228
21	粤开证券股份有限公司惠州 博罗罗阳证券营业部	博罗县罗阳镇商业街博都花园 A3 栋商住楼 15 号 商铺及 14-16 号商铺二楼	卢世强 0752-6871660
22	粤开证券股份有限公司惠州 惠东平山证券营业部	惠东县平山华侨城 50 米大道 72 号（金光中一村留 用地 4、5 号）	谢朝晖 0752-8438773
23	粤开证券股份有限公司东莞 南城证券营业部	广东省东莞市南城街道东莞大道南城段 428 号寰宇 汇金中心 9 栋 1 单元 1510 室	陈丹燕 0769-89973728
24	粤开证券股份有限公司中山 博爱路证券营业部	中山市东区朗晴轩 3 幢 1 层 3 卡	何格知 0760-89882933
25	粤开证券股份有限公司惠州 东江三路证券营业部	惠州市东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一 层	苏展 0752-2119711
26	粤开证券股份有限公司惠州 仲恺大道证券营业部	惠州市仲恺大道（惠环段）269 号新港大厦 8 楼 801 室	彭嘉琪 0752-7801952
27	粤开证券股份有限公司惠州 龙门龙城证券营业部	龙门县城迎宾大道信和半岛明珠花园第 20 栋 08 号 商铺	陈文华 0752-6590188
28	粤开证券股份有限公司北京 房山西路证券营业部	北京市房山区良乡地区西潞东里甲 1 号楼 2 层 X-03-221、222、226	刘钊 010-61378089
29	粤开证券股份有限公司南通 星湖大道证券营业部	南通市开发区星湖花园综合楼 1、2 层及屋顶 2 间 一、二层-2	宋佳丽 0513-80701188
30	粤开证券股份有限公司宁波 惊驾路证券营业部	浙江省宁波市鄞州区惊驾路 555 号 002 幢（6-3）	孙波 0574-89082092
31	粤开证券股份有限公司南京 中山路证券营业部	南京市鼓楼区中山路 223 号 203 室、204 室	耿超 025-86559736
32	粤开证券股份有限公司常州 太湖中路证券营业部	常州常发商业广场 5-2001、5-2009 号	任敏毅 0519-80586868
33	粤开证券股份有限公司上海 浦东世纪大道证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号 33T10 室	李燕 021-58810667
34	粤开证券股份有限公司长春 和槟路证券营业部	长春市净月开发区南四环环路 3666 号保利香槟 B2 栋 3 单元 106 室	顾宇昕 0431-80531152
35	粤开证券股份有限公司长沙 芙蓉中路证券营业部	长沙市雨花区东塘街道芙蓉中路三段 489 号新芙蓉 之都商务大楼第 24 层 06-10 房	王银华 0731-88233767
36	粤开证券股份有限公司西安 唐延路证券营业部	西安市高新区唐延路 37 号 CLASS 国际公馆 2 幢 1 单元 10101 室	聂小伟 029-65654966

37	粤开证券股份有限公司大连星海广场证券营业部	辽宁省大连市沙河口区星海广场A区15号1层1号	金国光 0411-81821800
38	粤开证券股份有限公司温州飞霞南路证券营业部	浙江省温州市鹿城区飞霞南路与龙泉巷交叉口西北角乾顺锦园第2、3幢108号	张武 0577-88895581
39	粤开证券股份有限公司泉州刺桐路证券营业部	福建省泉州市丰泽区刺桐路158号	叶怡龙 0595-28685566
40	粤开证券股份有限公司青岛龙城路证券营业部	山东省青岛市市北区龙城路31号4号楼1508-1509号房	刘康 0532-58555180
41	粤开证券股份有限公司珠海海滨南路证券营业部	珠海市香洲区吉大海滨南路47号光大国际贸易中心第17层1710室	梁锦章 0756-3365650
42	粤开证券股份有限公司汕头金砂东路证券营业部	汕头市龙湖区春泽庄南区39幢铺面106、205、206	杜泓 0754-81888520
43	粤开证券股份有限公司福州光明南路证券营业部	福建省福州市台江区光明南路1号升龙汇金中心24层05单元	翁晓斌 0591-83655775
44	粤开证券股份有限公司无锡金融一街证券营业部	无锡市滨湖区太湖新城金融一街15号平安财富中心508室	骆骏骏 0510-85610513
45	粤开证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区沙头街道天安社区深南大道6011号NEO绿景纪元大厦A座34F	陆俊贤 0755-83331992
46	粤开证券股份有限公司上海中山西路证券营业部	上海市徐汇区中山西路1600号(1号楼)13层06室	王斌 021-64281285
47	粤开证券股份有限公司金华双龙南街证券营业部	浙江省金华市双龙南街1318-1号1318-2号	胡春玮 0579-82826705
48	粤开证券股份有限公司嘉兴竹园路证券营业部	浙江省嘉兴市南湖区竹园路100号东方大厦6层603房	郭建挺(代理) 0573-82076077
49	粤开证券股份有限公司北京朝阳证券营业部	北京市朝阳区东三环北路17号五层506室	孔凡军 010-65005343
50	粤开证券股份有限公司深圳海德三道证券营业部	深圳市南山区粤海街道海珠社区海德三道15号海岸大厦东座1502	彭秋向 0755-22675653

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

公司立足于粤港澳大湾区，以优质金融服务助推科技型创新型中小企业做大做强，以金融“活水”推动实体经济高质量发展。公司拥有证券经纪，证券投资基金代销，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券资产管理，证券自营，代销金融产品业务，融资融券，证券承销与保荐等业务资格。公司坚持“合规、诚信、专业、稳健”的行业核心价值观，致力于在传统业务中创新，促进业务发展达到同业领先水平，向一流精品特色券商迈进。

2. 经营计划实现情况

2023 年度，受经济承压、资本市场整体波动下行等影响，公司实现营业收入 6.85 亿元，同比降幅 14.67%；归属于挂牌公司股东的净利润 0.34 亿元，同比增幅 9.83%；截至 2023 年末，公司总资产 205.18 亿元，较年初增幅 8.22%，归属于挂牌公司股东的净资产 55.15 亿元，较年初增幅 9.31%；净资产收益率 0.65%，与 2022 年同期基本持平。

公司坚持党建引领，在董事会的领导下，公司上下协同发力，优化业务结构，深化金融科技赋能，加强人才队伍建设，强化风控合规，推动经营方式转型，提升综合服务能力，奋力开创公司高质量发展新局面。

(1) 坚持党建引领，把牢高质量发展“方向盘”

坚持以党的政治建设为统领，充分发挥党委在“把方向、管大局、保落实”的作用，努力把党建优势转化为创新发展优势，“以经营成果检验党建成效”成为公司上下统一共识。2023 年，公司党委紧扣金融赋能，组织与优质企业开展“红联共建”活动，扩大党建与业务合作“朋友圈”，在企业服务落地方面取得成效。同时，推行“1313”引领带动工作模式，构建“铁三角”网状攻坚力量，推动重点任务有效落地。

强化党的核心领导作用，完成党委换届选举，优化调整党支部；加强学习教育与思想引领，积极开展二十大精神、“精神谱系”学习宣贯，组织延安专题培训及“党建+”专题学习培训 21 次。及时总结党建成果，公司党建案例论文《粤开证券“五同五聚”行动促企业高质量发展》成功入选 2023 年度全国企业党建创新优秀案例，《高质量党建引领中小券商高质量人才建设研究》课题获广东证券期货业协会重点研究课题三等奖。

(2) 深化智库模式，擦亮粤开研究“金招牌”

发挥智库优势，粤开研究院多次受邀参加国家发改委、财政部、工信部、国家税务总局、全国工商联等国家部委经济形势座谈会，就经济金融运行及宏观政策提出建议对策；9 月，受邀参加由广东省省长主持的专家座谈会，就广东高质量发展提出对策建议；受广东省政府、湖北省财政厅、市委财经办等单位邀请作专题讲座。

深耕专业领域，出版《粤港澳大湾区：新格局与大战略》《行走财税中国：省市县财政全景》两本研究书籍，获得广泛关注与赞誉；与全国工商联、广东省政府发展研究中心等开展 10 余项课题合作，通过提供内参、专题报告等方式，为实体经济高质量发展提供有力支持；与中国首席经济学家论坛联合发布《大湾区新格局，开发区新趋势：黄埔高质量发展报告 2023》、与广州市地方金融监督管理局联合发布《广州市加快推进企业上市高质量发展“领头羊”行动计划白皮书》；接受央视新闻、央视财经等权威媒体采访，借助新财富、首席经济学家等重大活动，发出“粤开声音”，提升品牌影响力。

(3) 打造“粤管家”财富品牌，夯实业务营收“压舱石”

财富线抓好财富转型“五项重点工作”，明确“聚焦核心区域、聚焦核心业务”两大聚焦、“做大互联网客群，做好中高端客群，做精机构客群”三大客群战略，新增有效户、两融、资产、高净值客户等关键数据均实现正增长。调结构，优布局，推动“特区、高地、精品”旗舰分支机构崛起，以买方投顾促进财富转型，高净值客户存续资产占比提升至近 70%；抓开户，扩两融，通过“两融风暴”等专项营销活动，构建两融业务营销支持服务六维体系，新开两融客户同比增长近一倍；创品牌，提服务，发布“粤管家”品牌，累计举办 60 多场“私享会”活动，公司私募 50 产品远超同期中证 500 市场表现；搭渠道，建平台，引入战略股东为线上业务赋能，挖掘互联网流量价值，推出“艾可说经济”短视频节目，吸金长尾效应；跑私募，走企业，举办第二届私募大赛，参赛机构超 1000 家，发力机构业务客群，机构经纪交易量同比增长约 50%。

资管线积极响应“粤管家”品牌战略，推动产品设立，提升受托管理规模。主动投资业绩优异，公司管理的产品业绩排名位于行业同策略的前列；资管产品锦盛安盈斩获“2023 年中国证券业固收+资管计划君鼎奖”。

（4）聚焦优势赛道，深挖价值投资“护城河”

为更高效服务区内实体经济，为企业提供全产业链条的金融服务，公司组织各业务线形成联合工作小组。同时，出台三投协同工作方案，加强内外部资源整合，促进研究价值转化，建立协同工作机制，充分发挥公司产业投资优势，延伸金融服务链条。

投行业务股债齐发，业绩创历史新高，股权业务行业排名大幅提升。先后落地信息发展以及兴化股份股权再融资项目，实现公司股权竞价类再融资项目的突破；克服政策和市场困难，发行天津武清私募债，获得发行人赞誉；联合开拓广东本地联主项目，实现广东地区债券项目破冰突围。荣获第 16 届“新财富最佳投行业务精英团队”公司债项目奖和“君鼎奖-新锐投行奖”。

2023 年，投行线累计完成 45 个项目立项，已申报在审 1 个债券发行项目；完成 2 个股权再融资项目发行，完成各类债券主承销 23 只。

粤开资本锚定新能源、生物医药、智能制造等领域，开拓挖掘区域产业及控股股东优势的产业投资突围之路。推动产业基金募集，加快拓展 Pre-REITs 项目储备及投资布局，落地国内券商私募子首单 QDLP 基金；荣登“中国成长型投资机构 TOP30”“2022 年大湾区投资机构募资竞争力 TOP10”等投资机构荣誉榜单。

（5）强化主动管理，开拓固收权益“新蓝海”

公司固定收益部建立投研一体化投资团队，通过深度研究和专业化覆盖，进一步提升投研及风险识别能力。自营投资收益率远超同期纯债公募基金收益率前 10%分位数水平及中债全价指数，销售交易业务人均业绩指标位居市场前列。

另外，权益投资业务开展个股策略投资、期权套保、基金及 ETF 投资、北交所策略研究，丰富投资策略，构建策略投研环境；提升基金做市能力，多次获得交易所 AA 级评级；制定新三板处置方案，推动项目风险化解。

（6）提升管理效能，鼓足干事创业“精气神”

引育用留链条提升。梳理专业委员会机制运行，压实责任，提升决策效率与质量；强化人才梯队建设，重点业务线中层补齐，中后台部门实现“用一备一”干部储备；严格落实“两个不高于”“三个不低于”要求，人才结构逐步优化，开展人才盘点分析、薪酬检视等，建立绩效考核闭环，市场化、专业化、年轻化的用人导向更加凸显；组织首届清华大学研修班，开展首期内训师培训活动，推动人才发展；组织开展首届“悦动青春，粤向未来”大型运动会，组建青年舞蹈队及合唱团，组织节日慰问 1500 多人次，提升员工归属感、向心力。

文化建设再上台阶。公司文化建设实践案例入选《2022 年证券行业文化建设年报》文化建设实践案例名单，公司文化建设成果入选《中国证券业高质量发展论文集》、“中国金融业党的建设与思想文化建设调研成果库”等；公司发布《粤开证券文化品牌建设方案》，多层次打造符合行业标准且特色鲜明的粤开文化品牌符号。

融资结构有效优化。积极丰富融资渠道，完成定增工作，补充公司资本金，发挥股东协同效应，促进业务发展；顺利发行 15 亿元公司债，加权利率 3.52%；通过收益凭证、转融资等工具降低资金成本。公司融资结构优化，融资成本稳步下降。

科技赋能作用强化。顺利完成行业全面注册制改造任务，全年核心交易系统安全运行无事故；推进金融科技创新，完成智能投研平台、券结机构柜台等重要系统上线，累计完成 110 项项目开发、粤开证券 APP 8 次迭代升级，提升业务能力和客户满意度；推动 IT 降本增效，完成资管自营系统切换上线，推动项目自研转化，为公司节省运营成本。

(7) 坚持稳健经营，彰显国资企业“新担当”

合规全面提升，实现重点突破。编制监管检查迎检工作指引，强化问题整改落实；启动制度全面优化工作，推动粤开特色制度体系建设；改革合规人员管理方式，保障主动履职，建设专业担当的合规队伍；优化法务案件处理模式，成立合规联合工作组，建立公司律师库，提升法务处理的效率；严肃问责纪律，建立三级责任追究决策体系，编制及宣导合规口诀，让合规理念更加深入人心。

强化内控管理，防范业务风险。加强风险管控，守住不发生重大业务风险的底线，强化“准入环节、持续监控”两个环节，推动风险项目兑付；构建“法律法规、市场情况、公司风险偏好”三个维度视角，健全风险管理体系。稽核审计方面，推行以公司利益为视角的风险导向型实质审计，发挥审计监督作用，解决多项潜在业务风险；加强审计结果运用，对审计普遍性问题进行汇总分析，开展典型案例培训，传递审计风控理念，提升公司经营效益。

践行企业责任，彰显国资担当。公司新增江西于都帮扶点，积极推动帮扶地区的捐资助学、组织共建、消费帮扶、公益帮扶等乡村振兴帮扶活动 12 项；继续深化投教工作，先后开展多项主题投教宣传超 2000 场，活动总参与超 120 万人次，在省级投教基地 2022-2023 年度考核中获得“优秀”等级，荣获“2023 年中国证券业投资者教育君鼎奖”“广东辖区优秀投教活动及投教产品评选二等奖”、证券时报“优秀策划创意奖”等行业大奖。

(二) 行业情况

2023 年中国经济总体处于疫后恢复期，GDP 全年增长 5.2%，实现“5%左右”的增速目标，其中服务业生产指数、高技术制造业投资和广义基建投资增速较高。从经济运行节奏看，2023 年中国经济是一波三折的恢复，总体是波浪式发展、曲折式前进，一季度开门红、二季度有下行压力、三季度逐步恢复、四季度动能略有放缓。

股票市场方面，2023 年 A 股行情整体低迷，上证指数呈“倒 V 型”走势，主要受微观主体信心偏弱、外围地缘政治冲突以及美联储加息等因素影响。具体来看，报告期内 A 股市场主要指数均下跌，上证指数、深证成指、沪深 300 指数 2023 年跌幅分别为 3.7%、13.5%、11.4%；分行业来看，2023 年以通信和传媒为代表的 TMT 板块涨幅较大，而商贸零售和房地产板块跌幅居前。

受 A 股市场低迷和行业监管趋严等影响，上市券商业绩在 2022 年低基数情况下，2023 年前三季度仅实现小幅增长，经纪、投行、信用业务承压。根据 Wind 数据，2023 年前三季度，沪深 43 家上市券商（不含主营业务不限于证券业务的公司）实现营收 3819 亿元，同比增长 2%，实现归母净利润 1100 亿元，同比增长 7%。

分业务板块来看，2023 年前三季度上市券商经纪业务受市场成交回落、佣金率下调等影响，收入同比降低 12%；投行业务受 IPO、再融资规模下降等影响，收入同比降低 18%；信用业务受股票质押规模下降、两融业务费率下行等影响，收入同比降低 22%；自营业务受市场走势同比改善、低基数等影响，收入同比增长 70%，是行业盈利修复的主要驱动力。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	684,609,099.72	802,274,968.21	-14.67%
毛利率%	5.07%	3.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,367,195.38	31,290,092.50	9.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,001,359.77	5,073,664.02	274.51%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.65%	0.62%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.36%	0.10%	-
基本每股收益	0.01	0.01	9.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,517,989,181.99	18,959,180,296.08	8.22%
负债总计	15,002,637,106.71	13,908,842,804.76	7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,515,352,075.28	5,045,524,359.60	9.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.61	2.85%
资产负债率%（母公司）	63.98%	63.66%	-
资产负债率%（合并）	64.00%	63.54%	-
流动比率	1.44	1.59	-
利息保障倍数	1.12	1.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	974,241,539.91	488,310,888.62	99.51%
应收账款周转率	1.86	1.99	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.22%	-3.30%	-
营业收入增长率%	-14.67%	-33.34%	-
净利润增长率%	9.83%	-70.50%	-
净资产及风险控制指标	本期期末	上年期末	增减比例%
净资产	4,646,665,564.20	4,768,545,558.89	-2.56%
其中：核心净资产	4,146,665,564.20	3,568,545,558.89	16.20%
附属净资产	500,000,000.00	1,200,000,000.00	-58.33%
净资产	5,505,573,113.15	5,003,532,272.76	10.03%
各项风险资本准备之和	1,635,658,429.79	1,722,692,604.17	-5.05%
表内外资产总额	15,305,669,862.20	13,795,178,890.34	10.95%
风险覆盖率(%)	284.09%	276.81%	-

资本杠杆率(%)	27.09%	25.87%	-
流动性覆盖率(%)	363.89%	357.28%	-
净稳定资金率(%)	182.28%	157.20%	-
净资本/净资产(%)	84.40%	95.30%	-
净资本/负债(%)	47.47%	54.40%	-
净资产/负债(%)	56.24%	57.08%	-
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	6.07%	8.78%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	154.53%	117.33%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
资产总计	20,517,989,181.99	100.00%	18,959,180,296.08	100.00%	8.22%
货币资金	5,226,993,593.26	25.48%	5,895,137,147.80	31.09%	-11.33%
结算备付金	1,222,163,906.37	5.96%	968,222,310.09	5.11%	26.23%
融出资金	4,567,412,088.38	22.26%	4,088,615,736.26	21.57%	11.71%
存出保证金	137,219,814.10	0.67%	67,549,507.72	0.36%	103.14%
应收款项	366,514,771.42	1.79%	369,103,273.45	1.95%	-0.70%
买入返售金融资产	319,460,035.75	1.56%	369,145,155.99	1.95%	-13.46%
交易性金融资产	1,888,340,203.03	9.20%	1,488,125,585.85	7.85%	26.89%
其他债权投资	6,354,730,592.05	30.97%	5,237,807,985.23	27.63%	21.32%
其他权益工具投资	43,634,490.69	0.21%	44,406,575.34	0.23%	-1.74%
长期股权投资	34,742,786.82	0.17%		0.00%	0.00%
固定资产	35,136,312.75	0.17%	42,021,651.14	0.22%	-16.39%
在建工程	8,522,508.77	0.04%	18,461,947.73	0.10%	-53.84%
使用权资产	96,642,929.89	0.47%	117,352,320.70	0.62%	-17.65%
无形资产	42,270,494.90	0.21%	38,351,226.47	0.20%	10.22%
递延所得税资产	117,682,200.00	0.57%	143,121,505.45	0.75%	-17.77%
其他资产	56,522,453.81	0.28%	71,758,366.86	0.38%	-21.23%
负债合计	15,002,637,106.71	73.12%	13,908,842,804.76	73.36%	7.86%
应付短期融资款	939,468,835.35	4.58%	1,780,897,195.50	9.39%	-47.25%
拆入资金	711,422,513.88	3.47%	140,342,672.22	0.74%	406.92%

衍生金融负债	2,111,110.00	0.01%	587,089.00	0.00%	259.59%
卖出回购金融资产款	3,929,356,268.23	19.15%	2,603,628,247.78	13.73%	50.92%
代理买卖证券款	5,195,585,559.53	25.32%	5,108,719,887.02	26.95%	1.70%
应付职工薪酬	172,979,575.07	0.84%	158,246,423.49	0.83%	9.31%
应交税费	19,017,747.89	0.09%	15,052,016.88	0.08%	26.35%
应付款项	173,092,277.86	0.84%	426,290,645.11	2.25%	-59.40%
合同负债	72,327.00	0.00%	872,970.45	0.00%	-91.71%
预计负债	172,390,186.57	0.84%	182,285,086.57	0.96%	-5.43%
应付债券	1,527,736,371.93	7.45%		0.00%	0.00%
租赁负债	99,292,091.30	0.48%	118,672,155.23	0.63%	-16.33%
长期应付款	2,003,444,999.97	9.76%	3,305,702,666.58	17.44%	-39.39%
递延所得税负债		0.00%	6,000,628.35	0.03%	-100.00%
递延收益	55,415,291.28	0.27%	60,293,169.73	0.32%	-8.09%
其他负债	1,251,950.85	0.01%	1,251,950.85	0.01%	0.00%
所有者权益（或股东权益）合计	5,515,352,075.28	26.88%	5,050,337,491.32	26.64%	9.21%
实收资本（或股本）	3,322,610,898.00	16.19%	3,126,174,520.00	16.49%	6.28%
资本公积	1,305,664,926.39	6.36%	1,180,251,092.01	6.23%	10.63%
其他综合收益	61,016,861.03	0.30%	-52,593,446.89	-0.28%	216.02%
盈余公积	119,007,288.08	0.58%	112,349,256.07	0.59%	5.93%
一般风险准备	358,146,814.18	1.75%	344,653,554.26	1.82%	3.92%
未分配利润	348,905,287.60	1.70%	334,689,384.15	1.77%	4.25%

项目重大变动原因：

1. 存出保证金同比增加 103.14%，主要系本期转融通规模增加，存出保证金相应增加。
2. 长期股权投资同比增加 0.35 亿元，主要系本期新增对外投资。
3. 在建工程同比减少 53.84%，主要系竣工转出无形资产和长期待摊费用所致。
4. 应付短期融资款同比减少 47.25%，主要系本期收益凭证到期偿还所致。
5. 拆入资金同比增加 406.92%，主要系本期转融通拆入资金增加。
6. 衍生金融负债同比增加 259.59%，主要系本期衍生工具公允价值波动所致。
7. 卖出回购金融资产款同比增加 50.92%，主要系本期债券质押式回购业务规模增加。
8. 应付款项同比减少 59.4%，主要系交易所待交收资金减少所致。
9. 合同负债同比减少 91.71%，主要系按期确认收入，余额逐步减少所致。
10. 应付债券同比增加 15.28 亿元，主要系本期发行公司债券所致。
11. 长期应付款同比减少 39.39%，主要系本期次级债到期偿还所致。
12. 递延所得税负债同比减少 100%，主要系私募股权项目公允价值变动影响所致。
13. 其他综合收益同比增加 216.02%，主要系其他债权投资公允价值变动影响所致。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	684,609,099.72	-	802,274,968.21	-	-14.67%
手续费及佣金净收入	412,569,884.22	60.26%	438,927,309.72	54.71%	-6.00%
利息净收入	265,184,938.02	38.74%	315,843,289.41	39.37%	-16.04%
投资收益	115,458,032.76	16.86%	102,741,866.31	12.81%	12.38%
净敞口套期收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-124,997,081.70	-18.26%	-91,695,957.82	-11.43%	-36.32%
汇兑收益	-	-	-	-	-
其他业务收入	-	-	-	-	-
资产处置收益	-182,814.56	-0.03%	1,487,135.37	0.19%	-112.29%
其他收益	16,576,140.98	2.42%	34,971,325.22	4.36%	-52.60%
二、营业支出	649,878,553.36	94.93%	773,134,182.27	96.37%	-15.94%
税金及附加	5,741,781.97	0.84%	6,263,198.32	0.78%	-8.33%
业务及管理费	664,753,689.77	97.10%	715,447,993.67	89.18%	-7.09%
信用减值损失	-20,616,918.38	-3.01%	51,422,990.28	6.41%	140.09%
其他资产减值损失	-	-	-	-	-
其他业务成本	-	-	-	-	-
三、营业利润	34,730,546.36	5.07%	29,140,785.94	3.63%	19.18%
加：营业外收入	216,156.19	0.03%	107,740.08	0.01%	100.63%
减：营业外支出	-5,212,146.05	-0.76%	-10,902,601.41	-1.36%	52.19%
四、利润总额	40,158,848.60	5.87%	40,151,127.43	5.00%	0.02%

项目重大变动原因：

1. 公允价值变动收益同比减少 36.32%，主要系受市场行情影响，私募股权项目及股票市值下降所致。
2. 资产处置收益同比减少 112.29%，主要系本期使用权资产处置损益下降所致。
3. 其他收益同比减少 52.6%，主要系本期政府补助减少。
4. 信用减值损失同比减少 140.09%，主要系资产管理计划应收款项、买入返售金融资产转回坏账准备影响所致。
5. 营业外收入同比增加 100.63%，主要系本期无法支付应付款项处置利得增加。
6. 营业外支出同比增加 52.19%，主要系根据民事诉讼最新情况计提预计损失所致。

2. 收入构成

受 A 股市场低迷和行业监管趋严等影响，上市券商业绩在 2022 年低基数情况下，2023 年前三季度仅实现小幅增长，经纪、投行、信用业务承压。根据 Wind 数据，2023 年前三季度，沪深 43 家上市券商（不含主营业务不限于证券业务的公司）实现营收 3,819 亿元，同比增长 2%，实现归母净利润 1,100 亿元，同比增长 7%。

分业务板块来看，2023 年前三季度上市券商经纪业务受市场成交回落、佣金率下调等影响，收入同

比降低 12%；投行业务受 IPO、再融资规模下降等影响，收入同比降低 18%；信用业务受股票质押规模下降、两融业务费率下行等影响，收入同比降低 22%；自营业务受市场走势同比改善、低基数等影响，收入同比增长 70%，为行业盈利修复主要驱动力。

本公司按照经营业务划分，主要包括财富管理业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、私募股权投资业务和其他等经营分部。

1. 财富管理业务包括证券经纪业务、信用交易业务等，2023 年度实现营业收入 4.88 亿元，同比减少 12.74%。其中：证券经纪业务营业收入 3.42 亿元，同比减少 14.85%；信用交易业务营业收入 1.46 亿元，同比减少 7.34%。

2. 证券自营业务营业收入 0.80 亿元，同比减少 29.65%，主要系受市场行情影响，持仓股票公允价值下降所致。

3. 投资银行业务营业收入 1.01 亿元，同比增长 21.48%。

4. 资产管理业务营业收入 0.20 亿元，同比减少 5.10%。

5. 私募股权投资业务营业收入-0.27 亿元，同比减少 75.74%，主要系受市场行情影响，私募股权项目公允价值下降所致。

6. 其他业务营业收入 0.23 亿元，同比减少 43.67%，主要系本期政府补助减少所致。

按业务分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
证券经纪业务	342,078,202.65	369,634,733.17	-8.06%	-14.85%	-15.13%	0.35%
证券自营业务	80,406,052.17	101,366,365.13	-26.07%	-29.65%	-15.39%	-21.25%
投资银行业务	101,359,125.03	82,133,615.81	18.97%	21.48%	8.60%	9.61%
资产管理业务	19,733,396.52	-8,202,686.82	141.57%	-5.10%	-232.35%	71.37%
信用交易业务	145,582,905.57	78,768,951.38	45.89%	-7.34%	-28.29%	15.81%
其他业务	22,775,925.59	10,077,342.17	55.75%	-43.67%	-6.10%	-17.70%
私募股权投资业务	-27,326,507.81	16,100,232.52	-	-75.74%	4.55%	-
合计	684,609,099.72	649,878,553.36	-	-	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
广东地区	566,484,020.27	499,243,402.88	11.87%	-14.37%	-15.37%	1.04%
北京地区	27,371,812.08	31,398,113.25	-14.71%	-14.96%	-7.59%	-9.15%
江苏地区	24,387,663.17	22,473,783.83	7.85%	-7.95%	-18.29%	11.67%
上海地区	23,532,886.06	29,576,286.34	-25.68%	-7.05%	-11.12%	5.77%
辽宁地区	18,160,561.69	13,528,851.37	25.50%	-35.41%	-17.56%	-16.13%
四川地区	5,500,441.43	3,090,583.90	43.81%	-10.10%	-46.57%	38.35%
其它地区	19,171,715.02	50,567,531.79	-163.76%	-14.90%	-23.70%	30.41%
合计	684,609,099.72	649,878,553.36	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

辽宁地区营业收入同比减少 35.41%，主要是受市场行情影响，股基交易额同比下降，当地分支机构的经纪业务收入减少所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	否
	合计	-	-	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	-	-	-	否
	合计	-	-	-

与传统购销行业相比，证券公司通过经纪、投行、资管以及自营业务获取手续费、利息收入以及投资收益，因业务开展的特殊性未能对“销售额”“采购金额”等数据形成统一的认定标准，故不对“主要客户”及“主要供应商”的相关数据进行统计。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	974,241,539.91	488,310,888.62	99.51%
投资活动产生的现金流量净额	-790,333,901.52	244,474,773.73	-423.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-522,251,476.36	-155,194,037.79	-236.52%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额 9.74 亿元，同比增加 4.86 亿元，增幅 99.51%，主要原因是：
(1) 回购及返售业务资金净增加额（现金流入）同比增加 20.18 亿元，主要因本期债券回购规模增加；
(2) 融出资金净减少额（现金流入）同比减少 12.45 亿元，主要是受市场行情影响，本期融出资金规模增加额同比增加；
(3) 购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额（现金流出）同比增加 3.15 亿元，主要是债券投资增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额-7.90 亿元，同比减少 10.35 亿元，主要是其他债权投资和其他权益工具投资本期买卖现金净流出同比增加 9.28 亿元，导致本期投资支付现金同比增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额-5.22 亿元，同比减少 3.67 亿元，主要情况如下：
(1) 发行债券收到的现金（现金流入）同比增加 14.99 亿元，原因是本期发行公司债券；
(2) 支付其他与筹资活动有关的现金（现金流出）同比增加 11.98 亿元，主要是次级债和收益凭证到期偿还现金流出；
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金（现金流入）同比减少 10.46 亿元，主要是本期借入收益凭证规模减少。

四、投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

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	净利润
粤开资本投资有限公司	控股子公司	股权投资	1,000,000,000.00	1,038,630,479.96	1,010,648,794.84	-27,352,419.11	-31,933,470.07
粤开创新投资有限公司	控股子公司	项目投资；投资管理；投资咨询；财务咨询	200,000,000.00	61,140,407.05	61,130,167.29	25,911.30	-272,974.51

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	102,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有资金	26,038,465.75	-	不存在
合计	-	128,038,465.75	-	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本公司管理或投资多个结构化主体，主要是资产管理计划。为判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。若本公司通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司认为能够控制

该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

于期末余额和期初余额，本公司无纳入合并范围的资产管理计划。

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

√适用 □不适用

合并报表包含私募基金管理人，详细内容请见本报告“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“十一、专门信息披露”。

五、 研发情况

(一) 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,067,267.82	2,398,646.25
研发支出占营业收入的比例%	0.45%	0.30%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科以下	0	0
研发人员合计	10	11
研发人员占员工总量的比例%	0.71%	0.85%

注：公司研发人员涵盖大数据研发、综合业务开发、质量控制等方面。

(三) 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	2	2
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况：

一方面，公司持续加强信息系统建设投入，不断拓展金融科技应用场景，加快粤开证券 APP 迭代，提升用户体验，搭建智能投研平台、投行关联方管理系统、机构券结柜台，加快三投业务融合发展，助力公司数字化转型。另一方面，公司进一步增强自主研发水平，加快自主研发项目交付进度；对外承接的广州市科技局项目智慧金融已完成全部开发工作，同步完成证券、融资租赁、期货、基金、资产管理等 5 大行业 12 家金融机构平台示范应用推广；对内承接的合规测评系统、智慧党建系统二期（党建专栏）、电子签名专属协议系统、IT 投控管理系统等均已结项，通过上述项目的建设改进了中后台业务流程、改善了资源利用效能、实现了降本增效高质发展、提升了公司智能化、数字化、精细化运营能力和

治理水平。

六、 融资渠道和融资能力

1. 融资渠道：报告期内公司主要融资渠道包括银行间、交易所、机构间报价系统等，主要融资手段包括发行收益凭证、公司债、次级债务、同业拆借、转融通拆入资金及债券质押式回购等。

2. 公司负债结构：报告期末，扣除客户交易结算资金，公司自有负债总额为 98.07 亿元，其中：拆入资金（含转融通拆入）融资余额 7.11 亿元，收益凭证融资余额 9.39 亿元，债券回购业务融资余额 39.29 亿元，长期应付款融资余额 20.03 亿元，应付债券融资余额 15.28 亿元，其他为应交税费、应付职工薪酬、应付款项和租赁负债等。

3. 公司为维护流动性水平所采取的措施：公司实施审慎、全面的资产负债管理和流动性风险管理。通过全局的预算管理，设定风险限额和业务规模进行合理的资产配置；搭建多元化融资平台，努力拓展融资渠道，构成审慎的负债和适当的财务杠杆；在保持充足的流动性基础上实施流动性储备投资；持续进行动态的指标及限额监控、前瞻的流动性管理等措施，有效防范和化解流动性风险。针对流动性危机等重大风险和突发事件，建立风险应急机制和程序，制定了应急措施和预案，明确应急触发条件、风险处置的组织体系、措施、方法和程序，并通过压力测试、应急演练等机制进行持续改进。

七、对关键审计事项的说明

√适用 □不适用

详见本报告“第七节 财务会计报告”之“一、审计报告”之“三、关键审计事项”。

八、企业社会责任

√适用 □不适用

公司紧紧围绕《党中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》精神及落实投教纳入国民教育体系工作部署，切实发挥专业优势服务区域经济发展。

公司积极开展全面注册制改革、防非宣传、走进上市公司、进百校、少儿财商等专题投教活动超 2300 场，参与人数超 126 万人次。2023 年，投教工作取得硕果，收获 2023 年中国证券业投资者教育君鼎奖，互联网投资者教育基地在省级投教基地考核中成功首次获评“优秀”等级，“粤力量”防非健康跑活动获评广东辖区优秀投教活动二等奖；投教作品荣获多个奖项，包括广东辖区优秀投教产品防范非法证券期货活动类二等奖、全面注册制类二等奖以及证券基金期货基础知识类优秀奖，证券时报优秀投教作品“二等奖”以及防非反诈投教作品“优秀策划创意奖”等。

公司制定乡村振兴年度工作计划，积极履行社会责任。依托“红联共建”经验，公司党委组织与新增结对帮扶县江西于都县县政府签订结对共建协议，建立结对合作对话机制与日常工作联系机制；积极与 4 个结对帮扶县对接，累计开展公益、智力、消费帮扶活动 12 项，资助慰问于都中学贫困学生、“最美教师”共 12 人；捐赠江西余干县社康镇中心小学、滨塘小学等近千册书籍，以及一批书架、教学用具等；以江西余干李梅小学为试点，积极推进“星‘粤’公益计划”，捐赠学校急缺的一批教学设备；采购结对帮扶县农产品 3 个批次等，履行社会责任，彰显企业担当。

未来，粤开证券将继续履行证券公司社会职责，保持帮扶定力，加大帮扶力度，巩固拓展乡村振兴成果；同时，聚焦可持续发展，更好发挥资本市场作用，积极探索乡村振兴新路径。

九、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

2024年，中国经济仍将延续恢复态势，从动能看相对确定的是服务业、高端制造和基建投资，房地产在政策作用下预计将逐步筑底，但恢复力度取决于政策的进一步加码。

资本市场方面，国内稳增长政策持续发力促进经济企稳，叠加美联储货币政策转向，外资有望加速回流中国资本市场，加大对中国资产的配置力度，从而提振市场情绪。

2024年活跃资本市场政策有望进一步加码，长期资金有望积极入市。2023年12月6日，财政部联合人力资源社会保障部起草了《全国社会保障基金境内投资管理办法（征求意见稿）》，明确社保基金股票类、股权类资产最大投资比例分别可达40%和30%。此外，证监会正在研究制定《资本市场投资端改革行动方案》，未来A股机构化进程将稳步提速。

证券行业方面，2023年10月中央金融工作会议提出“培育一流投资银行和投资机构”，未来行业并购或将加速，行业格局面临重塑，中小机构可结合股东背景、区域优势等资源禀赋和专业能力做精做细，实现特色化、差异化发展。

一是财富管理业务转型发展持续推进。2023年基金投顾业务从试点转为常规业务，基金投顾牌照有望扩容，证券公司可积极展业实现规模提升。另外资管子公司设立提速，券商打造资管品牌布局公募赛道大有可为。

二是投行业务专业化、特色化发展有望提速。注册制下新经济业态不断涌现，证券公司可以依托股东资源背景，做好区域特色产业梳理，结合地方特色、行业特点和企业需求提供定制化服务，持续提升服务精准性、专业性、便利性。

三是金融科技赋能全产业链，助力金融机构降本增效。证券公司利用数字化渠道构筑平台化、体系化的财富管理新模式，同时借助大数据分析挖掘客户需求和匹配业务机会，丰富的数字化实践有利于证券行业实现降本增效、客户群延展、客户体验提升等效果。

（二）公司发展战略

发展愿景：立足广州，以金融科技赋能，为科创企业和财富客户提供及时周到的金融服务，致力于打造粤港澳大湾区开放包容的一流精品特色券商。

发展使命：资本赋能科创实业。以金融资本服务为实体经济赋能是公司的根本使命，推动科技创新型实体业务的发展是公司聚焦的核心价值。

发展思路：公司将聚焦“一条主线，两个依托，三大引擎，四化发展，五维护航”发展思路，以加快打造粤港澳大湾区一流精品特色券商为主线，在股东支持和区域优势两大依托的助力下，发动三大动力引擎，即以投资为引领、投研投行特色发展的“三投协同引擎”，以流量矩阵为基础、提升客户获得感的“财富管理引擎”，及利用大数据、智能化提升客户价值的“金融科技引擎”，坚持专业化运营、市场化导向、资本化开拓、品牌化提升，发挥党建引领、人才战略、文化赋能、合规风控、协同增效五维护航体系的作用，期待通过不懈的奋斗与拼搏，实现公司综合实力进入行业腰部、特色业务位居行业领先、迈向公司上市的战略目标。

公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，加强党建引领业务发展，紧紧围绕公司高质量发展转型发展，贯彻落实“投资+投行+投研”三投结合以及财富管理转型的双线战略，聚焦主业特色，做精做强优势赛道，深入改革创新，加快转型攻坚，全力推动公司高质量发展转型发展，为打造粤港澳大湾区一流精品特色券商而努力拼搏。

（三）经营计划或目标

2024年，公司将聚焦赛道，提升投资、交易等重资本业务收益，聚焦专业，提升财富管理、投资银行等综合服务能力，促进公司特色化、差异化发展，守牢合规风控底线，促进经营业绩稳步增长，实现公司高质量发展目标。

1.业绩提升举措

（1）加速财富转型，打造业务增长“新曲线”

①财富线以业绩为导向，推动财富业务转型与二次创业。

一是抓住核心区域为发展重心，打造分支机构旗舰店；加强中高端客户服务和两融业务，做大有效客户数和托管资产规模；推动财富管理业务转型，构建“粤管家”产品、营销、服务体系，打造财富品牌核心竞争力；加强互联网投顾业务，打造“引流、转化、服务”的互联网流量运营体系；大力拓展机构业务，构建“政府、企业、金融机构”三位一体的机构服务生态圈。

二是推行“德才兼备，有为有位”人才理念，打造一支“高素质、高水平、高绩效”的财富管理明星团队。加快分支机构负责人的考核与调整，强化业务人员的引进与考核，推动总部和分支机构中后台员工的转型。

三是深耕区域市场，要对接好区域资源，加强区域内政府部门、企事业单位的联络与服务，开展全方位营销；要对接好大湾区资源，提升大湾区分支机构的经营能力和服务水平。

四是坚定落实数字化、智能化的发展方向，打造一流的客户端理财平台、员工端展业平台、企业级数据分析平台，借助金融科技力量赋能财富管理转型。

②资管线要发展具有特色的资管产品，拓展委外及代销业务。要打造“大资管”，精耕细作“固收+FOF”模式，布局“固收+”、量化权益及衍生品工具赛道。要打造“强团队”，补强市场渠道、资产证券化业务方面的骨干人员，紧抓业务发展重点；要深耕“大湾区”，联动长三角、京津冀及周边区域，落地银行理财子委外合作及第三方代销准入、落地长三角委外业务。

(2) 坚持战略定力，深耕精品特色“主赛道”

①投资板块

粤开资本要拓宽项目来源，加强与战略伙伴合作，赋能内循环；与内资券商及外资投行合作交流，扩展项目资源池。立足核心区域，挖掘发达地区政府、省市国企等产业资源，以新能源、生物医药、智能制造等重点新兴产业为着力点，组建各地区产业基金、并购基金及 Pre-Reits 基金等，扩大基金管理规模。

固定收益部要加强大类资产配置，丰富投资品种和投资策略，降低融资成本，提高收益和利润的安全性。权益投资与做市部要精进投资策略，提升基金做市盈利，稳步回笼股转资金，加强风险管控。

②投研板块

研究院要强化智库品牌打造，积极建言献策，为中国经济高质量发展提供决策支持；持续推进区域经济产业研究及与省市政府机构、外部其他企业的课题研究。要聚焦优势赛道，保持发声频率。加强城投、财税研究，围绕重大政策、会议、经济数据等及时解读提高专业度及传播率；策略研究下沉至行业，挖掘专题研究深度报告；产业研究加强一二级联动，关注行业政策，撰写生物医药、新能源产业专题系列报告。要加强公司三投联动，构建“研究先行+业务跟进”的模式，为公司业务提供研究决策支持及成果分享。

③投行板块

投行线一是要深耕区域，打通“三投”协同发展脉络，分层分阶段跟进对接服务、积累客户和项目资源；提高服务质量、提升客户黏性，稳定和增厚北交所承销保荐等机构业务的基本盘。二是要聚焦赛道，依托北京、上海产业中心资源，聚焦生物医药、新能源、高端制造行业赛道，挖掘政府融资平台转型过程中固定资产证券化业务机会，提升覆盖范围和参与深度，以业务量和专业度形成品牌。三是创新突破，探索 Reits 和产业债方面可落地的执行路径，向行业鼓励的产品品种和投资方向转型；推动种子基金、并购基金设立，聚焦产业类债权融资项目，扩大广东地区债券业务成果。

2.其他重点工作

坚持党建引领，打造“四张名片”。推进三项专题学习（“每周一学”专题学习、“学习聚力 薪火相传”专题学习、“思想动能 粤开课堂”专题学习），擦亮“粤开课堂”学习教育名片；推进三项专题活动（品牌创建活动、主题实践活动、专题培训活动），擦亮“一支部一品牌”特色名片；推进三项提效举措（“红联共建”活动、党员列席经营会议、“1313”引领带动），擦亮“党建赋能”服务名片；推进三项暖心行动（青年公益成长行动、职工暖心服务行动、乡村结对帮扶行动），擦亮“粤开公益”服务

名片。

强化战略督导，提升治理能力。持续推进对战略规划落地进展情况的督导工作，制定公司发展、内部管理及业务开拓的升级实现路径，完善督导机制，推动公司战略落地。强化“三会”的统筹组织工作，提前部署、规划年度“三会”会议。根据监管要求，对公司治理各环节、全流程进行持续梳理优化，在确保合规的基础上，提升公司治理水平。

提升科技赋能，推动数智转型。加强安全运维保障，确保全年核心交易系统安全运行率 100%。协同打造财富引擎和三投引擎，加强业务与科技融合，不断深化及拓宽金融科技应用场景。落地稳固高效的 IT 基础设施底座，完成新数据中心建设前期各项准备工作，落实公司关于 IT 治理工作要求。根据监管部门要求，制定公司信创建设方案和执行路径，确保系统的稳健运行。

夯实人才队伍，激发创业热情。要优化人才引进渠道，形成更为高效的合作模式，推进雇主品牌建设；做好人员编制和人才引进工作，为业务发展提供人才保障。持续构建强绩效文化，做好业绩跟踪分析，加强人才盘点及结果运用，形成人才盘点、编制管理、绩效追踪、效能分析、人才培养等工作的有效链接，实现人力资源的高效投入和有效资源配置。

绷紧合规之弦，强化风险管控。要推动合规系统全面升级改造，优化系统架构，提高系统监测性能；持续强化反洗钱管理，开展洗钱风险自评估，完善洗钱风险管理政策、控制措施和程序。要持续完善风险预警指标，做好各项业务风险管理工作，推动一线风险专员业务审核标准化。要加强分支机构审计有效性，强化审计结果运用，建立标准化审计整改沟通机制，提高审计典型案例培训频率；打造专业审计团队，提升行业视角，探索打造研究型审计团队。

完善文化体系，提升发展软实力。要压实文化建设主体责任，督促从业人员践行行业荣辱观，推动行业文化品牌建设，进一步促进文化认同。要加强文化宣传，强化文化宣传的阵地建设，做好文化特色项目打造工作，提升业务赋能，将文化建设工作做出亮点、做出实效。持续提升文化建设的内生动力，不断增强文化自信，让文化“软实力”成为公司发展的“硬支撑”。

十、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.市场风险	因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格等）的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。
2.信用风险	因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。
3.流动性风险	公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。
4.操作风险	由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。
5.声誉风险	由于公司行为或外部事件、及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。
6.合规风险	因公司或其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被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。
7.法律风险	公司因未能遵循法律法规规定及要求，致使公司面临诉讼纠纷、赔偿、罚款导致公司受损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

十一、专门信息披露

(一) 存续基金概括

备案类别	认缴金额/元	实缴金额/元	未退出投资/元	已退出投资/元	管理基金获取收入占总收入的比例
私募证券投资基金	/	/	/	/	/
私募股权、创业投资基金	5,858,571,725.64	3,573,571,725.64	1,363,416,112.34	39,653,280.39	4.81%
其他类型基金	/	/	/	/	/

(二) 对当期收入贡献最大的前五支基金

基金名称	基金类型 (以备案为准)	认缴金额/元	实缴金额/元	未退出投资/元	已退出投资/元	管理基金获取收入占总收入的比例
广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)	私募股权投资基金	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	1.38%
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)	私募股权投资基金	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	0	1.38%
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	私募股权投资基金	1,000,000,000	1,000,000,000	990,448,727.53	9,551,272.47	1.38%
合肥联讯兴泰股权投资合伙企业(有限合伙)	私募股权投资基金	95,000,000	95,000,000	95,000,000	0	0.26%

惠州讯威股权投资合伙企业(有限合伙)	私募股权投资基金	200,000,000	200,000,000	170,000,003.4	29,999,996.6	0.21%
--------------------	----------	-------------	-------------	---------------	--------------	-------

(三) 新设立基金情况

1、新设基金情况

适用 不适用

单位：元或年

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比
				认缴规模	实缴规模	投资期	退出期					
广州粤凯新能产业股权投资合伙企业(有限合伙)	已备案	有限合伙	2022-1-29	1,000,000.00	12,500,000	4	3	股权投资基金	粤开资本投资有限公司	中信银行	/	/
广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业(有限合伙)	已备案	有限合伙	2022-1-2-30	500,000	12,500,000	4	3	股权投资基金	粤开资本投资有限公司	中信银行	/	/
广州粤开乾和园发产业投资合伙企业(有限合伙)	已备案	有限合伙	2022-1-2-8	100,000	10,000,000	3	2	股权投资基金	粤开资本投资有限公司	广发证券	/	/
广州粤凯寰宇股权投资合伙企业(有限合伙)	备案中	有限合伙	2023-1-2-20	500,000	0	4	3	股权投资基金	粤开资本投资有限公司	待定	/	/

注：广州粤凯新能产业股权投资合伙企业(有限合伙)、广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业(有限合伙)、广州粤开乾和园发产业投资合伙企业(有限合伙)均于2022年完成工商设立，截至2023年12月31日已完成备案；广州粤凯寰宇股权投资合伙企业(有限合伙)于2023年完成工商设立，仍处于备案申请中。

2、新增结构化基金产品

适用 不适用

3、新设立基金募集推介方式

适用 不适用

报告期内，公司设立的基金全部为自行销售。

公司在向投资者销售非公开募集的股权投资基金产品时，严格按照《私募投资基金监督管理暂行办法》《证券期货投资者适当性管理办法》《基金募集机构投资者适当性管理实施指引（试行）》等法律、行政法规、自律规则及其他有关规定，勤勉尽责，审慎履责，全面了解投资者情况，深入调查分析基金产品信息，有效评估基金产品风险，并充分揭示风险，基于投资者的风险承受能力以及基金产品的风险等级等因素，提出明确的适当性匹配意见，将适当的产品销售给适合的投资者。公司在向特定对象宣传推介私募基金前，通过投资者书面填写《投资者基本信息表》等方式，履行特定对象确定程序；通过采取问卷调查等方式，对投资者的风险识别能力和风险承担能力进行评估，履行投资者的适当性匹配程序；然后向合格的投资者进行私募基金推介，并通过告知风险且由投资者签字确认风险揭示书，履行风险揭示程序；通过核查投资者提供的资产证明文件，由投资者书面承诺符合合格投资者条件，履行合格投资者确认程序；并设置投资冷静期以及回访确认程序。报告期内，公司合格投资者制度执行情况良好。

（四） 基金投资情况

1、 基金投资的项目基本情况

（1）报告期内，粤开资本投资决策委员会由粤开资本高级管理人员、投资部、风控合规部组成，投资决策委员会是对外出资设立基金和退出的最高决策机构。未经投资决策委员会决策，粤开资本不得对外签署任何有关基金投资或投资承诺的协议和文件。所管理的基金全体合伙人委派代表参与设立投资决策委员会，按照各自的投资管理流程和规章制度稳健运行，对基金投资进行具体决策。

（2）报告期内投资项目 10 个，均为财务投资，并对投资项目进行了有效的投后监管和增值服务。

（3）基金与被投资标的及其关联方不存在特殊利益安排。

（4）截至报告期末，基金募集成立日期及累计投资项目数量、累计投资总额、在管项目数量和在被管项目投资总额如下表。

（5）在管基金聘请中介机构进行项目尽职调查与投资咨询，其中尽职调查支付费用合计 85.76 万元，投资咨询支付费用合计 70 万元。

基金名称	成立时间	基金规模(亿元)	已投资金额(亿元)	累计投资企业数(截至 2023 年 12 月 31 日)
惠州讯威股权投资合伙企业(有限合伙)	2019 年 9 月	2	1.91	5
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2021 年 6 月	10	6.58	15
合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)	2019 年 7 月	0.95	0.86	4
惠州联讯德威投资合伙企业(有限合伙)	2017 年 12 月	1	0.95	3
广州粤开科金股权投资合伙企业(有限合伙)	2021 年 11 月	1	0.30	1
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)	2022 年 1 月	10	0.42	2
北京联讯北玻投资管理合伙企业(有限合伙)	2016 年 8 月	0.44	0.42	1

广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	2021年11月	10	2.60	3
广州粤凯新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2022年11月	10	/	/
广州粤开乾和园发产业投资合伙企业（有限合伙）	2022年12月	1	/	/
广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2022年12月	5	/	/
广州粤凯寰宇股权投资合伙企业（有限合伙）	2023年12月	5	/	/
广州粤开园建产业投资合伙企业（有限合伙）	2022年12月	2.2	/	/

注：广州粤凯寰宇股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开园建产业投资合伙企业（有限合伙）已完成工商注册，基金成立备案中。

2、重点项目基本情况

项目名称 (可隐去)	所属行业	投资基金名称	持股比例	持有时间	退出方式	报告期内是否发生重大变化
项目 1	制药装备	广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	1.2900%	2022-12	二级市场退出	
项目 2	新能源	广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	0.1025%	2021-12	上市退出	已于 2023 年 12 月撤回科创板 IPO 申请
项目 3	生物医药	广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	0.9154%	2023-09	上市退出	已于 2023 年 12 月获得 E 轮系列融资
项目 4	前沿新材料	惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）	2.4500%	2021-09	上市退出	已于 2023 年 9 月撤回科创板 IPO 申请

(五) 报告期内清算基金的情况

适用 不适用

(六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

(七) 以自有资产投资的情况

适用 不适用

1. 目前公司管理基金有 11 只，分别为北京联讯北玻投资管理合伙企业（有限合伙）、惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）、合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州讯威股权

投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯新能产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开乾和园发产业投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）（上述简称为北玻基金、德威基金、兴泰基金、讯威基金、粤凯智动基金、粤凯医健基金、粤开科金基金、粤凯专精特新基金、粤凯新能基金、粤开乾和园发基金、粤凯寰球基金），报告期内，公司以自有资金投资于自身所管理的基金份额情况分别为：德威基金自有资金出资占比为 15%；兴泰基金自有资金出资占比为 15.79%；讯威基金自有资金出资占比为 15%；北玻基金自有资金出资占比为 10.98%；粤凯智动基金自有资金出资占比为 20%；粤凯医健基金自有资金出资占比为 20%；粤开科金基金自有资金出资占比为 20%；粤凯专精特新基金自有资金出资占比为 20%；粤凯新能基金自有资金出资占比为 20%；粤开乾和园发基金自有资金出资占比为 10%；粤凯寰球基金自有资金出资占比为 20%。

2. 自有资产与受托资产投资运作方式相同。

3. 报告期内，受托资产管理费收入 32,932,439.52 元，余下部分为自有资产收入。

4. 公司建立了完善的管控、隔离等规章制度，防范利益输送与利益冲突的机制，强化公司流程控制，定期举行合规培训等方式，不断强化从业人员的合规意识，有效控制道德风险。

5. 公司所投项目均为财务型投资。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	174,691,776.65	3.17%
作为被告/被申请人	563,395,622.26	10.22%
作为第三人	11,020,000	0.20%
合计	749,107,398.91	13.58%

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-048	被告/被申请人	证券虚假陈述责任纠纷	否	102,522,042.77	是	二审审理中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司与洛肯国际投资管理（北京）有限公司的证券虚假陈述责任纠纷案，我司为被告方之一。该案于 2022 年 2 月 18 日开庭审理，2022 年 2 月 28 日，青岛市中级人民法院裁定驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的起诉。

2022 年 8 月 1 日，公司收到山东省高级人民法院终审民事裁定书，裁定：一、撤销山东省青岛市中级人民法院（2021）鲁 02 民初 2234 号民事裁定；二、本案指令山东省青岛市中级人民法院审理。详见公司于 2022 年 8 月 3 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号 2022-060）。

2023 年 3 月 2 日，公司收到青岛市中级人民法院送达本案 2022 鲁 02 民初 1721 号（原审鲁 02 民初 2234 号）的开庭传票，通知本案定于 2023 年 3 月 31 日开庭。详见公司于 2023 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-005）。

2023 年 12 月 4 日，公司收到青岛市中级人民法院送达本案 2022 鲁 02 民初 1721 号（原审鲁 02 民初 2234 号）的民事判决书，判决结果为：驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼请求。详见公司于 2023 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号 2023-048）。

截至目前，案件正在山东省高级人民法院审理中。公司对该诉讼事项已依据《企业会计准则》做相关会计处理，该案件未对公司正常经营、财务状况和偿债能力产生重大影响。公司将积极应诉并采取法律措施维护自身合法权益。

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	35,433,600.00	24,221,950.73
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	6,648,282.00
3. 其他	-	1,834,043.99
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	300,000,000.00	2,500,000.00
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
债权债务利息	143,672,277.82	143,672,277.82
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

说明：因“销售产品、商品，提供劳务”以及“其他”发生及规模的不确定性不能合理预计，2023 年该项关联交易金额以实际发生数计算。本年预计金额已经公司 2022 年度股东大会审议通过，详见公司于 2023 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-014）。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1. 与关联方共同对外投资

2022年8月,公司全资子公司粤开资本投资有限公司与广州凯得投资控股有限公司(以下简称“凯得投控”)合作发起设立“广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“粤凯寰球”)”。粤凯寰球基金规模不超过10亿元人民币,粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%,并担任基金管理人。截至报告期末,粤开资本累计出资250万元。

2023年7月,粤开资本与广州高新区科技控股集团有限公司(以下简称“高新科控”)合作发起设立“广州粤凯寰宇产业股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“粤凯寰宇”)”。粤凯寰宇基金规模为5亿元人民币,粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%,并担任基金管理人。截至报告期末,粤开资本尚未出资。

2. 债权债务往来

公司本期向广州开发区控股集团有限公司偿还次级债13亿元,截至报告期末余额为20亿元。详情请见公司于全国中小企业股份转让系统(<https://www.neeq.com.cn/index.html>)或公司官网(<http://www.ykzq.com>)披露的公告。上述次级债务于报告期内发生利息支出1.44亿元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年3月18日		收购	同业竞争承诺	广开控股承诺在收购完成后,将采取有效措施,保证其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位不会在中国境内以任何形式从事与粤开证券及粤开证券子公司构成或可能构成实质性竞争的业务和经营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日		收购	规范关联交易承诺	广开控股承诺收购完成后,广开控股及其控制的其他企业将尽可能避免和减少与粤开证券之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将严格按照法律、法规、《公司章程》规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与粤开证券签订关联交易协议,保证关联交易公平合理,以维护粤开证券及其他股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日		收购	保持公司独立、不占用资金承诺	广开控股承诺将按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求,对粤开证券进行规范化管理,合法合规地行使股东权利并履行相应的义务,并保证粤开证券在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性,不利用粤开证券违规提供担保,不以任何形式占用粤开证券的资金,不以任何方式影响公司的独立经营。	正在履行中
实际控制	2019年3月18日	2024年3月	收购	限售承诺	广开控股承诺在收购完成后60个月内股份不进行转让。	正在履行中

人或 控股 股东	日	17日				
实际 控制 人或 控股 股东	2019年 3月18 日		收购	“不注入、 不开展、不 帮助”承诺	广开控股承诺收购完成后，在相关监管政策明确前，不将其控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性（如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等/房地产开发业务）的资产置入粤开证券，不会利用粤开证券直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性/房地产开发业务，不会利用粤开证券为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业/房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履 行中

承诺事项详细情况

相关承诺事项广开控股在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《联讯证券股份有限公司收购报告书》之“第五节 收购人作出的公开承诺以及约束措施”。报告期内，不存在承诺事项未履行的情况。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（五）调查处罚事项

1. 《关于对粤开证券股份有限公司采取出具警示函的决定（2023）11号》

公司于2023年2月21日受到中国证券监督管理委员会广东监管局采取出具警示函措施（《关于对粤开证券股份有限公司采取出具警示函的决定（2023）11号》），违法违规事实：公司内部合规检查发现部分不具有基金从业资格的营销人员、中后台人员参与基金销售活动问题，未按照内部规定开展合规问责，且个别分支机构中后台人员仍有参与基金销售问题；基金销售相关部门的合规风控人员不具有基金从业资格；长期未发现广西分公司原负责人郭某任职期间在其他营利性机构兼职，且发现相关问题后未按照内部规定开展合规问责，分支机构未及时向属地证监局报告。

针对上述行政监管措施，公司从财富业务制度建设、人员管控及业务管理等方面开展自查及整改，完善合规问责和金融产品代销机制，加强分支机构负责人等关键人员管理，不断加强内部管控，提升合规管理水平，推进公司财富管理业务规范、有序运作。

2. 《关于对粤开证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定（2023）40号》

公司于2023年6月2日受到中国证券监督管理委员会广东监管局采取出具警示函措施（《关于对粤开证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定（2023）40号》），违法违规事实：公司研究报告业务存在以下问题，一是业务管理方面存在不足，如未建立媒体报道监测机制、利益冲突合规审查不到位、部分接受媒体采访内容未经合规部门报备、部分股票入覆盖池的内部审核不到位，未针对非客户服务性质的独立调研和带有客户服务性质的联合调研制定相应规范；二是部分研究报告对上市公司财务数据的预测不严谨。

针对上述行政监管措施，公司对存在的问题进行整改，按照监管机构的要求，严格落实整改措施，建立健全并严格执行研究报告业务管理制度、工作流程和操作规范，勤勉尽责，切实提升研究报告业务管理质量，防范违法违规风险。

（六）应当披露的其他重大事项

报告期内，公司原合规总监、首席风险官李立先生因个人原因申请辞去公司合规总监、首席风险官

职务，公司根据相关法律法规及公司章程的有关规定，聘任莫小鹏先生为公司合规总监、首席风险官。公司原总裁王保石先生因年龄原因申请辞去公司总裁职务，公司根据相关法律法规及公司章程的有关规定，授权公司副总裁雷杰先生代为履行总裁职责。

公司合规总监、首席风险官具体变动情况请见公司于 2023 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2023-011）。

公司总裁具体变动情况请见公司于 2024 年 1 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司高级管理人员辞职公告》（公告编号：2024-001）、《粤开证券股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-002）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,526,417,827	48.83%	221,240,889	1,747,658,716	52.60%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,599,756,693	51.17%	-24,804,511	1,574,952,182	47.40%
	其中：控股股东、实际控制人	1,476,860,067	47.24%	92,800,015	1,569,660,082	47.24%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,126,174,520	-	196,436,378	3,322,610,898	-
普通股股东人数						3,661

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内公司完成股票定向发行，增发股份 196,436,378 股，公司总股本由 3,126,174,520 股变更为 3,322,610,898 股。上述新增股份自 2023 年 11 月 23 日起在全国股转公司挂牌并公开转让，详见公司于 2023 年 11 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司股票定向发行情况报告书》（公告编号 2023-046）、《粤开证券股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号 2023-047）。

普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州开发区控股集团有限公司	1,476,860,067	92,800,015	1,569,660,082	47.24%	1,569,660,082	-	-	-
2	大新华航空有限公司	158,551,959	0	158,551,959	4.77%	-	158,551,959	158,550,000	-
3	哈尔滨经济开发投资有限公司	145,891,577	0	145,891,577	4.39%	-	145,891,577	-	-
4	广东粤财资产管理有限公司	0	117,604,526	117,604,526	3.54%	-	117,604,526	-	-
5	上海银科创展投资集团有限公司	0	76,363,636	76,363,636	2.30%	-	76,363,636	-	-
6	张剑	68,117,000	0	68,117,000	2.05%	-	68,117,000	-	-
7	财达证券股份有限公司做市专用证券账户	27,009,047	37,116,763	64,125,810	1.93%	-	64,125,810	-	-
8	赵文峰	38,000,000	24,880,000	62,880,000	1.89%	-	62,880,000	-	-
9	管霭霞	51,200,000	0	51,200,000	1.54%	-	51,200,000	-	-
10	杨钦鹏	27,541,900	-515,500	27,026,400	0.81%	-	27,026,400	-	-
合计		1,993,171,550	348,249,440	2,341,420,990	70.47%	1,569,660,082	771,760,908	158,550,000	-
普通股前十名股东间相互关系说明： 以上股东间不存在关联关系。									

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

1.报告期内，公司控股股东未发生变更。

2.公司控股股东是广州开发区控股集团有限公司，法定代表人严亦斌，成立日期1998年11月6日；统一社会信用代码：914401167124402906；注册资本：1,148,495.0284万元。

3.广州开发区控股集团有限公司是公司控股股东，截至本报告披露日，广开控股持有本公司1,569,660,082股股份，占比为47.24%。广州开发区控股集团有限公司经营范围为：以自有资金从事投资活动；园区管理服务；企业总部管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁；住房租赁；融资咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；证券投资咨询。

4.广州开发区控股集团有限公司主要财务数据详见其上海证券交易所、深圳证券交易所网站披露的相关财务报告。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会。

截至报告期内，广州经济技术开发区管理委员会、广东省财政厅分别持有公司控股股东广州开发区控股集团有限公司 90.9767%、9.0233%的股权。报告期内，公司实际控制人未发生变更，为广州经济技术开发区管理委员会。

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年7月29日	2023年11月23日	1.65	196,436,378	广州开发区控股集团有限公司、上海银科创展投资集团有限公司、上海九方云智能科技有限公司、北京卓丰投资有限公司	不适用	324,120,023.70	增加对与投资相关的全资子公司的投入，增加对自营业务的投入，扩大以融资融券业务为主的信用交易业务，增加对资产管理业务的投入，加大金融科技平台建设，偿还债务及补充营运资金

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年11月20日	324,120,023.70	182,804,033.09	否	-		不适用

募集资金使用详细情况：

本次发行共募集资金 324,120,023.70 元，当年结息 657,036.93 元，可用募集资金共计 324,777,060.63 元。本报告期内已使用募集资金情况 182,804,033.09 元，其中：增加对自营业务的投入 85,000,000.00 元、扩大以融资融券业务为主的信用交易业务 90,000,000.00 元、补充营运资金 7,804,033.09 元。截至报告期末，剩余募集资金 141,973,027.54 元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
148306.SZ	23 粤开01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,000,000,000.00	3.49%	2023年6月1日	2025年6月1日	否
148367.SZ	23 粤开02	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	3.58%	2023年7月14日	2026年7月14日	否
合计	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	-

债券违约情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

不适用。

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.1	0	0

本年度权益分派预案尚需提报股东大会审议。

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
严亦斌	董事长	男	1973年1月	2019年5月21日	2025年5月16日	0	0	0	0%
郭川舟	董事	男	1986年12月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
王毅镞	董事	男	1973年1月	2019年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
杨新	董事	男	1982年1月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
韩文龙	董事	男	1982年8月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
方敏	董事	女	1972年7月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
郑德程	独立董事	男	1952年8月	2020年8月14日	2025年5月16日	0	0	0	0%
段亚林	独立董事	男	1972年4月	2019年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
罗党论	独立董事	男	1979年12月	2020年8月14日	2025年5月16日	0	0	0	0%
简小方	监事会主席	男	1963年10月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
任允文	职工代表监事	男	1978年1月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
吴玲	职工代表监事	女	1984年9月	2021年4月7日	2025年5月16日	0	0	0	0%
雷杰	副总裁	男	1983年5月	2022年12月1日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	代理总裁			2024年1月16日	2024年7月15日				
朱洪涛	副总裁	男	1966年9月	2020年7月30日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2022年5月17日	2025年5月16日				
黄浩	副总裁	男	1976年6月	2020年5月19日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	财务总监			2022年5月17日	2025年5月16日				
汪俭	首席信息官	男	1969年5月	2020年7月30日	2025年5月16日	0	0	0	0%
莫小鹏	合规总监	男	1982年2月	2023年5月12日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	首席风险官			2023年5月12日	2025年5月16日				
王保石	总裁（已离任）	男	1968年10月	2021年4月15日	2024年1月12日	0	0	0	0%
李立	合规总监（已离	男	1972年3月	2021年8月12日	2023年5月12日	0	0	0	0%

	任)							
	首席风险官(已 离任)			2020年4月21日	2023年5月12日			

公司合规总监、首席风险官具体变动情况请见公司于2023年4月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司高级管理人员任免公告》(公告编号:2023-011)。

公司总裁具体变动情况请见公司于2024年1月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司高级管理人员辞职公告》(公告编号:2024-001)、《粤开证券股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:2024-002)。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至本报告期末,严亦斌先生、郭川舟先生、王毅镞先生、杨新先生、韩文龙先生均为公司控股股东广开控股向公司推荐的董事,简小方先生为公司控股股东广开控股向公司推荐的监事,方敏女士为公司股东大新华航空有限公司向公司推荐的董事。

其他公司董事、监事、高级管理人员与股东间无关系。

董事、监事、高级管理人员薪酬管理信息:

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的支付情况

公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、薪酬标准、发放方式根据外部相关规定及公司内部薪酬管理相关制度执行。

2. 报告期内董事、监事、高级管理人员报酬情况

类别	实际领取薪酬人数(人)	从公司获得的税前报酬总额(元)	持有公司股份数量(份)	持有公司期权数量(份)
董事	5	2,835,020.00	0	0
其中:独立董事	3	600,000.00	0	0
监事	2	1,716,700.00	0	0
高级管理人员	7	8,573,941.51	0	0
合计	14	13,125,661.51	0	0

说明:

- 1、公司不存在支付非现金报酬的情况。
- 2、高级管理人员一栏包含了原高级管理人员李立在任期间薪酬。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
莫小鹏	无	新任	合规总监兼首席风险官	公司发展需要
李立	合规总监兼首席风险官	离任	无	因个人原因辞职
王保石	总裁	离任	党委副书记	因年龄原因辞去总裁职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

莫小鹏先生，1982年出生，中共党员，博士研究生，中级经济师。2023年4月加入粤开证券，现任公司合规总监兼首席风险官。曾任中油财务有限责任公司财务部财务主管，中国证监会主任科员、副处级调研员、副处长，山东太阳控股集团有限公司内控部内控总监，五矿证券有限公司资深董事总经理兼法律合规部总经理等职。

报告期内其他董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

严亦斌先生，1973年出生，中共党员，博士研究生，高级经济师，现任广州开发区控股集团有限公司党委书记、董事长，兼任粤开证券股份有限公司党委书记、董事长。曾任万联证券有限责任公司党总支副书记兼人力资源部总经理、纪检委员等职。

郭川舟先生，1986年出生，中共党员，硕士研究生，现任广州开发区控股集团有限公司总经理，兼任广州凯得投资控股有限公司董事长，上海泰胜风能装备股份有限公司董事长，粤开证券股份有限公司董事。曾任华发城市运营控股有限公司总裁助理，广州开发区投资促进局招商一处处长，广州开发区发展改革和金融工作局（统计局）招商处处长等职。

王毅镛先生，1973年出生，中共党员，大学本科，注册会计师，现任广州开发区控股集团有限公司副总经理、总会计师，兼任粤开证券股份有限公司董事、广州凯得创业投资股份有限公司董事长。曾任广州开发区控股集团有限公司财务部经理等职。

杨新先生，1982年出生，中共党员，硕士研究生，高级经济师。2022年6月加入粤开证券，现任公司党委专职副书记、董事、证券事务代表、人力资源部总经理，粤开创新投资有限责任公司执行董事、经理、法定代表人。曾任广州凯得融资担保有限公司业务总监、评审委员会委员、投资决策委员会委员、副总经理、董事，广州和合共赢投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，广州开发区控股集团有限公司人力资源部副总经理、人力资源中心总经理、职工监事、董事会秘书、信息披露事务负责人、董事会办公室主任、资本运营部总经理，粤开证券监事，广东金融资产交易中心股份有限公司董事，众诚汽车保险股份有限公司董事等职。

韩文龙先生，1982年出生，中共党员，硕士研究生。2023年2月加入粤开证券，现任公司党委委员、董事、合规管理部总经理（公司总裁助理级），粤开资本投资有限公司监事、粤开创新投资有限责任公司监事。曾任上海市邦信阳律师事务所北京分所律师，东海证券投资银行部高级经理，广发证券投资银行部高级经理，广发信德投资管理有限公司合规风控部副总经理，粤港澳大湾区产融投资有限公司风控部总经理助理，广东省绿色金融控股集团风险管理与法律合规部总经理、投后管理部总经理、投资管理部总经理，广州开发区控股集团有限公司风控合规部副总经理、总经理等职。

方敏女士，1972年出生，中共党员，硕士研究生，具备会计职称和高级国际财务管理师资格。现任海南航空控股股份有限公司广州分公司总经理，重庆渝海盛航股权投资基金管理有限公司经理，广州航旅发展基金管理有限公司法定代表人、执行董事、总经理，北京京旅盛宏投资管理有限公司，法定代表人、董事、经理，海航航空（广东）投资有限公司董事，粤开证券股份有限公司董事。曾任海航航空集团有限公司海旅投资专项处置工作组副组长，北京京旅盛宏投资管理有限公司副总裁、总经理，海航旅游投资控股有限公司金融服务部总经理，酒店及物流公司财务总监，广州市花都区第十届政协委员等职。

郑德理先生，1952年出生，无党派人士，博士研究生。现任中山大学校外研究生导师，广州风险投资促进会会长，广州华美英语实验学校独立理事，广东豪美新材股份有限公司独立董事，深圳市天地（集团）股份有限公司独立董事，信基沙溪集团股份有限公司（HK）独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事。曾任中山大学管理学院讲师、教授、院长助理，美国华盛顿投资咨询公司副经理，广东经济学会副会长，美国乔治华盛顿大学研究员、教学助理（TA），留美经济学会理事、副会长，美国世界银行政策研究局转型经济处（华盛顿特区）顾问，广州证券股份有限公司（现更名为“中信证券华南股份有限公司”）副总裁、监事长、首席经济学家，金鹰基金管理有限公司董事，广州广证恒生证券研究所有限

公司董事长、总经理、首席经济学家，众诚汽车保险股份有限公司独立董事，广东天安新材料股份有限公司独立董事，深圳英飞拓科技股份有限公司独立董事，广东威创视讯科技股份有限公司董事、监事会主席，广州市水务投资集团有限公司等公司董事。

段亚林先生，1972年出生，中共党员，博士研究生。现任上海淳富投资管理中心（有限合伙）董事长，上海淳富私募基金管理有限公司董事长，山东航空股份有限公司独立董事，淮安淳富启轩企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，中国重汽集团济南卡车股份有限公司独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事。曾任北京华远集团职员，大鹏证券有限责任公司业务经理，国信证券有限公司并购部总经理助理，华夏基金管理公司分析师，深交所博士后工作站博士后研究员，深交所公司管理部副总监，东海证券股份有限公司副总裁，上海锦江在线网络服务股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事，大亚圣象家居股份有限公司独立董事。

罗党论先生，1979年出生，中共党员，博士研究生。现任中山大学教授，共青团广州市第十六届委员会兼职副书记，广州中山大学出版社有限公司董事，广州开发区产业基金投资有限公司董事，广州远正智能科技股份有限公司独立董事，广州致远电子股份有限公司独立董事，广州远想生物科技股份有限公司独立董事，广东恒翼能科技股份有限公司独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事。2008年7月至今，历任中山大学岭南学院讲师、副教授、教授、博士生导师。曾任广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，深圳康泰生物制品股份有限公司独立董事，旗天科技集团股份有限公司独立董事，广州金逸影视股份有限公司独立董事、深圳市五株科技股份有限公司独立董事，广州开发区投资集团有限公司董事。

简小方先生，1963年出生，中共党员，硕士研究生，工程师，现任粤开证券股份有限公司监事会主席。曾任广州开发区控股集团有限公司党委副书记、董事、总经理，广州开发区国有资产投资公司副总经理等职。

任允文先生，1978年出生，中共党员，博士研究生。2020年8月加入粤开证券，现任公司风险管理部总经理、职工代表监事。曾任平安证券资产管理事业部风险管理部负责人、风险管理部AI风险与系统团队负责人，曾兼任平安磐海董事及风险管理负责人，广州证券股份有限公司（现更名为“中信证券华南股份有限公司”）风险管理总部副总经理（主持工作），广发证券和北京大学博士后研究员，山东理工大学和中国海洋大学教师等职。

吴玲女士，1984年出生，中共党员，硕士研究生。2007年8月加入粤开证券，现任公司职工代表监事、工会副主席、财富综合部总经理。曾任粤开证券经纪业务管理总部副总经理、分公司总经理、营业部总经理等职。

雷杰先生，1983年出生，中共党员，博士研究生。2022年12月加入粤开证券，现任公司党委委员、副总裁（代理总裁），广州投资顾问学院管理有限公司董事、广州投顾产业链投资有限公司董事。曾任中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司电脑工程部项目经理、中国证券登记结算有限责任公司总部账户管理部高级经理，华林证券股份有限公司总裁助理、副总裁、首席信息官、执委会委员、合规总监、首席风险官等职。

朱洪涛先生，1966年出生，中共党员，硕士研究生，中级工程师、经济师。2004年12月加入粤开证券，现任公司副总裁兼董事会秘书、工会主席，粤开资本投资有限公司执行董事。曾任南通电视机厂研究所副所长，南通市财政局产权交易所证券部主任，中信证券股份有限公司南通工农路营业部业务部经理、营业部副总经理，粤开证券南通工农路营业部总经理、公司总裁助理、公司副总裁等职。

黄浩先生，1976年出生，中共党员，硕士研究生，中级经济师。2020年5月加入粤开证券，现任公司副总裁兼财务总监。曾任广州证券股份有限公司（现更名为“中信证券华南股份有限公司”）计划财务部总经理、信用业务管理总部总经理、资金中心总经理，粤开证券副总裁兼董事会秘书等职。

汪俭先生，1969年出生，中共党员，大学本科。2000年9月加入粤开证券，现任公司首席信息官。曾任上海铁道学院计算机工程系教师，中国证券市场研究设计中心电脑部经理，粤开证券信息技术总监、总经理助理、总工程师、公司副总裁等职。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况

姓名	兼职单位名称	职务	任职起止日期
严亦斌	广州开发区控股集团有限公司	党委书记、董事长	2018年10月至今
郭川舟	广州开发区控股集团有限公司	总经理	2023年11月至今
	广州凯得投资控股有限公司	董事长	2019年10月至今
	上海泰胜风能装备股份有限公司	董事长	2022年6月至今
王毅镞	广州开发区控股集团有限公司	副总经理、总会计师	2019年11月至今
	广州凯得创业投资股份有限公司	董事长	2023年1月至今
杨新	广东省青年联合会	第十二届常务委员会委员	2021年9月至今
	广东省企业联合会、广东省企业家协会	副会长	2021年11月至今
	中国证券业协会发展战略委员会	委员	2023年10月至今
	中山大学	校外行业导师	2024年1月至2026年12月
韩文龙	无在股东单位及其他单位任职情况		
方敏	海南航空控股股份有限公司广州分公司	总经理	2024年3月至今
	重庆渝海盛航股权投资基金管理有限公司	经理	2017年6月至今
	广州航旅发展基金管理有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2017年9月至今
	北京京旅盛宏投资管理有限公司	法定代表人、董事、经理	2017年3月至今
	海航航空（广东）投资有限公司	董事	2011年7月至今
郑德理	信基沙溪集团股份有限公司（HK）	独立董事	2019年10月至今
	广东豪美新材股份有限公司	独立董事	2019年2月至今
	深圳市天地（集团）股份有限公司	独立董事	2019年7月至今
	广州华美英语实验学校	独立理事	2021年7月至今
	中山大学	校外研究生导师	1996年7月至今
	广州风险投资促进会	会长	2021年7月至今
段亚林	上海淳富投资管理中心（有限合伙）	董事长	2015年1月至今
	上海淳富私募基金管理有限公司	董事长	2017年5月至今
	山东航空股份有限公司	独立董事	2016年3月至今
	共青城益富投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年4月至今
	淮安淳富启轩企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022年12月至今
	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	独立董事	2023年5月至今
罗党论	广州远正智能科技股份有限公司	独立董事	2022年11月至今
	广州致远电子股份有限公司	独立董事	2022年9月至今
	广州远想生物科技股份有限公司	独立董事	2022年5月至今
	广州开发区产业基金投资集团有限公司	董事	2022年8月至今

	广州中山大学出版社有限公司	董事	2018年1月至今
	广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）	执行合伙人	2015年1月至今
	广东恒翼能科技股份有限公司	独立董事	2023年1月至今
	中山大学	教授	2016年6月至今
	共青团广州市第十六届委员会	兼职副书记	2021年3月至今
简小方	无在股东单位及其他单位任职情况		
任允文	广东金融学院	金融硕士学位研究生校外导师	2022年10月至2026年10月
吴玲	广东省金融系统青年联合会	第二届委员会委员	2022年5月至今
雷杰	广州投资顾问学院管理有限公司	董事	2023年9月至2026年9月
	广州投顾产业链投资有限公司	董事	2023年9月至2026年9月
朱洪涛	广东新三板公司协会董事会秘书委员会	第一届委员	2023年7月至今
黄浩	无在股东单位及其他单位任职情况		
汪俭	无在股东单位及其他单位任职情况		
莫小鹏	无在股东单位及其他单位任职情况		

（五） 董事会专门委员会及人员构成

公司董事会下设发展与战略委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会和风险控制委员会，截至本报告披露日，成员如下：

一、发展与战略委员会

负责人：严亦斌

组成成员：严亦斌（董事长）、郭川舟（董事）、杨新（董事）

二、薪酬与提名委员会

负责人：郑德理

组成成员：郑德理（独立董事）、王毅镛（董事）、杨新（董事）

三、风险控制委员会

负责人：王毅镛

组成成员：王毅镛（董事）、罗党论（独立董事）、韩文龙（董事）

四、审计委员会

负责人：罗党论

组成成员：罗党论（独立董事）、王毅镛（董事）、段亚林（独立董事）

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研究人员	17	5	4	18
投行人员	78	4	16	66
经纪业务人员	1,009	80	164	925
资产管理业务人员	35	3	8	30
证券投资业务人员	59	25	23	61

财务人员	43	1	5	39
信息技术人员	43	2	3	42
其他相关人员	129	2	16	115
员工总计	1,413	122	239	1,296

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	9	12
硕士	341	323
本科	949	877
专科	105	77
专科以下	9	7
员工总计	1,413	1,296

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司致力于制定绩效导向、公正公平和富有竞争力的薪酬体系，吸引优秀专业人才的加入，并使员工劳动价值能够得到有效体现，激励员工与公司共同发展。

公司和员工按照法律法规缴纳各项社会统筹保险和住房公积金，有关社会统筹保险和住房公积金按照属地化原则进行管理。

公司为夯实发展基础，提升员工核心能力，横向打造领导力、组织力、执行力“三力”并重的人才培养体系，纵向构造青年人才、骨干人才、后备人才、管理人才的人才梯队。培训重点围绕以下几个方面开展：（1）分层级打造人才体系，针对青年人才开展专业技能及职业化培训；针对后备管理人才重点加强领导力及专业力提升；针对中高层管理人员强化领导力及管理技能培训。（2）加强业务专项培训，推出投行、资管、研究等专项课程，提升员工业务能力。（3）优化培训方式、提升培训参与度，通过线上、线下等多种培训形式，打破物理空间限制，强化员工的培训学习应用，以学促提升、以学促实践。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 证券经纪人相关情况

（一）公司经纪人从事客户招揽、客户服务情况

公司严格按照《证券经纪人管理暂行规定》《粤开证券股份有限公司证券经纪人管理办法》等法规及内部制度的要求，对经纪人的执业条件和执业规范进行严格管理，并在本年完成《粤开证券股份有限公司证券经纪人管理办法》的修订工作。公司明确经纪人执业范围、基本权利义务、行为守则、职责。经纪人只能在公司的授权范围内代理公司从事客户招揽、客户服务工作。经纪人开展营销工作须遵守“以客户为中心、以市场为导向”的原则，坚持“诚信为本”的服务理念。

（二）公司经纪人管理模式

为积极推进证券经纪业务的转型与创新，切实地推进证券经纪人制度革新，公司在本年制度修订过程中，分析了人员招聘引进过程中遇到的困难和问题，结合公司自身特色及未来发展要求，在保证公司营销人员队伍（含证券经纪人）综合素质发展的前提下，修订证券经纪人管理制度，与公司业务人员制度相辅相成，突出营销人员专业能力培养，公司投顾等业务的专业特色打造，形成营销团队的管理闭环，加快业务的数字化转型。

(三) 经纪人人数及年龄、学历地区分布

截至 2023 年 12 月 31 日，公司经纪人人数为 321 人。

1. 经纪人年龄分布情况

年龄区间	人数分布
20-30（含）	46
30-40（含）	173
40-50（含）	70
50 以上（含）	32

2. 经纪人学历分布情况

最高学历	人数分布
硕士	13
大学本科	171
大学专科	111
中专	11
高中	15

3. 经纪人地区分布情况

地区划分	人数分布
安徽	8
北京	4
福建	11
甘肃	0
广东	147
广西	3
贵州	0
海南	3
河北	5
河南	15
黑龙江	0
湖北	5
湖南	12
吉林	4
江苏	24
江西	1
辽宁	15
山东	11
山西	1
陕西	7
上海	12
四川	2
云南	2
浙江	26
重庆	1

四、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

1、公司治理基本状况

公司严格遵循《公司法》《证券法》《证券公司治理准则》《证券公司监督管理条例》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、部门规章及《章程》相关规定建立公司治理架构，目前，公司已形成了由股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层组成的公司治理结构，明确各机构的权责，并形成了运作规范、相互协调、相互制衡的运作机制。董事会下设发展与战略委员会、薪酬与提名委员会、风险控制委员会、审计委员会四个专门委员会，并制定了相应的议事规则。其中，薪酬与提名委员会、审计委员会由独立董事担任主任委员。公司通过《章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度的规定，明确了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的职责及组织的运作要求。同时，通过制定各类重大事项的管理制度全面推动公司日常管理的有序进行，公司已制定《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《对外投资融资管理制度》等制度，明确公司治理相关机构在关联交易、投资者关系管理、信息披露、对外投资融资等重大事项方面的管理要求，建立了权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间协同运作的机制。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层各司其职、运作规范，能够严格按照法律法规、公司《章程》及相关议事规则的要求召集、召开相关会议，各项决议合法有效，公司三会运作机制能够为股东提供合适的保护，依法依规保障股东的知情权及决策权。此外，公司严格依规做好信息披露、投资者关系管理等各项工作，依照同股同权的原则，平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能依法行使表决权，充分行使股东权利，保护了公司股东特别是中小股东的合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对于重大事项（包括但不限于对外投资、融资、关联交易、信息披露等事项）均严格依照相关法律法规、公司《章程》及《关联交易管理办法》《对外投资融资管理制度》等规章制度规定的权限和程序进行决策，涉及监管部门审批或备案事项均已及时报送监管部门，确保公司重大决策合法有效。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

5、三会运作情况

(1) 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3
会议类型	经审议的重大事项		
股东大会	一、公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议并通过：		

	<ol style="list-style-type: none"> 1.关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案； 2.关于公司董事会 2022 年度工作报告的议案； 3.关于公司监事会 2022 年度工作报告的议案； 4.关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案； 5.关于公司 2022 年度财务决算报告的议案； 6.关于公司 2022 年度利润分配的议案； 7.关于公司 2023 年度财务预算报告的议案； 8.关于公司债务融资额度的议案； 9.关于预计公司 2023 年日常性关联交易总额的议案； 10.关于修改《公司章程》部分条款的议案。 <p>二、公司于 2023 年 9 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议并通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.关于变更公司住所及修订《公司章程》的议案； 2.关于审议粤开证券股份有限公司续聘会计师事务所的议案； 3.关于提请股东大会授权公司董事会全权办理股票发行相关事宜的议案。
<p>董事会</p>	<p>一、公司于 2023 年 4 月 11 日召开第四届董事会第六次会议，审议并通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案； 2.关于公司董事会 2022 年度工作报告的议案； 3.关于公司独立董事 2022 年度述职报告的议案； 4.关于公司 2022 年度财务决算报告的议案； 5.关于公司 2022 年度利润分配的议案； 6.关于公司治理专项自查及规范活动相关情况报告的议案； 7.关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案； 8.关于公司 2022 年风险管理报告、风控指标达标情况的议案； 9.关于公司 2022 年度合规报告及 2022 年度合规管理有效性评估报告的议案； 10.关于公司 2022 年度反洗钱工作总结报告及反洗钱专项稽核审计报告的议案； 11.关于公司 2022 年度廉洁从业管理情况报告及 2023 年度廉洁从业工作计划的议案； 12.关于公司信息技术管理年度报告（2022 年度）的议案； 13.关于公司 2022 年度关联交易专项稽核审计报告和关于借入次级债务 20 亿元重大关联交易的专项审计报告的议案； 14.关于公司高级管理人员 2022 年度预考核结果的议案； 15.关于公司 2023 年文化建设工作计划的议案； 16.关于公司 2023 年度财务预算报告的议案； 17.关于公司 2023 年风险偏好及容忍度指标的议案； 18.关于公司 2023 年度部分业务自有资金用资规模的议案； 19.关于公司债务融资额度的议案； 20.关于预计公司 2023 年日常性关联交易总额的议案； 21.关于公司分支机构优化方案的议案； 22.关于《粤开证券关于进一步推进定向增发相关事宜的工作方案》的议案； 23.关于公司高级管理人员调整的议案； 24.关于修改《公司章程》部分条款的议案； 25.关于召开粤开证券股份有限公司 2022 年年度股东大会的议案。 <p>二、公司于 2023 年 7 月 31 日召开第四届董事会第七次会议，审议并通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.关于粤开证券股份有限公司 2023 年半年度报告的议案； 2.关于 2023 年上半年净资本和流动性等各项风险控制指标达标情况的议案；

	<p>3.关于粤开资本发起设立广州粤凯寰宇产业股权投资合伙企业（有限合伙）（暂定名）暨关联交易的议案。</p> <p>三、公司于2023年8月30日召开第四届董事会第八次会议，审议并通过：</p> <p>1.关于变更公司住所及修订《公司章程》的议案；</p> <p>2.关于审议粤开证券股份有限公司续聘会计师事务所的议案；</p> <p>3.关于提请股东大会授权公司董事会全权办理股票发行相关事宜的议案；</p> <p>4.关于召开粤开证券股份有限公司2023年第一次临时股东大会议案。</p>
监事会	<p>一、公司于2023年4月11日召开第四届监事会第四次会议，审议并通过：</p> <p>1.关于公司2022年年度报告及摘要的议案；</p> <p>2.关于公司监事会2022年度工作报告的议案；</p> <p>3.关于公司2022年度财务决算报告的议案；</p> <p>4.关于公司2022年度利润分配的议案；</p> <p>5.关于公司治理专项自查及规范活动相关情况报告的议案；</p> <p>6.关于公司2022年度内部控制评价报告的议案；</p> <p>7.关于公司2022年风险管理报告、风控指标达标情况的议案；</p> <p>8.关于公司2022年度合规报告及2022年度合规管理有效性评估报告的议案；</p> <p>9.关于公司2022年度反洗钱工作总结报告及反洗钱专项稽核审计报告的议案；</p> <p>10.关于公司2022年度廉洁从业管理情况报告及2023年度廉洁从业工作计划的议案；</p> <p>11.关于公司2022年度关联交易专项稽核审计报告和关于借入次级债务20亿元重大关联交易的专项审计报告的议案；</p> <p>12.关于公司2023年文化建设工作计划的议案；</p> <p>13.关于公司2023年度财务预算报告的议案；</p> <p>14.关于公司2023年风险偏好及容忍度指标的议案；</p> <p>15.关于预计公司2023年日常性关联交易总额的议案；</p> <p>16.关于修改《公司章程》部分条款的议案。</p> <p>二、公司于2023年7月31日召开第四届监事会第五次会议，审议并通过：</p> <p>1.关于粤开证券股份有限公司2023年半年度报告的议案；</p> <p>2.关于2023年上半年净资本和流动性等各项风险控制指标达标情况的议案。</p> <p>三、公司于2023年8月30日召开第四届监事会第六次会议，审议并通过：</p> <p>1.关于变更公司住所及修订《公司章程》的议案。</p>

(2) 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照相关法律法规、公司《章程》及相关议事规则的规定，依法召集、召开股东大会、董事会及专门委员会、监事会的会议，相关会议的召集、通知、召开、提案审议、授权委托、表决和决议等均符合法律法规及《公司章程》的规定。

报告期内，公司董事会、监事会成员勤勉尽责，严格依规履职，具体如下：

董事方面（含独立董事履职情况）：

董事姓名	报告期应参加董 事会会议次数	亲自出 席次数	委托出 席次数	缺席 次数	投票表决情况
严亦斌	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
郭川舟	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
王毅镞	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。

杨新	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
韩文龙	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
方敏	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
郑德理(独立董事)	3	3	0	0	对所出席会议的各项议案均表示同意。
段亚林(独立董事)	3	3	0	0	对所出席会议的各项议案均表示同意。
罗党论(独立董事)	3	3	0	0	对所出席会议的各项议案均表示同意。

监事方面:

监事姓名	报告期应参加监事会会议次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	投票表决情况
简小方	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
任允文	3	3	0	0	对所出席会议的各项议案均表示同意。
吴玲	3	3	0	0	对所出席会议的各项议案均表示同意。

6、公司治理改进情况

公司始终高度重视内部公司治理机制的完善工作,始终坚持严格落实《中华人民共和国证券法》《证券公司治理准则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及公司《章程》的要求推动公司的日常经营决策和管理工作;报告期内,公司根据《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》等相关要求,进一步完善和修订了公司《章程》,保障公司治理的规范合规。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化,公司治理结构稳定。同时,公司持续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理等方面的培训和要求,加强守法经营意识,勤勉尽责履行职务。截至报告期末,公司董事9人,其中5名董事(严亦斌、郭川舟、王毅镞、杨新、韩文龙)由控股股东推荐;公司监事3人,其中1名监事(简小方)由控股股东推荐。公司股东通过所推荐的董事、监事在董事会、监事会中对公司经营管理事项发表意见,公司股东依法在股东大会中对公司重大经营事项行使表决权,依法行使股东权利。

7、投资者关系管理情况

公司始终注重维护投资者权益,积极履行公众公司职责,严格按照相关法律法规要求及公司《章程》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规定,及时编制并披露公告,充分维护公司股东、债权人及广大投资者的合法权益,切实做好投资者关系管理工作。

公司设立了投资者关系服务热线,并在公司的官方网站设立投资者关系板块,以确保真实、有效、及时地与投资者沟通公司信息,最大程度确保公司与股东、债权人及潜在投资者之间沟通顺畅。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对公司定期报告编制及审核程序的审议意见为:公司定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。定期报告的内

容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关监管部门的各项规定，未发现定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况，公司定期报告真实地反映出公司报告期的经营管理和财务状况。未发现参与定期报告编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，不存在不能保持自主经营能力的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司继续严格按照《公司法》《证券法》以及中国证监会相关法规的要求，进一步优化内部控制环境，完善内部控制制度，强化监督措施。公司“三会”运作规范，法人治理完善，已经形成职责分明相互制衡的内部控制体系；建立了多方位、系统性的内部控制制度；建立了涵盖公司各项业务、包含事前防范、事中控制和事后监督检查环节的内部控制流程。公司内部控制机制和内部控制制度方面不存在重大缺陷，实际执行中也不存在重大偏差。公司的内部控制在总体上是有效的，能够合理保障业务活动的合规合法开展，保障资产安全和完整，防止、发现及纠正错误和舞弊，提高经营效率、效果。

1. 合规管理体系建设情况

在合规管理组织架构体系建设方面，公司根据《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》（以下简称《合规管理办法》）以及《证券公司合规管理实施指引》（以下简称《合规管理实施指引》）等监管要求，建立了科学合理、职责分明的合规管理组织架构体系。公司从上至下建立了董事会、监事会、高级管理人员、合规总监（合规负责人）、合规管理部、各部门、各分支机构和各层级子公司、以及公司全体工作人员多层次的合规管理架构，其中：董事会是公司合规管理的最高决策机构，决定公司的合规管理目标，负责公司合规管理基本制度的审批、评估和监督实施；监事会作为公司经营管理活动的监督机构，依照法律、法规、准则和公司章程规定，对公司合规管理工作负有监督职责；高级管理人员落实合规管理目标，对合规运营承担责任，并履行相应的合规管理职责。合规总监和合规管理部负责督导和协助高级管理人员有效管理合规风险，对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查，履行合规审查、咨询、监督检查、培训教育等合规支持和合规控制职责；公司各部门、各分支机构和各层级子公司负责人负责落实本单位的合规管理目标，对本单位合规运营承担责任；明确公司全体工作人员应当遵守与其执业行为有关的法律、法规和准则，遵守并具体执行公司的合规管理制度和程序，主动识别、控制其执业行为的合规风险，并对其执业行为的合规性承担责任。

在合规管理制度体系建设方面，公司根据《合规管理办法》和《合规管理实施指引》等监管要求，制定了公司合规管理基本制度——《粤开证券股份有限公司合规管理制度》，并制定了《粤开证券股份有限公司合规管理制度实施细则》《粤开证券股份有限公司合规检查管理办法》《粤开证券股份有限公司合规问责办法》等合规管理相关配套制度。

报告期内，公司持续完善合规管理体系，满足监管要求和公司发展需要，在展业中落实各项合规管理要求，确保公司合规管理机制有效运行。

2. 风险管理体系建设情况

公司已建立组织健全、职责边界清晰的全面风险管理组织架构体系，形成多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。全面风险管理组织架构体系由董事会及下设的风险控制委员会、监事会、经营管理层及下设的各专业委员会、风险管理部门（风险管理部及其他各类专业风险管理部门）、其他各部门、分支机构及子公司等组成。公司建立了包括《粤开证券股份有限公司全面风险管理制度》《粤开证券股份有限公司内部控制制度》等在内的较为完善的风险管理制度体系，并针对开展的自营、信用、资管、投行等主要业务分别制定了专门的风险管理制度。公司董事长、总裁对公司全面风险管理的有效性承担主要责任。2023年公司董事会、监事会、经营管理层及其授权机构、风险管理部和合规管理部、财务部等

职能部门、各业务部门、分支机构及子公司各司其职，勤勉尽责，积极有效地管理经营过程中面临的各类风险，确保了公司各项业务整体风险可测、可控、可承受。

3. 合规、稽核部门报告期内完成的稽核检查情况

报告期内，合规总监及合规管理部门积极开展各种形式的合规检查，全年共完成 10 项合规检查。合规管理部对惠州分公司、河北分公司、杭州分公司等 7 家分支机构的合规情况进行检查。在业务合规检查方面，合规管理部组织对投资银行类业务（含 ABS 业务）、债券投资交易业务、私募基金子公司业务等进行了现场合规检查，对受检查业务部门提出了整改意见并督促落实。

内部审计对公司重大内部管理制度的有效性提供独立的确认。报告期内，按监管要求、年度审计工作计划及公司相关工作的安排，稽核审计部门完成项目共计 60 项，具体包括内部控制有效性评估、合规管理有效性评估等有效性评估 6 项；金融产品代销、关联交易、信息技术管理等专项审计 4 项；分支机构负责人强制离岗审计 19 项；公司高级管理人员、业务部门负责人等总部关键岗位人员离任审计 9 项；分支机构负责人离任审计 22 项。上述稽核检查项目均出具了稽核审计报告，针对具体执行过程中发现的不完善之处，稽核审计部提出了审计建议，并督促相关部门认真落实整改。

（五） 其他自愿披露事项

是否自愿披露：

√是 □否

一、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会负责督促、检查和评价公司各项内部控制制度的建立与执行情况，对内部控制的有效性负最终责任；每年进行全面的内部控制检查评价工作，并形成相应的专门报告。公司董事会对中国证监会、外部审计机构和相关监管部门对公司内部控制提出的问题和意见建议认真研究并督促落实。

二、建立财务报告内部控制的依据

报告期内，公司持续按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《证券公司内部控制指引》等法律、法规和规则的要求，结合公司实际情况，进一步建立健全了财务报告内部控制。报告期内，公司内部控制制度、机制健全，在实际工作中有效执行，财务报告内部控制无重大缺陷或重要缺陷。

三、公司内部控制制度建设情况

公司建立健全了董事会审计委员会、监事会、内部控制部门等组成的全方位多层次内部监督体系。董事会审计委员会履行监督内部审计制度及其实施和年度审计工作，审核公司的会计政策、财务信息及其披露，审查公司内控制度等职责。监事会履行检查公司财务，监督公司合规管理及全面风险管理的实施以及监督董事、高级管理人员执行公司职务的行为及履行合规管理职责的情况等职责。公司合规管理部、稽核审计部以及风险管理部分别根据本部门的职责，对公司各业务、各分支机构及子公司内部控制制度的建立和执行情况进行定期和不定期的检查、评价和汇报。同时，公司已建立《粤开证券股份有限公司内部控制制度》《粤开证券股份有限公司应急管理制度》《粤开证券股份有限公司全面风险管理制度》等一系列内部控制制度，建立了完善的公司内部控制机制。

四、公司内部控制自我评价报告

根据《证券公司内部控制指引》等相关法律法规的规定与要求，结合公司内部控制相关制度的规定，在内部控制日常监督及专项监督的基础上，公司对 2023 年(内部控制评价报告基准日为 2023 年 12 月 31 日)的内部控制有效性进行了评价，并形成了《粤开证券股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》。该报告认为，报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制制度，并得以有效执行，达到了公司内部控制的的目标，不存在重大缺陷和重要缺陷。

五、会计师事务所对公司内部控制的审核结论

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》（天职业字[2024]12663-2 号）认为：粤开证券股份有限公司按照《证券公司内部控制指引》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

五、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，审议通过了一项特别决议和九项普通决议，出席和授权出席本次股东大会的股东共 23 人，持有表决权的股份总数 2,177,641,161 股，占公司表决权股份总数的 69.6583%。其中出席现场股东大会的股东及股东代表共 6 人，持有表决权的股份总数为 1,668,882,603 股，占公司表决权股份总数的 53.3842%；通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 17 人，持有表决权的股份总数 508,758,558 股，占公司表决权股份总数的 16.2742%。

公司于 2023 年 9 月 14 日召开 2023 年第一次临时股东大会，会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，审议通过了一项特别决议和两项普通决议，出席和授权出席本次股东大会的股东共 13 人，持有表决权的股份总数 1,976,045,915 股，占公司表决权股份总数的 63.2097%。其中出席现场股东大会的股东及股东代表共 4 人，持有表决权的股份总数为 1,641,194,226 股，占公司表决权股份总数的 52.4985%；通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 9 人，持有表决权的股份总数 334,851,689 股，占公司表决权股份总数的 10.7112%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]12663 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 10 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁启新 4 年	徐静 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	68 万元			
审计报告正文：				
审计报告				
天职业字[2024]12663 号				
粤开证券股份有限公司全体股东：				
一、 审计意见				
<p>我们审计了后附的粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤开证券 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>				
二、 形成审计意见的基础				
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立</p>				

于粤开证券，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1 金融资产预期信用损失的计量</p>	
<p>粤开证券对金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。于资产负债表日采用预期信用损失模型的金融工具科目主要包括：融出资金、买入返售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其他债权投资。由于该等金融资产金额重大，且减值准备的计提需要粤开证券管理层（以下简称“管理层”）作出重大判断和估计，包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>针对粤开证券金融资产减值准备计提的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解粤开证券与融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行； 2、了解粤开证券融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备计提的模型，复核相关假设的依据及其合理性，检查管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据并复核模型计算的准确性； 3、针对计提重大减值准备的项目，检查和评价预期信用损失计提的依据及其合理性； 4、检查和评价在财务报表中针对金融资产预期信用损失的相关披露是否符合会计准则的要求。
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2 以第三层次公允价值计量金融工具的公允价值评估</p>	
<p>粤开证券金融工具的估值工作会综合考虑市场数据和估值模型的适当性，在管理层运用估值技术对第三层次公允价值进行估值时，部分重大输入值并非基于可观察的市场数据。由于在对部分金融工具以第三层次公允价值进行会计计量时，管理层需要对所采用的重大不可观察输入值</p>	<p>针对粤开证券金融资产估值的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价与估值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、评估管理层在第三层次金融工具估

<p>作出重大估计及判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>值中采用的估值技术的合理性及其一贯性；</p> <p>3、测试和评价估值技术中使用的相关假设、输入值的依据及合理性；</p> <p>4、抽样重新计算估值，以评估管理层相关估值的合理性；</p> <p>5、对粤开证券管理层聘请的第三方专业机构出具的报告进行复核；</p> <p>6、评价在财务报表中以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值评估的相关披露是否符合会计准则的要求。</p>
<p>关键审计事项</p>	<p>该事项在审计中是如何应对的</p>
<p>3 与重大诉讼事项相关的预计负债确认</p>	
<p>粤开证券针对重大未决诉讼，充分考虑到诉讼在未做出判决时，诉讼事项具有高度不确定性。公司参考过往判决案例及外部专业机构的意见对诉讼事项进行预测，在此基础上确认预计负债。</p> <p>我们认为诉讼可能的结果和对财务报表的影响涉及重大的专业判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对粤开证券与重大诉讼事项相关的预计负债所实施的重要审计程序包括：</p> <p>1、向粤开证券管理层了解诉讼的具体情况，获取相关诉讼清单，并识别重大诉讼事项；</p> <p>2、通过公开信息查询粤开证券重大涉诉讼事项的相关信息，了解进展情况；</p> <p>3、与粤开证券及其代理律师讨论案件涉及的关键因素，包括揭露日、基准日、系统风险、预计赔付金额等，获取并复核外聘律师事务所就涉诉金额及最佳预计赔偿金额出具的专业法律意见；</p> <p>4、与粤开证券管理层讨论，评估管理层根据律师专业意见确认的预计负债金额是否恰当；</p> <p>5、检查粤开证券对预计负债的会计处理、列报与披露是否适当。</p>

四、其他信息

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

告。

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤开证券的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

未来的事项或情况可能导致粤开证券不能持续经营。

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

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

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

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

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

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

二〇二四年四月十日

中国注册会计师：

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：			
货币资金	六、（一）	5,226,993,593.26	5,895,137,147.80
其中：客户资金存款		4,323,298,829.29	4,474,481,066.86
结算备付金	六、（二）	1,222,163,906.37	968,222,310.09
其中：客户备付金		940,205,810.01	641,885,459.93
贵金属		-	-
拆出资金		-	-
融出资金	六、（三）	4,567,412,088.38	4,088,615,736.26
衍生金融资产	六、（四）	-	-
存出保证金	六、（五）	137,219,814.10	67,549,507.72
应收款项	六、（六）	366,514,771.42	369,103,273.45
合同资产		-	-
买入返售金融资产	六、（七）	319,460,035.75	369,145,155.99
持有待售资产		-	-
金融投资：		8,286,705,285.77	6,770,340,146.42
交易性金融资产	六、（八）	1,888,340,203.03	1,488,125,585.85
债权投资		-	-
其他债权投资	六、（九）	6,354,730,592.05	5,237,807,985.23
其他权益工具投资	六、（十）	43,634,490.69	44,406,575.34
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（十一）	34,742,786.82	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（十二）	35,136,312.75	42,021,651.14
在建工程	六、（十三）	8,522,508.77	18,461,947.73
使用权资产	六、（十四）	96,642,929.89	117,352,320.70
无形资产	六、（十五）	42,270,494.90	38,351,226.47
开发支出		-	-
商誉	六、（十六）	-	-
递延所得税资产	六、（十七）	117,682,200.00	143,121,505.45
其他资产	六、（十八）	56,522,453.81	71,758,366.86
资产总计		20,517,989,181.99	18,959,180,296.08
负债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款	六、（二十）	939,468,835.35	1,780,897,195.50
拆入资金	六、（二十一）	711,422,513.88	140,342,672.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	六、（四）	2,111,110.00	587,089.00

卖出回购金融资产款	六、(二十二)	3,929,356,268.23	2,603,628,247.78
代理买卖证券款	六、(二十三)	5,195,585,559.53	5,108,719,887.02
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、(二十四)	172,979,575.07	158,246,423.49
应交税费	六、(二十五)	19,017,747.89	15,052,016.88
应付款项	六、(二十六)	173,092,277.86	426,290,645.11
合同负债	六、(二十七)	72,327.00	872,970.45
持有待售负债		-	-
预计负债	六、(二十八)	172,390,186.57	182,285,086.57
长期借款		-	-
应付债券	六、(二十九)	1,527,736,371.93	-
其中： 优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、(三十)	99,292,091.30	118,672,155.23
长期应付款	六、(三十一)	2,003,444,999.97	3,305,702,666.58
长期应付职工薪酬		-	-
递延所得税负债	六、(十七)	-	6,000,628.35
递延收益	六、(三十一)	55,415,291.28	60,293,169.73
其他负债	六、(三十一)	1,251,950.85	1,251,950.85
负债合计		15,002,637,106.71	13,908,842,804.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、(三十二)	3,322,610,898.00	3,126,174,520.00
其他权益工具		-	-
其中： 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(三十三)	1,305,664,926.39	1,180,251,092.01
减： 库存股		-	-
其他综合收益	六、(三十四)	61,016,861.03	-52,593,446.89
专项储备		-	-
盈余公积	六、(三十五)	119,007,288.08	112,349,256.07
一般风险准备	六、(三十六)	358,146,814.18	344,653,554.26
未分配利润	六、(三十七)	348,905,287.60	334,689,384.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,515,352,075.28	5,045,524,359.60
少数股东权益		-	4,813,131.72
所有者权益（或股东权益）合计		5,515,352,075.28	5,050,337,491.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,517,989,181.99	18,959,180,296.08

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：			
货币资金	十五、（一）	4,971,050,689.50	5,561,918,894.78
其中：客户资金存款		4,323,298,829.29	4,474,481,066.86
结算备付金	十五、（二）	1,222,163,906.37	968,222,310.09
其中：客户备付金		940,205,810.01	641,885,459.93
贵金属		-	-
拆出资金		-	-
融出资金		4,567,412,088.38	4,088,615,736.26
衍生金融资产		-	-
存出保证金		137,219,814.10	67,549,507.72
应收款项		364,354,892.43	353,039,241.66
合同资产		-	-
买入返售金融资产		319,460,035.75	369,145,155.99
持有待售资产		-	-
金融投资：		7,493,735,226.21	6,041,891,094.51
交易性金融资产		1,095,370,143.47	759,676,533.94
债权投资		-	-
其他债权投资		6,354,730,592.05	5,237,807,985.23
其他权益工具投资		43,634,490.69	44,406,575.34
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、（三）	1,062,000,000.00	1,001,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		34,454,991.74	41,228,362.97
在建工程		8,517,928.77	15,748,761.24
使用权资产		96,200,325.84	116,010,534.64
无形资产		42,270,494.90	38,351,226.47
开发支出		-	-
商誉		-	-
递延所得税资产		107,352,318.12	142,988,823.93
其他资产		54,025,582.87	71,678,551.40
资产总计		20,480,218,294.98	18,877,388,201.66
负债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款		939,468,835.35	1,780,897,195.50
拆入资金		711,422,513.88	140,342,672.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		2,111,110.00	587,089.00
卖出回购金融资产款		3,929,356,268.23	2,603,628,247.78
代理买卖证券款		5,195,585,559.53	5,108,719,887.02

代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	十五、（四）	151,011,191.23	137,005,039.65
应交税费		15,449,612.16	10,450,750.43
应付款项		171,294,927.28	425,542,691.74
合同负债		72,327.00	72,327.00
持有待售负债		-	-
预计负债		172,390,186.57	182,285,086.57
长期借款		-	-
应付债券		1,527,736,371.93	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		98,634,036.57	117,077,154.83
长期应付款		2,003,444,999.97	3,305,702,666.58
长期应付职工薪酬		-	-
递延所得税负债		-	-
递延收益		55,415,291.28	60,293,169.73
其他负债		1,251,950.85	1,251,950.85
负债合计		14,974,645,181.83	13,873,855,928.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,322,610,898.00	3,126,174,520.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,305,664,926.39	1,180,251,092.01
减：库存股		-	-
其他综合收益		61,016,861.03	-52,593,446.89
专项储备		-	-
盈余公积		119,007,288.08	112,349,256.07
一般风险准备		351,238,675.42	337,745,415.50
未分配利润		346,034,464.23	299,605,436.07
所有者权益（或股东权益）合计		5,505,573,113.15	5,003,532,272.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,480,218,294.98	18,877,388,201.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入		684,609,099.72	802,274,968.21
利息净收入	六、（三十九）	265,184,938.02	315,843,289.41
其中：利息收入		620,193,920.91	683,028,074.67
利息支出		355,008,982.89	367,184,785.26

手续费及佣金净收入	六、(三十八)	412,569,884.22	438,927,309.72
其中：经纪业务手续费净收入		264,885,342.76	321,150,934.35
投资银行业务手续费净收入		101,386,549.65	85,454,374.58
资产管理业务手续费净收入		8,177,362.92	7,182,808.33
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	115,458,032.76	102,741,866.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-257,213.18	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益		-	-
其他收益	六、(四十一)	16,576,140.98	34,971,325.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-124,997,081.70	-91,695,957.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-182,814.56	1,487,135.37
二、营业支出		649,878,553.36	773,134,182.27
税金及附加	六、(四十四)	5,741,781.97	6,263,198.32
业务及管理费	六、(四十五)	664,753,689.77	715,447,993.67
信用减值损失	六、(四十六)	-20,616,918.38	51,422,990.28
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,730,546.36	29,140,785.94
加：营业外收入	六、(四十七)	216,156.19	107,740.08
减：营业外支出	六、(四十八)	-5,212,146.05	-10,902,601.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,158,848.60	40,151,127.43
减：所得税费用	六、(四十九)	5,784,973.09	8,854,820.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,373,875.51	31,296,306.96
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,373,875.51	31,296,306.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		34,367,195.38	31,290,092.50
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,680.13	6,214.46
六、其他综合收益的税后净额		113,610,307.92	-61,486,476.81
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		113,610,307.92	-61,486,476.81
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-579,063.48	-35,504.25
(1)重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2)权益法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		-579,063.48	-35,504.25
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5)其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		114,189,371.40	-61,450,972.56
(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		122,467,628.61	-48,445,605.02
(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		-8,278,257.21	-13,005,367.54
(5)现金流量套期储备		-	-
(6)外币财务报表折算差额		-	-
(7)其他		-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		147,984,183.43	-30,190,169.85
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		147,977,503.30	-30,196,384.31
(二)归属于少数股东的综合收益总额		6,680.13	6,214.46
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.01	0.01
(二)稀释每股收益(元/股)		0.01	0.01

法定代表人: 严亦斌

主管会计工作负责人: 黄浩

会计机构负责人: 庄丰池

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		711,935,607.53	817,824,579.16
利息净收入	十五、(六)	260,288,815.64	315,233,624.16

其中：利息收入		615,244,514.59	682,292,266.07
利息支出		354,955,698.95	367,058,641.91
手续费及佣金净收入	十五、（五）	379,637,444.70	417,506,987.83
其中：经纪业务手续费净收入		264,885,342.76	321,150,934.35
投资银行业务手续费净收入		101,386,549.65	85,454,374.58
资产管理业务手续费净收入		8,177,362.92	7,182,808.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（七）	115,886,109.51	64,224,359.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益		-	-
其他收益		16,576,140.86	34,971,309.88
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、（八）	-60,270,088.62	-14,390,384.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-182,814.56	278,681.79
二、营业支出		633,778,320.84	757,734,678.31
税金及附加		5,598,840.69	6,255,084.96
业务及管理费	十五、（九）	648,726,528.41	700,135,690.32
信用减值损失		-20,547,048.26	51,343,903.03
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,157,286.69	60,089,900.85
加：营业外收入		216,155.90	100,364.14
减：营业外支出		-5,213,646.93	-10,906,702.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		83,587,089.52	71,096,967.04
减：所得税费用		17,006,769.43	16,067,624.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,580,320.09	55,029,342.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,580,320.09	55,029,342.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		113,610,307.92	-61,486,476.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-579,063.48	-35,504.25
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-579,063.48	-35,504.25
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		114,189,371.40	-61,450,972.56
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		122,467,628.61	-48,445,605.02
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		-8,278,257.21	-13,005,367.54
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
七、综合收益总额		180,190,628.01	-6,457,134.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		935,646,923.08	971,532,286.62
拆入资金净增加额		569,999,850.00	138,149,348.85
拆出资金净减少额		-	-
回购业务资金净增加额		1,382,231,997.19	-
返售业务资金净减少额		-	-
融出资金净减少额		-	779,034,743.36
代理买卖证券收到的现金净额		138,345,672.20	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	101,235,748.65	587,036,734.11
经营活动现金流入小计		3,127,460,191.12	2,475,753,112.94
为交易目的而持有的金融资产净增加额		432,602,611.74	117,720,825.68
拆入资金净减少额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
回购业务资金净减少额		-	635,382,325.21
返售业务资金净增加额		-	-
融出资金净增加额		466,163,383.66	-
代理买卖证券支付的现金净额		-	264,539,744.63
支付利息、手续费及佣金的现金		219,323,202.40	142,843,125.66
支付给职工以及为职工支付的现金		429,545,003.17	534,019,709.89
支付的各项税费		69,794,660.73	91,680,625.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	535,789,789.51	201,255,868.09
经营活动现金流出小计		2,153,218,651.21	1,987,442,224.32
经营活动产生的现金流量净额		974,241,539.91	488,310,888.62

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	90,610,000.00
取得投资收益收到的现金		234,033,626.15	195,085,880.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		441,420.58	848,722.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		234,475,046.73	286,544,603.56
投资支付的现金		989,451,600.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,357,348.25	42,069,829.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,024,808,948.25	42,069,829.83
投资活动产生的现金流量净额		-790,333,901.52	244,474,773.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		321,850,212.38	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		1,498,584,905.67	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	1,679,080,000.00	2,725,420,000.00
筹资活动现金流入小计		3,499,515,118.05	2,725,420,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,716,594.41	264,214,037.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		478,067.07	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	3,814,050,000.00	2,616,400,000.00
筹资活动现金流出小计		4,021,766,594.41	2,880,614,037.79
筹资活动产生的现金流量净额		-522,251,476.36	-155,194,037.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十二）	-338,343,837.97	577,591,624.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十二）	6,784,671,722.46	6,207,080,097.90
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十二）	6,446,327,884.49	6,784,671,722.46

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	336,461,667.70
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		897,658,240.10	968,143,656.25
拆入资金净增加额		569,999,850.00	138,149,348.85
拆出资金净减少额		-	-
回购业务资金净增加额		1,382,231,997.19	-
返售业务资金净减少额		-	-
融出资金净减少额		-	779,034,743.36
代理买卖证券收到的现金净额		138,345,672.20	-
收到其他与经营活动有关的现金		84,821,836.74	586,629,762.26
经营活动现金流入小计		3,073,057,596.23	2,808,419,178.42
为交易目的而持有的金融资产净增加额		303,547,161.73	-
拆入资金净减少额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
回购业务资金净减少额		-	635,382,325.21
返售业务资金净增加额		-	-
融出资金净增加额		466,163,383.66	-
代理买卖证券支付的现金净额		-	264,539,744.63
支付利息、手续费及佣金的现金		219,323,202.40	142,843,125.66
支付给职工以及为职工支付的现金		421,285,343.07	520,198,234.74
支付的各项税费		59,868,838.04	87,739,986.94
支付其他与经营活动有关的现金		530,180,291.57	196,270,213.23
经营活动现金流出小计		2,000,368,220.47	1,846,973,630.41
经营活动产生的现金流量净额	十五、(十)	1,072,689,375.76	961,445,548.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	90,610,000.00
取得投资收益收到的现金		234,033,626.15	195,085,880.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		441,420.58	848,722.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		234,475,046.73	286,544,603.56
投资支付的现金		1,015,451,600.00	795,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,007,901.91	38,534,989.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,050,459,501.91	833,534,989.66
投资活动产生的现金流量净额		-815,984,455.18	-546,990,386.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		321,850,212.38	-
取得借款收到的现金		-	-

发行债券收到的现金		1,498,584,905.67	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,679,080,000.00	2,725,420,000.00
筹资活动现金流入小计		3,499,515,118.05	2,725,420,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,238,527.34	264,214,037.79
支付其他与筹资活动有关的现金		3,810,050,000.00	2,616,400,000.00
筹资活动现金流出小计		4,017,288,527.34	2,880,614,037.79
筹资活动产生的现金流量净额		-517,773,409.29	-155,194,037.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十五、(十)	-261,068,488.71	259,261,124.12
加：期初现金及现金等价物余额	十五、(十)	6,451,453,469.44	6,192,192,345.32
六、期末现金及现金等价物余额	十五、(十)	6,190,384,980.73	6,451,453,469.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	-52,593,446.89	-	112,349,256.07	344,653,554.26	334,689,384.15	4,813,131.72	5,050,337,491.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	-52,593,446.89	-	112,349,256.07	344,653,554.26	334,689,384.15	4,813,131.72	5,050,337,491.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,436,378.00	-	-	-	125,413,834.38	-	113,610,307.92		6,658,032.01	13,493,259.92	14,215,903.45	-4,813,131.72	465,014,583.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	113,610,307.92		-	-	34,367,195.38	6,680.13	147,984,183.43
（二）所有者投入和减少资本	196,436,378.00	-	-	-	125,413,834.38	-	-		-	-	-	-	321,850,212.38
1. 股东投入的普通股	196,436,378.00	-	-	-	125,413,834.38	-	-		-	-	-	-	321,850,212.38
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,658,032.01	13,493,259.92	-20,151,291.93	-4,819,811.85	-4,819,811.85	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,658,032.01	-	-6,658,032.01	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	13,493,259.92	-13,493,259.92	-	-	
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,322,610,898.00	-	-	-	1,305,664,926.39	-	61,016,861.03	119,007,288.08	358,146,814.18	348,905,287.60	-	-	5,515,352,075.28

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	8,893,029.92	-	106,846,321.79	333,614,780.47	319,940,999.72	4,806,917.26	5,080,527,661.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	8,893,029.92	-	106,846,321.79	333,614,780.47	319,940,999.72	4,806,917.26	5,080,527,661.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-61,486,476.81	-	5,502,934.28	11,038,773.79	14,748,384.43	6,214.46	-30,190,169.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-61,486,476.81	-	-	-	31,290,092.50	6,214.46	-30,190,169.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,502,934.28	11,038,773.79	-16,541,708.07	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,502,934.28	-	-5,502,934.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,038,773.79	-11,038,773.79	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	-52,593,446.89	-	112,349,256.07	344,653,554.26	334,689,384.15	4,813,131.72	5,050,337,491.32

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	-52,593,446.89		112,349,256.07	337,745,415.50	299,605,436.07	5,003,532,272.76
加：会计政策变更	-	-			-	-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-			-	-	-		-	-	-	-
其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	-52,593,446.89		112,349,256.07	337,745,415.50	299,605,436.07	5,003,532,272.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	196,436,378.00	-			125,413,834.38	-	113,610,307.92		6,658,032.01	13,493,259.92	46,429,028.16	502,040,840.39
(一) 综合收益总额	-	-			-	-	113,610,307.92		-	-	66,580,320.09	180,190,628.01
(二) 所有者投入和减少资本	196,436,378.00	-			125,413,834.38	-	-		-	-	-	321,850,212.38
1. 股东投入的普通股	196,436,378.00	-			125,413,834.38	-	-		-	-	-	321,850,212.38
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-			-	-	-		-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-	-	-		-	-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-			-	-	-		6,658,032.01	13,493,259.92	-20,151,291.93	-
1. 提取盈余公积	-	-			-	-	-		6,658,032.01	-	-6,658,032.01	-
2. 提取一般风险准备	-	-			-	-	-		-	13,493,259.92	-13,493,259.92	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-			-	-	-		-	-	-	-

4. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-			-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-			-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-			-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-			-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-			-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,322,610,898.00	-			1,305,664,926.39	-	61,016,861.03	119,007,288.08	351,238,675.42	346,034,464.23	5,505,573,113.15

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	8,893,029.92		106,846,321.79	326,706,641.71	261,117,801.39	5,009,989,406.82

加：会计政策变更	-	-			-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-			-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	8,893,029.92	106,846,321.79	326,706,641.71	261,117,801.39	5,009,989,406.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-			-	-	-61,486,476.81	5,502,934.28	11,038,773.79	38,487,634.68	-6,457,134.06
(一) 综合收益总额	-	-			-	-	-61,486,476.81	-	-	55,029,342.75	-6,457,134.06
(二) 所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-			-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-			-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-			-	-	-	5,502,934.28	11,038,773.79	-16,541,708.07	-
1. 提取盈余公积	-	-			-	-	-	5,502,934.28	-	-5,502,934.28	-
2. 提取一般风险准备	-	-			-	-	-	-	11,038,773.79	-11,038,773.79	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-			-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-			-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-			-	-	-		-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-		-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益	-	-			-	-	-		-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留 存收益	-	-			-	-	-		-	-	-	-
6. 其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-			-	-	-		-	-	-	-
1. 本期提取	-	-			-	-	-		-	-	-	-
2. 本期使用	-	-			-	-	-		-	-	-	-
(六) 其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
四、本年期末余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	-52,593,446.89		112,349,256.07	337,745,415.50	299,605,436.07	5,003,532,272.76

粤开证券股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

粤开证券股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1988 年 6 月成立, 总部位于广东省广州市。根据 2022 年 11 月 28 日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准粤开证券股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2022]3014 号), 本公司定向发行 196,436,378.00 股人民币普通股股票, 增加股本人民币 196,436,378.00 元, 上述定增业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2023 年 11 月 9 日出具天职业字[2023]49854 号验资报告。

本公司主要经营活动: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券自营; 证券承销与保荐; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 代销金融产品。(以上项目需取得《经营证券业务许可证》后方可经营并按核定的项目开展经营)。

本公司的母公司为广州开发区控股集团有限公司, 广州经济技术开发区管理委员会为本公司最终控制方。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司拥有 2 家子公司(含全资子公司), 50 家证券营业部, 26 家分公司; 拥有员工 1,296 人, 其中高级管理人员 6 人。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 10 日第四届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将粤开资本投资有限公司和粤开创新投资有限责任公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围, 情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额占总资产的 0.5%以上
重要的预计负债	金额占总资产的 0.5%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该

子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险

和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重

分类。

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

本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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十）买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

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

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

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

（十一）融资融券业务

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

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

本公司对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。本公司融资融券业务减值的确认标准和计提方法详见附注三（九）金融工具。

（十二）应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模

型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（九）金融工具进行处理。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：**(1)**根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合

并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
通讯设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电器设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
计算机设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 无形资产

1.无形资产包括交易席位费、专利权及非专利技术、软件系统等，按成本进行初始计量；

2.无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间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，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

项目	预计使用寿命(年)
软件及系统	5

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十二）客户交易结算资金

客户以自有资金存入开立于公司的资金账户时，增加客户交易结算资金；客户取出自有资

金时，减少客户交易结算资金。公司向客户融出资金时，增加客户交易结算资金；客户归还融资资金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金。

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

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

本公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

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

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

证券承销业务、保荐业务、财务顾问服务和投资咨询服务按照服务的性质和合同条款，依据公司履行义务的表现逐步确认或于全部服务完成时一次确认。

资产管理业务收入及基金管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本公司在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

(2) 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(3) 投资收益

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

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（4）股利收入

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

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）承销证券业务

本公司证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资

产，根据附注三（九）金融工具进行核算。

（二十六）资产管理业务

资产管理业务是指本公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

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

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与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的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(三十一) 租赁

1. 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

(1) 判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

（三十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司及本公司的关联方包括但不限于：

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

(12)本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司或本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司或本公司的关联方：

(13)持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

(14)直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(15)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(1)，(3)和(13)情形之一的企业；

(16)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)，(10)和(14)情形之一

的个人；及

(17)由(9)，(10)，(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十三) 利润分配

根据《公司章程》及监管部门规定，公司利润按以下顺序分配：

1.弥补以前年度亏损。

2.本公司根据《公司法》的规定，按照当期净利润的 10%提取法定公积金；本公司根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)及其《金融企业财务规则--实施指南》(财金[2007]23 号)的规定，以及《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

3.剩余利润根据股东大会决议予以分配。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

(三十四) 分部报告

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 劳务的性质；
- (2) 劳务的客户类型；
- (3) 提供劳务的方式；
- (4) 提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所

采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

（三十五）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。管理层在报告期末就主要未来不确定事项做出下列的判断及主要假设，实际的结果可能与本公司的估计存在误差。

1.金融工具的公允价值

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。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司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，才可以使用不可观察输入值。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。

2.应收款项坏账准备

如附注三（九）金融工具所述，对于应收款项，本公司采用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

3.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非权益类）等进行减值处理并确认损失准备。

本公司基于上述金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。预期信用损失模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需本公司作出专业的判断，这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计如违约概率、违约损失率及信用风险是否显著增加，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4.除金融资产外的其他资产减值

如附注三（二十一）长期资产减值所述，对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。本公司在资产负债表日进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减

值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三（十七）固定资产及（十九）无形资产所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

7. 合并范围的确定

在评估本公司作为投资方是否控制了被投资方时需考虑所有事实和情况。判断是否存在控制的原则包括三个要素：（1）拥有对被投资方的权力；（2）因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。在有情况表明上述三个要素的一个或多个要素发生变动时，本公司会对本公司是否对被投资方依然存在控制进行重新评估。

对于本公司担任资产管理方的资产管理计划，本公司会持续评估因管理该资产管理计划而获得的报酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本公司为该资产管理计划的主要责任人。如本公司为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	手续费收入等应税收入	1%、3%、6%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

（二）税收情况说明

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：（1）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（2）对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本期二级子公司北京联讯北玻创业投资管理有限公司适用上述税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：（1）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（2）小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）相关规定执行。自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。上期二级子公司北京联讯北玻创业投资管理有限公司适用上述税收优惠政策。

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始采用其中第一项相关规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，该会计政策变更对财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

无。

（三）前期差错更正的说明

无。

六、 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

(一) 货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		6,000.00
银行存款	5,213,591,322.51	5,822,656,942.49
其中：客户存款	4,323,298,829.29	4,474,481,066.86
公司存款	890,292,493.22	1,348,175,875.63
其他货币资金	10,572,655.61	68,536,905.65
存放财务公司存款		
小计	<u>5,224,163,978.12</u>	<u>5,891,199,848.14</u>
加：应计利息	2,829,615.14	3,937,299.66
合计	<u>5,226,993,593.26</u>	<u>5,895,137,147.80</u>

注 1：于期末，公司无外币货币资金。

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户信用资金	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
其中：人民币	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
自有信用资金	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
其中：人民币	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
小计	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>
加：应计利息						
合计	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>

注 2：于期末，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	940,205,810.01	641,885,459.93
公司备付金	281,958,096.36	326,336,850.16
小计	<u>1,222,163,906.37</u>	<u>968,222,310.09</u>
加：应计利息		
合计	<u>1,222,163,906.37</u>	<u>968,222,310.09</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

(三) 融出资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内		
其中：个人	4,110,622,646.17	3,754,306,044.78
机构	314,888,191.55	205,041,409.28
小计	<u>4,425,510,837.72</u>	<u>3,959,347,454.06</u>
境外		
其中：个人		
机构		
小计		
融出资金小计	<u>4,425,510,837.72</u>	<u>3,959,347,454.06</u>
加：应计利息	148,765,366.67	134,849,934.84
减：减值准备	6,864,116.01	5,581,652.64
合计	<u>4,567,412,088.38</u>	<u>4,088,615,736.26</u>

2.按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1个月以内	891,276,952.19	19.49	1,337,441.84	0.15
1-3个月	744,358,363.70	16.27	1,116,977.19	0.15
3-6个月	156,562,002.59	3.42	234,935.47	0.15
6个月以上	2,782,078,885.91	60.82	4,174,761.51	0.15
合计	<u>4,574,276,204.39</u>	<u>100.00</u>	<u>6,864,116.01</u>	<u>0.15</u>

账龄	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1个月以内	751,417,444.15	18.36	1,024,413.52	0.14
1-3个月	206,304,212.68	5.04	281,256.21	0.14
3-6个月	536,130,205.71	13.09	730,910.68	0.14
6个月以上	2,600,345,526.36	63.51	3,545,072.23	0.14
合计	<u>4,094,197,388.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,581,652.64</u>	<u>0.14</u>

3. 客户因融资融券业务提供的担保物公允价值

担保物类别	担保物公允价值	
	期末余额	期初余额
股票	11,298,750,799.60	10,765,968,476.24
资金	461,879,863.37	450,795,194.62
基金	187,379,918.89	112,755,991.71
债券	108,881,542.28	9,873,065.10
其他	407,699.92	4,827,420.74
合计	<u>12,057,299,824.06</u>	<u>11,344,220,148.41</u>

4. 于期末以及期初本公司均无重大逾期的融出资金。

5. 于期末以及期初，公司无融资融券业务融出资金为本公司开展的卖出回购业务提供担保。

(四) 衍生金融工具

项目	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
	资产	负债		资产	负债	
权益衍生工具				<u>240,441,040.00</u>		<u>2,111,110.00</u>
股指期权				230,432,800.00		1,985,170.00
场外期权				10,008,240.00		125,940.00
合计				<u>240,441,040.00</u>		<u>2,111,110.00</u>
续表						
项目	期初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	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				<u>75,654,500.00</u>		
国债期货				75,654,500.00		25,500.00
抵销：应收应付						
款项-国债期货暂收						-25,500.00
暂付款						
权益衍生工具				<u>260,855,580.00</u>		<u>587,089.00</u>
股指期权				260,855,580.00		587,089.00
合计				<u>336,510,080.00</u>		<u>587,089.00</u>

注：本公司开展的国债期货交易为每日无负债结算。2022年12月31日，公允价值变动损

失为人民币 25,500.00 元。与本公司因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元

(五) 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	44,585,073.79	49,404,915.74
信用保证金	92,634,740.31	18,144,591.98
小计	<u>137,219,814.10</u>	<u>67,549,507.72</u>
加：应计利息		
合计	<u>137,219,814.10</u>	<u>67,549,507.72</u>

注：于期末，公司无外币存出保证金。

(六) 应收款项

1.按明细列示

项目	期末余额	期初余额
资产管理业务	287,431,376.28	359,378,657.24
物业保证金	30,000,000.00	
交易保证金	16,679,319.62	
押金	15,052,436.47	15,373,886.15
席位租赁收入应收款	8,000,000.00	
财务顾问业务	3,454,761.90	2,274,166.67
基金管理业务	1,843,426.17	15,817,449.09
集合资产管理计划交易保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
代扣代缴资管项目税金	610,929.16	136,952.07
投资咨询业务	350,000.00	
其他	3,696,842.47	2,806,485.24
小计	<u>368,919,092.07</u>	<u>397,587,596.46</u>
减：坏账准备	2,404,320.65	28,484,323.01
合计	<u>366,514,771.42</u>	<u>369,103,273.45</u>

2.按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	63,853,830.04	17.30	181,173.56	0.28
1-2年(含2年)	3,819,242.62	1.04	166,959.80	4.37

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	193,639,546.08	52.49	1,269,879.64	0.66
3 年以上	107,606,473.33	29.17	786,307.65	0.73
合计	<u>368,919,092.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,404,320.65</u>	<u>0.65</u>

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,000,521.66	8.81	242,717.17	0.69
1-2 年 (含 2 年)	202,569,180.49	50.95	28,004,045.57	13.82
2-3 年 (含 3 年)	152,293,439.33	38.30	220,200.00	0.14
3 年以上	7,724,454.98	1.94	17,360.27	0.22
合计	<u>397,587,596.46</u>	<u>100.00</u>	<u>28,484,323.01</u>	<u>7.16</u>

3.按坏账准备评估方式列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	283,708,619.73	76.90	1,239,517.87	0.44
组合计提坏账准备	85,210,472.34	23.10	1,164,802.78	1.37
合计	<u>368,919,092.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,404,320.65</u>	<u>0.65</u>

续表

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	335,325,517.60	84.34	26,898,991.89	8.02
组合计提坏账准备	62,262,078.86	15.66	1,585,331.12	2.55
合计	<u>397,587,596.46</u>	<u>100.00</u>	<u>28,484,323.01</u>	<u>7.16</u>

4.于期末,应收款项存在持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款,详见十二、(六) 关联方应收应付款项。

5.于期末存在应收关联方单位款项,详见十二、(六) 关联方应收应付款项。

6.单项计提坏账准备中重大的应收款项

应收款项内容	期末余额	期末余额 坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
--------	------	----------------	----------	------

应收款项内容	期末余额	期末余额	计提比例 (%)	计提理由
		坏账准备余额		
资产管理计划	283,708,619.73	1,239,517.87	0.44	预计部分无法收回
合计	<u>283,708,619.73</u>	<u>1,239,517.87</u>	<u>0.44</u>	

续表

应收款项内容	期初余额	期初余额	计提比例 (%)	计提理由
		坏账准备余额		
资产管理计划	335,325,517.60	26,898,991.89	8.02	预计部分无法收回
合计	<u>335,325,517.60</u>	<u>26,898,991.89</u>	<u>8.02</u>	

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期应收款项坏账变动情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收款项坏账准备	28,484,323.01		26,080,002.36		2,404,320.65
合计	<u>28,484,323.01</u>		<u>26,080,002.36</u>		<u>2,404,320.65</u>

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的项目

应收款项内容	收回或转回金额	转回原因	确定原坏账准备计提比例的依 据及其合理性
资产管理计划	25,659,474.02	预期信用损失减少	预期信用减值模型
合计	<u>25,659,474.02</u>		

(3) 本期重要的应收款项核销情况：无。

8. 于期末，应收款项前五名情况

单位名称	金额	比例 (%)	账龄
垫付款	283,708,619.73	76.90	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年
广州粤龙置业有限公司	30,000,000.00	8.13	1 年以内
武汉光谷联合产权交易所江城产权交易有限公司	16,679,319.62	4.52	1 年以内
基金公司席位租赁收入应收款	8,000,000.00	2.17	1 年以内
广州高新区科技控股集团有限公司	2,442,426.09	0.66	2 至 3 年、3 年以上
合计	<u>340,830,365.44</u>	<u>92.38</u>	

9. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(七) 买入返售金融资产

1. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	254,604,000.00	258,340,000.00
股票质押式回购	117,062,246.79	171,962,246.79
小计	<u>371,666,246.79</u>	<u>430,302,246.79</u>
加：应计利息	61,157.65	14,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	<u>319,460,035.75</u>	<u>369,145,155.99</u>

2.按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	254,604,000.00	258,340,000.00
股票	117,062,246.79	171,962,246.79
小计	<u>371,666,246.79</u>	<u>430,302,246.79</u>
加：应计利息	61,157.65	14,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	<u>319,460,035.75</u>	<u>369,145,155.99</u>

3.约定购回式证券、股票质押回购等的剩余期限

项目	期末余额	期初余额
1 个月内	371,666,246.79	375,402,246.79
1 个月至 3 个月内		
3 个月至 1 年内		54,900,000.00
小计	<u>371,666,246.79</u>	<u>430,302,246.79</u>
加：应计利息	61,157.65	14,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	<u>319,460,035.75</u>	<u>369,145,155.99</u>

4.买入返售金融资产的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
担保物	65,598,479.92	281,973,621.76

其中：可出售或可再次向外抵押的担保物

其中：已出售或已再次向外抵押的担保物

5.对于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。期末和期初，交易所债券逆回购的金额分别为人民币 254,665,157.65 元和人民币 258,354,844.92 元。

6.于期末，上述公司买入返售金融资产无债券买断式回购业务。

(八) 交易性金融资产

1.按项目列示

项目	期末余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本		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	
		指定为以公允价值计量			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	且其变动计入当期损益的金融资产		且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入当期损益的金融资产
	初始投资成本合计		公允价值合计			
股权	684,374,068.18	684,374,068.18	664,931,593.81		664,931,593.81	
债券	588,045,560.86	588,045,560.86	602,705,197.76		602,705,197.76	
股票	295,212,753.23	295,212,753.23	250,624,705.67		250,624,705.67	
公募基金	159,041,609.30	159,041,609.30	149,856,070.58		149,856,070.58	
银行理财产品	128,000,000.00	128,000,000.00	128,038,465.75		128,038,465.75	
券商资管产品	83,470,768.20	83,470,768.20	92,184,169.46		92,184,169.46	
合计	<u>1,938,144,759.77</u>	<u>1,938,144,759.77</u>	<u>1,888,340,203.03</u>		<u>1,888,340,203.03</u>	

续表

项目	期初余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本		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	
		指定为以公允价值计量			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	且其变动计入当期损益的金融资产		且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入当期损益的金融资产
	初始投资成本合计		公允价值合计			
股权	683,126,067.45	683,126,067.45	728,449,051.91		728,449,051.91	
股票	367,192,229.89	367,192,229.89	382,644,682.99		382,644,682.99	
债券	168,772,002.80	168,772,002.80	177,161,299.56		177,161,299.56	
券商资管产品	165,673,182.56	165,673,182.56	159,799,013.58		159,799,013.58	
公募基金	39,814,690.51	39,814,690.51	40,071,537.81		40,071,537.81	
合计	<u>1,424,578,173.21</u>	<u>1,424,578,173.21</u>	<u>1,488,125,585.85</u>		<u>1,488,125,585.85</u>	

2.于期末，交易性金融资产余额中不存在已融出证券。

3.于期末，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 454,802,519.42 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、(二十二)。

4.于期末，本公司交易性金融资产余额中无债券投资为债券借贷业务设定质押。

(九) 其他债权投资

1.按项目列示

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,823,420,600.00	57,362,824.05	30,485,417.94	1,911,268,841.99	1,241,782.73
中期票据	1,250,000,000.00	26,208,225.52	16,007,224.22	1,292,215,449.74	783,452.80
公司债	1,116,420,000.00	28,841,988.79	-56,375,574.51	1,088,886,414.28	68,101,714.79
定向工具	1,000,000,000.00	17,002,321.55	16,771,701.81	1,033,774,023.36	760,673.31
地方政府债	770,000,000.00	9,618,766.88	3,228,099.24	782,846,866.12	456,547.08
政策性金融债	100,000,000.00	2,196,798.51	78,397.12	102,275,195.63	
金融债	90,000,000.00	1,641,913.73	833,233.65	92,475,147.38	102,730.40
政府支持机构债	50,000,000.00	772,462.63	216,190.92	50,988,653.55	29,732.51
合计	<u>6,199,840,600.00</u>	<u>143,645,301.66</u>	<u>11,244,690.39</u>	<u>6,354,730,592.05</u>	<u>71,476,633.62</u>

续表

项目	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
中期票据	2,010,000,000.00	56,109,072.31	-28,014,593.49	2,038,094,478.82	1,207,429.26
企业债	1,433,000,000.00	41,097,357.52	-27,337,730.35	1,446,759,627.17	1,029,887.18
公司债	902,389,000.00	23,231,143.45	-87,978,214.11	837,641,929.34	79,808,666.90
定向工具	480,000,000.00	14,360,549.49	-5,295,009.34	489,065,540.15	361,830.74
金融债	230,000,000.00	6,732,838.26	-1,947,680.03	234,785,158.23	30,756.66
短期融资券	90,000,000.00	1,787,799.64	-573,978.95	91,213,820.69	45,758.65
国债	50,000,000.00	190,542.73	-332,830.40	49,857,712.33	
政府支持机构债	50,000,000.00	955,162.92	-565,444.42	50,389,718.50	29,980.51
合计	<u>5,245,389,000.00</u>	<u>144,464,466.32</u>	<u>-152,045,481.09</u>	<u>5,237,807,985.23</u>	<u>82,514,309.90</u>

2.减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额	3,130,482.45		79,383,827.45	<u>82,514,309.90</u>
本期计提	9,846,879.03		3,238,308.61	<u>13,085,187.64</u>
本期转回				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
本期转销	8,942,954.32		15,179,909.60	<u>24,122,863.92</u>
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>4,034,407.16</u>		<u>67,442,226.46</u>	<u>71,476,633.62</u>

3.于期末余额，其他债权投资余额中不存在已融出证券。

4.于期末余额，本公司其他债权投资中有公允价值为人民币 4,462,718,141.79 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、（二十二）。

（十）其他权益工具投资

1.按项目列示

项目	期末余额		本期确认的 股利收入	期初余额		本期确认的股 利收入
	初始成本	本期末公允价值		初始成本	本期末公允价值	
股权	45,000,000.00	43,634,490.69		45,000,000.00	44,406,575.34	
合计	<u>45,000,000.00</u>	<u>43,634,490.69</u>		<u>45,000,000.00</u>	<u>44,406,575.34</u>	

2.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入其他综 合收益的损失	
股权	44,406,575.34				772,084.65	
合计	<u>44,406,575.34</u>				<u>772,084.65</u>	

续表

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
股权	43,634,490.69			1,024,131.98	战略性股权投资
合计	<u>43,634,490.69</u>			<u>1,024,131.98</u>	

3.本期存在终止确认的情况说明：无。

（十一）长期股权投资

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
对联营企业的投资	34,742,786.82	
-不重要的联营企业	34,742,786.82	
小计	34,742,786.82	
减：减值准备		
合计	34,742,786.82	

2.长期股权投资明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
		追加投资	减少投资		
广州投资顾问学院管理有限公司		10,000,000.00		-208,732.26	
广州投顾产业链投资有限公司		25,000,000.00		-48,480.92	
合计		35,000,000.00		-257,213.18	

续表

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值准 备期末余额
	其他权益 变动	宣告发放的现金 股利或利润	本期计提 减值准备	其他		
广州投资顾问学院管理有限公司					9,791,267.74	
广州投顾产业链投资有限公司					24,951,519.08	
合计					34,742,786.82	

(十二) 固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其它设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	<u>1,718,986.45</u>	<u>7,237,827.73</u>	<u>1,833,620.99</u>	<u>6,956,945.49</u>	<u>144,559,236.27</u>	<u>10,116,597.00</u>	<u>172,423,213.93</u>
2. 本期增加金额		589,944.54	13,975.43	24,828.32	5,300,084.75	165,726.69	6,094,559.73
(1) 购置		589,944.54	13,975.43	24,828.32	5,211,677.67	165,726.69	6,006,152.65
(2) 在建工程转入					88,407.08		88,407.08
3. 本期减少金额		292,586.00	35,045.86	1,323,054.72	6,912,730.20	820,699.91	9,384,116.69
(1) 处置或报废		292,586.00	35,045.86	1,323,054.72	6,912,730.20	820,699.91	9,384,116.69
4. 期末余额	<u>1,718,986.45</u>	<u>7,535,186.27</u>	<u>1,812,550.56</u>	<u>5,658,719.09</u>	<u>142,946,590.82</u>	<u>9,461,623.78</u>	<u>169,133,656.97</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	<u>1,172,833.56</u>	<u>6,754,876.57</u>	<u>1,702,452.91</u>	<u>5,772,887.15</u>	<u>107,721,569.90</u>	<u>7,276,942.70</u>	<u>130,401,562.79</u>
2. 本期增加金额	41,688.84	462,924.50	29,035.41	260,670.86	10,715,627.82	817,919.91	12,327,867.34
(1) 计提	41,688.84	462,924.50	29,035.41	260,670.86	10,715,627.82	817,919.91	12,327,867.34
3. 本期减少金额		277,956.70	33,507.37	1,272,512.32	6,371,292.72	776,816.80	8,732,085.91
(1) 处置或报废		277,956.70	33,507.37	1,272,512.32	6,371,292.72	776,816.80	8,732,085.91
4. 期末余额	<u>1,214,522.40</u>	<u>6,939,844.37</u>	<u>1,697,980.95</u>	<u>4,761,045.69</u>	<u>112,065,905.00</u>	<u>7,318,045.81</u>	<u>133,997,344.22</u>
三、减值准备							
1. 期初余额							

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其它设备	合计
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>504,464.05</u>	<u>595,341.90</u>	<u>114,569.61</u>	<u>897,673.40</u>	<u>30,880,685.82</u>	<u>2,143,577.97</u>	<u>35,136,312.75</u>
2.期初账面价值	<u>546,152.89</u>	<u>482,951.16</u>	<u>131,168.08</u>	<u>1,184,058.34</u>	<u>36,837,666.37</u>	<u>2,839,654.30</u>	<u>42,021,651.14</u>

2.于期末，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大固定资产。

3.于期末，本公司无暂时闲置的重大固定资产。

4.于期末，本公司无未办妥产证的重大固定资产。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件及系统工程	6,974,469.79		6,974,469.79	10,820,621.98		10,820,621.98
长期待摊工程	1,548,038.98		1,548,038.98	7,552,918.67		7,552,918.67
固定资产工程				88,407.08		88,407.08
合计	<u>8,522,508.77</u>		<u>8,522,508.77</u>	<u>18,461,947.73</u>		<u>18,461,947.73</u>

2. 在建工程项目变动情况

项目	资金来源	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期转入 长期待摊费用	其他减少	
软件及系统工程	自有	10,820,621.98	15,058,598.21		18,904,750.40			6,974,469.79
长期待摊工程	自有	7,552,918.67	6,356,778.40			12,361,658.09		1,548,038.98
固定资产工程	自有	88,407.08		88,407.08				
合计		<u>18,461,947.73</u>	<u>21,415,376.61</u>	<u>88,407.08</u>	<u>18,904,750.40</u>	<u>12,361,658.09</u>		<u>8,522,508.77</u>

3. 期末在建工程不存在减值迹象。

(十四) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	<u>179,677,402.35</u>	<u>179,677,402.35</u>
2.本期增加金额	33,929,069.04	33,929,069.04
(1) 购置	33,929,069.04	33,929,069.04
3.本期减少金额	35,441,995.31	35,441,995.31
(1) 处置或报废	35,441,995.31	35,441,995.31
4.期末余额	<u>178,164,476.08</u>	<u>178,164,476.08</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	<u>62,325,081.65</u>	<u>62,325,081.65</u>
2.本期增加金额	46,268,709.30	46,268,709.30
(1) 计提	46,268,709.30	46,268,709.30
3.本期减少金额	27,072,244.76	27,072,244.76
(1) 处置	27,072,244.76	27,072,244.76
4.期末余额	<u>81,521,546.19</u>	<u>81,521,546.19</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>96,642,929.89</u>	<u>96,642,929.89</u>
2.期初账面价值	<u>117,352,320.70</u>	<u>117,352,320.70</u>

2.于期末，本公司使用权资产无减值迹象。

(十五) 无形资产

1.按项目列示

项目	软件及系统	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>114,236,796.51</u>	<u>9,400,000.00</u>	<u>123,636,796.51</u>
2.本期增加金额	21,001,408.30		21,001,408.30
(1) 购置	2,096,657.90		2,096,657.90
(2) 在建工程转入	18,904,750.40		18,904,750.40
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>135,238,204.81</u>	<u>9,400,000.00</u>	<u>144,638,204.81</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>76,283,111.69</u>	<u>7,628,333.44</u>	<u>83,911,445.13</u>
2.本期增加金额	17,082,139.87		17,082,139.87
(1) 计提	17,082,139.87		17,082,139.87
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>93,365,251.56</u>	<u>7,628,333.44</u>	<u>100,993,585.00</u>
三、减值准备			
1.期初余额		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>41,872,953.25</u>	<u>397,541.65</u>	<u>42,270,494.90</u>
2.期初账面价值	<u>37,953,684.82</u>	<u>397,541.65</u>	<u>38,351,226.47</u>

2.于期末，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大无形资产。

(十六) 商誉

1.商誉账面原值

事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10

事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>7,350,000.10</u>			<u>7,350,000.10</u>

2.商誉减值准备

事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合计	<u>7,350,000.10</u>			<u>7,350,000.10</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	6,864,116.01	1,716,029.00	5,581,652.64	1,395,413.16
衍生工具公允价值变动	2,544,273.52	636,068.38		
应收款项坏账准备	2,404,320.65	601,080.16	28,484,323.01	7,121,080.75
买入返售金融资产减值准备	52,267,368.69	13,066,842.17	61,171,935.72	15,292,983.93
交易性金融资产公允价值变动	60,403,447.47	15,100,861.87		
其他债权投资公允价值变动			152,045,481.09	38,011,370.27
其他权益工具投资公允价值变动	1,365,509.31	341,377.33	593,424.66	148,356.16
无形资产减值	738,291.63	184,572.91	738,291.63	184,572.91
应付利息	3,444,999.97	861,249.99	5,702,666.58	1,425,666.65
预计负债	172,390,186.57	43,097,546.64	182,285,086.57	45,571,271.64
租赁负债	99,292,091.30	24,823,022.83		
费用入账税务时间差异	176,490,813.70	44,122,703.41	173,437,746.94	43,359,436.73
可抵扣亏损	449,467.30	112,366.82	530,726.08	132,681.52
合计	<u>578,654,886.12</u>	<u>144,663,721.51</u>	<u>610,571,334.92</u>	<u>152,642,833.72</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	38,465.75	9,616.44	60,912,397.29	15,228,099.33
衍生工具公允价值变动			1,175,429.17	293,857.29
其他债权投资公允价值变动	11,244,690.39	2,811,172.60		
使用权资产	96,642,929.89	24,160,732.47		
合计	<u>107,926,086.03</u>	<u>26,981,521.51</u>	<u>62,087,826.46</u>	<u>15,521,956.62</u>

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产	抵销后递延所得	递延所得税资产	抵销后递延所得
	和负债期末互抵	税资产或负债期	和负债期初互抵	税资产或负债期
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	<u>26,981,521.51</u>	<u>117,682,200.00</u>	<u>9,521,328.27</u>	<u>143,121,505.45</u>
递延所得税负债	<u>26,981,521.51</u>		<u>9,521,328.27</u>	<u>6,000,628.35</u>

4.未确认递延所得税资产情况：无。

5.未确认递延所得税负债情况：无。

(十八) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	42,567,720.74	48,804,971.75
预付款项	9,531,440.30	13,363,227.85
其他	4,423,292.77	9,590,167.26
合计	<u>56,522,453.81</u>	<u>71,758,366.86</u>

1.长期待摊费用

项目	期初余额	本年购入	在建工程转入	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	48,804,971.75	888,556.82	12,361,658.09	17,281,895.18	2,205,570.74	42,567,720.74
合计	<u>48,804,971.75</u>	<u>888,556.82</u>	<u>12,361,658.09</u>	<u>17,281,895.18</u>	<u>2,205,570.74</u>	<u>42,567,720.74</u>

2.预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,458,774.67	88.74	12,212,832.95	91.40
1-2年(含2年)	212,493.08	2.23	1,092,357.51	8.17
2-3年(含3年)	844,235.25	8.86		
3年以上	15,937.30	0.17	58,037.39	0.43
合计	<u>9,531,440.30</u>	<u>100.00</u>	<u>13,363,227.85</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项前五名情况

单位名称	期末余额	比例(%)	账龄
恒生电子股份有限公司	1,320,660.01	13.86	1年以内; 2-3年
深圳市桑威科技有限公司	823,008.84	8.63	1年以内; 2-3年
中国联合网络通信有限公司惠州市分公司	641,978.63	6.74	1年以内
浙江同花顺智能科技有限公司	572,917.11	6.01	1年以内
深圳市云盛安科技有限公司	392,921.68	4.12	1年以内

单位名称	期末余额	比例(%)	账龄
合计	<u>3,751,486.27</u>	<u>39.36</u>	

(3) 预付款项期末余额、期初余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位重大款项。

3.其他

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		5,987,083.53
待抵扣进项税	4,423,292.77	3,603,083.73
合计	<u>4,423,292.77</u>	<u>9,590,167.26</u>

(十九) 资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	5,581,652.64	1,282,463.37			6,864,116.01
应收款项坏账准备	28,484,323.01		26,080,002.36		2,404,320.65
买入返售金融资产减值准备	61,171,935.72		8,904,567.03		52,267,368.69
其他债权投资减值准备	82,514,309.90	13,085,187.64		24,122,863.92	71,476,633.62
金融工具及其他项目信用减值准备小计	<u>177,752,221.27</u>	<u>14,367,651.01</u>	<u>34,984,569.39</u>	<u>24,122,863.92</u>	<u>133,012,438.97</u>
无形资产减值准备	1,374,124.91				1,374,124.91
商誉	7,350,000.10				7,350,000.10
其他资产减值准备小计	8,724,125.01				8,724,125.01
合计	<u>186,476,346.28</u>	<u>14,367,651.01</u>	<u>34,984,569.39</u>	<u>24,122,863.92</u>	<u>141,736,563.98</u>

本公司金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

类型	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金	6,864,116.01			6,864,116.01
应收款项		1,164,802.78	1,239,517.87	2,404,320.65
买入返售金融资产			52,267,368.69	52,267,368.69
其他债权投资	4,034,407.16		67,442,226.46	71,476,633.62
合计	<u>10,898,523.17</u>	<u>1,164,802.78</u>	<u>120,949,113.02</u>	<u>133,012,438.97</u>

续表

类型	期初余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金	5,581,652.64			5,581,652.64
应收款项		1,585,331.12	26,898,991.89	28,484,323.01
买入返售金融资产	562,524.79		60,609,410.93	61,171,935.72
其他债权投资	3,130,482.45		79,383,827.45	82,514,309.90
合计	<u>9,274,659.88</u>	<u>1,585,331.12</u>	<u>166,892,230.27</u>	<u>177,752,221.27</u>

(二十) 应付短期融资款

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收益凭证	2023年1月至 2023年12月	2023年1月至 2024年12月	2.55%-6.8%浮动	<u>1,762,610,000.00</u>	<u>1,679,080,000.00</u>	<u>2,510,050,000.00</u>	<u>931,640,000.00</u>
加：应计利息				18,287,195.50	50,850,222.76	61,308,582.91	7,828,835.35
合计				<u>1,780,897,195.50</u>	<u>1,729,930,222.76</u>	<u>2,571,358,582.91</u>	<u>939,468,835.35</u>

(二十一) 拆入资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	199,999,700.00	99,999,850.00
转融通拆入资金	510,000,000.00	40,000,000.00
小计	<u>709,999,700.00</u>	<u>139,999,850.00</u>
加：应计利息	1,422,813.88	342,822.22
合计	<u>711,422,513.88</u>	<u>140,342,672.22</u>

2.转融通融入资金剩余期限及利率分析

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	10,000,000.00	2.16%		
1个月以上3个月以内			40,000,000.00	2.50%
3个月以上1年以内	500,000,000.00	2.80%-2.90%		
合计	<u>510,000,000.00</u>		<u>40,000,000.00</u>	

(二十二) 卖出回购金融资产款

1.按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	3,925,256,914.59	2,601,660,917.40
小计	<u>3,925,256,914.59</u>	<u>2,601,660,917.40</u>
加：应计利息	4,099,353.64	1,967,330.38
合计	<u>3,929,356,268.23</u>	<u>2,603,628,247.78</u>

2.按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	3,925,256,914.59	2,601,660,917.40
小计	<u>3,925,256,914.59</u>	<u>2,601,660,917.40</u>
加：应计利息	4,099,353.64	1,967,330.38
合计	<u>3,929,356,268.23</u>	<u>2,603,628,247.78</u>

3.卖出回购金融资产款的担保物公允价值

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	4,917,520,661.21	2,947,653,220.30

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>4,917,520,661.21</u>	<u>2,947,653,220.30</u>

期末余额，本公司为卖出回购业务质押的债券信息参见附注六、（八），附注六、（九）。

（二十三） 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	4,696,979,812.83	4,607,956,184.43
个人	4,336,252,844.16	4,204,696,660.50
机构	360,726,968.67	403,259,523.93
信用业务	461,766,501.03	450,833,864.78
个人	461,425,271.44	430,773,000.64
机构	341,229.59	20,060,864.14
个股期权业务	36,394,157.28	49,325,448.50
个人	36,394,151.85	12,684,339.78
机构	5.43	36,641,108.72
小计	<u>5,195,140,471.14</u>	<u>5,108,115,497.71</u>
加：应计利息	445,088.39	604,389.31
合计	<u>5,195,585,559.53</u>	<u>5,108,719,887.02</u>

（二十四） 应付职工薪酬

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	158,018,884.81	399,487,142.43	385,199,938.33	172,306,088.91
离职后福利中的设定提存计划负债	227,538.68	40,286,126.89	39,840,179.41	673,486.16
辞退福利		4,466,641.13	4,466,641.13	
合计	<u>158,246,423.49</u>	<u>444,239,910.45</u>	<u>429,506,758.87</u>	<u>172,979,575.07</u>

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	157,261,543.85	337,443,865.70	324,088,313.04	170,617,096.51
二、职工福利费		8,453,136.46	8,453,136.46	
三、社会保险费	149,126.22	20,657,863.45	20,598,674.09	208,315.58
其中：1. 医疗保险费	139,808.74	19,607,857.75	19,551,060.84	196,605.65
2. 工伤保险费	3,570.36	520,944.04	519,028.08	5,486.32
3. 生育保险费	5,747.12	529,061.66	528,585.17	6,223.61

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金	16,086.68	23,807,539.16	23,823,625.84	
五、工会经费和职工教育经费	592,128.06	7,599,974.47	6,711,425.71	1,480,676.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,524,763.19	1,524,763.19	
合计	<u>158,018,884.81</u>	<u>399,487,142.43</u>	<u>385,199,938.33</u>	<u>172,306,088.91</u>

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	220,010.57	38,701,686.79	38,265,056.01	656,641.35
失业保险	7,528.11	1,584,440.10	1,575,123.40	16,844.81
合计	<u>227,538.68</u>	<u>40,286,126.89</u>	<u>39,840,179.41</u>	<u>673,486.16</u>

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,466,641.13	
合计	<u>4,466,641.13</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,785,384.41	4,169,306.34
企业所得税	5,534,959.16	4,471,808.76
代扣代缴个人所得税	4,514,850.29	4,132,609.12
代扣代缴限售股个人所得税	1,641,939.61	1,754,042.68
城市维护建设税	289,953.23	285,922.86
教育费附加	206,138.81	203,595.14
居间人税金	25,157.34	21,441.38
其他	19,365.04	13,290.60
合计	<u>19,017,747.89</u>	<u>15,052,016.88</u>

(二十六) 应付款项

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	144,315,040.95	372,403,191.26
合规奖励金	8,365,562.11	8,393,700.81

项目	期末余额	期初余额
投资者保护基金	7,158,831.13	3,661,742.69
预提费用	5,010,271.44	2,556,040.15
应付资金三方存管费	1,279,554.60	1,553,629.35
工程尾款	365,483.88	1,041,494.08
代扣代缴手续费	39,866.21	39,866.21
保证金		25,000,000.00
其他	6,557,667.54	11,640,980.56
合计	<u>173,092,277.86</u>	<u>426,290,645.11</u>

2.应付款项期末余额、期初余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位重大款项。

3.应付款项期末余额中存在应付关联公司款项,详见十二、（六） 关联方应收应付款项。

（二十七） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
财务顾问	72,327.00	72,327.00
资管业务		800,643.45
合计	<u>72,327.00</u>	<u>872,970.45</u>

（二十八） 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
计提的预计损失	182,285,086.57		9,894,900.00	172,390,186.57	民事诉讼及劳动仲裁
合计	<u>182,285,086.57</u>		<u>9,894,900.00</u>	<u>172,390,186.57</u>	

本公司部分未决诉讼的相关信息参见附注十五、（二）。

（二十九） 应付债券

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,527,736,371.93	
合计	<u>1,527,736,371.93</u>	

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 粤开 01	1,000,000,000.00	3.49	2023 年 6 月 1 日	2 年	1,000,000,000.00	
23 粤开 02	500,000,000.00	3.58	2023 年 7 月 14 日	3 年	500,000,000.00	

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期 限	发行金额	期初余额
合计	<u>1,500,000,000.00</u>				<u>1,500,000,000.00</u>	
债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金 额	期末余额	是否 违约
23 粤开 01	1,000,000,000.00	20,406,010.94	-646,420.41		1,019,759,590.53	否
23 粤开 02	500,000,000.00	8,363,114.75	-386,333.35		507,976,781.40	否
合计	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>28,769,125.69</u>	<u>-1,032,753.76</u>		<u>1,527,736,371.93</u>	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	106,007,553.20	128,176,801.85
减：未确认的融资费用	6,715,461.90	9,504,646.62
合计	<u>99,292,091.30</u>	<u>118,672,155.23</u>

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
房屋	99,292,091.30	118,672,155.23
其中：一年以内到期的租赁负债	53,499,720.50	61,273,672.86
一年以上的非流动租赁负债	45,792,370.80	57,398,482.37
合计	<u>99,292,091.30</u>	<u>118,672,155.23</u>

(三十一) 其他负债

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,003,444,999.97	3,305,702,666.58
递延收益	55,415,291.28	60,293,169.73
应付利息	625,982.93	625,982.93
应付股利	625,967.92	625,967.92
合计	<u>2,060,112,242.10</u>	<u>3,367,247,787.16</u>

2. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
次级债务合同本金	2,000,000,000.00	3,300,000,000.00
加：应计利息	3,444,999.97	5,702,666.58
合计	<u>2,003,444,999.97</u>	<u>3,305,702,666.58</u>

3.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	57,076,305.14	2,026,000.00	6,855,132.02	52,247,173.12	与收益相关
专项扶持资金	1,600,197.77	700,000.00	548,746.51	1,751,451.26	与收益相关
挂牌补贴	1,616,666.82		199,999.92	1,416,666.90	与收益相关
合计	<u>60,293,169.73</u>	<u>2,726,000.00</u>	<u>7,603,878.45</u>	<u>55,415,291.28</u>	

4.应付股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州市惠宝金银首饰公司	582,131.00			582,131.00
惠州市惠城区投资管理办公室	43,836.92			43,836.92
合计	<u>625,967.92</u>			<u>625,967.92</u>

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>1,599,756,693.00</u>	<u>92,800,015.00</u>			<u>-117,604,526.00</u>	<u>-24,804,511.00</u>	<u>1,574,952,182.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股	1,594,464,593.00	92,800,015.00			-117,604,526.00	-24,804,511.00	1,569,660,082.00
3.其他内资持股	5,292,100.00						5,292,100.00
4.境外持股							
二、无限售条件流通股	<u>1,526,417,827.00</u>	<u>103,636,363.00</u>			<u>117,604,526.00</u>	<u>221,240,889.00</u>	<u>1,747,658,716.00</u>
1.人民币普通股	1,526,417,827.00	103,636,363.00			117,604,526.00	221,240,889.00	1,747,658,716.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>3,126,174,520.00</u>	<u>196,436,378.00</u>				<u>196,436,378.00</u>	<u>3,322,610,898.00</u>

注 1: 根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会证监许可[2022]3014 号文核准以及股票定向发行说明书, 公司本次新增发行数量 196,436,378.00 股, 实际募集资金净额为人民币 321,850,212.38 元, 由股东广州开发区控股集团有限公司、上海银科创展投资集团有限公司、上海九方云智能科技有限公司和北京卓丰投资有限公司缴付出资, 其中增加股本人民币 196,436,378.00 元, 增加资本公积人民币 125,413,834.38 元。所有增加出资均以人民币现金形

式投入，已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 11 月 9 日出具天职业字 [2023]49854 号验资报告。

注 2：于期末，有限售条件的流通股份由定增限售股份 92,800,015.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司股票限售时间为在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起六十个月），挂牌后限售股份 1,476,860,067.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司承诺在收购完成后 60 个月内股份不进行转让）以及未托管股份 5,292,100.00 股（未办理托管手续的股东，尚未确权）组成。

注 3：于期初，有限售条件的流通股份由挂牌后限售股份 1,476,860,067.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司承诺在收购完成后 60 个月内股份不进行转让）、挂牌前限售股份 117,604,526.00 股（本公司股东广东粤财投资控股有限公司承诺自成为公司股东之日起 48 个月内不转让公司股权）以及未托管股份 5,292,100.00 股（未办理托管手续的股东，尚未确权）组成。

（三十三） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,180,251,092.01	125,413,834.38		1,305,664,926.39
合计	<u>1,180,251,092.01</u>	<u>125,413,834.38</u>		<u>1,305,664,926.39</u>

注：本期新增资本公积详见附注（三十二）注 1。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额归属于母 公司股东的其他综 合收益	本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	本期发生额 减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额归属于 母公司股东的其 他综合收益
一、以后不能重分类进损益的其他 综合收益	<u>-445,068.50</u>	<u>-772,084.65</u>		<u>-193,021.17</u>	<u>-579,063.48</u>		<u>-1,024,131.98</u>
1.重新计量设定受益计划净负债或 净资产的变动							
2.权益法下在被长期投资单位不能 重分类进损益的其他综合收益中享 有的份额							
3.其他权益工具公允价值变动	-445,068.50	-772,084.65		-193,021.17	-579,063.48		-1,024,131.98
二、以后将重分类进损益的其他综 合收益	<u>-52,148,378.39</u>	<u>182,880,277.12</u>	<u>30,627,781.92</u>	<u>38,063,123.80</u>	<u>114,189,371.40</u>		<u>62,040,993.01</u>
1.权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中享有 的份额							
2.其他债权投资公允价值变动	-114,034,110.82	169,795,089.48	6,504,918.00	40,822,542.87	122,467,628.61		8,433,517.79
3.其他债权投资减值准备	61,885,732.43	13,085,187.64	24,122,863.92	-2,759,419.07	-8,278,257.21		53,607,475.22
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额							
合计	<u>-52,593,446.89</u>	<u>182,108,192.47</u>	<u>30,627,781.92</u>	<u>37,870,102.63</u>	<u>113,610,307.92</u>		<u>61,016,861.03</u>

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,349,256.07	6,658,032.01		119,007,288.08
合计	<u>112,349,256.07</u>	<u>6,658,032.01</u>		<u>119,007,288.08</u>

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积人民币 6,658,032.01 元。

(三十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	177,254,418.02	6,835,227.91		184,089,645.93
交易风险准备	167,399,136.24	6,658,032.01		174,057,168.25
合计	<u>344,653,554.26</u>	<u>13,493,259.92</u>		<u>358,146,814.18</u>

注 1：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取一般风险准备金，按照母公司本期净利润的 10%提取交易风险准备金。2023 年度，本公司据此分别计提一般风险准备和交易风险准备的金额各人民币 6,658,032.01 元。

注 2：本公司还按照“公募证券投资基金”资管计划管理费收入的 10%提取风险准备，风险准备余额达到管理资管计划资产净值 1%时可以不再提取。2023 年度，本公司据此提取一般风险准备的金额为人民币 177,195.90 元。

(三十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	<u>334,689,384.15</u>	<u>319,940,999.72</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	334,689,384.15	319,940,999.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,367,195.38	31,290,092.50
减：提取法定盈余公积	6,658,032.01	5,502,934.28
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
提取一般风险准备	6,835,227.91	5,535,839.51
提取交易风险准备	6,658,032.01	5,502,934.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>348,905,287.60</u>	<u>334,689,384.15</u>

(三十八) 手续费及佣金净收入

1.按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>264,885,342.76</u>	<u>321,150,934.35</u>
——证券经纪业务收入	357,319,478.83	440,517,544.34
——代理买卖证券业务	292,135,415.18	359,959,932.96
交易单元席位租赁	59,958,263.14	75,047,459.01
代销金融产品业务	5,225,800.51	5,510,152.37
——证券经纪业务支出	92,434,136.07	119,366,609.99
——代理买卖证券业务	92,434,136.07	119,366,609.99
投资银行业务净收入	<u>101,386,549.65</u>	<u>85,454,374.58</u>
——投资银行业务收入	101,999,757.20	85,737,393.45
——证券承销业务	76,387,523.51	45,994,862.38
证券保荐业务	6,603,773.58	1,736,846.55
财务顾问业务	19,008,460.11	38,005,684.52
——投资银行业务支出	613,207.55	283,018.87
——证券承销业务	613,207.55	283,018.87
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>8,177,362.92</u>	<u>7,182,808.33</u>
——资产管理业务收入	8,177,362.92	7,182,808.33
——资产管理业务支出		
基金管理业务	<u>32,932,439.52</u>	<u>21,420,321.89</u>
——基金管理业务收入	32,932,439.52	21,420,321.89
——基金管理业务支出		
投资咨询业务	<u>5,076,071.33</u>	<u>3,402,833.86</u>
——投资咨询业务收入	5,216,290.89	3,422,334.53
——投资咨询业务支出	140,219.56	19,500.67
其他手续费及佣金净收入	<u>112,118.04</u>	<u>316,036.71</u>
——其他手续费及佣金收入	112,118.04	316,036.71
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>412,569,884.22</u>	<u>438,927,309.72</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>505,757,447.40</u>	<u>558,596,439.25</u>
手续费及佣金支出合计	<u>93,187,563.18</u>	<u>119,669,129.53</u>

2. 代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,080,498,086.33	5,225,800.51	676,699,801.66	5,510,152.37
合计	<u>1,080,498,086.33</u>	<u>5,225,800.51</u>	<u>676,699,801.66</u>	<u>5,510,152.37</u>

3. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	19,008,460.11	38,005,684.52
合计	<u>19,008,460.11</u>	<u>38,005,684.52</u>

(三十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	122,046,366.54	125,916,723.65
融资融券利息收入	257,299,608.94	271,259,664.14
应收款项利息收入	20,140,347.37	23,455,306.31
买入返售金融资产利息收入	6,696,681.56	10,207,117.05
其中：股票质押回购利息收入	3,420,270.09	6,938,957.88
逆回购利息收入	3,276,411.47	3,268,159.17
其他债权投资利息收入	214,010,916.50	252,189,263.52
利息收入小计	<u>620,193,920.91</u>	<u>683,028,074.67</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	50,850,222.76	63,884,238.92
拆入资金利息支出	3,147,929.99	2,193,323.37
其中：银行拆借利息支出	1,603,804.99	1,873,878.93
转融通利息支出	1,544,125.00	319,444.44
卖出回购金融资产款利息支出	102,170,147.93	90,442,998.64
代理买卖证券款利息支出	20,144,006.86	20,567,915.43
应付债券利息支出	29,151,466.26	
次级债利息支出	143,672,277.82	184,612,222.16
租赁负债利息支出	5,414,635.39	5,484,086.74
其他	458,295.88	
利息支出小计	<u>355,008,982.89</u>	<u>367,184,785.26</u>
利息净收入	<u>265,184,938.02</u>	<u>315,843,289.41</u>

(四十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

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	-257,213.18	
金融工具投资收益	130,568,123.77	104,727,738.49
其中：持有期间取得的收益	66,489,593.34	24,972,741.19
其中：交易性金融工具	66,489,593.34	24,972,741.19
处置金融工具取得的收益	64,078,530.43	79,754,997.30
其中：交易性金融工具	18,601,340.20	55,744,477.99
其他债权投资	30,627,781.92	-19,187,394.64
衍生金融工具	14,849,408.31	43,197,913.95
其他	-14,852,877.83	-1,985,872.18
合计	<u>115,458,032.76</u>	<u>102,741,866.31</u>

2. 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州投资顾问学院管理有限公司	-208,732.26	
广州投顾产业链投资有限公司	-48,480.92	
合计	<u>-257,213.18</u>	

3. 按交易性金融工具投资收益明细列示

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持有期间收益	66,489,593.34	24,972,741.19
其变动计入当期损益的金融资产 处置取得收益	18,601,340.20	55,744,477.99
合计	<u>85,090,933.54</u>	<u>80,717,219.18</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	6,855,132.02	14,480,865.59	6,855,132.02	与收益相关
经营贡献奖	7,140,823.93	9,807,800.00	7,140,823.93	与收益相关
代扣代缴个税手续费	1,333,847.84	5,013,564.10	1,333,847.84	与收益相关
场地补贴		3,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	131,483.85	1,001,494.71	131,483.85	与收益相关
专项扶持资金	548,746.51	516,468.71	548,746.51	与收益相关
海南金融办新设补助		200,000.00		与收益相关

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	与资产相关/与收益 相关
挂牌补贴	199,999.92	199,999.92	199,999.92	与收益相关
其他	366,106.91	751,132.19	366,106.91	与收益相关
合计	<u>16,576,140.98</u>	<u>34,971,325.22</u>	<u>16,576,140.98</u>	

(四十二) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-121,277,379.01	-90,489,706.17
衍生金融工具	-3,719,702.69	-1,206,251.65
合计	<u>-124,997,081.70</u>	<u>-91,695,957.82</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	<u>-182,814.56</u>	<u>1,487,135.37</u>
其中：使用权资产处置利得	-160,778.26	1,236,373.19
固定资产处置利得	-22,036.30	250,762.18
合计	<u>-182,814.56</u>	<u>1,487,135.37</u>

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,247,187.79	3,608,835.54
教育费附加	2,305,804.99	2,560,754.17
印花税	163,660.38	69,027.01
房产税	12,614.15	11,153.90
土地使用税	2,820.00	3,220.00
其他	9,694.66	10,207.70
合计	<u>5,741,781.97</u>	<u>6,263,198.32</u>

(四十五) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	444,239,910.45	487,051,756.24
折旧及摊销	92,960,611.69	92,952,123.07
其中：固定资产折旧费	12,327,867.34	12,921,500.14
使用权资产折旧	46,268,709.30	47,663,386.03
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72

费用性质	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	17,281,895.18	15,036,997.18
信息服务费	31,472,372.58	32,658,079.20
物业及水电	15,319,972.09	14,907,766.54
会员费	10,766,290.92	13,964,593.09
租赁费	9,023,903.24	9,635,282.56
通讯费	8,422,454.04	13,218,609.53
业务招待费	6,533,310.14	6,068,336.01
广告费	6,099,992.67	8,049,266.01
差旅费	6,044,592.44	3,257,557.95
投资者保护基金	5,068,192.21	7,094,895.90
交易所设施使用费	3,838,109.63	3,606,791.24
诉讼费	2,082,673.27	2,767,726.60
聘请中介机构费	2,159,823.49	2,106,426.73
印刷费	1,438,703.85	1,378,130.22
银行结算费	703,628.08	622,218.54
其他	18,579,148.98	16,108,434.24
合计	<u>664,753,689.77</u>	<u>715,447,993.67</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	1,282,463.37	-773,652.60
坏账损失	-26,080,002.36	3,444,065.34
买入返售金融资产	-8,904,567.03	19,195,509.13
其他债权投资减值损失	13,085,187.64	29,557,068.41
合计	<u>-20,616,918.38</u>	<u>51,422,990.28</u>

(四十七) 营业外收入

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
减免税款	74,000.24	54,468.39	74,000.24
无需支付的应付款项	63,669.11	11,214.83	63,669.11
非流动资产报废利得小计	<u>261.33</u>	<u>1,208.00</u>	<u>261.33</u>
其中：固定资产报废利得	261.33	1,208.00	261.33
其他	78,225.51	40,848.86	78,225.51
合计	<u>216,156.19</u>	<u>107,740.08</u>	<u>216,156.19</u>

(四十八) 营业外支出

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
预计赔款支出	-9,894,900.00	-11,582,334.48	-9,894,900.00
非流动资产报废损失小计	<u>2,402,965.16</u>	<u>247,880.38</u>	<u>2,402,965.16</u>
其中：固定资产报废损失	2,402,965.16	247,880.38	2,402,965.16
违约金	118,119.27	114,687.62	118,119.27
公益性捐赠支出	85,860.98	54,944.96	85,860.98
滞纳金支出	1,782,432.14	1,065.23	1,782,432.14
其他	293,376.40	261,154.88	293,376.40
合计	<u>-5,212,146.05</u>	<u>-10,902,601.41</u>	<u>-5,212,146.05</u>

(四十九) 所得税费用

1.分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>5,784,973.09</u>	<u>8,854,820.47</u>
其中：当期所得税	22,017,160.31	22,974,033.29
递延所得税	-18,431,425.54	-14,188,542.24
汇算清缴差异调整	2,199,238.32	69,329.42

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,158,848.60	40,151,127.43
按法定税率计算的所得税费用	10,039,712.15	10,037,781.86
某些子公司适用不同税率的影响	-3,469.71	-3,585.27
对以前期间当期所得税的调整	2,199,238.32	69,329.42
归属于合营企业和联营企业的损益	64,303.30	
无须纳税的收入	-6,615,317.35	-1,850,336.18
不可抵扣的费用	74,117.69	79,069.39
税率变动对期末递延所得税余额的影响		
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
弥补以前年度亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		522,561.25
其他	26,388.69	

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>5,784,973.09</u>	<u>8,854,820.47</u>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十四)、其他综合收益”。

(五十一) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金期末余额净减少	74,750,435.77	418,637,620.16
收到政府补助	10,364,414.81	16,562,408.99
存出保证金期末余额净减少		5,886,700.22
收到的租赁收入和营业外收入	141,894.62	55,508.09
其他往来	15,979,003.45	145,894,496.65
合计	<u>101,235,748.65</u>	<u>587,036,734.11</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付业务及管理费	127,553,127.63	135,444,114.36
存出保证金期末余额净增加	69,670,306.38	
支付罚款、赔偿款及其他	2,230,409.55	115,135.75
其他往来	336,335,945.95	65,696,617.98
合计	<u>535,789,789.51</u>	<u>201,255,868.09</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收益凭证融资款	1,679,080,000.00	2,725,420,000.00
合计	<u>1,679,080,000.00</u>	<u>2,725,420,000.00</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还收益凭证融资款	2,510,050,000.00	2,616,400,000.00
偿还次级债务	1,300,000,000.00	
子公司偿还少数股东投资款	4,000,000.00	
合计	<u>3,814,050,000.00</u>	<u>2,616,400,000.00</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,373,875.51	31,296,306.96
加：其他资产减值损失/信用减值损失	-20,616,918.38	51,422,990.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,327,867.34	12,921,500.14
使用权资产折旧	46,268,709.30	47,663,386.03
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72
长期待摊费用摊销	17,281,895.18	15,036,997.18
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）	182,814.56	-1,487,135.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,402,703.83	246,672.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	124,997,081.70	91,695,957.82
财务费用（收益以“－”号填列）	9,663,050.34	-3,692,802.44
汇兑损失（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,370,568.74	19,187,394.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,430,797.19	21,109,752.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,000,628.35	-35,298,295.06
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-524,029,422.66	-241,117,798.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-420,690,549.77	1,144,380,196.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,723,800,287.37	-682,384,474.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>974,241,539.91</u>	<u>488,310,888.62</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
期末现金的账面价值	<u>6,446,327,884.49</u>	<u>6,784,671,722.46</u>
减：期初现金的账面价值	<u>6,784,671,722.46</u>	<u>6,207,080,097.90</u>
加：期末现金等价物的账面价值		
减：期初现金等价物的账面价值		
现金及现金等价物净增加额	<u>-338,343,837.97</u>	<u>577,591,624.56</u>

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,446,327,884.49</u>	<u>6,784,671,722.46</u>
其中：1.库存现金		6,000.00
2.可随时用于支付的银行存款	5,213,591,322.51	5,747,906,506.72
3.可随时用于支付的其他货币资金	10,572,655.61	68,536,905.65
4.结算备付金	1,222,163,906.37	968,222,310.09
5.存放同业款项		
6.拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,446,327,884.49</u>	<u>6,784,671,722.46</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十三） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	484,599,355.39	
其中：债券	454,802,519.42	为质押式回购业务而设定质押
股票	29,796,835.97	限售股
其他债权投资	4,462,718,141.79	
其中：债券	4,462,718,141.79	为质押式回购业务而设定质押
合计	<u>4,947,317,497.18</u>	

七、 合并范围的变动

无。

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
粤开资本投资有限公司	广州	广州	股权投资	100.00		100.00	设立
粤开创新投资有限责任公司	北京	北京	项目投资；投资管理；投资咨询；财务咨询	100.00		100.00	设立

（二）在纳入合并范围的结构化主体中的权益

本公司管理或投资多个结构化主体，主要是资产管理计划。为判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。若本公司通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

于期末和期初，本公司无纳入合并范围的资产管理计划。

（三）在合营或联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州投资顾问学院管理有限公司	广州	广州	资本市场服务		10.53	权益法
广州投顾产业链投资有限公司	广州	广州	资本市场服务		40.00	权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023年12月31日/2023年度发生额	
	广州投资顾问学院管理有限公司	广州投顾产业链投资有限公司
资产合计	101,474,756.42	64,873,949.62
负债合计	8,457,712.93	0.00
所有者权益合计	93,017,043.49	64,873,949.62
按持股比例计算的净资产份额	9,794,694.68	25,949,579.85
净利润	-1,982,956.51	-126,050.38
综合收益总额	-1,982,956.51	-126,050.38

注：本公司通过子公司粤开创新投资有限责任公司参与设立两家联营企业，并委派了一名员工担任广州投资顾问学院管理有限公司和广州投顾产业链投资有限公司的董事。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其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。

于期末这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为 44,903,018.45 元。

于期末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：

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	3,878,033.47	3,878,033.47

九、 政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营业	本期转入其他	本期其他变	期末余额	与资产/收益 相关
		金额	外收入金额	收益	动		
递延收益	60,293,169.73	2,726,000.00		7,603,878.45		55,415,291.28	与收益相关
合计	<u>60,293,169.73</u>	<u>2,726,000.00</u>		<u>7,603,878.45</u>		<u>55,415,291.28</u>	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
落户奖励及搬迁补贴	6,855,132.02	14,480,865.59
经营贡献奖	7,140,823.93	9,807,800.00
代扣代缴个税手续费	1,333,847.84	5,013,564.10
场地补贴		3,000,000.00
稳岗补贴	131,483.85	1,001,494.71
专项扶持资金	548,746.51	516,468.71
海南金融办新设补助		200,000.00
挂牌补贴	199,999.92	199,999.92
其他	366,106.91	751,132.19
合计	<u>16,576,140.98</u>	<u>34,971,325.22</u>

十、 与金融工具相关的风险

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风

险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

公司经营期内面临的主要风险分为：市场风险、信用风险、流动性风险等。公司对市场、信用、流动性风险实施分类管理，风险管理工作贯彻全面、合理、牵制、独立、有效、透明等原则，建立了业务风险识别、评估和控制的风险管理体系。运用风险控制指标敏感性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

2.风险治理组织架构

公司不断完善治理结构体系，股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》履行职权，对公司的经营进行监督管理。公司整体风险管理的组织架构体系主要由五个层次构成，分别为：董事会的风险战略制定，监事会的监督检查，公司经营管理层的风险管理日常决策，风险管理部、合规管理部、财务部等中、后台管理职能部门的牵制监督，业务管理部门的直接风险管理。公司经营层面的风险管理主要实行“公司经营管理层——公司中后台管理职能部门——各级业务管理部门责任人”的三级风险管理组织体系。各级组织和人员须在授权范围内履行合规与风险管理的职责，超过权限须报上一级合规与风险管理组织和人员决策。公司经营管理层根据规定或授权对公司经营业务中的重大风险和合规性进行评估和决策。合规管理部负责对合规风险进行管理；风险管理部负责推动公司风险控制日常工作，通过协调各级风控组织有效运作，对公司业务和管理中的市场风险、信用风险、操作风险等进行全过程的识别、评估、监控、应对和管理，并与财务部分工合作，对流动性风险进行管理。公司财务部、人力资源部、信息技术中心等职能部门对财务资金风险、人力资源风险、信息技术风险等履行制衡性的风险管理职能。公司各级业务和管理部门根据公司各项风险管理制度规定履行直接的合规与风险管理职责。

（二）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,226,993,593.26			<u>5,226,993,593.26</u>
结算备付金	1,222,163,906.37			<u>1,222,163,906.37</u>
融出资金	4,567,412,088.38			<u>4,567,412,088.38</u>
存出保证金	137,219,814.10			<u>137,219,814.10</u>
应收款项	366,514,771.42			<u>366,514,771.42</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
买入返售金融资产	319,460,035.75			<u>319,460,035.75</u>
交易性金融资产		1,888,340,203.03		<u>1,888,340,203.03</u>
其他债权投资			6,354,730,592.05	<u>6,354,730,592.05</u>
其他权益工具投资			43,634,490.69	<u>43,634,490.69</u>

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,895,137,147.80			<u>5,895,137,147.80</u>
结算备付金	968,222,310.09			<u>968,222,310.09</u>
融出资金	4,088,615,736.26			<u>4,088,615,736.26</u>
存出保证金	67,549,507.72			<u>67,549,507.72</u>
应收款项	369,103,273.45			<u>369,103,273.45</u>
买入返售金融资产	369,145,155.99			<u>369,145,155.99</u>
交易性金融资产		1,488,125,585.85		<u>1,488,125,585.85</u>
其他债权投资			5,237,807,985.23	<u>5,237,807,985.23</u>
其他权益工具投资			44,406,575.34	<u>44,406,575.34</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		939,468,835.35	<u>939,468,835.35</u>
拆入资金		711,422,513.88	<u>711,422,513.88</u>
衍生金融负债	2,111,110.00		<u>2,111,110.00</u>
卖出回购金融资产款		3,929,356,268.23	<u>3,929,356,268.23</u>
代理买卖证券款		5,195,585,559.53	<u>5,195,585,559.53</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付款项		173,092,277.86	<u>173,092,277.86</u>
应付债券		1,527,736,371.93	<u>1,527,736,371.93</u>
租赁负债		99,292,091.30	<u>99,292,091.30</u>
应付利息		625,982.93	<u>625,982.93</u>
应付股利		625,967.92	<u>625,967.92</u>
长期应付款		2,003,444,999.97	<u>2,003,444,999.97</u>

2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		1,780,897,195.50	<u>1,780,897,195.50</u>
拆入资金		140,342,672.22	<u>140,342,672.22</u>
衍生金融负债	587,089.00		<u>587,089.00</u>
卖出回购金融资产款		2,603,628,247.78	<u>2,603,628,247.78</u>
代理买卖证券款		5,108,719,887.02	<u>5,108,719,887.02</u>
应付款项		426,290,645.11	<u>426,290,645.11</u>
租赁负债		118,672,155.23	<u>118,672,155.23</u>
应付利息		625,982.93	<u>625,982.93</u>
应付股利		625,967.92	<u>625,967.92</u>
长期应付款		3,305,702,666.58	<u>3,305,702,666.58</u>

(三) 信用风险

1.信用风险,指因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。本公司面临信用风险主要来自以下四个方面:一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易,若没有提前要求客户依法缴足交易保证金,在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下,或客户资金由于其他原因出现缺口,公司有责任代客户进行结算而造成损失的风险;二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险,指由于客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等引起的信用风险;三是信用类产品投资的违约风险,即所投

资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险；四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易的对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的资产，股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的资产。

2.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表以及金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注三、(九)之说明。

3.最大信用风险敞口

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

项目	期末余额	期初余额
货币资金	5,226,993,593.26	5,895,137,147.80
结算备付金	1,222,163,906.37	968,222,310.09
融出资金	4,567,412,088.38	4,088,615,736.26
存出保证金	137,219,814.10	67,549,507.72
应收款项	366,514,771.42	369,103,273.45
买入返售金融资产	319,460,035.75	369,145,155.99
交易性金融资产	602,705,197.76	177,161,299.56
其他债权投资	6,354,730,592.05	5,237,807,985.23
最大信用风险敞口合计	<u>18,797,199,999.09</u>	<u>17,172,742,416.10</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格等）的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司投资主要是期限较短的债券品种或信托产品等，金融工具公允价值受利率波动影响较小；公司期末借款(包括拆入资金、卖出回购金融资产款、应付短期融资款)等均按固定利率计息。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司将持续关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有较大金额的固定收益类金融资产。本公司的利息支出主要是支付客户代理买卖证券款的利息支出和融资利息支出。因此本公司面临一定程度的利率风险。

市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的债券资产的估值。在不考虑管理

层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动的情况下，假设收益率曲线平行移动 100 个基点，对本公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
收益率曲线向上平 移 100 个基点	-132,941,583.93	-5,604,424.77	-81,963,640.57	-2,320,186.36
收益率曲线向下平 移 100 个基点	132,941,583.93	5,604,424.77	81,963,640.57	2,320,186.36

2. 外汇风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3. 价格风险

本公司持有的金融资产主要为交易性金融资产、其他债权投资，交易性金融资产、其他债权投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担证券市场证券品种价格波动的风险，主要采取持有较低风险证券品种的投资策略降低价格风险。

其他价格风险是指本公司所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本公司主要投资于证券交易所上市的股票和基金类工具，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。因此，本公司承担证券市场价格变动风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升（下跌）而其他市场变量保持不变，则本公司当期净利润以及所有者权益也将随之上升（下跌）。

假设上述工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本公司所有者权益和净利润的影响如下：

变动类型	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	23,701,034.93	23,701,034.93	98,322,321.47	98,322,321.47
市场价格下降 10%	-23,701,034.93	-23,701,034.93	-98,322,321.47	-98,322,321.47

（五）流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预

期的现金流量。

本公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金提取的需求。本公司可以通过卖出回购业务来应对流动性需求，本公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

金融负债按剩余到期日分类:

项目	即期偿还	期末余额		
		1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
应付短期融资款		104,996,482.28	188,003,159.67	646,469,193.40
拆入资金		210,160,500.00		501,262,013.88
衍生金融负债		2,111,110.00		
卖出回购金融资产款		3,929,356,268.23		
代理买卖证券款	5,195,585,559.53			
应付款项	173,092,277.86			
应付债券				
租赁负债		5,340,755.81	24,754,887.97	23,404,076.72
其他负债			1,001,783,333.29	
合计	<u>5,368,677,837.39</u>	<u>4,251,965,116.32</u>	<u>1,214,541,380.93</u>	<u>1,171,135,284.00</u>

项目	期末余额			资产负债表账面价值
	1 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付短期融资款			939,468,835.35	939,468,835.35
拆入资金			711,422,513.88	711,422,513.88
衍生金融负债			2,111,110.00	2,111,110.00
卖出回购金融资产款			3,929,356,268.23	3,929,356,268.23
代理买卖证券款			5,195,585,559.53	5,195,585,559.53
应付款项			173,092,277.86	173,092,277.86
应付债券	1,527,736,371.93		1,527,736,371.93	1,527,736,371.93
租赁负债	45,792,370.80		99,292,091.30	99,292,091.30
其他负债	1,001,661,666.68		2,003,444,999.97	2,003,444,999.97
合计	<u>2,575,190,409.41</u>		<u>14,581,510,028.05</u>	<u>14,581,510,028.05</u>

续表

期初余额

项目	即期偿还	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
应付短期融资款		193,891,384.39	185,443,556.90	1,401,562,254.21
拆入资金		140,342,672.22		
衍生金融负债		112,689.00	474,400.00	
卖出回购金融资产款		2,603,628,247.78		
代理买卖证券款	5,108,719,887.02			
应付款项	426,290,645.11			
租赁负债		9,621,154.56	20,078,284.34	31,574,233.96
其他负债			5,702,666.58	1,300,000,000.00
合计	<u>5,535,010,532.13</u>	<u>2,947,596,147.95</u>	<u>211,698,907.82</u>	<u>2,733,136,488.17</u>

项目	期初余额			资产负债表账面价值
	1 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付短期融资款			1,780,897,195.50	1,780,897,195.50
拆入资金			140,342,672.22	140,342,672.22
衍生金融负债			587,089.00	587,089.00
卖出回购金融资产款			2,603,628,247.78	2,603,628,247.78
代理买卖证券款			5,108,719,887.02	5,108,719,887.02
应付款项			426,290,645.11	426,290,645.11
租赁负债	57,398,482.37		118,672,155.23	118,672,155.23
其他负债	2,000,000,000.00		3,305,702,666.58	3,305,702,666.58
合计	<u>2,057,398,482.37</u>		<u>13,484,840,558.44</u>	<u>13,484,840,558.44</u>

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>428,951,053.45</u>	<u>732,835,909.38</u>	<u>726,553,240.20</u>	<u>1,888,340,203.03</u>
(1) 债券	17,265,498.76	585,439,699.00		602,705,197.76
(2) 公募基金	149,856,070.58			149,856,070.58
(3) 股票	159,829,484.11	29,662,334.64	61,132,886.92	250,624,705.67
(4) 银行理财产品	102,000,000.00	26,038,465.75		128,038,465.75
(5) 券商资管产品		91,695,409.99	488,759.47	92,184,169.46
(6) 股权			664,931,593.81	664,931,593.81
(二) 其他债权投资		<u>6,354,730,592.05</u>		<u>6,354,730,592.05</u>
(三) 其他权益工具投资			<u>43,634,490.69</u>	<u>43,634,490.69</u>
(四) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的 资产总额	<u>428,951,053.45</u>	<u>7,087,566,501.43</u>	<u>770,187,730.89</u>	<u>8,286,705,285.77</u>
(五) 交易性金融负债				
(六) 衍生金融负债	<u>2,111,110.00</u>			<u>2,111,110.00</u>
持续以公允价值计量的 负债总额	<u>2,111,110.00</u>			<u>2,111,110.00</u>

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>274,473,659.15</u>	<u>335,329,920.11</u>	<u>878,322,006.59</u>	<u>1,488,125,585.85</u>
(1) 债券		177,161,299.56		177,161,299.56
(2) 公募基金	40,071,537.81			40,071,537.81
(3) 股票	234,402,121.34		148,242,561.65	382,644,682.99
(4) 券商资管产品		158,168,620.55	1,630,393.03	159,799,013.58
(5) 股权			728,449,051.91	728,449,051.91

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	
(二) 其他债权投资		<u>5,237,807,985.23</u>		<u>5,237,807,985.23</u>
(三) 其他权益工具投资			<u>44,406,575.34</u>	<u>44,406,575.34</u>
(四) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的 资产总额	<u>274,473,659.15</u>	<u>5,573,137,905.34</u>	<u>922,728,581.93</u>	<u>6,770,340,146.42</u>
(五) 交易性金融负债				
(六) 衍生金融负债	<u>587,089.00</u>			<u>587,089.00</u>
持续以公允价值计量的 负债总额	<u>587,089.00</u>			<u>587,089.00</u>

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司及母公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点的收盘价。

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

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

以交易性金融资产和其他债权投资中的债券投资中不存在公开市场的权益工具投资及资产管理计划与信托计划投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率取自报告期期末相关的可观察收益率曲线。

收益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用根据相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额来确定的。

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	输入值
债券	6,940,170,291.05	5,414,969,284.79	现金流量折现法	债券收益率
股票	29,662,334.64		亚式期权模型	流动性折价
券商资管产品	91,695,409.99	158,168,620.55	投资标的市价组合法	投资标的市价
银行理财产品	26,038,465.75		预期收益率模型	预期收益率
合计	<u>7,087,566,501.43</u>	<u>5,573,137,905.34</u>		
交易性金融负债				
合计				

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

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
新三板股票	61,132,886.92	148,242,561.65	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
资产管理计划	488,759.47	1,630,393.03	估值组合法	组合中各证券的公允价值	流动性折价越大，公允价值越低
非上市公司股权	43,634,490.69	44,406,575.34	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
股权	664,931,593.81	728,449,051.91	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
合计	<u>770,187,730.89</u>	<u>922,728,581.93</u>			

(五) 持续第三层次公允价值计量项目，期初余额与期末余额账面价值之间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资
期初余额	<u>878,322,006.59</u>	<u>44,406,575.34</u>
当期利得或损失总额	-87,832,995.58	-772,084.65
—计入损益	-87,832,995.58	
—计入其他综合收益		-772,084.65
购买	8,207,162.32	
出售	29,344,221.09	
结算	4,744,616.55	
转入第三层次	4,336,705.20	
转出第三层次	42,390,800.69	
期末余额	<u>726,553,240.20</u>	<u>43,634,490.69</u>
对于在期末余额持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-56,037,759.48	

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
广州开发区控股集团有限公司	有限责任公司(国有控股)	广州	严亦斌	资本市场服务	1,148,495.0284 万元人民币	47.24%	47.24%	广州经济技术开发区管 理委员会	914401167124402906

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

（三）本公司的联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见附注八、（三）。

（四）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州高新区科技控股集团有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得投资控股有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯云发展股份有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得资产运营有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州科技创业投资有限公司	本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司的旗下控股子公司
广州高新区产业投资基金有限公司	本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得资本运营有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州粤龙置业有限公司	本公司关联方广州开发区投资控股有限公司旗下控股子公司
广州凯得建筑工程有限公司	本公司关联方广州开发区投资控股有限公司旗下控股子公司

（五）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州凯得投资控股有限公司	经纪业务手续费收入	56,946.92	20,333.06
广州凯得投资控股有限公司	资管业务手续费收入	246,188.17	3,355,810.82
广州科技创业投资有限公司	经纪业务手续费收入	133.64	73.76
广州开发区控股集团有限公司	资管业务手续费收入	4,806,531.97	1,316,193.36
广州开发区控股集团有限公司	承销收入	1,377,457.03	753,120.47
广州高新区科技控股集团有限公司	承销收入	146,467.23	
广州开发区控股集团有限公司	经纪业务手续费收入	13,792.89	90,616.75
广州高新区科技控股集团有限公司	经纪业务手续费收入	764.15	

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州开发区控股集团有限公司	利息支出（次级债利息）	143,672,277.82	184,612,222.16
广州开发区控股集团有限公司	利息支出（证券款结息）	298,656.91	847,537.72
广州高新区科技控股集团有限公司	管理费用（房屋租赁）	13,162,468.53	13,660,910.27
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出（收益凭证利息支出）	258,149.31	810,273.97
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出（租赁负债）	1,178,493.45	606,775.47
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出（证券款结息）	495.96	3,816.92
广州凯云发展股份有限公司	管理费用（物业服务、餐费等）	7,600,224.92	8,215,886.67
广州凯云发展股份有限公司	管理费用（房屋租赁）	102,928.74	411,714.92

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州凯云发展股份有限公司	利息支出（租赁负债）	9,895.31	53,501.93
广州凯得投资控股有限公司	利息支出（收益凭证利息支出）		266,882.19
广州凯得投资控股有限公司	利息支出（证券款结息）	66,110.61	28,966.17
广州凯得资本运营有限公司	管理费用（会议服务）	3,113,207.46	1,981,132.02
广州高新区产业投资基金有限公司	管理费用（咨询服务）	650,000.00	650,000.00
广州凯得资产运营有限公司	管理费用（会议服务）	117,486.83	157,391.48
广州凯得资产运营有限公司	管理费用（房屋租赁）	308,786.22	
广州凯得资产运营有限公司	利息支出（租赁负债）	21,826.42	
广州科技创业投资有限公司	利息支出（证券款结息）	416.02	305.47

3、关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产 种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州高新区科技 控股集团有限公司	办公场所	8,864,780.46	8,068,071.84	998,085.67	223,550.13		28,164,703.64
广州高新区科技 控股集团有限公司	办公场所	4,025,500.46	4,378,551.24	126,110.43	283,984.34	12,258,978.59	
广州高新区科技 控股集团有限公司	办公场所	991,243.02	971,195.40	54,297.35	99,241.00		
广州凯云发展股 份有限公司	办公场所	114,022.80	456,091.20	9,895.31	53,501.93		
广州凯得资产运 营有限公司	办公场所	342,068.40		21,826.42			
合计		<u>14,337,615.14</u>	<u>13,873,909.68</u>	<u>1,210,215.18</u>	<u>660,277.40</u>	<u>12,258,978.59</u>	<u>28,164,703.64</u>

4、与关联方共同对外投资情况

2022年8月，粤开资本与广州凯得投资控股有限公司（以下简称“凯得投控”）合作发起设立“广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“粤凯寰球”）”。粤凯寰球基金规模不超过10亿元人民币，粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%，并担任基金管理人。报告期内，粤开资本累计出资2,500,000.00元。

2023年7月，粤开资本与广州高新区科技控股集团有限公司（以下简称“高新科控”）合作发起设立“广州粤凯寰宇产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“粤凯寰宇”）”。粤

凯寰宇基金规模为5亿元人民币,粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%,并担任基金管理人。报告期内,粤开资本尚未出资。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	广州高新区科技控股集团有限公司	3,878,380.14		3,878,380.14	
应收款项	广州凯云发展股份有限公司	596,130.02		770,589.03	
应收款项	广州凯云发展股份有限公司			10,000.00	
应收款项	广州开发区控股集团有限公司	1,307,688.44	6,538.44	1,258,181.27	6,290.91
应收款项	广州凯得投资控股有限公司	194,252.21		393.90	
应收款项	广州粤龙置业有限公司	30,000,000.00			
合计		<u>35,976,450.81</u>	<u>6,538.44</u>	<u>5,917,544.34</u>	<u>6,290.91</u>

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付款项	广州高新区科技控股集团有限公司	3,052,753.23	1,758,734.68
应付款项	广州凯云发展股份有限公司	8,295.00	435,095.90
应付款项	广州凯得建筑工程有限公司	623,894.55	
合计		<u>3,684,942.78</u>	<u>2,193,830.58</u>
其他负债	广州开发区控股集团有限公司	2,003,444,999.97	3,305,702,666.58
合计		<u>2,003,444,999.97</u>	<u>3,305,702,666.58</u>

3. 其他

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	广州凯得投资控股有限公司	10,501.83	20,446,969.38
代理买卖证券款	广州开发区控股集团有限公司	168,322,776.62	6,224,527.68
代理买卖证券款	广州高新区科技控股集团有限公司	2,459.11	1,102,773.15
代理买卖证券款	广州科技创业投资有限公司		304.05
合计		<u>168,335,737.56</u>	<u>27,774,574.26</u>

(七) 高级管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	13,125,661.51	16,030,032.06

十三、 承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司除“十五、其他重要事项中（二）诉讼事项”外不存在其他重大承诺及或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2024 年 4 月 10 日，经本公司第四届董事会第十次会议审议通过，同意公司 2023 年度利润分配方案，以总股本 3,322,610,898 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.10 元(含税)，共分配现金股利 33,226,108.98 元。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十五、 其它重要事项

（一） 分部信息

本公司按照经营业务划分，主要包括证券财富管理业务、投资银行业务、资产管理业务、证券自营业务、私募股权投资业务和其他等经营分部；本公司在中国境内、境外提供服务，根据本公司证券营业机构分布情况，包括广东地区、北京地区、江苏地区、辽宁地区、上海地区、四川地区和其他地区。

1.经营分部

本期发生额：

项目	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	私募股权投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	487,661,108.22	101,359,125.03	19,733,396.52	80,406,052.17	-27,326,507.81	22,775,925.59		<u>684,609,099.72</u>
手续费及佣金净收入	267,510,273.92	101,199,757.19	8,297,224.93		32,932,439.52	2,630,188.66		<u>412,569,884.22</u>
其他收入	220,150,834.30	159,367.84	11,436,171.59	80,406,052.17	-60,258,947.33	20,145,736.93		<u>272,039,215.50</u>
二、营业支出	448,403,684.55	82,133,615.81	-8,202,686.82	101,366,365.13	16,100,232.52	10,077,342.17		<u>649,878,553.36</u>
三、营业利润	39,257,423.67	19,225,509.22	27,936,083.34	-20,960,312.96	-43,426,740.33	12,698,583.42		<u>34,730,546.36</u>
四、资产总额	10,294,152,731.19	27,532,682.63	292,778,007.63	7,602,186,491.57	1,099,770,887.01	2,263,568,381.96	-1,062,000,000.00	<u>20,517,989,181.99</u>
五、负债总额	8,067,264,626.83	210,113,412.84	163,480,223.31	5,775,337,719.30	27,991,924.88	758,449,199.55		<u>15,002,637,106.71</u>
六、补充信息								
折旧及摊销费用	77,039,567.75	3,800,310.42	1,843,278.70	8,373,121.27	1,771,582.94	132,750.61		<u>92,960,611.69</u>
资本性支出	6,417,850.07	165,569.80	1,722,109.76	1,312,118.60	134,708.12	25,604,991.90		<u>35,357,348.25</u>

上期发生额:

项目	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	私募股权投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	558,862,810.49	83,436,467.44	20,794,790.12	114,297,824.87	-15,549,610.95	40,432,686.24		<u>802,274,968.21</u>
手续费及佣金净收入	323,360,450.38	83,533,416.53	9,641,432.23		21,420,321.89	971,688.69		<u>438,927,309.72</u>
其他收入	235,502,360.11	-96,949.09	11,153,357.89	114,297,824.87	-36,969,932.84	39,460,997.55		<u>363,347,658.49</u>
二、营业支出	545,366,635.93	75,630,539.67	6,197,578.33	119,807,964.63	15,399,503.96	10,731,959.75		<u>773,134,182.27</u>
三、营业利润	13,496,174.56	7,805,927.77	14,597,211.79	-5,510,139.76	-30,949,114.91	29,700,726.49		<u>29,140,785.94</u>
四、资产总额	9,673,735,877.72	38,603,238.31	336,982,793.50	6,949,748,032.48	1,082,388,952.62	1,878,721,401.45	-1,001,000,000.00	<u>18,959,180,296.08</u>
五、负债总额	8,631,745,488.94	204,744,841.33	23,590,926.02	4,527,503,127.23	34,986,875.86	486,271,545.38		<u>13,908,842,804.76</u>
六、补充信息								
折旧及摊销费用	77,350,333.85	2,648,416.15	1,676,414.29	8,502,921.95	2,645,725.34	128,311.49		<u>92,952,123.07</u>
资本性支出	5,232,551.19	636,224.80	28,992.04	1,080,148.30	3,536,099.05	31,555,814.45		<u>42,069,829.83</u>

2.地区分部

本期发生额:

项目	广东地区	北京地区	江苏地区	辽宁地区	上海地区	四川地区	其它地区	合并抵销	合计
一、营业收入	566,484,020.27	27,371,812.08	24,387,663.17	18,160,561.69	23,532,886.06	5,500,441.43	19,171,715.02		<u>684,609,099.72</u>
手续费及佣金净收入	329,094,956.53	18,417,763.97	18,657,588.26	14,244,048.00	16,032,168.32	4,299,997.26	11,823,361.88		<u>412,569,884.22</u>
其他收入	237,389,063.74	8,954,048.11	5,730,074.91	3,916,513.69	7,500,717.74	1,200,444.17	7,348,353.14		<u>272,039,215.50</u>
二、营业支出	499,243,402.88	31,398,113.25	22,473,783.83	13,528,851.37	29,576,286.34	3,090,583.90	50,567,531.79		<u>649,878,553.36</u>
三、营业利润	67,240,617.39	-4,026,301.17	1,913,879.34	4,631,710.32	-6,043,400.28	2,409,857.53	-31,395,816.77		<u>34,730,546.36</u>
四、资产总额	20,367,530,270.18	92,823,080.00	11,243,141.47	1,564,277.73	25,501,058.98	1,368,662.92	17,958,690.71		<u>20,517,989,181.99</u>
五、负债总额	12,552,626,331.44	668,325,452.69	426,481,698.06	284,428,325.59	524,740,499.90	78,910,073.92	467,124,725.11		<u>15,002,637,106.71</u>
六、补充信息									
折旧及摊销费用	61,190,053.24	10,045,415.99	2,918,107.50	584,693.51	9,839,776.51	538,050.34	7,844,514.60		<u>92,960,611.69</u>
资本性支出	31,246,005.10	37,291.94	3,094,048.90	157,548.56	24,369.03	0.00	798,084.72		<u>35,357,348.25</u>

上期发生额:

项目	广东地区	北京地区	江苏地区	辽宁地区	上海地区	四川地区	其它地区	合并抵销	合计
一、营业收入	661,514,764.16	32,187,842.48	26,493,193.70	28,114,770.27	25,316,499.58	6,118,622.26	22,529,275.76		<u>802,274,968.21</u>
手续费及佣金净收入	333,808,104.21	22,326,449.75	20,697,200.43	24,304,540.13	17,832,879.25	4,799,262.98	15,158,872.97		<u>438,927,309.72</u>
其他收入	327,706,659.95	9,861,392.73	5,795,993.27	3,810,230.14	7,483,620.33	1,319,359.28	7,370,402.79		<u>363,347,658.49</u>
二、营业支出	589,905,534.71	33,976,698.94	27,505,004.45	16,409,968.78	33,278,199.28	5,784,552.56	66,274,223.55		<u>773,134,182.27</u>
三、营业利润	71,609,229.45	-1,788,856.46	-1,011,810.75	11,704,801.49	-7,961,699.70	334,069.70	-43,744,947.79		<u>29,140,785.94</u>
四、资产总额	18,849,287,892.95	25,996,865.72	13,789,517.19	2,700,851.71	43,439,870.33	2,124,528.35	21,840,769.83		<u>18,959,180,296.08</u>
五、负债总额	11,509,554,312.34	663,619,778.41	424,869,863.49	257,120,014.55	483,412,095.19	99,746,530.09	470,520,210.69		<u>13,908,842,804.76</u>
六、补充信息									
折旧及摊销费用	81,740,071.88	4,796,364.85	966,186.69	472,873.75	2,784,073.60	176,947.99	2,015,604.31		<u>92,952,123.07</u>
资本性支出	30,219,633.41	4,895,255.15	1,630,836.51	510,869.15	1,315,487.85	132,732.48	3,365,015.28		<u>42,069,829.83</u>

（二）诉讼事项

2016年12月1日，本公司与山东胜通集团有限公司（以下简称“胜通集团”）签订《承销协议》，由本公司担任胜通集团非公开发行公司债券“17鲁胜01”“18鲁胜01”“18鲁胜02”的主承销商。

2019年3月15日，山东省东营市中级人民法院裁定受理了胜通集团的重整申请。根据《企业破产法》第四十六条规定：“未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”即胜通集团所有债务（包括存续债券）均实质性违约。

2021年部分债券持有人向公司提起了诉讼，诉讼对象包括公司在内的债券发行中介机构和发行人高级管理人员等，要求各被告就债券发行人的虚假陈述行为承担其损失的连带责任。其中根据重要性原则，公司已公告2021年11月17日洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼，涉及诉讼金额1.09亿元。

2021年11月17日，公司收到青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”）送达的诉讼案件材料。洛肯国际投资管理（北京）有限公司（以下简称“洛肯国际”）代表洛肯国际安泰一期私募投资基金起诉粤开证券股份有限公司、大公国际资信评估有限公司、中天运会计师事务所、山东鲁成律师事务所、王秀生、王忠民、董本杰、刘安林等证券虚假陈述案件，青岛中院于2022年2月18日进行了开庭审理，并于2022年2月28日裁定，驳回洛肯国际的起诉。洛肯国际不服，向山东省高级人民法院（以下简称“山东高院”）提起上诉，2022年8月1日公司收到山东高院二审裁定书，裁定指令青岛中院审理。案件已于2023年3月31日进行开庭审理，2023年12月4日裁定驳回洛肯国际的诉讼请求。

于2023年12月31日，公司根据前期判决结果、诉讼文件、案件实际进展情况及律师专业法律意见，对公司预计可能承担的损失进行了合理预估及计提。

（三）公益性投入情况

本公司为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
慈善捐赠	85,860.98	54,944.96

（四）融资融券业务情况

1.业务规模

于期末和期初，本公司融资融券业务规模如下：

项目	期末余额	期初余额
融出资金	4,567,412,088.38	4,088,615,736.26
合计	<u>4,567,412,088.38</u>	<u>4,088,615,736.26</u>

2.财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在交易性金融资产项目中列示，其核算方法参照交易

性金融资产；融出资金在报表中单独列示。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金		6,000.00
银行存款	4,957,648,418.75	5,547,302,579.08
其中：客户存款	4,323,298,829.29	4,474,481,066.86
公司存款	634,349,589.46	1,072,821,512.22
其他货币资金	10,572,655.61	10,673,016.04
存放财务公司存款		
小计	<u>4,968,221,074.36</u>	<u>5,557,981,595.12</u>
加：应计利息	2,829,615.14	3,937,299.66
合计	<u>4,971,050,689.50</u>	<u>5,561,918,894.78</u>

其中：存放在境外的款项总额

注 1：于期末，公司无外币货币资金。

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折 算 率	人民币金额	原币金额	折 算 率	人民币金额
客户信用资金	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
其中：人民币	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
自有信用资金	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
其中：人民币	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
合计	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>

注 2：于期末，本公司无使用受到限制的货币资金。

（二） 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	940,205,810.01	641,885,459.93
公司备付金	281,958,096.36	326,336,850.16
小计	1,222,163,906.37	968,222,310.09

项目	期末余额	期初余额
加：应计利息		
合计	<u>1,222,163,906.37</u>	<u>968,222,310.09</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

（三）长期股权投资

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	1,062,000,000.00	1,001,000,000.00
小计	<u>1,062,000,000.00</u>	<u>1,001,000,000.00</u>
减：减值准备		
合计	<u>1,062,000,000.00</u>	<u>1,001,000,000.00</u>

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	期末余额 减值准备
粤开资本投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
粤开创新投资有限责任公司	1,000,000.00	61,000,000.00		62,000,000.00		
合计	<u>1,001,000,000.00</u>	<u>61,000,000.00</u>		<u>1,062,000,000.00</u>		

3.长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（四）应付职工薪酬

1.分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	136,777,500.97	391,156,485.84	377,596,281.74	150,337,705.07
离职后福利中的设定提存计划负债	227,538.68	39,604,338.58	39,158,391.10	673,486.16
辞退福利		4,466,641.13	4,466,641.13	
合计	<u>137,005,039.65</u>	<u>435,227,465.55</u>	<u>421,221,313.97</u>	<u>151,011,191.23</u>

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,020,160.01	330,399,914.83	317,771,362.17	148,648,712.67
二、职工福利费		8,028,676.34	8,028,676.34	
三、社会保险费	149,126.22	20,313,524.95	20,254,335.59	208,315.58
其中：1. 医疗保险费	139,808.74	19,274,905.85	19,218,108.94	196,605.65
2. 工伤保险费	3,570.36	509,557.44	507,641.48	5,486.32
3. 生育保险费	5,747.12	529,061.66	528,585.17	6,223.61

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金	16,086.68	23,377,865.16	23,393,951.84	
五、工会经费和职工教育经费	592,128.06	7,511,741.37	6,623,192.61	1,480,676.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,524,763.19	1,524,763.19	
合计	<u>136,777,500.97</u>	<u>391,156,485.84</u>	<u>377,596,281.74</u>	<u>150,337,705.07</u>

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	220,010.57	38,057,533.53	37,620,902.75	656,641.35
失业保险	7,528.11	1,546,805.05	1,537,488.35	16,844.81
合计	<u>227,538.68</u>	<u>39,604,338.58</u>	<u>39,158,391.10</u>	<u>673,486.16</u>

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,466,641.13	
合计	<u>4,466,641.13</u>	

(五) 手续费及佣金净收入

1.按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>264,885,342.76</u>	<u>321,150,934.35</u>
——证券经纪业务收入	357,319,478.83	440,517,544.34
——代理买卖证券业务	292,135,415.18	359,959,932.96
交易单元席位租赁	59,958,263.14	75,047,459.01
代销金融产品业务	5,225,800.51	5,510,152.37
——证券经纪业务支出	92,434,136.07	119,366,609.99
——代理买卖证券业务	92,434,136.07	119,366,609.99
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	<u>101,386,549.65</u>	<u>85,454,374.58</u>
——投资银行业务收入	101,999,757.20	85,737,393.45
——证券承销业务	76,387,523.51	45,994,862.38
证券保荐业务	6,603,773.58	1,736,846.55
财务顾问业务	19,008,460.11	38,005,684.52

项目	本期发生额	上期发生额
——投资银行业务支出	613,207.55	283,018.87
——证券承销业务	613,207.55	283,018.87
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>8,177,362.92</u>	<u>7,182,808.33</u>
——资产管理业务收入	8,177,362.92	7,182,808.33
——资产管理业务支出		
基金管理业务		
——基金管理业务收入		
——基金管理业务支出		
投资咨询业务	<u>5,076,071.33</u>	<u>3,402,833.86</u>
——投资咨询业务收入	5,216,290.89	3,422,334.53
——投资咨询业务支出	140,219.56	19,500.67
其他手续费及佣金净收入	<u>112,118.04</u>	<u>316,036.71</u>
——其他手续费及佣金收入	112,118.04	316,036.71
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>379,637,444.70</u>	<u>417,506,987.83</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>472,825,007.88</u>	<u>537,176,117.36</u>
手续费及佣金支出合计	<u>93,187,563.18</u>	<u>119,669,129.53</u>

2.代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,080,498,086.33	5,225,800.51	676,699,801.66	5,510,152.37
合计	<u>1,080,498,086.33</u>	<u>5,225,800.51</u>	<u>676,699,801.66</u>	<u>5,510,152.37</u>

3.财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	19,008,460.11	38,005,684.52
合计	<u>19,008,460.11</u>	<u>38,005,684.52</u>

(六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	117,096,960.22	125,180,915.05

项目	本期发生额	上期发生额
融资融券利息收入	257,299,608.94	271,259,664.14
应收款项利息收入	20,140,347.37	23,455,306.31
买入返售金融资产利息收入	6,696,681.56	10,207,117.05
其中：股票质押回购利息收入	3,420,270.09	6,938,957.88
逆回购利息收入	3,276,411.47	3,268,159.17
其他债权投资利息收入	214,010,916.50	252,189,263.52
利息收入小计	<u>615,244,514.59</u>	<u>682,292,266.07</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	50,850,222.76	63,884,238.92
拆入资金利息支出	3,147,929.99	2,193,323.37
其中：银行拆借利息支出	1,603,804.99	1,873,878.93
转融通利息支出	1,544,125.00	319,444.44
卖出回购金融资产款利息支出	102,170,147.93	90,442,998.64
代理买卖证券款利息支出	20,144,006.86	20,567,915.43
次级债券利息支出	143,672,277.82	184,612,222.16
应付债券利息支出	29,151,466.26	
租赁负债利息支出	5,361,351.45	5,357,943.39
其他	458,295.88	
利息支出小计	<u>354,955,698.95</u>	<u>367,058,641.91</u>
利息净收入	<u>260,288,815.64</u>	<u>315,233,624.16</u>

(七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	130,738,987.34	66,210,231.87
其中：持有期间取得的收益	65,634,910.89	24,208,646.79
其中：交易性金融工具	65,634,910.89	24,208,646.79
处置金融工具取得的收益	65,104,076.45	42,001,585.08
其中：交易性金融工具	19,626,886.22	17,991,065.77
其他债权投资	30,627,781.92	-19,187,394.64
衍生金融工具	14,849,408.31	43,197,913.95
其他	-14,852,877.83	-1,985,872.18

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>115,886,109.51</u>	<u>64,224,359.69</u>

2.按交易性金融工具投资收益明细列示

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持有期间收益	65,634,910.89	24,208,646.79
其变动计入当期损益的金融资产 处置取得收益	19,626,886.22	17,991,065.77
合计	<u>85,261,797.11</u>	<u>42,199,712.56</u>

(八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-56,550,385.93	-13,184,132.54
衍生金融工具	-3,719,702.69	-1,206,251.65
合计	<u>-60,270,088.62</u>	<u>-14,390,384.19</u>

(九) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	435,227,465.55	477,730,390.22
折旧及摊销	91,381,621.72	90,306,397.73
其中：固定资产折旧	12,145,578.37	12,869,096.49
使用权资产折旧	45,428,656.74	45,166,763.57
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72
长期待摊费用摊销	16,725,246.74	14,940,297.95
信息服务费	31,472,372.58	32,658,079.20
物业费及水电费	14,659,463.15	14,280,319.10
会员费	10,626,290.92	13,809,593.09
租赁费	8,913,303.35	9,635,282.56
通讯费	8,422,454.04	13,218,609.53
业务招待费	6,436,105.39	6,030,453.91
广告费	6,099,992.67	8,049,266.01
差旅费	5,095,667.08	2,943,700.05
投资者保护基金	5,068,192.21	7,094,895.90
交易所设施使用费	3,838,109.63	3,606,791.24
诉讼费	1,171,972.89	2,767,726.60
聘请中介机构费	1,953,116.20	1,855,553.68
印刷费	1,436,384.56	1,361,360.10

费用性质	本期发生额	上期发生额
银行结算费	696,670.80	614,986.39
其他	16,227,345.67	14,172,285.01
合计	<u>648,726,528.41</u>	<u>700,135,690.32</u>

(十) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,580,320.09	55,029,342.75
加：其他资产减值损失/信用减值损失	-20,547,048.26	51,343,903.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,145,578.37	12,869,096.49
使用权资产折旧	45,428,656.74	45,166,763.57
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72
长期待摊费用摊销	16,725,246.74	14,940,297.95
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）	182,814.56	-278,681.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,402,703.83	246,672.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	60,270,088.62	14,390,384.19
财务费用（收益以“－”号填列）	9,663,050.34	-3,692,802.44
汇兑损失（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,627,781.92	19,187,394.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,233,596.83	11,985,822.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-10,641,783.89
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-394,439,677.15	251,582,201.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-434,719,297.13	1,159,783,165.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,724,776,177.89	-677,796,467.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,072,689,375.76</u>	<u>961,445,548.01</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>6,190,384,980.73</u>	<u>6,451,453,469.44</u>
减：现金的期初余额	<u>6,451,453,469.44</u>	<u>6,192,192,345.32</u>

项目	本期发生额	上期发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-261,068,488.71</u>	<u>259,261,124.12</u>

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,585,518.39	
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	15,242,293.14	其他收益不含个税 手续费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,831,006.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	5,121,945.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>15,365,835.61</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

1.本期发生额

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	0.65	0.0109	0.0109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.0060	0.0060

2.上期发生额

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	0.62	0.0100	0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.0016	0.0016

（三）公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度(%)	变动原因
存出保证金	137,219,814.10	67,549,507.72	69,670,306.38	103.14	主要系本期转融通规模增加， 存出保证金相应增加。

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度(%)	变动原因
长期股权投资	34,742,786.82		34,742,786.82	-	主要系本期新增对外投资。
在建工程	8,522,508.77	18,461,947.73	-9,939,438.96	-53.84	主要系竣工转出无形资产和长期待摊费用所致。
拆入资金	711,422,513.88	140,342,672.22	571,079,841.66	406.92	主要系本期转融通拆入资金增加。
卖出回购金融资产	3,929,356,268.23	2,603,628,247.78	1,325,728,020.45	50.92	主要系本期债券质押式回购业务规模增加。
应付款项	173,092,277.86	426,290,645.11	-253,198,367.25	-59.40	主要系交易所待交收资金减少所致。
应付债券	1,527,736,371.93		1,527,736,371.93	-	主要系本期发行公司债券所致。
其他综合收益	61,016,861.03	-52,593,446.89	113,610,307.92	-216.02	主要系其他债权投资公允价值变动影响所致。
其他收益	16,576,140.98	34,971,325.22	-18,395,184.24	-52.60	主要系本期确认的政府补助减少。
信用减值损失	-20,616,918.38	51,422,990.28	-72,039,908.66	-140.09	主要系应收款项、买入返售金融资产转回坏账准备影响所致。
营业外支出	-5,212,146.05	-10,902,601.41	5,690,455.36	-52.19	主要系根据民事诉讼最新情况计提预计损失所致。

粤开证券股份有限公司

2024年4月10日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号), 本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始采用其中第一项相关规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”, 该会计政策变更对财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

3. 前期差错更正的说明

无。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,585,518.39
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	15,242,293.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,831,006.07
非经常性损益合计	20,487,780.82
减: 所得税影响数	5,121,945.21
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	15,365,835.61

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用