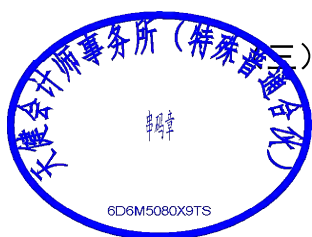


**华宝证券股份有限公司**

**2023 年度审计报告**

# 目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—103 页
四、附件	第 104—107 页
(一) 本所营业执照复印件	第 104 页
(二) 本所执业证书复印件	第 105 页
(三) 注册会计师执业资格证书复印件	第 106—107 页



# 审计报告

天健审〔2024〕6-177号

华宝证券股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

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

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

华宝证券公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

华宝证券公司治理层（以下简称治理层）负责监督华宝证券公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 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。

(六) 就华宝证券公司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。



中国注册会计师：郭俊艳  
中国注册会计师：陈建兵

二〇二四年四月二十四日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

会证01表

编制单位：华宝证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金		3,905,261,869.04	3,624,741,837.90	短期借款			
其中：客户资金存款	1	3,655,051,856.57	3,360,349,847.58	应付短期融资款	19	2,387,359,354.97	1,775,165,467.03
结算备付金	2	2,779,015,155.86	2,993,433,726.47	拆入资金	20	1,556,015,677.77	1,865,256,229.16
其中：客户备付金	2	2,561,384,059.77	2,700,328,802.46	交易性金融负债	21	153,033,164.29	218,695,342.34
贵金属				衍生金融负债	4	55,218,890.43	12,131,128.89
拆出资金				卖出回购金融资产款	22	3,256,473,471.63	2,398,535,072.96
融出资金	3	2,684,657,332.92	2,114,295,170.32	代理买卖证券款	23	5,651,729,681.23	5,555,326,215.40
衍生金融资产	4	159,352,347.14	25,894,916.43	代理承销证券款			
存出保证金	5	2,898,159,206.56	451,773,231.40	应付职工薪酬	24	131,286,986.81	129,025,703.77
应收款项	6	30,659,337.60	29,266,489.14	应交税费	25	3,922,907.89	34,134,722.50
应收款项融资				应付款项	26	55,135.91	246,217.29
合同资产				合同负债	27	5,299,827.15	7,320,347.92
买入返售金融资产	7	94,015,049.29	913,845,514.41	持有待售负债			
持有待售资产				预计负债			
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产	8	5,650,641,543.58	4,086,025,802.38	应付债券	28	2,128,612,160.41	2,636,962,406.55
债权投资				其中：优先股			
其他债权投资	9	4,023,057,431.21	5,285,465,456.24	永续债			
其他权益工具投资	10	1,351,849,837.40	884,320,785.28	租赁负债	29	95,051,774.74	143,038,211.17
长期股权投资				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债	15	99,996,890.63	37,237,147.02
固定资产	11	49,498,810.10	48,842,647.55	其他负债	30	3,470,470,441.21	1,363,504,125.47
在建工程	12	516,814.16	26,205,389.17	负债合计		18,994,526,365.07	16,176,578,337.47
使用权资产	13	91,172,080.81	139,418,108.68	所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	14	72,405,956.17	51,192,953.24	实收资本(或股本)	31	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其中：交易席位费	14			其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
递延所得税资产	15	92,232,029.60	103,237,718.15	永续债			
其他资产	16	142,478,582.44	72,415,605.17	资本公积	32	334,593,062.67	334,593,062.67
				减：库存股			
				其他综合收益	33	138,106,592.74	-52,713,463.65
				盈余公积	34	50,276,882.04	30,720,805.65
				一般风险准备	35	256,730,940.94	217,618,788.16
				未分配利润	36	250,729,561.42	143,577,821.63
				归属于母公司所有者权益合计		5,030,437,039.81	4,673,797,014.46
				少数股东权益			
				所有者权益合计		5,030,437,039.81	4,673,797,014.46
资产总计		24,024,963,404.88	20,850,375,351.93	负债和所有者权益总计		24,024,963,404.88	20,850,375,351.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

加海刘

刘加海

熊伟

熊伟

培邢

培邢

# 母 公 司 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会证01表

单位:人民币元

编制单位: 华安证券股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产:				负债:			
货币资金		3,878,237,712.60	3,612,240,197.27	短期借款			
其中: 客户资金存款		3,585,161,856.37	3,360,349,847.58	应付短期融资款		2,387,359,354.97	1,775,165,467.03
结算备付金		2,767,546,278.29	2,883,358,837.45	拆入资金		1,556,015,677.77	1,865,256,229.16
其中: 客户备付金		2,587,970,409.11	2,720,182,848.38	交易性金融负债		137,390,177.35	191,780,304.60
贵金属				衍生金融负债		49,658,684.40	11,073,788.89
拆出资金				卖出回购金融资产款		3,256,473,471.63	2,398,535,072.96
融出资金		2,684,657,332.92	2,114,295,170.32	代理买卖证券款		5,663,634,630.90	5,578,206,385.77
衍生金融资产		157,250,049.08	25,685,426.97	代理承销证券款			
存出保证金		2,838,373,016.45	370,460,715.91	应付职工薪酬		131,286,986.81	129,025,703.77
应收款项		30,812,138.11	28,986,680.05	应交税费		3,672,294.25	34,113,651.05
应收款项融资				应付款项		55,135.91	246,217.29
合同资产				合同负债		5,299,827.15	7,320,347.92
买入返售金融资产		66,537,717.60	860,900,400.57	持有待售负债			
持有待售资产				预计负债			
金融投资:				长期借款			
交易性金融资产	1	5,760,628,670.03	4,337,717,378.45	应付债券		2,128,612,160.41	2,636,962,406.55
债权投资				其中: 优先股			
其他债权投资	2	4,023,057,431.21	5,285,465,456.24	永续债			
其他权益工具投资	3	1,351,849,837.40	884,320,785.28	租赁负债		95,051,774.74	143,038,211.17
长期股权投资				递延收益			
投资性房地产				递延所得税负债		99,996,890.63	37,237,147.02
固定资产		49,498,810.10	48,842,647.55	其他负债		3,459,631,321.95	1,358,098,383.94
在建工程		516,814.16	26,205,389.17	负债合计		18,974,138,388.87	16,166,059,317.12
使用权资产		91,172,080.81	139,418,108.68	所有者权益(或股东权益):			
无形资产		72,405,956.17	51,192,953.24	实收资本(或股本)		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其中: 交易席位费				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
递延所得税资产		92,057,665.16	102,725,006.90	永续债			
其他资产		142,272,982.95	72,443,022.02	资本公积		334,593,062.67	334,593,062.67
				减: 库存股			
				其他综合收益		138,106,592.74	-52,713,463.65
				盈余公积		50,276,882.04	30,720,805.65
				一般风险准备		256,730,940.94	217,618,788.16
				未分配利润		253,029,625.78	147,979,666.12
				所有者权益合计		5,032,737,104.17	4,678,198,858.95
资产总计		24,006,875,493.04	20,844,258,176.07	负债和所有者权益总计		24,006,875,493.04	20,844,258,176.07

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

  
刘加海

  
熊伟

  
培君



# 合并利润表

2023年度

会证02表

编制单位：华泰证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,222,455,686.29	1,051,106,265.32
利息净收入	1	238,228,008.69	307,330,699.39
其中：利息收入	1	577,298,047.41	583,571,429.30
利息支出	1	339,070,038.72	276,240,729.91
手续费及佣金净收入	2	579,490,783.89	514,085,783.68
其中：经纪业务手续费净收入	2	418,957,618.59	417,537,914.35
投资银行业务手续费净收入	2	41,667,993.24	29,537,123.11
资产管理业务手续费净收入	2	85,123,085.92	46,709,963.21
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	279,494,528.98	328,495,988.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益	4	11,307,238.67	7,193,563.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	113,405,056.33	-106,757,927.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）	6	118,638.13	651,344.87
其他业务收入	7	208,849.97	116,817.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	202,581.63	-10,004.94
二、营业总支出		1,015,267,015.20	891,435,364.16
税金及附加	9	3,200,293.62	4,201,760.96
业务及管理费	10	1,013,066,458.88	888,564,661.51
信用减值损失	11	-1,081,560.83	-1,341,650.15
其他资产减值损失			
其他业务成本	12	81,823.53	10,591.84
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		207,188,671.09	159,670,901.16
加：营业外收入	13	262,648.19	2,465,368.04
减：营业外支出	14	6,388,578.55	6,345,841.20
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		201,062,740.73	155,790,428.00
减：所得税费用	15	3,400,196.72	25,821,019.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		197,662,544.01	129,969,408.88
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		197,662,544.01	129,969,408.88
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		197,662,544.01	129,969,408.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	16	158,977,481.34	-84,552,833.75
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		158,977,481.34	-84,552,833.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		73,108,503.33	-37,780,704.43
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		73,108,503.33	-37,780,704.43
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		85,868,978.01	-46,772,129.32
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		87,051,628.34	-46,241,120.54
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-1,182,650.33	-531,008.78
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		356,640,025.35	45,416,575.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		356,640,025.35	45,416,575.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.03
（二）稀释每股收益		0.05	0.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

加海刘

刘加海

熊伟

熊伟

培邢

邱培邢



# 母公司利润表

2023年度

会证02表

编制单位：华宝证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,203,429,727.38	1,044,717,310.80
利息净收入	1	239,731,305.73	305,545,152.79
其中：利息收入	1	574,377,556.01	579,080,001.87
利息支出	1	334,646,250.28	273,534,849.08
手续费及佣金净收入	2	582,196,729.04	515,350,822.66
其中：经纪业务手续费净收入	2	421,663,563.74	418,802,953.33
投资银行业务手续费净收入	2	41,667,993.24	29,537,123.11
资产管理业务手续费净收入	2	85,123,085.92	46,709,963.21
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	240,841,031.67	328,169,214.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益		11,307,238.67	7,193,563.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	128,823,352.54	-112,299,600.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		118,638.13	651,344.87
其他业务收入		208,849.97	116,817.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		202,581.63	-10,004.94
二、营业总支出		998,681,183.23	884,979,966.29
税金及附加		2,921,705.19	4,125,569.28
业务及管理费	5	996,759,215.34	882,185,455.32
信用减值损失		-1,081,560.83	-1,341,650.15
其他资产减值损失			
其他业务成本		81,823.53	10,591.84
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		204,748,544.15	159,737,344.51
加：营业外收入		262,648.19	2,465,368.04
减：营业外支出		6,388,578.55	6,345,841.20
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		198,622,613.79	155,856,871.35
减：所得税费用		3,061,849.91	25,820,955.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		195,560,763.88	130,035,915.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		195,560,763.88	130,035,915.36
（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		158,977,481.34	-84,552,833.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		73,108,503.33	-37,780,704.43
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		73,108,503.33	-37,780,704.43
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		85,868,978.01	-46,772,129.32
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		87,051,628.34	-46,241,120.54
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-1,182,650.33	-531,008.78
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		354,538,245.22	45,483,081.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

加海

刘加海

熊伟

熊伟

培那

邱培那

# 合并现金流量表

2023年度

会证03表

编制单位：华宝证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,546,655,926.64	1,476,850,295.74
代理买卖证券收到的现金净额		96,403,465.83	257,090,254.64
拆入资金净增加额			714,800,000.00
返售业务资金净减少额		843,548,568.41	
回购业务资金净增加额		715,689,262.62	
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,402,418,887.38	2,548,985,837.10
经营活动现金流入小计		6,604,716,110.88	4,997,726,387.48
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,348,264,970.28	531,877,567.68
拆入资金净减少额		310,000,000.00	
回购业务资金净减少额			620,398,076.12
返售业务资金净增加额			484,673,698.15
支付利息、手续费及佣金的现金		383,244,129.98	390,475,965.98
代理买卖证券支付的现金净额			
支付给职工以及为职工支付的现金		494,602,787.41	438,259,955.63
支付的各项税费		42,224,439.04	66,343,790.12
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,701,262,099.90	2,261,591,421.59
经营活动现金流出小计		6,279,598,426.61	4,793,620,475.27
经营活动产生的现金流量净额	4	325,117,684.27	204,105,912.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,835.00	309,368.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		147,835.00	309,368.00
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,406,414.43	102,319,636.37
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		91,406,414.43	102,319,636.37
投资活动产生的现金流量净额		-91,258,579.43	-102,010,268.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		5,713,330,000.00	4,280,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,713,330,000.00	4,280,830,000.00
偿还债务支付的现金		5,628,150,000.00	3,578,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,542,052.19	199,161,774.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3	84,014,467.44	81,089,426.55
筹资活动现金流出小计		5,847,706,519.63	3,859,131,200.75
筹资活动产生的现金流量净额		-134,376,519.63	421,698,799.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,638.13	651,344.87
五、现金及现金等价物净增加额	4	99,601,223.34	524,445,787.96
加：期初现金及现金等价物余额	4	6,580,856,548.32	6,056,410,760.36
六、期末现金及现金等价物余额	4	6,680,457,771.66	6,580,856,548.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



刘加海



熊伟



培君



# 母公司现金流量表

2023年度

会证03表

编制单位：华宝证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,547,954,312.46	1,475,608,375.17
代理买卖证券收到的现金净额		85,428,245.13	271,747,362.53
拆入资金净增加额			714,800,000.00
返售业务资金净减少额		816,071,730.10	
回购业务资金净增加额		720,179,131.63	
收到其他与经营活动有关的现金		3,408,467,697.08	2,617,202,925.20
经营活动现金流入小计		6,578,101,116.40	5,079,358,662.90
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,201,568,633.69	762,291,437.52
拆入资金净减少额		310,000,000.00	
回购业务资金净减少额			619,666,937.02
支付利息、手续费及佣金的现金		383,310,210.55	390,475,965.98
代理买卖证券支付的现金净额			
支付给职工以及为职工支付的现金		494,602,787.41	438,259,955.63
返售业务资金净增加额			448,723,010.05
支付的各项税费		42,187,984.09	66,218,683.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,728,655,545.81	2,266,744,856.76
经营活动现金流出小计		6,160,325,161.55	4,992,380,846.18
经营活动产生的现金流量净额		417,775,954.85	86,977,816.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,835.00	309,368.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		147,835.00	309,368.00
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,406,414.43	102,319,636.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,406,414.43	102,319,636.37
投资活动产生的现金流量净额		-91,258,579.43	-102,010,268.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		5,713,330,000.00	4,280,830,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,713,330,000.00	4,280,830,000.00
偿还债务支付的现金		5,628,150,000.00	3,578,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		135,542,052.19	199,161,774.20
支付其他与筹资活动有关的现金		84,014,467.44	81,089,426.55
筹资活动现金流出小计		5,847,706,519.63	3,859,131,200.75
筹资活动产生的现金流量净额		-134,376,519.63	421,698,799.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118,638.13	651,344.87
五、现金及现金等价物净增加额		192,259,493.92	407,317,692.47
加：期初现金及现金等价物余额		6,449,722,427.06	6,042,404,734.59
六、期末现金及现金等价物余额		6,641,981,920.98	6,449,722,427.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



刘加海



熊伟



培君

## 合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：华宝通科技股份有限公司

会计04表

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数												
	归属母公司所有者权益										少数股东权益	归属母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)		其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	4,000,000,000.00		334,593,062.67		-52,713,463.65	30,720,865.65	217,618,788.16	143,577,821.63		4,673,797,014.46		4,000,000,000.00		334,593,062.67		27,997,597.21	17,467,067.51	191,111,311.88	143,141,123.41		4,714,310,162.68		
加：会计政策变更																	250,136.61	500,293.22	1,751,026.27		2,501,456.10		
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年初余额	4,000,000,000.00		334,593,062.67		-52,713,463.65	30,720,865.65	217,618,788.16	143,577,821.63		4,673,797,014.46		4,000,000,000.00		334,593,062.67		27,997,597.21	17,717,214.12	191,611,605.10	144,892,149.68		4,716,811,628.78		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					190,820,056.39	19,556,076.39	39,112,152.78	107,151,733.79	356,640,025.35								-80,711,060.96	13,003,591.53	26,007,183.06	-1,314,328.05	-13,014,614.32		
（一）综合收益总额					159,977,491.34			197,662,544.01	356,640,025.35								-84,552,833.75			129,969,408.88	45,416,575.13		
（二）所有者投入和减少资本																							
1. 所有者投入的普通股																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配						19,556,076.39	39,112,152.78	-58,668,229.17										13,003,591.53	26,007,183.06	-137,441,964.04	-88,431,189.45		
1. 提取盈余公积						19,556,076.39		-19,556,076.39										13,003,591.53		-13,003,591.53			
2. 提取一般风险准备							39,112,152.78	-39,112,152.78											26,007,183.06	-26,007,183.06			
3. 对所有者（或股东）的分配																					-88,431,189.45		
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转					31,842,575.05			-31,842,575.05						3,841,722.89							-3,841,722.89		
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					31,842,575.05			-31,842,575.05						3,841,722.89							-3,841,722.89		
6. 其他																							
（五）其他																							
四、本期期末余额	4,000,000,000.00		334,593,062.67		138,105,592.74	50,276,882.04	256,730,940.94	250,729,561.42		5,000,437,038.91		4,000,000,000.00		334,593,062.67		-52,713,463.65	30,720,865.65	217,618,788.16	143,577,821.63		4,673,797,014.46		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



刘加海



熊伟



邢培



## 母公司所有者权益变动表

2023年度

会证01表

单位：人民币元

编制单位：华安证券股份有限公司

项	本期数										上年同期数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	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									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	4,000,000,000.00				334,593,062.67		-52,713,463.65	30,720,805.65	217,618,788.16	147,979,666.12	4,678,198,858.95	4,000,000,000.00				334,593,062.67		27,997,597.21	17,467,067.51	191,111,311.88	147,476,461.42	4,718,645,500.69
加：会计政策变更																			250,146.61	500,293.22	1,731,026.27	2,501,466.10
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	4,000,000,000.00				334,593,062.67		-52,713,463.65	30,720,805.65	217,618,788.16	147,979,666.12	4,678,198,858.95	4,000,000,000.00				334,593,062.67		27,997,597.21	17,717,214.12	191,611,605.10	149,227,487.69	4,721,146,966.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							190,820,056.39	19,556,076.39	39,112,152.78	105,049,959.66	354,538,245.22							-80,711,060.86	13,003,591.53	26,007,183.06	-1,247,821.57	-42,948,107.84
(一) 综合收益总额							158,977,481.34			195,560,763.88	354,538,245.22							-84,552,833.75			130,035,915.36	45,483,081.61
(二) 所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
(三) 利润分配							19,556,076.39	39,112,152.78	-58,668,229.17									13,003,591.53	26,007,183.06	-127,441,964.04	-88,431,189.45	
1. 提取盈余公积							19,556,076.39		-19,556,076.39									13,003,591.53		-13,003,591.53		
2. 提取一般风险准备								39,112,152.78	-39,112,152.78										26,007,183.06	-26,007,183.06		
3. 对所有者(或股本)的分配																					-88,431,189.45	-88,431,189.45
4. 其他																						
(四) 所有者权益内部结转							31,842,575.05			-31,842,575.05								3,841,772.89			-3,841,772.89	
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							31,842,575.05			-31,842,575.05								3,841,772.89			-3,841,772.89	
6. 其他																						
(五) 其他																						
四、本期期末余额	4,000,000,000.00				334,593,062.67		138,106,592.74	50,276,882.04	256,730,940.94	253,029,625.78	5,032,737,104.17	4,000,000,000.00				334,593,062.67		-52,713,463.65	30,720,805.65	217,618,788.16	147,979,666.12	4,678,198,858.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



刘加海



熊伟



邢培君

# 华宝证券股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

华宝证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原华宝证券有限责任公司，华宝证券有限责任公司是在重组原富成证券经纪有限公司基础上成立的。华宝证券有限责任公司于 2002 年 2 月 7 日经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，于 2002 年 3 月 4 日在上海工商行政管理局登记注册。

2021 年 2 月 26 日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会，根据本公司有关股东大会决议、本公司出资者签署的发起人协议和章程的规定，以 2020 年 7 月 31 日为基准日，由华宝证券有限责任公司整体变更为华宝证券股份有限公司，总部位于上海市，公司现持有统一社会信用代码为 91310000736249781Y 的企业法人营业执照，注册资本 400,000.00 万元，股份总数 400,000 万元（每股面值 1 元）。

本公司的经营范围为：一般项目：证券公司为期货公司提供中间介绍业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：证券业务（证券经纪；证券投资咨询；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；证券承销与保荐；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务）；证券投资基金销售服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司拥有 25 家证券分支机构；拥有员工 885 人，其中经营高级管理人员 6 人。公司董事会由 5 名董事（其中内部董事 2 人）组成，监事会由 4 名监事（其中职工监事 2 人）组成。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 24 日第二届董事会第二次会议批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础



本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### (五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (六) 外币业务

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

益或其他综合收益。

#### (七) 客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

每个资产负债表日，公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。计入上述分类的金融工具包括但不限于债券投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产、应收款项等。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资

产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：1) 第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；2) 第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；3) 第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，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。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；2) 债务人发生重大财务困难；3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益



的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

预期信用损失主要计量方法包括违约概率/违约损失率法、损失率法等。违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失的方法。损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。公司通过对宏观经济因素、行业政策和行业环境等因素的判断，确定前瞻性调整系数，并对预期信用损失的计量结果进行调整。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金	业务性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率和前瞻性信息，计算预期信用损失
买入返售金融资产	业务性质	
其他应收款-融券利息组合	业务性质	
债权投资、其他债权投资	风险特征	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率、折现因子和前瞻性信息，计算预期信用损失
应收款项-特定款项组合	风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-信用风险特征组合	风险特征	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (九) 证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

公司将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

#### (十) 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

#### (十一) 客户资产管理

公司客户资产管理业务分为单一资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

#### (十二) 融资融券业务

融资融券业务，是指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。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

### （十三）转融通业务

公司通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

### （十四）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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	0, 4	19.20-33.33
办公设备	年限平均法	5	4	19.20

### （十五）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

### （十六）无形资产

1. 无形资产包括计算机软件、交易席位费等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
计算机软件	3-10	年限平均法
交易席位费	10	年限平均法

#### （十七）部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）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。

#### （十九）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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

### (二十一) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能

够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：

(1) 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) 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) 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) 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。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 手续费及佣金收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，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，确认相关的手续费及佣金收入。

#### 1) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。



## 2) 投资银行业务收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：① 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；② 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

## 3) 资产管理业务收入

受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

## 4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

## 5) 代兑付债券业务收入

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

## (2) 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (3) 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，该等收入于全部服务完成时一次确认。

### (二十二) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十四) 递延所得税资产、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的应纳税所得额为限。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可抵扣暂时性差异的，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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十五) 租赁

公司作为承租人

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

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

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

##### 1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 2. 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (二十六) 一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年母公司实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

### (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

### (二十八) 重要会计政策、会计估计变更说明

#### 1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	37,223,917.61	
递延所得税负债	34,854,527.17	
盈余公积	236,939.04	
一般风险准备	473,878.08	
未分配利润	1,658,573.32	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	132,075.66	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### (二) 其他说明

企业所得税的缴纳按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局

局公告 2012 年第 57 号) 的规定, 实行就地实缴、汇总清算的企业所得税缴纳政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
银行存款	3,757,590,010.75	3,511,454,575.37
其中: 客户资金存款	3,585,181,856.37	3,360,349,847.58
自有资金存款	172,408,154.38	151,104,727.79
其他货币资金	143,852,565.05	109,465,079.11
加: 应计利息	3,809,274.24	3,822,183.42
合 计	3,905,251,850.04	3,624,741,837.90

##### (2) 币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
银行存款:			
其中: 客户资金存款			
人民币			3,583,522,405.35
美元	158,996.70	7.0827	1,126,125.92
港币	588,516.14	0.90622	533,325.10
小 计			3,585,181,856.37
自有资金存款			
人民币			168,337,382.24
美元	66,187.64	7.0827	468,787.20
港币	3,974,735.65	0.90622	3,601,984.94
小 计			172,408,154.38
银行存款小计			3,757,590,010.75
其他货币资金:			

人民币			143,852,565.05
小 计			143,852,565.05
加：应计利息			3,809,274.24
合 计			3,905,251,850.04

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额

银行存款：

其中：客户资金存款			
人民币			3,358,287,471.57
美元	209,393.45	6.9646	1,458,341.61
港币	676,205.85	0.89327	604,034.40
小 计			3,360,349,847.58
自有资金存款			
人民币			147,093,658.76
美元	66,154.11	6.9646	460,736.91
港币	3,974,534.15	0.89327	3,550,332.12
小 计			151,104,727.79
银行存款小计			3,511,454,575.37

其他货币资金：

人民币			109,465,079.11
小 计			109,465,079.11
加：应计利息			3,822,183.42
合 计			3,624,741,837.90

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：						
人民币			646,282,350.92			621,147,396.01

小 计			646,282,350.92			621,147,396.01
自有信用资金：						
人民币			6,553,559.40			2,711,947.31
小 计			6,553,559.40			2,711,947.31
合 计			652,835,910.32			623,859,343.32

## 2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额

公司自有备付金：

人民币			58,253,364.72			212,200,504.14
美元	84,147.09	7.0827	595,988.59	83,802.47	6.9646	583,650.68
港币	445,384.82	0.90622	403,616.63	444,675.20	0.89327	397,215.02
小 计			59,252,969.94			213,181,369.84

公司信用备付金：

人民币			10,000,000.00			10,000,000.00
小 计			10,000,000.00			10,000,000.00

公司碳排放权结算备付金：

人民币			2,737,074.46			
小 计			2,737,074.46			

公司期权期货结算备付金：

人民币			125,641,091.69			69,923,554.17
小 计			125,641,091.69			69,923,554.17
公司备付金小计			197,631,136.09			293,104,924.01

客户普通备付金：

人民币			2,074,904,414.17			2,100,002,017.46
美元	403,674.96	7.0827	2,859,108.64	749,986.90	6.9646	5,223,358.76
港币	1,223,325.39	0.90622	1,108,601.93	1,673,142.59	0.89327	1,494,568.08
小 计			2,078,872,124.74			2,106,719,944.30



客户信用备付金：

人民币			98,000,000.00			135,000,000.00
小 计			98,000,000.00			135,000,000.00

客户期权期货结算备付金

人民币			404,511,935.03			458,608,858.16
小 计			404,511,935.03			458,608,858.16
客户备付金小计			2,581,384,059.77			2,700,328,802.46
合 计			2,779,015,195.86			2,993,433,726.47

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融出资金	2,642,069,895.87	2,087,053,300.86
其中：个人客户	2,016,904,456.53	1,614,701,423.55
机构客户	625,165,439.34	472,351,877.31
应计利息	45,177,568.86	29,435,669.38
减：减值准备	2,590,131.81	2,193,799.92
合 计	2,684,657,332.92	2,114,295,170.32

(2) 按账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	974,815,501.77	36.90	759,772,035.68	36.41
3-6 个月	361,321,992.92	13.67	362,144,885.47	17.35
6 个月以上	1,305,932,401.18	49.43	965,136,379.71	46.24
小 计	2,642,069,895.87	100.00	2,087,053,300.86	100.00
应计利息	45,177,568.86	--	29,435,669.38	--
减：减值准备	2,590,131.81	--	2,193,799.92	--
合 计	2,684,657,332.92	--	2,114,295,170.32	--

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## (4) 减值准备变动情况

项 目	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 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）	
期初数	2,123,556.38	70,243.54		2,193,799.92
期初数在本期				
--转入第二阶段	-54,491.18	54,491.18		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	48,684.54	-48,684.54		
本期计提	430,024.45	-33,692.56		396,331.89
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,547,774.19	42,357.62		2,590,131.81

## 4. 衍生金融资产、衍生金融负债

## (1) 明细情况

项 目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
期权				4,994,778,563.20	108,894,853.78	3,757,787.15
收益互换				4,082,381,542.73	50,457,493.36	51,461,103.28
小 计				9,077,160,105.93	159,352,347.14	55,218,890.43
股指期货				702,169,633.33	5,881,299.82	1,861,226.85
国债期货				1,103,677,580.34	45,433.33	4,363,986.33
商品期货				9,229,535.88	28,331.16	27,044.72
合 计				10,892,236,855.48	165,307,411.45	61,471,148.33

(续上表)

项 目	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
期权				1,019,615,416.64	21,378,717.76	10,203,073.93
收益互换				399,193,859.55	4,516,198.67	1,928,054.96
小 计				1,418,809,276.19	25,894,916.43	12,131,128.89
股指期货				686,511,450.95	2,325,012.38	5,753,137.05
国债期货				30,056,280.00		15,720.00
商品期货				464,680,584.35	18,024,358.38	18,025,965.97
合 计				2,600,057,591.49	46,244,287.19	35,925,951.91

(2) 股指期货、国债期货及商品期货合约

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司所持有的股指期货、国债期货、商品期货合约产生的公允价值变动金额。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的股指期货、国债期货、商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示，为人民币 0 元。

5. 存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金：						
人民币			36,280,656.58			31,028,015.56
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	500,000.00	0.90622	453,110.00	500,000.00	0.89327	446,635.00
小 计			38,646,095.58			33,355,092.56
信用保证金：						
人民币			21,882,887.35			16,065,002.53
小 计			21,882,887.35			16,065,002.53
转融通担保资金：						
人民币			30,096,738.44			160,117,039.21

小 计			30,096,738.44			160,117,039.21
期权期货结算保证金:						
人民币			2,794,679,078.34			242,236,097.10
小 计			2,794,679,078.34			242,236,097.10
收益互换保证金:						
人民币			12,854,406.85			
小 计			12,854,406.85			
合 计			2,898,159,206.56			451,773,231.40

6. 应收款项

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备	30,731,887.93	100.00	72,550.33	0.24	30,659,337.60
合 计	30,731,887.93	100.00	72,550.33	0.24	30,659,337.60

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备	29,291,068.38	100.00	24,579.24	0.08	29,266,489.14
合 计	29,291,068.38	100.00	24,579.24	0.08	29,266,489.14

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
特定款项组合	30,731,887.93	72,550.33	0.24	29,291,068.38	24,579.24	0.08
合 计	30,731,887.93	72,550.33	0.24	29,291,068.38	24,579.24	0.08

## (2) 按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,531,612.73	92.84	42,550.33	0.15
1-2年	1,605,470.70	5.22	30,000.00	1.87
2-3年	594,804.50	1.94		
合 计	30,731,887.93	100.00	72,550.33	0.24

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,688,956.27	97.94	24,579.24	0.09
1-2年	602,112.11	2.06		
合 计	29,291,068.38	100.00	24,579.24	0.08

## 7. 买入返售金融资产

## (1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	65,100,000.00	82,100,000.00
债券	27,480,129.14	829,337,416.44
碳排放权	200,025.00	
应计利息	1,364,271.60	2,582,642.54
减：减值准备	129,376.45	174,544.57
合 计	94,015,049.29	913,845,514.41

## (2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
股票质押式回购	65,100,000.00	82,100,000.00
债券质押式回购	27,480,129.14	829,337,416.44

其中：上交所质押式回购	27,480,129.14	505,087,416.44
银行间质押式回购		324,250,000.00
碳排放权回购	200,025.00	
应计利息	1,364,271.60	2,582,642.54
减：减值准备	129,376.45	174,544.57
合 计	94,015,049.29	913,845,514.41

(3) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	57,680,154.14	829,337,416.44
1 个月至 3 个月内	30,000,000.00	
3 个月至 1 年内	5,100,000.00	82,100,000.00
应计利息	1,364,271.60	2,582,642.54
减：减值准备	129,376.45	174,544.57
合 计	94,015,049.29	913,845,514.41

(4) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
股票质押式回购	192,878,177.00	222,853,190.00
债券质押式回购	27,480,129.14	1,221,207,618.14
碳排放权回购	614,210.10	
小 计	220,972,516.24	1,444,060,808.14

(5) 减值准备变动情况

项 目	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 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）	
期初数	174,544.57			174,544.57
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	-45,168.12			-45,168.12
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	129,376.45			129,376.45

#### 8. 交易性金融资产

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	公允价值 小计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	初始成本 小计
债券	3,719,592,501.77		3,719,592,501.77	3,719,345,798.95		3,719,345,798.95
基金	744,958,077.86		744,958,077.86	761,623,292.99		761,623,292.99
股票	600,818,210.59		600,818,210.59	634,633,806.93		634,633,806.93
银行理财产品	146,277,060.27		146,277,060.27	146,000,000.00		146,000,000.00
券商资管产品	163,499,170.93		163,499,170.93	158,919,934.88		158,919,934.88
信托产品	176,560,437.04		176,560,437.04	175,200,000.00		175,200,000.00
碳排放权资产	98,936,085.12		98,936,085.12	95,980,592.24		95,980,592.24
合 计	5,650,641,543.58		5,650,641,543.58	5,691,703,425.99		5,691,703,425.99

(续上表)

项 目	期初数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	公允价值 小计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	初始成本 小计

债券	2,127,917,650.13		2,127,917,650.13	2,163,540,732.95		2,163,540,732.95
基金	1,042,645,371.12		1,042,645,371.12	1,066,411,312.07		1,066,411,312.07
股票	542,047,723.56		542,047,723.56	550,093,258.84		550,093,258.84
银行理财产品	150,033,788.02		150,033,788.02	150,000,000.00		150,000,000.00
券商资管产品	111,516,949.18		111,516,949.18	112,036,809.29		112,036,809.29
信托产品	111,864,320.37		111,864,320.37	108,500,000.00		108,500,000.00
合计	4,086,025,802.38		4,086,025,802.38	4,150,582,113.15		4,150,582,113.15

## 9. 其他债权投资

### (1) 明细情况

项目	期末数				
	成本	应计利息	本期公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	140,000,000.00	2,788,745.58	1,116,319.24	143,905,064.82	
地方债	290,000,000.00	5,500,263.68	1,840,890.31	297,341,153.99	194,738.11
企业债	3,414,000,000.00	81,646,006.87	75,920,734.30	3,571,566,741.17	3,390,052.23
其他债券	10,000,000.00	85,671.23	158,800.00	10,244,471.23	35,013.27
合计	3,854,000,000.00	90,020,687.36	79,036,743.85	4,023,057,431.21	3,619,803.61

(续上表)

项目	期初数				
	成本	应计利息	本期公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	200,000,000.00	4,644,221.13	1,019,116.41	205,663,337.54	
地方债	460,000,000.00	8,799,385.08	2,543,856.05	471,343,241.13	296,207.70
企业债	4,548,500,000.00	100,553,943.97	-40,595,066.40	4,608,458,877.57	4,900,463.04
合计	5,208,500,000.00	113,997,550.18	-37,032,093.94	5,285,465,456.24	5,196,670.74

### (2) 减值准备变动情况

项目	第1阶段	第2阶段	第3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)	
期初数	4,977,051.63	219,619.11		5,196,670.74
期初数在本期				



--转入第二阶段	-76,814.81	76,814.81		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,302,855.64	-274,011.49		-1,576,867.13
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,597,381.18	22,422.43		3,619,803.61

#### 10. 其他权益工具投资

项 目	期末数		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
股票	1,250,364,261.21	101,485,576.19	1,351,849,837.40
合 计	1,250,364,261.21	101,485,576.19	1,351,849,837.40

(续上表)

项 目	期初数		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
股票	922,769,980.28	-38,449,195.00	884,320,785.28
合 计	922,769,980.28	-38,449,195.00	884,320,785.28

#### 11. 固定资产

##### (1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	159,020,864.16	144,818,402.70
减：累计折旧	109,522,054.06	95,975,755.15
固定资产合计	49,498,810.10	48,842,647.55

##### (2) 固定资产增减变动表

项 目	办公设备	电子设备	合 计
-----	------	------	-----

账面原值			
期初数	4,307,233.87	140,511,168.83	144,818,402.70
本期增加	1,295,179.10	24,517,777.44	25,812,956.54
1) 本期购置	1,295,179.10	24,517,777.44	25,812,956.54
本期减少	435,497.64	11,174,997.44	11,610,495.08
1) 清理报废	435,497.64	11,174,997.44	11,610,495.08
期末数	5,166,915.33	153,853,948.83	159,020,864.16
累计折旧			
期初数	3,444,172.91	92,531,582.24	95,975,755.15
本期增加金额	331,068.96	24,361,305.19	24,692,374.15
1) 计提	331,068.96	24,361,305.19	24,692,374.15
本期减少	418,077.74	10,727,997.50	11,146,075.24
1) 清理报废	418,077.74	10,727,997.50	11,146,075.24
期末数	3,357,164.13	106,164,889.93	109,522,054.06
减值准备			
期初数			
本期计提			
本期减少			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	1,809,751.20	47,689,058.90	49,498,810.10
期初账面价值	863,060.96	47,979,586.59	48,842,647.55

## 12. 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
信息系统工程和装修改造工程	516,814.16		516,814.16	26,205,389.17		26,205,389.17

合 计	516,814.16		516,814.16	26,205,389.17		26,205,389.17
-----	------------	--	------------	---------------	--	---------------

(2) 增减变动情况

工程名称	资金来源	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
信息系统工程和装修改造工程	自有资金	26,205,389.17	35,820,664.60		61,509,239.61	516,814.16
小 计		26,205,389.17	35,820,664.60		61,509,239.61	516,814.16

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	261,007,827.67	2,151,491.13	263,159,318.80
本期增加金额	35,584,001.08	64,135.24	35,648,136.32
1) 租入	35,584,001.08	64,135.24	35,648,136.32
本期减少金额	9,101,313.68		9,101,313.68
1) 退租	9,101,313.68		9,101,313.68
期末数	287,490,515.07	2,215,626.37	289,706,141.44
累计折旧			
期初数	123,024,700.76	716,509.36	123,741,210.12
本期增加金额	80,272,899.65	730,062.23	81,002,961.88
1) 计提	80,272,899.65	730,062.23	81,002,961.88
本期减少金额	6,210,111.37		6,210,111.37
1) 退租	6,210,111.37		6,210,111.37
期末数	197,087,489.04	1,446,571.59	198,534,060.63
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 退租			
期末数			

账面价值			
期末账面价值	90,403,026.03	769,054.78	91,172,080.81
期初账面价值	137,983,126.91	1,434,981.77	139,418,108.68

#### 14. 无形资产

##### (1) 明细情况

项 目	计算机软件	交易席位费	合 计
账面原值			
期初数	149,066,944.60	7,400,000.00	156,466,944.60
本期增加金额	42,471,256.66		42,471,256.66
1) 购置	42,471,256.66		42,471,256.66
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	191,538,201.26	7,400,000.00	198,938,201.26
累计摊销			
期初数	97,873,991.36	7,400,000.00	105,273,991.36
本期增加金额	21,258,253.73		21,258,253.73
1) 计提	21,258,253.73		21,258,253.73
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	119,132,245.09	7,400,000.00	126,532,245.09
减值准备			
期初数			
本期增加			
本期减少			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	72,405,956.17		72,405,956.17
期初账面价值	51,192,953.24		51,192,953.24

##### (2) 交易席位费

账面原值：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券交易所	6,200,000.00			6,200,000.00
深圳证券交易所	1,200,000.00			1,200,000.00
小 计	7,400,000.00			7,400,000.00

累计摊销：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券交易所	6,200,000.00			6,200,000.00
深圳证券交易所	1,200,000.00			1,200,000.00
小 计	7,400,000.00			7,400,000.00

减值准备：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券交易所				
深圳证券交易所				
小 计				

账面价值：

项 目	期初数	期末数
上海证券交易所		
深圳证券交易所		
合 计		

#### 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,117,212.44	779,303.12	2,621,906.14	655,476.54
尚未支付的职工薪酬	130,375,227.38	32,593,806.85	125,100,562.85	31,275,140.71
可弥补亏损	111,688,107.34	27,922,026.84		

其他债权投资公允价值变动			37,032,093.94	9,258,023.49
其他权益工具公允价值变动			38,449,195.00	9,612,298.75
交易性金融工具公允价值变动	27,998,338.60	6,999,584.66	58,800,599.21	14,700,149.80
租赁负债	95,051,774.74	23,762,943.69	148,895,670.43	37,223,917.61
其他	697,457.76	174,364.44	2,050,845.00	512,711.25
合计	368,928,118.26	92,232,029.60	412,950,872.57	103,237,718.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具的估值	107,551,571.31	26,887,892.85	9,530,479.38	2,382,619.85
其他债权投资公允价值变动	79,036,743.85	19,759,185.96		
其他权益工具投资公允价值变动	101,485,576.19	25,371,394.06		
使用权资产	91,172,080.81	22,793,020.20	139,418,108.68	34,854,527.17
固定资产一次性折旧	20,741,590.26	5,185,397.56		
合计	399,987,562.42	99,996,890.63	148,948,588.06	37,237,147.02

16. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期待摊费用	62,983,161.87	10,193,863.71
预付采购款	26,167,864.78	36,281,456.11
其他应收款	32,927,758.95	23,674,325.79
预缴所得税	18,465,099.30	
待抵扣增值税	2,004,170.65	2,472,277.57
应收利息	4,310,450.00	4,310,450.00

应收股利	255,680.74	22,664.40
减：其他资产减值准备	4,635,603.85	4,539,432.41
合 计	142,478,582.44	72,415,605.17

(2) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	10,193,863.71	61,509,239.61	8,719,941.45		62,983,161.87
小 计	10,193,863.71	61,509,239.61	8,719,941.45		62,983,161.87

(3) 其他应收款

1) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,973,694.76	15,849,235.67
应收往来款	15,896,616.80	6,313,042.78
融出证券应计利息	456,376.02	919,912.87
业务借款	42,199.40	368,794.87
其他	558,871.97	223,339.60
减：其他应收款坏账准备	325,153.85	228,982.41
小 计	32,602,605.10	23,445,343.38

2) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备	32,927,758.95	100.00	325,153.85	0.99	32,602,605.10
小 计	32,927,758.95	100.00	325,153.85	0.99	32,602,605.10

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合计提坏账准备	23,674,325.79	100.00	228,982.41	0.97	23,445,343.38

小 计	23,674,325.79	100.00	228,982.41	0.97	23,445,343.38
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
融券利息组合	456,376.02	439.99	0.10
信用风险特征组合	32,471,382.93	324,713.86	1.00
小 计	32,927,758.95	325,153.85	0.99

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
融券利息组合	919,912.87	961.92	0.10
信用风险特征组合	22,754,412.92	228,020.49	1.00
小 计	23,674,325.79	228,982.41	0.97

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中国国际金融股份有限公司	往来款	10,693,730.39	1 年以内	32.48	106,937.30
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	押金	10,371,768.25	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	31.50	102,125.17
上海宝地仲量联行物业服务集团有限公司	押金	1,512,386.02	2-3 年, 3 年以上	4.59	15,123.38
成都平安蓉城置业有限公司	押金	472,613.01	1-2 年, 3 年以上	1.44	4,726.13
新华人寿保险股份有限公司上海分公司	押金	442,716.48	3 年以上	1.34	4,427.16
小 计		23,493,214.15		71.35	233,339.14

(4) 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券兑息款	4,310,450.00	4,310,450.00
减: 应收利息减值准备	4,310,450.00	4,310,450.00
小 计		

(5) 减值准备变动情况

项 目	第 1 阶段	第 2 阶段	第 3 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)	



期初数	70,490.05	158,492.36	4,310,450.00	4,539,432.41
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	95,099.83	1,071.61		96,171.44
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	165,589.88	159,563.97	4,310,450.00	4,635,603.85

## 17. 信用减值准备明细

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销/核销	
融出资金减值准备	2,193,799.92	396,331.89			2,590,131.81
应收款项坏账准备	24,579.24	47,971.09			72,550.33
买入返售金融资产减值准备	174,544.57	-45,168.12			129,376.45
其他债权投资减值准备	5,196,670.74	-1,576,867.13			3,619,803.61
其他资产减值准备	4,539,432.41	96,171.44			4,635,603.85
合 计	12,129,026.88	-1,081,560.83			11,047,466.05

### (2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			小 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）	
融出资金减值准备	2,547,774.19	42,357.62		2,590,131.81
应收款项坏账准备	—	42,550.33	30,000.00	72,550.33
买入返售金融资产	129,376.45			129,376.45

减值准备				
其他债权投资减值准备	3,597,381.18	22,422.43		3,619,803.61
其他资产减值准备	165,589.88	159,563.97	4,310,450.00	4,635,603.85
合计	6,440,121.70	266,894.35	4,340,450.00	11,047,466.05

18. 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	1,321,238,662.60	作为回购交易的质押品
	101,515,890.42	作为转融通保证金质押品
	55,626,919.76	作为期货存出保证金质押品
	169,994,271.96	作为融资融券业务的担保物
其他债权投资	1,457,619,241.21	作为回购交易的质押品
	143,905,064.82	作为期货存出保证金的质押品
	590,639,734.93	作为债券借贷的质押品
其他权益工具投资	57,680,000.00	作为转融通保证金质押品
合计	3,898,219,785.70	

19. 应付短期融资款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
收益凭证	1,355,430,000.00	761,330,000.00
短期融资券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
应计利息	31,929,354.97	13,835,467.03
合计	2,387,359,354.97	1,775,165,467.03

(2) 应付短期收益凭证增减变动

项目	票面利率 (%)	期初数	本期发行/利息计提	本期兑付/利息支付	期末数
收益凭证	2.25-3.88	761,330,000.00	2,587,020,000.00	1,992,920,000.00	1,355,430,000.00
应计利息		3,150,535.52	33,252,271.01	22,659,653.74	13,743,152.79
小计		764,480,535.52	2,620,272,271.01	2,015,579,653.74	1,369,173,152.79

## (3) 应付短期融资券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
23 华宝证券 CP001	500,000,000.00	2023/2/3	101 天	500,000,000.00	
23 华宝证券 CP002	500,000,000.00	2023/3/14	157 天	500,000,000.00	
23 华宝证券 CP003	500,000,000.00	2023/4/18	276 天	500,000,000.00	
23 华宝证券 CP004	500,000,000.00	2023/5/12	299 天	500,000,000.00	
22 华宝证券 CP002	500,000,000.00	2022/6/7	245 天	500,000,000.00	507,089,041.10
22 华宝证券 CP003	500,000,000.00	2022/8/26	235 天	500,000,000.00	503,595,890.41
小 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	1,010,684,931.51

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
23 华宝证券 CP001	500,000,000.00	3,698,630.14		503,698,630.14	
23 华宝证券 CP002	500,000,000.00	5,945,901.64		505,945,901.64	
23 华宝证券 CP003	500,000,000.00	9,760,382.51			509,760,382.51
23 华宝证券 CP004	500,000,000.00	8,425,819.67			508,425,819.67
22 华宝证券 CP002		1,301,369.86		508,390,410.96	
22 华宝证券 CP003		3,164,383.56		506,760,273.97	
小 计	2,000,000,000.00	32,296,487.38		2,024,795,216.71	1,018,186,202.18

## 20. 拆入资金

## (1) 明细情况——按金融机构

项 目	期末数	期初数
银行拆入资金	400,000,000.00	1,010,000,000.00
非银行金融机构拆入	1,150,000,000.00	850,000,000.00
应计利息	6,015,677.77	5,256,229.16
合 计	1,556,015,677.77	1,865,256,229.16

## (2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月以内	200,000,000.00	2.16	200,000,000.00	2.50
1至3个月	400,000,000.00	2.16-3.10	200,000,000.00	2.50
3至12个月	550,000,000.00	2.90-2.93	450,000,000.00	2.10
小计	1,150,000,000.00		850,000,000.00	

## 21. 交易性金融负债

### (1) 明细情况

项目	期末数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债务工具	137,390,177.35		137,390,177.35
融入证券	13,879,365.80		13,879,365.80
第三方在结构化主体中享有的权益	1,763,621.14		1,763,621.14
合计	153,033,164.29		153,033,164.29

(续上表)

项目	期初数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债务工具	191,780,304.60		191,780,304.60
融入证券	24,213,716.00		24,213,716.00
第三方在结构化主体中享有的权益	2,701,321.74		2,701,321.74
合计	218,695,342.34		218,695,342.34

### (2) 担保物情况

项目	担保物类别	期末数	期初数
融入证券	交易性金融资产-股票	118,247,984.20	82,146,638.21
融入证券	交易性金融资产-基金	51,746,287.76	53,859,577.08
融入证券	交易性金融资产-债券		17,155,293.08

小 计		169,994,271.96	153,161,508.37
-----	--	----------------	----------------

22. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	3,254,875,000.00	2,397,397,000.00
应计利息	1,598,471.63	1,138,072.96
合 计	3,256,473,471.63	2,398,535,072.96

(2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
银行间同业拆借市场	3,214,875,000.00	1,604,227,000.00
上交所	40,000,000.00	793,170,000.00
应计利息	1,598,471.63	1,138,072.96
合 计	3,256,473,471.63	2,398,535,072.96

(3) 融入资金按剩余期限列示

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月内	3,254,875,000.00	1.92-7.00	2,397,397,000.00	2.70-6.00
小 计	3,254,875,000.00		2,397,397,000.00	
应计利息	1,598,471.63		1,138,072.96	
合 计	3,256,473,471.63		2,398,535,072.96	

(4) 担保物情况

项 目	期末数	期初数
债券	2,778,857,903.81	2,676,803,355.43
合 计	2,778,857,903.81	2,676,803,355.43

本公司为卖出回购业务而设定质押及转让过户的自有债券公允价值详见本附注五(一)18之说明。

本公司为卖出回购业务而将部分通过借入方式取得的债券设定质押及转让过户，2022年12月31日质押及转让过户的公允价值为0元，2023年12月31日质押及转让过户的公允价值为739,739,414.20元。

## 23. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	4,890,602,821.78	4,782,492,052.84
其中：个人	3,281,074,219.33	3,294,805,625.09
机构	1,609,528,602.45	1,487,686,427.75
小 计	4,890,602,821.78	4,782,492,052.84
信用业务	760,250,580.07	772,004,007.37
其中：个人	167,686,632.43	251,370,293.36
机构	592,563,947.64	520,633,714.01
小 计	760,250,580.07	772,004,007.37
应计利息	876,279.38	830,155.19
合 计	5,651,729,681.23	5,555,326,215.40

## 24. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	128,283,952.78	443,521,764.13	441,354,995.62	130,450,721.29
离职后福利— 设定提存计划	741,750.99	50,659,358.60	50,690,227.40	710,882.19
辞退福利		720,325.67	594,942.34	125,383.33
合 计	129,025,703.77	494,901,448.40	492,640,165.36	131,286,986.81

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	98,640,178.83	351,200,411.35	348,225,583.09	101,615,007.09
职工福利费		15,403,627.19	15,403,627.19	
社会保险费	3,923,912.12	24,931,832.77	28,787,758.18	67,986.71
其中：医疗保险费	3,921,988.52	22,817,982.08	26,671,983.89	67,986.71
工伤保险费		400,019.25	400,019.25	
生育保险费	1,923.60	144,696.75	146,620.35	

其他		1,569,134.69	1,569,134.69	
住房公积金		29,757,912.62	29,750,405.42	7,507.20
工会经费和职工教育经费	25,719,861.83	12,292,014.38	9,251,655.92	28,760,220.29
其他短期薪酬		9,935,965.82	9,935,965.82	
小计	128,283,952.78	443,521,764.13	441,354,995.62	130,450,721.29

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,228.80	37,973,089.71	37,974,318.51	
失业保险费		1,178,987.89	1,178,987.89	
企业年金缴费		11,507,281.00	11,507,281.00	
退休人员统筹外费用	740,522.19		29,640.00	710,882.19
小计	741,750.99	50,659,358.60	50,690,227.40	710,882.19

25. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	224,666.53	20,300.25
企业所得税		12,471,078.82
城市维护建设税	21,304.42	16,890.90
教育费附加	15,780.32	7,487.15
其他税费	105,843.59	204,298.53
代扣各项税金	3,555,313.03	21,414,666.85
合计	3,922,907.89	34,134,722.50

26. 应付款项

项目	期末数	期初数
应付手续费及佣金	55,135.91	246,217.29
合计	55,135.91	246,217.29

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收服务款	5,299,827.15	7,320,347.92
合 计	5,299,827.15	7,320,347.92

## 28. 应付债券

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期收益凭证	82,700,000.00	91,620,000.00
其中：一年内到期部分		91,620,000.00
公司债	2,000,000,000.00	2,500,000,000.00
应计利息	45,912,160.41	45,342,406.55
合 计	2,128,612,160.41	2,636,962,406.55

### (2) 应付长期收益凭证的增减变动

项 目	票面利率 (%)	期初数	本期发行/ 利息计提	本期兑付/ 利息支付	期末数
长期收益凭证	2.50-4.00	91,620,000.00	126,310,000.00	135,230,000.00	82,700,000.00
应计利息		5,726,149.92	3,745,442.78	7,587,181.74	1,884,410.96
小 计		97,346,149.92	130,055,442.78	142,817,181.74	84,584,410.96

### (3) 应付公司债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数
20 华证 01	1,000,000,000.00	2020/3/24	3 年	1,000,000,000.00	1,024,006,491.07
20 华证 02	500,000,000.00	2020/11/18	3 年	500,000,000.00	502,230,137.07
22 华证 01	1,000,000,000.00	2022/7/18	3 年	1,000,000,000.00	1,013,379,628.49
23 华证 01	1,000,000,000.00	2023/2/27	3 年	1,000,000,000.00	
小 计	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00	2,539,616,256.63

### (续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
20 华证 01		6,964,383.56	29,125.37	1,031,000,000.00	
20 华证 02		16,269,862.93		518,500,000.00	
22 华证 01		31,000,000.00	270,038.63	31,000,000.00	1,013,649,667.12



23 华证 01	1,000,000,000.00	30,378,082.33			1,030,378,082.33
小计	1,000,000,000.00	84,612,328.82	299,164.00	1,580,500,000.00	2,044,027,749.45

### 29. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	97,790,040.33	146,891,397.71
减：未确认融资费用	2,738,265.59	3,853,186.54
合 计	95,051,774.74	143,038,211.17

### 30. 其他负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	3,470,067,801.63	1,363,101,485.89
代理兑付债券款	402,639.58	402,639.58
合 计	3,470,470,441.21	1,363,504,125.47

#### (2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付期权和互联网账户资金	519,621,291.88	510,534,027.08
收益互换应付客户款	1,445,228,765.75	363,311,966.09
期权应付客户款	1,345,054,864.41	427,704,826.65
其他应付款	160,162,879.59	61,550,666.07
小 计	3,470,067,801.63	1,363,101,485.89

#### (3) 代理兑付债券款

项 目	期末数	期初数
国债	2,071.08	2,071.08
企业债券	400,568.50	400,568.50
小 计	402,639.58	402,639.58

### 31. 股本

投资者名称	期末数	期初数
华宝投资有限公司	3,322,710,566.00	3,322,710,566.00
华宝信托有限责任公司	677,289,434.00	677,289,434.00
合 计	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00

### 32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	296,669,472.94			296,669,472.94
其他资本公积	37,923,589.73			37,923,589.73
合 计	334,593,062.67			334,593,062.67

### 33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
不能重分类进损益的其他综合收益	-28,836,896.25	97,478,004.44	24,369,501.11	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-28,836,896.25	97,478,004.44	24,369,501.11	
将重分类进损益的其他综合收益	-23,876,567.40	87,209,381.74	21,802,345.44	-20,461,941.71
其中：其他债权投资公允价值变动	-27,774,070.45	86,292,257.43	21,573,064.36	-22,332,435.27
其他债权投资信用减值准备	3,897,503.05	917,124.31	229,281.08	1,870,493.56
其他综合收益合计	-52,713,463.65	184,687,386.18	46,171,846.55	-20,461,941.71

(续上表)

项 目	本期发生额				期末数
	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合 计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-31,842,575.05	104,951,078.38	104,951,078.38		76,114,182.13
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-31,842,575.05	104,951,078.38	104,951,078.38		76,114,182.13
将重分类进损益的其他综合收益		85,868,978.01	85,868,978.01		61,992,410.61

其中：其他债权投资公允价值变动		87,051,628.34	87,051,628.34		59,277,557.89
其他债权投资信用减值准备		-1,182,650.33	-1,182,650.33		2,714,852.72
其他综合收益合计	-31,842,575.05	190,820,056.39	190,820,056.39		138,106,592.74

#### 34. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,720,805.65	19,556,076.39		50,276,882.04
合 计	30,720,805.65	19,556,076.39		50,276,882.04

##### (2) 变动情况

本期增加是按本期母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

#### 35. 一般风险准备

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	108,809,394.08	19,556,076.39		128,365,470.47
交易风险准备	108,809,394.08	19,556,076.39		128,365,470.47
合 计	217,618,788.16	39,112,152.78		256,730,940.94

##### (2) 变动情况

本期增加是按本期母公司净利润的10%分别计提一般风险准备和交易风险准备金。

#### 36. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	143,577,821.63	143,141,123.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,751,026.27
调整后期初未分配利润	143,577,821.63	144,892,149.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,662,544.01	129,969,408.88
其他综合收益结转留存收益	-31,842,575.05	-3,841,772.89
减：提取法定盈余公积	19,556,076.39	13,003,591.53

提取交易风险准备	19,556,076.39	13,003,591.53
提取一般风险准备	19,556,076.39	13,003,591.53
应付普通股股利		88,431,189.45
期末未分配利润	250,729,561.42	143,577,821.63

(二) 合并利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	577,298,047.41	583,571,429.30
其中：货币资金及结算备付金利息收入	146,505,762.52	128,217,524.88
交易性债券投资利息收入		1,793,232.96
融出资金利息收入	183,355,362.95	158,950,826.43
买入返售金融资产利息收入	22,446,677.87	40,935,622.37
其中：股票质押回购利息收入	7,065,538.71	12,150,501.24
其他债权投资利息收入	224,990,244.07	253,674,222.66
利息支出	339,070,038.72	276,240,729.91
其中：短期融资券和债券利息支出	154,205,693.99	122,504,230.02
拆入资金利息支出	69,516,621.00	54,479,870.96
其中：转融通利息支出	57,132,883.13	46,781,704.75
卖出回购金融资产利息支出	82,905,551.52	65,830,345.50
代理买卖证券款利息支出	26,757,792.20	28,045,448.80
未确认融资费用摊销	3,473,678.61	5,289,286.77
债券借贷利息支出	2,210,701.40	91,547.86
利息净收入	238,228,008.69	307,330,699.39

2. 手续费及佣金净收入

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	418,957,618.59	417,537,914.35
其中：证券经纪业务收入	763,308,907.69	772,221,305.27

其中：代理买卖证券业务	678,673,453.71	713,795,028.55
交易单元席位租赁	56,912,455.37	34,386,671.93
代销金融产品业务	27,722,998.61	24,039,604.79
证券经纪业务支出	344,351,289.10	354,683,390.92
其中：代理买卖证券业务	344,351,289.10	354,683,390.92
投资银行业务净收入	41,667,993.24	29,537,123.11
其中：投资银行业务收入	42,113,747.96	32,308,146.74
其中：证券承销业务	20,796,428.30	20,530,916.69
财务顾问业务	20,845,621.55	11,777,230.05
保荐业务	471,698.11	
投资银行业务支出	445,754.72	2,771,023.63
其中：证券承销业务	445,754.72	2,771,023.63
资产管理业务净收入	85,123,085.92	46,709,963.21
其中：资产管理业务收入	85,123,085.92	46,709,963.21
投资咨询业务净收入	32,746,803.12	20,300,783.01
其中：投资咨询业务收入	32,746,803.12	20,300,783.01
碳交易储备业务净收入	995,283.02	
合 计	579,490,783.89	514,085,783.68
其中：手续费及佣金收入总计	924,287,827.71	871,540,198.23
手续费及佣金支出总计	344,797,043.82	357,454,414.55

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具投资收益	279,494,528.98	328,495,988.63
其中：持有期间取得的收益	264,846,682.18	225,141,776.08
交易性金融资产	147,182,267.28	84,964,598.68
其他权益工具投资	117,664,414.90	140,239,237.51
交易性金融负债		-62,060.11
处置金融工具取得的收益	14,647,846.80	103,354,212.55

交易性金融资产	86,753,134.86	28,186,770.61
其他债权投资	18,309,299.95	12,754,309.86
衍生金融工具	-95,560,329.56	67,449,544.28
交易性金融负债	5,145,741.55	-5,036,412.20
合 计	279,494,528.98	328,495,988.63

#### 4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	9,684,386.28	6,747,682.04	9,684,386.28
代扣个人所得税手续费返还收入	1,622,852.39	445,881.46	
合 计	11,307,238.67	7,193,563.50	9,684,386.28

#### 5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	8,671,116.81	-118,710,414.83
衍生金融工具	93,769,441.70	13,303,935.09
交易性金融负债	10,964,497.82	-1,351,448.03
合 计	113,405,056.33	-106,757,927.77

#### 6. 汇兑收益

项 目	本期数	上年同期数
汇兑收益	118,638.13	651,344.87
合 计	118,638.13	651,344.87

#### 7. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
Level-2 行情转发服务	80,204.72	
线上产品销售	128,645.25	116,817.96
合 计	208,849.97	116,817.96

## 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产退租收益	202,581.63	-10,004.94	202,581.63
合 计	202,581.63	-10,004.94	202,581.63

## 9. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,932,626.19	2,359,261.34
教育费附加	1,142,911.46	1,529,574.26
印花税	95,554.42	290,233.19
其他税费	29,201.55	22,692.17
合 计	3,200,293.62	4,201,760.96

## 10. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	494,901,448.40	407,692,458.70
电子设备运转费	147,313,058.07	160,968,202.58
使用权资产折旧	81,002,961.88	76,984,937.88
会费	78,060,426.49	91,365,729.34
邮电通讯费	32,355,129.68	28,752,000.20
业务宣传费	29,311,105.04	15,997,423.35
咨询费	25,916,552.74	18,967,212.61
固定资产折旧	24,692,374.15	21,588,316.42
无形资产摊销	21,258,253.73	17,179,683.99
差旅费	10,514,788.24	3,546,062.92
其他	67,740,360.46	45,522,633.52
合 计	1,013,066,458.88	888,564,661.51

11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收款项信用减值损失	47,971.09	-29,790.38
其他资产信用减值损失	96,171.44	-6,184.22
融出资金信用减值损失	396,331.89	-11,550.17
买入返售金融资产信用减值损失	-45,168.12	-586,113.68
其他债权投资信用减值损失	-1,576,867.13	-708,011.70
合 计	-1,081,560.83	-1,341,650.15

12. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
Level-2 行情转发服务	80,204.72	
线上产品销售	1,618.81	10,591.84
合 计	81,823.53	10,591.84

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	144,100.00	2,400,000.00	144,100.00
非流动资产毁损报废利得	43,678.33	54,369.69	43,678.33
其他	74,869.86	10,998.35	74,869.86
合 计	262,648.19	2,465,368.04	262,648.19

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,700,000.00	5,700,000.00	5,700,000.00
非流动资产毁损报废损失	369,479.52	345,662.12	369,479.52
其他	319,099.03	300,179.08	319,099.03
合 计	6,388,578.55	6,345,841.20	6,388,578.55

[注]本期对外捐赠情况详见本财务报表附注十三(二)之说明



15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-17,372,964.52	43,078,759.07
递延所得税费用	20,773,161.24	-17,257,739.95
合 计	3,400,196.72	25,821,019.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	201,062,740.73	155,790,428.00
按母公司税率计算的所得税费用	50,265,685.18	38,947,607.00
纳入合并范围的主体适用不同税率的影响	-610,031.73	16,610.84
调整以前期间所得税的影响[注]	-17,372,964.52	
非应税收入的影响	-31,409,455.86	-13,639,720.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,526,963.65	496,522.06
所得税费用	3,400,196.72	25,821,019.12

[注] 2023 年度调整以前期间所得税的影响主要系公司收到的退税 19,749,867.35 元

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收益互换应付客户款增加	1,081,916,799.66	
处置其他债权投资收到的现金	1,372,809,299.95	329,284,309.86
处置衍生金融工具投资收到的现金		54,077,019.85
期权应付客户款增加	917,350,037.76	427,704,826.65
应付客户期权账户资金和互联网账户资金的增加额	9,087,264.80	5,138,238.13

融出资金的减少额		37,699,155.56
存出保证金的减少额		1,676,359,365.30
收到的政府补助	11,451,338.67	9,593,563.50
其他	9,804,146.54	9,129,358.25
合 计	3,402,418,887.38	2,548,985,837.10

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收益互换应付客户款的减少		1,106,147,883.05
衍生金融工具投资支付的现金	106,410,747.24	
其他权益工具投资支付的现金	241,772,441.08	753,266,029.38
存出保证金的增加	2,446,385,975.16	
以现金支付的营业费用及其他支出	335,934,441.93	401,877,509.16
以现金支付的赔偿金		300,000.00
融出资金的增加	570,758,494.49	
合 计	3,701,262,099.90	2,261,591,421.59

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
以现金支付的租赁费	84,014,467.44	81,089,426.55
合 计	84,014,467.44	81,089,426.55

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	197,662,544.01	129,969,408.88
直接计入未分配利润	-31,842,575.05	-3,841,772.89
加: 信用减值损失	-1,081,560.83	-1,341,650.15

固定资产折旧	24,692,374.15	21,588,316.42
使用权资产折旧	81,002,961.88	76,984,937.88
无形资产摊销	21,258,253.73	17,179,683.99
长期待摊费用摊销	8,719,941.45	3,000,391.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-202,581.63	10,004.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	325,801.19	291,292.43
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-113,405,056.33	106,757,927.77
利息支出	157,679,372.60	127,793,516.79
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-118,638.13	-651,344.87
金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-585,850,185.36	-1,239,966,904.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,749,780.85	10,586,510.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	17,629,163.59	-28,021,253.08
融出资金的减少(增加以“-”号填列)	-570,758,494.49	37,699,155.56
买入返售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	819,875,633.24	-525,519,774.90
申购款的减少(增加以“-”号填列)	33,496,832.63	-29,496,832.63
应付融资款及拆入资金的增加(减少以“-”号填列)	-309,240,551.39	717,493,855.39
卖出回购金融资产款的增加(减少以“-”号填列)	857,938,398.67	-509,669,219.74
代理买卖证券款的增加(减少以“-”号填列)	96,403,465.83	257,090,254.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,475,211,656.63	1,749,274,485.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,093,394,460.29	-713,105,076.95
经营活动产生的现金流量净额	325,117,684.27	204,105,912.21
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,680,457,771.66	6,580,856,548.32
减: 现金的期初余额	6,580,856,548.32	6,056,410,760.36
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	99,601,223.34	524,445,787.96

5. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,680,457,771.66	6,580,856,548.32
其中：可随时用于支付的银行存款	3,757,590,010.75	3,511,454,575.37
可随时用于支付的结算备付金	2,779,015,195.86	2,993,433,726.47
可随时用于支付的其他货币资金	143,852,565.05	75,968,246.48
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,680,457,771.66	6,580,856,548.32

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
应计利息	3,809,274.24	3,822,183.42	计提的利息
其他货币资金		33,496,832.63	新股申购款
小 计	3,809,274.24	37,319,016.05	

6. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期新增融资	本期计提利息或债券溢折价摊销
应付短期融资款	1,775,165,467.03	4,587,020,000.00	65,548,758.39
拆入资金	1,865,256,229.16	227,953,000,000.00	32,634,210.08
应付债券	2,636,962,406.55	1,126,310,000.00	88,656,935.60
租赁负债	143,038,211.17	32,976,761.74	3,473,678.61
小 计	6,420,422,313.91	233,699,306,761.74	190,313,582.68

(续上表)

项 目	本期归还	期末数
应付短期融资款	4,040,374,870.45	2,387,359,354.97
拆入资金	228,294,874,761.47	1,556,015,677.77
应付债券	1,723,317,181.74	2,128,612,160.41
租赁负债	84,436,876.78	95,051,774.74
小 计	234,143,003,690.44	6,167,038,967.89

(四) 其他

1. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明；

(2) 短期租赁

公司对短期租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	期末数	期初数
短期租赁费用	422,409.34	1,140,811.51
合 计	422,409.34	1,140,811.51

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	期末数	期初数
租赁负债的利息费用	3,473,678.61	5,289,286.77
与租赁相关的总现金流出	84,436,876.78	82,230,238.06

2. 金融工具计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

项 目	期末数				
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	3,905,251,850.04				
结算备付金	2,779,015,195.86				

融出资金	2,684,657,332.92					
衍生金融资产				159,352,347.14		
存出保证金	2,898,159,206.56					
应收款项	30,659,337.60					
买入返售金融资产	94,015,049.29					
交易性金融资产				5,650,641,543.58		
其他债权投资		4,023,057,431.21				
其他权益工具投资			1,351,849,837.40			
其他资产	32,602,605.10					
小计	12,424,360,577.37	4,023,057,431.21	1,351,849,837.40	5,809,993,890.72		

(续上表)

项目	期初数					
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	3,624,741,837.90					
结算备付金	2,993,433,726.47					
融出资金	2,114,295,170.32					
衍生金融资产				25,894,916.43		
存出保证金	451,773,231.40					
应收款项	29,266,489.14					
买入返售金融资产	913,845,514.41					

交易性金融资产				4,086,025,802.38		
其他债权投资		5,285,465,456.24				
其他权益工具投资			884,320,785.28			
其他资产	23,445,343.38					
小计	10,150,801,313.02	5,285,465,456.24	884,320,785.28	4,111,920,718.81		

(2) 金融负债计量基础分类表

项 目	期末数			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	2,387,359,354.97			
拆入资金	1,556,015,677.77			
交易性金融负债		153,033,164.29		
衍生金融负债		55,218,890.43		
卖出回购金融资产款	3,256,473,471.63			
代理买卖证券款	5,651,729,681.23			
应付款项	55,135.91			
应付债券	2,128,612,160.41			
租赁负债	95,051,774.74			
其他负债	3,470,470,441.21			
小 计	18,545,767,697.87	208,252,054.72		

(续上表)

项 目	期初数			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

应付短期融资款	1,775,165,467.03		
拆入资金	1,865,256,229.16		
交易性金融负债		218,695,342.34	
衍生金融负债		12,131,128.89	
卖出回购金融资产款	2,398,535,072.96		
代理买卖证券款	5,555,326,215.40		
应付款项	246,217.29		
应付债券	2,636,962,406.55		
租赁负债	143,038,211.17		
其他负债	1,363,504,125.47		
小 计	15,738,033,945.03	230,826,471.23	

### 3. 融资融券业务

#### (1) 融券业务明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	108,106,923.12	384,337,596.00
其中：转融通融入证券	108,106,923.12	384,337,596.00
转融通融入证券总额	286,910,299.00	575,991,557.00

#### (2) 融资融券业务违约情况说明

本年度融资融券业务未发生违约情况。

#### (3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	757,042,685.89	669,913,819.53
债券	136,980,441.21	66,020,480.61
基金	759,886,644.53	670,245,912.47
股票	6,137,419,438.48	5,339,531,789.11
小 计	7,791,329,210.11	6,745,712,001.72

## 六、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释



1. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	3,719,592,501.77		3,719,592,501.77	3,676,261,923.94		3,676,261,923.94
基金	1,380,164,611.86		1,380,164,611.86	1,391,319,237.47		1,391,319,237.47
股票	74,901,345.22		74,901,345.22	80,172,239.29		80,172,239.29
银行理财产品	146,277,060.27		146,277,060.27	146,000,000.00		146,000,000.00
券商资管产品	164,196,628.75		164,196,628.75	201,780,654.57		201,780,654.57
信托产品	176,560,437.04		176,560,437.04	175,200,000.00		175,200,000.00
碳排放权资产	98,936,085.12		98,936,085.12	95,980,592.24		95,980,592.24
合 计	5,760,628,670.03		5,760,628,670.03	5,766,714,647.51		5,766,714,647.51

(续上表)

项 目	期初数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	2,078,905,440.91		2,078,905,440.91	2,071,476,935.53		2,071,476,935.53
基金	1,800,038,800.27		1,800,038,800.27	1,808,155,001.35		1,808,155,001.35
股票	83,307,234.65		83,307,234.65	91,059,454.69		91,059,454.69

银行理财产品	150,033,788.02		150,033,788.02	150,000,000.00		150,000,000.00
券商资管产品	113,567,794.23		113,567,794.23	154,897,528.98		154,897,528.98
信托产品	111,864,320.37		111,864,320.37	108,500,000.00		108,500,000.00
合计	4,337,717,378.45		4,337,717,378.45	4,384,088,920.55		4,384,088,920.55

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项目	限制条件或变现方面的其他重大限制	2023年12月31日	2022年12月31日
债券	作为回购交易的质押品	1,321,238,662.60	317,881,152.33
债券	作为转融通保证金的质押品	101,515,890.42	101,283,890.42
债券	作为期货存出保证金的质押品	55,626,919.76	121,814,064.66
小计		1,478,381,472.78	540,979,107.41

2. 其他债权投资

(1) 明细情况

项目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	140,000,000.00	2,788,745.58	1,116,319.24	143,905,064.82	
地方债	290,000,000.00	5,500,263.68	1,840,890.31	297,341,153.99	194,738.11
企业债	3,414,000,000.00	81,646,006.87	75,920,734.30	3,571,566,741.17	3,390,052.23
其他债券	10,000,000.00	85,671.23	158,800.00	10,244,471.23	35,013.27
合计	3,854,000,000.00	90,020,687.36	79,036,743.85	4,023,057,431.21	3,619,803.61

(续上表)

项目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	200,000,000.00	4,644,221.13	1,019,116.41	205,663,337.54	
地方债	460,000,000.00	8,799,385.08	2,543,856.05	471,343,241.13	296,207.70
企业债	4,548,500,000.00	100,553,943.97	-40,595,066.40	4,608,458,877.57	4,900,463.04
合计	5,208,500,000.00	113,997,550.18	-37,032,093.94	5,285,465,456.24	5,196,670.74

(2) 变现有限制的其他债权投资

受限情况详见本财务报表附注五(一)18之说明。

### 3. 其他权益工具投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	初始成本	本期公允价值变动	账面价值
股票	1,250,364,261.21	101,485,576.19	1,351,849,837.40
合 计	1,250,364,261.21	101,485,576.19	1,351,849,837.40

(续上表)

项 目	期初数		
	初始成本	本期公允价值变动	账面价值
股票	922,769,980.28	-38,449,195.00	884,320,785.28
合 计	922,769,980.28	-38,449,195.00	884,320,785.28

#### (2) 变现有限制的其他权益工具投资

受限情况详见本财务报表附注五(一)18之说明。

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	574,377,556.01	579,080,001.87
货币资金及结算备付金利息收入	145,600,448.87	127,928,184.18
融出资金利息收入	183,349,241.36	158,943,560.36
买入返售金融资产利息收入	20,437,621.71	38,534,034.67
其中：股票质押回购利息收入	7,065,538.71	12,150,501.24
其他债权投资利息收入	224,990,244.07	253,674,222.66
利息支出	334,646,250.28	273,534,849.08
短期融资券和债券利息支出	154,205,693.99	122,504,230.02
拆入资金利息支出	65,026,751.99	51,773,990.13
其中：转融通利息支出	52,643,014.12	44,075,823.92
卖出回购金融资产利息支出	82,905,551.52	65,830,345.50

代理买卖证券款利息支出	26,823,872.77	28,045,448.80
未确认融资费用摊销	3,473,678.61	5,289,286.77
债券借贷利息支出	2,210,701.40	91,547.86
利息净收入	239,731,305.73	305,545,152.79

## 2. 手续费及佣金净收入

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	421,663,563.74	418,802,953.33
其中：证券经纪业务收入	766,014,852.84	773,486,344.25
其中：代理买卖证券业务	681,379,398.86	715,060,067.53
交易单元席位租赁	56,912,455.37	34,386,671.93
代销金融产品业务	27,722,998.61	24,039,604.79
证券经纪业务支出	344,351,289.10	354,683,390.92
其中：代理买卖证券业务	344,351,289.10	354,683,390.92
投资银行业务净收入	41,667,993.24	29,537,123.11
其中：投资银行业务收入	42,113,747.96	32,308,146.74
其中：证券承销业务	20,796,428.30	20,530,916.69
财务顾问业务	20,845,621.55	11,777,230.05
保荐业务	471,698.11	
投资银行业务支出	445,754.72	2,771,023.63
其中：证券承销业务	445,754.72	2,771,023.63
资产管理业务净收入	85,123,085.92	46,709,963.21
其中：资产管理业务收入	85,123,085.92	46,709,963.21
投资咨询业务净收入	32,746,803.12	20,300,783.01
其中：投资咨询业务收入	32,746,803.12	20,300,783.01
碳交易储备业务净收入	995,283.02	
其中：碳交易储备业务收入	995,283.02	
合 计	582,196,729.04	515,350,822.66
其中：手续费及佣金收入总计	926,993,772.86	872,805,237.21

手续费及佣金支出总计	344,797,043.82	357,454,414.55
------------	----------------	----------------

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具投资收益	240,841,031.67	328,169,214.71
其中：持有期间取得的收益	252,596,364.19	221,473,650.61
交易性金融资产	134,931,949.29	81,296,473.21
其他权益工具投资	117,664,414.90	140,239,237.51
交易性金融负债		-62,060.11
处置金融工具取得的收益	-11,755,332.52	106,695,564.10
交易性金融资产	79,556,819.90	45,048,562.41
其他债权投资	18,309,299.95	12,754,309.86
衍生金融工具	-106,410,747.24	54,077,019.85
交易性金融负债	-3,210,705.13	-5,184,328.02
合 计	240,841,031.67	328,169,214.71

### 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	21,352,133.36	-120,164,682.16
衍生金融工具	98,021,091.93	9,525,587.87
交易性金融负债	9,450,127.25	-1,660,506.46
合 计	128,823,352.54	-112,299,600.75

### 5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	494,901,448.40	407,692,458.70
电子设备运转费	147,313,058.07	160,968,202.58
使用权资产折旧	81,002,961.88	76,984,937.88
会费	78,060,426.49	91,365,729.34

邮电通讯费	32,355,129.68	28,752,000.20
业务宣传费	29,311,105.04	15,997,423.35
咨询费	25,916,552.74	18,967,212.61
固定资产折旧	24,692,374.15	21,588,316.42
无形资产摊销	21,258,253.73	17,179,683.99
差旅费	10,514,788.24	3,546,062.92
其他	51,433,116.92	39,143,427.33
合 计	996,759,215.34	882,185,455.32

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司合并的结构化主体指本公司作为管理人或投资者的资产管理计划。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。该类结构化主体中非控制性权益在以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债列示。

本公司于 2023 年 12 月 31 日纳入合并财务报表范围的结构化主体相关信息如下：

名 称	管理人	资产总额	负债总额
华宝证券母基金 3 号集合资产管理计划	本公司	1,763,621.14	
华宝证券母基金 5 号集合资产管理计划	本公司	2,729,533.05	207,881.76
华宝证券母基金 6 号集合资产管理计划	本公司	73,651.19	
华量申毅 2 号私募投资基金	上海申毅投资股份有限公司	196,392,107.89	6,104,479.29
财通基金天禧定增 8 号单一资产管理计划	财通基金管理有限公司	5,599,702.13	7,683.19
华量诚奇 1 号私募基金	深圳诚奇资产管理有限公司	116,985,803.84	1,811,623.37
华量九坤增强 3 号私募基金	九坤投资（北京）有限公司	233,434,081.15	5,532,291.25
诺德基金浦江 200 号单一资产管理计划	诺德基金管理有限公司	73,626,573.22	69,775.16
珠池宝睿优选私募证券投资基金 1 期	上海珠池资产管理有限公司	36,576,032.72	15,784.38
绰瑞北岳 36 号私募证券投资基金	上海绰瑞私募基金管理有限公司	10,487,508.41	70,551.14
财通证券资管财宝 FOF1 号单一资产管理计划	财通证券资产管理有限公司	13,931,211.35	6,458.79
北斗玉衡 6 号 FOF 单一资产管理计划	南方资本管理有限公司	51,212,517.70	198,946.14

凌顶嘉禾一号证券私募投资基金	宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司	69,558,333.49	16,662,749.93
凌顶嘉禾二号证券私募投资基金	宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司	3,451,468.89	11,135.12
凌顶嘉禾三号证券私募投资基金	宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司	1,005,998.10	666.06
汉弩金石2号私募证券投资基金	青岛汉弩私募基金管理有限公司	10,008,544.43	32,160.91

(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 本公司发起设立的结构化主体

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。

本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中现有的权益的账面价值列示如下：

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	163,499,170.93	111,516,949.18

2. 第三方机构发起设立的结构化主体

截至 2023 年 12 月 31 日本公司通过直接投资在第三方机构发起的结构化主体中享有的权益在本公司合并资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失敞口列示如下：

项 目	期末数	
	账面价值	最大敞口
交易性金融资产	1,067,795,575.17	1,067,795,575.17

(续上表)

项 目	期初数	
	账面价值	最大敞口
交易性金融资产	1,304,543,479.51	1,304,543,479.51

## 八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	9,828,486.28

其中：计入其他收益	9,684,386.28
计入营业外收入	144,100.00
合 计	9,828,486.28
(二) 计入当期损益的政府补助金额	
项 目	期末账面余额
计入其他收益的政府补助金额	9,684,386.28
计入营业外收入的政府补助金额	144,100.00
合 计	9,828,486.28

## 九、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

公司的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、衍生金融资产、交易性金融资产、买入返售金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、融出资金、存出保证金、应收款项、应付短期融资款、拆入资金、衍生金融负债、交易性金融负债、代理买卖证券款、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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，建立适当的风险偏好、风险容忍度及风险限额，及时可靠地对各种风险进行监控，将风险控制在限定的范围之内。

在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、市场风险、操作风险及流动性风险等。公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

#### 2. 风险治理组织架构

公司建立由董事会及其下设风险控制委员会，公司经营管理层及其下设风险管理委员会，风险管理职能部门，业务部门及分支机构等多个层级组成的科学合理、职责分明的风险管理组织架构。



公司董事会下设风险控制委员会，履行如下职责：对全面风险管理的总体目标、基本政策进行审议并提出意见；对全面风险管理的机构设置及其职责进行审议并提出意见；对需董事会审议的重大决策的风险和重大风险的解决方案进行评估并提出意见；对需董事会审议的风险评估报告进行审议并提出意见；董事会赋予其他职责。

公司经营管理层下设风险管理委员会，履行如下职责：审议公司重大风险管理制度；在董事会决定的公司风险限额指标基础上，审议并制定各业务部门风险限额等风险指标；审议风险限额指标超标或其他公司重大风险、突发风险事件的风险控制与处置方案；定期回顾及评估公司业务开展中潜在的风险情况，当市场发生突发事件或面临系统性风险时，提出风险解决方案和应急措施；对于首次开展的业务模式，如新业务资格、新交易策略、新产品结构等，评估其人员、制度、系统、资本及风险管控体系是否符合业务开展要求；风险管理的其他职责。

风险管理部是公司市场风险、信用风险、操作风险的主办部门；合规管理部是合规风险、洗钱风险、法律风险的主办部门；计划财务部是公司流动性风险管理的主办部门；信息技术部是公司技术风险管理的主办部门；办公室是公司声誉风险管理的主办部门。

公司各业务部门、分支机构负责人为本部门风险管理第一责任人，承担自身业务风险管理有效性的直接责任，履行业务风险的防范、监测、处置和报告职责。

## （二）信用风险

信用风险一般是指因交易对手、融资人、中介机构、发行人及其他与公司有业务往来的机构未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动或履约能力的变化，而造成公司损失的风险。

公司的货币资金主要存放在国有商业银行或资产充足率符合规定的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

报告期内，公司面临的信用风险主要体现在债券投资、融资融券、股票质押等业务上。

为了控制债券投资业务的信用风险，风险管控措施包括但不限于：评级管理、交易限额、持仓限额、发行人敞口限额、集中度限额、交易对手准入条件设定、持有期间持续信用情况监控等。公司通过内部信用评级对交易对手或发行人的信用级别进行评估，采用压力测试、敏感性分析等手段进行计量，并基于这些结果来管理信用风险。同时，公司通过内评系统对信用风险进行监控，跟踪投资标的的信用状况、进行风险分析及预警并及时进行风险应急处

置。

在融资融券业务、股票质押式回购交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，公司建立了风险管理体系，并设置风险控制指标和预警阈值，强化内控机制，建立逐日盯市制度。针对融资融券业务，公司通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、及时提示交易规则等措施，严格控制融资融券业务的各个风险因素。针对股票质押式回购交易业务，公司设计了业务准入标准，还专门建立了严格的尽职调查、项目审核、盯市、项目跟踪和平仓等制度，从业务开展的各阶段严格控制风险。

报告期末，本公司不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口如下：

项 目	期末数	期初数
货币资金	3,905,251,850.04	3,624,741,837.90
结算备付金	2,779,015,195.86	2,993,433,726.47
融出资金	2,684,657,332.92	2,114,295,170.32
衍生金融资产	159,352,347.14	25,894,916.43
存出保证金	2,898,159,206.56	451,773,231.40
应收款项	30,659,337.60	29,266,489.14
买入返售金融资产	94,015,049.29	913,845,514.41
交易性金融资产[注]	4,315,766,647.74	2,859,280,416.08
其他债权投资	4,023,057,431.21	5,285,465,456.24
其他资产	32,602,605.10	23,445,343.38
最大信用风险敞口	20,922,537,003.46	18,321,442,101.77

[注] 上述交易性金融资产仅包含债券投资、货币基金投资、债券类理财产品投资、现金管理类信托计划和融出证券业务下融出给客户的证券

### （三）流动性风险

流动性是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到公司偿还到期债务的能力。公司持有的资产大部分为现金及银行存款、货币基金、国债、高评级信用债等金融资产，迅速变现的能力强，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，重点做好自有资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。在资金需求方面，主要体现为日常运营资金需求、自营投资资金需求、信用业务资金需求、固定资产

采购与对外投资等，报告期内公司密切关注市场变化，动态调整资产配置，合理控制各品种证券的投资规模，持仓分散，剩余期限分布合理，流动性风险可控。同时，公司的融资方式主要有同业拆借、卖出回购、转融资、收益凭证、公司债券、短期融资券等，能够满足公司日常运营所需资金以及融资融券等资本密集型业务快速增长所需要的资金，有能力支付可预见的到期债务或承诺。

随着融资融券交易等资本密集型业务迅速发展，将对流动性提出更高要求。为满足上述情况带来的挑战，公司将不断完善流动性管理的制度建设、风险防范机制，在监管允许范围之内，努力拓宽融资渠道，合理安排负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付短期融资款	2,387,359,354.97	2,404,664,412.33	2,404,664,412.33		
拆入资金	1,556,015,677.77	1,563,703,441.66	1,563,703,441.66		
交易性金融负债	153,033,164.29	153,033,164.29	153,033,164.29		
衍生金融负债	55,218,890.43	55,218,890.43	55,218,890.43		
卖出回购金融资产款	3,256,473,471.63	3,257,312,732.01	3,257,312,732.01		
代理买卖证券款	5,651,729,681.23	5,651,729,681.23	5,651,729,681.23		
应付款项	55,135.91	55,135.91	55,135.91		
应付债券	2,128,612,160.41	2,254,584,410.96	67,000,000.00	2,187,584,410.96	
租赁负债	95,051,774.74	97,790,040.33	68,699,469.97	26,599,834.74	2,490,735.62
其他负债	3,470,470,441.21	3,470,617,443.72	2,122,560,948.22	1,348,056,495.50	
小 计	18,754,019,752.59	18,908,709,352.87	15,343,977,876.05	3,562,240,741.20	2,490,735.62

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付短期	1,775,165,467.03	1,775,165,467.03	1,775,165,467.03		

融资款					
拆入资金	1,865,256,229.16	1,865,256,229.16	1,865,256,229.16		
交易性金融负债	218,695,342.34	218,695,342.34	163,958,231.28	54,737,111.06	
衍生金融负债	12,131,128.89	12,131,128.89	12,131,128.89		
卖出回购金融资产款	2,398,535,072.96	2,398,535,072.96	2,398,535,072.96		
代理买卖证券款	5,555,326,215.40	5,555,326,215.40	5,555,326,215.40		
应付款项	246,217.29	246,217.29	246,217.29		
应付债券	2,636,962,406.55	2,739,846,149.92	1,677,846,149.92	1,062,000,000.00	
租赁负债	143,038,211.17	146,891,397.71	87,259,240.95	58,391,410.59	1,240,746.17
其他负债	1,363,504,125.47	1,363,504,125.47	1,202,131,625.47	161,372,500.00	
小计	15,968,860,416.26	16,075,597,346.17	14,737,855,578.35	1,336,501,021.65	1,240,746.17

#### (四) 市场风险

市场风险是指因汇率、利率（利率风险）和市场价格波动等而引起的金融工具公允价值变动的风险。

公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因证券市场价格变动、利率变动、汇率变动而导致公司以自有资金投资的各项资产价格波动的风险。

公司建立了市场风险限额管理体系,通过将公司整体的风险限额分配至各业务部门/业务线、内部控制部门监督执行、重大风险事项及时评估与报告等方式,将公司整体市场风险水平管理在恰当的范围內。

## 十、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明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	4,188,401,209.85	7,108,211,306.95	96,540,697.25	11,393,153,214.05
1. 衍生金融资产		159,352,347.14		159,352,347.14
(1) 期权		108,894,853.78		108,894,853.78

(2) 收益互换		50,457,493.36		50,457,493.36
2. 交易性金融资产	2,345,412,238.83	3,210,452,228.64	94,777,076.11	5,650,641,543.58
(1) 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	2,345,412,238.83	3,210,452,228.64	94,777,076.11	5,650,641,543.58
1) 债券	1,548,267,920.51	2,095,761,467.94	75,563,113.32	3,719,592,501.77
2) 基金	151,933,686.00	593,024,391.86		744,958,077.86
3) 股票	577,538,105.94	4,066,141.86	19,213,962.79	600,818,210.59
4) 银行理财产品		146,277,060.27		146,277,060.27
5) 券商资管产品		163,499,170.93		163,499,170.93
6) 信托产品		176,560,437.04		176,560,437.04
7) 碳排放权资产	67,672,526.38	31,263,558.74		98,936,085.12
3. 其他债权投资	474,047,146.05	3,549,010,285.16		4,023,057,431.21
4. 其他权益工具投资	1,351,849,837.40			1,351,849,837.40
5. 交易性金融负债	13,879,365.80	137,390,177.35	1,763,621.14	153,033,164.29
6. 衍生金融负债	3,212,621.77	52,006,268.66		55,218,890.43
(1) 期权	3,212,621.77	545,165.38		3,757,787.15
(2) 收益互换		51,461,103.28		51,461,103.28

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

## (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

存在公开市场的债务及权益工具投资，如债券投资的公允价值是采用第三方估值机构估值系统的报价，第三方估值机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值；碳排放权资产的公允价值是采用非活跃市场中相同资产的报价。不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。场外期权、收益互换、收益凭证的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权

的可观察输入值。。

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

项 目	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
流通受限的上市公司股票	19,213,962.79	亚式期权	波动率	股利越高，估值越高；波动率越高，估值越低
持有的资产支持证券次级档	75,563,113.32	按年化收益率和资金固定成本孰低法估值	年化收益率	资金固定成本越高，估值越高
第三方在结构化主体中享有的权益	1,763,621.14	按照组合中各证券的公允价值并基于管理层认为适当的其他输入值予以调整	基于底层资产公允价值的其他调整	调整值越高，公允价值越低

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

项 目	交易性金融资产	交易性金融负债	总 计
期初数	114,428,499.30	2,701,321.74	117,129,821.04
本年损益影响合计	-5,410,153.22	-937,700.60	-6,347,853.82
本年购入	93,058,679.75		93,058,679.75
本年出售及结算	107,299,949.72		107,299,949.72
转入第三层次			
转出第三层次			
期末数	94,777,076.11	1,763,621.14	96,540,697.25

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

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在年末通过重新评估分类。基于对整体公允价值计量有重大影响的低层级输入值，判断各层级之间是否存在转换。

本期没有发生各层级之间的转换。

(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因

公司本期公允价值计量使用的估值技术未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他金融资产、短期借款、应

付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券、合同负债和其他金融负债等。于资产负债表日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华宝投资有限公司	上海市	投资	9,368,950,000.00	83.0678	83.0678

注：本公司的间接控股股东为中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称宝武集团），最终控制方为国务院国资委

#### 2. 本公司的其他关联方情况

##### (1) 宝武集团控制的企业

关联方名称	关联方与本公司关系
宝钢发展有限公司	宝武集团控制的企业
宝钢集团（上海）置业有限公司	宝武集团控制的企业
宝钢集团上海第一钢铁有限公司	宝武集团控制的企业
宝钢集团上海二钢有限公司	宝武集团控制的企业
宝钢集团上海五钢有限公司	宝武集团控制的企业
宝钢金属有限公司	宝武集团控制的企业
宝钢资源控股（上海）有限公司	宝武集团控制的企业
宝山钢铁股份有限公司	宝武集团控制的企业
宝武集团财务有限责任公司	宝武集团控制的企业
宝武集团环境资源科技有限公司	宝武集团控制的企业
宝武集团马钢轨交材料科技有限公司	宝武集团控制的企业
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	宝武集团控制的企业
宝武资源有限公司	宝武集团控制的企业
宝运企业有限公司	宝武集团控制的企业
北京汇利房地产开发有限公司	宝武集团控制的企业

华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司	宝武集团控制的企业
华宝基金管理有限公司	宝武集团控制的企业
华宝投资有限公司	宝武集团控制的企业
华宝信托有限责任公司	宝武集团控制的企业
欧冶链金物宝(安徽)再生资源有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝地杨浦房地产开发有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝地仲量联行物业服务有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝钢包装股份有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝钢磁业有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝钢国际经济贸易有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝钢住商汽车贸易有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝信软件股份有限公司	宝武集团控制的企业
上海沪中冶金制品厂	宝武集团控制的企业
上海嘉行汽车服务有限公司	宝武集团控制的企业
上海欧冶采购信息科技有限责任公司	宝武集团控制的企业
上海欧冶金诚信息服务股份有限公司	宝武集团控制的企业
上海十钢有限公司	宝武集团控制的企业
太钢集团财务有限公司	宝武集团控制的企业
武钢集团有限公司	宝武集团控制的企业
西藏矿业发展股份有限公司	宝武集团控制的企业
新疆八一钢铁股份有限公司	宝武集团控制的企业
欧冶链金再生资源有限公司	宝武集团控制的企业
安徽皖宝矿业股份有限公司	宝武集团控制的企业
宝武集团中南钢铁有限公司	宝武集团控制的企业
宝武碳业科技股份有限公司	宝武集团控制的企业
上海金艺检测技术有限公司	宝武集团控制的企业
太原钢铁（集团）有限公司	宝武集团控制的企业
广东昆仑信息科技有限公司	宝武集团控制的企业
福建宝钢置业有限公司	宝武集团控制的企业



上海宝华国际招标有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝钢浦东国际贸易有限公司	宝武集团控制的企业
太原钢铁（集团）不锈钢工业园有限公司	宝武集团控制的企业
上海欧冶供应链有限公司	宝武集团控制的企业
安徽马钢张庄矿业有限责任公司	宝武集团控制的企业
上海宝地不动产资产管理有限公司	宝武集团控制的企业
中钢科技发展有限公司	宝武集团控制的企业
中钢洛耐科技股份有限公司	宝武集团控制的企业
中钢期货有限公司	宝武集团控制的企业
中钢天源股份有限公司	宝武集团控制的企业
中国冶金科技成果转化有限公司	宝武集团控制的企业
宝武清能（广东）气体有限公司	宝武集团控制的企业
上海宝地宝泉房屋经营有限公司	宝武集团控制的企业
安徽精高水处理有限公司	宝武集团控制的企业
马钢（集团）控股有限公司	宝武集团控制的企业
重庆宝丞炭材有限公司	宝武集团控制的企业
宝武清洁能源有限公司	宝武集团控制的企业
宝武铝业科技有限公司	宝武集团控制的企业
宝武钛业（上海）有限公司	宝武集团控制的企业
上海农村商业银行股份有限公司	宝武集团控制的企业
武汉钢铁集团气体有限责任公司	宝武集团控制的企业
宝武产教融合发展（上海）有限公司	宝武集团控制的企业
宝武共享服务有限公司	宝武集团控制的企业
宝武环科（湛江）资源循环利用有限公司	宝武集团控制的企业

(2) 宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业

关联方名称	关联方与本公司关系
山西证券股份有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
上海宝钢工程咨询有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
新华人寿保险股份有限公司上海分公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业

湖北碳排放权交易中心有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
汉口银行股份有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
山证（上海）资产管理有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
渤海银行股份有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
湖北省联合发展投资集团有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
湖北银行股份有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
中国华电集团有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
河南中平招标有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
中国太平洋财产保险股份有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
湖北联投资询管理有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
上海中国煤炭大厦有限责任公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业
国联安基金管理有限公司	宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业

(3) 其他关联方

1) 报告期内与本公司存在关联交易的宝武集团、华宝投资、公司的董事、监事、高级管理人员

2) 报告期内与本公司存在关联交易公司董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员及上述人员直接或间接控制的，或担任董事（不含同为双方的独立董事）、高级管理人员的除本公司以外的法人或其他组织

3) 报告期内与本公司存在关联交易的宝武集团、华宝投资的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

4) 报告期内与本公司存在关联交易的宝武集团、华宝投资的董事、监事、高级管理人员直接或者间接控制或由上述人员担任董事（不含同为双方的独立董事）、高级管理人员的除本公司以外的法人或其他组织

(二) 关联交易及余额情况

1. 关联交易情况

(1) 公司与宝武集团之间的主要交易如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	364, 578. 88	876, 689. 87
证券经纪业务收入		1, 424, 583. 35

投资咨询业务收入	169,811.32	
资产管理业务收入	43,175,164.04	3,758,945.86
业务及管理费	771,169.27	1,376.15

注：资产管理业务收入仅指单一资产管理计划产生的收入

(2) 公司与宝武集团控制的企业之间的主要交易如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	17,353,201.09	7,384,736.48
证券经纪业务收入	8,708,945.31	7,575,832.46
投资银行业务收入	2,845,683.97	2,113,514.16
投资咨询业务收入	1,367,468.11	773,584.91
资产管理业务收入	2,428,415.87	1,438,829.91
投资收益	2,834,069.23	-2,588,096.41
业务及管理费	87,106,826.19	98,663,531.39
资产处置损益	57,032.63	-252,478.39

注：资产管理业务收入仅指单一资产管理计划产生的收入

(3) 公司与宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业之间的主要交易如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	41,746.13	350,576.89
证券经纪业务收入	339,304.75	372,028.21
投资咨询业务收入	7,861.63	235,849.05
投资收益	-40,380.42	5,072,764.85
业务及管理费	1,425,508.19	1,364,963.57

(4) 公司与宝武集团、华宝投资、公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员发生的关联交易，以及公司与公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员和宝武集团、华宝投资的董事、监事及高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的企业之间的主要交易如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	34,822.37	27,283.17
证券经纪业务收入	300,497.26	260,911.57

(5) 其他关联交易如下：

向关联方购买电子设备、软件、技术、装修服务、碳排放权等

关联方	本期数	上年同期数
宝武集团控制的企业	58,139,758.70	7,208,495.53
宝武集团合营联营的企业	396,226.42	330,188.68

向关联方出售电子设备、软件、技术、装修服务、碳排放权等

关联方	本期数	上年同期数
宝武集团控制的企业	75,157,530.32	

## 2. 关联交易余额情况

(1) 公司与宝武集团之间的交易余额如下：

项 目	期末数	期初数
代理买卖证券款	2,974.45	554,018.73
其他负债		688.07

(2) 公司与宝武集团控制的企业之间的交易余额如下：

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产	7,783,922.16	46,482,237.91
应收款项	2,234,505.45	3,113,103.76
其他资产	13,039,652.49	12,628,046.06
代理买卖证券款	552,348,516.38	209,324,903.27
合同负债	1,880,717.57	2,240,045.74
租赁负债	44,018,465.20	78,029,829.96
其他负债	2,327,968.15	3,241,257.05
卖出回购金融资产		793,170,000.00
应付短期融资款		240,000,000.00
结算备付金	16,157,628.17	
存出保证金	6,757,420.80	

(3) 公司与宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业之间的交易余额如下：

项 目	期末数	期初数
交易性金融资产		50,008,013.70
应收款项	253,498.88	175,873.43

其他资产	8,000.00	442,716.48
合同负债	86,477.99	
租赁负债	3,791,879.09	1,415,694.89
其他负债	380,719.63	155,660.37
结算备付金	2,935.27	

(4) 公司与宝武集团、华宝投资、公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员发生的关联交易，以及公司与公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员和宝武集团、华宝投资的董事、监事及高级管理人员控制或担任董事、高级管理人员的企业之间的交易余额如下：

项 目	期末数	期初数
代理买卖证券款	77,107,706.30	749,768.15
应付短期融资款	200,000.00	

(5) 其他关联交易余额如下：

关联方持有的由本公司管理的资产管理计划

1) 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划净值

关联方	期末数	期初数
宝武集团	4,976,572,866.73	3,791,737,466.48
宝武集团控制的企业	2,984,440,550.92	2,844,721,965.41

2) 关联方持有的由本公司管理的资产管理计划份额

关联方	期末数	期初数
宝武集团	5,084,400,320.47	3,998,347,232.71
宝武集团控制的企业	1,832,880,543.70	2,496,933,087.40

注：其中包含华宝投资于2023年12月21日向产品原投资人通过协议转让的方式，受让的产品全部优先级份额

3. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2023 年度

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租	确认使用权资产的租赁

		赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宝武集团控制的企业	房屋及建筑物	193,961.86	43,532,907.83	7,640,660.26	1,880,882.82
宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业	房屋及建筑物		1,437,889.80	3,772,334.68	41,739.32

(2) 2022 年度

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
宝武集团控制的企业	房屋及建筑物	1,004,627.89	40,591,337.22	6,196,136.81	2,835,246.80
宝武集团及其控制的企业的合营、联营企业	房屋及建筑物		1,437,889.69	439.31	70,998.27

4. 向关键管理人员发放的报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	18,436,331.00	17,640,321.00

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保上限	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝武集团控制的企业	本公司	15 亿元	5 亿元	2020 年 11 月 18 日	2024 年 5 月 18 日	否

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日

担保方	被担保方	担保上限	实际担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	--------	-------	-------	------------

宝武集团控制的企业	本公司	15 亿元	10 亿元	2020 年 3 月 24 日	2023 年 9 月 24 日	否
			5 亿元	2020 年 11 月 18 日	2024 年 5 月 18 日	否

## 十二、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项或重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 发行短期融资券

2024 年 1 月 16 日，本公司发行一项短期融资券，票面利率为 2.64%，金额合计为人民币 50,000.00 万元。

### (二) 归还短期融资券和收益凭证

2024 年 1 月 19 日，本公司归还一项短期融资券，本金 50,000.00 万元，票面利率为 2.78%，本息合计 51,044.40 万元。

2024 年 3 月 8 日，本公司归还一项短期融资券，本金 50,000.00 万元，票面利率为 2.67%，本息合计 51,086.97 万元。

自 2024 年 1 月 1 日起至财务报表报出日，本公司偿还多项收益凭证，结算利率为 1.77% 至 3.88%，金额合计为人民币 80,097.23 万元。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，本公司的经营业务划分为 5 个经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了 5 个报告分部即财富管理业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务及其他。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- (1) 财富管理业务涵盖零售证券经纪、金融产品代销、融资融券等；
- (2) 证券自营业务包括自有资金对外投资等；
- (3) 投资银行业务涵盖股权融资、债务融资、财务顾问和企业解决方案等；
- (4) 资产管理业务包括为机构、个人提供资产管理业务等；

(5) 其他涵盖一般营运资本产生的利息收入和利息支出等。



2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项 目	期末数					
	财富管理	证券自营	投资银行	资产管理	其他	合计
营业收入	686,566,268.90	402,032,691.09	41,261,872.74	86,912,934.57	5,681,918.99	1,222,455,686.29
其中：利息净收入	233,118,041.51	14,942,205.14	-433,986.55	-4,464,991.43	-4,933,259.98	238,228,008.69
手续费及佣金净收入	452,254,816.39	137,693.08	41,667,993.24	85,430,281.18		579,490,783.89
其他	1,193,411.00	386,952,792.87	27,866.05	5,947,644.82	10,615,178.97	404,736,893.71
营业支出	485,169,317.76	90,742,254.02	82,257,107.85	59,552,920.72	297,545,414.85	1,015,267,015.20
营业利润	201,396,951.14	311,290,437.07	-40,995,235.11	27,360,013.84	-291,863,495.85	207,188,671.09
利润总额	204,073,800.63	308,584,491.92	-40,995,235.11	27,360,013.84	-297,960,330.55	201,062,740.73
资产总额	9,180,318,325.30	14,224,848,876.98	24,007,502.11	217,343,896.58	378,444,803.91	24,024,963,404.88
负债总额	7,432,626,859.69	10,530,576,398.13	29,904,568.94	250,931,870.96	750,486,667.35	18,994,526,365.07
补充信息						
其中：折旧与摊销费用	15,572,237.97	6,737,618.33	4,438,950.15	211,281.80	27,710,481.08	54,670,569.33
资本性支出	18,346,918.65	1,589,364.81	1,279,734.50	13,220,146.96	69,668,712.88	104,104,877.80
信用减值损失	397,116.24	-1,468,840.22	-18.27		-9,818.58	-1,081,560.83

(续上表)

项 目	期初数					
	财富管理	证券自营	投资银行	资产管理	其他	合计
营业收入	644,458,072.28	335,156,934.52	28,904,577.31	31,724,238.01	10,862,443.20	1,051,106,265.32
其中：利息净收入	205,714,999.16	105,647,158.14	-632,545.80	-7,214,009.68	3,815,097.57	307,330,699.39
手续费及佣金净收入	437,838,697.36		29,537,123.11	46,709,963.21		514,085,783.68
其他	904,375.76	229,509,776.38		-7,771,715.52	7,047,345.63	229,689,782.25
营业支出	496,637,011.72	67,428,434.10	58,837,117.31	38,159,412.12	230,373,388.91	891,435,364.16
营业利润	147,821,060.56	267,728,500.43	-29,932,540.01	-6,435,174.11	-219,510,945.71	159,670,901.16
利润总额	148,787,198.43	266,463,461.45	-29,932,540.01	-6,435,174.11	-223,092,517.76	155,790,428.00
资产总额	8,648,717,073.27	11,705,101,285.86	25,766,230.76	164,080,002.76	306,710,759.28	20,850,375,351.93
负债总额	7,065,960,526.47	8,494,992,253.34	33,972,295.57	208,457,899.26	373,195,362.83	16,176,578,337.47
补充信息						
其中：折旧与摊销费用	13,237,352.01	2,788,486.71	780,550.89	772,148.38	24,189,854.15	41,768,392.14
资本性支出	30,512,711.96	2,747,161.93	1,876,017.09	8,858,287.02	52,023,587.88	96,017,765.88
信用减值损失	-651,584.52	-708,011.70			17,946.07	-1,341,650.15

## (二) 对外捐赠

2023年,本公司按照本年度原定570万元扶贫捐赠预算额度和实施方案推进落实相关捐赠工作,捐赠对象主要为5个国家级贫困县,具体捐赠情况如下:云南省普洱市江城哈尼族彝族自治县2,000,000.00元、云南省普洱市宁洱哈尼族彝族自治县400,000.00元、云南省普洱市镇沅彝族哈尼族拉祜族自治县600,000.00元、云南省文山州广南县2,300,000.00元、广西省上林县400,000.00元。综上所述,本公司2023年发生公益性捐赠支出共计570万元。

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-123,219.56	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	9,828,486.28	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公		

允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,944,229.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,761,037.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	940,259.39	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,820,778.16	

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

无根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情况。

3. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》对 2022 年度非经常性损益金额的影响

无影响。

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

#### （1）净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	4.07	2.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	2.72

#### （2）每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	本期数	本期数

归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.05

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	197,662,544.01	129,969,408.88
非经常性损益	B	2,820,778.16	2,477,314.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	194,841,765.85	127,492,094.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,673,797,014.46	4,716,811,628.78
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		88,431,189.45
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		7
其他	其他综合收益增加数	I	158,977,481.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	4,852,117,027.14	4,687,935,055.83
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.07%	2.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.02%	2.72%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	197,662,544.01
非经常性损益	B	2,820,778.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	194,841,765.85
期初股份总数	D	4,000,000,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	4,000,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,905,251,850.04	3,624,741,837.90	7.74%	主要系市场活跃度上升，客户及自有资金有所增加
衍生金融资产	159,352,347.14	25,894,916.43	515.38%	主要系公司期末持有的场外期权产品期末浮盈增加
存出保证金	2,898,159,206.56	451,773,231.40	541.51%	主要系期权保证金的增加
买入返售金融资产	94,015,049.29	913,845,514.41	-89.71%	主要系公司债券回购交易规模较期初下降所致
交易性金融资产	5,650,641,543.58	4,086,025,802.38	38.29%	主要系公司新增碳排放权资产投资，同时增加了以交易为目的的债券投资规模
其他权益工具投资	1,351,849,837.40	884,320,785.28	52.87%	主要系公司增加了其他权益工具的投资规模
应付短期融资款	2,387,359,354.97	1,775,165,467.03	34.49%	主要系年末发行规模增加所致
拆入资金	1,556,015,677.77	1,865,256,229.16	-16.58%	主要系公司年末同业拆借规模减少所致
交易性金融负债	153,033,164.29	218,695,342.34	-30.02%	主要系公司根据业务情况，减少了浮动利率收益凭证的发行规模
卖出回购金融资产款	3,256,473,471.63	2,398,535,072.96	35.77%	主要系根据市场利率水平变化和 Company 资金需求状况综合确定增加开展债券回购交易的规模
应交税费	3,922,907.89	34,134,722.50	-88.51%	主要系本期公司产生可弥补亏损，应交企业所得税大幅减少所致
其他负债	3,470,470,441.21	1,363,504,125.47	154.53%	主要系 2023 年 12 月末公司收益互换及期权业务规模上升以及尚未支付的费用增加

其他综合收益	138,106,592.74	-52,713,463.65	361.99%	主要系公司其他权益工具投资的股票浮盈增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
公允价值变动收益	113,405,056.33	-106,757,927.77	206.23%	主要系本期公司持有的衍生金融工具浮盈增加所致
所得税费用	3,400,196.72	25,821,019.12	-86.83%	主要系本期公司收到所得税退税所致





统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

# 营业执照

(副本)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 王国海

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为 华宝证券股份有限公司 2023 年度审计报告天健审(2024)6-177 号后附件 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为 华宝证券股份有限公司 2023 年度审计报告天健审（2024）6-177 号后附件 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

310000051949

上海市注册会计师协会

已通过2019年年检  
2019年05月31日



姓名: 郭俊艳  
Full name: 郭俊艳

性别: 女  
Sex: 女

出生日期: 1975-02-11  
Date of birth: 1975-02-11

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码: 522101197502110443  
Identity card No. 522101197502110443

证书编号:  
No. of Certificate: 310000051949

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance: 2009年09月13日

转出协会盖章  
CPAs

转入协会盖章  
CPAs

**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

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

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
CPAs

转入协会盖章  
CPAs

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日

仅为 华宝证券股份有限公司 2023 年度审计报告天健审(2024)6-177 号后附件 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 郭俊艳 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为 华宝证券股份有限公司 2023 年度审计报告天健审（2024）6-177 号后附件 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 陈建兵 是 中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。