

渤海证券股份有限公司

财务报表及审计报告
2023 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 3
合并及母公司资产负债表	4 - 7
合并及母公司利润表	8 - 9
合并及母公司现金流量表	10 - 11
合并及母公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 131

审计报告

德师报(审)字(24)第 P02545 号
(第 1 页, 共 3 页)

渤海证券股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了渤海证券股份有限公司(以下简称“渤海证券”)的财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了渤海证券 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

渤海证券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,管理层负责评估渤海证券的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算渤海证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渤海证券的财务报告过程。

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02545 号
(第 2 页, 共 3 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(24)第 P02545 号
(第 3 页, 共 3 页)

四、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师: 杨小真

杨小真



中国注册会计师: 张冠楠

张冠楠



2024 年 3 月 20 日

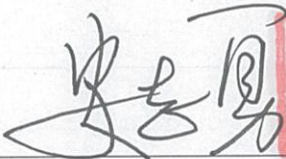
合并资产负债表
2023年12月31日

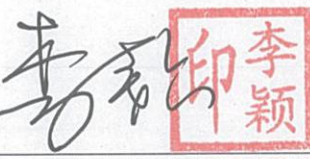
	附注九	2023年 12月31日 人民币元	2022年 12月31日 人民币元
资产			
货币资金	1	6,129,242,540.23	6,789,206,320.71
其中：客户存款		5,242,574,326.11	5,779,735,810.37
结算备付金	2	2,674,297,571.85	2,686,834,906.13
其中：客户备付金		2,031,252,929.77	2,324,969,924.62
融出资金	3	5,798,732,250.76	5,633,196,779.51
融出证券	3	1,128,433.27	8,825,675.68
衍生金融资产	4	10,868,109.19	23,733,828.86
买入返售金融资产	5	1,517,199,422.46	1,349,799,902.04
应收款项	6	71,474,364.02	88,935,417.73
存出保证金	7	1,065,856,810.70	1,070,313,760.39
金融投资：			
交易性金融资产	8	44,455,641,333.60	45,074,874,529.66
其他权益工具投资	9	1,562,000.00	2,122,000.00
投资性房地产		2,121,706.18	10,722,188.54
固定资产	10	288,914,361.18	274,012,723.44
在建工程		69,000.55	546,933.01
使用权资产	11	239,688,042.01	247,211,944.25
无形资产	12	142,758,555.47	92,556,190.98
递延所得税资产	13	464,212,235.63	434,142,537.74
其他资产	14	146,066,100.69	152,114,640.48
资产合计		63,009,832,837.79	63,939,150,279.15
负债			
应付短期融资款	16	2,398,674,711.00	1,056,490,379.42
拆入资金	17	2,745,839,277.76	2,758,108,194.38
交易性金融负债	18	1,871,076,840.89	1,237,924,977.00
衍生金融负债	4	35,441,873.00	13,571,297.85
卖出回购金融资产款	19	19,418,902,194.54	21,827,655,172.53
代理买卖证券款	20	7,233,197,831.35	7,977,210,125.95
应付职工薪酬	21	698,251,014.93	723,257,481.79
应交税费	22	23,586,389.87	29,364,533.20
应付款项	23	195,578,312.29	73,130,270.54
合同负债		2,472,785.50	2,009,741.41
应付债券	24	5,057,718,904.18	5,566,108,199.16
租赁负债	25	232,164,122.12	236,362,530.17
预计负债		-	3,184,320.08
递延所得税负债	13	34,496,863.78	54,070,405.09
其他负债	26	181,787,498.64	175,331,154.32
负债合计		40,129,188,619.85	41,733,778,782.89

	附注九	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
股东权益			
股本	28	8,037,194,486.00	8,037,194,486.00
资本公积	29	9,514,418,391.43	9,514,418,391.43
其他综合收益	30	(23,430,281.54)	(20,865,281.54)
盈余公积	31	960,912,757.17	897,574,195.56
一般风险准备	32	1,981,681,814.63	1,841,331,806.39
未分配利润	33	2,409,867,050.25	1,935,717,898.42
归属母公司股东权益合计		22,880,644,217.94	22,205,371,496.26
少数股东权益		-	-
股东权益合计		22,880,644,217.94	22,205,371,496.26
负债及股东权益总计		63,009,832,837.79	63,939,150,279.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

第 4 页至第 131 页的财务报表由下列负责人签署：


企业负责人：安志勇


主管会计工作的负责人：李颖


会计机构负责人：边燕萍

	附注十四	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
资产			
货币资金		5,521,938,211.51	6,104,186,563.74
其中：客户存款		5,078,722,876.92	5,482,751,477.94
结算备付金		2,873,596,690.42	2,853,513,983.50
其中：客户备付金		2,031,252,929.77	2,324,969,924.62
融出资金		5,798,732,250.76	5,633,196,779.51
融出证券		1,128,433.27	8,825,675.68
衍生金融资产		10,861,109.19	23,086,967.44
买入返售金融资产	1	1,329,401,806.15	1,008,155,523.47
应收款项		32,429,117.88	59,088,722.48
存出保证金		575,099,719.60	728,739,523.98
金融投资：			
交易性金融资产	2	39,908,923,609.41	41,841,555,076.24
其他权益工具投资		1,562,000.00	2,122,000.00
长期股权投资	3	3,048,091,895.01	3,048,091,895.01
投资性房地产		22,888,067.53	25,642,550.20
固定资产		241,164,245.89	237,652,935.39
在建工程		69,000.55	546,933.01
使用权资产		235,208,961.73	239,101,028.33
无形资产		128,858,831.27	79,985,528.63
递延所得税资产		450,412,089.80	413,472,078.12
其他资产		104,201,749.58	108,254,367.77
资产合计		60,284,567,789.55	62,415,218,132.50

母公司资产负债表 续
2023 年 12 月 31 日

	附注十四	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
负债			
应付短期融资款		2,398,674,711.00	1,056,490,379.42
拆入资金		2,745,839,277.76	2,758,108,194.38
交易性金融负债	4	271,143,097.83	917,873,827.68
衍生金融负债		9,512,327.42	12,788,286.10
卖出回购金融资产款		19,077,873,290.86	21,397,360,005.10
代理买卖证券款		7,068,260,054.26	7,760,913,004.31
应付职工薪酬		649,280,173.58	675,976,870.77
应交税费		6,532,389.15	12,740,116.38
应付款项		157,296,100.88	47,947,556.58
合同负债		1,873,644.89	1,008,210.24
应付债券		5,057,718,904.18	5,566,108,199.16
租赁负债		229,104,315.77	230,033,702.11
预计负债		-	3,184,320.08
其他负债		174,947,644.46	168,994,218.75
负债合计		37,848,055,932.04	40,609,526,891.06
股东权益			
股本		8,037,194,486.00	8,037,194,486.00
资本公积		9,514,471,011.23	9,514,471,011.23
其他综合收益		(23,430,281.54)	(20,865,281.54)
盈余公积		960,912,757.17	897,574,195.56
一般风险准备		1,921,825,514.34	1,795,148,391.12
未分配利润		2,025,538,370.31	1,582,168,439.07
股东权益合计		22,436,511,857.51	21,805,691,241.44
负债及股东权益总计		60,284,567,789.55	62,415,218,132.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合并利润表

2023年12月31日止年度

	附注九	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
一、营业收入			
手续费及佣金净收入	34	527,261,135.24	602,605,380.37
其中：经纪业务手续费净收入		298,838,785.82	367,862,751.42
投资银行业务手续费净收入		134,806,280.50	151,985,211.78
资产管理业务手续费净收入		44,291,633.95	46,685,258.80
投资咨询业务手续费净收入		15,970,737.39	16,513,086.59
利息净支出	35	(289,087,804.49)	(163,683,100.18)
投资收益	36	1,385,630,685.66	645,181,590.02
公允价值变动收益	37	49,930,522.81	217,020,136.17
汇兑收益		1,132,849.48	5,450,325.47
其他业务收入	38	373,638,370.46	102,321,398.90
资产处置收益		-	415,971.80
其他收益	39	52,647,121.25	6,615,541.31
营业收入合计		2,101,152,880.41	1,415,927,243.86
二、营业支出			
税金及附加	40	(13,488,519.73)	(14,659,943.83)
业务及管理费	41	(1,022,097,204.67)	(925,152,628.81)
信用减值(损失)/转回	42	(25,612,113.79)	95,568,228.75
其他业务成本	43	(372,559,056.61)	(99,199,770.15)
营业支出合计		(1,433,756,894.80)	(943,444,114.04)
三、营业利润		667,395,985.61	472,483,129.82
加：营业外收入	44	297,684.03	1,368,706.21
减：营业外支出	45	(12,377,784.28)	(8,496,367.41)
四、利润总额		655,315,885.36	465,355,468.62
减：所得税费用	46	22,521,836.32	35,728,321.81
五、净利润		677,837,721.68	501,083,790.43
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		677,837,721.68	501,083,790.43
(二)按所有权归属分类			
1.少数股东收益		-	2,636.65
2.归属于母公司股东的净利润		677,837,721.68	501,081,153.78
六、其他综合收益的税后净额	30	(2,565,000.00)	(1,642,500.00)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额		(2,145,000.00)	(1,642,500.00)
2.其他权益工具投资公允价值变动		(420,000.00)	-
七、综合收益总额		675,272,721.68	499,441,290.43
归属于母公司股东的综合收益总额		675,272,721.68	499,438,653.78
归属于少数股东的综合收益总额		-	2,636.65
八、每股收益			
基本每股收益		0.08	0.06
稀释每股收益		0.08	0.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

母公司利润表

2023年12月31日止年度

	附注十四	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
一、营业收入			
手续费及佣金净收入	5	438,951,081.02	523,743,672.13
其中：经纪业务手续费净收入		293,238,847.54	364,526,943.70
投资银行业务手续费净收入		134,806,280.50	151,985,211.78
投资咨询业务手续费净收入		15,952,064.09	11,957,382.92
利息净支出	6	(303,906,253.62)	(174,399,008.96)
投资收益	7	1,286,232,150.15	632,456,130.02
公允价值变动收益	8	54,813,636.04	128,789,107.49
汇兑收益		1,132,849.48	5,450,325.47
其他业务收入		3,524,299.70	3,923,287.34
资产处置收益		-	29,406.18
其他收益		52,332,875.35	6,281,657.04
营业收入合计		1,533,080,638.12	1,126,274,576.71
二、营业支出			
税金及附加		(12,446,233.84)	(13,924,468.89)
业务及管理费	9	(886,075,398.98)	(811,127,559.10)
信用减值(损失)/转回		(24,246,645.92)	96,341,648.92
其他业务成本		(951,151.93)	(924,887.20)
营业支出合计		(923,719,430.67)	(729,635,266.27)
三、营业利润		609,361,207.45	396,639,310.44
加：营业外收入		246,523.14	1,318,945.12
减：营业外支出		(12,305,344.90)	(8,453,962.18)
四、利润总额		597,302,385.69	389,504,293.38
减：所得税费用		36,083,230.38	63,900,145.58
五、净利润		633,385,616.07	453,404,438.96
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		633,385,616.07	453,404,438.96
六、其他综合收益的税后净额		(2,565,000.00)	(1,642,500.00)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额		(2,145,000.00)	(1,642,500.00)
2.其他权益工具投资公允价值变动		(420,000.00)	-
七、综合收益总额		630,820,616.07	451,761,938.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合并现金流量表

2023年12月31日止年度

	附注九	2023年度 人民币元	2022年度 人民币元
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金取得的现金		1,287,072,157.51	1,383,906,866.69
交易性金融负债净增加额		627,047,824.14	212,274,130.57
交易性金融资产净减少额		2,135,567,104.15	-
融出资金、融出证券净减少额		-	1,276,310,660.58
回购业务资金净增加额		-	1,650,991,883.37
拆入资金净增加额		-	1,950,000,000.00
收到的与税费有关的现金净流入		-	22,682,243.34
收到其他与经营活动有关的现金		665,641,660.09	212,379,385.04
经营活动现金流入小计		4,715,328,745.89	6,708,545,169.59
交易性金融资产净增加额		-	(1,077,525,169.97)
融出资金、融出证券净增加额		(154,027,348.15)	-
衍生金融工具产生的现金净流出		(10,196,199.88)	(121,344,155.14)
代理买卖证券产生的现金净流出		(752,047,931.17)	(160,587,029.76)
回购业务资金净减少额		(2,580,049,895.71)	-
拆入资金净减少额		(20,000,000.00)	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(720,406,626.64)	(871,271,389.09)
支付利息、手续费及佣金付出的现金		(710,642,228.64)	(601,838,080.54)
支付的与税费有关的现金净流出		(92,568,281.63)	-
支付其他与经营活动有关的现金		(742,177,257.24)	(761,399,849.91)
经营活动现金流出小计		(5,782,115,769.06)	(3,593,965,674.41)
经营活动产生的现金流量净额	47(1)	(1,066,787,023.17)	3,114,579,495.18
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		-	115,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		788,349.45	1,358,553.90
投资活动现金流入小计		788,349.45	1,474,053.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(133,032,919.75)	(81,862,865.05)
投资活动现金流出小计		(133,032,919.75)	(81,862,865.05)
投资活动产生的现金流量净额		(132,244,570.30)	(80,388,811.15)
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		13,687,570,000.00	15,032,210,000.00
筹资活动现金流入小计		13,687,570,000.00	15,032,210,000.00
偿还债务支付的现金		(12,852,570,000.00)	(18,451,970,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(248,328,306.41)	(405,054,400.75)
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金		(74,402,409.29)	(71,989,568.29)
收购少数股东股权支付的现金		-	(281,000.00)
筹资活动现金流出小计		(13,175,300,715.70)	(18,929,294,969.04)
筹资活动产生的现金流量净额		512,269,284.30	(3,897,084,969.04)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		247,099.48	1,033,575.47
五、现金及现金等价物净增加额	47(2)	(686,515,209.69)	(861,860,709.54)
加：年初现金及现金等价物余额		9,411,436,520.85	10,273,297,230.39
六、年末现金及现金等价物余额	47(3)	8,724,921,311.16	9,411,436,520.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

母公司现金流量表

2023年12月31日止年度

	附注十四	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金取得的现金		1,119,375,844.70	1,253,115,686.31
交易性金融负债净增加额		-	180,099,256.30
交易性金融资产净减少额		3,334,902,950.14	-
衍生金融工具产生的现金净流入		33,453,091.72	138,972,145.00
融出资金、融出证券净减少额		-	1,276,310,660.58
回购业务资金净增加额		-	1,643,670,764.55
拆入资金净增加额		-	1,950,000,000.00
支付的与税费有关的现金净流入		-	33,339,537.29
收到的其他与经营活动有关的现金		326,658,354.89	45,198,193.14
经营活动现金流入小计		4,814,390,241.45	6,520,706,243.17
交易性金融资产净增加额		-	(884,227,343.43)
拆入资金净减少额		(20,000,000.00)	-
融出资金、融出证券净增加额		(158,338,647.64)	-
回购业务资金减少额		(2,644,660,164.81)	-
交易性金融负债净减少额		(670,148,513.59)	-
代理买卖证券产生的现金净流出		(700,688,961.66)	(154,670,884.99)
支付给职工以及为职工支付的现金		(626,632,188.79)	(773,811,034.02)
支付利息、手续费及佣金付出的现金		(666,156,448.09)	(548,763,442.29)
支付的与税费有关的现金净流出		(87,324,888.75)	-
支付其他与经营活动有关的现金		(208,419,841.11)	(567,423,421.75)
经营活动现金流出小计		(5,782,369,654.44)	(2,928,896,126.48)
经营活动产生的现金流量净额	10(1)	(967,979,412.99)	3,591,810,116.69
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		6,619,057.48	49,408,971.33
处置固定资产、无形资产和长期其他资产收到的现金		661,629.09	1,339,929.08
投资活动现金流入小计		7,280,686.57	50,748,900.41
投资支付的现金		-	(400,281,000.00)
购建固定资产、无形资产和长期其他资产支付的现金		(118,925,558.00)	(68,639,768.06)
投资活动现金流出小计		(118,925,558.00)	(468,920,768.06)
投资活动产生的现金流量净额		(111,644,871.43)	(418,171,867.65)
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		13,687,570,000.00	15,032,210,000.00
筹资活动现金流入小计		13,687,570,000.00	15,032,210,000.00
偿还债务支付的现金		(12,852,570,000.00)	(18,451,970,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(248,328,306.41)	(405,054,400.75)
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金		(71,587,103.37)	(67,318,375.95)
筹资活动现金流出小计		(13,172,485,409.78)	(18,924,342,776.70)
筹资活动产生的现金流量净额		515,084,590.22	(3,892,132,776.70)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		247,099.48	1,033,575.47
五、现金及现金等价物净增加额	10(2)	(564,292,594.72)	(717,460,952.19)
加：年初现金及现金等价物余额		8,904,705,514.12	9,622,166,466.31
六、年末现金及现金等价物余额	10(3)	8,340,412,919.40	8,904,705,514.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

合并股东权益变动表

2023年12月31日止年度

项目	附注九	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	归属于母公司的股东权益 盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
2022年12月31日余额		8,037,194,486.00	9,514,418,391.43	(20,865,281.54)	897,574,195.56	1,841,331,806.39	1,935,717,898.42	-	22,205,371,496.26
本年增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润		-	-	-	-	-	677,837,721.68	-	677,837,721.68
(二)其他综合收益	30	-	-	(2,565,000.00)	-	-	-	-	(2,565,000.00)
(三)所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	31	-	-	-	63,338,561.61	-	(63,338,561.61)	-	-
2.提取一般风险准备	32	-	-	-	-	140,350,008.24	(140,350,008.24)	-	-
3.对股东的分配	33	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年12月31日余额		8,037,194,486.00	9,514,418,391.43	(23,430,281.54)	960,912,757.17	1,981,681,814.63	2,409,867,050.25	-	22,880,644,217.94
2021年12月31日余额		8,037,194,486.00	9,514,471,011.23	(19,222,781.54)	852,233,751.66	1,740,343,705.75	1,580,965,289.18	225,743.55	21,706,211,205.83
本年增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润		-	-	-	-	-	501,081,153.78	2,636.65	501,083,790.43
(二)其他综合收益		-	-	(1,642,500.00)	-	-	-	-	(1,642,500.00)
(三)所有者投入和减少资本	30	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	(52,619.80)	-	-	-	-	(228,380.20)	(281,000.00)
(四)利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	31	-	-	-	45,340,443.90	-	(45,340,443.90)	-	-
2.提取一般风险准备	32	-	-	-	-	100,988,100.64	(100,988,100.64)	-	-
3.对股东的分配	33	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日余额		8,037,194,486.00	9,514,418,391.43	(20,865,281.54)	897,574,195.56	1,841,331,806.39	1,935,717,898.42	-	22,205,371,496.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

母公司股东权益变动表

2023年12月31日止年度

项目	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
2022年12月31日余额	8,037,194,486.00	9,514,471,011.23	(20,865,281.54)	897,574,195.56	1,795,148,391.12	1,582,168,439.07	21,805,691,241.44
本年增减变动额							
(一)净利润	-	-	-	-	-	633,385,616.07	633,385,616.07
(二)其他综合收益	-	-	(2,565,000.00)	-	-	-	(2,565,000.00)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	63,338,561.61	-	(63,338,561.61)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	126,677,123.22	(126,677,123.22)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
2023年12月31日余额	8,037,194,486.00	9,514,471,011.23	(23,430,281.54)	960,912,757.17	1,921,825,514.34	2,025,538,370.31	22,436,511,857.51
2021年12月31日余额	8,037,194,486.00	9,514,471,011.23	(19,222,781.54)	852,233,751.66	1,704,467,503.32	1,264,785,331.81	21,353,929,302.48
本年增减变动额							
(一)净利润	-	-	-	-	-	453,404,438.96	453,404,438.96
(二)其他综合收益	-	-	(1,642,500.00)	-	-	-	(1,642,500.00)
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	45,340,443.90	-	(45,340,443.90)	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	90,680,887.80	(90,680,887.80)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
2022年12月31日余额	8,037,194,486.00	9,514,471,011.23	(20,865,281.54)	897,574,195.56	1,795,148,391.12	1,582,168,439.07	21,805,691,241.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

一、 公司基本情况

渤海证券股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为渤海证券有限责任公司,系根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[2001]65号文批复成立,以原天津证券有限责任公司与原天津市国际信托投资公司、天津信托投资公司、天津北方国际信托投资公司、天津滨海信托投资有限公司分别所属的营业部合并重组,并同时进行了增资扩股组建成立。公司于2001年5月16日获得天津工商行政管理局核发的注册号为1200001001453号的企业法人营业执照,及中国证监会核发的编号为Z20412000号的经营证券业务许可证,本公司初始注册资本为人民币2,317,166,300.00元。

2006年,公司根据临时股东会决议和中国证监会及天津市人民政府国有资产监督管理委员会的批准,减少注册资本人民币1,390,299,780.00元,减资后注册资本为人民币926,866,520.00元,各股东出资比例不变。在减资的基础上,公司申请增加注册资本人民币1,300,000,000.00元,由天津泰达投资控股有限公司(以下简称“泰达控股”)、天津市财政投资管理中心、天津泰达股份有限公司(以下简称“泰达股份”)认缴,变更后的注册资本为人民币2,226,866,520.00元。

公司于2008年3月6日至10日以通讯方式召开的2008年第二次临时股东会议,同意公司整体改制变更为股份有限公司。股份有限公司采取发起设立方式,公司全体股东作为变更后的股份有限公司发起人。公司于2008年4月30日取得中国证监会证监许可[2008]618号文《关于核准渤海证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》,文件核准批复公司变更为股份有限公司,注册资本为人民币2,226,866,520.00元。

2010年11月23日,经中国证监会以《关于核准渤海证券股份有限公司变更持有5%以上股权的股东的批复》(证监许可[2010]1673号)审核同意,泰达控股及其全资子公司天津泰达集团有限公司、天津市财政投资管理中心三家单位分别持有的26.49%、3.59%和20.66%的股权依据2009年12月31日为基准日的评估结果作价转让给天津市泰达国际控股(集团)有限公司(以下简称“泰达国际”)持有。

公司于2011年1月11日取得中国证监会证监许可[2011]56号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》,核准注册资本由人民币2,226,866,520.00元变更为人民币3,226,866,520.00元。公司于2011年3月18日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

公司于2012年12月18日取得中国证监会证监许可[2012]1694号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》,核准注册资本由人民币3,226,866,520.00元变更为人民币4,037,194,486.00元。本次增资已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的普华永道中天验字(2012)第432号验资报告予以验证,公司于2013年1月11日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

一、 公司基本情况 - 续

公司于 2015 年 12 月 21 日收到中国证监会天津监管局津证监许可[2015]15 号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》，核准注册资本由人民币 4,037,194,486.00 元变更为人民币 6,470,349,670.00 元。本次增资已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的普华永道中天验字(2015)第 1459 号验资报告予以验证，公司于 2015 年 12 月 23 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

公司于 2016 年 8 月 22 日收到中国证监会天津监管局津证监许可[2016]5 号《关于核准渤海证券股份有限公司变更注册资本的批复》，核准注册资本由人民币 6,470,349,670.00 元变更为人民币 8,037,194,486.00 元。本次增资已由普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)出具的普华永道中天验字(2016)第 1018 号验资报告予以验证，公司于 2016 年 8 月 23 日取得了天津市工商行政管理局换发的营业执照。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司共设立 66 家已正式开业经营的证券分支机构，其中包含 45 家证券营业部和 21 家分公司。本公司下设子公司情况参见附注八。本集团员工总数 1,882 人，其中高级管理人员共计 11 人。

本公司目前主要经营的业务包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；中国证监会批准的其他业务；融资融券业务；代销金融产品业务。

本公司合并范围包括本公司、本公司的子公司及纳入合并范围的结构化主体(以下合称“本集团”)。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则以及相关规定的(以下简称“企业会计准则”)，并按照《证券公司年度报告内容与格式准则(2013 年修订)》(证监会公告[2013]41 号)以及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》(会计部函[2018]590 号)的规定披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

下列重要会计政策和会计估计系根据企业会计准则厘定。

1. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团无境外子公司。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 记账基础和计价原则

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

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

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

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值的，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

5. 合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

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

结构化主体，是指在判断主体的控制方时，表决权或类似权利没有被作为设计主体架构时的决定性因素(例如表决权仅与行政事务相关)，而主导该主体相关活动的依据是合同或相应安排。

本集团在取得结构化主体控制权之日合并该结构化主体，并在丧失控制权之日终止将其合并入账。

当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团将评估就该结构化主体而言，本集团是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权。如果资产管理人仅仅是代理人，则其主要代表其他方(结构化主体的其他投资者)行使决策权，因此并不控制该结构化主体。但若资产管理人被判断为主要代表其自身行使决策权，则是主要责任人，因而控制该结构化主体。

子公司及纳入合并范围的结构化主体采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及纳入合并范围的结构化主体及其相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

7.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项及存出保证金等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产列示于其他债权投资。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。

7.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。
- 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，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团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。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.1 金融资产的分类、确认与计量 - 续

7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。

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的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

7.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.2 金融工具减值 - 续

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

7.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (3) 对债务人实际或预期的内部评级是否下调。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著不利变化。
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (8) 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.2 金融工具减值 - 续

7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 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。

本公司可能无法确定引起金融资产发生信用减值的单独的孤立事件，减值可能是多个事件的共同作用所致。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90 日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

7.2.3 预期信用损失的确定

本集团对部分应收账款及其他金融资产在单项资产的基础上确定其信用损失，其余应收款项在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.2 金融工具减值 - 续

7.2.4 减记金融资产

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

7.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.4 金融负债和权益工具的分类

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

7.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

7.4.1 金融负债的分类、确认及计量 - 续

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

7.4.2 金融负债的终止确认

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

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

7.4.3 权益工具

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

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

7.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括利率互换合同、债券远期合同、股票期权及股指期货等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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

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

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 金融工具 - 续

7.5 衍生工具与嵌入衍生工具 - 续

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

7.6 金融资产和金融负债的抵销

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

8. 融资融券

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应质押物的经营活动。

8.1 融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。

8.2 融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见附注五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素中的 5.预期信用损失计量。

9. 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

对于转融资业务，本集团对融入的资金，确认对借出方的负债，并确认相应利息费用。

对于转融券业务，本集团对于融入的证券，由于其主要风险或收益不由本集团享有或承担，不确认该证券，但确认相应支出。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

10. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，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。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。

本集团接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

11. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

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

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

买入返售和卖出回购业务的买卖价差在相关交易期间内以实际利率法摊销，计入当期损益。

本集团对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见附注五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素中的 5.预期信用损失计量。

12. 承销证券的确认与计量

本集团以包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查簿中登记承销证券的情况；承销期结束后，如有未售出的证券，应按约定的承销价格购买并确认为本公司的金融资产。

本集团以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的股权投资。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.3 后续计量及损益确认方法 - 续

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

14. 投资性房地产

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

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

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

投资性房地产减值准备的计提见资产减值相关会计政策附注四、18。

15. 固定资产

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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40 年	4%-5%	2.38%-3.20%
运输设备	8 年	5%	11.88%
电子设备及其他	3-12 年	4%-5%	7.92%-32.00%

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

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

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

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

16. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、交易席位费和软件等。无形资产按照成本进行初始计量。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，其摊销金额应当在使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命。

无形资产减值准备的计提见资产减值相关会计政策附注四、18。

17. 长期待摊费用

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

18. 非金融资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19. 职工薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

19. 职工薪酬 - 续

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

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险等设定提存计划及补充退休福利等设定受益计划。

基本养老保险

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

补充退休福利

本集团为离退体的员工支付补充退休福利，包括补充退休补贴福利、补充医疗、取暖补贴福利、意外险及大病保险缴费、一次性支付的丧葬费福利。该类补充退休福利属于设定受益计划。本集团就设定受益计划所承担的义务以精算方式估计本集团对员工承诺支付其退休后的福利的金额。这项福利以参考到期日与本集团所承担义务的期间相似的中国国债于资产负债表日的收益率作为折现率确定其折现现值。与设定受益计划相关的服务成本和净利息收支于其发生的期间计入当期损益，而重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

19. 职工薪酬 - 续

(2) 离职后福利 - 续

内部退养福利

本集团为进入内部退养范围内的员工支付内部退养福利，包括基本工资、社会保险缴费、住房公积金缴费及内部退养津贴、取暖补贴、补充医疗报销福利、意外险及大病保险缴费、一次性支付的丧葬费福利。该内部退养福利计划实质为提前退休计划，为现在及以前的职工提供约定的福利，并且精算风险及投资风险由本集团承担，故本集团比照设定受益计划对其进行会计处理。

20. 预计负债

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

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

21. 收入确认

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

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该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。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

当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，本集团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。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。有关合同资产减值的会计政策，具体参见附注四、7.2。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

21. 收入确认 - 续

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

与本集团确认收入的主要活动相关的具体会计政策如下：

- (a) 经纪业务收入：包括代理买卖证券业务收入和期货经纪业务手续费收入，在交易日确认。
- (b) 资产管理业务收入：根据合同条款，受托客户资产管理业务收入在本集团履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。
- (c) 投资银行业务收入：承销及保荐业务通常于本集团完成合同中的履约义务时确认收入。
- (d) 本集团对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，对于已发生信用减值的金融资产，按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入，均列报为“利息收入”。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具投资，持有期间产生的利得计入当期损益，列报为“投资收益”。
- (e) 其他业务收入在完成合同履约义务时确认收入。

22. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按照合理的方法分期计入当期损益。

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

本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

23. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税

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

递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

对与子公司及纳入合并财务报表范围内的结构化主体相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及纳入合并财务报表范围内的结构化主体相关的可抵扣暂时性差异，只有当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计 - 续

23. 所得税 - 续

所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生月初第一个工作日中国人民银行公布的市场汇价的中间价(简称“市场汇价”)折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

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

外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上年年末余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

25. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

25.1 本集团作为承租人

25.1.1 租赁的分拆

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

25.1.2 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

25.1.3 租赁负债

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

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

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

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 租赁 - 续

25.1 本集团作为承租人 - 续

25.1.3 租赁负债 - 续

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

25.1.4 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

25.1.5 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

四、 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 租赁 - 续

25.2 本集团作为出租人

25.2.1 租赁的分拆

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

25.2.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

25.2.3 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

26. 受托理财业务的确认和计量

本集团的受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务和公募基金管理业务，以托管客户为主体。集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

27. 利润分配

本集团当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、并按照财政部及中国证监会等机构规定的比例 10%提取交易风险准备金后，经股东大会批准，以一定比例提取任意公积金，余额按照股东大会批准方案进行分配。本集团法定公积金累计额达到集团注册资本的 50%时，可以不再提取。

本集团计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。集团的公积金用于弥补集团的亏损或者转为增加集团股本，但资本公积不得用于弥补集团的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前集团注册资本的 25%。

针对公募基金管理业务，本集团应当每月从基金管理费收入中计提风险准备金，计提比例不得低于基金管理费收入的 10%。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。针对大集合资产管理业务，按照公募基金的有关规定计提风险准备金。

针对私募基金业务，本集团应当每月从基金管理费收入中计提风险准备金，计提比例不得低于基金管理费收入的 10%。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。

四、重要会计政策和会计估计 - 续

28. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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)能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

五、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

1. 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团使用估值技术包括折现现金流模型及其他估值模型，确定其公允价值。估值技术的假设及输入变量包括无风险利率、指标利率、汇率、信用点差和流动性溢价。当使用折现现金流模型时，现金流量是基于管理层的最佳估计，而折现率是资产负债表日在市场上拥有相似条款及条件的金融工具的当前利率。当使用其他定价模型时，输入参数在最大程度上基于资产负债表日的可观察市场数据，当可观察市场数据无法获得时，本集团将对估值方法中包括的重大市场数据做出最佳估计。这些相关参数的变化将影响金融工具的公允价值。

2. 设定受益计划的评估

本集团设定受益计划包括补充退休福利和内部退养福利。本集团已将补充退休福利及内部退养福利确认为一项负债，该类补充退休福利及内部退养福利的费用及负债的金额依照各种假设条件进行评估。这些假设条件包括折现率、现有在岗人员在岗期间的内退工资及五险一金水平的年增长率、离职率以及死亡率等。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行会计处理。尽管管理层认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团补充退休福利及内部退养福利相关的费用和负债的金额。

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

3. 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要结合税法的规定与企业实际情况作出判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

4. 结构化主体的合并

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

本集团在评估控制时，需要考虑：(i)投资方对被投资方的权力；(ii)参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(iii)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (i) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (ii) 相关合同安排；
- (iii) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (iv) 本集团对被投资方做出的承诺。

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

5. 预期信用损失计量

对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- 判断信用风险显著增加的标准；
- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- 针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

参数、假设及估计技术

本集团在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

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

5. 预期信用损失计量 - 续

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

根据新金融工具准则计量预期信用损失时应充分考虑前瞻性信息。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标。这些经济指标及其对违约概率的影响，对不同的金融工具有所不同。本集团通过进行回归分析确定这些经济指标与违约概率之间的关系，以理解这些指标历史上的变化对违约率的影响。

关于上述会计判断和会计估计的具体信息请参见附注十三、2。

六、 会计政策变更

会计政策变更内容

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(以下简称“解释16号”),明确了关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。

解释16号对《企业会计准则第18号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订,明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本集团及本公司已选择自2023年1月1日起采用解释16号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定,并采用追溯调整法处理,相应调整2022年度相关的财务报表项目和财务报表附注,上述修订对本集团及本公司财务报表无重大影响。

七、 税项

1. 增值税

本集团的主营业务收入适用增值税,税率主要为6%或3%。

根据财政部、国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)、《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号)及《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税[2017]90号)对增值税做出的相关规定,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,自2018年1月1日(含)起,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税,以资管产品管理人为增值税纳税人。

七、 税项 - 续

2. 城市建设维护税及教育费附加

根据本集团经营所在地区的规定执行，按照增值税总额的 7%计缴城市建设维护税，按照增值税总额的 3%、2%分别计缴教育费附加和地方教育费附加。

3. 其他税费

其他税费包括各经营所在地的防洪工程维护费和地方水利建设基金等。按经营所在地的规定执行。

4. 企业所得税

本集团适用的所得税税率为 25%。

本集团 2008 年 1 月 1 日起所得税执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》。所得税的计算和缴纳按照国家税务总局公告[2012]57 号《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》的通知执行。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于人民币 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧扣除。根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6 号)的规定，上述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

八、 合并范围

1. 纳入合并范围的重要子公司

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

	注册地	主要经营地	注册资本 人民币	实缴资本 人民币	业务性质及经营范围	本公司 持股比例	本公司 表决权比例
和融期货有限责任公司(1)	天津市	天津市	50,000 万元	50,000 万元	商品期货经纪和金融期货经纪	100.00%	100.00%
博正资本投资有限公司(2)	天津市	天津市	45,000 万元	45,000 万元	投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目); 受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动; 不得以公开方式募集资金开展投资活动; 不得从事公开募集基金管理业务); 投资咨询、财务顾问	100.00%	100.00%
渤海创富证券投资 有限公司(3)	深圳市	天津市	150,000 万元	100,000 万元	金融产品投资(不含限制项目); 证券投资(不含限制项目); 投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务); 项目投资(具体项目另行申报); 股权投资	100.00%	100.00%
渤海汇金证券资产管理 有限公司(4)	深圳市	天津市	110,000 万元	110,000 万元	证券资产管理; 公开募集证券投资基金管理业务。	100.00%	100.00%

八、 合并范围 - 续

1. 纳入合并范围的重要子公司 - 续

- (1) 于 2007 年 4 月 12 日，本公司出资人民币 280 万元购买和融期货有限责任公司部分股权，并向其增资人民币 2,500 万元，其注册资本变更为人民币 5,500 万元。于 2008 年 2 月 13 日，本公司出资人民币 3,180 万元购买和融期货有限责任公司部分股权。于 2008 年 7 月 21 日，本公司向其增资人民币 1,000 万元，其注册资本变更为人民币 6,500 万元。于 2011 年 10 月 18 日，本公司向其增资人民币 2,000 万元，其注册资本变更为人民币 8,500 万元。于 2020 年 12 月 18 日，本公司向其增资人民币 41,500 万元，其中增加其注册资本 28,819.44 万元，其注册资本变更为人民币 37,319.44 万元。于 2022 年 2 月 14 日，本公司出资人民币 28.1 万元，完成和融期货有限责任公司剩余股权的购买，出资比例达到 100%。于 2022 年 7 月 1 日，和融期货有限责任公司将资本公积人民币 12,680.56 万元转增股本，其注册资本变更为人民币 50,000 万元。
- (2) 于 2010 年 11 月 29 日，本公司出资组建了博正资本投资有限公司，其注册资本人民币 15,000 万元。于 2011 年 12 月 1 日，本公司向其增资人民币 5,000 万元，其注册资本变更为人民币 20,000 万元。于 2017 年 1 月 19 日，本公司向其增资人民币 5,000 万元，其注册资本变更为人民币 25,000 万元。于 2023 年 3 月 24 日，注册资本变更登记手续完成，其注册资本变更为人民币 45,000 万元。
- (3) 于 2013 年 4 月 2 日，本公司出资组建了渤海创富证券投资有限公司，其注册资本人民币 20,000 万元。于 2013 年 5 月 30 日，本公司向其增资人民币 10,000 万元，其注册资本变更为人民币 30,000 万元。于 2016 年 8 月 24 日，本公司向其增资 50,000 万元，其注册资本变更为人民币 80,000 万元。于 2022 年 7 月 14 日，本公司向其增资 1,000 万元，于 2022 年 11 月 29 日本公司向其增资 5,000 万元，于 2022 年 12 月 26 日，本公司向其增资 14,000 万元，其注册资本变更为人民币 100,000 万元。
- (4) 于 2016 年 5 月 18 日，本公司出资组建了渤海汇金证券资产管理有限公司，其注册资本人民币 20,000 万元。于 2017 年 1 月 9 日，本公司向其增资人民币 60,000 万元，其注册资本变更为人民币 80,000 万元。于 2018 年 6 月 19 日，本公司向其增资人民币 30,000 万元，其注册资本变更为人民币 110,000 万元。

2. 纳入合并范围的结构化主体

本集团将享有控制权的资产管理计划、信托计划及私募股权基金作为特殊目的主体纳入到合并财务报表的合并范围。于 2023 年 12 月 31 日，该等纳入合并范围的特殊目的主体的资产合计为人民币 3,972,360,318.16 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,529,555,142.69 元)。

3. 未纳入合并范围的结构化主体

未纳入合并范围的相关结构化主体主要包括本集团为获取投资收益购买的信托计划、资产管理计划和基金投资等，以及旨在向客户提供各类财富管理服务并收取管理费而发行的资产管理计划和公募基金。

八、 合并范围 - 续

3. 未纳入合并范围的结构化主体 - 续

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团在上述未纳入合并范围的结构化主体中享有的权益所确认的相关资产账面价值及最大风险敞口为：

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
交易性金融资产	2,238,874,315.02	3,581,946,579.03
应收手续费佣金净收入	29,421,695.01	30,046,376.76
合计	<u>2,268,296,010.03</u>	<u>3,611,992,955.79</u>

本集团自上述未合并结构化主体取得的收入为：

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
投资收益	(36,579,003.65)	(254,329,838.49)
手续费及佣金净收入	82,691,442.64	71,107,458.60
合计	<u>46,112,438.99</u>	<u>(183,222,379.89)</u>

本集团不存在向上述结构化主体提供财务支持的义务和意图。

九、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
银行存款			
客户资金存款			
经纪业务客户资金存款			
人民币	4,776,216,668.78	1.0000	4,776,216,668.78
美元	6,107,023.57	7.0827	43,254,215.81
港币	20,183,832.84	0.9062	18,290,589.28
小计			4,837,761,473.87
信用业务客户资金存款			
人民币	404,812,852.24	1.0000	404,812,852.24
客户资金存款合计			5,242,574,326.11
公司资金存款			
公司自有资金存款			
人民币	819,467,484.23	1.0000	819,467,484.23
美元	8,748,317.75	7.0827	61,961,710.14
港币	1,912,660.59	0.9062	1,733,253.03
小计			883,162,447.40
公司信用资金存款			
人民币	1,505,766.72	1.0000	1,505,766.72
公司资金存款合计			884,668,214.12
其他货币资金			
人民币	2,000,000.00	1.0000	2,000,000.00
合计			6,129,242,540.23

九、合并财务报表项目附注 - 续

1. 货币资金 - 续

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
银行存款			
客户资金存款			
经纪业务客户资金存款			
人民币	5,324,363,034.05	1.0000	5,324,363,034.05
美元	6,626,105.51	6.9646	46,148,174.48
港币	26,205,922.16	0.8933	23,409,750.26
小计			5,393,920,958.79
信用业务客户资金存款			
人民币	385,814,851.58	1.0000	385,814,851.58
客户资金存款合计			5,779,735,810.37
公司资金存款			
公司自有资金存款			
人民币	923,509,010.44	1.0000	923,509,010.44
美元	8,508,851.81	6.9646	59,260,749.32
港币	1,912,563.63	0.8933	1,708,493.09
小计			984,478,252.85
公司信用资金存款			
人民币	24,992,257.49	1.0000	24,992,257.49
公司资金存款合计			1,009,470,510.34
其他货币资金			
人民币	-	1.0000	-
合计			6,789,206,320.71

于 2023 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为存款期限在三个月以上的定期存款、银行承兑汇票保证金存款等，合计人民币 78,618,800.92 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 64,604,705.99 元)。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 结算备付金

	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
经纪业务客户备付金			
人民币	1,691,965,026.23	1.0000	1,691,965,026.23
美元	10,465,215.59	7.0827	74,121,982.46
港币	14,067,250.28	0.9062	12,747,742.20
小计			1,778,834,750.89
信用业务客户备付金			
人民币	252,418,178.88	1.0000	252,418,178.88
客户备付金合计			2,031,252,929.77
公司自有备付金			
人民币	643,044,642.08	1.0000	643,044,642.08
合计			2,674,297,571.85

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
经纪业务客户备付金			
人民币	2,013,780,835.07	1.0000	2,013,780,835.07
美元	13,524,592.82	6.9646	94,193,379.06
港币	11,773,643.24	0.8933	10,517,395.53
小计			2,118,491,609.66
信用业务客户备付金			
人民币	206,478,314.96	1.0000	206,478,314.96
客户备付金合计			2,324,969,924.62
公司自有备付金			
人民币	361,864,981.51	1.0000	361,864,981.51
合计			2,686,834,906.13

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金(2022 年 12 月 31 日：无)。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 融出资金及融出证券

<u>融出资金</u>	2023 年	2022 年
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
个人	4,068,055,894.45	3,986,055,783.23
机构	1,751,122,467.35	1,650,897,205.71
小计	5,819,178,361.80	5,636,952,988.94
减：减值准备	(20,446,111.04)	(3,756,209.43)
合计	5,798,732,250.76	5,633,196,779.51

<u>融出证券</u>	2023 年	2022 年
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
个人	1,128,433.27	8,825,675.68
机构	-	-
小计	1,128,433.27	8,825,675.68

(1) 融出资金净额按账龄分布情况

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	
	<u>账面净额</u>	<u>比例</u>
	人民币元	
1 个月以内(含 1 个月)	931,284,877.94	16.06%
1-3 个月(含 3 个月)	964,967,072.81	16.64%
3-6 个月(含 6 个月)	954,618,532.57	16.46%
6-12 个月(含 12 个月)	951,832,909.20	16.41%
12 个月以上	1,996,028,858.24	34.43%
合计	5,798,732,250.76	100.00%

	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	
	<u>账面净额</u>	<u>比例</u>
	人民币元	
1 个月以内(含 1 个月)	1,020,841,671.12	18.12%
1-3 个月(含 3 个月)	740,217,292.64	13.14%
3-6 个月(含 6 个月)	834,732,747.98	14.82%
6-12 个月(含 12 个月)	474,556,039.53	8.42%
12 个月以上	2,562,849,028.24	45.50%
合计	5,633,196,779.51	100.00%

九、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 融出资金及融出证券 - 续

(2) 融出资金及融出证券业务的交易对手方向本集团提供的担保物公允价值情况

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
股票	17,054,279,123.61	17,408,211,100.07
资金	655,225,563.08	590,287,785.45
基金	336,586,684.21	192,544,761.11
债券	7,316,080.59	23,755,766.05
合计	18,053,407,451.49	18,214,799,412.68

4. 衍生金融资产与衍生金融负债

	2023 年 12 月 31 日		
	合同/名义金额 人民币元	公允价值	
		资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生金融工具			
—利率互换	37,550,000,000.00	5,863,039.49	(5,736,666.37)
—国债期货	3,273,380,200.00	-	-
小计	40,823,380,200.00	5,863,039.49	(5,736,666.37)
权益衍生金融工具			
—场外期权	489,049,100.00	4,979,279.70	(29,330,266.63)
—股指期货	642,315,380.00	-	-
—股票期权	309,114.11	12,230.00	(274,780.00)
—股指期权	107,484.44	6,560.00	(100,160.00)
小计	1,131,781,078.55	4,998,069.70	(29,705,206.63)
其他衍生金融工具			
—收益互换	76,150,000.00	7,000.00	-
小计	76,150,000.00	7,000.00	-
合计	42,031,311,278.55	10,868,109.19	(35,441,873.00)

九、合并财务报表项目附注 - 续

4. 衍生金融资产与衍生金融负债 - 续

	2022 年 12 月 31 日		
	合同/名义金额 人民币元	公允价值	
		资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生金融工具			
—利率互换	35,120,000,000.00	9,005,367.44	(12,788,286.10)
—国债期货	2,304,014,000.00	-	-
小计	37,424,014,000.00	9,005,367.44	(12,788,286.10)
权益衍生金融工具			
—股指期货	526,768,480.00	-	-
—场外期权	199,880,000.00	646,861.42	(783,011.75)
小计	726,648,480.00	646,861.42	(783,011.75)
其他衍生金融工具			
—场外远期合约	220,000,000.00	14,081,600.00	-
—收益互换	60,000,000.00	-	-
—商品期货	33,280,500.00	-	-
小计	313,280,500.00	14,081,600.00	-
合计	38,463,942,980.00	23,733,828.86	(13,571,297.85)

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包含本集团于 2023 年 12 月 31 日所有的期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团未到期的期货合约之累计公允价值变动为净浮亏人民币 4,648,328.19 元(2022 年 12 月 31 日：净浮亏人民币 1,635,673.70 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的上述衍生金融工具中，无指定的套期工具(2022 年 12 月 31 日：无)。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 买入返售金融资产

(1) 买入返售金融资产按标的物类别分布情况

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
国债	1,284,842,922.54	654,558,606.79
股票	394,608,716.44	687,901,542.42
金融债券	-	162,098,685.69
小计	1,679,451,638.98	1,504,558,834.90
减：减值准备(a)	(162,252,216.52)	(154,758,932.86)
合计	1,517,199,422.46	1,349,799,902.04

(a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团买入返售金融资产减值准备均为股票质押式回购业务计提的减值。

(2) 买入返售金融资产净额按业务类别及剩余期限分布情况

期限/项目	2023 年 12 月 31 日		
	买断式债券回购 人民币元	债券质押式回购 人民币元	股票质押式回购 人民币元
1 个月内(含 1 个月)	-	1,284,842,922.54	232,356,499.92
合计	-	1,284,842,922.54	232,356,499.92

期限/项目	2022 年 12 月 31 日		
	买断式债券回购 人民币元	债券质押式回购 人民币元	股票质押式回购 人民币元
1 个月内(含 1 个月)	162,098,685.69	654,558,606.79	430,203,500.77
3-12 个月(含 12 个月)	-	-	102,939,108.79
合计	162,098,685.69	654,558,606.79	533,142,609.56

九、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 买入返售金融资产 - 续

(3) 质押式回购交易对手方向本集团提供的担保物公允价值情况

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
债券	1,284,520,000.00	654,337,000.00
股票	208,149,600.71	683,949,666.95
其他	20,144,542.26	102,207,235.78
合计	1,512,814,142.97	1,440,493,902.73

6. 应收款项

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
应收投资款	42,550,692.84	27,016,414.08
应收资产管理费	29,421,695.01	30,046,376.76
应收基金红利	8,748,806.57	51,510.00
应收证券清算款	7,979,281.53	58,648,300.30
应收其他手续费及佣金收入	15,774,600.00	4,744,600.00
小计	104,475,075.95	120,507,201.14
减：减值准备	(33,000,711.93)	(31,571,783.41)
合计	71,474,364.02	88,935,417.73

(1) 应收款项及坏账准备按账龄分布情况

账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净值 人民币元
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例	
1 年以内(含 1 年)	69,516,633.18	66.54%	(113,849.01)	0.34%	69,402,784.17
1-2 年(含 2 年)	1,179,125.19	1.13%	(1,179,125.19)	3.57%	-
2-3 年(含 3 年)	2,290,157.76	2.19%	(256,589.84)	0.78%	2,033,567.92
3 年以上	31,489,159.82	30.14%	(31,451,147.89)	95.31%	38,011.93
合计	104,475,075.95	100.00%	(33,000,711.93)	100.00%	71,474,364.02

九、合并财务报表项目附注 - 续

6. 应收款项 - 续

(1) 应收款项及坏账准备按账龄分布情况 - 续

账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净值 人民币元
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例	
1 年以内(含 1 年)	86,719,650.38	71.96%	(44,388.33)	0.14%	86,675,262.05
1-2 年(含 2 年)	2,290,157.76	1.90%	(98,423.45)	0.31%	2,191,734.31
2-3 年(含 3 年)	4,753,218.91	3.94%	(4,684,797.54)	14.84%	68,421.37
3 年以上	26,744,174.09	22.20%	(26,744,174.09)	84.71%	-
合计	120,507,201.14	100.00%	(31,571,783.41)	100.00%	88,935,417.73

(2) 应收款项及坏账准备按前五大客户分析如下

	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额 人民币元	比例	坏账准备 人民币元	账面净值 人民币元
资产管理计划	29,421,695.01	28.16%	(15,876,448.87)	13,545,246.14
中国证券登记结算有限责任公司				
上海分公司	16,728,088.10	16.01%	(26,246.42)	16,701,841.68
上海云峰(集团)有限公司	10,760,618.36	10.30%	(10,760,618.36)	-
成都市瀚宇投资有限公司	8,312,500.00	7.96%	(24,937.50)	8,287,562.50
李建华	5,489,795.69	5.25%	(5,489,795.69)	-
合计	70,712,697.16	67.68%	(32,178,046.84)	38,534,650.32

	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额 人民币元	比例	坏账准备 人民币元	账面净值 人民币元
资产管理计划	42,357,676.25	35.15%	(14,510,981.00)	27,846,695.25
中国证券登记结算有限责任公司				
上海分公司	31,388,510.81	26.04%	(154.53)	31,388,356.28
中国证券登记结算有限责任公司				
深圳分公司	13,000,000.00	10.79%	-	13,000,000.00
上海云峰(集团)有限公司	10,760,618.36	8.93%	(10,760,618.36)	-
淮北矿业(集团)有限责任公司	10,000,000.00	8.30%	(30,000.00)	9,970,000.00
合计	107,506,805.42	89.21%	(25,301,753.89)	82,205,051.53

九、 合并财务报表项目附注 - 续

7. 存出保证金

	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	600,041,916.33	1.0000	600,041,916.33
美元	270,000.00	7.0826	1,912,302.00
港币	1,000,000.00	0.9062	906,200.00
小计			602,860,418.33
转融通保证金			
人民币	315,205,094.04	1.0000	315,205,094.04
利率互换保证金			
人民币	129,196,094.52	1.0000	129,196,094.52
股票期权保证金			
人民币	10,783,886.65	1.0000	10,783,886.65
信用保证金			
人民币	7,811,317.16	1.0000	7,811,317.16
合计			1,065,856,810.70

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	414,332,280.30	1.0000	414,332,280.30
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	1,300,000.00	0.8933	1,161,290.00
小计			417,374,012.30
转融通保证金			
人民币	557,274,001.36	1.0000	557,274,001.36
利率互换保证金			
人民币	77,665,197.33	1.0000	77,665,197.33
股票期权保证金			
人民币	10,669,153.61	1.0000	10,669,153.61
信用保证金			
人民币	7,331,395.79	1.0000	7,331,395.79
合计			1,070,313,760.39

九、 合并财务报表项目附注 - 续

8. 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	
	初始成本	公允价值
	人民币元	人民币元
债券	39,511,299,070.17	39,962,737,595.73
基金	1,828,871,782.97	2,001,152,171.86
股票	1,013,810,388.04	1,052,815,736.68
信托计划	153,144,279.38	155,476,582.91
资产管理计划	82,261,444.09	56,896,000.25
资产支持证券	25,000,000.00	25,349,560.00
其他	928,425,780.00	1,201,213,686.17
合计	43,542,812,744.65	44,455,641,333.60

	2022 年 12 月 31 日	
	初始成本	公允价值
	人民币元	人民币元
债券	39,158,112,399.31	39,574,873,952.07
基金	2,502,063,826.36	2,682,941,408.37
股票	890,904,551.08	966,000,832.80
信托计划	482,853,696.63	485,034,577.01
资产管理计划	296,429,445.44	294,051,125.26
资产支持证券	119,266,688.19	119,919,468.39
其他	738,675,780.00	952,053,165.76
合计	44,188,306,387.01	45,074,874,529.66

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的上述金融资产中含在卖出回购金融资产款、债券借贷和衍生品等业务中作为担保物的金融资产公允价值为人民币 21,395,992,783.34 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 25,753,805,879.23 元)。

9. 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日	
	初始成本	公允价值
	人民币元	人民币元
法人股(1)	22,664,082.57	1,562,000.00

九、合并财务报表项目附注 - 续

9. 其他权益工具投资 - 续

	2022 年 12 月 31 日	
	初始成本	公允价值
	人民币元	人民币元
法人股(1)	22,664,082.57	2,122,000.00

- (1) 以上股权投资为 2001 年本公司合并重组并同时增资扩股组建时形成。本集团出于非交易性目的对此股权投资进行管理。

10. 固定资产

	房屋及建筑物 人民币元	运输设备 人民币元	电子设备及其他 人民币元	合计 人民币元
原值				
2022 年 12 月 31 日	348,944,599.69	7,561,517.07	226,847,337.14	583,353,453.90
本年增加	-	2,464,163.78	38,166,164.60	40,630,328.38
投资性房地产净转入	15,213,954.65	-	-	15,213,954.65
在建工程转入	-	-	298,777.64	298,777.64
本年减少	-	(2,899,151.33)	(19,192,647.44)	(22,091,798.77)
2023 年 12 月 31 日	364,158,554.34	7,126,529.52	246,119,631.94	617,404,715.80
累计折旧				
2022 年 12 月 31 日	(140,568,948.28)	(6,794,593.54)	(162,055,799.57)	(309,419,341.39)
本年计提(附注九、41)	(8,716,089.55)	(167,278.36)	(24,223,089.52)	(33,106,457.43)
投资性房地产净转入	(6,742,506.49)	-	-	(6,742,506.49)
本年减少	-	2,628,541.65	18,143,578.85	20,772,120.50
2023 年 12 月 31 日	(156,027,544.32)	(4,333,330.25)	(168,135,310.24)	(328,496,184.81)
固定资产清理				
2022 年 12 月 31 日	7,547.17	12,260.38	58,803.38	78,610.93
本年增加	-	361,699.06	1,120,514.17	1,482,213.23
本年减少	(7,547.17)	(368,129.25)	(1,179,317.55)	(1,554,993.97)
2023 年 12 月 31 日	-	5,830.19	-	5,830.19
净值				
2023 年 12 月 31 日	208,131,010.02	2,799,029.46	77,984,321.70	288,914,361.18
2022 年 12 月 31 日	208,383,198.58	779,183.91	64,850,340.95	274,012,723.44

九、合并财务报表项目附注 - 续

10. 固定资产 - 续

	房屋及建筑物 人民币元	运输设备 人民币元	电子设备及其他 人民币元	合计 人民币元
原值				
2021 年 12 月 31 日	342,441,011.23	12,225,921.55	218,936,667.25	573,603,600.03
本年增加	-	-	27,573,835.64	27,573,835.64
投资性房地产净转入	6,503,588.46	-	-	6,503,588.46
本年减少	-	(4,664,404.48)	(19,663,165.75)	(24,327,570.23)
2022 年 12 月 31 日	348,944,599.69	7,561,517.07	226,847,337.14	583,353,453.90
累计折旧				
2021 年 12 月 31 日	(130,211,831.80)	(10,978,213.30)	(155,914,106.51)	(297,104,151.61)
本年计提(附注九、41)	(8,391,459.53)	(193,543.20)	(24,748,854.94)	(33,333,857.67)
投资性房地产净转入	(1,965,656.95)	-	-	(1,965,656.95)
本年减少	-	4,377,162.96	18,607,161.88	22,984,324.84
2022 年 12 月 31 日	(140,568,948.28)	(6,794,593.54)	(162,055,799.57)	(309,419,341.39)
固定资产清理				
2021 年 12 月 31 日	-	-	56,803.38	56,803.38
本年增加	7,547.17	926,346.17	1,326,079.50	2,259,972.84
本年减少	-	(914,085.79)	(1,324,079.50)	(2,238,165.29)
2022 年 12 月 31 日	7,547.17	12,260.38	58,803.38	78,610.93
净值				
2022 年 12 月 31 日	208,383,198.58	779,183.91	64,850,340.95	274,012,723.44
2021 年 12 月 31 日	212,229,179.43	1,247,708.25	63,079,364.12	276,556,251.80

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，部分房屋及建筑物因重组遗留问题尚未办妥相关权证，另有部分固定资产已提足折旧仍继续使用，上述情况均不影响本集团的日常经营活动，且经管理层评估对财务报表的影响均不重大。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

11. 使用权资产

	房屋及建筑物 人民币元
原值	
2022 年 12 月 31 日	376,945,665.38
本年增加	60,714,578.68
本年减少	(26,187,482.61)
2023 年 12 月 31 日	411,472,761.45
累计折旧	
2022 年 12 月 31 日	(129,733,721.13)
本年计提(附注九、41)	(67,546,945.25)
本年减少	25,495,946.94
2023 年 12 月 31 日	(171,784,719.44)
净值	
2023 年 12 月 31 日	239,688,042.01
2022 年 12 月 31 日	247,211,944.25
	房屋及建筑物 人民币元
原值	
2021 年 12 月 31 日	364,519,463.66
本年增加	31,787,238.51
本年减少	(19,361,036.79)
2022 年 12 月 31 日	376,945,665.38
累计折旧	
2021 年 12 月 31 日	(68,312,014.34)
本年计提(附注九、41)	(67,507,582.84)
本年减少	6,085,876.05
2022 年 12 月 31 日	(129,733,721.13)
净值	
2022 年 12 月 31 日	247,211,944.25
2021 年 12 月 31 日	296,207,449.32

本集团本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用及低价值租赁费共计人民币 8,870,360.35 元(2022 年度：人民币 3,332,750.67 元)，与租赁相关的总现金流出为人民币 83,272,769.64 元(2022 年度：人民币 71,989,568.29 元)。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 无形资产

	软件 人民币元	交易席位费及其他 人民币元	合计 人民币元
原值			
2022 年 12 月 31 日	240,802,413.92	48,348,247.14	289,150,661.06
本年增加	89,865,750.37	-	89,865,750.37
2023 年 12 月 31 日	330,668,164.29	48,348,247.14	379,016,411.43
累计摊销			
2022 年 12 月 31 日	(150,674,998.96)	(45,919,471.12)	(196,594,470.08)
本年计提(附注九、41)	(39,571,854.24)	(91,531.64)	(39,663,385.88)
2023 年 12 月 31 日	(190,246,853.20)	(46,011,002.76)	(236,257,855.96)
净值			
2023 年 12 月 31 日	140,421,311.09	2,337,244.38	142,758,555.47
2022 年 12 月 31 日	90,127,414.96	2,428,776.02	92,556,190.98
	软件 人民币元	交易席位费及其他 人民币元	合计 人民币元
原值			
2021 年 12 月 31 日	204,576,243.28	48,348,247.14	252,924,490.42
本年增加	36,226,170.64	-	36,226,170.64
2022 年 12 月 31 日	240,802,413.92	48,348,247.14	289,150,661.06
累计摊销			
2021 年 12 月 31 日	(116,327,605.98)	(45,827,939.48)	(162,155,545.46)
本年计提(附注九、41)	(34,347,392.98)	(91,531.64)	(34,438,924.62)
2022 年 12 月 31 日	(150,674,998.96)	(45,919,471.12)	(196,594,470.08)
净值			
2022 年 12 月 31 日	90,127,414.96	2,428,776.02	92,556,190.98
2021 年 12 月 31 日	88,248,637.30	2,520,307.66	90,768,944.96

九、 合并财务报表项目附注 - 续

13. 递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

(1) 递延所得税资产

	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
	人民币元	人民币元
公允价值变动	56,960,631.60	227,842,526.41
—交易性金融资产	51,052,193.46	204,208,773.84
—其他权益工具投资	5,275,520.64	21,102,082.57
—交易性金融负债	632,917.50	2,531,670.00
确认为递延所得税资产的可抵扣亏损	210,223,631.42	840,894,525.65
已计提尚未支付的工资及奖金	112,941,764.13	451,767,056.51
租赁负债	63,397,975.33	253,591,901.31
买入返售减值准备	40,563,054.13	162,252,216.52
应付设定受益计划	15,972,500.00	63,890,000.00
其他坏账准备	8,250,177.98	33,000,711.92
融出资金减值准备	5,111,527.76	20,446,111.04
其他	38,466,142.24	153,864,568.98
合计	551,887,404.59	2,207,549,618.34

	2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
	人民币元	人民币元
公允价值变动	67,257,834.78	269,031,339.12
—交易性金融资产	61,097,394.50	244,389,577.99
—交易性金融负债	-	-
—其他权益工具投资	5,135,520.64	20,542,082.57
—衍生金融工具	1,024,919.64	4,099,678.56
应付设定受益计划	15,807,500.00	63,230,000.00
已计提尚未支付的工资及奖金	116,871,029.57	467,484,118.29
租赁负债	63,038,569.81	252,154,279.24
融出资金减值准备	939,052.36	3,756,209.43
买入返售减值准备	38,689,733.22	154,758,932.86
其他坏账准备	7,892,945.85	31,571,783.41
确认为递延所得税资产的可抵扣亏损	168,302,479.35	673,209,917.41
其他	30,386,713.40	121,546,853.59
合计	509,185,858.34	2,036,743,433.35

九、 合并财务报表项目附注 - 续

13. 递延所得税资产与递延所得税负债 - 续

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下： - 续

(2) 递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债 人民币元	应纳税暂时性差异 人民币元
公允价值变动	(51,431,135.12)	(205,724,540.50)
—交易性金融资产	(45,727,979.78)	(182,911,919.13)
—衍生金融工具	(5,703,155.34)	(22,812,621.37)
固定资产一次性扣除	(11,938,657.19)	(47,754,628.76)
使用权资产	(58,802,240.43)	(235,208,961.73)
合计	(122,172,032.74)	(488,688,130.99)

	2022 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债 人民币元	应纳税暂时性差异 人民币元
公允价值变动	(57,946,972.62)	(231,787,890.47)
—交易性金融资产	(57,492,414.74)	(229,969,658.95)
—交易性金融负债	(454,557.88)	(1,818,231.52)
固定资产一次性扣除	(11,391,495.99)	(45,565,983.96)
使用权资产	(59,775,257.08)	(239,101,028.33)
合计	(129,113,725.69)	(516,454,902.76)

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债列示如下：

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
递延所得税资产	464,212,235.63	434,142,537.74
递延所得税负债	(34,496,863.78)	(54,070,405.09)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

14. 其他资产

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他应收款(1)	67,167,222.94	73,735,600.70
预付款项	57,079,808.90	60,492,223.84
长期待摊费用(2)	28,197,313.11	27,528,794.42
预缴税金及待抵扣税金	17,617,638.48	15,028,832.37
待结转专业服务费	10,360,377.31	8,473,584.87
其他	-	1,211,864.33
小计	180,422,360.74	186,470,900.53
减：减值准备	(34,356,260.05)	(34,356,260.05)
合计	146,066,100.69	152,114,640.48

(1) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
押金及保证金	30,722,056.50	31,978,469.11
应收往来款项	29,069,060.59	29,069,060.59
其他	7,376,105.85	12,688,071.00
小计	67,167,222.94	73,735,600.70
减：减值准备	(33,756,260.05)	(33,756,260.05)
合计	33,410,962.89	39,979,340.65

(a) 其他应收款坏账准备的变动情况

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
年初余额	(33,756,260.05)	(33,760,110.05)
本年减少	-	3,850.00
年末余额	(33,756,260.05)	(33,756,260.05)

九、合并财务报表项目附注 - 续

14. 其他资产 - 续

(1) 其他应收款 - 续

(b) 其他应收款及坏账准备按账龄分布情况

账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净值 人民币元
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例	
1 年以内(含 1 年)	4,474,199.20	6.66%	-	-	4,474,199.20
1-2 年(含 2 年)	2,935,167.26	4.37%	-	-	2,935,167.26
2-3 年(含 3 年)	1,222,561.60	1.82%	-	-	1,222,561.60
3 年以上	58,535,294.88	87.15%	(33,756,260.05)	100.00%	24,779,034.83
合计	67,167,222.94	100.00%	(33,756,260.05)	100.00%	33,410,962.89

账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面净值 人民币元
	金额 人民币元	比例	金额 人民币元	比例	
1 年以内(含 1 年)	11,608,576.65	15.74%	-	-	11,608,576.65
1-2 年(含 2 年)	1,255,868.85	1.70%	-	-	1,255,868.85
2-3 年(含 3 年)	2,004,189.35	2.72%	-	-	2,004,189.35
3 年以上	58,866,965.85	79.84%	(33,756,260.05)	100.00%	25,110,705.80
合计	73,735,600.70	100.00%	(33,756,260.05)	100.00%	39,979,340.65

(c) 其他应收款及坏账准备按前五大客户分析如下

	2023 年 12 月 31 日				
	金额 人民币元	比例	坏账准备 人民币元	账龄	性质或内容
海南发展银行	17,333,372.30	25.81%	(17,333,372.30)	3 年以上	往来款项
立达进出口公司	4,190,000.00	6.24%	(4,190,000.00)	3 年以上	往来款项
天津轮船实业发展集团股份有限公司	2,800,000.00	4.17%	(2,800,000.00)	3 年以上	往来款项
天津市宁福投资有限公司	2,409,548.65	3.59%		1-2 年/ 3 年以上	押金
海南赛格国际信托投资公司	2,342,616.40	3.49%	(2,342,616.40)	3 年以上	往来款项
合计	29,075,537.35	43.30%	(26,665,988.70)		

九、 合并财务报表项目附注 - 续

14. 其他资产 - 续

(1) 其他应收款 - 续

(c) 其他应收款及坏账准备按前五大客户分析如下 - 续

	2022 年 12 月 31 日				
	金额 人民币元	比例	坏账准备 人民币元	账龄	性质或内容
海南发展银行	17,333,372.30	23.51%	(17,333,372.30)	3 年以上	往来款项
立达进出口公司	4,190,000.00	5.68%	(4,190,000.00)	3 年以上	往来款项
天津轮船实业发展集团股份有限公司	2,800,000.00	3.80%	(2,800,000.00)	3 年以上	往来款项
天津市宁福投资有限公司	2,409,548.65	3.26%	-	1 年以内/ 3 年以上	押金
海南赛格国际信托投资公司	2,342,616.40	3.18%	(2,342,616.40)	3 年以上	往来款项
合计	29,075,537.35	39.43%	(26,665,988.70)		

(2) 长期待摊费用

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元 (附注九、41)	2023 年 12 月 31 日 人民币元
装修款	21,070,143.68	7,529,304.02	(7,173,245.08)	21,426,202.62
网络工程	1,899,498.25	455,065.42	(603,120.10)	1,751,443.57
其他	4,559,152.49	2,635,611.52	(2,175,097.09)	5,019,666.92
合计	27,528,794.42	10,619,980.96	(9,951,462.27)	28,197,313.11

	2021 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元 (附注九、41)	2022 年 12 月 31 日 人民币元
装修款	21,930,569.07	5,717,142.79	(6,577,568.18)	21,070,143.68
网络工程	2,353,052.01	270,523.48	(724,077.24)	1,899,498.25
其他	4,074,766.98	2,466,804.72	(1,982,419.21)	4,559,152.49
合计	28,358,388.06	8,454,470.99	(9,284,064.63)	27,528,794.42

九、 合并财务报表项目附注 - 续

15. 资产减值准备

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少		2023 年 12 月 31 日 人民币元
			转回 人民币元	转出/核销 人民币元	
融出资金减值准备	3,756,209.43	19,136,755.01	2,446,853.40	-	20,446,111.04
买入返售金融资产减值准备	154,758,932.86	27,704,277.43	20,210,993.77	-	162,252,216.52
应收款项、其他应收款 及预付款项减值准备	65,928,043.46	1,481,170.60	52,242.08	-	67,356,971.98
合计	224,443,185.75	48,322,203.04	22,710,089.25	-	250,055,299.54

	2021 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少		2022 年 12 月 31 日 人民币元
			转回 人民币元	转出/核销 人民币元	
融出资金减值准备	4,271,489.58	2,046,655.77	(2,561,935.92)	-	3,756,209.43
买入返售金融资产减值准备	250,580,514.64	-	(95,821,581.78)	-	154,758,932.86
应收款项、其他应收款 及预付款项减值准备	65,159,410.28	822,537.44	(53,904.26)	-	65,928,043.46
合计	320,011,414.50	2,869,193.21	(98,437,421.96)	-	224,443,185.75

九、合并财务报表项目附注 - 续

15. 资产减值准备 - 续

	2023 年 12 月 31 日			
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	合计 人民币元
融出资金				
账面余额	5,801,877,548.97	-	17,300,812.83	5,819,178,361.80
减：减值损失准备	(3,145,298.21)	-	(17,300,812.83)	(20,446,111.04)
账面价值	5,798,732,250.76	-	-	5,798,732,250.76
买入返售金融资产				
账面余额	1,284,842,922.54	-	394,608,716.44	1,679,451,638.98
减：减值损失准备	-	-	(162,252,216.52)	(162,252,216.52)
账面价值	1,284,842,922.54	-	232,356,499.92	1,517,199,422.46
应收款项、其他应收款及预付款项				
账面余额	161,702,669.95	-	67,019,437.84	228,722,107.79
减：减值损失准备	(337,534.14)	-	(67,019,437.84)	(67,356,971.98)
账面价值	161,365,135.81	-	-	161,365,135.81
2022 年 12 月 31 日				
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	合计 人民币元
融出资金				
账面余额	5,619,586,661.64	-	17,366,327.30	5,636,952,988.94
减：减值损失准备	(3,527,960.04)	-	(228,249.39)	(3,756,209.43)
账面价值	5,616,058,701.60	-	17,138,077.91	5,633,196,779.51
买入返售金融资产				
账面余额	919,641,991.38	-	584,916,843.52	1,504,558,834.90
减：减值损失准备	(45,590.11)	-	(154,713,342.75)	(154,758,932.86)
账面价值	919,596,401.27	-	430,203,500.77	1,349,799,902.04
应收款项、其他应收款及预付款项				
账面余额	188,926,758.54	-	65,808,267.14	254,735,025.68
减：减值损失准备	(119,776.32)	-	(65,808,267.14)	(65,928,043.46)
账面价值	188,806,982.22	-	-	188,806,982.22

九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 应付短期融资款

	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>2023 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>发行日期</u> 人民币元	<u>到期日期</u> 人民币元	<u>票面利率</u> 人民币元
22 渤海证券 CP008	1,001,561,643.84	4,849,315.07	(1,006,410,958.91)	-	2022-12-13	2023-03-16	3.00%
23 渤海证券 CP001	-	1,005,735,616.43	(1,005,735,616.43)	-	2023-01-11	2023-04-13	2.65%
23 渤海证券 CP002	-	1,014,730,410.96	(1,014,730,410.96)	-	2023-02-07	2023-08-08	3.09%
23 渤海证券 CP003	-	1,006,216,393.14	(1,006,216,393.14)	-	2023-03-13	2023-06-14	2.88%
23 渤海证券 CP004	-	1,006,418,032.78	(1,006,418,032.78)	-	2023-04-10	2023-07-12	2.90%
23 渤海证券 CP005	-	1,002,628,415.30	(1,002,628,415.30)	-	2023-04-24	2023-06-21	2.60%
23 渤海证券 CP006	-	1,007,140,983.62	(1,007,140,983.62)	-	2023-05-15	2023-09-13	2.42%
23 渤海证券 CP007	-	1,005,057,103.82	(1,005,057,103.82)	-	2023-07-07	2023-10-20	2.23%
23 渤海证券 CP008	-	1,005,544,262.30	(1,005,544,262.30)	-	2023-08-03	2023-11-10	2.28%
23 渤海证券 CP009	-	1,005,200,819.68	(1,005,200,819.68)	-	2023-09-08	2023-12-13	2.35%
23 渤海证券 CP010	-	1,005,204,918.03	-	1,005,204,918.03	2023-10-17	2024-01-17	2.54%
23 渤海证券 CP011	-	501,991,803.28	-	501,991,803.28	2023-11-07	2024-02-28	2.70%
23 渤海证券 CP012	-	801,367,868.85	-	801,367,868.85	2023-12-08	2024-02-07	2.98%
收益凭证(1)	54,928,735.58	390,085,817.68	(354,904,432.42)	90,110,120.84			
合计	<u>1,056,490,379.42</u>	<u>11,762,171,760.94</u>	<u>(10,419,987,429.36)</u>	<u>2,398,674,711.00</u>			

九、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 应付短期融资款 - 续

	<u>2021 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>本年增加</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>2022 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>发行日期</u> 人民币元	<u>到期日期</u> 人民币元	<u>票面利率</u> 人民币元
21 渤海 CP009	1,002,899,726.03	2,496,986.30	(1,005,396,712.33)	-	2021-11-26	2022-02-25	2.94%
21 渤海 CP010	1,502,196,986.30	7,201,232.88	(1,509,398,219.18)	-	2021-12-14	2022-03-24	2.97%
22 渤海证券 CP001	-	1,005,676,712.33	(1,005,676,712.33)	-	2022-01-17	2022-04-27	2.80%
22 渤海证券 CP002	-	2,009,692,054.80	(2,009,692,054.80)	-	2022-02-23	2022-05-25	2.64%
22 渤海证券 CP003	-	2,011,243,287.67	(2,011,243,287.67)	-	2022-03-22	2022-06-22	2.89%
22 渤海证券 CP004	-	1,011,021,095.87	(1,011,021,095.87)	-	2022-04-25	2022-10-21	2.53%
22 渤海证券 CP005	-	2,019,528,767.13	(2,019,528,767.13)	-	2022-05-23	2022-11-23	2.20%
22 渤海证券 CP006	-	2,020,668,493.17	(2,020,668,493.17)	-	2022-06-20	2022-12-15	2.30%
22 渤海证券 CP007	-	501,808,219.18	(501,808,219.18)	-	2022-07-27	2022-10-26	2.00%
22 渤海证券 CP008	-	1,001,561,643.84	-	1,001,561,643.84	2022-12-13	2023-03-16	3.00%
收益凭证(1)	<u>985,715,321.81</u>	<u>542,558,620.65</u>	<u>(1,473,345,206.88)</u>	<u>54,928,735.58</u>			
合计	<u>3,490,812,034.14</u>	<u>12,133,457,113.82</u>	<u>(14,567,778,768.54)</u>	<u>1,056,490,379.42</u>			

九、合并财务报表项目附注 - 续

16. 应付短期融资款 - 续

(1) 收益凭证

2023年12月31日					
	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	票面利率	账面余额 人民币元
鑫金利 394 号	2023-10-10	91 天	12,050,000.00	2.70%	12,122,200.97
鑫金利 395 号	2023-10-17	91 天	13,360,000.00	2.70%	13,433,132.27
鑫金利 396 号	2023-10-24	91 天	8,420,000.00	2.70%	8,461,730.91
鑫金利 397 号	2023-10-31	91 天	10,140,000.00	2.70%	10,185,004.93
鑫金利 398 号	2023-11-07	91 天	9,250,000.00	2.70%	9,286,265.06
鑫金利 399 号	2023-11-21	91 天	13,560,000.00	2.70%	13,599,119.67
鑫金利 400 号	2023-11-28	91 天	2,750,000.00	2.70%	2,756,509.58
鑫金利 401 号	2023-12-05	91 天	8,190,000.00	2.70%	8,205,145.89
鑫金利 402 号	2023-12-12	91 天	6,050,000.00	2.70%	6,058,055.62
鑫金利 403 号	2023-12-19	91 天	2,280,000.00	2.70%	2,281,855.23
鑫金利 404 号	2023-12-26	91 天	3,720,000.00	2.70%	3,721,100.71
合计			89,770,000.00		90,110,120.84

2022年12月31日					
	发行日期	债券期限	发行金额 人民币元	票面利率	账面余额 人民币元
鑫金利 349 号	2022-10-13	91 天	4,960,000.00	2.70%	4,989,352.33
鑫金利 350 号	2022-10-20	91 天	4,990,000.00	2.70%	5,016,946.00
鑫金利 351 号	2022-11-03	91 天	4,840,000.00	2.70%	4,861,123.62
鑫金利 352 号	2022-11-10	91 天	5,000,000.00	2.70%	5,019,232.87
鑫金利 353 号	2022-11-17	91 天	4,990,000.00	2.70%	5,006,610.55
鑫金利 354 号	2022-11-24	91 天	5,000,000.00	2.70%	5,014,054.79
鑫金利 355 号	2022-12-01	91 天	4,990,000.00	2.70%	5,001,442.82
鑫金利 356 号	2022-12-08	91 天	5,000,000.00	2.70%	5,008,876.71
鑫金利 357 号	2022-12-15	91 天	5,000,000.00	2.70%	5,006,287.67
鑫金利 358 号	2022-12-22	91 天	5,000,000.00	2.70%	5,003,698.63
鑫金利 359 号	2022-12-29	91 天	5,000,000.00	2.70%	5,001,109.59
合计			54,770,000.00		54,928,735.58

17. 拆入资金

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
拆入转融通资金	2,745,839,277.76	2,758,108,194.38

九、合并财务报表项目附注 - 续

17. 拆入资金 - 续

(1) 拆入转融通资金的剩余期限和利率区间分析：

剩余期限	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 人民币元	利率	账面余额 人民币元	利率
1-3 个月(含 3 个月)	1,289,890,361.11	2.12%~3.50%	403,736,111.09	2.10%~2.50%
3-12 个月(含 12 个月)	1,455,948,916.65	2.80%~3.50%	2,354,372,083.29	2.10%~2.50%
合计	2,745,839,277.76		2,758,108,194.38	

18. 交易性金融负债

	2023 年 12 月 31 日		
	为交易目的而 持有的金融负债 人民币元	指定以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债 人民币元	合计 人民币元
债券	271,143,097.83	-	271,143,097.83
合并结构化主体其他所有者权益	-	1,599,933,743.06	1,599,933,743.06
合计	271,143,097.83	1,599,933,743.06	1,871,076,840.89

	2022 年 12 月 31 日		
	为交易目的而 持有的金融负债 人民币元	指定以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债 人民币元	合计 人民币元
债券	917,873,827.68	-	917,873,827.68
合并结构化主体其他所有者权益	-	320,051,149.32	320,051,149.32
合计	917,873,827.68	320,051,149.32	1,237,924,977.00

九、合并财务报表项目附注 - 续

19. 卖出回购金融资产款

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
债券		
—国债	9,613,702,758.55	9,651,096,305.32
—政府债券	7,333,251,180.31	5,984,777,946.64
—金融债券	2,471,948,255.68	838,044,994.06
—企业债券	-	5,353,735,926.51
合计	19,418,902,194.54	21,827,655,172.53

(1) 卖出回购金融资产款总额按业务类别及剩余期限分布情况

期限/项目	2023 年 12 月 31 日			利率区间
	质押式债券回购 人民币元	买断式债券回购 人民币元	质押式报价回购 人民币元	
1 个月内(含 1 个月)	19,312,843,474.95	97,546,592.61	8,411,551.73	1.60%~5.70%
3 个月至 1 年内	-	-	100,575.25	2.80%
期限/项目	2022 年 12 月 31 日			利率区间
	质押式债券回购 人民币元	买断式债券回购 人民币元	质押式报价回购 人民币元	
1 个月内(含 1 个月)	21,818,892,983.48	-	8,742,069.51	1.60%~6.30%
1-3 个月(含 3 个月)	-	-	20,119.54	2.40%~2.80%

(2) 质押式卖出回购金融资产款中，本集团向对手方提供的担保物公允价值情况

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
债券	20,907,696,938.26	24,358,543,795.50

九、 合并财务报表项目附注 - 续

20. 代理买卖证券款

	2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
经纪业务			
个人客户经纪业务			
—人民币	6,002,074,700.40	1.0000	6,002,074,700.40
—美元	16,262,938.63	7.0827	115,185,515.43
—港币	31,695,328.89	0.9062	28,722,307.02
小计			6,145,982,522.85
机构客户经纪业务			
—人民币	429,304,947.22	1.0000	429,304,947.22
—美元	107,837.24	7.0827	763,778.82
—港币	2,119,862.50	0.9062	1,921,019.38
小计			431,989,745.42
信用业务			
个人客户信用业务			
—人民币	507,286,125.97	1.0000	507,286,125.97
机构客户信用业务			
—人民币	147,939,437.11	1.0000	147,939,437.11
合计			7,233,197,831.35

九、合并财务报表项目附注 - 续

20. 代理买卖证券款 - 续

	2022 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
经纪业务			
个人客户经纪业务			
—人民币	6,531,584,476.90	1.0000	6,531,584,476.90
—美元	19,924,820.83	6.9646	138,768,407.19
—港币	35,842,531.01	0.8933	32,018,132.94
小计			6,702,371,017.03
机构客户经纪业务			
—人民币	681,921,018.74	1.0000	681,921,018.74
—美元	107,598.72	6.9646	749,382.05
—港币	2,105,589.03	0.8933	1,880,922.68
小计			684,551,323.47
信用业务			
个人客户信用业务			
—人民币	521,884,233.65	1.0000	521,884,233.65
机构客户信用业务			
—人民币	68,403,551.80	1.0000	68,403,551.80
合计			7,977,210,125.95

21. 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
短期薪酬 (1)	230,802,135.90	261,957,037.94
其他长期职工福利 (1)	403,558,879.03	398,070,443.85
设定受益计划 (2)	63,890,000.00	63,230,000.00
设定提存计划 (3)	-	-
合计	698,251,014.93	723,257,481.79

九、合并财务报表项目附注 - 续

21. 应付职工薪酬 - 续

(1) 短期薪酬及其他长期职工福利

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2023 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	614,213,799.52	473,199,660.23	(497,043,981.69)	590,369,478.06
职工福利费	1,835,340.80	18,159,975.43	(17,390,524.32)	2,604,791.91
社会保险费	29,358,174.40	36,914,452.37	(40,099,203.86)	26,173,422.91
其中：医疗保险费	29,358,174.40	34,723,693.38	(37,908,444.87)	26,173,422.91
工伤保险费	-	865,529.12	(865,529.12)	-
生育保险费	-	1,325,229.87	(1,325,229.87)	-
住房公积金	-	87,593,136.04	(87,593,136.04)	-
工会经费和职工教育经费	14,620,167.07	11,611,758.18	(11,018,603.20)	15,213,322.05
其他	-	1,339,267.35	(1,339,267.35)	-
合计	660,027,481.79	628,818,249.60	(654,484,716.46)	634,361,014.93

	2021 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	839,930,290.37	399,575,899.64	(625,292,390.49)	614,213,799.52
职工福利费	2,130,000.00	14,645,385.79	(14,940,044.99)	1,835,340.80
社会保险费	32,422,924.82	34,206,021.21	(37,270,771.63)	29,358,174.40
其中：医疗保险费	32,422,924.82	32,127,494.38	(35,192,244.80)	29,358,174.40
工伤保险费	-	866,649.91	(866,649.91)	-
生育保险费	-	1,211,876.92	(1,211,876.92)	-
住房公积金	-	110,699,624.42	(110,699,624.42)	-
工会经费和职工教育经费	19,927,784.82	8,830,799.00	(14,138,416.75)	14,620,167.07
其他	-	337,652.78	(337,652.78)	-
合计	894,411,000.01	568,295,382.84	(802,678,901.06)	660,027,481.79

(2) 设定受益计划

本公司向全部在岗职工以及接受内部退休安排(自 2020 年 1 月 1 日起本公司已停止新增的内部退休安排，此前已执行的内部退休安排继续有效)的职工发起未注入资金的设定受益计划，该设定受益计划包含补充退休福利和内部退养福利。

设定受益计划通常使本集团面临精算风险，例如：利率风险、长寿风险和雇员福利风险。

利率风险：债券利率的降低将导致计划负债的增加。

长寿风险：设定受益计划负债的现值通过参考雇佣期间和雇佣结束后参与计划的成员的死亡率或生存年龄的最佳估计来计算。计划成员预期寿命的增加将导致计划负债的增加。

雇员福利风险：设定受益计划负债的现值通过参考计划成员的未来福利进行计算。由此，计划成员福利的增加将导致计划负债的增加。

九、合并财务报表项目附注 - 续

21. 应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划 - 续

韬睿惠悦咨询(上海)有限公司(独立的外部精算机构)采用预期累积福利单位法对本集团于 2021 年及 2022 年对设定受益计划负债进行了精算。

(a) 于资产负债表日采用的主要精算假设：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	2.75%	3.00%
离职率	8.00%	8.00%
死亡率	中国人身保险业经验 生命表 2010-2013	中国人身保险业经验 生命表 2010-2013
补充医疗保险年增长率(i)	6.00%	6.00%

(i) 本公司自 2021 年起实施补充医疗保险福利政策。该假设用于预测医疗保险的未来长期增长情况，参考卫生部公布的门诊、住院费用历史统计数据选取。

(b) 在利润表中确认的设定受益计划费用列示如下：

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
服务成本	2,450,000.00	1,400,000.00
净利息费用	1,740,000.00	1,970,000.00
计入费用的设定受益计划的组成部分	4,190,000.00	3,370,000.00
设定受益计划负债净额的重新计量 —由于经验差异产生的精算损失	2,860,000.00	2,190,000.00
计入其他综合收益的设定受益计划的组成部分	2,860,000.00	2,190,000.00
合计	7,050,000.00	5,560,000.00

(c) 在资产负债表中确认的设定受益计划负债的金额列示如下：

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
应付职工薪酬 —设定受益计划	63,890,000.00	63,230,000.00

九、合并财务报表项目附注 - 续

21. 应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划 - 续

(d) 设定受益计划负债的变动：

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
年初余额	63,230,000.00	65,690,000.00
净利息费用	1,740,000.00	1,970,000.00
设定受益计划负债净额的重新计量		
—由于经验差异产生的精算损失	2,860,000.00	2,190,000.00
服务成本	2,450,000.00	1,400,000.00
已支付的福利	(6,390,000.00)	(8,020,000.00)
其中：内退人员的工资	(4,000,833.50)	(5,006,044.72)
年末余额	63,890,000.00	63,230,000.00

下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变)。于 2023 年 12 月 31 日，如果折现率增加 0.25 个基点，则设定受益计划负债将减少人民币 2,860,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：减少人民币 2,640,000.00 元)；如果折现率减少 0.25 个基点，则设定受益计划负债将增加人民币 3,090,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：增加人民币 2,860,000.00 元)。

(3) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2023 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险	-	57,727,741.11	(57,727,741.11)	-
失业保险费	-	1,832,620.19	(1,832,620.19)	-
合计	-	59,560,361.30	(59,560,361.30)	-

	2021 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
基本养老保险	-	53,300,303.39	(53,300,303.39)	-
失业保险费	-	1,679,388.11	(1,679,388.11)	-
合计	-	54,979,691.50	(54,979,691.50)	-

九、 合并财务报表项目附注 - 续

22. 应交税费

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
应交企业所得税	11,843,749.33	9,044,160.63
未交增值税	7,080,921.04	13,869,339.86
代扣代缴个人所得税	2,683,400.40	2,654,949.28
代扣代缴个人限售股所得税	820,896.35	1,753,624.11
应交城市维护建设税	482,773.84	964,833.60
应交教育费附加	345,991.96	690,610.85
其他	328,656.95	387,014.87
合计	23,586,389.87	29,364,533.20

23. 应付款项

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
暂收场外期权交易保证金	116,379,100.00	-
应付手续费及佣金	66,557,985.84	54,453,407.52
应付清算款	10,641,226.45	18,676,863.02
其他	2,000,000.00	-
合计	195,578,312.29	73,130,270.54

24. 应付债券

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
公司债(1)	5,057,718,904.18	5,566,108,199.16

九、合并财务报表项目附注 - 续

24. 应付债券 - 续

(1) 公司债

债券名称	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
20 渤海 01(a)	2020-05-13	2023-05-13	2,500,000,000.00	2.98%	2,547,557,514.22	27,146,575.34	(2,574,704,089.56)	-
22 渤海 01(b)	2022-10-19	2025-10-19	3,000,000,000.00	3.05%	3,018,550,684.94	91,500,000.00	(91,500,000.00)	3,018,550,684.98
23 渤海 01(c)	2023-06-09	2026-06-09	2,000,000,000.00	3.47%	-	2,039,168,219.24	-	2,039,168,219.20
合计			7,500,000,000.00		5,566,108,199.16	2,157,814,794.58	(2,666,204,089.56)	5,057,718,904.18

债券名称	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
19 渤海 01(d)	2019-01-21	2022-01-21	2,000,000,000.00	3.99%	2,075,646,027.48	-	(2,075,646,027.48)	-
19 渤海 02(e)	2019-08-01	2022-08-01	2,000,000,000.00	3.83%	2,032,318,904.02	37,985,205.46	(2,070,304,109.48)	-
20 渤海 01(a)	2020-05-13	2023-05-13	2,500,000,000.00	2.98%	2,547,557,514.23	74,499,999.99	(74,500,000.00)	2,547,557,514.22
22 渤海 01(b)	2022-10-19	2025-10-19	3,000,000,000.00	3.05%	-	3,018,550,684.94	-	3,018,550,684.94
合计			9,500,000,000.00		6,655,522,445.73	3,131,035,890.39	(4,220,450,136.96)	5,566,108,199.16

- (a) 本公司 2020 年发行的第一期公司债的期限为 3 年，票面利率为 2.98%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- (b) 本公司 2022 年发行的第一期公司债的期限为 3 年，票面利率为 3.05%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- (c) 本公司 2023 年发行的第一期公司债的期限为 3 年，票面利率为 3.47%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- (d) 本公司 2019 年发行的第一期公司债的期限为 3 年，票面利率为 3.99%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
- (e) 本公司 2019 年发行的第二期公司债的期限为 3 年，票面利率为 3.83%。本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

25. 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
房屋及建筑物	232,164,122.12	236,362,530.17

(1) 本集团租赁负债到期期限分析如下：

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
1 年以内	61,816,411.81	55,049,001.10
1 年至 3 年	100,571,614.27	93,453,496.74
3 年以上	69,776,096.04	87,860,032.33
合计	232,164,122.12	236,362,530.17

26. 其他负债

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
应付股利	113,719,460.34	113,719,460.34
其他应付款(1)	52,296,200.56	53,302,436.66
预提费用	15,508,394.96	7,576,473.93
其他	263,442.78	732,783.39
合计	181,787,498.64	175,331,154.32

(1) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
应付往来款	25,271,910.34	24,799,182.29
应付投资者保护基金	2,645,420.34	3,104,765.65
其他	24,378,869.88	25,398,488.72
合计	52,296,200.56	53,302,436.66

九、合并财务报表项目附注 - 续

27. 金融工具计量基础分类表

金融资产项目	2023 年 12 月 31 日账面价值					
	以摊余成本计量的金融资产 人民币元	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 人民币元	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 人民币元	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 人民币元	按照金融工具确认和计量准则	按照套期
					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 人民币元	会计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 人民币元
货币资金	6,129,242,540.23	-	-	-	-	-
结算备付金	2,674,297,571.85	-	-	-	-	-
融出资金	5,798,732,250.76	-	-	-	-	-
融出证券	-	-	-	1,128,433.27	-	-
衍生金融资产	-	-	-	10,868,109.19	-	-
买入返售金融资产	1,517,199,422.46	-	-	-	-	-
应收款项	71,474,364.02	-	-	-	-	-
存出保证金	1,065,856,810.70	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	44,455,641,333.60	-	-
其他权益工具投资	-	-	1,562,000.00	-	-	-
其他金融资产	43,771,340.20	-	-	-	-	-
合计	17,300,574,300.22	-	1,562,000.00	44,467,637,876.06	-	-

金融负债项目	2023 年 12 月 31 日账面价值			
	以摊余成本计量的金融负债 人民币元	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
		人民币元	人民币元	人民币元
应付短期融资款	2,398,674,711.00	-	-	-
拆入资金	2,745,839,277.76	-	-	-
交易性金融负债	-	271,143,097.83	1,599,933,743.06	-
衍生金融负债	-	35,441,873.00	-	-
卖出回购金融资产	19,418,902,194.54	-	-	-
代理买卖证券款	7,233,197,831.35	-	-	-
应付款项	195,578,312.29	-	-	-
应付债券	5,057,718,904.18	-	-	-
租赁负债	232,164,122.12	-	-	-
其他金融负债	150,953,840.90	-	-	-
合计	37,433,029,194.14	306,584,970.83	1,599,933,743.06	-

九、合并财务报表项目附注 - 续

27. 金融工具计量基础分类表 - 续

金融资产项目	2022 年 12 月 31 日账面价值					
	以摊余成本计量的金融资产 人民币元	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 人民币元	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 人民币元	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 人民币元	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	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 人民币元	的金融资产 人民币元
货币资金	6,789,206,320.71	-	-	-	-	-
结算备付金	2,686,834,906.13	-	-	-	-	-
融出资金	5,633,196,779.51	-	-	-	-	-
融出证券	-	-	-	8,825,675.68	-	-
衍生金融资产	-	-	-	23,733,828.86	-	-
买入返售金融资产	1,349,799,902.04	-	-	-	-	-
应收款项	88,935,417.73	-	-	-	-	-
存出保证金	1,070,313,760.39	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	45,074,874,529.66	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,122,000.00	-	-	-
其他金融资产	48,452,925.52	-	-	-	-	-
合计	17,666,740,012.03	-	2,122,000.00	45,107,434,034.20	-	-

金融负债项目	2022 年 12 月 31 日账面价值			
	以摊余成本计量的金融负债 人民币元	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
		人民币元	人民币元	人民币元
应付短期融资款	1,056,490,379.42	-	-	-
拆入资金	2,758,108,194.38	-	-	-
交易性金融负债	-	917,873,827.68	320,051,149.32	-
衍生金融负债	-	13,571,297.85	-	-
卖出回购金融资产	21,827,655,172.53	-	-	-
代理买卖证券款	7,977,210,125.95	-	-	-
应付款项	73,130,270.54	-	-	-
应付债券	5,566,108,199.16	-	-	-
租赁负债	236,362,530.17	-	-	-
其他金融负债	152,173,240.53	-	-	-
合计	39,647,238,112.68	931,445,125.53	320,051,149.32	-

九、合并财务报表项目附注 - 续

28. 股本

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
泰达国际	2,166,741,007.00	2,166,741,007.00
泰达股份	1,050,459,700.00	1,050,459,700.00
深圳华侨城股份有限公司	734,844,816.00	734,844,816.00
天津渤海国有资产经营管理有限公司	509,720,721.00	509,720,721.00
天津保税区投资控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
其他股东	3,075,428,242.00	3,075,428,242.00
合计	8,037,194,486.00	8,037,194,486.00

29. 资本公积

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2023 年 12 月 31 日 人民币元
股本溢价	9,514,418,391.43	-	-	9,514,418,391.43

	2021 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
股本溢价	9,514,471,011.23	-	(52,619.80)	9,514,418,391.43

30. 其他综合收益

(1) 利润表中其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2023 年度		
	税前金额 人民币元	所得税 人民币元	税后净额 人民币元
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(2,860,000.00)	715,000.00	(2,145,000.00)
其他权益工具投资公允价值的变动	(560,000.00)	140,000.00	(420,000.00)
合计	(3,420,000.00)	855,000.00	(2,565,000.00)

九、合并财务报表项目附注 - 续

30. 其他综合收益 - 续

(1) 利润表中其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况 - 续

	2022 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
	人民币元	人民币元	人民币元
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(2,190,000.00)	547,500.00	(1,642,500.00)
合计	(2,190,000.00)	547,500.00	(1,642,500.00)

(2) 资产负债表中其他综合收益各项目的调节情况

	2022 年 12 月 31 日	本年变动	2023 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(18,463,931.54)	(2,145,000.00)	(20,608,931.54)
其他权益工具投资公允价值变动	(2,401,350.00)	(420,000.00)	(2,821,350.00)
合计	(20,865,281.54)	(2,565,000.00)	(23,430,281.54)

	2021 年 12 月 31 日	本年变动	2022 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	(16,821,431.54)	(1,642,500.00)	(18,463,931.54)
其他权益工具投资公允价值变动	(2,401,350.00)	-	(2,401,350.00)
合计	(19,222,781.54)	(1,642,500.00)	(20,865,281.54)

31. 盈余公积

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2023 年 12 月 31 日 人民币元
法定盈余公积	897,574,195.56	63,338,561.61	-	960,912,757.17

	2021 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
法定盈余公积	852,233,751.66	45,340,443.90	-	897,574,195.56

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及相关董事会决议，本公司按年度净利润的 10% 计提法定盈余公积，当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50% 以上时，可以不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，经年度股东大会批准，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司未计提任意盈余公积。

九、 合并财务报表项目附注 - 续

32. 一般风险准备

	2022 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2023 年 12 月 31 日 人民币元
一般风险准备	930,210,863.83	74,273,572.04	-	1,004,484,435.87
交易风险准备	911,120,942.56	66,076,436.20	-	977,197,378.76
合计	1,841,331,806.39	140,350,008.24	-	1,981,681,814.63

	2021 年 12 月 31 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
一般风险准备	875,985,000.74	54,225,863.09	-	930,210,863.83
交易风险准备	864,358,705.01	46,762,237.55	-	911,120,942.56
合计	1,740,343,705.75	100,988,100.64	-	1,841,331,806.39

根据财政部及中国证监会等监管机构的规定，本公司按照净利润的 10%分别计提一般风险准备及交易风险准备。

此外，一般风险准备还包括本公司之子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备及交易风险准备。

33. 未分配利润

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
年初未分配利润	1,935,717,898.42	1,580,965,289.18
加：本年归属于母公司的净利润	677,837,721.68	501,081,153.78
减：提取法定盈余公积	(63,338,561.61)	(45,340,443.90)
提取一般风险准备	(74,273,572.04)	(54,225,863.09)
提取交易风险准备	(66,076,436.20)	(46,762,237.55)
年末未分配利润	2,409,867,050.25	1,935,717,898.42

九、 合并财务报表项目附注 - 续

34. 手续费及佣金净收入

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	388,312,921.17	469,486,197.81
其中：证券经纪业务收入	371,108,181.60	455,293,295.56
—代理买卖证券业务	347,017,464.58	411,332,816.85
—代销金融产品业务(1)	11,079,091.60	19,977,322.50
—交易单元席位租赁	13,011,625.42	23,983,156.21
期货经纪业务收入	17,204,739.57	14,192,902.25
投资银行业务收入	134,810,916.35	154,732,978.76
其中：证券承销业务	24,696,013.04	42,910,638.81
财务顾问业务	110,114,903.31	110,922,339.95
—并购重组财务顾问业务	-	-
证券保荐业务	-	900,000.00
资产管理业务收入(2)	71,205,857.71	74,964,371.57
公募基金管理业务收入	38,399,808.69	24,284,938.05
投资咨询业务收入	16,433,494.46	16,878,523.48
小计	649,162,998.38	740,347,009.67
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	(89,474,135.35)	(101,623,446.39)
其中：证券经纪业务支出	(81,345,121.03)	(95,037,313.71)
—代理买卖证券业务	(81,345,121.03)	(95,037,313.71)
期货经纪业务支出	(8,129,014.32)	(6,586,132.68)
资产管理业务支出(2)	(26,914,223.76)	(28,279,112.77)
投资银行业务支出	(4,635.85)	(2,747,766.98)
其中：证券承销业务	-	(15,408.49)
财务顾问业务	(4,635.85)	(2,732,358.49)
—并购重组财务顾问业务	-	-
证券保荐业务	-	-
投资咨询服务支出	(462,757.07)	(365,436.89)
其他	(5,046,111.11)	(4,725,866.27)
小计	(121,901,863.14)	(137,741,629.30)
手续费及佣金净收入	527,261,135.24	602,605,380.37

(1) 代销金融产品业务

	2023 年度	
	代销总金额 人民币元	手续费收入 人民币元
代销金融产品业务	4,936,464,759.46	11,079,091.60

九、合并财务报表项目附注 - 续

34. 手续费及佣金净收入 - 续

(1) 代销金融产品业务 - 续

	2022 年度	
	代销总金额 人民币元	手续费收入 人民币元
代销金融产品业务	5,742,449,881.51	19,977,322.50

(2) 资产管理业务净收入

	2023 年度		
	集合资产管理业务 人民币元	定向资产管理业务 人民币元	专项资产管理业务 人民币元
年末产品数量(支)	44	44	6
年末客户数量(户)	4,176	44	86
其中：个人客户(户)	3,985	1	-
机构客户(户)	191	43	86
年初受托资金	11,077,366,054.37	39,175,117,515.34	2,770,000,000.00
其中：自有资金投入	51,017,577.71	-	-
个人客户	6,437,631,986.27	10,000,000.00	-
机构客户	4,588,716,490.39	39,165,117,515.34	2,770,000,000.00
年末受托资金	13,980,071,220.99	31,037,042,214.81	4,017,853,100.00
其中：自有资金投入	40,017,577.71	-	15,000,000.00
个人客户	6,838,723,129.99	10,000,000.00	-
机构客户	7,101,330,513.29	31,027,042,214.81	4,002,853,100.00
年末主要受托资产初始成本	16,986,168,253.69	32,334,956,380.17	4,016,633,100.00
其中：股票	47,309,884.21	3,972,239.00	-
基金	994,918,717.61	9,045,588,108.36	-
债券	14,907,304,013.79	3,715,453,630.92	-
信托计划	-	7,017,719,936.00	-
专项资产管理计划	151,642,629.00	-	-
资产收益权	-	3,459,526,813.47	1,156,775,500.00
资产支持证券	57,556,210.41	-	-
衍生金融资产	112,020,833.50	204,563,302.08	-
债券逆回购	708,302,822.31	663,895,175.03	-
其他	7,113,142.86	8,224,237,175.31	2,859,857,600.00
资产管理业务净收入(未抵销)	23,464,212.29	20,613,950.07	3,743,542.66

九、合并财务报表项目附注 - 续

34. 手续费及佣金净收入 - 续

(2) 资产管理业务净收入 - 续

	2022 年度		
	集合资产管理业务 人民币元	定向资产管理业务 人民币元	专项资产管理业务 人民币元
年末产品数量(支)	38	45	6
年末客户数量(户)	4,104	45	42
其中：个人客户(户)	3,977	1	-
机构客户(户)	127	44	42
年初受托资金	9,149,679,966.85	45,833,584,070.62	7,510,100,000.00
其中：自有资金投入	47,236,377.71	-	-
个人客户	4,327,008,911.46	-	-
机构客户	4,775,434,677.68	45,833,584,070.62	7,510,100,000.00
年末受托资金	11,077,366,054.37	39,175,117,515.34	2,770,000,000.00
其中：自有资金投入	51,017,577.71	-	-
个人客户	6,437,631,986.27	10,000,000.00	-
机构客户	4,588,716,490.39	39,165,117,515.34	2,770,000,000.00
年末主要受托资产初始成本	13,406,529,347.07	39,020,640,885.60	2,770,000,000.00
其中：股票	47,399,581.04	-	-
基金	636,264,524.78	13,871,988,515.87	-
债券	11,214,237,382.84	374,784,174.11	-
信托计划	-	8,575,211,602.64	-
专项资产管理计划	-	961,101.57	2,650,000,000.00
资产收益权	-	5,370,882,848.65	-
资产支持证券	-	-	-
衍生金融资产	224,170,186.31	396,027,550.93	-
债券逆回购	1,277,344,529.24	188,474,173.19	-
其他	7,113,142.86	10,242,310,918.64	120,000,000.00
资产管理业务净收入(未抵销)	23,070,442.00	20,055,760.08	4,221,402.58

九、 合并财务报表项目附注 - 续

35. 利息净支出

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
利息收入		
融资融券业务利息收入	353,014,892.89	373,192,557.92
存放金融同业利息收入	177,247,216.71	172,956,364.27
其中：自有资金存款利息收入	39,276,274.34	32,345,027.22
客户资金存款利息收入	137,970,942.37	140,611,337.05
买入返售金融资产利息收入	19,060,114.46	28,941,626.88
其中：股票质押式回购利息收入	3,590,689.35	14,335,279.17
其他	4,323,740.09	1,569,446.82
小计	553,645,964.15	576,659,995.89
利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	(467,181,903.60)	(370,715,835.91)
公司债券利息支出	(162,689,289.94)	(149,079,140.25)
短期融资款利息支出	(81,553,532.25)	(111,058,049.15)
收益凭证利息支出	(2,880,520.82)	(13,019,196.46)
客户资金存款利息支出	(27,708,320.91)	(27,703,123.22)
拆入资金利息支出	(70,318,989.79)	(27,087,746.88)
其中：转融通利息支出	(65,875,081.60)	(25,429,744.95)
债券借贷利息支出	(9,152,253.10)	(21,259,093.32)
租赁负债利息支出	(10,180,958.23)	(11,247,543.77)
其他	(11,068,000.00)	(9,173,367.11)
小计	(842,733,768.64)	(740,343,096.07)
利息净支出	(289,087,804.49)	(163,683,100.18)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

36. 投资收益

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
持有期间取得的收益	1,503,775,908.33	1,376,495,963.75
—交易性金融资产	1,503,775,908.33	1,376,380,463.75
—其他权益工具投资	-	115,500.00
处置金融工具取得的损失	(118,145,222.67)	(731,314,373.73)
—交易性金融资产	(66,146,172.58)	(777,655,226.78)
—交易性金融负债	(26,019,242.57)	(67,092,517.37)
—衍生金融工具	(25,979,807.52)	113,433,370.42
合计	<u>1,385,630,685.66</u>	<u>645,181,590.02</u>

37. 公允价值变动收益

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
交易性金融资产	36,336,141.06	156,235,471.88
交易性金融负债	12,468,472.97	27,164,394.79
衍生金融工具	1,125,908.78	33,620,269.50
合计	<u>49,930,522.81</u>	<u>217,020,136.17</u>

38. 其他业务收入

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
大宗商品销售收入	371,569,361.24	98,747,777.18
服务费收入	1,153,845.75	2,741,912.42
投资性房地产租金收入	396,800.00	365,857.15
其他	518,363.47	465,852.15
合计	<u>373,638,370.46</u>	<u>102,321,398.90</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

39. 其他收益

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元	<u>与资产相关/</u> <u>与收益相关</u>
企业发展基金	50,230,000.00	1,795,000.00	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	1,924,372.08	2,422,621.72	与收益相关
落户奖励	-	131,400.00	与收益相关
其他补贴	492,749.17	2,266,519.59	与收益相关
合计	<u>52,647,121.25</u>	<u>6,615,541.31</u>	

40. 税金及附加

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
城市维护建设税	5,366,787.88	5,961,690.38
房产税	3,447,288.13	3,218,015.63
教育费附加	2,308,679.14	2,560,695.80
地方教育费附加	1,539,119.34	1,707,130.54
印花税	684,521.56	1,064,563.44
土地使用税	105,899.65	55,423.90
车船使用税	16,982.46	74,212.78
其他	19,241.57	18,211.36
合计	<u>13,488,519.73</u>	<u>14,659,943.83</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

41. 业务及管理费

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
员工薪酬	692,568,610.90	626,645,074.34
使用权资产折旧(附注九、11)	67,546,945.25	67,507,582.84
电子设备运转费	48,310,259.49	36,607,739.71
无形资产摊销(附注九、12)	39,663,385.88	34,438,924.62
固定资产折旧(附注九、10)	33,106,457.43	33,333,857.67
办公费用	24,804,228.67	29,370,060.58
房屋租赁及物业费用	21,103,901.89	16,234,765.80
专业服务费	19,242,039.42	18,002,761.97
业务费用	16,894,274.28	9,784,400.25
邮电通讯费	16,392,274.46	15,050,758.00
交易所年会费	10,736,069.79	11,973,920.47
长期待摊费用摊销(附注九、14(2))	9,951,462.27	9,284,064.63
证券投资者保护基金	8,366,233.91	6,128,743.34
其他	13,411,061.03	10,789,974.59
合计	<u>1,022,097,204.67</u>	<u>925,152,628.81</u>

42. 信用减值损失

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
融资融券业务减值损失/(转回)	16,689,901.61	(515,280.15)
买入返售金融资产减值损失/(转回)	7,493,283.66	(95,821,581.78)
应收款项及其他资产减值损失	1,428,928.52	768,633.18
合计	<u>25,612,113.79</u>	<u>(95,568,228.75)</u>

43. 其他业务成本

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
大宗商品销售成本	372,430,022.41	98,746,105.90
其他	129,034.20	453,664.25
合计	<u>372,559,056.61</u>	<u>99,199,770.15</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

44. 营业外收入

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
房产转租收入	-	34,495.41
其他	297,684.03	1,334,210.80
合计	<u>297,684.03</u>	<u>1,368,706.21</u>

45. 营业外支出

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
捐赠支出	11,210,800.00	7,272,000.00
固定资产报废损失	756,489.75	857,882.88
其他	410,494.53	366,484.53
合计	<u>12,377,784.28</u>	<u>8,496,367.41</u>

46. 所得税费用

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
当期所得税	26,266,402.88	31,524,833.60
递延所得税	(48,788,239.20)	(67,253,155.41)
合计	<u>(22,521,836.32)</u>	<u>(35,728,321.81)</u>
	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
利润总额	655,315,885.36	465,355,468.62
按适用税率计算的所得税费用	163,828,971.34	116,338,867.16
非应纳税收入	(187,838,849.93)	(153,478,236.60)
不得扣除的成本、费用和损失	1,363,861.66	1,413,636.67
其他	124,180.61	(2,589.04)
所得税费用	<u>(22,521,836.32)</u>	<u>(35,728,321.81)</u>

九、 合并财务报表项目附注 - 续

47. 现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
净利润	677,837,721.68	501,083,790.43
加：信用减值损失/(转回)	25,612,113.79	(95,568,228.75)
固定资产、使用权资产及投资性房地产折旧	100,782,436.88	101,295,104.76
无形资产及长期待摊费用摊销	49,614,848.15	43,722,989.25
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的净损失/(收益)	604,109.56	(453,087.86)
汇兑净收益	(1,132,849.48)	(5,450,325.47)
公允价值变动净收益	(49,930,522.81)	(217,020,136.17)
发行债券利息支出	247,123,343.01	273,156,385.86
租赁负债利息支出	10,180,958.23	11,247,543.77
投资收益	-	(115,500.00)
递延所得税资产增加	(29,214,697.89)	(80,019,164.00)
递延所得税负债(减少)/增加	(19,573,541.31)	12,766,008.59
经营性应收项目的减少/(增加)	325,639,176.16	(821,586,937.42)
经营性应付项目的(减少)/增加	(2,404,330,119.14)	3,391,521,052.19
经营活动产生现金流量净额	(1,066,787,023.17)	3,114,579,495.18

(2) 现金及现金等价物

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	8,724,921,311.16	9,411,436,520.85
减：现金及现金等价物的年初余额	(9,411,436,520.85)	(10,273,297,230.39)
现金及现金等价物净减少额	(686,515,209.69)	(861,860,709.54)

九、 合并财务报表项目附注 - 续

47. 现金流量表附注 - 续

(3) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
现金及现金等价物		
—可随时用于支付的银行存款	6,050,623,739.31	6,724,601,614.72
—可随时用于支付的结算备付金	2,674,297,571.85	2,686,834,906.13
小计	8,724,921,311.16	9,411,436,520.85
受限资金	78,618,800.92	64,604,705.99
合计	8,803,540,112.08	9,476,041,226.84

(4) 受限资金

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，使用受限的货币资金主要为本集团因开展外汇业务而存放于银行的外汇现汇存款，本集团为资产管理业务持有的风险准备金存款以及本集团对债券、股票和基金的申购款等。

十、 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 9 个报告分部，分别为：证券经纪业务、信用业务、投资银行业务、证券自营业务、受托资产管理业务、私募股权投资基金业务、另类投资业务、期货业务及其他，其他分部主要包括总部除主营业务外的其他业务，包括总部一般管理用途产生的各项收入和支出。

管理层监控各业务分部的经营成果，以决定向其分配资源和其他经营决策。

本集团在中国大陆地区提供服务，全部的对外交易收入均来源于中国大陆地区。

由于本集团业务并不向特定客户开展，因此不存在对单一客户的重大依存。

十、 分部信息 - 续

2023 年度及 2023 年 12 月 31 日分部信息

	证券经纪业务 人民币元	信用业务 人民币元	投资银行业务 人民币元	证券自营业务 人民币元	受托资产管理业务 人民币元	私募股权 投资基金业务 人民币元	另类投资业务 人民币元	期货业务 人民币元	其他 人民币元	抵销 人民币元	合计 人民币元
对外交易收入	407,636,995.92	291,378,946.89	134,319,040.49	715,264,106.64	131,889,491.12	5,086,216.16	40,354,612.57	401,616,867.34	49,393,268.85	(75,786,665.57)	2,101,152,880.41
其中：手续费及佣金											
净收入/(支出)	303,699,016.72	-	134,806,280.50	(1,194,404.76)	86,221,513.71	2,389,396.47	-	9,576,530.40	(6,275,105.64)	(1,962,092.16)	527,261,135.24
投资收益	-	2,497,830.86	-	1,275,922,691.56	7,921,265.04	3,513,731.75	5,036,229.66	1,772,074.67	99,271,821.92	(10,304,959.80)	1,385,630,685.66
公允价值变动损益	-	(2,555,113.79)	-	58,781,426.14	32,756,354.52	(4,937,147.35)	34,131,457.37	5,400,577.83	(13,071,617.85)	(60,575,414.06)	49,930,522.81
利息净收入/(支出)	102,616,191.22	291,436,229.82	(487,240.01)	(618,245,584.55)	3,571,546.31	4,114,502.80	1,144,738.96	12,944,031.69	(86,201,806.20)	19,585.47	(289,087,804.49)
其他	1,321,787.98	-	-	(21.75)	1,418,811.54	5,732.49	42,186.58	371,923,652.75	55,669,976.62	(2,963,785.02)	427,418,341.19
营业支出	(365,429,178.56)	(49,123,929.28)	(81,569,844.42)	(115,888,634.17)	(97,706,682.19)	(7,294,835.27)	(8,566,303.53)	(400,731,913.39)	(312,489,008.09)	5,043,434.10	(1,433,756,894.80)
其中：折旧及摊销	(59,550,753.28)	(3,198,841.63)	(6,654,478.78)	(12,849,631.59)	(6,354,384.58)	(75,082.68)	(548,251.21)	(4,412,441.57)	(56,945,174.79)	191,755.08	(150,397,285.03)
信用减值转回/(损失)	-	(24,217,464.03)	-	-	(1,997,032.58)	-	-	-	(29,181.89)	631,564.71	(25,612,113.79)
营业外收入/(支出)	(304,250.78)	-	0.06	-	0.24	45,131.02	251.07	(66,660.82)	(11,754,571.04)	-	(12,080,100.25)
利润/(亏损)总额	41,903,566.58	242,255,017.61	52,749,196.13	599,375,472.47	34,182,809.17	(2,163,488.09)	31,788,560.11	818,293.13	(274,850,310.28)	(70,743,231.47)	655,315,885.36
所得税费用	(10,475,891.65)	(60,563,754.40)	(13,187,299.03)	(149,843,868.12)	(6,804,063.23)	1,321,574.67	(7,968,758.64)	(110,146.86)	270,154,043.58	-	22,521,836.32
净利润/(亏损)	31,427,674.93	181,691,263.21	39,561,897.10	449,531,604.35	27,378,745.94	(841,913.42)	23,819,801.47	708,146.27	(4,696,266.70)	(70,743,231.47)	677,837,721.68
资产总额	7,829,723,064.99	6,552,112,833.62	88,681,353.52	36,422,739,363.12	1,241,207,391.66	501,616,166.59	1,364,290,677.99	957,227,922.33	13,363,671,492.46	(5,311,437,428.49)	63,009,832,837.79
负债总额	7,213,919,979.27	2,752,112,833.62	1,952,843.99	19,508,905,910.38	55,551,318.81	9,234,443.51	55,568,740.56	451,769,783.08	12,234,841,886.85	(2,154,669,120.22)	40,129,188,619.85
资本性支出	55,164,503.92	4,388,657.54	64,840.70	7,803,394.33	6,227,973.77	12,969.72	-	7,866,418.26	51,504,161.51	-	133,032,919.75

十、 分部信息 - 续

2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息

	证券经纪业务 人民币元	信用业务 人民币元	投资银行业务 人民币元	证券自营业务 人民币元	受托资产管理业务 人民币元	私募股权 投资基金业务 人民币元	另类投资业务 人民币元	期货业务 人民币元	其他 人民币元	抵销 人民币元	合计 人民币元
对外交易收入	478,994,000.30	293,361,176.76	152,437,079.50	211,497,560.32	90,263,219.76	7,785,008.22	130,092,597.30	115,480,129.13	(10,382,904.07)	(53,600,623.36)	1,415,927,243.86
其中：手续费及佣金											
净收入/(支出)	371,037,381.91	-	152,078,056.18	45,404.47	71,632,542.71	7,554,243.17	-	8,091,014.37	(5,606,651.72)	(2,226,610.72)	602,605,380.37
投资收益	-	5,621,472.34	-	575,646,289.83	16,418,650.53	3,544,985.93	6,571,197.24	2,406,192.68	67,598,341.34	(32,625,539.87)	645,181,590.02
公允价值变动损益	-	(6,284,670.93)	-	129,723,938.42	(1,365,170.94)	(3,570,819.66)	122,827,647.99	(5,447,384.00)	(3,011,840.48)	(15,851,564.23)	217,020,136.17
利息净收入/(支出)	104,075,313.24	294,024,375.35	(165,022.09)	(493,917,963.94)	719,447.78	237,443.76	687,198.71	11,293,566.80	(80,645,101.48)	7,641.69	(163,683,100.18)
其他	3,881,305.15	-	524,045.41	(108.46)	2,857,749.68	19,155.02	6,553.36	99,136,739.28	11,282,348.27	(2,904,550.23)	114,803,237.48
营业支出	(367,485,800.55)	72,646,040.79	(78,693,513.57)	(87,668,835.62)	(74,280,390.42)	(9,251,595.53)	(12,381,997.14)	(122,566,010.54)	(269,016,835.64)	5,254,824.18	(943,444,114.04)
其中：折旧及摊销	(55,272,130.85)	(3,320,643.75)	(7,868,630.63)	(8,770,689.69)	(8,625,734.34)	(32,945.16)	(526,797.64)	(3,516,745.80)	(57,266,035.53)	182,259.38	(145,018,094.01)
信用减值转回/(损失)	-	96,340,861.96	-	-	(1,392,639.96)	-	-	-	786.96	619,219.79	95,568,228.75
营业外收入/(支出)	673,268.99	-	(64.35)	-	(23,932.56)	(9,108.45)	-	40,396.87	(7,808,221.70)	-	(7,127,661.20)
利润/(亏损)总额	112,181,468.74	366,007,217.55	73,743,501.58	123,828,724.70	15,958,896.78	(1,475,695.76)	117,710,600.16	(7,045,484.54)	(287,207,961.41)	(48,345,799.18)	465,355,468.62
所得税费用	(28,045,367.18)	(91,501,804.39)	(18,435,875.39)	(30,957,181.17)	(1,740,960.32)	1,035,003.61	(29,401,075.54)	1,935,208.47	232,840,373.72	-	35,728,321.81
净利润/(亏损)	84,136,101.56	274,505,413.16	55,307,626.19	92,871,543.53	14,217,936.46	(440,692.15)	88,309,524.62	(5,110,276.07)	(54,367,587.69)	(48,345,799.18)	501,083,790.43
资产总额	8,504,551,102.80	6,587,217,886.34	76,245,305.35	38,279,573,133.44	1,227,418,875.60	509,500,461.10	1,353,235,168.09	1,017,157,243.65	11,497,185,847.26	(5,112,934,744.48)	63,939,150,279.15
负债总额	7,888,249,585.05	2,787,217,886.34	1,441,623.04	22,354,376,815.75	66,421,096.36	13,378,219.45	68,333,032.13	511,407,250.67	10,042,238,802.33	(1,999,285,528.23)	41,733,778,782.89
资本性支出	8,408,471.27	58,994.68	34,449.56	945,538.74	7,267,070.54	159,219.93	31,906.30	5,764,900.22	59,192,313.81	-	81,862,865.05

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

本公司根据《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《证券公司股权管理规定》中对关联方和关联交易的规定对本公司的关联方和关联交易进行认定和披露。

(1) 本公司的控股子公司

本公司控股子公司的基本情况及相关信息参见附注八、1。

本公司与控股子公司进行日常业务产生的交易及交易余额均已在合并财务报表中抵销。

(2) 本公司的控股股东、间接控股股东及实际控制人

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，经本公司评估，天津市国资委为本公司的最终控制方，泰达控股为本公司的间接控股股东，泰达国际为本公司的控股股东。

(3) 持有本公司 5%以上股份的股东

持有本公司 5%以上股份的股东名称及持股情况如下：

	2023 年 12 月 31 日	
	股份	持股比例(%)
泰达国际	2,166,741,007.00	26.96%
泰达股份	1,050,459,700.00	13.07%
深圳华侨城股份有限公司	734,844,816.00	9.14%
天津渤海国有资产经营管理有限公司	509,720,721.00	6.34%
天津保税区投资控股集团有限公司	500,000,000.00	6.22%
	<u>4,961,766,244.00</u>	<u>61.73%</u>

	2022 年 12 月 31 日	
	股份	持股比例(%)
泰达国际	2,166,741,007.00	26.96%
泰达股份	1,050,459,700.00	13.07%
深圳华侨城股份有限公司	734,844,816.00	9.14%
天津渤海国有资产经营管理有限公司	509,720,721.00	6.34%
天津保税区投资控股集团有限公司	500,000,000.00	6.22%
	<u>4,961,766,244.00</u>	<u>61.73%</u>

十一、关联方关系及其交易 - 续

(4) 控股股东及间接控股股东直接或间接控制的企业

于 2023 年度及 2022 年度与本公司存在关联交易的控股股东及间接控股股东直接或间接控制的企业如下：

上海汇鑫典当有限公司
上海雍南实业发展有限公司
北方国际信托股份有限公司
天津发展资产管理有限公司
天津泰达建设集团有限公司
天津泰达洁净材料有限公司
宏利基金管理有限公司
渤海银行股份有限公司
天津力生制药股份有限公司

(5) 其他关联方

本公司的其他关联方包括：

(a) 本公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，以及上述人员直接或者间接控制的，或由其担任董事、高级管理人员的企业；

(b) 根据《证券公司股权管理规定》，按照穿透原则所识别的关联方。

2. 关联交易

(1) 手续费及佣金收入

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
控股股东及间接控股股东	4,030,899.12	6,352,136.24
持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东	3,066,037.74	3,797,169.81
控股股东及间接控股股东直接或间接控制的企业	83,682.84	482,580.50
其他关联方	<u>2,350,820.83</u>	<u>9,805,379.29</u>
合计	<u><u>9,531,440.53</u></u>	<u><u>20,437,265.84</u></u>

十一、关联方关系及其交易 - 续

2. 关联交易 - 续

(2) 利息收入

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
其他关联方	<u>2,319,643.23</u>	<u>945,766.30</u>

(3) 利息支出

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
控股股东及间接控股股东直接或间接控制的企业	-	3,013.70
其他关联方	<u>6,342,954.63</u>	<u>7,318,147.26</u>
合计	<u>6,342,954.63</u>	<u>7,321,160.96</u>

(4) 业务及管理费

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
控股股东及间接控股股东直接或间接控制的企业	181,134.71	91,369.86
其他关联方	<u>32,922,929.75</u>	<u>32,273,242.25</u>
合计	<u>33,104,064.46</u>	<u>32,364,612.11</u>

(5) 关键管理人员薪酬

关键管理人员是指在本公司内有权利并负责计划、指挥和控制本公司活动的人员。

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
薪酬及奖金	<u>17,016,581.19</u>	<u>20,110,883.11</u>

十一、关联方关系及其交易 - 续

3. 关联交易余额

(1) 货币资金

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	140,895,185.44	143,294,708.57

(2) 买入返售金融资产

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	170,572,501.95	179,888,901.46

(3) 应收款项

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
控股股东及间接控股股东	3,000,000.00	-
持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东	-	3,600,000.00
其他关联方	200,000.00	-
合计	3,200,000.00	3,600,000.00

(4) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	104,905,632.88	104,316,032.88

十一、关联方关系及其交易 - 续

3. 关联交易余额 - 续

(5) 其他权益工具投资

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	1,562,000.00	2,122,000.00

(6) 使用权资产

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	131,682,244.73	156,534,934.29

(7) 其他资产

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	5,158,198.40	4,809,875.64

(8) 代理买卖证券款

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
控股股东及间接控股股东	4,967.70	4,120.14
控股股东及间接控股股东直接或间接控制的企业	1,926,676.77	2,480,090.33
其他关联方	56,255,358.50	31,537,726.11
合计	58,187,002.97	34,021,936.58

十一、关联方关系及其交易 - 续

3. 关联交易余额 - 续

(9) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
控股股东及间接控股股东直接或间接控制的企业	94,339.62	-
其他关联方	33,962.26	23,584.91
合计	128,301.88	23,584.91

(10) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	133,232,494.26	155,279,471.35

(11) 定向资产管理计划的实收基金

本公司的关联方持有的本集团发行管理的定向资产管理计划的实收基金情况如下：

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
其他关联方	160,000,000.00	160,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
软件、房屋、建筑物及机器设备	38,915,191.47	39,470,036.92

十二、承诺及或有事项 - 续

2. 未决诉讼及仲裁

于 2023 年 12 月 31 日，本集团有正常业务经营中存在的若干作为被告的法律诉讼及仲裁事项。本集团管理层在参考经办律师专业意见基础上认为上述未决诉讼及仲裁事项不会对本集团产生重大财务影响。

3. 经营租赁承诺事项

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大经营租赁承诺事项。

十三、金融工具及风险管理

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

本集团的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的绝大部分业务是人民币业务，此外还有小额港币和美元业务。

本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于 2023 年 12 月 31 日，合并的外币资产及负债分别占集团资产及负债总额的 0.35%及 0.37%(2022 年 12 月 31 日：0.37%及 0.42%)。由于外币业务在资产、负债中占比较低，因此面临的汇率风险不重大。于 2023 年度和 2022 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 利率风险

利率风险是指财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。由于市场利率的波动，利差可能增加，也可能减少，从而对利润总额和股东权益产生影响。

本集团目前的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及交易性金融资产中的债券投资，付息负债主要为应付短期融资款、拆入资金、交易性金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券。其中银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定，结算备付金和存出保证金在同期银行同业存款利率基础上与中国证券登记结算有限责任公司、各期货交易所等机构协商确认，融出资金的利率在同期金融机构贷款基准利率的基础上确定。银行存款、结算备付金、买入返售金融资产、融出资金、存出保证金的利息收入随市场利率的变化而波动。债券投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险。应付短期融资款、拆入资金、交易性金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券的利息支出随市场利率的变化而波动。

十三、金融工具及其风险 - 续

1. 市场风险 - 续

(2) 利率风险 - 续

本集团持续监控利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

本集团的金融资产和金融负债的剩余期限按照合约重新定价日与到期日孰早者确定，主要的利率风险敞口列示如下：

2023年12月31日	1年以内 人民币元	1至3年 人民币元	3年以上 人民币元	不计息 人民币元	合计 人民币元
金融资产：					
货币资金	6,126,423,429.20	-	-	2,819,111.03	6,129,242,540.23
结算备付金	2,674,297,571.85	-	-	-	2,674,297,571.85
融出资金	5,777,421,131.17	-	-	21,311,119.59	5,798,732,250.76
融出证券	1,090,543.20	-	-	37,890.07	1,128,433.27
衍生金融资产	-	-	-	10,868,109.19	10,868,109.19
买入返售金融资产	1,485,578,524.38	-	-	31,620,898.08	1,517,199,422.46
应收款项	-	-	-	71,474,364.02	71,474,364.02
存出保证金	1,065,856,810.70	-	-	-	1,065,856,810.70
交易性金融资产	14,955,521,750.31	19,590,214,234.75	5,712,341,919.12	4,197,563,429.42	44,455,641,333.60
其他权益工具投资	-	-	-	1,562,000.00	1,562,000.00
其他金融资产	-	-	-	43,771,340.20	43,771,340.20
小计	32,086,189,760.81	19,590,214,234.75	5,712,341,919.12	4,381,028,261.60	61,769,774,176.28
金融负债：					
应付短期融资款	2,389,770,000.00	-	-	8,904,711.00	2,398,674,711.00
拆入资金	2,730,000,000.00	-	-	15,839,277.76	2,745,839,277.76
交易性金融负债	268,758,000.00	-	-	1,602,318,840.89	1,871,076,840.89
衍生金融负债	-	-	-	35,441,873.00	35,441,873.00
卖出回购金融资产款	19,410,215,098.66	-	-	8,687,095.88	19,418,902,194.54
代理买卖证券款	7,233,197,831.35	-	-	-	7,233,197,831.35
应付款项	-	-	-	195,578,312.29	195,578,312.29
应付债券	-	5,000,000,000.00	-	57,718,904.18	5,057,718,904.18
租赁负债	61,816,411.81	100,571,614.27	69,776,096.04	-	232,164,122.12
其他金融负债	-	-	-	151,013,840.90	151,013,840.90
小计	32,093,757,341.82	5,100,571,614.27	69,776,096.04	2,075,502,855.90	39,339,607,908.03
利率敏感度缺口总计	(7,567,581.01)	14,489,642,620.48	5,642,565,823.08	2,305,525,405.70	22,430,166,268.25

十三、金融工具及其风险 - 续

1. 市场风险 - 续

(2) 利率风险 - 续

2022年12月31日	1年以内 人民币元	1至3年 人民币元	3年以上 人民币元	不计息 人民币元	合计 人民币元
金融资产：					
货币资金	6,787,926,038.52	-	-	1,280,282.19	6,789,206,320.71
结算备付金	2,686,834,906.13	-	-	-	2,686,834,906.13
融出资金	5,591,890,825.90	-	-	41,305,953.61	5,633,196,779.51
融出证券	8,813,843.85	-	-	11,831.83	8,825,675.68
衍生金融资产	-	-	-	23,733,828.86	23,733,828.86
买入返售金融资产	1,318,179,638.69	-	-	31,620,263.35	1,349,799,902.04
应收款项	-	-	-	88,935,417.73	88,935,417.73
存出保证金	1,070,313,760.39	-	-	-	1,070,313,760.39
交易性金融资产	9,369,824,463.36	20,091,023,846.93	10,503,945,110.17	5,110,081,109.20	45,074,874,529.66
其他权益工具投资	-	-	-	2,122,000.00	2,122,000.00
其他金融资产	-	-	-	48,452,925.52	48,452,925.52
小计	26,833,783,476.84	20,091,023,846.93	10,503,945,110.17	5,347,543,612.29	62,776,296,046.23
金融负债：					
应付短期融资款	1,054,770,000.00	-	-	1,720,379.42	1,056,490,379.42
拆入资金	2,750,000,000.00	-	-	8,108,194.38	2,758,108,194.38
交易性金融负债	908,042,000.00	-	-	329,882,977.00	1,237,924,977.00
衍生金融负债	-	-	-	13,571,297.85	13,571,297.85
卖出回购金融资产款	21,815,371,440.00	-	-	12,283,732.53	21,827,655,172.53
代理买卖证券款	7,977,210,125.95	-	-	-	7,977,210,125.95
应付款项	-	-	-	73,130,270.54	73,130,270.54
应付债券	2,500,000,000.00	3,000,000,000.00	-	66,108,199.16	5,566,108,199.16
租赁负债	55,049,001.10	93,453,496.74	87,860,032.33	-	236,362,530.17
其他金融负债	-	-	-	152,173,240.53	152,173,240.53
小计	37,060,442,567.05	3,093,453,496.74	87,860,032.33	656,978,291.41	40,898,734,387.53
利率敏感度缺口总计	(10,226,659,090.21)	16,997,570,350.19	10,416,085,077.84	4,690,565,320.88	21,877,561,658.70

假设各货币收益率曲线平行移动 25 个基点，对本集团资产负债表日后一会计年度的净利息收入的潜在影响分析如下：

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
收益率曲线向上平移 25 个基点	(9,459.48)	(12,783,323.86)
收益率曲线向下平移 25 个基点	9,459.48	12,783,323.86

(3) 价格风险

本集团的价格风险主要为证券市场波动导致股票等证券产品价格的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动影响本集团的利润变动，其他权益工具投资的市价波动影响本集团的股东权益变动。

十三、金融工具及其风险 - 续

1. 市场风险 - 续

(3) 价格风险 - 续

以下敏感度分析，假设所有其他变量维持不变的情况下，股票、基金、衍生工具、资产管理计划和信托计划的价格上升或下降 10%，对利润总额及不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2023 年度		2022 年度	
	利润总额 人民币元	其他综合收益 人民币元	利润总额 人民币元	其他综合收益 人民币元
上升 10%	318,880,761.31	156,200.00	416,113,946.34	212,200.00
下降 10%	(318,880,761.31)	(156,200.00)	(416,113,946.34)	(212,200.00)

2. 信用风险

信用风险一般是指因客户或交易对手未履行合约责任而引致的损失。本集团的货币资金主要存放在大中型银行，结算备付金和存出保证金主要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。

本集团信用风险主要来自三个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失的风险。二是融资类业务的信用风险，指由于融资融券客户或股票质押回购交易客户违约给公司带来损失的风险。三是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制经纪业务的信用风险，在中国境内代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了交易业务相关的结算风险。

融资类业务的信用风险主要涉及客户提供的担保物价值下跌或流动性不足未能及时、足额偿还负债、提供的担保物资产涉及法律纠纷、提供虚假征信数据、交易行为违反合同约定及监管规定等。

本集团主要通过对客户风险教育、客户征信与资信评估、授信管理、担保(质押)证券风险评估、合理设定限额指标、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式提高自身的风险识别、尽职调查、标的证券评估和项目管理能力。另外，对于正常客户、担保证券不足客户、违约客户的融资，本集团均按照金融工具准则预期信用损失模型计提减值准备并对违约客户积极进行债务追讨。

债券投资相关的信用风险主要包括交易对手违约、信用产品发行人违约或发行人信用水平下降等。公司通过交易对手黑白名单、交易对手评级及授信额度控制交易对手信用风险，通过发行人白名单、产品外部评级、产品内部评级、产品集中度控制、产品投后舆情监控等方法控制信用产品发行人违约或发行人信用水平下降的风险。

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

预期信用损失计量

对于以摊余成本计量的金融资产(包括融出资金、买入返售金融资产等), 其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如, 客户违约的可能性及相应损失)。

对纳入预期信用损失计量的金融资产, 本集团运用自金融资产初始确认之后信用质量发生“三阶段”变化的减值模型分别计量预期信用损失, 具体包括:

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“阶段一”, 且本集团对其信用风险进行持续监控。
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加, 但并未将其视为已发生信用减值的工具, 则本集团将其转移至“阶段二”。
- 对于已发生信用减值的金融工具, 则划分为“阶段三”。

阶段一金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备, 阶段二和阶段三金融工具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损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于阶段一和阶段二的金融资产, 管理层运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产, 管理层考虑了前瞻性因素, 通过预估未来与该金融资产相关的现金流, 计量损失准备。

本集团根据会计准则的要求在预期信用损失计量中使用了判断、假设和估计, 包括:

- 判断信用风险显著增加的标准;
- 选择计量预期信用损失的适当模型和假设;
- 针对不同类型的产品, 在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

预期信用损失计量的参数、假设及估计技术

根据信用风险是否显著增加以及是否发生信用减值, 本集团对不同的金融资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

预期信用损失计量 - 续

预期信用损失计量的参数、假设及估计技术 - 续

本集团在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三者乘积折现后的结果：

- 违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团计算违约概率考虑的主要因素有：融资类业务维持担保比例及担保证券的波动特征等。
- 违约损失率是指本集团对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本集团计算违约损失率考虑的主要因素有：融资类业务强制平仓后担保证券变现价值。
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团在进行金融资产损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对融资类业务，本集团充分考虑融资主体的信用资质、经营情况、融资合约期限、担保证券波动性及流动性、以往履约情况等综合因素，为不同融资主体设置不同的预警线及追保平仓线，其中追保平仓线一般不低于 130%。

针对融资类业务，于资产负债表日若采取追保措施，借款人已收到追保通知但仍未被强制平仓的，通常其维持担保比例大于 100%但低于追保平仓线，则表明作为质押的担保品价值或第三方担保质量显著下降，可能会导致借款人的履约保障能力弱化，借款人无法在合理时间内按照合同约定补充担保物或将有更大的动机拖欠债务，因此本集团认为该类融资类业务的信用风险显著增加。

如果借款人或债务人在合同付款日后逾期 30 天，则视为该金融工具已经发生信用风险显著增加。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团将货币资金、结算备付金、存出保证金及买入返售金融资产中的债券逆回购等金融工具视为具有较低信用风险而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

预期信用损失计量 - 续

已发生信用减值资产的定义

根据新金融工具准则判断金融工具是否发生信用减值时，本集团所采用的界定标准，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，本集团将该金融资产界定为已发生信用减值，其标准与已发生违约的定义一致：

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；
- 融出资金业务或股票质押式回购业务采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 债务人很可能破产或其他财务重组等。

金融资产发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

本集团使用无须过度成本或投入就可获得的前瞻性信息来计量预期信用损失。本集团通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要为中证 800 指数。中证 800 指数在考虑乐观、基准、以及悲观情景下的区间范围为 3152.77 至 5900.57。本集团通过进行回归分析确定这些经济指标历史上与违约概率、违约敞口和违约损失率之间的关系，并通过预测未来经济指标确定预期的违约概率、违约敞口和违约损失率。

除了提供基本经济情景外，本集团也提供了其他可能的情景及情景权重。针对每一个主要产品类型分析、设定不同的情景，以确保考虑到指针非线性发展特征。本集团在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

预期信用损失计量 - 续

前瞻性信息 - 续

本集团认为，在 2023 年 12 月 31 日，对于本集团的所有资产组合，应当考虑应用 3 种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本集团结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围。

本集团在判断信用风险是否发生显著增加时，使用了基准及其他情景下的整个存续期违约概率乘以情景权重，并考虑了定性和上限指标。本集团以加权的 12 个月预期信用损失(阶段一)或加权的整个存续期预期信用损失(阶段二及阶段三)计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

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

敏感性分析

预期信用损失计量对模型中使用的参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等是敏感的。这些参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。

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

担保物及其他信用增级措施

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

信用风险敞口分析

本集团融资类业务客户资产质量良好，超过 90%的融出资金和股票质押式回购业务的维持担保比达到平仓线以上，且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

(1) 最大信用风险敞口

下表为本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日未考虑抵质押物及其信用增级措施的最大信用风险敞口，对于资产负债表项目，金融资产的风险敞口即为资产负债表日的账面价值。

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
货币资金	6,129,242,540.23	6,789,206,320.71
结算备付金	2,674,297,571.85	2,686,834,906.13
融出资金	5,798,732,250.76	5,633,196,779.51
交易性金融资产	39,988,087,155.73	39,694,793,420.46
买入返售金融资产	1,517,199,422.46	1,349,799,902.04
应收款项	71,474,364.02	88,935,417.73
存出保证金	1,065,856,810.70	1,070,313,760.39
其他金融资产	43,771,340.20	48,452,925.52
最大信用风险敞口	57,288,661,455.95	57,361,533,432.49

(2) 预期信用损失计量

本集团纳入预期信用损失减值评估范围的金融工具的信用风险敞口按损失所处阶段划分如下：

(a) 买入返售金融资产减值准备

	预期信用损失阶段			
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	合计 人民币元
2023 年 1 月 1 日	45,590.11	-	154,713,342.75	154,758,932.86
本年计提	-	-	27,704,277.43	27,704,277.43
本年转回	(45,590.11)	-	(20,165,403.66)	(20,210,993.77)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-转入第一阶段	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	162,252,216.52	162,252,216.52

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

(2) 预期信用损失计量 - 续

(a) 买入返售金融资产减值准备 - 续

	预期信用损失阶段			合计 人民币元
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2022 年 1 月 1 日	216,567.32	-	250,363,947.32	250,580,514.64
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(170,977.21)	-	(95,650,604.57)	(95,821,581.78)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-转入第一阶段	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	45,590.11	-	154,713,342.75	154,758,932.86

(b) 融出资金减值准备

	预期信用损失阶段			合计 人民币元
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2023 年 1 月 1 日	3,527,960.04	-	228,249.39	3,756,209.43
本年计提	2,064,191.57	-	17,072,563.44	19,136,755.01
本年转回	(2,446,853.40)	-	-	(2,446,853.40)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-转入第一阶段	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	3,145,298.21	-	17,300,812.83	20,446,111.04

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

(2) 预期信用损失计量 - 续

(b) 融出资金减值准备 - 续

	预期信用损失阶段			合计 人民币元
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2022 年 1 月 1 日	4,084,428.92	-	187,060.66	4,271,489.58
本年计提	2,005,467.04	-	41,188.73	2,046,655.77
本年转回	(2,561,935.92)	-	-	(2,561,935.92)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-转入第一阶段	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	3,527,960.04	-	228,249.39	3,756,209.43

(c) 应收、其他应收及预付款项减值准备

	预期信用损失阶段			合计 人民币元
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2023 年 1 月 1 日	119,776.32	-	65,808,267.14	65,928,043.46
本年计提	261,766.62	-	1,219,403.98	1,481,170.60
本年转回	(44,008.80)	-	(8,233.28)	(52,242.08)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-转入第一阶段	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	337,534.14	-	67,019,437.84	67,356,971.98

十三、金融工具及其风险 - 续

2. 信用风险 - 续

(2) 预期信用损失计量 - 续

(c) 应收、其他应收及预付款项减值准备 - 续

	预期信用损失阶段			合计 人民币元
	第 1 阶段 未来 12 个月 预期信用损失 人民币元	第 2 阶段 整个存续期 预期信用损失 人民币元	第 3 阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 人民币元	
2022 年 1 月 1 日	45,175.29	-	65,114,234.99	65,159,410.28
本年计提	119,776.32	-	702,761.12	822,537.44
本年转回	(45,175.29)	-	(8,728.97)	(53,904.26)
本年转销	-	-	-	-
阶段转移	-	-	-	-
-转入第一阶段	-	-	-	-
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	119,776.32	-	65,808,267.14	65,928,043.46

(3) 债券投资

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
人民币债券：		
AAA	26,995,312,319.19	21,252,396,337.86
A-至 AA+	2,303,645,988.30	7,803,100,389.38
A-1	-	90,455,830.14
BBB 至 BBB+	5,078,746.68	5,234,095.94
未评级	10,658,700,541.56	10,423,687,298.75
—政府及准政府机构	5,525,637,905.54	3,520,919,017.16
—政策性银行	81,477,492.93	629,833,046.57
—其他银行	164,079,360.87	-
—其他金融机构	23,302,693.99	122,223,464.67
—非金融机构	4,864,203,088.23	6,150,711,770.35
资产支持证券：		
AAA	-	69,778,778.26
AA+	25,349,560.00	20,129,840.82
未评级	-	30,010,849.31
合计	39,988,087,155.73	39,694,793,420.46

十三、金融工具及其风险 - 续

3. 流动性风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。由于本集团的流动资产绝大部分为现金及银行存款，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。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测，在母公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2023年12月31日	即期偿还 人民币元	1年以内 人民币元	1至3年 人民币元	3年以上 人民币元	无期限 人民币元	合计 人民币元
金融资产：						
货币资金	5,837,012,544.34	247,233,551.83	-	-	55,969,969.49	6,140,216,065.66
结算备付金	2,675,228,080.87	-	-	-	-	2,675,228,080.87
融出资金	-	5,912,720,756.33	-	-	-	5,912,720,756.33
融出证券	-	1,158,884.44	-	-	-	1,158,884.44
衍生金融资产	-	5,881,829.49	4,986,279.70	-	-	10,868,109.19
买入返售金融资产	232,356,499.92	1,284,964,584.46	-	-	-	1,517,321,084.38
应收款项	-	71,474,364.02	-	-	-	71,474,364.02
存出保证金	-	1,066,227,670.47	-	-	-	1,066,227,670.47
交易性金融资产	-	16,142,777,832.10	20,480,208,185.40	5,957,096,140.70	6,176,696,666.58	48,756,778,824.78
其他权益工具投资	-	-	-	-	1,562,000.00	1,562,000.00
其他金融资产	-	43,771,340.20	-	-	-	43,771,340.20
合计	8,744,597,125.13	24,776,210,813.34	20,485,194,465.10	5,957,096,140.70	6,234,228,636.07	66,197,327,180.34
金融负债：						
应付短期融资款	-	2,404,637,629.84	-	-	-	2,404,637,629.84
拆入资金	-	2,765,406,527.78	-	-	-	2,765,406,527.78
交易性金融负债	-	271,217,662.21	275,630,413.80	61,078,275.50	1,263,225,053.76	1,871,151,405.27
衍生金融负债	-	6,111,606.37	29,330,266.63	-	-	35,441,873.00
卖出回购金融资产款	-	19,425,442,933.70	-	-	-	19,425,442,933.70
代理买卖证券款	7,233,197,831.35	-	-	-	-	7,233,197,831.35
应付款项	-	195,578,312.29	-	-	-	195,578,312.29
应付债券	-	160,900,000.00	5,230,300,000.00	-	-	5,391,200,000.00
租赁负债	-	70,317,188.18	110,770,387.78	73,052,011.40	-	254,139,587.36
其他金融负债	-	126,024,409.42	705,903.66	24,283,527.82	-	151,013,840.90
合计	7,233,197,831.35	25,425,636,269.79	5,646,736,971.87	158,413,814.72	1,263,225,053.76	39,727,209,941.49

十三、金融工具及其风险 - 续

3. 流动性风险 - 续

2022 年 12 月 31 日	即期偿还 人民币元	1 年以内 人民币元	1 至 3 年 人民币元	3 年以上 人民币元	无期限 人民币元	合计 人民币元
金融资产：						
货币资金	6,727,911,951.18	11,662,355.07	-	-	53,305,307.25	6,792,879,613.50
结算备付金	2,687,769,777.45	-	-	-	-	2,687,769,777.45
融出资金	-	5,743,805,079.81	-	-	-	5,743,805,079.81
融出证券	-	9,269,663.00	-	-	-	9,269,663.00
衍生金融资产	-	23,086,967.44	646,861.42	-	-	23,733,828.86
买入返售金融资产	430,203,500.77	924,509,590.43	-	-	-	1,354,713,091.20
应收款项	-	88,935,417.73	-	-	-	88,935,417.73
存出保证金	-	1,070,686,170.93	-	-	-	1,070,686,170.93
交易性金融资产	-	11,238,054,271.85	21,298,601,551.70	11,146,673,156.20	4,593,122,284.13	48,276,451,263.88
其他权益工具投资	-	-	-	-	2,122,000.00	2,122,000.00
其他金融资产	-	48,452,925.52	-	-	-	48,452,925.52
合计	9,845,885,229.40	19,158,462,441.78	21,299,248,413.12	11,146,673,156.20	4,648,549,591.38	66,098,818,831.88
金融负债：						
应付短期融资款	-	1,062,782,520.25	-	-	-	1,062,782,520.25
拆入资金	-	2,780,004,722.22	-	-	-	2,780,004,722.22
交易性金融负债	-	918,706,896.17	282,568,468.42	36,980,521.00	502,159.90	1,238,758,045.49
衍生金融负债	-	12,788,286.10	783,011.75	-	-	13,571,297.85
卖出回购金融资产款	-	21,834,634,873.96	-	-	-	21,834,634,873.96
代理买卖证券款	7,977,210,125.95	-	-	-	-	7,977,210,125.95
应付款项	-	73,130,270.54	-	-	-	73,130,270.54
应付债券	-	2,666,000,000.00	3,183,000,000.00	-	-	5,849,000,000.00
租赁负债	-	64,047,480.75	105,379,029.36	93,483,642.63	-	262,910,152.74
其他金融负债	-	126,875,847.93	1,258,439.78	24,038,952.82	-	152,173,240.53
合计	7,977,210,125.95	29,538,970,897.92	3,572,988,949.31	154,503,116.45	502,159.90	41,244,175,249.53

4. 公允价值

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

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

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

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

十三、金融工具及其风险 - 续

4. 公允价值 - 续

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债 - 续

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
金融资产				
交易性金融资产				
为交易目的而持有	12,240,852,471.08	30,209,941,352.99	2,004,847,509.53	44,455,641,333.60
—债券	11,183,710,121.44	28,702,286,899.61	76,740,574.68	39,962,737,595.73
—基金	289,884,538.20	1,215,415,986.83	495,851,646.83	2,001,152,171.86
—股票	767,257,811.44	103,288,876.67	182,269,048.57	1,052,815,736.68
—信托计划	-	155,476,582.91	-	155,476,582.91
—资管计划	-	8,123,446.97	48,772,553.28	56,896,000.25
—资产支持证券	-	25,349,560.00	-	25,349,560.00
—其他	-	-	1,201,213,686.17	1,201,213,686.17
衍生金融资产	-	5,881,829.49	4,986,279.70	10,868,109.19
其他权益工具投资	-	-	1,562,000.00	1,562,000.00
合计	12,240,852,471.08	30,215,823,182.48	2,011,395,789.23	44,468,071,442.79
金融负债				
交易性金融负债	-	1,534,368,151.59	336,708,689.30	1,871,076,840.89
衍生金融负债	-	6,111,606.37	29,330,266.63	35,441,873.00
合计	-	1,540,479,757.96	366,038,955.93	1,906,518,713.89

于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
金融资产				
交易性金融资产				
为交易目的而持有	14,757,342,789.05	28,177,593,449.08	2,139,938,291.53	45,074,874,529.66
—债券	13,891,796,401.36	25,571,213,446.91	111,864,103.80	39,574,873,952.07
—基金	159,322,085.67	1,910,532,779.70	613,086,543.00	2,682,941,408.37
—股票	706,224,302.02	47,995,454.46	211,781,076.32	966,000,832.80
—资产支持证券	-	89,908,619.08	30,010,849.31	119,919,468.39
—资管计划	-	72,908,571.92	221,142,553.34	294,051,125.26
—信托计划	-	485,034,577.01	-	485,034,577.01
—其他	-	-	952,053,165.76	952,053,165.76
衍生金融资产	-	23,086,967.44	646,861.42	23,733,828.86
其他权益工具投资	-	-	2,122,000.00	2,122,000.00
合计	14,757,342,789.05	28,200,680,416.52	2,142,707,152.95	45,100,730,358.52
金融负债				
交易性金融负债	-	918,375,987.58	319,548,989.42	1,237,924,977.00
衍生金融负债	-	12,788,286.10	783,011.75	13,571,297.85
合计	-	931,164,273.68	320,332,001.17	1,251,496,274.85

十三、金融工具及其风险 - 续

4. 公允价值 - 续

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债 - 续

于 2023 年 12 月 31 日，本次集团持有的人民币 273,780.44 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 0 元)的股票，因股票市场交易不活跃，因此公司采用可比公司法进行估值，已从第二层级转入第三层级。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的股票投资不存在(2022 年 12 月 31 日：人民币 121,129,193.50 元) 因解除限售而应用可观察市场报价确定其公允价值，已从第三层次转入第一层次。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的债券投资不存在(2022 年 12 月 31 日：人民币 174,989,186.23 元)因债券重组而停牌，未使用可观察市场报价，而使用估值技术确定其公允价值，其计算结果受未来回收现金流和折现率等不可观察输入值的影响，将其自第一、二层次转至第三层次。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的资管计划投资不存在(2022 年 12 月 31 日：人民币 204,468,343.87 元)因底层投资的债券未使用可观察市场报价，采用估值技术确定其公允价值，其计算结果受未来回收现金流和折现率等不可观察输入值的影响，从第二层次转入第三层次。

除上述调整外，于 2023 年度及 2022 年度，本集团以公允价值计量的资产和负债的三个层次之间没有发生其他重大转换。本集团是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换

十三、金融工具及其风险 - 续

4. 公允价值 - 续

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债 - 续

上述第三层次金融资产变动如下：

	交易性金融资产						衍生	其他权益工具投资	合计
	股票 人民币元	债券 人民币元	基金 人民币元	资管计划 人民币元	资产支持证券 人民币元	其他 人民币元	金融资产 人民币元	法人股 人民币元	
2023 年 1 月 1 日	211,781,076.32	111,864,103.80	613,086,543.00	221,142,553.34	30,010,849.31	952,053,165.76	646,861.42	2,122,000.00	2,142,707,152.95
购买	4,100,940.82	-	-	-	-	459,750,000.00	-	-	463,850,940.82
出售	(945,297.71)	(35,132,608.79)	-	(150,241,712.34)	(30,000,000.00)	(270,000,000.00)	-	-	(486,319,618.84)
转入/(转出)第三层次	273,780.44	-	-	-	-	-	-	-	273,780.44
计入损益的公允价值变动	(32,941,451.30)	9,079.67	(117,234,896.17)	(22,128,287.72)	(10,849.31)	59,410,520.41	4,339,418.28	-	(108,556,466.14)
计入权益的公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	(560,000.00)	(560,000.00)
2023 年 12 月 31 日	182,269,048.57	76,740,574.68	495,851,646.83	48,772,553.28	-	1,201,213,686.17	4,986,279.70	1,562,000.00	2,011,395,789.23

	交易性金融资产						衍生	其他权益工具投资	合计
	股票 人民币元	债券 人民币元	基金 人民币元	资管计划 人民币元	资产支持证券 人民币元	其他 人民币元	金融资产 人民币元	法人股 人民币元	
2022 年 1 月 1 日	498,547,633.64	35,924,481.72	519,890,402.89	2,463,366.34	-	525,111,191.60	-	2,122,000.00	1,584,059,076.19
购买	1,657,222.97	30,001,700.00	71,500,000.00	-	30,000,000.00	385,010,000.00	-	-	518,168,922.97
出售	(39,102,059.46)	(55,461,800.00)	-	-	-	(130,000,000.00)	-	-	(224,563,859.46)
转入/(转出)第三层次	(121,129,193.50)	174,989,186.23	-	204,468,343.87	-	-	-	-	258,328,336.60
计入损益的公允价值变动	(128,192,527.33)	(73,589,464.15)	21,696,140.11	14,210,843.13	10,849.31	171,931,974.16	646,861.42	-	6,714,676.65
计入权益的公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	211,781,076.32	111,864,103.80	613,086,543.00	221,142,553.34	30,010,849.31	952,053,165.76	646,861.42	2,122,000.00	2,142,707,152.95

十三、金融工具及其风险 - 续

4. 公允价值 - 续

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债 - 续

第三层次公允价值计量的定量信息

项目	2023年12月31日公允价值 人民币元	估值技术	重大不可观察输入值
金融资产			
交易性金融资产			
—债券	76,740,574.68	未来现金流折现模型	预计未来回收现金流、折现率
—基金	495,851,646.83	投资标的净值法	标的资产净值
—股票	10,243,974.76	可比公司估值法	市场乘数、流动性折扣率
—股票	172,025,073.81	经期权模型调整的市场报价	隐含波动率
—资管计划	48,772,553.28	根据相关投资公允价值确定的 被投资标的的资产净值	标的资产公允价值
—其他投资	309,584,245.54	最近成交价价格法	最近成交价格
—其他投资	581,610,650.63	可比公司估值法	市场乘数、流动性折扣率
—其他投资	310,000,000.00	未来现金流折现模型	折现率
衍生金融资产	4,986,279.70	期权定价模型	历史波动率
其他权益工具投资	1,562,000.00	投资标的净资产法	投资标的净资产
合计	2,011,395,789.23		
金融负债			
衍生金融负债	29,330,266.63	期权定价模型	历史波动率
交易性金融负债	336,708,689.30	投资标的净值法	标的资产净值
合计	366,038,955.93		

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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、存出保证金、买入返售金融资产、应收款项、融出资金、其他资产、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、应付债券和其他负债等。除应付债券以外，其他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相近。

十三、金融工具及其风险 - 续

4. 公允价值 - 续

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债 - 续

不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

	2023 年 12 月 31 日	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
应付债券	5,057,718,904.18	5,111,903,815.36

	2022 年 12 月 31 日	
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元
应付债券	5,566,108,199.16	5,553,199,431.18

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 买入返售金融资产

(1) 买入返售金融资产按标的物类别分布情况

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
国债	1,097,045,306.23	312,914,228.22
股票	394,608,716.44	687,901,542.42
金融债券	-	162,098,685.69
小计	1,491,654,022.67	1,162,914,456.33
减：减值准备(a)	(162,252,216.52)	(154,758,932.86)
合计	1,329,401,806.15	1,008,155,523.47

(a) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司买入返售金融资产减值准备为股票质押式回购业务计提的减值。

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 买入返售金融资产 - 续

(2) 买入返售金融资产净额按业务类别及剩余期限分布情况

期限/项目	2023 年 12 月 31 日		
	买断式债券回购 人民币元	债券质押式回购 人民币元	股票质押式回购 人民币元
1 个月内(含 1 个月)	-	1,097,045,306.23	232,356,499.92
合计	-	1,097,045,306.23	232,356,499.92

期限/项目	2022 年 12 月 31 日		
	买断式债券回购 人民币元	债券质押式回购 人民币元	股票质押式回购 人民币元
1 个月内(含 1 个月)	162,098,685.69	312,914,228.22	430,203,500.77
3-12 个月(含 12 个月)	-	-	102,939,108.79
合计	162,098,685.69	312,914,228.22	533,142,609.56

(3) 质押式回购交易对手方向本公司提供的担保物公允价值情况

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
债券	1,096,863,000.00	312,890,000.00
股票	208,149,600.71	683,949,666.95
其他	20,144,542.26	102,207,235.78
合计	1,325,157,142.97	1,099,046,902.73

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	
	初始成本	公允价值
	人民币元	人民币元
债券	36,878,759,686.24	37,313,414,291.84
基金	957,532,010.52	911,850,019.31
股票	840,715,981.80	831,181,003.97
资产管理计划	600,411,854.42	646,233,771.54
信托计划	162,647,257.33	152,094,522.75
其他	50,000,000.00	54,150,000.00
合计	39,490,066,790.31	39,908,923,609.41

	2022 年 12 月 31 日	
	初始成本	公允价值
	人民币元	人民币元
债券	37,647,065,012.62	38,092,007,043.96
基金	1,504,720,018.40	1,502,252,094.39
资产管理计划	822,934,453.46	866,772,629.66
股票	743,699,061.55	723,470,891.63
信托计划	492,356,674.58	481,732,948.21
资产支持证券	119,266,688.19	119,919,468.39
其他	50,000,000.00	55,400,000.00
合计	41,380,041,908.80	41,841,555,076.24

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的上述金融资产中含在卖出回购金融资产款、债券借贷和衍生品等业务中作为担保物的金融资产公允价值为人民币 21,055,149,115.99 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 25,324,737,085.13 元)。

3. 长期股权投资

<u>子公司</u>	2023 年	2022 年
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	人民币元	人民币元
渤海汇金证券资产管理有限公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
渤海创富证券投资有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
和融期货有限责任公司	498,091,895.01	498,091,895.01
博正资本投资有限公司	450,000,000.00	450,000,000.00
合计	3,048,091,895.01	3,048,091,895.01

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 交易性金融负债

	2023 年 12 月 31 日 人民币元	2022 年 12 月 31 日 人民币元
<u>为交易目的而持有的金融负债</u>		
债券	<u>271,143,097.83</u>	<u>917,873,827.68</u>

5. 手续费及佣金净收入

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	374,583,968.57	459,564,257.41
其中：证券经纪业务收入	374,583,968.57	459,564,257.41
—代理买卖证券业务	347,519,108.50	412,139,614.51
—交易单元席位租赁	13,011,625.42	23,998,268.48
—代销金融产品业务	14,053,234.65	23,426,374.42
投资银行业务收入	134,810,916.35	154,732,978.76
其中：证券承销业务	24,696,013.04	42,910,638.81
财务顾问业务	110,114,903.31	110,922,339.95
—并购重组财务顾问业务	-	-
证券保荐业务	-	900,000.00
投资咨询业务收入	16,414,821.16	12,322,819.81
小计	<u>525,809,706.08</u>	<u>626,620,055.98</u>
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	(81,345,121.03)	(95,037,313.71)
其中：证券经纪业务支出	(81,345,121.03)	(95,037,313.71)
—代理买卖证券业务	(81,345,121.03)	(95,037,313.71)
投资银行业务支出	(4,635.85)	(2,747,766.98)
其中：证券承销业务	-	(15,408.49)
财务顾问业务	(4,635.85)	(2,732,358.49)
—并购重组财务顾问业务	-	-
证券保荐业务	-	-
投资咨询业务支出	(462,757.07)	(365,436.89)
其他	<u>(5,046,111.11)</u>	<u>(4,725,866.27)</u>
小计	<u>(86,858,625.06)</u>	<u>(102,876,383.85)</u>
手续费及佣金净收入	<u>438,951,081.02</u>	<u>523,743,672.13</u>

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 利息净支出

	2023 年度 人民币元	2022 年度 人民币元
利息收入		
融资融券业务利息收入	353,014,892.89	373,192,557.92
存放金融同业利息收入	163,350,215.78	160,207,146.13
其中：自有资金存款利息收入	33,160,175.45	27,980,525.32
客户资金存款利息收入	130,190,040.33	132,226,620.81
买入返售金融资产利息收入	13,887,834.16	27,056,841.36
其中：股票质押式回购利息收入	3,590,689.35	14,335,279.17
小计	530,252,942.83	560,456,545.41
利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	(458,825,813.45)	(365,915,771.03)
公司债券利息支出	(162,689,289.94)	(149,079,140.25)
短期融资款利息支出	(81,553,532.25)	(111,058,049.15)
收益凭证利息支出	(2,880,520.82)	(13,019,196.46)
客户资金存款利息支出	(27,708,320.91)	(27,703,123.22)
拆入资金利息支出	(70,318,989.79)	(27,087,746.88)
其中：转融通利息支出	(65,875,081.60)	(25,429,744.95)
债券借贷利息支出	(9,152,253.10)	(21,259,093.32)
租赁负债利息支出	(9,962,476.19)	(10,560,066.95)
其他	(11,068,000.00)	(9,173,367.11)
小计	(834,159,196.45)	(734,855,554.37)
利息净支出	(303,906,253.62)	(174,399,008.96)

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 投资收益

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
持有期间取得的收益	1,435,265,856.56	1,309,079,977.93
—交易性金融资产	1,435,265,856.56	1,308,964,477.93
—其他权益工具投资	-	115,500.00
处置金融工具取得的收益/(损失)	(155,652,763.89)	(725,917,319.24)
—交易性金融资产	(99,568,067.51)	(772,648,468.02)
—交易性金融负债	(26,019,242.57)	(67,092,517.37)
—衍生金融工具	(30,065,453.81)	113,823,666.15
长期股权投资收益	6,619,057.48	49,293,471.33
—按成本法核算的被投资单位宣告分派利润	6,619,057.48	49,293,471.33
合计	<u>1,286,232,150.15</u>	<u>632,456,130.02</u>

8. 公允价值变动收益/(损失)

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
交易性金融资产	32,229,282.63	91,261,204.70
衍生金融工具	26,934,254.93	33,756,639.83
交易性金融负债	(4,349,901.52)	3,771,262.96
合计	<u>54,813,636.04</u>	<u>128,789,107.49</u>

9. 业务及管理费

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
员工薪酬	596,826,289.56	546,001,908.96
使用权资产折旧	64,587,307.44	61,870,483.85
电子设备运转费	40,667,406.07	30,115,415.14
无形资产摊销	35,520,038.35	30,770,801.13
固定资产折旧	28,376,941.94	29,919,310.63
办公费用	22,002,811.47	26,362,751.26
房屋租赁及物业费用	18,581,685.47	15,315,071.91
专业服务费	16,395,772.26	14,648,389.88
邮电通讯费	14,341,680.93	13,834,752.34
业务费用	11,576,624.22	7,263,949.61
交易所年会费	10,688,899.99	11,955,052.55
长期待摊费用摊销	9,763,440.41	9,012,647.64
证券投资者保护基金	7,231,512.44	5,312,615.93
其他	9,514,988.43	8,744,408.27
合计	<u>886,075,398.98</u>	<u>811,127,559.10</u>

十四、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
净利润	633,385,616.07	453,404,438.96
加：信用减值损失/(转回)	24,246,645.92	(96,341,648.92)
固定资产、使用权资产及投资性房地产折旧	93,915,401.31	92,714,681.68
无形资产及长期待摊费用摊销	45,283,478.76	39,783,448.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的净(收益)/损失	646,346.40	(95,528.78)
汇兑净收益	(1,132,849.48)	(5,450,325.47)
公允价值变动净收益	(54,813,636.04)	(128,789,107.49)
发行债券利息支出	247,123,343.01	273,156,385.86
租赁负债利息支出	9,962,476.19	10,560,066.95
投资收益	(6,619,057.48)	(49,408,971.33)
递延所得税资产净增加	(36,085,011.68)	(79,448,721.19)
经营性应收项目的减少/(增加)	1,676,979,686.66	(81,146,238.24)
经营性应付项目的增加/(减少)	(3,600,871,852.63)	3,162,871,635.89
经营活动产生现金流量净额	<u>(967,979,412.99)</u>	<u>3,591,810,116.69</u>

(2) 现金及现金等价物

	<u>2023 年度</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> 人民币元
现金及现金等价物的年末余额	8,340,412,919.40	8,904,705,514.12
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(8,904,705,514.12)</u>	<u>(9,622,166,466.31)</u>
现金及现金等价物净减少	<u>(564,292,594.72)</u>	<u>(717,460,952.19)</u>

(3) 货币资金

	<u>2023 年度</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2022 年度</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
现金及现金等价物		
—可随时用于支付的银行存款	5,466,816,228.98	6,051,191,530.62
—可随时用于支付的结算备付金	<u>2,873,596,690.42</u>	<u>2,853,513,983.50</u>
小计	<u>8,340,412,919.40</u>	<u>8,904,705,514.12</u>
受限资金	<u>55,121,982.53</u>	<u>52,995,033.12</u>
合计	<u>8,395,534,901.93</u>	<u>8,957,700,547.24</u>

十五、资产负债表日后事项

1. 发行公司债券

本公司于 2024 年 3 月 19 日至 2024 年 3 月 21 日面向专业投资者公开发行“24 渤海 01”公司债券，债券起息日为 2024 年 3 月 21 日，发行规模为人民币 10 亿元，期限为三年，票面利率为 2.7%。

2. 发行短期融资券

本公司分别于 2024 年 1 月 12 日及 2024 年 2 月 23 日发行完成 2024 年第一期及第二期短期融资券，发行规模分别为人民币 10.00 亿元及 10.00 亿元，期限分别为 93 天及 108 天，票面利率分别为 2.53%及 2.28%。

除以上所述事项外，截至本财务报表批准日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2024 年 3 月 20 日已经本公司董事会批准。

- 渤海证券股份有限公司证券分支机构列表
- 重要财务报表科目重大变动情况分析

一、 渤海证券股份有限公司证券分支机构列表

渤海证券股份有限公司财务报表包括公司本部及所属 66 家截至 2023 年度发生经营活动的证券分支机构，该 66 家证券分支机构列示如下：

- 1、 渤海证券股份有限公司北京西外大街证券营业部
- 2、 渤海证券股份有限公司北京大兴兴华大街证券营业部
- 3、 渤海证券股份有限公司北京广顺北大街证券营业部
- 4、 渤海证券股份有限公司北京慧忠里证券营业部
- 5、 渤海证券股份有限公司北京广渠门外大街证券营业部
- 6、 渤海证券股份有限公司苏州景德路证券营业部
- 7、 渤海证券股份有限公司常州高新科技园证券营业部
- 8、 渤海证券股份有限公司杭州婺江路证券营业部
- 9、 渤海证券股份有限公司广州天河东路证券营业部
- 10、 渤海证券股份有限公司汕头金砂路证券营业部
- 11、 渤海证券股份有限公司福州营迹路证券营业部
- 12、 渤海证券股份有限公司南京龙蟠中路证券营业部
- 13、 渤海证券股份有限公司上海彰武路证券营业部
- 14、 渤海证券股份有限公司上海普陀区梅川路证券营业部
- 15、 渤海证券股份有限公司上海虹口区大连路证券营业部
- 16、 渤海证券股份有限公司上海定西路证券营业部
- 17、 渤海证券股份有限公司汉中略阳证券营业部
- 18、 渤海证券股份有限公司上海黄浦区徐家汇路证券营业部
- 19、 渤海证券股份有限公司烟台北马路证券营业部
- 20、 渤海证券股份有限公司太原青年路证券营业部
- 21、 渤海证券股份有限公司成都天府大道证券营业部
- 22、 渤海证券股份有限公司秦皇岛河北大街证券营业部
- 23、 渤海证券股份有限公司石家庄裕华路证券营业部
- 24、 渤海证券股份有限公司重庆新溉大道证券营业部
- 25、 渤海证券股份有限公司深圳海德二道证券营业部
- 26、 渤海证券股份有限公司郑州金水东路证券营业部
- 27、 渤海证券股份有限公司天津云际道证券营业部
- 28、 渤海证券股份有限公司天津奉化道证券营业部

一、 渤海证券股份有限公司证券分支机构列表 - 续

渤海证券股份有限公司财务报表包括公司本部及所属 66 家截至 2023 年度发生经营活动的证券分支机构，该 66 家证券分支机构列示如下： - 续

- 29、 渤海证券股份有限公司天津大沽北路证券营业部
- 30、 渤海证券股份有限公司天津雍和道证券营业部
- 31、 渤海证券股份有限公司天津郑州道证券营业部
- 32、 渤海证券股份有限公司天津水上公园东路证券营业部
- 33、 渤海证券股份有限公司天津滨海新区永明路证券营业部
- 34、 渤海证券股份有限公司天津柳霞路证券营业部
- 35、 渤海证券股份有限公司天津京津路第一证券营业部
- 36、 渤海证券股份有限公司天津滨海新区团结西路证券营业部
- 37、 渤海证券股份有限公司天津瑞和道证券营业部
- 38、 渤海证券股份有限公司天津先锋路证券营业部
- 39、 渤海证券股份有限公司天津滨海新区河北路证券营业部
- 40、 渤海证券股份有限公司天津津沽路证券营业部
- 41、 渤海证券股份有限公司天津开华道证券营业部
- 42、 渤海证券股份有限公司天津十一经路证券营业部
- 43、 渤海证券股份有限公司天津东一环路证券营业部
- 44、 渤海证券股份有限公司天津自贸区中心证券营业部
- 45、 渤海证券股份有限公司天津怡华路证券营业部
- 46、 渤海证券股份有限公司上海分公司
- 47、 渤海证券股份有限公司北京分公司
- 48、 渤海证券股份有限公司厦门分公司
- 49、 渤海证券股份有限公司大连分公司
- 50、 渤海证券股份有限公司天津中山路分公司
- 51、 渤海证券股份有限公司天津南门外大街分公司
- 52、 渤海证券股份有限公司天津友谊路分公司
- 53、 渤海证券股份有限公司天津开发区分公司
- 54、 渤海证券股份有限公司天津滨海新区第一分公司
- 55、 渤海证券股份有限公司天津营口道分公司
- 56、 渤海证券股份有限公司江苏分公司
- 57、 渤海证券股份有限公司湖南分公司
- 58、 渤海证券股份有限公司陕西分公司
- 59、 渤海证券股份有限公司青岛分公司
- 60、 渤海证券股份有限公司深圳分公司
- 61、 渤海证券股份有限公司沈阳分公司
- 62、 渤海证券股份有限公司广东分公司
- 63、 渤海证券股份有限公司云南分公司
- 64、 渤海证券股份有限公司浙江分公司
- 65、 渤海证券股份有限公司武汉分公司
- 66、 渤海证券股份有限公司山东分公司

二、重要财务报表科目重大变动情况分析

1、资产负债表科目

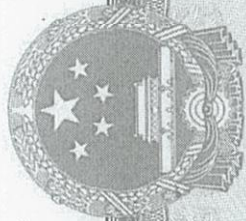
于 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表中，占负债总额 5%以上且较上年度比较数据变动幅度大于 30%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>2022 年 12 月 31 日</u>	<u>增减比例</u>	<u>注释</u>
应付短期融资券	2,398,674,711.00	1,056,490,379.42	127.04%	(1)
(1)	2023 年 12 月 31 日应付短期融资券规模增加的主要原因为 2023 年公司根据市场利率变化情况优化融资结构，短期融资券发行规模有所增加。			

2、利润表科目

于 2023 年度的合并利润表中，占利润总额 10%以上且较上年度比较数据变动幅度大于 10%的科目变动情况及变动原因分析列示如下：

	<u>2023 年度</u>	<u>2022 年度</u>	<u>增减比例</u>	<u>注释</u>
手续费及佣金净收入	527,261,135.24	602,605,380.37	-12.50%	(1)
净利息收入	(289,087,804.49)	(163,683,100.18)	76.61%	(2)
投资收益	1,385,630,685.66	645,181,590.02	114.77%	(3)
其他业务收入	373,638,370.46	102,321,398.90	265.16%	(4)
业务及管理费	(1,022,097,204.67)	(925,152,628.81)	10.48%	(5)
其他业务成本	(372,559,056.61)	(99,199,770.15)	275.56%	(6)
(1)	2023 年度受市场交易情绪和行业佣金率下行影响，经纪业务手续费净收入下降所致；			
(2)	2023 年度受市场利率调整和公司融资规模增加影响，公司利息支出较上年出现增加；			
(3)	2023 年度结合市场变化，公司适时调整投资策略自营投资收益较上年增加；			
(4)	2023 年度期货子公司积极展业，公司大宗商品销售收入较上年增加；			
(5)	2023 年度业绩增长带动职工薪酬增长，公司加大了信息化投入相应费用较上年增加；			
(6)	2023 年度期货子公司积极展业，随着收入提高公司的其他业务成本也较上年增加。			



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202402020012

扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 付建超

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币8550.0000万

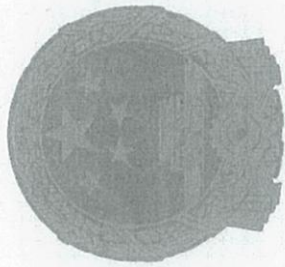
成立日期 2012年10月19日

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼



登记机关

2024 年 02 月 02 日



会计师事务所

执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路222号30楼

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：

特殊的普通合伙企业

31000012

财会函（2012）40号

二〇一二年九月十四日

证书序号：0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：





姓名 杨小真
Full name 女
性别 女
Sex 1981-2-11
出生日期 1981-2-11
Date of birth 普华永道中天
工作单位 会计师事务所有限公司北京分所
Working unit 会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 110101198102113043
Identity card No. 110101198102113043



姓名：杨小真

证书编号：310000072198

证书编号：310000072198
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2008-5-28 月 日
Date of Issuance



继续有效一年
Valid for another year after



2009年 3月 20日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2006 年 3 月 16 日
/y /m /d

年度检验登
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格
This certificate is valid fo
this renewal.



年 月 日
/y /m /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

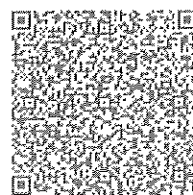


年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

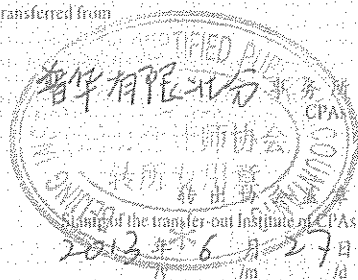


杨小真

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

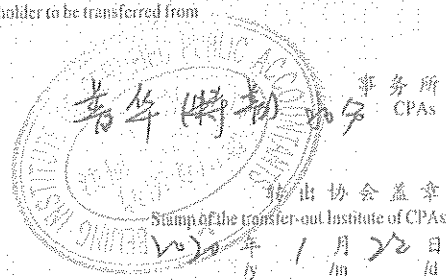


同意调入
Agree the holder to be transferred to

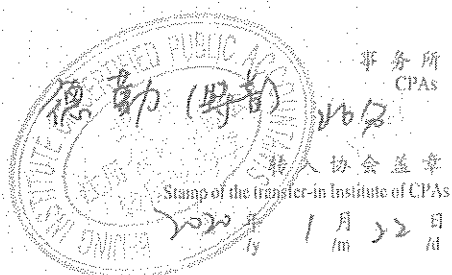


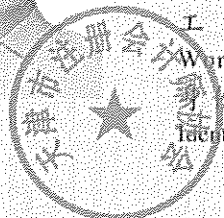
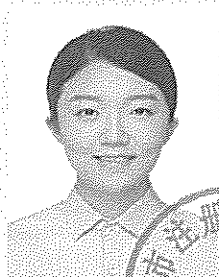
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名	张冠楠
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1991年6月11日
Date of birth	
工作单位	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）天津分所
Working unit	
身份证号码	120102199106110029
Identity card No.	

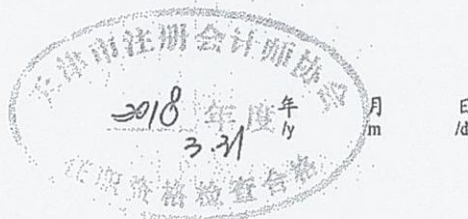
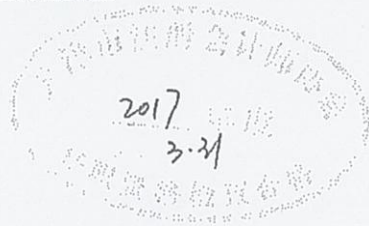
证书编号: 310000125425
No. of Certificate

批准注册协会: 天津市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

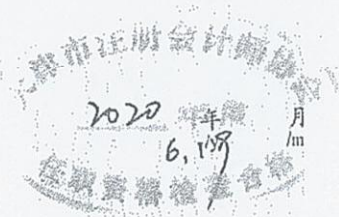
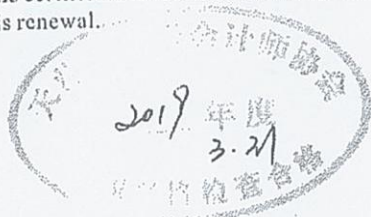
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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.

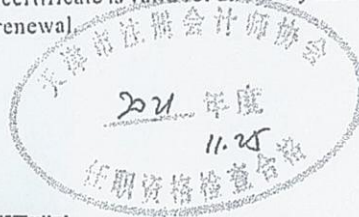


日
/d

6

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.



107685-张冠楠-2022 年年检

年
/y

月
/m

日
/d

7