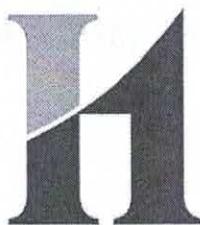


华西证券股份有限公司



2024 年半年度报告



HUAXI SECURITIES

华西证券

2024 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨炯洋、主管会计工作负责人李斌及会计机构负责人(会计主管人员)胡小莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司所属证券行业，未来存在公司经营情况随我国证券市场周期性变化而大幅波动的风险。公司经营活动还可能面临政策风险、经营风险、市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险及其他风险。需要特别指出的是，随着新《证券法》实施和全面注册制实行，资本市场对中介机构的专业能力和执业质量提出了更高的要求，证券公司违法违规的刑事、民事及行政法律责任与风险大幅提高。请投资者认真阅读本报告第三节“管理层讨论与分析”、第六节“重要事项”，并特别注意上述风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	26
第五节	环境和社会责任	28
第六节	重要事项	29
第七节	股份变动及股东情况	41
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	50

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (三) 其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
华西证券、华西有限、公司、本公司	指	华西证券股份有限公司
华西期货	指	华西期货有限责任公司
华西银峰	指	华西银峰投资有限责任公司
华西金智	指	华西金智投资有限责任公司
华西基金	指	华西基金管理有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
四川证监局	指	中国证券监督管理委员会四川监管局
中证协	指	中国证券业协会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2024 年 1-6 月
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
泸州市国资委	指	泸州市国有资产监督管理委员会
老窖集团	指	泸州老窖集团有限责任公司
泸州老窖	指	泸州老窖股份有限公司
华能资本	指	华能资本服务有限公司
中铁信托	指	中铁信托有限责任公司
华期梧桐	指	华期梧桐成都资产管理有限公司
华期创一	指	华期创一成都投资有限公司
华西股权	指	成都金智华西股权投资基金管理中心（有限合伙）
泸州银行	指	泸州银行股份有限公司
FICC	指	固定收益证券、货币以及商品期货
VaR	指	风险价值
FOF	指	基金中的基金，是一种专门投资于其他证券投资基金的基金
CPPI	指	固定比例投资组合保险策略

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	华西证券	股票代码	002926
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华西证券股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华西证券		
公司的外文名称（如有）	Huaxi Securities Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HUAXI Securities		
公司的法定代表人	杨炯洋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾颖	尹亮
联系地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号 9 楼	四川省成都市高新区天府二街 198 号 9 楼
电话	028-86150207	028-86150207
传真	028-86150100	028-86150100
电子信箱	ir@hx168.com.cn	ir@hx168.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

合并

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,413,115,470.65	2,021,251,360.10	-30.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,548,745.12	524,482,652.28	-92.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	42,045,903.78	517,582,586.04	-91.88%
其他综合收益（元）	160,843,265.08	22,891,885.56	602.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-967,478,093.47	-3,093,684,150.88	不适用
基本每股收益（元/股）	0.02	0.20	-90.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.20	-90.00%
加权平均净资产收益率	0.17%	2.31%	减少 2.14 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	84,191,134,553.54	88,890,476,567.95	-5.29%
负债总额（元）	61,321,390,797.93	66,088,301,612.32	-7.21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	22,854,039,124.19	22,784,897,113.99	0.30%

母公司

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,479,533,510.52	1,871,007,110.90	-20.92%
净利润（元）	144,037,686.43	470,723,252.60	-69.40%
其他综合收益（元）	160,843,265.08	22,891,885.56	602.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,344,727,065.47	-2,309,708,478.11	不适用
基本每股收益（元/股）	0.05	0.18	-72.22%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.18	-72.22%
加权平均净资产收益率	0.65%	2.15%	减少 1.50 个百分点
项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	80,995,576,387.84	85,191,655,387.59	-4.93%
负债总额（元）	58,794,633,228.81	63,164,343,180.07	-6.92%
所有者权益总额（元）	22,200,943,159.03	22,027,312,207.52	0.79%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-569,618.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,423,431.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,054,133.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,887,942.16	三代手续费返还及税费减免
减：所得税影响额	-825,221.57	
少数股东权益影响额（税后）	10,002.19	
合计	-2,497,158.66	--

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动损益	-93,221,171.92	公司正常经营业务
投资收益	255,034,007.24	公司正常经营业务

## 七、母公司净资产及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资产	17,221,498,049.91	16,869,010,746.81	2.09%
附属净资产			
净资产	17,221,498,049.91	16,869,010,746.81	2.09%
净资产	22,200,943,159.03	22,027,312,207.52	0.79%
各项风险资本准备之和	7,094,350,153.52	7,167,882,390.98	-1.03%
表内外资产总额	61,817,594,625.80	66,544,957,841.51	-7.10%
风险覆盖率	242.75%	235.34%	增加 7.41 个百分点
资本杠杆率	27.90%	25.53%	增加 2.37 个百分点
流动性覆盖率	346.33%	299.29%	增加 47.04 个百分点
净稳定资金率	203.27%	201.37%	增加 1.90 个百分点
净资本/净资产	77.57%	76.58%	增加 0.99 个百分点

净资本/负债	46.08%	40.51%	增加 5.57 个百分点
净资产/负债	59.40%	52.90%	增加 6.50 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	10.39%	9.58%	增加 0.81 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	148.34%	171.57%	减少 23.23 个百分点

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、报告期内公司所从事的主要业务

报告期内，本公司及子公司主要从事经纪及财富管理业务、信用业务、投资银行业务、资产管理业务、投资业务、公募基金管理业务以及其他业务。

经纪及财富管理业务：主要为证券和期货经纪业务、推广和代理销售金融产品业务、提供专业化研究和咨询服务业务等；

信用业务：主要为融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务等资金融通业务；

投资银行业务：主要为向机构客户提供金融服务，具体包括股票承销保荐、债券承销、并购重组财务顾问和新三板推荐等业务；

资产管理业务：主要为公司作为集合、定向和专项资管产品以及私募基金管理人提供的资产管理服务；

投资业务：主要为公司从事权益类、固定收益类、衍生类产品及其他金融产品的交易和做市业务；

报告期内及报告期末至本报告披露日，本公司及子公司的主营业务、经营模式、业绩驱动因素等未发生重大变化。

#### 2、报告期内证券行业发展情况

2024 年上半年，外部环境复杂性、严峻性、不确定性上升，国内结构调整持续深化，宏观政策效应持续释放，外需有所回暖，新质生产力加速发展，经济运行总体平稳，转型升级稳中有进。

上半年新“国九条”以及资本市场“1+N”政策体系相继出台，以强监管、防风险、推动资本市场高质量发展为主线，突出强本强基、严监严管，加快建设安全、规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场，促进新质生产力发展。证券行业坚持功能型、集约型、专业化、特色化发展方向，不断加强行业文化建设，夯实合规风控基础，增强专业能力，提升执业质量水平，切实履行“看门人”职责，在促进创新资本形成、支持新质生产力发展等方面发挥更大作用。

证券公司收入主要来自于证券经纪、自营、投资银行、研究、信用交易、资产管理等业务，收益水平与证券市场周期高度相关，由于证券市场仍具有较为明显的周期性特征，证券公司的收入、利润水平也呈现较强的周期性和波动性。2024 年上半年，上证指数下跌 0.25%，深证成指下跌 7.1%，创业板指下跌 10.99%，股票质押、融资融券等业务风险增大，证券行业面临投资收益回撤、计提减值损失等压力。

#### 3、报告期内公司所处的行业地位

报告期内，公司持续进入中国证监会公布的证券公司“白名单”名录，联合信用评级将公司主体长期信用等级定为“AAA”。公司投教基地获评国家级优秀投教基地，投教工作荣获上交所投教优秀工作者、深交所投教工作优秀会员和投教优秀工作者、中国基金报“最佳投教先锋”奖。

各项业务中，公司代理买卖证券业务净收入（不含分仓）行业排名保持在前 20 名，财富管理转型获行业认可，荣获财联社首届“财富管理·华尊奖”评选的“最佳基金投顾奖”“最佳 ETF 生态奖”等多个奖项。截至报告期末，公司融资融券余额（不含利息）158.62 亿元，市场份额 1.07%。公司资管业务在债券投资、资产证券化方面已经具备了较强的行业竞争力和一定的品牌影响力，截至报告期末客户资产管理受托资金 769.86 亿元。

## 二、核心竞争力分析

公司秉承成为价值驱动，极具活力和特色的全国一流证券金融服务商的发展目标，全力打造财富管理、投资银行以及投资管理三大支柱业务，围绕公司投研支持、机构销售、PB 外包以及资管产品创设等跨业务关键能力打造机构服务和券商资管两大业务平台，构建以客户为中心、高效、协同、敏捷的组织管控体系和全业务链综合服务体系，价值导向的绩效评价体系，健康活力、专业至上的人力资源体系，与业务协同发展的合规风控体系和全面赋能业务的信息科技体系，持续提升具有华西特色的核心竞争力。

### 1、西部地区综合实力相对领先

近年来，公司持续推进经营转型优化，在传统业务保持良好发展态势的同时，衍生品、券结业务、基金投顾等新兴业务快速发展，并打造以客户为中心的全业务链综合服务体系。与此同时，公司注重风险管理能力的提升，进一步完善全面风险管理体系。公司在西部地区相对领先的综合实力、竞争能力和品牌影响力是公司未来在西部地区乃至全国范围内业务拓展的坚实基础。

### 2、极具发展潜力的区位优势

公司按照“立足四川、面向全国”的发展方针，在发挥自身区域资源优势的基础上，有针对性的实施在全国范围内的战略布局。

公司的机构网点、客户基础等重要资源主要集中在四川省内。四川是西部经济、人口与资源大省。近年来，四川省经济持续快速发展，西部大开发持续深入，中国（四川）自由贸易试验区扎实推进，成渝双城经济圈建设、成渝共建西部金融中心加速推进，这些安排部署将为四川乃至西部经济发展注入新的动力。

经过多年经营发展，公司在四川地区已形成了较为显著的经营网络优势和客户资源优势，公司可有效利用地方政策支持 and 股东资源支持，基于零售客户日益增加的金融服务需求，加快公司的业务由传统通道服务向综合财富管理服务的转型发展；基于机构客户多样化的融资需求，以资本中介和创新投资银行服务为手段，开拓新的运营模式和盈利模式，丰富公司的收入和利润来源。

公司在充分发挥四川地区区域优势的基础上，在北京、上海、深圳、广州、重庆、天津、南京、杭州、大连、宁波、青岛等经济发达的重点城市和省会城市进行战略布局，初步完成了全国性经营网络的构建，截至报告期末，分支机构数量已超过 130 家。

### 3、较强的经纪业务竞争实力

公司积极推动以客户为中心，以产品为载体，以专业投顾和数字化智能平台为手段的财富管理转型。一是高效整合资源，始终聚焦提质增效目标，持续优化线上线下融合的多元获客渠道布局。二是以专业研究能力提升为驱动，逐步构建集“金融产品”“基金投顾”“增值服务”三位一体的产品和服务体系。三是持续强化科技赋能优势，加强线上客群运营，搭建平台服务体系，通过系统化与数智化的场景体验提升客户体验与服务效率。四是把握住市场买方投顾模式转型的机遇，顺势而为，不断增进基金投顾业务投研能力建设与产品策略研发，初步搭建了多维度基金投顾组合策略体系，积极向买方投顾转型。应该说，公司已初步构建了差异化的财富管理生态体系。

为纵深推进财富管理转型，公司从专业能力、员工成长、执业行为三个方面升级投顾培训体系，打造专业化顾问队伍，助力注册投顾规模稳步增长。同时，公司增值产品从客户角度出发，不断完善产品服务体系，创新适合不同场景的策略，满足多样化的客户需求，提升客户的服务体验。

为持续优化线上线下融合的多元获客渠道布局，线上，公司高度重视科学赋能，在集约化客群运营、平台获客与流失召回、构建财富管理科技服务生态等多方面展开工作，取得了突破与沉淀。线下，公司根据市场环境变化以及公司财富管理 3.0 导向，依靠“以客户为中心”的业务模式创新，进一步聚焦零售富裕客户，改善线下团队新增客户的资产和创收结构。

在投研能力建设方面，公司锚定高质量发展总要求，高度重视投研能力建设和内外部协同，通过加强专业性投研服务助力地方产业、强化智库建设。同时，公司深耕卖方研究，充分发挥资本市场中介机构的纽带作用，打造机构金融综

合服务平台，聚焦长期投资、价值投资，有机整合机构客户全周期、各环节服务链条，实现一站式服务，践行建设金融强国，推动资本市场高质量发展、提升市场影响力。

在融资融券业务方面，公司紧跟市场步伐，全方位了解客户需求，深刻把握推广资源投入节奏，聚焦提质增效目标，通过开展创新性、精细化、有韧性的推广活动，确保了推广活动的有效性、可持续性。公司通过持续做优做强并提升高净值融资融券客户数量，从而不断提升业务的市场竞争力及创收水平。

#### 4、巩固创新的固定收益 FICC 业务

公司固定收益业务拥有一支知识储备深厚、从业经验丰富的团队，团队精诚团结，富有创新精神和工作热情，核心成员均从事固定收益相关业务 10 年以上，同时具备有梯度的人才结构。固定收益业务多年来坚持低风险、高效率的运行原则，在深入研究分析国家宏观经济、货币政策、利率走势以及市场运行特征的基础上，通过规范化运作、流程化管理以及科学的决策程序，不断增厚组合收益、实现公司收益最优化。自 2005 年以来，固定收益业务经历了几轮牛熊市的考验，实现了连续 19 年盈利。

公司固定收益业务以宏观分析为基础，从大类资产配置视角，以公司自有资金开展银行间债券市场、交易所等市场各类 FICC 金融工具的投资与交易、并从事银行间债券市场做市服务、非金融企业债务融资工具的分销等业务。投资范围主要涵盖了国债、金融债、企业债、中期票据、短期融资券、公司债、可转债、国债期货、利率互换等。近年来，根据公司固定收益业务 FICC 整体发展战略，在保持稳健投资风格的基础上发掘新的盈利模式，创造了持续稳定的业务收入。

2024 年上半年，公司固定收益业务优势持续巩固，继续强化 FICC 业务布局，以自营投资、做市交易、销售交易三个业务条线为基础开展各项业务，由交易管理平台统一为三大业务条线的各利润中心提供业务支持与管理。此外，积极推进科技赋能投资，提高投资效率、树立了良好的品牌形象，稳步实施固定收益业务战略规划。

#### 5、稳定的经营能力

公司成立以来，坚持稳健发展的经营理念，通过持续推动经营模式转型升级，优化公司收入结构和利润来源。公司在强化经纪业务等优势业务的基础上，持续提升投资银行业务、投资业务、研究业务、资产管理业务的盈利能力。同时，公司通过对创新业务的有效资源整合投入，将公司传统资源优势有效转化为创新业务的产出，扩大业务收入来源，持续提升公司盈利水平。公司通过不断优化和完善绩效考核，加强业务协同整合的有效性和针对性，引导和提升公司资源配置效率。

#### 6、良好的公司治理结构和专业高效的管理团队

公司控股股东老窖集团是大型国有企业，实力雄厚。华能资本服务有限公司、四川剑南春（集团）有限责任公司等持有公司 5% 以上股份的其他主要股东均为在其各自行业内拥有较强综合实力和影响力的企业，较为多元的股权结构为本公司建立健全公司治理提供了良好基础。公司股东大会、董事会、监事会及经理层各司其职，相互制衡，有利于保障全体股东的合法利益，保证了公司持续、独立和稳定的经营。

公司现有高级管理团队在公司的业务运营和财务管理领域拥有丰富的经验，高级管理层结构稳定，经过多年合作形成了稳健、诚信、务实的经营风格，对公司文化高度认同。公司专业高效的管理团队保证公司保持较高的经营效率，并能够继续带领公司在竞争激烈的证券行业中保持和扩大竞争优势。

### 三、主营业务分析

#### 1、概述

2024 年上半年，新“国九条”、“科创板八条”、规范上市公司股东减持管理、基金股票交易佣金费率下调等一系列改革措施陆续推出、落地，进一步强化监管力度，有效地保护投资者，促进资本市场高质量发展。与此同时，A 股市场的各主要指数、日均股基交易量、股权及债券融资规模等呈现出不同程度的下滑，公司经营发展面临了一系列挑战和机遇。对此，公司上下继续保持韧劲和定力，积极顺应行业发展趋势，有效应对市场变化，大力推进业务模式转型及经营管理变革，各项工作有序推进并取得了一些成效。公司上半年实现营业收入 14.13 亿元，同比下降 30.09%；实现归属于上市公司股东的净利润 0.40 亿元，同比下降 92.46%；截至报告期末，公司总资产 841.91 亿元，较期初下降 5.29%；归属于上市公司股东的净资产 228.54 亿元，较期初增加 0.30%。报告期各业务经营情况如下：

##### （1）经纪及财富管理业务

公司经纪及财富管理业务主要包括证券和期货经纪业务、推广和代理销售金融产品业务、提供专业化研究和咨询服务业务等。报告期内，公司实现经纪及财富管理业务收入 8.42 亿元，占营业收入比重 59.59%，较上年同期下降 18.46%。

### ①经纪及财富管理业务

报告期内，公司坚持“以客户为中心”，积极践行金融工作的政治性、人民性，持续精进专业服务能力，推进财富管理转型走深走实。公司结合监管要求和行业新规，重点围绕“坚定转型谋长远”“提质增效稳收益”两条核心主线，主动作为，在复杂环境下巩固并保持零售业务行业竞争力。提升线上、线下客户渠道的合作效率和质量，持续扩大客户规模；以资产配置理念推动产品销售工作，深化产品的研究、供给和销售能力，加强与外部优质基金公司深度合作，同时做好客户陪伴和服务，不断做大产品保有规模；纵深打造数字生态，强化科技赋能力度，推进平台迭代升级，提升客户体验；持续加快基金投顾业务的战略布局，积极向买方投顾转型。

公司加强对客户的服务，通过推出新产品、新策略等形式满足不同市场环境下的多样化客户需求，努力做好投资者的持续服务，同时继续丰富产品及投顾的服务内容，用专业为客户创造价值。在基金投顾业务方面，公司持续塑造“华彩安逸投”品牌不断丰富投资组合策略体系，满足投资者安逸投资、多元投资的需求，实现了签约客户数和保有规模持续双增长，同时探索买方投顾新模式，通过新媒体等形式，将投资者教育与服务深度融合，积极向投资者传递“科学配置、理性投资、长钱长投”等投资理念。截至 2024 年 6 月 30 日，公司基金投顾保有签约人数超过 4 万户，保有资产规模突破 10 亿元，荣获财联社“最佳基金投顾奖”。

在零售新增客户营销上，面对市场波动及传统渠道合作环境变化，公司探索新的业务模式，将公司利益、员工利益和客户利益统一，积极推动“以客户为中心”的资产配置业务模式并初步取得成效，有效改善了线下团队新增客户资产和创收结构，为公司践行财富管理打下坚实的客户基础。

在金融产品代销方面，公司着力扩大产品保有规模，提升金融产品服务客户数量，进一步优化金融产品代销收入结构，截至 2024 年 6 月末，公司金融产品业务实现协会口径业务收入 3,215.30 万元。公司坚定为投资者开展全方位的资产配置服务，重点丰富指数基金产品线 and 持营产品池，为不同需求的投资者提供更为多样化的选择。在市场低迷期，努力提振投资者信心，不断升级金融产品服务体系，践行公司财富管理 3.0 转型战略。

在推进科技赋能业务方面，公司搭建以客户为中心，产品为载体的平台服务体系，在投顾、金融、工具等板块通过科技手段实现对不同客群的产品服务覆盖，持续推动客户端数字化建设、智能中台建设，持续提升员工赋能平台数字化服务能力，完善智慧员工端及企微展业资源、数据、工具产品能力升级迭代，实现线上运营全流程提质增效。同时构建财富管理科技服务生态，进行新媒体业务创新探索，加强技术创新，数字化运营及服务能力进一步提升。

报告期内，面对市场等诸多不利因素影响，公司多措并举共开立产品户（非代销）91 户，合计引入资产 8.2 亿元。一是优化种子基金投资策略配比，降低波动性，加强遴选低波策略产品进行投资，助力优秀私募做大做强；二是适时开展内部营销竞赛活动，充分调动分支机构积极性，加强新产品户的开发和存量产品户的激活，做大公司机构产品账户资产规模；三是加强系统等服务体系的建设，通过多方面调研比较，形成公司算法总线项目建设方案，积极推动项目落实。

### ②提供专业化研究和咨询服务业务

报告期内，在公募费率改革持续推进实施的政策背景下，公司推动研究业务升级，以深度研究驱动为核心，聚焦内部价值创造，积极践行研究协同工作，通过区域经济研究、产业链研究等推动“投资+研究+投行”联动，导入优质业务资源、输出专业研究成果，为地方政府、公司相关部门、子公司提供协同支持，助力实体经济发展，有效赋能公司业务，全方位提升公司资本市场影响力。

## （2）信用业务

公司信用业务主要包括融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务等资金融通业务。报告期内，公司实现信用业务收入 4.05 亿元，占营业收入比重 28.64%，较上年同期下降 4.55%。

### ①融资融券业务

2024 年上半年市场出现多轮极端下跌行情，全行业面临业务风险，公司通过高效的协同配合、成熟健全的工作机制，主动出击，平稳化解了由市场调整引发的融资融券业务各项风险，以客户为中心平衡好客户需求和业务风险控制需要，在市场极端下跌行情中公司未产生任何不良债权。在市场融资利率极速下滑的情形下，公司通过提升对融资融券客户的差异性、精细化管理，不断满足客户的需求多样化，为业务规模的持续增长提供保障支撑。

### ②股票质押式回购业务

报告期内，公司股票质押式回购业务以支持上市公司高质量发展为指导，以服务实体经济为目标，持续完善业务风险管控措施，不断优化客户结构，审慎开展股票质押新增业务。截至报告期末，公司自有资金对接股票质押业务融出资金余额为 41.90 亿元，报告期内实现利息收入 1.02 亿元。截至报告期末，自有资金对接股票质押存续项目综合履约保障比例 207%，公司股票质押式回购业务未发生本金损失，业务风险控制有效。公司紧跟市场情况和客户需求，保持合理规模，将股票质押业务作为公司上市公司及股东综合服务的切入点和抓手，构建“战略客户”管理、服务、价值挖掘的协同机制，服务实体经济，提升综合金融服务能力。

### （3）投资业务

公司投资业务主要包括公司自营的股票、债券、基金等投资，以及子公司另类投资业务。报告期内，公司投资业务收入 0.05 亿元，占营业收入的比重为 0.37%，较上年同期下降 98.56%。

#### ①固定收益业务

报告期内，宏观经济运行稳中趋缓，货币政策保持宽松，财政政策平稳温和且符合市场预期，海外美联储逐渐转向宽松的预期升温，债券市场收益率持续震荡向下，一度创下历史新低，走出一波牛市行情。公司固定收益业务整体投资策略得当，把握住了市场的主要机会。投资交易方面，准确判断债市趋势性机会，同时，关注大类资产轮动，积极挖掘固收+品种的交易机会；做市交易方面，保持中性偏多的交易思路，在承担较小风险的情况下努力提高组合收益率，通过不断在市场报价，为市场提供了必要的流动性服务；销售交易方面，在准确判断市场与合理分工的基础上，大力发展撮合、分销业务；此外，继续强化 FICC 业务布局，稳步实施固定收益业务战略规划。

#### ②股票投资业务

2024 年上半年，指数延续上年弱势并加速探底，此后在政策支持下指数逐步走稳，但由于市场短期预期难以兑现，市场再度陷入了持续缩量调整之中。全市场平均下跌 20.56%，中位数下跌 23.73%。公司充分认识到市场环境的复杂性，经受住了市场的考验。下半年，公司将用积极的态度面对不利的市场环境，改进投资管理、优化投资策略，努力提高投资回报。

#### ③衍生金融业务

报告期内，伴随市场对经济复苏预期的转变和宏观经济环境的变化，A 股市场整体表现为宽幅震荡，广义高股息投资在多数时间成为市场主线，同时，各种阶段交易逻辑驱动不同的结构化行情轮番演绎。公司将衍生金融总部定位为量化投资中心以及创新业务综合平台。在量化投资业务上，公司采用多元化的投资策略，在控制风险的前提下，通过参与资本市场的价格发现，获取非方向性绝对收益。公司投资策略在整体上侧重量化基本面分析，助力国家经济结构转型过程中优质发展企业的价值发现和流动性供给，特别是主观基本面投资中覆盖程度有限的中小上市公司。在创新业务综合方面，公司以衍生品为主要抓手，协助公司为客户提供多元化的财富管理服务。

### （4）投资银行业务

公司的投资银行业务主要包括证券承销与保荐业务、财务顾问业务及新三板推荐等业务。报告期内，公司实现投资银行业务收入 0.48 亿元，占营业收入的比重为 3.39%，较上年同期下降 41.96%。

#### ①股权融资业务

受暂停保荐业务资格影响，在暂停业务资格期间，公司不能继续开展保荐业务，报告期内未完成 IPO、再融资、并购重组财务顾问、新三板推荐等股权融资项目。在知悉有关事项后，公司将服务客户利益放在首位，妥善处理在手项目，积极推动开展临近完成保荐项目交接的相关工作。

#### ②债券融资业务

报告期内完成了“24 建材 K1”“24 蜀道 Y1”“24 先进 K1”“24 沪临 01”等 20 只债券的发行，承销规模 79.77 亿元。在地方政府债方面，上半年公司累计中标 107 次，中标量 85.26 亿元。截至目前，公司有 20 余个公司债、企业债项目取得批文待发行或在审。

### （5）资产管理业务

资产管理业务主要是指公司作为集合、单一和专项资管产品管理人提供的资产管理服务。报告期内，公司实现资产管理业务收入 0.62 亿元，占营业收入的比重为 4.35%，较上年同期上升 10.07%。

公司资产管理业务近年来深耕债券投资、资产证券化两大重点业务领域，积极布局权益投资，已经具备了较强的行业竞争力和一定的品牌影响力。报告期内，公司资管业务持续优化人才队伍、拓展销售渠道，产品线布局日趋完善，与

各类金融机构合作日益深化。截至报告期末，母公司受托管理集合计划规模 196.21 亿，单一计划规模 87 亿，专项计划 486.64 亿。

## 2. 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业总收入	1,413,115,470.65	2,021,251,360.10	-30.09%	主要受市场波动影响，业务收入减少所致
营业总支出	1,393,960,243.76	1,365,947,610.07	2.05%	变动较小
所得税费用	-26,874,441.62	128,839,097.34	-120.86%	主要是收入较去年同期减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-967,478,093.47	-3,093,684,150.88	不适用	主要是交易性金融资产规模减少，相应的现金流入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	2,047,536,518.19	2,470,298,798.00	-17.11%	主要系其他债权投资本期净收回投资额较去年同期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,136,349,017.40	-294,330,792.92	不适用	主要是本期债券净偿还额较同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-56,040,423.39	-916,408,374.20	不适用	经营、投资、筹资活动现金流综合影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

## 3. 营业总收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
经纪及财富管理业务	842,061,527.93	59.59%	1,032,653,680.51	51.09%	-18.46%
投资业务	5,270,472.69	0.37%	365,154,417.83	18.07%	-98.56%
信用业务	404,653,211.17	28.64%	423,950,244.39	20.97%	-4.55%
投资银行业务	47,894,435.01	3.39%	82,514,455.49	4.08%	-41.96%
资产管理业务	61,514,176.82	4.35%	55,887,894.94	2.77%	10.07%
其他	51,721,647.03	3.66%	61,090,666.94	3.02%	-15.34%
营业总收入合计	1,413,115,470.65	100%	2,021,251,360.10	100%	-30.09%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(1) 投资业务营业收入较上年同期减少，主要原因是受市场行情影响，权益类投资收益和公允价值变动收益减少。

(2) 投资银行业务收入较上年同期减少，主要原因是受行业集中度不断提升、监管压力持续增大、公司保荐业务资格暂停等影响所致。

## 4. 主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
经纪及财富管理	842,061,527.93	562,684,286.64	33.18%	-18.46%	-17.10%	减少 1.09 个百分点

业务						
投资业务	5,270,472.69	262,352,394.12	-4,877.78%	-98.56%	126.58%	减少 4,946.07 个百分点
信用业务	404,653,211.17	300,886,194.32	25.64%	-4.55%	32.69%	减少 20.87 个百分点
投资银行业务	47,894,435.01	73,700,716.53	-53.88%	-41.96%	-30.41%	减少 25.53 个百分点
资产管理业务	61,514,176.82	43,672,599.59	29.00%	10.07%	-17.26%	增加 23.44 个百分点

变动原因:

(1) 经纪及财富管理业务营业收入同比减少 18.46%，营业利润率同比减少 1.09 个百分点，主要受市场行情波动、日均股基交易量下滑等影响所致；

(2) 投资业务营业收入和营业利润较上年同期减少，主要是受 A 股市场行情影响，权益类投资业务收益减少和减值增加所致；

(3) 信用业务营业收入同比减少 4.55%，营业利润率同比减少 20.87 个百分点，主要是信用业务利息收入减少和受市场行情影响减值计提增加所致；

(4) 投资银行业务营业收入同比减少 41.96%，营业利润率同比减少 25.53 个百分点，主要是受行业集中度不断提升、监管压力持续增大、公司保荐业务资格暂停等影响，证券承销业务收入减少所致；

(5) 资产管理业务营业收入同比增加 10.07%，营业利润率同比增加 23.44 个百分点，主要是资管产品业绩报酬收入增加所致。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## 5. 主营业务分地区情况

(1) 营业总收入地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	经纪业务分支机构数量	营业总收入	经纪业务分支机构数量	营业总收入	
四川	62	512,362,501.42	61	560,498,999.50	-8.59%
北京	7	58,618,333.81	7	70,489,644.14	-16.84%
广东	9	31,761,576.24	9	37,097,847.69	-14.38%
浙江	11	20,445,246.54	11	24,159,964.42	-15.38%
重庆	7	18,978,102.49	7	20,239,914.76	-6.23%
上海	3	12,780,064.61	3	15,353,790.60	-16.76%
江苏	8	9,725,044.26	8	9,546,473.22	1.87%
辽宁	2	6,825,561.81	2	7,417,706.79	-7.98%
天津	2	4,275,324.52	2	6,540,345.61	-34.63%
福建	4	4,457,332.78	4	4,903,469.46	-9.10%
湖北	2	4,130,677.15	2	4,450,654.17	-7.19%
山东	3	3,420,466.23	3	3,935,059.34	-13.08%
安徽	3	2,368,223.89	3	2,521,420.13	-6.08%
河北	1	2,282,610.82	1	2,411,887.52	-5.36%
云南	1	2,302,498.14	1	2,033,780.04	13.21%
陕西	1	1,807,617.27	1	2,004,811.35	-9.84%
黑龙江	1	1,712,299.07	1	1,647,723.94	3.92%
贵州	1	1,072,094.71	1	1,390,586.19	-22.90%
江西	2	1,254,025.00	2	1,224,117.03	2.44%
湖南	2	1,236,269.48	2	1,150,807.55	7.43%
河南	1	1,079,825.77	1	898,907.81	20.13%
山西	1	1,168,460.64	1	889,466.81	31.37%
内蒙古	1	967,793.30	1	839,758.22	15.25%
吉林	1	586,604.03	1	724,778.88	-19.06%
海南	1	230,698.39	1	304,582.77	-24.26%
总部及子公司		707,266,218.28		1,238,574,862.16	-42.90%

合计	137	1,413,115,470.65	136	2,021,251,360.10	-30.09%
----	-----	------------------	-----	------------------	---------

(2) 营业利润地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业利润比上年同期增减
	经纪业务分支机构数量	营业利润	经纪业务分支机构数量	营业利润	
四川	62	303,212,154.10	61	314,457,199.52	-3.58%
北京	7	23,321,945.79	7	30,868,541.02	-24.45%
上海	3	3,548,583.83	3	5,107,029.72	-30.52%
广东	9	1,443,118.10	9	3,728,338.81	-61.29%
辽宁	2	763,832.57	2	428,308.22	78.34%
云南	1	-86,928.92	1	-1,184,432.84	不适用
河北	1	-139,038.92	1	-310,633.14	不适用
黑龙江	1	-336,002.43	1	-1,377,652.06	不适用
重庆	7	-397,717.67	7	1,656,158.16	-124.01%
内蒙古	1	-482,675.32	1	-1,285,044.55	不适用
吉林	1	-626,062.30	1	-887,403.83	不适用
贵州	1	-859,954.66	1	-856,862.24	不适用
河南	1	-1,033,251.43	1	-1,168,878.99	不适用
山西	1	-1,033,378.68	1	-2,021,717.70	不适用
天津	2	-1,105,811.98	2	259,471.84	-526.18%
海南	1	-1,166,380.01	1	-1,044,526.63	不适用
江西	2	-1,205,111.39	2	-2,407,715.63	不适用
陕西	1	-1,498,029.27	1	-1,616,096.15	不适用
湖南	2	-1,671,136.11	2	-2,276,631.19	不适用
湖北	2	-2,096,964.58	2	-1,690,792.03	不适用
山东	3	-2,474,107.92	3	-3,195,643.13	不适用
安徽	3	-4,025,740.63	3	-3,272,910.78	不适用
福建	4	-4,266,833.68	4	-5,646,384.78	不适用
浙江	11	-4,570,810.64	11	-2,100,190.21	不适用
江苏	8	-13,156,331.21	8	-12,667,956.80	不适用
总部及子公司		-270,902,139.75		343,810,175.42	-178.79%
合计	137	19,155,226.89	136	655,303,750.03	-97.08%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	22,573,429,313.91	26.81%	22,361,765,330.00	25.16%	增加 1.65 个百分点	公司资产总额减少
结算备付金	4,543,582,796.24	5.40%	4,794,926,874.90	5.39%	增加 0.01 个百分点	无重大变动
融出资金	16,135,130,323.97	19.16%	18,040,783,557.00	20.30%	减少 1.14 个百分点	融出资金规模减少
衍生金融资产	23,682,086.20	0.03%	61,132,394.96	0.07%	减少 0.04 个百分点	无重大变动

存出保证金	1,574,264,305.96	1.87%	2,416,975,189.74	2.72%	减少 0.85 个百分点	无重大变动
应收款项	85,703,031.63	0.10%	49,258,567.13	0.06%	增加 0.04 个百分点	无重大变动
买入返售金融资产	9,609,705,449.11	11.41%	8,569,292,412.87	9.64%	增加 1.77 个百分点	逆回购规模和股票质押回购规模增加
交易性金融资产	23,057,796,504.99	27.39%	23,963,081,423.11	26.96%	增加 0.43 个百分点	无重大变动
债权投资	71,676,101.98	0.09%	70,051,782.21	0.08%	增加 0.01 个百分点	无重大变动
其他债权投资	4,320,098,868.99	5.13%	6,394,338,743.89	7.19%	减少 2.06 个百分点	其他债权投资规模减少
其他权益工具投资	167,669,719.04	0.20%	46,479,971.47	0.05%	增加 0.15 个百分点	无重大变动
长期股权投资	211,033,517.69	0.25%	230,880,254.94	0.26%	减少 0.01 个百分点	无重大变动
投资性房地产	22,268,736.63	0.03%	22,939,321.65	0.03%	无增减变动	无增减变动
固定资产	576,029,879.47	0.68%	592,717,975.95	0.67%	增加 0.01 个百分点	无重大变动
使用权资产	129,023,968.17	0.15%	134,952,664.39	0.15%	无增减变动	无增减变动
无形资产	128,614,719.53	0.15%	140,352,772.53	0.16%	减少 0.01 个百分点	无重大变动
商誉	13,702,713.15	0.02%	13,702,713.15	0.02%	无增减变动	无增减变动
递延所得税资产	690,721,149.44	0.82%	641,309,746.70	0.72%	增加 0.1 个百分点	无重大变动
其他资产	257,001,367.44	0.31%	345,534,871.36	0.39%	减少 0.08 个百分点	无重大变动
应付短期融资款	2,986,687,077.89	3.55%	3,764,452,385.09	4.23%	减少 0.68 个百分点	无重大变动
拆入资金	3,330,584,334.38	3.96%	3,752,956,099.47	4.22%	减少 0.26 个百分点	无重大变动
交易性金融负债	1,960,596,555.61	2.33%	3,151,921,638.59	3.55%	减少 1.22 个百分点	债券借贷卖出规模减少
衍生金融负债	15,072,746.47	0.02%	43,309,758.04	0.05%	减少 0.03 个百分点	无重大变动
卖出回购金融资产款	9,626,411,615.05	11.43%	11,224,761,359.97	12.63%	减少 1.2 个百分点	正回购规模减少
代理买卖证券款	23,742,141,540.63	28.20%	24,222,224,235.09	27.25%	增加 0.95 个百分点	无重大变动
应付职工薪酬	708,962,934.02	0.84%	636,718,092.13	0.72%	增加 0.12 个百分点	无重大变动
应交税费	26,704,338.57	0.03%	36,271,232.18	0.04%	减少 0.01 个百分点	无重大变动
应付款项	19,066,838.53	0.02%	141,831,980.84	0.16%	减少 0.14 个百分点	无重大变动
合同负债	22,614,447.12	0.03%	39,412,937.57	0.04%	减少 0.01 个百分点	无重大变动
预计负债	23,811,700.00	0.03%	31,792,779.38	0.04%	减少 0.01 个百分点	无重大变动
应付债券	18,161,766,899.58	21.57%	18,162,083,703.43	20.43%	增加 1.14 个百分点	公司资产总额减少
租赁负债	120,575,240.44	0.14%	126,869,177.34	0.14%	无增减变动	无增减变动
递延所得税负债	62,493,764.53	0.07%	86,566,922.24	0.10%	减少 0.03 个百分点	无重大变动
其他负债	513,900,765.11	0.61%	667,129,310.96	0.75%	减少 0.14 个百分点	无重大变动

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	23,963,081,423.11	-117,963,668.75			848,628,627,162.44	849,418,637,330.44		23,057,796,504.99
2.衍生金融资产	61,132,394.96	-27,045,505.74			36,392,821.41	33,771,640.17		23,682,086.20
3.其他债权投资	6,394,338,743.89		-6,524,319.02	222,247,257.99	2,445,296,218.02	4,565,826,255.17		4,320,098,868.99
4.其他权益工具投资	46,479,971.47		-1,265,252.21		124,857,520.50	2,402,520.72		167,669,719.04
金融资产小计	30,465,032,533.43	-145,009,174.49	-7,789,571.23	222,247,257.99	851,235,173,722.37	854,020,637,746.50		27,569,247,179.22
上述合计	30,465,032,533.43	-145,009,174.49	-7,789,571.23	222,247,257.99	851,235,173,722.37	854,020,637,746.50		27,569,247,179.22
金融负债	3,195,231,396.63	51,788,002.57			40,315,339,635.00	41,479,884,856.98		1,975,669,302.08

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

所有权受到限制的资产，具体请详见本报告“第十节、七、23、所有权或使用权受到限制的资产”。除此之外，公司不存在其他资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限的情况和安排，以及其他具有可对抗的第三人的优先偿付负债的情况。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

本期末长期股权投资余额（元）	上年末长期股权投资余额（元）	变动幅度
211,033,517.69	230,880,254.94	-8.60%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	240004.IB	24 付息国债 04	954,592,949.36	公允价值计量		2,641,175.91		45,282,884,174.94	44,328,291,225.58	7,887,698.91	957,234,125.27	交易性金融资产	自有
债券	1928018.IB	19 工商银行永续债	668,044,701.51	公允价值计量	678,734,931.78		-4,526,638.09	-367,921.91	0.00	0.00	688,404,673.15	其他债权投资	自有
债券	1928021.IB	19 农业银行永续债 01	625,858,981.26	公允价值计量	636,210,341.64		-3,638,000.94	-501,739.06	0.00	0.00	645,567,746.85	其他债权投资	自有
债券	220208.IB	22 国开 08	621,824,533.22	公允价值计量	112,499,525.19	1,931,591.81		4,978,621,892.79	4,468,872,657.32	18,684,917.12	624,180,352.47	交易性金融资产	自有
债券	240003.IB	24 付息国债 03	575,848,370.44	公允价值计量		2,022,012.02		3,509,227,028.85	2,933,378,658.41	4,594,075.43	577,870,382.46	交易性金融资产	自有
债券	240210.IB	24 国开 10	442,958,147.53	公允价值计量		822,983.43		15,292,255,156.41	14,849,297,008.88	3,834,684.74	443,781,130.96	交易性金融资产	自有
债券	2305882.IB	23 广东债 49	354,770,904.66	公允价值计量	357,673,152.72	9,849,518.42		36,186,520.69	35,323,618.75	15,701,120.36	368,385,573.08	交易性金融资产	自有
债券	2371392.IB	23 贵州债 41	349,757,085.32	公允价值计量			10,432,114.68	749,448,731.91	399,691,646.59	280,973.08	366,061,836.61	其他债权投资	自有
债券	240008.IB	24 付息国债 08	351,493,330.14	公允价值计量		1,438,150.00		861,698,075.60	510,204,745.46	1,991,529.83	352,931,480.14	交易性金融资产	自有
债券	112304043.IB	23 中国银行 CD043	298,340,252.46	公允价值计量	294,974,810.66	276,600.00		3,595,991.80	0.00	3,872,591.80	298,847,402.46	交易性金融资产	自有
期末持有的其他证券投资			23,765,792,711.02	--	28,347,379,187.22	-136,945,700.34	-10,057,046.88	780,532,132,988.94	786,461,806,545.34	202,110,403.20	22,293,976,491.55	--	--
合计			29,009,281,966.92	--	30,427,471,949.21	-117,963,668.75	-7,789,571.23	851,245,180,900.96	853,986,866,106.33	258,957,994.47	27,617,241,195.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			公司第四届董事会 2024 年第一次会议审议通过了《关于申请 2024 年业务规模的议案》，董事会决议披露日期为 2024 年 4 月 27 日。										

注：报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司衍生金融工具情况详见本报告第十节 财务报告 七、4、衍生金融工具。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2024 年度	公开发行（24 华股 01）	200,000	199,840	199,840	199,840	0	0	0.00%	0	--	--
2024 年度	公开发行（24 华股 02）	150,000	149,880	149,880	149,880	0	0	0.00%	0	--	--
合计	--	350,000	349,720	349,720	349,720	0	0	0.00%	0	--	
募集资金总体使用情况说明											
公司 2024 年 1 月公开发行 24 华股 01 公司债券，募集资金总额 200,000 万元，扣除发行费用后募集资金净额 199,840 万元，报告期按照债券募集说明书约定实际使用募集资金 199,840 万元，募集资金已全部使用完毕。 公司 2024 年 6 月公开发行 24 华股 02 公司债券，募集资金总额 150,000 万元，扣除发行费用后募集资金净额 149,880 万元，报告期按照债券募集说明书约定实际使用募集资金 149,880 万元，募集资金已全部使用完毕。											

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还到期公司债券及补充公司营运资金（24 华股 01）	否	199,840	199,840	199,840	199,840	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
偿还到期	否	149,880	149,880	149,880	149,880	100.00%	不适用	不适用	不适用	否

公司债券 (24 华股 02)										
承诺投资 项目小计	--	349,720	349,720	349,720	349,720	--	--	不适用	--	--
合计	--	349,720	349,720	349,720	349,720	--	--	不适用	--	--
分项目说明未达到 计划进度、预计收 益的情况和原因 (含“是否达到预计 效益”选择“不适用” 的原因)	不适用									
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、 用途及使用进展情 况	不适用									
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	不适用									
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用									
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用									
尚未使用的募集资 金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用									

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**七、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
华西期货	子公司	商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询	800,000,000	4,289,128,480.85	1,185,236,220.67	65,507,233.71	15,320,363.95	10,907,403.64
华西银峰	子公司	金融产品投资，股权投资	2,000,000,000	1,712,088,654.32	1,692,760,695.27	-111,090,612.55	-116,477,905.61	-87,358,429.22
华西金智	子公司	私募股权投资基金业务	500,000,000	633,272,496.80	607,135,218.43	-23,785,256.25	-26,023,654.70	-19,171,685.60
华西基金	子公司	公募基金管理	100,000,000	69,303,841.65	59,403,960.56	2,845,450.31	-10,744,779.36	-10,746,366.92
成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	参股公司	非上市股权投资	500,000,000	577,682,314.22	577,682,314.22	-27,562,838.90	-27,438,814.84	-27,438,814.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，受市场行情影响，公司整体业务收入承压，部分控股参股公司净利润转亏，对公司净利润影响超过 10%。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司合并的结构化主体系本公司同时作为管理人及投资者且达到控制的资产管理计划。本公司通过综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

报告期内，新增纳入合并结构化主体 1 只。详见本报告“第十节、八、合并范围的变更”。

报告期末，结构化主体在合并报表内确认的总资产及净资产分别为人民币 301,450,433.49 元及 258,547,533.03 元，其中自有资金享有的净资产为 258,547,533.03 元。本公司在上述合并结构化主体中的权益体现在单体资产负债表中交易性金融资产 258,547,533.03 元。

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 政策风险

政策风险是指由于违反有关法律、部门规章、交易所部门规则等，导致公司遭受处罚或信誉受损的风险。证券行业是受高度监管的行业，与行业有关的法律法规和监管政策可能随着证券市场的发展而调整，若公司在日常经营中不能适应政策法规的变化而违规，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚。

公司采取的主要措施包括：强化对宏观政策的分析与研究；要求各部门及时了解、掌握并跟踪最新监管政策和行业动态，把握监管重点和监管动向。

### 2. 市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、股票价格、商品价格）的不利变动而使公司资产组合发生损失的风险。

本公司当前面临的主要市场风险为权益类市场风险（如受个股、股指等价格变动影响）以及固定收益类市场风险（如受利率水平、信用利差水平等变动影响）。

针对市场风险，本公司构建了以风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试等为核心的风险管理模型和指标体系。权益类投资风险指标包括组合市值、行业集中度、个股集中度、希腊字母等，固定收益类投资风险指标包含投资组合久期、DV01、个券集中度、行业集中度、发行方集中度等。本公司以 95% 为置信区间，采用历史模拟法，计算投资组合的风险价值 VaR。公司发布了《风险限额管理办法》，对市场风险中的各类风险指标进行了限额设定，不断完善风险限额管理中的授权分配机制，及时对各项限额的使用情况进行监控与报告，预警与处置。针对衍生金融创新业务，公司制定了《场外衍生品业务风险管理办法》，并不断优化复杂衍生品估值及风险计量模型，按照公司《金融工具估值及模型验证管理办法》对新产品新模型及时开展模型验证工作。截至 2024 年 6 月 30 日，母公司各项业务风险价值 VaR 均符合公司限额要求。

### 3. 信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。

本公司当前面临的信用风险主要来源于固定收益自营投资、融资融券、股票质押式回购等信用交易业务。

本公司固定收益类自营业务主要投资对象为国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单等。本公司制定了《信用风险管理办法》《风险限额管理办法》等制度对债券投资的信用评级集中度、发行方集中度等信用风险指标制定了相应的限额管理方案，防范信用风险的过度集中。本公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，并密切跟踪投资标的及融资主体信用评级变化。

在融资融券、约定购回、股票质押式回购等信用交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，本公司制定、实行了一整套涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制。公司严格控制业务的总规模，建立了以净资本为核心的业务规模监控和调整机制；本公司《风险限额管理办法》中制定了融资融券、约定购回、股票质押式回购交易业务的风险控制指标及阈值，包括业务总规模限额、单一客户集中度、单一证券集中度等风控指标；为综合监控信用交易业务，本公司每日汇总三项信用交易业务合并后的同一客户规模、同一担保品规模、业务交叉客户信息等核心数据，并形成风险日报；本公司建立了逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、发送补仓或平仓通知、及时提示交易规则等措施，严格控制业务的信用风险。

公司重视信用风险管理工具、体系的建设。公司已建成内部信用评级体系，已制定《内部信用评级工作实施细则》和《内部信用评级模型管理细则》，已逐步实现对公司多个业务条线内部评级的统一管理，当前内部评级模型及内部评级系统能持续有效运行。2024 年上半年，公司按照全面风险管理要求，进一步优化各类信用风险管理工具：已完成内部评级二期模型校准、调优上线，完成行业风险量化、区域利差量化上线；已召开同一客户同一业务统一授信系统建设项目启动会，完成标准产品部署，持续推进差异化需求开发等工作。同时，公司积极培养信用风险管理人才，持续运用各类机制和工具，加强对自营/资管债券投资、债券发行承销、资产支持证券、股票质押、融资融券等业务的有效支持与监控。

### 4. 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司制定了《流动性风险管理办法》《自有资金管理办法》和《流动性风险应急预案实施细则》，对公司流动性风险管理的组织体系、职责分工、风险偏好、管理策略、应急机制、管理系统以及风险识别、计量、监测和控制的运作机制等进行了规范，不断完善资金预算体系，强化资金头寸管理，确保流动性安全。

公司将流动性覆盖率和净稳定资金率分别作为公司短期和长期的流动性风险容忍度衡量指标。每年，按照中国证券业协会的要求，公司在定期流动性压力测试中，以自设或规定压力情景下的净稳定资金率、流动性覆盖率、资金缺口等为对象进行流动性压力测试，考察公司抵御短期和中长期流动性风险的能力。根据业务具体需要，公司不定期开展债券承销、股票承销、融资类业务规模等专项流动性压力测试。公司流动性监测工具主要包括流动性风险容忍度和风险限额指标监测、优质流动性资产动态管理、与市场有关的监测工具、对日常现金流量的监测及抵（质）押品监测等。公司制定了《子公司流动性风险管理实施细则》，将子公司流动性风险管理纳入整体流动性风险管理体系。截至 2024 年 6 月 30 日，母公司流动性覆盖率和净稳定资金率指标均符合公司限额及监管要求。

## 5. 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。

公司已完成了操作风险管理体系的搭建和系统上线，制定了《操作风险管理办法》《操作风险与控制自我评估管理细则》《操作风险关键风险指标管理细则》《操作风险损失数据收集管理细则》等，通过操作风险控制与自我评估（RCSA）、关键风险指标（KRI）、损失数据收集（LDC）三大管理工具进行操作风险管理。2024 年上半年完成了 2023 年度风险控制与自评估，根据《证券公司操作风险管理指引》要求并结合操作风险管理实际，制订了年度操作风险管理风险偏好和限额方案，纳入公司整体风险限额方案，确定了操作风险管理纳入绩效考核的方式，完善了操作风险管理内部运作机制，持续定期进行了 KRI 指标监测和 LDC 数据收集，组织开展了操作风险管理专题培训，从多方面持续完善操作风险管理体系。

## 6. 合规法律风险

合规法律风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

公司持续调整和完善各业务条线合规管理体制，加强合规管理人员配置，确保公司合规管理体系既符合监管要求，又能促进公司发展。公司持续加强制度体系建设，根据监管规则的调整，及时对合规管理制度进行修订，督导有关部门修改、完善有关业务制度和流程，为合规开展业务奠定制度基础。公司持续倡导和推进合规文化建设，通过华西 168 员工端、微信公众号、公司内刊等平台持续开展中国特色金融文化、行业荣辱观、廉洁从业等系列宣导，开展合规培训，不断强化员工合规执业意识。根据要求，公司对各部门、分支机构拟发布实施的重要制度流程、新业务和新产品方案、重大决策材料、上报监管部门的重要专项材料等进行严格的合规审查。公司积极开展业务自查和合规检查，及时发现业务开展和合规管理中存在的问题，不断整改完善。公司持续推动合规风险事件的处置，做好风险事件的跟踪，并及时向监管机构报告。公司严肃合规问责，对未能按照“勤勉尽责”要求履行职责给公司造成监管处罚、经济损失、声誉风险和潜在风险隐患的事件或行为，进行严格的责任追究。

## 7. 声誉风险

声誉风险是指由于公司经营行为或外部事件及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利其正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司将声誉风险管理纳入全面风险管理体系，建立了规范的管理制度和系统的组织架构。公司制定了《声誉风险管理办法》《公司新闻发布与媒体应用管理办法》等制度；明确了声誉风险的组织架构和相应职责，公司首席风险官牵头负责声誉风险管理工作，公司新闻发言人由董事会秘书担任，风险管理部牵头协同董事会办公室等职能部门共同推动声誉风险管理体系建设，各部门、分公司、营业部、子公司主动有效地防范声誉风险和应对声誉风险事件，最大限度地减少对公司声誉及品牌形象造成的损失和负面影响。公司在对新业务进行审核时，需要对声誉风险进行识别和评估。公司根据声誉事件的性质、严重程度、可控性、影响范围和紧急程度等因素进行分级，并制定应对方案和报告机制。2024 年上半年，在日常监控中动态增加相关敏感词以提升舆情监测力度，并持续监测对公司过于夸大的正面评价以提升敏锐度，完善预警机制。持续做好公司及员工的执业声誉信息报送工作，强化声誉约束机制。持续传导声誉风险管理理念，加强

全员风险防范意识，做好关口前移，以防为主，开展声誉风险专题培训，以培育员工声誉风险防范意识，引导员工自觉做好言行管理。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	47.24%	2024 年 06 月 27 日	2024 年 06 月 28 日	本次股东大会审议通过以下议案： 1. 2023 年度董事会工作报告； 2. 2023 年度监事会工作报告； 3. 2023 年年度报告及其摘要； 4. 2023 年度财务决算报告； 5. 2023 年度利润分配方案； 6. 关于公司发行境内债务融资工具授权的议案； 7. 关于确认 2023 年度关联交易及 2024 年度预计日常关联交易的议案； 8. 关于 2023 年度董事履职情况、绩效考核情况及薪酬情况的议案； 9. 关于 2023 年度监事履职情况、绩效考核情况及薪酬情况的议案。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄卉	副董事长	被选举	2024 年 04 月 26 日	2024 年 4 月 26 日召开的第四届董事会 2024 年第一次会议上被选举为副董事长
万健	副总经理	聘任	2024 年 04 月 26 日	2024 年 4 月 26 日召开的第四届董事会 2024 年第一次会议同意聘任
黄明	副总经理	解聘	2024 年 03 月 14 日	因个人工作原因辞职
祖强	副总经理、首席运营官、首席信息官	解聘	2024 年 06 月 27 日	退休离任

### 三、董事、监事、高级管理人员归属 2023 年度已计提并发放的税前薪酬

《华西证券股份有限公司本部员工薪酬管理办法》确立了薪酬分配的基本原则，公司管理层人员的薪酬结构、薪资计发规则以此办法为依据。管理层人员的薪酬由月度薪酬、绩效奖励、社会保险与福利构成。月度薪酬根据其职级以及季度考评结果发放；绩效奖励在董事会确定的公司管理层绩效奖励额度范围内，依据相关管理要求，根据公司经营目标完成情况、管理层人员所分管业务或职能的目标完成情况、合规经营情况、民主评议情况、一岗双责执行情况等考核分配。年度经营绩效考核分配奖励的 60%当年发放，40%延期支付，延期支付期限为三年，延期支付部分按照等分原则发放。福利包括国家法定福利和公司自定福利，国家法定福利根据国家相关法律、法规执行，公司自定福利方案经公司批准后实施。

公司董事长、监事会主席、高级管理人员归属 2023 年度已计提并发放的税前薪酬（含单位承担的住房公积金），分别为杨炯洋 240.29 万元、鲁剑雄 207.35 万元、徐海 169.72 万元、祖强 236.13 万元、程华子 159.45 万元、邢怀柱

150.09 万元、黄明 150.06 万元、魏涛 172.90 万元、李斌 162.26 万元、于鸿 147.00 万元、曾颖 120.01 万元、杜国文 122.64 万元、邢修元 153.95 万元，另有周毅、张彤、李丹、朱卫华 2023 年 12 月 29 日起任职，无归属 2023 年度董监高相关薪酬。

#### 四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

### 二、社会责任情况

#### 1.履行总体规划

基本方略：华西证券作为四川的重点国有金融企业，一直以来积极履行国企社会责任，坚持服务和回报社会。

总体目标：按照中央、省市以及中国证监会、中国证券业协会的整体部署和具体要求，切实把巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴工作作为国企履行社会责任的首要政治任务落到实处、按时按质完成相关工作。

主要任务：以基本方略和总体目标为指导，从经济帮扶、产业扶贫、金融扶贫等方面切入，帮助结对帮扶地区。

保障措施：投入大量财力、物力和人力，确保任务执行。

#### 2.履责情况概要

华西证券作为四川省重点国有金融企业，一直以来积极履行国有企业的社会责任，坚持服务和回报社会，充分发挥证券行业优势，投入大量财力、人力和物力，切实把巩固拓展脱贫攻坚成果、支持服务乡村振兴工作落到实处。自 2015 年以来，公司累计捐赠资金 7569.22 万元，捐赠物资折合 23.45 万元，以购代捐 1847.53 万元，派驻专职扶贫干部 8 人次，用于精准帮扶四川的北川、古蔺、叙永、岳池县及山西隰县共 5 个贫困县，驻村帮扶北川县凤阳村、通坪村和古蔺县菜田村等 3 个贫困村，为多个地区民生事业、基础设施建设和实体经济发展作出重要贡献。2024 年上半年，公司积极响应中央、省市的部署安排，开展以购代捐 186.4 万元，持续开展了系列社会公益活动，向泸州市关心下一代基金会共计捐赠 500 万元，用于支持泸州市关心下一代教育等工作，向广安市岳池县等地捐资改善基础设施，各项工作取得了良好的社会效应。

在全面推进乡村振兴工作中，公司深挖帮扶地内生动力，立足金融企业职能力当地经济发展。2024 年上半年，为进一步打通对口帮扶地国有企业造血能力不足、融资渠道受阻等难题，协助当地国有企业排除风险隐患，促进企业转型，带动地方经济发展和产业升级。华西证券作为牵头单位，在对口帮扶地泸州市古蔺县开展县域经济调研，积极协助县委县政府根据县域内国资企业布局定位推进建立以古蔺县国有企业的“3+N”县域国企布局架构，为当地国企架构重塑、整合企业优势资源，深层次促进搭建现代化的国有企业管理机制出谋划策，并计划通过开展投融资、产业培育、资本运作等方式，培育当地产业核心竞争力，推动转型升级，着力提升古蔺县国有资本的控制力和影响力，全力打造一批适应当地经济发展，特色鲜明、优势互补、集约高效的国企体系。

公司持续推进对口帮扶地古蔺县菜田村肉牛养殖项目，在孵化培育当地产业中久久为功。2022 年向当地捐资 290 万元作为“肉牛养殖项目”的启动资金，2023 年，公司引入牛犊顺利入栏。2024 年上半年，公司围绕肉牛出栏，拓宽销售，持续扩大规模，全力推进项目从生产到销售健康运作，今年以来，项目共销售肉牛 70 多头，实现收入近百万，其中公司工会积极参与项目销售，以购代捐采购牛肉 23.18 万元。为进一步适度扩大生产规模，6 月从贵州增加购入牛犊 78 头。当前，公司正积极与帮扶地研究探索提升肉牛养殖科学化和规模化经营水平的路子。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预 计负 债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结 果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日 期	披露索引
2019年7月,公司与南京东泰商业资产管理有限公司(以下简称“东泰资管”)签订股票质押式回购交易业务协议,共向其融资1亿元。后东泰资管违约,公司向法院提起诉讼。	10,000 (本金)	否	判决已生效,在执行过程中。	判令向公司支付本金、利息等。公司就质押股票有优先受偿权,有权就抵押房产折价或就拍卖、变卖所得价款优先受偿。	公司已按生效判决收回部分资金,能够覆盖全部本金和利息,另有违约金未受偿。法院裁定因暂无执行条件,终结本次执行程序,待有可供执行财产时可再次申请执行。	2024年 04月27 日	《2023年年度报告》,刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司主承销及受托管理的宁夏远高实业集团有限公司公开发行公司债券项目(“18远高01”“19远高01”“19远高02”)涉及债券违约,先后共有14位投资者起诉公司(已立案),涉及15件案件。分别是:华汇人寿保险股份有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司、杭州太乙投资管理有限公司等。上述投资者向法院起诉要求公司承担其投资本金、利息、逾期利息等的赔偿责任。	10,723.5 0(本 金)	是	华汇人寿案、外贸信托案、中信信托案、杭州太乙案已完成二审开庭审理,另外六案因和解撤诉;2024年新增五案,一案已开庭审理,三案撤诉(其中两件因和解撤诉),一案已和解。	华汇人寿案、外贸信托案、中信信托案、杭州太乙案一审判决公司承担投资者本金10%的连带赔偿责任,另外九案撤诉。	九案已和解支付。	2024年 04月27 日	《2023年年度报告》,刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
成都大成置业有限公司(以下简称“大成置业”)与公司进行联合建设,合作方式为公司投入地块土地使用权、大成置业投入资金。因大成置业未能依约筹措建设资金,公司按照协议约定解除双方之间的合同关系,并退还了投资款8536万元。后大成置业提起诉讼,经法院审理判决,公司向大成置业退还履约保证金800万元,公司已按判决要求履行完毕判决书中全部义	约 2,318.99	否	已二审生效判决。	二审生效判决:公司向李某支付投资款资金占用利息,计算标准为:以8536万元为基数,按照年利率6%的标准,自2014年9月12日起计算至2016年1月28日止;公司向李某支付保证金资金占用利息,计算标准为:以800万元为基数,按照年利率4.75%	公司已按照生效判决履行,并履行法定代扣代缴义务。	2024年 04月27 日	《2023年年度报告》,刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

<p>务。大成置业向最高院提起再审，被裁定驳回。后大成置业将认为与公司联建 D6 地块二期工程存在的债权转让李某。2021 年 12 月，公司收到开庭传票，李某向法院提起诉讼，诉请：公司支付与大成置业解除联建协议时的补偿款 1595.71 万元及联建协议解除后的资金占用利息 723.28 万元。2022 年 12 月，法院作出一审裁定，因重复起诉驳回李某对补偿款及部分资金占用利息的起诉；同时法院作出判决，判令公司向李某支付资金占用利息 96.19 万元。其后，李某和公司均就本案提起上诉，二审法院裁定发回重审。</p>				<p>的标准，自 2017 年 9 月 7 日起计算至 2019 年 8 月 20 日止；公司向李某支付 2014 年 9 月 12 日前的投资款资金占用利息 303.19 万元。</p>			
<p>公司作为北京数知科技股份有限公司（以下简称“数知科技”）向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，上述项目后终止审核，并未实际发行。投资者袁某、肖某、韩某诉求购买数知科技股票分别产生投资损失 1080.51 万元、133.03 万元、1.3 万元，以数知科技实施虚假陈述行为侵害其合法权益为由向法院起诉，要求数知科技赔偿其投资损失，并要求本公司作为未发行可转债的保荐机构承担赔偿责任。</p>	<p>约 1,214.84</p>	<p>否</p>	<p>前期肖某撤回起诉后重新起诉，三案均未开庭审理。</p>	<p>待开庭。</p>	<p>待开庭。</p>	<p>2024 年 04 月 27 日</p>	<p>《2023 年年度报告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）</p>
<p>雄川公司与公司签订协议联建综合办公大楼及附属工程，乐山市商业银行股份有限公司眉山分行（以下简称“乐山商行”）对雄川公司的违约金出具保函。公司向成都高新法院提起诉讼，诉求雄川公司构成合同违约并向公司支付违约金 2500 万元；乐山商行对前述承担连带清偿责任。本案于 2023 年 3 月被法院立案受理。后公司变更诉讼请求为 5000 万元。</p>	<p>5,000</p>	<p>否</p>	<p>已二审生效判决。</p>	<p>一审判决支持公司诉求，乐山商行向公司支付 5000 万元。</p>	<p>2024 年 8 月 28 日公司收到二审判决：驳回上诉，维持原判。</p>	<p>2024 年 04 月 27 日</p>	<p>《2023 年年度报告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）</p>
<p>2023 年 12 月以来，公司陆续收到汇洲智能技术集团股份有限公司（原天马轴承集团股份有限公司，</p>	<p>6,823</p>	<p>否</p>	<p>已撤诉</p>	<p>已撤诉</p>	<p>已撤诉</p>	<p>2024 年 04 月 27 日</p>	<p>《2023 年年度报告》，刊登于巨潮</p>

以下简称：汇洲智能）证券虚假陈述责任纠纷 3 案，投资者认为公司作为汇洲智能的服务机构未能勤勉尽责，导致制作并出具的文件存在虚假陈述，诉求公司承担投资者损失的连带赔偿责任。沈某案诉请投资损失金额约为 628 万元，吕某案诉请投资损失金额约为 6159 万元，金某案诉请投资损失金额约为 36 万元。							资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年庄某与公司签订《股票质押式回购交易业务协议》及相关补充协议，融资 10000 万元，以其持有的“中装建设”股票质押，后经双方协议提前回购本金 3000 万元。2024 年 2 月因庄某违反协议相关约定，公司向法院提起诉讼。	7,000 (本金)	否	一审判决生效后庄某向法院申请再审，法院驳回其再审申请。	一审判决庄某向公司偿还 7000 万元，并支付融资利息、违约金等，若未能履行前述偿付义务，公司有权处置质押股票。	一审生效判决，法院于 2024 年 8 月驳回其再审申请。	2024 年 04 月 27 日	《2023 年年度报告》，刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

截至2024年8月28日，公司涉及的未生效结案的诉讼/仲裁案总金额共计约13,353万元（不含执行案件）。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
华西证券股份有限公司	其他	公司在投行业务内部控制、立项管理、其他投行业务内部控制等方面存在问题，相关问题已经由监管机构在现场检查中查明。	其他	2024 年 1 月 17 日，上海证券交易所作出《关于对华西证券股份有限公司予以书面警示的决定》（[2024]7 号），对公司予以书面警示。	2024 年 08 月 30 日	《2024 年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
华西证券股份有限公司	其他	公司在金通灵科技集团股份有限公司 2019 年非公开发行股票保荐项目的执业过程中存在尽职调查工作未勤勉尽责、向特定对象发行股票上市保荐书存在不实记载，持续督导阶段出具的相关报告存在不实记载以及持续督导现场检查执行不到位等问题。	其他	2024 年 4 月 28 日，江苏证监局作出行政监管措施决定（[2024]62、79、80、81 号），对公司采取暂停保荐业务资格 6 个月的行政监管措施，对刘静芳等 2 名保荐代表人采取认定为不适当人选的行政监管措施，对郑义等 2 名保荐代表人采取出具警示函的行政监管措施。	2024 年 05 月 06 日	《关于收到中国证券监督管理委员会江苏监管局行政监管措施决定书的公告》，刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
华西证券股份有限公司	其他	公司在金通灵科技集团股份有限公司 2020 年向特定对象发行股票保荐项目的执业过程中，尽职调查工	其他	2024 年 5 月 14 日，深圳证券交易所作出《关于对华西证券股份有限公	2024 年 08 月 30 日	《2024 年半年度报告》，刊登

		作未勤勉尽责，向特定对象发行股票上市保荐书存在不实记载；在履行持续督导职责过程中，未能勤勉尽责，现场检查工作执行不到位，持续督导期间出具的持续督导跟踪报告和检查报告存在不实记载。		司及相关当事人给予纪律处分的决定》（[2024]13号），对公司给予六个月不接受提交的发行上市申请文件、信息披露文件的处分，对刘静芳等2名保荐代表人给予两年不接受签字的发行上市申请文件、信息披露文件的处分，对公司及刘静芳等2名保荐代表人给予公开谴责的处分，对郑义等2名保荐代表人给予通报批评的处分。		于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
华西期货有限责任公司	其他	公司存在业务部门设置不合理，以及人事调整未遵守公司章程、公司内控制度未能有效执行等问题。	其他	2024年6月13日，四川证监局作出《关于对华西期货有限责任公司采取责令改正措施的决定》（〔2024〕31号），对华西期货采取责令整改行政监管措施；作出《关于对魏哲平采取监管谈话措施的决定》（〔2024〕37号），对魏哲平采取监管谈话行政监管措施。	2024年08月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

整改情况说明

适用 不适用

1. 2024年1月，公司收到上海证券交易所《关于对华西证券股份有限公司予以书面警示的决定》，涉及事由为公司在投行业务内部控制、立项管理、其他投行业务内部控制等几方面存在问题，相关问题已经在2023年初中国证券监督管理委员会投行业务内部控制和廉洁从业专项现场检查（以下简称“现场检查”）中查明，与2023年9月公司收到中国证券监督管理委员会责令改正行政监管措施、投行业务和质控部门分管高管、时任质控部门负责人收到警示函行政监管措施为同一事项。现场检查以来，公司深入查找和整改问题，持续健全和完善投行内控机制，对相关人员和部门进行了问责，并按期提交了整改报告。

2. 2024年4月，因金通灵项目尽职调查工作未勤勉尽责等原因，中国证券监督管理委员会江苏监管局对公司采取了暂停保荐业务资格6个月的监管措施，给公司带来了极其惨痛和刻骨铭心的教训。公司痛定思痛、深刻反思、全面查摆，从严从重问责相关人员和部门，深入开展投行业务全面从整改提升专项工作，包括但不限于全面从严排查项目风险隐患并及时处置、全面从严修订完善制度体系、优化业务管控机制及流程、完善人员管理机制等方面，切实提升投行业务质量，当好资本市场“看门人”，发挥好证券公司功能性作用，不断提高服务实体经济的能力。因同一事项，2024年5月，深圳证券交易所对公司及相关当事人给予了纪律处分。

3. 针对华西期货和魏哲平的处罚情况，公司高度重视并严格按照监管要求落实相关问题的整改工作，一是对存在的问题严肃对待，积极整改；二是持续优化完善内控管理；三是加强与监管部门沟通汇报工作；四是切实保障母子公司一体化管控工作。华西期货于2024年7月3日向四川证监局报送了整改报告。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
四川金舵投资有限责任公司	受老窖集团控制	提供证券经纪服务	收取证券经纪手续费及佣金	市场佣金率	不适用	47.55	0.07%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
四川璞信产融投资有限责任公司	受老窖集团控制	提供证券经纪服务	收取证券经纪手续费及佣金	市场佣金率	不适用	14.45	0.02%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	华西金智的联营企业	提供证券经纪服务	收取证券经纪手续费及佣金	市场佣金率	不适用	2.26	0.00%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
关联自然人	关联自然人	提供证券经纪服务	收取证券、期货经纪手续费及佣金	市场佣金率	不适用	3.47	0.01%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州银行股份有限公司	老窖集团重要联营企业	存款利息收入	利息收入	市场水平	不适用	763.35	0.79%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
四川鑫炜业工贸发展有限公司	受老窖集团控制	基差贸易业务	销售铝锭	市场价格	不适用	345.03	29.78%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州临港投资集团有限公司	关联自然人杨震球担任董事的公司	提供证券发行与承销、财务顾问等服务	收取证券发行与承销费、财务顾问服务费	市场水平	不适用	247.75	4.88%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州临港投资集团有限公司	关联自然人杨	代缴业务	持有利息收入	市场水平	不适	2.73	0.00%	-	否	协议	不适	2024年8月30	《2024年半年度报

	震球担任董事的公司				用					约定	用	日	告》，刊登于巨潮资讯网
晋商银行股份有限公司	原副董事长相立军担任董事的公司	现券交易	现券交易投资收益	市场水平	不适用	0.20	0.00%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州老窖置业有限公司	受老窖集团控制	代收水电费	代收水电费	按供电局等部门规定价格结算	不适用	31.01	不适用	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州老窖物业服务服务有限公司	受老窖集团控制	代收水电费	代收水电费	按供电局等部门规定价格结算	不适用	106.14	不适用	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州老窖物业服务服务有限公司	受老窖集团控制	物业费	保洁费、绿化费	市场价格	不适用	7.34	0.01%	-	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
泸州老窖物业服务服务有限公司	受老窖集团控制	物业费	物业费	按招标投标价格结算	不适用	446.03	0.40%	760	否	协议约定	不适用	2024年8月30日	《2024年半年度报告》，刊登于巨潮资讯网
合计					--	--	2,017.31	--	760	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司与关联人发生的日常关联交易均在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司无控股的财务公司。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

#### (1) 关联方在本公司的证券账户资金余额情况

开户单位	期末余额（万元）	期初余额（万元）
泸州老窖集团有限责任公司	0.00	0.00
泸州老窖股份有限公司	471.08	0.00
四川金舵投资有限责任公司	0.09	26,328.14
四川璞信产融投资有限责任公司	21172.03	25,425.17
泸州临港投资集团有限公司	0.00	0.00
泸天化（集团）有限责任公司	2.52	2.52
泸州银行股份有限公司	1690.10	0.00
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0.08	1.24
关联自然人	66.20	20.15
合计	23,402.10	51,777.22

#### (2) 关联方持有本公司资产管理产品情况

产品名称	委托人	成立日期	状态	报告期末 产品受托资金 (单位：万元)
华西证券璞信定向资产管理计划	四川璞信产融投资有限责任公司	2018年10月22日	该产品于2018年10月30日起开始运作，投资标的为场内股票质押式回购，初始规模为16,350万元，2024年3月21日已向委托人返还资产，期末规模为0万元。	0

#### (3) 报告期内买卖关联方发行的证券情况

关联方	关联关系	形成原因	期初持有面值（万元）	本期购入金额（万元）	本期出售金额（万元）	期末持有面值（万元）	本期收益（万元）
泸州临港投资集团有限	关联自然人杨震球担任	一级市场认购“24 泸临	-	5000	5000	-	2.73

公司	董事的公司	01” 债券				
----	-------	--------	--	--	--	--

(4) 与关联方同业拆借、存放于关联方银行存款期末余额情况

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	期末余额 (万元)
泸州银行股份有限公司	老窖集团重要联营企业	银行存款	否	54,900.23	418,763.35	417,000.00	56,663.57

(5) 与关联方现券、回购交易

关联方	关联关系	交易类型	买入金额 (万元)	卖出金额 (万元)
晋商银行股份有限公司	原副董事长相立军担任董事的公司	现券买卖交易	-	5,110.02

(6) 关联债权债务往来

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	期末余额 (万元)
泸州老窖集团有限责任公司	公司控股股东	上市承诺款	2,022.38	0	0	2,022.38
泸州老窖定制酒有限公司	受老窖集团控制	采购定制酒	5.20	0	0	5.20
泸州银行股份有限公司	老窖集团重要联营企业	应收利息	225.50	-	-	225.50
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	1、对公司经营成果及财务状况无重大影响。 2、公司上市前，共有 5 处房产尚未取得房产证，老窖集团承诺：自承诺函出具之日起三年内，依然未取得上述房产的房屋所有权证，老窖集团将按华西有限整体变更为股份有限公司时的该等房产账面净资产值以货币资金注入公司的方式予以规范。2017 年 11 月和 2018 年 8 月，老窖集团已按照 5 处未取得房产、土地证的房屋在本公司整体变更时的账面价值，将相应的资金划入公司。截至报告期末，公司已收到老窖集团承诺款共计 2,022.38 万元，有关土地房产的承诺，老窖集团已履行完毕。如公司依法取得上述房产的全部或部分房屋所有权证，公司将按注入的相应资金等值退还老窖集团。					

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

报告期内，公司发生使用权资产折旧费、租赁负债利息费用和租赁费用合计 4,705.87 万元，主要系公司分支机构因

正常经营需要，租入其他单位或个人的资产（主要为房产）。报告期内，公司取得租赁收入 519.71 万元，主要系出租房产取得的收入。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2024 年上半年，为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租出合同共 1 项，取得租赁收入 359.65 万元，计提折旧 67.06 万元，利润总额净增加 292.59 万元。

2024 年上半年，为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租入合同共 7 项，发生使用权资产折旧费、租赁负债利息费用和租赁费用合计 1,383.40 万元，利润总额净减少 1,383.40 万元。具体如下：

租赁资产类型	租出/租入合同	租赁资产地址	损益影响金额（万元）
房产租赁	租出合同	上海市虹口区曲阳路 1 号华西证券大厦 2-3 层、8-16 层	292.59
房产租赁	租入合同	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 901-9 至 901-15 号	-142.08
房产租赁	租入合同	北京市西城区复兴门外大街 A2 号西城金茂中心 F1 层 108 室	-166.93
房产租赁	租入合同	北京市西城区丰汇园 11 号丰汇时代大厦南翼五层 11、12、15 单元	-204.05
房产租赁	租入合同	北京市朝阳区建国路甲 92 号世茂大厦 C 座第 14 层 1401-03、1412-1417 号	-187.03
房产租赁	租入合同	北京市西城区复兴门外大街 A2 号西城金茂中心 F8 层 801 室	-271.09
房产租赁	租入合同	上海浦东新区世纪大道 826 号 10 层 03、04 单元 9 层 901A 单元	-228.60
房产租赁	租入合同	北京市西城区复兴门外大街 A2 号西城金茂中心 F14 层 1401-1402 室	-183.63

## 2、重大担保

适用 不适用

## 3、委托理财

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、各单项业务资格的变化情况

报告期内，各单项业务资格无变化。

## 十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、分支机构新设及变更情况

(1) 新设分支机构

截至报告期末，公司未新设分支机构。

(2) 分支机构信息变更

报告期内，公司以下分支机构名称及地址发生变更：

分支机构名称	变更原因/类型	变更前	变更后
华西证券股份有限公司大连五五路证券营业部	扩建	辽宁省大连市中山区五五路 4A 号 21 层	辽宁省大连市中山区五五路 4A 号 21 层 1 号、2 号、3 号、4 号、5-1 号房间
华西证券股份有限公司成都天府新区正东中街证券营业部	扩建	四川省成都市天府新区华阳街道广都上街 138 号 16 栋 2 层 1 号	四川省成都市天府新区华阳街道正东中街 87 号 201-1、201-2 室
华西证券股份有限公司义乌商城大道证券营业部	搬迁	名称：华西证券股份有限公司义乌金融街证券营业部 注册地址：浙江省义乌市福田街道国际商贸城金融商务区金融六街 2 号	名称：华西证券股份有限公司义乌商城大道证券营业部 注册地址：浙江省义乌市福田街道商城大道 188 号稠银大厦 A 座 702 室
华西证券股份有限公司武汉青年路证券营业部	搬迁	湖北省武汉市江汉区青年路 59 号环球贸易中心（一期）/栋 B 塔单元 8 层 1 室	湖北省武汉市江汉区青年路 59 号环球贸易中心（一期）/栋 B 塔单元 17 层 6 号
华西证券股份有限公司成都龙腾东路证券营业部	扩建	四川省成都市武侯区龙腾东路 36 号 1 栋 8 层 8-13 号	四川省成都市武侯区龙腾东路 36 号 1 栋 8 层 8-14 号
华西证券股份有限公司川北分公司	注册地址中增加门牌信息	四川省绵阳市安昌路 33 号 2 楼	四川省绵阳市涪城区安昌路 33 号一期（栋）2 层 C 区

2、报告期内，已通过临时公告披露的其他重大事项

公告名称	公告编号	公告日期
2023 年度第三期短期融资券兑付完成的公告	2024-003	2024 年 1 月 13 日
关于高级管理人员辞职的公告	2024-008	2024 年 3 月 16 日
关于收到中国证券监督管理委员会江苏监管局行政监管措施事先告知书的公告	2024-009	2024 年 4 月 13 日
2023 年年度报告摘要	2024-010	2024 年 4 月 27 日
第四届董事会 2024 年第一次会议决议公告	2024-011	2024 年 4 月 27 日
第四届监事会 2024 年第一次会议决议公告	2024-012	2024 年 4 月 27 日
2024 年第一季度报告	2024-013	2024 年 4 月 27 日
关于 2024 年度日常关联交易预计的公告	2024-014	2024 年 4 月 27 日
关于聘任高级管理人员的公告	2024-015	2024 年 4 月 27 日
关于收到中国证券监督管理委员会江苏监管局行政监管措施决定书的公告	2024-016	2024 年 5 月 6 日
第四届董事会 2024 年第二次会议决议公告	2024-020	2024 年 6 月 7 日
关于召开 2023 年年度股东大会的通知	2024-021	2024 年 6 月 7 日
2023 年年度股东大会决议公告	2024-022	2024 年 6 月 28 日
关于高级管理人员离任的公告	2024-023	2024 年 6 月 28 日

注：以上临时公告查询索引为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

### 3、华西证券总部办公楼 B 区项目相关资产招租事项

2024 年 4 月 26 日公司第四届董事会 2024 年第一次会议审议通过《关于华西证券总部办公楼 B 区项目相关资产招租方案的议案》。2024 年 5 月 11 日泸州市财政局同意《华西证券总部办公楼 B 区项目相关资产招租方案》备案。2024 年 5 月 30 日该项目在西南产权交易中心挂牌，出租底价 3500 万/年，出租期限 12 年，目前在征集承租方报名中。

## 十五、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）华西金智

1. 2020 年 12 月 31 日，华西金智管理的成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资成都永峰科技有限公司，2023 年 10 月，银创基金以不安抗辩权为由向法院提起诉讼，要求回购义务人履行回购义务，涉及资金 1641.60 万元，法院已调解支持我方诉求，目前回购义务人正在筹集资金以履行回购义务。

2. 2018 年 10 月，华西金智管理的泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资成都国铁电气设备有限公司，2023 年 11 月 20 日银聚基金以合同违约为由向法院提起诉讼要求回购义务人履行回购义务，2024 年 2 月 19 日双流区人民法院做出一审判决，支持了金智银聚基金诉讼主张，涉及金额 8999.2368 万元。二审已于 2024 年 4 月 15 日开庭并于 2024 年 6 月 12 日判决维持原判驳回对方的上诉。2024 年 6 月 28 日已向双流区人民法院提交执行申请的材料，2024 年 8 月 5 日，双流区人民法院已执行立案。

3. 2021 年 1 月，华西金智管理的成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资北京中铠天成科技股份有限公司，2023 年 7 月和 8 月银创基金以触发回购条款为由向企业送达回购函，后续向中国国际贸易仲裁委员会提交了仲裁申请，中国国际经济贸易仲裁委员会已于 2023 年 12 月 22 日受理，涉及资金 6129.86 万元，并于 2024 年 2 月 2 日收到北京贸仲委启动保全事宜的通知书，中铠天成针对确认仲裁协议条款效力起诉到北京第四中级人民法院，目前已经收到仲裁庭延期开庭的通知，北京第四中级人民法院关于确认仲裁协议条款效力的案件已于 2024 年 8 月 7 日开庭审理。

### （二）华西银峰

2020 年 9 月，华西银峰就投资广东泓胜科技股份有限公司（以下简称泓胜科技）与相关方签署股权转让协议，共支付转让款 1,500 万元。后就投资事项与相关方发生纠纷，公司收到款项 700 万元。2024 年 2 月，公司提起仲裁，申请相关方支付剩余款项合计 1,077.37 万元，截至本报告披露日，相关仲裁案件推进中。

### （三）华西期货

2024 年 3 月 8 日，华西期货第五届董事会 2024 年第一次（临时）会议决议同意设立资产管理部并转化华期梧桐资产管理业务开展形式，待华期梧桐各项业务结清后，完成账户及工商注销工作。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
二、无限售条件股份	2,625,000,000	100.00%						2,625,000,000	100.00%
1、人民币普通股	2,625,000,000	100.00%						2,625,000,000	100.00%
三、股份总数	2,625,000,000	100.00%						2,625,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		87,364		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
泸州老窖集团有限责任公司	国有法人	18.13%	475,940,143	0	0	475,940,143	不适用	0
华能资本服务有限公司	国有法人	11.34%	297,798,988	0	0	297,798,988	不适用	0
泸州老窖股份有限公司	国有法人	10.39%	272,831,144	0	0	272,831,144	不适用	0
四川剑南春（集团）有限责任公司	境内非国有法人	6.79%	178,329,599	0	0	178,329,599	不适用	0
中铁信托有限责任公司	国有法人	3.74%	98,081,280	0	0	98,081,280	不适用	0
四川省宜宾五粮液集团有限公司	国有法人	2.83%	74,304,000	0	0	74,304,000	不适用	0
重庆市涪陵投资集团有限责任公司	国有法人	2.83%	74,304,000	0	0	74,304,000	冻结	74,304,000
四川峨胜水泥集团股份有限公司	境内非国有法人	1.61%	42,300,000	0	0	42,300,000	不适用	0
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.35%	35,469,449	1,504,900	0	35,469,449	不适用	0
四川省宜宾市投资有限责任公司	国有法人	1.08%	28,467,041	0	0	28,467,041	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，泸州老窖集团有限责任公司为泸州老窖股份有限公司控股股东。除上述股东关联关系以外，公司未获知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量						股份种类	
	股份种类	数量						
泸州老窖集团有限责任公司	人民币	475,940,143.00						

司		普通股	
华能资本服务有限公司	297,798,988.00	人民币普通股	297,798,988.00
泸州老窖股份有限公司	272,831,144.00	人民币普通股	272,831,144.00
四川剑南春（集团）有限责任公司	178,329,599.00	人民币普通股	178,329,599.00
中铁信托有限责任公司	98,081,280.00	人民币普通股	98,081,280.00
四川省宜宾五粮液集团有限公司	74,304,000.00	人民币普通股	74,304,000.00
重庆市涪陵投资集团有限责任公司	74,304,000.00	人民币普通股	74,304,000.00
四川峨胜水泥集团股份有限公司	42,300,000.00	人民币普通股	42,300,000.00
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	35,469,449.00	人民币普通股	35,469,449.00
四川省宜宾市投资有限责任公司	28,467,041.00	人民币普通股	28,467,041.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，泸州老窖集团有限责任公司为泸州老窖股份有限公司控股股东。除上述股东关联关系以外，公司未获知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金：2024 年初转融通证券出借余量 263,900 股，2024 年上半年末转融通证券出借余量 90,900 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	33,964,549	1.29%	263,900	0.01%	35,469,449	1.35%	90,900	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
华西证券股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	19 华股 01	112863	2019 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 21 日	2024 年 03 月 21 日	0	--	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	20 华股 01	149043	2020 年 02 月 24 日	2020 年 02 月 25 日	2025 年 02 月 25 日	41,000	3.42%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 华股 01	149381	2021 年 02 月 08 日	2021 年 02 月 09 日	2024 年 02 月 09 日	0	--	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	21 华股 02	149508	2021 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 11 日	2024 年 06 月 11 日	0	--	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	21 华股 03	149740	2021 年 12 月 08 日	2021 年 12 月 09 日	2024 年 12 月 09 日	200,000	3.13%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券	22 华股 01	149772	2022 年 01 月 10 日	2022 年 01 月 11 日	2025 年 01 月 11 日	200,000	3.05%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息	深圳证券交易所

券（第一期）								随本金的兑付一起支付	
华西证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22 华股 02	149996	2022 年 07 月 19 日	2022 年 07 月 20 日	2025 年 07 月 20 日	200,000	2.93%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	22 华股 03	148088	2022 年 10 月 19 日	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 20 日	200,000	2.70%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	23 华股 01	148180	2023 年 02 月 08 日	2023 年 02 月 09 日	2026 年 02 月 09 日	200,000	3.45%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	23 华股 02	148292	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	2026 年 05 月 19 日	200,000	3.09%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	23 华股 03	148519	2023 年 11 月 22 日	2023 年 11 月 23 日	2026 年 11 月 23 日	200,000	2.98%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	24 华股 01	148588	2024 年 01 月 22 日	2024 年 01 月 23 日	2027 年 01 月 23 日	200,000	2.8%	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	深圳证券交易所
华西证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	24 华股 02	148754	2024 年 06 月 04 日	2024 年 06 月 05 日	2027 年 06 月 05 日	150,000	2.25%	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	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	面向合格投资者（专业投资者）发行								
适用的交易机制	在深交所挂牌转让或上市交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

逾期未偿还债券

适用 不适用

## 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 三、证券公司短期融资券

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
华西证券股份有限公司 2023 年度第三期短期融资券	23 华西证 券 CP003	072310092	2023/4/18	2023/4/19	2024/1/11	0	--	到期一次还本 付息	银行间市场
华西证券股份有限公司 2023 年度第四期短期融资券	23 华西证 券 CP004	072310164	2023/8/8	2023/8/9	2024/8/8	150,000	2.36%	到期一次还本 付息	银行间市场
投资者适当性安排（如有）	面向全国银行间债券市场投资者公开发行（国家法律、法规禁止购买的投资者除外）								
适用的交易机制	遵照中国人民银行《证券公司短期融资券管理办法》执行								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	无								

## 四、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 五、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 六、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 七、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.1155	1.8142	16.61%
资产负债率	62.17%	64.74%	减少 2.57 个百分点
速动比率	2.1155	1.8142	16.61%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	4,046.27	51,591.51	-92.16%

EBITDA 全部债务比	1.56%	2.82%	减少 1.26 个百分点
利息保障倍数	1.02	2.08	-50.96%
现金利息保障倍数	-0.15	-3.44	不适用
EBITDA 利息保障倍数	1.24	2.25	-44.89%
贷款偿还率	100%	100%	-
利息偿付率	100%	100%	-

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

### 1、合并资产负债表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>		
货币资金	22,573,429,313.91	22,361,765,330.00
其中：客户资金存款	19,543,494,968.67	19,573,725,609.58
结算备付金	4,543,582,796.24	4,794,926,874.90
其中：客户备付金	3,827,943,937.35	3,591,929,318.34
贵金属		
拆出资金		
融出资金	16,135,130,323.97	18,040,783,557.00
衍生金融资产	23,682,086.20	61,132,394.96
存出保证金	1,574,264,305.96	2,416,975,189.74
应收款项	85,703,031.63	49,258,567.13
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产	9,609,705,449.11	8,569,292,412.87
持有待售资产		
金融投资：	27,617,241,195.00	30,473,951,920.68
交易性金融资产	23,057,796,504.99	23,963,081,423.11
债权投资	71,676,101.98	70,051,782.21
其他债权投资	4,320,098,868.99	6,394,338,743.89
其他权益工具投资	167,669,719.04	46,479,971.47
长期股权投资	211,033,517.69	230,880,254.94
投资性房地产	22,268,736.63	22,939,321.65
固定资产	576,029,879.47	592,717,975.95
在建工程		
使用权资产	129,023,968.17	134,952,664.39
无形资产	128,614,719.53	140,352,772.53
其中：数据资源		
商誉	13,702,713.15	13,702,713.15
递延所得税资产	690,721,149.44	641,309,746.70
其他资产	257,001,367.44	345,534,871.36
资产总计	84,191,134,553.54	88,890,476,567.95
<b>负债：</b>		
短期借款		
应付短期融资款	2,986,687,077.89	3,764,452,385.09
拆入资金	3,330,584,334.38	3,752,956,099.47
交易性金融负债	1,960,596,555.61	3,151,921,638.59
衍生金融负债	15,072,746.47	43,309,758.04
卖出回购金融资产款	9,626,411,615.05	11,224,761,359.97
代理买卖证券款	23,742,141,540.63	24,222,224,235.09
代理承销证券款		
应付职工薪酬	708,962,934.02	636,718,092.13
应交税费	26,704,338.57	36,271,232.18
应付款项	19,066,838.53	141,831,980.84
合同负债	22,614,447.12	39,412,937.57
持有待售负债		
预计负债	23,811,700.00	31,792,779.38
长期借款		
应付债券	18,161,766,899.58	18,162,083,703.43
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	120,575,240.44	126,869,177.34
递延收益		
递延所得税负债	62,493,764.53	86,566,922.24
其他负债	513,900,765.11	667,129,310.96
负债合计	61,321,390,797.93	66,088,301,612.32
所有者权益：		
股本	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,114,012,431.39	8,114,012,431.39
减：库存股		
其他综合收益	-201,609,943.77	-362,453,208.85
盈余公积	1,204,321,820.65	1,204,321,820.65
一般风险准备	3,454,547,184.75	3,454,358,233.42
未分配利润	7,657,767,631.17	7,749,657,837.38
归属于母公司所有者权益合计	22,854,039,124.19	22,784,897,113.99
少数股东权益	15,704,631.42	17,277,841.64
所有者权益合计	22,869,743,755.61	22,802,174,955.63
负债和所有者权益总计	84,191,134,553.54	88,890,476,567.95

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

## 2、母公司资产负债表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	21,046,352,078.11	20,846,647,015.57
其中：客户资金存款	18,850,416,554.56	18,737,041,516.20
结算备付金	3,414,226,379.54	4,038,488,455.61
其中：客户备付金	2,815,922,477.90	2,836,272,800.07
贵金属		
拆出资金		
融出资金	16,135,130,323.97	18,040,783,557.00
衍生金融资产	18,283,158.81	58,164,668.00
存出保证金	450,341,006.74	745,546,538.70
应收款项	86,044,563.53	49,188,141.19
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产	9,606,949,701.76	8,429,484,040.88
持有待售资产		
金融投资：	25,616,704,141.37	28,252,130,104.97
交易性金融资产	21,058,659,451.36	21,742,659,607.40
债权投资	71,676,101.98	70,051,782.21
其他债权投资	4,320,098,868.99	6,394,338,743.89
其他权益工具投资	166,269,719.04	45,079,971.47
长期股权投资	2,903,671,953.26	2,904,255,302.82
投资性房地产	22,268,736.63	22,939,321.65
固定资产	567,842,533.29	583,855,000.29
在建工程		
使用权资产	125,478,801.33	132,890,447.90
无形资产	127,259,259.93	138,811,240.30
其中：数据资源		
商誉		

递延所得税资产	659,650,258.04	621,960,959.34
其他资产	215,373,491.53	326,510,593.37
资产总计	80,995,576,387.84	85,191,655,387.59
负债：		
短期借款		
应付短期融资款	2,986,687,077.89	3,764,452,385.09
拆入资金	3,330,584,334.38	3,752,956,099.47
交易性金融负债	1,919,552,283.05	3,113,875,330.58
衍生金融负债	3,657,759.54	40,334,379.07
卖出回购金融资产款	9,626,411,615.05	11,224,761,359.97
代理买卖证券款	21,417,544,706.65	21,524,070,686.82
代理承销证券款		
应付职工薪酬	679,430,109.48	606,027,509.60
应交税费	15,407,421.72	15,779,294.73
应付款项	18,722,132.01	141,376,320.42
合同负债	22,614,447.12	33,533,762.72
持有待售负债		
预计负债	23,811,700.00	31,792,779.38
长期借款		
应付债券	18,161,766,899.58	18,162,083,703.43
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	117,203,440.61	125,316,407.67
递延收益		
递延所得税负债	51,828,373.90	51,431,115.66
其他负债	419,410,927.83	576,552,045.46
负债合计	58,794,633,228.81	63,164,343,180.07
所有者权益：		
股本	2,625,000,000.00	2,625,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,114,012,431.39	8,114,012,431.39
减：库存股		
其他综合收益	-201,609,943.77	-362,453,208.85
盈余公积	1,204,321,820.65	1,204,321,820.65
一般风险准备	3,422,096,398.12	3,422,088,962.90
未分配利润	7,037,122,452.64	7,024,342,201.43
所有者权益合计	22,200,943,159.03	22,027,312,207.52
负债和所有者权益总计	80,995,576,387.84	85,191,655,387.59

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

### 3、合并利润表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年半年度

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,413,115,470.65	2,021,251,360.10
利息净收入	468,900,891.21	486,217,962.54
利息收入	964,614,701.87	1,131,566,607.68
利息支出	495,713,810.66	645,348,645.14
手续费及佣金净收入	766,481,471.85	975,175,332.68
其中：经纪业务手续费净收入	647,495,121.64	817,124,797.55
投资银行业务手续费净收入	47,894,435.01	82,514,455.49
资产管理业务手续费净收入	50,722,426.93	45,874,556.49
投资收益（损失以“-”列示）	255,034,007.24	318,006,875.37
其中：对联营企业和合营企业的	-8,253,897.25	-12,736,328.43

投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	5,311,373.99	13,573,985.67
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-93,221,171.92	219,433,411.24
汇兑收益（损失以“-”列示）	250,169.29	1,307,771.60
其他业务收入	10,928,347.41	8,271,351.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-569,618.42	-735,330.57
二、营业总支出	1,393,960,243.76	1,365,947,610.07
税金及附加	12,919,624.18	15,171,884.04
业务及管理费	1,058,653,506.80	1,309,972,940.74
信用减值损失	311,152,629.04	33,622,998.93
其他资产减值损失		
其他业务成本	11,234,483.74	7,179,786.36
三、营业利润（亏损以“-”列示）	19,155,226.89	655,303,750.03
加：营业外收入	151,765.50	52,282.78
减：营业外支出	8,205,899.11	3,701,743.04
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	11,101,093.28	651,654,289.77
减：所得税费用	-26,874,441.62	128,839,097.34
五、净利润（净亏损以“-”列示）	37,975,534.90	522,815,192.43
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,975,534.90	522,815,192.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	39,548,745.12	524,482,652.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,573,210.22	-1,667,459.85
六、其他综合收益的税后净额	160,843,265.08	22,891,885.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	160,843,265.08	22,891,885.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-948,939.15	1,263,179.86
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-948,939.15	1,263,179.86
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	161,792,204.23	21,628,705.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	-4,893,239.26	-6,655,916.65
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用损失准备	166,685,443.49	28,284,622.35
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	198,818,799.98	545,707,077.99
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	200,392,010.20	547,374,537.84
归属于少数股东的综合收益总额	-1,573,210.22	-1,667,459.85
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.02	0.20
（二）稀释每股收益	0.02	0.20

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

#### 4、母公司利润表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年半年度

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,479,533,510.52	1,871,007,110.90
利息净收入	440,915,949.52	454,551,156.96
利息收入	937,196,361.97	1,100,458,599.24
利息支出	496,280,412.45	645,907,442.28
手续费及佣金净收入	727,555,852.31	928,518,735.72
其中：经纪业务手续费净收入	617,920,305.75	778,036,624.55
投资银行业务手续费净收入	47,894,435.01	82,514,455.49
资产管理业务手续费净收入	50,470,338.20	45,352,264.43
投资收益（损失以“-”列示）	291,014,250.54	284,854,640.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-583,349.56	-2,411,425.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	5,073,251.54	12,287,633.26
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	9,368,314.13	183,662,347.35
汇兑收益（损失以“-”列示）	250,169.29	1,307,771.60
其他业务收入	5,926,726.66	6,516,506.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-571,003.47	-691,681.52
二、营业总支出	1,322,766,139.85	1,286,629,872.48
税金及附加	12,204,815.78	14,564,851.18
业务及管理费	998,042,356.10	1,242,644,249.62
信用减值损失	311,848,382.95	28,750,186.66
其他资产减值损失		
其他业务成本	670,585.02	670,585.02
三、营业利润（损失以“-”列示）	156,767,370.67	584,377,238.42
加：营业外收入	124,595.69	12,375.01
减：营业外支出	8,201,061.55	3,701,726.30
四、利润总额（损失以“-”列示）	148,690,904.81	580,687,887.13
减：所得税费用	4,653,218.38	109,964,634.53
五、净利润（损失以“-”列示）	144,037,686.43	470,723,252.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,037,686.43	470,723,252.60

(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	160,843,265.08	22,891,885.56
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-948,939.15	1,263,179.86
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-948,939.15	1,263,179.86
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	161,792,204.23	21,628,705.70
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	-4,893,239.26	-6,655,916.65
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备	166,685,443.49	28,284,622.35
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	304,880,951.51	493,615,138.16

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

## 5、合并现金流量表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年半年度

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,053,360.34	
向其他金融机构拆入资金净增加额		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	1,136,357,106.78	
收取利息、手续费及佣金的现金	2,024,458,990.11	2,244,960,665.47
拆入资金净增加额		440,000,000.00
回购业务资金净增加额		
返售业务资金净减少额		1,305,597,779.40
融出资金净减少额	1,844,273,026.74	
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	378,034,867.59	410,605,033.48
经营活动现金流入小计	5,386,177,351.56	4,401,163,478.35
购买商品、接受劳务支付的现金	2,874,428.72	
为交易目的而持有的金融资产净增加额		2,505,248,073.47
拆出资金净增加额		
拆入资金净减少额	421,000,000.00	
回购业务资金净减少额	1,595,972,608.70	1,302,687,280.72
返售业务资金净增加额	1,098,911,006.81	
融出资金净增加额		859,519,447.35
代理买卖证券支付的现金净额	320,025,893.88	158,883,674.57
支付利息、手续费及佣金的现金	488,781,149.07	544,431,770.07
支付给职工及为职工支付的现金	676,049,157.48	1,102,490,767.29

支付的各项税费	152,979,232.18	428,629,812.28
支付其他与经营活动有关的现金	1,597,061,968.19	592,956,803.48
经营活动现金流出小计	6,353,655,445.03	7,494,847,629.23
经营活动产生的现金流量净额	-967,478,093.47	-3,093,684,150.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	4,454,974,095.39	2,697,824,426.05
取得投资收益收到的现金	75,976,507.51	178,446,649.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,921.85	85,816.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,531,080,524.75	2,876,356,892.76
投资支付的现金	2,446,920,537.79	349,583,473.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36,623,468.77	56,474,621.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,483,544,006.56	406,058,094.76
投资活动产生的现金流量净额	2,047,536,518.19	2,470,298,798.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	4,900,832,627.00	9,987,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,900,832,627.00	9,987,600,000.00
偿还债务支付的现金	5,639,965,342.00	9,769,714,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	355,843,766.98	455,404,023.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	41,372,535.42	56,811,869.76
筹资活动现金流出小计	6,037,181,644.40	10,281,930,792.92
筹资活动产生的现金流量净额	-1,136,349,017.40	-294,330,792.92
四、汇率变动对现金的影响	250,169.29	1,307,771.60
五、现金及现金等价物净增加额	-56,040,423.39	-916,408,374.20
加：期初现金及现金等价物余额	27,068,528,870.78	29,801,554,930.02
六、期末现金及现金等价物余额	27,012,488,447.39	28,885,146,555.82

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

## 6、母公司现金流量表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年半年度

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	1,064,797,304.18	
收取利息、手续费及佣金的现金	1,787,320,234.61	2,076,610,361.40
拆入资金净增加额		440,000,000.00
回购业务资金净增加额		
返售业务资金净减少额		1,305,597,779.40

融出资金净减少额	1,844,273,026.74	
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	370,326,797.01	377,098,271.42
经营活动现金流入小计	5,066,717,362.54	4,199,306,412.22
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,918,964,313.22
拆出资金净增加额		
拆入资金净减少额	421,000,000.00	
回购业务资金净减少额	1,595,972,608.70	1,302,687,280.72
融出资金净增加额		859,519,447.35
返售业务资金净增加额	1,235,961,624.10	
代理买卖证券支付的现金净额	106,525,980.17	95,468,831.49
支付利息、手续费及佣金的现金	318,004,521.86	450,795,626.47
支付给职工及为职工支付的现金	639,023,196.29	1,041,070,406.06
支付的各项税费	136,160,836.96	368,191,158.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,958,795,659.93	472,317,826.76
经营活动现金流出小计	6,411,444,428.01	6,509,014,890.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,344,727,065.47	-2,309,708,478.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	4,443,371,255.39	2,697,824,426.05
取得投资收益收到的现金	75,976,507.51	178,446,649.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,921.85	85,718.45
收到其他与投资活动有关的现金	4,090,000.00	4,070,000.00
投资活动现金流入小计	4,523,567,684.75	2,880,426,794.36
投资支付的现金	2,446,920,537.79	529,083,473.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35,313,572.69	54,468,980.45
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,482,234,110.48	583,552,453.82
投资活动产生的现金流量净额	2,041,333,574.27	2,296,874,340.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	4,900,832,627.00	9,987,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,900,832,627.00	9,987,600,000.00
偿还债务支付的现金	5,639,965,342.00	9,769,714,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	355,843,766.98	455,404,023.16
支付其他与筹资活动有关的现金	43,176,949.88	54,259,248.37
筹资活动现金流出小计	6,038,986,058.86	10,279,378,171.53
筹资活动产生的现金流量净额	-1,138,153,431.86	-291,778,171.53
四、汇率变动对现金的影响	250,169.29	1,307,771.60
五、现金及现金等价物净增加额	-441,296,753.77	-303,304,537.50
加：期初现金及现金等价物余额	24,801,555,831.85	26,219,034,519.00
六、期末现金及现金等价物余额	24,360,259,078.08	25,915,729,981.50

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年半年度

单位：元

项目	2024 年半年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-362,453,208.85	1,204,321,820.65	3,454,358,233.42	7,749,657,837.38	17,277,841.64	22,802,174,955.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-362,453,208.85	1,204,321,820.65	3,454,358,233.42	7,749,657,837.38	17,277,841.64	22,802,174,955.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							160,843,265.08		188,951.33	-91,890,206.21	-1,573,210.22	67,568,799.98
（一）综合收益总额							160,843,265.08			39,548,745.12	-1,573,210.22	198,818,799.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								188,951.33	-131,438,951.33			-131,250,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								188,951.33	-188,951.33			
3. 对所有者(或股东)的分配									-131,250,000.00			-131,250,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-201,609,943.77	1,204,321,820.65	3,454,547,184.75	7,657,767,631.17	15,704,631.42	22,869,743,755.61

(续上表)

项目	2023 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,373,596,503.53	7,523,832,106.64	22,000,726.84	22,440,423,281.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,373,596,503.53	7,523,832,106.64	22,000,726.84	22,440,423,281.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							22,891,885.56			445,732,652.28	-1,667,459.85	466,957,077.99
（一）综合收益总额							22,891,885.56			524,482,652.28	-1,667,459.85	545,707,077.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-78,750,000.00		-78,750,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-78,750,000.00		-78,750,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-359,834,316.07	1,164,707,715.10	3,373,596,503.53	7,969,564,758.92	20,333,266.99	22,907,380,359.86

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

### 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：华西证券股份有限公司

2024 年半年度

单位：元

项目	2024 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-362,453,208.85	1,204,321,820.65	3,422,088,962.90	7,024,342,201.43	22,027,312,207.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-362,453,208.85	1,204,321,820.65	3,422,088,962.90	7,024,342,201.43	22,027,312,207.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							160,843,265.08		7,435.22	12,780,251.21	173,630,951.51
（一）综合收益总额							160,843,265.08			144,037,686.43	304,880,951.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,435.22	-131,257,435.22	-131,250,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									7,435.22	-7,435.22	
3. 对所有者										-131,250,000.00	-131,250,000.00

(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-201,609,943.77	1,204,321,820.65	3,422,096,398.12	7,037,122,452.64	22,200,943,159.03

(续上表)

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,342,860,751.80	6,825,793,462.63	21,689,648,159.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-382,726,201.63	1,164,707,715.10	3,342,860,751.80	6,825,793,462.63	21,689,648,159.29

额											
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							22,891,885.56			391,973,252.60	414,865,138.16
（一）综合收益总额							22,891,885.56			470,723,252.60	493,615,138.16
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-78,750,000.00	-78,750,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-78,750,000.00	-78,750,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积 弥补亏损											
4. 设定受益计 划变动额结转留 存收益											
5. 其他综合收 益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期末余 额	2,625,000,000.00				8,114,012,431.39		-359,834,316.07	1,164,707,715.10	3,342,860,751.80	7,217,766,715.23	22,104,513,297.45

法定代表人：杨炯洋

主管会计工作负责人：李斌

会计机构负责人：胡小莉

### 三、公司基本情况

华西证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）批准，由华西证券有限责任公司改制设立，于 2014 年 7 月 11 日在四川省工商行政管理局登记注册，总部位于四川省成都市。公司现持有统一社会信用代码为 91510000201811328M 的营业执照，注册资本 262,500.00 万元，股份总数 262,500.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2018 年 2 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营活动：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；融资融券；代销金融产品；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。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司拥有 8 家子公司（含全资子公司），24 家分公司，116 家证券营业部；拥有员工 4183 人，其中高级管理人员 11 人。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 28 日第四届董事会 2024 年第四次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### 4、重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
----	-------

重要的或有事项	公司将涉案金额超过 1,000 万元的诉讼、仲裁事项，以及根据性质认定为重要的或有事项
其他对投资者决策有影响的重要交易和事项	公司根据性质认定其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并的会计处理方法

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方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。

### （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司、全部子公司及拥有控制权的结构化主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日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；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合伙方享有与合同安排相关的几乎所有产品，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

本公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，直接用原币记账，发生涉及两种货币的交易时，通过“货币兑换”账户，分别与原币的对应账户构成借贷关系。会计期末，按中国人民银行发布的基准汇率将各种外币性账户已记录的业务金额均换算为人民币，各外币性账户调整后账面金额与原账面金额之差额，作为当期汇兑损益。

## 10、客户交易结算资金

(1) 公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额转入三方存管银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；

(2) 公司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，加代扣代缴的税费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，减代扣代缴的税费和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金；

(3) 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项交收时确认收入；

(4) 公司于每季按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金，结息日为每季度末月的 20 日。

## 11、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### 2)金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3)金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4)金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- a.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b.金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司判断金融工具是否已违约，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。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- ①债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ②债务人发生重大财务困难；
- ③债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- ④债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- ⑤以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- ⑥由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- ⑦债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

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

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

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

价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-备用金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-往来款		
其他应收款-投资款		
其他应收款-其他		

3)按组合计量预期信用损失的金融工具

具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收款项-应收清算款	因交收时间性差异形成的应收清算款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。该组合预期信用损失率为 0%

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

## 12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

## 13、证券承销业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所网上发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付发行单位并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束有未售出证券，采用余额包销方式承销证券的，按承销价款，转为交易性金融资产。

#### 14、买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。期末按预期信用损失模型计提损失准备。

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

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

#### 15、客户资产管理

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注七、44之说明。

#### 16、融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

期末按预期信用损失模型计提损失准备。

#### 17、转融通业务

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

#### 18、划分为持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### 1)初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

##### 2)资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

##### 3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、长期股权投资

#### （1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### （2）投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### 1)成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利确认。

#### 2)权益法核算的长期股权投资

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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，如本公司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，本公司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。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

**21、固定资产**

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额；其余的后续支出，作为费用直接计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法，按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	5%	2.11%-9.50%
交通运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
机器设备	年限平均法	3-18	5%	5.28%-31.67%

## 22、在建工程

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

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

## 23、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

### (3) 借款费用资本化金额

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

## 24、无形资产

无形资产一般按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值为基础确定其入账价值，并将放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预计受益年限 4 年	直线法
交易席位费	参考行业惯例 10 年	直线法
土地使用权	按预计受益年限 40 年或可使用年限	直线法

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

## 25、部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是指能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账;房屋改造工程包括装修工程、机房工程和安防工程,按6年期平均摊销;其他长期待摊费用在受益期间内分期平均摊销,但受益期间最长不超过10年。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 27、职工薪酬

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

职工包括与公司订立劳动合同的所有人员,含全职、兼职和临时职工,也包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员,以及虽未与公司订立劳动合同或未由公司正式任命,但向公司所提供服务与职工所提供服务类似的人员,如通过公司与劳务中介公司签订用工合同而向公司提供服务的员工。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的薪酬确认为负债,除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外,全部计入当期损益。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

### （3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、预计负债

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

（2）公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

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

2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

## (3) 收入确认的具体方法

### 1)手续费及佣金收入

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

#### ①经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种相应的佣金率收取。

代销金融产品收入、交易单元租赁收入按合同约定收取日期确认。

#### ②投资银行业务收入

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

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

#### ③资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，于受托投资管理合同中止或到期，与委托方结算时，按合同约定确认应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收入。

### 2)利息收入

①存款利息收入，在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司时，按资金使用时间和实际利率计算确定。

②买入返售证券收入，如买入返售证券在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入；如买入返售证券在当期没有到期的，期末根据权责发生制原则计提未到期的利息，确认为当期收入。

③融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额(额度)、期限、利率等按期确认。

④债权投资、其他债权投资利息收入，按实际利率法计算和确认当期收入。

### 3)资产处置收益

公司处置划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。同时还包括债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

#### 4)其他收益

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

日常活动有两项判断标准：

一是政府补助补偿的成本费用属于营业利润之中的项目，则该项政府补助与日常活动相关；

二是该补助与日常经营行为密切相关，则属于与日常活动相关的政府补助。

#### 5)其他业务收入

其他业务收入反映公司除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

#### 6)公允价值变动收益和投资收益

金融工具的利得或损失确认详见本财务报表附注五、11。

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

### 30、政府补助

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

#### （2）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### （3）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（4）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常经营活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 31、合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

#### （1）合同资产

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

#### （2）合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 32、递延所得税资产、递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

## 33、租赁

### (1) 租赁的识别

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

### (2) 单独租赁的识别

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

### (3) 公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

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

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

#### ②租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁

付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(4) 公司作为承租人的租赁变更会计处理

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 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；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

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

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司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。

② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 公司作为出租人的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(6) 公司作为出租人的租赁变更会计处理

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

② 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 34、利润分配

(1) 盈余公积计提

公司按照税后利润的 10%提取法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

(2) 风险准备计提

根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照税后利润的 10%分别提取一般风险准备金和交易风险准备金。

(3) 剩余利润分配

公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后所余税后利润，可经股东大会审议批准后按股东持有的股份比例分配。公积金转为股本时，按股东持股比例派送；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注册资本的 25%。

### 35、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用在不同的分部之间分配。

本公司确定的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为经纪及财富管理业务、信用业务、投资银行业务、资产管理业务、投资业务以及其他业务 6 个业务分部。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

公司在运用本报告所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司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、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与公司的估计存在差异。

公司对前述判断、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财务报表列报的，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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要包括以下方面。

(1) 金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(2) 预期信用损失计量

其他债权投资按照预期信用损失模型计提损失准备，其他债权投资的损失准备计提或转回形成的损失或利得计入当期损益。

公司融出资金，强平超过 15 个交易日后仍未收回的债务，将其转入应收款项核算，按照应收款项预期信用损失模型计提预期信用损失。其余融出资金，按照融资融券业务预期信用损失模型计提损失准备。

股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务形成的买入返售金融资产，按照股票质押式回购业务和约定购回式证券交易业务的预期信用损失模型计提减值准备。

应收及其他应收款项单独或按组合进行减值测试，根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计损失准备。

(3) 所得税以及递延所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(4) 合并范围的确定

评估公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：1)拥有对被投资者的权力；2)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；3)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划），公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于公司以外各方持有的结构化主体份额，公司将其确认为交易性金融负债。

(5) 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

报告期无重要的会计政策和会计估计变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

### 2、税收优惠

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借还利息收入免税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税〔2016〕46号），金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免税。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税〔2016〕70号），金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

(4) 根据财政部《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），以及财政部税政司、国家税务总局货物和劳务税司关于财税〔2016〕140号文件部分条款的政策解读：“金融企业发放贷款后，自结息日起90天内发生的应收未收利息按现行规定缴纳增值税，自结息日起90天后发生的应收未收利息暂不缴纳增值

税，待实际收到利息时按规定缴纳增值税；金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的收益、报酬、资金占用费、补偿金”，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税；纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36号）第一条第（五）项第4点所称的金融商品转让。

### 3、其他

（1）根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别按照 1%、3%、5%、6%、9%、13%的税率计算增值税销项税额。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人（以下称管理人）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。

（3）根据《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》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）规定，公司自 2013 年 1 月 1 日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金	—	—	6,146.10	—	—	6,146.10
其中：人民币	6,146.10	1.0000	6,146.10	6,146.10	1.0000	6,146.10
银行存款	—	—	22,534,654,663.46	—	—	22,267,045,893.19
其中：自有资金	—	—	2,991,159,694.79	—	—	2,693,320,283.61
其中：人民币	2,976,386,682.91	1.0000	2,976,386,682.91	2,678,685,994.34	1.0000	2,678,685,994.34
美元	1,861,803.03	7.1268	13,268,697.84	1,855,330.44	7.0827	13,140,748.91
港币	1,648,202.08	0.9127	1,504,314.04	1,648,135.47	0.9062	1,493,540.36
客户资金	—	—	19,543,494,968.67	—	—	19,573,725,609.58
其中：人民币	19,521,634,087.77	1.0000	19,521,634,087.77	19,554,358,906.45	1.0000	19,554,358,906.45
美元	1,046,957.25	7.1268	7,461,454.95	1,415,227.18	7.0827	10,023,629.52
港币	15,776,734.91	0.9127	14,399,425.95	10,310,167.23	0.9062	9,343,073.61
其他货币资金	—	—	38,768,504.35	—	—	94,713,290.71
其中：人民币	38,768,504.35	1.0000	38,768,504.35	94,713,290.71	1.0000	94,713,290.71
合计	—	—	22,573,429,313.91	—	—	22,361,765,330.00

其中，融资融券业务

单位：元

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	---	---	336,925,491.33	---	---	595,647,019.18
其中：人民币	336,925,491.33	1.0000	336,925,491.33	595,647,019.18	1.0000	595,647,019.18
客户信用资金	---	---	1,653,875,412.52	---	---	1,653,875,412.52
其中：人民币	1,653,875,412.52	1.0000	1,653,875,412.52	1,653,875,412.52	1.0000	1,653,875,412.52
合计	---	---	1,990,800,903.85	---	---	2,249,522,431.70

其他说明：

使用受限的货币资金情况详见本财务报表附注七、23 之说明。

## 2、结算备付金

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	--	--	715,638,858.89	--	--	1,202,997,556.56
其中：人民币	715,638,858.89	1.0000	715,638,858.89	1,202,997,556.56	1.0000	1,202,997,556.56
客户普通备付金：	--	--	3,437,494,819.23	--	--	3,094,387,560.61
其中：人民币	3,362,921,545.26	1.0000	3,362,921,545.26	3,022,960,873.35	1.0000	3,022,960,873.35
美元	7,160,638.90	7.1268	51,032,441.31	6,466,013.88	7.0827	45,796,836.51
港币	25,792,519.62	0.9127	23,540,832.66	28,282,775.05	0.9062	25,629,850.75
客户信用备付金：	--	--	390,449,118.12	--	--	497,541,757.73
其中：人民币	390,449,118.12	1.0000	390,449,118.12	497,541,757.73	1.0000	497,541,757.73
合计	--	--	4,543,582,796.24	--	--	4,794,926,874.90

## 3、融出资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
境内	15,767,204,971.74	17,611,477,998.48
其中：个人	15,500,362,138.43	17,197,590,088.10
机构	266,842,833.31	413,887,910.38
加：应计利息	418,890,799.76	449,714,190.55
减：减值准备	50,965,447.53	20,408,632.03
账面价值合计	16,135,130,323.97	18,040,783,557.00

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

单位：元

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	2,146,690,162.84	2,065,982,412.52
债券	4,961,346.06	9,870,781.27
股票	41,243,591,099.76	48,393,070,693.01
基金	1,581,165,407.79	1,701,109,916.64
合计	44,976,408,016.45	52,170,033,803.44

截至 2024 年 6 月 30 日，融出资金预期信用损失增减变动情况详见本财务报表附注七、21 资产减值准备。

4、衍生金融工具

单位：元

类别	期末金额						期初金额					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具												
利率互换				32,800,000,000.00						47,820,000,000.00		
国债期货				10,896,562,360.00						6,512,469,900.00		
货币衍生工具												
权益衍生工具												
股指期货				1,897,680,040.00						860,554,480.00		
股票期权												
场外期权				1,120,000.00	1,120,000.00					251,120,000.00	7,787,772.70	35,239,081.96
收益互换				150,959,315.71	17,163,158.81	3,657,759.54				552,122,551.56	50,376,895.30	5,095,297.11
信用衍生工具												
其他衍生工具												
商品期货				809,051,320.00						2,617,461,340.00		
场内商品期权				57,103,700.00	771,325.00	324,615.00						
场外商品期权				560,544,401.31	4,627,602.39	11,090,371.93				247,416,692.50	2,967,726.96	2,975,378.97
合计				47,173,021,137.02	23,682,086.20	15,072,746.47				58,861,144,964.06	61,132,394.96	43,309,758.04

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日所持有的利率互换、期货合约所产生持仓损益。因此，衍生金融工具项下的利率互换、期货投资与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）按抵消后的净额列示。抵消前 2024 年 6 月 30 日衍生金融资产余额与期货暂收款的金额为人民币 82,282,010.00 元；抵消前 2023 年 12 月 31 日衍生金融资产余额与期货暂收款的金额为人民币 17,106,497.49 元。抵消前 2024 年 6 月 30 日衍生金融负债与期货暂付款的金额为人民币 82,717,698.25 元；抵消前 2023 年 12 月 31 日衍生金融负债与期货暂付款的金额为人民币 27,339,300.00 元。

## 5、存出保证金

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	—	—	1,555,500,964.77	—	—	2,403,304,622.36
其中：人民币	1,553,120,378.77	1.0000	1,553,120,378.77	2,400,939,193.36	1.0000	2,400,939,193.36
美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	500,000.00	0.9127	456,350.00	500,000.00	0.9062	453,100.00
信用保证金	—	—	18,763,341.19	—	—	13,670,567.38
其中：人民币	18,763,341.19	1.0000	18,763,341.19	13,670,567.38	1.0000	13,670,567.38
合计			1,574,264,305.96			2,416,975,189.74

## 6、应收款项

### (1) 按明细列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收清算款项	34,287,799.05	
应收资产管理费	13,256,596.92	8,161,339.70
应收手续费及佣金	42,410,765.10	45,132,114.92
应收融资融券款	96,831,639.31	96,851,422.54
减：坏账准备（按简化模型计提）	101,083,768.75	100,886,310.03
应收款项账面价值	85,703,031.63	49,258,567.13

### (2) 账龄情况

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,711,493.30	46.96%	52,076,981.42	34.69%
1-2 年	1,047,411.34	0.56%	427,358.10	0.28%
2-3 年	387,358.10	0.21%	738,194.50	0.49%
3 年以上	97,640,537.64	52.27%	96,902,343.14	64.54%
合计	186,786,800.38	100.00%	150,144,877.16	100.00%

### (3) 坏账准备计提情况

单位：元

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备								

单项计提坏账准备	132,517,201.91	70.95%	98,229,402.86	74.13%	98,249,186.09	65.44%	98,249,186.09	100.00%
单项小计	132,517,201.91	70.95%	98,229,402.86	74.13%	98,249,186.09	65.44%	98,249,186.09	100.00%
组合计提坏账准备								
信用风险特征组合计提坏账准备	54,269,598.47	29.05%	2,854,365.89	5.26%	51,895,691.07	34.56%	2,637,123.94	5.08%
组合小计	54,269,598.47	29.05%	2,854,365.89	5.26%	51,895,691.07	34.56%	2,637,123.94	5.08%
合计	186,786,800.38	100.00%	101,083,768.75	54.12%	150,144,877.16	100.00%	100,886,310.03	67.19%

## 7、买入返售金融资产

### (1) 按业务类别

单位：元

项目	期末余额	期初余额	备注
约定购回式证券	2,613,660.00	2,750,191.90	
股票质押式回购	4,190,376,597.57	3,765,726,441.57	
债券质押式回购	5,469,816,183.95	4,795,414,380.00	
应计利息	32,843,108.74	32,330,300.86	
减：减值准备	85,944,101.15	26,928,901.46	
合计	9,609,705,449.11	8,569,292,412.87	--

### (2) 按金融资产类别

单位：元

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	4,192,990,257.57	3,768,476,633.47
债券	5,469,816,183.95	4,795,414,380.00
应计利息	32,843,108.74	32,330,300.86
减：减值准备	85,944,101.15	26,928,901.46
合计	9,609,705,449.11	8,569,292,412.87

### (3) 担保物金额

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	14,326,016,321.89	13,758,332,025.46
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

1) 约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月至三个月内		713,909.50
三个月至一年内	2,613,660.00	2,036,282.40
合计	2,613,660.00	2,750,191.90

2) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	681,000,000.00	242,844,009.57
一个月至三个月内	444,700,000.00	537,500,000.00
三个月至一年内	2,564,676,597.57	2,985,382,432.00
一年以上	500,000,000.00	0.00
合计	4,190,376,597.57	3,765,726,441.57

(5) 如是按照预期信用损失一般模型计提减值准备，请披露减值准备计提的相关信息、减值准备本期发生变动的该科目账面余额变动情况的说明

截至 2024 年 6 月 30 日，股票质押式回购和约定式购回预期信用损失增减变动情况详见本财务报表附注七、21 资产减值准备。

8、交易性金融资产

单位：元

类别	期末余额		期初余额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	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	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
债券	13,555,281,205.53	13,383,854,108.51	15,510,276,534.76	15,448,606,981.10
公募基金	3,692,390,705.06	3,690,220,102.75	3,258,173,300.90	3,306,688,399.14
股票	1,702,500,894.13	1,857,917,293.34	942,504,733.58	988,973,266.47
银行理财	200,011,537.94	200,011,537.94	600,035,022.31	600,035,022.31
券商资管	657,830,707.81	1,066,389,710.00	631,560,780.11	963,520,425.26
期货资管	102,286,153.13	97,129,404.43	81,189,073.75	78,766,642.84
信托计划	70,703,851.37	77,508,072.14	324,985,783.94	331,504,850.91
私募基金	2,520,087,094.87	2,581,604,717.60	2,113,560,115.20	2,105,975,748.90
其他	556,704,355.15	513,055,847.77	500,796,078.56	433,629,625.55
合计	23,057,796,504.99	23,467,690,794.48	23,963,081,423.11	24,257,700,962.48

交易性金融资产期末流动受限情况

单位：元

项 目	公允价值	用途
债券	7,221,969,280.00	卖出回购担保物
债券	2,002,704,390.00	债券借贷担保物
债券	158,191,500.00	期货保证金充抵
合 计	9,382,865,170.00	

## 9、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	70,000,000.00	1,726,027.40	49,925.42	71,676,101.98	70,000,000.00	163,972.60	112,190.39	70,051,782.21
合计	70,000,000.00	1,726,027.40	49,925.42	71,676,101.98	70,000,000.00	163,972.60	112,190.39	70,051,782.21

### (2) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	112,190.39			112,190.39
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	62,264.97			62,264.97
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	49,925.42			49,925.42
2024 年 6 月 30 日减值准备计提比例	0.07%			0.07%

## 10、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备

国债	238,550,924.03	4,658,972.68	4,066,355.97	247,276,252.68	
地方债	1,650,162,155.46	26,538,985.46	21,927,284.54	1,698,628,425.46	1,298,868.48
企业债	473,381.71		-473,381.71		473,381.71
短期融资券	130,000,000.00	596,364.03	-20,380.00	130,575,984.03	29,548.47
公司债	1,564,596,413.28	141,947,760.69	-1,233,456,032.40	473,088,141.57	947,851,473.46
次级债	1,718,953,298.18	61,416,915.25	-9,840,148.18	1,770,530,065.25	515,052.05
定向工具					
合计	5,302,736,172.66	235,158,998.11	-1,217,796,301.78	4,320,098,868.99	950,168,324.17

(续上表)

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	1,416,240,132.35	7,360,978.14	10,007,687.65	1,433,608,798.14	
地方债	2,159,560,709.21	6,954,373.63	5,961,690.79	2,172,476,773.63	1,850,450.82
企业债	60,473,381.71	1,804,931.51	2,125,338.29	64,403,651.51	615,588.94
短期融资券	139,837,893.92	1,289,076.51	19,936.08	141,146,906.51	68,153.16
公司债	1,818,480,049.75	136,221,988.86	-1,230,491,212.70	724,210,825.91	723,844,437.17
次级债	1,808,674,042.87	28,049,124.47	1,009,477.13	1,837,732,644.47	1,535,961.37
定向工具	20,000,000.00	664,043.72	95,100.00	20,759,143.72	6,474.72
合计	7,423,266,209.81	182,344,516.84	-1,211,271,982.76	6,394,338,743.89	727,921,066.18

## (2) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	4,094,726.94	204,506,105.29	519,320,233.95	727,921,066.18
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-204,506,105.29	204,506,105.29	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	564,681.82		224,492,466.22	225,057,148.04
本期转回	2,809,890.05			2,809,890.05
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	1,849,518.71		948,318,805.46	950,168,324.17
2024 年 6 月 30 日减值准备计提比例	0.05%		55.90%	17.16%

其他债权投资期末流动受限情况如下：

单位：元

项目	公允价值	用途
债券	3,164,884,610.00	卖出回购担保物
债券	263,652,500.00	债券借贷担保物

债券	10,546,100.00	期货保证金冲抵
合计	3,439,083,210.00	

## 11、其他权益工具投资

### (1) 按项目披露

单位：元

项目	本期			上期			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	
证通股份有限公司	15,000,000.00	10,820,628.56		15,000,000.00	11,466,587.16		策略性投资
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	33,173,671.56		30,000,000.00	33,613,384.31		策略性投资
基金	118,166,146.09	118,162,400.92					非交易性权益工具投资
股票	4,288,853.69	4,113,018.00	64,839.60				非交易性权益工具投资
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00		根据《期货公司财务处理实施细则》指定
合计	168,854,999.78	167,669,719.04	64,839.60	46,400,000.00	46,479,971.47		--

### (2) 本期终止确认的其他权益工具

本期无终止确认的其他权益工具投资。

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	14,331,405.95				-583,349.56						13,748,056.39	
泸州华西金智银	23,504,316.06			11,602,840.00	-1,672,479.40						10,228,996.66	

聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）											
成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	121,024,225.81				-5,487,762.97						115,536,462.84
共青城金智银核创业投资合伙企业（有限合伙）	2,434,093.68				-14,668.82						2,419,424.86
成都盈创中小担金智创业投资合伙企业（有限合伙）	39,843,437.68				-279,360.12						39,564,077.56
成都华西金智专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	29,742,775.76				-206,276.38						29,536,499.38
合计	230,880,254.94			11,602,840.00	-8,243,897.25						211,033,517.69

### 13、投资性房地产

#### 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	56,475,073.88	56,475,073.88
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	56,475,073.88	56,475,073.88
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	33,535,752.23	33,535,752.23
2. 本期增加金额	670,585.02	670,585.02
(1) 计提或摊销	670,585.02	670,585.02
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	34,206,337.25	34,206,337.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	22,268,736.63	22,268,736.63
2. 期初账面价值	22,939,321.65	22,939,321.65

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	706,025,583.29	348,122,447.58	40,087,706.00	1,094,235,736.87
2. 本期增加金额		7,945,866.52	340,665.75	8,286,532.27
(1) 购置		7,945,866.52	340,665.75	8,286,532.27
3. 本期减少金额		149,145.46	617,597.31	766,742.77
(1) 处置或 报废		149,145.46	617,597.31	766,742.77
4. 期末余额	706,025,583.29	355,919,168.64	39,810,774.44	1,101,755,526.37
二、累计折旧				
1. 期初余额	207,006,240.06	264,514,975.21	29,996,545.65	501,517,760.92
2. 本期增加金额	7,997,064.48	15,603,228.23	1,301,659.68	24,901,952.39
(1) 计提	7,997,064.48	15,603,228.23	1,301,659.68	24,901,952.39
3. 本期减少金额		107,348.97	586,717.44	694,066.41
(1) 处置或 报废		107,348.97	586,717.44	694,066.41
4. 期末余额	215,003,304.54	280,010,854.47	30,711,487.89	525,725,646.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	491,022,278.75	75,908,314.17	9,099,286.55	576,029,879.47
2. 期初账面价值	499,019,343.23	83,607,472.37	10,091,160.35	592,717,975.95

##### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,476,937.19

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
总部办公楼（D6 地块二期）	266,128,961.92	尚未完成竣工决算[注]
雄川抵债车位（116）	21,144,170.92	尚未完成竣工决算[注]
西玉龙营业部营业用房	11,624,351.75	因产权纠纷尚未办理
河北涿州京都房产	1,592,862.62	权属人为“华西证券有限责任公司”，因历史原因尚未完成更名
其他	1,450,467.08	

[注]相关事项详情详见本财务报表附注十七、3 之说明。

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	283,259,574.15	202,692.08	283,462,266.23
2. 本期增加金额	33,196,805.62	223,174.16	33,419,979.78
(1) 租入	33,196,805.62	223,174.16	33,419,979.78
3. 本期减少金额	21,202,863.44	112,528.34	21,315,391.78
(1) 处置	21,202,863.44	112,528.34	21,315,391.78
4. 期末余额	295,253,516.33	313,337.90	295,566,854.23
二、累计折旧			
1. 期初余额	148,402,562.24	107,039.60	148,509,601.84
2. 本期增加金额	38,943,335.57	55,773.59	38,999,109.16
(1) 计提	38,943,335.57	55,773.59	38,999,109.16
3. 本期减少金额	20,870,726.85	95,098.09	20,965,824.94
(1) 处置	20,870,726.85	95,098.09	20,965,824.94
4. 期末余额	166,475,170.96	67,715.10	166,542,886.06
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	128,778,345.37	245,622.80	129,023,968.17
2. 期初账面价值	134,857,011.91	95,652.48	134,952,664.39

16、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	2,244,272.05	415,082,977.23	1,048,415.71	280,000.00	418,655,664.99
2. 本期增加金额		19,415,749.05		3,000,000.00	22,415,749.05
(1) 购置		19,415,749.05			19,415,749.05
(2) 其他转入				3,000,000.00	3,000,000.00
3. 本期减少金额		2,212,389.39			2,212,389.39
(1) 处置		2,212,389.39			2,212,389.39
4. 期末余额	2,244,272.05	432,286,336.89	1,048,415.71	3,280,000.00	438,859,024.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	688,438.15	276,306,891.10	1,027,563.21	280,000.00	278,302,892.46
2. 本期增加金额	29,811.60	31,135,072.52	20,852.50	1,530,000.00	32,715,736.62
(1) 计提	29,811.60	31,135,072.52	20,852.50	30,000.00	31,215,736.62
(2) 其他转入				1,500,000.00	1,500,000.00
3. 本期减少金额		774,323.96			774,323.96
(1) 处置		774,323.96			774,323.96
4. 期末余额	718,249.75	306,667,639.66	1,048,415.71	1,810,000.00	310,244,305.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,526,022.30	125,618,697.23		1,470,000.00	128,614,719.53
2. 期初账面价值	1,555,833.90	138,776,086.13	20,852.50		140,352,772.53

## 17、商誉

### (1) 明细情况

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华西期货有限责任公司	13,702,713.15		13,702,713.15	13,702,713.15		13,702,713.15
合计	13,702,713.15		13,702,713.15	13,702,713.15		13,702,713.15

### (2) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
华西期货有限责任公司	13,702,713.15				13,702,713.15

合 计	13,702,713.15			13,702,713.15
-----	---------------	--	--	---------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
期货业务相关资产组	依据业务活动由华西期货有限责任公司构成	依据业务活动划分为经纪及财富管理业务、投资业务和资产管理业务分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
华西期货有限责任公司	1,198,938,933.82	2,244,275,782.32		市场法、流动性折扣	市场乘数	公开市场信息
合计	1,198,938,933.82	2,244,275,782.32				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	256,694,349.32	64,173,587.32	165,705,764.89	41,426,441.24
可抵扣亏损	32,506,747.36	8,126,686.84	25,184,385.56	6,296,096.39
应付职工薪酬	689,571,723.82	172,392,930.95	610,278,246.52	152,569,561.63
其他债权公允价值变动	1,217,796,301.78	304,449,075.45	1,211,271,982.76	302,817,995.69
交易性金融资产公允价值变动	341,661,996.82	85,415,499.20	331,748,276.90	82,937,069.23
联建未确认转让收益	31,732,197.64	7,933,049.41	32,397,908.08	8,099,477.02
交易性金融负债公允价值变动	10,564,928.96	2,641,232.24	25,389,293.95	6,347,323.49
衍生金融工具公允价值变动	376,167.73	94,041.93	926,630.50	231,657.63
其他	61,404,943.94	15,351,235.99	35,467,320.19	8,866,830.05
租赁负债	120,575,240.44	30,143,810.11	126,869,177.34	31,717,294.33
合计	2,762,884,597.81	690,721,149.44	2,565,238,986.69	641,309,746.70

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动			79,971.47	19,992.87
交易性金融资产公允价值变动	19,870,139.57	4,967,534.90	87,619,444.14	21,904,861.04
长期股权投资损益调整(合伙企业)	15,659,791.74	3,914,947.94	21,055,387.63	5,263,846.90
固定资产一次性扣除	72,754,043.22	18,188,510.81	72,754,043.22	18,188,510.81
纳入合并的华西证券结构化主体净利润			27,381,437.63	6,845,359.42
衍生金融工具公允价值变动	12,667,115.32	3,166,778.84	2,424,740.37	606,185.09
使用权资产	129,023,968.17	32,255,992.04	134,952,664.39	33,738,166.11
合计	249,975,058.02	62,493,764.53	346,267,688.85	86,566,922.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	74,544,248.81	74,602,819.73
可抵扣亏损	32,335,808.67	23,607,510.30
合计	106,880,057.48	98,210,330.03

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	5,670.74	9,244.25	
2025 年	1,157.43	1,157.43	
2026 年	985,533.63	985,533.63	
2027 年	3,899,074.65	3,902,614.66	
2028 年	18,708,960.33	18,708,960.33	
2029 年	8,735,411.89		
合计	32,335,808.67	23,607,510.30	--

19、其他资产

(1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,255,000.00	2,284,390.71
应收股利	1,244,526.63	285,418.81
其他应收款	123,849,749.17	93,069,348.99
抵债资产	58,311,696.60	58,311,696.60

长期待摊费用	29,850,904.41	36,666,192.30
待摊费用	19,244,779.44	30,886,329.95
预缴税金	17,116,670.91	114,807,180.95
待认证进项税	5,128,040.28	9,224,313.05
合计	257,001,367.44	345,534,871.36

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	133,748,604.20	86,610,731.75
投资款	28,639,779.96	45,764,873.85
其他	37,948.00	18,936.00
减：坏账准备	38,576,582.99	39,325,192.61
其他应收款账面价值	123,849,749.17	93,069,348.99

2) 按坏账计提方法分类披露

① 类别明细情况

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	23,349,328.00	14.38%	22,537,362.19	96.52%	811,965.81	25,820,017.11	19.50%	25,008,051.30	96.86%	811,965.81
按组合计提坏账准备	139,077,004.16	85.62%	16,039,220.80	11.53%	123,037,783.36	106,574,524.49	80.50%	14,317,141.31	13.43%	92,257,383.18
合计	162,426,332.16	100.00%	38,576,582.99	23.75%	123,849,749.17	132,394,541.60	100.00%	39,325,192.61	29.70%	93,069,348.99

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南江县百草中药材有限公司	15,676,635.61	15,676,635.61	13,646,819.50	13,646,819.50	100.00%	失联且担保物无价值因此预计无法收回
王立	5,174,382.90	5,174,382.90	5,174,382.90	5,174,382.90	100.00%	按应收款账面金额扣除抵押/质押品预期可收回金额后的金额计提
南江金智百草堂中药材有限公司	1,884,558.91	1,084,558.91	1,884,558.91	1,084,558.91	57.55%	按应收款账面金额扣除抵押/质押品预期可收回金额后的金额计提
其他	3,084,439.69	3,072,473.88	2,643,566.69	2,631,600.88	99.55%	按应收款账面金额扣除抵押/质押品预期可收回

						金额后的金额计提
合计	25,820,017.11	25,008,051.30	23,349,328.00	22,537,362.19		

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
往来款	131,105,037.51	12,070,317.87	9.21%
投资款	7,934,018.65	3,967,009.33	50.00%
其他	37,948.00	1,893.60	4.99%
合计	139,077,004.16	16,039,220.80	

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汪四化（“六安市平安大药房连锁有限公司”股权转让方）	投资款	18,040,000.00	1年以内	11.11%	902,000.00
南江县百草中药材有限公司	投资款	13,646,819.50	3年以上	8.40%	13,646,819.50
雄川投资有限公司	代垫款项	11,354,722.36	1年以内、1-2年	6.99%	601,808.64
锦天成长江一号私募证券投资基金	投资款	8,635,723.79	1年以内	5.32%	431,786.19
四川信托·中元广场项目贷款单一资金信托	投资款	7,934,018.65	3年以上	4.88%	3,967,009.33
合计	--	59,611,284.30	--	36.70%	19,549,423.66

(3) 应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融券利息		29,368.50
自有资金存款利息	2,255,000.00	2,255,022.21
合计	2,255,000.00	2,284,390.71

(4) 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修及改良	28,940,436.51	1,458,273.47	5,801,451.12		24,597,258.86
安防工程	3,360,026.27	0.01	441,438.02		2,918,588.26
机房工程	1,738,870.21		294,423.34		1,444,446.87
其他	2,626,859.31	13,679.24	249,928.13	1,500,000.00	890,610.42
合计	36,666,192.30	1,471,952.72	6,787,240.61	1,500,000.00	29,850,904.41

(5) 抵债资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中元广场商业房地产	85,829,208.25	85,829,208.25
减：减值准备	27,517,511.65	27,517,511.65
合计	58,311,696.60	58,311,696.60

注：抵债资产事项详见本财务报表附注十七、2之说明。

20、融券业务

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		77,266,000.00
——交易性金融资产		77,266,000.00

截至 2024 年 6 月 30 日公司融券业务无违约情况。

21、资产减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融出资金减值准备	20,408,632.03	30,556,815.50			50,965,447.53
应收款项坏账准备	100,886,310.03	197,458.72			101,083,768.75
买入返售金融资产减值准备	26,928,901.46	59,015,288.35	88.66		85,944,101.15
债权投资减值准备	112,190.39		62,264.97		49,925.42
其他债权投资减值准备	727,921,066.18	225,057,148.04	2,809,890.05		950,168,324.17
其他应收款坏账准备	39,325,192.61	1,367,571.58	2,116,181.20		38,576,582.99
融出证券坏账准备	53,228.27		53,228.27		
金融工具及其他项目信用减值准备小计	915,635,520.97	316,194,282.19	5,041,653.15		1,226,788,150.01
抵债资产减值准备	27,517,511.65				27,517,511.65
其他资产减值准备小计	27,517,511.65				27,517,511.65
合计	943,153,032.62	316,194,282.19	5,041,653.15		1,254,305,661.66

22、金融工具及其他项目预期信用损失准备

单位：元

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	10,791,567.51	40,169,995.13	3,884.89	50,965,447.53
应收款项坏账准备(简化模型)	—	2,706,989.34	98,376,779.41	101,083,768.75

买入返售金融资产减值准备	8,450,658.27	2,745,782.55	74,747,660.33	85,944,101.15
债权投资减值准备	49,925.42			49,925.42
其他债权投资减值准备	1,849,518.71		948,318,805.46	950,168,324.17
其他应收款坏账准备	4,725,584.03	1,427,580.66	32,423,418.30	38,576,582.99
合计	25,867,253.94	47,050,347.68	1,153,870,548.39	1,226,788,150.01

单位：元

金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	12,337,497.32	8,071,134.71		20,408,632.03
应收款项坏账准备(简化模型)	—	2,609,161.97	98,277,148.06	100,886,310.03
买入返售金融资产减值准备	2,642,523.75		24,286,377.71	26,928,901.46
债权投资减值准备	112,190.39			112,190.39
其他债权投资减值准备	4,094,726.94	204,506,105.29	519,320,233.95	727,921,066.18
其他应收款坏账准备	3,052,218.69	1,661,434.27	34,611,539.65	39,325,192.61
融出证券坏账准备	53,228.27			53,228.27
合计	22,292,385.36	216,847,836.24	676,495,299.37	915,635,520.97

### 23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,869,389.22	81,869,389.22	冻结、特定用途资金	诉讼冻结、公募基金风险准备金专户资金	83,370,605.83	83,370,605.83	冻结、特定用途资金	诉讼冻结、公募基金风险准备金专户资金
交易性金融资产	9,382,865,170.00	9,382,865,170.00	质押	卖出回购担保物、债券借贷担保物、期货保证金冲抵	10,295,287,037.00	10,295,287,037.00	质押、融出证券	卖出回购担保物、债券借贷担保物、期货保证金冲抵、执行回售的债券、已融出证券
其他债权投资	3,439,083,210.00	3,439,083,210.00	质押	卖出回购担保物、债券借贷担保物、期货保证金冲抵	5,266,618,297.00	5,266,618,297.00	质押	卖出回购担保物、债券借贷担保物、期货保证金冲抵
合计	12,903,817,769.22	12,903,817,769.22			15,645,275,939.83	15,645,275,939.83		

24、应付短期融资款

单位：元

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
23 华西证券 CP003	1,000,000,000.00	2023 年 04 月 19 日	267 天	1,000,000,000.00	2.77%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
23 华西证券 CP004	1,500,000,000.00	2023 年 08 月 09 日	365 天	1,500,000,000.00	2.36%	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
短期收益凭证	1,427,267,285.00		14-365 天	1,427,267,285.00	2.75%-6.50%	1,217,400,000.00	1,400,832,627.00	1,190,965,342.00	1,427,267,285.00
加：应计利息						47,052,385.09	38,638,075.90	26,270,668.10	59,419,792.89
合计	--	--	--	--	--	3,764,452,385.09	1,439,470,702.90	2,217,236,010.10	2,986,687,077.89

## 25、拆入资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行间市场拆入资金	3,029,000,000.00	3,000,000,000.00
转融通拆入资金	300,000,000.00	750,000,000.00
加：应计利息	1,584,334.38	2,956,099.47
合计	3,330,584,334.38	3,752,956,099.47

其中，转融通融入资金

单位：元

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
3 至 12 个月	300,000,000.00	2.08%	750,000,000.00	2.10%
合计	300,000,000.00	--	750,000,000.00	--

## 26、交易性金融负债

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

类别	期末账面余额			期初账面余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	1,919,552,283.05		1,919,552,283.05	2,824,408,148.33		2,824,408,148.33
收益凭证				289,467,182.25		289,467,182.25
纳入合并的结构化主体其他投资者享有的权益		41,044,272.56	41,044,272.56		38,046,308.01	38,046,308.01
合计	1,919,552,283.05	41,044,272.56	1,960,596,555.61	3,113,875,330.58	38,046,308.01	3,151,921,638.59

## 27、卖出回购金融资产款

### (1) 按业务类别

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	193,073,770.49	766,956,379.19
质押式卖出回购	9,429,450,000.00	10,451,540,000.00
加：应计利息	3,887,844.56	6,264,980.78
合计	9,626,411,615.05	11,224,761,359.97

(2) 按金融资产种类

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	9,622,523,770.49	11,218,496,379.19
加：应计利息	3,887,844.56	6,264,980.78
合计	9,626,411,615.05	11,224,761,359.97

(3) 担保物金额

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	10,918,823,490.00	11,972,710,465.00
合计	10,918,823,490.00	11,972,710,465.00

28、代理买卖证券款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	17,563,104,624.00	17,046,158,800.89
机构	4,032,346,753.79	5,110,083,021.68
小计	21,595,451,377.79	22,156,241,822.57
信用业务		
其中：个人	2,045,353,615.90	1,968,455,943.60
机构	101,336,546.94	97,526,468.92
小计	2,146,690,162.84	2,065,982,412.52
合计	23,742,141,540.63	24,222,224,235.09

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	444,124,117.68	630,826,824.67	558,966,924.06	515,984,018.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,002.13	116,737,779.07	116,710,983.83	27,797.37
三、其他长期职工福利	192,592,972.32	358,146.04		192,951,118.36
合计	636,718,092.13	747,922,749.78	675,677,907.89	708,962,934.02

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	437,693,792.59	539,777,414.08	465,599,697.98	511,871,508.69

2、职工福利费	520,132.00	5,720,120.12	6,237,075.28	3,176.84
3、社会保险费	14,492.31	33,808,848.09	33,799,480.95	23,859.45
其中：医疗保险费	13,589.81	32,244,080.05	32,235,061.84	22,608.02
工伤保险费	875.16	768,207.58	767,858.65	1,224.09
生育保险费	27.34	796,560.46	796,560.46	27.34
4、住房公积金	45,451.20	40,950,379.96	40,948,283.56	47,547.60
5、工会经费和职工教育经费	5,850,249.58	9,984,455.69	11,796,779.56	4,037,925.71
6、商业保险		585,606.73	585,606.73	
合计	444,124,117.68	630,826,824.67	558,966,924.06	515,984,018.29

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,002.13	63,431,015.36	63,404,844.95	27,172.54
2、失业保险费		2,406,507.98	2,405,883.15	624.83
3、企业年金缴费		50,900,255.73	50,900,255.73	
合计	1,002.13	116,737,779.07	116,710,983.83	27,797.37

### (4) 其他长期职工福利列示

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延发放薪酬	192,592,972.32	358,146.04		192,951,118.36
合计	192,592,972.32	358,146.04		192,951,118.36

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,204,026.79	2,941,448.03
企业所得税	14,137,772.07	18,349,581.37
个人所得税	6,014,837.92	14,069,025.95
城市维护建设税	676,547.87	486,438.27
教育费附加及地方教育附加	485,325.05	349,718.66
房产税	32,215.76	
土地使用税	2,980.00	
印花税	6,448.83	75,019.59
其他	144,184.28	0.31
合计	26,704,338.57	36,271,232.18

## 31、应付款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款		115,493,654.14
应付手续费及佣金	18,857,670.08	26,129,158.25
应付约定购回证券款	209,168.45	209,168.45
合计	19,066,838.53	141,831,980.84

### 32、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收管理费	22,614,447.12	39,412,937.57
合计	22,614,447.12	39,412,937.57

### 33、预计负债

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因及经济利益流出不确定性的说明
未决诉讼	31,739,551.11		7,927,851.11	23,811,700.00	详见本财务报表附注十七、6和7之说明
表外项目预期信用损失	53,228.27		53,228.27		融券业务预期信用损失
合计	31,792,779.38		7,981,079.38	23,811,700.00	

34、应付债券

单位：元

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否违约
20 华股 01 行权后	410,000,000.00	2020 年 02 月 25 日	3+2 年	410,000,000.00	3.42%	410,000,000.00			410,000,000.00	否
21 华股 01	1,500,000,000.00	2021 年 02 月 09 日	3 年	1,500,000,000.00	3.86%	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		否
19 华股 01 行权后	449,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	3+2 年	449,000,000.00	2.91%	449,000,000.00		449,000,000.00		否
21 华股 02	1,500,000,000.00	2021 年 06 月 11 日	3 年	1,500,000,000.00	3.49%	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00		否
21 华股 03	2,000,000,000.00	2021 年 12 月 09 日	3 年	2,000,000,000.00	3.13%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	否
22 华股 01	2,000,000,000.00	2022 年 01 月 11 日	3 年	2,000,000,000.00	3.05%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	否
22 华股 02	2,000,000,000.00	2022 年 07 月 20 日	3 年	2,000,000,000.00	2.93%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	否
22 华股 03	2,000,000,000.00	2022 年 10 月 20 日	3 年	2,000,000,000.00	2.70%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	否
23 华股 01	2,000,000,000.00	2023 年 02 月 09 日	3 年	2,000,000,000.00	3.45%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	否
23 华股 02	2,000,000,000.00	2023 年 05 月 19 日	3 年	2,000,000,000.00	3.45%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	否
23 华股 03	2,000,000,000.00	2023 年 11 月 23 日	3 年	2,000,000,000.00	2.98%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	否
24 华股 02	1,500,000,000.00	2024 年 06 月 05 日	3 年	1,500,000,000.00	2.25%		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	否
24 华股 01	2,000,000,000.00	2024 年 01 月 23 日	3 年	2,000,000,000.00	2.80%		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	否
加：利息调整						-6,686,367.83	-435,198.88		-7,121,566.71	否
加：应计利息						309,770,071.26	278,256,295.03	329,137,900.00	258,888,466.29	否
合计				21,359,000,000.00		18,162,083,703.43	3,777,821,096.15	3,778,137,900.00	18,161,766,899.58	

### 35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	126,447,798.09	132,954,135.04
减：未确认融资费用	5,872,557.65	6,084,957.70
合计	120,575,240.44	126,869,177.34

### 36、其他负债

#### (1) 按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	276,425,478.47	560,839,546.69
应付股利	170,867,239.88	39,617,239.88
应付利息	450,865.75	1,037,909.62
代理兑付债券款	378,913.21	378,913.21
期货风险准备金	53,340,753.00	51,796,347.95
其他	12,437,514.80	13,459,353.61
合计	513,900,765.11	667,129,310.96

#### (2) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
老窖集团对房产的承诺款	20,223,826.39	20,223,826.39
投资者保护基金	10,207,383.32	9,594,742.90
保证金	141,321,733.01	417,557,413.61
工程款	4,187,028.09	12,387,377.84
应付客户红利(息)	5,248,524.43	5,087,171.86
日常往来款	95,236,983.23	95,989,014.09
合计	276,425,478.47	560,839,546.69

##### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泸州老窖集团有限责任公司	20,223,826.39	房产承诺款，详见本附注十四、7之说明
合计	20,223,826.39	

#### (3) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	131,250,000.00	
重庆涪陵投资集团公司	35,497,735.48	35,497,735.48
绵阳市金鑫经济发展总公司	1,054,918.65	1,054,918.65
其他	3,064,585.75	3,064,585.75
合计	170,867,239.88	39,617,239.88

### 37、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,625,000,000.00						2,625,000,000.00

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	59,978.61	-1,265,252.21			-316,313.06	-948,939.15		-888,960.54
其中：其他权益工具投资公允价值变动	59,978.61	-1,265,252.21			-316,313.06	-948,939.15		-888,960.54
二、将重分类进损益的其他综合收益	-362,513,187.46	215,722,938.97			53,930,734.74	161,792,204.23		-200,720,983.23
其中：其他债权投资公允价值变动	-908,453,987.09	-6,524,319.02			-1,631,079.76	-4,893,239.26		-913,347,226.35
其他债权投资信用损失准备	545,940,799.63	222,247,257.99			55,561,814.50	166,685,443.49		712,626,243.12
其他综合收益合计	-362,453,208.85	214,457,686.76			53,614,421.68	160,843,265.08		-201,609,943.77

单位：元

项目	期初余额	上期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-965,057.92	1,684,239.81			421,059.95	1,263,179.86		298,121.94
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-965,057.92	1,684,239.81			421,059.95	1,263,179.86		298,121.94
二、将重分类进损益的其他综合收益	-381,761,143.71	28,838,274.25			7,209,568.55	21,628,705.70		-360,132,438.01
其中：其他债权投资公允价值变动	-826,955,237.78	-8,874,555.54			-2,218,638.89	-6,655,916.65		-833,611,154.43
其他债权投资信用损失准备	445,194,094.07	37,712,829.79			9,428,207.44	28,284,622.35		473,478,716.42
其他综合收益合计	-382,726,201.63	30,522,514.06			7,630,628.50	22,891,885.56		-359,834,316.07

### 39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,114,012,431.39			8,114,012,431.39
合计	8,114,012,431.39			8,114,012,431.39

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,204,321,820.65			1,204,321,820.65
合计	1,204,321,820.65			1,204,321,820.65

### 41、一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,743,313,751.97	188,951.33		1,743,502,703.30
交易风险准备	1,711,044,481.45			1,711,044,481.45
合计	3,454,358,233.42	188,951.33		3,454,547,184.75

### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,749,657,837.38	7,523,832,106.64
调整后期初未分配利润	7,749,657,837.38	7,523,832,106.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,548,745.12	524,482,652.28
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	188,951.33	
应付普通股股利	131,250,000.00	78,750,000.00
期末未分配利润	7,657,767,631.17	7,969,564,758.92

### 43、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	964,614,701.87	1,131,566,607.68
其中：货币资金及结算备付金利息收入	256,185,480.52	295,920,426.36
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	477,648,329.22	501,796,446.99
买入返售金融资产利息收入	142,239,222.90	186,999,653.90
其中：约定购回利息收入	63,518.85	52,473.96

股权质押回购利息收入	102,070,997.75	134,075,327.25
债权投资利息收入	1,473,636.61	1,501,757.39
其他债权投资利息收入	87,066,965.41	145,316,224.75
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,067.21	32,098.29
利息支出	495,713,810.66	645,348,645.14
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	38,638,075.90	92,274,602.63
拆入资金利息支出	46,760,045.90	44,879,920.19
其中：转融通利息支出	9,746,874.99	8,069,791.67
卖出回购金融资产款利息支出	104,322,146.03	163,391,965.94
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	22,370,079.79	43,670,993.03
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	278,256,295.03	278,421,170.60
其中：次级债券利息支出		31,687,397.26
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	5,367,168.01	22,709,992.75
利息净收入	468,900,891.21	486,217,962.54

#### 44、手续费及佣金净收入

##### (1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	617,461,670.67	778,016,769.59
其中：证券经纪业务收入	737,015,488.08	932,167,557.11
其中：代理买卖证券业务	624,440,296.86	719,847,461.15
交易单元席位租赁	80,422,199.61	156,710,679.69
代销金融产品业务	32,152,991.61	55,609,416.27
证券经纪业务支出	119,553,817.41	154,150,787.52
其中：代理买卖证券业务	119,553,817.41	154,150,787.52
期货经纪业务净收入	30,033,450.97	39,108,027.96
其中：期货经纪业务收入	200,798,707.60	132,733,817.38
期货经纪业务支出	170,765,256.63	93,625,789.42
投资银行业务净收入	47,894,435.01	82,514,455.49
其中：投资银行业务收入	51,385,189.73	82,896,578.13
其中：证券承销业务	39,366,276.46	56,920,137.05
证券保荐业务		1,643,396.23
财务顾问业务	12,018,913.27	24,333,044.85
投资银行业务支出	3,490,754.72	382,122.64
其中：证券承销业务	3,490,754.72	382,122.64
资产管理业务净收入	50,722,426.93	45,874,556.49

其中：资产管理业务收入	50,733,050.91	45,875,752.59
资产管理业务支出	10,623.98	1,196.10
基金管理业务	9,108,444.19	7,051,278.54
其中：基金管理业务收入	9,108,444.19	7,051,278.54
投资咨询业务	7,405,770.39	21,711,507.35
其中：投资咨询业务收入	7,646,582.53	21,711,507.35
投资咨询业务支出	240,812.14	
其他手续费及佣金净收入	3,855,273.69	898,737.26
其中：其他手续费及佣金收入	4,439,073.25	1,508,423.16
其他手续费及佣金支出	583,799.56	609,685.90
合计	766,481,471.85	975,175,332.68
其中：手续费及佣金收入合计	1,061,126,536.29	1,223,944,914.26
手续费及佣金支出合计	294,645,064.44	248,769,581.58

## (2) 财务顾问业务净收入

单位：元

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	12,018,913.27	24,333,044.85

## (3) 代理销售金融产品业务收入情况

单位：元

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	5,948,955,073.68	32,152,991.61	6,825,672,999.58	55,609,416.27
合计	5,948,955,073.68	32,152,991.61	6,825,672,999.58	55,609,416.27

## (4) 资产管理业务开展及收入情况

单位：元

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	34	31	23
期末客户数量	573	30	401
其中：个人客户	70	3	
机构客户	503	27	401
年初受托资金	21,515,835,894.59	8,229,328,126.16	43,722,832,600.00
其中：自有资金投入	133,875,667.73	150,000,000.00	
个人客户	59,489,246.28	54,491,593.81	
机构客户	21,322,470,980.58	8,024,836,532.35	43,722,832,600.00
期末受托资金	19,663,588,157.70	8,840,007,618.14	48,664,339,511.56
其中：自有资金投入	134,420,020.97	45,495.91	
个人客户	57,118,462.29	44,491,593.81	
机构客户	19,472,049,674.44	8,795,470,528.42	48,664,339,511.56

期末主要受托资产初始成本	24,029,975,600.55	10,646,339,634.46	48,631,809,711.56
其中：股票	6,217,647.53	331,118.56	
其他债券	22,396,724,878.02	5,893,579,312.51	
基金	146,367,016.65	86,232,307.25	
当期资产管理业务净收入	21,701,656.57	3,152,621.42	25,868,148.94

## 45、投资收益

### (1) 投资收益情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,253,897.25	-12,736,328.43
金融工具投资收益	263,287,904.49	330,743,203.80
其中：持有期间取得的收益	255,574,294.95	404,714,552.65
其中：交易性金融工具	255,509,578.28	404,714,552.65
其他权益工具投资	64,716.67	
处置金融工具取得的收益	7,713,609.54	-73,971,348.85
其中：交易性金融工具	83,635,159.14	-9,145,530.89
其他债权投资	37,712,209.13	33,740,230.75
衍生金融工具	-113,633,758.73	-98,566,048.71
合计	255,034,007.24	318,006,875.37

### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	282,071,871.47	449,094,754.37
	处置取得收益	154,008,562.86	18,604,440.27
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-26,562,293.19	-44,380,201.72
	处置取得收益	-70,373,403.72	-27,749,971.16

## 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,423,431.83	6,079,065.67
三代手续费返还	3,882,442.60	7,475,665.36
税费减免	5,499.56	19,254.64
合计	5,311,373.99	13,573,985.67

## 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	-117,963,668.75	315,395,652.68
交易性金融负债	17,178,529.11	-22,341,915.36
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,354,164.12	
衍生金融工具	7,563,967.72	-73,620,326.08
合计	-93,221,171.92	219,433,411.24

#### 48、其他业务收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出租固定资产及投资性房地产收入	5,197,095.59	5,639,530.60
“保险+期货”项目服务费	2,342,357.23	863,207.55
基差贸易业务收入	3,053,360.34	
其他	335,534.25	1,768,613.42
合计	10,928,347.41	8,271,351.57

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	71,953.59	27,941.90
无形资产处置收益	-640,867.52	-763,272.47
使用权资产处置收益	-704.49	
合计	-569,618.42	-735,330.57

#### 50、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,058,039.41	6,377,783.30
教育费附加及地方教育附加	3,632,171.54	4,576,468.56
其他	4,229,413.23	4,217,632.18
合计	12,919,624.18	15,171,884.04

#### 51、业务及管理费

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	747,922,749.78	984,685,893.22
租赁费	6,072,144.33	1,195,339.87
折旧费	63,901,061.55	69,883,455.28
无形资产摊销	31,215,736.62	22,786,502.52
差旅费	13,250,909.20	15,045,844.10
业务招待费	8,785,376.55	10,978,154.57
投资者保护基金	9,629,652.61	13,749,986.47
其他	177,875,876.16	191,647,764.71

合计	1,058,653,506.80	1,309,972,940.74
----	------------------	------------------

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	197,458.72	3,166,597.12
其他应收款坏账损失	-748,609.62	-2,416,193.54
债权投资减值损失	-62,264.97	27,930.02
其他债权投资减值损失	222,247,257.99	37,712,829.79
买入返售金融资产减值损失	59,015,199.69	4,726,569.95
融出资金减值准备	30,556,815.50	-9,383,092.72
融出证券信用减值损失	-53,228.27	-211,641.69
合计	311,152,629.04	33,622,998.93

## 53、其他业务成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产及租出固定资产的折旧	670,585.02	670,585.02
“保险+期货”项目服务费	7,581,922.83	5,226,182.49
基差贸易采购成本	2,874,428.72	
其他	107,547.17	1,283,018.85
合计	11,234,483.74	7,179,786.36

## 54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚没收入	8,320.00		8,320.00
其他	143,445.50	52,282.78	143,445.50
合计	151,765.50	52,282.78	151,765.50

## 55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,073,324.73	5,000,000.00	5,073,324.73
赔偿及违约金	3,077,835.78	-1,348,351.12	3,077,835.78
罚款及滞纳金支出	24,421.49	8,436.15	24,421.49
其他	30,317.11	41,658.01	30,317.11
合计	8,205,899.11	3,701,743.04	8,205,899.11

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,224,540.51	46,401,812.01
递延所得税费用	-127,098,982.13	82,437,285.33
合计	-26,874,441.62	128,839,097.34

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	11,101,093.28	651,654,289.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,775,273.32	162,913,572.43
调整以前期间所得税的影响	11,268,871.72	13,277,827.94
非应税收入的影响	-51,976,445.43	-50,441,614.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,890,426.91	1,050,558.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,778.38	-910,337.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,169,210.24	2,949,090.33
所得税费用	-26,874,441.62	128,839,097.34

## 57、其他综合收益

详见附注七、38 之说明。

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收应付款	6,467,505.03	109,390,522.43
卖出债券借贷和发行浮动收益凭证净增加		200,815,527.69
代理承销证券款		21,811,140.00
收回存出保证金	295,205,531.96	
固定资产及投资性房地产租赁收入	6,012,358.37	6,619,721.73
政府补贴	1,395,417.09	5,990,222.07
其他	5,683,336.03	8,649,648.09
资管产品税费	27,578,544.02	45,106,112.12
违约收入	8,819.20	
预缴所得税退税	35,683,355.89	12,222,139.35
合计	378,034,867.59	410,605,033.48

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付存出保证金		92,511,393.38
租赁费	2,308,176.65	740,678.26
卖出债券借贷和发行浮动收益凭证净减少	1,194,323,047.53	
支付证券投资者保护基金	8,616,752.45	11,305,961.91
设备维护费用	27,406,593.93	25,752,383.56
差旅费	13,083,049.64	15,061,839.41
证券清算款和其他应收应付款	30,239,273.19	19,998,435.70
代扣代缴客户个税净额	10,839,618.94	79,084,673.31
其他付现费用	160,410,412.16	161,272,583.77
捐赠支出	5,070,074.73	5,000,000.00
衍生工具结算款	144,764,968.97	182,228,854.18
合计	1,597,061,968.19	592,956,803.48

## (2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付债券发行费用	2,206,310.55	2,323,706.24
偿还租赁负债本金和利息支付的现金	39,166,224.87	54,488,163.52
合计	41,372,535.42	56,811,869.76

## (3) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
拆入资金净减少额	证券业务中资金拆借活动所产生的现金流量	金融企业的有关项目：向其他金融企业拆借资金	净额列示在“拆入资金净减少额”
返售业务资金净增加额	证券业务中逆回购业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“返售业务资金净增加额”
为交易目的而持有的金融资产净减少额	证券业务中为交易目的买入卖出证券所产生的现金流量	金融企业的有关项目：证券的买入与卖出等	净额列示在“为交易目的而持有的金融资产净减少额”
回购业务资金净减少额	证券业务中正回购业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“回购业务资金净减少额”
融出资金净减少额	证券业务中融出资金业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“融出资金净减少额”
代理买卖证券支付的现金净额	证券业务中代理客户买卖证券交易产生的现金流量	金融企业的有关项目：代理客户买卖证券	净额列示在“代理买卖证券支付的现金净额”

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	37,975,534.90	522,815,192.43
加：资产减值损失	311,152,629.04	33,622,998.93
投资性房地产和固定资产折旧	25,572,537.41	24,888,254.19
使用权资产折旧	38,999,109.16	45,665,786.11
无形资产摊销	31,215,736.62	22,786,502.52
长期待摊费用摊销	6,787,240.61	6,299,779.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	569,618.42	735,330.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	93,221,171.92	-219,433,411.24
筹资活动利息支出	319,100,681.48	373,019,479.47
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-250,169.29	-1,307,771.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,063,630.57	-167,821,884.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-47,484,002.79	64,540,829.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,053,164.83	27,324,662.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（减少以“-”号填列）	790,010,168.00	-2,874,737,397.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,617,939,209.41	313,348,627.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,050,170,762.96	-1,265,431,129.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-967,478,093.47	-3,093,684,150.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,012,488,447.39	28,885,146,555.82
减：现金的年初余额	27,068,528,870.78	29,801,554,930.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-56,040,423.39	-916,408,374.20

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,012,488,447.39	27,068,528,870.78
其中：库存现金	6,146.10	6,146.10
可随时用于支付的银行存款	22,430,131,000.70	22,179,292,464.42
可随时用于支付的其他货币资金	38,768,504.35	94,713,290.71
可随时用于支付的结算备付金	4,543,582,796.24	4,794,516,969.55
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,012,488,447.39	27,068,528,870.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
司法冻结资金	81,652,000.00	83,338,783.76	冻结资金
货币资金应计利息	22,654,273.54	4,382,822.94	暂未实际收到
结算备付金应计利息		409,905.35	暂未实际收到
公募基金风险准备金专户资金	217,389.22	31,822.07	特定用途资金
合计	104,523,662.76	88,163,334.12	

### 60、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,908,760.28	7.1268	20,730,152.79
港币	17,424,936.99	0.9127	15,903,739.99
结算备付金	--	--	
其中：美元	7,160,638.90	7.1268	51,032,441.31
港币	25,792,519.62	0.9127	23,540,832.66
存出保证金	--	--	
其中：美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00
港币	500,000.00	0.9127	456,350.00
应收款项	--	--	
其中：美元			
港币	20,598.00	0.9127	18,799.79
代理买卖证券款	--	--	
其中：美元	6,706,733.24	7.1268	47,797,546.46
港币	29,726,649.87	0.9127	27,131,513.33
应付款项	--	--	
其中：美元	52.25	7.1268	372.38

港币	120.00	0.9127	109.52
应交税费	--	--	
其中：美元	4,035.08	7.1268	28,757.19
港币	0.13	0.9127	0.12
其他应付款	--	--	
其中：美元	17,027.70	7.1268	121,353.04
港币			

## 61、金融工具项目计量基础

### (1) 金融资产计量基础分类表

单位：元

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	22,573,429,313.91					
结算备付金	4,543,582,796.24					
融出资金	16,135,130,323.97					
衍生金融资产				23,682,086.20		
存出保证金	1,574,264,305.96					
应收款项	85,703,031.63					
买入返售金融资产	9,609,705,449.11					
交易性金融资产				23,057,796,504.99		
债权投资	71,676,101.98					
其他债权投资		4,320,098,868.99				
其他权益工具投资			167,669,719.04			
应收利息	2,255,000.00					
其他应收款	123,849,749.17					
合计	54,719,596,071.97	4,320,098,868.99	167,669,719.04	23,081,478,591.19		
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益	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

					的金融资 产
货币资金	22,361,765,330.00				
结算备付金	4,794,926,874.90				
融出资金	18,040,783,557.00				
衍生金融资产				61,132,394.96	
存出保证金	2,416,975,189.74				
应收款项	49,258,567.13				
买入返售金融资产	8,569,292,412.87				
交易性金融资产				23,963,081,423.11	
债权投资	70,051,782.21				
其他债权投资		6,394,338,743.89			
其他权益工具投资			46,479,971.47		
应收利息	2,284,390.71				
其他应收款	93,069,348.99				
合计	56,398,407,453.55	6,394,338,743.89	46,479,971.47	24,024,213,818.07	

(2) 金融负债计量基础分类表

单位：元

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	2,986,687,077.89			
拆入资金	3,330,584,334.38			
交易性金融负债		1,919,552,283.05	41,044,272.56	
衍生金融负债		15,072,746.47		
卖出回购金融资产款	9,626,411,615.05			
代理买卖证券款	23,742,141,540.63			
应付款项	19,066,838.53			
应付债券	18,161,766,899.58			
应付利息	450,865.75			
其他应付款	276,425,478.47			
代理兑付证券款	378,913.21			
合计	58,143,913,563.49	1,934,625,029.52	41,044,272.56	
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	3,764,452,385.09			
拆入资金	3,752,956,099.47			
交易性金融负债		3,113,875,330.58	38,046,308.01	
衍生金融负债		43,309,758.04		
卖出回购金融资产款	11,224,761,359.97			
代理买卖证券款	24,222,224,235.09			
应付款项	141,831,980.84			

应付债券	18,162,083,703.43			
应付利息	1,037,909.62			
其他应付款	560,839,546.69			
代理兑付证券款	378,913.21			
合计	61,830,566,133.41	3,157,185,088.62	38,046,308.01	

## 62、租赁

### (1) 本公司作为承租方

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七、15 之说明；

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注五、33 之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	6,072,144.33	1,195,339.87
合 计	6,072,144.33	1,195,339.87

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,987,408.09	2,623,008.66
与租赁相关的总现金流出	41,474,401.52	55,228,841.78

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十一、7 之说明。

### (2) 本公司作为出租方

经营租赁

1) 租赁收入

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	5,197,095.59	5,639,530.60
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

单位：元

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	22,268,736.63	22,939,321.65
固定资产	10,476,937.19	10,909,630.07
合 计	32,745,673.82	33,848,951.72

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

单位：元

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	10,330,682.04	9,149,081.95
1-2 年	9,799,259.34	10,344,213.38

2-3 年	9,757,413.03	9,856,095.94
3-4 年	9,997,298.24	9,829,575.36
4-5 年	8,475,762.16	9,191,397.73
5 年以后	10,057,904.49	14,295,785.57
合 计	58,418,319.30	62,666,149.93

## 八、合并范围的变更

### 本期新增纳入合并范围的结构化主体

结构化主体	成立时间	并表时间
华期梧桐 CAFE1 号集合资产管理计划	2020 年 6 月 16 日	2024 年 2 月 29 日

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
华西期货	800,000,000.00	成都	成都	期货经纪	100.00%		非同一控制下企业合并
华西金智	500,000,000.00	成都	成都	投资	100.00%		设立
华西银峰	2,000,000,000.00	上海	上海	投资	100.00%		设立
华西基金	100,000,000.00	成都	成都	基金管理	76.00%		设立
华期创一	200,000,000.00	成都	成都	风险管理		100.00%	设立
华期梧桐	50,000,000.00	成都	成都	资产管理		100.00%	设立
成都金智百业源股权投资基金合伙企业（有限合伙） [注]	134,000,000.00	成都	成都	对非上市企业的股权、上市公司非公开发行的股权等非公开交易的股权投资以及相关咨询服务		100.00%	设立
华西股权	50,000,000.00	成都	成都	受托管理股权投资企业、从事投资管理及相关咨询服务		50.53%	设立

[注]：截至本报告日，成都金智百业源股权投资基金合伙企业（有限合伙）正在清算中。

#### 1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

报告期无在子公司投资比例不同于表决权比例的情形。

#### 2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

报告期末无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

#### 3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

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

#### 4) 纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

截至2024年6月30日，本公司及子公司合并了15只结构化主体：

结构化主体	成立时间	纳入合并范围期间
华西证券融诚 3 号集合资产管理计划	2012 年 2 月 1 日	2020 年 6 月-2024 年 6 月
华西证券纾困 1 号单一资产管理计划	2018 年 12 月 12 日	2018 年 12 月-2024 年 6 月
华西证券东风 1 号集合资产管理计划	2019 年 12 月 17 日	2022 年 6 月-2024 年 6 月
华西证券东风 2 号集合资产管理计划	2020 年 4 月 28 日	2022 年 6 月-2024 年 6 月
华西证券东风 3 号集合资产管理计划	2020 年 5 月 28 日	2022 年 6 月-2024 年 6 月
华西证券东风增利 1 号集合资产管理计划	2021 年 7 月 19 日	2022 年 6 月-2024 年 6 月
华西证券永惠 12M004 号集合资产管理计划	2021 年 8 月 27 日	2022 年 8 月-2024 年 6 月
华润信托·赤兔 1 号单一资金信托	2023 年 8 月 11 日	2023 年 8 月-2024 年 6 月
华西研究精选混合型发起式证券投资基金	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月-2024 年 6 月
华西证券银峰投资固收 2 号单一资产管理计划	2023 年 3 月 13 日	2023 年 3 月-2024 年 6 月
华期梧桐金瓯一号 FOF 集合资产管理计划	2022 年 1 月 17 日	2024 年 3 月-2024 年 6 月
华期梧桐静享 FOF 集合资产管理计划	2022 年 1 月 13 日	2023 年 11 月-2024 年 6 月
华期梧桐景云 1 号集合资产管理计划	2020 年 1 月 22 日	2023 年 12 月-2024 年 6 月
华期梧桐庆云一号 FOF 集合资产管理计划	2019 年 4 月 4 日	2023 年 11 月-2024 年 6 月
华期梧桐 CAFE1 号集合资产管理计划	2020 年 6 月 16 日	2024 年 2 月-2024 年 6 月

截至2024年6月30日，纳入合并的结构化主体在合并报表内确认的总资产、净资产如下表所示：

单位：元

结构化主体	总资产	净资产
华西证券融诚 3 号集合资产管理计划	33,372,804.40	32,669,525.77
华西证券纾困 1 号单一资产管理计划	129,970.19	115,510.40
华西证券东风 1 号集合资产管理计划	4,255,172.27	4,066,172.27
华西证券东风 2 号集合资产管理计划	2,661,005.75	2,472,558.26
华西证券东风 3 号集合资产管理计划	1,650,648.27	1,576,781.65
华西证券东风增利 1 号集合资产管理计划	618,636.60	489,636.60
华西证券永惠 12M004 号集合资产管理计划	647,948.48	638,948.48
华润信托·赤兔 1 号单一资金信托	182,526,288.34	182,475,244.74
华西研究精选混合型发起式证券投资基金	23,705,214.29	8,648,389.19
华西证券银峰投资固收 2 号单一资产管理计划	10,251,110.46	10,245,651.13
华期梧桐金瓯一号 FOF 集合资产管理计划	11,167,385.63	3,106,590.25
华期梧桐静享 FOF 集合资产管理计划	8,348,816.07	4,052,801.95
华期梧桐景云 1 号集合资产管理计划	7,117,140.63	2,936,582.72
华期梧桐庆云一号 FOF 集合资产管理计划	11,733,631.15	4,119,631.41
华期梧桐 CAFE1 号集合资产管理计划	3,264,660.96	933,508.21

(2) 非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华西基金	24.00%	-2,579,128.06		14,256,950.53
成都金智华西股权投资基金管理中心（有	49.47%	1,005,917.84		1,447,680.89

---

限合伙)				
------	--	--	--	--

(3) 非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额		期初余额	
	总资产	总负债	总资产	总负债
华西基金	69,303,841.65	9,899,881.09	78,901,124.13	8,750,796.65
成都金智华西股权投资基金管理中心（有限合伙）	5,426,381.43	2,500,000.00	3,392,991.81	2,500,000.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华西基金	2,845,450.31	-10,746,366.92	-10,746,366.92	-8,041,942.88	2,149,193.65	-10,285,102.59	-10,285,102.59	-10,122,108.18
成都金智华西股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,573.51	2,033,389.62	2,033,389.62	2,033,389.62	-908.09	1,619,091.91	1,619,091.91	1,619,091.91

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司[注]	成都	成都	为非上市公司股权、债券转让提供交易场所及相关服务，咨询服务等	35.00%		权益法核算
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成都	泸州	非上市股权投资		19.21%	权益法核算
成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成都	成都	非上市股权投资		20.00%	权益法核算
共青城金智银核创业投资合伙企业（有限合伙）	成都	共青城市	非上市股权投资		20.00%	权益法核算
成都盈创中小担金智创业投资合伙企业（有限合伙）	成都	成都	非上市股权投资		40.00%	权益法核算
成都华西金智专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	成都	成都	非上市股权投资		19.91%	权益法核算

注：2024年7月31日，公司第四届董事会2024年第三次会议审议通过了《关于转让天府股交中心百分之二十股份的议案》，同意公司以非公开协议方式将所持有的天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司百分之二十股份转让给成都交易集团有限公司，转让价格为人民币1元/股，交易金额共计人民币2000万元。本次转让后，公司持股比例变更为15.00%，目前股权转让事宜正在推进中。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙协议，合伙企业设立投决会，项目投资和退出决策须由投决会2/3及以上成员通过。投决会成员5名，华西金智委派2名，其他合伙人分别委派3名。因此华西金智根据合伙协议持有表决权比例为40.00%，与持股比例19.21%存在差异。

根据成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙协议，合伙企业设立投决会，项目投资和退出决策须由投决会2/3及以上成员通过。投决会成员7名，华西金智委派2名，其他合伙人分别委派4名，聘请外部委员1名。因此华西金智根据合伙协议持有表决权比例为28.57%，与持股比例20.00%存在差异。

(2) 联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额					
	天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	泸州华西金智银聚股权投资合伙企业（有限合伙）	成都华西金智银创股权投资合伙企业（有限合伙）	共青城金智银核创业投资合伙企业（有限合伙）	成都盈创中小担金智创业投资合伙企业（有限合伙）	成都华西金智专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）
资产	58,600,554.28	53,248,290.79	577,682,314.22	12,097,124.30	98,910,193.88	148,350,072.24
负债	19,320,393.17					
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	39,280,161.11	53,248,290.79	577,682,314.22	12,097,124.30	98,910,193.88	148,350,072.24
按持股比例计算的净资产份额	13,748,056.39	10,228,996.66	115,536,462.84	2,419,424.86	39,564,077.56	29,536,499.38
对联营企业权益投资的账面价值	13,748,056.39	10,228,996.66	115,536,462.84	2,419,424.86	39,564,077.56	29,536,499.38
营业总收入	4,503,329.63	-8,904,249.93	-27,562,838.90	-70,631.79	-802,646.88	-1,647,520.77
净利润	-5,172,667.90	-8,706,295.65	-27,438,814.84	-73,344.12	-698,400.30	-1,536,044.06
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-5,172,667.90	-8,706,295.65	-27,438,814.84	-73,344.12	-698,400.30	-1,536,044.06
本年度收到的来自联营企业的股利						

(续上表)

项目	期初余额/上期发生额					
	天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	泸州华西金智银聚股权投资合伙企业（有限合伙）	成都华西金智银创股权投资合伙企业（有限合伙）	共青城金智银核创业投资合伙企业（有限合伙）	成都盈创中小担金智创业投资合伙企业（有限合伙）	成都华西金智专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）
资产	66,198,201.58	122,354,586.44	605,121,129.06	12,170,468.42	99,608,594.18	149,386,116.30
负债	25,251,327.45					
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	40,946,874.13	122,354,586.44	605,121,129.06	12,170,468.42	99,608,594.18	149,386,116.30

按持股比例计算的净资产份额	14,331,405.95	23,504,316.06	121,024,225.81	2,434,093.68	39,843,437.68	29,742,775.76
对联营企业权益投资的账面价值	14,331,405.95	23,504,316.06	121,024,225.81	2,434,093.68	39,843,437.68	29,742,775.76
营业总收入	3,489,594.13	-48,817,121.94	-2,444,968.87	-30,267.68	1,652.78	
净利润	-6,881,773.53	-48,791,955.27	-1,959,571.61	-35,692.34	1,652.78	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-6,881,773.53	-48,791,955.27	-1,959,571.61	-35,692.34	1,652.78	
本年度收到的来自联营企业的股利						

### 3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
成都雄川实业集团有限公司	成都	成都市武侯区武侯二路 17 号 13 栋 12 层 2 号	项目投资；房地产营销与策划；房地产开发与经营	50.00%	

2015 年 6 月 23 日，公司与成都雄川实业集团有限公司（曾用名：成都雄川投资有限公司；以下简称雄川公司）达成项目合作协议。该工程情况详见本财务报表附注十七、3 与雄川公司联建事项之说明。

### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### （1）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2024 年 6 月 30 日，与本公司相关联、有自有资金投入但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要是公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。这类结构化主体 2024 年 6 月 30 日的规模（资产净值）为 12,729,845,955.60 元。

#### （2）与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：元

项目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
权益	交易性金融资产	3,281,146.63	16,704,624.12	3,281,146.63	16,704,624.12

#### （3）最大损失敞口的确定方法

公司在计划管理合同中未对超过权益的额外损失有约定，因此公司权益的最大损失敞口为公司其中的权益。

#### （4）最大损失敞口与财务报表中确认的资产和负债的差异及原因

最大损失敞口与财务报表中确认的资产和负债不存在差异。

#### （5）发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

项目	成立时间	状态	截至期末总份额	截至期末自有资金份额	参与人
华西证券经远量化 1 号集合资产管理计划	2019 年 9 月 26 日	存续	7,577,476.07	1,060,846.00	本公司
华西证券融诚贵宾 2 号集合资产管理计划	2017 年 2 月 21 日	存续	5,085,137,229.96	1,000,000.00	本公司
华西证券融诚贵宾 3 号集合资产管理计划	2017 年 2 月 21 日	存续	5,484,383,785.61	1,000,000.00	本公司
华西优选成长一年持有期混合型证券投资基金	2023 年 11 月 1 日	存续	335,858,390.06	12,807,765.00	本公司、华西基金

## 十、政府补助

### 计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,423,431.83	6,079,065.67

## 十一、金融工具风险管理

公司成立以来严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司全面风险管理规范》、《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》、《证券公司流动性风险管理指引》、《证券公司信用风险管理指引》、《证券公司操作风险管理指引》、《证券公司声誉风险管理指引》等相关法律、法规、规章要求，制订了一系列风险管理规章制度，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，以实现风险的可测、可控、可承受。针对不同资产建立了审批、授权和责任承担制度，并先后出台了涵盖经营管理各个方面的规章制度。公司整体层级管理制度包括《风险管理制度》、《风险管理委员会议事规则》、《风险限额管理办法》、《压力测试管理办法》、《风险控制指标管理办法》等；按风险种类进行管理的制度包括《流动性风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《声誉风险管理办法》等；按业务类型进行管理的制度包括《证券自营业务风险监控管理办法》、《资产管理业务风险监控管理办法》、《股票质押式回购业务风险管理实施细则》《融资融券业务风险管理实施细则》等。

### 1、公司风险管理的目标

- (1) 保证公司经营合法合规且符合风险偏好要求，促进公司稳健、持续发展；
- (2) 有效管理市场风险、信用风险和操作风险，防范声誉风险，尤其重点加强流动性风险管理；
- (3) 保障客户和公司资产的安全，维持良好社会形象；
- (4) 根据各业务风险调整后的收益率，引导公司资源的有效配置；
- (5) 形成良好的风险管理文化，实现全员、全业务、全过程风险管理，使全体员工增强风险管理意识，增强合法合规经营和风险防范与控制责任感。

### 2、风险管理组织体系

公司风险管理的组织体系由公司董事会，经理层，风险管理等内控部门，各业务部门、分支机构及子公司四个层级构成。

#### (1) 董事会及下设的风险控制委员会

公司董事会承担全面风险管理的最终责任，负责推进风险文化建设；审议批准公司全面风险管理的基本制度；审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审议公司定期风险评估报告；任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇；建立与首席风险官的直接沟通机制等。董事会可授权风险控制委员会履行其全面风险管理的一部分职责。

公司风险控制委员会负责对公司风险管理的总体目标、基本政策，以及需董事会审定的重大决策和重大风险解决方案等进行评估并提出意见。

#### (2) 公司总裁、风险管理委员会和各业务管理委员会、首席风险官及合规总监

公司总裁及经理层对全面风险管理承担主要责任，负责制定风险管理制度，并适时调整；建立健全公司全面风险管理的经营管理架构，明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工，建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案，确保其有效落实；对其进行监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制等。

风险管理委员会组织落实并完成公司风险管理目标任务，确保风险可控。分析市场重大风险和重大突发事件，识别、评估风险，并研究控制公司风险的措施；根据公司董事会确定的风险偏好方案，审议部门年度风险限额指标，以及风险限额指标调整申请；根据公司董事会确定的风险偏好方案，审议并决定是否开展新业务；在公司授权范围内，审议并决定是否开展可能引起公司净资本等风险控制指标发生重大变化的业务和产品；审议或决定公司与风险管理相关的办法级以上规章制度；当公司或公司发行的产品可能面临流动性风险时，研究并决定控制风险的应对措施；根据公司授权，审议或决定与风险管理相关重要事项。

各专业委员会分别为零售财富管理业务、投资业务、投行业务、融资融券等业务经营管理的决策和风险管理机构，实行总裁领导下的主管领导负责的集体决策制。

首席风险官负责组织风险管理部推动公司全面风险管理体系建设，识别、监测、评估、报告和应对公司整体风险，并

为业务决策提供风险管理建议，协助指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规总监负责组织合规法务部对公司内部管理制度和业务规则、公司重大决策和主要业务活动的合规性审核，为公司及子公司业务经营、管理提供合规性支持和服务并进行监督和检查。

(3) 风险管理部门、合规管理部门、稽核审计部门、计划财务部门、资金运营部门、结算管理部门、信息技术部门、董事会办公室

风险管理部门是具体负责推动公司全面风险管理体系建设的部门，风险管理部协助首席风险官从制度体系、组织架构、信息系统、风险指标、人才队伍、应对机制六个方面推动公司全面风险管理体系建设。在首席风险官的领导下推动公司全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。风险管理部门定期向总裁和首席风险官提交风险管理报告。

合规法务部是负责全公司合规风险管理的职能部门，对公司经营管理实施法规性、制度性的风险管理。通过加强制度体系建设职能和制度执行监督、检查，履行合规风险管理职责。

稽核审计部是负责公司对业务部门和职能部门的经营管理进行内部稽核审计的职能部门，通过参与内控体系建设，实施内部控制有效性、风险管理有性的检查与评价等。

计划财务部是公司财务控制、会计核算的职能部门，负责制定公司各项财务会计管理制度，组织并实施公司整体财务规划，负责税务核算及各项税种申报与缴纳，加强财务风险控制等。

资金运营部是公司资金管理机构，也是公司流动性风险管理部门，负责公司资产负债总量和结构管理，设定资金分配机制，负责监控净资本和流动性等风险控制指标，开展流动性风险压力测试等。

结算管理部按照证券监管机关监管规定与要求，确保投资者合法权益和资金安全，规范证券登记结算行为，防范证券登记结算风险，并履行证券交易资金结算风险管理职责。

信息技术部通过保障公司交易系统安全，会同风险管理部建设风险管理信息系统，保障风险管理信息全面、及时、准确、真实传递，使公司各层级风险管理组织掌握风险信息等履行风险管理职责。

董事会办公室负责协同风险管理部共同进行声誉风险管理，包括公司信息披露、舆情监测、新闻媒体管理、公共关系管理等。

(4) 各业务部门、分支机构及子公司

公司各业务部门、分支机构及子公司是风险管理的第一责任人，对其业务风险管理的结果承担主要和直接责任。公司各业务部门、分支机构及子公司必须严格落实和执行公司的风险管理制度和风险限额方案。公司每位员工要有风险管理意识和技能，对本岗位出现的非系统性风险承担直接责任。公司对财务会计、信息技术等关键岗位实施垂直管理，对风险管理岗位实施双重管理。

经公司决定，在涉及融资类、代销产品、资产管理、投资银行、自营投资等业务的部门设置风险管理岗。风险管理岗向业务部门负责，同时向业务部门和风险管理部门进行报告。从2015年3月开始，资产管理业务、金融产品代销业务、信用交易业务、衍生金融业务、固定收益业务、机构金融业务和投资银行业务的风险管理岗已陆续开始正常履职并定期提交风险分析报告。

公司明确建立风险管理三道防线。各业务部门、分支机构及子公司为第一道防线，从源头识别、评估并控制业务风险；风险管理部、合规法务部、计划财务部等职能部门为第二道防线，分别在各部门职责范围内行使相应的专业化风险管理职能，及时发现风险并采取措施控制公司总体风险；稽核审计部为第三道防线，通过稽核审计评估公司运行情况及风险管理的有效性，发现问题并提出改进建议，不断优化公司内控管理。

### 3、风险识别与评估

公司对所面临的风险进行辨识、分析与评价。包括对公司各项业务管理制度、重大业务经营计划、创新业务方案、产品估值模型、风险计量模型等进行事前的风险评估。

业务管理部门与风险管理部门持续对各类风险进行有效的识别与评估。通过梳理所有业务和管理活动的流程，对风险点、危险源进行识别，分析风险可能导致的危害并采用技术方法加以量化，根据风险限额来确定风险能否接受，继而采取相应的风险管理措施。

### 4、风险计量与监控

风险管理部门运用包括风险价值、信用敞口、敏感性分析、压力测试等方法或模型来计量、监控和评估流动性风险、

信用风险、市场风险、操作风险等可量化的风险类型，业务部门应针对各类业务的主要风险点和风险性质，制定明确风险管理流程和控制措施。

经纪业务监控的主要内容，包括经纪业务经营管理是否根据业务各环节存在的风险制定业务流程和控制措施并有效实施，业务活动中是否存在挪用客户交易结算资金及其他客户资产、非法融入融出资金、违反适当性原则、违反执业操守等违规行为，客户在传统经纪业务和信用交易业务中是否存在异常情况。

投资业务监控的主要内容，包括投资业务管理是否建立健全自营决策程序、风险评估机制和风险限额方案，业务开展中是否建立严格的分离制度和健全的授权体系，业务运作各环节是否有严密的制度和严格的控制措施，业务运作中是否存在规模失控、决策失误、超越权限、变相自营、账外自营、操纵市场、超限额等非正常或禁止行为。

投资银行业务监控的主要内容，包括投资银行业务管理是否制定完善的投资银行项目管理制度、业务流程、作业标准、风险限额方案和风险控制措施，是否建立科学、规范、统一的本公司质量评估体系和发行定价模型，是否建立投资银行业务的决策管理和承销风险评估与处理机制，有无因管理不善、权责不明、未勤勉尽责、超限额导致风险和损失的情况。

资产管理业务监控的主要内容，包括资产管理业务开展过程中是否存在损害客户利益及保本保收益等不符合监管规定的行为，是否针对主要业务环节制定规范的业务流程、操作规范、风险限额方案，受托投资管理合同是否符合有关法律、法规的规定，是否严格履行合同审批程序，受托投资管理是否在业务开展等方面独立决策、独立运作，是否建立规范的风险预警机制。

融资融券业务和约定购回业务监控的主要内容，包括融资融券业务和约定购回业务是否制定科学完善的决策、授权、执行和管理程序，业务总量及净资产相关指标是否符合监管规定和公司限额要求，客户信用账户分类风险点出现预警或超过监控阈值的是否得到正确及时的处理，客户在融资融券和约定购回业务中是否存在异常情况。证券研究所和风险管理部对担保品进行风险评估，并对其他业务参数因子提出建议和评估。

股票质押回购业务监控的主要内容，包括股票质押回购业务是否建立合理有效的决策、执行、监督、反馈机制，是否建立健全信息隔离制度及违约处置流程，风险管理委员会过会条件是否有效执行，业务总量及净资产相关指标是否符合监管规定和公司限额要求，标的证券价格波动导致履约偿付能力是否足够，合约履约保障比例跌破预警线后是否得到正确及及时的处理，标的证券上市公司经营状况，融资人履约能力及信用风险变化等。风险管理部对新增及展期项目出具风险评估意见，对于大额融资项目，风险管理部还会对业务部门尽职调查过程进行独立见证。

新三板做市业务监控的主要内容，包括做市业务风险管理制度和内部风险管理流程是否完善合理，业务整体风险状况是否在公司规划容忍度范围内，做市业务各项限额指标是否严格执行，做市业务风险识别是否全面，做市商义务是否按规则全面达标，业务规模是否控制在董事会授权许可的范围内，做市业务估值是否准确合理等。

各类创新业务的监控内容，包括创新业务在开展前是否制订了业务决策流程、风险评估机制和风险限额方案，是否根据业务各环节存在的风险制定业务流程、业务标准和控制措施并有效实施，客户在创新业务中是否存在异常情况。风险管理部门和计划财务部门对产品估值模型和风险计量模型进行检验和评估。

## 5、风险报告、预警与处置

本公司建立了风险预警和报告制度。通过及时查询、有效沟通和如实反馈，使公司经理层和业务部门及时了解公司业务和资产的风险状况，掌握风险限额指标执行情况，相应调整风险管理政策和管理措施。

公司已形成较为完善的风险分析及报告体系。本公司的风险报告分为定期风险报告和不定期的专项风险报告。定期风险报告包括日报、月报、季报、半年报、年报等。风险管理部按日生成监管风险控制指标、综合经营信息、市场风险综合、自营固定收益投资、自营权益类投资、信用交易、融资融券、约定购回、股票质押式回购、资管风险限额、流动性风险等风险日报，根据监控需要发送相关部门或分管领导。风险管理部按月编写公司风险分析月报并报送公司经理层，内容包括月度业务风险重点关注事项，净资产和流动性等风控指标情况，公司相关业务月度经营情况，月度新增风险事件及存量风险事件化解进展，全面风险管理工作等。风险管理部还根据需要形成自营、资管、投行等重点业务风险月报，流动性风险监测月报等。各重点业务部门及子公司按月向风险管理部提交风险月报。风险管理部根据内外部要求，形成季度风险报告、上半年或年度风险控制指标情况报告、年度风险管理情况报告、年度综合压力测试报告等。

风险管理部门对各业务条线实施经营计划、方案的情况进行实时监控，及时查询、核实、记录、汇总、分析和处理。各业务部门、分支机构应向风险管理部门报送本部门业务风险报告及相关资料，涉及合规风险的情况还应同时向合规管理

部门报告。

风险管理部门在实时监控中对于可能引发重大风险的问题，立即进行现场核查、处理，并向公司总裁和首席风险官报告。对于重要问题，风险管理部门可将相关信息通知稽核审计部门进行检查或后续跟踪；涉及合规风险的情况，应同时向合规管理部门报告。

本公司对各业务和风险种类设定风险限额指标。对监控中出现超过预警阈值或达到预警条件的风险情况，风险管理部门根据风险限额管理方案，按照不同风险级别向有关业务部门进行预警提示，并要求有关业务部门及时说明情况、问题成因以及具体解决措施和期限。

本公司建立以净资产为核心的风险控制指标体系，建立动态的风险控制指标监控和资本补足机制，确保各项风险控制指标在任一时点都符合监管规定标准；建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心的流动性风险监控指标体系，动态监测公司在正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口和流动性风险。

各部门、分支机构及子公司均有义务持续收集和分析可能影响实现经营目标的内外部信息，识别公司面临的各类风险及其来源、特征、形成条件和潜在影响，同时将信息传达给相关员工和相关部门。合规管理部门负责合规风险信息库的建设与维护，风险管理部牵头、董事会办公室协同，共同开展声誉风险管理的相关工作，其他风险信息由风险管理部门收集、维护、分析，并筛查重要风险进行重点关注。

## 6、信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。

(1) 本公司当前面临的信用风险主要来源于固定收益自营投资、融资融券、股票质押式回购等信用交易业务。

本公司固定收益类自营业务主要投资对象为国债、地方债、金融债、政府支持机构债、企业债、非金融企业债务融资工具、公司债、资产支持证券、同业存单等。本公司制定了《信用风险管理办法》《风险限额管理办法》等制度对债券投资的信用评级集中度、发行方集中度等信用风险指标制定了相应的限额管理方案，防范信用风险的过度集中。本公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，并密切跟踪投资标的及融资主体信用评级变化。

在融资融券、约定购回、股票质押式回购等信用交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，本公司制定、实行了一整套涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制。本公司严格控制业务的总规模，建立了以净资产为核心的业务规模监控和调整机制；本公司的《风险限额管理办法》中制定了融资融券、约定购回、股票质押式回购交易业务的风险控制指标及阈值，包括业务总规模限额、单一客户集中度、单一证券集中度等风控指标；本公司建立了逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、及时进行风险提示、客户追保、强制平仓等措施，严格控制业务的信用风险。

本公司重视信用风险管理工具、体系的建设。本公司已建成内部信用评级体系，已制定《内部信用评级工作实施细则》和《内部信用评级模型管理细则》，已逐步实现对公司多个业务条线内部评级的统一管理，当前内部评级系统能持续有效运行。2024年上半年，公司按照全面风险管理要求，进一步优化各类信用风险管理工具：已完成内部评级二期模型的校准、调优上线，完成行业风险量化、区域利差量化上线。已召开同一客户同一业务统一授信系统项目启动会，完成项目环境准备、项目合同签订、标准产品部署等工作；针对差异化开发需求，已启动同一业务梳理、统一授信机制梳理、同一客户产品户评价研讨等工作。同时，公司积极培养信用风险管理人才，持续运用各类机制和工具，加强对自营/资管债券投资、债券发行承销、资产支持证券、股票质押、融资融券等业务的有效支持与监控。

(2) 预期信用损失计量

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等确认预期信用损失。

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

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整，具体划分标准如下：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，应当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；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当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。

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

预期信用损失主要计量方法包括违约概率/违约损失率法、损失率法等。违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失的方法。损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。

违约概率（PD）为当前时点估计的未来t年的累计违约概率。对于划分入一二阶段的资产，公司通过对宏观经济因素、行业政策和行业环境等因素的判断，确定前瞻性调整系数，对违约概率参数进行前瞻性调整。划分入三阶段资产的违约概率为100%。

违约风险暴露（EAD）为当前时点估计的摊余成本，即未回收本金和应收利息之和。

违约损失率（LGD）为当前时点估计的未来t年的累计违约损失率。对于划分入一、二阶段的资产，公司参照行业平均数据、压力测试结果等对违约损失率进行估算。对于划分入三阶段的资产，公司根据实际情况，采用多种方法判断违约损失率，如参照行业历史平均数据、估算担保物/担保方对本息的覆盖程度、判断还款来源可靠性等。

对于应收款（备用金、往来款、投资款及其他），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本年初预期信用损失准备余额为91,563.55万元，2024年上半年新增计提31,619.43万元，转回504.17万元，各资产预期信用损失增减变动详见本附注七、21之说明。

### （3）最大信用风险敞口

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

单位：元

项 目	期末数	期初数
货币资金	22,573,423,167.81	22,361,759,183.90
结算备付金	4,543,582,796.24	4,794,926,874.90
存出保证金	1,574,264,305.96	2,416,975,189.74
交易性金融资产	20,780,352,148.76	22,154,469,821.49
衍生金融资产	22,910,761.20	61,132,394.96
融出资金	16,135,130,323.97	18,040,783,557.00
买入返售金融资产	9,609,705,449.11	8,569,292,412.87
应收款项	85,703,031.63	49,258,567.13
其他资产-应收利息	2,255,000.00	2,284,390.71
债权投资	71,676,101.98	70,051,782.21
其他债权投资	4,320,098,868.99	6,394,338,743.89
融出证券		77,266,000.00
其他资产-其他应收款	123,849,749.17	93,069,348.99
合 计	79,842,951,704.82	85,085,608,267.79

注：上述交易性金融资产不包含股票、股权、公募基金等权益性投资。

### 7、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司制定了《流动性风险管理办法》、《自有资金管理办法》和《流动性风险应急预案实施细则》，对公司流动性风险管理的组织体系、职责分工、风险偏好、管理策略、应急机制、管理系统以及风险识别、计量、监测和控制的运作机制等进行了规范，不断完善资金预算体系，强化资金头寸管理，确保流动性安全。

公司将流动性覆盖率和净稳定资金率分别作为公司短期和长期的流动性风险容忍度衡量指标。每年，按照中国证券业协会的要求，公司在定期流动性压力测试中，以自设或规定压力情景下的净稳定资金率、流动性覆盖率、资金缺口等为对象进行流动性压力测试，考察公司抵御短期和中长期流动性风险的能力。根据业务具体需要，公司不定期开展债券承销、股票承销、融资类业务规模等专项流动性压力测试。公司的流动性监测工具主要包括流动性风险容忍度和风险限额指标监测、优质流动性资产动态管理、与市场有关的监测工具、对日常现金流量的监测及抵（质）押品监测等。截至2024年6月30日，母公司流动性覆盖率和净稳定资金率指标均符合公司限额及监管要求。

2024年6月末公司持有的金融负债剩余到期期限情况：

单位：万元

项目	期末数						合计
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月-1年	1-5 年	5 年以上	无限期	
应付短期融资款		296,668.71	2,000.00				298,668.71
拆入资金		303,005.48	30,052.96				333,058.44
交易性金融负债	4,104.44	191,955.22					196,059.66
衍生金融负债	1,507.27						1,507.27
卖出回购金融资产款		962,641.16					962,641.16
代理买卖证券款	2,374,214.15						2,374,214.15
应付款项	1,906.68						1,906.68
应付债券			447,809.20	1,368,367.49			1,816,176.69
应付利息		45.09					45.09
其他应付款	27,642.55						27,642.55
代理兑付证券款	37.89						37.89
租赁负债		1,435.59	4,122.33	6,499.60			12,057.52
合计	2,409,412.98	1,755,751.25	483,984.49	1,374,867.09			6,024,015.81

(续上表)

项目	上年期末数						合计
	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月-1年	1-5 年	5 年以上	无限期	
应付短期融资款		103,694.13	272,751.11				376,445.24
拆入资金		300,106.38	75,189.23				375,295.61
交易性金融负债		315,192.16					315,192.16
衍生金融负债	4,330.98						4,330.98
卖出回购金融资产款		1,122,476.14					1,122,476.14
代理买卖证券款	2,422,222.42						2,422,222.42
应付款项	14,183.20						14,183.20
应付债券		201,088.15	353,245.35	1,261,874.87			1,816,208.37
应付利息		103.79					103.79
其他应付款	56,083.95						56,083.95
代理兑付证券款	37.89						37.89
租赁负债		1,991.38	4,158.07	6,537.47			12,686.92
合计	2,496,858.44	2,044,652.13	705,343.76	1,268,412.34			6,515,266.67

## 8、市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、股票价格、商品价格）的不利变动而使公司资产组合发生损失的风险。

本公司当前面临的主要市场风险为权益类市场风险（受个股、股指等价格变动影响）以及固定收益类市场风险（如受利率水平，信用利差水平等变动影响）。

针对市场风险，本公司构建了以风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试等为核心的风险管理模型和指标体系。权益类投资风险指标包括组合市值、行业集中度、个股集中度、希腊字母等；固定收益类投资风险指标包含投资组合久期、DV01、个券集中度、行业集中度、发行方集中度等。本公司制定了《市场风险管理办法》，明确了市场风险管理的职责分工，市场风险识别、计量、监测与报告等的具体流程，并以 95%为置信区间，采用历史模拟法，计算投资组合的风险价值 VaR。同时，本公司发布了《风险限额管理办法》，对市场风险中的各类风险指标进行了限额设定，不断完善风险限额管理中的授权分配机制，及时对各项限额的使用情况进行监控与报告，预警与处置。截至 2024 年 6 月 30 日，母公司各项业务风险价值 VaR 均符合公司限额要求。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小。公司积极跟踪国家货币政策动向和市场利率走势，严格控制债券投资规模、久期和杠杆率，合理配置资产，利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，同时利用国债期货等衍生品对冲部分利率风险敞口。截至 2024 年 6 月 30 日，公司自营固定收益部风险价值（VaR）1385.97 万元，持仓债券组合久期 4.29，基点价值（DV01）766.62 万元。

（2）价格风险

公司面临的价格风险主要为权益类证券投资的公允价值因股票指数水平和个别证券市价的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的市价波动影响公司的利润变动；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的市价波动影响公司的股东权益变动。

在权益类证券投资方面，公司对规模进行适当的控制，利用股指期货等衍生品对冲部分风险敞口，并采用风险敏感度、在险值、压力测试等指标衡量和控制市场风险，但这些管理工具和方法的使用仍然受到投资策略、风险对冲策略有效性的影响。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股票投资部风险价值（VaR）98.47 万元，公司衍生金融部风险价值（VaR）1178.29 万元。

## 十二、金融资产及负债的公允价值管理

第一层：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层：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。这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

第三层：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。这些输入值参考折现现金流，考虑市场报价及缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产	2,397,165,791.59	19,847,073,662.22	813,557,051.18	23,057,796,504.99
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,397,165,791.59	19,847,073,662.22	813,557,051.18	23,057,796,504.99
股票	1,677,311,574.29	1,567,965.00	23,621,354.84	1,702,500,894.13
债券	486,775,045.99	12,850,823,742.72	217,682,416.82	13,555,281,205.53
公募基金	233,079,171.31	3,459,311,533.75		3,692,390,705.06
银行理财		200,011,537.94		200,011,537.94
信托计划		67,446,230.42	3,257,620.95	70,703,851.37
券商资管		639,629,955.74	18,200,752.07	657,830,707.81
期货资管		102,286,153.13		102,286,153.13
私募基金		2,520,087,094.87		2,520,087,094.87
非上市股权投资			550,794,906.50	550,794,906.50
保险资管		5,909,448.65		5,909,448.65
2. 其他债权投资	1,151,190,502.52	3,151,197,711.00	17,710,655.47	4,320,098,868.99
3. 其他权益工具投资	122,275,418.92		45,394,300.12	167,669,719.04
4. 衍生金融资产	771,325.00	17,163,158.81	5,747,602.39	23,682,086.20
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>3,671,403,038.03</b>	<b>23,015,434,532.03</b>	<b>882,409,609.16</b>	<b>27,569,247,179.22</b>
5. 交易性金融负债		1,960,596,555.61		1,960,596,555.61
(1) 交易性金融负债		1,919,552,283.05		1,919,552,283.05
借贷取得已出售的债券		1,919,552,283.05		1,919,552,283.05
浮动收益凭证				
(2) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		41,044,272.56		41,044,272.56
6. 衍生金融负债	324,615.00	3,657,759.54	11,090,371.93	15,072,746.47
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>324,615.00</b>	<b>1,964,254,315.15</b>	<b>11,090,371.93</b>	<b>1,975,669,302.08</b>

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的输入值为交易所等活跃市场未经调整的报价。

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

单位：元

项 目	期末公允价值	可观察输入值
持续的公允价值计量		
1. 交易性金融资产	19,847,073,662.22	
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	19,847,073,662.22	
股票	1,567,965.00	
债券	12,850,823,742.72	登记结算机构估值
基金	5,979,398,628.62	基金公司公告的净值
银行理财	200,011,537.94	管理人估值或登记结算机构估值
信托计划	67,446,230.42	管理人估值或登记结算机构估值

券商资管	639,629,955.74	管理人估值或登记结算机构估值
期货资管	102,286,153.13	管理人估值或登记结算机构估值
保险资管	5,909,448.65	管理人估值或登记结算机构估值
2. 其他债权投资	3,151,197,711.00	登记结算机构估值
3. 衍生金融资产	17,163,158.81	相关市场公开报价计算的回报来确定
持续以公允价值计量的资产总额	23,015,434,532.03	
4. 交易性金融负债	1,960,596,555.61	
(1) 交易性金融负债	1,919,552,283.05	
借贷取得已出售的债券	1,919,552,283.05	登记结算机构估值
(2) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	41,044,272.56	管理人估值
5. 衍生金融负债	3,657,759.54	相关市场公开报价计算的回报来确定
持续以公允价值计量的负债总额	1,964,254,315.15	

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

单位：元

项 目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	813,557,051.18			
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	813,557,051.18			
股票	23,621,354.84	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
债券	217,682,416.82	现金流量折现法、预计可收回金额法	风险调整折现率、预计偿付率	风险调整折现率越高，公允价值越低；预计偿付率越低，公允价值越低
信托计划	3,257,620.95	现金流量折现法、预计可收回金额法	风险调整折现率、预计偿付率	风险调整折现率越高，公允价值越低；预计偿付率越低，公允价值越低
券商资管	18,200,752.07	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
非上市股权投资	550,794,906.50	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
2. 其他债权投资	17,710,655.47	现金流量折现法、预计可收回金额法	风险调整折现率、预计偿付率	风险调整折现率越高，公允价值越低；预计偿付率越低，公允价值越低
3. 其他权益工具投资	45,394,300.12	净资产法	净资产	净资产越低，公允价值越低
4. 衍生金融资产	5,747,602.39	衍生品相关定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越高
持续以公允价值计量的资产总额	882,409,609.16			
5. 衍生金融负债	11,090,371.93	衍生品相关定价	波动率	波动率越高，公允价

		模型		值越高
持续以公允价值计量的负债总额	11,090,371.93			

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

单位：元

项 目	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具	衍生金融资产	衍生金融负债	交易性金融负债
2024 年 1 月 1 日	1,089,595,734.57	29,837,605.47	46,479,971.47	10,755,499.66	38,214,460.93	289,467,182.25
本期损益影响合计	-25,118,886.28			-6,922,593.52	-36,443,965.96	-1,247,665.25
本期其他综合收益影响合计		-12,126,950.00	-1,085,671.35			
增加	81,045,277.78			16,574,611.19	32,237,955.79	
减少	193,239,940.36			14,659,914.94	22,918,078.83	288,219,517.00
转入第三层次	8,415,604.54					
转出第三层次	147,140,739.07					
2024 年 6 月 30 日	813,557,051.18	17,710,655.47	45,394,300.12	5,747,602.39	11,090,371.93	

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

2024 年上半年，未发生第一层及与第二层级之间的转换。

2024 年上半年，本期持续以公允价值计量的金融资产转出第三层级的金额 147,140,739.07 元，系公司持有的限售股解禁可在市场进行交易，持续以公允价值计量的金融资产其公允价值由第三层级转至第一层级；本期持续以公允价值计量的金融资产转入第三层级的金额 8,415,604.54 元，系公司持有的部分新三板证券由做市转为自营，持续以公允价值计量的金融资产其公允价值由第一层级转至第三层级。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

2024 年上半年，本公司持续的第二层次和第三层次公允价值计量所使用的估值技术未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、拆出资金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、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、应付债券等。截至 2024 年 6 月 30 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
泸州老窖集团有限责任公司	四川省泸州市	投资与投资管理 等	279,881.88 万元	18.13%	18.13%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东泸州老窖集团有限责任公司（以下简称老窖集团）系泸州市国有资产监督管理委员会控制的子公司（持股比例 90%），因此泸州市国有资产监督管理委员会为公司的最终控制方。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注九之说明。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川剑南春（集团）有限责任公司	持有公司 5%以上股份的股东
泸州老窖定制酒有限公司	同一实际控制人
泸州老窖股份有限公司	同一实际控制人
四川金舵投资有限责任公司	同一实际控制人
泸州老窖置业有限公司	同一实际控制人
四川璞信产融投资有限责任公司	同一实际控制人
泸州银行股份有限公司	老窖集团重要联营企业
泸天化（集团）有限责任公司	关联自然人担任外部董事的公司
泸州临港投资集团有限公司	关联自然人担任外部董事的公司
泸州老窖物业服务有限公司	同一实际控制人
四川鑫炜业工贸发展有限公司	同一实际控制人
关联自然人	[注]

[注]关联自然人指持有上市公司 5%以上股份的自然人；公司董事、监事和高级管理人员；直接或间接控制上市公司的法人的董事、监事和高级管理人员；以及与前述人士关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；中国证监会、深圳证券交易所或公司根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的自然人。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泸州老窖定制酒有限公司	采购泸州老窖定制酒		51,960.00
泸州老窖置业有限公司	代收水电费	310,138.87	1,052,708.15
泸州老窖物业服务有限公司	物业费、保洁费、绿化费、代收水电费	5,595,035.58	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川金舵投资有限责任公司	收取证券经纪手续费及佣金	475,510.06	316,443.45
四川璞信产融投资有限责任公司	收取证券经纪手续费及佣金	144,475.16	46,362.83
泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	收取证券经纪手续费及佣金	22,629.59	495.88

泸州临港投资集团有限公司	收取债券承销费	2,477,500.00	
泸天化(集团)有限责任公司	收取证券经纪手续费及佣金		40.87
泸州临港投资集团有限公司	收取证券经纪手续费及佣金		1,714.96
泸州老窖集团有限责任公司	收取债券承销费		1,170,000.00
泸州市国有资产监督管理委员会	收取财务顾问服务费		20,000.00
四川鑫炜业工贸发展有限公司	期货商品销售	3,450,297.18	
关联自然人	收取证券经纪及期货经纪手续费及佣金	34,732.83	21,244.69

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

产品名称	委托人	成立日期	状态	期末产品规模(万元)
华西证券璞信定向资产管理计划	四川璞信产融投资有限责任公司	2018年10月22日	该产品于2018年10月30日起始运作,投资标的为场内股票质押式回购,初始规模为16,350万元。	0.00

注:2024年3月21日已向委托人返还资产。

## (3) 关键管理人员报酬

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,406,601.54	32,830,293.15

## (4) 其他关联交易

1) 2024年上半年,公司在泸州银行股份有限公司开设的银行存款账户利息收入7,633,481.81元。

2) 2024年上半年,公司与晋商银行股份有限公司进行现券交易1笔,交易金额51,100,244.26元,产生投资收益2,000.00元;公司从一级市场认购泸州临港投资集团有限公司24泸临01债券,交易金额50,000,000.00元,持有期间产生利息收入27,304.11元,期末无余额。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位:元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	泸州银行股份有限公司	566,635,743.75		549,002,261.98	
应收利息	泸州银行股份有限公司	2,255,000.00		2,255,000.00	

### (2) 应付项目

单位:元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

代理买卖证券款	泸州老窖集团有限责任公司	13.80	13.78
代理买卖证券款	泸州老窖股份有限公司	4,710,798.80	
代理买卖证券款	泸天化(集团)有限责任公司	25,245.59	25,220.08
代理买卖证券款	四川金舵投资有限责任公司	860.79	263,281,369.36
代理买卖证券款	四川璞信产融投资有限责任公司	211,720,336.89	254,251,742.79
代理买卖证券款	泸州银行股份有限公司	16,900,964.80	
代理买卖证券款	泸州临港投资集团有限公司	1.02	1.02
代理买卖证券款	泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业(有限合伙)	770.44	12,403.42
代理买卖证券款	关联自然人	662,040.69	201,473.69
小 计		234,021,032.82	517,772,224.14
其他应付款	泸州老窖集团有限责任公司	20,223,826.39	20,223,826.39
其他应付款	泸州老窖定制酒有限公司	51,960.00	51,960.00
小 计		20,275,786.39	20,275,786.39

## 7、关联方承诺

在公司上市前，公司共有 5 处房产尚未取得房产证，老窖集团承诺：自承诺函出具之日起三年内，公司依然未取得该 5 处房产的房屋所有权证，老窖集团将按华西证券有限责任公司整体变更为股份有限公司时的该等房产账面净资产值以货币资金注入公司的方式予以规范，该规范方式不对本公司的出资比例或股权比例造成任何改变；如老窖集团按照上述承诺以货币资金注入方式予以规范后，本公司依法取得上述房产的全部或部分房屋所有权证，则本公司仅需按合法程序将已注入的相应资金等值退还老窖集团即可，无需支付资金占用费或其他费用。

2017 年 11 月和 2018 年 8 月，老窖集团已按照 5 处未取得房产、土地证的房屋在本公司整体变更时的账面价值，将相应的资金划入公司。截至报告期末，公司已收到老窖集团承诺款共计 2,022.38 万元，有关土地房产的承诺，老窖集团已履行完毕。如公司依法取得上述房产的全部或部分房屋所有权证，公司将按注入的相应资金等值退还老窖集团。

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

2021 年 4 月 28 日，公司第三届董事会 2021 年第四次会议审议通过了《关于承诺为拟设华西基金持续补充资本并在其出现流动性危机时给予流动性支持的议案》，承诺为华西基金管理有限责任公司（以下简称华西基金）持续补充资本、在华西基金出现流动性危机时给予流动性支持，以促进公募基金行业发展，维护金融市场稳定，防范金融风险。

### 2、或有事项

#### 数知科技相关责任纠纷案

本公司系北京数知科技股份有限公司（简称“数知科技”）向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，上述项目后终止审核，并未实际发行。投资者袁某、肖某、韩某诉求购买数知科技股票分别产生投资损失 1,080.51 万元、133.03 万元、1.30 万元，以数知科技实施虚假陈述行为侵害其合法权益为由向法院起诉，要求数知科技赔偿其投资损失，并要求本公司作为未发行可转债的保荐机构承担赔偿责任。截至本报告披露日，肖某在前期撤诉后重新起诉，三案均未开庭审理。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、发行公司债券

根据《关于同意华西证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕2387号），公司获准面向专业投资者公开发行总额不超过 100 亿元的公司债券，本次债券采取分期发行的方式。

2024 年 8 月 5 日，公司完成本次债券第四期（24 华股 03）发行，债券发行规模 20 亿元，债券到期日 2027 年 8 月 5 日，债券票面利率 2.02%。

### 2、子公司情况

2024 年 8 月 28 日，公司第四届董事会 2024 年第四次会议审议通过了《关于审议华西基金管理有限责任公司增资扩股事项的议案》，拟对华西基金增资 1.00 亿元，增资完成后华西基金实收资本变更为 2.00 亿元。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。主要包括：经纪及财富管理业务、信用业务、投资银行业务、资产管理业务、投资业务以及其他业务。

经纪及财富管理业务主要为证券和期货经纪业务、推广和代理销售金融产品业务、提供专业化研究和咨询服务业务等；

信用业务主要为融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务等资金融通业务；

投资银行业务为向机构客户提供金融服务，具体包括股票承销保荐、债券承销、并购重组财务顾问和新三板推荐等业务；

资产管理业务主要为公司作为集合、定向和专项资管产品以及私募基金管理人提供的资产管理服务；

投资业务主要为公司从事权益类、固定收益类、衍生类产品及其他金融产品的交易和做市业务。

(2) 报告分部的财务信息

1) 本期发生额

单位：元

项目	经纪及财富管理业务	信用业务	投资银行业务	资产管理业务	投资业务	其他业务	分部间抵销	合计
(1) 营业收入	844,963,259.58	404,653,211.17	47,894,435.01	61,592,130.31	-12,990,150.88	52,250,607.03	14,751,978.43	1,413,115,470.65
其中：手续费及佣金净收入	656,702,134.36		47,894,435.01	61,009,267.66	-9,683.00	3,865,002.96	-2,979,685.14	766,481,471.85
投资收益				-15,006,758.68	269,891,254.83	-583,349.56	732,860.65	255,034,007.24
利息净收入	188,261,125.22	404,653,211.17		560,066.33	-157,364,872.12	32,791,360.61		468,900,891.21
其他收入				15,029,555.00	-125,506,850.59	16,177,593.02	16,998,802.92	-77,300,899.65
(2) 营业支出	562,684,286.64	322,676,446.99	73,700,716.53	43,672,599.59	262,352,394.12	153,122,854.57	-24,249,054.68	1,393,960,243.76
(3) 营业利润（亏损）	282,278,972.94	81,976,764.18	-25,806,281.52	17,919,530.72	-275,342,545.00	-100,872,247.54	39,001,033.11	19,155,226.89
(4) 利润总额	282,390,728.53	81,976,764.18	-25,865,561.06	17,917,943.16	-275,342,546.58	-108,977,268.06	39,001,033.11	11,101,093.28
(5) 资产总额	26,047,400,350.96	20,326,405,048.94	20,188,560.97	165,578,388.89	34,947,517,510.74	6,517,928,723.61	-3,833,884,030.57	84,191,134,553.54
分部资产	26,042,687,915.60	20,273,417,315.11	19,292,218.82	163,655,072.71	34,533,606,453.24	6,301,618,249.54	-3,833,863,820.92	83,500,413,404.10
递延所得税资产	4,712,435.36	52,987,733.83	896,342.15	1,923,316.18	413,911,057.50	216,310,474.07	-20,209.65	690,721,149.44
(5) 负债总额	24,616,043,199.39	11,529,183,071.61	13,750,190.94	38,480,315.47	24,821,866,868.46	935,973,600.01	-633,906,447.95	61,321,390,797.93
分部负债	24,615,241,057.68	11,529,183,071.61	13,750,190.94	38,471,451.27	24,809,742,320.98	886,415,388.87	-633,906,447.95	61,258,897,033.40
递延所得税负债	802,141.71			8,864.20	12,124,547.48	49,558,211.14		62,493,764.53
(6) 补充信息								
1) 折旧和摊销费用	42,642,591.96	17,934,885.24	3,400,778.29	3,363,523.88	1,840,541.10	33,656,338.37	-264,035.04	102,574,623.80
2) 资本性支出	10,680,901.81	5,615,400.85	675,087.21	122,529.36	1,102,479.27	10,977,835.54		29,174,234.04
3) 信用减值损失	781,965.35	111,289,256.36		-2,045,767.37	222,842,927.54	102,121.27	-21,817,874.11	311,152,629.04
4) 其他资产减值损失								

2) 上期发生额

单位：元

项目	经纪及财富管理业务	信用业务	投资银行业务	资产管理业务	投资业务	其他业务	分部间抵销	合计
(1) 营业收入	1,033,852,010.54	423,950,244.39	82,514,455.49	55,965,473.75	360,152,998.63	61,849,972.85	2,966,204.45	2,021,251,360.10
其中：手续费及佣金净收入	840,034,634.93		82,514,455.49	53,000,701.84	-2,434.64	903,883.90	-1,275,908.84	975,175,332.68
投资收益				1,407,742.07	317,545,061.87	-2,411,425.90	1,465,497.33	318,006,875.37
利息净收入	193,817,375.61	423,950,244.39		1,127,819.73	-173,965,571.59	41,288,094.40		486,217,962.54
其他收入				429,210.11	216,575,942.99	22,069,420.45	2,776,615.96	241,851,189.51
(2) 营业支出	678,713,845.09	220,627,395.48	105,904,623.05	52,780,275.93	115,789,549.62	186,542,354.94	5,589,565.96	1,365,947,610.07
(3) 营业利润（亏损）	355,138,165.45	203,322,848.91	-23,390,167.56	3,185,197.82	244,363,449.01	-124,692,382.09	-2,623,361.51	655,303,750.03
(4) 利润总额	355,103,829.82	203,322,848.91	-23,397,236.28	3,185,182.46	244,363,449.01	-128,300,422.64	-2,623,361.51	651,654,289.77
(5) 资产总额	28,647,400,504.07	21,600,135,814.09	72,224,056.37	169,564,642.32	44,182,224,642.36	6,384,546,030.36	-3,747,916,062.82	97,308,179,626.75

分部资产	28,645,034,445.99	21,569,452,046.75	70,848,767.39	168,629,170.13	43,838,427,668.16	6,200,249,958.37	-3,747,902,358.23	96,744,739,698.56
递延所得税资产	2,366,058.08	30,683,767.34	1,375,288.98	935,472.19	343,796,974.20	184,296,071.99	-13,704.59	563,439,928.19
(5) 负债总额	27,250,666,973.19	13,591,103,416.33	21,811,140.00	15,065,692.46	32,046,962,106.48	2,042,283,619.10	-567,093,680.67	74,400,799,266.89
分部负债	27,249,905,441.09	13,591,103,416.33	21,811,140.00	14,142,547.52	31,995,457,954.23	1,992,798,831.92	-567,093,680.67	74,298,125,650.42
递延所得税负债	761,532.10			923,144.94	51,504,152.25	49,484,787.18		102,673,616.47
(6) 补充信息								
1) 折旧和摊销费用	45,412,550.27	14,358,937.36	5,044,318.80	1,339,165.97	1,344,568.40	32,404,816.47	-264,035.04	99,640,322.23
2) 资本性支出	11,969,042.99	3,125,757.91	826,789.22	896,174.97	1,332,695.65	26,670,042.41		44,820,503.15
3) 信用减值损失	-275,409.10	-11,005,694.39		-1,615,673.65	38,352,654.82	2,043,051.26	6,124,069.99	33,622,998.93
4) 其他资产减值损失								

## 2、抵债资产

2015年6月子公司华西银峰投资有限责任公司（以下简称华西银峰）新增投资四川信托中元广场项目委托贷款信托计划84,400,000元，该信托计划延期至2018年6月29日，因融资人未按期偿还本息引发诉讼。四川省绵阳高新技术产业开发区人民法院出具《民事裁定书》（（2016）川0792民特5号），裁定对抵押物进行拍卖、变卖，由四川信托有限公司（以下简称四川信托）对所得价款在本金及利息范围内优先受偿，并于2017年1月6日受理了四川信托的执行申请。2017年2月，在法院协调下，中元项目各利益方签订了《执行和解协议书》，同时四川信托与遂宁市中元房地产开发有限公司签订了《补充协议》约定相关担保物的处置分配比例。

中元项目所涉信托已到期，经与四川信托友好协商，2018年6月29日，华西银峰已与四川信托签订债权债务转让协议，将全部债权及其全部附属权利转让给华西银峰。2019年6月21日，绵阳市高新区人民法院下达《执行裁定书》（（2018）川0792执恢163号之一），裁定将被执行人遂宁市中元房地产开发有限公司开发的位于绵阳市高新区绵兴东路55号“中元广场”7-111号（超市卖场）、（1-2）-200号（超市出入口）、（1-2）-201号（超市卸货区）商业房地产交付申请执行人华西银峰抵偿其贷款8,440万元。该房屋所有权自本裁定送达申请执行人华西银峰时起转移。2022年9月29日，公司已取得相应产权证书。

## 3、与雄川公司联建事项

2015年6月公司与雄川公司就公司总部综合办公楼及附属工程（2、3、4号及地下室）（D6地块二期工程）签订项目合作协议书，约定公司以二期工程[包含土地使用权在内的在建工程]评估价值作为合作出资，评估基准日2015年3月31日，评估价值345,622,218.32元。自评估基准日起，公司不再为项目开发建设另行提供资金；雄川公司自评估基准日起对项目建设出资，出资金额等同于评估基准日的项目评估价值345,622,218.32元；双方项目出资、收益比例为50%：50%，双方按照比例共享收益、共担风险，项目合作协议书签订后，雄川公司已划入本公司开设的资金专户款项345,622,218.32元，该款项已全部使用完毕。根据项目分配方式的实际变更情况，雄川公司与公司2016年12月23日会议纪要，雄川公司按照评估投入款项使用完毕后，后续资金需求双方按比例各自投入到专户。该联建项目资金来源，公司部分为自有资金，雄川公司为贷款，其贷款以其拥有的在建工程向银行进行了抵押，并于2016年10月17日办理了在建工程抵押登记。

该项目合作构成共同控制，本公司财务报表只含公司实际投入的二期工程成本；合作项目的联建土地使用权加名手续已办理完成。

D6地块二期工程现已完工并交付使用，达到了转固条件，目前正办理规划核实。2018年12月，公司根据已投入情况及已发生但尚未结算的各项工程款情况，预计项目整体总投入为893,948,370.88元（包含2015年评估增值部分），并将本公司财务报表中对应的部分暂估转入固定资产，截至2024年6月30日，暂估价值304,003,686.18元（已扣除2015年评估增值部分），联建双方已根据联建协议完成了分配，但尚未最终清算。

## 4、授权债券发行规模

2024年4月26日，公司第四届董事会2024年第一次会议审议并通过了《关于公司发行境内债务融资工具授权的议案》，董事会授权公司经营管理层根据监管要求及公司资金需求情况，就每次具体发行规模及发行方式进行决策并开展发行工作，申请发行境内债务融资工具规模合计不超过人民币500亿元（含500亿元，以发行后待偿还余额计算），并且符合相关法律法规对单项债务融资工具发行上限的要求。

2024年6月27日，公司2023年年度股东大会审议并通过了《关于公司发行境内债务融资工具授权的议案》。

截至2024年6月30日，公司已发行境内债务融资工具的存续规模合计为208.37亿元，尚余额度合计291.63亿元。

## 5、与南京东泰商业资产管理有限公司证券回购合同纠纷案

2019年7月，公司与南京东泰商业资产管理有限公司（以下简称东泰资管）签订股票质押式回购交易业务协议，共向其融资1.00亿元。后东泰资管违约，公司向法院提起诉讼，2022年公司已按生效判决收回部分资金，能够覆盖全部本金和利息。就被执行人欠付的违约金，对抵押房产拍卖但流拍，2024年公司收到法院裁定书，终结本次执行程序，待有可供执行财产时可再次申请执行。

## 6、李某与公司合资、合作开发房地产合同纠纷案

成都大成置业有限公司（以下简称“大成置业”）与公司进行联合建设，合作方式为公司投入地块土地使用权、大成置业投入资金。因大成置业未能依约筹措建设资金，公司按照协议约定解除双方之间的合同关系，并退还了投资款8536万元。后大成置业提起诉讼，经法院审理判决，公司向大成置业退还履约保证金800万元，公司已按判决要求履行完毕判决书中全部义务。大成置业向最高院提起再审，被裁定驳回。后大成置业将认为与公司联建D6地块二期工程存在的债权转让李某。

2021年12月，李某向法院提起诉讼，诉请：公司支付与大成置业解除联建协议时的补偿款1595.71万元及联建协议解除后的资金占用利息723.28万元。2022年12月，法院作出一审裁定，因重复起诉驳回李某对补偿款的起诉；同时法院作出判决，判令公司向李某支付资金占用利息96.19万元。李某和公司均就本案提起上诉，二审法院裁定发回重审。2023年12月，法院作出重审一审判决，根据判决计算公司预计需向李某支付资金占用利息792.29万元。其后，公司提起上诉。2024年5月，二审法院判决公司向李某支付资金占用利息1,093.95万元。2024年6-7月，公司已按生效判决履行，并履行法定代扣代缴义务。

## 7、“远高债”相关责任纠纷案

公司主承销及受托管理的宁夏远高实业集团有限公司（以下简称“宁夏远高”）公开发行公司债券项目（“18远高01”、“19远高01”、“19远高02”）涉及债券违约，共有14位投资者起诉公司，分别是：华汇人寿保险股份有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司、吴江天虹服饰有限公司、杭州太乙投资管理有限公司等。上述投资者向法院起诉要求公司承担其投资本金、利息、逾期利息的赔偿责任，累计涉及15案，诉讼本金10,723.50万元。截至本报告披露日，其中四案（涉及起诉本金9,929.40万元）法院已做出一审判决，判决公司在投资者本金10%的范围内承担连带赔偿责任，同时承担部分诉讼费用，公司均已提起上诉，二审法院尚未判决；其中九案（涉及起诉本金318.80万元）完成和解支付，公司已收到八案撤诉裁定；其中一案（涉及起诉本金229.50万元）公司直接收到法院撤诉裁定；其余一案（涉及起诉本金245.80万元）一审结果未出。公司根据企业会计准则等相关规定，综合预计赔付的时间范围、主体范围、金额分担比例、可能性等因素确认相关预计负债。

另外，宁夏远高发行的“远高债”违约后，中国证监会已经对宁夏远高进行了行政处罚。为保护投资者合法权益，本公司作为“远高债”的主承销商和受托管理人，向中国证监会提交了适用证券期货行政执法当事人承诺制度的申请文件。2023年9月21日，公司收到中国证监会《行政执法当事人承诺申请受理通知书》（证监承诺受字[2023]12号），公司提交的申请获中国证监会正式受理。

## 8、汇洲智能相关责任纠纷案

2023年12月，公司陆续收到汇洲智能技术集团股份有限公司（原天马轴承集团股份有限公司，以下简称汇洲智能）证券虚假陈述责任纠纷系列案，投资者认为公司作为汇洲智能的服务机构未能勤勉尽责，导致制作并出具的文件存在虚假陈述，诉求公司承担投资者损失的连带赔偿责任。沈某案诉请投资损失金额约为628万元，吕某案诉请投资损失金额约为6,159万元，金某案诉请投资损失金额约为36万元。2024年2月及3月公司陆续收到前述3案的撤诉裁定。

## 9、与雄川公司、乐山商行纠纷案

雄川公司与公司签订协议联建综合办公大楼及附属工程，乐山市商业银行股份有限公司眉山分行（以下简称乐山商行）对雄川公司的违约金出具保函。公司向成都高新法院提起诉讼，诉求雄川公司构成合同违约并向公司支付违约金 2,500 万元；乐山商行对前述承担连带清偿责任。本案于 2023 年 3 月被法院立案受理，后公司变更诉讼请求为 5,000 万元。2023 年 9 月法院一审判决乐山商行向公司支付 5,000 万元，乐山商行提起上诉。2024 年 8 月 28 日，公司收到二审生效判决：驳回上诉，维持原判。

## 10、与庄某质押式证券回购纠纷案

2018 年庄某与公司签订《股票质押式回购交易业务协议》及相关补充协议，融资 10,000 万元，以其持有的“中装建设”股票质押，后经双方协议提前回购本金 3,000 万元，因庄某违反协议相关约定，公司于 2024 年 2 月向法院提起诉讼，诉求返还融资本金 7,000 万元及支付利息、违约金等。2024 年 4 月，法院一审判决庄某向公司偿还 7,000 万元，并支付融资利息、违约金等，若未能履行前述偿付义务，公司有权处置质押股票。一审判决生效后庄某向法院申请再审，法院于 2024 年 8 月驳回其再审申请。

## 11、华西证券总部办公楼 B 区项目相关资产招租事项

2024 年 4 月 26 日公司第四届董事会 2024 年第一次会议审议通过《关于华西证券总部办公楼 B 区项目相关资产招租方案的议案》。2024 年 5 月 11 日泸州市财政局同意《华西证券总部办公楼 B 区项目相关资产招租方案》备案。2024 年 5 月 30 日该项目在西南产权交易中心挂牌，出租底价 3500 万/年，出租期限 12 年，目前在征集承租方报名中。

## 12、处罚情况

2024 年 4 月 29 日，公司收到江苏证监局《关于对华西证券股份有限公司采取暂停保荐业务资格监管措施的决定》，因公司在金通灵科技集团股份有限公司 2019 年非公开发行股票保荐项目的执业过程中存在违规行为，对公司采取暂停保荐业务资格 6 个月的监管措施。2024 年 5 月 14 日，因同一事项，深圳证券交易所作出《关于对华西证券股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》（[2024]13 号），对公司给予六个月不接受提交的发行上市申请文件、信息披露文件的处分。

## 13、子公司情况

### （1）华西金智

1) 2020 年 12 月 31 日，华西金智管理的成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资成都永峰科技有限公司，2023 年 10 月，银创基金以不安抗辩权为由向法院提起诉讼，要求回购义务人履行回购义务，涉及资金 1,641.60 万元，法院已调解支持我方诉求，目前回购义务人正在筹集资金以履行回购义务。

2) 2018 年 10 月，华西金智管理的泸州华西金智银聚股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资成都国铁电气设备有限公司，2023 年 11 月 20 日银聚基金以合同违约为由向法院提起诉讼要求回购义务人履行回购义务，2024 年 2 月 19 日双流区人民法院做出一审判决，支持了金智银聚基金诉讼主张，涉及金额 8,999.2368 万元。二审已于 2024 年 4 月 15 日开庭并于 2024 年 6 月 12 日判决维持原判驳回对方的上诉。2024 年 6 月 28 日已向双流区人民法院提交执行申请的材料，2024 年 8 月 5 日，双流区人民法院已执行立案。

3) 2021 年 1 月，华西金智管理的成都华西金智银创股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资北京中铠天成科技股份有限公司，2023 年 7 月和 8 月银创基金以触发回购条款为由向企业送达回购函，后续向中国国际贸易仲裁委员会提交了仲裁申请，中国国际经济贸易仲裁委员会已于 2023 年 12 月 22 日受理，涉及资金 6,129.86 万元，并于 2024 年 2 月 2 日收到北京贸仲委启动保全事宜的通知书，中铠天成针对确认仲裁协议条款效力起诉到北京第四中级人民法院，目前已

经收到仲裁庭延期开庭的通知，北京第四中级人民法院关于确认仲裁协议条款效力的案件已于 2024 年 8 月 7 日开庭审理。

(2) 华西期货

2024 年 3 月 8 日，华西期货第五届董事会 2024 年第一次（临时）会议决议同意设立资产管理部并转换华期梧桐资产管理业务开展形式，待华期梧桐各项业务结清后，完成账户及工商注销工作。

(3) 华西银峰

2020 年 9 月，华西银峰就投资广东泓胜科技股份有限公司（以下简称泓胜科技）与相关方签署股权转让协议，共支付转让款 1,500 万元。后就投资事项与相关方发生纠纷，公司收到款项 700 万元。2024 年 2 月，公司提起仲裁，申请相关方支付剩余款项合计 1,077.37 万元，截至本报告披露日，相关仲裁案件推进中。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,889,923,896.87		2,889,923,896.87	2,889,923,896.87		2,889,923,896.87
对联营、合营企业投资	13,748,056.39		13,748,056.39	14,331,405.95		14,331,405.95
合计	2,903,671,953.26		2,903,671,953.26	2,904,255,302.82		2,904,255,302.82

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
华西期货有限责任公司	813,923,896.87						813,923,896.87	
华西金智投资有限责任公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
华西银峰投资有限责任公司	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00	
华西基金管理有限责任公司	76,000,000.00						76,000,000.00	
合计	2,889,923,896.87						2,889,923,896.87	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收	其他权益变	宣告发放现金股利或利	计提减值准	其他		

	额				益调整	动	润	备		额
联营企业										
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	14,331,405.95				-583,349.56					13,748,056.39
合计	14,331,405.95				-583,349.56					13,748,056.39

## 2、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	416,656,879.65	599,659,977.67	526,284,173.03	490,032,684.29
二、离职后福利-设定提存计划	1,002.13	111,750,749.69	111,723,954.45	27,797.37
三、其他长期职工福利	189,369,627.82			189,369,627.82
合计	606,027,509.60	711,410,727.36	638,008,127.48	679,430,109.48

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	410,338,706.61	513,177,859.83	437,489,229.64	486,027,336.80
2、职工福利费	520,132.00	4,950,138.48	5,467,972.48	2,298.00
3、社会保险费	14,492.31	32,364,707.72	32,355,340.58	23,859.45
其中：医疗保险费	13,589.81	30,830,024.13	30,821,005.92	22,608.02
工伤保险费	875.16	739,275.07	738,926.14	1,224.09
生育保险费	27.34	795,408.52	795,408.52	27.34
4、住房公积金	45,451.20	38,893,973.06	38,891,876.66	47,547.60
5、工会经费和职工教育经费	5,738,097.53	9,753,340.09	11,559,795.18	3,931,642.44
6、商业保险		519,958.49	519,958.49	
合计	416,656,879.65	599,659,977.67	526,284,173.03	490,032,684.29

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,002.13	60,700,700.28	60,674,529.87	27,172.54
2、失业保险费		2,304,674.80	2,304,049.97	624.83
3、企业年金缴费		48,745,374.61	48,745,374.61	
合计	1,002.13	111,750,749.69	111,723,954.45	27,797.37

(4) 其他长期职工福利

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
递延发放薪酬	189,369,627.82			189,369,627.82
小 计	189,369,627.82			189,369,627.82

3、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	937,196,361.97	1,100,458,599.24
其中：货币资金及结算备付金利息收入	228,229,263.61	262,751,953.95
融出资金利息收入	477,648,329.22	501,796,446.99
买入返售金融资产利息收入	140,939,238.78	186,999,653.90
其中：约定购回利息收入	63,518.85	52,473.96
股权质押回购利息收入	102,070,997.75	134,075,327.25
债权投资利息收入	1,473,636.61	1,501,757.39
其他债权投资利息收入	87,066,965.41	145,278,036.59
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,838,928.34	2,130,750.42
利息支出	496,280,412.45	645,907,442.28
应付短期融资款利息支出	38,638,075.90	92,274,602.63
拆入资金利息支出	46,760,045.90	44,879,920.19
其中：转融通利息支出	9,746,874.99	8,069,791.67
卖出回购金融资产款利息支出	104,322,146.03	163,391,965.94
代理买卖证券款利息支出	22,936,681.58	43,670,993.03
应付债券利息支出	278,256,295.03	278,421,170.60
其中：次级债券利息支出		31,687,397.26
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	5,367,168.01	23,268,789.89
利息净收入	440,915,949.52	454,551,156.96

4、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	617,920,305.75	778,036,624.55
其中：证券经纪业务收入	737,474,123.16	932,187,412.07
其中：代理买卖证券业务	624,461,364.68	719,867,316.11
交易单元席位租赁	80,422,199.61	156,710,679.69

代销金融产品业务	32,590,558.87	55,609,416.27
证券经纪业务支出	119,553,817.41	154,150,787.52
其中：代理买卖证券业务	119,553,817.41	154,150,787.52
投资银行业务净收入	47,894,435.01	82,514,455.49
其中：投资银行业务收入	51,385,189.73	82,896,578.13
其中：证券承销业务	39,366,276.46	56,920,137.05
证券保荐业务		1,643,396.23
财务顾问业务	12,018,913.27	24,333,044.85
投资银行业务支出	3,490,754.72	382,122.64
其中：证券承销业务	3,490,754.72	382,122.64
资产管理业务净收入	50,470,338.20	45,352,264.43
其中：资产管理业务收入	50,470,738.20	45,352,973.87
资产管理业务支出	400.00	709.44
投资咨询业务	7,405,770.39	21,711,507.35
其中：投资咨询业务收入	7,646,582.53	21,711,507.35
投资咨询业务支出	240,812.14	
其他手续费及佣金净收入	3,865,002.96	903,883.90
其中：其他手续费及佣金收入	4,438,207.52	1,508,423.16
其他手续费及佣金支出	573,204.56	604,539.26
合计	727,555,852.31	928,518,735.72
其中：手续费及佣金收入合计	851,414,841.14	1,083,656,894.58
手续费及佣金支出合计	123,858,988.83	155,138,158.86

## (2) 财务顾问业务净收入

单位：元

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	12,018,913.27	24,333,044.85

## 5、投资收益

### (1) 投资收益情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-583,349.56	-2,411,425.90
金融工具投资收益	291,597,600.10	287,266,066.89
其中：持有期间取得的收益	277,769,408.17	362,134,736.60
其中：交易性金融工具	277,704,691.50	362,134,736.60
其他权益工具投资	64,716.67	
处置金融工具取得的收益	13,828,191.93	-74,868,669.71
其中：交易性金融工具	104,518,027.32	-11,714,091.31
其他债权投资	37,712,209.13	33,740,230.75

衍生金融工具	-128,402,044.52	-96,894,809.15
合计	291,014,250.54	284,854,640.99

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	304,266,984.69	406,514,938.32
	处置取得收益	174,891,431.04	16,035,879.85
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-26,562,293.19	-44,380,201.72
	处置取得收益	-70,373,403.72	-27,749,971.16

6、公允价值变动收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-15,277,145.46	284,532,604.37
交易性金融负债	14,824,364.99	-22,341,915.36
衍生金融工具	9,821,094.60	-78,528,341.66
合计	9,368,314.13	183,662,347.35

7、业务及管理费

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	711,410,727.36	941,346,218.77
租赁费	4,363,815.45	541,265.24
折旧费	60,838,468.12	66,244,577.17
无形资产摊销	30,923,469.30	22,511,323.95
差旅费	12,372,711.74	14,271,948.61
业务招待费	8,320,627.74	10,569,528.37
投资者保护基金	9,311,874.65	13,238,257.87
其他	160,500,661.74	173,921,129.64
合计	998,042,356.10	1,242,644,249.62

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-569,618.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常	1,423,431.83	

经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,054,133.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,887,942.16	三代手续费返还及税费减免
减：所得税影响额	-825,221.57	
少数股东权益影响额	10,002.19	
合计	-2,497,158.66	--

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动损益	-93,221,171.92	公司正常经营业务
投资收益	255,034,007.24	公司正常经营业务

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18%	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用