

公司代码：600621

公司简称：华鑫股份

上海华鑫股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、众华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李军、主管会计工作负责人俞洋及会计机构负责人（会计主管人员）田明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每 10 股派送现金红利 1.13 元（含税），共计派送现金红利 119,881,620.00 元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 30.17%，尚余 1,080,194,279.90 元未分配利润留待以后年度分配。

2023 年末资本公积为 3,396,361,801.47 元，年末资本公积不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中描述存在的行业风险、市场风险等，敬请投资者查阅第三节《管理层讨论与分析》之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	10
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、华鑫股份	指	上海华鑫股份有限公司
仪电集团	指	上海仪电（集团）有限公司
华鑫置业	指	华鑫置业（集团）有限公司
仪电资产	指	上海仪电资产管理（集团）有限公司
仪电电子	指	上海仪电电子（集团）有限公司
飞乐音响	指	上海飞乐音响股份有限公司
国盛资产	指	上海国盛集团资产有限公司
由由集团	指	上海由由（集团）股份有限公司
云赛智联	指	云赛智联股份有限公司
华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
华鑫期货	指	华鑫期货有限公司
华鑫投资	指	华鑫证券投资有限公司
华鑫宽众	指	华鑫宽众投资有限公司
摩根基金、摩根华鑫基金	指	摩根士丹利基金管理（中国）有限公司，原名摩根士丹利华鑫基金管理有限公司
华鑫思佰益	指	华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司
金陵投资	指	上海金陵投资有限公司
全创信息	指	上海全创信息科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	上海华鑫股份有限公司
公司的中文简称	华鑫股份
公司的外文名称	SHANGHAICHINAFORTUNECO., LTD
公司的外文名称缩写	SHCF
公司的法定代表人	李军

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡之奎	张建涛
联系地址	上海市黄浦区福州路 666 号华鑫海欣大厦	上海市黄浦区福州路 666 号华鑫海欣大厦
电话	021-54967663	021-54967667
传真	021-54967032	021-54967032
电子信箱	huzk@shchinafortune.com	zhangjt@shchinafortune.com

三、基本情况简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区金海路1000号
公司注册地址的历史变更情况	1992年11月，公司成立时的注册地址为：上海浦东陆家渡路367号；1994年5月，公司注册地址变更为：上海浦东杨高南路475-483号；2006年6月，公司注册地址变更为：上海市浦东新区金海路1000号。
公司办公地址	上海市黄浦区福州路666号华鑫海欣大厦
公司办公地址的邮政编码	200001
公司网址	https://www.shchinafortune.com
电子信箱	shfc@shchinafortune.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报www.zzb.com.cn
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华鑫股份	600621	上海金陵

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士东塔楼 18 楼
	签字会计师姓名	沈蓉、黄瑞

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期 增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	2,012,278,712.14	2,443,237,887.65	2,443,237,887.65	-17.64	2,312,443,491.77	2,312,443,491.77
营业收入	14,460,577.61	105,669,680.55	105,669,680.55	-86.32	130,326,641.06	130,326,641.06
归属于上市公司股东的净利润	397,305,369.64	352,157,713.55	352,155,471.93	12.82	494,757,184.59	494,717,885.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	172,757,248.91	220,481,964.16	220,388,118.75	-21.65	288,415,968.63	288,376,669.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,020,545,863.75	1,600,527,990.39	1,600,527,990.39	-226.24	-721,028,977.91	-721,028,977.91
	2023年末	2022年末		本期末比上年同 期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	7,748,275,539.70	7,414,913,952.03	7,414,872,410.95	4.50	7,240,201,987.28	7,240,162,687.82
总资产	37,195,183,862.81	35,079,161,837.12	35,035,478,696.98	6.03	34,287,375,690.21	34,242,267,063.55

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年 同期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.37	0.33	0.33	12.12	0.47	0.47
稀释每股收益 (元 / 股)	0.37	0.33	0.33	12.12	0.47	0.47
扣除非经常性损益后的基本 每股收益 (元 / 股)	0.16	0.21	0.21	-23.81	0.27	0.27
加权平均净资产收益率 (%)	5.25	4.81	4.81	增加 0.44 个百分点	7.02	7.02
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	2.28	3.01	3.01	减少 0.73 个百分点	4.09	4.09

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

营业收入本期较上期减少86.32%，主要为上年处置金陵投资股权，本期不再纳入合并范围，房屋租赁及物业服务收入大幅减少。

经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少-226.24%，主要为购买金融资产净流出较上期增加；融出资金净流入较上期减少；收到保证金净流入较上期减少。

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自2023年1月1日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。相关企业会计解释的施行对公司财务报表影响详见本报告第十节 财务报告 3.54.2 执行《企业会计准则解释第16号》对公司财务报表的影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业总收入	522,744,062.60	509,184,479.12	499,981,521.85	480,368,648.57
营业收入	4,384,085.02	2,770,358.41	3,827,846.04	3,478,288.14
归属于上市公司股东的净利润	86,757,261.63	79,384,332.59	249,138,465.61	-17,974,690.19
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	84,004,814.14	78,246,760.72	43,919,057.07	-33,413,383.02
经营活动产生的现金流量净额	-963,946,419.05	693,909,240.11	-85,825,861.88	-1,664,682,822.93

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	269,414,411.20		110,254,372.41	227,351,756.30
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	23,899,764.91		20,656,661.26	23,965,876.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,609,615.07		10,752,165.59	309,600.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,976,972.32		-5,131,774.51	9,605,148.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,926,280.01		3,180,191.74	1,492,811.16
减：所得税影响额	75,178,386.26		7,465,983.05	56,195,975.33
少数股东权益影响额（税后）	2,146,591.88		569,884.05	188,001.33
合计	224,548,120.73		131,675,749.39	206,341,215.96

注：2022 年调整前“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”金额为 110,345,976.20 元，非经常性损益合计为 131,767,353.18 元；因会计政策变更，追溯调整后“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”的金额为 110,254,372.41 元，非经常性损益合计为 131,675,749.39 元。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	9,345,190,384.85	12,851,090,324.57	3,505,899,939.72	680,107,269.17
其他债权投资	1,365,247,016.30	3,008,429,050.00	1,643,182,033.70	
一年内到期的其他债权投资	127,166,933.26	31,380,680.30	-95,786,252.96	74,312,648.52
其他权益工具投资	59,420,216.71	1,003,855,886.50	944,435,669.79	221,040.00
交易性金融负债	108,812,580.35	256,701,301.28	147,888,720.93	-8,772,942.50
衍生金融资产	68,869,390.95	72,577,634.40	3,708,243.45	
衍生金融负债	358,657.09	105,388,964.57	105,030,307.48	-226,514,439.36
合计	11,075,065,179.51	17,329,423,841.62	6,254,358,662.11	519,353,575.83

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，全球经济增长放缓，经济运行形势错综复杂，我国也正处于转变经济发展方式及优化经济结构的关键阶段。面对复杂多变的外部形势和市场多波动的行业经营环境，华鑫股份持续秉持以金融科技为引领，聚焦证券主业的发展战略。截至报告期末，公司总资产 3,719,518 万元，较上年期末余额增加 6.03%；归属于上市公司股东的净资产 774,828 万元，较上年期末余额增加 4.50%；营业总收入 201,228 万元，同比下降 17.64%；归属于上市公司股东的净利润 39,731 万元，同比增长 12.82%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 17,276 万元，同比减少 21.65%。

报告期内，公司主要业务与重点工作开展情况如下：

（一）证券相关业务

1、经纪业务

华鑫证券持续践行“金融科技引领业务发展”的经营战略，以特色交易系统、星途 Starway、“N 视界”高仿真交易平台等为代表的一系列具有华鑫特色的金融科技产品为基础，深入推进金融科技赋能经纪业务，驱动金融科技专业服务能力持续增强，专业投资者规模不断扩大。2023 年，华鑫证券经纪业务板块把巩固金融科技专业服务成果作为工作重点，以稳固基石、筑牢基础为目标，通过优化客户结构、强化业务广度的延伸和服务深度的深耕等举措，持续优化经纪业务模式，夯实“金科”特色服务平台的特色优势。根据行业协会统计数据显示，2023 年华鑫证券股基交易量行业排名维持 2022 年度水平，稳定在行业前三分之一阵营。华鑫证券通过“金融科技引领业务发展”战略的实施，在金融科技的新赛道上已经取得了一定的行业口碑和客户认可度，在行业竞争中初步形成了“科技型券商”的风格特色。

2、自营业务

报告期内，自营投资业务在追求收益的同时注重投资的稳健性和风险控制。权益投资业务在市场面临不确定性、股市震荡加剧期间，严控风险敞口，立足经济基本面和市场动能分析，坚持“防风险、稳收益”的投资理念，结合各类事件进展及市场变化情况提前预判、及时应对，不断优化资产组合，在收益安全的前提下，捕捉阶段性投资机会；固定收益投资业务以传统债券投资、销售交易为业务核心搭建了涵盖投资、研究、交易、风控合规的核心业务团队，形成“固收多资产、固收多策略”的固收自营业务体系。公司在报告期内审慎应对各类市场风险，尽量降低市场不确定性风险，并积极拓展其它中低风险投资业务以增强整体投资收益。华鑫证券固收投资业务能力正逐步获得市场认可，近年来获得 QEUBEE 第一届固收行业奖投资机构最具潜力奖、第七届 CNABS 资产证券化“金桂奖”公募 REITS 投资机构奖、IDEAL 承分销活跃机构、上交所年度优秀债券经纪商、北交所蓄力前行机构等奖项。

3、资管业务

公司资产管理业务持续围绕“收益稳、波动低”的核心定位，以客户为中心，坚持长期主义发展理念构建稳健型资产管理业务体系。以审慎控制风险为前提，各项业务积极拓展。截止报告期末，华鑫证券资产管理总规模 510.49 亿。报告期内，华鑫证券继续加强资产管理业务投资研究能力，继续发布了国内首支全天候策略指数、大小盘轮动指数、商品横截面多因子策略指数。在产品创新领域，2023 年，公司成功发行全国首单技术产权（技术交易）资产支持专项计划——秦创原-华鑫-西安高新区技术产权（技术交易）1 期资产支持专项计划，帮助企业凭“技”融资，化“技术流”为“现金流”，为全国探索技术产权（技术交易）证券化、助推科技产业发展提供了可复制推广的“西安高新样本”，并成功入选人民网“优化营商环境案例”，为新技术、新领域、新市场的发展提供支持。

公司推出首支固收+分级产品系列，具有创新试点效应。华鑫证券荣获金牛奖五座产品金牛奖，涵盖指增，债券，固收+等策略；荣获介甫奖“优秀券商资管社会责任奖”；荣获君鼎奖“2023 中国证券业资管品牌君鼎奖”和“2023 中国证券业固收+资管计划君鼎奖”；荣获英华奖“成长券商资管示范机构”和英华奖示范案例“固收+券商资管产品示范案例（五年期）”。公司积极履行社会责任，报告期内成功发行了公司第一支 ESG 集合资产管理计划。

4、投行业务

2023 年，债融业务条线贯彻落实公司提出的“降本增效、提高人均”的要求，落实“区域聚焦、业务线聚焦”的发展思路，调整与引进相结合，新增业务团队，拓展业务渠道，项目储备与业务收入

均创 3 年来新高。截至 2023 年末，债券融资业务，债券承销总规模为 147.88 亿元，主承销金额 87.72 亿元，同比增长 18%。主承销发行债券项目 19 个，同比增长 73%。

报告期内华鑫证券投行股权业务发展较去年有显著提升。公司投行全力拓展各类股权业务，制定了以北交所业务为发展重点，以“基地化”为主要举措的战略方针，积极推进协同业务联动，深耕做透区域性资源，为企业资本运作方案。报告期内已协助多家企业完成新三板挂牌、并购重组及定增等业务，同时持续推进北交所上市项目。

5、信用业务

报告期内，信用业务一方面建立了多维度的两融业务风险控制体系，力求从制度建设、授信体系、监控机制、风险报告、信息系统等多方面对融资融券业务进行信用风险管理。另一方面，借助金融科技赋能的优势，通过挖掘客户需求和各种券源渠道，不断完善基于金融科技产品线的两融业务解决方案，面向各类客户提供多样化的两融交易策略。报告期内，结合自身风险承受能力，华鑫证券审慎开展股票质押业务，严控业务规模与增速，防控业务风险。

6、期货业务

报告期内，期货业务一方面通过不断优化业务考核激励制度、引入新业务团队、淘汰低效率团队等方式，持续提升团队效率。另一方面凭借券商系期货公司的优势，适时开设异地分支机构，扩充经纪业务板块，加强证券期货全方位协同。公司立足行业监管新规持续加强基础管理及信息化建设，提升了公司整体内控管理水平。

7、另类投资业务

近年来，华鑫投资以自有资金积极开展股权投资业务，陆续布局品牌消费、节能环保、半导体、生物医药及器械、新材料、人工智能、工业机器人等细分领域的相关企业。报告期内，华鑫投资积极响应国家政策导向，坚持服务实体经济，不断提升投研能力，加大投后管理水平；以长三角为主要投资区域，聚焦及投资处于成长期的科创型企业，助力企业跨越式发展。报告期内，华鑫投资分别获得甲子光年和投中榜颁发的 2023 年度中国最佳硬科技股权投资机构 50 强和 2023 年度最佳国资投资机构 100 强称号。

8、研究所业务

华鑫证券研究所以产业深度研究为目标，坚持“精准、及时、有效”的研究思路，聚焦总量、硬科技、大消费、高端制造、大周期五大热点领域，开展卖方服务。报告期内，华鑫研究上线多项投研服务产品，构建了全面、多频次的投研服务体系，新增周末鑫风向线上电话会议，复盘每周市场情况并展望下周投资机会。华鑫研究依托对市场的长期跟踪及时研判，致力于为客户搭建全方位多频次及多行业的研究服务体系。

（二）其他业务

1、融资租赁业务

报告期内，根据公司整体发展战略，华鑫思佰益无新增业务投放，主要是做好存量资产管理和租金回收工作。华鑫思佰益有效控制成本，积极推进调整工作，进一步加强做好存量资产的租后管理工作。截止报告期末，存量项目的租金已全部回收完毕。

2、部分持有型物业经营业务

报告期内，地处上海市中心福州路 666 号的华鑫海欣大厦（原金陵海欣大厦，公司持有该大厦产权人上海金欣联合发展有限公司 50% 股权）平均出租率 99.36%。

3、已实施托管业务

报告期内，为进一步聚焦证券主业发展，公司与华鑫置业签署《公司托管经营协议》，委托华鑫置业对公司所持上海金欣联合发展有限公司、上海力敦行房地产经纪有限公司、上海鑫敦实业有限公司等三家合营公司 50% 股权相对应的部分股东权利实施托管管理。

二、报告期内公司所处行业情况

2023 年，证券市场表现整体相对平淡，A 股市场各主要指数均年度收跌，市场交投活跃度下降，沪深两市股基成交额同比下滑 5.5%。下半年起，为践行金融服务于实体经济之要义，证券行业各业务条线均调降了各项服务费率及中间费率，使证券行业经纪、信用、资管、自营、投行保荐等业务发展的盈利能力下降。2023 年下半年，中央政治局会议首次提出“要活跃资本市场，提振投资者信心”，行业监管层随即推出了一系列具体改革措施，从投资端、融资端、交易端等打出政策“组合拳”，以净化市场生态环境，提升投资者获得感，助力优质中长期资金供给，稳定市场发展信心。

在新的行业发展形势下，行业内的的同业竞争强度进一步加剧，“马太效应”下的行业头部化依然明显，中小券商纷纷走向差异化、特色化、精品化的发展之路，共同助推行业整体的高质量发展。正是在这一背景下，公司秉承“以金融科技引领业务发展”的经营战略，并取得了较好的发展成果。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司的经营格局是以证券业务为主，辅以融资租赁业务、部分持有型物业经营业务等其他业务。报告期内，公司坚持金融科技引领战略，走特色化发展道路，专注证券业务发展。

2023 年，公司收入和损益主要来自于华鑫证券，华鑫证券主要业务包括：

经纪业务：主要包括证券与期货经纪业务、代理销售金融产品业务、投资顾问业务等。

自营业务：主要包括以自有资金开展证券及衍生金融工具的投资交易等。

资产管理业务：主要包括集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理业务。

投行业务：主要包括证券的保荐、承销、财务顾问业务等。

信用业务：主要包括融资融券业务、股票质押式回购业务以及约定购回式证券业务等。

另类投资业务：主要从事自有资金股权投资业务。

研究业务：主要从事研究咨询服务业务。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、公司有清晰的核心发展战略和特色化发展路径，并取得阶段性成效。

公司自 2017 年以来，将“金融科技引领业务发展”作为核心战略，围绕投资者核心需求，提供包括“特色系统、特色策略、研发支持、资金支持、托管服务”在内的整体服务方案，公司有序将金融科技向其他业务条线及运营端、合规风控端赋能，公司特色金融科技服务的客户数量不断增加，对公司业务的转型贡献度不断提高，公司金融科技品牌美誉度也得到提升。

2、公司高管团队稳定团结，人才团队不断加强，企业文化建设取得实效。

公司高管团队以中国证券行业文化为指导，秉承“三观、三心、三意识”的华鑫企业文化，用共同的价值观团结队伍、凝聚人心。高管队伍平均从业时间超过二十年，具有丰富的证券行业各领域的专业经验。公司近年来，坚持“外部引入+内部培养”人才发展计划，通过“鑫光计划”人才培养计划，逐步构建起关键岗位人才梯队，对中层管理人员、骨干业务人员的后备供给形成有力支持，内部人才培养计划逐步趋向成熟。通过“鑫学堂”建设学习型组织，提高专业能力，开展文明窗口服务活动。通过组织全员运动会、文艺汇演等方式提升组织凝聚力。2023 年 1 月，公司荣获中国金融思想政治工作研究会颁发的“2021-2022 年全国金融系统文化建设优秀单位称号”。此外，围绕金融科技和企业文化建设，公司以高管专访、业务宣传等形式在中国证券报、上海证券报、财联社等主流财经媒体上进行品牌宣传，品牌影响力大幅度提升。

3、公司内控扎实有力，为公司持续健康发展起到保驾护航作用。

公司高度重视合规风控工作，将合规风控工作视为公司可持续发展的生命线。公司建立并不断完善合规管理体系和全面风险管理体系，确保公司整体经营风险可控、可测、可承担。近年来，公司利用金融科技手段提升内控能力，除升级传统合规风控系统外，还结合行业痛点、公司重点，开发了“华鑫鹰眼信用风险评估系统”，有效控制了公司信用风险。

五、报告期内主要经营情况

截至报告期末，公司总资产 3,719,518 万元，较上年期末余额增加 6.03%；归属于上市公司股东的净资产 774,828 万元，较上年期末余额增加 4.50%；营业总收入 201,228 万元，同比下降 17.64%；归属于上市公司股东的净利润 39,731 万元，同比增长 12.82%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 17,276 万元，同比减少 21.65%。

(一) 主营业务分析**1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	14,460,577.61	105,669,680.55	-86.32
利息收入	617,436,346.90	657,376,767.46	-6.08
手续费及佣金收入	1,380,381,787.63	1,680,191,439.64	-17.84
营业成本	7,370,839.54	75,746,000.01	-90.27
利息支出	471,497,228.77	479,545,140.03	-1.68
手续费及佣金支出	463,110,018.46	493,598,716.54	-6.18
业务及管理费	1,247,183,258.01	1,265,088,421.58	-1.42
销售费用	3,902,452.04	4,841,836.72	-19.4
管理费用	72,323,739.95	73,723,116.11	-1.9
财务费用	4,061,835.89	6,108,072.12	-33.5
研发费用	35,042,431.66	41,498,859.08	-15.56
投资收益	894,139,657.36	417,655,725.94	114.09
公允价值变动收益	-130,147,396.16	-32,668,160.74	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-2,020,545,863.75	1,600,527,990.39	-226.24
投资活动产生的现金流量净额	505,177,052.62	141,976,372.62	255.82
筹资活动产生的现金流量净额	288,237,635.29	-660,337,655.60	不适用

营业收入变动原因说明：主要为金陵投资本期不纳入合并范围，本期房屋出租及物业管理业务收入大幅下降。

营业成本变动原因说明：主要为金陵投资本期不纳入合并范围，本期房屋出租及物业管理业务成本大幅下降。

财务费用变动原因说明：主要为本期借款规模下降致利息净支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为购买金融资产净流出较上期增加；融出资金净流入较上期减少；收到保证金净流入较上期减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期收到处置摩根基金股权款 3.89 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为本期发行债券收到的现金较上期增加。

投资收益变动原因说明：主要为处置交易性金融资产取得的投资收益本期比上期增加 3.52 亿元，处置长期股权投资产生的投资收益本期比上期增加 1.61 亿元。

公允价值变动收益变动原因说明：主要为衍生金融工具产生的公允价值变动收益本期比上期减少 1.53 亿元。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现了主营业务收入、利息收入、手续费及佣金收入合计 200,573.60 万元，同比减少 16.59%；主营业务成本、利息支出、手续费及佣金支出合计 93,923.2 万元，同比减少 7%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房屋租赁及物业服务	36,852.11	17,215.20	53.29	-99.93	-99.95	增加 19.69 个百分点
证券	1,881,451,567.97	881,459,869.28	不适用	-16.63	-9.38	不适用
期货	116,366,566.56	53,147,377.95	不适用	43.79	11,516.43	不适用
融资租赁	3,973,223.95		不适用	-69.18	-100.00	不适用
软件	3,907,775.86	4,607,552.87	-17.91	-16.59	40.62	减少 47.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房屋租赁及物业服务	36,852.11	17,215.20	53.29	-99.93	-99.95	增加 19.69 个百分点
证券	1,881,451,567.97	881,459,869.28	不适用	-16.63	-9.38	不适用
期货	116,366,566.56	53,147,377.95	不适用	43.79	11,516.43	不适用
融资租赁	3,973,223.95		不适用	-69.18	-100.00	不适用
软件	3,907,775.86	4,607,552.87	-17.91	-16.59	40.62	减少 47.97 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内 (非金融业)	3,944,627.97	4,624,768.07	-17.24	-92.73	-87.23	减少 50.53 个百分点
境内 (金融业)	2,001,791,358.48	934,607,247.23	不适用	-14.83	-4.02	不适用
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
不适用						

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内,房屋租赁及物业服务收入、成本分别较上年减少 99.93%和 99.95%,主要原因为上年处置金陵投资股权,本期不再纳入合并范围,本期房屋租赁及物业服务收入、成本较上年大幅下降。

证券业务收入、成本分别较上年减少 16.63%和 9.38%,主要原因为经纪业务手续费收入、支出下降。

期货业务收入、成本分别较上年增长 43.79%和 11,516%,主要为本年根据期货业协会要求,将手续费收入和支出分开核算。

融资租赁业务收入、成本分别较上年减少 69.18%和 100%,主要原因为融资租赁业务规模下降所致。

软件业务收入较上年减少 16.59%,主要为特色交易服务收入下降;成本较上年增长 40.62%,主要为产品运维服务成本增加。

鉴于公司的业务性质,公司无特定销售模式。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
证券	手续费佣金支出、利息支出等	881,459,869.28	93.85	972,686,337.56	96.31	-9.38	
期货	手续费佣金支出、利息支出等	53,147,377.95	5.66	457,519.01	0.05	11,516.43	说明 1
融资租赁	利息支出			593,267.33	0.06	-100.00	说明 2
房屋租赁及物业服务	租金支出、物业费支出	17,215.20		32,927,721.00	3.26	-99.95	说明 3
软件	人工成本、设备折旧摊销等	4,607,552.87	0.49	3,276,594.60	0.32	40.62	说明 4
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
证券	手续费佣金支出、利息支出等	881,459,869.28	93.85	972,686,337.56	96.31	-9.38	
期货	手续费佣金支出、利息支出等	53,147,377.95	5.66	457,519.01	0.05	11,516.43	
融资租赁	利息支出			593,267.33	0.06	-100	
房屋租赁及物业服务	租金支出、物业费支出	17,215.20		32,927,721.00	3.26	-99.95	
软件	人工成本、设备折旧摊销等	4,607,552.87	0.49	3,276,594.60	0.32	40.62	

成本分析其他情况说明

说明 1：期货业务成本较上年同比增加 11,516.43%，主要为本年根据期货业协会要求，将手续费收入和支出分开核算。

说明 2：融资租赁业务成本较上年同比减少 100%，主要为融资租赁存量项目租金已全部回收，本期无相关项目利息支出。

说明 3：房屋租赁及物业服务业务成本较上年同比减少 99.95%，主要为上年处置金陵投资股权，本期不再纳入合并范围，本期房屋租赁及物业服务成本较上年大幅下降。

说明 4：软件业务成本较上年同比增加 40.62%，主要为产品运维服务成本增加。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

□适用 √不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

鉴于公司的业务性质，公司无主要销售客户和供应商。

3. 费用

√适用 □不适用

财务费用本期发生额比上期发生额减少 204.62 万元，减少比例为 33.50%，减少的原因主要为借款规模下降，利息净支出减少。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

单位：元

本期费用化研发投入	35,042,431.66
本期资本化研发投入	42,227,468.67
研发投入合计	77,269,900.33
研发投入总额占营业总收入比例（%）	3.84
研发投入资本化的比重（%）	54.65

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	92
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.97
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	6
硕士研究生	78
本科	8
专科	0
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	35
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	47
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	7
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	3
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少-226.24%，主要为购买金融资产净流出较上期增加；融出资金净流入较上期减少；收到保证金净流入较上期减少。

投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 255.82%，主要为本期收到摩根基金股权处置款 3.89 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 9.49 亿元，主要为本期发行债券收到的现金较上期增加。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司非经常性损益主要系公司处置摩根基金 36%股权致投资收益大幅增长，税后净损益 20,055 万元计入非经常性损益。

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
存出保证金	1,207,371,612.72	3.25	2,063,747,080.89	5.88	-41.50	主要为交易保证金减少 3.54 亿元，期货结算准备金减少 2.37 亿元，履约保证金减少 1.65 亿元。
交易性金融资产	12,851,090,324.57	34.55	9,345,190,384.85	26.64	37.52	主要为公司持有的权益工具投资规模增加。
应收账款	43,639,297.99	0.12	65,877,127.26	0.19	-33.76	主要为应收期权款和应收手续费、佣金及管理费减少。
预付款项	8,912,600.51	0.02	6,311,386.01	0.02	41.21	主要为预付费用增加。
其他应收款	18,775,792.42	0.05	114,548,435.93	0.33	-83.61	主要为本期收回对华鑫置业的应收股权转让款。
买入返售金融资产	737,513,228.30	1.98	2,113,907,384.99	6.03	-65.11	主要为债券质押式回购规模下降。
存货	634,226.92		1,025,568.05		-38.16	主要为服务器、电脑维护配件减少。
一年内到期的非流动资产	51,864,836.40	0.14	237,793,667.03	0.68	-78.19	主要为一年内到期的长期应收款减少、一年内到期的其他债权投资减少。
债权投资	14,186,714.92	0.04				本期购买收益凭证。
其他债权投资	3,008,429,050.00	8.09	1,365,247,016.30	3.89	120.36	主要为其他债权投资规模上升。
长期应收款			121,544.14	-	-100.00	本年末融资租赁业务款项全部收回。
长期股权投资	131,276,163.71	0.35	252,286,484.65	0.72	-47.97	主要为本期完成摩根基金 36%股权和天津东疆基金 46%股权处置。
其他权益工具投资	1,003,855,886.50	2.70	59,420,216.71	0.17	1,589.42	主要为非交易性权益工具投资的规模上升。
在建工程	10,124,059.93	0.03	24,030,625.93	0.07	-57.87	主要为部分设备及软件更新改造项目达到可使用状态后结转。
使用权资产	115,956,529.42	0.31	174,566,396.23	0.50	-33.57	主要为使用权资产本期计提折旧。
长期待摊费用	66,450,344.64	0.18	18,146,223.75	0.05	266.19	主要为装修费增加。
其他非流动资产			1,400,000.00		-100.00	华鑫期货根据期货业协会的规定，将“期货会员资格投资”重分类至“其他权益工具投资”。
拆入资金	201,280,603.63	0.54	166,572.61		120,736.56	主要为转融通拆入资金增加 2 亿元。

交易性金融负债	256,701,301.28	0.69	108,812,580.35	0.31	135.91	主要为纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益增加。
衍生金融负债	105,388,964.57	0.28	358,657.09		29,284.32	主要为权益衍生工具引起的衍生金融负债增加 1.05 亿元。
合同负债	4,346,964.26	0.01	7,786,469.73	0.02	-44.17	主要为预收信息技术服务费减少。
卖出回购金融资产款	5,867,445,315.15	15.77	3,809,086,529.69	10.86	54.04	主要为质押式回购业务规模上升。
应交税费	48,232,145.85	0.13	29,257,947.23	0.08	64.85	主要为应交企业所得税增加。
其他应付款	159,679,729.91	0.43	113,046,978.93	0.32	41.25	主要为应付预提费用增加。
一年内到期的非流动负债	2,824,003,825.62	7.59	1,525,046,269.33	4.35	85.17	主要为一年内到期的应付债券增加 13.51 亿元。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末余额	受限原因
现金及现金等价物	219,808.80	大集合资产管理计划风险准备金
交易性金融资产	30,970.00	退市
交易性金融资产	236,007,909.12	限售
交易性金融资产	3,234,185,298.58	回购业务质押
交易性金融资产	177,253,704.00	债券借贷质押
其他债权投资	2,096,622,089.68	质押式回购
其他债权投资	689,476,577.57	债券借贷质押
其他债权投资	104,982,817.06	国债冲抵保证金
其他权益工具投资	19,848.20	退市
长期股权投资	122,930,234.49	股权质押

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

行业经营性信息详见本报告第三节之一、二及六之（一）中分析的相关内容。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末，公司长期股权投资余额为 1.31 亿元，较上年末减少 1.21 亿元，同比下降 48%，主要原因为本期完成摩根基金 36%股权和天津东疆基金 46%股权的处置。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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	本期变动	期末数
股票	1,719,870,731.23	-21,345,758.74	47,911,251.59		3,516,435,592.70	5,236,306,323.93
债券	5,509,835,785.09	44,339,296.30	41,537,632.47	879,462.09	2,350,309,282.51	7,859,265,605.51
信托产品	102,128,925.63	-2,128,925.63			-96,328,925.63	5,800,000.00
私募基金	334,935,800.84	-110,723,146.70			-178,151,646.70	156,784,154.14
衍生工具	68,510,733.86	-112,196,552.72			-101,322,064.03	-32,811,330.17
基金	1,072,106,983.48	257,001.16			293,274,348.42	1,365,381,331.90
其他	2,498,410,099.01	77,563,525.22	-2,238,456.48		-227,191,573.12	2,271,218,525.89
合计	11,305,799,059.14	-124,234,561.11	87,210,427.58	879,462.09	5,557,025,014.15	16,861,944,611.20

证券交易投资是证券公司的主营业务之一，证券投资、私募基金投资及衍生品投资等资产投资情况请参见本报告第十节财务报告之七“合并财务报表”之“5.3、交易性金融资产”、“5.4、衍生金融工具”、“5.21、其他债权投资”、“5.24、其他权益工具投资”相关内容。

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2021年4月21日，公司2020年年度股东大会审议通过了《公司关于同意全资子公司华鑫证券有限责任公司拟公开挂牌转让所持摩根士丹利华鑫基金管理有限公司36%股权的议案》。

2023年2月3日，公司从中国证监会官网获悉，中国证监会已对摩根华鑫基金作出《关于核准摩根士丹利华鑫基金管理有限公司变更实际控制人的批复》（证监许可(2023)254号）。具体内容详见公司于2023年2月6日披露的《公司关于摩根士丹利华鑫基金管理有限公司变更实际控制人事项获得中国证监会核准的公告》。

2023年6月2日，公司从深圳市市场监督管理局官网获悉，摩根华鑫基金完成了上述股权转让事项所涉及的工商变更（备案）事项，同时，该公司名称变更为“摩根士丹利基金管理（中国）有限公司”。具体内容详见公司于2023年6月3日披露的《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司公开挂牌转让所持摩根士丹利华鑫基金管理有限公司36%股权的进展公告》。

2023年7月17日，华鑫证券有限责任公司收到摩根士丹利国际控股公司（MorganStanleyInternationalHoldingsInc.）通过上海联合产权交易所支付的股权转让款人民币38,930万元。

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

名称	主要产品或服务	持股比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	净利润
华鑫证券有限责任公司（合并）	证券投资	100	360,000	3,610,764.05	719,667.10	41,100.54
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	融资租赁	65	30,000	35,325.07	35,116.55	845.93
上海全创信息科技有限公司	软件开发	100	4,000	7,884.82	4,418.37	556.24
上海金欣联合发展有限公司	房地产租赁管理	50	11,660	25,625.67	20,415.33	4,346.89
上海力敦行房地产经纪有限公司	房地产经纪、物业管理	50	500	1,540.60	109.47	221.05
上海鑫敦实业有限公司	建筑装饰装饰工程	50	100	976.95	571.71	245.83

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

对于结构化主体是否纳入合并范围，公司综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素，认定将23个结构化主体纳入合并报表范围。本年新增15个结构化主体纳入合并报表范围，因到期清算、持有份额变化致丧失控制权等原因减少3个结构化主体。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2023年，我国资本市场“三端”改革协同发力，推动资本市场全面深化改革迈入新时期。2023年7月政治局会议作出顶层表态：“要活跃资本市场，提振投资者信心”。8月起，证监会为贯彻落实这一重要决策部署，推出了包括优化完善交易机制、大力推进投资端改革、优化上市公司质量、公募基金费改、一二级市场动态平衡等具体改革措施，从投资端、融资端、交易端等打出一组政策“组合拳”，净化市场生态环境，提升投资者获得感，助力优质中长期资金供给。10月的中央金融工作会议首次提出“要加快建设金融强国”的目标，进一步体现了党中央对资本市场的高度重视和殷切期望。

为践行“金融为实体经济服务”的要义，政策驱动下的“金融行业向实体经济让利”的战略举措正在施行和深刻影响着金融行业。在此背景下证券行业受政策层面的影响，将逐步显露出专业化、特色化、精品化的高质量发展格局。虽市场在政策托底下整体有望回暖，然而传统经纪业务转向薄利经营是大势所趋。在权益类基金产品的推陈出新加之人工智能建设提速的背景下，财富管理业务也将加速向存量竞争转型，财富管理业务的垂直深度与广度将成为经纪业务整体的胜负赛点。资管业务将持续发力主动管理，“资管子扩容”也将助推券商进一步向财富管理转型。虽然降费扰动致行业发展面临阵痛期，“一参一控一牌”政策后，公募牌照的扩容将为有条件的券商资管带来新的业务增量，投研能力的补强仍是券商资管的重中之重。一二级市场再平衡政策正本清源，或短期影响投行业务，但长期来看，在政策引导优化融资结构、提升投行质量的大背景下，券商投行业务垂直服务能力将进一步分化，优质投行将脱颖而出。自营业务方面，衍生品业务迎来强监管周期，有望改善市场良莠不齐的局面。监管层对于杠杆的放宽将催生券商扩表提振业绩，优质券商的自营部门有望崭露头角。在量费双降的压力下，券商机构服务模式或将发生变革，研究业务应回归本源，更加重视研究能力的提升。

伴随着证券行业各领域竞争态势的全面铺开，资本实力雄厚、业务布局完善的大型券商和单项业务能力突出的特色券商优势将更为显著，行业格局结构分化日趋明显，头部集中和特色化、差异化发展的多元竞争格局逐步显现。随着金融科技的研发应用加速渗透证券行业，充分运用金融科技手段提升客户服务质量、赋能传统业务、提高经营效率、探索多元化创新业务，围绕局部优势做深、做精，将成为中小券商以特色取胜打造差异化竞争优势的突围战略。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

未来，公司将进一步聚集资源，聚焦主业，专注证券业务发展。华鑫证券战略发展目标是：以金融科技引领业务发展，打造高品质券商作为华鑫证券未来转型的核心战略，力争发展成为具备核心竞争力的金融科技型证券公司。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将继续围绕金融科技引领业务发展的思路，进一步聚焦证券主业，加大金融科技赋能和创新力度。2024 年公司经营计划如下：

华鑫证券

1. 坚持金融科技引领业务发展核心战略，从经纪业务端向其他条线有序赋能。

(1) 金融科技与各项业务有效结合。积极探索金融科技与公司各业务条线的结合，充分发挥公司交易系统的优势，充分利用技术开发的强项，引进增量客户，推广智能跟投，开拓新的收入增长之源。

(2) 持续扩大协同业务落地成果。继续做好公司内部业务协同工作，提升业务对接及反馈效率；特定业务方面，在协助分支机构开展债券承揽业务的同时，将加强对承揽股权融资项目的推广，争取有进一步的突破。

(3) 公募基金销售采用新打法。一是继续做好公募基金新发，二是加大产品的营销力度，三是多组织券结基金产品的引入代销。

(4) 持续挖掘特色信息技术服务方式。通过与外部资讯机构合作，引进有价值的资讯类投资顾问服务产品，为通道业务客户提供增值服务，提高客户黏性提高续约率。

(5) 抓住市场机遇，提升两融业务日均规模。强化金融科技应用对业务拓展、风险控制、运营管理的赋能。加大机构客户、高净值客户、长尾客户储备，形成全方位的融资融券业务服务体系，提升两融日均规模。

(6) 金融产品销售业务需要务实地向财富管理转型。即从传统的卖方销售模式，转向买方顾问销售模式，为今后开展基金投顾业务打下坚实的基础。

(7) 全面提升分支机构整体创收盈利能力。持续完善分支机构绩效考核与考核结果应用，继续执行优胜劣汰，引入有能力的营销人才，提升员工个人业绩产投比，从而提升员工整体创收创利水平。

2. 适应形势变化，多措并举积极推动多元固收体系搭建。

在公司目前净资本受限及低利率和金融周期弱化的背景下，固收业务需要进一步探索和发展“固收多品种、固收多策略”的投资研究业务体系以增厚收益。通过量化和科技赋能，投研交易全面提升

实现多维高频投资，助力投资提质增效。通过深耕报价回购业务，将公司原有面向机构的融资模式拓展至面向个人及企业投资者，增加公司的综合服务能力与品牌价值。

3. 培育“固收+”稳健理财产品，建设特色资管信息系统，筹备资产管理子公司。

继续围绕“收益稳、波动低”为核心定位打造稳健性理财产品，同时以客户为中心，坚持长期主义发展理念，结合共司投研优势，推出多类创新型产品；加快对于渠道覆盖和拓展的广度和深度，持续积累客户规模，打造理财品牌；积极贯彻以客户为中心的服务理念，积极参与，高效推进公司整体业务协同，同时着手建设特色资管信息系统。

4. 股权投资业务在提高项目储备数量与提升项目质量两方面齐头并进。

在以往年度股权投资业务发展的基础上，2024年华鑫投资将通过产业链的研究，筛选及挖掘具有成长性的企业。此外，进一步完善整体架构以加强投后管理，提升控制风险能力。

5. 投行业务积极服务实体经济，以北交所为业务重点，实现保荐业务的“破冰”。

股融方面，公司股权融资部门将坚定执行“北交所”战略，奋力开拓北交所项目。债融方面，继续扩大承销规模，抓住新业务机遇关注债券融资市场动向，积极参与债融新品种新业务的开展，扩大公司影响力，团队实现统一管理，在引进人才的同时控制好人力成本，提高人均创收创利。

6. 牵头推动“AI+资讯方案”项目落地，赋能公司内部业务条线及提升外部研究服务价值。

研究所将牵头推动“AI+资讯方案”项目进展，以人工智能为核心构建华鑫特色金融科技创新方案。初期将通过探索利用GPT大模型智能写研报、部署华鑫自有知识图谱矢量数据库，提供智能知识问答服务等，为公司内部各业务条线提供投研赋能和外部卖方研究服务，实现内外部服务协同推进、均衡发展。

7. 扩大产业、私募机构客户权益规模，实现期货业务稳步增长。

华鑫期货经纪业务以财富管理及自研奇点期货快速柜台为抓手，扩大产业客户和私募机构客户的权益规模。夯实管理基础，实践技术创新，重塑研究所与资管业务，建设华鑫期货新资管团队，立足业务长远发展。

8. 拓宽领军人才市场化选聘渠道，引进和储备多层次、多维度、跨领域、跨行业人才。

围绕金融科技引领业务发展的战略目标，针对核心业务条线、关键岗位、中高层管理岗位，坚持内外并举人才发展布局。在领军人才选聘方面，既放眼未来又着眼实际，选优配强多层次、多维度、跨领域、跨行业的干部人才队伍。此外，强化现有干部履职能力，加快培育梯次骨干人才。给想干事、能干事、干成事的优秀年轻人才创造脱颖而出的评价体系和培养历练。

9. 完善制度流程、防范风险违规事项，守住红线，保障各项业务快速稳健发展。

公司将不发生重大违法违规行为、不遭受重大风险损失作为经营管理的红线，确定各类风险事件防范和查处重点，严格落实责任追究，完善考核机制，促进和监督遵守各项法律法规、监管规定及自律规则。此外，将禁止事项、风险控制措施内嵌业务操作流程、固化在制度规定中，通过系统前端控制、事中监控预警、事后内外部审计及检查等手段，确保公司各项业务快速稳健发展。

全创科技

1. 聚焦产品研发，提升核心产品竞争力。低时延交易作为全创的核心竞争力，需要持续投入资源，加强网络、硬件、操作系统、应用系统全方位的研发和优化工作，进一步降低系统时延，巩固和提升公司在证券量化市场的竞争优势。

2. 提升投资交易和资产配置能力。通过机器学习、深度学习、神经网络等人工智能技术，借助行业数据、量价数据，以及各种另类数据，形成组合策略能力，辅助投资决策。

3. 研发投资和资产配置平台。基于快速+智能的基础设施，构建投资和资产配置平台，初步形成涵盖投资策略构建、投资策略验证、投资策略交易、投资业绩跟踪、投资策略优化全生命周期的平台，围绕平台打造投资生态。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

华鑫证券作为公司的核心资产，在未来经营中可能面对的风险主要包括：

1、政策性风险

政策性风险指国家宏观调控措施、与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等的变动，对证券公司经营产生的不利影响。一方面，国家宏观调控措施对证券市场影响较大，宏观政策、利

率、汇率的变动及调整力度与金融市场的走势密切相关，直接影响证券公司的业务经营；另一方面，证券行业是受高度监管的行业，监管部门出台的监管政策直接关系到证券公司的经营行为的变化，若在日常经营中未能及时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，导致遭受经济损失或声誉损失。

2、市场风险

市场风险是指由资产的市场价格（包括金融资产价格）变化或波动而引起未来损失的风险。根据引发市场风险的不同因素，市场风险主要可以分为利率风险、汇率风险、金融资产价格风险、商品价格风险、特殊事件风险等。华鑫证券涉及市场风险的业务主要包括：权益类证券投资、固定收益类证券投资、证券衍生品投资及大宗商品投资等。此外，国内场内和场外衍生品市场正处在起步阶段，相应的市场机制还不完善，可使用的有效风险对冲工具还不足。对于作为证券衍生品市场主要做市商和风险对冲者的证券公司来说，衍生品市场的高速发展增加了证券公司面临的复杂性的市场风险，对证券公司的市场风险管理提出了更大的挑战。

3、信用风险

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动、履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对公司造成损失的风险。华鑫证券目前面临的信用风险主要集中在债券投资业务、证券衍生品交易业务、融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务、其他创新类融资业务。随着证券公司杠杆的提升、创新业务的不断发展，承担的各类信用风险日趋复杂，信用风险暴露日益增大。此外，债券市场实质性违约率的提升、特定行业风险事件的集中爆发与景气度的下降等，都对证券公司未来信用风险管理提出了更大的挑战。

4、流动性风险

流动性风险是指无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。随着经营规模持续提升、融资类业务大规模增长、场外衍生品等创新业务的开展等，华鑫证券一方面需通过主动的融资负债及流动性管理以满足内部业务开展的资金需求，另一方面需要合理安排资产负债结构，以确保流动性风险指标符合外部监管及内部要求，同时还需加强市场风险、信用风险及操作风险的管理，以防范相关风险向流动性风险的转化。

5、净资本管理风险

监管部门对证券公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理。如果因证券市场出现剧烈波动或某些不可预知的突发性事件导致华鑫证券的风险控制指标出现不利变化或不能达到净资本的监管要求，且不能及时调整资本结构，可能对业务开展和市场声誉造成负面影响。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关法律、法规和规章的要求，结合公司实际情况，建立并不断完善公司治理结构和各项规章制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

公司将继续按照监管部门及有关法律法规的要求，不断深化公司治理建设，努力降低经营风险，强化信息披露，加强公司内部控制，切实提高公司的规范运作水平，维护公司和股东的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司建立了较为完善的公司治理结构，与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面相互独立。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 10 日	www. sse. com. cn	2023 年 2 月 11 日	详见公司于 2023 年 2 月 11 日披露的《公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 13 日	www. sse. com. cn	2023 年 3 月 14 日	详见公司于 2023 年 3 月 14 日披露的《公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 15 日	www. sse. com. cn	2023 年 5 月 16 日	详见公司于 2023 年 5 月 16 日披露的《公司 2022 年年度股东大会决议公告》

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

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
李军	董事长	男	58	2023-05-15	2026-05-14						是
俞丽萍	独立董事（离任）	女	62	2020-05-15	2023-05-14					6	否
胡鸿高	独立董事（离任）	男	69	2020-05-15	2023-05-14					6	否
宋晓满	独立董事	男	62	2023-05-15	2024-06-20					12	否
顾诚	独立董事	男	61	2023-05-15	2026-05-14					8	否
吴文芳	独立董事	女	44	2023-05-15	2026-05-14					8	否
俞洋	董事、总经理	男	53	2023-05-15	2026-05-14					369.55	否
沈巍	董事、党委书记	男	56	2023-05-15	2026-05-14					180.48	否
袁涛	董事	男	46	2023-05-15	2026-05-14						是
刘山泉	监事会主席	男	48	2023-05-15	2026-05-14						是
王晔倩	监事	女	42	2023-05-15	2026-05-14						是
奚志伟	监事（离任）	男	64	2020-05-15	2023-05-14						否
朱昕	监事	男	46	2023-05-15	2026-05-14						否
卜健	职工监事	男	52	2023-05-15	2026-05-14					115.19	否
张溯枫	职工监事	女	48	2023-05-15	2026-05-14					129.17	否
赵恒	副总经理（离任）	男	60	2020-05-15	2023-05-14					92.08	否
田明	总会计师	男	49	2023-05-15	2026-05-14					189.01	否
田明	副总经理	男	49	2023-06-15	2026-05-14						否
胡之奎	董事会秘书	男	58	2023-05-15	2026-05-14					158.10	否
合计	/	/	/	/	/				/	1,273.58	/

姓名	主要工作经历
李军	曾任上海船舶工业公司财务审计处科员、财务审计处副处长、发展部副处长，上海自动化仪表股份有限公司副总会计师兼董事会秘书，仪电集团投资部副总经理、计划财务部总经理，华鑫证券董事、总经理助理、华鑫期货董事长，仪电电子副总经理兼财务总监，仪电集团副总会计师，仪电电子财务总监。现任仪电集团财务总监、仪电电子董事长，上海华虹（集团）有限公司董事，上海天勉商务咨询有限公司执行董事、经理，公司董事长。
俞丽萍 (离任)	曾任新加坡大华银行中国区副行长，法国国家巴黎百富勤有限公司上海代表处首席代表、执行董事，洛希尔中国控股有限公司北京代表处首席代表、董事兼总经理，罗斯柴尔德恩可咨询（北京）有限公司（原名：洛希尔财务咨询（北京）有限公司）董事长、总经理、全球执委会成员、大中华区主席，纳森财务咨询（天津）有限公司董事，公司独立董事。现任南风资本有限公司主席。
胡鸿高 (离任)	曾任复旦大学经济法学教研室主任、法律学系主任、法学院副院长、校务委员会委员，东富龙科技股份有限公司、倍加洁集团股份有限公司、招商证券股份有限公司、上海安硕信息技术股份有限公司独立董事，公司独立董事。现任复旦大学法务委员会主任、民商法研究中心主任，兼任深圳市泛海统联精密制造股份有限公司独立董事。
宋晓满	曾在上海卢湾审计事务所从事兼职审计工作。现任同济大学经济与管理学院会计系教授，硕士生导师，上海超群检测科技股份有限公司独立董事，公司独立董事。
顾诚	曾任南昌缝纫机厂助理工程师，江西省经济委员会技术改造处工程师，江西省经济贸易总公司副总经理、总经理（法定代表人），江西省工业投资公司总经理（法定代表人），中国投资协会理事，上海申通地铁股份有限公司董事、总经理、党委书记、副董事长兼任上海地铁融资租赁有限公司董事长、兼任上海申通鉴衡轨道交通检测认证有限公司董事长。现任世界轨道交通研究会常务专家理事、成都运达科技股份有限公司独立董事，公司独立董事。
吴文芳	曾任天津师范大学法学院助教、讲师，上海财经大学法学院讲师、副教授，院长助理兼法硕中心主任，上海凤凰企业（集团）股份有限公司独立董事。现任上海财经大学法学院教授、博士生导师、兼职律师（2003 年始），兼职劳动仲裁员，上海财经大学 MBA 与 EMBA 项目中英文《商法》课程主讲人，浙江中马传动股份有限公司、爱科百发生物医药技术股份有限公司、新疆前海联合财产保险股份有限公司、太仓展新胶粘材料股份有限公司独立董事，公司独立董事。
俞洋	曾任常州市证券公司戚墅堰营业部经理、计划部经理，东海证券常州市延陵东路证券营业部总经理，巨田证券经纪业务部总经理助理兼无锡市中山路证券营业部总经理，东海证券常州地区中心营业部总经理，华鑫证券总经理助理、副总经理、总经理兼党委副书记，摩根士丹利证券（中国）有限公司董事。现任公司党委副书记、董事、总经理，兼华鑫证券党委书记、董事长。
沈巍	曾任上海灯泡厂团委副书记（主持工作），上海真空电子器件股份有限公司团委副书记、书记，上海海燕无线电厂副厂长，上海广电股份有限公司党委书记助理，上海广电（集团）有限公司党委办公室副主任、主任，上海广电资产经营管理有限公司党委副书记、纪委书记、工会主席，仪电资产党委副书记、纪委书记、工会主席兼上海精密科学仪器有限公司总经理，仪电集团党委组织部部长、干部部副部长、老干部办公室主任、纪委专职委员，华鑫证券党委书记、董事。现任公司党委书记、董事，兼华鑫证券董事。
袁涛	曾任武警上海市边防总队政治部纪检保卫处副营职干事，武警上海市边防总队边防支队奚家港边防派出所正营职教导员，武警上海市边防总队政治部宣传文化处处长，武警上海市边防总队边防支队正团职政治委员。现任国盛资产党委书记、董事长，浦银安盛基金管理有限公司董事，上海科学普及出版社有限责任公司执行董事，公司董事。

刘山泉	曾任邮电一所大唐电信上海研发中心职员，罗顿发展股份有限公司上海网络制造分公司职员，北京信威通信技术股份有限公司职员，上海市信息化委员会信息安全处副主任科员、主任科员，上海市经济和信息化委员会信息安全处主任科员、副处长，上海市经济和信息化委员会系统安全处副处长、处长，上海市经济和信息化委员会软件和信息服务业处处长。现任仪电集团战略企划部总经理，仪电电子董事，上海飞乐投资有限公司董事，仪电资产董事，公司监事会主席。
王晔倩	曾任安永华明会计师事务所审计及企业咨询部高级审计师，上海飞乐股份有限公司稽察审核部经理助理，上海仪电汽车电子系统有限公司资产财务部副经理，仪电电子审计部副部长、经济运营部副部长、经济运营部部长（其间仪电集团财务部，任总经理助理）。现任仪电集团财务部副总经理，仪电资产董事，上海飞乐投资有限公司、上海数勉咨询管理有限公司、上海仪电人工智能创新院有限公司监事，上海仪电物联技术股份有限公司财务总监（兼），公司监事。
奚志伟 (离任)	曾任上海第四服装厂团支部书记，上海东昌服装厂财务科长，上海由由实业总公司财务经理，由由集团董事、财务总监，上海由由湖山养老投资管理有限公司董事，公司监事。现任由由集团监事长，上海由由置业有限公司、上海由由资产管理有限公司、上海由由养老投资管理有限公司、上海由由投资发展有限公司、上海由由大酒店有限公司、上海由由东岛置业有限公司监事，上海东豫房地产开发经营有限公司、上海由由汽车销售广场有限公司董事。
朱昕	曾任康佳集团有限公司彩电事业部计划财务部经理，映瑞光电科技（上海）有限公司财务总监，深圳市大富科技股份有限公司财务总监，深圳库马克股份有限公司财务总监，上海广电电气（集团）股份有限公司财务总监，由由集团财务总监，公司监事。
卜健	曾任中国农业银行上海市信托投资公司证券发行部职员、监察审计部职员、信贷管理部职员，中国农业银行上海市分行证券管理部管理员，华鑫证券上海武宁路证券营业部财务经理，华鑫证券稽核风控部及合规稽核部业务主管、总经理助理、副总经理。现任华鑫证券纪委副书记、总经理助理、合规副总监及合规与风险管理总部总经理，公司职工监事。
张溯枫	曾任上海浦东联合信托投资有限责任公司浦东大道证券营业部综合柜员、人事部人事科员，华鑫证券总经理办公室秘书、人力资源部薪酬福利、合规稽核部风控、总经理办公室综合秘书、资产管理部总经理助理、自营分公司总经理助理，公司审计部内部审计、副总经理。现任公司审计部总经理兼纪律检查室主任，公司职工监事。
赵恒 (离任)	曾任中国人民银行西安分行干部，西安证券有限责任公司总经理，华鑫证券业务总监，2012年7月起兼任华鑫期货董事长，2015年4月起兼任摩根华鑫基金监事长，华鑫证券副总经理兼自营分公司总经理，公司副总经理。
田明	曾任上海舒天（集团）有限公司财务主管，大昌行汽车集团华东总部财务部主任、副经理，上海广电（集团）有限公司财务经济部主管，上海广电电子股份有限公司财务会计部经理，上海广电信息产业股份有限公司总会计师，公司董事、总会计师，华鑫证券财务总监。现任公司副总经理、总会计师、工会主席。
胡之奎	曾任曾任上海科技大学教师，上海交通大学教师，上海真空电子器件股份有限公司（现为云赛智联股份有限公司）投资部科员、总经理办公室主任助理、股份制办公室副主任、董事会秘书兼董事会办公室主任，上海上市公司资产重组领导小组办公室科员，上海开诚投资有限公司副总经理。现任公司董事会秘书、董事会办公室主任、纪委书记，兼华鑫证券有限责任公司监事会主席。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李军	仪电集团	财务总监	2020-01-08	
袁涛	国盛资产	董事长	2022-06-29	
袁涛	国盛资产	党委书记	2020-03-02	
刘山泉	仪电集团	战略企划部总经理	2020-11-01	
王晔倩	仪电集团	财务部副总经理	2020-03-09	
奚志伟（离任）	由由集团	监事长	2000-04-01	2020-01-13
朱昕	由由集团	财务总监	2020-01-13	2023-11-30
在股东单位任职情况的说明				

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
俞丽萍（离任）	南丰资本有限公司	创始合伙人	2018-01-08	
胡鸿高（离任）	复旦大学	法务委员会主任、民商法研究中心主任	1998-01-01	
胡鸿高（离任）	深圳市泛海统联精密制造股份有限公司	独立董事	2020-04-26	
宋晓满	同济大学	会计系教授、硕士研究生导师	2000-05-01	
宋晓满	上海超群检测科技股份有限公司（非上市）	独立董事	2021-05-25	
顾诚	世界轨道交通研究会	常务专家理事	2010-12-01	
顾诚	成都运达科技股份有限公司	独立董事	2023-07-19	
吴文芳	上海财经大学	法学院教授、博士生导师	2011-08-16	
吴文芳	浙江中马传动股份有限公司	独立董事	2019-11-15	
吴文芳	爱科百发生物医药技术股份有限公司（非上市）	独立董事	2021-03-05	
吴文芳	新疆前海联合财产保险股份有限公司（非上市）	独立董事	2018-12-07	
吴文芳	太仓展新胶粘材料股份有限公司（非上市）	独立董事	2022-08-16	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》《公司职业经理人薪酬与考核管理办法》，并结合公司实际经营状况，公司于报告期末对相关人员进行2023年度绩效考核评价，依照公司全年经营目标完成情况，决定公司相关人员的报酬。独立董事津贴根据公司所在地区收入水平，参考同行业上市公司的大致水平，由公司董事会提出议案，交公司股东大会审议决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	2023年3月29日，公司董事会薪酬与考核委员会审议通过了《公司高级管理人员2022年度薪酬考核方案的议案》。在同日召开的第十届董事会第十九次会议上，公司独立董事对此薪酬议案发表独立意见：公司高级管理人员2022年度薪酬考核方案是公司董事会根据公司年度经营目标，结合公司实际情况，并参照行业薪酬水平制定的，符合国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。因此，同意公司高级管理人员2022年度薪酬考核方案的议案。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据其所任职务，按照公司相关薪酬与考评管理办法获取劳动报酬，享受相应待遇。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按公司的考核制度及相关程序发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,273.58万元。

(四) 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	变动情形	变动原因
俞丽萍	独立董事	离任	任期届满离任
胡鸿高	独立董事	离任	任期届满离任
顾诚	独立董事	选举	股东大会选举
吴文芳	独立董事	选举	股东大会选举
奚志伟	监事	离任	到龄退休
朱昕	监事	选举	股东大会选举
赵恒	副总经理	离任	到龄退休
田明	副总经理	聘任	董事会聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第十八次会议	2023-02-24	详见公司于2023年2月25日披露的《公司第十届董事会第十八次会议决议公告》
第十届董事会第十九次会议	2023-03-29	详见公司于2023年3月31日披露的《公司第十届董事会第十九次会议决议公告》
第十届董事会第二十次会议	2023-04-21	审议通过了《公司2023年第一季度报告》
第十届董事会第二十一次会议	2023-04-24	详见公司于2023年4月25日披露的《公司第十届董事会第二十一次会议决议公告》
第十一届董事会第一次会议	2023-05-15	详见公司于2023年5月16日披露的《公司第十一届董事会第一次会议决议公告》
第十一届董事会第二次会议	2023-06-15	详见公司于2023年6月16日披露的《公司第十一届董事会第二次会议决议公告》
第十一届董事会第三次会议	2023-08-07	详见公司于2023年8月8日披露的《公司第十一届董事会第三次会议决议公告》
第十一届董事会第四次会议	2023-08-28	审议通过了《公司2023年半年度报告及其摘要》
第十一届董事会第五次会议	2023-10-27	详见公司于2023年10月28日披露的《公司第十一届董事会第五次会议决议公告》
第十一届董事会第六次会议	2023-11-24	审议通过了《公司关于同意全资子公司华鑫证券有限责任公司设立全资资产管理子公司的议案》
第十一届董事会第七次会议	2023-12-08	详见公司于2023年12月9日披露的《公司第十一届董事会第七次会议决议公告》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李军	否	11	11	7	0	0	否	3
宋晓满	是	11	11	8	0	0	否	3
顾诚	是	7	7	5	0	0	否	1
吴文芳	是	7	7	6	0	0	否	1
俞丽萍 (离任)	是	4	4	3	0	0	否	2
胡鸿高 (离任)	是	4	4	3	0	0	否	2
俞洋	否	11	11	7	0	0	否	3
沈巍	否	11	11	7	0	0	否	3
袁涛	否	11	11	7	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	宋晓满, 吴文芳, 沈巍
提名委员会	顾诚, 宋晓满, 吴文芳, 李军, 沈巍
薪酬与考核委员会	吴文芳, 宋晓满, 顾诚, 李军, 俞洋
战略委员会	李军, 顾诚, 吴文芳, 俞洋
关联交易控制委员会	宋晓满, 顾诚, 俞洋

(二) 报告期内审计委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-29	与公司年审注册会计师进行了沟通, 会议审议通过了: 1、公司 2022 年度财务工作报告; 2、公司 2022 年度审计工作总结和 2023 年度审计工作计划; 3、公司 2022 年度内部控制评价报告; 4、公司 2022 年度内部控制审计报告; 5、公司关于聘任 2023 年度审计机构及支付 2022 年度审计报酬的预案; 6、公司 2023 年度内控评价实施方案; 7、公司 2022 年度风险管理报告; 8、公司 2022 年度合规管理报告; 9、董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告。另外, 会议审阅了公司 2022 年度内部控制审计报告, 听取了公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告, 通报了公司关于会计政策变更的事项, 公司经营班子汇报了公司 2022 年工作总结与 2023 年经营计划。		
2023-08-28	会议审议通过了: 1、公司 2023 年上半年重大事件实施情况及资金往来情况检查报告; 2、对公司 2023 年上半年度内部控制有效性出具的书面评估意见。		
2023-12-25	与公司年审注册会计师进行了沟通, 会议审议通过了: 1、公司 2023 年度财务会计报表(初稿); 2、关于选聘 2024 年度财务报表审计机构的议案。		

(三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-04-24	审议通过了公司《关于公司董事会换届选举的预案》。		
2023-05-15	审议通过了公司《关于聘任公司高级管理人员的议案》。		
2023-06-15	审议通过了公司《关于聘任公司高级管理人员的议案》。		

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-29	审议通过了《公司高级管理人员 2022 年度薪酬考核方案的议案》。		

(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-06-15	审议通过了《公司战略发展三年行动规划（2022-2024 年）》。		
2023-11-24	审议通过了《公司关于同意全资子公司华鑫证券有限责任公司设立全资资产管理子公司的议案》。		

(六) 报告期内关联交易控制委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-02-24	审议通过了：1、关于调整公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案；2、关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告（修订稿）的议案；3、关于公司与特定对象签署《上海华鑫股份有限公司非公开发行股票之附条件生效的股份认购协议之补充协议》的议案；4、关于公司向特定对象发行 A 股股票发行方案论证分析报告的议案。		
2023-03-29	审议通过了：1、公司关于预计 2023 年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的预案；2、公司关于预计 2023 年度与上海金欣联合发展有限公司发生的日常关联交易的议案；3、公司关于预计 2023 年度与摩根士丹利华鑫基金管理有限公司发生的日常关联交易的议案。		
2023-08-07	审议通过了《公司关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》。		

(七) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	31
主要子公司在职员工的数量	1,540
在职员工的数量合计	1,821
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数

母公司人员专业构成	
管理人员	4
信息技术人员	2
财务人员	6
行政人员	6
其他人员	13
公司子公司华鑫证券有限责任公司	
高级管理人员	11
研究人员	92
投行业务人员	75
经纪业务人员	863
资产管理人員	81
固收业务人员	38
运营托管人员	77
信息技术人员	56
财务人员	30
行政人员	41
其他人员	176
公司子公司华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	5
公司子公司上海全创信息科技有限公司	104
公司全资孙公司华鑫期货有限公司	131
公司全资孙公司华鑫宽众投资有限公司	5
公司全资孙公司华鑫证券投资有限公司	5
合计	1,821
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	503
本科	1,104
大专及以下	214
合计	1,821

（二）薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行月度固定薪酬与年度绩效考核相结合的薪酬政策。

（三）培训计划

√适用 □不适用

在培训体系的指导下，贯彻公司战略，支持业务落地和职能管理。重视人才梯队建设，做好人才保留、激励与培养。提升工作效能，加强合规意识，持续推进企业文化的建设。主要包括：

1、“鑫学堂”线上学习平台的运营

平台的优化更新。在鑫学堂建立“鑫协同”专栏，上架3个专题，共计31门线上课程，课程总浏览量达3111人次，为分支机构提供助力。通过线上“鑫学堂”平台进行直播推课，截至11月底，共举办24场直播和录播课程，共计9349人次参与了直播培训；推送100门选修课，涵盖了管理领导力、岗位提升、个人修养等内容，帮助员工提升通用管理能力，推送的线上课程累计完成了9814人次；搭建“注册制知识”线上答题专区，共有665人次参与；开展了2023年读书节主题活动，共有20余人参与了读书笔记的分享，评选出了5篇优选读书心得，读书笔记浏览量超900余人次。开展了2023年教师节主题活动，感谢了在华鑫讲台上授课的讲师，营造了尊师重道的氛围。

2、举办《鑫耀计划》企业领导人员队伍培训项目

鑫耀计划则是面向企业领导人员的，为企业战略规划的制定者、引导者、推行者提供相对应的管理类和创新思维类课程。4月13日下午，组织召开了ChatGPT专题培训会，通过现场加线上直播的形式，邀请技术专家与院校教授，主要面向公司高管和中层管理者召开了ChatGPT专题培训会。本次培训会旨在加强管理层和员工对人工智能前沿技术和应用的了解，围绕技术趋势、数据安全策略、各业务场景的应用等问题，主讲专家与现场参会员工进行了交流互动。

3、举办《鑫辰计划》新任分支机构负责人培训项目

3月2日-3日，开展了“鑫辰计划”分支机构负责人线下培训鑫辰计划，共有来自全国各地共35位新任分支机构负责人参与本次线下集训。培训通过公司内部业务协同课程、外部讲师分享和圆桌讨论交流，帮助新任管理者们了解公司现有业务形态，同时促进了总部和分支机构的业务协同，对公司业务发展起到了很好的推动作用。

本次培训从课程准备、授课安排到整体的策划与实施，均达到了预期的效果。学员普遍反映培训过程顺畅、课程安排合理、授课内容专业，培训满意度较高。

4、举办全员参加的公司级培训和考试，强化安全文化、合规文化和廉洁从业文化，提升企业员工安全、反洗钱、廉洁从业和信息安全等意识。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、2022 年度利润分配

2023年3月29日，公司第十届董事会第十九次会议审议通过了《公司2022年度利润分配预案》。

2023年5月15日，公司2022年年度股东大会审议通过了《公司2022年度利润分配议案》。

2022年度公司利润分配预案是：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每10股派送现金红利1元（含税），共计派送现金红利106,089,929.20元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的30.13%，尚余1,166,582,969.48元未分配利润留待以后年度分配。2022年末资本公积为3,396,361,801.47元，年末资本公积不转增股本。

2023年6月，公司实施了上述利润分配方案。

2、2023年度公司利润分配预案是：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东按每10股派送现金红利1.13元（含税），共计派送现金红利119,881,620.00元，占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的30.17%，尚余1,080,194,279.90元未分配利润留待以后年度分配。

2023年末资本公积为3,396,361,801.47元，年末资本公积不转增股本。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.13
每 10 股转增数 (股)	
现金分红金额 (含税)	119,881,620.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	397,305,369.64
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.17
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	
合计分红金额 (含税)	119,881,620.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.17

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

□适用 √不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

报告期内公司的内部控制制度建设及实施情况详见公司于 2024 年 3 月 30 日披露的《公司 2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司通过委派董事、监事、高级管理人员，以及公司相关管理部门条线管理、重大信息报告、内部审计、考核和责任追究等方式对子公司进行管理控制。

报告期内，通过各项管控措施，对子公司的法人治理、战略规划、人力资源、财务资金、运营决策等方面进行有效管控，切实履行对子公司的管理、指导、监督和服务职责，积极推动子公司规范经营，提升整体管理运营效率和持续经营能力。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计报告于 2024 年 3 月 30 日披露于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用

报告期内，公司一如既往地高度重视环保工作，在原有工作的基础上，完善规章制度和工作体系，进一步明确各项工作的责任人，按照低碳经济、绿色环境保护要求，在降低自身运营对环境影响的同时，致力于绿色建筑的推广，在新设营业部建设及老营业部迁址装修上通过选择节能建材、优化资源配置，实现绿色可持续发展。

1、环保管理体系规范

公司非常重视环保工作，特别是在新设营业部的装修建设过程中，认真做好以下三方面的工作：第一，认真遵守环境保护、低碳经济的相关法律法规，会同施工质量监理公司、施工单位对施工现场进行严格管理，在装饰安装施工过程中，采用喷水降尘方法和外设防护安全网的措施，减少尘土飞扬；第二，安装施工时采用静音移动电器设备，减少周边区域的噪音和振动；第三，装饰材料选用绿色环保的基础材料和装饰材料，降低有毒有害气体对大气层的污染和损害。另外，公司还采取一系列有效措施，尽量降低装饰施工中造成的噪音、扬尘、振动和废弃物污染等，对出现的问题及时敦促整改，并随时接受社区及大楼群众的监督。在 2023 年已完成的营业部装饰工程建设的项目总投资中，公司会专门划出一部分款项，致力于购置绿色环保办公家具等低碳设备设施，作为环保投资和绿化投资等。

2、环保治理绩效（环保污染物排放减少、固体废弃物处置）

公司主要通过以下两种方式提高环保治理绩效：第一，鉴于公司办公地点及营业部分布广，公司充分视频会议系统，解决集中开会所带来的交通问题，减少碳排放；第二，公司推行电子公文，并已在所属公司全面推广，公司会议材料、汇报资料甚至会议会标等大多采用 PPT 演示文档，大大节约了纸张、打印机墨粉，减少了空气与墨盒废弃物污染。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

√适用 □不适用

公司社会责任工作情况的具体内容，详见公司 2024 年 3 月 30 日披露的《公司 2023 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	95	
其中：资金（万元）	95	向华东师范大学教育发展基金会捐资设立奖学金、奖教金和专项特色班，帮助高校推进科研工作和人才培养。
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	50	

具体说明

□适用 √不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	104.17	
其中：资金（万元）	104.17	包含教育帮扶、文化帮扶、生态帮扶、消费帮扶等。
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	1,600	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	教育、文化、消费、生态帮扶项目	

具体说明

√适用 □不适用

2023 年，公司下属子公司华鑫证券坚持金融为民的初心使命，把履行社会责任作为推进企业文化建设外化于行的重要举措，把握乡村振兴这一主线，按照“知乡村所需，尽华鑫所能”的原则，发挥自身专业优势，整合各方资源，共同绘就乡村发展新图景。2023 年以来，华鑫证券相继与内蒙宁城、云南武定、广西靖西和广西田阳签署结对帮扶协议，累计帮扶县在原有贵州剑河、河北崇礼的基础上增至 6 个。围绕智力、公益、消费、文化、生态等多个方面推进帮扶工作。

教育帮扶启志智。乡村振兴靠人才，人才培养靠教育。2018 年开始，华鑫证券捐资在上海师范大学教育发展基金会设立乡村教师专项培训计划。5 年来，来自贵州剑河、河北崇礼、云南武定等地教师参与。2023 年，华鑫证券教育助学计划——乡村教师培训班第六期在上海举办，来自贵州剑河、云南武定、内蒙宁城三个县的 24 名教师完成培训。华鑫证券乡村教师培训项目已经连续举办六年，有 200 余名教师参与了该项目，有效帮助结对帮扶地区教育水平提升。未来，华鑫证券和上海师范大学教育发展基金会将继续携手合作，通过更多项目，为乡村教育振兴贡献更大的力量，让每一个孩子都能享有公平而优质的教育。

智力帮扶聚动能。2017 年以来，华鑫证券连续多年与帮扶地区互派挂职干部，为当地经济发展建言献策，运用金融知识为当地企业发展提供专业支持。2023 年，公司启动“鑫融智汇”金融培训计划，首期采用线上形势，为 80 余名帮扶地区乡村干部和平台公司管理者、骨干员工进行金融知识培训，帮助乡村耕耘者提高他们运用金融工具和服务于乡村经济发展的能力，为乡村振兴贡献力量。

消费帮扶促发展。为实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，华鑫证券带领全体员工深入参与消费帮扶，将公司需求和采购扶贫产品深度结合。既让帮扶地区真正受益，也能提升员工们对帮扶地区的认知度和乡村振兴的参与感。

生态帮扶惠民生。出资帮助帮扶地区村落改善环境卫生设施、食堂设施，以及生产设施，支持结对帮扶地区乡村绿色发展，服务美丽乡村建设。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	仪电集团	本次交易前，本公司及本公司控制的其他企业与上市公司主营业务不存在相竞争的业务。本公司在此保证，如本公司或本公司控制的其他企业违反本承诺，所得的经营利润、收益全部归上市公司所有，且本公司将赔偿上市公司因此所受到的全部损失。		否	长期有效	是		
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	仪电集团	1、本次交易完成后，本公司及本公司直接或间接控制的子企业将避免直接或间接地从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式）另行从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的业务活动。 2、本公司进一步承诺，本次交易完成后，本公司不会利用从华鑫股份及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。 3、本承诺函一经签署即在本公司作为华鑫股份控股股东期间持续有效且不可撤销。本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。		否	长期有效	是		
	解决关联交易	仪电集团	1、本次交易完成后，本公司在作为上市公司的控股股东期间，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与上市公司及其下属企业之间的关联交易。 2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。 3、本次交易完成后，本公司不会利用拥有的上市公司的控股股东的权利操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。 4、本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。		否	长期有效	是		
	其他	仪电集团	1、在本次交易完成后，本公司将继续维护华鑫股份的独立性，保证华鑫股份人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。 1.1. 保证华鑫股份的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均无在本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务的双重任职以及领取薪水情况；保证华鑫股份的高级管理人员的任		否	长期有效	是		

		<p>命依据法律法规以及华鑫股份章程的规定履行合法程序；保证华鑫股份的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业；</p> <p>1.2. 保证华鑫股份的资产与本公司及本公司控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本公司拟转让给华鑫股份的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预华鑫股份资产管理以及占用华鑫股份资金、资产及其他资源的情况；1.3. 保证华鑫股份提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业；保证华鑫股份拥有独立于本公司的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证华鑫股份拥有独立的采购和销售系统；保证华鑫股份拥有独立的经营管理系；保证华鑫股份独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险；</p> <p>1.4. 保证华鑫股份按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证华鑫股份独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；</p> <p>1.5. 保证华鑫股份按照《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证华鑫股份的经营管理机构与本公司及本公司控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。</p> <p>2、本公司愿意承担由于违反上述承诺给华鑫股份造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>					
解决土地等产权瑕疵	仪电集团	<p>1、由于历史原因，上海市沪太路 1250 号（原沪太路 1082 号）地块的土地使用权及房屋所有权实际均为华鑫股份所有，但相关《房地产权证》（沪房闸字（1996）第 000407 号）所载权利人为本公司。本公司特此确认和承诺，该房产的土地使用权人及房屋所有人均为华鑫股份，在本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。</p> <p>2、由于历史原因，上海市浦东新区上南路 3120 号、3140 号的土地使用权为本公司所有，该两处地块上的房屋所有权为华鑫股份所有，但上南路 3120 号的《房地产权证》（沪房地浦字（2006）第 078736 号）所载权利人为本公司；上南路 3140 号仍然沿用至今仍沿用上海微型电机厂为所有人的《房屋所有权证》（沪房南字第 04578 号）及《国有土地使用证》（沪国用（浦 94）字第 3210043 号），暂时无法办理产证变更。本公司特此确认和承诺，该两处房产的房屋所有人为华鑫股份，在本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。本公司已通过尽职调查工作，充分知悉了上述瑕疵情况，本公司对该等资产的现状予以完全认可和接受，并同意按照置出资产在交割日的状况完全地接收置出资产，不会因置出资产存在上述瑕疵而要求上市公司承担任何法律责任。</p>	否	长期有效	是		
解决土地等产权瑕疵	仪电集团、飞乐音响	<p>由于历史原因，华鑫证券部分自有房产的权属存在如下情况：</p> <p>1、深圳福田区桂花路红树苑 5 栋 A 座 13 层 03 单元、04 单元，该二处房屋为深圳市企业人才房，由深圳市福田区住房和建设局于 2014 年 1 月 17 日出售给华鑫证券。该房屋为当地政府自有小产权房，无法获得产权证。</p> <p>2、深圳市罗湖区凤凰路 3 号海珑华苑天高阁 21D、24D 二处房屋、深圳市罗湖区深南中路深业中心 2512、2513 号二处房屋、广东省珠海市湾仔鸿景花园金晖阁 1 幢 4 楼 D 座，1 幢 3 层 D 座两处房屋，均为原西安证券有限责任公司所有，华鑫证券在设立时继承该等房产，但由于西安证券有限责任公司营业执照已被注销，故无法变更该房屋之房屋产权证，现记载权利人仍为西安证券有限责任公司。</p>	否	长期有效	是		

			本公司特此说明和承诺，上述所列房产的房地产权益归属于华鑫证券，在本次交易中作为华鑫证券的组成部分进入上市公司，本次交易完成后，如因该等房产存在的前述问题导致上市公司或其下属子公司遭受任何损失，由本公司按照截至本承诺函出具日所持华鑫证券股权比例向上市公司承担补偿责任。						
	其他	华鑫股份董事、高级管理人员、仪电集团、飞乐音响	如因存在未披露的土地闲置等违法违规行，给华鑫股份和投资者造成损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。		否	长期有效	是		
	其他	仪电集团	公司控股股东对公司本次非公开发行摊薄即期回报采取填补措施事宜作出以下承诺： 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任； 3、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本公司承诺届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。		否	长期有效	是		
与再融资相关的承诺	其他	华鑫股份董事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员就保障公司填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，作出承诺如下： 1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动； 4、本人承诺由董事会或董事会提名委员会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任； 7、自本承诺出具之日至公司本次非公开发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所等监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。		否	长期有效	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	158.8
境内会计师事务所审计年限	31
境内会计师事务所注册会计师姓名	沈蓉、黄瑞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	25
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2023年5月15日，公司2022年年度股东大会审议通过了公司《关于聘任2023年度审计机构的议案》，同意聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度的审计机构，负责公司2023年度的财务报表及内部控制审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2023年3月29日，公司第十届董事会第十九次会议审议通过了《公司关于预计2023年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的预案》。

2023年5月15日，公司2022年年度股东大会审议通过了《公司关于预计2023年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的议案》。

公司2023年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易后续实施的进展情况，详见公司于2024年3月30日披露的《公司关于预计2024年度日常关联交易的公告》中的相关内容。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2022年10月28日，公司第十届董事会第十六次会议审议通过了《公司关于转让上海金陵投资有限公司100%股权暨关联交易的议案》。具体内容详见公司于2022年10月29日披露的《公司关于转让上海金陵投资有限公司100%股权暨关联交易公告》。

2022年12月13日，公司收到华鑫置业支付的首期股权转让款58,644,399.14元。

2022年12月27日，公司收到华鑫置业支付的第二期股权转让款41,051,079.40元。

2023年2月22日，金陵投资收到中国（上海）自由贸易试验区临港新片区市场监督管理局出具的《登记确认通知书》，金陵投资股东的登记事项已由“上海华鑫股份有限公司”变更为“华鑫置业（集团）有限公司”。

2023年3月27日，公司收到华鑫置业支付的第三期股权转让款95,785,851.92元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>2021年3月29日，公司第十届董事会第六次会议审议通过了《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司向上海仪电（集团）有限公司或其关联方借入次级债务暨关联交易预案》。2021年4月21日，公司2020年年度股东大会审议通过了《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司向上海仪电（集团）有限公司或其关联方借入次级债务暨关联交易议案》。</p> <p>2021年4月28日，华鑫证券分别与仪电资产、华鑫置业签订《次级债务合同》，分别借入次级债务0.5亿元、4.5亿元，并于当日到账。</p> <p>2022年3月23日，华鑫证券与华鑫置业签订《次级债务合同》，借入次级债务5亿元，并于2022年3月30日到账。</p>	具体内容详见公司于2021年3月31日披露的相关公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

□适用 √不适用

(六) 其他

√适用 □不适用

2022年12月23日，公司第十届董事会第十七次会议审议通过了《公司关于公司2022年度非公开发行A股股票方案的议案》《公司关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》《公司关于公司2022年度非公开发行A股股票涉及关联交易事项的议案》等与非公开发行相关的议案。具体内容详见公司于2022年12月24日披露的相关公告。

2023年2月24日，公司第十届董事会第十八次会议审议通过了《公司关于调整公司向特定对象发行A股股票方案的议案》《公司关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议的议案》等与非公开发行相关的议案。具体内容详见公司于2023年2月25日披露的相关公告。

2023年8月7日，公司第十一届董事会第三次会议审议通过了《公司关于终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》。具体内容详见公司于2023年8月8日披露的相关公告。

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.91
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	10
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	10
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	具体内容详见公司于2021年3月31日披露的《公司关于为全资子公司华鑫证券有限责任公司向上海仪电（集团）有限公司或其关联方借入次级债务提供担保暨关联交易公告》。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	67,600.00		
券商理财产品	自有资金	34,012.96	28,750.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财 起始日期	委托理财 终止日期	资金 来源	资金 投向	是否存在 受限情形	年化 收益率	实际 收益或损失	未到期金额	逾期未收 回金额	是否经过 法定程序
招商银行	银行理财产品	2,000.00	2023/2/7	2023/2/28	自有资金		否	2.55%	2.93			是
招商银行	银行理财产品	2,000.00	2023/3/6	2023/3/31	自有资金		否	2.70%	3.70			是
招商银行	银行理财产品	1,000.00	2023/4/6	2023/4/28	自有资金		否	2.70%	1.63			是
招商银行	银行理财产品	500.00	2023/10/9	2023/10/31	自有资金		否	1.85%	0.56			是
渤海银行	银行理财产品	3,000.00	2023/3/23	2023/6/14	自有资金		否	2.47%	16.87			是
渤海银行	银行理财产品	600.00	2023/9/19	2023/11/29	自有资金		否	2.64%	3.08			是
浦发银行	银行理财产品	7,000.00	2023/10/11	2023/12/28	自有资金		否	2.48%	37.61			是
浦发银行	银行理财产品	4,000.00	2023/9/20	2023/12/20	自有资金		否	2.55%	25.50			是
浦发银行	银行理财产品	3,000.00	2023/9/18	2023/12/18	自有资金		否	2.55%	19.13			是
浦发银行	银行理财产品	4,500.00	2023/7/10	2023/10/10	自有资金		否	2.75%	30.94			是
浦发银行	银行理财产品	2,500.00	2023/7/3	2023/10/7	自有资金		否	2.80%	18.28			是
浦发银行	银行理财产品	2,000.00	2023/6/12	2023/9/12	自有资金		否	2.80%	14.00			是
中信银行	银行理财产品	6,000.00	2023/5/24	2023/8/22	自有资金		否	2.72%	40.24			是
中信银行	银行理财产品	7,500.00	2023/4/5	2023/7/4	自有资金		否	2.75%	50.86			是
中信银行	银行理财产品	5,000.00	2023/2/17	2023/5/18	自有资金		否	2.75%	33.90			是
上海银行	银行理财产品	5,500.00	2023/2/21	2023/4/3	自有资金		否	2.70%	16.68			是
上海银行	银行理财产品	1,000.00	2023/2/2	2023/3/8	自有资金		否	2.70%	2.52			是
上海银行	银行理财产品	5,500.00	2023/1/12	2023/2/15	自有资金		否	2.70%	13.83			是
上海银行	银行理财产品	5,000.00	2023/1/3	2023/2/6	自有资金		否	2.80%	13.04			是
华鑫证券	券商理财产品	2,250.00	2020/4/29	2030/4/29	自有资金		否	4.44%		2,250.00		是
华鑫证券	券商理财产品	197.00	2020/6/9	2025/6/10	自有资金		否	5.71%	33.76	197.00		是
华鑫证券	券商理财产品	336.00	2020/7/21	2025/7/22	自有资金		否	5.73%	59.25	336.00		是
华鑫证券	券商理财产品	100.00	2020/8/11	2025/8/12	自有资金		否	5.54%	2.43	100.00		是
华鑫证券	券商理财产品	169.00	2020/9/15	2025/9/16	自有资金		否	6.36%	9.60	169.00		是
华鑫证券	券商理财产品	2,000.00	2020/12/11	2023/2/21	自有资金		否	3.24%	142.57			是
华鑫证券	券商理财产品	1,680.00	2021/2/25	2023/7/31	自有资金		否	2.87%	116.86			是

华鑫证券	券商理财产品	900.00	2021/3/5	2031/3/7	自有资金		否	3.43%	-	900.00		是
华鑫证券	券商理财产品	200.00	2021/6/2	2025/6/2	自有资金		否	5.61%	22.93	200.00		是
华鑫证券	券商理财产品	19,298.00	2021/10/19	2031/10/20	自有资金		否	1.08%		19,298.00		是
华鑫证券	券商理财产品	1,300.00	2022/8/12	2032/8/16	自有资金		否	-4.05%		1,300.00		是
华鑫证券	券商理财产品	2,000.00	2023/8/15	2033/8/15	自有资金		否	1.22%		2,000.00		是
华鑫证券	券商理财产品	582.96	2019/12/19	2023/2/13	自有资金		否	3.73%	68.65			是
华鑫证券	券商理财产品	1,000.00	2022/9/13	2023/9/11	自有资金		否	3.78%	37.83			是
华鑫证券	券商理财产品	2,000.00	2022/10/20	2032/6/15	自有资金		否	3.59%		2,000.00		是

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	67,989
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	88,356
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例（%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海仪电（集团）有限公司	0	361,974,793	34.12	0	无		国有法人
华鑫置业（集团）有限公司	0	139,517,522	13.15	0	无		国有法人
上海国盛集团资产有限公司	-21,217,900	84,723,573	7.99	0	无		国有法人
中信证券资管—上海国盛集团 资产有限公司—中信证券资管 光泰单一资产管理计划	21,217,900	21,217,900	2.00	0	无		其他
上海由由（集团）股份有限公 司	0	12,200,770	1.15	0	无		境内非国有 法人
香港中央结算有限公司	10,183,985	11,593,358	1.09	0	无		境外法人
中国建设银行股份有限公司— 国泰中证全指证券公司交易型 开放式指数证券投资基金	-1,597,056	11,023,027	1.04	0	无		其他
中国建设银行股份有限公司— 华宝中证全指证券公司交易型 开放式指数证券投资基金	-2,414,842	7,126,299	0.67	0	无		其他
中信证券股份有限公司	3,166,765	4,406,424	0.42	0	无		境内非国有 法人
刘旭春	—	4,365,700	0.41	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
上海仪电（集团）有限公司	361,974,793		人民币普通股	361,974,793			
华鑫置业（集团）有限公司	139,517,522		人民币普通股	139,517,522			
上海国盛集团资产有限公司	84,723,573		人民币普通股	84,723,573			
中信证券资管—上海国盛集团资产有限公司— 中信证券资管光泰单一资产管理计划	21,217,900		人民币普通股	21,217,900			
上海由由（集团）股份有限公司	12,200,770		人民币普通股	12,200,770			
香港中央结算有限公司	11,593,358		人民币普通股	11,593,358			
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	11,023,027		人民币普通股	11,023,027			
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证 券公司交易型开放式指数证券投资基金	7,126,299		人民币普通股	7,126,299			
中信证券股份有限公司	4,406,424		人民币普通股	4,406,424			
刘旭春	4,365,700		人民币普通股	4,365,700			
前十名股东中回购专户情况说明							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决 权的说明							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，华鑫置业是仪电集团的全资子公司。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、中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金的基金托管人均为中国建设银行股份有限公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

注：股东刘旭春期初持股不在公司前 200 名内，故其报告期内增减情况未知。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

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	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
上海国盛集团资产管理有限公司	105,941,473	9.99	0	0	84,723,573	7.99	0	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	12,620,083	1.19	975,700	0.09	11,023,027	1.04	2,765,400	0.26
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	9,541,141	0.9	255,500	0.02	7,126,299	0.67	2,173,500	0.20

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中信证券资管—上海国盛集团资产管理有限公司—中信证券资管光泰单一资产管理计划	新增	0	0	21,217,900	2.00
香港中央结算有限公司	新增	0	0	11,593,358	1.09
中信证券股份有限公司	新增	0	0	4,406,424	0.42
刘旭春	新增	0	0	4,365,700	0.41
中国工商银行股份有限公司—中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	退出	717,900	0.07	3,990,346	0.38
中国银行股份有限公司—南方中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	退出	0	0	2,643,684	0.25
王上源	退出	0	0	—	—
四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）	退出	0	0	—	—

注：股东王上源、股东四川发展证券投资基金管理有限公司—四川资本市场纾困发展证券投资基金合伙企业（有限合伙）期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

□适用 √不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	上海仪电（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	毛辰
成立日期	1994年5月23日
主要经营业务	一般项目：信息系统集成服务；信息安全设备制造；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；工程管理服务；合同能源管理；软件开发；安防设备销售；半导体照明器件制造；汽车零部件及配件制造；仪器仪表制造；电子元器件制造；通信设备制造；物联网设备制造；船用配套设备制造；家用电器制造；货物进出口；技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；自有资金投资的资产管理服务；数据处理和存储支持服务；大数据服务；云计算装备技术服务；互联网数据服务；人工智能基础资源与技术平台；人工智能理论与算法软件开发；人工智能应用软件开发；住房租赁；非居住房地产租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	仪电集团持有上海畅联物流股份有限公司（证券代码 603648）13.70%的股份；仪电集团持有云赛智联（证券代码 600602、900901）28.03%的股份，通过其全资子公司云赛信息（集团）有限公司持有云赛智联 6.50%的股份；仪电集团持有飞乐音响（证券代码 600651）25.95%的股份，通过其全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司持有飞乐音响 33.22%的股份；仪电集团通过其全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司持有中安科股份有限公司（证券代码 600654）1.80%的股份。
其他情况说明	

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

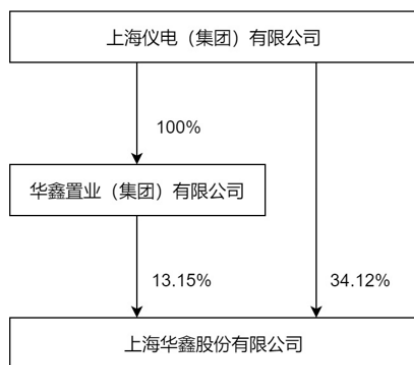
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

√适用 □不适用

名称	上海市国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	贺青
成立日期	2003年8月1日
主要经营业务	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

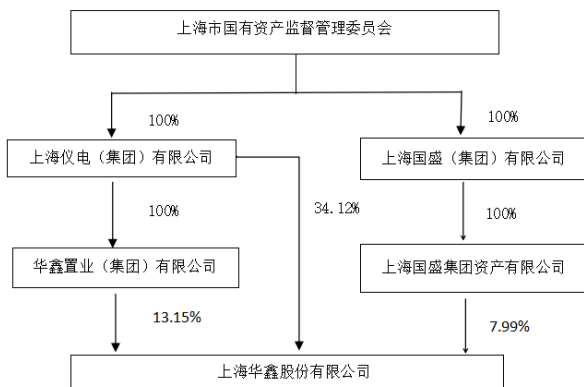
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
华鑫置业(集团)有限公司	陈靖	1992年9月5日	132214107	230,300	房地产开发经营, 工程项目管理, 商务咨询, 建筑智能化建设工程设计与施工, 物业管理, 销售建筑材料, 电子商务(不得从事增值电信、金融业务)。
情况说明					

七、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
华鑫证券有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(第一期)(面向合格投资者)	19 华证 01	155659	2019-08-29	2019-09-02	2024-09-02	6.0	3.19 ¹	单利按年付息	上交所	合格投资者	竞价、报价、询价、协议交易	否
华鑫证券有限责任公司 2019 年公开发行公司债券(第二期)(面向合格投资者)	19 华证 02	155800	2019-10-28	2019-10-30	2024-10-30	6.0	3.18 ²	单利按年付息	上交所	合格投资者	竞价、报价、询价、协议交易	否
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第三期)	21 华鑫 03	188477	2021-07-28	2021-08-02	2024-08-02	10.0	3.87	单利按年付息	上交所	专业投资者	竞价、报价、询价、协议交易	否
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第四期)	21 华鑫 04	188640	2021-08-30	2021-09-01	2026-09-01	5.0	3.90	单利按年付息	上交所	专业投资者	竞价、报价、询价、协议交易	否
华鑫证券有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22 华鑫 01	185476	2022-03-15	2022-03-17	2025-03-17	9.0	3.50	单利按年付息	上交所	专业投资者	竞价、报价、询价、协议交易	否
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)	23 华鑫 01	115735	2023-08-02	2023-08-04	2026-08-04	10.0	3.19	单利按年付息	上交所	专业机构投资者	竞价、报价、询价、协议交易	否
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第二期)	23 华鑫 02	240341	2023-11-24	2023-11-28	2026-11-28	11.0	3.40	单利按年付息	上交所	专业机构投资者	竞价、报价、询价、协议交易	否

¹ 19 华证 01 (155659.SH) 存续期内前 3 年票面利率为 4.3%，第 4-5 年票面利率调整为 3.19%。

² 19 华证 02 (155800.SH) 存续期内前 3 年票面利率为 4.5%，第 4-5 年票面利率调整为 3.18%。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

适用 不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
华鑫证券有限责任公司 2019 年公司债券(第一期)	2023 年 9 月 4 日完成 19 华证 01 的 2023 年度付息。
华鑫证券有限责任公司 2019 年公司债券(第二期)	2023 年 10 月 30 日完成 19 华证 02 的 2023 年度付息。
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第一期)	2023 年 1 月 30 日完成 21 华鑫 01 的 2023 年度本息兑付和摘牌。
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第二期)	2023 年 7 月 26 日完成 21 华鑫 02 的 2023 年度本息兑付和摘牌。
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第三期)	2023 年 8 月 2 日完成 21 华鑫 03 的 2023 年度付息。
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券(面向专业投资者)(第四期)	2023 年 9 月 1 日完成 21 华鑫 04 的 2023 年度付息。
华鑫证券有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	2023 年 3 月 17 日完成 22 华鑫 01 的 2023 年度付息。

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

1、19 华证 01 回售及转售实施情况

“19 华证 01”期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。“19 华证 01”债券持有人于回售登记期（2022 年 8 月 8 日至 2022 年 8 月 10 日）内对其所持有的全部或部分“19 华证 01”登记回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本期债券回售情况的统计，“19 华证 01”（债券代码：155659.SH）回售有效登记数量为 96,000 手，回售金额为 96,000,000.00 元。根据《回售实施公告》，发行人可对回售债券进行转售，经发行人最终确认，本期债券拟转售债券金额 96,000,000.00 元。本期债券完成转售债券金额 96,000,000.00 元，注销未转售债券金额 0.00 元。本期债券于 2022 年 9 月 2 日日终完成证券变更登记，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，“19 华证 01”债券余额为 600,000,000.00 元。

2、19 华证 02 回售及转售实施情况

“19 华证 02”期限为 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。“19 华证 02”债券持有人于回售登记期（2022 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 29 日）内对其所持有的全部或部分“19 华证 02”登记回售，回售价格为债券面值（100 元/张）。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对本期债券回售情况的统计，“19 华证 02”（债券代码：155800.SH）回售有效登记数量为 110,000 手，回售金额为 110,000,000.00 元。根据《回售实施公告》，发行人可对回售债券进行转售，经发行人最终确认，本期债券拟转售债券金额 110,000,000.00 元。本期债券完成转售债券金额 110,000,000.00 元，注销未转售债券金额 0.00 元。本期债券于 2022 年 10 月 31 日日终完成证券变更登记，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，“19 华证 02”债券余额为 600,000,000.00 元。

3、“21 华鑫 04”债券采用单利按年计息，不计复利。本期债券计息期限内，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。若投资者在第 3 年末行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付兑息日为 2024 年 9 月 1 日，未回售部分债券的本金在 2026 年 9 月 1 日兑付（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间兑付款项不另计利息）。

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
金元证券股份有限公司	上海市浦东新区浦东南路 379 号金穗大厦 14 楼		张丽莉、罗滢	021-58886578
海通证券股份有限公司	北京市朝阳区安定路 5 号天圆祥泰大厦 15 层		罗丽娜、林翰麒	010-88027168
众华会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市东大名路 1089 号北外滩来福士广场东塔楼 18 楼	莫旭巍、李倩、沈蓉、黄瑞	居昊波	18917951722
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	上海市黄浦区南京东路 61 号 5 楼业务十二部	何旭春、万玲玲	谢菁菁	18516530366
上海新世纪资信评估投资服务有限公司	上海汉口路 398 号华盛大厦 14F		宫晨	021-63501349

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
华鑫证券有限责任公司 2019 年公司债券（第一期）	6.0	6.0	0	发行人设立募集资金专项账户，专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末，发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是
华鑫证券有限责任公司 2019 年公司债券（第二期）	6.0	6.0	0	发行人设立募集资金专项账户，专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末，发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第一期）	3.5	3.5	0	发行人设立募集资金专项账户，专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末，发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第二期）	10.0	10.0	0	发行人设立募集资金专项账户，专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末，发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第三期）	10.0	10.0	0	发行人设立募集资金专项账户，专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末，发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是
华鑫证券有限责任公司 2021 年公开发行公司债券（面向专业投资者）（第四期）	5.0	5.0	0	发行人设立募集资金专项账户，专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末，发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是

华鑫证券有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	9.0	9.0	0	发行人设立募集资金专项账户,专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末,发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)	10.0	10.0	0	发行人设立募集资金专项账户,专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末,发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是
华鑫证券有限责任公司 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第二期)	11.0	11.0	0	发行人设立募集资金专项账户,专门用于本期债券募集资金的接收、存储及划转。截止报告期末,发行人严格按照约定募集资金用途使用募集资金。	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

适用 不适用

主要指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
流动比率	1.47	1.90	-22.63	
速动比率	1.47	1.90	-22.63	
资产负债率 (%)	71.59	69.09	增加 2.5 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.07	0.07	0.00	
利息保障倍数	2.15	1.73	24.28	
现金利息保障倍数	-3.10	4.66	-66.25	
EBITDA 利息保障倍数	2.57	2.09	22.97	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

注：上述指标为公司债券发行主体华鑫证券有限责任公司的相关指标。

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

审计报告

√适用 □不适用

众会字（2024）第 02655 号

上海华鑫股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海华鑫股份有限公司（以下简称“华鑫股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）融出资金及买入返售金融资产的减值

1、关键审计事项

如财务报表附注 5.11 所述，华鑫股份截至 2023 年 12 月 31 日融出资金账面余额为人民币 47.37 亿元，计提减值准备人民币 242.45 万元；如财务报表附注 5.15 所述，华鑫股份买入返售金融资产账面余额为人民币 8.02 亿元，计提减值准备人民币 6,510.90 万元。

华鑫股份以预期信用损失为基础对融出资金与买入返售金融资产进行减值测试并确认减值准备。如果信用风险自初始确认后未显著增加，华鑫股份按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量减值准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加，华鑫股份按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量减值准备；如果已经发生信用损失，华鑫股份确认整个存续期内的信用减值。华鑫股份在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

由于融出资金和买入返售金融资产金额重大，其减值评估需要华鑫股份管理层作出重大判断，因此我们将融出资金及买入返售金融资产的减值评估识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）评估和测试华鑫股份融出资金及买入返售金融资产减值计提流程的内部控制设计和运行的有效性。

（2）对管理层减值阶段划分的标准及用于确定各个阶段减值损失金额采用的预期信用损失模型的合理性和参数以及使用的关键数据的适当性进行了评估，并通过选取样本进行测试。

（3）复核了管理层对期末融出资金及股票质押式回购抵押物市场价值的评估。

（4）评价在财务报表中针对融出资金及买入返售金融资产减值评估的相关披露是否满足企业会计准则的要求。

（二）纳入合并范围的结构化主体确定

1、关键审计事项

如财务报表附注 8.1.2 所述，本期纳入合并范围的结构化主体包括华鑫股份同时作为管理人及投资者的集合资产管理计划。华鑫股份通过综合评估因持有份额而享有的回报、作为资产管理计划管理

人的报酬对华鑫股份享有可变回报的影响是否重大情况，来判断华鑫股份是否为资产管理计划的主要责任人。通过对量化和非量化因素的综合考虑，确定是否合并结构化主体。

由于在确定纳入合并范围的结构化主体时涉及重大的管理层判断，且可能对财务报表产生重大影响，因此我们将纳入合并范围的结构化主体识别为关键审计事项。

2、审计中的应对

(1) 通过询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档，以评价管理层就此设立的流程是否完备。

(2) 获取结构化主体的相关合同及内部设立文件，了解合同规定的管理人和持有人在结构化主体中权力。

(3) 复核华鑫股份在结构化主体中享有的收益情况，包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、提供流动性支持的安排、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就华鑫股份因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断。

(4) 评估结构化主体是否符合纳入合并范围的条件。

四、其他信息

华鑫股份管理层对其他信息负责。其他信息包括华鑫股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华鑫股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华鑫股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华鑫股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文)

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人） 沈蓉

中国注册会计师 黄瑞

中国，上海

2024 年 3 月 28 日

财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海华鑫股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	7,693,203,657.89	8,701,784,834.03
结算备付金	5.2	4,837,051,554.69	5,054,791,637.61
拆出资金			
交易性金融资产	5.3	12,851,090,324.57	9,345,190,384.85
衍生金融资产	5.4	72,577,634.40	68,869,390.95
应收票据			
应收账款	5.7	43,639,297.99	65,877,127.26
应收款项融资			
预付款项	5.10	8,912,600.51	6,311,386.01
融出资金	5.11	4,774,255,683.73	4,855,081,055.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
存出保证金	5.13	1,207,371,612.72	2,063,747,080.89
其他应收款	5.14	18,775,792.42	114,548,435.93
其中：应收利息			
应收股利		1,320.70	101,409.89
买入返售金融资产	5.15	737,513,228.30	2,113,907,384.99
存货	5.16	634,226.92	1,025,568.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.18	51,864,836.40	237,793,667.03
其他流动资产	5.19	37,885,036.86	49,139,493.76
流动资产合计		32,334,775,487.40	32,678,067,446.76
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	5.20	14,186,714.92	
其他债权投资	5.21	3,008,429,050.00	1,365,247,016.30
长期应收款	5.22		121,544.14
长期股权投资	5.23	131,276,163.71	252,286,484.65
其他权益工具投资	5.24	1,003,855,886.50	59,420,216.71
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.26	3,407,951.03	3,809,045.03
固定资产	5.27	112,771,855.25	127,384,526.53
在建工程	5.28	10,124,059.93	24,030,625.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.31	115,956,529.42	174,566,396.23
无形资产	5.32	186,913,525.20	166,213,390.51
开发支出	5.33	3,291,239.85	
商誉	5.34	58,467,033.18	58,467,033.18

长期待摊费用	5.35	66,450,344.64	18,146,223.75
递延所得税资产	5.36	145,278,021.78	150,001,887.40
其他非流动资产	5.37		1,400,000.00
非流动资产合计		4,860,408,375.41	2,401,094,390.36
资产总计		37,195,183,862.81	35,079,161,837.12
流动负债：			
短期借款	5.38	175,608,310.02	218,131,905.09
向中央银行借款			
拆入资金	5.39	201,280,603.63	166,572.61
交易性金融负债	5.40	256,701,301.28	108,812,580.35
衍生金融负债	5.4	105,388,964.57	358,657.09
存入保证金	5.41	1,822,776,941.78	2,295,753,993.12
应付票据			
应付账款	5.43	72,801,259.95	56,571,114.43
预收款项	5.44	540.00	15,270.00
合同负债	5.45	4,346,964.26	7,786,469.73
卖出回购金融资产款	5.46	5,867,445,315.15	3,809,086,529.69
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	5.51	10,752,264,622.86	11,829,468,960.52
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.47	198,324,048.11	236,532,702.32
应交税费	5.48	48,232,145.85	29,257,947.23
其他应付款	5.49	159,679,729.91	113,046,978.93
其中：应付利息			
应付股利		687,056.62	687,056.62
应付短期融资款	5.50	2,642,586,398.80	2,466,743,721.89
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.53	2,824,003,825.62	1,525,046,269.33
其他流动负债	5.54	51,858,787.21	49,751,603.89
流动负债合计		25,183,299,759.00	22,746,531,276.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	5.56	2,996,995,786.40	3,599,104,729.61
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.57	68,254,460.62	95,972,234.61
长期应付款	5.58	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.36	75,450,408.51	102,692,492.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,140,700,655.53	4,797,769,456.42
负债合计		29,324,000,414.53	27,544,300,732.64
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	5.63	1,060,899,292.00	1,060,899,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.65	1,841,256,779.11	1,841,256,779.11
减：库存股			
其他综合收益	5.67	-21,819,177.00	-87,886,594.25
专项储备			
盈余公积	5.69	375,533,210.51	371,830,992.19
一般风险准备			
未分配利润	5.70	4,492,405,435.08	4,228,813,482.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,748,275,539.70	7,414,913,952.03
少数股东权益		122,907,908.58	119,947,152.45
所有者权益（或股东权益）合计		7,871,183,448.28	7,534,861,104.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,195,183,862.81	35,079,161,837.12

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海华鑫股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		73,663,105.46	122,432,729.48
交易性金融资产		277,822,544.14	274,594,191.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		3,948,058.52	247,500.00
其他应收款	17.2	476,633.20	96,302,485.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,329,856.92	6,960,146.68
流动资产合计		364,240,198.24	500,537,053.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17.3	5,877,818,369.25	5,876,391,158.91
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,645,945.09	2,202,039.16
在建工程		1,650,485.46	2,025,279.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,477,811.24	17,928,816.53
无形资产		10,166,454.91	10,994,900.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			1,428,821.51
递延所得税资产		2,427,084.14	4,664,149.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,903,186,150.09	5,915,635,165.88
资产总计		6,267,426,348.33	6,416,172,218.97
流动负债：			
短期借款		175,608,310.02	218,131,905.09
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,355,237.70	11,355,237.70
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		9,376,410.13	16,153,920.13
应交税费		1,567,296.08	1,569,702.57
其他应付款		24,029,233.48	44,445,821.66
其中：应付利息			
应付股利		687,056.62	687,056.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,097,912.18	5,472,202.89
其他流动负债			
流动负债合计		230,034,399.59	297,128,790.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,610,424.41	13,184,396.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,643,440.14	5,653,201.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,253,864.55	18,837,598.77
负债合计		236,288,264.14	315,966,388.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,060,899,292.00	1,060,899,292.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,396,361,801.47	3,396,361,801.47
减：库存股			
其他综合收益		-1,732,119.69	-1,732,119.69
专项储备			
盈余公积		375,533,210.51	371,830,992.19
未分配利润		1,200,075,899.90	1,272,845,864.19
所有者权益（或股东权益）合计		6,031,138,084.19	6,100,205,830.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,267,426,348.33	6,416,172,218.97

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		2,012,278,712.14	2,443,237,887.65
其中：营业收入	5.71	14,460,577.61	105,669,680.55
利息收入	5.72	617,436,346.90	657,376,767.46
已赚保费			
手续费及佣金收入	5.73	1,380,381,787.63	1,680,191,439.64
二、营业总成本		2,312,399,938.12	2,450,862,685.87
其中：营业成本	5.71	7,370,839.54	75,746,000.01
利息支出	5.72	471,497,228.77	479,545,140.03
手续费及佣金支出	5.73	463,110,018.46	493,598,716.54
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.74	7,908,133.80	10,712,523.68
业务及管理费	5.75	1,247,183,258.01	1,265,088,421.58
销售费用	5.76	3,902,452.04	4,841,836.72
管理费用	5.77	72,323,739.95	73,723,116.11
研发费用	5.78	35,042,431.66	41,498,859.08
财务费用	5.79	4,061,835.89	6,108,072.12
其中：利息费用		9,002,076.62	9,613,145.25
利息收入		4,981,958.00	3,574,952.78
加：其他收益	5.80	28,899,069.67	23,277,432.55
投资收益（损失以“-”号填列）	5.81	894,139,657.36	417,655,725.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,827,990.48	2,844,877.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	5.84	793,956.70	2,306,125.95
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.83	-130,147,396.16	-32,668,160.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.85	15,348,767.79	14,716,561.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.87	1,094,670.66	876,270.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		510,007,500.04	418,539,158.11
加：营业外收入	5.88	68,054.08	819,800.20
减：营业外支出	5.89	4,578,109.03	6,165,060.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		505,497,445.09	413,193,897.59
减：所得税费用	5.90	105,231,319.32	59,867,271.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		400,266,125.77	353,326,625.61
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		400,266,125.77	353,326,625.61
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）		397,305,369.64	352,157,713.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,960,756.13	1,168,912.06
六、其他综合收益的税后净额	5.67	42,146,147.23	-28,919,847.92
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		10,333,326.31	-16,083,027.33
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		31,812,820.92	-12,836,820.59
（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			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		442,412,273.00	324,406,777.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.37	0.33
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.37	0.33

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	17.4	1,152,144.77	1,439,075.43
减: 营业成本	17.4	1,090,633.32	1,448,439.36
税金及附加		117,641.86	39,522.84
销售费用			
管理费用		45,537,283.73	48,428,856.59
研发费用			
财务费用		8,176,150.33	9,137,242.85
其中: 利息费用		9,762,415.68	10,504,812.99
利息收入		1,613,218.16	1,394,955.04
加: 其他收益		185,035.74	208,525.06
投资收益(损失以“-”号填列)	17.5	87,461,584.48	207,565,087.17
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		24,047,454.90	20,322,911.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		4,627,958.03	-4,325,973.87
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		782,139.00	1,681.88
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,287,152.78	145,834,334.03
加: 营业外收入		-39,999.82	55,369.69
减: 营业外支出		997,665.78	950,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,249,487.18	144,939,703.72
减: 所得税费用		1,227,303.95	-1,117,296.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		37,022,183.23	146,056,999.90
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		37,022,183.23	146,056,999.90
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
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			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		37,022,183.23	146,056,999.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 李军

主管会计工作负责人: 俞洋

会计机构负责人: 田明

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		8,573,193.80	110,938,098.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,010,929,888.03	2,474,773,462.05
拆入资金净增加额		200,000,000.00	
融出资金净减少额		94,318,791.15	1,787,488,115.33
回购业务资金净增加额		3,422,706,142.66	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,083,024.75	10,886,867.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.92.1.1	453,283,454.76	1,830,756,805.91
经营活动现金流入小计		6,190,894,495.15	6,214,843,348.38
购买商品、接受劳务支付的现金		1,997,055.45	71,128,829.96
为交易目的而持有的金融资产净增加额		5,141,539,100.62	748,171,866.80
为交易目的而持有的金融负债净减少额			8,733,651.93
回购业务资金净减少额			1,115,522,445.65
代理买卖证券支付的现金净额		1,077,204,337.66	397,341,008.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		655,691,176.70	670,340,754.14
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		762,557,106.22	828,405,086.21
支付的各项税费		185,824,425.72	221,415,596.24
支付其他与经营活动有关的现金	5.92.1.2	386,627,156.53	553,256,118.32
经营活动现金流出小计		8,211,440,358.90	4,614,315,357.99
经营活动产生的现金流量净额		-2,020,545,863.75	1,600,527,990.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		602,464,356.69	242,656,476.84
取得投资收益收到的现金		20,436,647.71	28,053,409.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		433,764.84	2,196,358.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		95,785,851.92	31,755,232.69
收到其他与投资活动有关的现金	5.92.2.1	598,554,372.99	356,788,463.11
投资活动现金流入小计		1,317,674,994.15	661,449,940.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		136,497,941.53	134,473,567.81
投资支付的现金		91,000,000.00	

质押贷款净增加额			
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	5.92.2.3	585,000,000.00	385,000,000.00
投资活动现金流出小计		812,497,941.53	519,473,567.81
投资活动产生的现金流量净额		505,177,052.62	141,976,372.62
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		175,376,390.00	250,900,000.00
发行债券收到的现金		6,500,000,000.00	2,705,897,841.89
收到其他与筹资活动有关的现金	5.92.3.1	1,776,956,003.57	2,987,656,257.61
筹资活动现金流入小计		8,452,332,393.57	5,944,454,099.50
偿还债务支付的现金		4,467,450,000.00	4,178,198,719.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,310,780.44	503,013,569.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			945,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5.92.3.2	3,296,333,977.84	1,923,579,466.32
筹资活动现金流出小计		8,164,094,758.28	6,604,791,755.10
筹资活动产生的现金流量净额		288,237,635.29	-660,337,655.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		793,956.70	2,306,125.95
五、现金及现金等价物净增加额		-1,226,337,219.14	1,084,472,833.36
加：期初现金及现金等价物余额		13,752,454,193.59	12,667,981,360.23
六、期末现金及现金等价物余额		12,526,116,974.45	13,752,454,193.59

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,577,547.10	1,851,268.26
收到的税费返还			10,886,867.00
收到其他与经营活动有关的现金		5,859,443.71	13,765,097.65
经营活动现金流入小计		7,436,990.81	26,503,232.91
购买商品、接受劳务支付的现金		17,215.20	
支付给职工及为职工支付的现金		31,351,651.88	40,411,180.19
支付的各项税费		116,927.30	37,666.53
支付其他与经营活动有关的现金		54,221,795.11	35,010,283.62
经营活动现金流出小计		85,707,589.49	75,459,130.34
经营活动产生的现金流量净额		-78,270,598.68	-48,955,897.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		235,018,175.26	180,478,565.82
取得投资收益收到的现金		80,436,647.71	184,808,409.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		183,638.00	27,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		315,638,460.97	365,314,495.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,151,289.10	4,421,546.19
投资支付的现金		132,230,000.00	114,930,000.00
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		135,381,289.10	119,351,546.19
投资活动产生的现金流量净额		180,257,171.87	245,962,949.12
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		193,976,390.00	287,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		193,976,390.00	287,900,000.00
偿还债务支付的现金		217,450,000.00	277,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,573,365.00	157,587,573.09
支付其他与筹资活动有关的现金		11,709,222.21	6,709,344.37
筹资活动现金流出小计		344,732,587.21	442,196,917.46
筹资活动产生的现金流量净额		-150,756,197.21	-154,296,917.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-48,769,624.02	42,710,134.23
加：期初现金及现金等价物余额		122,432,729.48	79,722,595.25
六、期末现金及现金等价物余额		73,663,105.46	122,432,729.48

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-87,886,594.25		371,830,992.19		4,228,813,482.98		7,414,913,952.03	119,947,152.45	7,534,861,104.48
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-87,886,594.25		371,830,992.19		4,228,813,482.98		7,414,913,952.03	119,947,152.45	7,534,861,104.48
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							66,067,417.25		3,702,218.32		263,591,952.10		333,361,587.67	2,960,756.13	336,322,343.80
(一) 综合收益总额							42,146,147.23				397,305,369.64		439,451,516.87	2,960,756.13	442,412,273.00
(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									3,702,218.32		-109,792,147.52		-106,089,929.20		-106,089,929.20
1. 提取盈余公积									3,702,218.32		-3,702,218.32				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-106,089,929.20		-106,089,929.20		-106,089,929.20
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							23,921,270.02				-23,921,270.02				
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							23,921,270.02				-23,921,270.02				
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-21,819,177.00		375,533,210.51		4,492,405,435.08		7,748,275,539.70	122,907,908.58	7,871,183,448.28

2023 年年度报告

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-75,449,340.07	357,225,292.20		4,056,230,664.58		7,240,162,687.82	119,723,240.39	7,359,885,928.21
加：会计政策变更										39,299.46		39,299.46		39,299.46
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-75,449,340.07	357,225,292.20		4,056,269,964.04		7,240,201,987.28	119,723,240.39	7,359,925,227.67
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							-12,437,254.18	14,605,699.99		172,543,518.94		174,711,964.75	223,912.06	174,935,876.81
（一）综合收益总额							-28,919,847.92			352,157,713.55		323,237,865.63	1,168,912.06	324,406,777.69
（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								14,605,699.99		-163,131,600.87		-148,525,900.88	-945,000.00	-149,470,900.88
1. 提取盈余公积								14,605,699.99		-14,605,699.99				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-148,525,900.88		-148,525,900.88	-945,000.00	-149,470,900.88
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							16,482,593.74			-16,482,593.74				
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							16,482,593.74			-16,482,593.74				
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-87,886,594.25	371,830,992.19		4,228,813,482.98		7,414,913,952.03	119,947,152.45	7,534,861,104.48

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		371,830,992.19	1,272,845,864.19	6,100,205,830.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		371,830,992.19	1,272,845,864.19	6,100,205,830.16
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)								3,702,218.32	-72,769,964.29	-69,067,745.97	
(一) 综合收益总额										37,022,183.23	37,022,183.23
(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								3,702,218.32	-109,792,147.52	-106,089,929.20	
1. 提取盈余公积								3,702,218.32	-3,702,218.32		
2. 对所有者(或股东)的分配									-106,089,929.20	-106,089,929.20	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		375,533,210.51	1,200,075,899.90	6,031,138,084.19

2023 年年度报告

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		357,225,292.20	1,289,828,322.13	6,102,582,588.11
加：会计政策变更										92,143.03	92,143.03
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		357,225,292.20	1,289,920,465.16	6,102,674,731.14
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								14,605,699.99		-17,074,600.97	-2,468,900.98
（一）综合收益总额										146,056,999.90	146,056,999.90
（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								14,605,699.99		-163,131,600.87	-148,525,900.88
1. 提取盈余公积								14,605,699.99		-14,605,699.99	
2. 对所有者（或股东）的分配										-148,525,900.88	-148,525,900.88
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,732,119.69		371,830,992.19	1,272,845,864.19	6,100,205,830.16

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

1. 公司基本情况

1.1 公司概况

√适用 □不适用

上海华鑫股份有限公司（原名上海金陵股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”或“华鑫股份”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 5 月经上海市经济委员会沪经企（1992）303 号文批准改制成为股份有限公司，于 1992 年 11 月 5 日取得由国家工商行政管理部门颁发的 150129800 号企业法人营业执照，公司股票于 1992 年 12 月 2 日在上海证券交易所上市交易。

本公司统一社会信用代码为 9131000013220382XX，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号。

经国务院国资委《关于上海金陵股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]330 号）批复，公司原控股股东上海仪电（集团）有限公司（以下简称“仪电集团”）于 2011 年 12 月将所持公司全部股份 139,517,522 股无偿划转至华鑫置业（集团）有限公司（以下简称“华鑫置业”）。本次股份划转后，华鑫置业持有公司 139,517,522 股股份，占总股本的 26.62%，成为本公司的控股股东。

经本公司第 21 次股东大会（2011 年会）审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，自 2013 年 1 月 24 日起，本公司名称由“上海金陵股份有限公司”变更为“上海华鑫股份有限公司”，公司英文名称亦由“SHANGHAI JINLING CO., LTD”变更为“SHANGHAI CHINAFORTUNE CO., LTD”。公司经营范围变更为：房地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理，工程管理服务，建筑装饰装修工程，对高新技术产业投资，实业投资，投资管理，生产经营机电产品、网络设备、电力设备、建筑材料，提供相关服务，包括公共安全设施的设计、施工、安装诸方面业务；经营自产产品和相关技术的出口及内销，生产自需的原辅材料、设备等和相关技术的进口，承办“三来一补”（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自 2013 年 2 月 8 日起由“上海金陵”变更为“华鑫股份”，公司证券代码（600621）不变。

根据本公司 2016 年 11 月 7 日董事会审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》的相关决议，2016 年公司进行了重大资产重组，本次重组交易评估基准日为 2016 年 8 月 31 日，上述重组完成后，本公司将直接持有华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）100%股权。

2016 年 11 月 25 日，本公司第三次临时股东大会决议公告通过了本次重大资产重组方案。经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 2 日召开的 2017 年第 10 次工作会议审核，公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案获得无条件通过。

本公司于 2017 年 4 月 17 日收到中国证监会《关于核准上海华鑫股份有限公司向上海仪电（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕530 号），公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准。

2017 年 8 月 22 日，本公司已取得更新后的营业执照，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号，法定代表人为蔡小庆，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，营业期限为 1992 年 11 月 5 日至不约定期限。经营范围为投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，房地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2018 年 6 月 21 日，公司召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过《公司关于调整公司经营范围的议案》。2018 年 7 月 4 日，公司取得更新后的营业执照，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号，法定代表人为蔡小庆，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，营业期限为 1992 年 11 月 5 日至不约定期限，经营范围为投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，自有房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2020 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年年度股东大会，会议审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；同日，公司召开第十届董事会第一次会议，会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》：选举李军为公司董事长。2020 年 5 月 28 日，公司取得更新后的营业执照，法定代表人变更为李军。

1.2 本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围详见附注 8、在其他主体中权益的披露，本年度合并财务报表范围变动情况详见附注 7、合并范围的变更。

2. 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

适用 不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3. 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、预收款项、其他应付款	账龄超过 1 年且单项金额超过 500 万元的预付款项、应付账款、预收款项、其他应付款
重要的债权投资或其他债权投资	单项债权投资或其他债权投资超过资产总额 0.5% 的项目
重要的长期应收款坏账准备	单个客户超过 500 万元的长期应收款坏账准备
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5% 的项目
收到的重要的投资活动有关的现金	单笔收到的投资活动有关的现金超过资产总额 0.5% 的项目
支付的重要的投资活动有关的现金	单笔支付的投资活动有关的现金超过资产总额 0.5% 的项目
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目金额超过资产总额 0.5% 的项目
重要外购在研项目	单个外购在研项目金额超过资产总额 0.5% 的项目
重要的子公司、非全资子公司	收入总额或资产总额超过集团总收入或总资产的 10%
重要的合营或联营企业	长期股权投资期末余额或本期相关损益调整金额超过集团总资产或利润总额的 10%

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

3.6.1 同一控制下的企业合并

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

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.6.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

3.7.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.7.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.7.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.7.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.7.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵消本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数“股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该“公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末

的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.7.6 特殊交易会计处理

3.7.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.7.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3.7.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

3.8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.9 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及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

3.10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.11 客户交易结算资金核算办法

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

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，加代扣代缴的印花税和向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

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清算时确认收入。

总部核算：根据法人清算系统提供的资金清算交收数据，核算结算备付金和内部往来，核对法人清算系统与财务系统中的结算备付金，确保二个系统中的数据相符。根据资金往来数据和清算交收数据核算结算备付金、银行存款与内部往来。财务系统中银行存款余额与银行对账单相互核对，确保银行存款余额正确。公司总部负责“结算备付金”和“内部清算”科目的每日核对。

营业部核算：营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据、交易系统提供的交易数据核算内部往来及代买卖证券款，核对交易系统客户交易结算资金总额与财务系统中代买卖证券款，确保二个系统中的数据相符。同时，营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据和财务系统中“内部清算”对应余额核对相符，确保与客户资金交收的正确性。

公司向客户存放营业部的交易保证金按银行同币种的活期存款利率计付利息，按季结息，结息日为每季末月的20日。

调整客户资金与自有资金之间的划转只能通过登记结算公司的客户结算备付金账户和自有结算备付金账户进行。客户资金与自有资金的调整实行“日清日结”。

3.12 金融工具

√适用 □不适用

3.12.1 金融工具的确认和终止确认

本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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3.12.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 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。

3.12.2.1 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

3.12.2.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

3.12.2.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第3.12.2.1项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第3.12.2.2项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤

销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

3.12.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出，不得撤销。

3.12.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3.12.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

3.12.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

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

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3.12.7 金融工具的减值

3.12.7.1 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。

(2) 租赁应收款。

(3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资）以及衍生金融资产。

3.12.7.2 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表上列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

3.12.7.3 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3.12.7.4 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司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。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据组合：

组合名称	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票

应收账款组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	房屋租赁及物业服务账龄组合
应收账款组合 2	金融证券业账龄组合
应收账款组合 3	融资租赁业账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项
应收账款组合 5	应收其他应收款项

3.12.7.5 其他应收款减值

按照 3.12.7.2 中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	房屋租赁及物业服务账龄组合
其他应收款组合 2	金融证券业账龄组合
其他应收款组合 3	融资租赁业账龄组合

其他应收款组合 4	应收关联方款项
其他应收款组合 5	押金、保证金组合
其他应收款组合 6	应收代垫款
其他应收款组合 7	应收其他应收款项

房屋租赁及物业服务账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内		
其中：1-6 个月	0%	0%
7-12 个月	10%	10%
1-2 年	60%	60%
2-3 年	99%	99%
3 年以上	100%	100%

金融证券业账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

融资租赁业账龄组合

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3.12.7.6 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3.12.7.7 长期应收款减值

对于融资租赁形成的长期应收款按照整个存续期的预期信用损失确认和计量减值，除融资租赁外的长期应收款按照 3.12.7.2 中的描述确认和计量减值。当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
长期应收款组合 1	应收融资租赁款
长期应收款组合 2	应收关联方款项
长期应收款组合 3	应收其他长期应收款项

3.12.7.8 融资融券业务减值

根据新金融工具准则对资产信用风险三阶段划分的定义，依据信用业务的特征，参考融资融券的客户维持担保比例，对融资融券的信用风险三阶段作如下具体划分：

第一阶段：信用风险较低：客户借款对应的维持担保比例大于等于警戒线（即：维持担保比例 \geq 150%）；

第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加：客户借款对应的维持担保比例大于等于平仓线，小于警戒线（即：130% \leq 维持担保比例 $<$ 150%）；

第三阶段：初始确认后已发生违约风险：客户借款对应的维持担保比例小于平仓线（即：维持担保比例 $<130\%$ ）及其他认定已发生的信用减值情况；

根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已经发生信用减值，按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过违约风险暴露（EAD）、违约率（PD）、违约损失率（LGD）、前瞻性调整因子（AdjFactor）计算预期信用损失。

3.12.7.9 股票质押式回购交易业务减值

依据信用业务的特征，参考股票质押回购的客户履约保障比例，对股票质押回购项目的信用风险三阶段作如下具体划分：

第一阶段：信用风险较低，客户借款对应的股票质押式回购交易协议约定的履约保障比例大于警戒线（警戒线在 160%-170%之间）

第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加，客户借款对应的股票质押式回购交易协议约定的履约保障比例大于平仓线（平仓线在 140%-150%）小于等于警戒线；

第三阶段：初始确认后已发生违约风险，客户借款对应的股票质押式回购交易协议约定的履约保障比例小于等于平仓线。及其他可以认定为已发生信用减值的情况

第一、二阶段，根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已经发生信用减值，按照未来 12 个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，预期信用损失=违约风险暴露（EAD）*违约率（PD）*违约损失率（LGD）*前瞻性调整因子（AdjFactor）；

第三阶段，对于小于或等于平仓线但是履约保障比例不低于 100%的按照第一、二阶段的模型方法计算预期信用损失，第三阶段中履约保障比例低于 100%或其他特殊情况采取个别认定的方法，公司综合每笔评估股票质押业务可回收金额，评估时考虑的因素包括但不限于担保品（质押股票）估值、补充担保品、关联方担保等增信措、融资人信用状况及还款能力等，对项目进行减值测算，并计提相应的减值准备。

3.12.7.10 其他可以认定为已发生信用减值的情况：有可能是多个事件的共同作用所致，未必是单独识别的事件所致。本公司主要考虑以下一项或多项指标：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- ⑦其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

3.12.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

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、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。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，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

3.12.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

3.12.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

3.12.11 衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型、Black-Scholes 模型等）。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和公司自身的信用风险。

3.12.12 可转换债券

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

3.12.13 金融工具的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵消后的净额在财务状况表中列示。

3.13 融资融券业务

融资融券业务，是指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。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，公司对客户融出的资金确认应收债权，按每笔融资交易计算相应的融资利息收入。

融券业务，公司对客户融出的自有证券不终止确认该证券，按每笔融券交易计算相应的融券费用收入。

融资融券业务的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 3.12 金融工具。

3.14 应收票据

√适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 不适用

详见 3.12 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

详见 3.12 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

详见 3.12 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

详见 3.12 金融工具。

3.15 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

3.16 应收款项融资

√适用 □不适用

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 3.12 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

3.17 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 3.12 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

详见 3.12 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

详见 3.12 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

详见 3.12 金融工具。

3.18 承销证券核算办法

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：

3.18.1 全额包销方式

公司在按承购价格购入待发卖的证券时，确认为一项资产。

公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产等。

3.18.2 余额包销方式

公司在收到委托单位发售的证券时，在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。承销期结束后，如有未售出的证券，按与委托单位约定的承购价格转为交易性金融资产等。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

3.18.3 代销方式

公司在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

3.19 代兑付债券核算办法

公司接受委托对委托人发行的债券到期进行兑付时，手续费收入于代兑付债券业务之相关服务完成时确认收入。

3.20 资产管理业务核算办法

客户资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债（表外）。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

3.21 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用**3.21.1 存货的类别**

存货包括开发成本、开发产品、原材料、在产品、产成品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.21.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.21.3 开发成本的核算方法

开发用土地按取得时实际成本入账。在开发建设过程中发生的土地征用及搬迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出实际发生时直接计入当期主营业务成本。公共配套设施按实际发生额核算。不能有偿转让的公共配套设施按受益面积分摊计入开发项目的开发成本。

3.21.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.21.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

3.21.6 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

3.22 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将拥有的、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，且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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注 3.12 金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**3.23 合同成本**适用 不适用**3.23.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法**

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则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) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

3.23.2 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.23.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

3.24 持有待售的非流动资产或处置组适用 不适用**3.24.1 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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。

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。

公司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。

3.24.2 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

3.25 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 3.12 金融工具。

3.26 长期股权投资

√适用 □不适用

3.26.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.26.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.26.3 后续计量及损益确认方法

3.26.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.26.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

投资方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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.26.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的会计处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.26.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.26.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.26.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.27 投资性房地产

3.27.1 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋、建筑物	30	5	3.17
土地使用权	权证剩余年限		

3.28 固定资产

3.28.1 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.28.2 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-48	4%-5%	1.98%-4.8%
通用设备	直线法	10	4%-5%	9.5%-9.6%
专用设备	直线法	5-10	4%-5%	9.5%-19.2%
运输设备	直线法	6-8	4%-5%	11.88%-16%
其他设备	直线法	3-8	4%-5%	11.88%-32%

3.29 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.30 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.31 生物资产

适用 不适用

3.32 油气资产

适用 不适用

3.33 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

3.33.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- (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，属于为生产存货而发生的除外。

3.33.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3.33.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

3.34 无形资产

3.34.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按产权证约定的使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.34.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.35 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.36 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.37 附回购条件的资产转让

3.37.1 买入返售金融资产

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（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”列示。

3.37.2 卖出回购金融资产款

卖出回购交易按照合同或协议，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”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。

对于未按个别认定法计提减值准备的信用业务，公司根据信用业务资产分类，结合维持担保比例情况，按照资产负债表日信用业务余额的一定比例计提减值准备。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见 3.12 金融工具。

3.38 合同负债

√适用 □不适用

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

3.39 职工薪酬

3.39.1 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会

计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.39.2 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

3.39.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.39.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
 - 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。
- 公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.39.3 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

- 1) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.39.4 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.40 租赁负债

3.40.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

3.40.1.1 租赁付款额

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

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

3.40.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

3.40.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

3.40.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

3.41 预计负债

适用 不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.42 股份支付

适用 不适用

3.43 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

3.44 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

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。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，确认相关的收入。

3.44.1 手续费及佣金收入

3.44.1.1 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。

代兑付证券的手续费收入：于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

3.44.1.2 期货经纪业务收入

根据期货代理合同书确定的收费标准，在代理交易发生时，确定每笔交易的手续费，交易业务发生后直接在客户保证金账户中结算扣除。

3.44.1.3 投资银行业务手续费收入

证券承销收入：以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

3.44.1.4 资产管理业务手续费收入

受托客户资产管理业务收入在相关服务提供后,按合同约定方式确认当期收入。

3.44.1.5 投资咨询业务收入

在提供的投资咨询服务完成时,按合同或协议规定确认为收入。

3.44.2 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。融资融券业务根据与客户合约的约定,按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入;买入返售证券收入在当期到期返售的,按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入,在当期没有到期的,期末按权责发生制原则计提利息,确认为当期收入。

3.44.3 其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

3.44.4 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

3.45 政府补助

适用 不适用

3.45.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

3.45.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业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。

3.45.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

3.45.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

3.45.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;
- (2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;
- (3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

3.46 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外,对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

3.47 租赁

√适用 □不适用

3.47.1 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3.47.2 本公司作为承租人

3.47.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.33 使用权资产”、“3.40 租赁负债”。

3.47.2.2 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;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,本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,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本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,承租人应当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) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3.47.2.3 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

3.47.3 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

3.47.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

3.47.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.47.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

3.47.5 售后租回

本公司按照“3.40 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

3.47.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.12 金融工具”。

3.47.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.47.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于

销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.12 金融工具”。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

3.48 资产证券化业务

本公司将部分应收融出资金债权证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司认购次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。

基础资产对应的应收融出资金债权在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的应收融出资金债权作为次级资产支持证券的收益，归公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

3.49 代理发行证券核算办法

3.49.1 全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

3.49.2 余额包销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

3.49.3 代销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

3.50 套期会计

3.50.1 套期保值的分类

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

3.50.2 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- a. 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- b. 该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

3.50.3 套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

3.51 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.52 分部报告

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

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

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

3.53.1 重要会计政策的确定依据

公司重要会计政策的确定是依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为公司财务报表的编制基础。

3.53.2 运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

3.53.2.1 金融工具公允价值的确定方法

对存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，除会计准则规定的例外情况外，应将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量。估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，应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公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

3.53.2.2 金融资产的减值

公司基于金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及相关规定要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量金融工具的减值损失。

具体详见本附注 3.12 金融工具。

3.53.2.3 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，如相关资产产生且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。具体详见本附注 3.35 长期资产减值。

3.53.2.4 所得税的计算

在计提所得税时公司需进行大量的估计工作。日常经营活动中很多交易的最终税务处理存在不确定性。对于可预计的税务问题，公司基于是否需要缴纳额外税款的估计确认相应的负债。如果这些税务事项的最终结果同以往估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的所得税和递延税款的确定产生影响。

3.53.2.5 合并结构化主体

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

公司在评估控制时，需要考虑：1) 投资方对被投资方的权力；2) 参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。如上述三项控制要素中其中一项或多项发生变化，本公司会重新评估是否仍具有控制。

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

3.54 重要会计政策和会计估计的变更

3.54.1 重要会计政策变更

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自2023年1月1日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表影响详见3.54.2。	相关企业会计解释的施行对公司财务报表影响详见3.54.2。

其他说明

3.54.2 执行《企业会计准则解释第16号》对公司财务报表的影响

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	调整前 2022年12月31日	调整后 2022年12月31日	调整金额
其他流动资产	51,248,237.06	49,139,493.76	-2,108,743.30
递延所得税资产	104,210,003.96	150,001,887.40	45,791,883.44
递延所得税负债	59,050,893.14	102,692,492.20	43,641,599.06
盈余公积	371,822,011.91	371,830,992.19	8,980.28
未分配利润	4,228,780,922.18	4,228,813,482.98	32,560.80

合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	调整前 2022年度	调整后 2022年度	调整金额
投资收益	417,747,329.73	417,655,725.94	-91,603.79
所得税费用	59,961,117.39	59,867,271.98	-93,845.41

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	调整前 2022年12月31日	调整后 2022年12月31日	调整金额
递延所得税资产		4,664,149.92	4,664,149.92
递延所得税负债	1,170,997.84	5,653,201.97	4,482,204.13
盈余公积	371,822,011.91	371,830,992.19	8,980.28
未分配利润	1,272,672,898.68	1,272,845,864.19	172,965.51

公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	调整前 2022年度	调整后 2022年度	调整金额
所得税费用	-1,027,493.42	-1,117,296.18	-89,802.76

3.54.3 重要会计估计变更

□适用 √不适用

3.54.4 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

3.55 其他

□适用 √不适用

4. 税项**4.1 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	1%、5%、7%
教育费附加	应缴纳的流转税	2%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地增值税	按土地增值税有关条例规定	按超率累进税率 30%-60%
房产税	房屋原值的 70%-80%、出租收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海全创信息科技有限公司	15

注 3：公司子公司上海全创信息科技有限公司（以下简称“上海全创”）已获取编号为 GR202231006462 的《高新技术企业证书》，发证时间 2022 年 12 月 14 日，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定“对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，上海全创企业所得税税率为 15%。

其他

√适用 □不适用

增值税 注 1：根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

企业所得税 注 2：根据财政部、国家税务总局税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金、开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征企业所得税。

4.2 税收优惠

适用 不适用

5. 合并财务报表项目注释

本附注期初余额系 2022 年 12 月 31 日余额、期末余额系 2023 年 12 月 31 日余额、本期发生额系 2023 年度发生额，上期发生额系 2022 年度发生额。

5.1 货币资金

适用 不适用

5.1.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,177.41	65,716.40
银行存款	7,688,929,195.70	8,664,636,436.14
其他货币资金	307,095.76	33,129,808.38
存放财务公司存款		
加：应收利息	3,917,189.02	3,952,873.11
合计	7,693,203,657.89	8,701,784,834.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

5.1.2 受限制的货币资金明细如下

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大集合资产管理计划风险准备金	219,808.80	168,010.16

5.2 结算备付金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	673,018,112.09	601,497,299.78
客户备付金	3,722,817,077.91	4,020,045,615.54
信用备付金	441,216,364.69	433,248,722.29
合计	4,837,051,554.69	5,054,791,637.61

5.3 交易性金融资产

适用 不适用

5.3.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,851,090,324.57	9,345,190,384.85	/
其中：			
债务工具投资	8,205,400,792.95	7,324,992,194.76	/
权益工具投资	4,645,689,531.62	2,020,198,190.09	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	12,851,090,324.57	9,345,190,384.85	/

其他说明：

√适用 □不适用

5.3.2 变现受限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
股票	退市	30,970.00
股票	限售	10,199,969.12
债券	限售	225,807,940.00
债券	回购业务质押	3,234,185,298.58
债券	债券借贷质押	177,253,704.00
合计		3,647,477,881.70

5.3.3 存在有承诺条件的交易性金融资产情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的有承诺条件的交易性金融资产均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划，其公允价值为人民币 981,314,886.62 元。

5.3.4 交易性金融资产期末余额比期初余额增加 3,505,899,939.72 元，增加比例为 37.52%，增加的原因主要为公司持有的权益工具投资规模增加。

5.4 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益衍生工具	72,577,634.40	68,807,259.79
利率衍生工具		62,131.16
合计	72,577,634.40	68,869,390.95

其他说明：

5.4.1 衍生金融工具列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
	非套期工具	非套期工具
	名义金额	名义金额
权益衍生工具	10,344,069,313.36	8,292,322,822.27
利率衍生工具	9,215,521,071.51	3,486,271,700.00
其他衍生工具	50,004,635.00	61,765,225.00
合计	19,609,595,019.87	11,840,359,747.27

注：在期货当日无负债结算制度下，本公司所持有的期货合约产生的持仓损益每日通过期货交易所结算备付金账户转入或转出，因此衍生金融工具项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）抵消后无余额。截止 2023 年 12 月 31 日，公司未到期期货合约的公允价值变动为浮亏 5,607,921.75 元，未到期利率互换的公允价值变动为浮亏 1,908,661.79 元。

5.5 衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益衍生工具	101,881,345.98	231,870.86
利率衍生工具	3,507,618.59	126,786.23
合计	105,388,964.57	358,657.09

其他说明：

5.5.1 衍生金融负债期末余额比期初余额增加 105,030,307.48 元，增加比例为 29,284.32%，增加的原因主要为权益衍生工具引起的衍生金融负债增加 101,649,475.12 元。

5.6 应收票据**5.6.1 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

5.6.2 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

5.6.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

5.6.4 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

5.6.5 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

5.6.6 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.7 应收账款

5.7.1 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	45,464,931.14	68,734,538.92
1 年以内小计	45,464,931.14	68,734,538.92
1 至 2 年	655,186.09	780,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	1,768,814.25	1,768,814.25
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	47,888,931.48	71,283,353.17

5.7.2 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	47,888,931.48	100.00	4,249,633.49	8.87	43,639,297.99	71,283,353.17	100.00	5,406,225.91	7.58	65,877,127.26
其中：										
金融证券业账龄组合	47,888,931.48	100.00	4,249,633.49	8.87	43,639,297.99	71,283,353.17	100.00	5,406,225.91	7.58	65,877,127.26
合计	47,888,931.48	100.00	4,249,633.49	8.87	43,639,297.99	71,283,353.17	100.00	5,406,225.91	7.58	65,877,127.26

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 金融证券业账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,464,931.14	2,284,263.41	5.02
1-2 年	655,186.09	196,555.83	30.00
3 年以上	1,768,814.25	1,768,814.25	100.00
合计	47,888,931.48	4,249,633.49	8.87

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

5.7.3 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	5,406,225.91	-1,156,592.42				4,249,633.49
合计	5,406,225.91	-1,156,592.42				4,249,633.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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)	
2023年1月1日余额		3,637,411.66	1,768,814.25	5,406,225.91
2023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		-1,156,592.42		-1,156,592.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		2,480,819.24	1,768,814.25	4,249,633.49

5.7.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	账龄	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收证券清算款	证券清算款	2,824,097.69		2,824,097.69	1年以内	5.90	124,854.15
海南瑞南实业发展总公司	应收合同款	1,768,814.25		1,768,814.25	3年以上	3.69	1,768,814.25
金堂县鑫垚建设投资有限公司	财务顾问费	1,500,000.00		1,500,000.00	1年以内	3.13	75,000.00
国泰基金管理有限公司	应收经纪业务款项	1,287,721.16		1,287,721.16	1年以内	2.69	64,386.06
建信基金管理有限责任公司	应收经纪业务款项	1,196,258.68		1,196,258.68	1年以内	2.50	59,812.93
合计		8,576,891.78		8,576,891.78		17.91	2,092,867.39

其他说明：

√适用 □不适用

5.7.5 本报告期末应收账款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.7.6 应收关联方款项情况详见本财务报表附注 12、关联方及关联交易。

5.7.7 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在股票质押式回购业务重分类至应收账款的情况。

5.7.8 应收账款期末余额比期初余额减少 22,237,829.27 元，减少比例为 33.76%，减少的原因主要为应收期权款和应收手续费、佣金及管理费减少。

5.7.9 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

5.8 合同资产

5.8.1 合同资产情况

□适用 √不适用

5.8.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

5.8.3 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

5.8.4 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

5.8.5 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5.9 应收款项融资

5.9.1 应收款项融资分类列示

适用 不适用

5.9.2 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

5.9.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

5.9.4 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

5.9.5 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

5.9.6 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

5.9.7 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

5.9.8 其他说明：

适用 不适用

5.10 预付款项

5.10.1 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,865,654.11	99.47	6,196,816.89	98.19
1至2年	46,946.40	0.53	70,861.29	1.12
2至3年			1,255.00	0.02
3年以上			42,452.83	0.67
合计	8,912,600.51	100.00	6,311,386.01	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

5.10.2 公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

5.10.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海泰琰信息科技有限公司	非关联方	2,234,513.22	1 年以内	25.07	未到结算期
海通证券股份有限公司	非关联方	1,320,754.72	1 年以内	14.82	未到结算期
南京万得资讯科技有限公司	非关联方	770,440.24	1 年以内	8.64	未到结算期
广东南粤银行股份有限公司	非关联方	470,648.22	1 年以内	5.28	未到结算期
国福龙凤（上海）实业有限公司	非关联方	324,032.40	1 年以内	3.64	未到结算期
合计		5,120,388.80		57.45	

其他说明

√适用 □不适用

5.10.4 预付款项期末余额比期初余额增加 2,601,214.50 元，增加比例为 41.21%，增加的原因主要为预付费用增加。

5.11 融出资金

5.11.1 按客户列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
个人	4,243,936,864.18	4,397,184,911.50
机构	493,561,748.96	434,632,492.79
小计	4,737,498,613.14	4,831,817,404.29
加：应收利息	39,181,595.16	39,057,290.94
减：减值准备	2,424,524.57	15,793,639.83
合计	4,774,255,683.73	4,855,081,055.40

5.11.2 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 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	907,612,966.58	1,501,371,290.73
债券	8,112,030.28	49,325,337.93
股票	14,268,263,000.65	13,819,489,973.96
基金	434,335,878.87	247,884,002.96
合计	15,618,323,876.38	15,618,070,605.58

5.11.3 融资融券期末减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额						合计	
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		本金及利息	预期信用损失
	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失		
融资融券减值准备	4,666,063,611.09	2,333,031.81	182,985,526.72	91,492.76			4,849,049,137.81	2,424,524.57

(续)

项目	期初余额							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失
融资融券减值准备	4,547,547,132.68	14,415,332.78	434,808,990.62	1,378,307.05			4,982,356,123.30	15,793,639.83

5.12 融券业务情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	65,260,624.76	108,793,726.56
—自有证券		
—转融通融入证券	65,260,624.76	108,793,726.56
转融通融入证券总额	66,217,148.00	152,289,735.00

5.13 存出保证金

5.13.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	198,529,151.66	552,381,479.59
信用保证金	12,028,866.52	20,589,141.78
应收期货保证金	722,868,569.18	814,512,519.85
期货结算准备金	190,499,396.76	427,849,243.42
履约保证金	83,445,628.60	248,414,696.25
合计	1,207,371,612.72	2,063,747,080.89

5.13.2 存出保证金期末余额比期初余额减少 856,375,468.17 元，减少比例为 41.50%，减少的原因主要为交易保证金减少 353,852,327.93 元，期货结算准备金减少 237,349,846.66 元，履约保证金减少 164,969,067.65 元。

5.14 其他应收款

5.14.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,320.70	101,409.89
其他应收款	18,774,471.72	114,447,026.04
合计	18,775,792.42	114,548,435.93

其他说明：

□适用 √不适用

5.14.2 应收利息

5.14.2.1 应收利息分类

适用 不适用

5.14.2.2 重要逾期利息

适用 不适用

5.14.2.3 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

5.14.2.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

5.14.2.5 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

5.14.2.6 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5.14.3 应收股利**5.14.3.1 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收基金分红款	1,320.70	101,409.89
合计	1,320.70	101,409.89

5.14.3.2 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

5.14.3.3 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

5.14.3.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

5.14.3.5 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

5.14.3.6 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5.14.4 其他应收款

5.14.4.1 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	3,818,019.33	100,988,333.01
1 年以内小计	3,818,019.33	100,988,333.01
1 至 2 年	3,950,956.22	6,188,122.38
2 至 3 年	6,009,682.08	864,816.56
3 年以上	6,750,719.82	7,305,630.82
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	20,529,377.45	115,346,902.77

5.14.4.2 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	11,720,599.30	10,975,687.63
应收关联方款项	5,603,545.55	101,711,003.38
暂付非关联公司款项	3,205,232.60	2,660,211.76
合计	20,529,377.45	115,346,902.77

5.14.4.3 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	703,358.73		196,518.00	899,876.73
2023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	855,029.00			855,029.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,558,387.73		196,518.00	1,754,905.73

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

5.14.4.4 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	196,518.00					196,518.00
组合计提	703,358.73	855,029.00				1,558,387.73
合计	899,876.73	855,029.00				1,754,905.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

5.14.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
上海金欣联合发展有限公司	5,110,324.00	24.89	押金	2-3年、3 年以上	
深圳东海集团有限公司	779,700.00	3.80	押金	2年以内	
上海四行仓库有限责任公司	672,976.00	3.28	押金	1年以内	
国华人寿保险股份有限公司	451,648.90	2.20	押金	2年以上	
上海东南方实业有限公司	423,542.00	2.06	押金	1-2年、3 年以上	
合计	7,438,190.90	36.23	/	/	

其他说明：

适用 不适用

5.14.4.6 本报告期末其他应收款中无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5.14.4.7 本报告期末其他应收款中应收关联方款项情况见附注 12、关联方及关联交易。

5.14.4.8 其他应收款期末余额比期初余额减少 95,772,643.51 元，减少比例为 83.61%，减少的原因主要为本期收回对华鑫置业的应收股权转让款。

5.14.4.9 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

5.14.4.10 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

5.15 买入返售金融资产

5.15.1 按金融资产类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	120,000,000.00	127,730,000.00
债券	682,259,752.00	2,042,508,008.55
小计	802,259,752.00	2,170,238,008.55
加：应收利息	362,476.30	2,930,681.99
减：减值准备	65,109,000.00	59,261,305.55
合计	737,513,228.30	2,113,907,384.99

5.15.2 按业务种类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	120,000,000.00	127,730,000.00
债券质押式回购	682,259,752.00	2,042,508,008.55
小计	802,259,752.00	2,170,238,008.55
加：应收利息	362,476.30	2,930,681.99
减：减值准备	65,109,000.00	59,261,305.55
合计	737,513,228.30	2,113,907,384.99

5.15.3 约定购回式证券及股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末余额	期初余额
三个月以内	120,000,000.00	120,000,000.00
三个月至六个月以内		
六个月至一年内		7,730,000.00
合计	120,000,000.00	127,730,000.00

5.15.4 约定购回式证券及股票质押式回购融出资金的担保物信息

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	60,420,000.00	92,121,500.00
资金		
合计	60,420,000.00	92,121,500.00
其中：归属于三阶段模型中的第一阶段		21,821,500.00
归属于三阶段模型中的第三阶段	60,420,000.00	70,300,000.00

5.15.5 股票质押式回购业务期末减值准备情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失
股票质押式回购业务减值准备					120,000,000.00	65,109,000.00	120,000,000.00	65,109,000.00

(续)

项目	期初余额							
	第一阶段		第二阶段		第三阶段		合计	
	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失	本金及利息	预期信用损失
股票质押式回购业务减值准备	7,749,749.27	61,305.55			120,000,000.00	59,200,000.00	127,749,749.27	59,261,305.55

5.15.6 买入返售金融资产期末余额比期初余额减少 1,376,394,156.69 元，减少比例为 65.11%，减少的原因主要为债券质押式回购规模下降。

5.16 存货

5.16.1 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	417,402.68		417,402.68	1,025,568.05		1,025,568.05
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	216,824.24		216,824.24			
合计	634,226.92		634,226.92	1,025,568.05		1,025,568.05

其他说明

√适用 □不适用

5.16.2 存货期末余额比期初余额减少 391,341.13 元，减少比例为 38.16%，减少的原因主要为服务器、电脑维护配件减少。

5.16.3 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

5.16.4 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

5.16.5 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

5.17 持有待售资产

适用 不适用

5.18 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

5.18.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	20,484,156.10	
一年内到期的其他债权投资	31,380,680.30	127,166,933.26
一年内到期的长期应收款		110,626,733.77
合计	51,864,836.40	237,793,667.03

一年内到期的债权投资

适用 不适用

5.18.2 一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收益凭证及利息	20,484,156.10		20,484,156.10			
合计	20,484,156.10		20,484,156.10			

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

期末重要的一年内到期的债权投资

适用 不适用

5.18.3 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

5.18.4 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

5.18.5 一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
其他债权投资本金	108,437,940.00				6,000,000.00				
其他债权投资应收利息	18,728,993.26				25,380,680.30				
合计	127,166,933.26				31,380,680.30				/

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

适用 不适用

期末重要的一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

5.18.6 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

5.18.7 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

5.18.8 一年内到期的非流动资产期末余额比期初余额减少 185,928,830.63 元，减少比例为 78.19%，减少的原因主要为一年内到期的长期应收款减少 110,626,733.77 元，一年内到期的其他债权投资减少 95,786,252.96 元。

5.19 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税	1,247,222.57	8,708,232.28
未抵扣进项税	28,021,956.53	32,514,707.71
待摊费用	8,615,857.76	7,916,553.77
合计	37,885,036.86	49,139,493.76

5.20 债权投资

5.20.1 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收益凭证及利息	14,186,714.92		14,186,714.92			
合计	14,186,714.92		14,186,714.92			

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

期末重要的债权投资

适用 不适用

5.20.2 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

5.20.3 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.20.4 债权投资期末余额比期初余额增加 14,186,714.92 元，增加的原因主要为本期购买的收益凭证尚未到期。

5.21 其他债权投资

5.21.1 其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末重分类至一年内到期的其他债权投资	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
企业债	146,406,876.30	1,396,316.93	1,449,423.45	1,293,913.47	7,396,316.93	54,214,130.00	58,000,000.00	764,706.55	70,067.14	
中期票据	248,669,310.00	1,794,163.93	-175,577.67	5,447,301.12	1,794,163.93	223,750,280.00	220,000,000.00	3,925,857.67	214,402.24	
定向工具	376,085,920.00	4,027,057.37		7,038,798.17	4,027,057.37	298,031,760.00	295,000,000.00	3,031,760.00	339,957.79	
地方政府债	102,479,100.00	14,081,550.96	9,494,727.82	16,239,809.29	14,081,550.96	2,055,274,570.00	2,030,000,000.00	15,779,842.18	1,128,121.69	
公司债	491,605,810.00	3,150,224.05		11,377,459.57	3,150,224.05	273,106,860.00	270,000,000.00	3,106,860.00	272,836.77	
国债		931,367.06	3,863,759.15	187,690.85	931,367.06	104,051,450.00	100,000,000.00	187,690.85		
短期融资券				-47,340.00						
合计	1,365,247,016.30	25,380,680.30	14,632,332.75	41,537,632.47	31,380,680.30	3,008,429,050.00	2,973,000,000.00	26,796,717.25	2,025,385.63	/

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

期末重要的其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
地方政府债一	250,000,000.00									
合计	250,000,000.00	/	/	/			/	/	/	

单位：元 币种：人民币

项目	期末利息调整	期末应收利息	期末累计公允价值变动	期末累计在其他综合收益中确认的损失准备	期末逾期本金
地方政府债一	-159,300.43	816,530.05	1,918,800.43	137,693.32	无

5.21.2 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,145,923.54			1,145,923.54
2023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	879,462.09			879,462.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,025,385.63			2,025,385.63

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

5.21.3 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5.21.4 变现受限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
地方政府债	质押式回购	1,605,337,261.86
定向工具	质押式回购	164,347,354.07
公司债	质押式回购	39,782,582.89
企业债	质押式回购	61,610,446.93
中期票据	质押式回购	225,544,443.93
地方政府债	债券借贷质押	464,018,859.10
定向工具	债券借贷质押	132,584,503.22
公司债	债券借贷质押	92,873,215.25
国债	国债冲抵保证金	104,982,817.06
合计		2,891,081,484.31

5.21.5 其他债权投资期末余额比期初余额增加 1,643,182,033.70 元，增加比例为 120.36%，增加的原因主要为其他债权投资规模上升。

5.22 长期应收款

5.22.1 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				119,149,860.52	8,401,582.61	110,748,277.91	7.82%-11.94%
其中：未实现融资收益				-6,135,579.01		-6,135,579.01	7.82%-11.94%
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款				-119,026,465.45	-8,399,731.68	-110,626,733.77	
合计				123,395.07	1,850.93	121,544.14	/

5.22.2 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

5.22.3 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额		795,630.58	7,605,952.03	8,401,582.61
2023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		-795,630.58		-795,630.58
本期转回			7,609,615.07	7,609,615.07
本期转销				
本期核销				
其他变动			3,663.04	3,663.04
2023年12月31日余额				

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

5.22.4 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收账款 坏账准备	8,401,582.61	-795,630.58	7,609,615.07		3,663.04	
合计	8,401,582.61	-795,630.58	7,609,615.07		3,663.04	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金 额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比 例的依据及其合理性
惠水县人民医院	5,093,862.84	本期收回融资租 赁项目本金	现金收回	合理
合计	5,093,862.84	/	/	/

其他说明：

注：惠水县人民医院融资租赁项目本金上期逾期未收回，公司子公司华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司按照既定的坏账政策及比例计提减值准备，计提比例为 52.94%，本期华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司通过诉讼的方式全额收回融资租赁项目本金，相应的减值准备减少。

5.22.5 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.22.6 长期应收款期末余额比期初余额减少 121,544.14 元, 减少比例为 100.00%, 减少的原因主要为融资租赁业务规模下降。

5.23 长期股权投资

5.23.1 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
一、合营企业											
上海金欣联合发展有限公司	118,685,788.41			21,734,446.08			17,490,000.00			122,930,234.49	
上海力敦行房地产经纪有限公司	5,882,117.64			1,105,246.44			1,500,000.00			5,487,364.08	
上海鑫敦实业有限公司	2,629,401.10			1,229,164.04			1,000,000.00			2,858,565.14	
小计	127,197,307.15			24,068,856.56			19,990,000.00			131,276,163.71	
二、联营企业											
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司（注）	120,411,360.55		118,191,896.13	-2,219,464.42							
天津东疆基金管理有限公司	4,677,816.95		4,656,415.29	-21,401.66							
小计	125,089,177.50		122,848,311.42	-2,240,866.08							
合计	252,286,484.65		122,848,311.42	21,827,990.48			19,990,000.00			131,276,163.71	

注：摩根士丹利基金管理（中国）有限公司曾用名为摩根士丹利华鑫基金管理有限公司。

5.23.2 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

5.23.3 长期股权投资期末余额比期初余额减少 121,010,320.94 元，减少比例为 47.97%，减少的原因主要为本期完成摩根士丹利基金管理（中国）有限公司 36% 股权的处置。

5.24 其他权益工具投资

5.24.1 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
非交易性权益工具	59,420,216.71	949,658,899.52	20,400,998.15	13,777,768.42		1,002,455,886.50	221,040.00		57,914,338.89	非交易性	
期货会员资格投资		1,400,000.00				1,400,000.00				非交易性	
合计	59,420,216.71	951,058,899.52	20,400,998.15	13,777,768.42		1,003,855,886.50	221,040.00		57,914,338.89		

5.24.2 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
非交易性权益工具		31,895,026.69	出售
合计		31,895,026.69	/

其他说明：

√适用 □不适用

5.24.3 变现受限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
股票	退市	19,848.20

5.24.4 其他权益工具投资期末余额比期初余额增加 944,435,669.79 元，增加比例为 1,589.42%，增加的原因主要为非交易性权益工具投资的规模上升。

5.25 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5.26 投资性房地产

投资性房地产计量模式

5.26.1 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	在建工程	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		12,674,357.78		12,674,357.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		12,674,357.78		12,674,357.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额		8,865,312.75		8,865,312.75
2. 本期增加金额		401,094.00		401,094.00
(1) 计提或摊销		401,094.00		401,094.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额		9,266,406.75		9,266,406.75
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		3,407,951.03		3,407,951.03
2. 期初账面价值		3,809,045.03		3,809,045.03

5.26.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

5.26.3 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

5.27 固定资产

5.27.1 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,771,855.25	127,384,526.53
固定资产清理		
合计	112,771,855.25	127,384,526.53

其他说明：

适用 不适用

5.27.2 固定资产

5.27.2.1 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额		58,008,911.24	201,070,840.69	41,738,952.24	4,345,874.29	94,517.88	305,259,096.34
2. 本期增加金额		86,709.70	11,556,500.06	3,746,988.41	223,035.97	66,854.49	15,680,088.63
(1) 购置		86,709.70	11,556,500.06	3,746,988.41	223,035.97	66,854.49	15,680,088.63
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额			28,310,363.13	1,743,572.74	929,886.89	36,018.08	31,019,840.84
(1) 处置或报废			28,310,363.13	1,743,572.74	929,886.89	36,018.08	31,019,840.84
4. 期末余额		58,095,620.94	184,316,977.62	43,742,367.91	3,639,023.37	125,354.29	289,919,344.13
二、累计折旧							
1. 期初余额		25,393,522.90	131,213,663.84	17,404,655.85	3,817,168.24	45,558.98	177,874,569.81
2. 本期增加金额		1,845,107.21	20,035,436.50	6,507,486.99	151,385.18	11,922.16	28,551,338.04
(1) 计提		1,845,107.21	20,035,436.50	6,507,486.99	151,385.18	11,922.16	28,551,338.04
3. 本期减少金额			26,768,861.47	1,593,400.71	885,836.60	30,320.19	29,278,418.97
(1) 处置或报废			26,768,861.47	1,593,400.71	885,836.60	30,320.19	29,278,418.97
4. 期末余额		27,238,630.11	124,480,238.87	22,318,742.13	3,082,716.82	27,160.95	177,147,488.88
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		30,856,990.83	59,836,738.75	21,423,625.78	556,306.55	98,193.34	112,771,855.25
2. 期初账面价值		32,615,388.34	69,857,176.85	24,334,296.39	528,706.05	48,958.90	127,384,526.53

5.27.2.2 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

5.27.2.3 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

5.27.2.4 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	479,603.41	深圳人才房为当地政府自有小产权房，无法获取房屋产权证书
房屋及建筑物	3,374,593.31	房屋所有权人为西安证券有限责任公司，尚未变更至本公司名下
房屋及建筑物	20,034,376.38	达到预定可使用状态结转固定资产，产证正在办理中

5.27.2.5 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5.27.3 固定资产清理

适用 不适用

5.28 在建工程

5.28.1 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,124,059.93	24,030,625.93
工程物资		
合计	10,124,059.93	24,030,625.93

其他说明：

适用 不适用

5.28.2 在建工程

5.28.2.1 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及软件更新改造项目	10,124,059.93		10,124,059.93	24,030,625.93		24,030,625.93
合计	10,124,059.93		10,124,059.93	24,030,625.93		24,030,625.93

5.28.2.2 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

5.28.2.3 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

5.28.2.4 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.28.3 在建工程期末余额比期初余额减少 13,906,566.00 元，减少比例为 57.87%，减少的原因主要为部分设备及软件更新改造项目达到可使用状态，进行结转。

5.28.4 工程物资

5.28.4.1 工程物资情况

适用 不适用

5.29 生产性生物资产

5.29.1 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

5.29.2 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

5.29.3 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.30 油气资产

5.30.1 油气资产情况

适用 不适用

5.30.2 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

5.31 使用权资产

5.31.1 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	297,562,046.52	18,098.31	297,580,144.83
2. 本期增加金额	48,487,087.02		48,487,087.02
(1) 新增租赁	48,487,087.02		48,487,087.02
3. 本期减少金额	59,752,540.83		59,752,540.83
(1) 解除租赁	59,752,540.83		59,752,540.83
4. 期末余额	286,296,592.71	18,098.31	286,314,691.02
二、累计折旧			
1. 期初余额	123,003,896.43	9,852.17	123,013,748.60
2. 本期增加金额	91,940,334.25	4,926.09	91,945,260.34
(1) 计提	91,940,334.25	4,926.09	91,945,260.34
3. 本期减少金额	44,600,847.34		44,600,847.34
(1) 处置			
(2) 解除租赁	44,600,847.34		44,600,847.34
4. 期末余额	170,343,383.34	14,778.26	170,358,161.60
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	115,953,209.37	3,320.05	115,956,529.42
2. 期初账面价值	174,558,150.09	8,246.14	174,566,396.23

5.31.2 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

5.31.3 使用权资产期末余额比期初余额减少 58,609,866.81 元，减少比例为 33.57%，减少的原因主要为使用权资产本期计提折旧。

5.32 无形资产

5.32.1 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额				325,697,366.74	32,219,543.20	18,929.20	357,935,839.14
2. 本期增加金额				70,586,655.65			70,586,655.65
(1) 购置				31,650,426.83			31,650,426.83
(2) 内部研发				38,936,228.82			38,936,228.82
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				396,284,022.39	32,219,543.20	18,929.20	428,522,494.79
二、累计摊销							
1. 期初余额				159,483,976.23	32,219,543.20	18,929.20	191,722,448.63
2. 本期增加金额				49,886,520.96			49,886,520.96
(1) 计提				49,886,520.96			49,886,520.96
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额				209,370,497.19	32,219,543.20	18,929.20	241,608,969.59
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				186,913,525.20			186,913,525.20
2. 期初账面价值				166,213,390.51			166,213,390.51

5.32.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

5.32.3 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5.33 开发支出

5.33.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
			内部开发支出	确认为无形资产 转入当期损益	
金融科技软件		77,269,900.33	38,936,228.82	35,042,431.66	3,291,239.85

5.33.2 开发支出期末余额比期初余额增加 3,291,239.85 元，增加的原因主要为金融科技软件项目期末处于研发未结项状态。

5.34 商誉

5.34.1 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购浦联信营业部形成	33,976,784.85			33,976,784.85
收购华鑫期货有限公司形成	8,282,050.94			8,282,050.94
合并华鑫证券有限责任公司形成	16,208,197.39			16,208,197.39
合计	58,467,033.18			58,467,033.18

5.34.2 商誉减值准备

适用 不适用

5.34.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.34.4 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期营业收入增长率	预测期息税前利润率	稳定期营业收入增长率	稳定期息税前利润率	税前折现率
收购浦联信营业部形成	13,860.14	135,000.00		2024年至2028年	0%-4.03%	43.58%-46.76%	0%	43.58%	11.67%
收购华鑫期货有限公司形成	22,310.23	23,439.00		2024年至2028年	4.85%-51.42%	-0.08%-16.59%	0%	16.59%	12.50%
合并华鑫证券有限责任公司形成	122,797.39	132,900.00		2024年至2028年	0%-5.47%	38.34%-39.07%	0%	39.07%	11.67%
合计	158,967.76	291,339.00		/	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

5.34.5 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.34.6 商誉减值测试过程

5.34.6.1 本公司于 2001 年 7 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]108 号《关于同意华鑫证券有限责任公司受让原上海浦东联合信托投资有限责任公司证券营业部的批复》批准，受让了原上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家证券营业部，产生商誉 33,976,784.85 元。本年资产组未发生变化，本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《华鑫证券有限责任公司拟对合并原受让上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家营业部形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务资产组可收回金额项目资产评估报告》（沪财瑞评报字（2024）第 2010 号）的评估结果。稳定期增长率为零，折现率为 11.67%。经减值测算，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司商誉未发生减值。

5.34.6.2 本公司于 2009 年 3 月收购华鑫期货有限公司（原上海金城期货经纪有限公司）（以下简称“华鑫期货”）51%的股权产生商誉 8,282,050.94 元。华鑫期货从事期货经纪业务，产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组，本公司将其整体作为一个资产组，与商誉结合进行减值测试。本年资产组未发生变化，本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《华鑫证券有限责任公司拟对合并华鑫期货有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务资产组可收回金额资产评估报告》（沪财瑞评报字（2024）第 2009 号）的评估结果，稳定期增长率为零，折现率为 12.50%。经减值测算，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司商誉未发生减值。

5.34.6.3 本公司于 2017 年 4 月同一控制下企业合并华鑫证券，华鑫证券原母公司仪电集团合并报表层面对其的商誉转入，金额 16,208,197.39 元。本年资产组未发生变化，本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《上海华鑫股份有限公司拟对合并华鑫证券有限责任公司形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务及自营业务资产组可收回金额资产评估报告》（沪财瑞评报字（2024）第 2011 号）的评估结果，稳定期增长率为零，折现率为 11.67%。经减值测算，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司商誉未发生减值。

5.35 长期待摊费用

适用 不适用

5.35.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

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
装修费	18,146,223.75	74,150,903.62	25,846,782.73		66,450,344.64
合计	18,146,223.75	74,150,903.62	25,846,782.73		66,450,344.64

其他说明：

5.35.2 长期待摊费用期末余额比期初余额增加 48,304,120.89 元，增加比例为 266.19%，增加的原因主要为装修费增加。

5.36 递延所得税资产/递延所得税负债

5.36.1 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	71,769,249.54	17,942,312.34	87,993,816.38	21,998,454.05
内部交易未实现利润				
交易性金融资产公允价值变动	87,427,507.24	21,856,876.81	80,559,826.90	20,139,956.74
其他债权投资公允价值变动			14,740,915.22	3,685,228.81
其他权益工具投资公允价值变动	71,904,787.49	17,976,196.88	103,587,134.00	25,896,783.51
应付未付款项	190,869,478.64	47,717,369.65	100,424,104.71	25,106,026.18
可抵扣亏损	2,336,854.50	584,213.62	25,328,001.69	6,298,288.52
衍生金融工具公允价值变动	38,767,345.80	9,691,836.45	4,341,064.61	1,085,266.15
租赁负债	118,345,723.57	29,509,216.03	183,167,533.77	45,791,883.44
合计	581,420,946.78	145,278,021.78	600,142,397.28	150,001,887.40

5.36.2 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动	26,796,717.25	6,699,179.31		
交易性金融资产公允价值变动	144,291,844.80	35,812,221.05	161,553,327.92	40,442,332.06
其他权益工具投资公允价值变动	13,990,448.60	3,497,612.15		
衍生金融工具公允价值变动			74,434,244.31	18,608,561.08
使用权资产	115,956,529.42	28,918,874.74	174,566,396.23	43,641,599.06
资产折旧或摊销	3,483,475.09	522,521.26		
合计	304,519,015.16	75,450,408.51	410,553,968.46	102,692,492.20

5.36.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

5.36.4 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,768,814.25	1,768,814.25
可抵扣亏损	400,727,880.87	298,167,912.07
合计	402,496,695.12	299,936,726.32

5.36.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		235,667.21	
2024 年	17,951,374.29	17,985,750.94	
2025 年	246,107,521.31	244,789,891.56	
2026 年	2,411.98	2,261,231.43	
2027 年	59,149,896.35	32,895,370.93	
2028 年	77,516,676.94		
合计	400,727,880.87	298,167,912.07	/

其他说明：

□适用 √不适用

5.37 其他非流动资产

√适用 □不适用

5.37.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
期货会员资格投资				1,400,000.00		1,400,000.00
合计				1,400,000.00		1,400,000.00

其他说明：

5.37.2 其他非流动资产期末余额比期初余额减少 1,400,000.00 元，减少比例为 100.00%，减少的原因主要为公司子公司华鑫期货有限公司根据期货业协会的规定，将“期货会员资格投资”列报至“其他权益工具投资”。

5.38 短期借款

5.38.1 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	175,376,390.00	217,450,000.00
加：应付利息	231,920.02	681,905.09
合计	175,608,310.02	218,131,905.09

5.38.2 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.39 拆入资金

5.39.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
转融通拆入资金	200,000,000.00	
加：应付利息	1,280,603.63	166,572.61
合计	201,280,603.63	166,572.61

5.39.2 拆入资金期末余额比期初余额增加 201,114,031.02 元，增加比例为 120,736.56%，增加的原因主要为转融通拆入资金增加 200,000,000.00 元。

5.40 交易性金融负债

适用 不适用

5.40.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定的理由和依据
交易性金融负债		6,539,061.78	/
其中：			
纳入合并范围内的结构化主体的融券业务		6,539,061.78	/
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	256,701,301.28	102,273,518.57	为公司以公允价值为基础对纳入合并范围内的结构化主体进行管理和计量。
其中：			
纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益	256,701,301.28	102,273,518.57	为公司以公允价值为基础对纳入合并范围内的结构化主体进行管理和计量。
合计	256,701,301.28	108,812,580.35	/

其他说明：

√适用 □不适用

5.40.2 交易性金融负债期末余额比期初余额增加 147,888,720.93 元,增加的比例为 135.91%,增加的原因主要为纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益增加。

5.41 存入保证金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应付客户保证金	1,822,776,941.78	2,295,753,993.12

5.42 应付票据

5.42.1 应付票据列示

□适用 √不适用

5.43 应付账款

5.43.1 应付账款列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	59,738,330.79	44,825,569.11
1-2 年	1,390,573.23	39,971.68
2-3 年	13,034.62	283,018.86
3 年以上	11,659,321.31	11,422,554.78
合计	72,801,259.95	56,571,114.43

5.43.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付暂估维修基金	11,231,400.00	未到结算期
合计	11,231,400.00	/

其他说明

□适用 √不适用

5.44 预收款项

5.44.1 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	540.00	15,270.00
合计	540.00	15,270.00

5.44.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

5.44.3 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

5.44.4 预收账款期末余额比期初余额减少 14,730.00 元，减少比例为 96.46%，减少的原因主要为预收房租减少。

5.45 合同负债**5.45.1 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信息技术服务费	3,362,535.92	7,428,767.81
交易系统服务收入	984,428.34	357,701.92
合计	4,346,964.26	7,786,469.73

5.45.2 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

5.45.3 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

5.45.4 合同负债期末余额比期初余额减少 3,439,505.47 元，减少比例为 44.17%，减少的原因主要为预收信息技术服务费减少。

5.46 卖出回购金融资产款**5.46.1 按金融资产种类列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押式回购业务	5,208,369,676.00	3,323,083,895.00
报价回购业务	366,615,000.00	
买断式回购业务	286,290,205.99	482,880,712.33
小计	5,861,274,881.99	3,805,964,607.33
加：应付利息	6,170,433.16	3,121,922.36
合计	5,867,445,315.15	3,809,086,529.69

5.46.2 卖出回购金融资产款的担保物的账面价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券	6,328,712,138.26	4,471,729,011.19
基金	515,185,798.14	
合计	6,843,897,936.40	4,471,729,011.19

5.46.3 报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月以内	206,615,000.00	1.50%~3.00%		
1-3个月	160,000,000.00	2.80%~2.87%		
合计	366,615,000.00			

5.46.4 卖出回购金融资产款期末余额比期初余额增加 2,058,358,785.46 元，增加比例为 54.04%，增加的原因主要为质押式回购业务规模上升。

5.47 应付职工薪酬

5.47.1 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	236,532,702.32	650,815,094.59	690,215,937.80	197,131,859.11
二、离职后福利-设定提存计划		86,860,340.20	86,860,340.20	
三、辞退福利		3,897,936.43	2,705,747.43	1,192,189.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	236,532,702.32	741,573,371.22	779,782,025.43	198,324,048.11

5.47.2 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	236,052,442.93	549,302,382.49	588,693,888.41	196,660,937.01
二、职工福利费		5,742,260.79	5,742,260.79	
三、社会保险费	180.00	39,499,734.42	39,499,914.42	
其中：医疗保险费		38,134,938.58	38,134,938.58	
工伤保险费		748,376.23	748,376.23	
生育保险费		534,625.78	534,625.78	
其他	180.00	81,793.83	81,973.83	
四、住房公积金		48,006,403.62	48,006,403.62	
五、工会经费和职工教育经费	480,079.39	8,264,313.27	8,273,470.56	470,922.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	236,532,702.32	650,815,094.59	690,215,937.80	197,131,859.11

5.47.3 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		61,754,871.94	61,754,871.94	
2、失业保险费		1,979,310.38	1,979,310.38	
3、企业年金缴费		23,126,157.88	23,126,157.88	
合计		86,860,340.20	86,860,340.20	

其他说明：

适用 不适用

5.48 应交税费

适用 不适用

5.48.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,413,580.44	6,031,903.62
企业所得税	25,354,916.95	-280,420.82
个人所得税	2,629,995.03	5,787,602.52
城市维护建设税	322,961.03	396,781.36
土地使用税	437,232.65	437,232.65
教育费附加	234,720.67	253,058.72
房产税	502,041.33	502,041.33
土地增值税	506,247.80	506,247.80
其他	12,830,449.95	15,623,500.05
合计	48,232,145.85	29,257,947.23

其他说明：

5.48.2 应交税费期末余额比期初余额增加 18,974,198.62 元，增加比例为 64.85%，增加的原因主要为应交企业所得税增加 25,635,337.77 元。

5.49 其他应付款

5.49.1 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	687,056.62	687,056.62
其他应付款	158,992,673.29	112,359,922.31
合计	159,679,729.91	113,046,978.93

其他说明：

适用 不适用

5.49.2 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5.49.3 应付股利

5.49.3.1 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	687,056.62	687,056.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	687,056.62	687,056.62

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

5.49.3.2 超过1年未支付的应付股利系由于对方未领取。

5.49.4 其他应付款

5.49.4.1 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付关联公司往来款	2,712,476.56	40,274,347.54
押金及保证金	543,584.91	8,049,049.44
应交投资者保护基金	4,782,659.93	3,471,848.32
代扣代缴社保	2,894,667.34	2,759,935.92
预提费用	109,416,594.09	23,348,893.97
风险基金	9,207,968.35	1,962,865.07
应付装修及软件项目尾款	22,268,565.97	10,443,538.11
经纪人佣金支出	343,434.85	14,806,391.44
其他	6,822,721.29	7,243,052.50
合计	158,992,673.29	112,359,922.31

5.49.4.2 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5.49.4.3 其他应付款期末余额比期初余额增加 46,632,750.98 元，增加比例为 41.25%，增加的原因主要为应付预提费用增加。

5.50 应付短期融资款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	633,340,000.00	1,964,660,000.00
短期融资券	2,000,000,000.00	500,000,000.00
加：应付利息	9,246,398.80	2,083,721.89
合计	2,642,586,398.80	2,466,743,721.89

5.51 代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	9,844,651,656.28	10,328,097,669.79
其中：个人	7,425,928,769.98	7,852,589,418.56
机构	2,418,722,886.30	2,475,508,251.23
信用业务	907,612,966.58	1,501,371,290.73
其中：个人	651,153,650.58	966,569,730.45
机构	256,459,316.00	534,801,560.28
合计	10,752,264,622.86	11,829,468,960.52

5.52 持有待售负债

□适用 √不适用

5.53 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

5.53.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券	2,700,193,622.75	1,349,612,122.51
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	50,091,262.95	87,195,299.18
加：应付债券应付利息	73,595,652.24	88,115,559.96
长期应付款应付利息	123,287.68	123,287.68
合计	2,824,003,825.62	1,525,046,269.33

其他说明：

5.53.2 一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额增加 1,298,957,556.29 元，增加比例为 85.17%，增加的原因主要为一年内到期的应付债券增加 1,350,581,500.24 元。

5.54 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
代理兑付证券款	884,497.93	884,497.93
其中：国债	613,347.93	613,347.93
企业债	271,150.00	271,150.00
期货风险准备金	50,974,289.28	48,867,105.96
合计	51,858,787.21	49,751,603.89

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5.55 长期借款

5.55.1 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5.56 应付债券

5.56.1 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
19 华证 01		600,410,239.93
19 华证 02		600,530,344.98
21 华鑫 03		999,296,142.79
21 华鑫 04		499,740,136.92
22 华鑫 01	899,514,677.85	899,127,864.99
23 华鑫 01	998,870,333.03	
23 华鑫 02	1,098,610,775.52	
合计	2,996,995,786.40	3,599,104,729.61

5.56.2 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初重分类至一年内到期的非流动负债	期初余额	本期发行	发行时利息调整	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额	是否违约
19华证01	100.00	前3年4.30，后2年3.19	2019-08-29	3+2年	600,000,000.00		600,410,239.93			19,122,663.83	-243,614.86	19,122,663.83	600,166,625.07		否
19华证02	100.00	前3年4.50，后2年3.18	2019-10-28	3+2年	600,000,000.00		600,530,344.98			18,993,398.99	-285,385.24	18,993,398.99	600,244,959.74		否
21华鑫01	100.00	4.58	2021-01-19	2年	350,000,000.00	349,986,121.91				878,356.18	13,878.09	350,878,356.18			否
21华鑫02	100.00	3.60	2021-07-22	2年	1,000,000,000.00	999,626,000.60				20,317,808.21	373,999.40	1,020,317,808.21			否
21华鑫03	100.00	3.87	2021-07-28	3年	1,000,000,000.00		999,296,142.79			38,655,966.75	440,310.92	38,655,966.75	999,736,453.71		否
21华鑫04	100.00	前3年3.90，第3年末附发行人调整票面利率选择权	2021-08-30	3+2年	500,000,000.00		499,740,136.92			19,482,191.78	305,447.31	19,482,191.78	500,045,584.23		否
22华鑫01	100.00	3.50	2022-03-15	3年	900,000,000.00		899,127,864.99			31,431,619.10	386,812.86	31,431,619.10		899,514,677.85	否
23华鑫01	100.00	3.19	2023-08-04	3年	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	-1,301,886.79	13,073,770.50	172,219.82		13,073,770.50	998,870,333.03	否
23华鑫02	100.00	3.40	2023-11-28	3年	1,100,000,000.00			1,100,000,000.00	-1,432,075.47	3,474,316.94	42,850.99		3,474,316.94	1,098,610,775.52	否
合计	/	/	/	/	7,050,000,000.00	1,349,612,122.51	3,599,104,729.61	2,100,000,000.00	-2,733,962.26	165,430,092.28	1,206,519.29	1,498,882,004.84	2,716,741,710.19	2,996,995,786.40	/

5.56.3 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

5.56.4 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5.57 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	118,345,723.57	183,161,227.01
其他		6,306.78
减：一年内到期的租赁负债	-50,091,262.95	-87,195,299.18
合计	68,254,460.62	95,972,234.61

5.58 长期应付款**5.58.1 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
专项应付款		
合计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

5.58.2 长期应付款**5.58.2.1 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
次级债务	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00

5.58.3 专项应付款**5.58.3.1 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

5.59 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

5.60 预计负债

□适用 √不适用

5.61 递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5.62其他非流动负债

□适用 √不适用

5.63股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,060,899,292.00						1,060,899,292.00

5.64其他权益工具**5.64.1 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

5.64.2 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5.65资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,838,023,661.61			1,838,023,661.61
其他资本公积	3,233,117.50			3,233,117.50
合计	1,841,256,779.11			1,841,256,779.11

5.66库存股

□适用 √不适用

5.67 其他综合收益

√适用 □不适用

5.67.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：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	-77,690,350.49	13,777,768.42		-23,921,270.02	3,444,442.11	34,254,596.33		-43,435,754.16
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-77,690,350.49	13,777,768.42		-23,921,270.02	3,444,442.11	34,254,596.33		-43,435,754.16
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,196,243.76	30,979,517.66	-11,631,992.03		10,798,688.77	31,812,820.92		21,616,577.16
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	-11,055,686.41	28,848,574.70	-12,689,057.77		10,384,408.12	31,153,224.35		20,097,537.94
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	859,442.65	2,130,942.96	1,057,065.74		414,280.65	659,596.57		1,519,039.22
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-87,886,594.25	44,757,286.08	-11,631,992.03	-23,921,270.02	14,243,130.88	66,067,417.25		-21,819,177.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

5.67.2 其他综合收益期末余额比期初余额增加 66,067,417.25 元，增加的原因主要为其他权益工具投资公允价值变动引起其他综合收益增加 34,254,596.33 元，其他债权投资公允价值变动引起其他综合收益增加 31,153,224.34 元。

5.68 专项储备

□适用 √不适用

5.69 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	371,830,992.19	3,702,218.32		375,533,210.51
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	371,830,992.19	3,702,218.32		375,533,210.51

5.70 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,228,813,482.98	4,056,230,664.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		39,299.46
调整后期初未分配利润	4,228,813,482.98	4,056,269,964.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	397,305,369.64	352,157,713.55
其他综合收益结转留存收益	-23,921,270.02	-16,482,593.74
减：提取法定盈余公积	3,702,218.32	14,605,699.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	106,089,929.20	148,525,900.88
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,492,405,435.08	4,228,813,482.98

注：由于会计政策变更，调整期初未分配利润 39,299.46 元，详见 3.54.2。

5.71 营业收入和营业成本

5.71.1 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,917,851.92	4,624,768.07	67,164,440.91	36,797,582.93
其他业务	6,542,725.69	2,746,071.47	38,505,239.64	38,948,417.08
合计	14,460,577.61	7,370,839.54	105,669,680.55	75,746,000.01

其他说明：

5.71.2 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁及物业服务	36,852.11	17,215.20	49,587,312.30	32,927,721.00
融资租赁利息	3,973,223.95		12,892,329.72	593,267.33
其他	3,907,775.86	4,607,552.87	4,684,798.89	3,276,594.60
合计	7,917,851.92	4,624,768.07	67,164,440.91	36,797,582.93

5.71.3 营业收入本期发生额比上期发生额减少 91,209,102.94 元，减少比例为 86.32%，营业成本本期发生额比上期发生额减少 68,375,160.47 元，减少比例为 90.27%，减少的原因主要为上海金陵投资有限公司上期纳入合并范围。

5.71.4 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5.71.5 履约义务的说明

适用 不适用

5.71.6 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5.71.7 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5.72 利息收入和利息支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	617,436,346.90	657,376,767.46
存放金融同业利息收入	236,113,041.50	242,733,783.67
其中：自有资金存款利息收入	51,158,793.08	40,405,623.98
客户资金存款利息收入	184,954,248.42	202,328,159.69
融资融券利息收入	304,679,787.23	362,217,331.08
买入返售金融资产利息收入	20,698,059.46	19,962,025.65
其中：股权质押回购利息收入	468,289.43	523,587.53
约定购回利息收入		620,775.51
债权投资利息收入	2,151,525.93	1,891,302.66
其他债权投资利息收入	53,791,596.65	29,917,741.23
其他	2,336.13	654,583.17
利息支出	471,497,228.77	479,545,140.03
客户资金存款利息支出	25,866,737.43	39,771,808.60
卖出回购金融资产利息支出	143,857,716.53	102,024,944.12

其中：报价回购利息支出	6,319,369.92	
拆入资金利息支出	9,853,484.96	5,611,706.55
其中：转融通利息支出	5,910,984.92	4,579,539.88
融券利息支出	4,858.42	1,344,331.84
债券利息支出	275,284,710.31	315,794,162.82
债券借贷利息支出	5,465,514.98	3,989,178.09
租赁负债利息支出	6,808,171.12	9,173,186.88
其他	4,356,035.02	1,835,821.13
利息净收入	145,939,118.13	177,831,627.43

5.73 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

5.73.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,380,381,787.63	1,680,191,439.64
证券经纪业务	1,026,843,430.06	1,309,573,303.10
其中：代理买卖证券业务	882,729,412.85	1,134,667,015.03
交易单元席位租赁	126,709,757.01	159,193,676.39
代销金融产品业务	17,404,260.20	15,688,914.90
期货经纪业务	94,885,839.02	53,783,385.38
投资银行业务	128,910,228.24	119,581,826.59
其中：证券承销业务	95,854,818.06	64,281,465.35
证券保荐业务		
财务顾问业务	33,055,410.18	55,300,361.24
资产管理业务	118,304,116.36	189,828,894.38
基金管理业务		408,608.49
投资咨询业务	9,445,950.83	5,364,208.96
其他	1,992,223.12	1,651,212.74
手续费及佣金支出	463,110,018.46	493,598,716.54
证券经纪业务	402,356,161.10	486,205,261.26
其中：代理买卖证券业务	402,347,003.60	486,199,815.09
投资银行业务	7,895,802.49	7,344,413.77
其中：证券承销业务	7,895,802.49	5,450,074.15
财务顾问业务		1,894,339.62
期货经纪业务	52,857,394.40	
其他	660.47	49,041.51
手续费及佣金净收入	917,271,769.17	1,186,592,723.10
其中：财务顾问业务净收入	33,055,410.18	53,406,021.62
一并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
一并购重组财务顾问业务净收入--其他	660,377.36	
一其他财务顾问业务净收入	32,395,032.82	53,406,021.62

5.73.2 代理销售金融产品业务

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,047,587,463.36	17,404,260.20	6,613,749,284.79	15,688,914.90
信托				
合计	6,047,587,463.36	17,404,260.20	6,613,749,284.79	15,688,914.90

5.73.3 资产管理业务

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产证券化业务
期末产品数量	209	39	23
期末客户数量	8,450	39	377
其中：个人客户	8,246		
机构客户	204	39	377
年初受托资金	22,019,724,743.68	19,398,139,827.29	13,922,486,768.00
其中：自有资金投入	445,773,318.02		20,700,000.00
个人客户	16,960,918,486.16	67,014,005.17	
机构客户	4,613,032,939.50	19,331,125,822.12	13,901,786,768.00
期末受托资金	15,746,107,009.64	19,927,958,439.05	13,696,889,300.00
其中：自有资金投入	571,114,925.79		
个人客户	9,856,137,733.99		
机构客户	5,318,854,349.86	19,927,958,439.05	13,696,889,300.00
期末主要受托资产初始成本	17,806,963,193.39	21,098,582,477.46	13,885,331,195.65
其中：股票	261,621,858.32	107,298,777.13	
国债	4,067,989.04	3,378,322,076.75	
其他债券	14,616,173,786.17	15,242,538,819.36	
基金	699,565,805.19	143,507,675.23	
其他	2,225,533,754.67	2,226,915,128.99	13,885,331,195.65
当期资产管理业务净收入	102,914,305.20	11,345,921.68	4,043,889.48

5.74 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,786,006.65	5,409,838.86
教育费附加	2,835,874.85	3,968,560.67
房产税	643,834.99	902,644.66
土地使用税	10,022.32	42,828.93
车船使用税	8,340.00	13,050.00
印花税	483,813.12	233,653.51
其他	140,241.87	141,947.05
合计	7,908,133.80	10,712,523.68

5.75 业务及管理费

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,315,197.93	651,450,256.80
电子设备运转费	152,449,842.88	202,038,756.85
使用权资产折旧	85,581,783.35	87,847,196.41
交易所设施使用费	75,520,366.33	57,969,115.93
销售服务费	47,591,871.26	34,203,335.42
无形资产摊销	45,235,900.70	74,720,995.49
长期待摊费用摊销	23,865,655.18	9,716,160.67
固定资产折旧	23,079,728.63	19,300,684.43
咨询费	18,641,991.01	19,875,684.17
邮电费	18,242,703.13	17,404,271.94
业务招待费	16,808,006.44	18,070,574.70
物业费	15,758,981.30	14,460,822.02
广告费	12,497,690.47	18,498,034.71
其他	51,593,539.40	39,532,532.04
合计	1,247,183,258.01	1,265,088,421.58

5.76 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,061,645.97	4,223,276.38
业务招待费	89,500.90	54,995.00
差旅费	30,467.90	16,728.58
固定资产折旧	424,034.18	412,745.86
其他	296,803.09	134,090.90
合计	3,902,452.04	4,841,836.72

5.77 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,679,605.90	49,611,055.76
中介机构服务费	4,141,889.34	5,092,620.48
业务招待费	97,294.51	138,214.59
固定资产折旧	802,409.11	896,173.58
使用权资产折旧	4,809,645.94	568,117.68
会务费	989,202.07	762,828.32
办公费用	665,819.04	420,457.28
差旅费	152,733.07	78,453.79
租赁费	678,772.93	1,018,776.04
劳务费	3,199,645.49	3,680,133.45
长期待摊费用摊销	1,981,127.55	1,491,643.85
车辆使用费	53,050.81	68,986.96

物业管理费	2,277,637.63	1,767,801.25
修理费	32,723.66	16,223.74
无形资产摊销费用	4,499,676.93	4,143,925.46
水电费	950,322.27	1,072,113.26
劳动保护费	7,986.16	
其他	2,304,197.54	2,895,590.62
合计	72,323,739.95	73,723,116.11

5.78 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,366,138.79	18,657,617.43
劳务费	10,595,100.59	12,821,747.23
软件投入费用	9,814,159.37	7,542,478.20
固定资产折旧	2,786,501.31	1,645,356.09
无形资产摊销	61,320.72	51,100.60
其他	1,419,210.88	780,559.53
合计	35,042,431.66	41,498,859.08

5.79 财务费用

√适用 □不适用

5.79.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,002,076.62	9,613,145.25
其中：租赁负债利息支出	230,125.89	488,926.95
减：利息收入	-4,981,958.00	-3,574,952.78
利息净支出	4,020,118.62	6,038,192.47
加：汇兑净损失/（净收益）	1,333.24	1,256.11
银行手续费	40,384.03	68,623.54
合计	4,061,835.89	6,108,072.12

其他说明：

5.79.2 财务费用本期发生额比上期发生额减少 2,046,236.23 元，减少比例为 33.50%，减少的原因主要为利息净支出减少 2,018,073.85 元。

5.80 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	3,195,376.66	2,826,282.80
进项税额加计抵减额	319,108.84	151,385.27
政府补助	23,889,764.91	20,097,240.81
增值税即征即退	1,083,024.75	
其他	411,794.51	202,523.67
合计	28,899,069.67	23,277,432.55

5.81 投资收益

√适用 □不适用

5.81.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,827,990.48	2,844,877.73
处置长期股权投资产生的投资收益	271,141,634.98	110,151,007.98
交易性金融资产在持有期间的投资收益	379,180,399.48	342,662,165.32
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	221,040.00	489,277.65
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	318,814,795.16	-33,468,174.97
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	20,521,051.87	3,956,623.25
债务重组收益		
处置衍生金融工具取得的投资收益	-114,254,968.67	-15,631,808.50
处置交易性金融负债取得的投资收益		3,225,337.66
纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的损益	-3,312,285.94	3,426,419.82
合计	894,139,657.36	417,655,725.94

其他说明：

5.81.2 投资收益本期发生额比上期发生额增加 476,483,931.42 元，增加比例为 114.09%，增加的原因主要为处置交易性金融资产取得的投资收益增加 352,282,970.13 元，处置长期股权投资产生的投资收益增加 160,990,627.00 元。

5.82 净敞口套期收益

□适用 √不适用

5.83 公允价值变动收益

√适用 □不适用

5.83.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

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	-17,887,925.47	-74,197,883.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		577,928.63
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-112,259,470.69	40,951,794.37
合计	-130,147,396.16	-32,668,160.74

其他说明：

5.83.2 公允价值变动收益本期发生额比上期发生额减少 97,479,235.42 元，减少比例为 298.39%，减少的原因主要为衍生金融工具产生的公允价值变动收益本期比上期减少 153,211,265.06 元。

5.84 汇兑收益

5.84.1 按项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	793,956.70	2,306,125.95

5.84.2 汇兑收益本期发生额比上期发生额减少 1,512,169.25 元，减少比例为 65.57%，减少的原因主要为本期汇率变动。

5.85 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,156,592.42	-211,961.76
其他应收款坏账损失	-855,029.00	-273,298.86
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失	-879,462.09	-732,829.92
长期应收款坏账损失	8,405,245.65	-2,248,795.26
财务担保相关减值损失		
融出资金减值损失	13,369,115.26	8,523,208.23
买入返售金融资产减值损失	-5,847,694.45	9,660,239.31
合计	15,348,767.79	14,716,561.74

5.86 资产减值损失

□适用 √不适用

5.87 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,094,670.66	876,270.89
合计	1,094,670.66	876,270.89

5.88 营业外收入

5.88.1 营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,000.00	559,420.45	10,000.00
违约收入		11,586.00	

非流动资产报废利得		9,708.91	
其他	58,054.08	239,084.84	58,054.08
合计	68,054.08	819,800.20	68,054.08

其他说明：

√适用 □不适用

5.88.2 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
其他零星补贴	10,000.00	559,420.45	与收益相关

5.88.3 营业外收入本期发生额比上期发生额减少 751,746.12 元，减少比例为 91.70%，减少的原因主要为零星补贴减少。

5.89 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,955,888.00	1,654,297.50	1,955,888.00
非流动资产毁损报废损失	1,543,082.63	782,615.37	1,543,082.63
罚款、滞纳金支出	75,393.72	100.00	75,393.72
赔偿支出	908,370.04	3,702,458.17	908,370.04
其他	95,374.64	25,589.68	95,374.64
合计	4,578,109.03	6,165,060.72	4,578,109.03

5.90 所得税费用

5.90.1 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	149,772,009.81	60,138,640.61
递延所得税费用	-44,540,690.49	-271,368.63
合计	105,231,319.32	59,867,271.98

5.90.2 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	505,497,445.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	126,374,361.27
子公司适用不同税率的影响	-4,508,807.77
调整以前期间所得税的影响	1,277,492.76

非应税收入的影响	-35,200,661.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,135,248.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,066,967.26
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	17,537,665.68
合并抵消的影响	3,312,860.54
研发费用加计扣除的影响	-5,256,364.75
前期可抵扣亏损确认递延所得税资产转回	1,626,492.70
所得税费用	105,231,319.32

其他说明：

√适用 □不适用

5.90.3 所得税费用本期发生额比上期发生额增加 45,364,047.34 元，增加比例为 75.77%，增加的原因主要为本期利润总额增加。

5.91 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 5.67 其他综合收益

5.92 现金流量表项目

5.92.1 与经营活动有关的现金

5.92.1.1 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	381,253,972.69	1,684,004,441.83
利息收入	4,872,934.52	3,594,032.49
押金、保证金等	3,899,353.71	2,695,433.74
政府补助	23,319,764.91	20,656,661.26
收到所得税汇算清缴退回	14,100,931.49	98,797,998.09
其他	25,836,497.44	21,008,238.50
合计	453,283,454.76	1,830,756,805.91

5.92.1.2 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付业务及管理费	301,293,893.76	471,828,890.56
保证金及押金	2,533,417.33	2,082,159.20
销售费用	416,996.25	10,865.07
管理费用	13,918,787.48	16,259,866.07
研发费用	21,828,470.84	19,644,481.57
其他	46,635,590.87	43,429,855.85
合计	386,627,156.53	553,256,118.32

5.92.2 与投资活动有关的现金

5.92.2.1 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	598,554,372.99	356,788,463.11
合计	598,554,372.99	356,788,463.11

5.92.2.2 收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置摩根士丹利基金管理（中国）有限公司36%股权收到的现金	389,300,000.00	
合计	389,300,000.00	

5.92.2.3 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	585,000,000.00	385,000,000.00
合计	585,000,000.00	385,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

5.92.3 与筹资活动有关的现金

5.92.3.1 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本年发行收益凭证	1,510,740,000.00	2,344,160,000.00
本年借入的次级债务		500,000,000.00
收到纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的投资款	266,216,003.57	143,496,257.61
合计	1,776,956,003.57	2,987,656,257.61

5.92.3.2 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本年归还收益凭证	2,842,060,000.00	1,802,740,000.00
支付定增中介费	1,800,000.00	
支付纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的赎回款	347,580,181.60	28,999,130.25
支付租赁付款额	104,893,796.24	91,840,336.07
合计	3,296,333,977.84	1,923,579,466.32

5.92.3.3 筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	218,131,905.09	175,376,390.00	8,771,950.73	226,656,244.13	15,691.67	175,608,310.02
交易性金融负债	108,812,580.35	266,216,003.57	235,791,960.74	347,580,181.60	6,539,061.78	256,701,301.28
应付短期融资款	2,466,743,721.89	5,910,740,000.00	63,648,098.73	5,798,545,421.82		2,642,586,398.80
长期应付款	1,000,123,287.68		45,000,000.01	45,000,000.01		1,000,123,287.68
应付债券	5,036,832,412.08	2,100,000,000.00	166,636,611.57	1,532,683,962.26		5,770,785,061.39
应付股利	687,056.62		106,089,929.20	106,089,929.20		687,056.62
租赁负债	183,167,533.79		59,101,122.18	104,893,796.24	19,029,136.16	118,345,723.57
合计	9,014,498,497.50	8,452,332,393.57	685,039,673.16	8,161,449,535.26	25,583,889.61	9,964,837,139.36

5.92.4 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

5.92.5 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

5.93 现金流量表补充资料

5.93.1 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	400,266,125.77	353,326,625.61
加：资产减值准备		
信用减值损失	-15,348,767.79	-14,716,561.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,952,432.04	23,584,086.33
使用权资产摊销	91,547,258.53	92,145,109.94
无形资产摊销	49,886,520.96	38,465,578.43
长期待摊费用摊销	25,846,782.73	11,207,804.52
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）	-1,094,670.66	-876,270.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,543,082.63	772,906.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	130,147,396.16	32,668,160.74
财务费用（收益以“-”号填列）	290,302,334.59	332,275,625.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-294,554,694.23	-118,788,859.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,881,949.82	-2,499,328.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,438,875.15	314,521.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	391,341.13	2,268,405.74
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-5,772,492,603.21	-1,032,852,228.17
买入返售金融资产减少额（增加以“-”号填列）	1,416,708,014.43	-1,002,902,347.30
卖出回购金融资产增加额（减少以“-”号填列）	2,011,226,845.50	-112,606,654.73
交易性金融负债的增加（减少以“-”号填列）		-11,958,989.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	976,443,413.17	2,007,925,690.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,315,995,850.53	1,002,774,715.11

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,020,545,863.75	1,600,527,990.39
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		
当期增加的使用权资产	48,487,087.02	98,347,703.60
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,526,116,974.45	13,752,454,193.59
减: 现金的期初余额	13,752,454,193.59	12,667,981,360.23
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,226,337,219.14	1,084,472,833.36

5.93.2 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

5.93.3 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 上海金陵投资有限公司	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	95,785,851.92
其中: 上海金陵投资有限公司	95,785,851.92
处置子公司收到的现金净额	95,785,851.92

5.93.4 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,526,116,974.45	13,752,454,193.59
其中: 库存现金	50,177.41	65,716.40
可随时用于支付的银行存款	7,688,709,386.90	8,664,468,425.98
可随时用于支付的其他货币资金	307,095.76	33,129,808.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
可用于支付的结算备付金	4,837,050,314.38	5,054,790,242.83
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	12,526,116,974.45	13,752,454,193.59
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		

5.93.5 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

5.93.6 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
应收利息	3,917,189.02	3,952,873.11	利息尚未收到
大集合资产管理计划风险准备金	219,808.80	168,010.16	使用受限
合计	4,136,997.82	4,120,883.27	/

其他说明：

□适用 √不适用

5.94 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

5.95 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末					期初			
	账面余额	账面价值	受限原因	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									
应收票据									
存货									
固定资产									
无形资产									
现金及现金等价物	219,808.80	219,808.80	大集合资产管理计划 风险准备金						
交易性金融资产	30,970.00	30,970.00	退市						
交易性金融资产	236,007,909.12	236,007,909.12	限售						
交易性金融资产	3,234,185,298.58	3,234,185,298.58	回购业务质押						
交易性金融资产	177,253,704.00	177,253,704.00	债券借贷质押						
其他债权投资	2,096,622,089.68	2,096,622,089.68	质押式回购						
其他债权投资	689,476,577.57	689,476,577.57	债券借贷质押						
其他债权投资	104,982,817.06	104,982,817.06	国债冲抵保证金						
其他权益工具投资	19,848.20	19,848.20	退市						
长期股权投资	122,930,234.49	122,930,234.49	股权质押						
合计	6,661,729,257.50	6,661,729,257.50		/	/			/	/

5.96 外币货币性项目

5.96.1 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	71,320,671.84
其中：美元	4,878,872.40	7.0827	34,555,589.54
港币	40,570,577.78	0.9062	36,765,057.59
日元	400.00	0.0502	24.71
应收账款	-	-	18,071.15
其中：美元	2,144.19	7.0827	15,186.65
港币	3,183.07	0.9062	2,884.50
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
结算备付金	-	-	44,959,757.02
其中：美元	4,509,945.78	7.0827	31,942,592.98
港币	14,364,559.74	0.9062	13,017,164.04
存出保证金	-	-	3,271,629.00
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	1,500,000.00	0.9062	1,359,300.00
代理买卖证券款	-	-	61,300,841.05
其中：美元	7,836,645.65	7.0827	55,504,610.14
港币	6,396,193.89	0.9062	5,796,230.91

5.96.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

5.97 租赁

5.97.1 作为承租人

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0	0
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	2,118,076.51	1,978,344.61
涉及售后租回交易的情况	0	0
与租赁相关的现金流出总额	107,011,872.75	93,818,680.68

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 107,011,872.75(单位：元 币种：人民币)

5.97.2 作为出租人

5.97.2.1 作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	4,595,790.98	0
合计	4,595,790.98	

5.97.2.2 作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
融资租赁利息收入	0	3,973,223.95	0
合计		3,973,223.95	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

5.97.2.3 未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,357,503.77	7,383,338.16
第二年	3,353,883.77	4,305,858.17
第三年	2,381,070.24	3,302,238.17
第四年	601,645.60	2,329,424.64
第五年	567,215.20	550,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	3,000,000.00	3,550,000.00

5.97.3 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

5.98其他

适用 不适用

6. 研发支出

6.1 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,607,742.07	41,064,773.07
劳务费	32,103,079.22	30,212,141.91
技术服务费	1,697,987.67	939,826.97
软件使用费	9,814,159.37	7,542,478.20
固定资产折旧	2,866,260.60	1,686,550.30
无形资产摊销	150,943.33	118,317.55
其他	29,728.07	1,428,054.44
合计	77,269,900.33	82,992,142.44
其中：费用化研发支出	35,042,431.66	41,498,859.08
资本化研发支出	42,227,468.67	41,493,283.36

6.2 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
金融科技软件		77,269,900.33		38,936,228.82	35,042,431.66	3,291,239.85
合计		77,269,900.33		38,936,228.82	35,042,431.66	3,291,239.85

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

6.3 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

7. 合并范围的变更

7.1 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

7.1.1 对于公司作为管理人的资产管理计划，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并范围。

本年新增纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券繁星量化对冲1号集合资产管理计划、华鑫证券至尊宝1号分级集合资产管理计划、华鑫证券至尊宝2号分级集合资产管理计划、华鑫证券至尊宝3号分级集合资产管理计划、华鑫证券乐享周周购三个月滚动持有债券型集合资产管理计划、华鑫证券瑞丰1号集合资产管理计划、华鑫证券系统化宏观1号集合资产管理计划、华鑫证券鑫享益周3号集合资产管理计划、华鑫证券鑫享益周4号集合资产管理计划、华鑫证券鑫享益周7号集合资产管理计划、华鑫鑫扬远航2号集合资产管理计划、华鑫证券鑫益智享季季发集合资产管理计划、华鑫证券鑫悦3号集合资产管理计划、华鑫证券固收稳进9号单一资产管理计划、华鑫证券基石1号单一资产管理计划。

本年不再纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券鑫动 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫科 FOF 天使 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫量对冲 1 号集合资产管理计划。

7.2 非同一控制下企业合并

适用 不适用

7.3 同一控制下企业合并

适用 不适用

7.4 反向购买

适用 不适用

7.5 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7.6 其他

适用 不适用

8. 在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海鑫之众投资管理有限公司	上海	1,000	上海	投资管理	100		2
上海全创信息科技有限公司	上海	4,000	上海	软件开发	100		1
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	上海	30,000	上海	融资租赁	65		2
华鑫证券有限责任公司	上海	360,000	深圳	证券	100		2
华鑫证券投资有限公司	上海	60,000	上海	投资		100	2
华鑫宽众投资有限公司	上海	10,000	上海	基金管理		100	2
华鑫期货有限公司	上海	29,000	上海	期货		100	2

8.1.2 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

对于公司作为管理人的资产管理计划，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并范围。本年纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券鑫盛 2 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫鹏可转债 1 号集合资产管理计划、华鑫证

券鑫选多策略 FOF1 号单一资产管理计划、华鑫证券 e 阳指指数增强 1 号集合资产管理计划、华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划、华鑫证券全天候明珠 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫享益周 8 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫智 FOF 稳进 6 号集合资产管理计划及附注 7.1.1 中披露的本年新增纳入合并范围的结构化主体。

其他说明：

注：取得方式：1、设立；2、同一控制下企业合并；3、非同一控制下企业合并

8.1.3 重要的非全资子公司

适用 不适用

8.1.4 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

8.1.5 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

8.1.6 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

8.3 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

8.3.1 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

8.3.2 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

8.3.3 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

8.3.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	131,276,163.71	127,197,307.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	24,068,856.56	20,302,820.74
--其他综合收益		

—综合收益总额	24,068,856.56	20,302,820.74
联营企业：		
投资账面价值合计		4,677,816.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,240,866.08	-17,457,943.01
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,240,866.08	-17,457,943.01

8.3.5 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

8.3.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

8.3.7 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

8.3.8 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

8.4 重要的共同经营

适用 不适用

8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	595,738,066.24	595,738,066.24

8.6 其他

适用 不适用

9. 政府补助

9.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

9.2 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

9.3 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	24,982,789.66	20,656,661.26
合计	24,982,789.66	20,656,661.26

其他说明：

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
财政扶持专项资金	23,531,051.87	19,081,160.00
稳岗补贴	336,713.04	586,289.85
增值税即征即退	1,083,024.75	
其他	32,000.00	989,211.41
合计	24,982,789.66	20,656,661.26

10. 与金融工具相关的风险

金融工具的风险

适用 不适用

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、洗钱和恐怖融资风险、合规风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

10.1 市场风险

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对公司资产价值所产生的影响。

在市场风险方面，公司将遵循持续稳健的原则，审慎评估和测试公司将承担的市场风险。公司鼓励相关机构根据市场环境和投资品种采用风险回避、降低、转移和承受等应对策略有效管理市场风险，降低市场风险对公司经营造成的波动。公司通过规模、集中度、敏感度、止盈止损、风险价值等控制手段，将市场风险控制在公司可承受限额内，在市场趋势较为明确的前提下，公司愿意承担适当的市场风险，以提高公司资产收益水平。

10.2 信用风险

信用风险是指应债务人或交易对手未能履行约定契约中的义务而产生的损失的风险。主要包括交易直接信用风险、对手违约风险、结算风险等。

在信用风险方面，公司对所持有的金融产品和与客户或交易对手进行的交易中的信用风险因素进行分解和分析，及时、准确地识别业务和产品中信用风险的类别和性质。业务部门可以通过授信管理、杠杆管理、履约保障品管理、法律协议等，降低和分散信用风险。对于有信用风险的交易，公司可合理预计信用风险预期损失，并做相应的风险拨备。

三个阶段的减值计提方法

本公司采用违约概率(PD)/违约损失率(LGD)方法进行减值计量：

1) 违约概率(PD)是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等要素估计违约概率；

2) 违约损失率(LGD)是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示;

3) 违约风险敞口(EAD)是指在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额;

4) 前瞻性信息,信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标,定期根据经济指标预测以及专家评估,确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于股票质押式回购业务,三个阶段的具体减值方法如下:

第一、二阶段,根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已经发生信用减值,按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,预期信用损失=违约风险暴露(EAD)*违约率(PD)*违约损失率(LGD)*前瞻性调整因子(AdjFactor);

第三阶段,对于小于或等于平仓线但是履约保障比例不低于100%的按照第一二阶段的模型方法计算预期信用损失,第三阶段中履约保障比例低于100%或其他特殊情况采取个别认定的方法,公司综合每笔评估股票质押业务可回收金额,评估时考虑的因素包括但不限于担保品(质押股票)估值、补充担保品、关联方担保等增信措、融资人信用状况及还款能力等,对项目进行减值测算,并计提相应的减值准备。

10.3 操作风险

操作风险是指由于不完善或者有问题的内部操作过程、人员、系统或者外部风险事件导致公司遭受损失的风险。构成操作风险事件发生的主要原因有:1、流程:在某项交易过程中,因流程不完善或失效而导致损失的风险。2、人员:由于员工有意或无意的行为造成损失的风险(包括违反合同职责、内部犯罪行为、职责分离不当、员工缺乏经验、工作疏忽等)。3、系统:技术或内部系统瘫痪或出现问题导致损失的风险。4、外部事件:外部事件(例如自然灾害、停电、第三方执行不力等)导致损失的风险。

在操作风险方面,公司在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面,通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制,形成合理制约和有效监督,覆盖各个部门、分支机构及子公司的各个岗位,嵌入到业务流程和操作环节,并贯穿决策、执行、监督全过程。公司建立业务连续性和危机处理机制和程序,针对各项业务、信息系统、结算核算等,制定切实有效的应急应变措施和预案,力争实现操作风险最小化。

10.4 流动性风险

流动性风险是指由于无法以合理的成本及时获得资金以对应资产增长或支付到期义务而产生的风险。流动性风险可分为融资流动性风险和市场流动性风险。

在流动性风险方面,公司对资产流动性、融资渠道稳定性定期及不定期评估,明确流动性受限资产的上限,并注意做好自有资金的流动性循环设计。公司尽量保持融资渠道在方式、期限上的分散性,保证资产负债在期限及规模上的合理匹配。完善内部资金调度、分配等管理制度,对公司表内外现金流量进行评估与预测,对可能现金流缺口进行测算。公司建立适当的流动性储备,制定流动性应急计划,审慎防范流动性风险,在确保流动性指标符合监管要求的基础上,确保公司能及时获得流动性补充,保障公司持续稳健经营。

10.5 洗钱和恐怖融资风险

洗钱和恐怖融资风险是指公司的产品或服务被不法分子利用从事洗钱和恐怖融资活动,进而对公司法律、声誉、合规、经营等方面造成不利影响的风险。

公司围绕客观面临的洗钱风险,通过在内部管理和业务经营过程中执行洗钱风险管理的基本流程,建立健全洗钱风险管理体系,包括但不限于风险管理架构、风险管理策略、风险管理政策和程序、信息系统、数据治理、内部检查、审计、绩效考核和奖惩机制,从而实现洗钱风险管理的最终目标。

10.6 合规风险

合规风险是指因证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规、规章及其他规范性文件、行业规范和自律规则、公司内部规章制度，以及行业公认并普遍遵守的职业道德和行为准则而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

在合规风险方面，公司树立合规人人有责、主动合规意识、合规创造价值等理念，公司每个员工在接触每一笔业务时，就要想到必须进行合规风险的审查，倡导主动发现合规风险隐患或问题，以便及时整改。制定符合公司特点且行之有效的合规政策，通过实践积累经验，摸索出一套有效的合规风险管理机制，公司主动避免违规事件发生，倡导主动发现合规风险隐患或问题，以便采取适当措施进行纠正或整改。避免公司因为各种自身原因主导性地违反法律法规和监管规则等而遭受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

10.7 声誉风险

声誉风险是指由于证券经营机构行为或外部事件、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、媒体等对证券公司形成负面评价，从而损害其品牌价值，不利其正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司加强对声誉风险的主动管理。从加强制度流程建设出发，制定了一系列关于声誉风险管理的制度及流程，建立了声誉风险管理的组织架构、明确了职责分工、工作流程及机制，建立了舆情监控系统，明确了舆情监控、报告及处置的责任部门、操作流程，做到全面、系统、持续地收集和识别内外部信息，及时发现、评估可能造成声誉风险的事项，及时采取应对控制措施。公司开展对声誉风险制度线上培训，对员工执业行为规范性的要求进行了强化。通过第三方舆情监控软件，对公司舆情进行全方位监控，发现问题及时与相关部门进行沟通，进行预警提示。并保持与公众媒体的沟通解释，能尽早发现和消除声誉隐患。

10.8 套期

10.8.1 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10.8.2 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10.8.3 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10.9 金融资产转移

10.9.1 转移方式分类

适用 不适用

10.9.2 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

10.9.3 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11. 公允价值的披露

11.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	9,045,424,527.51	3,160,339,093.28	645,326,703.78	12,851,090,324.57
1. 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产	9,045,424,527.51	3,160,339,093.28	645,326,703.78	12,851,090,324.57
(1) 债务工具投资	4,935,006,610.67	3,160,339,093.28	110,055,089.00	8,205,400,792.95
(2) 权益工具投资	4,110,417,916.84		535,271,614.78	4,645,689,531.62
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资	3,039,809,730.30			3,039,809,730.30
(三) 其他权益工具投资	965,049,348.12		38,806,538.38	1,003,855,886.50
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使 用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 衍生金融资产		72,577,634.40		72,577,634.40
持续以公允价值计量的资产总额	13,050,283,605.93	3,232,916,727.68	684,133,242.16	16,967,333,575.77
(七) 交易性金融负债		256,701,301.28		256,701,301.28
其他		256,701,301.28		256,701,301.28
1. 以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
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				
(八) 衍生金融负债		105,388,964.57		105,388,964.57
持续以公允价值计量的负债总额		362,090,265.85		362,090,265.85
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

11.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据√适用 不适用

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
基金	1,370,298,880.71	投资标的市价组合法	相关资产报价及估值表
资产管理计划	1,406,103,682.01	投资标的市价组合法	相关资产报价及估值表
理财产品	378,136,530.56	投资标的市价组合法	相关资产报价及估值表
信托计划	5,800,000.00	投资标的市价组合法	相关资产报价及估值表
交易性金融负债	256,701,301.28	投资标的市价组合法	相关资产报价及估值表
衍生金融资产	72,577,634.40	期权定价模型	标的权益工具波动率/折现率
衍生金融负债	105,388,964.57	期权定价模型	标的权益工具波动率/折现率

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
基金	75,006,929.00	上市公司比较法	流动性折价/控制权溢价
基金	35,048,160.00	限售股 AAP 模型	折扣系数
股票/股权	526,032,108.57	上市公司比较法	流动性折价/控制权溢价
股票/股权	9,239,506.21	限售股 AAP 模型	折扣系数
非交易性权益工具	38,806,538.38	上市公司比较法	流动性折价/控制权溢价

11.5持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	792,838,122.97			-98,850,707.52		43,825,205.66		92,485,917.33		645,326,703.78	-177,619.18
其他权益工具投资	59,420,216.71				-2,126,381.79			18,487,296.54		38,806,538.38	
合计	852,258,339.68			-98,850,707.52	-2,126,381.79	43,825,205.66		110,973,213.87		684,133,242.16	-177,619.18

11.6持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

11.7本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

11.8不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

除上述以公允价值计量的金融资产和金融负债外，公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如买入返售金融资产、融出资金等，根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

11.9其他

□适用 √不适用

12. 关联方及关联交易

12.1 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海仪电（集团）有限公司	上海	软件和信息技术服务业	350,000	47.27	47.27

本企业的母公司情况的说明

注：仪电集团直接持有本公司股权 34.12%，仪电集团持有华鑫置业 100%股权，华鑫置业持有本公司股权 13.15%。

本企业最终控制方是：上海市国有资产监督管理委员会。

12.2 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

8.1。

12.3 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

5.23。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

12.4 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海择鑫置业有限公司	母公司的控股子公司
上海三鑫华林企业发展有限公司	母公司的控股子公司
华鑫置业（集团）有限公司	母公司的全资子公司
上海工业自动化仪表研究院有限公司	母公司的控股子公司
上海华鑫物业管理顾问有限公司	母公司的全资子公司
上海华鑫资产管理有限公司	母公司的全资子公司
上海仪电物联技术股份有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电电子（集团）有限公司	母公司的全资子公司
云赛信息（集团）有限公司	母公司的全资子公司
上海云赛智联信息科技有限公司	母公司的控股子公司
上海融天投资顾问有限公司	母公司的全资子公司
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	母公司合营企业的控股子公司

上海科技网络通信有限公司	母公司的控股子公司
上海南洋软件系统集成有限公司	母公司的控股子公司
上海南洋万邦软件技术有限公司	母公司的控股子公司
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电显示材料有限公司	母公司的控股子公司
中认尚动（上海）检测技术有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电信息网络有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电人工智能创新院有限公司	母公司的全资子公司
上海华劼企业发展有限公司	母公司的全资子公司
上海金陵投资有限公司	母公司的全资子公司
上海广业瑞复投资管理有限公司	母公司合营企业的控股子公司
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	母公司的全资子公司

12.5 关联交易情况

12.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

12.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海科技网络通信有限公司	接受劳务	3,593,649.96	以实际发生数计算	不适用	4,076,346.64
上海南洋万邦软件技术有限公司	接受劳务	91,148.64			80,235.40
上海南洋万邦软件技术有限公司	购买商品	1,476,328.49			1,873,328.26
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	接受劳务	15,842.45			35,615.10
上海云赛智联信息科技有限公司	购买商品	4,122,699.85	未预计	不适用	34,778.76
上海金欣联合发展有限公司	接受劳务	256,208.64	以实际发生数计算	不适用	228,085.64
上海力敦行房地产经纪有限公司	接受劳务	7,249,746.71	未预计	不适用	5,883,201.56
上海工业自动化仪表研究院有限公司	接受劳务		以实际发生数计算	不适用	94,339.62
上海华鑫物业管理顾问有限公司	接受劳务	5,424,420.73	以实际发生数计算	不适用	5,543,783.17
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	接受劳务	2,346,320.75	未预计	不适用	
上海仪电（集团）有限公司	购买商品		未预计	不适用	19,404.00
上海华劼企业发展有限公司	购买商品		未预计	不适用	10,343,454.51

12.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海金陵置业有限公司	提供劳务		1,860,350.88
上海三鑫华林企业发展有限公司	提供劳务		1,387,580.40
中认尚动（上海）检测技术有限公司	融资租赁	46,026.88	161,570.62
中认尚动（上海）检测技术有限公司	销售商品		161,398.57
中认尚动（上海）检测技术有限公司	提供劳务		141,593.40
上海华劼企业发展有限公司	提供劳务		1,370,418.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

12.5.2 证券经纪业务收入和支出情况

12.5.2.1 基金代销业务收入

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	79,113.52	9,834.63

12.5.2.2 交易单元席位出租手续费及佣金收入情况

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	738,730.31	3,595,527.50

12.5.2.3 代理买卖证券业务手续费及佣金收入情况

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
天津东疆基金管理有限公司	2,271.32	2,678.71

12.5.3 利息支出情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鑫置业（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	42,625,000.00	37,501,712.32
上海仪电资产经营管理（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	2,375,000.01	2,375,000.00

12.5.4 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

12.5.4.1 本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
上海华鑫股份有限公司	华鑫置业（集团）有限公司	股权托管	2023-3-15	2027-12-31	委托业务经营目标	345,469.32

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

注：公司为了聚焦主业发展，于2023年3月14日与华鑫置业签订了《公司托管经营协议》（以下简称“协议”）。协议约定华鑫置业对上海金欣联合发展有限公司、上海力敦行房地产经纪有限公司、上海鑫敦实业有限公司（以下简称“标的公司”）实施经营管理，公司保留对标的公司股权的处分权（含转让、赠与、质押等）、收益分配权、重大事项管理权，托管费用为标的公司经审计的年营业收入的0.5%，公司于每年的4月30日前支付上一年度托管费用。

12.5.5 关联租赁情况

12.5.5.1 本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海华鑫资产管理有限公司	房屋	1,082,566.40	523,498.75
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	房屋	2,866,935.17	1,432,452.30

12.5.5.2 本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房屋					3,000,480.05	4,000,640.17	504,454.97	824,378.06		
上海金欣联合发展有限公司	房屋					44,783,727.41	28,640,301.43	1,251,685.91	2,469,419.97	3,512,880.13	36,592,298.30
上海仪电（集团）有限公司	房屋	669,958.77	951,784.05			6,531,776.72	5,828,320.00	956,466.41	1,207,013.78		
上海择鑫置业有限公司	房屋					362,654.88	337,928.37	97,279.09	108,285.24		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注：增加的使用权资产指使用权资产原值增加

12.5.6 公司认购关联方发行的私募基金情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期认购金额	上期认购金额	本期取得投资收益
天疆东疆基金管理有限公司	认购私募证券投资基金			103,469.07

12.5.7 关联担保情况

12.5.7.1 本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华鑫证券有限责任公司	500,000,000.00	2022-3-30	2027-3-29	否
华鑫证券有限责任公司	450,000,000.00	2021-4-28	2026-4-28	否
华鑫证券有限责任公司	50,000,000.00	2021-4-28	2026-4-28	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2021年3月29日，公司第十届董事会第六次会议审议通过了《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司向上海仪电（集团）有限公司或其关联方借入次级债务暨关联交易预案》。2021年4月21日，公司2020年年度股东大会审议通过了《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司向上海仪电（集团）有限公司或其关联方借入次级债务暨关联交易议案》。公司以所持有的上海金欣联合发展有限公司（以下简称“金欣联合”）50%的股权为全资子公司华鑫证券向仪电集团或其关联方借入次级债务不超过10亿元（含）提供等额的质押担保，具体内容详见公司于2021年3月31日披露的相关公告。截止2023年12月31日，华鑫证券共借入次级债务10亿元，公司已以所持有的金欣联合50%的股权提供质押担保，担保到期日为华鑫证券本金、违约金及所有其他费用清偿完毕之日。

2021年4月28日，华鑫证券分别与上海仪电资产管理（集团）有限公司（以下简称“仪电资产”）、华鑫置业签订《次级债务合同》，分别借入次级债务0.5亿元、4.5亿元，并于当日到账。同年6月10日、6月15日，公司分别与华鑫置业、仪电资产办理公司所持金欣联合23%、3%股权出质登记，并取得上海市黄浦区市场监督管理局出具的《股权出质设立登记通知书》。

2022年3月23日，华鑫证券与华鑫置业签订《次级债务合同》，借入次级债务5亿元，并于2022年3月30日到账。同年8月19日，公司与华鑫置业办理公司所持金欣联合24%股权的股权出质登记，并取得上海市黄浦区市场监督管理局出具的《股权出质设立登记通知书》。

12.5.8 关联方资金拆借

□适用 √不适用

12.5.9 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

12.5.10 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,273.58	1,125.07

12.5.11 其他关联交易

□适用 √不适用

12.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

12.6.1 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	摩根士丹利基金管理(中国)有限公司			527,643.81	
预付款项	上海华鑫物业管理顾问有限公司			1,294.79	
其他应收款	上海华鑫物业管理顾问有限公司	300,000.00		336,661.25	
其他应收款	上海仪电(集团)有限公司			289,444.66	
其他应收款	上海金欣联合发展有限公司	5,110,324.00		5,110,324.00	
其他应收款	上海力敦行房地产经纪有限公司	16,300.00		16,300.00	
其他应收款	上海择鑫置业有限公司	82,421.55		82,421.55	
其他应收款	上海华鑫资产管理有限公司	94,500.00		90,000.00	
其他应收款	华鑫置业(集团)有限公司			95,785,851.92	
一年内到期的非流动资产	中认尚动(上海)检测技术有限公司			1,090,545.80	18,824.22

12.6.2 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海华鑫物业管理顾问有限公司		31,729.75
应付账款	上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	53,867.93	
应付账款	上海云赛智联信息科技有限公司	12,959.54	
合同负债	上海仪电人工智能创新院有限公司	141,509.43	
其他应付款	上海金欣联合发展有限公司		293,210.00
其他应付款	上海力敦行房地产经纪有限公司		45,520.30
其他应付款	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	389,270.24	389,270.24
其他应付款	上海华鑫资产管理有限公司	180,000.00	180,000.00
其他应付款	华鑫置业(集团)有限公司	345,469.32	859,406.38
其他应付款	上海金陵投资有限公司		38,506,940.62
其他应付款	上海云赛智联信息科技有限公司	1,554,737.00	
其他应付款	上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	243,000.00	
一年内到期的非流动负债	上海金欣联合发展有限公司	772,148.57	
长期应付款	华鑫置业(集团)有限公司	950,000,000.00	950,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华鑫置业(集团)有限公司	116,780.84	116,780.84
长期应付款	上海仪电资产经营管理(集团)有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
一年内到期的非流动负债	上海仪电资产经营管理(集团)有限公司	6,506.84	6,506.84

其他项目

12.6.3 代理买卖证券款余额情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
代理买卖证券款	上海仪电电子(集团)有限公司	554,019.80	552,758.13
代理买卖证券款	上海融天投资顾问有限公司		391,427.40
代理买卖证券款	上海仪电(集团)有限公司	7,710,358.02	7,123,417.08
代理买卖证券款	天津东疆基金管理有限公司		1,669,235.92
代理买卖证券款	云赛信息(集团)有限公司	5,033.57	5,022.11

12.7 关联方承诺

适用 不适用

12.8 其他

适用 不适用

13. 股份支付

13.1 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

13.2 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

13.3 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

13.4 本期股份支付费用

适用 不适用

13.5 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

13.6 其他

适用 不适用

14. 承诺及或有事项

14.1 重要承诺事项

适用 不适用

14.2或有事项**14.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

14.2.2 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要或有事项。

14.3其他

□适用 √不适用

15. 资产负债表日后事项**15.1重要的非调整事项**

□适用 √不适用

15.2利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	119,881,620.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

15.3销售退回

□适用 √不适用

15.4其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

16. 其他重要事项**16.1前期会计差错更正****16.1.1 追溯重述法**

□适用 √不适用

16.1.2 未来适用法

□适用 √不适用

16.2重要债务重组

□适用 √不适用

16.3资产置换**16.3.1 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

16.3.2 其他资产置换

□适用 √不适用

16.4 年金计划

适用 不适用

经中国人力资源和社会保障部备案，本公司符合条件的职工参加浦发银行长江金色晚晴企业年金计划，本公司子公司华鑫证券符合条件的职工参加由华鑫证券设立的企业年金计划。本公司按照上年度工资总额的一定比例计提企业年金，达到本公司企业年金实施细则约定支付条件的本公司职工可以按照国家规定领取企业年金待遇，可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。

16.5 终止经营

适用 不适用

16.6 分部信息

16.6.1 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本公司的报告分部为：管理总部、证券业、期货业、融资租赁业、软件业。

16.6.2 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	证券业	期货业	管理总部	房屋租赁及物业服务	融资租赁业	软件业	分部间抵销	合计
2023 年度								
一、营业总收入	1,899,741,240.00	117,155,457.76	1,152,144.77		3,973,223.95	112,928,100.51	122,671,454.85	2,012,278,712.14
二、营业总成本	2,130,992,492.06	125,289,135.96	54,921,709.24		-4,254,290.23	110,124,366.57	120,013,155.07	2,297,060,258.53
加：其他收益	22,789,353.19	2,159,850.30	185,035.74		573,469.03	3,191,361.41		28,899,069.67
投资收益	868,537,090.67	3,573,317.72	87,461,584.48		4,098,100.52		69,530,436.03	894,139,657.36
公允价值变动收益	-132,466,741.94	3,049,281.01	4,627,958.03		554,941.79		5,912,835.05	-130,147,396.16
汇兑收益	793,956.70							793,956.70
资产处置收益	821,538.90	42,378.00	782,139.00			113,379.81	664,765.05	1,094,670.66
2022 年度								
一、营业总收入	2,263,941,925.28	82,252,886.40		85,021,222.64	12,892,329.72	108,971,026.35	109,841,502.74	2,443,237,887.65
二、营业总成本	2,223,468,660.81	77,345,796.87		132,609,847.84	10,229,128.26	107,087,976.80	114,595,286.45	2,436,146,124.13
加：其他收益	18,135,379.36	145,622.13		3,154,837.24	918,541.27	923,052.55		23,277,432.55
投资收益	281,282,216.79	220,039.01		283,366,246.82	1,788,463.11		148,909,636.00	417,747,329.73
公允价值变动收益	-37,063,051.24	-252,744.21		-4,325,973.87	-238,788.38		-9,212,396.96	-32,668,160.74
汇兑收益	2,306,125.95							2,306,125.95
资产处置收益	689,316.40	185,272.61		1,681.88				876,270.89

16.6.3 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

16.6.4 其他说明

适用 不适用

16.7 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

16.8 其他

适用 不适用

17. 母公司财务报表主要项目注释

17.1 应收账款

17.1.1 按账龄披露

适用 不适用

17.1.2 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

17.1.3 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

17.1.4 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

17.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17.2 其他应收款

17.2.1 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	476,633.20	96,302,485.12
合计	476,633.20	96,302,485.12

其他说明：

适用 不适用

17.2.2 应收利息

17.2.2.1 应收利息分类

适用 不适用

17.2.2.2 重要逾期利息

适用 不适用

17.2.2.3 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

17.2.2.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

17.2.2.5 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

17.2.2.6 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17.2.3 应收股利

17.2.3.1 应收股利

适用 不适用

17.2.3.2 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

17.2.3.3 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

17.2.3.4 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

17.2.3.5 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

17.2.3.6 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17.2.4 其他应收款

17.2.4.1 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内		95,825,851.92
1 年以内小计		95,825,851.92
1 至 2 年		280,000.00
2 至 3 年	280,000.00	82,981.55
3 年以上	196,633.20	113,651.65
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	476,633.20	96,302,485.12

17.2.4.2 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	380,000.00	380,000.00
应收关联方款项	82,981.55	95,908,833.47
暂付非关联公司款项	13,651.65	13,651.65
合计	476,633.20	96,302,485.12

17.2.4.3 坏账准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

17.2.4.4 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

17.2.4.5 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

17.2.4.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海交投资产管理 有限公司	280,000.00	58.75	押金	2-3 年	
松江科技投资公司	100,000.00	20.98	押金	3 年以上	
上海择鑫置业有限 公司	82,421.55	17.29	押金	3 年以上	
龙华医院	6,000.00	1.26	暂付非关联公司款项	3 年以上	
徐汇中心医院	5,000.00	1.05	暂付非关联公司款项	3 年以上	
合计	473,421.55	99.33	/	/	

17.2.4.7 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17.3 长期股权投资

√适用 □不适用

17.3.1 长期股权投资情况表

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,746,542,205.54		5,746,542,205.54	5,746,542,205.54		5,746,542,205.54
对联营、合营企业投资	131,276,163.71		131,276,163.71	129,848,953.37		129,848,953.37
合计	5,877,818,369.25		5,877,818,369.25	5,876,391,158.91		5,876,391,158.91

17.3.2 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华鑫证券有限责任公司	5,504,735,864.47			5,504,735,864.47		
上海鑫之众投资管理有 限公司	1.00			1.00		
华鑫思佰益融资租赁 (上海)有限公司	201,806,340.07			201,806,340.07		
上海全创信息科技有 限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	5,746,542,205.54			5,746,542,205.54		

17.3.3 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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		
一、合营企业											
上海金欣联合发展有限公司	118,685,788.41			21,734,446.08			17,490,000.00			122,930,234.49	
上海力敦行房地产经纪有限公司	5,882,117.64			1,105,246.44			1,500,000.00			5,487,364.08	
上海鑫敦实业有限公司	2,629,401.10			1,229,164.04			1,000,000.00			2,858,565.14	
小计	127,197,307.15			24,068,856.56			19,990,000.00			131,276,163.71	
二、联营企业											
天津东疆基金管理有限公司	2,651,646.22		2,630,244.56	-21,401.66							
小计	2,651,646.22		2,630,244.56	-21,401.66							
合计	129,848,953.37		2,630,244.56	24,047,454.90			19,990,000.00			131,276,163.71	

17.3.4 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

17.4 营业收入和营业成本**17.4.1 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,152,144.77	1,090,633.32	1,439,075.43	1,448,439.36
其他业务				
合计	1,152,144.77	1,090,633.32	1,439,075.43	1,448,439.36

其他说明：

17.4.2 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房屋租赁及物业服务	1,152,144.77	1,090,633.32	1,439,075.43	1,448,439.36

17.4.3 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17.4.4 履约义务的说明

□适用 √不适用

17.4.5 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

17.4.6 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

17.5 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	156,755,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	24,047,454.90	20,322,911.51
交易性金融资产在持有期间的投资收益	529,834.58	484,409.49
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,863,698.12	561,314.05
处置长期股权投资产生的投资收益	20,596.88	29,441,452.12
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	87,461,584.48	207,565,087.17

其他

√适用 □不适用

17.6 现金流量表补充资料**17.6.1 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,022,183.23	146,056,999.90
加：信用减值损失		
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	721,979.85	684,208.21
使用权资产折旧	7,269,618.42	5,561,340.72
无形资产摊销	4,212,373.95	3,823,996.71
长期待摊费用摊销	1,428,821.51	1,491,643.85
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）	-782,139.00	-1,681.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,665.78	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,627,958.03	4,325,973.87
财务费用（收益以“-”号填列）	9,763,748.92	10,506,069.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,461,584.48	-207,565,087.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,237,065.78	1,300,532.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,009,761.83	-2,417,828.60
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,329,710.24	12,024,581.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,762,902.54	-24,746,645.71
经营活动产生的现金流量净额	-78,270,598.68	-48,955,897.43
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		
当期增加的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	73,663,105.46	122,432,729.48
减：现金的期初余额	122,432,729.48	79,722,595.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-48,769,624.02	42,710,134.23

17.6.2 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,663,105.46	122,432,729.48
其中：库存现金	35,499.21	35,499.21
可随时用于支付的银行存款	73,625,379.68	122,338,362.07
可随时用于支付的其他货币资金	2,226.57	58,868.20

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	73,663,105.46	122,432,729.48
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		

18. 补充资料

18.1 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	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	269,414,411.20	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	23,899,764.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,609,615.07	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,976,972.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,926,280.01	
减：所得税影响额	75,178,386.26	
少数股东权益影响额（税后）	2,146,591.88	
合计	224,548,120.73	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

18.2 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.25	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.28	0.16	0.16

18.3 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

其他

√适用 □不适用

18.4 主要会计报表项目的异常情况及原因说明**18.4.1 资产负债表项目**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	与期初增减百分比	变动原因
交易性金融资产	12,851,090,324.57	9,345,190,384.85	37.52%	详见附注 5.3
应收账款	43,639,297.99	65,877,127.26	-33.76%	详见附注 5.7
预付款项	8,912,600.51	6,311,386.01	41.21%	详见附注 5.10
存出保证金	1,207,371,612.72	2,063,747,080.89	-41.50%	详见附注 5.13
其他应收款	18,775,792.42	114,548,435.93	-83.61%	详见附注 5.14
买入返售金融资产	737,513,228.30	2,113,907,384.99	-65.11%	详见附注 5.15
存货	634,226.92	1,025,568.05	-38.16%	详见附注 5.16
一年内到期的非流动资产	51,864,836.40	237,793,667.03	-78.19%	详见附注 5.18
债权投资	14,186,714.92		不适用	详见附注 5.20
其他债权投资	3,008,429,050.00	1,365,247,016.30	120.36%	详见附注 5.21
长期应收款		121,544.14	-100.00%	详见附注 5.22
长期股权投资	131,276,163.71	252,286,484.65	-47.97%	详见附注 5.23
其他权益工具投资	1,003,855,886.50	59,420,216.71	1,589.42%	详见附注 5.24
在建工程	10,124,059.93	24,030,625.93	-57.87%	详见附注 5.28
使用权资产	115,956,529.42	174,566,396.23	-33.57%	详见附注 5.31
开发支出	3,291,239.85		不适用	详见附注 5.33
长期待摊费用	66,450,344.64	18,146,223.75	266.19%	详见附注 5.35
其他非流动资产		1,400,000.00	-100.00%	详见附注 5.37
拆入资金	201,280,603.63	166,572.61	120,736.56%	详见附注 5.39
交易性金融负债	256,701,301.28	108,812,580.35	135.91%	详见附注 5.40
衍生金融负债	105,388,964.57	358,657.09	29,284.32%	详见附注 5.5
预收款项	540.00	15,270.00	-96.46%	详见附注 5.44
合同负债	4,346,964.26	7,786,469.73	-44.17%	详见附注 5.45
卖出回购金融资产款	5,867,445,315.15	3,809,086,529.69	54.04%	详见附注 5.46
应交税费	48,232,145.85	29,257,947.23	64.85%	详见附注 5.48
其他应付款	159,679,729.91	113,046,978.93	41.25%	详见附注 5.49

一年内到期的非流动负债	2,824,003,825.62	1,525,046,269.33	85.17%	详见附注 5.53
其他综合收益	-21,819,177.00	-87,886,594.25	不适用	详见附注 5.67

18.4.2 利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与上期增减百分比	变动原因
营业收入	14,460,577.61	105,669,680.55	-86.32%	详见附注 5.71
营业成本	7,370,839.54	75,746,000.01	-90.27%	详见附注 5.71
财务费用	4,061,835.89	6,108,072.12	-33.50%	详见附注 5.79
投资收益	894,139,657.36	417,747,329.73	114.04%	详见附注 5.81
公允价值变动收益	-130,147,396.16	-32,668,160.74	不适用	详见附注 5.83
汇兑收益	793,956.70	2,306,125.95	-65.57%	详见附注 5.84
营业外收入	68,054.08	819,800.20	-91.70%	详见附注 5.88
所得税费用	105,231,319.32	59,911,193.68	75.65%	详见附注 5.90

董事长：李军

董事会批准报送日期：2024 年 3 月 28 日

修订信息

适用 不适用