



粤开证券股份有限公司

YUEKAI SECURITIES CO.,LTD.

NEEQ: 830899

2022
年度报告
ANNUAL REPORT

致投资者的信

大江流日夜，慷慨歌未央。2022年，面对疫情反弹、经济承压、行业波动等多重困难挑战，在公司董事会的正确领导下，全体粤开人风雨兼程，风雨同舟，于危机中孕育新机，在变局中开创新局，以实干、苦干推动公司向好发展，以实绩、实效夯实公司转型基础，展现了有高度、有速度、有力度、有温度的粤开精气神。

一是党建建立高度。这一年，我们见证了党的二十大胜利召开，在新的百年接续的关键档口，一个新的里程碑被树立，一个新的历史坐标被篆刻。在党建引领下，公司新一届董监高审时度势，谋篇布局，发布新三年行动规划，擘画了“一二三四五”的战略蓝图和实施路径。未来三年，粤开证券将聚焦“一条主线，两个依托，三大引擎，四化发展，五维护航”发展思路，致力于“一流精品特色券商”发展路径探索，打造中小券商实现突围的“粤开模式”。

二是转型加速度。这一年，我们以为客户创造价值为核心，研究以“高净值客户+高质量产品+高品质服务+高素质人才”组合为基础的新增长曲线打造，加快财富管理转型步伐；创设“粤管家”财富管理品牌，致力于为客户提供一站式财富管理服务，帮助客户实现财富保值增值；深化全国分支机构布局，加大重点地区投入，在北京、上海、广州、深圳、杭州等一线城市打造与城市体量相匹配的旗舰店，致力于把旗舰店打造成区域头部品牌。

三是执行有力度。这一年，粤开证券联席主承销的诺诚健华（688428.SH）正式登陆科创板，投行IPO项目实现零的突破；公司资产证券化（ABS）业务开创多个市场首单纪录，包括：市场首单“支民”创新类型知识产权ABS储架业务产品、市场首支单SPV水务基础设施类REITs、市场首单“数字经济”主题资产支持证券等；公司旗下全资子公司粤开资本，成为广州市首家成功获得QDLP、QFLP双试点资格的私募股权投资机构。

四是文化传温度。这一年，我们以“奋斗文化”为主题，制作发布第二首原创文化歌曲《少年粤开说》；以“家文化”为主题，启动开展“和粤一家”家庭开放日系列活动；积极响应党与政府号召，第一时间吹响“集结号”，以“党建+志愿”服务模式，组建多支“先锋突击队”，奔赴街道、社区开展防控志愿支援服务，以“硬担当”为党旗增光添彩。

新的一年，我们要坚持党建引领，把好高质量发展“方向盘”。

我们将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以党的二十大精神为总揽，继续高举党的旗帜，坚定跟随党的领导，坚持稳中求进，在突出“一个核心”、“两个抓手”、“三个重点”、“四个作用”上下功夫，戮力同心、接续奋斗，不断以高质量党建助推公司高质量发展。

新的一年，我们要坚持客户为尊，守好金融服务“责任田”。

我们将以客户财富管理需求为中心，致力于打造以流量矩阵为基础、提升客户获得感的“财富管理引擎”。通过构建以“客户、渠道、产品、市场、团队、平台、品牌、账户”为核心的“四梁八柱”客户服务体系，进一步升级增强对机构客户、财富客户和高净值客户的差异化服务能力，为客户提供全生命周期的专属服务，呵护客户财富成长。

新的一年，我们要坚持专业为本，绘好协同协作“同心圆”。

我们将坚持精品特色定位，走一流精品特色券商发展道路，在特色细分业务领域做精、做深、做专。以“投资+投研+投行”组合为发力点，以投资项目孵化、投研智囊支持、投行专业服务的有机结合，充分发挥与控股股东的协同效应，为企业客户提供一体化的专业投融资服务。

新的一年，我们要坚持创新为向，激活金融科技“一池水”。

我们将以金融科技赋能业务发展为方向，打造提升客户价值的“金融科技引擎”。以云平台、大数据、人工智能等科技平台为底座，不断拓宽金融科技的应用场景，大幅提升公司自主化技术实力水平，助力公司数字化转型，打造差异化竞争能力。

忆往昔，我们有顶风冒雨的坚守、战寒斗暑的担当，也有霁晴虹霞的精彩、同舟共济的感动，葳蕤春华，硕果盈枝，峥嵘岁月几多秋。

看今朝，我们有敢为人先的闯劲、只争朝夕的冲劲，也有攻坚克难的拼劲、抓铁有痕的韧劲，踵武前贤，竿头日进，恰是粤开少年时。

展未来，我们有蓬勃向上的朝气、开拓进取的锐气，也有直面逆境的勇气、昂扬出征的士气，豪情满怀，心潮澎湃，正待扬帆逐浪行。

粤开证券党委书记、董事长 严亦斌

2023年4月11日

公司年度大事记

1月24日，新浪财经第七届券商APP风云榜荣耀榜揭晓，公司斩获“2021（第七届）券商APP风云榜最佳功能创新APP”大奖。

1月28日，在宁波市证券期货业协会组织开展的“2021年度证券期货行业文化建设先进单位”评选中，公司宁波营业部凭借在文化理念、组织建设、运营稳健性、成果总结等方面的优秀表现，荣获“2021年度宁波证券行业文化建设先进单位”称号。

1月28日，上海证券交易所公布2021年度“ETF百强营业部”等评选结果，公司清远人民二路证券营业部凭借优异表现脱颖而出，荣获“2021年度ETF百强营业部”称号。

2月14日，公司研究院“进而有为——2022年投资策略”路演获得东方财富2021年人气路演top10奖。

2月16日，在Wind打造的高端财经路演平台万得3C会议中，公司研究院首席策略分析师陈梦洁获得“2021路演新势力分析师”奖项。

3月24日，公司优质综合融资服务能力获得社会各界认可，凭借牵头主承销的广州高新区投资集团有限公司2021年非公开发行公司债券（疫情防控债）（第一期）荣获“2022年第十五届新财富最佳投行评选”之“最佳公司债项目”殊荣。

5月17日，公司召开股东大会选举产生新一届董监事，并完成对经营管理层的调整。同日，公司三年发展行动规划出炉，提出了基于“资本赋能科创实业”发展使命，未来三年坚持“一条主线，两个依托，三大引擎，四化发展，五维护航”的总体发展思路。《新华社》《上海证券报》等媒体对此进行了报道。

5月29日，为警示非法证券期货活动风险，保护投资者合法权益，响应中国证券业协会防非宣传月专项活动号召，由公司主办的“跑遍中国 中国证券业防范非法证券宣传线上健康跑”第三站活动正式启动。本届防非健康跑活动由中国证券业协会、中国田径协会、广东证券期货业协会等多家单位共同指导，活动时间持续至6月19日。

6月7日，由广东证监局联合广东证券期货业协会在广东辖区开展的优秀投教活动、投教产品评选结果正式揭晓。公司“投教助力脱贫地区乡村振兴”投教活动从52项活动中脱颖而出，荣获二等奖；公司投教基地的原创投教产品《“1元退市”来了》从156件产品中突围，荣获二等奖。

6月24日，公司精彩亮相第十一届中国（广州）国际金融交易博览会，成功举办“投资+投研+投行”一体化金融服务体系分享专场。同时，公司与新财富联合主办“2022粤港澳大湾区资产管理高峰论坛暨粤开证券首届私募实盘交易大赛颁奖典礼”，多家媒体平台进行了全程直播。25日，公司首席经济学家、研究院院长罗志恒受邀参加2022清华五道口全球金融论坛，并发表了主题演讲。

8月30日，在广州市开展的QDLP试点资格评审中，粤开资本顺利通过试点资格评审，成为广州市首家通过《广东省开展合格境内有限合伙人境外投资试点工作暂行办法》政策申报，并成功获得QDLP试点资格的私募股权投资机构。

8月31日，在证监会主办的第三届全国防非宣传月活动中，粤开证券投教基地出品的《擦亮双眼，远离股市黑嘴》作品在上万件作品中脱颖而出，最终获评“受欢迎的优秀防非宣传作品”奖项。

9月8日，由广东省金融消费者权益保护联合会组织开展的“守住钱袋子 DOU 来助力”抖音话题挑战赛活动公布评选结果，粤开证券原创投教作品从578件作品中突围，荣获“最佳动画奖”，同时公司荣获“优秀组织奖”。

9月16日，由粤开证券承做的“粤开证券-深圳担保集团-支民知识产权1-10期资产支持专项计划”，作为市场首单“支民”创新类型知识产权ABS储架，仅历时半个月即在深圳交易所获无反馈通过，成功获无异议函批准发行，获批发行额度为10亿元。

9月21日，粤开证券作为联席主承销商之一，助力广开控股旗下高新科控战略合作伙伴诺诚健华（688428.SH）在上海证券交易所上市，成功登陆科创板。这是粤开证券践行“资本赋能科创实业”使命、实施“投资-投研-投行”联动战略又一成功案例，发挥了资本市场投融资功能，服务实体经济发展壮大。

9月，经中国（广东）自由贸易试验区广州南沙新区片区合格境外有限合伙人（QFLP）境内投资试点联合工作机制审核，粤开资本在获批 QDLP 试点资格后，再次获批 QFLP 境内投资试点资格，成为广州市首家获 QDLP、QFLP 双试点资格的私募股权投资机构，将在资金端和投资端实现国内外资本的双轮驱动，更好地展开全球投资布局，打造境内外双向投资联动。

10月10日，由粤开证券承做的“粤开证券-鼎钜万盛经开资产支持专项计划”，收到上海证券交易所出具的无异议函件，标志着全国首单单 SPV 水务基础设施类 REITs 项目正式获批，公司在 ABS 细分业务上再次取得突破发展。

10月18日，由粤开证券承销的“粤开证券-鼎钜万盛经开资产支持专项计划”成功设立。该产品为全国首支单 SPV 水务基础设施类 REITs，在国家鼓励企业盘活存量资产的大背景下，为助力企业拓展融资渠道提供了很好的借鉴意义，获得市场及多家金融媒体的广泛关注及报道。

10月31日，粤开证券首支公募化资管产品“粤开现金惠货币型集合资产管理计划”成功改造完毕，并顺利实现平稳上线运行，成为公司第一支进行公募化运作管理的产品。

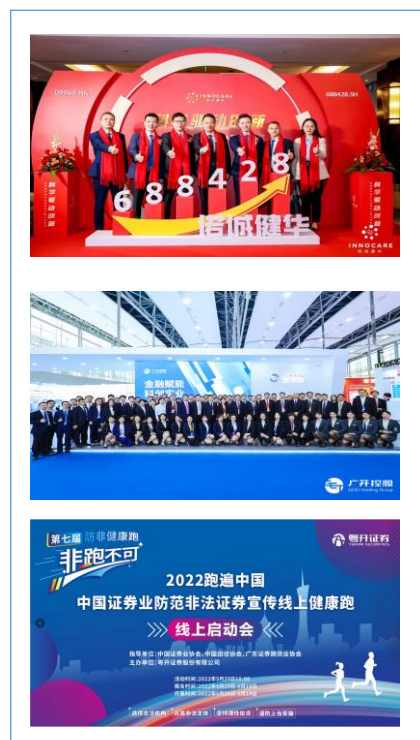
11月26日，由中国首席经济学家论坛与粤开证券联合主办、为期两天的“中国首席经济学家论坛年会暨十周年活动”于上海北外滩盛大开幕。论坛首日，广开控股党委书记、董事长兼粤开证券党委书记、董事长严亦斌向论坛年会暨十周年活动发表了祝贺致辞；粤开证券首席经济学家、研究院院长罗志恒围绕“二十大报告解读”议题，进行了《中国式现代化与财税改革》主题精彩分享。

12月1日，由证券时报 券商中国主办的“2022 年中国证券业君鼎奖”系列评选结果揭晓，粤开证券荣获“2022 中国证券业零售经纪商君鼎奖”“2022 中国证券业债券融资项目君鼎奖—21 穗高债”“2022 中国证券业资管 ABS 团队君鼎奖”三项大奖。

12月1日，粤开证券收到中国证监会出具的《关于粤开证券股份有限公司定向发行股票的批复》，粤开证券 2022 年定向发行方案获中国证监会核准批复，核准粤开证券定向发行不超过 3,030,303,030 股新股，本次粤开证券预计募集资金规模不超过 50 亿元。

12月，中国证券报主办的“2022 年中国证券业金牛奖”评选结果揭晓，粤开证券凭借财富管理业务转型方面取得的成效，最终荣获“2022 金牛成长财富管理团队”奖项。

12月26日，由中国基金报主办的“2022 中国券商财富管理英华奖”评选结果揭晓，粤开证券凭借在财富管理领域的优秀表现，荣获“2022 中国券商财富管理英华奖——成长财富管理券商”奖项。



目 录

公司年度大事记.....	3
第一节 重要提示、目录和释义	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标	17
第四节 管理层讨论与分析	20
第五节 重大事件	40
第六节 股份变动、融资和利润分配	46
第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	49
第八节 行业信息	58
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	59
第十节 财务会计报告	68
第十一节 备查文件目录	187

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人严亦斌、主管会计工作负责人黄浩及会计机构负责人（会计主管人员）庄丰池保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

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

	赔偿、罚款导致公司受损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
股东大会	指	粤开证券股份有限公司股东大会
董事会	指	粤开证券股份有限公司董事会
监事会	指	粤开证券股份有限公司监事会
公司章程	指	粤开证券股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证券业协会	指	中国证券业协会
广开控股、广州开发区控股集团	指	广州开发区控股集团有限公司
华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
粤开资本	指	粤开资本投资有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	粤开证券股份有限公司
英文名称及缩写	YUEKAI SECURITIES CO.,LTD.
	YUEKAI SECURITIES
证券简称	粤开证券
证券代码	830899
法定代表人	严亦斌
执行委员会主任（总裁）	王保石

二、 联系方式

董事会秘书姓名	朱洪涛
联系地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层
电话	020-81008826
传真	020-81008809
电子邮箱	zhuhongtao@ykzq.com
公司网址	www.ykzq.com
办公地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 23 层
邮政编码	510700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 23 层

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1988 年 6 月 23 日
挂牌时间	2014 年 8 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-证券市场服务（J671）-证券经纪交易服务（J6712）
主要产品与服务项目	证券经纪；证券投资基金代销；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券资产管理；证券自营；代销金融产品；股票质押式回购业务；证券承销与保荐；融资融券；全国中小企业股份转让系统经纪业务、做市业务、推荐业务；私募基金综合服务业务（原私募基金综合托管业务）；上海证券交易所上市基金主做市商业业务；受托管理保险资金业务。
普通股股票交易方式	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	3,126,174,520

优先股总股本（股）	0
做市商数量	32
控股股东	控股股东为（广州开发区控股集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广州经济技术开发区管理委员会），无一致行动人
净资本（元）	4,768,545,558.89

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914413001959762729	否
注册地址	广东省广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层	是
注册资本（元）	3,126,174,520	否
注：2022 年 9 月 30 日，公司注册地址由“广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 21、22、23 层”变更为“广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层”。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合		
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	华泰联合		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁启新	户永红	徐静
	3 年	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 楼		

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

七、 公司经营范围和单项业务资格

☒适用 ☐不适用

（一）公司经营范围 证券经纪；证券投资基金代销；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券资产管理；证券自营；代销金融产品；证券承销与保荐；融资融券。 （二）公司单项业务资格情况 2008 年 6 月 25 日，经中国证监会《关于核准联讯证券经纪有限责任公司证券投资基金代销业务资格的批复》（证监许可〔2008〕844 号）批准，获得证券投资基金代销业务资格； 2010 年 2 月 8 日，经中国证监会《关于核准联讯证券有限责任公司证券投资咨询业务资格的批复》（证监许可〔2010〕179 号）批准，获得了投资咨询业务资格； 2011 年 6 月 9 日，经中国证监会《关于核准联讯证券有限责任公司与证券交易、证券投资活动有关
--

的财务顾问业务资格的批复》（证监许可〔2011〕929号）批准，获得了与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；

2012年5月18日，经中国证监会广东监管局《关于核准联讯证券有限责任公司证券资产管理业务资格的批复》（广东证监许可〔2012〕78号）批准，获得了证券资产管理业务资格；

2012年6月19日，经中国人民银行上海总部《关于联讯证券有限责任公司进入全国银行间同业拆借市场的批复》（银总部复〔2012〕27号）批准，公司获得进入全国银行间同业拆借市场业务资格；

2013年7月5日，经中国证监会广东监管局《关于核准联讯证券有限责任公司证券自营业务和代销金融产品业务资格的批复》（广东证监许可〔2013〕70号）批准，获得了证券自营业务、代销金融产品业务资格；

2013年9月23日经深圳证券交易所《关于同意联讯证券开通股票质押式回购交易权限的通知》（深证会〔2013〕103号）及2013年9月27日经上海证券交易所《关于确认联讯证券有限责任公司股票质押式回购业务交易权限的通知》（上证函〔2013〕83号）批准，分别获取深沪两所股票质押式回购业务交易权限；

2014年2月13日，经中国证监会《关于核准联讯证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》（证监许可〔2014〕199号）批准，获得了融资融券业务资格；

2014年2月25日，经中国证监会广东监管局《关于核准联讯证券有限责任公司证券承销业务资格的批复》（广东证监许可〔2014〕35号）批准，获得了证券承销业务资格；

2014年7月14日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函〔2014〕878号）批准，公司获得全国股份转让系统经纪业务资格；

2015年4月8日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主办券商业务备案函》（股转系统函〔2015〕1130号）批准，公司获得全国股份转让系统做市业务资格；

2015年4月20日，经中国证监会《关于核准联讯证券股份有限公司保荐机构资格的批复》（证监许可〔2015〕663号）批准，公司获得保荐业务资格；

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

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

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

2019年5月24日，公司获得上海证券交易所上市基金主做市业务资格；

2019年12月，公司获得受托管理保险资金业务资格；

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

2020年12月11日，完成与中证机构间报价系统股份有限公司关于《机构间私募产品报价与服务系统场外衍生品核心交易平台使用协议》的签署，公司获准开展场外衍生品收益互换业务。

（三）报告期内，公司各单项业务资格无变化。

八、 公司历史沿革

√适用 □不适用

1988年6月，公司成立，粤开证券前身为惠州证券公司。

1997年11月，公司注册资本从1,000万元增至8,997万元。

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

2003 年 10 月，公司更名为“联讯证券经纪有限责任公司”。

2009 年 11 月，公司更名为“联讯证券有限责任公司”。

2013 年 1 月，公司注册资本增加到 5 亿元。

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

2014 年 8 月，公司股票在新三板挂牌，证券代码为 830899。

2014 年 10 月，公司注册资本增至 121,428 万元。

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

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

2019 年 12 月，公司更名为“粤开证券股份有限公司”。

2020 年 7 月，公司注册地址变更为广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区金控中心 21、22、23 层。

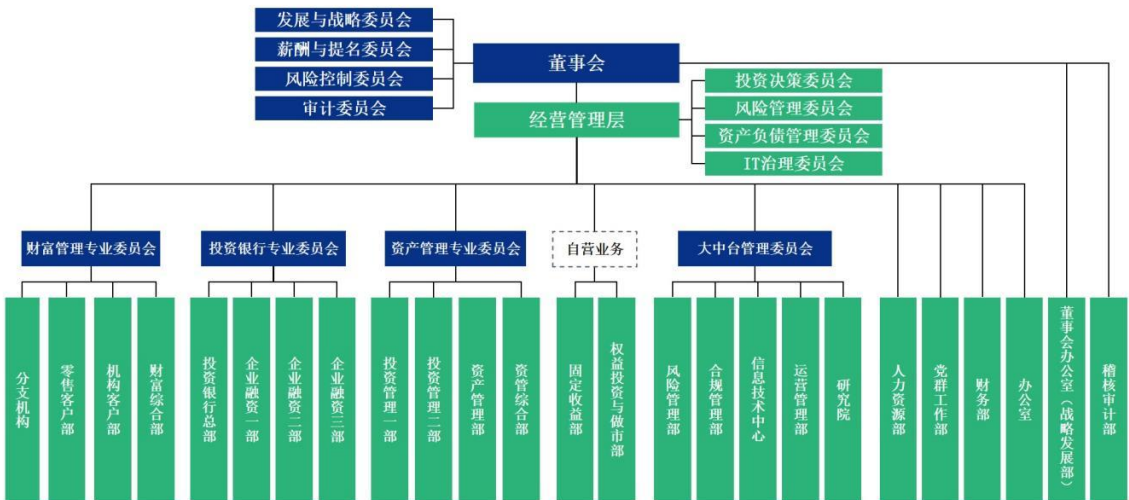
2021 年 3 月，公司注册地址变更为广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区控股中心 21、22、23 层。

2022 年 9 月，公司注册地址变更为广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层。

九、 公司组织结构

√适用 □不适用

（一）公司组织架构图



（二）分公司设立情况

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

报告期内，公司新设 2 家分公司：江西分公司、湖南分公司。

粤开证券分公司一览表

序	分公司名称	地址	设立时间	营运资金	负责人及
---	-------	----	------	------	------

号				(万元)	联系方式
1	粤开证券股份有限公司北京分公司	北京市西城区广安门外大街 377 号 4 幢 二层、三层	2012 年 11 月 15 日	-	赵莉 010-83755506
2	粤开证券股份有限公司上海分公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 100 号 33T31、33T32、33T51 室	2015 年 3 月 13 日	500	张旭 021-58810701
3	粤开证券股份有限公司广州分公司	广州市越秀区东风中路 515 号 3201-05	2013 年 3 月 5 日	500	李毅 020-28129611
4	粤开证券股份有限公司深圳分公司	深圳市福田区福田街道岗厦社区福华 路与金田路交汇处东北侧大百汇广场 12 层 05-06	2015 年 8 月 19 日	500	张若敏 0755-36852006
5	粤开证券股份有限公司福建分公司	厦门市思明区七星西路 178 号七星大厦 23 层 03、05 单元	2015 年 9 月 25 日	500	陆萍 0592-5037679
6	粤开证券股份有限公司山东分公司	济南市历下区经十路 13866 号中润世纪 财富中心 1 号楼 606	2015 年 11 月 25 日	500	唐付辉 0531-55760992
7	粤开证券股份有限公司杭州分公司	浙江省杭州市江干区江锦路 159 号平安 金融中心 3101 室-1	2015 年 12 月 1 日	500	徐巍巍 0571-28233856
8	粤开证券股份有限公司重庆分公司	重庆市渝中区民生路 235 号附 1 号海航 保利国际中心 46-B	2016 年 3 月 31 日	500	於铀强 023-63768001
9	粤开证券股份有限公司天津分公司	天津市南开区融鼎路 7 号-1 层商铺	2016 年 4 月 1 日	500	刘晓冉 022-87388155
10	粤开证券股份有限公司武汉分公司	武昌区中北路 31 号办公大楼 24 层（西 北区）	2016 年 5 月 25 日	500	孟语 027-87318918
11	粤开证券股份有限公司云南分公司	云南省昆明市西山区前兴路西山万达 广场 8 幢第 35 层 3506 号	2016 年 11 月 30 日	500	柴蕾 0871-68119309
12	粤开证券股份有限公司安徽分公司	合肥市政务区祁门路 333 号新地中心 A 座办 3104-3105	2016 年 11 月 30 日	500	郝振斌 0551-63621268
13	粤开证券股份有限公司河北分公司	河北省石家庄市桥西区中华南大街 485 号一江大厦 A 座 903、904 室	2016 年 12 月 1 日	-	沈杰 0311-67695564
14	粤开证券股份有限公司佛山分公司	佛山市南海区桂城南海大道北 57 号南 海新闻中心大楼 9 楼整层	2010 年 12 月 6 日	500	陈立宝 0757-86296188
15	粤开证券股份有限公司河南分公司	郑州市金水区金水路 226 号楷林国际十 楼 1013、1014 号房间	2016 年 12 月 16 日	-	王助鹏 0371-55930022
16	粤开证券股份有限公司山西分公司	太原市杏花岭区解放北路 175 号万达中 心 A 座 12 层 06、07、08	2017 年 1 月 4 日	-	胡宝平 0351-5680936
17	粤开证券股份有限公司广西分公司	南宁市青秀区东葛路 118 号南宁青秀万 达广场西 2 栋 1118、1119、1120、1121 号	2017 年 8 月 2 日	-	孙艳艳 0771-5771285
18	粤开证券股份有限公司海南分公司	海南省海口市美兰区国兴大道 5 号海南 大厦 8 层 805、806 房	2017 年 8 月 16 日	-	孔攀科 0898-66710846
19	粤开证券股份有限公司贵州分公司	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业 开发区阳关大道 28 号中国西部（贵阳） 高新技术产业研发产业基地 2 号楼 1 单 元 15 层 7 号	2017 年 8 月 17 日	-	易鹏 0851-88307933

20	粤开证券股份有限公司 黄埔分公司	广州市黄埔区科学大道 58 号 102、103 房	2020 年 12 月 24 日	-	金玮 020-31800466
21	粤开证券股份有限公司 广州花都分公司	广州市花都区凤凰北路 34 号之一至之六	2021 年 5 月 25 日	-	刘国健 020-86972763
22	粤开证券股份有限公司 惠州分公司	惠州市惠城区东江三路 55 号广播新闻中心大楼西面 4 层	2021 年 5 月 26 日	-	万保辉 0752-2119388
23	粤开证券股份有限公司 广东分公司	广州市天河区临江大道 395 号 2601 室	2021 年 8 月 17 日	-	莫达明 020-38816169
24	粤开证券股份有限公司 苏州分公司	苏州工业园区旺墩路 269 号星座商务广场 1 幢 8 楼 06 单元	2015 年 8 月 12 日	500	郑保华 0512-87188168
25	粤开证券股份有限公司 江西分公司	江西省南昌市红谷滩区金融大街 969 号天使金融广场 1#办公楼 1415 部分、1416-1419 及 1420 部分	2022 年 2 月 11 日	-	胡传明 0791-83838786
26	粤开证券股份有限公司 湖南分公司	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道滨江路 195 号银健大厦（润和金融中心）15 层 1503、1504 号	2022 年 2 月 24 日	-	刘启华 0731-85795808

（三）全资子公司设立情况

序号	子公司名称	地址	设立时间	注册资本（万元）	负责人及联系方式
1	粤开资本投资有限公司	广州市黄埔区科学大道 60 号 2001、2002、2008 房	2016 年 1 月 5 日	100,000	刘葆 020-81008803
2	粤开创新投资有限责任公司	北京市西城区广安门外大街 377 号 4 幢 4 层 401	2016 年 2 月 19 日	20,000	刘葆 020-81008803

十、 公司证券营业部数量和分布情况

√适用 □不适用

公司拥有 54 家证券营业部，均正常营业中。分布情况为：北京 4 家、上海 3 家、广东省 25 家、江苏省 5 家、浙江省 4 家、辽宁省 3 家、福建省 2 家、四川省、甘肃省、山东省、陕西省、黑龙江省、吉林省、湖南省、江西省各 1 家证券营业部。

粤开证券营业部一览表			
序号	分支机构名称	工商营业执照上实际地址	负责人及联系方式
1	粤开证券股份有限公司北京 西城证券营业部	北京市西城区广安门外大街 377 号 4 幢一层	别钢 010-83755511
2	粤开证券股份有限公司北京 北辰东路证券营业部	北京市朝阳区北辰东路 8 号 3 号楼 8 层东区	尹学强 010-62279786
3	粤开证券股份有限公司上海 长宁路证券营业部	上海市长宁区长宁路 1158 号 510-514 室	王晶 021-52418856
4	粤开证券股份有限公司南通 工农路证券营业部	南通市工农路 239 号	桑惠 0513-83586299
5	粤开证券股份有限公司惠州	惠州市下埔路计委培训大楼	邹绍春

	下埔路证券营业部		0752-2119109
6	粤开证券股份有限公司惠州云山西路证券营业部	惠州市惠城区云山西路2号帝景国际商务中心1层01号、13层07号	李庆军 0752-2896908
7	粤开证券股份有限公司惠州演达大道证券营业部	广东省惠州市演达大道14号云天华庭一楼、二楼	黄静清 0752-2380088
8	粤开证券股份有限公司惠州惠阳体育路证券营业部	惠阳区淡水新城一区体育路昶晓大厦一、二层	李建义 0752-3828366
9	粤开证券股份有限公司梅州客都大道证券营业部	梅州市梅江区三角镇客都大道以北梅州东汇城第一层1211a	邓淡文 0753-2362968
10	粤开证券股份有限公司揭阳临江北路证券营业部	揭阳市榕城区临江北路御景湾24号商铺1-3层	蔡耿生 0663-8241008
11	粤开证券股份有限公司佛山顺德清晖路证券营业部	佛山市顺德区大良清晖路154号联丰大厦206、208单元	付安峰 0757-22362801
12	粤开证券股份有限公司沈阳大西路证券营业部	沈阳市沈河区大西路237号金园大厦3层	戴爽 024-22941078
13	粤开证券股份有限公司盘锦石油大街证券营业部	辽宁省盘锦市兴隆台区石油大街107号	张贺 0427-3257399
14	粤开证券股份有限公司成都人民南路证券营业部	成都市武侯区人民南路四段12号华宇蓉国府6-801、6-807	孔维祥 028-86274233
15	粤开证券股份有限公司清远人民二路证券营业部	清远市人民二路23号卓越大厦7层	冯万贤 0763-3113168
16	粤开证券股份有限公司潮州潮州大道证券营业部	广东省潮州市潮州大道北段恒发花园沿街门市22-31号第2层	潘龚 0768-3295618
17	粤开证券股份有限公司河源建设大道证券营业部	河源市源城区建设大道61号大地兴邦大厦904室	黄梓鑫 0762-3122808
18	粤开证券股份有限公司韶关新华北路证券营业部	韶关市武江区新华北路28号香槟小城1幢商铺二层	谭世杰 0751-8889919
19	粤开证券股份有限公司茂名油城八路证券营业部	茂名市油城八路15、17、19号首层104房	李宏 0668-3936888
20	粤开证券股份有限公司湛江海滨大道证券营业部	湛江开发区海滨大道70号兴发园D-5商铺	杜晓艺 0759-2120228
21	粤开证券股份有限公司惠州博罗罗阳证券营业部	博罗县罗阳镇商业街博都花园A3栋商住楼15号商铺及14-16号商铺二楼	卢世强 0752-6871660
22	粤开证券股份有限公司惠州惠东平山证券营业部	惠东县平山华侨城50米大道72号（金光中一村留用地4、5号）	谢朝晖 0752-8438773
23	粤开证券股份有限公司东莞南城证券营业部	广东省东莞市南城街道东莞大道南城段428号寰宇汇金中心9栋1单元1510室	陈丹燕 0769-89973728
24	粤开证券股份有限公司中山博爱路证券营业部	中山市东区朗晴轩3幢1层3卡	何格知 0760-89882933
25	粤开证券股份有限公司惠州东江三路证券营业部	惠州市东江三路55号广播电视新闻中心西面一层	胡俪馨 0752-2119711

26	粤开证券股份有限公司惠州仲恺大道证券营业部	惠州市仲恺大道（惠环段）269号新港大厦8楼801室	彭嘉琪 0752-7801952
27	粤开证券股份有限公司惠州龙门龙城证券营业部	龙门县城迎宾大道信和半岛明珠花园第20栋08号商铺	陈文华 0752-6590188
28	粤开证券股份有限公司北京房山西路证券营业部	北京市房山区良乡地区西潞东里甲1号楼2层X-03-221、222、226	刘钊 010-61378089
29	粤开证券股份有限公司南通星湖大道证券营业部	南通市开发区星湖花园综合楼1、2层及屋顶2间一、二层-2	宋佳丽 0513-80701188
30	粤开证券股份有限公司宁波惊驾路证券营业部	浙江省宁波市鄞州区惊驾路555号002幢（6-3）	孙波 0574-89082092
31	粤开证券股份有限公司南京中山路证券营业部	南京市鼓楼区中山路223号203室、204室	耿超 025-86559736
32	粤开证券股份有限公司常州太湖中路证券营业部	常州常发商业广场5-2001、5-2009号	任敏毅 0519-80586868
33	粤开证券股份有限公司上海浦东世纪大道证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道100号33T10室	李燕 021-58810667
34	粤开证券股份有限公司长春和顺路证券营业部	长春市净月开发区南四环路3666号保利香槟B2栋3单元106室	顾宇昕 0431-80531152
35	粤开证券股份有限公司长沙芙蓉中路证券营业部	长沙市雨花区东塘街道芙蓉中路三段489号新芙蓉之都商务大楼第24层06-10房	王银华 0731-88233767
36	粤开证券股份有限公司西安唐延路证券营业部	西安市高新区唐延路37号CLASS国际公馆2幢1单元10101室	聂小伟 029-65654966
37	粤开证券股份有限公司南昌绿茵路证券营业部	江西省南昌市红谷滩新区绿茵路129号联发广场写字楼44层07-08室	吴南生（代理） 0791-83831101
38	粤开证券股份有限公司兰州天水北路证券营业部	甘肃省兰州市城关区天水北路222号万达写字楼1811室	屈宁宁 0931-4525793
39	粤开证券股份有限公司大连星海广场证券营业部	辽宁省大连市沙河口区星海广场A区15号1层1号	金国光 0411-81821800
40	粤开证券股份有限公司温州飞霞南路证券营业部	浙江省温州市鹿城区飞霞南路与龙泉巷交叉口西北角乾顺锦园第2、3幢108号	张武 0577-88895581
41	粤开证券股份有限公司泉州宝洲路证券营业部	福建省泉州市丰泽区宝洲路浦西万达写字楼B座4303、4305室	黄国都 0595-28685566
42	粤开证券股份有限公司青岛龙城路证券营业部	山东省青岛市市北区龙城路31号4号楼1508-1509号房	刘康 0532-58555180
43	粤开证券股份有限公司珠海海滨南路证券营业部	珠海市香洲区吉大海滨南路47号光大国际贸易中心第17层1710室	梁锦章 0756-3365650
44	粤开证券股份有限公司汕头金砂东路证券营业部	汕头市龙湖区春泽庄南区39幢铺面106、205、206	杜泓 0754-81888520
45	粤开证券股份有限公司福州光明南路证券营业部	福建省福州市台江区光明南路1号升龙汇金中心24层05单元	吴秀云 0591-83655775
46	粤开证券股份有限公司肇庆星湖大道证券营业部	肇庆市端州区星湖大道六路36号大唐盛世第一幢首层03号商铺	唐馨 0758-2237356

47	粤开证券股份有限公司无锡金融一街证券营业部	无锡市滨湖区太湖新城金融一街 15 号平安财富中心 508 室	骆骏骏 0510-85610513
48	粤开证券股份有限公司哈尔滨淮河路证券营业部	哈尔滨经开区南岗集中区淮河小区 28 栋 1 层 5 号门市	石鑫 0451-82366986
49	粤开证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区沙头街道天安社区深南大道 6011 号 NEO 绿景纪元大厦 A 座 34F	汪颖城 0755-83336575
50	粤开证券股份有限公司上海中山西路证券营业部	上海市徐汇区中山西路 1600 号（1 号楼）13 层 06 室	董宏骏（代理） 021-52418805
51	粤开证券股份有限公司金华双龙南街证券营业部	浙江省金华市双龙南街 1318-1 号 1318-2 号	胡春玮 0579-82826705
52	粤开证券股份有限公司嘉兴竹园路证券营业部	浙江省嘉兴市南湖区竹园路 100 号东方大厦 6 层 603 房	姜志伟 0573-82231802
53	粤开证券股份有限公司北京朝阳证券营业部	北京市朝阳区东三环北路 17 号五层 506 室	孔凡军 010-65005343
54	粤开证券股份有限公司深圳海德三道证券营业部	深圳市南山区粤海街道海珠社区海德三道 15 号海岸大厦东座 1502	彭秋向 0755-22675653

十一、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	802,274,968.21	1,203,617,275.28	-33.34%
利润总额	40,151,127.43	144,267,503.47	-72.17%
归属于挂牌公司股东的净利润	31,290,092.50	106,079,537.09	-70.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,073,664.02	252,187,965.10	-97.99%
其他综合收益	-52,593,446.89	8,893,029.92	-691.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.62%	2.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.10%	5.02%	-
基本每股收益（元/股）	0.01	0.03	-70.50%
经营活动产生的现金流量净额	488,310,888.62	1,087,953,733.89	-55.12%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,959,180,296.08	19,605,571,451.58	-3.30%
负债总计	13,908,842,804.76	14,525,043,790.41	-4.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,045,524,359.60	5,075,720,743.91	-0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.62	-0.59%
资产负债率%（母公司）	63.66%	64.51%	-
资产负债率%（合并）	63.54%	64.38%	-
流动比率	1.59	1.54	-
利息保障倍数	1.12	1.45	-

三、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.30%	26.78%	-
营业收入增长率%	-33.34%	26.84%	-
净利润增长率%	-70.50%	-30.54%	-

四、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	3,126,174,520	3,126,174,520	0%

计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%
带有转股条款的债券	0	0	0%
期权数量	0	0	0%

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

七、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,240,462.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,457,761.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,257,013.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	34,955,237.98
所得税影响数	8,738,809.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	26,216,428.48

八、 净资本及风险控制指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
净资本	4,768,545,558.89	5,285,261,070.13	-9.78%
其中：核心净资本	3,568,545,558.89	3,935,261,070.13	-9.32%
附属净资本	1,200,000,000.00	1,350,000,000.00	-8.78%
净资产	5,003,532,272.76	5,009,989,406.82	-0.13%
各项风险资本准备之和	1,722,692,604.17	1,604,626,323.10	7.36%
表内外资产总额	13,795,178,890.34	14,139,185,144.51	-2.43%
风险覆盖率(%)	276.81%	329.38%	-
资本杠杆率(%)	25.87%	27.83%	-
流动性覆盖率(%)	357.28%	188.12%	-
净稳定资金率(%)	157.20%	175.20%	-
净资本/净资产(%)	95.30%	105.49%	-
净资本/负债(%)	54.40%	58.05%	-
净资产/负债(%)	57.08%	55.02%	-
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	8.78%	9.30%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	117.33%	113.82%	-

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 8.02 亿元，同比下降 33.34%；公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 0.31 亿元，同比下降 70.50%。截至报告期末，公司总资产 189.59 亿元，较年初下降 3.30%；归属于挂牌公司股东的净资产 50.46 亿元，较年初下降 0.59%；加权平均净资产收益率 0.62%。

2022 年，面对疫情反复、经济承压以及行业波动等困难挑战，公司坚定信心，咬定目标、深化改革、优化布局，围绕经营业绩及管理效能提升，在逆境中拼搏，在挑战中前行，夯实业务基础，加快转型步伐，全力推动公司高质量发展突围。

1.以三年规划为蓝图，瞄准高质量发展目标方向

2022 年，公司正式发布《三年发展行动规划（2022-2024）》，擘画了“一二三四五”的战略蓝图和实施路径。公司将聚焦“一条主线，两个依托，三大引擎，四化发展，五维护航”发展思路，努力实现公司综合实力进入行业腰部、特色业务位居行业领先、迈向公司上市的战略目标。为推动规划落实，公司组织各部门制定了分解落地计划，致力于将“规划图”变为“施工图”，努力将蓝图变为现实。

为加快战略规划落地，公司积极推进增资扩股工作并取得了关键进展。11 月底，公司定增项目正式获得证监会的核准批复。公司正积极调动资源，推动投资者引入工作，加快推动增资扩股工作落地。

2.以财富转型为重点，加快新增长曲线布局打造

一是深化分支机构管理。不断加大重点地区投入，针对重点区域拟定授权经营方案，加强资源整合，打造品牌旗舰标杆；优化网点布局，推动分支机构优化撤并及多家分支机构升级的工作，加快网点向高质量精品化转型；加强营销支持，组织各季度营销竞赛，提升重点营销指标。

二是细化客户分类服务。加快财富业务转型，创设“粤管家”品牌，打造私人管家式的综合财富服务。

同时，公司持续开发高净值客户，成效逐步显现，公司客户结构及交易量构成得到较大改善。公司财富业务领域表现获得行业机构及投资者认可，2022 年荣获了“君鼎奖”“英华奖”“金牛奖”等多个行业奖项。

三是优化产品结构体系。资管线重点以固收、FOF 类拳头产品作为突破口，创设近十支资管产品，完成首支公募化资管产品改造并上线，成为公司开展公募业务的“试验田”。财富线不断完善产品矩阵，新增多支代销产品，筛选重点持营产品推动销量增长，实现席位收入同比增长。

3.以“三投协同”为抓手，构建一体化专业服务链条

投资环节，粤开资本成功获批 QDLP 及 QFLP 试点资格，成为广州市首家获得双 Q 试点资格的私募股权投资机构；深耕新能源及智能制造领域，投资的项目广州立景、鸿基创能获“2022 年广州独角兽创新企业”；全年投资生物医药赛道项目合计近 2 亿元，实现生物医药赛道布局新开端。公司自营线维持稳健的投资策略，同步开拓销交业务，扩大不同区域及类型客户的覆盖，在大行的债销合作方面有实质性突破；新三板投资充分把握北交所政策红利，提前布局潜在优质标的。

投研环节，研究院以政策研究为主题，外发多篇高质量报告，其中推出财税中国系列报告，获得社会各界赞誉；以粤港澳大湾区研究为主题，完成广州市委委托的 4 项课题，获广州市委领导肯定和批示；以市场研究为主题，多次受邀参加财政部、发改委、工信部、国家税务总局、国务院参事室等部门组织的经济形势座谈会。同时，研究院加强内部协同，充分发挥了投研对公司业务拓展的支持作用。

投行环节，投行线明确了“三个核心、两个梯队”战略发展思路，梳理区域重点企业名单，跟进核心区域客户。年内完成诺诚健华 IPO 联合承销，为公司实践“三投协同”模式再添成功案例；同步梳理资本市场通道业务，开展公司协同分销，建立公司可持续销售网络。

4.以专业特色为依托，打造细分业务领域品牌形象

一是资管线扩大优势，打造细分领域标杆。资管线发挥细分领域的项目承做优势，在知识产权 ABS 发行规模及发行支数继续跻身券商前三，并开创多个项目首单纪录，包括：首单“支民”创新型知识产权 ABS、首支单 SPV 水务类 REITs、首单“数字经济”主题 ABS 等，其中“数字经济”主题 ABS 被深交所作为示范融资案例。2022 年，公司荣获“ABS 前沿奖年度杰出类 REITs 奖”“ABS 团队君鼎奖”“金桂奖——最受投资者欢迎中介机构奖”等奖项，两个项目分别荣获“金桂奖”——“最具行业影响产品奖”及“最受投资者欢迎产品奖”。

二是自营线提升稳健获利能力，提升投资收益与风险平衡。固收自营投资业务抓住有利市场机会，灵活运用有效的投资策略，在不利的市场行情下维持了较好收益率水平。做市业务继续深耕，股转做市团队服务质量、市场成交量占比稳居市场前列。同时，严控风险，深化固收线投资、信评、风控、交易相互独立与制衡的管理架构，主动压降中低评级债券风险敞口。

5.以提质增效为切入，强化公司内部协同协作机制

一是提升科技效能。公司组建开发团队，完成了智慧党建、投行管理系统的研发工作，同时，聚焦资源投向财富管理、三投协同等重点业务，支持业务发展。公司财富平台得到进一步完善，数据处理时间大大降低，运营管理更加精细，科技应用水平进一步提升，金融科技赋能作用逐步得到发挥。

二是提升组织效能。明确“强化管理责任、完善激励与约束机制”导向，修订及完善多项人力资源管理办法，完成投行、财富业务线组织架构调整，修订财富线分支机构系列激励考核办法，优化分支机构运营管理体系；推进人员提质增效，根据考核及人才盘点结果，开展人员调整及安排；组织开展“青粤计划”“飞粤英才”“金粤计划”等人才培养项目，完善公司人才梯队建设，不断引入人才活水，筑好人才“蓄水池”。

三是提升资金效能。公司积极推动业财转型，优化管理报表维度、细化数据分析维度；坚持以利润为导向，以提高公司 ROE 为目标，细化业务线预算管理。公司债发行已获得证监会的批准注册，将助力增强资金实力，同时通过转融资、同业拆借等方式，实现综合融资成本降低。

四是提升执行效能。公司启动重点工作督办机制，找准关键任务，年内推进增资扩股、打造旗舰店、高净值客户开发等重要督办事宜，细化责任分工及计划安排，及时掌握工作进度，形成了以督办工作为抓手促进执行力提升的工作机制。

6.以党建融合为引领，为企业高质量发展保驾护航

一是深化强基铸魂工程。公司组织开展“二十大”会议精神、“精神谱系”学习宣贯，结合公司战略规划落实，促二十大精神、红色革命精神在公司见行见效；紧扣金融赋能主题，开展“红联共建”，实现党建与业务深度融合，拓展了科技金融“朋友圈”；开展首届“粤开先锋”评选与宣传，积极营造干事创业、奋发向上的浓厚氛围；夯实党建根基堡垒，提升党组织规范化管理。

二是打造粤开特色文化。公司对内融入“家文化”“奋斗文化”等元素，开展原创文化台历、文化歌曲制作等项目，组织企业文化培训，多方面展示粤开文化特色；对外组织参与“新财富最佳分析师年会”，联合承办“中国首席经济学家论坛”、资产管理高峰论坛等大型活动，结合重大活动及事件在权威媒体进行报道，讲好“粤开故事”，展现“粤开品牌”。

三是强化合规风险管控。公司加强风险源头控制，开展业务准入事项调整；组织各业务线开展工作底稿自查，堵塞业务风险漏洞；提升全员风险管理意识，研究课题获广东证券期货业协会三等奖；加强分支机构及子公司合规管控，提升合规的精细化、差异化管理。

四是履行企业责任担当。在抗疫关键时期，公司多次组建党员先锋队，派出支援队伍赴一线社区、街道，开展防控支援服务。投教工作扎实推进，组织中证协“防非健康跑”活动，并在行业评选活动中，荣获广东辖区投教活动二等奖、金智“杰出投资者教育奖”“优秀组织奖”等奖项，多项原创投教作品荣获“受欢迎的防非宣传作品”“最佳动画奖”等多个奖项。

（二） 行业情况

回顾 2022 年，我国经济发展面临更加复杂严峻的内外部环境，稳增长政策持续托底，总体上中国经济在波折中恢复。一是受新冠疫情反复和房地产风险的影响，我国 2022 年经济整体呈现出 W 型走势。二是物价总体稳定，在全球主要经济体面临高通胀的背景下难能可贵。三是高质量发展卓有成效，经济结构调整有新的亮点，新能源、生物医药、新一代信息技术发展势头较好。

在复杂的形势下，中央审时度势，陆续推出了一系列稳定宏观经济大盘的政策。其中，积极的财政政策持续发力，基建投资保持高增长，稳定总需求。资本市场改革持续深化，服务实体经济功能进一步提升，为稳定宏观经济大盘贡献了积极力量。一是抓住注册制改革“龙头”，一揽子推进交易、退市、再融资和并购重组等基础制度改革。科创板股票做市交易业务正式启动，引入做市商制度有助于提升投资标的流动性、吸引更多中长期价值投资资金参与，为券商提供了新的业绩增长点。二是聚焦支持科技创新关键点，加快完善多层次市场体系建设。北交所债券市场建设提速，拓宽中小企业融资渠道的同时，也为券商业务打开空间。财政部在北交所顺利发行国债揭开北交所债券市场发展新篇章，未来北交所生态功能将日益完善，也为专注服务北交所的券商提供新的机遇。三是资本市场法治建设取得突破性进展，带动整个资本市场生态系统改善。多项重大制度相继落地，期货和衍生品法等发布实施，证券执法司法体制机制不断健全，市场生态全面优化，市场活力和韧性显著增强。

证券市场方面，受到地缘政治事件、美联储加息、国内疫情反复等多重因素影响，2022 年 A 股市场震荡下行，行业数据明显下滑，证券公司整体业绩承压。

其一，受宏观经济环境的影响，2022 年证券行业市场数据明显下滑。经纪业务方面，2022 年 A 股股基日均成交额 9251.81 亿元，同比下滑 12.58%；换手率 674.45%，同比下降 2.32 个百分点。投行业务方面，2022 年券商股权承销收入合计 335.89 亿元，同比下滑 5.38%。自营投资方面，2022 年上证指数全年跌幅为 15.13%，深证成指全年下跌 25.85%，创业板指跌幅达到 29.37%，中证综合债指数全年上涨 3.32%。

其二，2022 年资本市场震荡下行，证券公司整体业绩承压。根据中国证券业协会发布数据，140 家证券公司 2022 年前三季度实现营业收入 3042.42 亿元，同比下滑 16.95%，净利润 1167.63 亿元，同比下滑 18.90%。自营投资成为主要拖累项，投行业务表现相对稳健。

报告期内，公司及时根据监管政策及监管规定的变化修订相关内控制度，行业法律法规的变动未对公司经营造成重大影响。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,895,137,147.80	31.09%	5,613,864,738.15	28.63%	5.01%
结算备付金	968,222,310.09	5.11%	1,090,456,723.89	5.56%	-11.21%
拆出资金		0.00%		0.00%	0.00%
融出资金	4,088,615,736.26	21.57%	4,832,761,329.86	24.65%	-15.40%
衍生金融资产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
存出保证金	67,549,507.72	0.36%	73,436,207.94	0.37%	-8.02%
应收款项	369,103,273.45	1.95%	437,743,393.85	2.23%	-15.68%
合同资产	-	0.00%	3,600,590.39	0.02%	-100.00%
买入返售金融资产	369,145,155.99	1.95%	334,072,796.85	1.70%	10.50%
交易性金融资产	1,488,125,585.85	7.85%	1,339,178,004.31	6.83%	11.12%
其他债权投资	5,237,807,985.23	27.63%	5,388,087,594.61	27.48%	-2.79%
其他权益工具投资	44,406,575.34	0.23%	44,453,914.34	0.23%	-0.11%
固定资产	42,021,651.14	0.22%	44,946,321.05	0.23%	-6.51%
在建工程	18,461,947.73	0.10%	36,979,699.98	0.19%	-50.08%
使用权资产	117,352,320.70	0.62%	119,813,848.93	0.61%	-2.05%
无形资产	38,351,226.47	0.20%	45,009,812.26	0.23%	-14.79%
递延所得税资产	143,121,505.45	0.75%	143,735,766.00	0.73%	-0.43%
其他资产	71,758,366.86	0.38%	57,430,709.17	0.29%	24.95%
应付短期融资款	1,780,897,195.50	9.39%	1,687,519,772.14	8.61%	5.53%
拆入资金	140,342,672.22	0.74%	-	0.00%	0.00%
衍生金融负债	587,089.00	0.00%	1,061,348.00	0.01%	-44.68%
卖出回购金融资产款	2,603,628,247.78	13.73%	3,105,115,496.74	15.84%	-16.15%
代理买卖证券款	5,108,719,887.02	26.95%	5,342,877,615.28	27.25%	-4.38%
应付职工薪酬	158,246,423.49	0.83%	203,794,058.87	1.04%	-22.35%
应交税费	15,052,016.88	0.08%	22,537,958.43	0.11%	-33.21%
应付款项	426,290,645.11	2.25%	415,538,058.66	2.12%	2.59%
合同负债	872,970.45	0.00%	7,088,166.15	0.04%	-87.68%
预计负债	182,285,086.57	0.96%	193,895,786.57	0.99%	-5.99%
应付债券	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
租赁负债	118,672,155.23	0.63%	122,292,318.04	0.62%	-2.96%
长期应付款	3,305,702,666.58	17.44%	3,305,777,666.65	16.86%	0.00%
递延所得税负债	6,000,628.35	0.03%	41,298,923.41	0.21%	-85.47%
递延收益	60,293,169.73	0.32%	74,994,670.62	0.38%	-19.60%
其他负债	1,251,950.85	0.01%	1,251,950.85	0.01%	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.合同资产同比减少 100%，主要是本期收回集合资产管理计划风险准备金；
- 2.在建工程同比减少 50.08%，主要是本期竣工转入无形资产和长期待摊费用所致；
- 3.衍生金融负债同比减少 44.68%，主要是本期衍生工具持仓减少所致；
- 4.应交税费同比减少 33.21%，主要因本期利润减少，应交企业所得税相应减少；
- 5.合同负债同比减少 87.68%，主要是按期确认收入，余额逐步减少；
- 6.递延所得税负债同比减少 85.47%，主要因交易性金融资产公允价值变动应纳税暂时性差异减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	802,274,968.21	-	1,203,617,275.28	-	-33.34%
手续费及佣金净收入	438,927,309.72	54.71%	512,709,630.32	42.60%	-14.39%
利息净收入	315,843,289.41	39.37%	304,785,353.54	25.32%	3.63%
投资收益	102,741,866.31	12.81%	213,165,614.78	17.71%	-51.80%
净敞口套期收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-91,695,957.82	-11.43%	161,357,691.90	13.41%	-156.83%
汇兑收益		0.00%	-64,133.64	-0.01%	100.00%
其他业务收入		0.00%	350,997.38	0.03%	-100.00%
资产处置收益	1,487,135.37	0.19%	233,628.03	0.02%	536.54%
其他收益	34,971,325.22	4.36%	11,078,492.97	0.92%	215.67%
二、营业支出	773,134,182.27	96.37%	853,226,413.46	70.89%	-9.39%
税金及附加	6,263,198.32	0.78%	7,259,887.81	0.60%	-13.73%
业务及管理费	715,447,993.67	89.18%	850,181,005.35	70.64%	-15.85%
信用减值损失	51,422,990.28	6.41%	-4,214,479.70	-0.35%	1,320.15%
其他资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他业务成本		0.00%		0.00%	0.00%
营业外收入	107,740.08	0.01%	715,940.11	0.06%	-84.95%
营业外支出	-10,902,601.41	-1.36%	206,839,298.46	17.18%	-105.27%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入同比减少 33.34%，主要是本期证券投资收益同比下降所致；
- 2.投资收益同比减少 51.80%，公允价值变动收益同比减少 156.83%，主要是市场行情影响，自营证券及私募股权项目估值下降所致；
- 3.其他业务收入同比减少 100%，主要是本期房租收入减少；
- 4.资产处置收益同比增加 536.54%，主要是本期提前终止房租合同，使用权资产处置有所增加；
- 5.其他收益同比增加 215.67%，主要是公司确认政府补助增加；
- 6.信用减值损失同比增加 1320%，主要是本期固定收益业务、信用业务计提信用减值损失所致；
- 7.营业外收入同比减少 84.95%，主要是本期收到其他营业外收入同比减少；
- 8.营业外支出同比减少 105.27%，主要是根据最新情况，民事诉讼计提预计损失所致。

(2) 收入构成：

1.财富管理业务包括证券经纪业务、信用交易业务等，2022 年度实现营业收入 55,886.28 万元，营业成本 54,536.66 万元。其中：证券经纪业务营业收入 40,174.73 万元；信用交易业务营业收入 15,711.55 万元；

2.证券自营业务营业收入 11,429.78 万元，营业成本 11,980.80 万元；

3.投资银行业务营业收入 8,343.65 万元，营业成本 7,563.05 万元；

4.资产管理业务营业收入 2,079.48 万元，营业成本 619.76 万元；

5.私募股权投资业务营业收入-1,554.96 万元，营业成本 1,539.95 万元；

6.其他业务营业收入 4,043.27 万元，营业成本 1,073.20 万元。

按业务分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
证券经纪业务	401,747,335.79	435,521,908.12	-8.41%	4.25%	-15.10%	24.72%
证券自营业务	114,297,824.87	119,807,964.63	-4.82%	-61.59%	-31.76%	-45.82%
投资银行业务	83,436,467.44	75,630,539.67	9.36%	11.15%	-10.92%	22.46%
资产管理业务	20,794,790.12	6,197,578.33	70.20%	-48.01%	-80.38%	49.15%
信用交易业务	157,115,474.70	109,844,727.81	30.09%	-36.06%	9,055.85%	-70.41%
私募股权投资业务	-15,549,610.95	15,399,503.96	-199.03%	-114.08%	-61.14%	134.93%
其他业务	40,432,686.24	10,731,959.75	73.46%	-18.27%	10.01%	-6.82%
合计	802,274,968.21	773,134,182.27	-	-	-	-

按区域分类分析：

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
广东地区	661,514,764.16	589,905,534.71	10.83%	-36.78%	-9.26%	-27.04%
北京地区	32,187,842.48	33,976,698.94	-5.56%	-16.69%	-10.63%	-7.16%
江苏地区	26,493,193.70	27,505,004.45	-3.82%	-0.51%	-9.07%	9.78%
辽宁地区	28,114,770.27	16,409,968.78	41.63%	-19.57%	-24.27%	3.62%
上海地区	25,316,499.58	33,278,199.28	-31.45%	-10.63%	-8.56%	-2.97%
四川地区	6,118,622.26	5,784,552.56	5.46%	-18.34%	-18.86%	0.60%
其它地区	22,529,275.76	66,274,223.55	-194.17%	5.83%	-4.83%	32.95%
合计	802,274,968.21	773,134,182.27				

收入构成变动的原因：

1.广东地区营业收入同比减少 36.78%，主要是市场行情影响，自营证券及私募股权项目估值下降所致；

2.北京、辽宁、上海、四川地区营业收入同比减少，主要是受市场行情影响，股基交易额同比下降，

当地分支机构的经纪业务收入减少所致。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	488,310,888.62	1,087,953,733.89	-55.12%
投资活动产生的现金流量净额	244,474,773.73	-2,173,062,383.64	111.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-155,194,037.79	2,065,258,344.05	-107.51%

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量同比减少 6.00 亿元，降幅 55.12%，主要原因是：

（1）融出资金净减少额（现金流入）同比增加 17.68 亿元，主要是受市场行情影响，本期融出资金规模增加额同比减少；

（2）代理买卖证券收到的现金净额（现金流入）同比减少 10.58 亿元，主要是受市场行情影响，客户交易资金余额同比减少；

（3）回购业务资金净增加额（现金流入）同比减少 14.38 亿元，主要因本期债券回购规模下降。

2.投资活动产生的现金流量净额同比增加 24.18 亿元，主要因本期投资支付的现金净额同比减少。

3.筹资活动产生的现金流量净额同比减少 22.20 亿元，主要因本年融资净额同比减少。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
粤开资本投资有限公司	控股子公司	股权投资	1,000,000,000.00	1,082,388,952.62	1,047,402,076.76	-15,550,594.09	-23,603,176.94
粤开创新投资有限公司	控股子公司	项目投资；投资管理；投资咨询；财务咨询	1,000,000.00	403,141.80	403,141.80	983.14	-129,858.85

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

本公司管理或投资多个结构化主体，主要是资产管理计划。为判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益（包括直接持有产生的收益以及预期管理费）以及对该类结构化主体的决策权范

围。若本公司通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

于期末余额和期初余额，本公司无纳入合并范围的资产管理计划。

2、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3、与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☒适用 ☐不适用

合并报表包含私募基金管理人，私募基金管理人管理的产品合计 8 支，详细内容请见本报告“第四节管理层讨论与分析”之“六、专门信息披露”。

(五) 融资渠道和融资能力

1.融资渠道：报告期内公司主要融资渠道包括银行间市场和交易所债券回购，发行收益凭证，次级债务、同业拆借和转融通拆入资金等。

2.公司负债结构：报告期末，扣除客户交易结算资金，公司自有负债总额为 88.00 亿元，其中：收益凭证融资余额 17.81 亿元，债券回购业务融资余额 26.04 亿元，长期应付款 33.06 亿元，其他为应交税费、应付职工薪酬、应付款项和租赁负债等。

3.公司为维护流动性水平所采取的措施：公司采取额度式管理业务规模。公司董事会对业务规模进行授权，并设定了风险限额。经营管理层严格按照董事会规定的规模开展业务，并在市场发生了不利变化时及时调整风险敞口或止损，保证公司流动性指标在公司授权阈值范围内。在每项业务开展前，公司及时评估业务规模对流动性的影响、模拟测算流动性指标的变化；业务开展后，实时监控流动性指标变化情况，每日根据实际业务发生情况及未来预测跟踪流动性指标变动风险；定期进行压力测试，编制流动性风险管理报告，向公司经营管理层报告。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

☒适用 ☐不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
详见本报告“第十节 财务会计报告”之“一、审计报告”之“三、关键审计事项”。		

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

详见本报告所附财务报表附注五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明。

（八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司紧紧围绕《党中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》精神及落实投教纳入国民教育体系工作部署，切实发挥专业优势服务县域经济发展。2022年8月，公司组建乡村振兴调研组赴云南镇雄开展实地调研，形成调研报告并提交中证协参阅。同时，深入践行“一司一县”、“一县一企”、“投教纳入国民教育体系”倡议，积极开展“投教助力乡村振兴”专题活动，2022年4月，贵州分公司捐赠四营小学一批教学工具、校服等；5月，九江长虹大道营业部捐赠小池镇滨江华府幼儿园一批体育用品，捐赠洪家嘴乡中心小学一批课桌椅；12月，云南分公司采购一批生活物资赴镇雄以勒镇以堡村慰问孤寡老人并开展投教宣传。积极对接江西余干、贵州威宁、云南镇雄三个帮扶点，元旦、春节通过消费帮扶等形式对当地经济予以支持。

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

2. 其他社会责任履行情况

（1）发挥智库研究优势，助推经济绿色转型

我国主动提出“双碳”目标以来，实现碳达峰、碳中和已成为国内经济的重点任务，2022年，公司研究院自觉履行社会责任，积极为推进粤港澳大湾区经济发展全面绿色转型、构建绿色金融发展体系、引导ESG投资建言献策。

一是积极参加广州市黄埔区金融协会组织的绿色金融助力“碳达峰、碳中和”研讨会，探讨碳减排支持工具下绿色金融创新发展路径，更好地推动黄埔区、广州开发区经济增长模式绿色转型和绿色金融产品创新，引导金融资本赋能绿色低碳产业，促进区域经济可持续发展和生态文明建设。二是由广开控股、粤开证券联合岭南论坛共同举办主题为“以ESG为导向的企业发展”半月谈活动，与穗莞深三地的企业家、研究员一起探讨其中的挑战与机遇，为创建中国特色的大湾区ESG可持续发展之路贡献力量。

（2）打造数字科技引擎，建设人工智能决策平台

为加强金融数据管理中的数据安全、隐私保护，构建金融交易业务中的风险评估模型，公司积极统筹内部资源，申报2021年度广州市“人工智能应用场景示范”重大科技专项（智慧金融）项目并成为主承担单位，联合高校、研究院等各方优势，通过“长靴沿用”的模式，基于隐私计算安全、联邦学习、区块链等关键技术，开发一套面向金融行业应用的信息安全及风险防控人工智能决策平台。

2022年，该项目已通过广州科技局组织的项目中期评审，并圆满完成2022年项目建设内容。通过该项目建设，可构建金融交易业务中的风险评估模型，最终形成一套整合专家规则模型、机器学习模型等多类决策引擎的人工智能决策平台，助力金融机构、企业提升信息安全及风险防控等风控能力建设，帮助企业在金融活动中实现减排，为双碳工作及行业发展带来显著经济效益。

（3）创新投教工作形式，收获亮眼成绩

公司秉承“用心投教 责任担当”服务理念，在平台运营、作品创作、活动组织等多领域发力，深入开展投资者教育保护工作。

一是精心打造多种宣传渠道、多平台联动的宣传矩阵，不断提高投资者教育服务水平，制作图文、视频等各类原创投教产品超370种，各平台点击量合计近1000万；组织开展专题讲座、知识竞赛、模拟炒股大赛、股民学校、沙龙交流会、防非健康跑等形式多样的投教活动超2700场，参与人数超153

万。

二是创新投教形式，成功主办“跑遍中国·中国证券业防范非法证券宣传线上健康跑”第三站公益活动，开展了抖音话题浏览量 130 万人次的防非短视频大赛，跨界与田协联合举办并在田径 APP 等直播的首场防非知识宣传线上活动；成功承办深交所首场“共话成长新动力”投教沙龙，帮助投资者与上市公司及分析师充分沟通；成功举办首届“粤开杯”高校模拟投资联赛，成立讲师团通过直播课方式指导在校学生参赛，寓教于赛，帮助在校学生树立理性投资理念，持续深入推动投教纳入国民教育体系。

2022 年，公司在投资者教育方面收获颇丰，多个原创投教精品在中证协组织的展播活动中进入点击量前二十；原创投教动画《“1 元退市”来了！》荣获广东辖区优秀投教产品二等奖；原创投教漫画《擦亮双眼，远离股市黑嘴》荣获证监会系统内 2022 年优秀防非宣传作品推荐活动“受欢迎的防非宣传作品”奖项；原创投教动画《警惕披着“高科技”外衣的非法集资》荣获“守住钱袋子 DOU 来助力”挑战赛“最佳动画奖”；公司“投教助力脱贫地区乡村振兴”活动荣获广东辖区优秀投教活动二等奖；“守住钱袋子 DOU 来助力”抖音话题挑战赛活动荣获优秀组织奖；防非健康跑活动荣获优秀组织奖；2022 金融界领航中国“金智奖”获“杰出投资者教育奖”等。此外，公司接连收到中国证券业协会、上海证券交易所以及深圳证券交易所 3 家单位发来的感谢信，来信对粤开证券长期以来全力支持协会及交易所开展投资者教育和保护工作表示肯定与感谢。

（4）开展普法宣传教育，积极履行社会责任

为深入贯彻落实习近平总书记全面依法治国新理念新思想新战略，支持宪法宣传教育热潮，公司积极开展 2022 年“宪法宣传周”活动，在活动中加强宣传普及宪法、与资本市场相关的重点法律法规，引导投资者树立诚信投资、理性投资、依法维权意识。为树牢总体国家安全观，感悟新时代国家安全成就，公司组织开展了 2022 年全民国家安全教育日普法宣传活动，通过线上、线下多种形式贯彻宣传习近平总书记关于总体国家安全观和国家安全工作的重要论述，引导员工及客户充分认识坚持总体国家安全观、维护国家安全的丰富内涵和重大意义。

与此同时，公司积极配合广州市黄埔区重点儿童帮扶“点亮计划”的开展，对接因病致贫家庭儿童，帮助其顺利就学，展现企业责任担当。

（5）助力疫情防控工作，加强职工健康保障

2022 年，公司统筹开展疫情防控相关工作，完成了政府部门关于疫情防控工作的部署。其中组织协调一线防疫志愿者队伍总计 10 批次，分别赶赴多个疫情严重的区域以及方舱医院。公司志愿者队伍不畏艰险克服困难，圆满完成疫情防控工作，获得一致好评。同时，面对疫情传播的复杂形势，公司严格按照上级单位要求，做好疫情排查，加强防疫信息的推送，确保信息的及时准确传达和汇总。公司完善应急预案，启动粤康码团体码的管理，及时开展疫情防控数据的统计，为员工发放口罩、酒精、新冠抗原检测试剂等必要的防疫物资，最大化地保障了公司职工的健康，助力打赢疫情防控阻击战。

三、持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构健全，经营管理层稳定，公司经营业务未发生重大变化，业务有序开展，经营状况持续稳定，且不存在导致对公司未来持续经营产生重大影响的事项或情况。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

2023 年是贯彻党的二十大精神的开局之年，中国经济呈现恢复态势。2023 年是中国经济动能切换的一年，也是经济重回正常运行轨道的一年，稳增长将上升到更加重要的位置。

资本市场作为我国新型举国体制的重要组成部分，在服务国家战略、加速产业转型升级、支持中小

微企业科技创新和满足居民日益增长的财富管理需求等方面将发挥更多作用，其制度建设也将进一步提速。

一是全面注册制正式实施，开启资本市场高质量发展新征程。全面实行注册制是涉及资本市场全局的重大改革，标志着“中国特色”注册制改革迈入新阶段，我国以板块为载体的多层次资本市场体系愈发完善，有助于打通企业全生命周期融资服务体系。全面注册制改革本质是“监管放权市场”，改革重点是沪深主板，改革特色是“板块差异、错位竞争”，改革未来方向是市场进口出口“双向畅通”。当前我国证券化率相较发达资本市场仍处于低位，直接融资比重与较发达经济体相比仍然偏低，未来具备较大拓展空间。全面注册制正式实施将带来证券监管与行业格局演变，预计 2023 年 IPO 规模大概率延续增长态势，有望推动机构客户服务需求综合化，共同提升投行业务拓展空间。

二是财富管理转型持续推进，在居民财富转移的趋势下，财富管理业务整体发展空间广阔。传统经纪业务面临竞争白热化、佣金率持续下行趋势，财富管理转型是证券行业共同选择。2022 年，居民消费场景减少、理财货基收益率下降和地产销售不佳三重因素叠加，共同导致了居民储蓄快速增长，股市“蓄水池”持续积累。预计 2023 年外部环境加息预期有望放缓和逆转，伴随国内经济持续改善，股市情绪有望得以提振，财富管理业务整体发展空间广阔。

三是金融科技赋能全业务链，内部科技投入与外部研发合作齐头并进，助力金融机构降本增效。其一，金融科技正在重塑证券行业生态，积极推进科技赋能业务、数字化转型的券商有望获得竞争优势。其二，证券公司对于科技创新的投入不断增加，利用数字化渠道构筑平台化、体系化的财富管理服务新模式，同时借助大数据分析挖掘客户需求和匹配业务机会，丰富的数字化实践有利于财富管理行业实现降本增效、客户群延展、升级客户体验和控制风险等效果。其三，随着全面注册制正式实施，对现有交易、风控、行情、估值等系统模块提出新的需求，持续的系统改革项目为证券公司带来更多 IT 业务发展机会。

四是资本市场高水平开放开创新局面，不仅加强了行业竞争格局，更将提升行业整体服务水平。二十大报告指出，要稳步扩大规则、规制、管理、标准等制度型开放。一方面，监管层积极支持我国证券基金期货经营机构“走出去”，拓展跨境业务范围，我国金融机构参与国际竞争的能力不断增强。另一方面，外资金融机构将全球资产管理模式和投资理念带入中国，对丰富我国资本市场格局起到重要作用，有利于提升证券行业整体服务水平。

（二） 公司发展战略

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

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

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

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

(三) 经营计划或目标

2023 年，粤开证券将以党的二十大精神为总揽，以三年发展行动规划为目标，坚持“稳财富、强投资、立投行、控风险”的发展思路，在“围绕中心、聚焦区域、抓牢核心、提升效能”上下功夫，戮力同心、踔厉奋发、勇毅前行，不断推动公司实现高质量发展。

1.围绕中心，推动增资扩股工作落地

推进投资者引入与发行工作，全面调动公司内外部资源，加大力度深入拓展与潜在投资者的沟通，积极配合投资者需求，推动增资扩股工作落地。

2.聚焦区域，借助“两个依托”着力构建新优势

立足粤港澳大湾区、长三角及京津冀发达地区，充分发挥开发区资源作用，借助控股股东及区域优势，落实资源协同，要通过投资、投研、投行协同联动，跟踪重点目标客户需求，着力做好区内优质上市公司研究，开展再融资、减持等业务需求的上市企业业务合作，落实做好资管产品专业服务，提升对区域内企业的服务水平与质量。私募股权业务要挖掘发达地区政府、国企等产业合作资源，全面拓宽在产业央企、湾区地方政府、产业核心企业的朋友圈，构建“募资”闭环链条，以新能源、生物医药、智能制造、新一代信息技术等湾区重点新兴产业为着力点，挖掘产业投资新高地。

3.抓牢核心，打造“三大引擎”提升公司经营业绩

(1) 打造财富管理引擎

要坚持推动财富管理转型，零售业务方面，加强对分支机构的营销督导支持，赋能分支机构营销管理；完善营销队伍私域流量转化的服务体系，推动企业微信营销升级，提高产品销售的转化率，为客户激活转化提供有效的运营支持平台。机构业务方面，持续打造多样化产品体系，形成优质资管机构合作生态；继续提升净值服务，完成券结机构柜台项目落地。分支机构管理方面，加强分支机构考核激励与业绩督导，加强费用收支管理；针对重点区域实施个性化政策，推动重点区域突破，树立品牌旗舰。

要深化资管业务优势，打造特色化品牌。要持续增强投研能力，丰富主动管理产品体系，做大客户规模，结合粤管家品牌打造，创设“安享”“优享”“悦享”等系列多元化产品；发展细分领域资产证券化业务，扩大市场影响力；推动设立公募基金子公司，助力资管业务实现跨越式发展。

(2) 打造三投协同引擎

“投资”方面，私募股权业务要锚定新能源、生物医药、智能制造等重点产业领域，以 QDLP 及 QFLP 为切入点，推动内外部双向循环，为新兴产业投资奠定服务基础及投资基础；固收业务线要深化债券自营与销售交易的双轮驱动发展，强化投资决策管理，形成长久稳定的盈利业务模式。

“投研”方面，要强化研究策划、研究技术和研究管理，打造宏观经济、财税研究、大湾区研究和产业研究高地，完成政府部门委托的课题；策略研究逐渐下沉，产业研究兼顾产业实体经济及金融市场。同时，加强研究协同的作用，为业务发展提供全方位的研究支持。

“投行”方面，要深耕目标领域，打造标杆项目。股权业务要加强核心客户积累，发力 IPO 联合主承及再融资，进一步拓宽业务领域边界；债权业务要聚焦主承销优质项目，大力积累 3A 主体评级客户，加大创新债权融资品种开展力度，保持营收规模持续、稳步增长。

(3) 打造金融科技引擎

要着力提升公司“数智化”运营能力。一方面，不断深化及拓宽金融科技的应用场景，打造财富管理数字化平台，助力“三投”业务拓展及业务运营效率提升，构建客户价值管理体系及分级服务体系支撑系统；另一方面，借鉴行业先进经验优化公司运维体系，提升基础信息保障，启动公司新两地三中心建设，开展公司私有云建设，确保完成安全运维保障基本任务，提升科技应用水平。

4.提升效能，持续加强中后台建设

一是强化党建引领。进一步把党的领导融入公司治理各环节，提升党建引领业务发展水平；丰富党建活动形式，通过“党建+”、开展党建专题培训等，助推业务融合的实现；开展党建项目服务，扎实推进服务型党组织建设，充分发挥支部在公司发展建设中的中坚作用。

二是强化人力资源管理。人才发展方面，要不断完善公司人才体系，构建满足公司业务需要的

用人支持；同时，加强人才培养，提升员工的专业能力，构建多层次、多样化的人才培养体系。薪酬激励方面，形成员工工资与经济效益同向联动的管理机制。

三是强化合规风控建设。要推进全面风险管理体系建设，实现业务全流程实质风险管控；加强资金流动性风险指标监测，提升资金管理水平和；扩大合规管控的业务、流程覆盖范围，及时检视合规管控成效；夯实合规经营基础，紧抓分类评价目标，把握提升方向，为公司业务发展保驾护航。

四是强化品牌文化建设。以行业“合规、诚信、专业、稳健”的文化理念为标杆，丰富文化底蕴，增强文化自信，开展主题鲜明、具有特色的企业文化主题活动；积极参与品牌文化交流活动，提升公司品牌价值；落实企业文化考核，层层分解公司文化理念，提升公司内部向心力、凝聚力。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.公司面临的主要风险

公司经营期内面临的主要风险主要有:市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险、合规风险、法律风险、信息技术风险、廉洁从业风险。

(1) 市场风险。市场风险是指因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格等）的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。公司承受的市场风险主要来自于公司自有资金投资的权益类标的、固定收益类标的及场内、场外衍生品标的价格波动。

(2) 信用风险。信用风险是指因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。公司的信用风险主要来自资金拆借、债券投资、融资融券、股票质押式回购、债权投资、代理买卖证券和场外金融衍生品投资等业务。受到国内债券市场违约日趋常态化、特定领域风险集中爆发和部分行业景气度下滑等因素影响，公司承担的各类信用风险也日趋复杂，信用风险日益增大，对公司信用风险管理提出了更大的挑战。

(3) 流动性风险。流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。若公司对自有资金流动性缺乏统一规划和安排，发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、待偿还负债金额较大等事项，又不能及时获得足额融资款项，将会给公司带来流动性风险。

(4) 操作风险。操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。操作风险具有贯穿于公司各部门及业务条线，具有覆盖面广、种类多样的特点。公司虽然积极优化公司内部控制制度和业务流程，加强员工培训，完善信息系统建设和安全防范措施，但仍面临一定的操作风险。

(5) 声誉风险。声誉风险是指由于公司行为或外部事件、及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。近年来证券市场声誉事件逐渐增多，随着互联网快速发展，新闻和信息传播方式发生巨大变化，舆情信息更加多元化，隐蔽性、不可控性、交互性均显著增强，对公司声誉风险管理工作提出了新的挑战。

(6) 洗钱风险。洗钱风险是指任何洗钱风险事件或案件的发生都可能带来严重的声誉风险和法律风险，并造成客户流失、业务损失和财务损失等方面的不利影响。根据《反洗钱法》、《金融机构反洗钱监督管理办法（试行）》等反洗钱法律法规和监管政策的规定，证券公司应当依法采取预防、监控措施，建立健全客户身份识别制度、客户身份资料和交易记录保存制度、大额交易和可疑交易报告制度，履行反洗钱义务。在近年来持续“强监管”的基础上，人民银行加大执法检查的统筹力度，公司因履行反洗钱

义务不充分导致的监管风险愈加明显。

(7) 合规风险。合规风险是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。根据《证券法》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和监管政策规定，证券公司在开展证券经纪、保荐与承销、自营业务、资产管理等业务时都要受到中国证监会及其派出机构、人民银行及其派出机构等监管机构的监管措施。如公司在经营中违反有关的法律、法规和监管政策，可能会受到罚款、暂停或取消业务资格等方面的行政监管措施或行政处罚，也可能因业务经营违法、违规等引起民事诉讼并导致承担民事赔偿责任。随着监管要求趋严，行业合规风险越显突出。

(8) 法律风险。法律风险是指公司因未能遵循法律法规规定及要求，致使公司面临诉讼纠纷、赔偿、罚款，导致公司受损失的风险。如公司在开展证券经纪、保荐与承销、自营业务、资产管理等业务过程中，违反有关的法律、法规和监管政策，可能会受到罚款、暂停或取消业务资格等方面的行政监管措施或行政处罚，也可能因业务经营违法、违规等引起民事诉讼并导致承担民事赔偿责任。

(9) 信息技术风险。信息技术风险是指内、外部原因造成公司信息系统发生各类技术故障或数据泄漏，导致信息系统在业务实现、响应速度、处理能力、数据加密等方面不能保障交易与业务管理稳定、高效、安全地进行，从而造成损失的风险。随着信息技术在证券行业的广泛应用和证券公司对信息技术的高度依赖，信息技术系统已经成为证券公司业务发展的基础，而信息技术所带来的风险也是日趋严重，公司需持续通过建立信息技术风险的识别、评估、审查、监督、检查、报告的工作机制，防范和处置信息系统开发、采购、使用等过程中的信息技术风险及隐患。

(10) 廉洁从业风险。廉洁从业风险是指公司及其工作人员在开展业务及相关活动中，未严格遵守法律法规、社会公德、商业道德、职业道德和行为规范等，直接或者间接向他人输送不正当利益或者谋取不正当利益，给公司带来危害或负面影响的风险。自证监会《廉洁从业规定》实施以来，公司认真落实廉洁从业要求，从完善制度建设、加强培训教育、加大监督检查力度等多方面加强廉洁从业管理，以确保公司业务开展及员工执业符合廉洁从业要求。

2. 针对上述风险，公司采取了以下风险控制措施

(1) 完善治理结构，建立全面风险管理组织架构体系

公司已建立组织健全、职责边界清晰的全面风险管理组织架构体系，形成多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。全面风险管理组织架构体系由董事会及下设的风险控制委员会、监事会、经营管理层及下设的各专业委员会、风险管理部门（风险管理部及其他各类专业风险管理部门）、其他各部门、分支机构及子公司等组成。公司董事长、总裁对公司全面风险管理的有效性承担主要责任。报告期内，公司持续提升业务嵌入式风险管理能力，强化业务风险管理与职能风险管理矩阵式管理。

(2) 落实监管要求，建立全业务全流程风险管理体系

公司对市场、信用、流动性、操作、声誉等各类风险实施分类集中统一管理，风险管理工作贯彻风险收益匹配、内部制衡与效率兼顾、风险分散、定量与定性结合、动态适应性调整等，建立了业务风险识别、评估、监控预警、应对的风险管理体系。运用风险控制指标敏感性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

公司结合对业务风险管理“保驾护航-查漏补缺-督导扶正-主动支持”四个职能，构建了业务全流程嵌入式风险管理框架，通过逐步落实三年战略规划和合规风控专题会要求，为公司定增到位后更有效的业务风险管控理顺了管理模式。

公司通过持续完善风险识别、评估标准以及风险控制流程，对各类风险进行动态的评估和管理，为保障合规管理制度有效运作及实施，建立和完善违规惩戒机制，对一切违反法律法规、行业准则以及公司章程、内部制度、道德规范等行为进行责任追究。报告期内完成了业务准入的全面更新和制度优化，推动了各业务部门强化底稿管理工作；强化了风险指标系统化督导工作和提升 IT 风险事件的应对处置机制；及时开展风险检查排查和风险提示并敦促整改；通过风险问责和风险考核机制提升业务人员风险管

理意识；通过制度修订和流程优化，规范业务流程和管控，发挥风险管理嵌入式管理作用。

公司建立具体、明确、合理的授权体系，明确界定各委员会、各部门及分支机构的目标、职责和权限，确保其在授权范围内行使经营管理职能。不相容的岗位严格分开，审批、使用权限适当分离，相互牵制。

（3）利用信息技术手段，加强风险监控

公司一直重视信息系统的建设，强调通过技术手段实现前、中、后台有效的风险控制，目前公司已实现交易集中、清算集中和财务集中，实施了客户资金第三方独立存管系统。公司建立了集中监控系统，对各分支机构资金划转、证券转移、交易活动进行监控，对异常资金转移、异常证券转移、异常交易及违规行为实时预警。

报告期内，公司全面风险管理系统和风险数据集市等信息技术项目上线试运行，并集成了舆情监控、业务监控、内评结果等其他涉及风险管理的系统。随着系统的应用，公司落实市场、信用等风险的计量与管理，风险限额的监控和预警等风险控制能力将得到一定的提高。同时，公司对内评系统进行升级，完善信用评级模型，提升对信用风险的识别能力，有利于提升公司信用风险管控的能力和水平。

（4）建立信息沟通与处置机制，确保信息及时流通

公司建立畅通、高效的信息交流渠道，通过完善日报、周报、月报的报告内容和机制，以及优化内部员工和客户的信息反馈机制，确保信息准确传递，确保董事会、监事会、经理人员及监督检查部门及时了解公司的经营和风险状况，确保各类投诉、可疑事件和内控缺陷得到妥善处理。

（5）培育风险文化，提升风险管理意识

公司持续推动风险文化建设，通过培训、检查、问责、考核等持续加强对员工的风险意识培育和道德教育，提高员工的综合素质以及对各类风险的识别、评估和防范能力，引导员工树立对风险管理的认同感和对业务的风险意识，推动“人人都是风险官”的风险管理目标和“稳中求进”价值观的逐步实现。

3.风险管理效果

2022 年公司董事会、监事会、经营管理层及其授权机构、风险管理部和合规管理部、财务部资金中心团队等职能部门、各业务部门、分支机构及子公司各司其职，勤勉尽责，积极有效地管理经营过程中面临的各类风险，确保了公司各项业务整体风险可测、可控、可承受。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

六、 专门信息披露

（一） 基金管理人资质及业务的合规性

粤开资本投资有限公司（以下简称“粤开资本”）系公司全资私募基金子公司，具备私募基金管理人资格，粤开资本已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，会员编码：GC2600011702。粤开资本严格按照《私募投资基金监督管理暂行办法》《证券公司私募基金子公司管理规范》《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》《证券期货经营机构私募资产管理计划运作管理规定》及粤开资本内部规章制度等规定，在法律法规规范性文件框架内合规展业。

截至本报告期末，粤开资本管理的存续基金均为有限合伙制基金，粤开资本担任基金管理人的同时担任该等有限合伙基金的普通合伙人。根据《合伙企业法》规定及合伙协议约定，普通合伙人对基金债务承担无限连带责任。在法律层面上，公司存在着因从事基金管理业务而对合伙企业债务承担无限连带责任，但公司签署的合伙协议或相关文件均设置了“禁止基金对外举债或对外提供担保”等条款，从而禁止了基金对外承担债务的风险。粤开资本在基金中担任普通合伙人对公司财务没有不良影响，也不会对公司的持续经营造成影响。

(二) 基金设立与日常管理情况

(1) 存续基金综述

粤开资本设立并完成备案的私募股权投资基金产品合计 8 支，分别为北京联讯北玻投资管理合伙企业（有限合伙）、惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）、合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）（上述简称为北玻基金、德威基金、合肥基金、讯威基金、粤凯智动基金、粤凯医健基金、粤开科金基金、粤凯专精特新基金），报告期内清算基金一支。认缴金额与实缴金额存在差异的原因是，在管基金均为合伙制基金，依据与客户签署的基金合同，采用分期出资方式。公司在管基金系根据投资进度、投资项目需要由基金管理人向投资人发出后续缴款通知。

粤开资本于 2022 年 11 月、2022 年 12 月分别成立广州粤凯新能产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开园建产业投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开乾和园发产业投资合伙企业（有限合伙）四只基金，报告期内上述基金暂未完成备案。

报告期内粤开资本在管基金未出现投资人首次或后续出资违约情形。如未来发生投资人违约出资情形，公司将积极与投资人沟通，依据与投资人签署的合伙协议采取措施，维护包括公司在内的所有投资人的合法权益。投资人后续出资违约有可能造成基金不能按原有投资计划执行而错失投资机会，不会对公司财务造成较大风险，不会影响公司的持续经营。

公司所管理基金采用的收益分配机制为：先依据实缴出资比例向全体投资人分配投资本金；如有余额，再依据实缴出资比例向全体投资人分配基金门槛收益；完成上述分配后如仍有余额，依据各基金合同实际约定的分配比例向全体投资人分配超额收益。关于各基金管理费用的收取对象、收取年限、收取标准、收取方式、收取金额的情况及管理人出资额及投资收益情况如下：

1. 北京联讯北玻投资管理合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 217.85 万元，报告期内无投对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，每年为实缴出资额的 2%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 0 万元（含税）。

2. 惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 1,500 万元，报告期内无投对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，每年为实缴出资额的 1%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 84.49999 万元（含税）。

3. 惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 20,000 万元，报告期内无投对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，投资期为实缴出资额的 2%、退出期为实缴出资额的 1%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 255.9999 万元（含税）。

4. 合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 1,500 万元，报告期内无投对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，每年为实缴出资额的 2%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 190 万元（含税）。

5. 广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 20,000 万元，报告期内无投对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，每年为实缴出资额的 1%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 783.33 万元（含税）。

6. 广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 2,000 万元，报告期内无投对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，每年为实缴出资额的 1.3%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 130 万元（含税）。

7. 广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 20,000 万元，报告期内无投

对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，每年为实缴出资额的 1%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 416.67 万元（含税）。

8. 广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙），基金管理人实缴出资 20,000 万元，报告期内无投对应投资收益，基金管理费在基金存续期内收取，每年为实缴出资额的 1%，实缴出资到位，且合伙企业财产投资于投资项目后，执行事务合伙人有权收取。报告期内累计收取管理费金额为 416.67 万元（含税）。

(2) 资产负债表日仍存续的且未进行清算的全部基金基本情况

名称	类型	组织形式	成立时间	存续期间		币种	资金来源	投资方向	管理人	托管人
				投资期（年）	退出期（年）					
北京联讯北玻投资管理合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	合伙型	2016-8-11	3	2	人民币	社会资本	综合性基金	北京联讯北玻创业	-
惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	合伙型	2017-12-27	3	2	人民币	社会资本	综合性基金	粤开资本投资有限公司	-
合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	合伙型	2019-7-5	3	2	人民币	政府出资	综合性基金	粤开资本投资有限公司	广发银行股份有限公司
惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资基金	合伙型	2019-9-18	3	2	人民币	社会资本	综合性基金	粤开资本投资有限公司	中国建设银行股份有限公司
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资基金	合伙型	2021-6-21	5	4	人民币	社会资本	综合性基金	粤开资本投资有限公司	广发银行股份有限公司
广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资基金	合伙型	2021-10-28	4	4	人民币	社会资本	综合性基金	粤开资本投资有限公司	招商银行股份有限公司
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资基金	合伙型	2021-11-8	3	3	人民币	社会资本	综合性基金	粤开资本投资有限公司	中信银行股份有限公司
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资基金	合伙型	2022-1-18	4	3	人民币	社会资本	综合性基金	粤开资本投资有限公司	招商银行股份有限公司

(3) 重点基金情况

单位：万元

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比（%）	已退出金额	已退出金额占比（%）
				认缴规模	实缴规模	投资期（年）	退出期（年）							

惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）	已备案	合伙型	2019-9-18	20,000	20,000	3	2	股权投资基金	粤开资本	中国建设银行	19,114.3	95.57%	退出本金3000万元	30%
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	已备案	合伙型	2021-6-21	100,000	100,000	5	4	股权投资基金	粤开资本	广发银行	26,305	26.3%	0	0
广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	已备案	合伙型	2021-10-28	100,000	100,000	4	4	股权投资基金	粤开资本	招商银行	19,999	19.99%	0	0
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	已备案	合伙型	2022-1-18	100,000	100,000	4	3	股权投资基金	粤开资本	招商银行	2,500	2.5%	0	0

(4) 结构化基金产品

☐适用 ☒不适用

(5) 基金募集推介方式

报告期内，公司设立的基金全部为自行销售。

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

(6) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：万元

基金名称	认缴金额	实缴金额	未退出投资		已退出投资		总投资		内部收益率（IRR）	
			估值	回报倍数	估值	回报倍数	估值	回报倍数	已退出投资	总投资
惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000	20,000	34,186	1.7	4707.58	1.57	38,893.58	1.94	0	0
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000	100,000	102,486	1.02	0	0	102,486	1.02	0	0
广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000	100,000	100,476	1.004	0	0	100,476	1.004	0	0

广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	100,000	100,000	100,451	1.004	0	0	100,451	1.004	0	0
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000	10,000	9,913	0.99	0	0	9,913	0.99	0	0

1. 报告期内，基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成投资额收取的管理费，公司按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。管理费确认符合企业会计准则的相关规定。

2. 投资于非上市公司股权的，遵照中国证券投资基金业协会《私募投资基金非上市股权投资估值指引(试行)》的相关要求，根据投资标的资产特征，结合估值方式的适用条件，选用市场法、收益法、成本法进行估值；

3. 投资于有限合伙型、契约型私募股权投资子基金的，以估值日的最新净值估值；

4. 投资于货币市场基金、短期理财产品和非证券交易所上市的资产管理产品的，估值日资产管理人提供单位净值，按资产管理人提供的估值日单位净值估值；估值日资产管理人未提供单位净值，且从最近净值提供日到估值日整体市场环境及投资标的未发生重大变化的，可参考最近可获取的单位净值确定公允价值；若有充足证据表明最近可获取的单位净值不能真实反映公允价值的，可采用估值技术确定公允价值。

(7) 基金备案情况

粤开资本所管理的基金产品合计 8 只，均已在中国证券投资基金业协会提供的备案系统完成备案。

(三) 基金投资情况

(1) 基金投资的项目基本情况

1. 报告期内，粤开资本投资决策委员会由粤开资本高级管理人员、投资部、风控合规部、财务综合部组成，投资决策委员会是对外出资设立基金和退出的最高决策机构。未经投资决策委员会决策，粤开资本不得对外签署任何有关基金投资或投资承诺的协议和文件。所管理的基金全体合伙人委派代表参与设立投资决策委员会，按照各自的投资管理流程和规章制度稳健运行，对基金投资进行具体决策。粤开资本在投资决策委员会中占多数席位，并具有一票否决权。

2. 报告期内投资项目 7 个，纯为财务投资，并对投资项目进行了有效的投后监管和增值服务。

3. 基金与被投资标的及其关联方不存在特殊利益安排。

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

基金名称	成立时间	基金规模 (亿元)	已投资金额 (亿元)	投资企业数
惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）	2019 年 9 月 18 日	2	1.91	5
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2021 年 6 月 21 日	10	2.35	6
合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）	2019 年 7 月 5 日	0.95	0.86	4
惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）	2017 年 12 月 27 日	1	0.95	3
广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）	2021 年 11 月 8 日	1	0.3	1
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	2022 年 1 月 18 日	10	0.25	1
北京联讯北玻投资管理合伙企业（有限合伙）	2016 年 8 月 11 日	5.1	0.42	1
广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	2021 年 10 月 28 日	10	/	/

5. 基金已投资项目无聘请外部专家参与尽职调查或投资顾问及费用支付情况。

(2) 重点项目基本情况

项目名称 (可隐去)	所属行业	投资基金名称	持股比例	持有时间	退出方式	报告期内是否 发生重大变化
项目 1	制药装备	广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)	1.29%	2022-12	二级市场退出	无
项目 2	智能制造	广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	0.23%	2022-08	上市	已于 2022 年 11 月 获得新一轮融资
项目 3	新能源	广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	0.10%	2021-12	上市	已于 2022 年 12 月 提交申报

(四) 报告期内清算基金的情况

报告期内清算基金 1 支，惠州德开股权投资合伙企业(有限合伙)，清算原因为投资者提前退出。

(五) 合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

无。

(六) 以自有资产投资的情况

1. 目前公司管理基金有 8 只，分别为北京联讯北玻投资管理合伙企业(有限合伙)、惠州联讯德威投资合伙企业(有限合伙)、合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业(有限合伙)、惠州讯威股权投资合伙企业(有限合伙)、广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)、广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)、广州粤开科金股权投资合伙企业(有限合伙)、广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)，(上述简称为北玻基金、德威基金、合肥基金、讯威基金、粤凯智动基金、粤凯医健基金、粤开科金基金、粤凯专精特新基金)，报告期内，公司以自有资金投资于自身所管理的基金份额情况分别为：德威基金自有资金出资占比为 15%；合肥基金自有资金出资占比为 15.79%；讯威基金自有资金出资占比为 15%；北玻基金自有资金出资占比为 9.8%；粤凯智动基金自有资金出资占比为 20%；粤凯医健基金自有资金出资占比为 20%；粤开科金基金自有资金出资占比为 20%；粤凯专精特新基金自有资金出资占比为 20%。
2. 自有资产与受托资产投资运作方式相同。
3. 公司建立了完善的管控、隔离等规章制度，防范利益输送与利益冲突的机制，强化公司流程控制，定期举行合规培训等方式，不断强化从业人员的合规意识，有效控制道德风险。
4. 公司所投项目均为财务型投资。

第五节 重大事件

(一) 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	五.二.(八)
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

(二) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	231,011,078.78	296,628,445.4	527,639,524.18	10.45%

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
杭州银行股份有限公司	粤开证券股份有限公司	合同纠纷	是	274,238,279.44	否	原告与被告和解，原告撤诉。	2022年3月10日
洛肯国际投	粤开证券及胜	证券虚	否	107,557,490.82	是	一审审理	2022年8

资管理（北京）有限公司	通债发行的其他中介机构、胜通集团高级管理人员	假陈述责任纠纷				中	月3日
总计	-	-	-	381,795,770.26	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1.杭州银行股份有限公司诉粤开证券股份有限公司案

公司已经与杭州银行股份有限公司达成庭外和解，经杭州银行股份有限公司申请，广东省高级人民法院已裁定准许撤诉，本案完结，详见公司于2022年3月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼进展暨撤诉公告》（公告编号 2022-023）。

目前公司整体经营情况正常，本次诉讼未对公司正常经营造成重大影响，未对公司财务状况及偿债能力造成重大影响。

2.洛肯国际投资管理（北京）有限公司诉粤开证券及胜通债发行的其他中介机构、胜通集团高级管理人员案

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

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

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

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

洛肯诉公司案为公司涉胜通债系列案件之一（其他案件因金额未达信披标准而未披露）。鉴于本系列案件中，青岛市中级人民法院已于2023年3月对其中1起案件出具了一审判决书，原告起诉公司赔偿约6900万元，法院判决公司仅承担约66万元连带赔偿责任；且法院在核定赔偿责任时扣除了原告自身过错导致的损失金额，公司将继续争取本案有利判决。

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	50,000,000.00	25,557,519.92
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	5,536,148.22
3. 其他	-	2,618,059.84

说明：因“销售产品、商品，提供劳务”以及“其他”发生及规模的不确定性不能合理预计，2022年

该项关联交易金额以实际发生数计算。本年预计金额已经公司 2021 年年度股东大会审议通过，详见公司于 2022 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告《关于预计 2022 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-013）。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
与关联方共同对外投资	1,000,000,000.00	505,000,000.00
债券债务利息	184,612,222.16	184,612,222.16

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1.与关联方共同对外投资

2021 年 6 月，公司全资子公司粤开资本投资有限公司（以下简称“粤开资本”）与广州凯得投资控股有限公司（以下简称“凯得投控”）合作发起设立“广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）”。基金规模 10 亿元人民币，其中粤开资本作为普通合伙人认缴出资 20%，并担任基金管理人；凯得投控作为有限合伙人认缴出资 80%。报告期内，粤开资本累计出资 13,250.00 万元。

2021 年 8 月，粤开资本与广州高新区科技控股集团有限公司（以下简称“高新科控”）合作发起设立“广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）”。基金规模 10 亿元人民币，其中粤开资本作为普通合伙人认缴出资 20%，并担任基金管理人；高新科控作为有限合伙人认缴出资 80%。报告期内，粤开资本累计出资 18,000.00 万元。

2021 年 12 月，粤开资本与广州凯得金融服务集团有限公司（以下简称“凯得金服”）合作发起设立“广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）”。基金规模 10 亿元人民币，其中粤开资本作为普通合伙人认缴出资 20%，并担任基金管理人；凯得金服作为有限合伙人认缴出资 80%。报告期内，粤开资本累计出资 20,000.00 万元。

2022 年 9 月，粤开资本与凯得投控合作发起设立“广州粤凯新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）（下称“粤凯新能”）”和“广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）（下称“粤凯寰球”）”。其中粤凯新能基金规模 10 亿元，粤凯寰球基金规模不超过 10 亿元，粤开资本作为普通合伙人认缴出资 20%。报告期内，粤开资本累计出资 250.00 万元。

以上详情请见公司于 2021 年 6 月 17 日、8 月 16 日、12 月 17 日、2022 年 9 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告（公告编号：2021-52、2021-70、2021-82、2022-69）。

2. 债权债务往来或担保等事项

公司向广州开发区控股集团有限公司借入次级债余额为 33 亿元，详情请见公司于 2022 年 11 月 9 日、2022 年 2 月 24 日、2021 年 2 月 18 日以及 2019 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告（公告编号：2022-74、2022-17、2021-15、2019-51）。上述次级债务于报告期内发生利息支出 18,461.22 万元。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	同业竞争承诺	广开控股承诺在收购完成后，将采取有效措施，保证其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位不会在中国境内以任何形式从事与粤开证券及粤开证券子公司构成或可能构成实质性竞争的业务和经营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	规范关联交易承诺	广开控股承诺收购完成后，广开控股及其控制的其他企业将尽可能避免和减少与粤开证券之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格按照法律、法规、《公司章程》规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与粤开证券签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护粤开证券及其他股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	保持公司独立、不占用资金承诺	广开控股承诺将按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对粤开证券进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证粤开证券在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用粤开证券违规提供担保，不以任何形式占用粤开证券的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	2024年3月17日	收购	限售承诺	广开控股承诺在收购完成后60个月内股份不进行转让。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	“不注入、不开展、不帮助”承诺	广开控股承诺收购完成后，在相关监管政策明确前，不将其控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性（如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等/房地产开发业务）的资产置入粤开证券，不会利用粤开证券直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性/房地产开发业务，不会利用粤开证券为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业/房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	74,750,435.77	0.39%	诉前财产保全
总计	-	-	74,750,435.77	0.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

因胜通债系列案件，原告泰信基金管理有限公司和深圳市万杉资本管理有限公司分别向青岛市中级人民法院申请冻结公司银行账户，截至报告期末，冻结金额合计 74,750,435.77 元。截至 2023 年 3 月 3 日，上述冻结已全部解除。

上述事项未对公司生产经营产生重大影响。

（七） 调查处罚事项

1. 《关于对粤开证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕1 号）

公司于 2022 年 1 月 7 日收到广东证监局《关于对粤开证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕1 号），因公司作为山东胜通集团股份有限公司非公开发行公司债券项目“17 鲁胜 01”“18 鲁胜 01”和“18 鲁胜 02”的受托管理人，在受托管理过程中存在未保持职业谨慎的情况，被广东证监局采取出具警示函的行政监管措施。

针对上述行政监管措施，公司对相关责任人员进行合规问责，同时通过建立健全和严格执行投行业务内控制度、工作流程和操作规范等措施积极开展整改工作，确保业务合规运行。该事件未对公司的经营活动及财务状况产生重大不利影响，目前公司经营情况正常，财务状况稳定。具体情况详见公司 2022 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司关于公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局警示函的公告》（公告编号：2022-002）。

2. 《关于对粤开证券股份有限公司杭州分公司采取监管谈话措施的决定》（〔2022〕125 号）、《关于对粤开证券股份有限公司金华双龙南街证券营业部采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕119 号）

公司于 2022 年 11 月 28 日收到浙江证监局《关于对粤开证券股份有限公司杭州分公司采取监管谈话措施的决定》（〔2022〕125 号）、《关于对粤开证券股份有限公司金华双龙南街证券营业部采取出具警示函措施的决定》（〔2022〕119 号）。杭州分公司存在不具备证券从业人员资格违规参与客户营销的情况；金华双龙南街证券营业部员工在从业期间，存在私自违规为客户的融资活动提供中介、担保或者其他便利的行为。浙江证监局决定对杭州分公司采取监管谈话的行政监管措施；对金华双龙南街证券营业部采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。

针对上述事件，公司引以为戒，对存在的问题进行整改，按照监管机构的要求，严格落实整改措施，建立健全并严格执行合规管理制度、工作流程和操作规范，勤勉尽责，切实提升合规管理水平，防范员工违法违规风险。上述事件未对公司的经营活动及财务状况产生重大不利影响，目前公司经营情况正常，财务状况稳定。具体情况详见公司 2022 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司关于公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2022-079）。

（八） 应当披露的其他重大事项

1. 公司股东、董事、监事及高级管理人员变动情况

（1）报告期内，公司控股股东未发生变更。详见本报告第六节股份变动、融资和利润分配

（2）2022 年 5 月 17 日，根据相关法律法规及公司章程的有关规定，公司董事、监事完成换届选举，并对新一届高级管理人员职务进行聘任，具体变动情况请见公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股

份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司董事、监事换届公告》(公告编号: 2022-033)、于 2022 年 5 月 19 日披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-041)、《第四届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2022-044)、《粤开证券:董事长、监事会主席换届和聘任高级管理人员的公告》(公告编号: 2022-045)、《第四届监事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2022-048)。

2.年度分配预案或决议

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司 2022 年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润为 31,290,092.50 元,根据《公司法》《证券法》《公司章程》及证监会的有关规定,提取一般风险准备金、交易风险准备金和法定盈余公积金合计 16,541,708.07 元,公司可供分配利润为 14,748,384.43 元;加上以前年度结余未分配利润 319,940,999.72 元,减去本年累计公允价值变动收益 62,960,323.65 元,本年末公司累计可供股东分配的利润为 271,729,060.50 元,其中本年末母公司累计可供股东分配的利润为 281,968,096.89 元。根据孰低原则,公司本年末可供股东分配的利润 271,729,060.50 元。

根据公司战略发展和实际经营情况,本年度拟不进行股利分配。该事项尚须提交股东大会审议。

3.重大投融资行为

(1) 公司股票定向发行

公司于 2022 年 8 月 22 日向股转公司报送了股票定向发行申请文件,股转公司于 2022 年 9 月 23 日出具了《关于粤开证券股份有限公司股票定向发行的自律监管意见》(股转函[2022]2936 号)。2022 年 11 月 28 日,中国证监会对公司出具《关于粤开证券股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可(2022)3014 号)。详情请见公司分别于 2022 年 8 月 23 日、2022 年 9 月 26 日、2022 年 9 月 30 日、2022 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行受理通知书的公告》(公告编号: 2022-066)、《粤开证券股份有限公司关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行受理通知书的公告》(公告编号: 2022-071)、《关于股票定向发行申请获中国证监会受理的公告》(公告编号: 2022-072)、《关于股票定向发行收到中国证监会核准批复的公告》(公告编号: 2022-083)。目前公司正在积极推动本次定增的发行工作。

(2) 公司债券发行

根据公司第三届董事会第十九次会议、2020 年年度股东大会授权,公司拟面向专业投资者公开发行公司债券,详见公司于 2021 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《第三届董事会第十九次会议决议公告》(公告编号: 2021-026),于 2021 年 7 月 8 日披露的《2020 年年度股东大会决议公告(更正后)》(公告编号: 2021-058)。公司于 2022 年 4 月 1 日向深圳证券交易所申报面向专业投资者公开发行公司债券,于 2022 年 5 月 27 日获深圳证券交易所审核通过,于 2022 年 8 月 9 日向中国证监会提交注册申请,于 2022 年 12 月 21 日获中国证监会出具的《关于同意粤开证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(详见公司于 2023 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于向专业投资者公开发行公司债券获得中国证监会注册批复的公告》(公告编号: 2023-002))。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,526,417,827	48.83%	0	1,526,417,827	48.83%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,599,756,693	51.17%	0	1,599,756,693	51.17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,476,860,067	47.24%	0	1,476,860,067	47.24%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
总股本		3,126,174,520	-	0	3,126,174,520	-
普通股股东人数		3,835				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州开发区控股集团有限公司	1,476,860,067	-	1,476,860,067	47.24%	1,476,860,067	-	-	-
2	大新华航空有限公司	158,551,959	-	158,551,959	5.07%	-	158,551,959	158,550,000	-
3	哈尔滨经济开发投资有限公司	145,891,577	-	145,891,577	4.67%	-	145,891,577	-	-
4	广东粤财	117,604,526	-	117,604,526	3.76%	117,604,526	-	-	-

	投资控股有限公司								
5	张剑	68,117,000	-	68,117,000	2.18%	-	68,117,000	-	-
6	管霏霞	51,000,000	200,000	51,200,000	1.64%	-	51,200,000	-	-
7	李海怀	38,552,000	-	38,552,000	1.23%	-	38,552,000	-	-
8	赵文峰	0	38,000,000	38,000,000	1.22%	-	38,000,000	-	-
9	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	61,237,388	-25,873,227	35,364,161	1.13%	-	35,364,161	-	-
10	洪城大厦(集团)股份有限公司	29,990,000	-	29,990,000	0.96%	-	29,990,000	-	-
合计		2,147,804,517	12,326,773	2,160,131,290	69.10%	1,594,464,593	565,666,697	158,550,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：以上股东间不存在关联关系。

自愿限售解除情况说明：2023年1月5日，公司发布《粤开证券股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2023-001），公司股东广东粤财投资控股有限公司（简称“粤财投资”）所持的 117,604,526 股公司股份解除限售。

报告期末持股 10%（含 10%）以上的股东为广州开发区控股集团有限公司。广开控股具体情况详见本报告“第六节 股份变动、融资和利润分配”之“三、控股股东、实际控制人情况”。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

1. 报告期内，公司控股股东未发生变更。
2. 公司控股股东是广州开发区控股集团有限公司，法定代表人严亦斌，成立日期 1998 年 11 月 6 日；统一社会信用代码：914401167124402906；注册资本：1,036,323.381 万元。
3. 广州开发区控股集团有限公司是公司控股股东及实际控制人，截至本报告披露日，广开控股持有本公司 1,476,860,067 股股份，占比为 47.24%。广州开发区控股集团有限公司经营范围：以自有资金从事投资活动；园区管理服务；企业总部管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁；住房租赁；融资咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；证券投资咨询。
4. 广州开发区控股集团有限公司主要财务数据详见其上海证券交易所、深圳证券交易所网站披露的相关财务报告。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会。

截至报告期内，广州经济技术开发区管理委员会、广东省财政厅分别持有公司控股股东广州开发区控股集团有限公司 90%、10%的股权；公司实际控制人未发生变更，为广州经济技术开发区管理委员会。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	其他方式	非银行金融机构	非银行金融机构	300,000,000.00	2022年1月1日	2023年11月24日	3.60%-3.65%
合计	-	-	-	300,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
严亦斌	董事长	男	否	1973 年 1 月	2019 年 5 月 21 日	2025 年 5 月 16 日
王毅镛	董事	男	否	1973 年 1 月	2019 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
郭川舟	董事	男	否	1986 年 12 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
杨 新	董事	男	否	1982 年 1 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
	监事（已离任）				2020 年 11 月 27 日	2022 年 5 月 16 日
韩文龙	董事	男	否	1982 年 8 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
方 敏	董事	女	否	1972 年 7 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
郑德理	独立董事	男	否	1952 年 8 月	2020 年 8 月 14 日	2025 年 5 月 16 日
段亚林	独立董事	男	否	1972 年 4 月	2019 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
罗党论	独立董事	男	否	1979 年 12 月	2020 年 8 月 14 日	2025 年 5 月 16 日
吕广伟	副董事长 （已离任）	男	否	1971 年 5 月	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 16 日
简小方	董事（已离任）	男	否	1963 年 10 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
	监事会主席				2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
姚松涛	董事（已离任）	男	否	1970 年 6 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
任允文	职工代表监事	男	否	1978 年 1 月	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
吴 玲	职工代表监事	女	否	1984 年 9 月	2021 年 4 月 7 日	2025 年 5 月 16 日
李 翊	监事会主席 （已离任）	男	否	1963 年 4 月	2019 年 5 月 21 日	2022 年 5 月 16 日
王保石	总裁	男	否	1968 年 10 月	2021 年 4 月 15 日	2025 年 5 月 16 日
朱洪涛	副总裁	男	否	1966 年 9 月	2020 年 7 月 30 日	2025 年 5 月 16 日
	董事会秘书				2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
李 立	首席风险官	男	否	1972 年 3 月	2020 年 4 月 21 日	2025 年 5 月 16 日
	合规总监				2021 年 8 月 12 日	2025 年 5 月 16 日
黄 浩	副总裁	男	否	1976 年 6 月	2020 年 5 月 19 日	2025 年 5 月 16 日
	财务总监				2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
	董事会秘书 （已离任）				2021 年 8 月 12 日	2022 年 5 月 16 日
汪 俭	首席信息官	男	否	1969 年 5 月	2020 年 7 月 30 日	2025 年 5 月 16 日
雷 杰	副总裁	男	否	1983 年 5 月	2022 年 12 月 1 日	2025 年 5 月 16 日
曾 伟	副总裁兼财务总监 （已离任）	女	否	1968 年 2 月	2020 年 3 月 12 日	2022 年 5 月 16 日
董事会人数：				9		
监事会人数：				3		
高级管理人员人数：				6		

2022年5月17日，根据相关法律法规及公司章程的有关规定，公司董事、监事完成换届选举，并对新一届高级管理人员职务进行聘任，具体变动情况请见公司于2022年4月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号：2022-033）、于2022年5月19日披露的《2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-041）、《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-044）、《粤开证券：董事长、监事会主席换届和聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2022-045）、《第四届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-048）。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告期末，严亦斌先生、王毅镞先生、郭川舟先生、杨新先生、韩文龙先生均为公司控股股东广开控股向公司推荐的董事，简小方先生为公司控股股东广开控股向公司推荐的监事，方敏女士为公司股东大新华航空有限公司向公司推荐的董事。严亦斌先生现任广开控股党委书记、董事长；王毅镞先生现任广开控股副总经理、总会计师；郭川舟先生现任广开控股副总经理；方敏女士现任广西北部湾航空有限责任公司财务总监。

其他公司董事、监事、高级管理人员与股东间无关系。

董事、监事、高级管理人员薪酬管理信息：

1.董事、监事、高级管理人员报酬的支付情况

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

2.报告期内董事、监事、高级管理人员报酬情况

类别	实际领取薪酬人数（人）	从公司获得的税前报酬总额（元）	持有公司股份数量（份）	持有公司期权数量（份）
董事	6	2,850,234.87	0	0
其中：独立董事	3	527,671.23	0	0
监事	3	2,574,600.00	0	0
高级管理人员	7	10,605,197.19	0	0
合计	16	16,030,032.06	0	0

说明：1、公司不存在支付非现金报酬的情况；2、高级管理人员一栏包含了原高级管理人员曾伟在任期间薪酬；3、监事一栏包含了原监事会主席李翊在任期间薪酬；4、董事一栏包含了原董事姚松涛、吕广伟在任期间薪酬。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
严亦斌	董事长	0	-	0	0%	0	0
王毅镞	董事	0	-	0	0%	0	0
郭川舟	董事	0	-	0	0%	0	0
杨 新	董事	0	-	0	0%	0	0
韩文龙	董事	0	-	0	0%	0	0
方 敏	董事	0	-	0	0%	0	0
郑德理	独立董事	0	-	0	0%	0	0

段亚林	独立董事	0	-	0	0%	0	0
罗党论	独立董事	0	-	0	0%	0	0
吕广伟	副董事长（已离任）	0	-	0	0%	0	0
简小方	董事（已离任）	0	-	0	0%	0	0
姚松涛	董事（已离任）	0	-	0	0%	0	0
简小方	监事会主席	0	-	0	0%	0	0
任允文	职工代表监事	0	-	0	0%	0	0
吴 玲	职工代表监事	0	-	0	0%	0	0
李 翊	监事会主席（已离任）	0	-	0	0%	0	0
杨 新	监事（已离任）	0	-	0	0%	0	0
王保石	总裁	0	-	0	0%	0	0
朱洪涛	副总裁兼董事会秘书	0	-	0	0%	0	0
李 立	首席风险官兼合规总监	0	-	0	0%	0	0
黄 浩	副总裁兼财务总监	0	-	0	0%	0	0
汪 俭	首席信息官	0	-	0	0%	0	0
雷 杰	副总裁	0	-	0	0%	0	0
曾 伟	副总裁兼财务总监（已离任）	0	-	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

（三） 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

注：截至本报告披露日，公司董事会秘书为朱洪涛先生，财务总监为黄浩先生。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	特殊说明
吕广伟	副董事长	离任	无	换届
姚松涛	董事	离任	无	换届
李 翊	监事会主席	离任	员工	换届
曾 伟	副总裁兼财务总监	离任	无	换届
郭川舟	无	新任	董事	换届
杨 新	监事	新任	董事	换届
韩文龙	无	新任	董事	换届
方 敏	无	新任	董事	换届
简小方	董事	新任	监事会主席	换届

任允文	员工	新任	职工代表监事	换届
黄 浩	副总裁兼董事会秘书	新任	副总裁兼财务总监	换届
朱洪涛	副总裁	新任	副总裁兼董事会秘书	换届
雷 杰	无	新任	副总裁	公司发展需要

报告期内董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

方敏女士，1972 年出生，中共党员，硕士研究生，具备会计职称和高级国际财务管理师资格。现任广西北部湾航空有限责任公司财务总监。曾任海航航空集团有限公司海旅投资专项处置工作组副组长，北京京旅盛宏投资管理有限公司副总裁、总经理，海航旅游投资控股有限公司金融服务部总经理，酒店及物流公司财务总监，广州市花都区第十届政协委员等职。

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

罗党论先生，1979 年出生，中共党员，博士研究生学历。现任中山大学教授，广州中山大学出版社有限公司董事，广东开平农村商业银行股份有限公司董事，广州开发区产业基金投资有限公司董事，广

州远正智能科技股份有限公司独立董事，广州致远电子股份有限公司独立董事，广州远想生物科技股份有限公司独立董事，广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）执行合伙人，广东恒翼能科技股份有限公司独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事。2008年7月至今，历任中山大学岭南学院讲师、副教授、教授、博士生导师。曾任广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，深圳康泰生物制品股份有限公司独立董事，旗天科技集团股份有限公司独立董事，广州金逸影视股份有限公司独立董事、深圳市五株科技股份有限公司独立董事，广州开发区投资集团有限公司董事。

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

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

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

吴玲女士，1984年出生，中共党员，硕士研究生。2007年8月加入粤开证券，现任公司机构客户部副总经理、职工代表监事。曾任粤开证券经纪业务管理总部副总经理、分公司总经理、营业部总经理等职。

王保石先生，1968年出生，中共党员，大学本科，中级经济师。2020年8月加入粤开证券，现任公司总裁。曾任粤开证券公司副总裁、公司总裁（代理），长江证券广州天河北路营业部总经理、广东分公司总经理、广东分公司华南总支党总书记，中国平安保险佛山公司办公室主任，佛山市远东电子实业公司销售科科长，佛山市煤田职工地质学院团委负责人等职。

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

李立先生，1972年出生，民革会员，硕士研究生。2020年4月加入粤开证券，现任公司合规总监兼首席风险官，兼任粤开资本监事、粤开创新投资监事。曾任粤开证券首席风险官，申港证券总裁助理，百度资深商业顾问，长城证券电商零售产品部、前海分公司负责人，万联证券经纪业务部、合规法律部、研究发展中心负责人，东海证券电子商务部负责人，招商证券电子商务部、市场营销部经理等职。

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

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

雷杰先生，1983年出生，中共党员，博士研究生。2022年12月加入粤开证券，现任公司副总裁。曾任华林证券股份有限公司总裁助理、副总裁、首席信息官、执委会委员、合规总监、首席风险官，中

国证券登记结算有限责任公司深圳分公司电脑工程部项目经理、中国证券登记结算有限责任公司总部账户管理部高级经理等职。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事和高级管理人员在其他单位的兼职情况

姓名	兼职单位名称	职务	任职期间
严亦斌	广州开发区控股集团有限公司	党委书记、董事长	2018年10月至今
简小方	广州开发区控股集团有限公司	党委副书记、总经理	2021年4月至今
王毅镡	广州开发区控股集团有限公司	副总经理、总会计师	2019年11月至今
	广州凯得创业投资股份有限公司	董事长	2023年1月至今
郭川舟	广州开发区控股集团有限公司	副总经理、总会计师	2020年4月至今
	广州凯得投资控股有限公司	董事长	2019年10月至今
	上海泰胜风能装备股份有限公司	董事长	2022年6月至今
杨新	无在股东单位及其他单位任职情况		
韩文龙	无在股东单位及其他单位任职情况		
方敏	广西北部湾航空有限责任公司	财务总监、党委委员	2019年2月至今
	重庆渝海盛航股权投资基金管理有限公司	经理	2017年6月至今
	广州航旅发展基金管理有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2017年9月至今
	北京京旅盛宏投资管理有限公司	法定代表人、董事、经理	2017年3月至今
	海航航空（广东）投资有限公司	董事	2011年7月至今
郑德瑄	信基沙溪集团股份有限公司（HK）	独立董事	2019年10月至今
	广东豪美新材股份有限公司	独立董事	2019年2月至今
	深圳市天地（集团）股份有限公司	独立董事	2019年7月至今
	广州华美英语实验学校	独立理事	2021年7月至今
	中山大学	校外研究生导师	1996年7月至今
	广东留学博士创业促进会	会长	2015年10月至今
	广州风险投资促进会	会长	2021年7月至今
罗党论	广州远正智能科技股份有限公司	独立董事	2022年11月至今
	广州致远电子股份有限公司	独立董事	2022年9月至今
	广州远想生物科技股份有限公司	独立董事	2022年5月至今
	广东开平农村商业银行股份有限公司	独立理事	2018年6月至今
	广州开发区产业基金投资集团有限公司	董事	2022年8月至今
	广州中山大学出版社有限公司	董事	2018年1月至今
	广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）	执行合伙人	2015年1月至今
	广东恒翼能科技股份有限公司	独立董事	2023年1月至今
	中山大学	教授	2016年6月至今
段亚林	上海淳富投资管理中心（有限合伙）	董事长	2015年1月至今
	上海淳富私募基金管理有限公司	董事长	2017年5月至今

	山东航空股份有限公司	独立董事	2016年3月至今
	共青城益富投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年4月至今
	淮安淳富启轩企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022年12月至今
王保石	无在股东单位及其他单位任职情况		
朱洪涛	无在股东单位及其他单位任职情况		
李立	无在股东单位及其他单位任职情况		
黄浩	无在股东单位及其他单位任职情况		
汪俭	无在股东单位及其他单位任职情况		
雷杰	无在股东单位及其他单位任职情况		
任允文	无在股东单位及其他单位任职情况		
吴玲	无在股东单位及其他单位任职情况		

（六）董事会专门委员会及人员构成

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

一、发展与战略委员会

负责人：严亦斌

组成成员：严亦斌（董事长）、郭川舟（董事）、杨新（董事）

二、薪酬与提名委员会

负责人：郑德理

组成成员：郑德理（独立董事）、王毅镞（董事）、杨新（董事）

三、风险控制委员会

负责人：王毅镞

组成成员：王毅镞（董事）、罗党论（独立董事）、韩文龙（董事）

四、审计委员会

负责人：罗党论

组成成员：罗党论（独立董事）、王毅镞（董事）、段亚林（独立董事）

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研究人员	15	6	4	17
投行人员	105	23	50	78
经纪业务人员	1,180	70	241	1,009
资产管理业务人员	34	5	4	35
证券投资业务人员	62	10	13	59
财务人员	43	5	5	43
信息技术人员	38	9	4	43
其他相关人员	149	22	42	129
员工总计	1,626	150	363	1,413

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	7	9
硕士	368	341
本科	1,057	949
专科	150	105
专科以下	44	9
员工总计	1,626	1,413

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.员工薪酬政策

公司致力于构建绩效导向、对标市场和公正公平的薪酬体系，吸引行业优秀人才的加入，并使员工劳动价值能够得到有效体现，激励员工与公司共同发展。2022 年，公司修订并发布了《粤开证券股份有限公司薪酬与考核管理办法》，加强与完善绩效考核与薪酬激励机制建设。

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

2.培训计划

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

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 证券经纪人相关情况

（一）公司经纪人从事客户招揽、客户服务情况

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

（二）公司经纪人管理模式

随着公司财富业务线从证券经纪业务为主，逐步向以产品为中心的财富管理模式转变，公司经纪人管理模式也随之由最初的社区营销经纪人团队向新财富管理模式过渡。公司根据相关法律法规及未来业务发展方向制定经纪人管理制度，涉及管理架构、资格及从业流程、定级及职责、行为规范及禁止行为、代理费和考核标准、服务要求与监督、奖罚规则等方面规定。

（三）经纪人人数及年龄、学历地区分布

截至 2022 年 12 月 31 日，公司经纪人人数为 405 人。

1.经纪人年龄分布情况

年龄区间	人数分布
20-30（含）	72
30-40（含）	218
40-50（含）	75

50 以上（含）

40

2.经纪人学历分布情况

最高学历	人数分布
硕士	11
大学本科	213
大学专科	135
中专	19
高中	27

3.经纪人地区分布情况

地区划分	人数分布
安徽	6
北京	9
福建	9
甘肃	2
广东	184
广西	2
贵州	1
海南	6
河北	5
河南	13
黑龙江	2
湖北	5
湖南	10
吉林	4
江苏	30
江西	4
辽宁	16
山东	13
山西	14
陕西	9
上海	13
四川	9
云南	2
浙江	34
重庆	1
天津	2

四、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格遵循《公司法》《证券法》《证券公司治理准则》《证券公司监督管理条例》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、部门规章及公司《章程》相关规定建立公司治理架构，目前，公司已形成了由股东大会、董事会、监事会和公司经营管理层共同组成的公司治理结构，明确各机构的权责，并形成了运作规范、相互协调、相互制衡的运作机制。

董事会下设发展与战略委员会、薪酬与提名委员会、风险控制委员会、审计委员会四个专门委员会，并制定了相应的议事规则。其中，薪酬与提名委员会、审计委员会由独立董事担任主任委员。

公司通过《章程》及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总裁工作细则》等制度的规定，明确了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的职责及组织的运作要求。同时，通过制定各类重大事项的管理制度进一步健全公司治理，公司已制定《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《对外投资融资管理制度》制度，明确公司治理相关机构在关联交易、投资者关系管理、信息披露、对外投融资等重大事项上的管理要求。通过上述多方位、全流程的制度完善和落实，公司已建立了权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间协同运作的机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层各司其职、运作规范，能够严格按照法律法规、公司《章程》及相关议事规则的要求召集、召开相关会议，各项决议合法有效，公司三会运作机制能够为股东提供合适的保护，依法依规保障股东的知情权及决策权。

此外，公司严格依规做好信息披露、投资者关系管理等各项工作，依照同股同权的原则，平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能依法行使表决权，充分行使股东权利，保护了公司股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

(1) 公司于 2022 年 3 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>及相关议事规则的议案》，修订内容详见公司于 2022 年 2 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-009）。

(2) 公司于 2022 年 5 月 17 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于修订<公司章程>及相

关议事规则的议案》，修订内容详见公司于 2022 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-039）。

（3）公司于 2022 年 8 月 15 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司住所及修订<公司章程>的议案》，修订内容详见公司于 2022 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-057）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	5

会议类型	经审议的重大事项
股东大会	一、公司于 2022 年 3 月 16 日召开 2021 年年度股东大会，审议并通过： 1. 关于粤开证券股份有限公司董事会 2021 年度工作报告的议案； 2. 关于粤开证券股份有限公司监事会 2021 年度工作报告的议案； 3. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年年度报告及其摘要的议案； 4. 关于粤开证券股份有限公司独立董事 2021 年度工作报告的议案； 5. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度财务决算报告的议案； 6. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度利润分配预案的议案； 7. 关于预计粤开证券股份有限公司 2022 年日常性关联交易总额的议案； 8. 关于与广州开发区控股集团有限公司签订不超过 20 亿元次级债务合同的议案； 9. 关于修订《公司章程》及相关议事规则的议案； 10. 关于修订《粤开证券股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案； 11. 关于修订《粤开证券股份有限公司独立董事聘用管理办法》的议案； 12. 关于拟为公司、董监高和相关责任人员购买责任险的议案； 二、公司于 2022 年 5 月 17 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过： 1. 关于公司董事会换届选举暨提名非独立董事的议案； 2. 关于公司董事会换届选举暨提名独立董事的议案； 3. 关于公司监事会换届选举暨提名非职工代表监事的议案； 4. 关于确定公司独立董事津贴标准的议案； 5. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年度财务预算报告的议案； 6. 关于粤开证券股份有限公司续聘会计师事务所的议案； 7. 关于修订《公司章程》及相关议事规则的议案； 三、公司于 2022 年 6 月 7 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议并通过： 关于终止公司股票定向发行相关事宜的议案； 四、公司于 2022 年 8 月 15 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议并通过： 1. 关于变更公司住所及修订《公司章程》的议案； 2. 关于《粤开证券股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书》的议案； 3. 关于签署《股票认购协议》的议案； 4. 关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案； 5. 提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案；

	6. 关于本次定增完成后修订《公司章程》的议案。
董事会	一、公司于 2022 年 1 月 18 日召开第三届董事会第二十五次会议，审议并通过： 1. 关于提请董事会批准公司 2022 年度各业务自有资金投入授权额度的议案； 2. 关于提请董事会批准公司 2022 年度自有资金投入规模授权额度的议案； 二、公司于 2022 年 2 月 22 日召开第三届董事会第二十六次会议，审议并通过： 1. 关于粤开证券股份有限公司董事会 2021 年度工作报告的议案； 2. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年年度报告及其摘要的议案； 3. 关于粤开证券股份有限公司独立董事 2021 年度工作报告的议案； 4. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度财务决算报告的议案； 5. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度利润分配预案的议案； 6. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度合规报告及 2021 年度合规管理有效性评估报告的议案； 7. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年内部控制自我评价报告的议案； 8. 关于预计粤开证券股份有限公司 2022 年日常性关联交易总额的议案； 9. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度反洗钱工作总结报告及反洗钱专项稽核审计报告的议案； 10. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度廉洁从业管理情况报告及 2022 年度廉洁从业工作计划的议案； 11. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年风险管理报告、风控指标达标情况的议案； 12. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年风险偏好及容忍度指标的议案； 13. 关于粤开证券股份有限公司治理专项自查及规范活动相关情况报告的议案； 14. 关于粤开证券股份有限公司分支机构优化撤并的议案； 15. 关于与广州开发区控股集团有限公司签订不超过 20 亿元次级债务合同的议案； 16. 关于修订《公司章程》及相关议事规则的议案； 17. 关于修订《粤开证券股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案； 18. 关于修订《粤开证券股份有限公司独立董事聘用管理办法》的议案； 19. 关于修订《粤开证券股份有限公司信息披露管理制度》的议案； 20. 关于拟为公司、董监高和相关责任人员购买责任险的议案； 21. 关于召开粤开证券股份有限公司 2021 年年度股东大会的议案； 三、公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议并通过： 1. 关于公司董事会换届选举暨提名非独立董事的议案； 2. 关于公司董事会换届选举暨提名独立董事的议案； 3. 关于确定公司独立董事津贴的议案； 4. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年度财务预算报告的议案； 5. 关于粤开证券股份有限公司续聘会计师事务所的议案； 6. 关于修订《公司章程》及相关议事规则的议案； 7. 关于召开粤开证券股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会的议案； 四、公司于 2022 年 5 月 17 日召开第四届董事会第一次会议，审议并通过： 1. 关于豁免第四届董事会第一次会议会议通知期限的议案； 2. 关于选举公司第四届董事会董事长的议案； 3. 关于选举第四届董事会各专门委员会成员及负责人的议案； 4. 关于公司经营管理层人员职务调整的议案； 5. 关于审议《粤开证券三年发展行动规划（2022-2024）》的议案； 6. 关于公司组织架构调整优化的议案； 7. 关于终止公司股票定向发行相关事宜的议案； 8. 关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案； 五、公司于 2022 年 7 月 28 日召开第四届董事会第二次会议，审议并通过：

	1. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年半年度报告的议案； 2. 关于 2022 年上半年净资本和流动性等各项风险控制指标达标情况的议案； 3. 关于变更公司住所及修订《公司章程》的议案； 4. 关于修订《粤开证券股份有限公司高级管理人员薪酬与考核管理办法》的议案； 5. 关于粤开证券股份有限公司分支机构优化的议案； 6. 关于《粤开证券股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书》的议案； 7. 关于签署《股票认购协议》的议案； 8. 关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案； 9. 关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案； 10. 关于本次定增完成后修订《公司章程》的议案； 11. 关于召开粤开证券股份有限公司 2022 年第三次临时股东大会的议案； 六、公司于 2022 年 8 月 31 日召开第四届董事会第三次会议，审议并通过： 1. 关于粤开资本发起设立广州粤凯环球股权投资合伙企业（有限合伙）（暂定名）暨关联交易的议案； 2. 关于粤开资本发起设立广州粤凯双碳产业股权投资合伙企业（有限合伙）（暂定名）暨关联交易的议案； 七、公司于 2022 年 10 月 28 日召开第四届董事会第四次会议，审议并通过： 1. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年第三季度报告的议案； 2. 关于重点城市营业部分批升级为分公司的议案； 八、公司于 2022 年 11 月 30 日召开第四届董事会第五次会议，审议并通过： 1. 关于拟聘任公司副总裁的议案； 2. 关于审议修订《粤开证券股份有限公司洗钱和恐怖融资风险管理制度》的议案； 3. 关于审议《粤开证券关于 2021 年度洗钱风险自评估的报告》的议案。
监事会	一、公司于 2022 年 2 月 22 日召开第三届监事会第十一次会议，审议并通过： 1. 关于粤开证券股份有限公司监事会 2021 年度工作报告的议案； 2. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年年度报告及其摘要的议案； 3. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度利润分配预案的议案； 4. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度合规报告及 2021 年度合规管理有效性评估报告的议案； 5. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案； 6. 关于预计粤开证券股份有限公司 2022 年日常性关联交易总额的议案； 7. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度反洗钱工作总结报告及反洗钱专项稽核审计报告的议案； 8. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年度廉洁从业管理情况报告及 2022 年度廉洁从业工作计划的议案； 9. 关于粤开证券股份有限公司 2021 年风险管理报告、风控指标达标情况的议案； 10. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年风险偏好及容忍度指标的议案； 11. 关于与广州开发区控股集团有限公司签订不超过 20 亿元次级债务合同的议案； 12. 关于修订《公司章程》及相关议事规则的议案； 13. 关于修订《粤开证券股份有限公司信息披露管理制度》的议案； 14. 关于拟为公司、董监高和相关责任人员购买责任险的议案。 二、公司于 2022 年 4 月 27 日召开第三届监事会第十二次会议，审议并通过： 1. 关于公司监事会换届选举暨提名非职工代表监事的议案； 2. 关于确定公司独立董事津贴的议案； 3. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年度财务预算报告的议案； 4. 关于修订《公司章程》及相关议事规则的议案。 三、公司于 2022 年 5 月 17 日召开第四届监事会第一次会议，审议并通过： 1. 关于豁免第四届监事会第一次会议会议通知期限的议案 2. 关于选举公司第四届监事会主席的议案

	3. 关于终止公司股票定向发行相关事宜的议案 四、公司于 2022 年 7 月 28 日召开第四届监事会第二次会议，审议并通过： 1. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年半年度报告的议案 2. 关于 2022 年上半年净资产和流动性等各项风险控制指标达标情况的议案 3. 关于粤开证券股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书的议案 4. 关于签署《股票认购协议》的议案 5. 关于设立募集资金专项账户并作为本次发行认购账户及签订三方监管协议的议案 6. 关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案 7. 关于本次定增完成后修订《公司章程》的议案 五、公司于 2022 年 10 月 28 日召开第四届监事会第三次会议，审议并通过： 关于粤开证券股份有限公司 2022 年第三季度报告的议案
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

报告期内，公司董事会、监事会成员勤勉尽责，严格依规履职，具体如下：

（1）董事方面（含独立董事履职情况）：

董事姓名	报告期应参加董事会会议次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	投票表决情况
严亦斌	8	8	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
王毅镡	8	8	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
郭川舟	5	5	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
杨新	5	5	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
韩文龙	5	5	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
方敏	5	5	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
吕广伟 （已离任）	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
简小方 （已离任）	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
姚松涛 （已离任）	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
郑德理 （独立董事）	8	8	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
段亚林 （独立董事）	8	8	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。
罗党论 （独立董事）	8	8	0	0	除根据规定应回避表决事项外，对所出席会议的各项议案均表示同意。

(2) 监事方面:

监事姓名	报告期应参加监事会会议次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	投票表决情况
简小方	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
任允文	3	3	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
吴玲	5	5	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
李翊 (已离任)	2	2	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。
杨新 (已离任)	2	2	0	0	除根据规定应回避表决事项外,对所出席会议的各项议案均表示同意。

(三) 公司治理改进情况

公司始终重视并持续完善公司治理机制。报告期内,公司根据《中华人民共和国证券法(2019年修订)》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2020年修订)》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理指引第2号——独立董事》等相关规定,结合公司治理的实际需要,修订了公司《章程》及相关议事规则、《董事会秘书工作制度》《独立董事聘用管理办法》《信息披露管理制度》《高级管理人员薪酬与考核管理办法》《洗钱和恐怖融资风险管理制度》等制度,进一步提升了公司规范经营水平。

报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变化,公司治理结构保持稳定。同时,公司持续加强对公司董事、监事、高级管理人员在相关方面的培训,加强守法经营意识,勤勉尽责履行职务。

截至报告期末,公司董事9人,其中5名董事(严亦斌、王毅镡、郭川舟、杨新、韩文龙)由控股股东推荐;公司监事3人,其中1名监事(简小方)由控股股东推荐。公司股东通过所推荐的董事、监事在董事会、监事会中对公司经营管理事项发表意见,依法在股东大会会议中对公司重大经营事项行使表决权,依法行使股东的其他权利。

(四) 投资者关系管理情况

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

由董事会秘书领导的投资者关系服务团队力图提供全面、有效的投资者关系服务。公司设立了投资者关系服务热线,并在公司的官方网站设立投资者关系板块,以确保真实、有效、及时地与投资者沟通公司信息,最大程度确保公司与股东、债权人及潜在投资者之间沟通顺畅。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对公司定期报告编制及审核程序的审议意见为:公司

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
报告期内，公司继续严格按照《公司法》《证券法》以及中国证监会相关法规的要求，进一步优化内部控制环境，完善内部控制制度，强化监督措施。公司“三会”运作规范，法人治理完善，已经形成职责分明相互制衡的内部控制体系；建立了多方位、系统性的内部控制制度；建立了涵盖公司各项业务、包含事前防范、事中控制和事后监督检查环节的内部控制流程。公司内部控制机制和内部控制制度方面不存在重大缺陷，实际执行中也不存在重大偏差。公司的内部控制在总体上是有效的，能够合理保障业务活动的合规合法开展，保障资产安全和完整，防止、发现及纠正错误和舞弊，提高经营效率、效果。 1.合规管理体系建设情况 公司合规管理组织架构层次分明，职责明确。公司按照中国证监会的要求，并结合公司的实际情况，建立了科学合理、职责分明的合规管理架构体系。公司从上至下建立了董事会、监事会、高级管理人员、合规总监（合规负责人）、合规管理部、各部门、各分支机构和各层级子公司、以及公司全体工作人员多层次的合规管理架构，其中：董事会是公司合规管理的最高决策机构，决定公司的合规管理目标，负责公司合规管理基本制度的审批、评估和监督实施；监事会作为公司经营管理活动的监督机构，依照法律、法规、准则和公司章程规定，对公司合规管理工作负有监督职责；高级管理人员落实合规管理目标，对合规运营承担责任，并履行相应的合规管理职责。合规总监和合规管理部负责督导和协助高级管理人员有效管理合规风险，对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查，履行合规审查、咨询、监督检查、培训教育等合规支持和合规控制职责；公司各部门、各分支机构和各层级子公司负责人负责落实本单位的合规管理目标，对本单位合规运营承担责任；明确公司全体工作人员应当遵守与其执业行为有关的法律、法规和准则，遵守并具体执行公司的合规管理制度和程序，主动识别、控制其执业行为的合规风险，并对其执业行为的合规性承担责任。 公司在相关业务部门和分支机构设立专职、兼职合规管理人员，负责本部门或分支机构的合规管理工作。由母公司推荐子公司的合规负责人，负责子公司的合规管理工作，向母公司合规负责人报告并由其考核。各部门、分支机构及子公司在经营管理活动中，落实各项监管要求，执行公司合规管理制度和业务制度。合规总监全面负责组织、协调合规管理工作，为董事会、管理层履行合规管理职责提供支持、协助。合规管理部协助合规总监开展合规咨询、合规审查、合规检查、合规培训、反洗钱、信息隔离墙、员工行为监测等专项合规管理工作，全面覆盖财富管理、自营、资产管理、投资银行类业务等业务条线，为公司稳健规范发展提供支持和保障。报告期内，合规管理部严格按照监管要求及公司相关制度，坚持合规、独立、合理、保密原则，本着客观严谨的工作态度，以合规培训、合规审查和合规咨询为重点，逐步落实各项合规管理职能，保证了公司合规管理机制的有序有效运行。	

2.合规、稽核部门报告期内完成的稽核检查情况

报告期内，合规总监及合规管理部门积极开展各种形式的合规检查，全年共完成 12 项合规检查。合规管理部对惠州演达营业部、北京朝阳营业部、广西分公司、安徽分公司等 9 家分支机构的合规情况进行检查。在业务合规检查工作方面，合规管理部组织对研报业务、债券投资交易业务、粤开资本投资有限公司等进行了合规检查，对受检查业务部门提出了整改意见并督促落实。

内部审计对公司重大内部管理制度的有效性提供独立的确认。报告期内，按监管要求、年度审计工作计划及公司相关工作的安排，稽核审计部门完成项目共计 74 项，具体包括业务条线/部门的专项稽核审计 17 项，范围覆盖了基金销售业务、代销金融产品业务、反洗钱、合规管理有效性评估、投资银行类业务内控评估、子公司内部评估、全面风险管理有效性评估、关联交易等公司主要业务条线及信息技术管理审计；分支机构内部经营审计 24 家；分支机构负责人离任审计 26 项；高级管理人员离任审计 1 项；子公司负责人离任审计 1 项；其他规定人员离任审查项目 5 项。上述稽核检查项目均出具了稽核审计报告，针对具体执行过程中发现的不完善之处，稽核审计部提出了审计建议，并督促相关部门认真落实整改。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定年度报告重大差错责任追究制度并经公司董事会审议通过。报告期内，公司年报信息披露重大差错责任追究制度执行良好，未出现公司人员因年报重大差错被董事会问责情形。

(五) 其他自愿披露事项

是否自愿披露

√是 □否

一、董事会关于内部控制责任的声明

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

二、建立财务报告内部控制的依据

报告期内，公司持续按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引、《证券公司内部控制指引》等法律、法规和规则的要求，结合公司实际情况，进一步建立健全了财务报告内部控制。

报告期内，公司内部控制制度、机制健全，在实际工作中有效执行，财务报告内部控制无重大缺陷或重要缺陷。

三、公司内部控制制度建设情况

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

四、公司内部控制自我评价报告

根据《证券公司内部控制指引》等相关法律法规的规定与要求，结合公司内部控制相关制度的规定，在内部控制日常监督及专项监督的基础上，公司对 2022 年（内部控制评价报告基准日为 2022 年 12 月

31日)的内部控制有效性进行了评价,并形成了《粤开证券股份有限公司2022年度内部控制评价报告》。该报告认为,报告期内,公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制制度,并得以有效执行,达到了公司内部控制的目标,不存在重大缺陷和重要缺陷。

五、会计师事务所对公司内部控制的审核结论

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《内部控制鉴证报告》(天职业字[2023]3920-1号)认为:粤开证券股份有限公司按照《证券公司内部控制指引》及相关规定于2022年12月31日在所有重大方面保持了有效的与财务报告有关的内部控制。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

公司于2022年3月16日召开2021年年度股东大会,会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开,审议通过了一项特别决议和十项普通决议,出席和授权出席本次股东大会的股东共14人,持有表决权的股份总数1,871,457,442股,占公司表决权股份总数的59.86%。其中出席现场股东会议的股东及股东代表共4人,持有表决权的股份总数为1,625,414,593股,占公司表决权股份总数的51.99%;通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共10人,持有表决权的股份总数246,042,849股,占公司表决权股份总数的7.87%。

公司于2022年5月17日召开2022年第一次临时股东大会,会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开,审议通过了一项特别决议和六项普通决议,出席和授权出席本次股东大会的股东共8人,持有表决权的股份总数1,774,541,544股,占公司表决权股份总数的56.76%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共7人,持有表决权的股份总数297,681,477股,占公司表决权股份总数的9.52%。

公司于2022年6月7日召开2022年第二次临时股东大会,会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开,审议通过了一项普通决议,出席和授权出席本次股东大会的股东共12人,持有表决权的股份总数2,102,252,002股,占公司表决权股份总数的67.25%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共9人,持有表决权的股份总数349,235,450股,占公司表决权股份总数的11.17%。

公司于2022年8月15日召开2022年第三次临时股东大会,会议采用现场投票与网络投票相结合的表决方式召开,审议通过了三项特别决议和三项普通决议,出席和授权出席本次股东大会的股东共14人,持有表决权的股份总数2,224,043,141股,占公司表决权股份总数的71.14%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共9人,持有表决权的股份总数415,993,512股,占公司表决权股份总数的13.31%。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	☒无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天职业字[2023]3920 号		
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 楼		
审计报告日期	2023 年 4 月 13 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁启新	户永红	徐静
	3 年	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬	63.50 万元		

审计报告正文：

审 计 报 告

天职业字[2023]3920 号

粤开证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了粤开证券 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1 金融资产预期信用损失的计量	
粤开证券自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，对	针对粤开证券金融资产减值准备计提的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。采用预期信用损失模型影响的项目主要包括：粤开证券开展信用业务产生的融出资金、买入返售金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权投资。由于该等金融资产金额重大，且减值准备的计提需要粤开证券管理层（以下简称“管理层”）作出重大判断和估计，包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等，因此我们将其确定为关键审计事项。	1、了解粤开证券与融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行； 2、了解粤开证券融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备计提的模型，复核相关假设的依据及其合理性，检查管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据并复核模型计算的准确性； 3、针对计提重大减值准备的项目，检查和评价预期信用损失计提的依据及其合理性； 4、检查和评价在财务报表中针对金融资产预期信用损失的相关披露是否满足会计准则的要求。
2 以公允价值计量且分类为第三层次金融工具的公允价值评估	
粤开证券金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，在对第三层次金融工具进行估值时，部分重大输入值并非基于可观察的市场数据。由于在对第三层次金融工具估值时，管理层需要对所采用的重大不可观察输入值作出重大估计及判断，因此我们将其确定为关键审计事项。	针对粤开证券金融资产估值的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、评价与估值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、评估管理层在第三层次金融工具估值中采用的估值技术的合理性及其一贯性； 3、测试和评价估值技术中使用的相关假设、输入值的依据及合理性； 4、抽样计算估值，以评估管理层相关估值的合理性； 5、对粤开证券管理层聘请的第三方专业机构出具的报告进行复核； 6、评价在财务报表中以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值评估的相关披露是否满足会计准则的要求。
3 结构化主体合并范围的确定	
粤开证券在开展业务的过程中管理和投资各类结构化主体，例如资产管理计划等。根据粤开证券的会计政策，对于能够实施控制的结构化主体，粤开证券将其纳入合并财务报表的合并范围；对于无法实施控制的结构化主体，未将其纳入合并范围。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时，管理层会根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，对粤开证券是否控制结构化主体作出判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，且结果与财务报表广泛相关，因此我们认为该事项属于合并财务报表审计的关键审计事	针对粤开证券结构化主体合并范围确定的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、测试粤开证券在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时建立的相关内部控制是否得到有效实施； 2、抽取并查阅结构化主体相关合同，并从粤开证券对结构化产品拥有的权力、从结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理； 3、评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合会计准则的要求。

项。	
4 与重大诉讼事项相关的预计负债确认 粤开证券针对重大未决诉讼，充分考虑到诉讼在未做出判决时，诉讼事项具有高度不确定性。公司根据过往案例及外部机构对诉讼事项进行预测，在此基础上确认预计负债。 我们认为诉讼可能的结果和对财务报表的影响涉及重大的专业判断，因此我们将其确定为关键审计事项。	
	我们对粤开证券与重大诉讼事项相关的预计负债所实施的重要审计程序包括： 1、了解与评价粤开证券与重大诉讼事项预计负债确认相关的内部控制； 2、向粤开证券管理层了解诉讼的具体情况，获取相关诉讼清单，并识别重大诉讼事项； 3、通过公开信息查询粤开证券重大涉诉事项的相关信息，了解进展情况； 4、与粤开证券及其代理律师讨论案件涉及的关键因素，包括揭露日、基准日、系统风险、预计赔付金额等，获取并复核外聘律师事务所就涉诉金额及其可能的最佳估值赔偿金额出具的专业法律意见； 5、与粤开证券管理层讨论，评估管理层根据律师专业意见确认的预计负债金额是否恰当； 6、对粤开证券管理层聘请的律师出具的法律意见书进行复核； 7、检查粤开证券对预计负债的会计处理、列报与披露是否适当。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤开证券的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就粤开证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

中国注册会计师

（项目合伙人）：_____

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年四月十一日

中国注册会计师：_____

二、 财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	六、（一）	5,895,137,147.80	5,613,864,738.15
其中：客户资金存款		4,474,481,066.86	4,509,405,221.48
结算备付金	六、（二）	968,222,310.09	1,090,456,723.89
其中：客户备付金		641,885,459.93	885,341,394.49
贵金属			
拆出资金			
融出资金	六、（三）	4,088,615,736.26	4,832,761,329.86
衍生金融资产	六、（四）		
存出保证金	六、（五）	67,549,507.72	73,436,207.94
应收款项	六、（六）	369,103,273.45	437,743,393.85
合同资产	六、（七）		3,600,590.39
买入返售金融资产	六、（八）	369,145,155.99	334,072,796.85
持有待售资产			
金融投资：		6,770,340,146.42	6,771,719,513.26
交易性金融资产	六、（九）	1,488,125,585.85	1,339,178,004.31
债权投资			
其他债权投资	六、（十）	5,237,807,985.23	5,388,087,594.61
其他权益工具投资	六、（十一）	44,406,575.34	44,453,914.34
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	42,021,651.14	44,946,321.05
在建工程	六、（十三）	18,461,947.73	36,979,699.98
使用权资产	六、（十四）	117,352,320.70	119,813,848.93
无形资产	六、（十五）	38,351,226.47	45,009,812.26
开发支出			
商誉	六、（十六）		
递延所得税资产	六、（十七）	143,121,505.45	143,735,766.00
其他资产	六、（十八）	71,758,366.86	57,430,709.17
资产总计		18,959,180,296.08	19,605,571,451.58
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	六、（二十）	1,780,897,195.50	1,687,519,772.14
拆入资金	六、（二十一）	140,342,672.22	
交易性金融负债	-		
衍生金融负债	六、（四）	587,089.00	1,061,348.00
卖出回购金融资产款	六、（二十二）	2,603,628,247.78	3,105,115,496.74

代理买卖证券款	六、(二十三)	5,108,719,887.02	5,342,877,615.28
代理承销证券款	-		
应付职工薪酬	六、(二十四)	158,246,423.49	203,794,058.87
应交税费	六、(二十五)	15,052,016.88	22,537,958.43
应付款项	六、(二十六)	426,290,645.11	415,538,058.66
合同负债	六、(二十七)	872,970.45	7,088,166.15
持有待售负债	-		
预计负债	六、(二十八)	182,285,086.57	193,895,786.57
长期借款	-		
应付债券	-		
其中： 优先股	-		
永续债	-		
租赁负债	六、(二十九)	118,672,155.23	122,292,318.04
长期应付款	六、(三十)	3,305,702,666.58	3,305,777,666.65
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	六、(十七)	6,000,628.35	41,298,923.41
递延收益	六、(三十)	60,293,169.73	74,994,670.62
其他负债	六、(三十)	1,251,950.85	1,251,950.85
负债合计		13,908,842,804.76	14,525,043,790.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、(三十一)	3,126,174,520.00	3,126,174,520.00
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	1,180,251,092.01	1,180,251,092.01
减： 库存股			
其他综合收益	六、(三十三)	-52,593,446.89	8,893,029.92
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	112,349,256.07	106,846,321.79
一般风险准备	六、(三十五)	344,653,554.26	333,614,780.47
未分配利润	六、(三十六)	334,689,384.15	319,940,999.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,045,524,359.60	5,075,720,743.91
少数股东权益		4,813,131.72	4,806,917.26
所有者权益（或股东权益）合计		5,050,337,491.32	5,080,527,661.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,959,180,296.08	19,605,571,451.58

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	十五、（一）	5,561,918,894.78	5,598,976,985.57
其中：客户资金存款		4,474,481,066.86	4,509,405,221.48
结算备付金	十五、（二）	968,222,310.09	1,090,456,723.89
其中：客户备付金		641,885,459.93	885,341,394.49
贵金属			
拆出资金			
融出资金		4,088,615,736.26	4,832,761,329.86
衍生金融资产			
存出保证金		67,549,507.72	73,436,207.94
应收款项		353,039,241.66	437,001,984.84
合同资产			3,600,590.39
买入返售金融资产		369,145,155.99	334,072,796.85
持有待售资产			
金融投资：		6,041,891,094.51	6,458,664,887.72
交易性金融资产		759,676,533.94	1,026,123,378.77
债权投资			
其他债权投资		5,237,807,985.23	5,388,087,594.61
其他权益工具投资		44,406,575.34	44,453,914.34
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	1,001,000,000.00	206,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		41,228,362.97	44,799,322.31
在建工程		15,748,761.24	36,979,699.98
使用权资产		116,010,534.64	104,433,223.24
无形资产		38,351,226.47	45,009,812.26
开发支出			
商誉			
递延所得税资产		142,988,823.93	134,479,154.01
其他资产		71,678,551.40	57,374,638.86
资产总计		18,877,388,201.66	19,458,047,357.72
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,780,897,195.50	1,687,519,772.14
拆入资金		140,342,672.22	
交易性金融负债			
衍生金融负债		587,089.00	1,061,348.00
卖出回购金融资产款		2,603,628,247.78	3,105,115,496.74
代理买卖证券款		5,108,719,887.02	5,342,877,615.28

代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五、（四）	137,005,039.65	178,048,675.03
应交税费		10,450,750.43	22,458,025.79
应付款项		425,542,691.74	415,285,796.84
合同负债		72,327.00	3,160,773.54
持有待售负债			
预计负债		182,285,086.57	193,895,786.57
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		117,077,154.83	105,968,588.96
长期应付款		3,305,702,666.58	3,305,777,666.65
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债			10,641,783.89
递延收益		60,293,169.73	74,994,670.62
其他负债		1,251,950.85	1,251,950.85
负债合计		13,873,855,928.90	14,448,057,950.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,126,174,520.00	3,126,174,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,180,251,092.01	1,180,251,092.01
减：库存股			
其他综合收益		-52,593,446.89	8,893,029.92
专项储备			
盈余公积		112,349,256.07	106,846,321.79
一般风险准备		337,745,415.50	326,706,641.71
未分配利润		299,605,436.07	261,117,801.39
所有者权益（或股东权益）合计		5,003,532,272.76	5,009,989,406.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,877,388,201.66	19,458,047,357.72

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		802,274,968.21	1,203,617,275.28
利息净收入	六、（三十八）	315,843,289.41	304,785,353.54
其中：利息收入		683,028,074.67	644,086,473.08
利息支出		367,184,785.26	339,301,119.54
手续费及佣金净收入	六、（三十七）	438,927,309.72	512,709,630.32
其中：经纪业务手续费净收入		321,150,934.35	382,511,007.47
投资银行业务手续费净收入		85,454,374.58	72,710,668.86
资产管理业务手续费净收入		7,182,808.33	16,713,498.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	102,741,866.31	213,165,614.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
其他收益	六、（四十）	34,971,325.22	11,078,492.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	-91,695,957.82	161,357,691.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-64,133.64
其他业务收入	六、（四十三）		350,997.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,487,135.37	233,628.03
二、营业支出		773,134,182.27	853,226,413.46
税金及附加	六、（四十五）	6,263,198.32	7,259,887.81
业务及管理费	六、（四十六）	715,447,993.67	850,181,005.35
信用减值损失	六、（四十七）	51,422,990.28	-4,214,479.70
其他资产减值损失			
其他业务成本	六、（四十三）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,140,785.94	350,390,861.82
加：营业外收入	六、（四十八）	107,740.08	715,940.11
减：营业外支出	六、（四十九）	-10,902,601.41	206,839,298.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,151,127.43	144,267,503.47
减：所得税费用	六、（五十）	8,854,820.47	38,177,709.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,296,306.96	106,089,793.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,296,306.96	106,089,793.81
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）		31,290,092.50	106,079,537.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,214.46	10,256.72

六、其他综合收益的税后净额		-61,486,476.81	6,047,520.89
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-61,486,476.81	6,047,520.89
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-35,504.25	578,843.50
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-35,504.25	578,843.50
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-61,450,972.56	5,468,677.39
（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		-48,445,605.02	-36,661,677.86
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用损失准备		-13,005,367.54	42,130,355.25
（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		-30,190,169.85	112,137,314.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,196,384.31	112,127,057.98
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,214.46	10,256.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.03

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		817,824,579.16	1,093,211,048.02
利息净收入	十五、（六）	315,233,624.16	305,592,260.60
其中：利息收入		682,292,266.07	644,017,164.48
利息支出		367,058,641.91	338,424,903.88
手续费及佣金净收入	十五、（五）	417,506,987.83	506,787,187.95
其中：经纪业务手续费净收入		321,150,934.35	382,511,007.47
投资银行业务手续费净收入		85,454,374.58	72,710,668.86
资产管理业务手续费净收入		7,182,808.33	16,713,498.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（七）	64,224,359.69	215,897,079.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失			

以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益			
其他收益		34,971,309.88	12,628,995.91
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	十五、(八)	-14,390,384.19	51,785,032.63
汇兑收益(损失以“-”号填列)			-64,133.64
其他业务收入			350,997.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)		278,681.79	233,628.03
二、营业支出		757,734,678.31	813,489,307.27
税金及附加		6,255,084.96	7,254,040.26
业务及管理费	十五、(九)	700,135,690.32	810,449,746.71
信用减值损失		51,343,903.03	-4,214,479.70
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		60,089,900.85	279,721,740.75
加: 营业外收入		100,364.14	715,940.11
减: 营业外支出		-10,906,702.05	206,834,099.01
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		71,096,967.04	73,603,581.85
减: 所得税费用		16,067,624.29	20,515,393.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,029,342.75	53,088,188.65
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-61,486,476.81	6,047,520.89
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-35,504.25	578,843.50
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		-35,504.25	578,843.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-61,450,972.56	5,468,677.39
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		-48,445,605.02	-36,661,677.86
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		-13,005,367.54	42,130,355.25
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		-6,457,134.06	59,135,709.54
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			849,038,677.03
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		971,532,286.62	1,097,153,580.85
拆入资金净增加额		138,149,348.85	
拆出资金净减少额			
回购业务资金净增加额			802,691,502.33
返售业务资金净减少额			
融出资金净减少额		779,034,743.36	
代理买卖证券收到的现金净额			793,459,289.05
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	587,036,734.11	76,917,379.85
经营活动现金流入小计		2,475,753,112.94	3,619,260,429.11
为交易目的而持有的金融资产净增加额		117,720,825.68	
拆入资金净减少额			846,772.23
拆出资金净增加额			
回购业务资金净减少额		635,382,325.21	
返售业务资金净增加额			
融出资金净增加额			988,910,365.48
代理买卖证券支付的现金净额		264,539,744.63	
支付利息、手续费及佣金的现金		142,843,125.66	168,867,766.54
支付给职工以及为职工支付的现金		534,019,709.89	530,889,564.88
支付的各项税费		91,680,625.16	143,860,000.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十二)	201,255,868.09	697,932,225.86
经营活动现金流出小计		1,987,442,224.32	2,531,306,695.22
经营活动产生的现金流量净额		488,310,888.62	1,087,953,733.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,610,000.00	13,012,453.51
取得投资收益收到的现金		195,085,880.75	190,723,004.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		848,722.81	2,190,512.28
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		286,544,603.56	205,925,969.79
投资支付的现金			2,307,922,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,069,829.83	71,066,253.43
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		42,069,829.83	2,378,988,353.43

投资活动产生的现金流量净额		244,474,773.73	-2,173,062,383.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十二）	2,725,420,000.00	3,138,840,000.00
筹资活动现金流入小计		2,725,420,000.00	3,138,840,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,214,037.79	186,931,655.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十二）	2,616,400,000.00	886,650,000.00
筹资活动现金流出小计		2,880,614,037.79	1,073,581,655.95
筹资活动产生的现金流量净额		-155,194,037.79	2,065,258,344.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-64,133.64
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十三）	577,591,624.56	980,085,560.66
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十三）	6,207,080,097.90	5,226,994,537.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十三）	6,784,671,722.46	6,207,080,097.90

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		336,461,667.70	843,718,716.10
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		968,143,656.25	1,088,402,892.85
拆入资金净增加额		138,149,348.85	
拆出资金净减少额			
回购业务资金净增加额			802,691,502.33
返售业务资金净减少额			
融出资金净减少额		779,034,743.36	
代理买卖证券收到的现金净额			793,459,289.05
收到其他与经营活动有关的现金		586,629,762.26	76,905,680.21
经营活动现金流入小计		2,808,419,178.42	3,605,178,080.54
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆入资金净减少额			846,772.23
拆出资金净增加额			
回购业务资金净减少额		635,382,325.21	
返售业务资金净增加额			

融出资金净增加额			988,910,365.48
代理买卖证券支付的现金净额		264,539,744.63	
支付利息、手续费及佣金的现金		142,843,125.66	168,867,766.54
支付给职工以及为职工支付的现金		520,198,234.74	521,881,883.77
支付的各项税费		87,739,986.94	143,775,739.31
支付其他与经营活动有关的现金		196,270,213.23	690,350,569.81
经营活动现金流出小计		1,846,973,630.41	2,514,633,097.14
经营活动产生的现金流量净额	十五（十）	961,445,548.01	1,090,544,983.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,610,000.00	13,012,453.51
取得投资收益收到的现金		195,085,880.75	190,723,004.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		848,722.81	2,190,512.28
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		286,544,603.56	205,925,969.79
投资支付的现金		795,000,000.00	2,312,922,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,534,989.66	71,029,079.43
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		833,534,989.66	2,383,951,179.43
投资活动产生的现金流量净额		-546,990,386.10	-2,178,025,209.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,725,420,000.00	3,138,840,000.00
筹资活动现金流入小计		2,725,420,000.00	3,138,840,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		264,214,037.79	186,931,655.95
支付其他与筹资活动有关的现金		2,616,400,000.00	886,650,000.00
筹资活动现金流出小计		2,880,614,037.79	1,073,581,655.95
筹资活动产生的现金流量净额		-155,194,037.79	2,065,258,344.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-64,133.64
五、现金及现金等价物净增加额	十五（十）	259,261,124.12	977,713,984.17
加：期初现金及现金等价物余额	十五（十）	6,192,192,345.32	5,214,478,361.15
六、期末现金及现金等价物余额	十五（十）	6,451,453,469.44	6,192,192,345.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	8,893,029.92		106,846,321.79	333,614,780.47	319,940,999.72	4,806,917.26	5,080,527,661.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	8,893,029.92		106,846,321.79	333,614,780.47	319,940,999.72	4,806,917.26	5,080,527,661.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-61,486,476.81		5,502,934.28	11,038,773.79	14,748,384.43	6,214.46	-30,190,169.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-61,486,476.81		-	-	31,290,092.50	6,214.46	-30,190,169.85
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		5,502,934.28	11,038,773.79	-16,541,708.07	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,502,934.28	-	-5,502,934.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	11,038,773.79	-11,038,773.79	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	-52,593,446.89	112,349,256.07	344,653,554.26	334,689,384.15	4,813,131.72	5,050,337,491.32

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权 益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余 公积	一般风险准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	2,845,509.03		101,537,502.93	317,694,042.05	235,091,019.91	4,796,660.54	4,968,390,346.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	2,845,509.03		101,537,502.93	317,694,042.05	235,091,019.91	4,796,660.54	4,968,390,346.47
三、本期增减变动金额(减少以“－” 号填列)	-	-	-	-	-	-	6,047,520.89		5,308,818.86	15,920,738.42	84,849,979.81	10,256.72	112,137,314.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	6,047,520.89		-	-	106,079,537.09	10,256.72	112,137,314.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		5,308,818.86	15,920,738.42	-21,229,557.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-		5,308,818.86	-	-5,308,818.86	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-		-	15,920,738.42	-15,920,738.42	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	3,126,174,520.00	-	-	-	1,180,251,092.01	-	8,893,029.92		106,846,321.79	333,614,780.47	319,940,999.72	4,806,917.26	5,080,527,661.17

法定代表人：严亦斌
 主管会计工作负责人：黄浩
 会计机构负责人：庄丰池

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	8,893,029.92		106,846,321.79	326,706,641.71	261,117,801.39	5,009,989,406.82
加：会计政策变更	-	-			-	-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-			-	-	-		-	-	-	-
其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	8,893,029.92		106,846,321.79	326,706,641.71	261,117,801.39	5,009,989,406.82
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-			-	-	-61,486,476.81		5,502,934.28	11,038,773.79	38,487,634.68	-6,457,134.06
（一）综合收益总额	-	-			-	-	-61,486,476.81		-	-	55,029,342.75	-6,457,134.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-		-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-			-	-	-		-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-			-	-	-		-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-	-	-		-	-	-	-
4.其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
（三）利润分配	-	-			-	-	-		5,502,934.28	11,038,773.79	-16,541,708.07	-
1．提取盈余公积	-	-			-	-	-		5,502,934.28	-	-5,502,934.28	-
2．提取一般风险准备	-	-			-	-	-		-	11,038,773.79	-11,038,773.79	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-			-	-	-		-	-	-	-

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

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	2,845,509.03		101,537,502.93	316,089,003.99	223,956,069.32	4,950,853,697.28
加：会计政策变更	-	-			-	-	-		-	-	-	-
前期差错更正	-	-			-	-	-		-	-	-	-
其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
二、本年期初余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	2,845,509.03		101,537,502.93	316,089,003.99	223,956,069.32	4,950,853,697.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-			-	-	6,047,520.89		5,308,818.86	10,617,637.72	37,161,732.07	59,135,709.54
（一）综合收益总额	-	-			-	-	6,047,520.89		-	-	53,088,188.65	59,135,709.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-			-	-	-		-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-			-	-	-		-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-			-	-	-		-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-			-	-	-		-	-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
（三）利润分配	-	-			-	-	-		5,308,818.86	10,617,637.72	-15,926,456.58	-
1. 提取盈余公积	-	-			-	-	-		5,308,818.86	-	-5,308,818.86	-
2. 提取一般风险准备	-	-			-	-	-		-	10,617,637.72	-10,617,637.72	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-			-	-	-		-	-	-	-
4. 其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-		-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-			-	-	-		-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-			-	-	-		-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-			-	-	-		-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-			-	-	-		-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-			-	-	-		-	-	-	-
6. 其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
（五）专项储备	-	-			-	-	-		-	-	-	-
1. 本期提取	-	-			-	-	-		-	-	-	-
2. 本期使用	-	-			-	-	-		-	-	-	-
（六）其他	-	-			-	-	-		-	-	-	-
四、本年期末余额	3,126,174,520.00	-			1,180,251,092.01	-	8,893,029.92		106,846,321.79	326,706,641.71	261,117,801.39	5,009,989,406.82

粤开证券股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、 公司的基本情况

粤开证券股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1988 年 6 月成立, 总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914413001959762729 的营业执照, 注册资本 3,126,174,520.00 元, 股份总数 3,126,174,520 股(每股面值 1 元)。其中, 有限售条件的流通股份 1,599,756,693 股; 无限售条件的流通股份 1,526,417,827 股。2014 年 7 月 9 日, 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意联讯证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函〔2014〕835 号), 公司挂牌后成为非上市公众公司。

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

截至 2022 年 12 月 31 日止, 公司拥有 2 家子公司(含全资子公司), 54 家证券营业部, 26 家分公司; 拥有员工 1,413 人, 其中高级管理人员 6 人。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 11 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则的要求, 真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间及经营周期

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

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司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加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2.合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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

3.少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4.当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并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，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，不调整合并资产负债表的期初数，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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；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；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于

处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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，则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。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 客户交易结算资金

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

（九） 金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

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

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

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金

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

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

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

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4)以摊余成本计量的金融负债

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

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5.金融工具减值

(1) 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) 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。

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债权投资或权益工具投资, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时, 本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

除应收款项外, 本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险; 或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括但不限于:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的显著恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的显著恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产

生显著不利影响。

如果逾期超过 30 日，本公司通常确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

3) 根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 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。

如果逾期超过（含）90 日，则本公司通常推定金融资产已发生违约，除非本公司有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6.金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十） 合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

（十一） 承销证券业务

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

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

（十二） 代理兑付债券业务

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

（十三） 融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

本公司融资融券业务减值的确认标准和计提方法详见本附注三、（九）。

（十四） 买入返售证券和卖出回购证券业务

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

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

品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

本公司买入返售证券业务减值的确认标准和计提方法详见本附注三、（九）。

（十五） 客户资产管理

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

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

（十六） 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中

负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2)资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

（十七）长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2.投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

1)如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

2)非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。

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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

3.后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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。

本公司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，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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（十八） 固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产的计价方法

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

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

3.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	3	2.43
运输设备	8	3-5	11.88-12.13
通讯设备	5-8	3-5	11.88-19.40
电器设备	5	3-5	19.00-19.40
计算机设备	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	5	3-5	19.00-19.40

（十九） 在建工程

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

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

（二十） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十一） 无形资产

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

2.无形资产的计价方法

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

项目	预计使用寿命(年)
软件及系统	5

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

（二十二） 非金融资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十三） 长期待摊费用

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

（二十四） 职工薪酬

1.职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4.辞退福利的会计处理方法

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

5.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十五) 合同负债

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

(二十六) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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.购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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;无法确定租赁内含利率的,本公司采用增量借款利率作为折现率。

(二十七) 预计负债

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

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

（二十八） 收入

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1.手续费及佣金收入

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

本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

（1）经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

（2）投资银行业务收入

承销收入于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

（3）资产管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

2.利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

3.投资收益

本公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资、债权投资、其他债权投资、衍生金融工具及其他投资在持有期间取得的利息、红利、股息或现金股利确认当期收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

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

4.股利收入

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

5.其他业务收入

在业务相关的服务完成时按合同的规定确认当期收入。

(二十九) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十) 政府补助

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

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相

关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二） 租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

2.出租人

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

（三十三） 终止经营

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

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十四） 利润分配

根据《公司章程》及监管部门规定，公司利润按以下顺序分配：

- 1.弥补以前年度亏损。
- 2.根据《公司法》的规定，提取 10%的法定公积金；根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的规定，按照当期

净利润的 10%提取一般风险准备金，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

3. 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

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

（三十五） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。下列各方构成本公司的关联方：

1. 母公司\实际控制人；
2. 子公司；
3. 受同一母公司\实际控制人控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业及其子公司；
7. 联营企业及其子公司；
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
9. 本公司或其母公司\实际控制人关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
10. 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业。

（三十六） 分部报告政策

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

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

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：(1)各单项产品或劳务的性质相同或相似；(2)生产过程的性质相同或相似；(3)产品或劳务的客户类型相同或相似；(4)销售产品或提供劳务的方式相同或相似；(5)生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

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

（三十七） 重大会计判断和估计

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

1.金融工具的公允价值

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。

2.应收款项减值

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

3.除金融资产外的其他资产减值

如附注三、（二十二）所述，对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。本公司在资产负债表日进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

4.固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、（十八）及（二十一）所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5.递延所得税

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

6.合并范围的确定

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

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

四、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	手续费收入等应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

（二）税收情况说明

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

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1. 财政部于 2021 年 12 月 31 日发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始采用相关规定，该会计政策变更对财务报表无影响。

2. 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始采用其中第二第三项相关规定“二、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，该会计政策变更对财务报表无影响。

（二）重要会计估计变更

无。

(三) 前期差错更正的说明

无。

六、 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,000.00	
银行存款	5,822,656,942.49	5,594,159,997.93
其中：客户存款	4,474,481,066.86	4,509,405,221.48
公司存款	1,348,175,875.63	1,084,754,776.45
其他货币资金	68,536,905.65	15,851,432.01
小计	<u>5,891,199,848.14</u>	<u>5,610,011,429.94</u>
加：应收利息	3,937,299.66	3,853,308.21
合计	<u>5,895,137,147.80</u>	<u>5,613,864,738.15</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：于期末，公司无外币货币资金。

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户信用资金	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32	468,289,298.53	1.00	468,289,298.53
其中：人民币	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32	468,289,298.53	1.00	468,289,298.53
自有信用资金	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66	1,317,020.75	1.00	1,317,020.75
其中：人民币	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66	1,317,020.75	1.00	1,317,020.75
小计	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>	<u>469,606,319.28</u>		<u>469,606,319.28</u>
加：应收利息						
合计	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>	<u>469,606,319.28</u>		<u>469,606,319.28</u>

2. 于期末，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 74,750,435.77 元。

(二) 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	641,885,459.93	885,341,394.49
公司备付金	326,336,850.16	205,115,329.40
小计	<u>968,222,310.09</u>	<u>1,090,456,723.89</u>
加：应收利息		
合计	<u>968,222,310.09</u>	<u>1,090,456,723.89</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

(三) 融出资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内		
其中：个人	3,754,306,044.78	4,466,777,766.23
机构	205,041,409.28	271,604,431.19
小计	<u>3,959,347,454.06</u>	<u>4,738,382,197.42</u>
境外		
其中：个人		
机构		
小计		
融出资金小计	<u>3,959,347,454.06</u>	<u>4,738,382,197.42</u>
加：应收利息	134,849,934.84	100,734,437.68
减：减值准备	5,581,652.64	6,355,305.24
合计	<u>4,088,615,736.26</u>	<u>4,832,761,329.86</u>

2.客户因融资融券业务提供的担保物公允价值

担保物类别	担保物公允价值	
	期末余额	期初余额
股票	10,765,968,476.24	14,205,102,175.83
资金	450,795,194.62	603,283,769.67
基金	112,755,991.71	112,879,340.63
债券	9,873,065.10	6,798,502.09
其他	4,827,420.74	5,317,614.44
合计	<u>11,344,220,148.41</u>	<u>14,933,381,402.66</u>

3.于期末以及期初本公司均无重大逾期的融出资金。

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

(四) 衍生金融工具

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				75,654,500.00		
国债期货				75,654,500.00		25,500.00
抵销：应收应付款项-国债						-25,500.00
期货暂收暂付款						
权益衍生工具				4,354,420.00		587,089.00
股指期货				4,354,420.00		587,089.00
合计				80,008,920.00		587,089.00

续表

类别	期初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具				5,746,388.00		1,061,348.00
股指期货				5,746,388.00		1,061,348.00
合计				5,746,388.00		1,061,348.00

本公司开展的国债期货交易为每日无负债结算。2022 年 12 月 31 日，公允价值变动损失为人民币 25,500.00 元。与本公司因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。

(五) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金	49,404,915.74	1.00	49,404,915.74	60,053,527.88	1.00	60,053,527.88
其中：人民币	49,404,915.74	1.00	49,404,915.74	60,053,527.88	1.00	60,053,527.88
信用保证金	18,144,591.98	1.00	18,144,591.98	13,382,680.06	1.00	13,382,680.06
其中：人民币	18,144,591.98	1.00	18,144,591.98	13,382,680.06	1.00	13,382,680.06
加：应收利息						
合计	67,549,507.72		67,549,507.72	73,436,207.94		73,436,207.94

(六) 应收款项

1.按明细列示

项目	期末余额	期初余额
资产管理业务	359,378,657.24	428,026,586.44
基金管理业务	15,817,449.09	115,511.56
押金	15,373,886.15	15,267,986.59
财务顾问业务	2,274,166.67	2,450,166.67
集合资产管理计划交易保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
代扣代缴资管项目税金	136,952.07	1,505,030.30
投资咨询业务		7,649,736.06
其他	2,806,485.24	5,968,633.90
小计	<u>397,587,596.46</u>	<u>462,783,651.52</u>
减：减值准备	28,484,323.01	25,040,257.67
合计	<u>369,103,273.45</u>	<u>437,743,393.85</u>

2.按减值准备评估方式列示

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

续表

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提减值准备	415,808,342.60	89.85	24,035,293.55	5.78
组合计提减值准备	46,975,308.92	10.15	1,004,964.12	2.14
合计	<u>462,783,651.52</u>	<u>100.00</u>	<u>25,040,257.67</u>	<u>5.41</u>

3.按账龄分析

账龄	期末余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,000,521.66	8.81	242,717.17	0.69
1-2 年 (含 2 年)	202,569,180.49	50.95	28,004,045.57	13.82
2-3 年 (含 3 年)	152,293,439.33	38.30	220,200.00	0.14

账龄	期末余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	7,724,454.98	1.94	17,360.27	0.22
合计	<u>397,587,596.46</u>	<u>100.00</u>	<u>28,484,323.01</u>	<u>7.16</u>

续表

账龄	期初余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	217,288,723.94	46.95	24,163,793.42	11.12
1-2 年（含 2 年）	234,998,045.41	50.78	184,800.00	0.08
2-3 年（含 3 年）	3,369,302.26	0.73	143,596.48	4.26
3 年以上	7,127,579.91	1.54	548,067.77	7.69
合计	<u>462,783,651.52</u>	<u>100.00</u>	<u>25,040,257.67</u>	<u>5.41</u>

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

5.于期末余额存在应收关联方单位款项，详见十、（六） 关联方应收应付款项。

6.单项计提减值准备中重大的应收款项

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

续表

应收款项内容	期初余额	期初余额 坏账准备余额	计提比例（%）	计提理由
资产管理计划	415,808,342.60	24,035,293.55	5.78	预计部分无法收回
合计	<u>415,808,342.60</u>	<u>24,035,293.55</u>	<u>5.78</u>	

7.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

（1）本期应收款项坏账变动情况

项目	本期发生额
本期计提应收款项坏账准备	3,444,065.34

（2）本期重要的坏账准备转回或收回：无。

（3）本期重要的应收款项核销情况：无。

8.于期末余额，应收款项金额前五名情况

单位名称	金额	比例(%)	账龄
垫付款	335,325,517.60	84.34	1 年以内、1-2 年、2-3 年

单位名称	金额	比例(%)	账龄
天津渤海租赁有限公司	11,556,016.98	2.91	1 年以内
天津融展企业管理有限公司	9,057,074.63	2.28	1-2 年
广州高新区科技控股集团有限公司	2,442,426.09	0.61	1-2 年、3 年以上
上海环球金融中心有限公司	2,153,511.00	0.54	1-2 年、2-3 年
合计	<u>360,534,546.30</u>	<u>90.68</u>	

9.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(七) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

无

合计

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
联讯现金惠集合资产管理计划	3,600,590.39		3,600,590.39
合计	<u>3,600,590.39</u>		<u>3,600,590.39</u>

(八) 买入返售金融资产

1.按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	171,962,246.79	233,930,296.77
债券	258,340,000.00	142,012,000.00
小计	<u>430,302,246.79</u>	<u>375,942,296.77</u>
加：应收利息	14,844.92	106,926.67
减：减值准备	61,171,935.72	41,976,426.59
合计	<u>369,145,155.99</u>	<u>334,072,796.85</u>

2.按业务类别分类

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	171,962,246.79	233,930,296.77
债券质押式回购	258,340,000.00	142,012,000.00
小计	<u>430,302,246.79</u>	<u>375,942,296.77</u>
加：应收利息	14,844.92	106,926.67

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备	61,171,935.72	41,976,426.59
合计	<u>369,145,155.99</u>	<u>334,072,796.85</u>

3.按剩余期限列示

项目	期末余额	期初余额
1 个月内	375,402,246.79	259,074,246.79
1 个月至 3 个月内		49,964,000.00
3 个月至 1 年内	54,900,000.00	66,904,049.98
合计	<u>430,302,246.79</u>	<u>375,942,296.77</u>
加：应收利息	14,844.92	106,926.67
减：减值准备	61,171,935.72	41,976,426.59
账面价值	<u>369,145,155.99</u>	<u>334,072,796.85</u>

4.买入返售金融资产收取的担保物公允价值

担保物类别	期末余额	期初余额
担保物	281,973,621.76	620,251,368.33

其中：可出售或可再次向外抵押的担保物

其中：已出售或已再次向外抵押的担保物

5.对于通过交易所操作的债券逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足额，无法获知对手方质押物信息，因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所债券逆回购取得的担保物公允价值。期末和期初，交易所债券逆回购的金额分别为人民币 258,354,844.92 元和人民币 142,017,220.50 元。

6.于期末余额，上述公司买入返售金融资产无债券买断式回购业务。

（九）交易性金融资产

1.按项目列示

项目	期末余额					
	初始投资成本			公允价值		
	指定为以公			指定为以公		
	分类为以公允价值计量	公允价值计量	初始投资成本合计	分类为以公允价值计量	公允价值计量	公允价值合计
	且其变动计入当期损益	且其变动计		且其变动计入当期损益	且其变动计	
	的金融资产	入当期损益		的金融资产	入当期损益	
		的金融资产			的金融资产	
股权	683,126,067.45		683,126,067.45	728,449,051.91		728,449,051.91
股票	367,192,229.89		367,192,229.89	382,644,682.99		382,644,682.99

项目	期末余额					
	初始投资成本			公允价值		
	指定为以公			指定为以公		
	分类为以公允价值计量	公允价值计量	初始投资成本合计	分类为以公允价值计量	公允价值计量	公允价值合计
	且其变动计入当期损益	且其变动计		且其变动计入当期损益	且其变动计	
	的金融资产	入当期损益		的金融资产	入当期损益	
		的金融资产			的金融资产	
债券	168,772,002.80		168,772,002.80	177,161,299.56		177,161,299.56
券商资管产品	165,673,182.56		165,673,182.56	159,799,013.58		159,799,013.58
公募基金	39,814,690.51		39,814,690.51	40,071,537.81		40,071,537.81
合计	<u>1,424,578,173.21</u>		<u>1,424,578,173.21</u>	<u>1,488,125,585.85</u>		<u>1,488,125,585.85</u>

续表

项目	期初余额					
	初始投资成本			公允价值		
	指定为以公			指定为以公		
	分类为以公允价值计	公允价值计量	初始投资成本合计	分类为以公允价值计量	公允价值计量	公允价值合计
	量且其变动计入当期	且其变动计		且其变动计入当期损益	且其变动计	
	损益的金融资产	入当期损益		的金融资产	入当期损益	
		的金融资产			的金融资产	
股权	190,426,067.45		190,426,067.45	313,054,625.54		313,054,625.54
股票	451,742,464.25		451,742,464.25	457,326,407.81		457,326,407.81
债券	312,606,892.64		312,606,892.64	338,698,709.53		338,698,709.53
券商资管产品	196,268,660.27		196,268,660.27	201,954,456.81		201,954,456.81
公募基金	28,047,835.71		28,047,835.71	28,143,804.62		28,143,804.62
合计	<u>1,179,091,920.32</u>		<u>1,179,091,920.32</u>	<u>1,339,178,004.31</u>		<u>1,339,178,004.31</u>

2.于期末余额，交易性金融资产余额中不存在已融出证券。

3.于期末余额，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 56,941,887.67 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、（二十二）。

4.于期末余额，本公司交易性金融资产余额中无债券投资为债券借贷业务设定质押。

（十）其他债权投资

1.按项目列示

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
中期票据	2,010,000,000.00	56,109,072.31	-28,014,593.49	2,038,094,478.82	1,207,429.26

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,433,000,000.00	41,097,357.52	-27,337,730.35	1,446,759,627.17	1,029,887.18
公司债	902,389,000.00	23,231,143.45	-87,978,214.11	837,641,929.34	79,808,666.90
定向工具	480,000,000.00	14,360,549.49	-5,295,009.34	489,065,540.15	361,830.74
金融债	230,000,000.00	6,732,838.26	-1,947,680.03	234,785,158.23	30,756.66
短期融资券	90,000,000.00	1,787,799.64	-573,978.95	91,213,820.69	45,758.65
国债	50,000,000.00	190,542.73	-332,830.40	49,857,712.33	
政府支持机构债	50,000,000.00	955,162.92	-565,444.42	50,389,718.50	29,980.51
合计	<u>5,245,389,000.00</u>	<u>144,464,466.32</u>	<u>-152,045,481.09</u>	<u>5,237,807,985.23</u>	<u>82,514,309.90</u>

续表

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
中期票据	2,200,000,000.00	69,576,790.30	15,823,409.70	2,285,400,200.00	1,471,884.40
企业债	1,049,000,000.00	23,958,828.65	16,199,381.35	1,089,158,210.00	858,161.16
公司债	1,076,999,000.00	22,951,895.19	-92,576,370.58	1,007,374,524.61	63,048,675.74
定向工具	260,000,000.00	10,188,973.91	3,234,116.09	273,423,090.00	166,779.30
金融债	450,000,000.00	9,159,483.44	3,736,896.56	462,896,380.00	99,170.71
短期融资券	220,000,000.00	2,444,800.00	-33,950,410.00	188,494,390.00	34,191,760.05
国债	50,000,000.00	883,864.18	94,385.82	50,978,250.00	
地方政府债	30,000,000.00	375,300.00	-12,750.00	30,362,550.00	18,368.60
合计	<u>5,335,999,000.00</u>	<u>139,539,935.67</u>	<u>-87,451,341.06</u>	<u>5,388,087,594.61</u>	<u>99,854,799.96</u>

2.于期末余额，其他债权投资余额中不存在已融出证券。

3.于期末余额，本公司其他债权投资中有公允价值为人民币 2,890,711,332.63 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、（二十二）。

（十一）其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
股权	45,000,000.00	44,406,575.34		45,000,000.00	44,453,914.34	
合计	<u>45,000,000.00</u>	<u>44,406,575.34</u>		<u>45,000,000.00</u>	<u>44,453,914.34</u>	

2.非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	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	其他综合收益转入 留存收益的原因
股权			445,068.50		战略性股权投资	
合计			<u>445,068.50</u>			

3.本期终止确认的其他权益工具投资：无。

(十二) 固定资产

1.分类列示

项目	房屋及建筑物	运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	<u>1,718,986.45</u>	<u>7,600,040.28</u>	<u>1,842,798.99</u>	<u>7,215,455.67</u>	<u>138,944,799.52</u>	<u>9,843,435.03</u>	<u>167,165,515.94</u>
2.本期增加金额		1,057,611.03		170,090.67	8,481,943.27	669,193.95	10,378,838.92
(1) 购置		1,057,611.03		144,190.67	8,481,943.27	669,193.95	10,352,938.92
(2) 在建工程转入				25,900.00			25,900.00
3.本期减少金额		1,419,823.58	9,178.00	428,600.85	2,867,506.52	396,031.98	5,121,140.93
(1) 处置或报废		1,419,823.58	9,178.00	428,600.85	2,867,506.52	396,031.98	5,121,140.93
4.外币报表折算差额							
5.期末余额	<u>1,718,986.45</u>	<u>7,237,827.73</u>	<u>1,833,620.99</u>	<u>6,956,945.49</u>	<u>144,559,236.27</u>	<u>10,116,597.00</u>	<u>172,423,213.93</u>
二、累计折旧							
1.期初余额	<u>1,131,144.72</u>	<u>7,484,069.86</u>	<u>1,680,366.78</u>	<u>5,875,333.16</u>	<u>99,452,552.13</u>	<u>6,595,728.24</u>	<u>122,219,194.89</u>
2.本期增加金额	41,688.84	623,639.11	30,687.13	284,909.07	10,894,150.19	1,046,425.80	12,921,500.14
(1) 计提	41,688.84	623,639.11	30,687.13	284,909.07	10,894,150.19	1,046,425.80	12,921,500.14
3.本期减少金额		1,352,832.40	8,601.00	387,355.08	2,625,132.42	365,211.34	4,739,132.24
(1) 处置或报废		1,352,832.40	8,601.00	387,355.08	2,625,132.42	365,211.34	4,739,132.24
4.外币报表折算差额							
5.期末余额	<u>1,172,833.56</u>	<u>6,754,876.57</u>	<u>1,702,452.91</u>	<u>5,772,887.15</u>	<u>107,721,569.90</u>	<u>7,276,942.70</u>	<u>130,401,562.79</u>
三、减值准备							

项目	房屋及建筑物	运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其他设备	合计
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.外币报表折算差额							
5.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>546,152.89</u>	<u>482,951.16</u>	<u>131,168.08</u>	<u>1,184,058.34</u>	<u>36,837,666.37</u>	<u>2,839,654.30</u>	<u>42,021,651.14</u>
2.期初账面价值	<u>587,841.73</u>	<u>115,970.42</u>	<u>162,432.21</u>	<u>1,340,122.51</u>	<u>39,492,247.39</u>	<u>3,247,706.79</u>	<u>44,946,321.05</u>

2.截至期末余额，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大固定资产。

3.截至期末余额以及截至期初余额，本公司无暂时闲置的重大固定资产。

4.截至期末余额以及截至期初余额，本公司无未办妥产证的重大固定资产。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件及系统工程	10,820,621.98		10,820,621.98	13,031,204.72		13,031,204.72
长期待摊工程	7,552,918.67		7,552,918.67	23,948,495.26		23,948,495.26
固定资产工程	88,407.08		88,407.08			
合计	<u>18,461,947.73</u>		<u>18,461,947.73</u>	<u>36,979,699.98</u>		<u>36,979,699.98</u>

2. 在建工程项目变动情况

项目	资金来源	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期转入 长期待摊费用	其他减少	
软件及系统工程	自有	13,031,204.72	8,238,977.30		10,244,465.70		205,094.34	10,820,621.98
长期待摊工程	自有	23,948,495.26	17,181,180.90			33,436,769.37	139,988.12	7,552,918.67
固定资产工程	自有		114,307.08	25,900.00				88,407.08
合计		<u>36,979,699.98</u>	<u>25,534,465.28</u>	<u>25,900.00</u>	<u>10,244,465.70</u>	<u>33,436,769.37</u>	<u>345,082.46</u>	<u>18,461,947.73</u>

3. 期末在建工程不存在减值迹象。

（十四）使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.期初余额	<u>168,317,051.90</u>	<u>168,317,051.90</u>
2.本期增加金额	58,752,343.62	58,752,343.62
（1）购置	58,752,343.62	58,752,343.62
3.本期减少金额	47,391,993.17	47,391,993.17
（1）处置或报废	47,391,993.17	47,391,993.17
4.期末余额	<u>179,677,402.35</u>	<u>179,677,402.35</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	<u>48,503,202.97</u>	<u>48,503,202.97</u>
2.本期增加金额	47,663,386.03	47,663,386.03
（1）计提	47,663,386.03	47,663,386.03
3.本期减少金额	33,841,507.35	33,841,507.35
（1）处置	33,841,507.35	33,841,507.35
4.期末余额	<u>62,325,081.65</u>	<u>62,325,081.65</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>117,352,320.70</u>	<u>117,352,320.70</u>
2.期初账面价值	<u>119,813,848.93</u>	<u>119,813,848.93</u>

（十五）无形资产

1.按项目列示

项目	软件及系统	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>103,605,049.82</u>	<u>9,400,000.00</u>	<u>113,005,049.82</u>
2.本期增加金额	10,714,733.73		10,714,733.73
（1）购置	470,268.03		470,268.03
（2）在建工程转入	10,244,465.70		10,244,465.70

项目	软件及系统	交易席位费	合计
3.本期减少金额	82,987.04		82,987.04
(1) 处置或报废	82,987.04		82,987.04
4.外币报表折算差额			
5.期末余额	<u>114,236,796.51</u>	<u>9,400,000.00</u>	<u>123,636,796.51</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>58,992,779.21</u>	<u>7,628,333.44</u>	<u>66,621,112.65</u>
2.本期增加金额	17,330,239.72		17,330,239.72
(1) 计提	17,330,239.72		17,330,239.72
3.本期减少金额	39,907.24		39,907.24
(1) 处置或报废	39,907.24		39,907.24
4.外币报表折算差额			
5.期末余额	<u>76,283,111.69</u>	<u>7,628,333.44</u>	<u>83,911,445.13</u>
三、减值准备			
1.期初余额		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.外币报表折算差额			
5.期末余额		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	<u>37,953,684.82</u>	<u>397,541.65</u>	<u>38,351,226.47</u>
2.期初余额账面价值	<u>44,612,270.61</u>	<u>397,541.65</u>	<u>45,009,812.26</u>

2.截至期末余额，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大无形资产。

(十六) 商誉

1.商誉账面原值

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

2.商誉减值准备

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

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	5,581,652.64	1,395,413.16	6,355,305.24	1,588,826.31
应收款项坏账准备	28,484,323.01	7,121,080.75	25,040,257.67	6,260,064.42
买入返售金融资产减值准备	61,171,935.72	15,292,983.93	41,976,426.59	10,494,106.65
其他债权投资公允价值变动	152,045,481.09	38,011,370.27	87,451,341.06	21,862,835.26
其他权益工具投资公允价值变动	593,424.66	148,356.17	546,085.66	136,521.42
无形资产减值	738,291.63	184,572.91	738,291.63	184,572.91
应付利息	5,702,666.58	1,425,666.65	5,777,666.65	1,444,416.66
预计负债	182,285,086.57	45,571,271.64	193,895,786.57	48,473,946.64
费用入账税务时间差异	173,437,746.94	43,359,436.72	176,135,454.95	44,033,863.74
可抵扣亏损	530,726.08	132,681.52	37,026,447.96	9,256,611.99
合计	<u>610,571,334.92</u>	<u>152,642,833.72</u>	<u>574,943,063.98</u>	<u>143,735,766.00</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	60,912,397.29	15,228,099.33	162,814,012.81	40,703,503.20
衍生工具公允价值变动	1,175,429.17	293,857.29	2,381,680.82	595,420.21
合计	<u>62,087,826.46</u>	<u>15,521,956.62</u>	<u>165,195,693.63</u>	<u>41,298,923.41</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	9,521,328.27	143,121,505.45		143,735,766.00
递延所得税负债	9,521,328.27	6,000,628.35		41,298,923.41

4. 未确认递延所得税资产情况：无。

5. 未确认递延所得税负债情况：无。

(十八) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	48,804,971.75	29,275,887.41
预付款项	13,363,227.85	22,589,470.24

项目	期末余额	期初余额
其他	9,590,167.26	5,565,351.52
合计	<u>71,758,366.86</u>	<u>57,430,709.17</u>

1.长期待摊费用

项目	期初余额	本年购入	在建工程转入	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	29,275,887.41	1,129,312.15	33,436,769.37	15,036,997.18		48,804,971.75
合计	<u>29,275,887.41</u>	<u>1,129,312.15</u>	<u>33,436,769.37</u>	<u>15,036,997.18</u>		<u>48,804,971.75</u>

2.预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,212,832.95	91.39	22,269,361.80	98.58
1-2 年（含 2 年）	1,092,357.51	8.17	46,565.73	0.21
2-3 年（含 3 年）			264,108.75	1.17
3 年以上	58,037.39	0.44	9,433.96	0.04
合计	<u>13,363,227.85</u>	<u>100.00</u>	<u>22,589,470.24</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	比例(%)	账龄
恒生电子股份有限公司	5,695,754.74	42.62	1 年以内
中国联合网络通信有限公司惠州市分公司	802,472.01	6.01	1 年以内
惠州市华联物业有限公司	710,082.72	5.31	1 年以内
深圳市桑威科技有限公司	667,348.46	4.99	1-2 年
深圳市云盛安科技有限公司	611,210.13	4.57	1 年以内
合计	<u>8,486,868.06</u>	<u>63.50</u>	

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

3.其他

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,603,083.73	5,565,351.52
预缴所得税	5,987,083.53	
合计	<u>9,590,167.26</u>	<u>5,565,351.52</u>

(十九) 资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	6,355,305.24		773,652.60		5,581,652.64
应收款项坏账准备	25,040,257.67	3,444,065.34			28,484,323.01
买入返售金融资产减值准备	41,976,426.59	19,195,509.13			61,171,935.72
其他债权投资减值准备	99,854,799.96	29,557,068.41		46,897,558.47	82,514,309.90
金融工具及其他项目信用减值准备小计	<u>173,226,789.46</u>	<u>52,196,642.88</u>	<u>773,652.60</u>	<u>46,897,558.47</u>	<u>177,752,221.27</u>
无形资产减值准备	1,374,124.91				1,374,124.91
商誉	7,350,000.10				7,350,000.10
其他资产减值准备小计	8,724,125.01				8,724,125.01
合计	<u>181,950,914.47</u>	<u>52,196,642.88</u>	<u>773,652.60</u>	<u>46,897,558.47</u>	<u>186,476,346.28</u>

本公司金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

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

（二十）应付短期融资款

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收益凭证	2021 年 4 月至 2022 年 12 月	2022 年 1 月至 2023 年 12 月	3.2%-6.8%浮动	<u>1,653,590,000.00</u>	<u>2,725,420,000.00</u>	<u>2,616,400,000.00</u>	<u>1,762,610,000.00</u>
加：应计利息				33,929,772.14	63,884,238.92	79,526,815.56	18,287,195.50
合计				<u>1,687,519,772.14</u>	<u>2,789,304,238.92</u>	<u>2,695,926,815.56</u>	<u>1,780,897,195.50</u>

(二十一) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	99,999,850.00	
转融通拆入资金	40,000,000.00	
小计	<u>139,999,850.00</u>	
加：应付利息	342,822.22	
合计	<u>140,342,672.22</u>	

(二十二) 卖出回购金融资产款

1.按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	2,601,660,917.40	3,101,682,000.00
小计	<u>2,601,660,917.40</u>	<u>3,101,682,000.00</u>
加：应付利息	1,967,330.38	3,433,496.74
合计	<u>2,603,628,247.78</u>	<u>3,105,115,496.74</u>

2.按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	2,601,660,917.40	3,101,682,000.00
小计	<u>2,601,660,917.40</u>	<u>3,101,682,000.00</u>
加：应付利息	1,967,330.38	3,433,496.74
合计	<u>2,603,628,247.78</u>	<u>3,105,115,496.74</u>

3.卖出回购金融资产款的担保物公允价值

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	2,947,653,220.30	2,923,533,381.00
合计	<u>2,947,653,220.30</u>	<u>2,923,533,381.00</u>

期末余额，本公司为卖出回购业务质押的债券信息参见附注六、（九），附注六、（十）。

(二十三) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	4,607,956,184.43	4,683,506,533.68
个人	4,204,696,660.50	4,324,679,615.54
机构	403,259,523.93	358,826,918.14
信用业务	450,833,864.78	602,825,698.73
个人	430,773,000.64	544,807,198.65

项目	期末余额	期初余额
机构	20,060,864.14	58,018,500.08
个股期权业务	49,325,448.50	55,946,699.72
个人	12,684,339.78	14,874,851.31
机构	36,641,108.72	41,071,848.41
小计	<u>5,108,115,497.71</u>	<u>5,342,278,932.13</u>
加：应付利息	604,389.31	598,683.15
合计	<u>5,108,719,887.02</u>	<u>5,342,877,615.28</u>

（二十四） 应付职工薪酬

1.分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	203,548,877.04	439,869,864.40	485,399,856.63	158,018,884.81
离职后福利中的设定提存计划负债	245,181.83	39,777,866.68	39,795,509.83	227,538.68
辞退福利		7,404,025.16	7,404,025.16	
合计	<u>203,794,058.87</u>	<u>487,051,756.24</u>	<u>532,599,391.62</u>	<u>158,246,423.49</u>

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	202,302,890.55	377,634,869.51	422,676,216.21	157,261,543.85
二、职工福利费		7,072,272.32	7,072,272.32	
三、社会保险费	150,585.40	18,917,849.90	18,919,309.08	149,126.22
其中：1. 医疗保险费	143,240.96	17,910,531.49	17,913,963.71	139,808.74
2. 工伤保险费	4,019.07	451,007.86	451,456.57	3,570.36
3. 生育保险费	3,325.37	556,310.55	553,888.80	5,747.12
四、住房公积金	18,968.68	23,627,140.11	23,630,022.11	16,086.68
五、工会经费和职工教育经费	1,076,432.41	8,121,590.94	8,605,895.29	592,128.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,496,141.62	4,496,141.62	
合计	<u>203,548,877.04</u>	<u>439,869,864.40</u>	<u>485,399,856.63</u>	<u>158,018,884.81</u>

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	237,109.97	38,545,370.40	38,562,469.80	220,010.57
失业保险	8,071.86	1,232,496.28	1,233,040.03	7,528.11

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合计	<u>245,181.83</u>	<u>39,777,866.68</u>	<u>39,795,509.83</u>	<u>227,538.68</u>

4.辞退福利

期末余额:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	7,404,025.16	
合计	<u>7,404,025.16</u>	

期初余额:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,416,211.99	
合计	<u>4,416,211.99</u>	

5.基本养老保险、失业保险缴费情况

按照中国有关法规，本公司及境内子公司的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本公司及境内子公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

本公司应付职工薪酬中并无属于拖欠性质的余额。

6.2022 年度，本公司向高级管理人员支付的薪酬总额为人民币 16,030,032.06 元，2021 年度为人民币 19,650,886.98 元。

（二十五） 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,471,808.76	8,897,819.99
增值税	4,169,306.34	5,248,930.16
代扣代缴个人所得税	4,132,609.12	5,803,847.77
代扣代缴限售股个人所得税	1,754,042.68	1,934,625.20
城市维护建设税	285,922.86	363,345.50
教育费附加	203,595.14	259,782.47
居间人税金	21,441.38	19,819.05
其他	13,290.60	9,788.29
合计	<u>15,052,016.88</u>	<u>22,537,958.43</u>

(二十六) 应付款项

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	372,403,191.26	52,269,970.63
保证金	25,000,000.00	62,500,000.00
合规奖励金	8,393,700.81	8,107,538.05
投资者保护基金	3,661,742.69	10,960,935.72
预提费用	2,556,040.15	6,163,373.30
应付资金三方存管费	1,553,629.35	1,782,766.61
工程尾款	1,041,494.08	1,001,240.83
代扣代缴手续费	39,866.21	3,737,173.33
代垫款		259,404,262.19
交易所会员费		729,460.95
其他	11,640,980.56	8,881,337.05
合计	<u>426,290,645.11</u>	<u>415,538,058.66</u>

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

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

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
资管业务	800,643.45	3,959,235.45
财务顾问	72,327.00	3,128,930.70
合计	<u>872,970.45</u>	<u>7,088,166.15</u>

(二十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
计提的预计损失	193,895,786.57		11,610,700.00	182,285,086.57	民事诉讼及劳动仲裁
合计	<u>193,895,786.57</u>		<u>11,610,700.00</u>	<u>182,285,086.57</u>	

本公司部分未决诉讼的相关信息参见附注十四、（二）。

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋	118,672,155.23	122,292,318.04
其中：一年以内到期的租赁负债	61,273,672.86	44,752,987.27
一年以上的非流动租赁负债	57,398,482.37	77,539,330.77
合计	<u>118,672,155.23</u>	<u>122,292,318.04</u>

(三十) 其他负债

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,305,702,666.58	3,305,777,666.65
递延收益	60,293,169.73	74,994,670.62
应付利息	625,982.93	625,982.93
应付股利	625,967.92	625,967.92
合计	<u>3,367,247,787.16</u>	<u>3,382,024,288.12</u>

2. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
次级债务合同本金	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
加：应付利息	5,702,666.58	5,777,666.65
合计	<u>3,305,702,666.58</u>	<u>3,305,777,666.65</u>

3. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	71,061,337.40	495,833.33	14,480,865.59	57,076,305.14	与收益相关
挂牌补贴	1,816,666.74		199,999.92	1,616,666.82	与收益相关
专项扶持资金	2,116,666.48		516,468.71	1,600,197.77	与收益相关
合计	<u>74,994,670.62</u>	<u>495,833.33</u>	<u>15,197,334.22</u>	<u>60,293,169.73</u>	

4. 应付股利

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

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>1,599,756,693.00</u>						<u>1,599,756,693.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股	1,594,464,593.00						1,594,464,593.00
3.其他内资持股	5,292,100.00						5,292,100.00
4.境外持股							
二、无限售条件流通股份	<u>1,526,417,827.00</u>						<u>1,526,417,827.00</u>
1.人民币普通股	1,526,417,827.00						1,526,417,827.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>3,126,174,520.00</u>						<u>3,126,174,520.00</u>

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

(三十二) 资本公积

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

（三十三） 其他综合收益

项目	期初余额归属于 母公司股东的其 他综合收益	本期所得税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	本期发生额 减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额归属于 母公司股东的其 他综合收益
一、以后不能重分类进损益的其他 综合收益	<u>-409,564.25</u>	<u>-47,339.00</u>		<u>-11,834.75</u>	<u>-35,504.25</u>		<u>-445,068.50</u>
1.重新计量设定受益计划净负债或 净资产的变动							
2.权益法下在被长期投资单位不能 重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额							
3.其他权益工具公允价值变动	-409,564.25	-47,339.00		-11,834.75	-35,504.25		-445,068.50
二、以后将重分类进损益的其他综 合收益	<u>9,302,594.17</u>	<u>-101,122,024.72</u>	<u>-19,187,394.64</u>	<u>-20,483,657.52</u>	<u>-61,450,972.56</u>		<u>-52,148,378.39</u>
1.权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中享 有的份额							
2.其他债权投资公允价值变动	-65,588,505.80	-130,679,093.12	-66,084,953.09	-16,148,535.01	-48,445,605.02		-114,034,110.82
3.其他债权投资减值准备	74,891,099.97	29,557,068.40	46,897,558.45	-4,335,122.51	-13,005,367.54		61,885,732.43
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额							
合计	<u>8,893,029.92</u>	<u>-101,169,363.72</u>	<u>-19,187,394.64</u>	<u>-20,495,492.27</u>	<u>-61,486,476.81</u>		<u>-52,593,446.89</u>

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,846,321.79	5,502,934.28		112,349,256.07
合计	<u>106,846,321.79</u>	<u>5,502,934.28</u>		<u>112,349,256.07</u>

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积人民币 5,502,934.28 元。

(三十五) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	171,718,578.51	5,535,839.51		177,254,418.02
交易风险准备	161,896,201.96	5,502,934.28		167,399,136.24
合计	<u>333,614,780.47</u>	<u>11,038,773.79</u>		<u>344,653,554.26</u>

注：1、根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取一般风险准备金，按照母公司本期净利润的 10%提取交易风险准备金。2022 年度，本公司据此分别计提一般风险准备和交易风险准备的金额各人民币 5,502,934.28 元。

2、本公司还按照“公募证券投资基金”资管计划管理费收入的 10%提取风险准备，风险准备余额达到管理资管计划资产净值 1%时可以不再提取。2022 年度，本公司据此提取一般风险准备的金额为人民币 32,905.23 元。

(三十六) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	<u>319,940,999.72</u>	<u>235,091,019.91</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	319,940,999.72	235,091,019.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,290,092.50	106,079,537.09
减：提取法定盈余公积	5,502,934.28	5,308,818.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
提取一般风险准备	5,535,839.51	10,611,919.56
提取交易风险准备	5,502,934.28	5,308,818.86
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>334,689,384.15</u>	<u>319,940,999.72</u>

(三十七) 手续费及佣金净收入

1.按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>321,150,934.35</u>	<u>382,511,007.47</u>
——证券经纪业务收入	440,517,544.34	528,815,370.69
——代理买卖证券业务	359,959,932.96	473,775,225.07
交易单元席位租赁	75,047,459.01	32,282,821.42
代销金融产品业务	5,510,152.37	22,757,324.20
——证券经纪业务支出	119,366,609.99	146,304,363.22
——代理买卖证券业务	119,366,609.99	146,304,363.22
投资银行业务净收入	<u>85,454,374.58</u>	<u>72,710,668.86</u>
——投资银行业务收入	85,737,393.45	73,000,773.77
——证券承销业务	45,994,862.38	40,558,520.53
证券保荐业务	1,736,846.55	1,792,452.83
财务顾问业务	38,005,684.52	30,649,800.41
——投资银行业务支出	283,018.87	290,104.91
——证券承销业务	283,018.87	290,104.91
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>7,182,808.33</u>	<u>16,713,498.51</u>
——资产管理业务收入	7,182,808.33	16,713,498.51
——资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	<u>21,420,321.89</u>	<u>5,922,442.37</u>
——基金管理业务收入	21,420,321.89	5,922,442.37
——基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	<u>3,402,833.86</u>	<u>34,584,838.26</u>
——投资咨询业务收入	3,422,334.53	34,584,838.26
——投资咨询业务支出	19,500.67	
其他手续费及佣金净收入	<u>316,036.71</u>	<u>267,174.85</u>
——其他手续费及佣金收入	316,036.71	267,174.85
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>438,927,309.72</u>	<u>512,709,630.32</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>558,596,439.25</u>	<u>659,304,098.45</u>
手续费及佣金支出合计	<u>119,669,129.53</u>	<u>146,594,468.13</u>

2.代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	676,699,801.66	5,510,152.37	1,567,673,966.60	22,757,324.20
合计	<u>676,699,801.66</u>	<u>5,510,152.37</u>	<u>1,567,673,966.60</u>	<u>22,757,324.20</u>

3.财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
其他财务顾问业务净收入	38,005,684.52	30,649,800.41
合计	<u>38,005,684.52</u>	<u>30,649,800.41</u>

(三十八) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	125,916,723.65	118,875,694.63
融资融券利息收入	271,259,664.14	276,113,924.30
买入返售金融资产利息收入	10,207,117.05	23,545,500.11
其中：股票质押回购利息收入	6,938,957.88	18,412,643.32
逆回购利息收入	3,268,159.17	5,092,091.32
金融同业债券质押逆回购利息收入		40,765.47
其他债权投资利息收入	252,189,263.52	225,551,354.04
其他	23,455,306.31	
利息收入小计	<u>683,028,074.67</u>	<u>644,086,473.08</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	63,884,238.92	45,063,813.55
拆入资金利息支出	2,193,323.37	846,766.66
其中：银行拆借利息支出	1,873,878.93	846,766.66
转融通利息支出	319,444.44	
卖出回购金融资产款利息支出	90,442,998.64	90,584,724.19
代理买卖证券款利息支出	20,567,915.43	19,055,202.08
次级债利息支出	184,612,222.16	177,081,305.55
融资租赁利息支出	5,484,086.74	6,669,301.94
其他		5.57
利息支出小计	<u>367,184,785.26</u>	<u>339,301,119.54</u>
利息净收入	<u>315,843,289.41</u>	<u>304,785,353.54</u>

(三十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具投资收益	104,727,738.49	216,569,969.61
其中：持有期间取得的收益	24,972,741.19	34,124,801.04
—交易性金融资产	24,972,741.19	34,124,801.04
处置金融工具取得的收益	79,754,997.30	182,445,168.57
—交易性金融资产	55,744,477.99	166,333,790.77
—其他债权投资	-19,187,394.64	13,012,453.51
—衍生金融工具	43,197,913.95	3,098,924.29
其他	-1,985,872.18	-3,404,354.83
合计	<u>102,741,866.31</u>	<u>213,165,614.78</u>

2. 本公司无对联营企业和合营企业的投资收益

3. 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且持有期间收益	24,972,741.19	34,124,801.04
其变动计入当期损益的金融资产 处置取得收益	55,744,477.99	166,333,790.77
合计	<u>80,717,219.18</u>	<u>200,458,591.81</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
落户奖励	12,242,492.06	5,832,991.96	4,742,492.06	与收益相关
经营贡献奖	9,807,800.00		9,807,800.00	与收益相关
房租、搬迁、场地补贴	5,242,540.20	6,254,044.14	5,242,540.20	与收益相关
代扣代缴个税手续费	5,013,564.10			与收益相关
稳岗补贴	1,001,494.71	131,516.63	1,001,494.71	与收益相关
专项扶持资金	516,468.71	-1,336,322.86	516,468.71	与收益相关
海南金融办新设补助	200,000.00		200,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	199,999.92	183,333.26	199,999.92	与收益相关
其他	746,965.52	12,929.84	746,965.52	与收益相关
合计	<u>34,971,325.22</u>	<u>11,078,492.97</u>	<u>22,457,761.12</u>	

(四十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-1,206,251.65	2,381,760.82
交易性金融资产	-90,489,706.17	158,975,931.08
合计	<u>-91,695,957.82</u>	<u>161,357,691.90</u>

(四十二) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		-64,133.64
合计		<u>-64,133.64</u>

(四十三) 其他业务收支

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		<u>350,997.38</u>
其中：房屋租赁		350,091.72
其他		905.66
其他业务成本		
其中：房屋租赁		
其他		
其他业务净收入		<u>350,997.38</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	<u>1,487,135.37</u>	<u>233,628.03</u>
其中：固定资产处置利得	250,762.18	225,505.50
其他	1,236,373.19	8,122.53
合计	<u>1,487,135.37</u>	<u>233,628.03</u>

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,608,835.54	4,161,120.77
教育费附加	2,560,754.17	2,971,017.26
印花税	69,027.01	96,575.10
房产税	11,153.90	11,153.90
土地使用税	3,220.00	3,368.28

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,207.70	16,652.50
合计	<u>6,263,198.32</u>	<u>7,259,887.81</u>

（四十六） 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	487,051,756.24	582,153,082.85
折旧及摊销	92,952,123.07	90,798,234.61
其中：使用权资产折旧	47,663,386.03	49,935,362.54
无形资产摊销	17,330,239.72	16,475,416.57
长期待摊费用摊销	15,036,997.18	11,521,737.77
固定资产折旧费	12,921,500.14	12,865,717.73
信息服务费	32,658,079.20	42,850,821.14
物业及水电	14,907,766.54	14,001,485.50
会员费	13,964,593.09	12,639,241.90
通讯费	13,218,609.53	14,878,350.26
租赁费	9,635,282.56	14,091,170.66
广告费	8,049,266.01	11,184,483.32
投资者保护基金	7,094,895.90	18,523,475.90
业务招待费	6,068,336.01	9,449,945.52
交易所设施使用费	3,606,791.24	3,199,027.28
差旅费	3,257,557.95	6,711,202.85
诉讼费	2,767,726.60	2,934,955.28
聘请中介机构费	2,106,426.73	2,330,224.76
印刷费	1,378,130.22	2,675,087.20
银行结算费	622,218.54	6,643,702.53
其他	16,108,434.24	15,116,513.79
合计	<u>715,447,993.67</u>	<u>850,181,005.35</u>

（四十七） 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	-773,652.60	486,657.56
坏账损失	3,444,065.34	-22,174,026.36
买入返售金融资产	19,195,509.13	-39,298,152.60
其他债权投资减值损失	29,557,068.41	56,771,041.70

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>51,422,990.28</u>	<u>-4,214,479.70</u>

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
减免税款	54,468.39	85,876.71	54,468.39
无需支付的应付款项	11,214.83	77,393.59	11,214.83
非流动资产报废利得小计	<u>1,208.00</u>	<u>93,054.24</u>	<u>1,208.00</u>
其中：固定资产报废利得	1,208.00	93,054.24	1,208.00
其他	40,848.86	459,615.57	40,848.86
合计	<u>107,740.08</u>	<u>715,940.11</u>	<u>107,740.08</u>

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经 常性损益的金额
预计赔款支出	-11,582,334.48	195,330,455.09	-11,582,334.48
非流动资产报废损失小计	<u>247,880.38</u>	<u>466,210.67</u>	<u>247,880.38</u>
其中：固定资产报废损失	247,880.38	466,210.67	247,880.38
违约金	114,687.62	2,260,829.82	114,687.62
公益性捐赠支出	54,944.96	279,317.65	54,944.96
预计罚款支出		7,208,600.00	
滞纳金支出	1,065.23	307,592.61	1,065.23
其他	261,154.88	986,292.62	261,154.88
合计	<u>-10,902,601.41</u>	<u>206,839,298.46</u>	<u>-10,902,601.41</u>

(五十) 所得税费用

1.分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>8,854,820.47</u>	<u>38,177,709.66</u>
其中：当期所得税	22,974,033.29	62,757,214.27
递延所得税	-14,188,542.24	-24,490,507.35
汇算清缴差异调整	69,329.42	-88,997.26

2.所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,151,127.43	144,267,503.47
按法定税率计算的所得税费用	10,037,781.86	36,066,875.87
某些子公司适用不同税率的影响	-3,585.27	-5,917.04
对以前期间当期所得税的调整	69,329.42	-88,997.26
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-1,850,336.18	-652,600.40
不可抵扣的费用	79,069.39	2,883,964.78
税率变动对期末递延所得税余额的影响		
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-25,616.29
弥补以前年度亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
其他	522,561.25	
所得税费用合计	<u>8,854,820.47</u>	<u>38,177,709.66</u>

（五十一） 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十三）、其他综合收益”。

（五十二） 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金期末余额净减少	418,637,620.16	
收到政府补助	16,562,408.99	56,643,130.47
存出保证金期末余额净减少	5,886,700.22	
收到的租赁收入和营业外收入	55,508.09	973,883.25
其他往来	145,894,496.65	19,300,366.13
合计	<u>587,036,734.11</u>	<u>76,917,379.85</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付业务及管理费	135,444,114.36	177,229,687.89
支付罚款、赔偿款及其他	115,135.75	13,584,599.66
存出保证金期末余额净增加		28,963,594.93
其他往来	65,696,617.98	478,154,343.38
合计	<u>201,255,868.09</u>	<u>697,932,225.86</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收益凭证融资款	2,725,420,000.00	2,338,840,000.00
次级债务		800,000,000.00
合计	<u>2,725,420,000.00</u>	<u>3,138,840,000.00</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还收益凭证融资款	2,616,400,000.00	886,650,000.00
合计	<u>2,616,400,000.00</u>	<u>886,650,000.00</u>

（五十三） 现金流量表补充资料

1.净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,296,306.96	106,089,793.81
加：其他资产减值损失/信用减值损失	51,422,990.28	-4,214,479.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,921,500.14	12,865,717.73
使用权资产折旧	47,663,386.03	49,935,362.54
无形资产摊销	17,330,239.72	16,475,416.57
长期待摊费用摊销	15,036,997.18	11,521,737.77
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）	-1,487,135.37	-233,628.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	246,672.38	373,156.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	91,695,957.82	-161,357,691.90
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,692,802.44	-3,406,234.94
汇兑损失（收益以“－”号填列）		64,133.64
投资损失（收益以“－”号填列）	19,187,394.64	-13,012,453.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,109,752.82	-60,351,894.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-35,298,295.06	35,861,387.55
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-241,117,798.36	636,313,361.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,144,380,196.27	-1,252,316,870.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-682,384,474.39	1,713,346,920.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>488,310,888.62</u>	<u>1,087,953,733.89</u>

项目	本期发生额	上期发生额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
期末现金的账面价值	6,784,671,722.46	6,207,080,097.90
减：期初现金的账面价值	6,207,080,097.90	5,226,994,537.24
加：期末现金等价物的账面价值		
减：期初现金等价物的账面价值		
现金及现金等价物净增加额	577,591,624.56	980,085,560.66
2.现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,784,671,722.46	6,207,080,097.90
其中：1.库存现金	6,000.00	
2.可随时用于支付的银行存款	5,747,906,506.72	5,100,771,942.00
3.可随时用于支付的其他货币资金	68,536,905.65	15,851,432.01
4.结算备付金	968,222,310.09	1,090,456,723.89
5.存放同业款项		
6.拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,784,671,722.46	6,207,080,097.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,750,435.77	被冻结资金
交易性金融资产	100,455,352.34	
其中：债券	56,941,887.67	
其中：为质押式回购业务而设定质押	56,941,887.67	
股票	43,513,464.67	限售股
其他债权投资	2,890,711,332.63	
其中：债券	2,890,711,332.63	
其中：为质押式回购业务而设定质押	2,890,711,332.63	
合计	<u>3,065,917,120.74</u>	

七、合并范围的变动

- (一) 非同一控制下企业合并：无。
- (二) 同一控制下企业合并：无。
- (三) 反向购买：无。
- (四) 处置子公司：无。
- (五) 其他原因的合并范围变动：无。
- (六) 其他：无。

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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

（二）在纳入合并范围的结构化主体中的权益

结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

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

于期末余额和期初余额，本公司无纳入合并范围的资产管理计划。

（三）在合营或联营企业中的权益

无。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

于期末余额这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为 97,932,010.30 元。

于期末余额本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	8,176,488.03	8,176,488.03

九、 金融资产及负债的公允价值管理

（一）金融工具计量基础分类表

下表汇总披露了本公司所有金融工具项目的计量基础

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末余额账面价值				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	5,895,137,147.80					
结算备付金	968,222,310.09					
融出资金	4,088,615,736.26					
存出保证金	67,549,507.72					
应收款项	369,103,273.45					
买入返售金融资产	369,145,155.99					
交易性金融资产				1,488,125,585.85		
其他债权投资		5,237,807,985.23				
其他权益工具投资			44,406,575.34			

续表

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期初余额账面价值				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	5,613,864,738.15					
结算备付金	1,090,456,723.89					
融出资金	4,832,761,329.86					
存出保证金	73,436,207.94					
应收款项	437,743,393.85					
买入返售金融资产	334,072,796.85					
交易性金融资产				1,339,178,004.31		
其他债权投资		5,388,087,594.61				
其他权益工具投资			44,453,914.34			

续表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额账面价值	
			以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,780,897,195.50			
拆入资金	140,342,672.22			
衍生金融负债		587,089.00		
卖出回购金融资产款	2,603,628,247.78			
代理买卖证券款	5,108,719,887.02			
应付款项	426,290,645.11			
租赁负债	118,672,155.23			
应付利息	625,982.93			
应付股利	625,967.92			
长期应付款	3,305,702,666.58			

续表

金融负债项目	期初余额账面价值
--------	----------

	以摊余成本计量的 金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益 按照《金融工具确认和计量》准则指定为 以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值 计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,687,519,772.14			
衍生金融负债		1,061,348.00		
卖出回购金融资产款	3,105,115,496.74			
代理买卖证券款	5,342,877,615.28			
应付款项	415,538,058.66			
租赁负债	122,292,318.04			
应付利息	625,982.93			
应付股利	625,967.92			
长期应付款	3,305,777,666.65			

(二) 金融工具公允价值计量的层次

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	期末余额公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>274,473,659.15</u>	<u>335,329,920.11</u>	<u>878,322,006.59</u>	<u>1,488,125,585.85</u>
(1) 债券		177,161,299.56		177,161,299.56
(2) 公募基金	40,071,537.81			40,071,537.81
(3) 股票	234,402,121.34		148,242,561.65	382,644,682.99
(4) 券商资管产品		158,168,620.55	1,630,393.03	159,799,013.58
(5) 股权			728,449,051.91	728,449,051.91
(二) 其他债权投资		<u>5,237,807,985.23</u>		<u>5,237,807,985.23</u>
(三) 其他权益工具投资			<u>44,406,575.34</u>	<u>44,406,575.34</u>
(四) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>274,473,659.15</u>	<u>5,573,137,905.34</u>	<u>922,728,581.93</u>	<u>6,770,340,146.42</u>
(五) 交易性金融负债				
(六) 衍生金融负债	<u>587,089.00</u>			<u>587,089.00</u>
持续以公允价值计量的负债总额	<u>587,089.00</u>			<u>587,089.00</u>

续表

项目	期初余额公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	

项目	期初余额公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
（一）交易性金融资产	<u>362,470,552.81</u>	<u>584,110,403.64</u>	<u>392,597,047.86</u>	<u>1,339,178,004.31</u>
（1）债券		338,698,709.53		338,698,709.53
（2）公募基金	28,143,804.62			28,143,804.62
（3）股票	334,326,748.19	46,916,158.30	76,083,501.32	457,326,407.81
（4）券商资管产品		198,495,535.81	3,458,921.00	201,954,456.81
（5）股权			313,054,625.54	313,054,625.54
（二）其他债权投资		<u>5,388,087,594.61</u>		<u>5,388,087,594.61</u>
（三）其他权益工具投资			<u>44,453,914.34</u>	<u>44,453,914.34</u>
（四）衍生金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>362,470,552.81</u>	<u>5,972,197,998.25</u>	<u>437,050,962.20</u>	<u>6,771,719,513.26</u>
（五）交易性金融负债				
（六）衍生金融负债	<u>1,061,348.00</u>			<u>1,061,348.00</u>
持续以公允价值计量的负债总额	<u>1,061,348.00</u>			<u>1,061,348.00</u>

（三）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	输入值
债券	5,414,969,284.79	5,726,786,304.14	现金流量折现法	债券收益率
股票		46,916,158.30	投资标的市价组合法	投资标的市价

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	输入值
券商资管产品	158,168,620.55	198,495,535.81	投资标的市价组合法	投资标的市价
合计	<u>5,573,137,905.34</u>	<u>5,972,197,998.25</u>		
交易性金融负债				
合计				

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

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
新三板股票	148,242,561.65	76,083,501.32	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
资产管理计划	1,630,393.03	3,458,921.00	估值组合法	组合中各证券的公允价值	流动性折价越大，公允价值越低
非上市公司股权	44,406,575.34	44,453,914.34	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
股权	728,449,051.91	313,054,625.54	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
合计	<u>922,728,581.93</u>	<u>437,050,962.20</u>			

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

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	衍生金融负债	其他债权投资
期初余额	<u>392,597,047.86</u>	<u>44,453,914.34</u>			
当期利得或损失总额	37,379,259.33	-47,339.00			
—计入损益	37,379,259.33				
—计入其他综合收益		-47,339.00			
购买	435,732,039.31				
出售	24,768,223.43				
结算	2,699,842.12				
转入第三层次	46,449,941.40				
转出第三层次	6,368,215.76				
期末余额	<u>878,322,006.59</u>	<u>44,406,575.34</u>			
对于在期末余额持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动					

十、 关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
广州开发区控股集团有限公司	有限责任公司(国有控股)	广州	严亦斌	租赁和商务服务业	1,036,323.381 万元人民币	47.24%	47.24%	广州经济技术开发区管理委员会	914401167124402906

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（三） 本公司的联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见附注八、（三）。

（四） 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆大集商业管理有限公司	本公司股东大新华航空有限公司同属海航集团旗下控股公司
海南物管集团股份有限公司	为海航集团间接持股企业，与本公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系。
广州凯云发展股份有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯云物业服务有限公司	为本公司关联方广州凯云发展股份有限公司旗下控股子公司
广州高新区科技控股集团有限公司	为本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得投资控股有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州科技创业投资有限公司	本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司的旗下控股子公司
广州高新区产业投资基金有限公司	本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得融资租赁有限公司	为本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司旗下控股子公司
北京利德曼生化股份有限公司	为本公司关联方广州高新区科技控股集团有限公司旗下控股子公司
广州凯得资本运营有限公司	为本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得金融服务集团有限公司	为本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得资产运营有限公司	为本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯云城市运营管理有限公司	为本公司关联方广州凯云发展股份有限公司旗下控股子公司

(五) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州凯得投资控股有限公司	资管业务手续费收入	3,355,810.82	8,007,959.59
广州凯得投资控股有限公司	经纪业务手续费收入	20,333.06	187,264.07
广州开发区控股集团有限公司	资管业务手续费收入	1,316,193.36	
广州开发区控股集团有限公司	承销收入	753,120.47	362,344.34
广州开发区控股集团有限公司	经纪业务手续费收入	90,616.75	222,208.29
广州科技创业投资有限公司	经纪业务手续费收入	73.76	961.38
广州凯得投资控股有限公司	财务顾问收入		962,264.14
广州凯得融资租赁有限公司	承销收入		711,361.79
北京利德曼生化股份有限公司	承销收入		525,094.34
广州凯云发展股份有限公司	财务顾问收入		235,849.06

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州开发区控股集团有限公司	利息支出（次级债利息）	184,612,222.16	177,081,305.55
广州开发区控股集团有限公司	利息支出（客户资金利息）	847,537.72	136,491.24
广州高新区科技控股集团有限公司	管理费用（房屋租赁）	13,660,910.27	11,801,050.89
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出（收益凭证利息）	810,273.97	
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出（租赁负债）	606,775.47	807,830.67
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出（客户资金利息）	3,816.92	
广州凯云发展股份有限公司	管理费用(租赁、物业)	8,627,601.59	2,822,757.89
广州凯云发展股份有限公司	利息支出（租赁负债）	53,501.93	72,705.28
广州凯得资本运营有限公司	管理费用（会议费）	1,981,132.02	943,396.20
广州高新区产业投资基金有限公司	管理费用（咨询服务）	650,000.00	
重庆大集商业管理有限公司	管理费用(租赁、物业)	480,484.56	372,577.05
重庆大集商业管理有限公司	利息支出（租赁负债）		4,261.45
广州凯得投资控股有限公司	利息支出（收益凭证利息）	266,882.19	
广州凯得投资控股有限公司	利息支出（客户资金利息）	28,966.17	3,159.84
广州凯得资产运营有限公司	管理费用（会议费）	157,391.48	471,698.10
广州科技创业投资有限公司	利息支出（客户资金利息）	305.47	1,445.57
广州凯云物业服务有限公司	管理费用(租赁、物业)		4,380,305.94
广州凯云城市运营管理有限公司	管理费用(租赁、物业)		772,483.00
海南物管集团股份有限公司	管理费用(租赁、物业)		65,947.76

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州凯得金融服务集团有限公司	管理费用（会议费）		495,049.50

3、关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	8,068,071.84	7,623,310.92	223,550.13	411,454.21	28,164,703.64	13,485,045.10
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	4,378,551.24	364,879.27	283,984.34	396,376.46		11,650,853.52
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	971,195.40	161,865.90	99,241.00			2,542,331.33
广州凯云发展股份有限公司	办公场所	456,091.20	434,372.52	53,501.93	72,705.28		1,578,240.57
合计		<u>13,873,909.68</u>	<u>8,584,428.61</u>	<u>660,277.40</u>	<u>880,535.95</u>	<u>28,164,703.64</u>	<u>29,256,470.52</u>

4、与关联方共同对外投资情况

2021年6月，公司全资子公司粤开资本投资有限公司（以下简称“粤开资本”）与广州凯得投资控股有限公司（以下简称“凯得投控”）合作发起设立“广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）”。基金规模10亿元人民币，其中粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%，并担任基金管理人；凯得投控作为有限合伙人认缴出资80%。报告期内，粤开资本累计出资132,500,000.00元。

2021年8月，粤开资本与广州高新区科技控股集团有限公司（以下简称“高新科技”）合作发起设立“广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）”。基金规模10亿元人民币，其中粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%，并担任基金管理人；高新科技作为有限合伙人认缴出资80%。报告期内，粤开资本累计出资180,000,000.00元。

2021年12月，粤开资本与广州凯得金融服务集团有限公司（以下简称“凯得金服”）合作发起设立“广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）”。基金规模10亿元人民币，其中粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%，并担任基金管理人；凯得金服作为有限合伙人认缴出资80%。报告期内，粤开资本累计出资200,000,000.00元。

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

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	广州高新区科技控股集团有限公司	3,878,380.14		3,878,380.14	
应收款项	广州开发区控股集团有限公司	1,258,181.27	6,290.91		
应收款项	广州凯云物业服务有限公司	770,589.03		770,589.03	
应收款项	重庆大集商业管理有限公司	111,148.88			
应收款项	广州凯云发展股份有限公司	10,000.00		10,000.00	
应收款项	广州凯得投资控股有限公司	393.90	1.97	1,307,576.76	6,537.88
合计		<u>6,028,693.22</u>	<u>6,292.88</u>	<u>5,966,545.93</u>	<u>6,537.88</u>

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付款项	广州高新区科技控股集团有限公司	1,758,734.68	
应付款项	广州凯云发展股份有限公司	435,095.90	701,260.00
应付款项	广州开发区控股集团有限公司		453,360.00
合计		<u>2,193,830.58</u>	<u>1,154,620.00</u>
其他负债	广州开发区控股集团有限公司	3,305,702,666.58	3,305,777,666.65
合计		<u>3,305,702,666.58</u>	<u>3,305,777,666.65</u>

3. 其他

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	广州凯得投资控股有限公司	20,446,969.38	95,976.44
代理买卖证券款	广州开发区控股集团有限公司	6,224,527.68	22,843,630.86
代理买卖证券款	广州高新区科技控股集团有限公司	1,102,773.15	
代理买卖证券款	广州科技创业投资有限公司	304.05	798.60
合计		<u>27,774,574.26</u>	<u>22,940,405.90</u>

(七) 高级管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	16,030,032.06	19,650,886.98

十一、或有事项

截止资产负债表日，本公司除“十四、其他重要事项中（二）诉讼事项”外无其他需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、 其它重要事项

（一） 分部信息

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

1.经营分部

本期发生额：

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

上期发生额:

项目	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	私募股权投资业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	631,091,339.68	75,066,786.08	39,997,107.48	297,584,542.65	110,404,891.22	49,472,608.17		<u>1,203,617,275.28</u>
手续费及佣金净收入	393,050,474.20	72,224,389.60	40,153,403.39	206,090.57	5,922,442.37	1,152,830.19		<u>512,709,630.32</u>
其他收入	238,040,865.48	2,842,396.48	-156,295.91	297,378,452.08	104,482,448.85	48,319,777.98		<u>690,907,644.96</u>
二、营业支出	511,777,151.49	84,904,281.23	31,580,917.19	175,580,733.89	39,628,223.56	9,755,106.10		<u>853,226,413.46</u>
三、营业利润	119,314,188.19	-9,837,495.15	8,416,190.29	122,003,808.76	70,776,667.66	39,717,502.07		<u>350,390,861.82</u>
四、资产总额	10,394,536,934.89	978,954.09	1,680,745.62	6,736,864,823.16	353,524,093.86	2,323,985,899.96	-206,000,000.00	<u>19,605,571,451.58</u>
五、负债总额	9,707,845,944.78			3,105,115,496.74	76,985,839.51	1,635,096,509.38		<u>14,525,043,790.41</u>
六、补充信息								
折旧及摊销费用	70,434,018.90	4,200,377.22	3,496,533.41	7,719,254.27	4,336,250.02	611,800.79		<u>90,798,234.61</u>
资本性支出	27,803,284.01	978,954.09	1,680,745.62	11,386,710.70	8,656.98	29,207,902.03		<u>71,066,253.43</u>

2.地区分部

本期发生额：

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

上期发生额:

项目	广东地区	北京地区	江苏地区	辽宁地区	上海地区	四川地区	其它地区	合并抵消	合计
一、营业收入	1,046,287,802.05	38,635,702.26	26,628,328.84	34,957,102.08	28,327,448.02	7,492,729.21	21,288,162.82		<u>1,203,617,275.28</u>
手续费及佣金净收入	386,681,832.15	29,745,790.27	21,254,877.40	31,174,917.60	22,368,622.38	6,152,189.76	15,331,400.76		<u>512,709,630.32</u>
其他收入	659,605,969.90	8,889,911.99	5,373,451.44	3,782,184.48	5,958,825.64	1,340,539.45	5,956,762.06		<u>690,907,644.96</u>
二、营业支出	650,129,320.28	38,016,465.90	30,248,704.72	21,669,113.17	36,395,428.87	7,128,845.39	69,638,535.13		<u>853,226,413.46</u>
三、营业利润	396,158,481.77	619,236.36	-3,620,375.88	13,287,988.91	-8,067,980.85	363,883.82	-48,350,372.31		<u>350,390,861.82</u>
四、资产总额	19,490,379,255.22	33,621,228.06	4,334,289.80	3,319,365.52	43,930,161.95	2,782,634.29	27,204,516.74		<u>19,605,571,451.58</u>
五、负债总额	12,075,970,194.28	686,918,549.87	401,103,597.21	267,085,737.29	510,087,378.02	119,155,155.58	464,723,178.16		<u>14,525,043,790.41</u>
六、补充信息									
折旧及摊销费用	60,926,610.44	7,242,553.76	1,085,798.01	1,084,021.84	9,623,874.91	837,708.93	9,997,666.72		<u>90,798,234.61</u>
资本性支出	67,582,668.11	1,258,397.78	345,546.21	282,581.31	415,354.40	88,386.13	1,093,319.49		<u>71,066,253.43</u>

（二）诉讼事项

1.2016年12月1日，本公司与山东胜通集团有限公司（以下简称“胜通集团”）签订《承销协议》，由本公司担任胜通集团非公开发行公司债券“17鲁胜01”“18鲁胜01”“18鲁胜02”的主承销商。

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

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

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

因胜通债系列案件，原告泰信基金管理有限公司和深圳市万杉资本管理有限公司分别向青岛中院申请冻结公司银行账户，截至2022年12月31日，冻结金额合计74,750,435.77元。截至2023年3月3日，上述冻结已全部解除。

于2022年12月31日，公司根据前期判决结果、诉讼文件、案件实际进展情况及律师专业法律意见，对公司预计可能的损失进行了合理预估及计提。

（三）公益性投入情况

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

项目	本期发生额	上期发生额
慈善捐赠	54,944.96	279,317.65

（四）融资融券业务情况

1.业务规模

于期末余额和期初余额，本公司融资融券业务规模如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
融出资金	4,088,615,736.26	4,832,761,329.86
合计	<u>4,088,615,736.26</u>	<u>4,832,761,329.86</u>

2.财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在交易性金融资产项目中列示，其核算方法参照交易性金融资产；融出资金在报表中单独列示。

（五） 债券借贷

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金	6,000.00	
银行存款	5,547,302,579.08	5,579,272,245.35
其中：客户存款	4,474,481,066.86	4,509,405,221.48
公司存款	1,072,821,512.22	1,069,867,023.87
其他货币资金	10,673,016.04	15,851,432.01
小计	<u>5,557,981,595.12</u>	<u>5,595,123,677.36</u>
加：应收利息	3,937,299.66	3,853,308.21
合计	<u>5,561,918,894.78</u>	<u>5,598,976,985.57</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：于期末，公司无外币货币资金。

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户信用资金	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32	468,289,298.53	1.00	468,289,298.53
其中：人民币	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32	468,289,298.53	1.00	468,289,298.53
自有信用资金	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66	1,317,020.75	1.00	1,317,020.75
其中：人民币	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66	1,317,020.75	1.00	1,317,020.75
合计	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>	<u>469,606,319.28</u>		<u>469,606,319.28</u>

2.于期末，本公司使用受到限制的货币资金为人民币 74,750,435.77 元。

（二） 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	641,885,459.93	885,341,394.49
公司备付金	326,336,850.16	205,115,329.40
小计	<u>968,222,310.09</u>	<u>1,090,456,723.89</u>
加：应收利息		
合计	<u>968,222,310.09</u>	<u>1,090,456,723.89</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

（三） 长期股权投资

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	1,001,000,000.00	206,000,000.00
小计	<u>1,001,000,000.00</u>	<u>206,000,000.00</u>
减：减值准备		
合计	<u>1,001,000,000.00</u>	<u>206,000,000.00</u>

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备
粤开资本投资有限公司	205,000,000.00	795,000,000.00		1,000,000,000.00		
粤开创新投资有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	<u>206,000,000.00</u>	<u>795,000,000.00</u>		<u>1,001,000,000.00</u>		

3.长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（四） 应付职工薪酬

1.分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	177,803,493.20	431,328,152.03	472,354,144.26	136,777,500.97
离职后福利中的设定提存计划负债	245,181.83	38,998,213.03	39,015,856.18	227,538.68
辞退福利		7,404,025.16	7,404,025.16	
合计	<u>178,048,675.03</u>	<u>477,730,390.22</u>	<u>518,774,025.60</u>	<u>137,005,039.65</u>

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	176,557,506.71	370,067,100.51	410,604,447.21	136,020,160.01
二、职工福利费		7,072,272.32	7,072,272.32	
三、社会保险费	150,585.40	18,504,257.53	18,505,716.71	149,126.22
其中：1. 医疗保险费	143,240.96	17,509,451.62	17,512,883.84	139,808.74
2. 工伤保险费	4,019.07	438,495.36	438,944.07	3,570.36
3. 生育保险费	3,325.37	556,310.55	553,888.80	5,747.12
四、住房公积金	18,968.68	23,069,629.11	23,072,511.11	16,086.68
五、工会经费和职工教育经费	1,076,432.41	8,118,750.94	8,603,055.29	592,128.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		4,496,141.62	4,496,141.62	
合计	<u>177,803,493.20</u>	<u>431,328,152.03</u>	<u>472,354,144.26</u>	<u>136,777,500.97</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	237,109.97	37,795,290.16	37,812,389.56	220,010.57
失业保险	8,071.86	1,202,922.87	1,203,466.62	7,528.11
合计	<u>245,181.83</u>	<u>38,998,213.03</u>	<u>39,015,856.18</u>	<u>227,538.68</u>

4. 辞退福利

期末余额:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	7,404,025.16	
合计	<u>7,404,025.16</u>	

期初余额:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,416,211.99	
合计	<u>4,416,211.99</u>	

5. 基本养老保险、失业保险缴费情况

按照中国有关法规，本公司的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

本公司应付职工薪酬中并无属于拖欠性质的余额。

(五) 手续费及佣金净收入

1.按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>321,150,934.35</u>	<u>382,511,007.47</u>
——证券经纪业务收入	440,517,544.34	528,815,370.69
——代理买卖证券业务	359,959,932.96	473,775,225.07
交易单元席位租赁	75,047,459.01	32,282,821.42
代销金融产品业务	5,510,152.37	22,757,324.20
——证券经纪业务支出	119,366,609.99	146,304,363.22
——代理买卖证券业务	119,366,609.99	146,304,363.22
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	<u>85,454,374.58</u>	<u>72,710,668.86</u>
——投资银行业务收入	85,737,393.45	73,000,773.77
——证券承销业务	45,994,862.38	40,558,520.53
证券保荐业务	1,736,846.55	1,792,452.83
财务顾问业务	38,005,684.52	30,649,800.41
——投资银行业务支出	283,018.87	290,104.91
——证券承销业务	283,018.87	290,104.91
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>7,182,808.33</u>	<u>16,713,498.51</u>
——资产管理业务收入	7,182,808.33	16,713,498.51
——资产管理业务支出		
基金管理业务净收入		
——基金管理业务收入		
——基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	<u>3,402,833.86</u>	<u>34,584,838.26</u>
——投资咨询业务收入	3,422,334.53	34,584,838.26
——投资咨询业务支出	19,500.67	
其他手续费及佣金净收入	<u>316,036.71</u>	<u>267,174.85</u>
——其他手续费及佣金收入	316,036.71	267,174.85
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>417,506,987.83</u>	<u>506,787,187.95</u>

项目	本期发生额	上期发生额
其中：手续费及佣金收入合计	<u>537,176,117.36</u>	<u>653,381,656.08</u>
手续费及佣金支出合计	<u>119,669,129.53</u>	<u>146,594,468.13</u>

2.代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	676,699,801.66	5,510,152.37	1,567,673,966.60	22,757,324.20
合计	<u>676,699,801.66</u>	<u>5,510,152.37</u>	<u>1,567,673,966.60</u>	<u>22,757,324.20</u>

3.财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
其他财务顾问业务净收入	38,005,684.52	30,649,800.41
合计	<u>38,005,684.52</u>	<u>30,649,800.41</u>

（六）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	125,180,915.05	118,806,386.03
融资融券利息收入	271,259,664.14	276,113,924.30
买入返售金融资产利息收入	10,207,117.05	23,545,500.11
其中：股票质押回购利息收入	6,938,957.88	18,412,643.32
逆回购利息收入	3,268,159.17	5,092,091.32
金融同业债券质押逆回购利息收入		40,765.47
其他债权投资利息收入	252,189,263.52	225,551,354.04
其他	23,455,306.31	
利息收入小计	<u>682,292,266.07</u>	<u>644,017,164.48</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	63,884,238.92	45,063,813.55
拆入资金利息支出	2,193,323.37	846,766.66
其中：银行拆借利息支出	1,873,878.93	846,766.66
转融通利息支出	319,444.44	
卖出回购金融资产款利息支出	90,442,998.64	90,584,724.19
代理买卖证券款利息支出	20,567,915.43	19,055,202.08
次级债券利息支出	184,612,222.16	177,081,305.55

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁利息支出	5,357,943.39	5,793,086.28
其他		5.57
利息支出小计	<u>367,058,641.91</u>	<u>338,424,903.88</u>
利息净收入	<u>315,233,624.16</u>	<u>305,592,260.60</u>

(七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	66,210,231.87	219,301,433.99
其中：持有期间取得的收益	<u>24,208,646.79</u>	<u>27,985,011.24</u>
— 交易性金融资产	24,208,646.79	27,985,011.24
处置金融工具取得的收益	<u>42,001,585.08</u>	<u>191,316,422.75</u>
— 交易性金融资产	17,991,065.77	175,205,044.95
— 其他债权投资	-19,187,394.64	13,012,453.51
— 衍生金融工具	43,197,913.95	3,098,924.29
其他	-1,985,872.18	-3,404,354.83
合计	<u>64,224,359.69</u>	<u>215,897,079.16</u>

2. 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且持有期间收益	24,208,646.79	27,985,011.24
其变动计入当期损益的金融资产 处置取得收益	17,991,065.77	175,205,044.95
合计	<u>42,199,712.56</u>	<u>203,190,056.19</u>

(八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-1,206,251.65	2,381,760.82
交易性金融资产	-13,184,132.54	49,403,271.81
合计	<u>-14,390,384.19</u>	<u>51,785,032.63</u>

(九) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	477,730,390.22	548,892,071.54
折旧及摊销	90,306,397.73	86,461,419.86

费用性质	本期发生额	上期发生额
其中：使用权资产折旧	45,166,763.57	46,284,235.67
无形资产摊销	17,330,239.72	16,475,416.57
长期待摊费用摊销	14,940,297.95	10,888,723.77
折旧费	12,869,096.49	12,813,043.85
信息服务费	32,658,079.20	42,850,821.14
物业费及水电费	14,280,319.10	13,356,859.23
会员费	13,809,593.09	12,599,241.90
通讯费	13,218,609.53	14,872,616.84
租赁费	9,635,282.56	14,091,170.66
广告费	8,049,266.01	11,184,483.32
投资者保护基金	7,094,895.90	18,523,475.90
业务招待费	6,030,453.91	9,294,531.45
交易所设施使用费	3,606,791.24	3,199,027.28
差旅费	2,943,700.05	6,230,063.23
诉讼费	2,767,726.60	2,934,955.28
聘请中介机构费	1,855,553.68	2,202,590.80
印刷费	1,361,360.10	2,673,426.20
银行结算费	614,986.39	6,630,159.20
其他	14,172,285.01	14,452,832.88
合计	<u>700,135,690.32</u>	<u>810,449,746.71</u>

(十) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,029,342.75	53,088,188.65
加：其他资产减值损失/信用减值损失	51,343,903.03	-4,214,479.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,869,096.49	12,813,043.85
使用权资产折旧	45,166,763.57	46,284,235.67
无形资产摊销	17,330,239.72	16,475,416.57
长期待摊费用摊销	14,940,297.95	10,888,723.77
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）	-278,681.79	-233,628.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	246,672.38	367,956.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	14,390,384.19	-51,785,032.63

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,692,802.44	-3,406,234.94
汇兑损失（收益以“－”号填列）		64,133.64
投资损失（收益以“－”号填列）	19,187,394.64	-13,012,453.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,985,822.35	-52,793,951.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,641,783.89	10,641,783.89
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	251,582,201.64	628,472,990.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,159,783,165.18	-1,250,006,933.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-677,796,467.76	1,686,901,223.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>961,445,548.01</u>	<u>1,090,544,983.40</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>6,451,453,469.44</u>	<u>6,192,192,345.32</u>
减：现金的期初余额	<u>6,192,192,345.32</u>	<u>5,214,478,361.15</u>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>259,261,124.12</u>	<u>977,713,984.17</u>

十六、 金融工具风险

（一） 风险管理政策及组织架构

1.风险管理政策

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

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

避与化解风险。

2.风险治理组织架构

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

（二）信用风险

1.信用风险，指因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。本公司面临信用风险主要来自以下四个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失的风险；二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险，指由于客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等引起的信用风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险；四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

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

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

3.最大信用风险敞口

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

项目	期末余额	期初余额
货币资金	5,895,137,147.80	5,613,864,738.15
结算备付金	968,222,310.09	1,090,456,723.89
融出资金	4,088,615,736.26	4,832,761,329.86
存出保证金	67,549,507.72	73,436,207.94
应收款项	369,103,273.45	437,743,393.85
买入返售金融资产	369,145,155.99	334,072,796.85
交易性金融资产	177,161,299.56	338,698,709.53
其他债权投资	5,237,807,985.23	5,388,087,594.61
最大信用风险敞口合计	<u>17,172,742,416.10</u>	<u>18,109,121,494.68</u>

（三） 市场 风险

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

1.利率风险

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

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

2.外汇风险

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

3.价格风险

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

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

下表列示于各资产负债表日本公司的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

项目	2022 年 12 月 31 日					合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	5,822,656,942.49				72,480,205.31	5,895,137,147.80
结算备付金	968,222,310.09					968,222,310.09
融出资金	1,203,920,790.46	2,755,426,663.60			129,268,282.20	4,088,615,736.26
存出保证金	67,549,507.72					67,549,507.72
应收款项					369,103,273.45	369,103,273.45
买入返售金融资产	314,792,835.86	54,337,475.21			14,844.92	369,145,155.99
交易性金融资产			106,131,103.67	71,030,195.89	1,310,964,286.29	1,488,125,585.85
其他债权投资	159,790,858.29	469,395,397.80	3,753,294,241.06	710,863,021.76	144,464,466.32	5,237,807,985.23
其他权益工具投资					44,406,575.34	44,406,575.34
金融资产合计	8,536,933,244.91	3,279,159,536.61	3,859,425,344.73	781,893,217.65	2,070,701,933.83	18,528,113,277.73
金融负债						
应付短期融资款	375,340,000.00	1,387,270,000.00			18,287,195.50	1,780,897,195.50
拆入资金	139,999,850.00				342,822.22	140,342,672.22
衍生金融负债					587,089.00	587,089.00
卖出回购金融资产款	2,601,660,917.40				1,967,330.38	2,603,628,247.78
代理买卖证券款	5,108,115,497.71				604,389.31	5,108,719,887.02
应付款项					426,290,645.11	426,290,645.11
租赁负债	29,699,438.90	31,574,233.96	57,398,482.37			118,672,155.23

项目	2022 年 12 月 31 日					合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	
其他负债		1,300,000,000.00	2,000,000,000.00		5,702,666.58	3,305,702,666.58
金融负债合计	8,254,815,704.01	2,718,844,233.96	2,057,398,482.37		453,782,138.10	13,484,840,558.44
净敞口	282,117,540.90	554,733,650.01	1,802,026,862.36	781,893,217.65	1,622,501,448.37	5,043,272,719.29

续表

项目	2022 年 1 月 1 日					合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	5,594,159,997.93				19,704,740.22	5,613,864,738.15
结算备付金	1,090,456,723.89					1,090,456,723.89
融出资金	1,416,903,186.00	3,321,479,011.42			94,379,132.44	4,832,761,329.86
存出保证金	73,436,207.94					73,436,207.94
应收款项					437,743,393.85	437,743,393.85
买入返售金融资产	268,087,278.26	65,878,591.92			106,926.67	334,072,796.85
交易性金融资产			338,698,709.53		1,000,479,294.78	1,339,178,004.31
其他债权投资	356,171,310.00	1,123,248,944.61	3,421,929,754.33	347,197,650.00	139,539,935.67	5,388,087,594.61
其他权益工具投资					44,453,914.34	44,453,914.34
金融资产合计	8,799,214,704.02	4,510,606,547.95	3,760,628,463.86	347,197,650.00	1,736,407,337.97	19,154,054,703.80
金融负债						

项目	2022 年 1 月 1 日					合计
	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	
应付短期融资款	343,791,043.16	1,309,798,956.84			33,929,772.14	1,687,519,772.14
衍生金融负债					1,061,348.00	1,061,348.00
卖出回购金融资产款	3,101,682,000.00				3,433,496.74	3,105,115,496.74
代理买卖证券款	5,342,278,932.13				598,683.15	5,342,877,615.28
应付款项					415,538,058.66	415,538,058.66
租赁负债	32,160,194.30	12,592,792.97	77,539,330.77			122,292,318.04
其他负债		1,000,000,000.00	2,300,000,000.00		5,777,666.65	3,305,777,666.65
金融负债合计	8,819,912,169.59	2,322,391,749.81	2,377,539,330.77		460,339,025.34	13,980,182,275.51
净敞口	-20,697,465.57	2,188,214,798.14	1,383,089,133.09	347,197,650.00	1,276,068,312.63	5,173,872,428.29

市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的债券资产的估值。在不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动的情况下,假设收益率曲线平行移动 100 个基点,对本公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下:

项目	2022 年 12 月 31 日		2022 年 1 月 1 日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
收益率曲线向上平 移 100 个基点	-81,963,640.57	-2,320,186.36	-42,950,897.28	-2,540,240.32
收益率曲线向下平 移 100 个基点	81,963,640.57	2,320,186.36	42,950,897.28	2,540,240.32

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

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

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

变动类型	期末	
	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	98,322,321.47	98,322,321.47
市场价格下降 10%	-98,322,321.47	-98,322,321.47
续表		
变动类型	期初	
	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	75,035,947.11	75,035,947.11
市场价格下降 10%	-75,035,947.11	-75,035,947.11

（四）流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类：

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

续表

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

续表

项目	即期偿还	期初余额		
		1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
应付短期融资款		350,022,612.26	27,698,203.04	1,309,798,956.84
衍生金融负债		1,061,348.00		
卖出回购金融资产款		3,105,115,496.74		
代理买卖证券款	5,342,877,615.28			
应付款项	415,538,058.66			
租赁负债		12,417,175.06	19,743,019.24	12,592,792.97
其他负债				1,001,736,666.67
合计	<u>5,758,415,673.94</u>	<u>3,468,616,632.06</u>	<u>47,441,222.28</u>	<u>2,324,128,416.48</u>

续表

项目	1 年至 5 年	期初余额		资产负债表账面价值
		5 年以上	合计	
应付短期融资款			1,687,519,772.14	1,687,519,772.14
衍生金融负债			1,061,348.00	1,061,348.00
卖出回购金融资产款			3,105,115,496.74	3,105,115,496.74
代理买卖证券款			5,342,877,615.28	5,342,877,615.28
应付款项			415,538,058.66	415,538,058.66
租赁负债	77,539,330.77		122,292,318.04	122,292,318.04
其他负债	2,304,040,999.98		3,305,777,666.65	3,305,777,666.65
合计	<u>2,381,580,330.75</u>		<u>13,980,182,275.51</u>	<u>13,980,182,275.51</u>

十七、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	1,240,462.99	-139,528.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,457,761.12	11,078,492.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,257,013.87	-205,750,201.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	8,738,809.50	-48,702,809.34
减：少数股东损益影响额（税后）		
合计	<u>26,216,428.48</u>	<u>-146,108,428.01</u>

（二）净资产收益率及每股收益

1.本期发生额

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	产收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.0100	0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.0016	0.0016

2.上期发生额

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	产收益率（%）	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	2.11	0.0339	0.0339
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.0807	0.0807

（三）公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
结算备付金	968,222,310.09	1,090,456,723.89	-122,234,413.80	-11.21	主要是受市场行情波动影响，结算备付金小幅减少。
融出资金	4,088,615,736.26	4,832,761,329.86	-744,145,593.60	-15.40	主要因公司本年融出资金规模减少。
应收款项	369,103,273.45	437,743,393.85	-68,640,120.40	-15.68	主要因资产管理计划应收款项减少。

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
在建工程	18,461,947.73	36,979,699.98	-18,517,752.25	-50.08	主要是竣工转出无形资产和长期待摊费用所致。
其他资产	71,758,366.86	57,430,709.17	14,327,657.69	24.95	主要因长期待摊费用增加。
卖出回购金融资产款	2,603,628,247.78	3,105,115,496.74	-501,487,248.96	-16.15	主要因回购业务规模减少。
递延所得税负债	6,000,628.35	41,298,923.41	-35,298,295.06	-85.47	主要系交易性金融资产公允价值变动应纳税暂时性差异减少。
投资收益	102,741,866.31	213,165,614.78	-110,423,748.47	-51.80	主要系处置金融资产的收益减少所致。
其他收益	34,971,325.22	11,078,492.97	23,892,832.25	215.67	主要是政府补助增加。
公允价值变动收益	-91,695,957.82	161,357,691.90	-253,053,649.72	-156.83	主要是市场行情影响，自营证券及私募股权项目估值下降所致。
营业外支出	-10,902,601.41	206,839,298.46	-217,741,899.87	-105.27	主要系根据民事诉讼最新情况计提预计损失所致。

粤开证券股份有限公司

2023 年 4 月 11 日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东省广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、21、22、23 层