

信达证券股份有限公司  
审阅报告  
天职业字[2023]42526号

---

目 录

审 阅 报 告	1
2023 年 1-6 月财务报表	2
2023 年 1-6 月财务报表附注	10

# 审阅报告

天职业字[2023]42526 号

信达证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的信达证券股份有限公司(以下简称“信达证券”)财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2023 年 1-6 月期间的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是信达证券管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二三年八月二十九日

中国注册会计师：





## 资产负债表（续）

编制单位：信达证券股份有限公司

2023年6月30日

金额单位：元

负债和股东权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
负债						
短期借款	285,622,067.40	41,828,664.49			六、（二十）	
应付短期融资款	1,236,689,750.33	730,850,919.36	1,236,689,750.33	730,850,919.36	六、（二十一）	
拆入资金	9,253,438,033.71	7,588,585,244.26	9,253,438,033.71	7,588,585,244.26	六、（二十二）	
交易性金融负债	16,284,117.71	216,751,261.75	16,284,117.71	193,277,044.25	六、（二十三）	
衍生金融负债	1,129,297.53					
卖出回购金融资产款	9,154,437,084.40	11,842,746,902.21	8,919,188,375.48	11,704,130,238.34	六、（二十四）	
代理买卖证券款	20,981,889,380.85	19,624,968,732.98	13,124,771,662.84	12,515,342,902.51	六、（二十五）	
代理承销证券款						
应付职工薪酬	947,272,419.61	1,048,139,722.40	722,037,772.86	681,130,533.55	六、（二十六）	十六、（二）
应交税费	89,555,953.94	153,419,504.17	51,524,305.84	33,479,161.05	六、（二十七）	
应付款项	196,287,120.70	157,829,501.70	305.37	294.48	六、（二十八）	
合同负债	1,300,681.98	2,279,874.21	1,300,681.98	2,279,874.21		
持有待售负债						
预计负债	6,726,245.10	6,726,245.10	6,726,245.10	6,726,245.10		
长期借款		296,345,912.92			六、（二十九）	
应付债券	12,155,208,415.73	9,181,506,921.57	12,155,208,415.73	9,172,502,637.60	六、（三十）	
其中优先股						
永续债						
租赁负债	190,046,609.49	191,289,328.08	99,632,225.33	100,135,292.13	六、（三十一）	
递延所得税负债	102,446.34	164,122.92				
其他负债	807,884,501.33	485,530,902.27	371,783,007.66	208,205,073.63	六、（三十二）	
负债合计	55,323,874,126.15	51,568,963,760.39	45,958,584,899.94	42,936,645,460.47		
股东权益						
股本	3,243,000,000.00	2,918,700,000.00	3,243,000,000.00	2,918,700,000.00	六、（三十三）	
其他权益工具						
其中优先股						
永续债						
资本公积	4,016,100,938.11	1,759,443,902.12	4,197,815,255.22	1,941,158,219.23	六、（三十四）	
减：库存股						
其他综合收益	72,846,279.24	2,072,693.69	45,407,010.18	-13,035,925.15	六、（三十五）	
盈余公积	1,025,249,198.96	953,197,525.25	1,018,131,615.09	946,079,941.38	六、（三十六）	
一般风险准备	2,305,185,428.39	2,134,087,781.22	2,045,386,790.68	1,900,446,485.83	六、（三十七）	
未分配利润	6,299,388,324.52	5,914,975,879.00	5,997,544,152.94	5,595,696,297.49	六、（三十八）	
归属于母公司股东权益合计	16,961,770,169.22	13,682,477,781.28				
少数股东权益	544,664,739.48	498,967,612.51				
股东权益合计	17,506,434,908.70	14,181,445,393.79	16,547,284,824.11	13,289,045,018.78		
负债和股东权益总计	72,830,309,034.85	65,750,409,154.18	62,505,869,724.05	56,225,690,479.25		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

初瑞取

张毅

申苗







## 利润表

编制单位：信达证券股份有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月	合 并	母 公 司
一、营业收入	1,897,032,667.01	1,785,247,657.33	1,446,419,873.51	1,383,139,057.64		
手续费及佣金净收入	924,191,904.44	1,174,689,568.22	555,269,250.37	589,495,067.39	六、（三十九）	十六、（三）
其中：经纪业务手续费净收入	398,004,552.80	484,981,678.34	364,070,406.54	437,213,785.99		
投资银行业务手续费净收入	67,175,833.88	62,077,090.31	66,805,389.77	58,157,735.04		
资产管理业务手续费净收入	75,048,620.84	93,647,433.74	116,171,613.24	90,308,393.28		
利息净收入	194,843,664.08	131,092,882.10	137,685,989.62	65,208,347.58	六、（四十）	十六、（四）
其中：利息收入	700,642,300.44	579,846,387.69	581,289,825.14	486,625,788.88		
利息支出	505,798,636.36	448,753,505.59	443,603,835.52	421,417,441.30		
投资收益（损失以“-”号填列）	726,254,937.52	827,105,772.54	734,187,371.18	817,986,009.80	六、（四十一）	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,592,055.41	-15,297,759.64	-312,519.41	122,310.27		
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
其他收益	11,228,136.45	8,238,899.64	6,092,115.66	5,229,472.54	六、（四十二）	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	29,615,001.07	-361,650,708.88	8,773,557.33	-99,709,394.70	六、（四十三）	十六、（六）
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-1,880,320.19	-2,494,464.16	2,452,266.82	2,943,975.24		
其他业务收入	12,418,055.38	8,234,480.89	1,602,098.17	1,954,352.81		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	361,288.26	31,226.98	357,224.36	31,226.98	六、（四十四）	
二、营业支出	1,083,235,129.03	1,231,089,345.75	724,300,834.24	667,563,829.72		
税金及附加	10,509,210.08	12,262,591.50	8,075,801.09	8,110,466.16	六、（四十五）	
业务及管理费	1,126,402,486.43	1,219,779,998.91	772,973,906.18	663,823,606.36	六、（四十六）	十六、（七）
信用减值损失	-53,697,755.04	-953,244.66	-56,770,060.59	-4,370,242.80	六、（四十七）	
其他资产减值损失						
其他业务成本	21,187.56		21,187.56			
三、营业利润（损失以“-”号填列）	813,797,537.98	554,158,311.58	722,119,039.27	715,575,227.92		
加：营业外收入	5,845.98	130,322.05	2,316.79	130,320.91	六、（四十八）	
减：营业外支出	380,531.68	788,119.87	378,468.90	451,100.97	六、（四十九）	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	813,422,852.28	553,500,513.76	721,742,887.16	715,254,447.86		
减：所得税费用	45,728,833.73	40,511,121.65	1,226,150.07	10,366,562.56	六、（五十）	
五、净利润（损失以“-”号填列）	767,694,018.55	512,989,392.11	720,516,737.09	704,887,885.30		
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：						
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	767,694,018.55	512,989,392.11	720,516,737.09	704,887,885.30		
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
归属于母公司所有者的净利润	729,238,669.48	502,856,457.19				
少数股东损益	38,455,349.07	10,132,934.92				
六、其他综合收益税后净额	119,030,460.37	19,807,953.06	99,458,032.25	-2,626,458.75		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	111,788,682.47	11,507,244.19				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	40,046,005.72		40,046,005.72			
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	40,046,005.72		40,046,005.72			
4.企业自身信用风险公允价值变动						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	71,742,676.75	11,507,244.19	59,412,026.53	-2,626,458.75		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-2,614,921.01	-421,556.19				
2.其他债权投资公允价值变动	64,109,433.20	-3,284,770.74	63,039,785.41	649,423.84		
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	-1,329,697.98	985,425.55	-3,627,758.88	-3,275,882.59		
5.现金流量套期储备						
6.外币财务报表折算差额	11,577,862.54	14,228,145.57				
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,241,777.90	8,300,708.87				
七、综合收益总额	886,724,478.92	532,797,345.17	819,974,769.34	702,261,426.55		
归属于母公司股东的综合收益总额	841,027,351.95	514,363,701.38				
归属于少数股东的综合收益总额	45,697,126.97	18,433,643.79				
八、每股收益						
（一）基本每股收益	0.23	0.17			六、（五十五）	
（二）稀释每股收益	0.23	0.17			六、（五十五）	

法定代表人：

祁瑞取

主管会计工作负责人：

张毅

会计机构负责人：

申苗





## 现金流量表

编制单位：信达证券股份有限公司

2023年1-6月

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2023年1-6月	2022年1-6月	2023年1-6月	2022年1-6月	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：						
收取利息、手续费及佣金的现金	2,790,565,045.54	2,852,455,739.32	2,088,653,943.71	1,961,335,359.29		
拆入资金净增加额	1,659,000,000.00	210,994,444.04	1,659,000,000.00	200,000,000.00		
回购业务资金净增加额		2,236,489,066.84		2,174,901,361.73		
融出资金净减少额		2,166,070,415.54		2,154,580,499.39		
代理买卖证券收到的现金净额	1,361,978,748.35	3,136,195,087.88	609,640,797.02	1,297,865,219.99		
收到其他与经营活动有关的现金	178,759,935.76	260,768,427.69	171,268,561.84	296,679,650.66	六、（五十二）	
经营活动现金流入小计	5,990,303,729.65	10,862,973,181.31	4,528,563,302.57	8,085,362,091.06		
为交易目的而持有的金融资产净增加额	1,131,183,070.25	949,165,994.95	1,037,737,599.88	957,087,419.94		
回购业务资金净减少额	2,906,568,991.42		2,953,914,944.66			
融出资金净增加额	605,753,787.47		586,422,754.50			
支付利息、手续费及佣金的现金	631,736,874.03	535,959,583.87	399,767,711.31	354,371,257.53		
支付给职工以及为职工支付的现金	895,636,116.29	732,278,233.89	508,598,446.25	423,277,449.84		
支付的各项税费	213,706,335.91	320,090,550.48	77,929,818.19	171,294,035.33		
支付其他与经营活动有关的现金	213,260,224.06	894,495,314.50	127,385,611.79	593,050,424.57	六、（五十二）	
经营活动现金流出小计	6,597,845,399.43	3,431,989,677.69	5,691,756,886.58	2,499,080,587.21		
经营活动产生的现金流量净额	-607,541,669.78	7,430,983,503.62	-1,163,193,584.01	5,586,281,503.85	六、（五十三）	十六、（八）
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金	6,567,359,153.16	1,206,684,467.61	6,543,566,862.04	1,318,178,600.20		
取得投资收益收到的现金	15,365,885.92	34,297,925.61	94,313,375.41	313,681,515.27		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	497,888.84	385,662.87	433,737.23	361,048.80		
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	6,583,222,927.92	1,241,368,056.09	6,638,313,974.68	1,632,221,164.27		
投资支付的现金	11,125,986,656.87	125,526,158.56	11,046,684,031.52	80,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,868,130.28	17,926,986.59	16,200,303.40	14,094,718.28		
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	11,148,854,787.15	143,453,145.15	11,062,884,334.92	94,094,718.28		
投资活动产生的现金流量净额	-4,565,631,859.23	1,097,914,910.94	-4,424,570,360.24	1,538,126,445.99		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金	2,580,957,035.99		2,580,957,035.99			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
合并结构化主体收到的现金	148,886,386.72	71,431,948.33				
取得借款收到的现金	285,445,008.00	545,445,426.00				
发行债券收到的现金	8,455,060,000.00	771,920,000.00	8,455,060,000.00	771,920,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	11,470,348,430.71	1,388,797,374.33	11,036,017,035.99	771,920,000.00		
偿还债务支付的现金	5,299,890,217.38	6,489,600,464.00	4,949,170,000.00	6,082,760,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,305,890.84	290,105,418.08	194,720,121.09	295,325,555.83		
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	45,406,889.20	40,533,127.01	26,606,824.23	23,797,284.83	六、（五十二）	
筹资活动现金流出小计	5,549,602,997.42	6,820,239,009.09	5,170,496,945.32	6,401,882,840.66		
筹资活动产生的现金流量净额	5,920,745,433.29	-5,431,441,634.76	5,865,520,090.67	-5,629,962,840.66		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,535,904.23	137,103,086.17	2,452,266.82	2,943,975.24		
五、现金及现金等价物净增加额	755,107,808.51	3,234,559,865.97	280,208,413.24	1,497,389,084.42	六、（五十三）	十六、（八）
加：期初现金及现金等价物的余额	21,509,674,004.17	19,228,090,516.37	14,734,529,593.89	14,516,086,372.19	六、（五十三）	十六、（八）
六、期末现金及现金等价物余额	22,264,781,812.68	22,462,650,382.34	15,014,738,007.13	16,013,475,456.61	六、（五十三）	十六、（八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

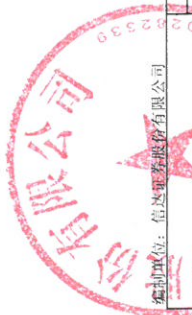
初瑞敏

张毅

申苗







合并股东权益变动表

金额单位：元

2023年1-6月

项目	归属于母公司股东权益				专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先 永续债 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	2,918,700,000.00		1,759,443,902.12			953,197,525.25	2,134,087,781.22	5,914,975,879.00	498,967,612.51	14,181,445,393.79
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	2,918,700,000.00		1,759,443,902.12			953,197,525.25	2,134,087,781.22	5,914,975,879.00	498,967,612.51	14,181,445,393.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	324,300,000.00		2,256,657,035.99			72,051,673.71	171,097,647.17	384,412,445.52	45,697,126.97	3,324,989,514.91
（一）综合收益总额						111,788,682.47		729,238,669.48	45,697,126.97	886,724,478.92
（二）所有者投入和减少资本	324,300,000.00		2,256,657,035.99							2,580,957,035.99
1. 股东投入的普通股	324,300,000.00		2,256,657,035.99							2,580,957,035.99
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						72,051,673.71	171,097,647.17	-385,841,320.88		-142,692,000.00
1. 提取盈余公积						72,051,673.71		-72,051,673.71		
2. 提取一般风险准备							171,097,647.17	-171,097,647.17		
3. 对股东的分配								-142,692,000.00		-142,692,000.00
4. 其他								41,015,096.92		
（四）所有者权益内部结转						-41,015,096.92				
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 一般风险准备弥补亏损										
5. 设定受益计划变动额结转留存收益										
6. 其他综合收益结转留存收益						-41,015,096.92		41,015,096.92		
7. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	3,243,000,000.00		4,016,100,938.11			1,025,249,198.96	2,305,185,428.39	6,299,388,324.52	544,664,739.48	17,506,434,908.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



申苗



张毅

初瑞敏





合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

金额单位：元											
2022年1-6月											
项目	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益						
一、上年年末余额	2,918,700,000.00		1,759,443,902.12		-7,331,946.64		822,874,925.46	1,808,875,708.53	5,143,168,443.37	396,881,920.36	12,842,612,953.20
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	2,918,700,000.00		1,759,443,902.12		-7,331,946.64		822,874,925.46	1,808,875,708.53	5,143,168,443.37	396,881,920.36	12,842,612,953.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,507,244.19		70,488,788.53	172,433,204.91	259,934,463.75	14,490,791.31	528,854,492.69
（一）综合收益总额					11,507,244.19				502,856,457.19	18,433,643.79	532,797,345.17
（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.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							70,488,788.53	172,433,204.91	-242,921,993.44	-3,942,852.48	-3,942,852.48
2.提取一般风险准备							70,488,788.53		-70,488,788.53		
3.对股东的分配								172,433,204.91	-172,433,204.91		
4.其他										-3,942,852.48	-3,942,852.48
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,918,700,000.00		1,759,443,902.12		4,175,297.55		893,363,713.99	1,981,308,913.44	5,403,102,907.12	411,372,711.67	13,371,467,445.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

祝敏

张毅

申苗

申苗印

祝敏印





股东权益变动表

金额单位:元

项目	2023年1-6月										股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先	永续债								
一、上年年末余额	2,918,700,000.00			1,941,158,219.23		-13,035,925.15		946,079,941.38	1,900,446,485.83	5,595,696,297.49	13,289,045,018.78
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,918,700,000.00			1,941,158,219.23		-13,035,925.15		946,079,941.38	1,900,446,485.83	5,595,696,297.49	13,289,045,018.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	324,300,000.00			2,256,657,035.99		58,442,935.33		72,051,673.71	144,940,304.85	401,847,855.45	3,258,239,805.33
（一）综合收益总额						99,458,032.25				720,516,737.09	819,974,769.34
（二）股东投入和减少资本	324,300,000.00			2,256,657,035.99							2,580,957,035.99
1. 股东投入的普通股	324,300,000.00			2,256,657,035.99							2,580,957,035.99
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								72,051,673.71	144,940,304.85	-359,683,978.56	-142,692,000.00
2. 提取一般风险准备								72,051,673.71		-72,051,673.71	
3. 对股东的分配									144,940,304.85	-144,940,304.85	
4. 其他										-142,692,000.00	-142,692,000.00
（四）股东权益内部结转						-41,015,096.92				41,015,096.92	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 一般风险准备弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益						-41,015,096.92			41,015,096.92		
7. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	3,243,000,000.00			4,197,815,255.22		45,407,010.18		1,018,131,615.09	2,045,386,790.68	5,997,544,152.94	16,547,284,824.11

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

初瑞敏

张毅

申苗





股东权益变动表

金额单位:元

2023年1-6月

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	2,918,700,000.00			1,941,158,219.23		3,519,254.37		815,757,341.59	1,638,258,286.84	4,684,981,098.35	12,002,374,200.38
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,918,700,000.00			1,941,158,219.23		3,519,254.37		815,757,341.59	1,638,258,286.84	4,684,981,098.35	12,002,374,200.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-2,626,458.75		70,488,788.53	141,726,792.36	492,672,304.41	702,261,426.55
(一)综合收益总额						-2,626,458.75				704,887,885.30	702,261,426.55
(二)股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积								70,488,788.53	141,726,792.36	-212,215,580.89	
2.提取一般风险准备								70,488,788.53		-70,488,788.53	
3.对股东的分配									141,726,792.36	-141,726,792.36	
4.其他											
(四)股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末余额	2,918,700,000.00			1,941,158,219.23		892,795.62		886,246,130.12	1,779,985,079.20	5,177,653,402.76	12,704,635,626.93

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

申苗

张毅

初瑞



# 信达证券股份有限公司

## 2023 年 1-6 月财务报表附注

（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

#### （一）公司简介

中文名称：信达证券股份有限公司

成立日期：2007 年 9 月 4 日

注册资本：324,300 万元人民币

法定代表人：祝瑞敏

法定住所：北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼

统一社会信用代码：91110000710934967A

#### （二）公司的行业性质、经营范围

证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；证券投资基金销售；证券公司为期货公司提供中间介绍业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### （三）公司历史沿革

信达证券股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“信达证券”）系在收购原汉唐证券有限责任公司、辽宁省证券公司的证券类业务基础上，由中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“中国信达”）、中海信托股份有限公司（以下简称“中海信托”）、中国中材集团有限公司（以下简称“中国中材”）共同发起设立的其他股份有限公司(上市)。2007 年 9 月 3 日，中国证监会下发《关于同意信达证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字[2007]211 号），同意信达证券开业。2007 年 9 月 4 日，公司取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》（注册号：1000001004114（4-1）），注册资本为 151,100 万元。

2010 年 12 月 13 日，公司召开 2010 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于信达证券股份有限公司增资扩股的议案》，同意将公司总股本由 151,100 万股增加至 256,870 万股。本次增资由中国信达与中海信托分别认购 105,140 万股与 630 万股。2011 年 2 月 9 日，中国证监



会出具《关于核准信达证券股份有限公司变更注册资本的批复》（证监许可[2011]201号），核准信达证券注册资本变更。2011年3月3日，公司取得国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》，注册资本为256,870万元。

2020年2月28日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于信达证券股份有限公司增资扩股实施方案的议案》，新增股东为中泰创业投资(上海)有限公司（以下简称“中泰创投”）、中天金投有限公司（以下简称“中天金投”）、武汉昊天光电有限公司（以下简称“昊天光电”）、深圳市前海园区运营有限公司（以下简称“前海运营”）、永信国际投资(集团)有限公司（以下简称“永信国际”）5家股东，新增股东合计认购35,000万股。2020年3月30日，公司取得北京市市场监督管理局核发的《营业执照》，注册资本为291,870万元。2020年4月2日，公司就本次增资扩股事项向北京证监局进行了备案。

2022年12月12日，经中国证监会《关于核准信达证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕3121号）批准，公司首次公开发行股票32,430万股并于2023年2月1日在上海证券交易所挂牌上市交易。发行完成后，公司总股本由291,870万股增加至324,300万股。公司于2023年3月27日完成工商变更登记手续，注册资本变更为324,300万元。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2023年8月29日经本公司董事会批准报出。

#### （五）营业期限

本公司营业期限为长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司（以下简称“本集团”）的财务报表，子公司是指被本公司控制的企业或主体。

## 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》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第32号——中期财务报告》和中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式》（2021年修订）的要求列示和披露有关财务信息。本财务报表应与本集团经审计的2022年度财务报表一并阅读。

### （二）持续经营

本集团对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营

能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上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及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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）会计期间和经营周期

本集团会计年度自公历1月1日起至12月31日止，本财务报告的会计期间为2023年1-6月。

#### （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

#### （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

本集团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。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买

日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按



原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当前的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

### （九）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

#### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

##### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### （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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：



(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本集团按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本集团仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

## （2）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团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。

## 6. 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十）买入返售和卖出回购金融资产款

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

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

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

### （十一）融资融券业务

融资融券业务，是指本集团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。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融出资金系根据合约出借资金给客户用于购买限定范围内的证券，在财务报表中列示为融出资金，并按未清偿本金以实际利率法确认利息收入。

融出证券系根据合约出借限定范围内的证券给客户，本集团对融出的证券不终止确认，仍按原金融资产类别进行会计处理。融出证券按未清偿证券融出时的公允价值以实际利率法确认利息收入。

### （十二）转融通业务

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

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。本集团对于融入的证券不予以确认，在表外记录。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。



## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本集团个别财务报表中采用成本法核算; 对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本集团的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。本集团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, 本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其

它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	45	0-5	2.11-2.22
机器动力设备	10	5	9.50
通讯电子设备	4-5	3-5	19.00-24.25
办公电器设备	5	3-5	19.00-19.40
安全防卫设备	5	5	19.00
交通运输设备	6-8	3-5	11.88-16.17

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十五）借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

### （十六）使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、其他设备等。

在租赁期开始日，本集团应当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。

本集团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。

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。

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

本集团按照《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。

#### （十七）无形资产

1. 本集团的无形资产包括交易席位费、期货会员资格、土地使用权、软件及其他，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
交易席位费	使用寿命不确定
期货会员资格	使用寿命不确定
土地使用权	35
软件及其他	2-10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## （十八）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## （十九）资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。



## （二十）客户交易结算资金

客户以自有资金存入开立于公司的资金账户时，增加客户交易结算资金；客户取出自有资金时，减少客户交易结算资金。公司向客户融出资金时，增加客户交易结算资金；客户归还融资资金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金。

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

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

## （二十一）预计负债

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

2. 本集团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。

## （二十二）收入

### 1. 收入的确认

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

#### (1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团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。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，按照权责发生制确认相关的手续费及佣金收入：

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

证券承销业务、保荐业务、财务顾问服务和投资咨询服务按照服务的性质和合同条款，依据集团履行义务的表现逐步确认或于全部服务完成时一次确认。

资产管理业务收入及基金管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本集团在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

#### (2) 利息收入

利息收入以实际利率法在损益确认。实际利率指于金融资产预计年期内将估计未来现金收支准确折现的利率。实际利率于初始确认金融资产时确定，之后不会修改。

计算实际利率时包括已付或已收所有费用、交易费用及属实际利率重要组成部分的折让或溢价。交易费用为收购、发行或出售金融资产直接应占的增量成本。

#### (3) 投资收益

本集团持有以公允价值计量且其变动计入当期损益/其他综合收益的金融资产期间取得的红利、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：

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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）其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

### （二十三）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择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。

### （二十四）承销证券业务

本集团证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。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。

### （二十五）资产管理业务

本集团的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团为每一受托经营的资产管理计划独立建账、独立核算，定期与托管人的估值结果进行核对。

对于集合资产管理业务，本集团以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入本集团的资产负债表内核算。

对于定向资产管理业务和专项资产管理业务，本集团仅以资产管理人的身份对委托人提供资产在约定期间和范围内代理其投资、管理和处置资产，并收取管理费。本集团不承担与受托客户定向资产管理业务和专项资产管理业务相关的风险，因此与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务不纳入本集团的资产负债表内核算。

## （二十六）期货业务

### 1. 质押品的管理与核算方法

客户向本集团提出申请并经交易所批准，可以将持有的权利凭证交存交易所，按各交易所的规定要求办理后作为保证金使用，但交易亏损、费用、税金等款项均须以货币资金结清。权利凭证质押保证金的规则及程序按各交易所的规定执行。客户在发生损失而不能及时追加保证金时，本集团按协议规定强制平仓，并处置质押品。处置质押品所得用于弥补损失，如有剩余则返还客户。

### 2. 实物交割的核算方法

在期货合约交割时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按照交割结算价进行核算。客户在交割过程中产生的费用以及交割后在库商品产生的由本集团代缴的各种费用，计入客户的保证金账户。

## （二十七）合同负债

本集团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。本集团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。

## （二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。



### 3. 设定提存计划

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

#### （二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本集团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。

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

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，前提是本集团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集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团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，本集团应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

#### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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。
3. 政府补助采用总额法：

（1）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，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（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。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. 本集团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

本集团为承租人时，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，本集团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。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。本集团按照《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。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

本集团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

本集团作为出租人的，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

本集团作为出租人的，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，本集团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。本集团按照《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）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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- （5）与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司母公司的关键管理人员；
- （11）与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及

（12）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下法人（或者其他组织）或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

(13)持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

(14)直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司董事、监事和高级管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(15)在过去 12 个月内或者根据相关协议或者安排生效后的 12 个月内，存在上述(1)，(3)和(13)情形之一的法人（或者其他组织）；

(16)在过去 12 个月内或者根据相关协议或者安排生效后的 12 个月内，存在(9)，(10)和(14)情形之一的个人；及

(17)由(9)，(10)，(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事（不含同为双方的独立董事）、高级管理人员的，除本公司、控股子公司及控制的其他主体以外的法人（或者其他组织）。

#### （三十四）风险准备计提

本公司子公司信达期货有限公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商[1997]第 44 号）有关规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取期货风险准备金，当期货风险准备金累计额达到注册资本的 10 倍时，可以不再提取。

本公司根据《中华人民共和国证券法》规定，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取交易风险准备金。交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

本公司根据《金融企业财务规则》（中华人民共和国财政部令第 42 号）规定，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取一般风险准备金。

本公司根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（证监会[2018]第 39 号公告），按照当年收取的大集合产品的资产管理业务收入的 10%提取一般风险准备金。

#### （三十五）分部报告

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

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

### （三十六）终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （三十七）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

#### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

#### 金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移过程中的风险及报酬作出重大判断，不同的结果会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

#### 结构化主体的合并

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



本集团在评估控制时，需要考虑：(1)投资方对被投资方的权力；(2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

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

### **估计的不确定性**

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### **运用估值技术确定金融工具的公允价值**

对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本集团使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括现金流贴现分析模型、市场比较法和期权定价模型等。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

#### **递延所得税资产及负债**

递延所得税资产及负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

#### **金融工具减值**

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## 预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%/3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%/5%/7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%/25%

根据财政部与国税总局联合发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56号，以下简称“56号文”），自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。管理人应按照规定的时间期限，汇总申报缴纳资管产品运营业务增值税。

本公司及主要境内子公司所得税税率为25%；注册在中国香港的子公司适用的所得税税率为16.5%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1、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），公司自2023年1月1日起开始采用其中第一项相关规定“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。上述政策变更对本公司本期财务报表无影响。

### （二）会计估计的变更

无。

### （三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期末指2023年6月30日，期初指2022年12月31日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

### （一）货币资金

#### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,643.08	54,813.57
银行存款	19,713,941,859.81	19,196,312,020.68
其中：客户存款	16,943,763,334.95	15,854,251,733.16
公司存款	2,770,178,524.86	3,342,060,287.52
其他货币资金	7,709,916.48	7,375,253.95
小计	<u>19,721,714,419.37</u>	<u>19,203,742,088.20</u>
加：应收利息	49,253,080.88	34,387,687.50
合计	<u>19,770,967,500.25</u>	<u>19,238,129,775.70</u>

#### 2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
库存现金						
其中：人民币	43,320.28	1.0000	43,320.28	35,960.26	1.0000	35,960.26
港元	20,957.94	0.9220	19,322.80	21,105.95	0.8933	18,853.31
库存现金合计			<u>62,643.08</u>			<u>54,813.57</u>
银行存款						
客户存款						
客户普通资金存款						
其中：人民币	15,603,525,266.26	1.0000	15,603,525,266.26	14,754,330,919.26	1.0000	14,754,330,919.26
美元	2,948,519.34	7.2258	21,305,411.04	3,641,228.93	6.9646	25,359,703.00
港元	18,699,964.70	0.9220	17,240,993.45	18,691,952.87	0.8933	16,696,960.74
小计			<u>15,642,071,670.75</u>			<u>14,796,387,583.00</u>
客户信用资金存款						
其中：人民币	1,301,691,664.20	1.0000	1,301,691,664.20	1,057,864,150.16	1.0000	1,057,864,150.16
小计			<u>1,301,691,664.20</u>			<u>1,057,864,150.16</u>
客户存款合计			<u>16,943,763,334.95</u>			<u>15,854,251,733.16</u>

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
<b>公司存款</b>						
公司自有资金存款						
其中：人民币	2,229,288,917.37	1.0000	2,229,288,917.37	2,655,655,596.29	1.0000	2,655,655,596.29
美元	5,592,702.25	7.2258	40,411,747.91	5,592,237.69	6.9646	38,947,698.61
港元	508,913,365.09	0.9220	469,207,944.34	608,559,624.82	0.8933	543,608,056.06
<u>小计</u>			<u>2,738,908,609.62</u>			<u>3,238,211,350.96</u>
公司信用资金存款						
其中：人民币	31,269,915.24	1.0000	31,269,915.24	103,848,936.56	1.0000	103,848,936.56
<u>小计</u>			<u>31,269,915.24</u>			<u>103,848,936.56</u>
<b>公司存款合计</b>			<u>2,770,178,524.86</u>			<u>3,342,060,287.52</u>
<b>银行存款合计</b>			<u>19,713,941,859.81</u>			<u>19,196,312,020.68</u>
<b>其他货币资金：</b>						
其中：人民币	414,695.99	1.0000	414,695.99	307,193.92	1.0000	307,193.92
港元	7,912,558.29	0.9220	7,295,220.49	7,912,568.47	0.8933	7,068,060.03
<b>其他货币资金合计</b>			<u>7,709,916.48</u>			<u>7,375,253.95</u>
<u>小计</u>			<u>19,721,714,419.37</u>			<u>19,203,742,088.20</u>
加：应收利息	49,253,080.88	1.0000	49,253,080.88	34,387,687.50	1.0000	34,387,687.50
<u>合计</u>			<u>19,770,967,500.25</u>			<u>19,238,129,775.70</u>

### 3. 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
<b>自有信用资金</b>						
其中：人民币	31,269,915.24	1.00	31,269,915.24	103,848,936.56	1.00	103,848,936.56
<u>小计</u>			<u>31,269,915.24</u>			<u>103,848,936.56</u>
<b>客户信用资金</b>						
其中：人民币	1,301,691,664.20	1.00	1,301,691,664.20	1,057,864,150.16	1.00	1,057,864,150.16
<u>小计</u>			<u>1,301,691,664.20</u>			<u>1,057,864,150.16</u>
<u>合计</u>			<u>1,332,961,579.44</u>			<u>1,161,713,086.72</u>

注：



(1) 客户信用资金存款反映本集团存入银行或其他金融机构开展融资融券业务的客户资金款项和客户为融资融券存入的担保资金款项。

(2) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团使用受限制的货币资金为人民币 349,283,570.16 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 319,386,895.93 元）。

## (二) 结算备付金

### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	2,512,545,886.56	2,251,059,196.73
公司备付金	379,799,472.85	367,964,970.09
<u>小计</u>	<u>2,892,345,359.41</u>	<u>2,619,024,166.82</u>
加：应计利息	5,085,788.15	6,460,451.26
<u>合计</u>	<u>2,897,431,147.56</u>	<u>2,625,484,618.08</u>

### 2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
<b>客户普通备付金</b>						
其中：人民币	2,009,420,604.93	1.0000	2,009,420,604.93	1,867,668,524.57	1.0000	1,867,668,524.57
美元	10,421,654.34	7.2258	75,304,789.93	11,043,513.77	6.9646	76,913,656.00
港元	24,409,048.74	0.9220	22,504,654.76	27,852,786.32	0.8933	24,880,058.44
<u>小计</u>			<u>2,107,230,049.62</u>			<u>1,969,462,239.01</u>
<b>客户信用备付金</b>						
其中：人民币	405,315,836.94	1.0000	405,315,836.94	281,596,957.72	1.0000	281,596,957.72
<u>小计</u>			405,315,836.94			281,596,957.72
<b>客户备付金合计</b>			<u>2,512,545,886.56</u>			<u>2,251,059,196.73</u>
<b>公司自有备付金</b>						
其中：人民币	379,799,472.85	1.0000	379,799,472.85	367,964,970.09	1.0000	367,964,970.09
<u>小计</u>			<u>379,799,472.85</u>			<u>367,964,970.09</u>
<b>公司备付金合计</b>			<u>379,799,472.85</u>			<u>367,964,970.09</u>
加：应收利息	5,085,788.15	1.0000	5,085,788.15	6,460,451.26	1.0000	6,460,451.26
<u>合计</u>			<u>2,897,431,147.56</u>			<u>2,625,484,618.08</u>

(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	9,328,797,321.89	8,754,993,261.29
机构	710,489,172.90	663,543,605.95
<u>境内小计</u>	<u>10,039,286,494.79</u>	<u>9,418,536,867.24</u>
境外（孖展融资）		
其中：个人	146,797,706.21	127,084,193.19
<u>境外小计</u>	<u>146,797,706.21</u>	<u>127,084,193.19</u>
<u>账面原值合计</u>	<u>10,186,084,201.00</u>	<u>9,545,621,060.43</u>
减：减值准备	29,753,067.12	31,102,123.17
<u>融出资金净额</u>	<u>10,156,331,133.88</u>	<u>9,514,518,937.26</u>

2. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3 个月以内	3,045,578,343.41	29.90	6,098,607.65	0.20
3-6 个月	6,646,562,341.16	65.25	10,334,139.35	0.16
6 个月以上	481,190,077.08	4.72	803,651.13	0.17
已逾期	12,753,439.35	0.13	12,516,668.99	98.14
<u>合计</u>	<u>10,186,084,201.00</u>	<u>100</u>	<u>29,753,067.12</u>	

续表

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
3 个月以内	2,934,152,709.77	30.74	6,363,716.29	0.22
3-6 个月	5,982,464,438.12	62.67	11,394,929.98	0.19
6 个月以上	616,839,227.49	6.46	1,178,791.85	0.19
已逾期	12,164,685.05	0.13	12,164,685.05	100.00
<u>合计</u>	<u>9,545,621,060.43</u>	<u>100</u>	<u>31,102,123.17</u>	

### 3. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末余额	期初余额
资金	1,597,035,628.50	1,227,429,203.84
债券	304,526,095.57	130,468,350.44
基金	433,973,722.23	402,606,295.80
股票	28,525,919,956.45	26,107,785,706.13
<u>合计</u>	<u>30,861,455,402.75</u>	<u>27,868,289,556.21</u>

注：

（1）截至2023年6月30日，本集团已逾期的融出资金为人民币12,753,439.35元（2022年12月31日：人民币12,164,685.05元）。

（2）融出资金中无向持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东融出的资金。

（3）截至2023年6月30日及2022年12月31日，本集团无融资融券业务为卖出回购业务提供担保。

（四）衍生金融资产/负债

项目	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	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				29,476,325,000.00		
-利率互换				29,150,000,000.00		
-国债期货				326,325,000.00		
权益衍生工具				582,220,420.00	11,172,468.59	1,129,297.53
-股指期货				43,860,420.00		
-其他场外工具				538,360,000.00	11,172,468.59	1,129,297.53
<u>合计</u>				<u>30,058,545,420.00</u>	<u>11,172,468.59</u>	<u>1,129,297.53</u>

续表：

项目	期初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金 额	公允价值 资产	负债	名义金额	公允价值 资产	负债
利率衍生工具				40,477,050,000.00		
-利率互换				38,930,000,000.00		
-国债期货				1,547,050,000.00		
权益衍生工具				720,794,073.00	5,405,004.35	
-收益互换				100,000,001.00	1,915,015.48	
-股指期货				173,325,360.00		
-其他场外工具				447,468,712.00	3,489,988.87	
<u>合计</u>				<u>41,197,844,073.00</u>	<u>5,405,004.35</u>	

（1）在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团于 2023 年 6 月 30 日所有的国债期货、股指期货和利率互换合约产生的持仓损益金额，因此衍生金融工具项下的国债期货、股指期货和利率互换按抵销后的净额列示，为人民币零元。

（2）于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的利率衍生工具中，用于非套期的未到期利率互换合约的公允价值为浮盈人民币 3,549,908.21 元（2022 年 12 月 31 日：浮盈人民币 27,616,820.74 元）。持有的用于非套期的未到期国债期货合约的公允价值为浮亏人民币 813,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：浮亏人民币 6,982,850.00 元）。

（3）于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的权益衍生工具中，用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮盈人民币 187,380.00 元（2022 年 12 月 31 日：浮亏人民币 2,324,640.00 元）。

(五) 存出保证金

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	1,896,551,746.80	1,836,921,821.15
履约保证金	444,733,509.25	485,635,824.37
信用保证金	13,426,691.80	11,006,293.82
席位保证金	1,445,160.00	1,392,920.00
<u>合计</u>	<u>2,356,157,107.85</u>	<u>2,334,956,859.34</u>

2. 按币种列示

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
交易保证金						
其中：人民币	1,888,472,026.00	1.0000	1,888,472,026.00	1,826,646,699.75	1.0000	1,826,646,699.75
美元	70,000.00	7.2258	505,806.00	70,000.00	6.9646	487,522.00
港币	8,214,836.33	0.9220	7,573,914.80	10,957,044.79	0.8933	9,787,599.40
<u>小计</u>			<u>1,896,551,746.80</u>			<u>1,836,921,821.15</u>
履约保证金						
其中：人民币	444,733,509.25	1.0000	444,733,509.25	485,635,824.37	1.0000	485,635,824.37
<u>小计</u>			<u>444,733,509.25</u>			<u>485,635,824.37</u>
信用保证金						
其中：人民币	13,426,691.80	1.0000	13,426,691.80	11,006,293.82	1.0000	11,006,293.82
<u>小计</u>			<u>13,426,691.80</u>			<u>11,006,293.82</u>
席位保证金						
其中：美元	200,000.00	7.2258	1,445,160.00	200,000.00	6.9646	1,392,920.00
<u>小计</u>			<u>1,445,160.00</u>			<u>1,392,920.00</u>
<u>合计</u>			<u>2,356,157,107.85</u>			<u>2,334,956,859.34</u>

(六) 应收款项

1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收资产管理费收入	217,619,375.49	193,488,594.06
应收客户证券清算款	104,148,080.27	112,137,059.77
应收手续费及佣金	53,080,430.40	38,789,246.92
应收交易所清算款	32,208,543.69	56,623,561.34
小计	407,056,429.85	401,038,462.09
减：坏账准备（按简化模型）	10,546,896.39	10,539,373.32
合计	396,509,533.46	390,499,088.77

2. 按账龄披露

账龄	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	316,804,521.30	78.11	48,302.81	0.02
1-2 年（含 2 年）	51,866,313.91	12.46		
2-3 年（含 3 年）	24,439,389.65	6.00		
3 年以上	13,946,204.99	3.43	10,498,593.58	75.28
合计	407,056,429.85	100	10,546,896.39	

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	360,626,982.92	89.93	40,779.74	0.01
1-2 年（含 2 年）	25,144,999.89	6.27		
2-3 年（含 3 年）	7,308,360.97	1.82	3,393,750.00	46.44
3 年以上	7,958,118.31	1.98	7,104,843.58	89.28
合计	401,038,462.09	100	10,539,373.32	



### 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,656,250.00	2.37	7,393,750.00	76.57	2,262,500.00
按组合计提坏账准备	397,400,179.85	97.63	3,153,146.39	0.79	394,247,033.46
<b>合计</b>	<b>407,056,429.85</b>	<b>100</b>	<b>10,546,896.39</b>		<b>396,509,533.46</b>

续表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,656,250.00	2.41	7,393,750.00	76.57	2,262,500.00
按组合计提坏账准备	391,382,212.09	97.59	3,145,623.32	0.80	388,236,588.77
<b>合计</b>	<b>401,038,462.09</b>	<b>100</b>	<b>10,539,373.32</b>		<b>390,499,088.77</b>

### 4. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例%	计提原因
深圳市国威股权投资中心（有限合伙）	5,656,250.00	3,393,750.00	60.00	产生坏账风险较高
廊坊市国土土地开发建设投资有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	不可收回
<b>合计</b>	<b>9,656,250.00</b>	<b>7,393,750.00</b>		

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	款项性质
信达兴融 4 号集合资产管理计划	66,005,583.53	16.22	应收资产管理费
Philips Commodities (HK) Limited	24,313,170.65	5.97	应收客户清算款
Clearstream Banking S.A.	21,415,310.98	5.26	应收客户清算款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	款项性质
中国信达	20,317,726.00	5.00	应收手续费及佣金
信达证券锦添 1 号分级集合资产管理 计划	19,517,495.56	4.79	应收资产管理费
<u>合计</u>	<u>151,569,286.72</u>	<u>37.24</u>	

注：上述应收款项中除应收中国信达的款项之外，无其他持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

### （七）买入返售金融资产

#### 1. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	450,405,222.73	42,760,513.43
股票质押式回购	99,036,000.00	279,250,555.34
约定购回式证券		288,500.00
<u>小计</u>	<u>549,441,222.73</u>	<u>322,299,568.77</u>
加：应收利息	1,372,784.09	1,355,356.49
减：减值准备	100,549,632.82	150,701,530.20
<u>合计</u>	<u>450,264,374.00</u>	<u>172,953,395.06</u>

#### 2. 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	450,405,222.73	42,760,513.43
股票	99,036,000.00	279,539,055.34
<u>小计</u>	<u>549,441,222.73</u>	<u>322,299,568.77</u>
加：应收利息	1,372,784.09	1,355,356.49
减：减值准备	100,549,632.82	150,701,530.20
<u>合计</u>	<u>450,264,374.00</u>	<u>172,953,395.06</u>

#### 3. 股票质押式回购、债券质押式回购和约定购回式证券的剩余期限

本集团股票质押式回购剩余期限划分明细如下：

期限	期末余额	期初余额
已逾期	100,369,794.84	280,584,350.18
<u>小计</u>	<u>100,369,794.84</u>	<u>280,584,350.18</u>

期限	期末余额	期初余额
减：减值准备	100,369,794.84	150,701,270.24
<u>账面价值</u>		<u>129,883,079.94</u>

本集团债券质押式回购剩余期限划分明细如下：

期限	期末余额	期初余额
3 个月以内	450,444,211.98	
3 个月以上至 1 年以内		42,762,903.18
<u>小计</u>	<u>450,444,211.98</u>	<u>42,762,903.18</u>
减：减值准备	179,837.98	
<u>账面价值</u>	<u>450,264,374.00</u>	<u>42,762,903.18</u>

本集团约定购回式证券按剩余期限划分明细如下：

期限	期末余额	期初余额
3 个月以上至 1 年以内		307,671.90
<u>小计</u>		<u>307,671.90</u>
减：减值准备		259.96
<u>账面价值</u>		<u>307,411.94</u>

#### 4. 买入返售金融资产的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
担保物	426,796,000.00	221,342,112.00
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		567,000.00

注：

（1）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。2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，交易所债券逆回购的金额分别为 72,471,386.76 元和 42,762,903.18 元。

（2）于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，本集团买入返售金融资产余额中均无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

(八) 交易性金融资产

项目	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		期末余额		合计	
			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			
			账面价值	初始成本		
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本		
债券	19,384,457,579.51	19,347,226,228.07			19,384,457,579.51	19,347,226,228.07
公募基金	3,544,093,621.96	3,814,922,686.63			3,544,093,621.96	3,814,922,686.63
资管计划和私募基金	2,587,084,460.99	2,619,632,388.87			2,587,084,460.99	2,619,632,388.87
资产支持证券	2,050,509,825.88	1,920,513,973.97			2,050,509,825.88	1,920,513,973.97
信托计划	694,369,842.43	722,974,148.09			694,369,842.43	722,974,148.09
银行理财产品	510,202,057.85	510,000,000.00			510,202,057.85	510,000,000.00
股票	112,635,268.78	257,091,924.92			112,635,268.78	257,091,924.92
非上市公司股权	13,079,157.48	21,996,212.81			13,079,157.48	21,996,212.81
合计	28,896,431,814.88	29,214,357,563.36			28,896,431,814.88	29,214,357,563.36

续表

项目	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		期初余额		合计	
			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			
			账面价值	初始成本		
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本		
债券	20,982,716,922.33	21,207,149,929.41			20,982,716,922.33	21,207,149,929.41
公募基金	2,673,586,959.12	2,683,422,536.51			2,673,586,959.12	2,683,422,536.51
资管计划和私募基金	2,566,538,152.69	2,591,273,445.23			2,566,538,152.69	2,591,273,445.23
资产支持证券	1,178,086,393.02	1,083,848,380.05			1,178,086,393.02	1,083,848,380.05
信托计划	583,020,504.06	582,897,927.97			583,020,504.06	582,897,927.97
银行理财产品	10,035,628.31	10,000,000.00			10,035,628.31	10,000,000.00
股票	110,149,264.44	240,214,582.89			110,149,264.44	240,214,582.89
非上市公司股权	17,805,795.96	21,996,171.16			17,805,795.96	21,996,171.16
合计	28,121,939,619.93	28,420,802,973.22			28,121,939,619.93	28,420,802,973.22

注：

(1) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见附注六、（十八）。

(2) 于 2023 年 6 月 30 日，本集团交易性金融资产的余额中包含的所有权或使用权受到限制的资产类别及价值详见附注六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产。

#### （九）其他债权投资

##### 1. 其他债权投资情况

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	5,906,500,089.62	94,101,797.00	18,074,478.24	6,018,676,364.86	40,407,647.01
<u>合计</u>	<u>5,906,500,089.62</u>	<u>94,101,797.00</u>	<u>18,074,478.24</u>	<u>6,018,676,364.86</u>	<u>40,407,647.01</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
企业债	1,618,071,755.39	48,948,982.22	-67,676,419.79	1,599,344,317.82	41,596,949.23
<u>合计</u>	<u>1,618,071,755.39</u>	<u>48,948,982.22</u>	<u>-67,676,419.79</u>	<u>1,599,344,317.82</u>	<u>41,596,949.23</u>

注：于 2023 年 6 月 30 日，本集团其他债权投资的余额中包含的所有权或使用权受到限制的资产类别及价值详见附注六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产。

#### （十）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	公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	公允价值	上期确认的股利收入
股票	373,607,645.99	375,156,179.01	851,214.00	62,393,379.59	65,234,034.21	
<u>合计</u>	<u>373,607,645.99</u>	<u>375,156,179.01</u>	<u>851,214.00</u>	<u>62,393,379.59</u>	<u>65,234,034.21</u>	

## 2. 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	本期终止确认时的成本	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
非交易性权益工具	467,209,765.12	521,896,561.02		54,686,795.90	战略调整所致
<u>合计</u>	<u>467,209,765.12</u>	<u>521,896,561.02</u>		<u>54,686,795.90</u>	

## (十一) 长期股权投资

### 1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
联营企业	448,164,628.33	430,831,722.67
<u>合计</u>	<u>448,164,628.33</u>	<u>430,831,722.67</u>

### 2. 长期股权投资详细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁股权交易中心股份有限公司	35,481,536.26		
广州信达粤商私募基金管理有限公司	10,578,755.94		
Sino Rock Investment Company Limited	248,112,546.06		
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund	67,424,555.56		
Cinda Plunkett International Holdings Limited	68,852,852.61		
Cinda International Investment Holdings	381,476.24		
<u>合计</u>	<u>430,831,722.67</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放的现金股利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
辽宁股权交易中心股份有限公司	-312,519.41			



被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放的现 金股利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
广州信达粤商私募基金管理有 限公司	-5,087,030.28			
Sino Rock Investment Company Limited	9,602,183.05	-5,054,660.74		
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund	1,961,598.73			
Cinda Plunkett International Holdings Limited	2,420,390.90			
Cinda International Investment Holdings	7,432.42	903,999.37		
<u>合计</u>	<u>8,592,055.41</u>	<u>-4,150,661.37</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备 期末余额
	本期计提减值准 备	汇兑差额		
辽宁股权交易中心股份有限公司			35,169,016.85	
广州信达粤商私募基金管理有限 公司			5,491,725.66	
Sino Rock Investment Company Limited		8,334,600.81	260,994,669.18	
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund		2,240,627.95	71,626,782.24	
Cinda Plunkett International Holdings Limited		2,303,743.29	73,576,986.80	
Cinda International Investment Holdings		12,539.57	1,305,447.60	
<u>合计</u>		<u>12,891,511.62</u>	<u>448,164,628.33</u>	

注：

(1) 联营企业的基本情况详见八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(2) 于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(十二) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器动力设备	通讯电子设备	办公电器设备	安全防卫设备	交通运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	51,361,929.09	2,456,750.31	267,916,952.86	56,956,252.30	1,915,318.90	13,444,945.57	394,052,149.03
2. 本期增加金额			7,743,970.50	725,692.32	30,202.70	327,700.00	8,827,565.52
(1) 购置			7,743,970.50	725,692.32	30,202.70	327,700.00	8,827,565.52
3. 本期减少金额	1,772,682.75	50,170.00	932,529.91	1,591,686.48	3,100.00	864,618.63	5,214,787.77
(1) 处置或报废	1,772,682.75	50,170.00	932,529.91	1,591,686.48	3,100.00	864,618.63	5,214,787.77
4. 外币报表折算差额	-341,220.76			626,006.82			284,786.06
5. 期末余额	49,248,025.58	2,406,580.31	274,728,393.45	56,716,264.96	1,942,421.60	12,908,026.94	397,949,712.84
<b>二、累计折旧</b>							
1. 期初余额	22,207,308.93	2,046,042.08	202,709,149.85	45,601,300.37	1,651,894.22	11,668,197.01	285,883,892.46
2. 本期增加金额	575,252.03	44,145.42	9,730,514.42	1,994,154.90	37,437.74	220,768.22	12,602,272.73
(1) 计提	575,252.03	44,145.42	9,730,514.42	1,994,154.90	37,437.74	220,768.22	12,602,272.73
3. 本期减少金额	1,772,681.86	47,661.50	867,635.99	1,566,958.25	2,945.00	822,952.82	5,080,835.42
(1) 处置或报废	1,772,681.86	47,661.50	867,635.99	1,566,958.25	2,945.00	822,952.82	5,080,835.42
4. 外币报表折算差额	-349,202.19			422,491.86			73,289.67
5. 期末余额	20,660,676.91	2,042,526.00	211,572,028.28	46,450,988.88	1,686,386.96	11,066,012.41	293,478,619.44
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							

项目	房屋建筑物	机器动力设备	通讯电子设备	办公电器设备	安全防卫设备	交通运输设备	合计
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							
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	<u>28,587,348.67</u>	<u>364,054.31</u>	<u>63,156,365.17</u>	<u>10,265,276.08</u>	<u>256,034.64</u>	<u>1,842,014.53</u>	<u>104,471,093.40</u>
2. 期初账面价值	<u>29,154,620.16</u>	<u>410,708.23</u>	<u>65,207,803.01</u>	<u>11,354,951.93</u>	<u>263,424.68</u>	<u>1,776,748.56</u>	<u>108,168,256.57</u>

注：

(1) 于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，本集团不存在尚未办理产权手续的房屋及建筑物。

(2) 于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的所有权受到限制、暂时闲置、融资租赁租入及持有待售的固定资产。

（十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器及设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	<u>403,652,898.62</u>	<u>15,087,828.91</u>	<u>418,740,727.53</u>
2. 本期增加	25,199,856.59	16,587,745.19	41,787,601.78
3. 本期减少	7,031,580.22		7,031,580.22
4. 外币报表折算差额	4,043,868.73		4,043,868.73
5. 期末余额	<u>425,865,043.72</u>	<u>31,675,574.10</u>	<u>457,540,617.82</u>
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	<u>222,892,912.68</u>	<u>10,136,418.54</u>	<u>233,029,331.22</u>
2. 本期计提	42,851,861.64	6,622,641.60	49,474,503.24
3. 本期减少	6,194,497.17		6,194,497.17
4. 外币报表折算差额	3,081,308.24		3,081,308.24
5. 期末余额	<u>262,631,585.39</u>	<u>16,759,060.14</u>	<u>279,390,645.53</u>
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期计提			
3. 本期减少			
4. 外币报表折算差额			
<b>三、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	<u>163,233,458.33</u>	<u>14,916,513.96</u>	<u>178,149,972.29</u>
2. 期初账面价值	<u>180,759,985.94</u>	<u>4,951,410.37</u>	<u>185,711,396.31</u>

（十四）无形资产

项目	交易席位费	期货会员资格	土地使用权	软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	<u>22,417,298.27</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>559,293.00</u>	<u>354,790,368.05</u>	<u>379,166,959.32</u>
2. 本期增加金额				6,559,946.29	6,559,946.29
（1）购置				6,559,946.29	6,559,946.29
3. 本期减少金额				147,169.80	147,169.80
（1）处置或报废				147,169.80	147,169.80
4. 外币报表折算差额	37,874.62			3,445.20	41,319.82
5. 期末余额	<u>22,455,172.89</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>559,293.00</u>	<u>361,206,589.74</u>	<u>385,621,055.63</u>

项目	交易席位费	期货会员资格	土地使用权	软件及其他	合计
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额			<u>229,946.97</u>	<u>249,111,145.60</u>	<u>249,341,092.57</u>
2. 本期增加金额			7,916.46	17,942,185.21	17,950,101.67
(1) 计提			7,916.46	17,942,185.21	17,950,101.67
3. 本期减少金额				147,169.80	147,169.80
(1) 处置或报废				147,169.80	147,169.80
4. 外币报表折算差额					
5. 期末余额			<u>237,863.43</u>	<u>266,906,161.01</u>	<u>267,144,024.44</u>
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	<u>22,455,172.89</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>321,429.57</u>	<u>94,300,428.73</u>	<u>118,477,031.19</u>
2. 期初账面价值	<u>22,417,298.27</u>	<u>1,400,000.00</u>	<u>329,346.03</u>	<u>105,679,222.45</u>	<u>129,825,866.75</u>

注：于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押或担保的无形资产。

#### (十五) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合并信达国际控股有限公司 (1)	98,822,734.82			98,822,734.82
收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部 (2)	80,052,310.92			80,052,310.92
收购信达期货有限公司 (3)	15,456,911.47			15,456,911.47
<b>合计</b>	<u>194,331,957.21</u>			<u>194,331,957.21</u>

##### 2. 商誉减值准备

形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
合并信达国际控股有限公司 (1)	98,822,734.82			98,822,734.82
收购中国金谷国际信托投资有限责任公司营业部 (2)	79,046,338.16			79,046,338.16

形成商誉的事项	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
收购信达期货有限公司 (3)	15,456,911.47			15,456,911.47
<b>合计</b>	<b>193,325,984.45</b>			<b>193,325,984.45</b>

注：

(1) 2019 年 6 月，本公司同一控制下企业合并信达国际控股有限公司形成的商誉。

(2) 2008 年 12 月，本公司收购原中国金谷国际信托有限责任公司（以下简称“金谷信托”）证券类业务，本公司在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将购买成本大于收购资产中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

(3) 2007 年 11 月，本公司收购信达期货，本集团在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将购买成本大于收购资产中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

#### （十六）递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1. 递延所得税余额变动情况

类别	期末余额	期初余额
期初余额	364,087,153.30	372,478,314.16
其中：递延所得税资产	376,128,274.22	452,249,322.44
递延所得税负债	12,041,120.92	79,771,008.28
计入所得税费用的递延所得税净变动数	-9,152,063.90	-13,913,149.50
计入其他综合收益的递延所得税净变动数	-19,480,978.43	5,518,393.17
汇兑差额	1,863.85	3,595.47
年末余额	<u>335,455,974.82</u>	<u>364,087,153.30</u>
其中：递延所得税资产	355,412,593.66	376,128,274.22
递延所得税负债	19,956,618.84	12,041,120.92

##### 2. 已确认的未经抵销的递延所得税资产及负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
<b>递延所得税资产：</b>				
融出资金减值准备	17,833,033.39	4,428,918.42	19,553,273.39	4,868,883.79
应收款项坏账准备	10,189,809.53	2,547,452.38	10,189,809.53	2,547,452.38
买入返售金融资产减值准备	100,549,632.82	25,137,408.21	150,701,530.20	37,675,382.55

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	301,672,324.97	75,418,081.25	321,323,918.39	80,330,979.60
其他债权投资公允价值变动			42,686,341.24	10,671,585.31
无形资产摊销	41,686,881.76	10,421,720.44	41,686,881.76	10,421,720.44
其他应收款坏账准备	24,771,571.60	6,192,892.90	24,715,949.09	6,178,987.28
已计提未支付的职工薪酬	747,210,796.06	186,802,699.03	736,474,233.22	184,118,558.32
经纪人风险准备金	13,362,697.59	3,340,674.40	13,362,697.59	3,340,674.40
可抵扣亏损	49,137,175.94	12,284,293.99	30,783,103.58	7,695,775.90
其他	115,353,810.58	28,838,452.64	113,113,097.04	28,278,274.25
<b>合计</b>	<b>1,421,767,734.24</b>	<b>355,412,593.66</b>	<b>1,504,590,835.03</b>	<b>376,128,274.22</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
衍生金融工具公允价值变动	14,094,320.67	3,523,580.17	22,260,207.04	5,565,051.76
交易性金融资产公允价值变动	18,903,140.99	4,725,785.24	18,816,424.17	4,787,461.82
其他债权投资公允价值变动	41,366,705.97	10,341,676.49		
其他权益工具投资公允价值变动	1,548,533.02	387,133.26	2,840,654.62	710,163.66
其他	3,913,774.72	978,443.68	3,913,774.72	978,443.68
<b>合计</b>	<b>79,826,475.37</b>	<b>19,956,618.84</b>	<b>47,831,060.55</b>	<b>12,041,120.92</b>
<b>净额</b>	<b>1,341,941,258.87</b>	<b>335,455,974.82</b>	<b>1,456,759,774.48</b>	<b>364,087,153.30</b>

### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	-19,854,172.50	<u>335,558,421.16</u>	-11,876,998.00	<u>364,251,276.22</u>
递延所得税负债	-19,854,172.50	<u>102,446.34</u>	-11,876,998.00	<u>164,122.92</u>



4. 未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023	3,896,492.79	3,896,492.79
2024	1,021,608.20	1,021,608.20
2025	2,971,139.39	2,971,139.39
2026	4,213,776.98	4,213,776.98
2027	14,433,167.78	14,433,167.78
2028	2,348,088.76	
<u>合计</u>	<u>28,884,273.90</u>	<u>26,536,185.14</u>

注：本集团之二级子公司信达新兴财富(北京)资产管理有限公司认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

(十七) 其他资产

1. 按类别列示

	期末余额	期初余额
其他应收款	276,206,585.15	387,372,619.27
长期待摊费用	18,976,387.48	20,170,855.64
待摊费用	17,506,460.60	19,490,215.78
其他	19,168,785.10	51,497,218.61
<u>小计</u>	<u>331,858,218.33</u>	<u>478,530,909.30</u>
减：坏账准备	16,473,926.95	16,381,896.92
<u>合计</u>	<u>315,384,291.38</u>	<u>462,149,012.38</u>

2. 其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	276,206,585.15	387,372,619.27
减：坏账准备	16,473,926.95	16,381,896.92
<u>其他应收款净值</u>	<u>259,732,658.20</u>	<u>370,990,722.35</u>

(2) 按账龄分析

期末账龄	期末账面余额	比例(%)	期末坏账准备	计提比例(%)
1年以内	198,319,723.63	71.80	20,220.77	0.01
1至2年	43,543,574.63	15.76	99,768.33	0.23
2至3年	7,364,868.66	2.67	177,640.01	2.41

期末账龄	期末账面余额	比例 (%)	期末坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	26,978,418.23	9.77	16,176,297.84	59.96
<u>合计</u>	<u>276,206,585.15</u>	<u>100</u>	<u>16,473,926.95</u>	

续表

账龄	期初账面余额	比例 (%)	期初坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	352,074,995.50	90.89		
1 至 2 年	4,491,941.83	1.16	127,706.79	2.84
2 至 3 年	4,743,243.95	1.22	61,592.69	1.30
3 年以上	26,062,437.99	6.73	16,192,597.44	62.13
<u>合计</u>	<u>387,372,619.27</u>	<u>100</u>	<u>16,381,896.92</u>	

(3) 按欠款方归集的期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应收账 期末余额合计 数的比例 (%)	款项性质
北京金隅宏业生态科技有限责任公司	33,075,516.27	11.97	房租押金及预付房租
嘉实资本凤凰添利 207 号	31,833,231.66	11.53	期权保证金
中泰证券股份有限公司	22,359,500.00	8.10	期权保证金
北京杰东商业管理有限公司	12,762,111.68	4.62	房租押金及预付房租
中信建投证券股份有限公司	10,450,922.50	3.78	收益互换履约保证金
<u>合计</u>	<u>110,481,282.11</u>	<u>40.00</u>	

注：其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

### 3. 长期待摊费用

	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良支出	16,222,170.50	3,895,093.17	5,236,436.40		14,880,827.27
网络工程	2,162,324.08	513,695.73	519,356.95		2,156,662.86
其他	1,786,361.06	619,982.07	467,445.78		1,938,897.35
<u>合计</u>	<u>20,170,855.64</u>	<u>5,028,770.97</u>	<u>6,223,239.13</u>		<u>18,976,387.48</u>

（十八）融出证券、转融通融入证券

	期末余额	期初余额
融出证券		
-交易性金融资产	6,202,390.47	10,861,174.86
-转融通融入证券	109,800.00	594,530.00
转融通融入证券总额	109,800.00	3,905,910.00

注：于2023年6月30日，本集团向中国证券金融股份有限公司转融通融入证券金额为109,800.00元（2022年12月31日：3,905,910.00元）。

（十九）资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期转回	本期转销	汇率变动	期末余额
应收款项坏账准备	10,539,373.32	7,523.07				10,546,896.39
融出资金减值准备	31,102,123.17	3,515,004.40	5,246,540.50		382,480.05	29,753,067.12
其他应收款坏账准备	16,381,896.92	92,030.03				16,473,926.95
买入返售金融资产减值准备	150,701,530.20	179,837.98	50,331,735.36			100,549,632.82
其他债权投资减值准备	41,596,949.23	13,353,349.53	15,267,224.19		724,572.44	40,407,647.01
金融工具信用减值准备小计	<u>250,321,872.84</u>	<u>17,147,745.01</u>	<u>70,845,500.05</u>		<u>1,107,052.49</u>	<u>197,731,170.29</u>
商誉减值准备	193,325,984.45					193,325,984.45
合计	<u>443,647,857.29</u>	<u>17,147,745.01</u>	<u>70,845,500.05</u>		<u>1,107,052.49</u>	<u>391,057,154.74</u>

金融工具预期信用损失准备情况如下：

金融工具类别	未来12个月预期信用损失期末余额	期末余额		合计
		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）期末余额	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）期末余额	
应收款项坏账准备		10,546,896.39		10,546,896.39
融出资金减值准备	13,785,851.23	3,450,546.90	12,516,668.99	29,753,067.12
其他应收款坏账准备	16,473,926.95			16,473,926.95

金融工具类别	未来 12 个月预期信用损失期末余额	期末余额		<u>合计</u>
		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）期末余额	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）期末余额	
买入返售金融资产减值准备	179,837.98		100,369,794.84	100,549,632.82
其他债权投资减值准备	17,825,218.39		22,582,428.62	40,407,647.01
<u>合计</u>	<u>48,264,834.55</u>	<u>13,997,443.29</u>	<u>135,468,892.45</u>	<u>197,731,170.29</u>

续表：

金融工具类别	未来 12 个月预期信用损失期初余额	期初余额		<u>合计</u>
		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）期初余额	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）期初余额	
应收款项坏账准备		10,539,373.32		10,539,373.32
融出资金减值准备	16,012,308.37	2,925,129.75	12,164,685.05	31,102,123.17
其他应收款坏账准备	16,381,896.92			16,381,896.92
买入返售金融资产减值准备	259.96		150,701,270.24	150,701,530.20
其他债权投资减值准备	4,431,128.71		37,165,820.52	41,596,949.23
<u>合计</u>	<u>36,825,593.96</u>	<u>13,464,503.07</u>	<u>200,031,775.81</u>	<u>250,321,872.84</u>

（二十）短期借款

类型	成交日期	到期日期	利率	期末余额	期初余额
信用借款	2023/6/26	2023/7/26	5.75%	206,700,579.40	
信用借款	2023/6/29	2023/7/31	5.64%	43,333,060.00	
信用借款	2023/6/5	2023/7/5	5.01%	35,588,428.00	
信用借款	2022/12/29	2023/1/30	4.74%		41,828,664.49
<u>合计</u>				<u>285,622,067.40</u>	<u>41,828,664.49</u>

（二十一）应付短期融资款

项目	发行日	到期日	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
扬帆收益凭证系列	2023 年 4 月-2023 年 5 月	2023 年 8 月-2023 年 9 月	2.82%-2.90%		893,955,342.65		893,955,342.65
信达锦鲤系列	2022 年 7 月-2023 年 6 月	2022 年 1 月-2023 年 12 月	2.08%-3.15%	720,693,659.76	568,349,795.63	946,309,047.71	342,734,407.68
新客理财系列	2022 年 7 月	2023 年 2 月	3.5%	10,157,259.60	30,684.80	10,187,944.40	
<u>合计</u>				<u>730,850,919.36</u>	<u>1,462,335,823.08</u>	<u>956,496,992.11</u>	<u>1,236,689,750.33</u>

## (二十二) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	6,630,814,171.60	5,981,899,689.02
转融通拆入资金	2,622,623,862.11	1,606,685,555.24
<u>合计</u>	<u>9,253,438,033.71</u>	<u>7,588,585,244.26</u>

期末未到期的转融通拆入资金情况如下：

剩余期限	期末余额	期初余额	利率区间
1个月以内	504,812,500.55	505,763,888.52	2.00%
1个月以上至3个月以内	1,016,980,944.96		3.00%
3个月以上至1年以内	1,100,830,416.60	1,100,921,666.72	2.00%
<u>合计</u>	<u>2,622,623,862.11</u>	<u>1,606,685,555.24</u>	

## (二十三) 交易性金融负债

项目	期末余额		
	成本	公允价值变动	账面价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
-收益凭证	15,950,000.00	159,323.18	16,109,323.18
<u>小计</u>	<u>15,950,000.00</u>	<u>159,323.18</u>	<u>16,109,323.18</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
-债券	174,794.53		174,794.53
<u>小计</u>	<u>174,794.53</u>		<u>174,794.53</u>
<u>合计</u>	<u>16,124,794.53</u>	<u>159,323.18</u>	<u>16,284,117.71</u>

续表：

项目	期初余额		
	成本	公允价值变动	账面价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
-收益凭证	192,068,712.00	797,208.97	192,865,920.97
<u>小计</u>	<u>192,068,712.00</u>	<u>797,208.97</u>	<u>192,865,920.97</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

项目	期初余额		
	成本	公允价值变动	账面价值
-债券	411,123.28		411,123.28
-股票	25,720,123.81	-2,245,906.31	23,474,217.50
小计	26,131,247.09	-2,245,906.31	23,885,340.78
合计	218,199,959.09	-1,448,697.34	216,751,261.75

注：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为本集团的发行的挂钩股指收益凭证，其对收益凭证持有人的回报与股票指数的表现相关。于2023年6月30日，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信用风险敞口的账面价值为人民币16,109,323.18元（2022年12月31日：人民币192,865,920.97元）。

#### （二十四）卖出回购金融资产款

##### 1. 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	8,814,638,824.27	11,797,681,705.18
基金	335,907,000.00	32,291,456.55
小计	9,150,545,824.27	11,829,973,161.73
加：应计利息	3,891,260.13	12,773,740.48
合计	9,154,437,084.40	11,842,746,902.21

##### 2. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押式回购	8,814,638,824.27	11,797,681,705.18
质押式报价回购	335,907,000.00	32,291,456.55
小计	9,150,545,824.27	11,829,973,161.73
加：应计利息	3,891,260.13	12,773,740.48
合计	9,154,437,084.40	11,842,746,902.21

##### 3. 担保物账面价值

项目	期末余额	期初余额
债券	11,279,935,832.82	14,841,940,617.08
基金	623,764,643.23	128,762,784.33
合计	11,903,700,476.05	14,970,703,401.41

#### 4. 质押式报价回购业务的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额	利率区间（%）	期初余额	利率区间（%）
1 个月内	336,139,788.98	2.45-5.88	32,291,456.55	1.85-5.88
<u>合计</u>	<u>336,139,788.98</u>		<u>32,291,456.55</u>	

（1）本集团为卖出回购业务而设定质押的资产类别及价值详见附注六、（五十四）所有权或使用权受到限制的资产及附注十五、（二）债券借贷。

（2）于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团卖出回购金融资产款余额中均无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

#### （二十五）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
个人	12,215,367,198.39	11,324,210,561.55
机构	7,169,400,884.48	7,073,238,588.29
<u>小计</u>	<u>19,384,768,082.87</u>	<u>18,397,449,149.84</u>
信用业务		
个人	1,407,930,608.48	1,120,243,241.13
机构	189,190,689.50	107,276,342.01
<u>小计</u>	<u>1,597,121,297.98</u>	<u>1,227,519,583.14</u>
<u>合计</u>	<u>20,981,889,380.85</u>	<u>19,624,968,732.98</u>

#### （二十六）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	980,041,384.19	744,294,279.07	824,556,109.93	899,779,553.33
离职后福利中的设定提存计划负债	57,569,345.01	75,266,808.78	93,932,278.79	38,903,875.00
辞退福利	10,528,993.20	159,322.38	2,099,324.30	8,588,991.28
<u>合计</u>	<u>1,048,139,722.40</u>	<u>819,720,410.23</u>	<u>920,587,713.02</u>	<u>947,272,419.61</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	903,518,830.86	650,000,000.86	743,802,749.15	809,716,082.57
二、职工福利费	649,743.03	12,868,750.39	12,776,009.31	742,484.11
三、社会保险费	2,072,317.40	31,227,307.41	25,423,269.02	7,876,355.79
其中：1. 医疗保险费	1,913,540.81	30,354,255.64	24,622,165.68	7,645,630.77



项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
2. 工伤保险费	140,293.02	582,042.64	559,115.06	163,220.60
3. 生育保险费	18,483.57	291,009.13	241,988.28	67,504.42
四、住房公积金	472,296.13	33,194,532.87	31,627,165.81	2,039,663.19
五、工会经费和职工教育经费	72,108,494.43	9,825,293.90	3,124,934.04	78,808,854.29
六、其他短期薪酬	1,219,702.34	7,178,393.64	7,801,982.60	596,113.38
<u>合计</u>	<u>980,041,384.19</u>	<u>744,294,279.07</u>	<u>824,556,109.93</u>	<u>899,779,553.33</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	4,187,512.73	40,555,199.24	38,338,439.71	6,404,272.26
失业保险	128,902.01	1,236,561.10	1,190,300.57	175,162.54
企业年金缴费	53,252,930.27	33,475,048.44	54,403,538.51	32,324,440.20
<u>合计</u>	<u>57,569,345.01</u>	<u>75,266,808.78</u>	<u>93,932,278.79</u>	<u>38,903,875.00</u>

### 4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
辞退福利	10,528,993.20	159,322.38	209,9324.3	8,588,991.28
<u>合计</u>	<u>10,528,993.20</u>	<u>159,322.38</u>	<u>209,9324.3</u>	<u>8,588,991.28</u>

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划。根据该等计划，本集团分别按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。此外，本集团参加由母公司中国信达设立企业年金计划，公司缴纳由单位承担的企业年金，员工缴纳个人承担的企业年金。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### （二十七）应交税费

	期末余额	期初余额
个人所得税	46,071,321.70	21,119,724.97
企业所得税	26,751,035.85	112,834,620.03
增值税	12,975,510.61	16,819,816.02
城市建设维护税	962,655.19	1,133,480.26
教育费附加及地方教育费附加	690,108.63	814,812.76
代扣客户红利及利息税	178,109.32	162,497.00
其他	1,927,212.64	534,553.13
<u>合计</u>	<u>89,555,953.94</u>	<u>153,419,504.17</u>

（二十八）应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
应付基金销售费用	171,390,298.00	119,875,392.69
应付服务费、资产购置款	12,426,864.61	10,239,603.88
应付清算款项	10,832,652.35	27,330,915.80
其他	1,637,305.74	383,589.33
<u>合计</u>	<u>196,287,120.70</u>	<u>157,829,501.70</u>

（二十九）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款		296,345,912.92	5.303%-6.038%
<u>合计</u>		<u>296,345,912.92</u>	

(三十) 应付债券

债券名称	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
20 信达 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2020/3/27	2023/3/27	3.08%	2,046,794,597.69	14,805,398.73	2,061,599,996.42	
20 信达 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2020/3/27	2025/3/27	3.57%	1,026,398,131.55	17,908,506.62	35,723,908.66	1,008,582,729.51
20 信达 G1	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2020/7/17	2023/7/17	3.80%	2,541,568,303.69	49,079,929.64		2,590,648,233.33
21 信达 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2021/3/24	2024/3/24	3.70%	1,538,954,704.22	29,046,631.27	55,499,998.35	1,512,501,337.14
22 信达 S1	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2022/7/19	2023/4/24	2.20%	2,018,786,900.45	14,845,977.59	2,033,632,878.04	
23 信达 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2023/4/13	2026/4/13	3.23%		2,013,981,917.70	737,977.96	2,013,243,939.74
23 信达 S1	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2023/3/3	2023/12/7	2.83%		3,027,912,328.80	385,526.21	3,027,526,802.59
23 信达 S2	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2023/6/9	2024/4/24	2.41%		2,002,721,776.71	16,403.29	2,002,705,373.42
信达国际 公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2013/9/5	2023/4/21	2.50%	9,004,283.97		9,004,283.97	
合计						<u>9,181,506,921.57</u>	<u>7,170,302,467.06</u>	<u>4,196,600,972.90</u>	<u>12,155,208,415.73</u>

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	168,036,258.89	184,683,481.02
机器及设备	22,010,350.60	6,372,372.51
其他		233,474.55
<u>合计</u>	<u>190,046,609.49</u>	<u>191,289,328.08</u>

（三十二）其他负债

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
第三方在结构化主体中享有的权益	319,376,112.15	170,489,725.43
其他应付款	238,289,217.54	225,063,765.90
应付股利	142,692,000.00	
期货风险准备金	76,146,638.77	74,290,478.99
证券投资者保护基金	25,398,348.28	6,885,500.13
递延收益	5,902,126.02	8,626,184.22
期货投资者保障基金	80,058.57	175,247.60
<u>合计</u>	<u>807,884,501.33</u>	<u>485,530,902.27</u>

2. 其他应付款

（1）按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付期权保证金	54,192,731.66	54,192,731.66
应付股票互换业务保证金	16,450,922.50	16,450,922.50
应付经纪人风险准备金	13,364,881.13	13,481,060.76
应付收购信达国际款项	8,909,408.06	8,631,973.51
待交收款项	8,200,214.36	5,859,918.81
应付销售费用及尾随佣金	6,043,068.85	6,312,469.15
其他	131,127,990.98	120,134,689.51
<u>合计</u>	<u>238,289,217.54</u>	<u>225,063,765.90</u>

注：

（1）第三方在结构化主体中享有的权益为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付投资者持有的权益。

（2）期货风险准备金按照子公司信达期货代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后净收入的 5%计提。

(3) 2023 年 1-6 月，本公司按照营业收入的 1.75%计提应向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳的证券投资者保护基金（2022 年计提比例：0.75%）。

(4) 2023 年 1-6 月，期货投资者保障基金按照子公司信达期货代理交易额的亿分之六计提（2022 年计提比例：亿分之六）。

### （三十三）股本

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	出资比例（%）	金额	出资比例（%）
<b>一、有限售条件股份</b>				
中国信达	2,551,400,000.00	78.68	2,551,400,000.00	87.41
中泰创投	140,000,000.00	4.32	140,000,000.00	4.8
中天金投	60,000,000.00	1.85	60,000,000.00	2.06
昊天光电	60,000,000.00	1.85	60,000,000.00	2.06
前海运营	50,000,000.00	1.54	50,000,000.00	1.71
永信国际	40,000,000.00	1.23	40,000,000.00	1.37
中海信托	15,300,000.00	0.47	15,300,000.00	0.52
中国中材	2,000,000.00	0.06	2,000,000.00	0.07
<b>二、无限售条件流通股份</b>				
社会公众股东	324,300,000.00	10.00		
<u>合计</u>	<u>3,243,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>2,918,700,000.00</u>	<u>100</u>

注：2022 年 12 月 12 日，经中国证监会《关于核准信达证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕3121 号）批准，公司首次公开发行股票 32,430 万股并于 2023 年 2 月 1 日在上海证券交易所挂牌上市交易。本次发行募集资金总额为 267,547.50 万元，扣除发行费用后，募集资金净额为 258,095.70 万元，其中 32,430 万元计入股本，225,665.70 万元计入资本公积。安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 1 月 20 日出具了安永华明（2023）验字第 61232044\_A01 号《验资报告》。

### （三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	1,759,443,902.12	2,256,657,035.99		4,016,100,938.11
<u>合计</u>	<u>1,759,443,902.12</u>	<u>2,256,657,035.99</u>		<u>4,016,100,938.11</u>

注： 本期资本公积变动情况参见本附注六、（三十三）股本。

。

（三十五）其他综合收益

项目	期初余额	所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少数 股东	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	期末余额
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	<u>2,130,490.96</u>	<u>53,394,674.30</u>		<u>13,348,668.58</u>	<u>40,046,005.72</u>		<u>41,015,096.92</u>	<u>1,161,399.76</u>
1. 其他权益工具投资公允 价值变动	2,130,490.96	53,394,674.30		13,348,668.58	40,046,005.72		41,015,096.92	1,161,399.76
二、以后将重分类进损益 的其他综合收益	<u>-57,797.27</u>	<u>161,329,991.00</u>	<u>62,541,527.53</u>	<u>19,804,008.82</u>	<u>71,742,676.75</u>	<u>7,241,777.90</u>		<u>71,684,879.48</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	13,067,717.42	-4,150,661.37			-2,614,921.01	-1,535,740.36		10,452,796.41
2. 其他债权投资公允价值 变动	-41,844,738.63	148,292,425.55	62,541,527.53	21,013,261.80	64,109,433.20	628,203.02		22,264,694.57
3. 其他债权投资信用减值 准备	23,261,831.18	-1,189,302.22		-1,209,252.98	-1,329,697.98	1,349,648.74		21,932,133.20
4. 外币财务报表折算差额	5,457,392.76	18,377,529.04			11,577,862.54	6,799,666.50		17,035,255.30
<u>合计</u>	<u>2,072,693.69</u>	<u>214,724,665.30</u>	<u>62,541,527.53</u>	<u>33,152,677.40</u>	<u>111,788,682.47</u>	<u>7,241,777.90</u>	<u>41,015,096.92</u>	<u>72,846,279.24</u>

（三十六）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	953,197,525.25	72,051,673.71		1,025,249,198.96
<b>合计</b>	<b>953,197,525.25</b>	<b>72,051,673.71</b>		<b>1,025,249,198.96</b>

注：根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加注册资本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积于转增注册资本后，其余额不得少于转增前注册资本的25%。本期提取法定盈余公积金额为人民币72,051,673.71元。

（三十七）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	1,189,746,734.13	99,045,973.46		1,288,792,707.59
交易风险准备	944,341,047.09	72,051,673.71		1,016,392,720.80
<b>合计</b>	<b>2,134,087,781.22</b>	<b>171,097,647.17</b>		<b>2,305,185,428.39</b>

注：

（1）根据《金融企业财务规则》，本公司按照税后利润 10%的比例提取一般风险准备。根据《证券法》，本公司按照税后利润 10%的比例提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。本期提取金额合计人民币 144,103,347.42 元。

（2）根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（证监会[2018]第 39 号公告），本公司按照本期收取的大集合产品的资产管理业务收入的 10%提取一般风险准备金，本期提取金额为人民币 836,957.43 元。

（3）根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，本公司之子公司信达澳亚基金管理有限公司按照基金管理费收入的 10%从税后利润中提取一般风险准备金，其余额达到基金资产净值的 1%时可以不再提取。本期信达澳亚基金管理有限公司计提人民币 48,439,522.81 元，其中归属于母公司金额为人民币 26,157,342.32 元。

（三十八）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期期末未分配利润	5,914,975,879.00	5,143,168,443.37
调整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	5,914,975,879.00	5,143,168,443.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	729,238,669.48	1,227,342,108.11
减：提取法定盈余公积	72,051,673.71	130,322,599.79

项目	本期发生额	上期发生额
提取一般风险准备	99,045,973.46	194,889,472.90
提取交易风险准备	72,051,673.71	130,322,599.79
对股东的分配	142,692,000.00	
其他综合收益结转留存收益	41,015,096.92	
<u>期末未分配利润</u>	<u>6,299,388,324.52</u>	<u>5,914,975,879.00</u>

注：2023年6月27日，经股东大会批准，本公司做如下现金分红：以本公司公开发行人民币普通股（A股）后的总股本3,243,000,000.00股为基础，向全体A股股东每10股派发现金股利人民币0.44元（含税），共计派发现金股利人民币142,692,000.00元（含税）。

### （三十九）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
<u>证券经纪业务净收入</u>	<u>359,773,293.81</u>	<u>442,732,468.93</u>
——证券经纪业务收入	478,862,532.88	578,065,389.47
——代理买卖证券业务	346,242,022.57	401,899,822.59
交易单元席位租赁	123,229,617.94	148,910,404.31
代销金融产品业务	9,390,892.37	27,255,162.57
——证券经纪业务支出	119,089,239.07	135,332,920.54
——代理买卖证券业务	119,089,239.07	135,332,920.54
<u>期货经纪业务净收入</u>	<u>38,231,258.99</u>	<u>42,249,209.41</u>
——期货经纪业务收入	77,055,582.91	87,763,677.33
——期货经纪业务支出	38,824,323.92	45,514,467.92
<u>投资银行业务净收入</u>	<u>67,175,833.88</u>	<u>62,077,090.31</u>
——投资银行业务收入	68,114,513.12	65,828,977.11
——证券承销业务	57,050,535.44	53,023,316.71
保荐服务业务		2,000,000.00
财务顾问业务	11,063,977.68	10,805,660.40
——投资银行业务支出	938,679.24	3,751,886.80
——证券承销业务	938,679.24	3,751,886.80
<u>资产管理业务净收入</u>	<u>75,048,620.84</u>	<u>93,647,433.74</u>
——资产管理业务收入	75,184,297.81	103,237,097.02
——资产管理业务支出	135,676.97	9,589,663.28
<u>基金管理业务净收入</u>	<u>342,683,207.97</u>	<u>495,611,944.34</u>



项目	本期发生额	上期发生额
——基金管理业务收入	490,694,468.51	495,611,944.34
——基金管理业务支出	148,011,260.54	
<u>投资咨询业务净收入</u>	16,410,400.36	15,027,840.70
——投资咨询业务收入	16,528,324.90	15,176,355.56
——投资咨询业务支出	117,924.54	148,514.86
<u>其他手续费及佣金净收入</u>	24,869,288.59	23,343,580.79
——其他手续费及佣金收入	25,241,817.74	23,537,062.16
——其他手续费及佣金支出	372,529.15	193,481.37
<u>合计</u>	<u>924,191,904.44</u>	<u>1,174,689,568.22</u>
手续费及佣金净收入	924,191,904.44	1,174,689,568.22
其中：手续费及佣金收入合计	1,231,681,537.87	1,369,220,502.99
手续费及佣金支出合计	307,489,633.43	194,530,934.77

## 2. 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	943,396.23	1,415,094.34
并购重组财务顾问业务净收入——其他		1,490,566.04
其他财务顾问业务净收入	10,120,581.45	7,900,000.02
<u>合计</u>	<u>11,063,977.68</u>	<u>10,805,660.40</u>

## （四十）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<b>利息收入</b>	700,642,300.44	579,846,387.69
货币资金及结算备付金利息收入	261,681,707.06	233,948,056.99
拆出资金利息收入		757,547.86
融出资金利息收入	294,686,595.08	308,056,066.85
买入返售金融资产利息收入	3,508,179.14	8,154,283.43
其中：约定购回利息收入	2,609.55	22,216.42
股权质押回购利息收入	1,059,634.14	5,360,705.89
债权投资利息收入		8,332,838.31
其他债权投资利息收入	140,765,763.00	18,951,973.49
其他	56.16	1,645,620.76
<b>利息支出</b>	505,798,636.36	448,753,505.59
拆入资金利息支出	90,016,506.41	73,788,072.25

项目	本期发生额	上期发生额
卖出回购金融资产款利息支出	155,607,836.03	113,405,873.81
其中：报价回购利息支出	2,362,751.06	27,512,398.62
代理买卖证券款利息支出	57,456,534.97	5,838,914.25
长期借款利息支出	10,013,365.56	41,702,907.72
应付债券利息支出	177,374,730.19	206,946,678.28
其中：次级债券利息支出		36,602,217.56
其他	15,329,663.20	7,071,059.28
<b>利息净收入</b>	<b>194,843,664.08</b>	<b>131,092,882.10</b>

#### （四十一）投资收益

##### 1. 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,592,055.41	-15,297,759.64
金融工具投资收益	720,796,178.45	845,296,527.82
其中：持有期间取得的收益	838,820,996.32	708,950,740.07
其中：交易性金融工具	837,969,782.32	708,950,740.07
其他权益工具投资	851,214.00	
处置金融工具取得的收益	-118,024,817.87	136,345,787.75
其中：交易性金融工具	-163,883,934.95	135,981,482.79
其他债权投资	63,175,747.75	8,167,524.96
衍生金融工具	-17,316,630.67	-7,803,220.00
其他	-3,133,296.34	-2,892,995.64
<b>合计</b>	<b>726,254,937.52</b>	<b>827,105,772.54</b>

##### 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其变动计入 持有期间收益	837,969,782.32	708,950,740.07
当期损益的金融资产 处置取得收益	-161,259,857.04	148,252,898.17
指定为以公允价值计量且其变动计入 持有期间收益		
当期损益的金融资产 处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入 持有期间收益		
当期损益的金融负债 处置取得收益	-2,624,077.91	-12,271,415.38
指定为以公允价值计量且其变动计入 持有期间收益		
当期损益的金融负债 处置取得收益		

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	7,250,558.70	5,123,898.67
代扣个人所得税手续费返还	3,977,577.75	3,115,000.97
<u>合计</u>	<u>11,228,136.45</u>	<u>8,238,899.64</u>

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	40,758,939.08	-345,155,344.83
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-1,608,020.52	-1,515,428.46
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	-9,535,917.49	-14,979,935.59
其他		
<u>合计</u>	<u>29,615,001.07</u>	<u>-361,650,708.88</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	365,112.16	33,510.98
其中：固定资产处置利得	4,063.90	8,855.05
使用权资产处置利得	361,048.26	24,655.93
非流动资产处置损失小计	3,823.90	2,284.00
其中：固定资产处置损失	3,823.90	2,284.00
<u>合计</u>	<u>361,288.26</u>	<u>31,226.98</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	5,824,298.92	6,799,574.94
教育费附加及地方教育费附加	4,169,731.21	5,086,920.44
房产税	309,943.61	192,308.62
印花税	140,367.57	119,289.48
土地使用税	48,988.02	49,438.02
车船使用税	15,880.75	15,060.00

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>10,509,210.08</u>	<u>12,262,591.50</u>

（四十六）业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	819,720,410.23	786,326,575.81
折旧摊销费	86,032,060.10	82,432,855.28
房租物业费	39,207,494.12	38,564,664.38
电子设备运转费	29,281,754.09	26,091,375.91
基金及资产管理计划代销费用	26,495,908.85	181,482,830.07
投资者保护基金	24,129,860.05	19,577,550.54
邮电通讯费	14,605,391.92	20,869,459.23
业务招待费	12,562,537.98	7,874,287.72
交易所设施使用费	11,900,958.85	11,921,543.79
差旅费	11,882,944.03	3,666,124.64
咨询费	9,173,867.36	12,196,007.19
其他	41,409,298.85	28,776,724.35
<u>合计</u>	<u>1,126,402,486.43</u>	<u>1,219,779,998.91</u>

（四十七）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	-50,151,897.38	45,590.54
应收账款坏账损失	7,523.07	59,936.23
融出资金减值损失	-1,731,536.10	1,192,781.37
其他债权投资减值损失	-1,913,874.66	-1,148,283.61
其他应收款坏账损失	92,030.03	-1,103,269.19
<u>合计</u>	<u>-53,697,755.04</u>	<u>-953,244.66</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
非流动资产毁损报废利得	2,648.23	4,337.07	2,648.23
罚没收入	1,100.00		1,100.00
违约金收入		100,000.00	
其他	2,097.75	25,984.98	2,097.75
<u>合计</u>	<u>5,845.98</u>	<u>130,322.05</u>	<u>5,845.98</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
赔偿款	327,802.87	181,489.79	327,802.87
非流动资产毁损报废损失	44,134.78	501,733.52	44,134.78
罚款	5,000.00		5,000.00
捐赠支出		20,000.00	
其他	3,594.03	84,896.56	3,594.03
<b>合计</b>	<b><u>380,531.68</u></b>	<b><u>788,119.87</u></b>	<b><u>380,531.68</u></b>

（五十）所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生金额
当期所得税	36,576,769.83	152,842,988.56
递延所得税	9,152,063.90	-112,331,866.91
<b>合计</b>	<b><u>45,728,833.73</u></b>	<b><u>40,511,121.65</u></b>

2. 所得税费用与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生金额
利润总额	813,422,852.28	553,500,513.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	203,355,713.08	138,375,128.44
不可抵扣费用的纳税影响	30,752,906.28	6,567,212.31
免税收入的纳税影响	-188,254,416.35	-106,918,655.31
不同地区的子公司税率不一致的影响	-490,427.78	2,487,436.21
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	-89,644.47	
以前年度纳税调整	454,702.97	
<b>所得税费用合计</b>	<b><u>45,728,833.73</u></b>	<b><u>40,511,121.65</u></b>

（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、（三十五）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
收到的往来款	124,607,570.67	143,881,839.49
其他业务收入及营业外收入	23,649,389.58	8,360,465.87
其他	30,502,975.51	108,526,122.33
<u>合计</u>	<u>178,759,935.76</u>	<u>260,768,427.69</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
以现金支付的营业费用	144,589,294.25	350,998,447.10
存出保证金的增加	21,200,248.51	23,048,521.83
支付的往来款	15,328,014.96	466,890,599.77
其他	32,142,666.34	53,557,745.80
<u>合计</u>	<u>213,260,224.06</u>	<u>894,495,314.50</u>

3. 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
偿还租赁负债款	45,406,889.20	40,533,127.01
<u>合计</u>	<u>45,406,889.20</u>	<u>40,533,127.01</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
净利润	767,694,018.55	512,989,392.11
加：信用减值损失及资产减值损失	-53,697,755.04	-953,244.66
固定资产折旧	12,602,272.73	9,331,065.20
无形资产摊销	17,950,101.67	16,873,560.55
长期待摊费用摊销	6,005,182.46	6,143,631.43
使用权资产折旧	49,474,503.24	50,084,598.10
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）	-319,801.71	466,169.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,615,001.07	361,650,708.88
利息支出	189,639,187.14	215,852,852.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,485,720.82	10,023,230.32

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失（收益以“－”号填列）	1,880,320.19	2,494,464.16
递延所得税费用	9,152,063.90	-112,331,866.91
经营性应收项目减少（增加以“－”号填列）	-1,749,393,018.52	1,704,563,782.17
经营性应付项目增加（减少以“－”号填列）	240,571,977.50	4,653,795,160.20
经营活动产生的现金流量净额	-607,541,669.78	7,430,983,503.62

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

三、现金及现金等价物净增加情况：

期末现金的账面价值	62,643.08	54,392.59
减：期初现金的账面价值	54,813.57	37,601.78
加：期末现金等价物的账面价值	22,264,719,169.60	22,462,595,989.75
减：期初现金等价物的的账面价值	21,509,619,190.60	19,228,052,914.59
现金及现金等价物净增加额	<u>755,107,808.51</u>	<u>3,234,559,865.97</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	19,372,436,453.27	18,971,234,571.63
其中：库存现金	62,643.08	54,392.59
可随时用于支付的银行存款	19,364,664,894.35	18,964,267,525.70
可随时用于支付的其他货币资金	7,708,915.84	6,912,653.34
二、现金等价物	2,892,345,359.41	3,491,415,810.71
结算备付金	2,892,345,359.41	3,491,415,810.71
三、期末现金及现金等价物余额	22,264,781,812.68	22,462,650,382.34
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	349,283,570.16	专户风险准备金
交易性金融资产	11,035,063,541.80	详见注释
其他债权投资	3,199,962,382.27	质押用于回购融资、债券借贷
<u>合计</u>	<u>14,584,309,494.23</u>	

注：交易性金融资产受限情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
债券	8,558,253,505.53	质押式回购业务质押

项目	期末账面价值	受限原因
	1,846,843,002.57	债券借贷业务质押
基金	623,764,643.23	质押式回购业务质押
	6,122,410.47	融资融券业务借出证券
股票	79,980.00	融资融券业务借出证券
<u>合计</u>	<u>11,035,063,541.80</u>	

#### （五十五）每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1) 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2) 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；(3) 子公司潜在普通股的稀释效应；以及(4) 上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1) 基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2) 假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。截至 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，本公司无潜在稀释性普通股，因此摊薄每股收益与基本每股收益一致。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

项目	本期金额	上期金额
收益：		
归属于本公司普通股股东的净利润	729,238,669.48	502,856,457.19
其中：归属于持续经营的净利润	729,238,669.48	502,856,457.19
调整后归属于本公司普通股股东的净利润	729,238,669.48	502,856,457.19
股份：		
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,188,950,000.00	2,918,700,000.00
本公司稀释性潜在普通股转换为普通股的加权平均数		
基本每股收益	0.23	0.17
稀释每股收益	0.23	0.17



## 七、合并范围的变动

### （一）子公司

本期纳入合并范围的子公司未发生变动。

### （二）其他原因的合并范围变动

本期纳入合并的结构化主体的变动情况参见本附注八、（三）在纳入合并范围的结构化主体中的权益。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 本集团的构成

子公司全称	法人	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				本期	上期		
信达期货有限公司	罗永迪	浙江省	金融期货经纪	100.00	100.00	100.00	设立
信风投资管理有限公司	展江	北京市	投资管理咨询	100.00	100.00	100.00	设立
信达创新投资有限公司	于青	北京市	投资管理	100.00	100.00	100.00	设立
信达澳亚基金管理有限公司	朱永强	深圳市	基金募集销售	54.00	54.00	54.00	同一控制下合并
信达证券（香港）控股有限公司	不适用	香港	证券经纪与投资	100.00	100.00	100.00	设立

注：

（1）根据中国证监会2007年12月21日《关于核准浙江金迪期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》（证监期货字[2007]367号），核准浙江金迪期货经纪有限公司股权变更为本公司出资11,798万元，占注册资本的100%。浙江金迪期货经纪有限公司之后更名为信达期货。本公司于2008年7月14日、2011年6月2日及2014年3月31日分别增加注册资本人民币5,000万元、人民币15,000万元和人民币20,000万元，增资后信达期货的注册资本变更为人民币50,000万元。注册资本已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中审亚太验字（2014）010430号验资报告。2021年12月27日，信达证券向信达期货增资10,000万元，增资后信达期货的注册资本变更为人民币60,000万元。信达期货于2014年7月10日获得浙江省工商行政管理局颁发的变更后的注册号为330000000014832号企业法人营业执照。信达期货于2015年11月12日获得换发的营业执照，企业统一社会信用代码为913300001000226378。

(2) 根据中国证监会2012年1月10日《关于信达证券股份有限公司申请开展直接投资业务的无异议函》(京证机构发[2012]4号)的批准,本公司出资人民币20,000万元,设立全资子公司信风投资。信风投资于2016年9月19日增资20,000万元,增资后信风投资的注册资本变更为人民币40,000万元。注册资本已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具众环京验字(2016)0004号验资报告。信风投资于2016年12月5日获得换发的营业执照,企业统一社会信用代码为91110000593827811L。

(3) 本公司于2013年8月设立全资子公司创新投资,注册资本为人民币10,000万元。注册资本已经中审亚太会计师事务所验证,并出具中审亚太验字[2013]第010587号验资报告。创新投资于2016年4月20日获得北京市工商行政管理局颁发的变更后的企业统一社会信用代码为911100000785884222号营业执照。本公司于2019年8月30日、2021年11月19日分别增资20,000万元、1,000万元,增资后信达创新的实收资本变更为人民币31,000万元。

(4) 根据深圳市市场监督管理局提供的变更核准通知,本公司于2015年5月22日受让中国信达持有的澳亚基金54%的股份。澳亚基金系经中国证券监督管理委员会批准由中国信达和康联首域集团有限公司(ColonialFirstStateGroupLtd.)共同发起在中华人民共和国深圳市成立的中外合资基金管理公司。澳亚基金于2016年10月18日获得由深圳市市场监督管理局颁发的变更后的企业统一社会信用代码为91440300717866151P号企业法人营业执照。

(5) 本公司于2022年9月5日设立全资子公司信达证券(香港)控股有限公司,注册资本为港币64,426.04万元。本公司以持有的信达国际控股有限公司63%的股权出资。

2. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
辽宁股权交易中心股份有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	股权交易	41.50		权益法
广州信达粤商私募基金管理有限公司	广东省广州市	广东省广州市	投资咨询		40.00	权益法
Sino Rock Investment Company Limited	Hong Kong	Hong Kong	投资咨询、资本管理		27.60	权益法
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund	Cayman Islands	Cayman Islands	投资基金		14.87	权益法
Cinda Plunkett International Holdings Limited	Cayman Islands	Cayman Islands	基金管理		40.00	权益法
Cinda International Investment Holdings	British Virgin Islands	British Virgin Islands	投资		47.00	权益法

注：

(1) 本公司之二级子公司信达国际控股有限公司（“信达国际”）持有Cinda Plunkett International Absolute Return Fund 的股权比例为14.87%，并担任投资顾问能够对其财务和经营政策实施重大影响，因此将其作为联营企业采用权益法核算

(2) 管理层认为，联营企业的经营成果和净资产情况无论单独或汇总对本集团而言均非重大，相关信息详见附注六、（十一）。

(三) 在纳入合并范围的结构化主体中的权益

对于本集团作为管理人或投资顾问的资产管理计划，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对个别资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并范围。

于 2023 年 6 月 30 日这些纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产规模为 32.24 亿元。

于 2022 年 12 月 31 日这些纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产规模为 27.37 亿元。

(四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的资产管理计划、基金及投资合伙企业，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或根据合伙协议获得合伙人的投资。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

本集团投资的关联方或第三方独立机构发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。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。

于 2023 年 6 月 30 日本集团通过直接持有本集团发起设立的结构化主体及关联方或第三方独立机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团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	73.64 亿元	73.64 亿元

于 2022 年 12 月 31 日本集团通过直接持有本集团发起设立的结构化主体及关联方或第三方独立机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团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	70.11 亿元	70.11 亿元

2023 年 1-6 月份本集团从由本集团发起设立及其关联方或第三方独立机构发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获取的手续费及佣金收入为人民币 5.36 亿元。

## 九、与金融工具相关的风险

### （一）风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。

本集团在日常经营活动中所涉及的风险主要是市场风险、信用风险及流动性风险。本集团制定了相关风险管理政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

#### 2. 风险管理架构

本集团风险管理的组织结构包括两个方面：法人治理结构和风险管理组织结构。

##### 法人治理结构

董事会是本集团风险管理的最高决策机构，制定公司风险管理的战略、目标和风险管理的基本管理制度；审定并下达公司总体的风险容忍度和风险限额；对公司经营管理层的风险管理执行情况进行监督和检查。董事会下设合规与风险管理委员会，对风险管理的总体目标、基本政策、对风险管理的机构设置及其职责、对需董事会审议的重大决策的风险和重大风险的解决方案等进行评估审议并提出意见，依据法律、法规及公司章程对经营管理层履行风险管理职责的情况进行监督。经营管理层是风险管理策略的最终执行人。

##### 风险管理组织结构

风险管理部负责对公司各项业务的市场风险、操作风险、信用风险进行评估、量化监控及管理，逐步实现经济资本的合理配置；法律合规部对公司的合规风险进行管理；计划财务部是流动性风险管理的归口部门；各业务部门是各业务线的风险管理的第一道防线，负责贯彻公司风险管理战略和政策，识别、监督和控制风险，树立全面风险管理意识。

(二) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	期末余额		合计
		以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	
货币资金	19,770,967,500.25			19,770,967,500.25
结算备付金	2,897,431,147.56			2,897,431,147.56
融出资金	10,156,331,133.88			10,156,331,133.88
衍生金融资产		11,172,468.59		11,172,468.59
存出保证金	2,356,157,107.85			2,356,157,107.85
应收款项	396,509,533.46			396,509,533.46
买入返售金融资产	450,264,374.00			450,264,374.00
交易性金融资产		28,896,431,814.88		28,896,431,814.88
其他债权投资			6,018,676,364.86	6,018,676,364.86
其他权益工具投资			375,156,179.01	375,156,179.01
其他金融资产	260,281,469.63			260,281,469.63

续表：

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	期初余额		合计
		以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	19,238,129,775.70			19,238,129,775.70
结算备付金	2,625,484,618.08			2,625,484,618.08
融出资金	9,514,518,937.26			9,514,518,937.26
衍生金融资产		5,405,004.35		5,405,004.35
存出保证金	2,334,956,859.34			2,334,956,859.34
应收款项	390,499,088.77			390,499,088.77
买入返售金融资产	172,953,395.06			172,953,395.06
交易性金融资产		28,121,939,619.93		28,121,939,619.93
其他债权投资			1,599,344,317.82	1,599,344,317.82
其他权益工具投资			65,234,034.21	65,234,034.21
其他金融资产	370,990,722.35			370,990,722.35

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		合计
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
短期借款	285,622,067.40		285,622,067.40
应付短期融资款	1,236,689,750.33		1,236,689,750.33
拆入资金	9,253,438,033.71		9,253,438,033.71
交易性金融负债		16,284,117.71	16,284,117.71
衍生金融负债		1,129,297.53	1,129,297.53
卖出回购金融资产款	9,154,437,084.40		9,154,437,084.40
代理买卖证券款	20,981,889,380.85		20,981,889,380.85
应付款项	196,287,120.70		196,287,120.70
应付债券	12,155,208,415.73		12,155,208,415.73
其他金融负债	807,884,501.33		807,884,501.33

续表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
短期借款	41,828,664.49		41,828,664.49
应付短期融资款	730,850,919.36		730,850,919.36
拆入资金	7,588,585,244.26		7,588,585,244.26
交易性金融负债		216,751,261.75	216,751,261.75
卖出回购金融资产款	11,842,746,902.21		11,842,746,902.21
代理买卖证券款	19,624,968,732.98		19,624,968,732.98
应付款项	157,829,501.70		157,829,501.70
长期借款	296,345,912.92		296,345,912.92
应付债券	9,181,506,921.57		9,181,506,921.57
其他金融负债	485,530,902.27		485,530,902.27

### （三）信用风险

信用风险是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性。本集团面临信用风险的资产主要是固定收益类金融资产、融资融券金融资产等。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、融出资金、债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险。

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或股份制商业银行；结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，其面临的信用风险相对较低。

为控制自营业务交易对手方产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均于中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。本集团建立内评体系，对所投资的债券评级设置严格的准入，同时对持仓进行负面信息持续跟踪，及时关注可能的潜在风险。上述自营业务面临的信用风险不大。

融资融券金融资产包括客户融资买入金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时支付本息而违约的风险。本集团制定了严格的平仓制度，并对融资融券客户的信用账户执行整体监控，根据客户信用交易风险状况设置补仓维持担保比例和平仓维持担保比例两条预警线，根据维持担保比例对客户信用账户资产负债进行监控，确保担保资产充足。根据本集团融资融券业务控制指标管理实施细则，当客户信用账户的维持担保比例低于补仓维持担保比例时（150%），本集团有权限制客户的融资买入、融券卖出等增加负债的交易行为，直到其维持担保比例达到补仓维持担保比例以上。当客户信用账户的维持担保比例低于平仓维持担保比例（130%）时（T日），本集团通知客户在一定期限内追加担保物或自行减仓并使其信用账户的维持担保比例在T+1日达到135%之上，否则，本集团将于T+2日进行强制平仓处理。

### 预期信用损失评估

本集团对于按照简化计量方法计量的金融工具之外，初始按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

整个存续期内或未来12个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或金融工具组合进行计算。本集团对于金融工具整个存续期内的预期信用损失主要采用单项评估方法。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

第一阶段：当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来12个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

第二阶段：当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的资产。

第三阶段：已经发生信用减值的债务工具投资。本集团确认整个存续期内的信用减值。

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

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、内外部信用评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

本集团评估金融工具的信用风险是否已发生显著增加时主要考虑的因素有：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非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。

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。金融资产发生信用减值，可能是多个事件共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。如果一项金融工具逾期超过（含）90日，则应



推定该金融工具已发生违约，除非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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；

•违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

#### 1. 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

本集团		
项目	期末余额	期初余额
货币资金	19,770,904,857.17	19,238,074,962.13
结算备付金	2,897,431,147.56	2,625,484,618.08
融出资金	10,156,331,133.88	9,514,518,937.26
衍生金融资产	11,172,468.59	5,405,004.35
存出保证金	2,356,157,107.85	2,334,956,859.34
应收款项	396,509,533.46	390,499,088.77
买入返售金融资产	450,264,374.00	172,953,395.06
交易性金融资产	21,434,967,405.39	22,160,803,315.35

本集团		
项目	期末余额	期初余额
其他债权投资	6,018,676,364.86	1,599,344,317.82
其他资产	260,281,469.63	370,990,722.35
最大信用风险敞口	63,752,695,862.39	58,413,031,220.51

#### （四）市场风险

本集团涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金及债券投资等。本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和权益产生的影响。本集团债券投资主要为企业债、地方政府债等债券品种，本集团通过配置投资组合的久期、凸性等来降低组合的利率风险。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，本集团认为经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。

本集团报告期间按合同约定的重新定价日或到期日（以较早者为准）列示的承担利率风险的金融工具如下：

项目	期末余额					合计
	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	19,770,904,857.17				62,643.08	19,770,967,500.25
结算备付金	2,897,431,147.56					2,897,431,147.56
融出资金	3,039,479,735.76	7,116,614,627.76			236,770.36	10,156,331,133.88
衍生金融资产					11,172,468.59	11,172,468.59
存出保证金	2,356,157,107.85					2,356,157,107.85
应收款项					396,509,533.46	396,509,533.46
买入返售金融资产	450,264,374.00					450,264,374.00
交易性金融资产	365,943,039.32	7,743,204,148.57	11,849,155,930.20	1,424,103,740.70	7,514,024,956.09	28,896,431,814.88
其他债权投资	56,052,148.88	1,203,607,172.04	4,466,384,632.24	292,632,411.70		6,018,676,364.86
其他权益工具投资					375,156,179.01	375,156,179.01
其他金融资产					260,281,469.63	260,281,469.63
<u>金融资产小计</u>	<u>28,936,232,410.54</u>	<u>16,063,425,948.37</u>	<u>16,315,540,562.44</u>	<u>1,716,736,152.40</u>	<u>8,557,444,020.22</u>	<u>71,589,379,093.97</u>
金融负债						
短期借款	285,622,067.40					285,622,067.40
应付短期融资款	1,077,848,228.31	158,841,522.02				1,236,689,750.33

项目	期末余额					合计
	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	不计息	
拆入资金	8,152,607,617.11	1,100,830,416.60				9,253,438,033.71
交易性金融负债	16,284,117.71					16,284,117.71
衍生金融负债					1,129,297.53	1,129,297.53
卖出回购金融资产款	9,154,437,084.40					9,154,437,084.40
代理买卖证券款	13,817,606,329.48				7,164,283,051.37	20,981,889,380.85
应付款项					196,287,120.70	196,287,120.70
应付债券	2,590,648,233.33	6,542,733,513.15	3,021,826,669.25			12,155,208,415.73
其他金融负债					807,884,501.33	807,884,501.33
<u>金融负债小计</u>	<u>35,095,053,677.74</u>	<u>7,802,405,451.77</u>	<u>3,021,826,669.25</u>		<u>8,169,583,970.93</u>	<u>54,088,869,769.69</u>
净敞口	-6,158,821,267.20	8,261,020,496.60	13,293,713,893.19	1,716,736,152.40	387,860,049.29	17,500,509,324.28

续表：

项目	期初余额					合计
	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	19,238,074,962.13				54,813.57	19,238,129,775.70
结算备付金	2,625,484,618.08					2,625,484,618.08
融出资金	2,927,788,993.48	6,586,729,943.78				9,514,518,937.26
衍生金融资产					5,405,004.35	5,405,004.35
存出保证金	2,334,956,859.34					2,334,956,859.34
应收款项					390,499,088.77	390,499,088.77
买入返售金融资产	172,953,395.06					172,953,395.06
交易性金融资产	73,551,719.12	3,516,837,326.83	17,374,273,914.09	1,188,117,244.38	5,969,159,415.51	28,121,939,619.93
其他债权投资	159,232,085.32	184,333,996.88	1,255,778,235.62			1,599,344,317.82
其他权益工具投资					65,234,034.21	65,234,034.21
其他金融资产					370,990,722.35	370,990,722.35
<u>金融资产小计</u>	<u>27,532,042,632.53</u>	<u>10,287,901,267.49</u>	<u>18,630,052,149.71</u>	<u>1,188,117,244.38</u>	<u>6,801,343,078.76</u>	<u>64,439,456,372.87</u>
金融负债						
短期借款	41,828,664.49					41,828,664.49
应付短期融资款	720,748,151.64	10,102,767.72				730,850,919.36

项目	期初余额					合计
	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	不计息	
拆入资金	6,480,000,000.00	1,100,000,000.00			8,585,244.26	7,588,585,244.26
交易性金融负债	193,277,044.25	23,474,217.50				216,751,261.75
卖出回购金融资产款	11,842,746,902.21					11,842,746,902.21
代理买卖证券款	13,303,969,614.12				6,320,999,118.86	19,624,968,732.98
应付款项					157,829,501.70	157,829,501.70
长期借款		296,345,912.92				296,345,912.92
应付债券	2,055,798,881.66	4,560,355,204.14	2,565,352,835.77			9,181,506,921.57
其他金融负债					485,530,902.27	485,530,902.27
<u>金融负债小计</u>	<u>34,638,369,258.37</u>	<u>5,990,278,102.28</u>	<u>2,565,352,835.77</u>		<u>6,972,944,767.09</u>	<u>50,166,944,963.51</u>
净敞口	-7,106,326,625.84	4,297,623,165.21	16,064,699,313.94	1,188,117,244.38	-171,601,688.33	14,272,511,409.36

## 2. 汇率风险

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大，本集团绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

## 3. 其他价格风险

价格风险是指因市场价格变动利率风险或汇率风险引起的变动除外而引起的金融工具未来现金流量公允价值变动的风险，不论该变动是由于个别金融工具或其本集团的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

### 敏感性分析

假设权益类投资的市价上升或下降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利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

变动类型	期末余额	
	利润总额	其他综合收益
市场价格上升 10%	625,689,250.92	37,515,617.90
市场价格下降 10%	-625,689,250.92	-37,515,617.90

接上表：

变动类型	期初余额	
	利润总额	其他综合收益
市场价格上升 10%	536,808,017.22	6,523,403.42
市场价格下降 10%	-536,808,017.22	-6,523,403.42

注：由于权益类投资存在非系统性风险，上述敏感性分析可能与实际情况存在差异。

（五）流动性风险

流动性风险是指本集团持有的金融工具不能以合理的价格迅速变现而遭受损失及无法偿还到期债务的风险。本集团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客户提取资金的需求。本集团大部分负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，流动性得到充分保障。本集团可以通过卖出回购操作应对流动性需求，本集团持有的现金及现金等价物充足，足以应对未来期间经营计划所作出的承诺。

截止资产负债表日，本集团金融负债未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

项目	期末余额						合计	资产负债表账面价值
	已逾期/无期限	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上		
金融负债								
短期借款			286,699,607.18				286,699,607.18	285,622,067.40
应付短期融资款			1,082,728,983.05	160,799,465.95			1,243,528,449.00	1,236,689,750.33
拆入资金			8,162,187,643.84	1,110,969,863.01			9,273,157,506.85	9,253,438,033.71
交易性金融负债			10,233,891.09	6,057,600.45			16,291,491.54	16,284,117.71
衍生金融负债		1,129,297.53					1,129,297.53	1,129,297.53
卖出回购金融资产款		117,854,135.78	9,038,119,802.14				9,155,973,937.92	9,154,437,084.40
代理买卖证券款		20,981,889,380.85					20,981,889,380.85	20,981,889,380.85
应付款项		196,287,120.70					196,287,120.70	196,287,120.70
应付债券			2,595,000,000.00	6,762,953,698.63	3,164,900,000.00		12,522,853,698.63	12,155,208,415.73
租赁负债			16,401,368.52	89,326,264.31	93,260,465.21		198,988,098.04	190,046,609.49
其他金融负债	319,376,112.15	488,508,389.18					807,884,501.33	807,884,501.33



项目	期末余额						合计	资产负债表账面价值
	已逾期/无期限	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上		
合计	<u>319,376,112.15</u>	<u>21,785,668,324.04</u>	<u>21,191,371,295.82</u>	<u>8,130,106,892.35</u>	<u>3,258,160,465.21</u>		<u>54,684,683,089.57</u>	<u>54,278,916,379.18</u>

续表：

项目	期初余额						合计	资产负债表账面价值
	已逾期/无期限	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上		
金融负债								
短期借款			41,973,459.52				41,973,459.52	41,828,664.49
应付短期融资款			721,881,893.51	10,231,013.70			732,112,907.21	730,850,919.36
拆入资金			6,487,663,577.54	1,100,921,666.72			7,588,585,244.26	7,588,585,244.26
交易性金融负债			194,396,014.92	23,539,850.83			217,935,865.75	216,751,261.75
卖出回购金融资产款			11,868,698,476.02				11,868,698,476.02	11,842,746,902.21
代理买卖证券款		19,624,968,732.98					19,624,968,732.98	19,624,968,732.98
应付款项		157,829,501.70					157,829,501.70	157,829,501.70
长期借款				313,464,251.29			313,464,251.29	296,345,912.92
应付债券			2,152,911,658.75	4,639,111,658.75	2,635,944,358.75		9,427,967,676.25	9,181,506,921.57
租赁负债			14,889,673.95	40,981,780.09	155,003,363.95		210,874,817.99	191,289,328.08
其他金融负债	170,489,725.43	315,041,176.84					485,530,902.27	485,530,902.27
合计	<u>170,489,725.43</u>	<u>20,097,839,411.52</u>	<u>21,482,414,754.21</u>	<u>6,128,250,221.38</u>	<u>2,790,947,722.70</u>		<u>50,669,941,835.24</u>	<u>50,358,234,291.59</u>

## 十、资本管理

本集团资本管理的目标如下：

1. 建立以净资本为核心的风险控制指标体系以确保满足外部监管要求；
2. 保证本集团持续经营的能力，以保持持续对股东和其他利益关系方的回报；
3. 保持经营发展所需的充足资本支持。

本公司按照中国证监会相关规定计算净资本，编制、报送风险监管报表。其中，净资本是指在证券公司净资产的基础上，按照变现能力对资产负债项目及其他项目进行风险调整后得出的综合性风险监管指标。

同时，本公司建立与风险监管指标相适应的内部控制制度，建立动态的风险监控和资本补足机制，确保净资本等风险监管指标持续符合标准。本公司每月向当地监管机构报送月度风险监管报表。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司符合外部监管要求的资本管理目标。

## 十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了本集团按三个层次进行估值的公允价值计量的金融工具：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	794,937,949.73	25,742,438,567.86	2,359,055,297.29	28,896,431,814.88
（1）债券	170,195,419.33	19,214,262,160.18		19,384,457,579.51
（2）股票	95,221,623.90		17,413,644.88	112,635,268.78
（3）资管计划和私募基金		2,485,229,265.23	101,855,195.76	2,587,084,460.99
（4）公募基金	529,520,906.50	3,014,572,715.46		3,544,093,621.96
（5）银行理财产品		510,202,057.85		510,202,057.85
（6）信托计划		200,393,576.04	493,976,266.39	694,369,842.43
（7）非上市公司股权			13,079,157.48	13,079,157.48
（8）资产支持证券		317,778,793.10	1,732,731,032.78	2,050,509,825.88
（二）其他债权投资	156,809,902.31	5,861,866,462.55		6,018,676,364.86
（三）其他权益工具投资	375,156,179.01			375,156,179.01

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(四) 衍生金融资产			11,172,468.59	11,172,468.59
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,326,904,031.05</u>	<u>31,604,305,030.41</u>	<u>2,370,227,765.88</u>	<u>35,301,436,827.34</u>
(五) 交易性金融负债		16,284,117.71		16,284,117.71
(六) 衍生金融负债			1,129,297.53	1,129,297.53
持续以公允价值计量的负债总额		<u>16,284,117.71</u>	<u>1,129,297.53</u>	<u>17,413,415.24</u>

续表：

项目	期初公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,381,619,159.39	22,527,778,589.61	2,212,541,870.93	28,121,939,619.93
（1）债券	624,682,397.46	20,358,034,524.87		20,982,716,922.33
（2）股票	83,349,802.81		26,799,461.63	110,149,264.44
（3）资管计划和私募基金		2,121,995,068.15	444,543,084.54	2,566,538,152.69
（4）公募基金	2,673,586,959.12			2,673,586,959.12
（5）银行理财产品		10,035,628.31		10,035,628.31
（6）信托计划			583,020,504.06	583,020,504.06
（7）非上市公司股权			17,805,795.96	17,805,795.96
（8）资产支持证券		37,713,368.28	1,140,373,024.74	1,178,086,393.02
（二）其他债权投资	102,352,269.14	1,418,882,411.52	78,109,637.16	1,599,344,317.82
（三）其他权益工具投资	65,234,034.21			65,234,034.21
（四）衍生金融资产			5,405,004.35	5,405,004.35
持续以公允价值计量的资产总额	3,549,205,462.74	23,946,661,001.13	2,296,056,512.44	29,791,922,976.31
（五）交易性金融负债	23,474,217.50	193,277,044.25		216,751,261.75
（六）衍生金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	23,474,217.50	193,277,044.25		216,751,261.75

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的为交易目的而持有的金融资产、金融负债、其他债权投资和其他权益工具投资其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

对于为交易目的而持有的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。

对于为交易目的而持有的金融资产和金融负债、其他债权投资、指定为以公允价值计量的金融资产中不存在公开市场的债务及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价、股票指数及无风险收益率等估值参数。

截至 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
债券	25,076,128,622.73	21,776,916,936.39	现金流量折现法	收益率曲线
资管计划和私募基金	2,485,229,265.23	2,121,995,068.15	投资标的市场组合法	投资标的市价
公募基金	3,014,572,715.46		投资标的市场组合法	投资标的市价
银行理财产品	510,202,057.85	10,035,628.31	投资标的市场组合法	投资标的市价
信托计划	200,393,576.04		投资标的市场组合法	投资标的市价
资产支持证券	317,778,793.10	37,713,368.28	投资标的市场组合法	投资标的市价
<b>合计</b>	<b><u>31,604,305,030.41</u></b>	<b><u>23,946,661,001.13</u></b>		
交易性金融负债	16,284,117.71	193,277,044.25	投资标的市场组合法	投资标的市价
<b>合计</b>	<b><u>16,284,117.71</u></b>	<b><u>193,277,044.25</u></b>		

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

对于衍生金融资产、上市股权投资、非上市股权投资及结构化主体，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市场比较法和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

截至 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可 观察输入值	对公允价值的影响
债券		78,109,637.16	违约回收率	预计可回收金额	预计可收回金额越高，公允价值越高
新三板股票	8,377,276.37	26,799,461.63	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
基金	101,855,195.76	444,543,084.54	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
限售股票/非上市股权投资	22,115,525.99	17,805,795.96	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
信托计划	493,976,266.39	583,020,504.06	现金流量折现法	未来现金流/现值系数	未来现金流越大，公允价值越高， 现值系数越大，公允价值越低
资产支持证券	1,732,731,032.78	1,140,373,024.74	现金流量折现法	未来现金流/现值系数	未来现金流越大，公允价值越高， 现值系数越大，公允价值越低
衍生金融资产	11,172,468.59	5,405,004.35	期权定价模型	标的工具波动率	标的工具波动率越高，公允价值越高
<u>合计</u>	<u>2,370,227,765.88</u>	<u>2,296,056,512.44</u>			
衍生金融负债	1,129,297.53		期权定价模型	标的工具波动率	标的工具波动率越高，公允价值越高
<u>合计</u>	<u>1,129,297.53</u>				

（五）持续第三层次公允价值计量项目，2022 年 12 月 31 日与 2023 年 6 月 30 日账面价值之间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他债权投资	衍生金融资产	衍生金融负债
期初余额	<u>2,212,541,870.93</u>	<u>78,109,637.16</u>	<u>5,405,004.35</u>	
当期利得或损失总额	-47,564,599.27		5,767,464.24	1,129,297.53
一计入损益	-47,564,599.27		5,767,464.24	1,129,297.53
一计入其他综合收益				
购买	1,270,213,253.77			
出售	207,902,861.19	78,109,637.16		
结算	372,367,898.01			
转入第三层次				
转出第三层次	495,864,468.94			
期末余额	<u>2,359,055,297.29</u>		<u>11,172,468.59</u>	<u>1,129,297.53</u>

## 十二、关联方关系及其交易

本集团和本公司与关联方交易的条件及价格均按正常业务进行处理，并按交易类型及交易内容由相应决策机构审批。

（一）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国信达资产管理股份有限公司	股份有限公司(上市、国有控股)	北京	张卫东	不良资产经营管理	3,816,453.51 万人民币

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
78.67	78.67	财政部	91110000710924945A

（二）本集团的子公司情况

详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（三）本集团的合营和联营企业情况

详见本附注“八、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
信达地产股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
信达投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司
信达金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制的公司
南洋商业银行有限公司	受同一最终控制方控制的公司
三亚天域实业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
中国金谷国际信托有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
Cinda International High Grade Fund A, L.P.	受同一最终控制方控制的公司
宁波信达华建投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海信达立人投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海同达创业投资股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
中国信达（香港）控股有限公司	受同一最终控制方控制的公司
International High Grade Fund B, L.P.	受同一最终控制方控制的公司
Cinda International HGB Investment (UK) Limited	受同一最终控制方控制的公司
中润经济发展有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
统一石油化工有限公司	受同一最终控制方控制公司的合营公司
统一低碳科技(新疆)股份有限公司（曾用名：新疆库尔勒香梨股份有限公司）	受同一最终控制方控制公司的合营公司
芜湖信石华油投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制公司的合营公司
贵州中毅达股份有限公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
山东鲁泰控股集团有限公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
淮南矿业（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
瓮福（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
Cinda Plunkett International Holdings Limited	受同一最终控制方控制公司的联营公司
国任财产保险股份有限公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
宁波信达汉石投资管理有限公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
西山煤电(集团)有限责任公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
中国信达控制的结构化主体	受同一最终控制方控制的其他企业和资产管理计划

（五）关联方交易

1. 提供证券经纪业务取得的收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
南洋商业银行有限公司	1,247,803.27	
Cinda International HGB Investment (UK) Limited	323,531.54	
中国信达控制的结构化主体	204,386.31	
中国信达	49,854.72	20,253.95

2. 提供投资咨询业务取得的收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
Cinda Plunkett International Holdings Limited	2,720,891.85	2,350,203.86
中国信达	377,358.49	422,641.51
Cinda International High Grade Fund A, L. P.		446,255.00

3. 提供承销保荐业务取得的收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
中国信达	37,169,359.44	26,283,018.87
信达地产股份有限公司	854,264.15	2,108,490.57
南洋商业银行有限公司	505,094.25	1,049,056.61
信达投资有限公司	2,830.19	2,442,075.47
西山煤电（集团）有限责任公司		84,187.57

4. 提供财务顾问业务取得的收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
信达地产股份有限公司	1,226,415.10	
山东鲁泰控股集团有限公司	471,698.11	
中国信达	424,528.30	188,679.25
瓮福（集团）有限责任公司		981,132.08
贵州中毅达股份有限公司		943,396.23
信达金融租赁有限公司		660,377.36



5. 提供资管业务、基金管理业务及资管投顾业务取得的收入

公司名称	本期发生额	上期发生额
中国信达控制的结构化主体	26,154,147.96	21,628,168.57
中国信达	5,415,486.07	7,514,412.42
International High Grade Fund B, L.P.	2,196,162.49	2,464,331.86
三亚天域实业有限公司		91,697.62

6. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
				本期发生额	上期发生额						
中国信达	房屋及建筑物					377,152.96	786,778.04	57,429.81	67,236.16	744,680.00	3,263,657.56
中国信达	机器及设备					966,981.11	1,933,962.22	60,634.81	127,628.83		
上海信达立人投资管理有限公司	房屋及建筑物					127,371.43	127,371.43	17,073.15	336.82		
信达投资有限公司	房屋及建筑物	14,904,154.50	14,904,154.50								

## 7. 本集团购买关联方发起的金融产品

公司名称	关联交易内容	期末持仓余额	本期取得的收益
信达投资有限公司	债券	933,389,169.86	18,249,529.63
信达地产股份有限公司	债券	225,658,357.51	3,862,001.89
中国金谷国际信托有限责任公司	信托计划	159,164,012.02	2,454,818.38

## 8. 其他关联方交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
南洋商业银行有限公司	利息收入-货币资金	742,914.32
中国信达	利息支出-代理买卖证券款	846,086.30
南洋商业银行有限公司	业务及管理费-代销佣金	1,476,172.97

## 9. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,967,931.03	5,399,030.00

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

## 10. 本集团参与的关联方年金计划

2023年1-6月，本集团经批准支付人民币54,296,788.51元至中国信达企业年金计划（2022年度：人民币52,855,394.28元）。本集团与中国信达资产管理股份有限公司设立的企业年金计划除正常的供款外，未发生其他关联交易。

## （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	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	南洋商业银行有限公司	203,911,224.24		187,226,717.45	
应收款项	中国信达控制的结构化主体	94,960,814.77		71,706,581.10	
应收款项	中国信达	20,317,726.00		900,000.00	
应收款项	International High Grade Fund B, L.P.	2,196,162.50		5,989,556.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	Cinda International HGB Investment (UK) Limited	930,808.45		10,004,222.00	
应收款项	国任财产保险股份有限公司	27,000.00		27,000.00	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
代理买卖证券款	中国信达	991,351,767.76	517,746,432.04
其他应付款	中国信达（香港）控股有限公司	8,909,408.06	8,631,973.51
其他应付款	南洋商业银行有限公司	1,037,784.38	770,758.48

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本集团及本公司无需披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截止资产负债表日，本集团及本公司无需披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，本集团及本公司无资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### （一）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。本集团的主要分部为证券及期货经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务及其他业务五个分部。其中资产管理业务分部主要包括券商资产管理业务和基金管理业务；其他业务分部主要包括私募投资基金业务、另类投资业务、境外业务以及总部其他业务。

分部会计政策与编制合并财务报表时采用的会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。间接归属于各分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

项目	2023年1-6月					合计
	证券及期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	
<b>一、营业收入：</b>						
手续费及佣金净收入	313,407,879.38	3,704,509.47	64,649,622.44	400,063,025.33	142,366,867.82	<u>924,191,904.44</u>
其他	375,468,725.99	439,200,621.61	-369,375.26	147,059,082.34	11,481,707.89	<u>972,840,762.57</u>
营业收入合计	688,876,605.37	442,905,131.08	64,280,247.18	547,122,107.67	153,848,575.71	<u>1,897,032,667.01</u>
<b>二、营业支出</b>	360,774,881.69	66,680,539.28	37,753,808.32	282,220,356.56	335,805,543.18	<u>1,083,235,129.03</u>
<b>三、营业利润</b>	328,101,723.68	376,224,591.80	26,526,438.86	264,901,751.11	-181,956,967.47	<u>813,797,537.98</u>
<b>四、资产总额</b>	22,776,631,125.69	31,447,739,098.47	26,948,587.43	2,841,142,072.85	15,737,848,150.41	<u>72,830,309,034.85</u>
<b>五、负债总额</b>	20,914,017,080.22	15,781,801,310.71	67,495,200.39	1,217,535,188.39	17,343,025,346.44	<u>55,323,874,126.15</u>
<b>六、补充信息：</b>						
折旧和摊销费用	40,636,504.05	613,483.03	317,478.03	17,722,679.14	26,741,915.85	<u>86,032,060.10</u>
资本性支出	10,801,564.76	163,069.56	84,388.64	4,710,854.71	7,108,252.61	<u>22,868,130.28</u>

续表：

项目	2022年1-6月					合计
	证券及期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	
<b>一、营业收入：</b>						
手续费及佣金净收入	399,666,957.77	8,264,224.42	48,636,078.72	564,648,365.40	153,473,941.91	<u>1,174,689,568.22</u>
其他	362,017,176.28	100,207,269.01	-31,800.07	51,088,083.06	97,277,360.83	<u>610,558,089.11</u>
营业收入合计	761,684,134.05	108,471,493.43	48,604,278.65	615,736,448.46	250,751,302.74	<u>1,785,247,657.33</u>
<b>二、营业支出</b>	371,101,711.58	11,443,381.58	30,415,100.44	457,982,916.51	360,146,235.64	<u>1,231,089,345.75</u>
<b>三、营业利润</b>	390,582,422.47	97,028,111.85	18,189,178.21	157,753,531.95	-109,394,932.90	<u>554,158,311.58</u>
<b>四、资产总额</b>	21,707,910,184.96	10,985,952,996.32	8,787,349.17	2,277,496,366.80	30,004,704,976.28	<u>64,984,851,873.53</u>
<b>五、负债总额</b>	20,890,633,455.48	8,781,578,043.80	296,077,791.96	1,775,409,052.52	19,869,686,083.88	<u>51,613,384,427.64</u>
<b>六、补充信息：</b>						
折旧和摊销费用	35,098,305.17	637,494.65	310,574.39	12,197,861.04	34,188,620.03	<u>82,432,855.28</u>
资本性支出	7,632,961.93	138,638.39	67,541.79	2,652,715.24	7,435,129.24	<u>17,926,986.59</u>

## （二）债券借贷

于 2023 年 6 月 30 日，本公司在银行间债券市场交易平台借入债券的类别及公允价值具体如下：

债权类别	期末公允价值
金融债	710,283,200.00
国债	1,840,439,000.00
<u>合计</u>	<u>2,550,722,200.00</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值为人民币 2,469,220,243.90 元。

## （三）租赁

作为承租人

项目	本期发生额	
	本集团	本公司
租赁负债利息费用	3,883,364.42	2,013,301.99
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,120,014.44	27,449,409.71
计入当期损益的采用简化处理的低价值租赁费用	61,850.14	61,850.14
与租赁相关的总现金流出	62,629,831.07	53,173,366.11

续表

项目	上期发生额	
	本集团	本公司
租赁负债利息费用	3,067,260.07	2,465,767.40
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	27,346,260.10	26,680,236.04
计入当期损益的采用简化处理的低价值租赁费用	197,727.72	197,727.72
与租赁相关的总现金流出	81,294,703.70	65,027,295.53

## 十六、母公司财务报表项目注释

### （一）长期股权投资

项目	期末余额		期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备 账面价值
对子公司投资	1,923,918,826.99		1,923,918,826.99	1,923,918,826.99	1,923,918,826.99
对联营、合营企业投资	38,686,731.36		38,686,731.36	38,999,250.77	38,999,250.77
合计	<u>1,962,605,558.35</u>		<u>1,962,605,558.35</u>	<u>1,962,918,077.76</u>	<u>1,962,918,077.76</u>

#### 1. 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	减值准备期末余额
信达期货有限公司	617,976,250.51			617,976,250.51		
信风投资管理有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
信达创新投资有限公司	310,000,000.00			310,000,000.00		
信达澳亚基金管理有限公司	125,059,580.16			125,059,580.16		
信达证券（香港）控股有限公司	470,882,996.32			470,882,996.32		
合计	<u>1,923,918,826.99</u>			<u>1,923,918,826.99</u>		

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
辽宁股权交易中心股份有限公司	38,999,250.77		
合计	<u>38,999,250.77</u>		



接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
辽宁股权交易中 心股份有限公司	-312,519.41			
<u>合计</u>	<u>-312,519.41</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
辽宁股权交易中心股 份有限公司			38,686,731.36	
<u>合计</u>			<u>38,686,731.36</u>	

## （二）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	618,881,263.28	511,102,853.63	451,950,830.55	678,033,286.36
离职后福利中的设定提存计划负债	51,720,277.07	62,939,846.54	79,244,628.39	35,415,495.22
辞退福利	10,528,993.20	159,322.38	2,099,324.30	8,588,991.28
<u>合计</u>	<u>681,130,533.55</u>	<u>574,202,022.55</u>	<u>533,294,783.24</u>	<u>722,037,772.86</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	549,802,527.55	439,184,162.60	393,491,397.53	595,495,292.62
二、职工福利费	649,743.03	10,086,505.70	10,008,764.62	727,484.11
三、社会保险费	1,799,823.09	26,462,249.01	20,793,792.98	7,468,279.12
其中：1. 医疗保险费	1,647,661.17	25,800,477.91	20,202,547.38	7,245,591.70
2. 工伤保险费	133,852.92	485,803.42	464,473.34	155,183.00
3. 生育保险费	18,309.00	175,967.68	126,772.26	67,504.42
四、住房公积金	345,045.13	25,878,213.56	24,371,008.50	1,852,250.19
五、工会经费和职工教育经费	66,204,847.14	8,823,584.53	2,617,914.73	72,410,516.94
六、其他短期薪酬	79,277.34	668,138.23	667,952.19	79,463.38

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
合计	618,881,263.28	511,102,853.63	451,950,830.55	678,033,286.36

### 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	3,774,178.97	33,080,206.47	31,101,577.86	5,752,807.58
失业保险	115,897.34	1,057,277.21	1,018,491.53	154,683.02
企业年金缴费	47,830,200.76	28,802,362.86	47,124,559.00	29,508,004.62
合计	51,720,277.07	62,939,846.54	79,244,628.39	35,415,495.22

### 4. 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
辞退福利	10,528,993.20	159,322.38	2,099,324.30	8,588,991.28
合计	10,528,993.20	159,322.38	2,099,324.30	8,588,991.28

## （三）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	364,070,406.54	437,213,785.99
——证券经纪业务收入	479,207,750.50	566,428,708.17
——代理买卖证券业务	338,698,424.85	390,263,141.29
交易单元席位租赁	123,229,617.94	148,910,404.31
代销金融产品业务	17,279,707.71	27,255,162.57
——证券经纪业务支出	115,137,343.96	129,214,922.18
——代理买卖证券业务	115,137,343.96	129,214,922.18
投资银行业务净收入	66,805,389.77	58,157,735.04
——投资银行业务收入	67,744,069.01	61,909,621.84
——证券承销业务	56,680,091.33	49,103,961.44
保荐服务业务		2,000,000.00
财务顾问业务	11,063,977.68	10,805,660.40
——投资银行业务支出	938,679.24	3,751,886.80
——证券承销业务	938,679.24	3,751,886.80
资产管理业务净收入	116,171,613.24	90,308,393.28
——资产管理业务收入	116,261,827.69	90,462,316.04

项目	本期发生额	上期发生额
——资产管理业务支出	90,214.45	153,922.76
<u>投资咨询业务净收入</u>	6,750,030.35	3,707,147.27
——投资咨询服务收入	6,750,030.35	3,707,147.27
<u>其他手续费及佣金净收入</u>	1,471,810.47	108,005.81
——其他手续费及佣金收入	1,844,339.62	301,487.17
——其他手续费及佣金支出	372,529.15	193,481.36
<u>手续费及佣金净收入</u>	<u>555,269,250.37</u>	<u>589,495,067.39</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>671,808,017.17</u>	<u>722,809,280.49</u>
手续费及佣金支出合计	<u>116,538,766.80</u>	<u>133,314,213.10</u>

## 2. 财务顾问业务

财务顾问业务净收入	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	943,396.23	1,415,094.34
并购重组财务顾问业务净收入--其他		1,490,566.04
其他财务顾问业务净收入	10,120,581.45	7,900,000.02
<u>合计</u>	<u>11,063,977.68</u>	<u>10,805,660.40</u>

## （四）利息净收入

### 1. 利息净收入按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
<b>利息收入</b>	581,289,825.14	486,625,788.88
货币资金及结算备付金利息收入	157,206,255.07	158,030,525.27
融出资金利息收入	283,899,069.01	302,980,620.71
买入返售金融资产利息收入	2,975,488.40	5,489,655.90
其中：约定购回利息收入	2,609.55	22,216.42
股权质押回购利息收入	526,943.40	5,240,666.61
债权投资利息收入		8,332,838.31
其他债权投资利息收入	137,208,956.50	11,485,087.15
其他	56.16	307,061.54
<b>利息支出</b>	443,603,835.52	421,417,441.30
拆入资金利息支出	90,016,506.41	73,788,072.25
其中：转融通利息支出	24,078,601.88	32,391,027.72
卖出回购金融资产款利息支出	153,245,084.97	113,205,606.03

项目	本期发生额	上期发生额
其中：报价回购利息支出	3,420,679.14	27,312,130.84
代理买卖证券款利息支出	17,911,958.20	24,138,078.43
应付债券利息支出	177,374,730.19	206,946,678.28
其中：次级债券利息支出		36,602,217.56
其他	5,055,555.75	3,339,006.31
<b>利息净收入</b>	<b>137,685,989.62</b>	<b>65,208,347.58</b>

## （五）投资收益

### 1. 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	75,000,000.00	271,945,287.72
权益法核算的长期股权投资收益	-312,519.41	122,310.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	664,236,884.30	548,811,407.45
其中：持有期间取得的收益	844,190,464.86	647,521,047.61
其中：交易性金融工具	843,339,250.86	647,521,047.61
其他权益工具投资	851,214.00	
处置金融工具取得的损失	-179,953,580.56	-98,709,640.16
其中：交易性金融工具	-222,258,368.55	-102,194,549.85
其他债权投资	62,541,527.53	8,167,524.96
衍生金融工具	-20,236,739.54	-4,682,615.27
其他	-4,736,993.71	-2,892,995.64
<b>合计</b>	<b>734,187,371.18</b>	<b>817,986,009.80</b>

### 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其变动计入 持有期间收益	843,339,250.86	647,521,047.61
当期损益的金融资产 处置取得收益	-219,634,290.64	-89,923,134.47
指定为以公允价值计量且其变动计入 持有期间收益		
当期损益的金融资产 处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入 持有期间收益		
当期损益的金融负债 处置取得收益	-2,624,077.91	-12,271,415.38
指定为以公允价值计量且其变动计入 持有期间收益		

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
当期损益的金融负债	处置取得收益	

(六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,301,557.91	-83,856,672.03
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	637,885.79	-650,092.35
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	-8,165,886.37	-15,202,630.32
其他		
<u>合计</u>	<u>8,773,557.33</u>	<u>-99,709,394.70</u>

(七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	574,202,022.55	481,951,853.05
折旧摊销费	51,521,250.29	54,241,063.73
房租物业费	34,477,706.18	34,249,064.55
投资者保护基金	24,059,732.95	19,492,280.56
电子设备运转费	13,712,913.04	9,952,621.90
邮电通讯费	12,096,338.82	17,656,199.37
交易所设施使用费	11,693,223.00	11,469,968.46
业务招待费	10,710,261.93	6,842,158.55
差旅费	10,276,091.08	2,997,404.05
咨询费	6,057,265.82	9,476,644.50
资产管理产品尾随佣金	2,596,958.80	1,920,788.50
其他	21,570,141.72	13,573,559.14
<u>合计</u>	<u>772,973,906.18</u>	<u>663,823,606.36</u>

(八) 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
净利润	720,516,737.09	704,887,885.30
加：信用减值损失及资产减值损失	-56,770,060.59	-4,370,242.80
固定资产折旧	6,379,802.85	5,706,217.63

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	13,673,891.62	13,979,092.88
长期待摊费用摊销	2,534,641.35	2,994,877.82
使用权资产折旧	28,932,914.47	31,560,875.40
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）	-313,995.80	351,606.05
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,773,557.33	99,709,394.70
利息支出	179,388,032.18	209,412,445.68
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-2,452,266.82	-2,943,975.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-137,402,301.45	-277,342,127.31
递延所得税费用	1,225,495.07	-43,485,955.00
经营性应收项目减少（增加以“－”号填列）	-1,303,835,452.68	1,719,916,055.19
经营性应付项目增加（减少以“－”号填列）	-606,297,463.97	3,125,905,353.55
经营活动产生的现金流量净额	-1,163,193,584.01	5,586,281,503.85

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

期末现金的账面价值	3,874.25	10,074.25
减：期初现金的账面价值	9,874.25	2,282.25
加：期末现金等价物的账面价值	15,014,734,132.88	16,013,465,382.36
减：期初现金等价物的的账面价值	14,734,519,719.64	14,516,084,089.94
现金及现金等价物净增加额	<u>280,208,413.24</u>	<u>1,497,389,084.42</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	12,372,830,416.39	12,860,206,501.09
其中：库存现金	3,874.25	10,074.25
可随时用于支付的银行存款	12,365,128,402.88	12,853,287,663.51
可随时用于支付的其他货币资金	7,698,139.26	6,908,763.33
二、现金等价物	2,641,907,590.74	3,153,268,955.52
结算备付金	2,641,907,590.74	3,153,268,955.52
三、期末现金及现金等价物余额	15,014,738,007.13	16,013,475,456.61
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 十七、补充资料

### （一）净资产收益率和每股收益

#### 1. 本期发生额

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.23	0.23

#### 2. 上期发生额

报告期利润	加权平均净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93%	0.17	0.17

### （二）报告期非经常性损益情况

#### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置收益	319,801.71	-466,169.47
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,250,558.70	5,123,898.67
因法律诉讼计提的预计负债		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-333,199.15	-160,401.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>7,237,161.26</b>	<b>4,497,327.83</b>
非经常性损益的所得税影响额	1,809,290.32	1,231,126.29
归属少数股东非经常性损益的影响数	1,257.34	-31,364.38
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	<b>5,426,613.60</b>	<b>3,297,565.92</b>