

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

恒投證券 HENGTOU SECURITIES

(於中華人民共和國以中文公司名稱「恒泰證券股份有限公司」
註冊成立的股份有限公司，在香港以「恒投證券」(中文)
及「HENGTOU SECURITIES」(英文)名義開展業務)

(「本公司」)
(股份代碼：01476)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列本公司在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)刊登的《恒泰證券股份有限公司公司債券2023年中期審閱報告》，僅供參閱。

承董事會命
祝豔輝
董事長

中國北京
2023年9月4日

於本公告日期，董事會包括執行董事祝豔輝先生及吳誼剛先生；非執行董事余磊先生、王琳晶先生、于蕾女士及李曄先生；獨立非執行董事林錫光博士、謝德仁先生及戴根有先生。



恒泰证券股份有限公司

2023年1-6月

审阅报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

| | |
|-----------|--------|
| 审阅报告 | 1 |
| 合并资产负债表 | 2-3 |
| 合并利润表 | 4 |
| 合并现金流量表 | 5 |
| 合并股东权益变动表 | 6-7 |
| 资产负债表 | 8-9 |
| 利润表 | 10 |
| 现金流量表 | 11 |
| 股东权益变动表 | 12-13 |
| 财务报表附注 | 14-129 |

审阅报告

致同审字（2023）第 110A027025 号

恒泰证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的恒泰证券股份有限公司（以下简称恒泰证券公司）的财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表，2023 年 1-6 月合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是恒泰证券公司管理层的责任，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上述财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允地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

中国注册会计师
张伟
110001650254

中国注册会计师

中国注册会计师
邓冰清
110101560691

中国·北京

二〇二三年八月二十五日

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 11,574,167,855.60 | 10,901,101,199.10 |
| 其中：客户资金存款 | 五、1 | 9,482,977,582.20 | 9,102,345,132.69 |
| 结算备付金 | 五、2 | 2,723,966,423.58 | 2,656,119,516.41 |
| 其中：客户备付金 | 五、2 | 1,924,817,114.51 | 2,003,550,335.18 |
| 拆出资金 | 五、3 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 融出资金 | 五、4 | 4,862,955,229.37 | 4,701,775,501.89 |
| 衍生金融资产 | 五、5 | | |
| 存出保证金 | 五、6 | 918,177,947.94 | 1,020,347,026.48 |
| 应收款项 | 五、7 | 119,673,240.78 | 123,675,307.60 |
| 合同资产 | | | |
| 买入返售金融资产 | 五、8 | 560,128,799.51 | 824,563,375.57 |
| 持有待售资产 | | | |
| 金融投资： | | 9,133,732,912.48 | 8,910,586,355.05 |
| 其中：交易性金融资产 | 五、9 | 6,398,284,254.47 | 6,252,213,124.05 |
| 债权投资 | 五、10 | 224,395,023.66 | 225,334,012.17 |
| 其他债权投资 | 五、11 | 2,287,106,467.39 | 2,222,433,516.88 |
| 其他权益工具投资 | 五、12 | 223,947,166.96 | 210,605,701.95 |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | 五、13 | 36,037,545.82 | 37,113,342.64 |
| 固定资产 | 五、14 | 307,953,101.09 | 330,594,780.10 |
| 在建工程 | 五、15 | 2,272,327.24 | 2,304,366.08 |
| 使用权资产 | 五、16 | 141,982,457.04 | 177,559,189.69 |
| 无形资产 | 五、17 | 138,874,682.46 | 160,796,787.13 |
| 商誉 | 五、18 | 43,739,236.77 | 43,739,236.77 |
| 递延所得税资产 | 五、19 | 721,235,509.96 | 780,073,418.33 |
| 其他资产 | 五、20 | 199,799,465.65 | 200,898,263.77 |
| 资产总计 | | 31,634,696,735.29 | 31,021,247,666.61 |

合并资产负债表（续）

2023年6月30日

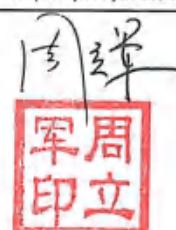
编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 负 债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付短期融资款 | 五、22 | 552,277,369.85 | 1,016,771,178.10 |
| 拆入资金 | 五、23 | 1,108,757,000.00 | 1,003,982,222.26 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | 五、24 | 2,973,294,916.77 | 3,672,290,971.60 |
| 代理买卖证券款 | 五、25 | 12,029,971,592.32 | 11,765,078,541.87 |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、26 | 391,030,612.52 | 351,404,468.67 |
| 应交税费 | 五、27 | 17,892,381.02 | 22,024,877.48 |
| 应付款项 | 五、28 | 271,379,014.74 | 551,249,115.29 |
| 合同负债 | 五、29 | 94,286.62 | 363,041.29 |
| 持有待售负债 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | 五、30 | 5,047,594,541.34 | 3,472,547,346.35 |
| 租赁负债 | 五、31 | 141,736,148.82 | 181,318,616.29 |
| 预计负债 | 五、32 | 539,394,431.14 | 662,383,813.54 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、19 | 18,492.49 | 22,488.78 |
| 其他负债 | 五、33 | 189,771,356.42 | 136,056,099.59 |
| 负债合计 | | 23,263,212,144.05 | 22,835,492,781.11 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、34 | 2,604,567,412.00 | 2,604,567,412.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、35 | 1,668,394,021.48 | 1,668,394,021.48 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、36 | -16,530,164.94 | -42,784,081.44 |
| 盈余公积 | 五、37 | 641,188,789.24 | 641,188,789.24 |
| 一般风险准备 | 五、38 | 1,763,686,946.64 | 1,754,048,139.46 |
| 未分配利润 | 五、39 | 1,555,268,701.15 | 1,371,711,461.89 |
| 归属于母公司股东权益小计 | | 8,216,575,705.57 | 7,997,125,742.63 |
| 少数股东权益 | | 154,908,885.67 | 188,629,142.87 |
| 股东权益合计 | | 8,371,484,591.24 | 8,185,754,885.50 |
| 负债和股东权益总计 | | 31,634,696,735.29 | 31,021,247,666.61 |

公司法定代表人：孙航 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并利润表

2023年1-6月

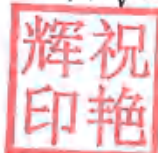
编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------|------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | | 1,133,320,792.83 | 574,562,992.65 |
| 手续费及佣金净收入 | 五、40 | 622,339,472.51 | 757,570,061.83 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | 五、40 | 363,595,190.73 | 442,598,284.60 |
| 投资银行业务手续费净收入 | 五、40 | 85,808,081.06 | 97,726,430.91 |
| 资产管理业务手续费净收入 | 五、40 | 5,877,218.01 | 9,913,303.31 |
| 利息净收入 | 五、41 | 184,637,054.07 | 176,888,990.19 |
| 其中：利息收入 | 五、41 | 394,823,161.95 | 425,840,167.86 |
| 利息支出 | 五、41 | 210,186,107.88 | 248,951,177.67 |
| 其他收益 | 五、42 | 3,686,819.82 | 5,075,886.58 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、43 | 86,545,824.84 | 24,086,629.74 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、44 | 232,334,301.51 | -392,249,044.83 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 1,078,290.09 | 1,373,815.46 |
| 其他业务收入 | 五、45 | 2,107,518.75 | 1,770,751.10 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | 591,511.24 | 45,902.58 |
| 二、营业总支出 | | 837,652,028.12 | 917,634,808.94 |
| 税金及附加 | 五、47 | 6,588,991.49 | 7,448,814.68 |
| 业务及管理费 | 五、48 | 795,756,069.59 | 907,444,234.85 |
| 信用减值损失 | 五、49 | 34,231,170.22 | 1,665,962.59 |
| 其他资产减值损失 | | | |
| 其他业务成本 | 五、50 | 1,075,796.82 | 1,075,796.82 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 295,668,764.71 | -343,071,816.29 |
| 加：营业外收入 | 五、51 | 11,423,306.83 | 64,770.08 |
| 减：营业外支出 | 五、52 | 96,036,660.19 | 150,168,203.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 211,055,411.35 | -493,175,249.21 |
| 减：所得税费用 | 五、53 | 51,579,622.11 | -119,478,365.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 159,475,789.24 | -373,696,883.38 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 159,475,789.24 | -373,696,883.38 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润 | | 193,196,046.44 | -355,462,421.57 |
| 少数股东损益 | | -33,720,257.20 | -18,234,461.81 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 五、36 | 26,253,916.50 | -24,473,619.52 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 五、36 | 1,567,950.00 | 803,100.00 |
| 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 | 五、36 | 1,567,950.00 | 803,100.00 |
| 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 | 五、36 | 24,685,966.50 | -25,276,719.52 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | 五、36 | 25,085,799.47 | -29,113,080.99 |
| 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 | 五、36 | -399,832.97 | 3,836,361.47 |
| 5、现金流量套期储备 | | | |
| 6、外币财务报表折算差额 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 185,729,705.74 | -398,170,502.90 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 219,449,962.94 | -379,936,041.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -33,720,257.20 | -18,234,461.81 |

公司法定代表人：张艳辉 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



张艳辉



周立军



合并现金流量表

2023年1-6月

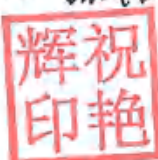
编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 | | 199,276,311.48 | |
| 为交易目的而持有的金融负债净增加额 | | | 708,200,828.25 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 1,082,262,080.25 | 1,285,881,519.59 |
| 拆入资金净增加额 | | 100,000,000.00 | |
| 拆出资金净减少额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 融出资金净减少额 | | | 700,907,991.92 |
| 返售业务资金净减少额 | | 243,604,316.63 | 526,832,790.14 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 264,893,050.45 | 501,682,692.33 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 五、56 | 186,975,848.46 | 121,216,295.81 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,077,011,607.27 | 3,844,722,118.04 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | 475,256,750.19 |
| 为交易目的而持有的金融负债净减少额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 178,421,660.57 | 223,780,246.46 |
| 拆入资金净减少额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净减少额 | | 696,970,000.00 | 8,605,157.64 |
| 融出资金净增加额 | | 160,574,300.04 | |
| 返售业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 464,911,400.22 | 713,780,929.95 |
| 支付的各种税费 | | 35,471,806.97 | 129,027,826.04 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五、56 | 696,137,598.21 | 626,364,614.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,232,486,766.01 | 2,176,815,525.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -155,475,158.74 | 1,667,906,592.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 63,709.62 | 72,387.43 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 63,709.62 | 72,387.43 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 24,350,260.41 | 45,994,917.19 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 24,350,260.41 | 45,994,917.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -24,286,550.79 | -45,922,529.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 950,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 1,500,000,000.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,450,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 1,390,932,100.00 | 1,849,000,400.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 68,254,045.18 | 73,240,840.64 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 842,400.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 五、56 | 54,983,280.75 | 54,336,325.58 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,514,169,425.93 | 1,976,577,566.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 935,830,574.07 | -576,577,566.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,078,290.09 | 1,373,815.46 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、57 | 757,147,154.63 | 1,046,780,312.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、57 | 12,465,718,412.59 | 14,153,108,311.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、57 | 13,222,865,567.22 | 15,199,888,623.44 |

公司法定代表人：孙航 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：周立军



孙航



合并股东权益变动表


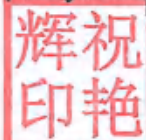
2023年1-6月

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-----------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,668,394,021.48 | | -42,784,081.44 | 641,188,789.24 | 1,754,048,139.46 | 1,371,711,461.89 | 188,629,142.87 | 8,185,754,885.50 |
| 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、本期期初数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,668,394,021.48 | | -42,784,081.44 | 641,188,789.24 | 1,754,048,139.46 | 1,371,711,461.89 | 188,629,142.87 | 8,185,754,885.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 26,253,916.50 | | 9,638,807.18 | 183,557,239.26 | -33,720,257.20 | 185,729,705.74 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 26,253,916.50 | | | 193,196,046.44 | -33,720,257.20 | 185,729,705.74 |
| （二）股东投入和减少股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 9,638,807.18 | -9,638,807.18 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 9,638,807.18 | -9,638,807.18 | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,668,394,021.48 | | -16,530,164.94 | 641,188,789.24 | 1,763,686,946.64 | 1,555,268,701.15 | 154,908,885.67 | 8,371,484,591.24 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：




合并股东权益变动表（续）

2023年1-6月

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 上期发生额 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 一、上期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,668,394,021.48 | | -7,341,203.89 | 641,188,789.24 | 1,726,108,960.82 | 2,686,021,992.89 | 404,719,861.29 | 9,723,659,833.83 |
| 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、本期期初数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,668,394,021.48 | | -7,341,203.89 | 641,188,789.24 | 1,726,108,960.82 | 2,686,021,992.89 | 404,719,861.29 | 9,723,659,833.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -24,473,619.52 | | 12,090,807.09 | -367,553,228.66 | -19,076,861.81 | -399,012,902.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -24,473,619.52 | | | -355,462,421.57 | -18,234,461.81 | -398,170,502.90 |
| （二）股东投入和减少股本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 12,090,807.09 | -12,090,807.09 | -842,400.00 | -842,400.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 12,090,807.09 | -12,090,807.09 | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | -842,400.00 | -842,400.00 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,668,394,021.48 | | -31,814,823.41 | 641,188,789.24 | 1,738,199,767.91 | 2,318,468,764.23 | 385,642,999.48 | 9,324,646,930.93 |

公司法定代表人：

张翰辉
张翰辉
祝艳

主管会计工作的公司负责人：

孙航
孙航

公司会计机构负责人：

周立军
周立军

资产负债表

2023年6月30日

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 资产： | | | |
| 货币资金 | | 9,459,577,422.51 | 8,608,067,057.83 |
| 其中：客户资金存款 | | 8,734,243,096.69 | 8,097,460,658.88 |
| 结算备付金 | | 2,598,521,169.42 | 2,619,931,035.87 |
| 其中：客户备付金 | | 1,817,608,417.83 | 1,985,163,484.50 |
| 拆出资金 | | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 融出资金 | | 4,862,955,229.37 | 4,701,775,501.89 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 存出保证金 | | 274,002,679.94 | 317,381,384.46 |
| 应收款项 | | 63,635,179.89 | 63,314,370.88 |
| 合同资产 | | | |
| 买入返售金融资产 | | 345,136,757.06 | 549,720,990.27 |
| 持有待售资产 | | | |
| 金融投资： | | 7,881,911,419.34 | 7,456,925,511.68 |
| 其中：交易性金融资产 | | 5,115,415,103.85 | 4,768,529,628.66 |
| 债权投资 | | 255,442,681.14 | 255,356,664.19 |
| 其他债权投资 | | 2,287,106,467.39 | 2,222,433,516.88 |
| 其他权益工具投资 | | 223,947,166.96 | 210,605,701.95 |
| 长期股权投资 | 十三、1 | 1,626,997,593.63 | 1,626,997,593.63 |
| 投资性房地产 | | 11,145,721.65 | 11,517,937.83 |
| 固定资产 | | 279,873,066.36 | 299,466,425.76 |
| 在建工程 | | 1,942,138.56 | 1,942,138.56 |
| 使用权资产 | | 82,543,610.17 | 100,983,117.22 |
| 无形资产 | | 126,295,290.16 | 145,302,006.59 |
| 商誉 | | | |
| 递延所得税资产 | | 461,135,819.99 | 483,024,471.56 |
| 其他资产 | | 167,928,126.08 | 236,563,238.12 |
| 资产总计 | | 28,393,601,224.13 | 27,372,912,782.15 |

资产负债表（续）

2023年6月30日

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 负 债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付短期融资款 | | 552,277,369.85 | 1,016,771,178.10 |
| 拆入资金 | | 1,108,757,000.00 | 1,003,982,222.26 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | 2,967,293,469.65 | 3,600,205,462.16 |
| 代理买卖证券款 | | 10,566,821,520.26 | 10,100,118,304.42 |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 十三、2 | 164,176,806.00 | 143,795,170.78 |
| 应交税费 | | 7,123,664.88 | 8,336,603.29 |
| 应付款项 | | 30,943,769.88 | 14,367,048.59 |
| 合同负债 | | 82,023.09 | 155,627.91 |
| 持有待售负债 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 5,047,594,541.34 | 3,481,738,773.75 |
| 租赁负债 | | 80,291,898.18 | 102,190,294.45 |
| 预计负债 | | 63,910,806.73 | 223,832,712.99 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他负债 | | 96,676,073.57 | 44,671,357.76 |
| 负债合计 | | 20,685,948,943.43 | 19,740,164,756.46 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 2,604,567,412.00 | 2,604,567,412.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,665,236,060.64 | 1,665,236,060.64 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -15,668,963.78 | -41,922,880.28 |
| 盈余公积 | | 641,188,789.24 | 641,188,789.24 |
| 一般风险准备 | | 1,406,022,516.16 | 1,405,937,951.43 |
| 未分配利润 | | 1,406,306,466.44 | 1,357,740,692.66 |
| 股东权益合计 | | 7,707,652,280.70 | 7,632,748,025.69 |
| 负债和股东权益总计 | | 28,393,601,224.13 | 27,372,912,782.15 |

公司法定代表人：张艳辉 主管会计工作的公司负责人：张艳辉

公司会计机构负责人：周立军



利润表

2023年1-6月

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|------|----------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | | 629,948,202.69 | 454,927,586.69 |
| 手续费及佣金净收入 | 十三、3 | 361,941,234.58 | 418,348,814.42 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | 十三、3 | 331,546,627.69 | 385,037,209.11 |
| 投资银行业务手续费净收入 | 十三、3 | 1,819.51 | 14,150.94 |
| 资产管理业务手续费净收入 | 十三、3 | 5,986,928.12 | 9,844,937.75 |
| 利息净收入 | 十三、4 | 175,728,906.79 | 160,747,942.99 |
| 其中：利息收入 | 十三、4 | 373,476,731.61 | 399,779,485.72 |
| 利息支出 | 十三、4 | 197,747,824.82 | 239,031,542.73 |
| 其他收益 | | 2,227,830.85 | 3,888,483.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三、5 | 79,805,449.58 | 24,174,317.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 十三、6 | 8,404,815.38 | -154,115,288.25 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 1,078,290.09 | 1,373,815.46 |
| 其他业务收入 | | 506,033.34 | 466,666.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 255,642.08 | 42,835.15 |
| 二、营业总支出 | | 558,402,563.62 | 591,460,422.11 |
| 税金及附加 | | 5,024,065.43 | 5,366,506.65 |
| 业务及管理费 | 十三、7 | 518,775,111.79 | 584,055,736.69 |
| 信用减值损失 | | 34,231,170.22 | 1,665,962.59 |
| 其他资产减值损失 | | | |
| 其他业务成本 | | 372,216.18 | 372,216.18 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 71,545,639.07 | -136,532,835.42 |
| 加：营业外收入 | | 11,284,295.79 | 18,516.78 |
| 减：营业外支出 | | 21,042,250.30 | 148,966,694.54 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 61,787,684.56 | -285,481,013.18 |
| 减：所得税费用 | | 13,137,346.05 | -75,649,856.39 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 48,650,338.51 | -209,831,156.79 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 48,650,338.51 | -209,831,156.79 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 26,253,916.50 | -24,473,619.52 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 1,567,950.00 | 803,100.00 |
| 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 | | 1,567,950.00 | 803,100.00 |
| 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 | | 24,685,966.50 | -25,276,719.52 |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | 25,085,799.47 | -29,113,080.99 |
| 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 | | -399,832.97 | 3,836,361.47 |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 74,904,255.01 | -234,304,776.31 |

公司法定代表人：

祝艳
印

主管会计工作的公司负责人：

孙航

之孙
印航

公司会计机构负责人：

周立

周立
印

现金流量表

2023年1-6月

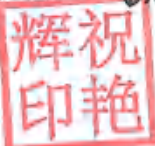
编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 | | | |
| 为交易目的而持有的金融负债净增加额 | | | 708,200,828.25 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 797,296,918.01 | 912,968,776.59 |
| 拆入资金净增加额 | | 100,000,000.00 | |
| 拆出资金净减少额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 融出资金净减少额 | | | 700,907,991.92 |
| 返售业务资金净减少额 | | 183,743,200.00 | 291,941,790.14 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 466,703,215.84 | 879,188,037.98 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 145,292,130.75 | 24,617,930.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,693,035,464.60 | 3,517,825,354.96 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 232,958,099.26 | 696,453,496.79 |
| 为交易目的而持有的金融负债净减少额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 174,172,526.17 | 220,410,997.42 |
| 拆入资金净减少额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净减少额 | | 631,000,000.00 | 6,220,000.00 |
| 融出资金净增加额 | | 160,574,300.04 | |
| 返售业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 319,587,878.60 | 430,951,126.92 |
| 支付的各种税费 | | 21,232,168.37 | 43,042,234.19 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 248,997,480.91 | 295,098,690.63 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,788,522,453.35 | 1,692,176,545.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -95,486,988.75 | 1,825,648,809.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额 | | 36,967.57 | 44,880.57 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 36,967.57 | 44,880.57 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 22,733,641.84 | 39,702,684.29 |
| 投资所支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 22,733,641.84 | 39,702,684.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -22,696,674.27 | -39,657,803.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 950,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | 1,500,000,000.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,450,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 1,400,000,000.00 | 1,850,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 33,691,369.85 | 68,183,671.23 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 57,284,993.92 | 36,999,315.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,490,976,363.77 | 1,955,182,986.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 959,023,636.23 | -555,182,986.27 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,078,290.09 | 1,373,815.46 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 841,918,263.30 | 1,232,181,834.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 11,212,731,042.71 | 12,451,176,483.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,054,649,306.01 | 13,683,358,318.02 |

公司法定代表人：张艳辉 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：周立军



股东权益变动表


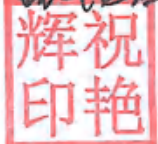
2023年1-6月

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 本期发生额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,665,236,060.64 | | -41,922,880.28 | 641,188,789.24 | 1,405,937,951.43 | 1,357,740,692.66 | 7,632,748,025.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,665,236,060.64 | | -41,922,880.28 | 641,188,789.24 | 1,405,937,951.43 | 1,357,740,692.66 | 7,632,748,025.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 26,253,916.50 | | 84,564.73 | 48,565,773.78 | 74,904,255.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 26,253,916.50 | | | 48,650,338.51 | 74,904,255.01 |
| （二）股东投入和减少股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 84,564.73 | -84,564.73 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3.对股东的分配 | | | | | | | | | 84,564.73 | -84,564.73 | |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,665,236,060.64 | | -15,668,963.78 | 641,188,789.24 | 1,406,022,516.16 | 1,406,306,466.44 | 7,707,652,280.70 |

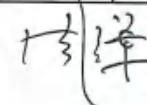
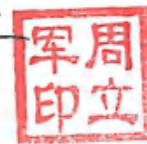
公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

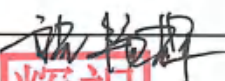
2023年1-6月

编制单位：恒泰证券股份有限公司

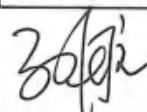
金额单位：人民币元

| 项 目 | 上期发生额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-----------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,665,236,060.64 | | -6,480,002.73 | 641,188,789.24 | 1,404,608,775.32 | 2,164,364,516.16 | 8,473,485,550.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本期期初数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,665,236,060.64 | | -6,480,002.73 | 641,188,789.24 | 1,404,608,775.32 | 2,164,364,516.16 | 8,473,485,550.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -24,473,619.52 | | 211,427.31 | -210,042,584.10 | -234,304,776.31 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -24,473,619.52 | | | -209,831,156.79 | -234,304,776.31 |
| （二）股东投入和减少股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 211,427.31 | -211,427.31 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 211,427.31 | -211,427.31 | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末数 | 2,604,567,412.00 | | | | 1,665,236,060.64 | | -30,953,622.25 | 641,188,789.24 | 1,404,820,202.63 | 1,954,321,932.06 | 8,239,180,774.32 |

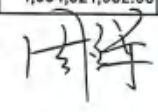
公司法定代表人：


辉祝
印艳

主管会计工作的公司负责人：


之孙
印航

公司会计机构负责人：


周军
印立

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的基本情况及历史沿革

恒泰证券股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为内蒙古自治区证券公司，1998年11月经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准内蒙古自治区证券公司增资改制的批复》（证监机构字【1998】39号文）批准，改制组建为有限责任公司，改制后公司的注册资本为9400万元。2002年7月2日经中国证监会（证监机构字【2002】194号文）核准为综合类证券公司并进行增资扩股，注册资本由9400万元增至65,556.995万元。

2008年9月28日经中国证监会《关于核准恒泰证券有限责任公司变更为股份有限公司以及变更注册资本的批复》（证监【2008】1148号文）批准，公司变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为200,624.7412万元。

2009年3月10日，根据中国证监会《关于核准恒泰证券股份有限公司收购长财证券经纪有限责任公司的批复》（证监许可【2009】223号文），本公司通过向长财证券经纪有限责任公司原股东发行股份的方式购买其持有的长财证券经纪有限责任公司（现已更名为恒泰长财证券有限责任公司）全部股权，股权转让价款为人民币29,023.00万元，本公司以1.54元/股的价格向长财证券经纪有限责任公司原股东发行18,846万股以支付对价。增资后公司的注册资本变更为人民币219,470.74万元，恒泰长财证券有限责任公司成为本公司的全资子公司。

2013年11月，根据内证监发[2013]107号关于核准恒泰证券股份有限公司变更业务范围的批复，恒泰证券变更业务范围，将证券经纪业务（辽宁、吉林、黑龙江除外）变更为证券经纪业务，证券投资咨询业务（辽宁、吉林、黑龙江三省的证券投资顾问业务除外）变更为证券投资咨询业务，减少证券承销业务。同时，核准恒泰证券收购恒泰长财有限责任公司长春北京大街证券营业部等18家证券营业部，收购对价以2013年12月31日经审计后账面净资产为基础。

2015年10月15日，恒泰证券股份有限公司在香港联交所主板挂牌上市，证券代码：1476，证券名称：恒投证券。根据公司2015年3月9日股东大会决议、中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2015年9月9日签发的《关于核准恒泰证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2015]2089号）以及修改后的公司章程，截至2015年10月15日止，公司已完成356,400,000股H股股票的发行和售股股东出售的35,640,000股的销售工作。截至2015年11月11日止，公司已完成53,460,000股H股股票的发行（以下简称“H股超额配股权发行”）和售股股东出售的5,346,000股的销售工作。通过上述H股发行及H股超额配股权发行，截至2015年12月31日止，公司累计共发行H股股票规模为450,846,000股，其中公司提呈发行409,860,000股，国有股转持40,986,000股，总共募集资金1,447,143,916.68元。根据国务院于2001年6月6日颁布的《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》（国发[2001]22号）的规定支付10%资金给全国社保基金理事会后，募集资金总额为1,315,585,378.80元，扣除发行费用后募集资金的净额为1,260,497,124.36元。

公司法定代表人：祝艳辉；注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼；公司经营范围：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；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。

2、业务资格

（1）经营证券期货业务许可资格

本公司持有中国证监会颁发的许可证号为 91150000701463155D 的《经营证券期货业务许可证》。

（2）证券投资活动有关的财务顾问资格

（3）证券自营业务资格

（4）经营外汇业务许可证

2001年12月1日，经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]270号《关于内蒙古证券有限责任公司从事外资股业务资格的批复》的批准，核准本公司从事外资股经纪业务的资格。

（5）全国银行间同业拆借市场交易准入

2003年4月1日，经中国人民银行银复[2003]68号《关于东吴证券有限责任公司等7家证券公司成为全国银行间同业拆借市场成员的批复》的批准，核准本公司成为全国银行间同业拆借市场成员，从事同业拆借业务的资格。

2003年8月8日，经中国外汇交易中心全国银行间同业拆借中心字中汇交发[2003]205号《关于恒泰证券有限责任公司加入全国银行间同业拆借和债券交易系统的通知》的批准，核准本公司参与全国银行间同业拆借中心组织的信用拆借和债券交易资格。

2015年9月23日，经中国人民银行上海总部银总部函[2015]83号核定本公司的拆借限额为27亿元，拆入资金最长期限为7天，拆出资金期限不得超过对手方由中国人民银行规定的拆入资金最长期限，同业拆借到期后不得展期。

（6）网上证券业务委托资格

2002年3月12日，经中国证监会证监信息字[2002]3号《关于泰阳证券有限责任公司等十五家证券公司网上证券委托业务资格的批复》的批准，核准内蒙古证券有限责任公司（本公司前身）开展网上证券委托业务资格。

（7）中国证券业协会会员资格

（8）受托投资管理业务资格

2003年1月2日，经中国证监会证监机构字[2003]1号《关于核准恒泰证券受托投资管理业务资格的批复》的批准，核准本公司从事受托投资管理业务的资格。

（9）开放式投资基金代销业务资格

2004年11月1日，经中国证监会证监基金字[2004]173号《关于恒泰证券开放式证券投资基金代销业务资格的批复》的批准，核准本公司开办开放式证券投资基金代销业务资格。

（10）2004年3月经中国证监会核准，获得保荐机构资格。

（11）2004年12月经中国证监会核准，成为全国首批52家IPO询价对象之一。

（12）规范类证券公司

2007年1月5日，经中国证券业协会规范类证券公司评审委员会第十一次会议审议、表决，恒泰证券有限责任公司通过规范类证券公司评审。

（13）代办系统主办券商业务资格

2011年10月31日，经中国证券业协会中证协函[2011]456号《关于授予代办系统主办券商业务资格的函》的批准，核准本公司代办系统主办券商业务资格。

（14）为期货公司提供中间介绍业务资格

2011年6月3日，经中国证监会证监许可字[2011]862号《关于核准恒泰证券股份有限公司为期货公司提供中间介绍业务资格的批复》的批准，核准本公司为恒泰期货有限公司提供中间介绍业务。

（15）融资融券业务资格

2012年6月19日，经中国证监会证监许可字[2012]839号《关于核准恒泰证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》的批准，核准本公司融资融券业务资格。

（16）中小企业私募债券承销业务资格

2012年7月17日，经中国证券业协会中证协函[2012]478号《关于反馈证券公司中小企业私募债券承销业务试点实施方案专业评价结果的函》的批准，核准本公司中小企业私募债券承销业务资格。

（17）全国股份转让系统主办券商业务资格

2013年3月21日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2013]62号《主办券商业务备案函》的批准，核准本公司作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事推荐业务和经纪业务的资格。

（18）代销金融产品业务

2013年3月13日，经中国证券监督管理委员会内蒙古监管局内证监发[2013]23号《关于核准恒泰证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》的批准，核准本公司代销金融产品业务资格。

（19）转融通业务

2013年4月26日，公司收到中国证券金融公司《关于申请参与转融通业务的复函》（中证金函[2013]122号），同意公司自收到本复函之日起可以先行参与转融通业务。

2016年12月26日，公司收到中国证券金融公司《关于开通转融券约定申报方式及展期交易权限的通知》（中证金函[2016]254号），公司可参与转融券约定申报及其展期业务。

（20）股票质押式回购业务

2013年7月4日，公司收到上海证券交易所《关于确认恒泰证券股份有限公司股票质押式回购业务交易权限的通知》（上证会字[2013]96号），确认公司具有股票质押式回购业务交易权限。

2013年7月15日，公司收到深圳证券交易所《关于股票质押式回购交易权限开通的通知》（深证会[2013]63号），同意公司开通股票质押式回购交易权限。

（21）自营业务参加期权全真模拟交易

2014年1月23日，经上海证券交易所期权工作小组《关于同意会员自营业务参加期权全真模拟交易的通知》（上证期函【2014】模4040号）的核准，同意公司自营业务参加期权全真模拟交易。

（22）非现场开户业务

2014年3月18日，经中国登记结算有限责任公司账户管理部确认，公司可以开展非现场开户业务。

（23）客户证券资金消费支付服务技术系统实施

2014年4月1日，经中国证券监督管理委员会机构监察部《关于恒泰证券股份有限公司开展客户证券资金消费支付服务试点的无异议函》（机构部部函【2014】305号）的核准，同意公司开展客户资金消费支付服务试点。

（24）股票期权经纪及自营业务

2014年6月25日，经上海证券交易所《关于股票期权现场检查意见的函》（上证会函【2014】176号）的核准，有条件同意公司开展股票期权经纪及自营业务。

（25）全国中小企业股份转让系统从事做市业务

2014年7月22日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主板券商业务备案函》（股转系统函【2014】929号）的核准，同意公司作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务。

（26）公司转融通证券出借交易权限

2014年7月30日，经上海证券交易所《关于确认恒泰证券股份有限公司转融通证券出借交易权限的通知》（上证函【2014】382号）的核准，确认公司的转融通证券出借交易

权限。

（27）港股通业务交易权限

2014年10月10日，经上海证券交易所《关于同意开通恒泰证券股份有限公司港股通业务交易权限的通知》（上证函【2014】586号）的核准，同意开通公司A股交易单元的港股通业务交易权限。

（28）柜台市场试点

2014年12月16日，经中国证券业协会《关于同意开展柜台市场试点的函》（中证协函【2014】779号）的核准，同意公司开展柜台市场试点。

（29）期权结算业务

2015年1月16日，经中国证券登记结算公司《关于期权结算业务资格有关事宜的复函》（中国结算函字【2015】21号）的核准，同意公司从事期权结算业务。

（30）境外证券投资管理业务

2015年2月12日，经内蒙古证监局《关于核准恒泰证券股份有限公司作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务的批复》（内蒙证监许可【2015】5号）的核准，同意公司作为合格境内机构投资者，从事境外证券投资管理业务。

（31）互联网证券业务

2015年3月3日，经中国证券登记结算公司《关于同意开展互联网证券业务试点的函》（中证协函【2015】115号）的核准，同意公司开展互联网证券业务。

（32）非现场开户创新方案试点

2015年4月21日，经中国证券登记结算公司《关于恒泰证券非现场开户创新方案的无异议函》（中国结算办字【2015】316号）的核准，同意公司网上开户创新方案中关于增加单向视频方式验证投资者身份、开户环节取消数字证书安装、取消证券账户开通使用前客户回访的创新事项进行试点。

（33）H5引流开户方案试点

2015年6月2日，经中国证券登记结算公司《关于恒泰证券H5引流开户方案的无异议函》（中国结算办字【2015】452号）的核准，同意公司非现场开户创新方案中通过证券公众号引流开户、利用QQ双向视频与客户进行实时视频见证、使用“数字证书托管箱”代客户保管数字证书的创新事项进行试点。

（34）证券投资基金托管业务资格

2015年8月24日，经中国证监会《关于核准恒泰证券股份有限公司证券投资基金托管资格的批复》（证监许可【2015】1991号）的核准，同意公司开展证券投资基金托管业务。

（35）深港通下港股通业务交易权限

2016年11月3日，经深圳证券交易所《关于同意开通国信证券等会员单位深港通下港股通业务交易权限的通知》（深证会【2016】326号）的批准，同意开通本公司在内的24家会员单位相关交易单元的深港通下港股通业务交易权限。

（36）场外衍生品收益互换业务

2018年9月12日，经中证机构间报价系统股份有限公司核准，同意公司开展场外衍生品收益互换业务。

3、截至2023年6月30日，公司共有员工2733人，其中恒泰证券2269人，恒泰长财154人，恒泰期货118人，恒泰先锋2人，恒泰资本11人，新华基金179人。

4、合并财务报表范围

截至2023年6月30日，公司纳入合并范围的子公司共计7家，纳入汇总范围的证券营业部共计120家，纳入合并范围的结构化主体共计14家，详见本附注六、在其他主体中的权益。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2023年8月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《证券公司财务报表格式和附注》（财会[2013]26号）、《证券公司年度报告内容与格式准则（2013年修订）》（证监会公告[2013]41号）、“关于印发《证券公司财务报表附注编制的特别规定（2018）》的通知”（会计部函〔2018〕590号）以及《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）》等文件要求披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事证券期货类及基金类业务经营。本公司及各子公司根据自身生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对客户交易结算资金、买入返售及卖出回购业务、证券承销业务、客户资产管理业务、融资融券业务、转融通业务等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、19、客户交易结算资金的核算、20、买入返售及卖出回购业务的核算、21、证券承销业务的核算、22、客户资产管理业务、23、融资融券业务、24、转融通业务各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的

合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

5. 合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

本公司综合考虑持有份额比例、收取的管理费、提供的业绩担保等情况分析本公司在所管理的资产管理计划中享有的可变回报比重及变动性，判断本公司是否有能力运用对资产管理计划的权力影响其回报，在此基础上确定是否应将资产管理计划纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用，利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，计入资本公积（其他资本公积）。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具主要包括货币资金、结算备付金、债务工具投资、除长期股权投资外的权益投资、拆出资金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应付款项、借款、卖出回购金融资产、已发行债务证券等。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量，出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括利率互换合同、股指期货合同、商品期货合同及国债期货合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资；
- 以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，主要包括拆出资金、应收账款、其他应收款、融出资金、买入返售金融资产、应收利息、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资等；
- 合同资产及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的，根据合同应收的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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

公司根据资产的风险特征和数据情况，分别采用了违约概率/违约损失率方法、损失率方

法等计量预期信用损失。其中，拆出资金、融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资、应收利息采用了违约概率/违约损失率方法；应收账款、其他应收款采用了损失率方法。

违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露(EAD)、违约概率(PD)、违约损失率(LGD)等参数计量预期信用损失的方法。

损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

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

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

对于没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资（包括但不限于因开展直投业务持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的非上市公司股权），按成本计量。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，

按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资

扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益，但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，在资产负债表中列报于“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（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，本公司计提资产减值的方法见附注三、33。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性

房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、33。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|--------|---------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 35.00 | 3.00 | 2.77 |
| 电子设备 | 4.00 | | 25.00 |
| 运输设备 | 5.00 | | 20.00 |
| 其他设备 | 5.00 | | 20.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、33。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、33。

14、借款费用

公司借款费用包括拆入资金利息支出、卖出回购金融资产利息支出及发行债券所产生的利息支出等，公司将借款期间内产生的利息计入当期费用。

15、无形资产

本公司无形资产包括专利权、交易席位费、外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 | 备注 |
|------|---------|------|----|
| 软件系统 | 5.00 | 直线法 | |
| 其他 | 5.00 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、33。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、应付期货投资者保障基金

2022年8月4日，中国证券监督管理委员会上海监管局发布了最新的评级公告，恒泰期货股份有限公司的分类评级为BB级，按照评级级别规定BB级的期货公司期货投资者保障基金按照代理交易额的亿分之七缴纳。

期货投资者保障基金应由期货交易所代扣代缴，计提额计入当期损益。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口时，由中国证监会按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》规定决定使用期货投资者保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。

18、期货风险准备金

根据《商品期货交易财务管理暂行规定》，本公司之子公司恒泰期货股份有限公司按手续费收入的5%比例提取期货风险准备金，余额达到本公司注册资本的10倍时，不再提取。

期货风险准备金由恒泰期货股份有限公司自行管理，计提额计入当期损益。当发生以下情况时确认风险损失，冲减风险准备金：（1）错单合约平仓产生亏损；（2）因经纪公司自身原因造成的无法追究责任的风险损失；（3）无法收回的垫付因客户责任造成的风险损失。动用期货风险准备金时，期货风险准备金余额以减计至零为限，超出部分计入当期损益。

19、客户交易结算资金的核算

本公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本公司指定的客户资金专用存款账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的核算。

本公司接受客户委托，通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交额大于卖出成交额，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金；如买入的证券成交金额小于卖出证券成交额，按清算日买卖证券成交的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

本公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时予以确认。按照中国人民银行有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季度月末的21日。

20、买入返售及卖出回购业务的核算

（1）买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

约定购回式证券交易为本公司在购入证券的同时签订返售协议，约定未来某一日期将以固定价格或者原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方，本公司不在资产负债表内确认所购入的证券。

股票质押式回购交易，是指本公司或本公司管理的资产管理计划作为资产融出方，向符合条件的资金融入方提供资金，资金融入方提供A股股票为质押。其中本公司作为资产融出方的股票质押式回购交易，在买入返售金融资产下核算。

（2）卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

质押式报价回购交易，是指本公司在售出证券的同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券，本公司不在资产负债表内确认所出售的证券。

对于本公司将融资融券等业务相关的资产收益权转让或质押给银行或财务公司等进行融资的交易，如果本公司保留了所转移的资产收益权上几乎所有风险和报酬，本公司将融入资金计入卖出回购金融资产款核算。

21、证券承销业务的核算

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定进行核算：

（1）全额包销方式

本公司在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产。

本公司将承销证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）余额包销方式

本公司在收到委托单位发售的证券时，在专设的备查簿中记录承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。承销期结束后，如有未售出的证券，按与委托单位

约定的承购价格转为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）代销方式

本公司在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。

22、客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金核算，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算。定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

本公司对受托客户的资产，按实际接受委托的资产价值，同时确认为公司的代理业务资产和代理业务负债，并作为资产负债表表外项目在财务报表附注中进行披露。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定计算由本公司享有的收益，计入当期损益。

期末如根据资产管理合同规定本公司应承担一定损失的，则根据期末损失情况计提相应的预计负债。

在编制财务报表时，客户资产管理业务不列入资产负债表内，而在本报告附注中反映。

23、融资融券业务

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

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

本公司对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计核算。

24、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公司，供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

本公司对于融入的资金，确认为资产，同时确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息支出。

25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26. 一般风险准备

（1）一般风险准备

本公司及本公司之子公司恒泰长财证券有限责任公司、恒泰期货股份有限公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及其实施指南和中国证监会证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按不低于当年税后利润的10%提取；

本公司之子公司新华基金管理股份有限公司根据中国证券监督管理委员会《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》（证监会令【第94号】）的规定，每月从基金管理费收入中计提风险准备金，计提比例为基金管理费收入的10%。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%时可以不再提取。风险准备金可投资于银行存款、国债、中央银行票据、中央企业债券、中央级金融机构发行的金融债券，以及中国证监会规定的其他投资品种。风险准备金专户应当保持不低于风险准备金总额10%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。风险准备金投资管理产生的各类投资损益，纳入风险准备金管理。风险准备金投资运作和使用过程中发生的各项费用和税收，由风险准备金承担。

（2）交易风险准备

本公司及本公司之子公司恒泰长财证券有限责任公司根据《证券法》和中国证监会证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照不低于当年税后利润的10%提取。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

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

对于本公司发行的收益凭证，根据收益凭证的具体条款，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定，分析主合同与可能存在的嵌入衍生金融工具之间的关系，确定负债的分类，并根据分类、期限等情况分别在“应付短期融资款”、“应付债券”、“衍生金融负债”或“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”核算。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约

进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，在“合同资产”项目中列示；净额为贷方余额的，在“合同负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司各项经纪业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务收入确认的具体方法如下：

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议对价的公允价值确定。手续费及佣金收入根据具体业务性质，在完成履约义务时点或在履行履约义务的某一时段内确认。其中：

- ①代理买卖证券业务手续费收入于代理买卖证券交易日确认为收入。
- ②证券承销、保荐业务及财务顾问服务业务收入在业务提供的相关服务完成且收取的金额能够可靠地计量时按履约进度确认为收入。
- ③资产管理业务收入，根据资产管理合同中约定的各项履约义务的定价，在履约义务时分别确认相应的收益或承担相应的损失。如资产管理合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收入。

④托管业务收入，根据合同约定的托管业务的服务费计算方法，在存续期间内按履约进度确认为当期收入。

⑤基金管理费收入

基金管理费按照公司所管理基金资产和特定客户资产管理计划净值和合同约定的管理费费率计算确定。

⑥销售服务费收入，按照合同约定的销售服务费费率计算确定。

⑦手续费收入，基金和集合资产管理计划手续费收入于提供认购、申购或赎回之相关服务时确认。

⑧期货经纪业务手续费及佣金收入

A: 向客户收取的交易手续费、质押手续费、交割手续费等扣减应付期货交易所手续费后的净收入，按期货经纪合同约定及适用的费率计算，于交易完成时确认。

B: 收到期货交易所返还、减免的手续费收入等，在收到交易所返还、减免的手续费时确认。

C: 向客户收取的投资咨询业务收入，按投资咨询合同约定及适用的费率计算，于交易完成时确认。

利息收入及利息支出

利息收入和利息支出以占用货币资金的时间比例为基础，按照前述附注三、8所述方法采用实际利率法计算确定。实际利率与合同利率差异较小的，也可按合同利率计算。

利息收入是指本公司与银行及其他证券、金融机构之间资金往来（包括本公司进入银行间同业市场拆出资金、本公司资金存放在银行及登记结算公司）所取得的利息收入及其债券利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

本公司利息收入包括：存放金融同业利息收入、融资融券利息收入、买入返售金融资产利息收入、拆出资金利息收入等；本公司利息支出包括：客户资金存款利息支出、卖出回购资产利息支出、应付短期融资券利息支出、拆入资金利息支出、应付债券利息支出、租赁负债利息支出等。

利息支出主要是指付给客户由于存款在本公司所产生的利息。利息支出按让渡资金使用权的时间及实际利率计算确定。

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

转融通利息支出金额，根据转融通业务中与中国证券金融股份有限公司协议确定的转融

通金额（额度）、期限、利率等按期确认利息支出。

其他业务收入

其他业务在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。本公司作为出租人的资产租赁业务的收入确认方法见附注三、31。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除特殊情形直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除特殊情形直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除特殊情形直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）特殊情形引发的租金减让

本公司对于由特殊情形直接引发的，承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同

租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

32. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法，减值准备计提方法见附注三、33。

33. 资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司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，本公司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、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，每年都进行减值测试。

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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

34、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

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

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

其影响数在变更当期和未来期间予以确认。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

预计负债

因未决诉讼形成的现时义务，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。本公司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，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。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损益产生影响。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的估价是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | ①手续费及佣金收入及处置金融工具取得的收益按6%的税率计算销项税； ②2016年5月1日前购置的房产房屋租赁收入按5%征收销项税，2016年5月1日后购置的房产房屋租赁收入按9%征收销项税； ③处置2016年5月1日前购买的固定资产收入按3%的税率计算减按2%征收销项税，2016年5月1日后购买的固定资产处置收入按13%征收销项税。 |
| 资管产品增值税 | 根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140号）、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》（财税[2017]2号文）及《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56号），2019年1月1日（含）以后，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，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 本公司所得税税率为25%，并以主管税务机关的年度汇算清缴金额为计税基础。 |

2、其他说明

根据《财政部、国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》规定，合伙企业施行“先分后税”原则，对合伙企业本身不征税，只对投资人征税。投资人是自然人的，缴纳个人所得税；投资人是法人和其他组织的，缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2023年6月30日，期初指2023年1月1日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

1、货币资金

（1）按类别列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 现金 | 3,105.04 | 80,193.09 |
| 银行存款 | 11,563,152,726.08 | 10,895,328,365.74 |
| 其中：客户存款 | 9,482,977,582.20 | 9,102,345,132.69 |
| 公司存款 | 2,080,175,143.88 | 1,792,983,233.05 |
| 其他货币资金 | | |
| 加：应收利息 | 11,012,024.48 | 5,692,640.27 |
| 合计 | 11,574,167,855.60 | 10,901,101,199.10 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按币种列示

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------------|--------|-------------------|------------------|--------|-------------------|
| | 原币 | 折算率 | 折人民币 | 原币 | 折算率 | 折人民币 |
| 现金: | | | | | | |
| —人民币 | 2,316.73 | 1.0000 | 2,316.73 | 79,429.32 | 1.0000 | 79,429.32 |
| —港币 | 855.00 | 0.9220 | 788.31 | 855.00 | 0.8933 | 763.77 |
| 小计 | | | 3,105.04 | | | 80,193.09 |
| 银行存款: | | | | | | |
| 自有资金存款 | | | | | | |
| —人民币 | 2,076,169,726.53 | 1.0000 | 2,076,169,726.53 | 1,789,122,685.65 | 1.0000 | 1,789,122,685.65 |
| —美元 | 530,685.26 | 7.2258 | 3,834,625.55 | 530,551.14 | 6.9646 | 3,695,076.47 |
| —港币 | 185,240.56 | 0.9220 | 170,791.80 | 185,235.57 | 0.8933 | 165,470.93 |
| 小计 | | | 2,080,175,143.88 | | | 1,792,983,233.05 |
| 客户资金存款 | | | | | | |
| —人民币 | 9,463,169,327.35 | 1.0000 | 9,463,169,327.35 | 9,081,078,717.02 | 1.0000 | 9,081,078,717.02 |
| —美元 | 2,204,203.27 | 7.2258 | 15,927,131.99 | 2,538,833.32 | 6.9646 | 17,683,441.72 |
| —港币 | 4,209,460.75 | 0.9220 | 3,881,122.86 | 4,010,941.41 | 0.8933 | 3,582,973.95 |
| 小计 | | | 9,482,977,582.20 | | | 9,102,345,132.69 |
| 银行存款小计 | | | 11,563,152,726.08 | | | 10,895,328,365.74 |
| 其他货币资金: | | | | | | |
| 小计 | | | | | | |
| 加: 应收利息 | | | 11,012,024.48 | | | 5,692,640.27 |
| 合计 | | | 11,574,167,855.60 | | | 10,901,101,199.10 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中，融资融券业务：

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|----------------|--------|-----------------------|----------------|--------|-----------------------|
| | 原币 | 折算率 | 折人民币 | 原币 | 折算率 | 折人民币 |
| 自有信用资金 | | | | | | |
| —人民币 | 16,013,400.34 | 1.0000 | 16,013,400.34 | 11,879,732.90 | 1.0000 | 11,879,732.90 |
| —美元 | | | | | | |
| —港币 | | | | | | |
| 小计 | | | 16,013,400.34 | | | 11,879,732.90 |
| 客户信用资金 | | | | | | |
| —人民币 | 628,347,772.46 | 1.0000 | 628,347,772.46 | 685,327,487.69 | 1.0000 | 685,327,487.69 |
| —美元 | | | | | | |
| —港币 | | | | | | |
| 小计 | | | 628,347,772.46 | | | 685,327,487.69 |
| 合计 | | | 644,361,172.80 | | | 697,207,220.59 |

说明 1：自有信用资金系公司期末存放在银行的用于融资融券的资金，客户信用资金系客户用于融资融券交易和担保的资金。

说明 2：期末受限货币资金明细详见附注 54、所有权或使用权受限的资产。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 客户备付金 | 1,924,817,114.51 | 2,003,550,335.18 |
| 公司备付金 | 799,148,783.75 | 652,567,290.86 |
| 加：应收利息 | 525.32 | 1,890.37 |
| 合计 | 2,723,966,423.58 | 2,656,119,516.41 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按币种列示

| 类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|------------------|--------|-------------------------|------------------|--------|-------------------------|
| | 原币 | 折算率 | 折人民币 | 原币 | 折算率 | 折人民币 |
| 公司自有备付金 | | | | | | |
| -人民币 | 473,019,968.35 | 1.0000 | 473,019,968.35 | 414,653,447.46 | 1.0000 | 414,653,447.46 |
| -美元 | 2,689,656.06 | 7.2258 | 19,434,916.72 | 2,675,423.44 | 6.9646 | 18,633,254.26 |
| -港币 | 4,828,029.32 | 0.9220 | 4,451,443.03 | 4,815,279.15 | 0.8933 | 4,301,489.12 |
| 小计 | | | 496,906,328.10 | | | 437,588,190.84 |
| 公司信用备付金 | | | | | | |
| -人民币 | 302,242,455.65 | 1.0000 | 302,242,455.65 | 214,979,100.02 | 1.0000 | 214,979,100.02 |
| 小计 | | | 302,242,455.65 | | | 214,979,100.02 |
| 客户普通备付金 | | | | | | |
| -人民币 | 1,856,121,257.38 | 1.0000 | 1,856,121,257.38 | 1,930,275,760.34 | 1.0000 | 1,930,275,760.34 |
| -美元 | 8,216,403.27 | 7.2258 | 59,370,086.78 | 8,800,878.67 | 6.9646 | 61,294,599.41 |
| -港币 | 9,458,148.59 | 0.9220 | 8,720,413.00 | 10,985,111.25 | 0.8933 | 9,812,999.62 |
| 小计 | | | 1,924,211,757.16 | | | 2,001,383,359.37 |
| 客户信用备付金 | | | | | | |
| -人民币 | 605,357.35 | 1.0000 | 605,357.35 | 2,166,975.81 | 1.0000 | 2,166,975.81 |
| 小计 | | | 605,357.35 | | | 2,166,975.81 |
| 加：应收利息 | | | 525.32 | | | 1,890.37 |
| 合计 | | | 2,723,966,423.58 | | | 2,656,119,516.41 |

说明：信用备付金系本公司因开展融资融券业务而存入中国证券登记结算有限公司的备付金。

3、拆出资金

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 拆放非银行金融机构 | 375,000,000.00 | 375,000,000.00 |
| 减：拆出资金损失准备 | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 加：应收利息 | | |
| 合计 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |

4、融出资金

(1) 按业务类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 融出资金 | 4,822,803,269.58 | 4,662,228,969.54 |
| 减：减值准备 | 45,480,336.04 | 42,136,023.95 |
| 融出资金净值 | 4,777,322,933.54 | 4,620,092,945.59 |
| 加：应收利息 | 85,632,295.83 | 81,682,556.30 |
| 合计 | 4,862,955,229.37 | 4,701,775,501.89 |

(2) 按交易对手

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-------------------------|-------------------------|
| 个人 | 4,789,331,663.13 | 4,636,136,069.18 |
| 机构 | 33,471,606.45 | 26,092,900.36 |
| 合计 | 4,822,803,269.58 | 4,662,228,969.54 |

(3) 收取的担保物情况

| 担保物类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 资金 | 611,000,369.19 | 680,956,940.03 |
| 证券 | 13,753,372,906.27 | 12,916,184,378.03 |
| 合计 | 14,364,373,275.46 | 13,597,141,318.06 |

说明：担保物系本公司融出资金业务取得的客户担保。

5、衍生金融工具

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|----------------------|-------------------------|---------------|----|----------|---------------|----|
| | 名义金额 | 套期工具 | | 名义金 额 | 非套期工具 | |
| | | 公允价值 | | | 公允价值 | |
| | | 资产 | 负债 | | 资产 | 负债 |
| 权益衍生工具 | 40,353,600.00 | | | | | |
| 其中：股指期货 | 40,353,600.00 | | | | 693,060.00 | |
| 抵消应付款项-股 指期货暂收暂付款 | | | | | -693,060.00 | |
| 其他衍生工具 | 15,580,510.00 | | | | | |
| 其中：商品期货 | 15,580,510.00 | 144,702.39 | | | | |
| 抵消应付款-商品 期货暂收暂付款 | | -144,702.39 | | | | |
| 国债期货 | | | | | | |
| 抵消应付款-国债 期货暂收暂付款 | | | | | | |
| 合计 | 55,934,110.00 | | | | | |
| (续) | | | | | | |
| 项目 | 期初数 | | | | | |
| | 名义金额 | 套期工具 | | 名义金 额 | 非套期工具 | |
| | | 公允价值 | | | 公允价值 | |
| | | 资产 | 负债 | | 资产 | 负债 |
| 利率衍生工具 | 2,900,000,000.00 | | | | | |
| 其中：利率互换 | 2,900,000,000.00 | 2,133,262.46 | | | | |
| 抵消应付款项-利 率互换暂收暂付款 | | -2,133,262.46 | | | | |
| 其他衍生工具 | 622,934,800.00 | | | | | |
| 其中：商品期货 | 27,666,800.00 | 991,297.25 | | | | |
| 抵消应付款-商品 期货暂收暂付款 | | -991,297.25 | | | | |
| 国债期货 | 595,268,000.00 | | | | 3,086,000.00 | |
| 抵消应付款-国债 期货暂收暂付款 | | | | | -3,086,000.00 | |
| 合计 | 3,522,934,800.00 | | | | | |

6、存出保证金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------|-----------------------|----------------|--------|-------------------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 交易保证金 | | | | | | |
| -人民币 | 687,248,407.34 | 1.0000 | 687,248,407.34 | 758,958,073.34 | 1.0000 | 758,958,073.34 |
| -美元 | 270,000.00 | 7.2258 | 1,950,966.00 | 270,000.00 | 6.9646 | 1,880,442.00 |
| -港币 | 500,000.00 | 0.9220 | 461,000.00 | 500,000.00 | 0.8933 | 446,650.00 |
| 小计 | | | 689,660,373.34 | | | 761,285,165.34 |
| 信用保证金 | | | | | | |
| -人民币 | 204,068,170.09 | 1.0000 | 204,068,170.09 | 234,659,161.65 | 1.0000 | 234,659,161.65 |
| 小计 | | | 204,068,170.09 | | | 234,659,161.65 |
| 履约保证金 | | | | | | |
| -人民币 | 24,449,404.51 | 1.0000 | 24,449,404.51 | 24,402,699.49 | 1.0000 | 24,402,699.49 |
| 小计 | | | 24,449,404.51 | | | 24,402,699.49 |
| 合计 | | | 918,177,947.94 | | | 1,020,347,026.48 |

说明 1：信用保证金系本公司开展融资融券业务而向中国证券登记结算有限公司以及中国证券金融股份有限公司缴纳的保证金。

说明 2：履约保证金系本公司开展期货业务缴纳的结算担保金、从事股票期权业务向中国证券登记结算公司上海、北京、深圳分公司缴纳的股票期权结算担保金以及开展利率互换业务向兴业银行股份有限公司缴纳的利率互换业务保证金。

说明 3：所有权或使用权受限的存出保证金详见附注五、54 所有权或使用权受限制的资产。

7、应收款项

（1）按明细项目

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收违约证券款 | 166,941,740.21 | 166,941,740.21 |
| 应收资产管理费 | 72,854,577.16 | 80,195,223.63 |
| 应收手续费及佣金 | 71,952,076.18 | 69,210,136.71 |
| 其他 | 34,838,187.26 | 34,903,731.26 |
| 账面原值小计 | 346,586,580.81 | 351,250,831.81 |
| 减：减值准备 | 226,913,340.03 | 227,575,524.21 |
| 账面价值 | 119,673,240.78 | 123,675,307.60 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项计提坏账准备 | 257,602,584.68 | 199,558,329.96 | 58,044,254.72 | 263,553,161.58 | 199,558,329.96 | 63,994,831.62 |
| 组合计提坏账准备 | | | | | | |
| 按一般组合 | 88,683,996.13 | 27,055,010.07 | 61,628,986.06 | 87,397,670.23 | 27,717,194.25 | 59,680,475.98 |
| 按简易组合 | 300,000.00 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 300,000.00 | |
| 组合小计 | 88,983,996.13 | 27,355,010.07 | 61,628,986.06 | 87,697,670.23 | 28,017,194.25 | 59,680,475.98 |
| 合计 | 346,586,580.81 | 226,913,340.03 | 119,673,240.78 | 351,250,831.81 | 227,575,524.21 | 123,675,307.60 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

| 单位名称 | 期末数 | | | 计提理由 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 (%) | |
| 凯迪生态环境科技股份有限公司 | 96,957,000.00 | 96,957,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 神雾环保技术股份有限公司 | 69,920,900.21 | 69,920,900.21 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 海宁东曦影视有限公司 | 20,000,000.00 | 16,000,000.00 | 80.00 | 预计部分无法收回 |
| 北京绎春秋广告传媒有限公司 | 14,000,000.00 | 2,800,000.00 | 20.00 | 预计部分无法收回 |
| 恒泰骄阳1号定向资产管理计划 | 6,611,111.11 | 6,611,111.11 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 恒泰涌泉1号定向资产管理计划 | 6,012,500.00 | 6,012,500.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 新华基金-永仁1号资产管理计划 | 5,102,064.76 | | | 预期可以收回 |
| 新华富时合利57号专项资产管理计划 | 4,833,888.89 | | | 预期可以收回 |
| 北京银泰置业资产支持专项计划 | 3,341,400.00 | | | 预期可以收回 |
| 新华鑫动力灵活配置混合型证券投资基金 | 2,589,011.13 | | | 预期可以收回 |
| 其他单项计提 | 28,234,708.58 | 1,256,818.64 | 4.45 | 预计部分无法收回 |
| 合计 | 257,602,584.68 | 199,558,329.96 | | |

按组合计提坏账准备:

其中：按一般组合

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 应收资产管理费 | 16,617,204.26 | 17,583,802.26 |
| 应收手续费及佣金 | 71,242,877.96 | 68,910,136.71 |
| 其他 | 823,913.91 | 903,731.26 |
| 账面原值小计 | 88,683,996.13 | 87,397,670.23 |
| 减：减值准备 | 27,055,010.07 | 27,717,194.25 |
| 账面价值 | 61,628,986.06 | 59,680,475.98 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：按简易组合

| 账龄 | 期末应收账款原值 | 期末预期损失率 | 期末减值准备 | 期初应收账款原值 | 期初预期损失率 | 期初减值准备 |
|---------|-------------------|---------|-------------------|-------------------|---------|-------------------|
| 1年（含）以内 | | | | | | |
| 1-2年（含） | | | | | | |
| 2年以上 | 300,000.00 | 100.00% | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 300,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | 300,000.00 |

(3) 按欠款方归集的应收款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收款项期末数 | 占应收款项期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末数 |
|----------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 凯迪生态环境科技股份有限公司 | 96,957,000.00 | 27.97 | 96,957,000.00 |
| 神雾环保技术股份有限公司 | 69,920,900.21 | 20.17 | 69,920,900.21 |
| 海宁东曦影视有限公司 | 20,000,000.00 | 5.77 | 16,000,000.00 |
| 北京绎春秋广告传媒有限公司 | 14,000,000.00 | 4.04 | 2,800,000.00 |
| 恒泰骄阳1号定向资产管理计划 | 6,611,111.11 | 1.91 | 6,611,111.11 |
| 合计 | 207,489,011.32 | 59.86 | 192,289,011.32 |

8、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 股票 | 497,003,505.03 | 497,003,505.03 |
| 债券 | 402,128,813.00 | 645,733,129.63 |
| 其中：国债 | 375,123,813.00 | 505,599,929.63 |
| 公司债 | 27,005,000.00 | 140,133,200.00 |
| 减：减值准备 | 345,418,301.26 | 324,571,662.06 |
| 账面价值小计 | 553,714,016.77 | 818,164,972.60 |
| 加：应收利息 | 6,414,782.74 | 6,398,402.97 |
| 合计 | 560,128,799.51 | 824,563,375.57 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按业务类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 债券质押式回购 | 402,128,813.00 | 645,733,129.63 |
| 股票质押式回购 | 497,003,505.03 | 497,003,505.03 |
| 减：减值准备 | 345,418,301.26 | 324,571,662.06 |
| 账面价值小计 | 553,714,016.77 | 818,164,972.60 |
| 加：应收利息 | 6,414,782.74 | 6,398,402.97 |
| 合计 | 560,128,799.51 | 824,563,375.57 |

(3) 按交易对手

| 对手 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 非银行金融机构 | 560,128,799.51 | 824,563,375.57 |
| 合计 | 560,128,799.51 | 824,563,375.57 |

(4) 债券质押式回购剩余期限

| 剩余期限 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 一个月内 | 402,128,813.00 | 645,733,129.63 |
| 合计 | 402,128,813.00 | 645,733,129.63 |

(5) 股票质押式回购剩余期限

| 剩余期限 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 已到期 | 497,003,505.03 | 497,003,505.03 |
| 合计 | 497,003,505.03 | 497,003,505.03 |

(6) 收取的担保物情况

| 担保物类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 债券 | 461,227,625.72 | 725,980,895.77 |
| 股票 | 221,188,587.00 | 266,244,587.00 |
| 合计 | 682,416,212.72 | 992,225,482.77 |

9、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| | 公允价值 | | | 初始成本 | | |
| | 分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产 | 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 | 公允价值合计 | 分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产 | 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 | 初始成本合计 |
| 债券 | 2,868,204,172.92 | | 2,868,204,172.92 | 2,897,947,003.20 | | 2,897,947,003.20 |
| 公募基金 | 1,228,375,566.14 | | 1,228,375,566.14 | 1,267,320,286.68 | | 1,267,320,286.68 |
| 股票 | 1,098,459,051.89 | | 1,098,459,051.89 | 1,062,642,206.06 | | 1,062,642,206.06 |
| 银行理财产品 | 300,060,590.33 | | 300,060,590.33 | 300,060,590.33 | | 300,060,590.33 |
| 券商资管产品 | 130,047,968.59 | | 130,047,968.59 | 136,570,448.46 | | 136,570,448.46 |
| 信托计划 | 96,452,317.38 | | 96,452,317.38 | 165,207,999.97 | | 165,207,999.97 |
| 其他 | 676,684,587.22 | | 676,684,587.22 | 749,760,019.62 | | 749,760,019.62 |
| 合计 | 6,398,284,254.47 | | 6,398,284,254.47 | 6,579,508,554.32 | | 6,579,508,554.32 |

(续)

| 项目 | 期初数 | | | | |
|--------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 公允价值 | | 公允价值合计 | 初始成本 | |
| | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 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 | | 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 | 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 |
| 债券 | 4,001,109,380.58 | | 4,001,109,380.58 | 4,008,817,074.14 | 4,008,817,074.14 |
| 公募基金 | 681,319,883.31 | | 681,319,883.31 | 710,090,164.10 | 710,090,164.10 |
| 股票 | 701,374,733.32 | | 701,374,733.32 | 860,470,754.10 | 860,470,754.10 |
| 券商资管产品 | 129,203,725.03 | | 129,203,725.03 | 138,149,179.81 | 138,149,179.81 |
| 信托计划 | 95,593,883.66 | | 95,593,883.66 | 165,207,999.97 | 165,207,999.97 |
| 其他 | 643,611,518.15 | | 643,611,518.15 | 749,760,019.62 | 749,760,019.62 |
| 合计 | 6,252,213,124.05 | | 6,252,213,124.05 | 6,632,495,191.74 | 6,632,495,191.74 |

(2) 存在限售期限的交易性金融资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|----------------------|----------------------|
| 股票 | 15,446,025.11 | 23,085,785.60 |
| 合计 | 15,446,025.11 | 23,085,785.60 |

说明：所有权或使用权受限的交易性金融资产详见附注五、54 所有权或使用权受限制的资产。

10、债权投资

| 项目 | 期末数 | | | | 账面价值 |
|----|-----------------------|----|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | 初始成本 | 利息 | 减值准备 | 加：应收利息 | |
| 债券 | 220,000,000.00 | | 529,440.74 | 4,924,464.40 | 224,395,023.66 |
| 合计 | 220,000,000.00 | | 529,440.74 | 4,924,464.40 | 224,395,023.66 |

(续)

| 项目 | 期初数 | | | | 账面价值 |
|----|-----------------------|----|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | 初始成本 | 利息 | 减值准备 | 加：应收利息 | |
| 债券 | 220,000,000.00 | | 590,645.36 | 5,924,657.53 | 225,334,012.17 |
| 合计 | 220,000,000.00 | | 590,645.36 | 5,924,657.53 | 225,334,012.17 |

11、其他债权投资

| 项目 | 期末数 | | | | | |
|----|-------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 加：应收利息 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 债券 | 2,317,349,000.00 | 2,686,751.27 | -81,819,070.53 | 48,889,786.65 | 2,287,106,467.39 | 99,710,020.03 |
| 合计 | 2,317,349,000.00 | 2,686,751.27 | -81,819,070.53 | 48,889,786.65 | 2,287,106,467.39 | 99,710,020.03 |

(续)

| 项目 | 期初数 | | | | | |
|----|-------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 加：应收利息 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 债券 | 2,296,249,000.00 | -501,389.94 | -115,266,803.16 | 41,952,709.98 | 2,222,433,516.88 | 100,243,130.64 |
| 合计 | 2,296,249,000.00 | -501,389.94 | -115,266,803.16 | 41,952,709.98 | 2,222,433,516.88 | 100,243,130.64 |

12、其他权益工具投资

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | | | |
|----------|----------------|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|
| | 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 |
| 非交易性权益工具 | 263,878,336.34 | 223,947,166.96 | | 252,627,471.33 | 210,605,701.95 | |
| 合计 | 263,878,336.34 | 223,947,166.96 | | 252,627,471.33 | 210,605,701.95 | |

13、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初数 | 76,746,988.38 | 76,746,988.38 |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| (2) 固定资产\在建工程转入 | | |
| (3) 企业合并增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末数 | 76,746,988.38 | 76,746,988.38 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | |
| 1.期初数 | 39,633,645.74 | 39,633,645.74 |
| 2.本期增加金额 | 1,075,796.82 | 1,075,796.82 |
| (1) 计提或摊销 | 1,075,796.82 | 1,075,796.82 |
| (2) 企业合并增加 | | |
| (3) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末数 | 40,709,442.56 | 40,709,442.56 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初数 | | |
| 2.本期增加金额 | | |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3、本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他转出 | | |
| 4.期末数 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 36,037,545.82 | 36,037,545.82 |
| 2.期初账面价值 | 37,113,342.64 | 37,113,342.64 |

14、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初数 | 319,446,723.36 | 20,058,047.55 | 303,255,446.50 | 25,041,687.18 | 667,801,904.59 |
| 2.本期增加金额 | | | 4,615,611.33 | 140,559.34 | 4,756,170.67 |
| (1) 购置 | | | 4,168,552.93 | 140,559.34 | 4,309,112.27 |
| (2) 在建工程转入 | | | 447,058.40 | | 447,058.40 |
| (3) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 9,359,347.09 | 261,064.38 | 9,620,411.47 |
| (1) 处置或报废 | | | 9,359,347.09 | 261,064.38 | 9,620,411.47 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.期末数 | 319,446,723.36 | 20,058,047.55 | 298,511,710.74 | 24,921,182.14 | 662,937,663.79 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初数 | 79,522,571.61 | 18,596,533.59 | 218,911,447.31 | 19,055,985.65 | 336,086,538.16 |
| 2.本期增加金额 | 4,718,321.10 | 412,665.45 | 21,211,164.30 | 1,012,745.09 | 27,354,895.94 |
| (1) 计提 | 4,718,321.10 | 412,665.45 | 21,211,164.30 | 1,012,745.09 | 27,354,895.94 |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | 9,328,934.55 | 248,523.18 | 9,577,457.73 |
| (1) 处置或报废 | | | 9,328,934.55 | 248,523.18 | 9,577,457.73 |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.期末数 | 84,240,892.71 | 19,009,199.04 | 230,793,677.06 | 19,820,207.56 | 353,863,976.37 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初数 | 719,086.76 | | 392,836.60 | 8,662.97 | 1,120,586.33 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4.期末数 | 719,086.76 | | 392,836.60 | 8,662.97 | 1,120,586.33 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 234,486,743.89 | 1,048,848.51 | 67,325,197.08 | 5,092,311.61 | 307,953,101.09 |
| 2.期初账面价值 | 239,205,064.99 | 1,461,513.96 | 83,951,162.59 | 5,977,038.56 | 330,594,780.10 |

说明：公司本期计提的固定资产折旧为 27,354,895.94 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---------------------------------|--------------|------------|
| 上海祥德路宿舍 | 124,062.57 | 公司更名时未及时变更 |
| 上海张杨路营业部赤峰路 626 弄 4 号 503、504 室 | 255,643.29 | 公司更名时未及时变更 |
| 北京市朝阳区东环 18 国际大厦 308 | 5,825,322.15 | 过户手续尚未办理 |
| 解放大路 45-1 车库 | 111,745.98 | 开发商正在办理中 |
| 总部杏花村车库 | 49,808.03 | 开发商正在办理中 |
| 合计 | 6,366,582.02 | |

15、在建工程

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 安装工程 | 2,272,327.24 | | 2,272,327.24 | 2,304,366.08 | | 2,304,366.08 |
| 合计 | 2,272,327.24 | | 2,272,327.24 | 2,304,366.08 | | 2,304,366.08 |

16、使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值： | | |
| 1.期初数 | 444,887,514.12 | 444,887,514.12 |
| 2.本期增加金额 | 20,684,472.37 | 20,684,472.37 |
| (1) 租入 | 20,684,472.37 | 20,684,472.37 |
| (2) 租赁负债调整 | | |
| 3.本期减少金额 | 30,247,067.81 | 30,247,067.81 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 30,247,067.81 | 30,247,067.81 |
| 4.期末数 | 435,324,918.68 | 435,324,918.68 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初数 | 267,328,324.43 | 267,328,324.43 |
| 2.本期增加金额 | 47,010,560.30 | 47,010,560.30 |
| (1) 计提 | 47,010,560.30 | 47,010,560.30 |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | 20,996,423.09 | 20,996,423.09 |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | 20,996,423.09 | 20,996,423.09 |
| 4.期末数 | 293,342,461.64 | 293,342,461.64 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初数 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| (2) 其他增加 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 转租赁为融资租赁 | | |
| (2) 转让或持有待售 | | |
| (3) 其他减少 | | |
| 4.期末数 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 141,982,457.04 | 141,982,457.04 |
| 2.期初账面价值 | 177,559,189.69 | 177,559,189.69 |

17、无形资产

| 项目 | 交易席位费 | 计算机软件 | 其他 | 合计 |
|------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初数 | 9,588,826.39 | 527,108,790.13 | 5,288,276.54 | 541,985,893.06 |
| 2.本期增加金额 | | 6,345,183.34 | | 6,345,183.34 |
| (1) 购置 | | 6,174,959.97 | | 6,174,959.97 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| (4) 在建工程转入 | | 170,223.37 | | 170,223.37 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.期末数 | 9,588,826.39 | 533,453,973.47 | 5,288,276.54 | 548,331,076.40 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初数 | 9,288,826.39 | 366,612,003.00 | 5,288,276.54 | 381,189,105.93 |
| 2.本期增加金额 | | 28,267,288.01 | | 28,267,288.01 |
| (1) 计提 | | 28,267,288.01 | | 28,267,288.01 |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.期末数 | 9,288,826.39 | 394,879,291.01 | 5,288,276.54 | 409,456,393.94 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初数 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| (2) 其他增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | |
| 4.期末数 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 300,000.00 | 138,574,682.46 | | 138,874,682.46 |
| 2.期初账面价值 | 300,000.00 | 160,496,787.13 | | 160,796,787.13 |

说明：公司本期计提的无形资产摊销为 28,267,288.01 元。

18、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|----------------------|--------|----|------|----|----------------------|
| | | 企业合并形成 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 恒泰期货股份有限公司 | 13,135,378.10 | | | | | 13,135,378.10 |
| 新华基金管理股份有限公司 | 30,603,858.67 | | | | | 30,603,858.67 |
| 合计 | 43,739,236.77 | | | | | 43,739,236.77 |

说明 1: 2009 年, 经上海永大期货经纪有限公司 (现已更名为恒泰期货股份有限公司) 股东大会决议通过, 并经中国证监会 “ 证监 [2009]423 号 《 关于核准上海永大期货经纪有限公司变更股权的批复 》 ” 批准, 上海市金属材料发展总公司、天津一德投资集团有限公司所持上海永大期货经纪有限公司全部股权作价转让于本公司, 股权转让价款为人民币 39,569,608.22 元。上海永大期货经纪有限公司已于 2009 年 11 月 25 日完成了股权及工商注册登记变更手续。在收购完成日本公司合并成本大于被收购企业可辨认净资产公允价值份额的差额 13,135,378.10 元, 确认为合并报表的商誉;

说明 2: 2013 年, 恒泰证券购买了新华基金 43.75% 的股权, 新华基金作为公司的联营企业, 以权益法核算。2015 年 7 月 15 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1669 号文件许可批复, 新华基金增加注册资本人民币 5,750 万元, 变更后的注册资本为人民币 21,750 万元。本公司出资人民币 9,775 万元认缴本次全部新增注册资本 5,750 万元, 股权比例为 14.87%, 上述增资已经瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙) 验证, 于 2015 年 7 月 28 日出具了瑞华验字【2015】01360013 号验资报告, 于 2015 年 7 月 29 日完成了工商变更登记手续。在收购完成日本公司合并成本大于被收购企业可辨认净资产公允价值份额的差额 30,603,858.67 元, 确认为合并报表的商誉;

说明 3: 本公司对上述商誉进行了减值测试, 估计商誉的可收回金额高于其账面价值, 确认该商誉不存在减值迹象。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 应付职工薪酬引起的可抵扣暂时性差异 | 297,425,417.86 | 74,356,354.44 | 282,932,642.37 | 70,733,160.56 |
| 资产减值准备 | 1,086,988,619.51 | 271,747,154.91 | 1,052,224,338.68 | 263,056,084.69 |
| 合同负债 | 82,023.09 | 20,505.77 | 155,627.91 | 38,906.98 |
| 可抵扣亏损引起的可抵扣暂时性差异 | 575,725,842.41 | 143,881,460.60 | 489,903,316.01 | 122,425,829.00 |
| 合并资管产品所取得的收益 | 83,997,492.45 | 20,999,373.11 | 112,732,712.70 | 28,183,178.18 |
| 其他债权投资 | 81,819,070.53 | 20,454,767.63 | 115,266,803.16 | 28,816,700.79 |
| 交易性金融资产 | 130,976,868.69 | 32,744,217.18 | 334,112,015.75 | 83,528,003.94 |
| 其他权益工具投资 | 40,503,019.38 | 10,125,754.85 | 42,021,769.38 | 10,505,442.35 |
| 预提费用 | 48,229,254.71 | 12,057,313.68 | 28,780,566.28 | 7,195,141.57 |
| 预计负债 | 539,394,431.14 | 134,848,607.79 | 662,383,813.54 | 165,595,953.39 |
| 小计 | 2,885,142,039.77 | 721,235,509.96 | 3,120,513,605.78 | 780,078,401.45 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 衍生金融工具 | | | 19,932.46 | 4,983.12 |
| 资产评估增值 | 73,969.96 | 18,492.49 | 89,955.12 | 22,488.78 |
| 小计 | 73,969.96 | 18,492.49 | 109,887.58 | 27,471.90 |

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末数 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初数 |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | | 721,235,509.96 | 4,983.12 | 780,073,418.33 |
| 递延所得税负债 | | 18,492.49 | 4,983.12 | 22,488.78 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、其他资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 65,101,761.80 | 55,866,312.20 |
| 应收利息 | 19,519,920.63 | 18,426,392.72 |
| 应收股利 | 2,374.38 | |
| 预付账款 | 48,310,982.44 | 36,702,955.38 |
| 期货会员资格 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 |
| 待摊费用 | 8,669,820.70 | 6,077,132.10 |
| 长期待摊费用 | 43,071,326.00 | 50,306,274.52 |
| 预缴所得税 | 6,720,357.51 | 15,833,305.75 |
| 待抵扣税费 | 7,002,922.19 | 16,285,891.10 |
| 合计 | 199,799,465.65 | 200,898,263.77 |

(1) 其他应收款

①按款项性质披露

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 备用金 | 12,100,392.62 | 1,455,160.24 | 10,645,232.38 | 5,656,445.16 | 1,455,160.24 | 4,201,284.92 |
| 押金 | 32,535,783.48 | 728,628.34 | 31,807,155.14 | 33,056,142.95 | 778,628.34 | 32,277,514.61 |
| 保证金 | 6,298,783.60 | 220,000.00 | 6,078,783.60 | 6,836,204.31 | 220,000.00 | 6,616,204.31 |
| 暂付款 | 598,006.39 | 14,476.00 | 583,530.39 | 6,070,684.20 | 14,476.00 | 6,056,208.20 |
| 往来款 | 20,187,759.99 | 15,990,939.89 | 4,196,820.10 | 19,400,120.60 | 15,940,939.89 | 3,459,180.71 |
| 垫付款 | 88,385,034.31 | 86,093,675.57 | 2,291,358.74 | 87,922,093.67 | 86,093,675.57 | 1,828,418.10 |
| 其他 | 18,483,169.01 | 8,984,287.56 | 9,498,881.45 | 10,411,788.91 | 8,984,287.56 | 1,427,501.35 |
| 合计 | 178,588,929.40 | 113,487,167.60 | 65,101,761.80 | 169,353,479.80 | 113,487,167.60 | 55,866,312.20 |

②坏账准备计提情况

| 类别 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------|----------------|---------------|
| 按单项计提坏账准备 | 128,844,526.90 | 113,362,167.60 | 15,482,359.30 |
| 按组合计提坏账准备 | | | |
| 按款项性质 | 41,594,404.85 | | 41,594,404.85 |
| 按账龄 | 8,149,997.65 | 125,000.00 | 8,024,997.65 |
| 组合小计 | 49,744,402.50 | 125,000.00 | 49,619,402.50 |
| 合计 | 178,588,929.40 | 113,487,167.60 | 65,101,761.80 |

(2) 长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|----------------------|-------------------|---------------------|------|----------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 网络工程 | 676,603.11 | | 160,150.12 | | 516,452.99 |
| 装修费 | 34,458,254.35 | 610,602.44 | 7,227,395.76 | | 27,841,461.03 |
| 其他 | 15,171,417.06 | 58,213.00 | 516,218.08 | | 14,713,411.98 |
| 合计 | 50,306,274.52 | 668,815.44 | 7,903,763.96 | | 43,071,326.00 |

21、资产减值准备明细

(1) 预期信用减值损失准备明细

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------------|-------------------------|----------------------|---------------------|----|-------------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 买入返售金融资产减值准备 | 324,571,662.06 | 20,846,639.20 | | | 345,418,301.26 |
| 应收账款坏账准备 | 227,575,524.21 | | 662,184.18 | | 226,913,340.03 |
| 其他应收款坏账准备 | 113,487,167.60 | | | | 113,487,167.60 |
| 融出资金减值准备 | 42,136,023.95 | 3,344,312.09 | | | 45,480,336.04 |
| 拆出资金减值准备 | 225,000,000.00 | | | | 225,000,000.00 |
| 债权投资减值准备 | 590,645.36 | | 61,204.62 | | 529,440.74 |
| 其他债权投资减值准备 | 100,243,130.64 | | 533,110.61 | | 99,710,020.03 |
| 应收利息减值准备 | 122,642,729.17 | 11,296,718.34 | | | 133,939,447.51 |
| 金融工具及其他项目减值准备小计 | 1,156,246,882.99 | 35,487,669.63 | 1,256,499.41 | | 1,190,478,053.21 |
| 固定资产减值准备 | 1,120,586.33 | | | | 1,120,586.33 |
| 其他资产减值准备小计 | 1,120,586.33 | | | | 1,120,586.33 |
| 合计 | 1,157,367,469.32 | 35,487,669.63 | 1,256,499.41 | | 1,191,598,639.54 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 预期信用损失准备情况

| 金融工具类别 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------|----------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------------------|------------------|
| | 未来12个月 预期信用损 失 | 整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用损失) | 合计 | 未来12个 月预期信 用损失 | 整个存续 期预期信 用损失(未 发生信用 减值) | 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 损失) | 合计 |
| 买入返售金融资产减值准备 | | | 345,418,301.26 | 345,418,301.26 | | | 324,571,662.06 | 324,571,662.06 |
| 应收账款坏账准备 | | | 226,913,340.03 | 226,913,340.03 | | | 227,575,524.21 | 227,575,524.21 |
| 其他应收款坏账准备 | | | 113,487,167.60 | 113,487,167.60 | 125,000.00 | | 113,362,167.60 | 113,487,167.60 |
| 融出资金减值准备 | 3,475.14 | 6,034.41 | 45,470,826.49 | 45,480,336.04 | 223,406.15 | 113,666.11 | 41,798,951.69 | 42,136,023.95 |
| 拆出资金减值准备 | | | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 | | | 225,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 债权投资减值准备 | 529,440.74 | | | 529,440.74 | 590,645.36 | | | 590,645.36 |
| 其他债权投资减值准备 | 3,667,520.04 | | 96,042,499.99 | 99,710,020.03 | 4,200,630.65 | | 96,042,499.99 | 100,243,130.64 |
| 应收利息减值准备 | | | 133,939,447.51 | 133,939,447.51 | | | 122,642,729.17 | 122,642,729.17 |
| 合计 | 4,200,435.92 | 6,034.41 | 1,186,271,582.88 | 1,190,478,053.21 | 5,139,682.16 | 113,666.11 | 1,150,993,534.72 | 1,156,246,882.99 |

22、应付短期融资款

（1）应付短期融资款基本情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|------------------|
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富45号 | 400,078,465.75 | |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富43号 | 101,415,342.47 | |
| 恒泰证券收益凭证恒富34号 | 50,783,561.63 | |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富37号 | | 511,693,150.69 |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富41号 | | 200,313,863.01 |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富42号 | | 200,235,397.26 |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富34号 | | 104,528,767.14 |
| 合计 | 552,277,369.85 | 1,016,771,178.10 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付短期融资款的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 起息日期 | 债券期限 | 发行金额 | 票面利率 | 期初数 | 本期发行 | 应付利息 | 本期偿还 | 期末数 |
|-------------------|--------|------------|-------|------------------|-------|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富 34 号 | 1.00 | 2022.1.18 | 365 天 | 100,000,000.00 | 4.75% | 104,528,767.14 | | 221,232.86 | 104,750,000.00 | |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富 37 号 | 1.00 | 2022.6.21 | 363 天 | 500,000,000.00 | 4.40% | 511,693,150.69 | | 10,186,301.36 | 521,879,452.05 | |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富 41 号 | 100.00 | 2022.12.16 | 90 天 | 200,000,000.00 | 3.58% | 200,313,863.01 | | 1,451,616.44 | 201,765,479.45 | |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富 42 号 | 100.00 | 2022.12.20 | 90 天 | 200,000,000.00 | 3.58% | 200,235,397.26 | | 1,530,082.19 | 201,765,479.45 | |
| 恒泰证券收益凭证恒富 34 号 | 1.00 | 2023.2.8 | 362 天 | 50,000,000.00 | 4.00% | | 50,000,000.00 | 783,561.63 | | 50,783,561.63 |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富 43 号 | 1.00 | 2023.2.28 | 365 天 | 100,000,000.00 | 4.20% | | 100,000,000.00 | 1,415,342.47 | | 101,415,342.47 |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富 44 号 | 100.00 | 2023.3.29 | 90 天 | 400,000,000.00 | 3.58% | | 400,000,000.00 | 3,530,958.90 | 403,530,958.90 | |
| 恒泰证券收益凭证恒创泰富 45 号 | 100.00 | 2023.6.29 | 90 天 | 400,000,000.00 | 3.58% | | 400,000,000.00 | 78,465.75 | | 400,078,465.75 |
| 合计 | | | | 1,950,000,000.00 | | 1,016,771,178.10 | 950,000,000.00 | 19,197,561.60 | 1,433,691,369.85 | 552,277,369.85 |

23、拆入资金

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 转融通拆入资金 | 1,100,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 加：应付利息 | 8,757,000.00 | 3,982,222.26 |
| 合计 | 1,108,757,000.00 | 1,003,982,222.26 |

说明：期末本公司转融通业务从中国证券金融股份有限公司借入的资金余额为1,100,000,000.00元，其中包含一笔200,000,000.00元，借款期限182天，借款利率为2.10%；三笔200,000,000.00元，借款期限为182天，借款利率为3.30%；一笔300,000,000.00元，借款期限为182天，借款利率为2.16%。

24、卖出回购金融资产款**(1) 按标的物类别**

| 品种 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 债券 | 2,972,290,000.00 | 3,669,260,000.00 |
| 其中：国债 | 726,180,000.00 | 774,760,000.00 |
| 公司债 | 1,995,410,000.00 | 2,856,900,000.00 |
| 金融债 | 250,700,000.00 | 37,600,000.00 |
| 加：应付利息 | 1,004,916.77 | 3,030,971.60 |
| 合计 | 2,973,294,916.77 | 3,672,290,971.60 |

(2) 按业务类别

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 交易所质押式回购 | 730,180,000.00 | 828,670,000.00 |
| 质押式卖出回购 | 2,242,110,000.00 | 2,840,590,000.00 |
| 加：应付利息 | 1,004,916.77 | 3,030,971.60 |
| 合计 | 2,973,294,916.77 | 3,672,290,971.60 |

(3) 按交易对手

| 对手 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 银行金融机构 | 49,820,000.00 | |
| 非银行金融机构 | 2,922,470,000.00 | 3,669,260,000.00 |
| 加：应付利息 | 1,004,916.77 | 3,030,971.60 |
| 合计 | 2,973,294,916.77 | 3,672,290,971.60 |

(4) 质押式回购融入资金按剩余期限分类列示

| 剩余期限 | 期末数 | | 期初数 | |
|----------|-------------------------|------------|-------------------------|-----------|
| | 未到期金额 | 利率区间 | 未到期金额 | 利率区间 |
| 一个月内 | 2,972,290,000.00 | 2.3%-5.41% | 3,598,010,000.00 | 3.4%-8.0% |
| 一个月至三个月内 | | | 71,250,000.00 | 3.5% |
| 合计 | 2,972,290,000.00 | | 3,669,260,000.00 | |

(5) 卖出回购担保物信息

| 担保物类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 债券 | 3,593,059,842.93 | 4,254,057,829.21 |
| 合计 | 3,593,059,842.93 | 4,254,057,829.21 |

25、代理买卖证券款

(1) 代理买卖证券款明细

| 客户 | 期末数 | 期初数 |
|----|--------------------------|--------------------------|
| 机构 | 1,606,753,924.56 | 2,176,107,426.15 |
| 个人 | 9,794,268,935.31 | 8,901,631,053.14 |
| 合计 | 11,401,022,859.87 | 11,077,738,479.29 |

按币种列示如下:

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|-------------------|--------|--------------------------|-------------------|--------|--------------------------|
| | 原币 | 折算汇率 | 折人民币 | 原币 | 折算汇率 | 折人民币 |
| 人民币 | 11,313,362,528.14 | 1.0000 | 11,313,362,528.14 | 10,985,593,298.34 | 1.0000 | 10,985,593,298.34 |
| 美元 | 10,399,695.72 | 7.2258 | 75,146,121.32 | 11,318,988.87 | 6.9646 | 78,833,717.23 |
| 港币 | 13,572,896.31 | 0.9220 | 12,514,210.41 | 14,901,448.20 | 0.8933 | 13,311,463.72 |
| 合计 | | | 11,401,022,859.87 | | | 11,077,738,479.29 |

(2) 信用交易代理买卖证券款明细

| 客户 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----------------------|-----------------------|
| 机构 | 58,929,591.50 | 50,714,464.58 |
| 个人 | 570,019,140.95 | 636,625,598.00 |
| 合计 | 628,948,732.45 | 687,340,062.58 |

按币种列示如下：

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|--------|-----------------------|
| | 原币 | 折算汇率 | 折人民币 | 原币 | 折算汇率 | 折人民币 |
| 人民币 | 628,948,732.45 | 1.0000 | 628,948,732.45 | 687,340,062.58 | 1.0000 | 687,340,062.58 |
| 合计 | 628,948,732.45 | | 628,948,732.45 | 687,340,062.58 | | 687,340,062.58 |

26、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 351,325,948.09 | 452,599,169.08 | 413,674,321.25 | 390,250,795.92 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 78,520.58 | 45,147,458.32 | 45,084,163.30 | 141,815.60 |
| 辞退福利 | | 4,095,077.98 | 3,457,076.98 | 638,001.00 |
| 合计 | 351,404,468.67 | 501,841,705.38 | 462,215,561.53 | 391,030,612.52 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 187,455,043.62 | 361,053,475.94 | 324,295,409.24 | 224,213,110.32 |
| 职工福利费 | | 24,854,167.13 | 24,854,167.13 | |
| 社会保险费 | 104,067.71 | 27,173,066.73 | 27,197,684.59 | 79,449.85 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 97,760.82 | 26,495,467.09 | 26,520,872.68 | 72,355.23 |
| 2. 工伤保险费 | 6,306.89 | 526,102.50 | 525,314.77 | 7,094.62 |
| 3. 生育保险费 | | 151,497.14 | 151,497.14 | |
| 住房公积金 | 505,902.04 | 32,102,327.68 | 31,990,816.05 | 617,413.67 |
| 工会经费和职工教育经费 | 163,242,389.46 | 6,433,283.13 | 4,353,127.30 | 165,322,545.29 |
| 其他短期薪酬 | 18,545.26 | 982,848.47 | 983,116.94 | 18,276.79 |
| 合计 | 351,325,948.09 | 452,599,169.08 | 413,674,321.25 | 390,250,795.92 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| 离职后福利 | 78,520.58 | 45,147,458.32 | 45,084,163.30 | 141,815.60 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 76,101.44 | 43,749,200.90 | 43,689,946.54 | 135,355.80 |
| 2. 失业保险费 | 2,419.14 | 1,398,257.42 | 1,394,216.76 | 6,459.80 |
| 3. 其他 | | | | |
| 合计 | 78,520.58 | 45,147,458.32 | 45,084,163.30 | 141,815.60 |

(3) 辞退福利

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-----|--------------|--------------|------------|
| 辞退福利 | | 4,095,077.98 | 3,457,076.98 | 638,001.00 |
| 合计 | | 4,095,077.98 | 3,457,076.98 | 638,001.00 |

27、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 4,451,835.88 | 5,238,383.77 |
| 企业所得税 | 6,642,958.97 | 10,043,182.08 |
| 个人所得税 | 3,104,188.48 | 5,800,027.17 |
| 城市维护建设税 | 506,287.70 | 447,596.53 |
| 教育费附加 | 364,797.85 | 321,050.15 |
| 其他税费 | 2,822,312.14 | 174,637.78 |
| 合计 | 17,892,381.02 | 22,024,877.48 |

28、应付款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 资产管理计划优先级参与人款项 | 196,125,733.85 | 494,350,137.88 |
| 应付托管行费用 | 25,050.58 | 54,512.65 |
| 投资者保护基金 | 5,485,646.47 | 4,623,564.53 |
| 期货风险准备金 | 43,346,956.66 | 41,639,429.72 |
| 其他 | 26,395,627.18 | 10,581,470.51 |
| 合计 | 271,379,014.74 | 551,249,115.29 |

29、合同负债

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|-------------------|------|-------------------|------------------|
| 资管管理费 | 207,413.38 | | 195,149.85 | 12,263.53 |
| 托管管理费 | 155,627.91 | | 73,604.82 | 82,023.09 |
| 合计 | 363,041.29 | | 268,754.67 | 94,286.62 |

说明：在本期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 268,754.67 元。

30、应付债券

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 20 恒泰 C1 次级债 | 1,564,994,519.81 | 1,516,181,018.05 |
| 23 恒泰 C2 次级债 | 1,067,118,648.41 | |
| 20 恒泰 F1 私募债 | 1,036,167,357.41 | 1,008,813,897.24 |
| 20 恒泰 G1 公司债 | 979,848,338.10 | 947,552,431.06 |
| 23 恒泰 C1 次级债 | 399,465,677.61 | |
| 合计 | 5,047,594,541.34 | 3,472,547,346.35 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付债券的增减变动（不包括次级债）

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末数 |
|-----------------|--------|-------|------------|--------|------------------|------------------|------|---------------|--------------|------|------------------|
| 20 恒泰 F1 私募债 | 100.00 | 5.40% | 2020/10/27 | 1095 天 | 1,000,000,000.00 | 1,008,813,897.24 | | 26,778,082.18 | 575,377.99 | | 1,036,167,357.41 |
| 20 恒泰 G1 公司债 | 100.00 | 4.39% | 2020/9/18 | 1095 天 | 950,000,000.00 | 947,552,431.06 | | 25,811,753.43 | 6,484,153.61 | | 979,848,338.10 |
| 合计 | | | | | 1,950,000,000.00 | 1,956,366,328.30 | | 52,589,835.61 | 7,059,531.60 | | 2,016,015,695.51 |

(2) 次级债的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初数 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末数 |
|-----------------|--------|-------|-----------|------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------|------------------|
| 20 恒泰 C1 次级债 | 100.00 | 5.80% | 2020/9/28 | 3 年 | 1,483,000,000.00 | 1,516,181,018.05 | | 47,203,249.32 | 1,610,252.44 | | 1,564,994,519.81 |
| 23 恒泰 C1 次级债 | 100.00 | 5.30% | 2023/6/8 | 3 年 | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 | 1,335,890.41 | -1,870,212.80 | | 399,465,677.61 |
| 23 恒泰 C2 次级债 | 100.00 | 4.00% | 2023/6/8 | 3 年 | 1,100,000,000.00 | | 1,100,000,000.00 | 2,772,602.74 | -35,653,954.33 | | 1,067,118,648.41 |
| 合计 | | | | | 2,983,000,000.00 | 1,516,181,018.05 | 1,500,000,000.00 | 51,311,742.47 | -35,913,914.69 | | 3,031,578,845.83 |

31、租赁负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 本金 | 149,716,042.37 | 192,483,613.39 |
| 利息调整 | -7,979,893.55 | -11,164,997.10 |
| 合计 | 141,736,148.82 | 181,318,616.29 |

说明：本期计提的租赁负债利息费用金额为人民币 4,016,091.34 元，计入到利息净收入-利息支出中。

32、预计负债

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 预计损失赔偿 | 662,383,813.54 | 78,098,578.50 | 201,087,960.90 | 539,394,431.14 |
| 合计 | 662,383,813.54 | 78,098,578.50 | 201,087,960.90 | 539,394,431.14 |

说明 1：本期预计负债增加主要系子公司作为管理人管理的资管产品违约案件涉诉的预计损失赔偿。

说明 2：本期预计负债减少主要系支付赔偿款。

33、其他负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 167,454,595.32 | 117,458,026.92 |
| 代理兑付债券款 | 317,506.39 | 317,506.39 |
| 预提费用 | 21,999,254.71 | 18,280,566.28 |
| 合计 | 189,771,356.42 | 136,056,099.59 |

其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付客户维护费及投资顾问费 | 83,288,925.19 | 87,116,147.64 |
| 代扣代缴资管产品增值税 | 20,670.78 | 446,698.65 |
| 应付往来款 | 25,118,426.01 | 4,178,675.11 |
| 应付押金保证金 | 30,605,832.37 | 738,260.37 |
| 其他 | 28,420,740.97 | 24,978,245.15 |
| 合计 | 167,454,595.32 | 117,458,026.92 |

34、股本

| 股份类别 | 期初数 | 本期增减(+、-) | | | | 期末数 |
|------|-------------------------|-----------|----|-----------|-------|-------------------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 小计 | |
| 股份总数 | 2,604,567,412.00 | | | | | 2,604,567,412.00 |
| 合计 | 2,604,567,412.00 | | | | | 2,604,567,412.00 |

35、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 资本溢价 | 1,668,394,021.48 | | | 1,668,394,021.48 |
| 合计 | 1,668,394,021.48 | | | 1,668,394,021.48 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、其他综合收益

| 项目 | 归属于母公司股东的其他综合收益期初数 | 本期金额 | | | | 合计 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 期末数 |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------|-----|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | | | | |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -31,516,327.03 | 2,090,600.00 | 522,650.00 | | | 1,567,950.00 | 1,567,950.00 | -29,948,377.03 | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -31,516,327.03 | 2,090,600.00 | 522,650.00 | | | 1,567,950.00 | 1,567,950.00 | -29,948,377.03 | |
| 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 | -11,267,754.41 | 38,078,165.21 | 8,228,655.52 | 5,163,543.19 | | 24,685,966.50 | 24,685,966.50 | 13,418,212.09 | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | -86,450,102.37 | 38,611,275.82 | 8,361,933.16 | 5,163,543.19 | | 25,085,799.47 | 25,085,799.47 | -61,364,302.90 | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | 75,182,347.96 | -533,110.61 | -133,277.64 | | | -399,832.97 | -399,832.97 | 74,782,514.99 | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | | |
| 合计 | -42,784,081.44 | 40,168,765.21 | 8,751,305.52 | 5,163,543.19 | | 26,253,916.50 | 26,253,916.50 | -16,530,164.94 | |

37、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 641,188,789.24 | | | 641,188,789.24 |
| 合计 | 641,188,789.24 | | | 641,188,789.24 |

38、一般风险准备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 一般风险准备 | 995,723,978.49 | 9,638,807.18 | | 1,005,362,785.67 |
| 交易风险准备 | 758,324,160.97 | | | 758,324,160.97 |
| 合计 | 1,754,048,139.46 | 9,638,807.18 | | 1,763,686,946.64 |

39、未分配利润

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|-------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,371,711,461.89 | 2,686,021,992.89 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,371,711,461.89 | 2,686,021,992.89 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 193,196,046.44 | -1,286,371,352.36 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 10% |
| 提取一般风险准备 | 9,638,807.18 | 26,693,671.99 | 10% |
| 提取交易风险准备 | | 1,245,506.65 | 10% |
| 应付普通股股利 | | | |
| 其他 | | | |
| 期末未分配利润 | 1,555,268,701.15 | 1,371,711,461.89 | |

40、手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 329,455,672.99 | 384,587,947.21 |
| —证券经纪业务收入 | 419,803,949.10 | 496,461,803.17 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 363,952,689.55 | 433,208,278.24 |
| 交易单元席位租赁 | 11,809,492.59 | 11,779,472.19 |
| 代销金融产品业务 | 44,041,766.96 | 51,474,052.74 |
| —证券经纪业务支出 | 90,348,276.11 | 111,873,855.96 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 90,348,276.11 | 111,873,855.96 |
| 期货经纪业务净收入 | 34,139,517.74 | 58,010,337.39 |
| —期货经纪业务收入 | 34,139,517.74 | 58,010,337.39 |
| 投资银行业务净收入 | 85,808,081.06 | 97,726,430.91 |
| —投资银行业务收入 | 89,008,316.91 | 98,925,015.81 |
| 其中：证券承销业务 | 66,998,893.51 | 74,331,689.73 |
| 证券保荐业务 | 2,830,188.68 | 1,886,792.46 |
| 财务顾问业务 | 19,179,234.72 | 22,706,533.62 |
| —投资银行业务支出 | 3,200,235.85 | 1,198,584.90 |
| 其中：证券承销业务 | 3,200,235.85 | 1,198,584.90 |
| 基金管理业务净收入 | 142,439,420.62 | 180,786,403.58 |
| —基金管理业务收入 | 142,439,420.62 | 180,786,403.58 |
| 投资咨询业务净收入 | 13,188,493.75 | 13,376,079.32 |
| —投资咨询业务收入 | 13,188,493.75 | 13,376,079.32 |
| 受托客户资产管理业务净收入 | 5,877,218.01 | 9,913,303.31 |
| —受托客户资产管理业务收入 | 5,877,218.01 | 9,913,303.31 |
| —受托客户资产管理业务支出 | | |
| 托管业务净收入 | 11,431,068.34 | 13,169,560.11 |
| —托管业务收入 | 11,431,068.34 | 13,169,560.11 |
| 手续费及佣金净收入 | 622,339,472.51 | 757,570,061.83 |
| 其中：财务顾问业务净收入 | 19,179,234.72 | 22,706,533.62 |
| —并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司 | | |
| —并购重组财务顾问业务净收入-其他 | | 2,000,000.00 |
| —其他财务顾问业务净收入 | 19,179,234.72 | 20,706,533.62 |

(2) 代理销售金融产品情况

| 代销金融产品业务 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 销售总金额 | 销售总收入 | 销售总金额 | 销售总收入 |
| 基金 | 5,888,680,681.10 | 44,041,766.96 | 3,788,102,680.49 | 51,474,052.74 |
| 合计 | 5,888,680,681.10 | 44,041,766.96 | 3,788,102,680.49 | 51,474,052.74 |

(3) 资产管理业务情况

| 项目 | 集合资产管理业务 | 定向资产管理业务 | 专项资产管理业务 |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 期末产品数量 | 39 | 11 | 7 |
| 期末客户数量 | 7,083 | 11 | 68 |
| 其中：个人客户 | 7,053 | | |
| 机构客户 | 30 | 11 | 68 |
| 期初受托资金 | 4,557,247,083.67 | 445,904,115.20 | 12,821,226,150.21 |
| 其中：自有资金投入 | 69,848,193.58 | | |
| 个人客户 | 1,516,937,686.65 | 1,912,555.34 | |
| 机构客户 | 2,970,461,203.44 | 443,991,559.86 | 12,821,226,150.21 |
| 期末受托资金 | 4,030,973,964.28 | 1,045,933,681.14 | 11,329,226,150.21 |
| 其中：自有资金投入 | 142,741,012.79 | | |
| 个人客户 | 1,100,088,083.80 | | |
| 机构客户 | 2,788,144,867.69 | 1,045,933,681.14 | 11,329,226,150.21 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 3,839,511,649.30 | 1,770,690,837.46 | 10,503,233,486.90 |
| 其中：股票 | 207,702,379.38 | 2,417,282.68 | |
| 债券 | 751,528,239.34 | 1,678,242,543.95 | |
| 基金 | 141,261,553.65 | | |
| 信托计划投资 | 164,486,436.30 | | |
| 专项资产管理计划 | 11,428,861.23 | | |
| 买入返售金融资产 | 30,396,783.15 | 85,781,378.58 | |
| 投资委托贷款 | 1,266,187,277.40 | | |
| 收益权 | | 4,249,632.25 | 10,503,233,486.90 |
| 信托理财产品 | 10,520,118.85 | | |
| 股权 | 1,256,000,000.00 | | |
| 当期资产管理业务净收入 | 2,435,352.91 | 289,412.26 | 3,152,452.84 |

恒泰证券股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、利息净收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | 394,823,161.95 | 425,840,167.86 |
| 存放金融同业利息收入 | 156,382,044.36 | 164,363,973.81 |
| 其中：自有资金存款利息收入 | 36,241,751.96 | 37,801,993.73 |
| 客户资金存款利息收入 | 120,140,292.40 | 126,561,980.08 |
| 融资融券利息收入 | 171,266,785.85 | 177,915,223.31 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 9,454,521.56 | 19,202,393.85 |
| 其中：股权质押回购利息收入 | 6,652,707.24 | 8,946,989.57 |
| 拆出资金利息收入 | | 9,020,538.58 |
| 债权投资利息收入 | 5,356,743.36 | 8,315,365.63 |
| 其他债权投资利息收入 | 52,363,066.82 | 47,022,672.68 |
| 利息支出 | 210,186,107.88 | 248,951,177.67 |
| 客户资金存款利息支出 | 15,475,348.00 | 20,922,796.73 |
| 拆入资金利息支出 | 17,170,376.45 | 14,765,985.42 |
| 其中：转融通利息支出 | 17,170,376.45 | 13,887,427.10 |
| 卖出回购金融资产利息支出 | 40,339,275.50 | 57,532,996.91 |
| 债券利息支出 | 123,258,856.80 | 144,905,225.93 |
| 资产管理计划利息支出 | 9,926,159.79 | 5,767,679.05 |
| 租赁负债利息支出 | 4,016,091.34 | 4,924,986.76 |
| 其他 | | 131,506.87 |
| 利息净收入 | 184,637,054.07 | 176,888,990.19 |

42、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| 个税手续费返还 | 2,691,991.36 | 3,534,304.27 | 与收益相关 |
| 上海市浦东新区财政扶持 | 458,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业发展专项基金 | 248,000.00 | | 与收益相关 |
| 研发补助专项基金 | 191,000.00 | | 与收益相关 |
| 税收减免 | 65,454.44 | 107,890.70 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 30,374.02 | 1,433,691.61 | 与收益相关 |
| 企业招用上海高校应届生一次性补贴 | 2,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 3,686,819.82 | 5,075,886.58 | |

43、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 金融工具投资收益 | 86,545,824.84 | 24,086,629.74 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 83,990,900.11 | 131,963,168.69 |
| —交易性金融资产 | 83,990,900.11 | 132,614,094.22 |
| —交易性金融负债 | | -656,521.75 |
| —衍生金融工具 | | 5,596.22 |
| 处置金融工具取得的收益 | 2,554,924.73 | -107,876,538.95 |
| —交易性金融资产 | 9,586,918.44 | -119,605,323.15 |
| —其他债权投资 | 4,881,769.03 | 5,755,315.69 |
| —衍生金融工具 | -11,913,762.74 | 5,973,468.51 |
| 合计 | 86,545,824.84 | 24,086,629.74 |

44、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 | 232,921,218.83 | -393,245,422.72 |
| 衍生金融工具 | -586,917.32 | -655,172.11 |
| 交易性金融负债 | | 1,651,550.00 |
| 合计 | 232,334,301.51 | -392,249,044.83 |

45、其他业务收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 租赁收入 | 2,107,518.75 | 1,770,751.10 |
| 合计 | 2,107,518.75 | 1,770,751.10 |

46、资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 591,511.24 | 45,902.58 |
| 合计 | 591,511.24 | 45,902.58 |

47、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 2,758,186.77 | 3,181,666.84 |
| 教育费附加 | 1,853,389.10 | 2,142,927.21 |
| 其他 | 1,977,415.62 | 2,124,220.63 |
| 合计 | 6,588,991.49 | 7,448,814.68 |

48、业务及管理费

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 501,841,705.38 | 511,820,805.67 |
| 使用权资产折旧 | 46,961,454.59 | 45,623,186.59 |
| 客户维护费 | 35,828,020.33 | 46,318,605.08 |
| 无形资产摊销 | 28,267,288.01 | 27,123,355.87 |
| 折旧费用 | 27,354,895.94 | 28,466,104.12 |
| 咨询费及平台服务费 | 27,209,522.73 | 75,216,324.81 |
| 电子设备运转费 | 25,864,851.91 | 28,780,743.56 |
| 劳务费 | 18,983,842.78 | 31,805,181.14 |
| 水电物业费 | 9,128,255.02 | 8,733,607.43 |
| 差旅费 | 8,211,390.26 | 5,774,674.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,903,763.96 | 7,986,531.67 |
| 租赁费 | 7,501,739.35 | 8,568,021.38 |
| 业务招待费 | 7,169,904.65 | 10,978,205.40 |
| 邮电通讯费 | 6,307,747.98 | 10,506,033.43 |
| 投资者保护基金 | 5,234,387.28 | 12,081,137.44 |
| 其他 | 31,987,299.42 | 47,661,716.88 |
| 合计 | 795,756,069.59 | 907,444,234.85 |

49、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 融出资金减值损失 | 3,344,312.09 | 2,719,988.16 |
| 应收款项坏账损失 | -662,184.18 | 978,409.12 |
| 买入返售金融资产减值损失 | 20,846,639.20 | -18,381,129.95 |
| 债权投资减值损失 | -61,204.62 | 25,830.92 |
| 其他债权投资减值损失 | -533,110.61 | 5,115,148.64 |
| 其他应收款坏账损失 | | -30,266.47 |
| 应收利息坏账损失 | 11,296,718.34 | 11,237,982.17 |
| 合计 | 34,231,170.22 | 1,665,962.59 |

50、其他业务成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 投资性房地产折旧支出 | 1,075,796.82 | 1,075,796.82 |
| 合计 | 1,075,796.82 | 1,075,796.82 |

51、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合计 | 2,564.83 | 2,045.42 | 2,564.83 |
| 其中：固定资产毁损报废利得 | 2,564.83 | 2,045.42 | 2,564.83 |
| 其他 | 11,420,742.00 | 62,724.66 | 11,420,742.00 |
| 合计 | 11,423,306.83 | 64,770.08 | 11,423,306.83 |

说明：本期其他项主要系取得的诉讼赔偿。

52、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 |
|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失合计 | 10,541.20 | | 10,541.20 |
| 其中：固定资产报废损失 | 10,541.20 | | 10,541.20 |
| 对外捐赠支出 | | 1,201,200.00 | |
| 计提预计负债及赔偿 | 94,507,507.54 | 148,196,952.50 | 94,507,507.54 |
| 其他 | 1,518,611.45 | 770,050.50 | 1,518,611.45 |
| 合计 | 96,036,660.19 | 150,168,203.00 | 96,036,660.19 |

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|-----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,497,015.55 | 13,222,617.95 |
| 递延所得税调整 | 50,082,606.56 | -132,700,983.78 |
| 合计 | 51,579,622.11 | -119,478,365.83 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| 利润总额 | 211,055,411.35 | -493,175,249.21 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 52,763,852.84 | -123,293,812.30 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | -102,041.50 | 6,431,655.94 |
| 非应税收入的影响 | -632,702.73 | -4,875,015.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -1,099,114.65 | 2,258,806.41 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 649,628.15 | |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | 51,579,622.11 | -119,478,365.83 |

54、所有权或使用权受限的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----------|------------------|---------------|
| 货币资金 | 550,000,000.00 | 银行定期存款 |
| 货币资金 | 386,204,685.04 | 风险准备金 |
| 货币资金 | 128,051,477.12 | 冻结资金 |
| 存出保证金 | 197,036,066.30 | 为拆入资金而设定质押 |
| 存出保证金 | 721,141,881.64 | 交易保证金 |
| 交易性金融资产 | 1,641,155,721.48 | 为质押式回购业务而设定质押 |
| 交易性金融资产 | 15,446,025.11 | 存在限售期限的股票 |
| 交易性金融资产 | 136,561,098.40 | 为转融通业务而设定质押 |
| 其他债权投资 | 1,767,359,079.44 | 为质押式回购业务而设定质押 |
| 其他权益工具投资 | 185,574,192.00 | 为质押式回购业务而设定质押 |
| 合计 | 5,728,530,226.53 | |

55、政府补助

| 补助项目 | 金额 | 当期进入损益金额 | 是否实际收到 |
|------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 上海市浦东新区财政扶持 | 458,000.00 | 458,000.00 | 是 |
| 企业发展专项基金 | 248,000.00 | 248,000.00 | 是 |
| 研发补助专项基金 | 191,000.00 | 191,000.00 | 是 |
| 税收减免 | 65,454.44 | 65,454.44 | 是 |
| 稳岗补贴 | 30,374.02 | 30,374.02 | 是 |
| 企业招用上海高校应届生一次性补贴 | 2,000.00 | 2,000.00 | 是 |
| 合计 | 994,828.46 | 994,828.46 | |

56、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 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 交易所及证金公司的保证金 | 102,169,078.54 | |
| 定期存款到期 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 往来款及其他 | 23,290,918.27 | 64,369,658.13 |
| 税费退回 | 5,582,201.01 | |
| 政府补助 | 3,686,819.82 | 5,075,886.58 |
| 房租收入 | 2,107,518.75 | 1,770,751.10 |
| 证券清算款 | 139,312.07 | |
| 合计 | 186,975,848.46 | 121,216,295.81 |

(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 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 资产管理计划其他参与人款项 | 272,355,390.96 | 41,581,635.23 |
| 诉讼赔偿款 | 217,674,319.83 | 77,408,132.45 |
| 以现金支付的业务管理费用及其他 | 206,107,887.42 | 346,861,133.62 |
| 捐赠支出 | | 1,201,200.00 |
| 代缴资管产品增值税及附加税 | | 1,530,529.33 |
| 交易所及证金公司的保证金 | | 157,781,984.18 |
| 合计 | 696,137,598.21 | 626,364,614.81 |

(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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁负债 | 36,398,280.75 | 54,336,325.58 |
| 发行债券中介服务费 | 18,585,000.00 | |
| 合计 | 54,983,280.75 | 54,336,325.58 |

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充明细

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 159,475,789.24 | -373,696,883.38 |
| 加：信用减值损失 | 34,231,170.22 | 1,665,962.59 |
| 固定资产、投资性房地产折旧 | 28,430,692.76 | 29,541,900.94 |
| 无形资产摊销 | 28,267,288.01 | 27,123,355.87 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,903,763.96 | 7,986,531.67 |
| 使用权资产折旧 | 46,961,454.59 | 45,623,186.59 |
| 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） | -570,616.86 | -47,948.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -232,334,301.51 | 392,249,044.83 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 127,274,948.14 | 149,830,212.69 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 50,234,548.46 | -48,711,759.06 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -8,979.41 | -82,710,437.55 |
| 交易性金融资产减少（增加以“-”号填列） | 41,735,772.41 | 289,277,284.04 |
| 交易性金融负债增加（增加以“-”号填列） | | 708,857,350.00 |
| 债权投资减少（增加以“-”号填列） | | 21,223.82 |
| 其他债权投资减少（增加以“-”号填列） | -24,288,141.21 | -844,856,412.89 |
| 其他权益工具投资减少（增加以“-”号填列） | | |
| 买入返售金融资产减少（增加以“-”号填列） | 243,604,316.63 | 526,832,790.14 |
| 卖出回购金融资产增加（减少以“-”号填列） | -696,970,000.00 | -8,605,157.64 |
| 融出资金减少（增加以“-”号填列） | -160,574,300.04 | 700,907,991.92 |
| 拆入资金的增加（减少以“-”号填列） | 100,000,000.00 | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 120,510,404.46 | -135,124,188.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -29,358,968.59 | 281,742,544.75 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -155,475,158.74 | 1,667,906,592.95 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 13,222,865,567.22 | 15,199,888,623.44 |
| 减：现金的期初余额 | 12,465,718,412.59 | 14,153,108,311.01 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 757,147,154.63 | 1,046,780,312.43 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 13,222,865,567.22 | 15,199,888,623.44 |
| 其中：库存现金 | 3,105.04 | 79,340.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,498,896,038.60 | 12,589,800,510.75 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 结算备付金 | 2,723,966,423.58 | 2,610,008,772.17 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 13,222,865,567.22 | 15,199,888,623.44 |

58、外币货币性项目

| 项目 | 期末外币数 | 折算汇率 | 期末折算人民币数 |
|---------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 2,734,888.53 | 7.2258 | 19,761,757.54 |
| 港币 | 4,395,556.31 | 0.9220 | 4,052,702.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 其中：美元 | 10,906,059.33 | 7.2258 | 78,805,003.50 |
| 港币 | 14,286,177.91 | 0.9220 | 13,171,856.03 |
| 存出保证金 | | | |
| 其中：美元 | 270,000.00 | 7.2258 | 1,950,966.00 |
| 港币 | 500,000.00 | 0.9220 | 461,000.00 |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 其中：美元 | 10,399,695.72 | 7.2258 | 75,146,121.32 |
| 港币 | 13,572,896.31 | 0.9220 | 12,514,210.41 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

59、受托客户资产管理业务

| 资产项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------------------|--------------------------|
| 受托管理资金存款 | 285,304,100.37 | 324,212,276.02 |
| 客户结算备付金 | 103,782,302.94 | 135,080,837.10 |
| 应收款项 | 173,853,287.12 | 365,117,977.08 |
| 受托投资 | 16,506,804,790.84 | 17,605,568,184.16 |
| 其中：投资成本 | 16,113,435,973.66 | 17,504,730,044.86 |
| 已实现未结算损益 | 393,368,817.18 | 100,838,139.30 |
| 合计 | 17,069,744,481.27 | 18,429,979,274.36 |

| 负债项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 受托管理资金 | 16,406,133,795.63 | 17,824,377,349.08 |
| 应付款项 | 663,610,685.64 | 605,601,925.28 |
| 合计 | 17,069,744,481.27 | 18,429,979,274.36 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、在其他主体中的权益

1、在子公司及纳入合并财务报表的结构化主体中的权益

A、子公司相关信息

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|--|--------|------|--------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 恒泰资本投资有限责任公司 | 深圳 | 深圳 | 股权投资、资金管理等 | 100.00 | | 投资设立 |
| 新华基金管理股份有限公司 | 北京 | 重庆 | 基金募集、基金销售、资产管理 | 58.62 | | 非同一控制下企业合并取得 |
| 恒泰先锋投资有限公司 | 北京 | 北京 | 自有资金投资等业务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 恒泰长财证券有限责任公司 | 长春 | 长春 | 证券业务 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并取得 |
| 恒泰期货股份有限公司 | 上海 | 上海 | 商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理 | 95.10 | 4.90 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 恒泰盈沃资产管理有限公司 | 上海 | 上海 | 资产管理、投资管理、实业投资、创业投资、投资咨询、企业管理服务、财务咨询、企业资产重组并购策划、市场营销策划、商务信息咨询、食用农产品、化工产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）、橡胶制品、矿产品（除专控）、金属材料的销售、从事货物及技术的进出口业务 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京新华富时资产管理有限公司 | 北京 | 北京 | 特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务 | 76.62 | | 投资设立 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、纳入汇总范围内的营业部情况

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|----|---------------------------|--|------------|----------|------|--------|
| 1 | 恒泰证券股份有限公司包头钢铁大街证券营业部 | 内蒙古自治区包头市昆区钢铁大街56号工商联写字楼5楼 | 1993.10.22 | 13311001 | 38 | 杨慧琳 |
| 2 | 恒泰证券股份有限公司北京广安门大街证券营业部 | 北京市西城区广安门大街1号深圳大厦2层240号房间 | 2000.9.30 | 13311002 | 22 | 高娃 |
| 3 | 恒泰证券股份有限公司赤峰哈达街证券营业部 | 内蒙古自治区赤峰市红山区西屯办事处九神庙居委会1号楼01021 | 1996.8.20 | 13311003 | 32 | 张红云 |
| 4 | 恒泰证券股份有限公司东胜鄂尔多斯大街证券营业部 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区鄂尔多斯西街11号 | 1997.08.13 | 13311004 | 36 | 何军 |
| 5 | 恒泰证券股份有限公司呼和浩特乌兰察布东街证券营业部 | 内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布东街园艺御景小区102幢4层 | 1993.6.4 | 13311005 | 30 | 池景丛 |
| 6 | 恒泰证券股份有限公司呼和浩特新城北街证券营业部 | 内蒙古自治区呼和浩特市新城北街62号 | 1992.6.23 | 13311006 | 95 | 康诚 |
| 7 | 恒泰证券股份有限公司呼和浩特大学西街证券营业部 | 内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区大学西街蒙西文化广场18层1801, 1802,1803,1804号 | 1993.10.22 | 13311007 | 35 | 张雨 |
| 8 | 恒泰证券股份有限公司临河胜利北路证券营业部 | 内蒙古自治区巴彦淖尔市临河区胜利北路1号华澳大厦4层 | 1997.8.13 | 13311008 | 38 | 赵恒强 |
| 9 | 恒泰证券股份有限公司上海曲阳路证券营业部 | 上海市虹口区曲阳路299号1幢17层 | 1996.10.30 | 13311009 | 27 | 曹军 |
| 10 | 恒泰证券股份有限公司乌海海拉南路证券营业部 | 内蒙古自治区乌海市海勃湾区海拉南路26号 | 2000.8.3 | 13311010 | 23 | 王之伟 |
| 11 | 恒泰证券股份有限公司海拉尔河西开发区证券营业部 | 内蒙古呼伦贝尔市海拉尔区经济技术开发区管委会办公综合楼 | 1997.7.30 | 13311011 | 26 | 朱胜望 |
| 12 | 恒泰证券股份有限公司杭州钱江路证券营业部 | 浙江省杭州市江干区平安金融中心3幢1301室-02、03 | 2004.7.20 | 13311012 | 19 | 陈宜平 |
| 13 | 恒泰证券股份有限公司呼和浩特锡林南路证券营业部 | 内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区锡林南路盈嘉国际C座601号 | 1997.8.5 | 13311013 | 21 | 李强 |
| 14 | 恒泰证券股份有限公司乌兰察布市建设路证券营业部 | 内蒙古自治区乌兰察布市集宁区恩和路安大国际嘉园K18栋301、302、303 | 1997.07.31 | 13311014 | 20 | 罗俊峰 |
| 15 | 恒泰证券股份有限公司上海张杨路证券营业部 | 上海市浦东新区张杨路3399号四层 | 1996.12.21 | 13311017 | 54 | 李丽松 |

恒泰证券股份有限公司
财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|----|----------------------------|--|------------|----------|------|--------|
| 16 | 恒泰证券股份有限公司深圳梅林路证券营业部 | 深圳市福田区梅林街道梅林路卓越梅林中心广场（南区）B座B单元10层1001号 | 1996.11.04 | 13311018 | 23 | 刘建军 |
| 17 | 恒泰证券股份有限公司北京东直门内北小街证券营业部 | 北京市东城区东直门内北小街14、18号楼101、201号 | 2003.3.28 | 13311019 | 19 | 史敏 |
| 18 | 恒泰证券股份有限公司上海九江路证券营业部 | 上海市黄浦区九江路288号25层2502、2503室 | 2003.5.16 | 13311020 | 40 | 李晓琴 |
| 19 | 恒泰证券股份有限公司济南燕子山西路证券营业部 | 济南市历下区燕子山西路50号2号公建二层207室 | 2006.11.29 | 13311021 | 13 | 白荣 |
| 20 | 恒泰证券股份有限公司南京水西门大街证券营业部 | 南京市建邺区水西门大街203号 | 2003.9.30 | 13311022 | 39 | 崇曦农 |
| 21 | 恒泰证券股份有限公司赤峰平庄哈河街证券营业部 | 内蒙古自治区赤峰市元宝山区平庄哈河街东段北侧 | 2009.01.20 | 13311024 | 9 | 王跃龙 |
| 22 | 恒泰证券股份有限公司通辽明仁大街证券营业部 | 内蒙古自治区通辽市科尔沁区明仁大街东段（施介办事处五委新新花园小区2-/1-103） | 2009.1.20 | 13311025 | 9 | 张斌 |
| 23 | 恒泰证券股份有限公司锡林浩特团结大街证券营业部 | 内蒙古自治区锡林郭勒盟锡林浩特市团结大街270号 | 2009.5.11 | 13311026 | 20 | 徐长锋 |
| 24 | 恒泰证券股份有限公司赤峰兴安街证券营业部 | 内蒙古自治区赤峰市松山区八家组团亚兴国际公寓4-5-1-01013 | 2009.6.22 | 13311027 | 11 | 杨林峰 |
| 25 | 恒泰证券股份有限公司包头文化路证券营业部 | 内蒙古自治区包头市青山区民主路4号街坊健康新城光辉一区10-103 | 2009.6.8 | 13311028 | 18 | 杜宏伟 |
| 26 | 恒泰证券股份有限公司鄂尔多斯薛家湾准格尔路证券营业部 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市准格尔旗迎泽街道准格尔路北准格尔旗再就业中心1号楼2层 | 2009.6.23 | 13311029 | 18 | 黄海宽 |
| 27 | 恒泰证券股份有限公司包头高新区证券营业部 | 内蒙古自治区包头市稀土开发区沼潭东路11号总部经济园区商务花园E02-101-4楼 | 2009.6.8 | 13311030 | 19 | 金旭霞 |
| 28 | 恒泰证券股份有限公司牙克石青松路证券营业部 | 牙克石市新工办事处青松路东综合楼一层门市1-8号 | 2009.10.23 | 13311032 | 12 | 于兆君 |
| 29 | 恒泰证券股份有限公司扎兰屯繁荣街证券营业部 | 内蒙古自治区呼伦贝尔市扎兰屯市繁荣办胜利居盛达家园小区3号楼01005、01007号商服 | 2009.10.23 | 13311033 | 9 | 岳海龙 |
| 30 | 恒泰证券股份有限公司二连浩特恐龙大街证券营业部 | 内蒙古自治区锡林郭勒盟二连浩特市恐龙大街南、西环路西枫华府第小区1号楼104铺 | 2009.11.4 | 13311034 | 6 | 王晓婷 |
| 31 | 恒泰证券股份有限公司满洲里文明路证券营业部 | 内蒙古自治区满洲里市鑫贸楼门市-1（文明路与四道街交叉路口） | 2009.10.23 | 13311035 | 11 | 王晨轩 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|----|--|--|------------|----------|------|--------|
| 32 | 恒泰证券股份有限公司阿拉善盟巴彦浩特吉兰泰路证券营业部 | 内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善左旗巴彦浩特镇吉兰泰路南民生花园商铺 | 2009.11.23 | 13311036 | 6 | 张玫 |
| 33 | 恒泰证券股份有限公司上海吴淞路证券营业部 | 上海市虹口区吴淞路 575 号 1201 室 | 2009.03.10 | 13311037 | 37 | 陈勇 |
| 34 | 恒泰证券股份有限公司北京东三环证券营业部 | 北京市朝阳区东三环中路 18 号院 1 号楼（东环 18 国际大厦）3 层 308 | 2009.03.10 | 13311038 | 22 | 高佳 |
| 35 | 恒泰证券股份有限公司鄂尔多斯市康巴什区市府南街 15 号金信仕博广场 A3-1014 号 | 内蒙古自治区鄂尔多斯市康巴什区市府南街 15 号金信仕博广场 A3-1014 号 | 2011.10.24 | 13311041 | 8 | 李春平 |
| 36 | 恒泰证券股份有限公司乌海乌达区巴音赛街证券营业部 | 内蒙古自治区乌海市乌达区解放南路 1 号 301 室 | 2011.10.24 | 13311042 | 3 | 向莉 |
| 37 | 恒泰证券股份有限公司包头萨拉齐振华大街证券营业部 | 内蒙古自治区包头市土默特右旗振华大街土右宾馆主楼 4 号底店 | 2012.3.16 | 13311043 | 7 | 王向阳 |
| 38 | 恒泰证券股份有限公司赤峰宁城大宁路证券营业部 | 宁城县天义镇大宁路东侧（华鑫小区） | 2012.3.16 | 13311044 | 2 | 陈世超 |
| 39 | 恒泰证券股份有限公司长春北京大街证券营业部 | 吉林省长春市宽城区北京大街 1215 号，3 楼、4 楼、5 楼 | 1993.04.23 | 13311045 | 22 | 朱庆国 |
| 40 | 恒泰证券股份有限公司长春工农大路证券营业部 | 吉林省长春市朝阳区工农大路 1055 号 | 1993.4.24 | 13311046 | 24 | 周正 |
| 41 | 恒泰证券股份有限公司长春东风大街证券营业部 | 吉林省长春市汽车开发区东风大街 711 号三楼 | 1990.5.12 | 13311047 | 19 | 董锡深 |
| 42 | 恒泰证券股份有限公司长春东南湖大路证券营业部 | 经济开发区东南湖大路 2221 号典约商祺 6 楼 602 号房 | 1990.5.12 | 13311048 | 20 | 余俊 |
| 43 | 恒泰证券股份有限公司长春人民大街紫荆花证券营业部 | 吉林省长春市南关区人民大街 5688 号紫荆花饭店十五层南区 | 2002.2.27 | 13311049 | 18 | 杜金浩 |
| 44 | 恒泰证券股份有限公司长春西安大路证券营业部 | 吉林省长春市朝阳区西安大路 1077 号 15 层 | 1992.11.27 | 13311050 | 19 | 郭楦 |
| 45 | 恒泰证券股份有限公司长春生态大街证券营业部 | 长春市净月开发区生态大街 7888 号联合创意中心写字楼 501、502、509 室 | 2000.09.18 | 13311051 | 22 | 刘宏 |
| 46 | 恒泰证券股份有限公司吉林通潭大路证券营业部 | 吉林市昌邑区通潭西区 5-1 栋 2、3、4 号网点 | 2002.06.06 | 13311052 | 18 | 宿秀荣 |
| 47 | 恒泰证券股份有限公司沈阳奉天街证券营业部 | 沈阳市沈河区奉天街 351 号（601-609） | 2004.7.25 | 13311053 | 26 | 衡建伟 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|----|-------------------------|---------------------------------------|------------|----------|------|--------|
| 48 | 恒泰证券股份有限公司白山浑江大街证券营业部 | 吉林省白山市浑江大街171号(司法局1-2楼门市) | 2010.3.17 | 13311054 | 8 | 马守良 |
| 49 | 恒泰证券股份有限公司吉林磐石东宁街证券营业部 | 磐石市东宁街红大花园1#门市8 | 2010.02.09 | 13311055 | 5 | 黄秀贤 |
| 50 | 恒泰证券股份有限公司通化东昌路证券营业部 | 通化市东昌区东昌路667号 | 2010.07.06 | 13311056 | 10 | 经亚夫 |
| 51 | 恒泰证券股份有限公司白城长庆南街证券营业部 | 吉林省白城市长庆南街2-2号 | 2010.10.25 | 13311058 | 8 | 朱冶男 |
| 52 | 恒泰证券股份有限公司辽源和宁街证券营业部 | 吉林省辽源市西安区和宁街阳光新城东星山语城G2号楼102门市 | 2010.10.28 | 13311059 | 6 | 谷易权 |
| 53 | 恒泰证券股份有限公司前郭哈萨尔路证券营业部 | 吉林省前郭县哈萨尔路查干淖尔社区文武委世纪新城三期70幢70号1-2层7号 | 2011.3.16 | 13311061 | 3 | 孙毓蔓 |
| 54 | 恒泰证券股份有限公司潮州熙泰大道证券营业部 | 广东省潮州市湘桥区城西街道上埔村熙泰大道海博熙泰丽湖阁13号商铺 | 2014.1.13 | 13311063 | 6 | 叶玺 |
| 55 | 恒泰证券股份有限公司北京金融大街证券营业部 | 北京市西城区金融大街15号5层501-1室 | 2014.1.13 | 13311064 | 19 | 谢岳卿 |
| 56 | 恒泰证券股份有限公司北京榴乡路证券营业部 | 北京市丰台区榴乡路88号院2号楼1层104 | 2014.1.13 | 13311065 | 10 | 祖琳琳 |
| 57 | 恒泰证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部 | 深圳市福田区福田街道岗厦社区深南大道2007号金地中心1301 | 2015.1.12 | 13311067 | 6 | 施布仁 |
| 58 | 恒泰证券股份有限公司中山中山四路证券营业部 | 中山市东区顺景花园81/82/83/85幢20卡 | 2015.1.22 | 13311068 | 3 | 李建华 |
| 59 | 恒泰证券股份有限公司聊城东昌路证券营业部 | 山东省聊城市经济技术开发区东昌路86号财富中心大厦1027室 | 2015.1.26 | 13311070 | 5 | 汪鹏 |
| 60 | 恒泰证券股份有限公司青岛证券营业部 | 山东省青岛市崂山区青大三路8号保利中心10层1008室 | 2015.02.03 | 13311071 | 8 | 杜勇志 |
| 61 | 恒泰证券股份有限公司潍坊北海路证券营业部 | 山东省潍坊高新区新城街道健康东街社区梨园街12808号联运大厦1号楼1-2 | 2015.01.29 | 13311072 | 6 | 李雷 |
| 62 | 恒泰证券股份有限公司上海河南南路证券营业部 | 上海市黄浦区河南南路33号13层15J室 | 2015.3.6 | 13311073 | 6 | 孟爽 |
| 63 | 恒泰证券股份有限公司北京中关村北二街证券营业部 | 北京市海淀区海淀北二街8号9层1010 | 2015.07.01 | 13311074 | 14 | 王鹏飞 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|----|----------------------------|---------------------------------------|------------|----------|------|--------|
| 64 | 恒泰证券股份有限公司上海龙华东路证券营业部 | 上海市黄浦区龙华东路858号807室 | 2015.3.18 | 13311075 | 4 | 杨世芳 |
| 65 | 恒泰证券股份有限公司大连一德街证券营业部 | 辽宁省大连市中山区一德街22号办1办2办3办7 | 2015.06.26 | 13311076 | 9 | 尹燕飞 |
| 66 | 恒泰证券股份有限公司北京光华路证券营业部 | 北京市朝阳区光华路8号30幢二层B207A房间 | 2015.6.18 | 13311077 | 5 | 徐铭彤 |
| 67 | 恒泰证券股份有限公司常州龙锦路证券营业部 | 常州市新北区府西花园商铺7-105号 | 2015.7.2 | 13311079 | 3 | 陈乐 |
| 68 | 恒泰证券股份有限公司武汉新华路证券营业部 | 武汉市江汉区新华路218号(浦发银行大厦)13层2室 | 2015.7.14 | 13311080 | 6 | 范春华 |
| 69 | 恒泰证券股份有限公司重庆泰山大道证券营业部 | 重庆市北部新区东湖南路40号3幢13-6 | 2015.7.8 | 13311081 | 7 | 申杰 |
| 70 | 恒泰证券股份有限公司上海东方路证券营业部 | 中国(上海)自由贸易试验区东方路778号15楼D2单元、1楼大堂18号商铺 | 2015.7.21 | 13311082 | 5 | 陈丽军 |
| 71 | 恒泰证券股份有限公司上海兰花路证券营业部 | 上海市浦东新区兰花路333号1207室 | 2015.7.20 | 13311083 | 16 | 吴明辉 |
| 72 | 恒泰证券股份有限公司上海陆家嘴证券营业部 | 中国(上海)自由贸易试验区花园石桥路66号31层31026室 | 2015.8.5 | 13311084 | 5 | 印文柱 |
| 73 | 恒泰证券股份有限公司东莞东城迎宾路证券营业部 | 广东省东莞市东城街道东城迎宾路13号175室 | 2015.8.12 | 13311087 | 8 | 阮海 |
| 74 | 恒泰证券股份有限公司杭州西溪路证券营业部 | 浙江省杭州市西湖区西溪路529-3号 | 2015.08.26 | 13311090 | 6 | 冯小荣 |
| 75 | 恒泰证券股份有限公司杭州江南大道证券营业部 | 浙江省杭州市滨江区长河街道江南大道588号主楼12层1203室、1205室 | 2015.8.25 | 13311091 | 5 | 郑逸 |
| 76 | 恒泰证券股份有限公司深圳益田路卓越时代广场证券营业部 | 深圳市福田区福田街道益田路4068号卓越时代广场50楼5007B-5008 | 2015.8.27 | 13311092 | 3 | 伍荣荣 |
| 77 | 恒泰证券股份有限公司佛山佛平路证券营业部 | 佛山市南海区桂城街道佛平三路6号御景城市花园办公楼8楼之一室 | 2015.08.24 | 13311093 | 5 | 黄嘉荣 |
| 78 | 恒泰证券股份有限公司上海延安西路证券营业部 | 上海市长宁区延安西路1116号2607室 | 2015.9.6 | 13311094 | 4 | 金凯红 |
| 79 | 恒泰证券股份有限公司上海陕西北路证券营业部 | 上海市普陀区陕西北路1438号2402、2403、2405、2406室 | 2015.09.10 | 13311095 | 7 | 侯少军 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|----|--------------------------|------------------------------------|------------|----------|------|--------|
| 80 | 恒泰证券股份有限公司台州白云山西路证券营业部 | 浙江省台州市椒江区白云山西路1306号 | 2015.9.16 | 13311096 | 5 | 刘良平 |
| 81 | 恒泰证券股份有限公司温州古岸路证券营业部 | 温州市瓯海区亿象商厦第1幢3层001、014 | 2015.9.6 | 13311098 | 6 | 陈恺 |
| 82 | 恒泰证券股份有限公司广州珠江东路证券营业部 | 广州市天河区珠江东路11号801室（部位：自编03单元） | 2015.9.18 | 13311099 | 2 | 曾建元 |
| 83 | 恒泰证券股份有限公司上海徐家汇路证券营业部 | 上海市黄浦区徐家汇路555号19C室 | 2015.9.21 | 13311100 | 7 | 李晶晶 |
| 84 | 恒泰证券股份有限公司石家庄槐安路证券营业部 | 河北省石家庄市裕华区雅清街西美五洲大厦1805号 | 2015.10.9 | 13311101 | 4 | 吕海军 |
| 85 | 恒泰证券股份有限公司珠海九洲大道富华里证券营业部 | 珠海市九洲大道西2021号富华里中心写字楼A座7层01号 | 2015.9.30 | 13311102 | 5 | 郭丽璇 |
| 86 | 恒泰证券股份有限公司深圳龙城大道证券营业部 | 深圳市龙岗区龙城街道吉祥社区西埔路88号万科天誉花园9栋B单元210 | 2015.10.9 | 13311104 | 7 | 龙小玲 |
| 87 | 恒泰证券股份有限公司太原平阳路证券营业部 | 太原市小店区平阳路65号14#三层1001、1002、1003号商铺 | 2015.10.13 | 13311107 | 12 | 杨旭东 |
| 88 | 恒泰证券股份有限公司上海仙霞路证券营业部 | 上海市长宁区仙霞路137号19B室 | 2015.11.3 | 13311110 | 6 | 陆佳骊 |
| 89 | 恒泰证券股份有限公司杭州婺江路证券营业部 | 浙江省杭州市上城区婺江路217号1号楼1601、1602、1603室 | 2015.11.3 | 13311111 | 6 | 王宝 |
| 90 | 恒泰证券股份有限公司南宁民族大道证券营业部 | 南宁市青秀区民族大道127号铂官国际1902号 | 2015.10.27 | 13311112 | 7 | 李兆成 |
| 91 | 恒泰证券股份有限公司柳州天山路证券营业部 | 柳州市水南路245号天山上城小区2-2-9号 | 2015.10.21 | 13311113 | 5 | 于婧 |
| 92 | 恒泰证券股份有限公司瑞安拱瑞山路证券营业部 | 瑞安市安阳街道拱瑞山路422、424号 | 2015.11.9 | 13311115 | 6 | 金海茹 |
| 93 | 恒泰证券股份有限公司深圳梨园路证券营业部 | 深圳市罗湖区笋岗街道笋西社区梨园路6号物资控股置地大厦六层10单元 | 2015.11.24 | 13311118 | 5 | 朱明 |
| 94 | 恒泰证券股份有限公司沈阳浑南三路证券营业部 | 辽宁省沈阳市浑南区浑南三路1-8同方大厦A座902室 | 2015.12.14 | 13311119 | 4 | 高秀峰 |
| 95 | 恒泰证券股份有限公司上海银城中路证券营业部 | 中国（上海）自由贸易试验区银城中路488号1103B室 | 2015.12.9 | 13311120 | 7 | 季元皓 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|-----|-------------------------|---|------------|----------|------|--------|
| 96 | 恒泰证券股份有限公司深圳福华一路证券营业部 | 深圳市福田区福田街道福安社区福华一路123号中国人寿大厦25楼04单元 | 2015.12.16 | 13311123 | 9 | 范龙 |
| 97 | 恒泰证券股份有限公司杭州富春路证券营业部 | 浙江省杭州市江干区钱江国际时代广场2幢2605室 | 2015.12.16 | 13311124 | 3 | 严跃平 |
| 98 | 恒泰证券股份有限公司绍兴胜利路证券营业部 | 浙江省绍兴市越城区胜利东路379号世茂天际中心1301室 | 2016.1.18 | 13311125 | 7 | 章烨 |
| 99 | 恒泰证券股份有限公司惠州惠阳开城大道证券营业部 | 广东省惠州市惠阳区淡水开城大道上杨村地段金碧蓝湾一期写字楼9层04号房 | 2016.1.18 | 13311126 | 6 | 刘威 |
| 100 | 恒泰证券股份有限公司天津六纬路证券营业部 | 天津市河东区六纬路481号 | 2016.01.19 | 13311127 | 14 | 刘世龙 |
| 101 | 恒泰证券股份有限公司长沙潇湘北路证券营业部 | 湖南省长沙市岳麓区滨江路53号楷林商务中心C座2707号 | 2016.01.29 | 13311129 | 7 | 宁江 |
| 102 | 恒泰证券股份有限公司上海中山西路证券营业部 | 上海市长宁区中山西路1065号904室 | 2016.2.2 | 13311131 | 6 | 冯元刚 |
| 103 | 恒泰证券股份有限公司绍兴解放大道证券营业部 | 浙江省绍兴市越城区灵芝街道解放大道158号天信大厦701、702、703、704、706室 | 2016.01.27 | 13311133 | 4 | 方江 |
| 104 | 恒泰证券股份有限公司郑州南阳路证券营业部 | 郑州市金水区南阳路206号24号楼1-2层东1号 | 2016.02.15 | 13311134 | 5 | 张尧 |
| 105 | 恒泰证券股份有限公司临沂广州路证券营业部 | 山东省临沂市兰山区柳青街道广州路与蒙河路交汇大官苑沿街楼A区三楼北侧 | 2016.3.17 | 13311135 | 7 | 王京宝 |
| 106 | 恒泰证券股份有限公司西安科技二路证券营业部 | 陕西省西安市高新区科技二路67号清华科技园启迪中心T4栋1201室 | 2016.03.29 | 13311137 | 5 | 王立德 |
| 107 | 恒泰证券股份有限公司深圳香林路证券营业部 | 深圳市福田区香蜜湖街道深南大道7002浩铭财富广场A座11LMN | 2016.4.6 | 13311138 | 6 | 吴刚 |
| 108 | 恒泰证券股份有限公司东莞黄江证券营业部 | 广东省东莞市黄江镇板湖村富康花园富康商业大厦10楼1007号 | 2016.4.6 | 13311139 | 8 | 李苏涛 |
| 109 | 恒泰证券股份有限公司仙游学府东路证券营业部 | 福建省莆田市仙游县鲤城街道坝垄社区居委会学府东路2068号、2072号 | 2016.3.25 | 13311140 | 4 | 郑章文 |
| 110 | 恒泰证券股份有限公司淄博沿河东路证券营业部 | 山东省淄博市博山区城东街道沿河东路3号创富大厦1层103号 | 2016.3.17 | 13311141 | 5 | 王凯 |
| 111 | 恒泰证券股份有限公司温州锦绣路证券营业部 | 浙江省温州市鹿城区锦绣路1067号置信中心1幢509室、510室、511室和512室 | 2016.04.08 | 13311143 | 4 | 冯笑 |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 序号 | 营业部名称 | 注册地址 | 成立日期 | 营业部编码 | 员工数量 | 营业部负责人 |
|-----|-------------------------|--|------------|----------|------|--------|
| 112 | 恒泰证券股份有限公司北京建材城西路证券营业部 | 北京市昌平区回龙观镇建材城西路87号2号楼10层2单元1005 | 2016.4.15 | 13311144 | 7 | 张晓明 |
| 113 | 恒泰证券股份有限公司福州湖东路证券营业部 | 福建省福州市鼓楼区五四路75号福建外贸大厦第3层03单元 | 2016.4.14 | 13311145 | 3 | 王玮 |
| 114 | 恒泰证券股份有限公司广州天河北路证券营业部 | 广州市天河区天河北路233号3011室 | 2016.4.13 | 13311146 | 6 | 刘海涛 |
| 115 | 恒泰证券股份有限公司上海海旗路证券营业部 | 上海市奉贤区海旗路1427、1429、1431、1433号 | 2017.2.17 | 13311150 | 5 | 刘欢 |
| 116 | 恒泰证券股份有限公司宁波甬江大道证券营业部 | 宁波市鄞州区甬江大道168号6幢48号005幢(2-2)号 | 2017.2.24 | 13311151 | 7 | 陈麟 |
| 117 | 恒泰证券股份有限公司北京金融大街第二证券营业部 | 北京市西城区金融大街17号、甲17号、乙17号、丙17号17号楼10层1001 | 2017.03.06 | 13311152 | 5 | 王宝修 |
| 118 | 恒泰证券股份有限公司北京建国门内大街证券营业部 | 北京市东城区建国门内大街19号中纺大厦0510室 | 2017.2.27 | 13311154 | 8 | 徐晓光 |
| 119 | 恒泰证券股份有限公司成都天府大道证券营业部 | 中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府大道北段1199号3栋27层2707、2708号 | 2017.4.24 | 13311155 | 23 | 王伟 |
| 120 | 恒泰证券股份有限公司深圳铜鼓路证券营业部 | 深圳市南山区粤海街道大冲社区深南大道9676号大冲商务中心（一期）2栋3号楼17D-1701 | 2017.05.10 | 13311156 | 8 | 郝莹 |

C、纳入合并财务报表的结构化主体的相关信息

本公司根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，对于本公司发行的资产管理计划产品，综合评估了本公司是否对其拥有控制权。对于本公司作为管理人，且综合评估本公司因持有份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬和业绩报酬将对本公司取得的可变现回报产生重大影响的结构化主体进行了合并。

报告期纳入合并范围的结构化主体：

| 序号 | 名称 | 纳入合并时间 |
|----|-----------------------|-------------------|
| 1 | 恒泰盈沃金玉5号集合资产管理计划 | 2021年纳入合并 |
| 2 | 财通基金恒泰证券定增2号单一资产管理计划 | 2020年纳入合并 |
| 3 | 恒泰盈沃致远1号集合资产管理计划 | 2020年纳入合并 |
| 4 | 恒泰盈沃红宝石2号集合资产管理计划 | 2020年纳入合并 |
| 5 | 恒泰盈沃量化优选1号FOF集合资产管理计划 | 2020年纳入合并 |
| 6 | 恒泰智选3号FOF号集合资产管理计划 | 2020年纳入合并 |
| 7 | 恒泰证券稳健汇富12号集合资产管理计划 | 2020年纳入合并，2023年结束 |

| 序号 | 名称 | 纳入合并时间 |
|----|---------------------|----------------------------|
| 8 | 恒泰证券稳健汇富10号集合资产管理计划 | 2019年纳入合并，2023年结束 |
| 9 | 恒泰证券稳健汇富8号集合资产管理计划 | 2019年纳入合并 |
| 10 | 恒泰稳健汇富1号集合资产管理计划 | 2017年纳入合并 |
| 11 | 恒泰稳健汇富3号集合资产管理计划 | 2017年纳入合并 |
| 12 | 恒泰稳健汇富5号集合资产管理计划 | 2017年纳入合并 |
| 13 | 恒泰创富51号集合资产管理计划 | 2016年纳入合并，2021年结束，尚未清算完成 |
| 14 | 恒泰创富24号集合资产管理计划 | 2015年纳入合并，2016年结束，目前尚未清算完成 |

此事项增加本公司期末资产合计 203,174,501.40 元、负债合计 202,824,381.89 元。

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立并未纳入合并范围但于其中持有权益的结构化主体类型包括资产管理计划、投资基金、有限合伙基金及资产支持证券产品。该等结构化主体的性质及目的是代投资者管理资产并获取收益。该等工具通过向投资者发行产品份额进行融资。

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

| 项目 | 账面价值 | 最大损失敞口 |
|---------|---------------|---------------|
| 交易性金融资产 | 45,631,761.56 | 45,631,761.56 |
| 合计 | 45,631,761.56 | 45,631,761.56 |

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的损益

本期本公司从由本公司发起设立但未纳入合并报表范围的，且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划及基金产品中获取的收入为人民币 147,202,793.08 元。

七、风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、拆出资金、融出资金、应收账款、买入返售金融资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、卖出回购金融资产、应付款项、应付短期融资款、拆入资金、代理买卖证券款、应付债券等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本公司风险管理的目标是通过建立完善的全面风险管理体系，对各类风险进行有效管理。在坚守合法合规底线，切实防范重大风险事件的前提下，按照风险与收益相匹配的原则，在风险和收益之间取得适当的平衡，通过适度承担风险，支持业务创新发展，并降低风险对公司经营业绩的负面影响，使股东利益最大化。基于该目标，本公司风险管理的基本策略是识别和评估本公司所面临的各类风险，建立准确的风险计量和适当的风险应对机制，及时可靠地对各种风险进行监测和报告，将风险控制在公司可承受范围之内。

（2）风险管理组织架构

本公司建立了由公司董事会及监事会、经营管理层及首席风险官、专项风险管理部门、各业务部门及分支机构构成的四级风险管理组织架构，依照《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司流动性风险管理指引》和公司《全面风险管理办法》等要求，不断完善风险管理体系，切实履行各自风险管理职责，确保公司各项业务风险可测、可控及可承受。其中，风险管理部、计划财务部、董事会办公室是本公司主要的风险管理部门。稽核审计部负责本公司风险管理的有效性评价工作。

风险管理部履行综合性的风险管理职能，主要负责市场风险、信用风险、操作风险的管理，并将子公司纳入公司的全面风险管理体系，享有子公司风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权；计划财务部是本公司流动性风险管理责任部门；董事会办公室是本公司声誉风险管理责任部门。稽核审计部负责对本公司各部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

2、信用风险管理

信用风险一般是指因客户、交易对手或证券发行人未履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化从而对本公司造成损失的可能性。

本公司主要采取下列措施，识别、评估、监测、报告及管理信用风险：

（1）完善公司层面信用风险管理体系建设，确保信用风险管理对各项业务的全覆盖，将信用风险管理贯穿到尽职调查、审查审批、业务执行、风险监测及应对的全流程；

（2）加强信用风险计量工作，对信用风险建立了定量及定性相结合的计量方法：定量方面通过建立预期损失模型进行计量；定性方面结合宏观经济、行业风险、政策风险、主体经营及财务状况、二级市场流动性等因素进行考量，将信用风险计量结果不同程度地运用于客户准入、限额管理、风险报告、风险预警等方面；

（3）加强对融资融券业务的授信管控，长期停牌股票估值调整、注册制股票折算率动态调整、客户持仓集中度监测、担保证券风险评估、股质押业务风险跟踪及处置流程优化；

（4）建立信用债及交易对手黑白名单制度，对于拟投资的信用债券开展投前审查，限定投资标的范围，对于拟投资的信用债券按照风险水平实行限额管理，事中对于持仓债券按照信用风险水平进行分类管理，事后对于高风险债券进行高频跟踪，定期报告。

本公司持有的银行存款及存出保证金主要存放于具有良好信用评级的金融机构，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在交易所进行的交易均与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；在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用登记良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

本公司进行的证券卖出回购交易亦会产生一定信用风险，该风险潜在于此等交易的交易对手中。目前本公司选择信用等级良好的对手方进行交易，故由此产生的信用风险并不重大。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债。

现金、银行存款、存出保证金、融出资金、应收款项等金融资产在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于合并资产负债表中已确认的以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。公司2023年6月30日及2022年12月31日的最大信用风险敞口金额列示如下：

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 货币资金 | 11,574,167,855.60 | 10,901,101,199.10 |
| 结算备付金 | 2,723,966,423.58 | 2,656,119,516.41 |
| 拆出资金 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 融出资金 | 4,862,955,229.37 | 4,701,775,501.89 |
| 交易性金融资产 | 3,174,173,741.80 | 4,289,240,619.56 |
| 买入返售金融资产 | 560,128,799.51 | 824,563,375.57 |
| 应收款项 | 119,673,240.78 | 123,675,307.60 |
| 存出保证金 | 918,177,947.94 | 1,020,347,026.48 |
| 债权投资 | 224,395,023.66 | 225,334,012.17 |
| 其他债权投资 | 2,287,106,467.39 | 2,222,433,516.88 |
| 应收利息 | 19,519,920.63 | 18,426,392.72 |
| 其他资产 | 65,101,761.80 | 55,866,312.20 |
| 最大信用风险敞口 | 26,679,366,412.06 | 27,188,882,780.58 |

说明：上述交易性金融资产为债务投资。

综上所述，本公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的措施和手段将信用风险控制合理的范围内。

3、流动性风险管理

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力。本公司持有的资产大部分为现金及银行存款、货币基金、债券、股票等金融资产，迅速变现的能力强，本公司由总部负责资金的管理和运作，

建立了明确的分工和复核授权机制，大规模的资金获取、运作需要经过总裁办公会或其下设的专业委员会集体决策。

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司风险控制指标动态监控系统指引》及《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立了以净资本和流动性为核心的风险控制指标体系，定期、不定期开展敏感性分析或压力测试，同时还制定并正式下发了相关文件，为本公司各项业务开展提供了有力的保障。

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末本公司金融负债按剩余到期日所作的到期分析如下：

| 负债项目 | 账面价值 | 即期偿还 | 1月以内 | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1-5年 | 5年以上 | 合计 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|--------------------------|
| 应付短期融资款 | 552,277,369.85 | | | 403,530,958.90 | 156,183,561.64 | | | 559,714,520.54 |
| 拆入资金 | 1,108,757,000.00 | | | 812,133,333.34 | 303,640,000.00 | | | 1,115,773,333.34 |
| 卖出回购金融资产款 | 2,973,294,916.77 | | 2,974,729,927.38 | | | | | 2,974,729,927.38 |
| 代理买卖证券款 | 12,029,971,592.32 | 12,029,971,592.32 | | | | | | 12,029,971,592.32 |
| 应付债券 | 5,047,594,541.34 | | | 2,578,705,000.00 | 1,119,200,000.00 | 1,630,400,000.00 | | 5,328,305,000.00 |
| 租赁负债 | 149,716,042.37 | | 5,869,812.87 | 17,493,316.97 | 59,478,833.01 | 66,566,748.41 | 307,331.11 | 149,716,042.37 |
| 其他负债 | 439,151,116.45 | 230,943,290.84 | 805,606.04 | 53,164,299.53 | 98,986,729.34 | 55,251,190.70 | | 439,151,116.45 |
| 负债合计 | 22,300,762,579.10 | 12,260,914,883.16 | 2,981,405,346.29 | 3,865,026,908.74 | 1,737,489,123.99 | 1,752,217,939.11 | 307,331.11 | 22,597,361,532.40 |

期初本公司金融负债按剩余到期日所作的到期分析如下：

| 负债项目 | 账面价值 | 即期偿还 | 1月以内 | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1-5年 | 5年以上 | 合计 |
|-------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| 应付短期融资款 | 1,016,771,178.10 | | 104,750,000.00 | 403,530,958.90 | 521,879,452.05 | | | 1,030,160,410.95 |
| 拆入资金 | 1,003,982,222.26 | | | 1,008,695,555.56 | | | | 1,008,695,555.56 |
| 卖出回购金融资产款 | 3,672,290,971.60 | | 3,604,274,288.41 | 71,536,952.05 | | | | 3,675,811,240.46 |
| 代理买卖证券款 | 11,765,078,541.87 | 11,765,078,541.87 | | | | | | 11,765,078,541.87 |
| 应付债券 | 3,472,547,346.35 | | | | 3,623,305,754.26 | | | 3,623,305,754.26 |
| 租赁负债 | 192,483,613.39 | | 7,181,985.92 | 18,151,642.79 | 71,863,899.13 | 93,929,152.82 | 1,356,932.73 | 192,483,613.39 |
| 其他负债 | 669,024,648.60 | 512,450,142.91 | 1,072,118.18 | 65,346,086.10 | 44,998,974.00 | 45,157,327.41 | | 669,024,648.60 |
| 负债合计 | 21,792,178,522.17 | 12,277,528,684.78 | 3,717,278,392.51 | 1,567,261,195.40 | 4,262,048,079.44 | 139,086,480.23 | 1,356,932.73 | 21,964,559,765.09 |

结合本公司期末持有的货币资金及其他金融资产的余额来看，本公司认为面临的流动性风险不重大。

4、市场风险管理

市场风险是指因市场价格（价格风险）、市场利率（利率风险）和汇率（外汇风险）波动而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该价格变动是因个别工具或发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生潜在的盈利或亏损。

本公司子公司亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销做出余额认购承诺。该等情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本公司承担。

本公司管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监测是根据本金及止损额度而制定，并要求整体的市场风险均控制在管理层已制定的限额范围内。

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务。本公司承受外汇风险的主要外币业务是收取B股的佣金收入，其占本公司的收入的比重较小，因此无重大外汇风险。

其他价格风险是指本公司所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司因持有交易性金融资产而面临价格风险，所面临的最大的市场价格风险由所持有的金融工具公允价值决定。本公司持有的分类为交易金融资产的资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担证券市场变动风险。本公司采取持有多种证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升（下跌）而其他市场变量保持不变，则本公司当期净利润以及所有者权益也将随之上升（下跌）。

5、金融资产的转移

在日常业务中，本公司部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但公司尚保留已转让金融资产的风险与回报，因为并未于资产负债表日终止确认此类金融资产。

（1）卖出回购协议

本公司通过质押或转让交易所质押式回购债券和银行间质押式卖出回购债券予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本公司的义务。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表日终止确认上述金融资产。

本公司通过转让融出资金收益权予交易对手取得款项，并与其签订回购协议。根据回购协议，本公司转让予交易对手的收益权利包括融资本金及约定利息等本公司在融资融券合同项下可能取得的其他任何财产收益，回购期满后交易对手将上述收益权回售本公司。

本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未与资产负债表终止确认上述金融资产。

（2）融出证券

本公司与客户签订协议，融出交易性金融资产予客户，以客户的证券或保证金为抵押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表日终止确认该部分证券。

（3）拆入资金

本公司与证金公司签订协议，通过转融通业务从证金公司融入资金，以本公司的证券或保证金为质押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表日终止确认该部分证券。

已转让但未终止确认的金融资产情况如下：

| 2023年6月30日余额 | 交易性金融资产 | 其他债权投资 | 其他权益工具投资 | 合计 |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 转让资产的账面价值 | 1,777,716,819.88 | 1,767,359,079.44 | 185,574,192.00 | 3,730,650,091.32 |
| 相关负债的账面价值 | -2,396,762,461.07 | -1,508,529,679.65 | -176,759,776.05 | -4,082,051,916.77 |
| 净头寸 | -619,045,641.19 | 258,829,399.79 | 8,814,415.95 | -351,401,825.45 |

（续）

| 2022年12月31日余额 | 交易性金融资产 | 其他债权投资 | 合计 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 转让资产的账面价值 | 2,615,996,286.58 | 1,800,082,163.23 | 4,416,078,449.81 |
| 相关负债的账面价值 | -3,087,547,076.49 | -1,588,726,117.37 | -4,676,273,193.86 |
| 净头寸 | -471,550,789.91 | 211,356,045.86 | -260,194,744.05 |

八、金融资产及负债的公允价值管理

1、所有金融工具项目的计量基础

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 期末账面价值 | | | |
|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金 | 11,574,167,855.60 | | | | |
| 结算备付金 | 2,723,966,423.58 | | | | |
| 拆出资金 | 150,000,000.00 | | | | |
| 买入返售金融资产 | 560,128,799.51 | | | | |
| 融出资金 | 4,862,955,229.37 | | | | |
| 应收款项 | 119,673,240.78 | | | | |
| 存出保证金 | 918,177,947.94 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 6,398,284,254.47 | |
| 债权投资 | 224,395,023.66 | | | | |
| 其他债权投资 | | 2,287,106,467.39 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 223,947,166.96 | | |
| 应收利息 | 19,519,920.63 | | | | |
| 其他资产 | 65,101,761.80 | | | | |
| 资产合计 | 21,218,086,202.87 | 2,287,106,467.39 | 223,947,166.96 | 6,398,284,254.47 | |

（续）

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 期初账面价值 | | | |
|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|--|
| | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金 | 10,901,101,199.10 | | | | |
| 结算备付金 | 2,656,119,516.41 | | | | |
| 拆出资金 | 150,000,000.00 | | | | |
| 买入返售金融资产 | 824,563,375.57 | | | | |
| 融出资金 | 4,701,775,501.89 | | | | |
| 应收款项 | 123,675,307.60 | | | | |
| 存出保证金 | 1,020,347,026.48 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 6,252,213,124.05 | |
| 债权投资 | 225,334,012.17 | | | | |
| 其他债权投资 | | 2,222,433,516.88 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 210,605,701.95 | | |
| 应收利息 | 18,426,392.72 | | | | |
| 其他资产 | 55,866,312.20 | | | | |
| 资产合计 | 20,677,208,644.14 | 2,222,433,516.88 | 210,605,701.95 | 6,252,213,124.05 | |

(2) 金融负债计量基础分类表

| 金融负债项目 | 期末账面价值 | | |
|-----------|-------------------|-----------------------------------|--|
| | 以摊余成本计量的 金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | |
| | | 分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准 则指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款 | 552,277,369.85 | | |
| 拆入资金 | 1,108,757,000.00 | | |
| 卖出回购金融资产款 | 2,973,294,916.77 | | |
| 代理买卖证券款 | 12,029,971,592.32 | | |
| 应付债券 | 5,047,594,541.34 | | |
| 租赁负债 | 141,736,148.82 | | |
| 其他负债 | 439,151,116.45 | | |
| 负债合计 | 22,292,782,685.55 | | |

恒泰证券股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

| 金融负债项目 | 以摊余成本计量的 金融负债 | 期初账面价值 | | |
|-----------|-------------------|-----------------------------------|--|---|
| | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准 则指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以 公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款 | 1,016,771,178.10 | | | |
| 拆入资金 | 1,003,982,222.26 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | 3,672,290,971.60 | | | |
| 代理买卖证券款 | 11,765,078,541.87 | | | |
| 应付债券 | 3,472,547,346.35 | | | |
| 租赁负债 | 181,318,616.29 | | | |
| 其他负债 | 669,024,648.60 | | | |
| 负债合计 | 21,781,013,525.07 | | | |

2、以公允价值计量的项目和金额

(1) 2023年6月30日公允价值

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | 3,445,751,307.08 | 2,917,750,399.56 | 34,782,547.83 | 6,398,284,254.47 |
| 1.分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,445,751,307.08 | 2,917,750,399.56 | 34,782,547.83 | 6,398,284,254.47 |
| （1）债务工具投资 | 466,601,647.12 | 2,707,416,094.68 | 156,000.00 | 3,174,173,741.80 |
| （2）权益工具投资 | 1,093,437,919.31 | 210,334,304.88 | 26,576,081.16 | 1,330,348,305.35 |
| （3）其他 | 1,885,711,740.65 | | 8,050,466.67 | 1,893,762,207.32 |
| 2.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 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | 50,973,382.61 | 2,236,133,084.78 | | 2,287,106,467.39 |
| （三）其他权益工具投资 | | 191,313,600.00 | 32,633,566.96 | 223,947,166.96 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 3,496,724,689.69 | 5,345,197,084.34 | 67,416,114.79 | 8,909,337,888.82 |

(2) 2022年12月31日公允价值

| 项目 | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 2,442,546,532.60 | 3,783,460,123.78 | 26,206,467.67 | 6,252,213,124.05 |
| 1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,442,546,532.60 | 3,783,460,123.78 | 26,206,467.67 | 6,252,213,124.05 |
| (1) 债务工具投资 | 750,744,658.78 | 3,538,339,960.78 | 156,000.00 | 4,289,240,619.56 |
| (2) 权益工具投资 | 648,061,615.64 | 245,120,163.00 | 26,000,001.00 | 919,181,779.64 |
| (3) 其他 | 1,043,740,258.18 | | 50,466.67 | 1,043,790,724.85 |
| 2. 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 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | 105,092,448.81 | 2,117,341,068.07 | | 2,222,433,516.88 |
| (三) 其他权益工具投资 | | 189,223,000.00 | 21,382,701.95 | 210,605,701.95 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 2,547,638,981.41 | 6,090,024,191.85 | 47,589,169.62 | 8,685,252,342.88 |

3、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续和非持续的第一层次公允价值计量的项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

本公司持续和非持续的第二层次公允价值计量的项目是采用第三方估值机构系统的报价或者根据估值技术规定的计算方法计算出其期末价值。

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

本公司持续和非持续的第三层次公允价值计量的项目是采用对估值产生重大影响的不可观察参数，并非以可观察市场数据为基准的输入数据。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

根据中国证监会2023年1月30日发布的《关于核准恒泰证券股份有限公司变更股东及恒泰长财证券有限责任公司、新华基金管理股份有限公司变更实际控制人的批复》（证监许可〔2023〕198号），核准北京金融街投资（集团）有限公司成为恒泰证券股份有限公司、恒泰长财证券有限责任公司、新华基金管理股份有限公司实际控制人。

2、本公司的主要股东

本公司的主要股东包括以下持有本公司5%或以上权益的股东。

| 公司名称 | 期末持股比例 | 期初持股比例 |
|---------------|--------|--------|
| 北京华融综合投资有限公司 | 21.88% | |
| 天风证券股份有限公司 | 16.92% | 26.49% |
| 包头华资实业股份有限公司 | 11.83% | 11.83% |
| 北京金融街西环置业有限公司 | 8.12% | 8.12% |
| 浙江自贸区汇发科技有限公司 | 5.91% | 5.91% |

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见附注六、1。

4、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

5、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 营业执照注册号 |
|------------------|-------------|--------------------|
| 北京金融街资本运营中心 | 实际控制人的母公司 | 91110102101398791D |
| 北京华融基础设施投资有限责任公司 | 实际控制人的全资子公司 | 91110000788952938B |
| 金融街物业股份有限公司 | 主要股东的重要子公司 | 91110102101389262G |
| 天风（上海）证券资产管理有限公司 | 主要股东的全资子公司 | 91310109MA1G5UX292 |

6、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 本期发生额 | 租赁费定价依据 |
|---------------|--------------|--------|----------|-----------|------------|---------|
| 北京金融街西环置业有限公司 | 恒泰长财证券有限责任公司 | 房屋建筑物 | 2023/1/1 | 2023/4/30 | 823,114.31 | 公允定价 |
| 金融街物业股份有限公司 | 恒泰长财证券有限责任公司 | 车位 | 2023/1/1 | 2023/4/30 | 13,714.28 | 公允定价 |

(续)

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 上期发生额 | 租赁费定价依据 |
|---------------|--------------|--------|----------|------------|--------------|---------|
| 北京金融街西环置业有限公司 | 恒泰长财证券有限责任公司 | 房屋建筑物 | 2022/1/1 | 2022/12/31 | 1,479,423.26 | 公允定价 |

(2) 关联方经纪业务

| 关联方 | 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------|--------|-----------|
| 关联方个人 | 利息支出 | 340.98 | 604.64 |
| 北京华融基础设施投资有限责任公司 | 利息支出 | 4.55 | 9,757.60 |
| 天风证券股份有限公司 | 利息支出 | 0.71 | |
| 北京金融街资本运营中心 | 利息支出 | | 496.67 |
| 关联方个人 | 手续费及佣金收入 | 746.15 | 1,683.79 |
| 北京华融基础设施投资有限责任公司 | 手续费及佣金收入 | | 72,292.71 |

(3) 关联方投资顾问业务

| 关联方 | 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 天风证券股份有限公司 | 咨询费 | 1,191,860.83 | 2,402,452.83 |
| 天风证券股份有限公司 | 投资顾问费用 | | 399,493.42 |

(4) 其他关联业务

| 关联方 | 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------|--------------|------------|
| 天风证券股份有限公司 | 手续费及佣金支出 | 3,134,198.11 | |
| 天风（上海）证券资产管理有限公司 | 代销基金收入 | 1,026,878.15 | 270,207.33 |

7、关联方往来

| 关联方 | 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|------------|---------------|---------------|
| 北京金融街投资（集团）有限公司 | 其他应付款 | 22,000,000.00 | |
| 天风证券股份有限公司 | 应付款项 | 6,530,814.58 | 21,265,186.29 |
| 金融街物业股份有限公司 | 其他应收款 | 135,876.38 | |
| 关联方个人 | 应付经纪业务客户账款 | 96,643.65 | 600,015.55 |
| 北京华融基础设施投资有限责任公司 | 应付经纪业务客户账款 | 3,605.24 | 3,600.85 |
| 天风证券股份有限公司 | 应付经纪业务客户账款 | 559.49 | |

8、持有的未纳入合并范围的关联方结构化主体

| 关联方 | 产品名称 | 期末持有次级份额 | 期末成本 | 期末市值 |
|------------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 天风（上海）证券资产管理有限公司 | 天风-得胜资产支持专项计划 | 2,475,000.00 | 247,500,000.00 | 275,638,783.56 |

9、高管薪酬

| 类别 | 本期发生额 | | | | |
|--------|-------|--------------|-----------|------------|--------------|
| | 袍金 | 基本工资、津贴及其他福利 | 酌定花红 | 养老金 | 税前薪酬合计 |
| 执行董事 | | 613,130.00 | | | 613,130.00 |
| 监事 | | 825,669.00 | 99,675.00 | 30,608.64 | 955,952.64 |
| 高级管理人员 | | 6,373,691.00 | | 228,601.92 | 6,602,292.92 |
| 总计 | | 7,812,490.00 | 99,675.00 | 259,210.56 | 8,171,375.56 |

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

本公司于2023年6月30日已订约但尚未履行的资本承诺为人民币3,485.46万元（2022年12月31日：人民币2,435.23万元）。

(2) 承销承担

根据相关承销协议，本公司于2023年6月30日已订约但未履行的承销承担为人民币706.40亿元（2022年12月31日：人民币608.35亿元）。

2、或有事项

(1) 2021年7-10月，恒泰证券陆续收到庆汇租赁一期资产支持专项计划的优先级持有人北京鑫日升投资管理有限公司、国投泰康信托有限公司、长安基金管理有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司（以下简称“鑫日升公司、国投泰康信托、长安基金、对外经贸信托”）的民事起诉状，分别要求恒泰证券偿还其本金余额1,000万元、400万、2,600万元、2,000万元及收益损失。

2022年6月23日、30日，北京市西城区人民法院对庆汇租赁一期资产支持专项计划的优先级持有人鑫日升公司、国投泰康信托、长安基金、对外经贸信托起诉公司的案件作出一审判决，裁定公司分别赔偿上述四家公司的本金损失（分别为人民币1,000万元、400万、2,600万元、2,000万元）及收益损失。公司收到上述判决后已针对这四起案件提起上诉。

2023年1月12日、31日，北京市金融法院对对外经贸信托、国投泰康信托、长安基金案件作出二审判决，二审判决维持原判。二审判决于2023年3月21日执行完毕。

截至2023年6月30日，对外经贸信托、国投泰康信托、长安基金案件在北京市高级人民法院再审程序中，鑫日升公司案件仍在二审中。

(2) 2019年，恒泰证券收到庆汇租赁一期资产支持专项计划的投资人华润深国投信托有限公司（以下简称“华润深国投”）的民事起诉状，后因“赔偿其损失的条件尚未成就”被法院驳回。2022年6月15日，华润深国投重新对公司提起诉讼，要求恒泰证券偿还其本金余额3,000万元及收益损失66.14万元。

2022年9月22日，该案件于北京市西城区人民法院开庭审理。

2022年10月11日，公司向法院申请追加庆汇租赁有限公司、咸阳鸿元石油化工有限公司、北京市金杜律师事务所、中诚信证评数据科技有限公司、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为被告；并向法院递交追加被告申请。

2023年1月17日，公司收到北京市西城区人民法院对庆汇租赁一期资产支持专项计划的投资人华润深国投起诉公司案件的一审判决，裁定公司赔偿华润深国投的本金损失（人民币3,000万元）及收益损失。公司收到上述判决后提起上诉。

2023年7月6日，公司收到二审判决，法院判决驳回上诉维持原判。

(3) 2022年12月6日，新华基金收到北京仲裁委员会对其管理的资管产品违约案件作出的仲裁，裁决由新华基金向中国工商银行股份有限公司北京市分行赔偿垫款损失本金及相应利息。2023年3月10日，新华基金与中国工商银行股份有限公司北京市分行签署《执行和解协议》并提交北京金融法院。北京金融法院于2023年3月14日作出终结执行的裁定。截至资产负债表日，公司已对上述事项计提预计负债，详见附注五、32、预计负债。

(4) 2022年至今，陆续有投资者对新华富时资产管理有限公司（以下简称“新华富时”）提起仲裁，要求新华富时赔偿作为管理人管理的资产管理计划违约所造成的投资损失及利息。截至资产负债表日，公司已对上述案件计提预计负债，详见附注五、32、预计负债。

十一、资产负债表日后事项

2023年7月，公司收到北京市西城区人民法院对庆汇租赁一期资产支持专项计划的投资人华润深国投起诉公司案件的二审判决，详情见附注十、承诺及或有事项2、或有事项。

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、根据中国证监会、中国证券登记结算公司有关规定，本公司于2008年3月31日前完成了不合格账户清理规范工作，并通过验收。截至2023年6月30日，公司剩余不合格账户39户，资产合计820.63万元；纯资金账户22809户，合计资产564.18万元；公司冻结资金账户21户，公司司法冻结资金账户21户，风险处置账户0户。

2、根据证监会发布的《关于开展期货市场账户规范工作的决定》（证监会公告[2011]20号），本公司于2012年5月31日前完成了完成期货市场账户规范工作，并通过验收。截止2023年6月30日，公司剩余40户未规范账户，资产合计9.17万元；纯资金账户17户，合计资产9.17万元，公司冻结资金账户0户，公司司法冻结资金账户0户，风险处置账户0户。

3、2019年6月，恒泰证券对融资融券业务客户王威、李姝阳向呼和浩特市新城区人民法院提起诉讼，要求其偿还所欠融资债权本金、应付利息、融资合约费用及其他诉讼相关费用。2020年10月至11月该案已被移送至沈阳市沈河区人民法院管辖。

2021年4月16日，30日辽宁省沈阳市沈河区人民法院就公司与王威、李姝阳的融资融券交易纠纷案进行了一审判决，判决结果支持了公司的诉讼请求。

截至2023年6月30日，公司已申请续封和强制执行。目前此案处于协商执行状态中。

4、2019年10月，恒泰证券对股票质押业务客户翁华银、江德湖、李恩平、何琳、广州瑞德金晟投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称瑞德金晟）提起诉讼，请求解除合同，并分别偿还所欠本金1.24亿元、1.24亿元、1.13亿元、0.87亿元、0.49亿元以及应付利息，已对股票质押业务客户财产进行财产保全并以立案。其中，翁华银、李恩平提出管辖权异议，呼和浩特市中级人民法院驳回翁华银、李恩平提出的管辖权异议，翁华银、李恩平向内蒙古自治区高级人民法院提出上诉。

2020年6月16日，呼和浩特市中级人民法院就公司起诉江德湖、何琳、瑞德金晟案件作出了一审判决，判决结果支持了公司的诉讼请求。

2020年7月23日，内蒙古自治区高级人民法院驳回翁华银提出的管辖异议，认定事实清楚，适用法律正确，上诉人的上诉理由不能成立。

2021年4月20日，公司与江德湖、何琳诉讼案件终审判决，公司向呼和浩特市中级人民法院出具商请移送执行申请书，移送至广州市越秀区人民法院执行，目前已终止本轮执行，后续可恢复执行。

2021年9月22日，公司与瑞德金晟、翁华银、李恩平的诉讼案件终审判决，公司于2021年10月18日向呼和浩特市中级人民法院申请强制执行，相关材料已于2022年2月底提交，案件仍在终止本轮执行中，后续可恢复执行。

5、2022年，新风祥财务有限公司（以下简称“新风祥财务公司”）因自身流动性不足原因，经展期后仍无法偿还拆借资金37,500万元及利息，恒泰证券聘请北京大成（内蒙古）律师事务所对新风祥财务公司发起诉讼。

2022年8月，新风祥财务公司向呼和浩特市中级人民法院提出管辖权异议申请后被驳回；继续上诉后内蒙古高级人民法院做出二审裁定，驳回上诉，呼和浩特市中级人民法院对本案具有管辖权。

2023年6月19日，呼和浩特市中级人民法院作出一审判决，新风祥财务公司败诉，应承担相应赔偿责任。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,626,997,593.63 | | 1,626,997,593.63 | 1,626,997,593.63 | | 1,626,997,593.63 |
| 合计 | 1,626,997,593.63 | | 1,626,997,593.63 | 1,626,997,593.63 | | 1,626,997,593.63 |

（2）对子公司投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 恒泰长财证券有限责任公司 | 290,234,545.04 | | | 290,234,545.04 |
| 恒泰期货股份有限公司 | 139,984,383.56 | | | 139,984,383.56 |
| 恒泰资本投资有限责任公司 | 800,000,000.00 | | | 800,000,000.00 |
| 恒泰先锋投资有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 |
| 新华基金管理股份有限公司 | 296,778,665.03 | | | 296,778,665.03 |
| 合计 | 1,626,997,593.63 | | | 1,626,997,593.63 |

2、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期薪酬 | 143,716,650.20 | 302,971,666.14 | 282,653,325.94 | 164,034,990.40 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 78,520.58 | 34,054,420.36 | 33,991,125.34 | 141,815.60 |
| 辞退福利 | | 1,176,786.10 | 1,176,786.10 | |
| 合计 | 143,795,170.78 | 338,202,872.60 | 317,821,237.38 | 164,176,806.00 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 28,696,361.05 | 233,115,202.67 | 214,265,296.92 | 47,546,266.80 |
| 职工福利费 | | 20,055,228.81 | 20,055,228.81 | |
| 社会保险费 | 98,880.58 | 19,978,588.45 | 20,003,206.31 | 74,262.72 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 97,760.82 | 19,453,694.26 | 19,479,099.85 | 72,355.23 |
| 2. 工伤保险费 | 1,119.76 | 395,604.45 | 394,816.72 | 1,907.49 |
| 3. 生育保险费 | | 129,289.74 | 129,289.74 | |
| 住房公积金 | 505,902.04 | 24,337,322.32 | 24,225,810.69 | 617,413.67 |
| 工会经费和职工教育经费 | 114,414,330.96 | 4,702,475.42 | 3,320,666.27 | 115,796,140.11 |
| 其他短期薪酬 | 1,175.57 | 782,848.47 | 783,116.94 | 907.10 |
| 合计 | 143,716,650.20 | 302,971,666.14 | 282,653,325.94 | 164,034,990.40 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 离职后福利 | 78,520.58 | 34,054,420.36 | 33,991,125.34 | 141,815.60 |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 76,101.44 | 32,996,822.95 | 32,937,568.59 | 135,355.80 |
| 2. 失业保险费 | 2,419.14 | 1,057,597.41 | 1,053,556.75 | 6,459.80 |
| 合计 | 78,520.58 | 34,054,420.36 | 33,991,125.34 | 141,815.60 |

(3) 辞退福利

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|-----|---------------------|---------------------|-----|
| 辞退福利 | | 1,176,786.10 | 1,176,786.10 | |
| 合计 | | 1,176,786.10 | 1,176,786.10 | |

3、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入按业务类别列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 331,546,627.69 | 385,037,209.11 |
| —证券经纪业务收入 | 421,894,903.80 | 496,911,065.07 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 366,043,644.25 | 433,657,540.14 |
| 交易单元席位租赁 | 11,809,492.59 | 11,779,472.19 |
| 代销金融产品业务 | 44,041,766.96 | 51,474,052.74 |
| —证券经纪业务支出 | 90,348,276.11 | 111,873,855.96 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 90,348,276.11 | 111,873,855.96 |
| 投资银行业务净收入 | 1,819.51 | 14,150.94 |
| —投资银行业务收入 | 1,819.51 | 14,150.94 |
| 其中：财务顾问业务 | 1,819.51 | 14,150.94 |
| —其他财务顾问业务收入 | 1,819.51 | 14,150.94 |
| 投资咨询业务净收入 | 12,974,790.92 | 10,282,956.51 |
| —投资咨询业务收入 | 12,974,790.92 | 10,282,956.51 |
| 受托客户资产管理业务净收入 | 5,986,928.12 | 9,844,937.75 |
| —受托客户资产管理业务收入 | 5,986,928.12 | 9,844,937.75 |
| 托管业务净收入 | 11,431,068.34 | 13,169,560.11 |
| —托管业务收入 | 11,431,068.34 | 13,169,560.11 |
| 手续费及佣金净收入 | 361,941,234.58 | 418,348,814.42 |
| 其中：财务顾问业务净收入 | 1,819.51 | 14,150.94 |
| —其他财务顾问业务净收入 | 1,819.51 | 14,150.94 |

(2) 代理销售金融产品情况

| 代销金融产品业务 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 销售总金额 | 销售总收入 | 销售总金额 | 销售总收入 |
| 基金 | 5,888,680,681.10 | 44,041,766.96 | 3,788,102,680.49 | 51,474,052.74 |
| 合计 | 5,888,680,681.10 | 44,041,766.96 | 3,788,102,680.49 | 51,474,052.74 |

4、利息净收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入 | 373,476,731.61 | 399,779,485.72 |
| 存放金融同业利息收入 | 135,160,563.39 | 139,747,694.17 |
| 其中：自有资金存款利息收入 | 15,083,332.09 | 13,365,632.45 |
| 客户资金存款利息收入 | 120,077,231.30 | 126,382,061.72 |
| 融资融券利息收入 | 171,266,785.85 | 177,915,223.31 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 8,304,566.73 | 16,749,974.93 |
| 其中：股权质押回购利息收入 | 6,652,707.24 | 8,946,989.57 |
| 拆出资金利息收入 | | 9,020,538.58 |
| 债权投资利息收入 | 6,381,748.82 | 9,323,382.05 |
| 其他债权投资利息收入 | 52,363,066.82 | 47,022,672.68 |
| 利息支出 | 197,747,824.82 | 239,031,542.73 |
| 客户资金存款利息支出 | 15,475,348.00 | 20,922,796.73 |
| 拆入资金利息支出 | 17,170,376.45 | 14,765,985.42 |
| 其中：转融通利息支出 | 17,170,376.45 | 13,887,427.10 |
| 卖出回购金融资产利息支出 | 39,596,453.42 | 55,487,682.66 |
| 债券利息支出 | 123,341,065.03 | 144,905,225.93 |
| 租赁负债利息支出 | 2,164,581.92 | 2,818,345.12 |
| 债券借贷业务利息支出 | | 131,506.87 |
| 利息净收入 | 175,728,906.79 | 160,747,942.99 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 金融工具投资收益 | 79,805,449.58 | 24,174,317.02 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 65,739,520.39 | 114,539,493.80 |
| —交易性金融资产 | 65,739,520.39 | 115,196,015.55 |
| —交易性金融负债 | | -656,521.75 |
| 处置金融工具取得的收益 | 14,065,929.19 | -90,365,176.78 |
| —交易性金融资产 | 21,010,912.64 | -103,006,930.68 |
| —其他债权投资 | 4,881,769.03 | 5,755,315.69 |
| —衍生金融工具 | -11,826,752.48 | 6,886,438.21 |
| 合计 | 79,805,449.58 | 24,174,317.02 |

6、公允价值变动收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------------|------------------------|
| 交易性金融资产 | 8,996,597.84 | -155,390,695.54 |
| 衍生金融工具 | -591,782.46 | -376,142.71 |
| 交易性金融负债 | | 1,651,550.00 |
| 合计 | 8,404,815.38 | -154,115,288.25 |

7、业务及管理费

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 338,202,872.60 | 351,416,842.78 |
| 使用权资产折旧 | 31,621,736.07 | 32,697,554.28 |
| 无形资产摊销 | 25,092,074.62 | 23,612,243.52 |
| 折旧费用 | 22,919,951.62 | 23,423,901.25 |
| 咨询及平台服务费 | 22,339,368.98 | 53,539,733.28 |
| 劳务费 | 18,719,631.49 | 28,194,187.53 |
| 电子设备运转费 | 18,462,293.13 | 22,728,657.18 |
| 水电物业费 | 5,626,530.02 | 5,818,154.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,185,891.20 | 5,241,539.29 |
| 投资者保护基金 | 4,494,880.32 | 9,793,254.88 |
| 差旅费 | 4,273,660.24 | 1,787,856.20 |
| 业务招待费 | 4,100,533.71 | 5,247,038.25 |
| 租赁费 | 3,759,600.11 | 3,389,118.28 |
| 交易所设施使用费 | 3,624,334.04 | 695,231.72 |
| 其他 | 10,351,753.64 | 16,470,423.31 |
| 合计 | 518,775,111.79 | 584,055,736.69 |



注册编号: 11000165002552

执业机构名称:

执业机构: 2007年11月16日

2008年3月20日



姓名: 张伟
性别: 男
出生日期: 1978-7-10
工作单位: 德安会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 371081197802100016



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日

年度检验合格
Annual Renewal Re



年检合格
证书编号: 1100016500254
有效期至: 2010年12月31日



2



年 月 日

2007年3月20日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred to:

岳华 事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2012年 1 月 11 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

中瑞岳华 事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年 1 月 11 日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

中瑞岳华 事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2012年 1 月 12 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

中瑞岳华(特殊普通合伙) 事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年 1 月 12 日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

转出
Stamp of the transferor
2012年 7 月 11 日

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

瑞华 事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs
2012年 7 月 11 日



注意事项
2012.12.26
一、注册会计师转所，由转出所出具转所证明。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、本证书由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)保管，由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)主管领导于2012.12.26
本证书遗失，应立即向主管注册会计师协会
、全国会计行业网、本所公告作废。

NOTES

1. When using the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer of attention shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of notice after making an announcement of loss on the newspaper.



| | |
|-------------------|--------------------|
| 姓名 | 邓冰清 |
| Full name | |
| 性别 | 女 |
| Sex | |
| 出生日期 | 1988-03-15 |
| Date of birth | |
| 工作单位 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| Working unit | |
| 身份证号码 | 422201198803150824 |
| Identity card No. | |



年度检验登记

Annual Renewal Register 姓名: 邓冰清

证书编号: 110101560091



本证书经检验合格，限翌年续一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 110101560091
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

会计师事务所 执业证书

名称：同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

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

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





此件仅供业务报告使用，复印无效

统一社会信用代码

91110105592343655N

营业执照

(副本)(20-2)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 李惠琦
 经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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。）



出资额 5370万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2023年06月25日

