

东莞证券股份有限公司公司债券年度报告
(2023 年)

2024 年 04 月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2023 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与上一期定期报告所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读上一期定期报告的“重大风险提示”等有关章节。

目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	11
六、公司合规性情况	15
七、公司业务及经营情况	17
第二节 公司信用类债券基本情况	31
一、公司债券基本信息	31
二、公司债券募集资金使用和整改情况	36
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	39
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	39
五、增信措施情况	39
六、中介机构情况	41
第三节 重大事项	42
一、审计情况	42
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	42
三、合并报表范围变化情况	42
四、资产情况	42
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	44
六、负债情况	45
七、重要子公司或参股公司情况	47
八、报告期内亏损情况	47
九、对外担保情况	47
十、重大未决诉讼情况	48
十一、绿色债券专项信息披露	48
十二、信息披露事务管理制度变更情况	48
第四节 向普通投资者披露的信息	49
第五节 财务报告	50
一、财务报表	50
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	71
第七节 备查文件	72
附件一、发行人财务报告	73
附件二、其他附件	241

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
东证锦信	指	东证锦信投资管理有限公司
东证宏德	指	东莞市东证宏德投资有限公司
东莞市国资委	指	东莞市人民政府国有资产监督管理委员会
东莞控股	指	东莞发展控股股份有限公司，股票代码（000828.SZ），为东莞证券股东之一
金控集团	指	东莞金融控股集团有限公司，为东莞证券股东之一
金控资本	指	东莞金控资本投资有限公司，为东莞证券股东之一
锦龙股份	指	广东锦龙发展股份有限公司，股票代码（000712.SZ），为东莞证券股东之一
新世纪科教	指	东莞市新世纪科教拓展有限公司，为东莞证券股东之一
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
21 东莞 01	指	东莞证券股份有限公司 2021 年公开发行公司债券（第一期）（188393.SH）
22 东莞 01	指	东莞证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（149869.SZ）
22 东莞 02	指	东莞证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（148083.SZ）

23 东莞 01	指	东莞证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期) (148287.SZ)
募集资金专项账户	指	公司在银行开立的专项用于债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付的账户
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	东莞证券股份有限公司章程
关联交易管理办法	指	东莞证券股份有限公司关联交易管理办法
信息披露管理办法	指	东莞证券股份有限公司信息披露管理办法
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	东莞证券股份有限公司
中文简称	东莞证券
外文名称（如有）	Dongguan Securities Co.,Ltd.
外文名称缩写（如有）	Dongguan Securities
法定代表人	陈照星
注册资本（万元）	150,000
实缴资本（万元）	150,000
注册地址	广东省东莞市 莞城区可园南路一号
办公地址	广东省东莞市 莞城区可园南路一号金源中心 30 楼
邮政编码	523011
公司网址（如有）	www.dgzq.com.cn
电子信箱	zqswbgs@dgzq.com.cn

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	郜泽民
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	副总裁、财务总监（代）、董事会秘书（代）
联系地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心 25 楼
电话	0769-22118996
传真	0769-22116999

电子信箱	zqswbgs@dgzq.com.cn
------	---------------------

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

(一) 报告期末控股股东、实际控制人

1. 控股股东基本信息

公司不存在控股股东情况的说明：

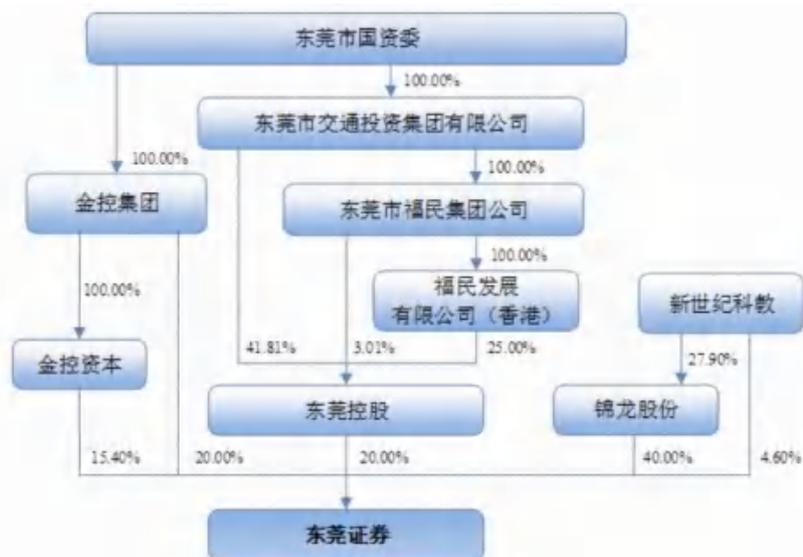
东莞市国资委控制的三名国资股东合计持有公司 55.40%的股权，能够对公司的股东大会决议产生决定性影响；三名国资股东均无法单独通过行使股东表决权控制股东大会。因此，公司不存在控股股东。

2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	东莞市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	1999 年 01 月 18 日
注册资本（万元）	0
主要业务	-
资产规模（万元）	0
资信情况	-
持股比例（%）	55.4%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(二) 控股股东、实际控制人的变更情况

1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
陈照星	董事长	董事
朱凤廉	董事	董事
张丹丹	董事	董事
刘瑜	董事	董事
王庆明	董事	董事
张烙印	职工代表董事	董事
刘金山	独立董事	独立董事
刘阿苹	独立董事	独立董事
李非	独立董事	独立董事
李志方	监事会主席	监事
张海梅	监事	监事
罗志红	职工代表监事	监事
聂燕峰	职工代表监事	监事
潘海标	总裁	高级管理人员
杜绍兴	副总裁	高级管理人员
郜泽民	副总裁、财务总监(代)、董事会秘书(代)	高级管理人员

郭小筠	合规总监	高级管理人员
季王锋	首席风险官	高级管理人员
陈爱章	自营业务总监	高级管理人员
郭天顺	投行业务总监	高级管理人员
方浩	首席信息官	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
陈就明	监事	监事会主席	离任	2023年03月31日	否	1
肖冰	监事	监事	离任	2023年07月28日	否	2
李志方	高级管理人员	副总裁、财务总监、董事会秘书	离任	2024年02月18日	否 ³	
郜泽民	高级管理人员	副总裁、财务总监（代）、董事会秘书（代）	就任	2024年02月18日	否 ⁴	
杜绍兴	高级管理人员	经纪业务总监	离任	2024年02月18日	否 ⁵	
杜绍兴	高级管理人员	副总裁	就任	2024年02月18日	否 ⁶	
李志方	监事	监事会主席	就任	2024年03月04日	否	7

注：1 工商局变更登记的材料需要有新的监事人员信息才能进行备案，新任监事会主席于3月4日就任，拟于近期提交工商登记。

2 工商局变更登记的材料需要有新的监事人员信息才能进行备案，新任监事会主席于3月4日就任，拟于近期提交工商登记。

3 不适用。

4 不适用。

5 不适用。

6 不适用。

7 新任监事会主席于 3 月 4 日就任，拟于近期提交工商登记。

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：4 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 17.39%。

五、公司独立性情况

（一）业务独立情况

公司独立从事经中国证监会批准的各项证券业务，公司自主经营，自负盈亏，生产经营活动完全独立于出资人，独立从事《营业执照》核准的经营范围内的业务，不依赖出资人进行生产经营活动。

（二）资产独立情况

公司及所属子公司拥有的生产经营性资产权属清晰，与出资人之间的产权关系明晰，公司资产账实相符，且由公司控制和使用。公司不存在以资产、权益或信誉为出资人提供担保的情况，也不存在资产被出资人无偿占用的情况。公司能够独立运用各项资产开展生产经营活动。

（三）人员独立情况

公司设有独立的劳动、人事、工资管理体系，与股东单位完全分离。公司高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关规定产生，履行了合法的程序。公司总裁、副总裁等高级管理人员未在股东单位担任职务，未在股东单位领取薪酬。

（四）财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系以及规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策，并且独立开设银行账户，依法独立纳税，不存在财务人员在本公司和出资人双重任职的情况，也不存在出资人干预公司财务运作及资金使用的情况，在财务方面完全独立于出资人。

（五）机构独立情况

公司已根据中国法律法规及相关规定建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层等决策、监督和经营管理机构，明确了职权范围。公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。公司经营和办公机构与出资人完全分开。

(六) 公司关联交易的决策权限、决策程序、定价机制和信息披露安排

公司《关联交易管理办法》对关联交易的决策权限、定价机制及信息披露安排做出如下规定：

“第二十一条 各单位及子公司开展业务过程中，在本年度日常关联交易预计范围以外与关联方发生的交易（提供担保除外）达到下列标准之一的，应当事前提交董事会审议通过后执行：

(一) 与关联自然人发生的交易金额超过 30 万元的交易。

(二) 与关联法人（或者其他组织）发生的交易金额超过 300 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值超过 0.5% 的交易。

发生的交易金额超过 3,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值超过 5% 的，还应当经股东大会审议通过后执行。

第二十四条 提交股东大会审议的关联交易，应经独立董事审核认可后，提交董事会审议，经董事会审议通过后提交股东大会审议。独立董事在作出判断前，可以聘请中介机构出具专项报告，作为其判断的依据。

第二十六条 除依照规定为客户提供融资融券外，公司不得为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保。公司为其他关联方提供担保的，除应当经全体非关联董事的过半数审议通过外，还应当经出席董事会会议的非关联董事的三分之二以上董事审议同意并作出决议，并提交股东大会审议。

公司因交易导致被担保方成为公司的关联方的，在实施该交易或者关联交易的同时，应当就存续的关联担保履行相应审议程序。

董事会或者股东大会未审议通过前款规定的关联担保事项的，交易各方应当采取提前终止担保等有效措施。

第四十一条 公司与关联方发生的交易（提供担保除外）达到下列标准之一的，应当及时履行信息披露义务：

（一）公司与关联自然人发生的交易金额超过 30 万元的交易。

（二）公司与关联法人（或者其他组织）发生的交易金额超过 300 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的交易。

第四十二条 公司发生的关联交易标的为股权且交易相关指标达到《公司章程》中股东大会审议标准的，应当及时公开披露标的资产经审计的最近一年又一期财务会计报告。会计师事务所发表的审计意见应当为无保留意见，审计基准日距审议相关交易事项的股东大会召开日不得超过六个月。

公司发生的关联交易标的为股权以外的其他资产且交易相关指标达到《公司章程》中股东大会审议标准的，应当公开披露由资产评估机构出具关于该标的资产的评估报告。评估基准日距审议该事项的股东大会召开日不得超过一年。

公司依据其他法律法规提交股东大会审议，或者自愿提交股东大会审议的，适用前两款规定，监管机构另有规定的除外。

公司发生关联交易且交易相关指标达到《公司章程》中股东大会审议标准的，交易对方以非现金资产作为交易对价或者抵偿上市公司债务的，应当公开披露所涉及资产的符合本条第一款、第二款要求的审计报告或者评估报告。相关交易无需提交股东大会审议的，审计基准日或者评估基准日距审议相关事项的董事会召开日或者相关事项的公告日不得超过本条第一款、第二款要求的时限。

第五十七条 各单位及子公司在关联交易过程中，应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

第五十八条 各单位及子公司的关联交易定价顺序适用国家定价、市场价格和协商定价的原则，如果没有国家定价和市场价格，由协议各方协商确定价格。

第六十二条 本办法由证券事务管理部门制定、修订并及解释，经董事会审议通过后自发布之日起执行。本办法中上市公司适用的信息披露等规定自公司首次公开发行股票并上市之日起实施。”

公司《信息披露管理办法》对关联交易信息披露安排做出如下规定：

“第六十二条 公司应根据相关法律法规的要求审议、披露关联交易事项。”

另外，公司《独立董事工作制度》对关联交易作出如下规定：

“第二十条 独立董事除应当具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外，还行使以下特别职权：（一）重大关联交易（指公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元或高于公司最近经审计净资产值的 5%的关联交易）应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事做出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据”。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为 0 万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为 267,528.98 万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

1. 日常关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
代理销售金融产品获取的收入	51.11
手续费及佣金收入	577.36
支付客户资金第三方存管业务手续费、销售费用及其他	215.15
期货经纪服务手续费支出	110.25
支付利息费用	4,091.24
与关联方进行卖出回购交易	232.00

关联租赁情况	174.05
关联方认购本公司发行的债券	2,000.00
关键管理人员薪酬	2,776.90

2. 其他关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
关联方申购本公司管理的资产管理计划	4,675.39
关联方赎回本公司管理的资产管理计划	7,938.62
收取关联方管理费用	13.82
在关联商业银行存放资金期末余额（自有资金和客户资金）	196,645.02
收取关联方的利息收入	4,830.80
购买关联方理财产品等金融产品	28,000.00
卖出关联方理财产品等金融产品	15,000.00
购买关联方理财产品等金融产品取得投资收益	25.62
支付关联方互联网服务费用	0.22
关联方资产转让情况	171.43

六、公司合规性情况

报告期内，本公司存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况，具体如下：

时间	相关规定	违规情况	对债券投资者权益的影响
2023 年 01 月 16 日	《北京证券交易所交易规则（试行）》第 6.2 条	北京证券交易所会员管理部于 2023 年 1 月 16 日向公司出具《关于对东莞证券股份有限公司采取要求提交书面承诺自律监管措施的通知》，认定公司作为倍益康（870199）的主承销商，在 2022 年 12 月 1 日及此后 30 个自然日期间行使超额配售选择权，12 月 12 日收盘集合竞价阶段报价高于最近成交价超 17%，造成市场秩序混乱，上述行为违反了《北京证券交易所交易规则（试行）》第 6.2 条相关规定。根据《北京证券交易所交易规则（试	公司经营情况正常，上述监管措施不会对公司整体生产经营、财务状况及偿债能力产生重大不利影响，不会对债券投资者权益产生重大不利影响。

		<p>行)》第 6.7 条及《北京证券交易所自律监管措施和纪律处分实施细则》第十六条的相关规定,北京证券交易所会员管理部对公司采取要求提交书面承诺的自律监管措施。</p> <p>针对上述自律监管措施,公司及时进行了整改,并按期向北京证券交易所会员管理部报送承诺函。</p>	
2023 年 08 月 14 日	《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》第六条第四项	<p>中国证券监督管理委员会广东证监局于 2023 年 8 月 14 日向中山分公司出具《关于对东莞证券股份有限公司中山分公司采取出具警示函措施的决定》(行政监管措施决定书(2023)103 号),认定中山分公司存在通过微信、互联网等渠道委托第三方从事客户招揽的行为,违反了《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》第六条第四项的规定,中国证券监督管理委员会广东证监局决定对中山分公司采取出具警示函的行政监管措施。</p> <p>公司对上述行政监管措施高度重视并及时进行了整改和问责。</p>	公司经营情况正常,上述监管措施不会对公司整体生产经营、财务状况及偿债能力产生重大不利影响,不会对债券投资者权益产生重大不利影响。
2024 年 02 月 27 日	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理》第五条、《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》第七条	<p>全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2024 年 2 月 27 日向公司出具《关于东莞证券股份有限公司采取要求提交书面承诺的送达通知》(公司一部监管(2024)072 号),因公司作为挂牌公司广东华云神州科技股份有限公司的主办券商,在督导广东华云神州科技股份有限公司办理停牌业务工作中存在未能勤勉尽责的情况,违反了《全</p>	公司经营情况正常,上述监管措施不会对公司整体生产经营、财务状况及偿债能力产生重大不利影响,不会对债券投资者权益产生重大不利影响。

		<p>国中小企业股份转让系统挂牌公司治理》第五条、《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》第七条的规定，全国股转公司对公司采取要求提交书面承诺的自律监管措施。针对上述自律监管措施，公司及时进行了整改，并按期向全国股转公司报送承诺函。</p>	
--	--	--	--

七、公司业务及经营情况

（一）公司业务情况

1、业务情况

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化，持续稳健经营，对公司偿债能力无不利影响。

公司业务范围包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品。（凭有效许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据不同业务类型，公司的业务主要可以分为证券经纪业务、信用业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、私募投资基金业务、另类投资业务等。

主营业务开展情况如下：

（1）证券经纪业务

2023年，受美联储加息、地缘政治冲突加剧、世界经济复苏乏力、人民币汇率走弱等因素影响，A股市场呈现出先扬后抑的震荡回调格局。截至2023年12月29日，上证指数最终收报2974.93点，全年下跌3.7%，沪深300、深成指、创业板指年线分别下跌11.38%、13.54%和19.41%。沪深两市全年日均成交9280亿元，同比下降4.02%。公司2023年代理买卖股票基金交易金额40,264.95亿元，同比下降6.09%；代理买卖证券业务净收入（含交易单元席位租赁净收入）8.97亿元，同比下降10.50%。

2023 年，公司大经纪业务以“触达为先、内容为上”的客户服务理念，不断完善以客户为中心的专业化财富管理体系——“东莞证券钻石服务体系”，重点打造“掌证宝 APP”、“东证小宝”、“东证有财”、东证“聚宝盆”理财频道、东证“杨博”等系列服务品牌，为客户提供多层次、多品种、风险收益匹配的金融产品，在满足客户多元化资产配置需求的同时，服务实体经济发展；持续加大人力、物力、财力的投入，持续优化完善国家级证券期货投资者教育基地——“东莞证券投资者教育基地（互联网）”，深耕投教产品，开展多样化投教活动，积极主动履行社会责任，彰显国企担当。

未来公司大经纪业务将以公司全国证券营业网点突破 100 家之际，秉持“触达更广，内容更优”的客户服务理念，深入挖掘客户需求，持续完善各项业务系统，着力培养、引进和充实财富管理专业团队，不断丰富代销金融产品类型，进一步加强经纪业务与公司投行业务、资管业务等各业务之间的协同，推动公司大经纪业务向财富管理转型的高质量发展。

（2）信用业务

2023 年 A 股市场呈震荡下跌趋势，截至 2023 年末，融资融券业务市场整体规模为 1.65 万亿元，较 2022 年末增长 7.17%。截至 2023 年末，公司融资融券业务融出资金余额 118.13 亿元，同比增长 9.39%。股票质押业务方面，公司为控制风险，主动缩减规模，截至 2023 年末，公司自有资金股票质押规模 3.83 亿元，与 2022 年末持平。

2023 年公司进一步加强信用业务相关系统建设及研发，提高业务管理效率和风险管理能力，促进融资融券业务的稳健发展。股票质押业务方面，2023 年继续以逐步压缩业务规模、缓释业务风险为主，取得了良好的工作效果。市场行情震荡下跌，融资融券业务规模逆势上涨。通过科技赋能完善融资融券业务证券管理模型，提高信用业务风险管理能力；优化业务管理及数据管理系统；公司积极推动创新业务发展，全面优化信用业务盯市、日常审批等事项，强化股票质押业务事后资金监管与贷后管理，不断完善信用业务管理制度体系。

（3）证券自营业务

固定收益类投资业务：2023 年，债券市场的主线是经济基本面预期与现实分化背景下的政策博弈，债券市场收益率呈现震荡下行的格局。利率走势来看，十年期国债收益率从年初的 2.82%下行至 12 月 31 日的 2.56%附近，整体下行约 25.5BP，债券市场“资产荒”继续演绎。公司不断提升研究能力，紧跟市场变化，控制风险的前提下，交易型收入突破历史新高，盈利能力持续提升，逐步形成了以债券投资为主，票据、可转债及衍生品投资为补充的多元化格局。截至 2023 年末，非权益类证券及衍生品规模较去年同期有所上升，取得了较好的投资收益。

权益类投资业务：2023 年，面对全球主要发达经济体加息、地缘政治因素升温、人民币汇率波动的因素扰动，A 股市场成交量收缩，存量资金博弈明显。公司自营权益类证券投资业务以稳中求进、稳中求新的发展理念，不断丰富投资策略，推动场外期权业务落地，提升权益类证券投资收入多元化。

（4）投资银行业务

股权业务方面：2023 年，投行股权业务整体外围环境严峻，IPO、再融资周期明显拉长；另一方面，受宏观经济环境影响，中小型制造企业普遍经营波动较大，进一步拉长了企业资本市场周期。公司作为中等规模券商，紧抓北交所深改政策机遇，重点布局北交所项目，2023 年成功保荐 3 家 IPO 项目发行，完成 3 家非公开发行项目，股权承销业务规模合计 18.44 亿元，其中 IPO 业务承销规模合计 4.66 亿元。

债券业务方面：2023 年公司债券业务稳步推进，债券承销规模共 206.99 亿元，其中公司主承销各类公司债券 53 支，承销规模合计 151.95 亿元；分销各类公司债券 12 支，分销规模合计 21.54 亿元；分销其他债券 41 支，分销规模合计 33.50 亿元。

全国股份转让系统业务方面：2023 年，公司成功推荐 5 家企业挂牌，助力 13（家次）挂牌企业融资 3.98 亿元。公司按照全国股份转让系统的最新监管要求，进一步加强对已挂牌公司的持续督导工作，确保信息披露及时、准确与完整，同时，公司对持续督导项目实施分层培养，对标北交所要求推进优质项目的辅导与申报。

（5）资产管理业务

2023 年，公司稳步提升资管业务主动管理能力，深化内部渠道和拓宽外部渠道并举、强化品牌影响力推广，以大固收优势业务为发展核心，紧随市场变化，不断丰富产品线布局，加强内控管理为资管发展保驾护航。

在 2022 年末理财负反馈事件的背景市场影响下，东莞证券资管在 2023 年期间积极拥抱市场变化，在产品创新创设方面着力布局低波稳健收益类产品。经过投研、渠道、产品端的高效协同配合，成功创设摊余成本计价的衡盈系列、高流动性灵活开放的现金管理系列等两类低波动产品，成为公司内外渠道新获客的良好抓手。而权益市场 2023 年上半年在 AI 浪潮的驱动下出现结构性机会，公司适时推出固收+系列产品线，包括“双债系列”（固收+转债）和“增利系列”（固收+股票）两类固收+产品，以固收打底降低波动的同时捕捉权益市场投资机会。

（6）私募投资基金业务

2023 年，东证锦信积极推进股权基金业务发展，通过创新产品设计，丰富基金品种，以满足客户多元化投资需求，新设立 2 只基金：其中“定增一号基金”是公司首支创新设计投向上市公司定向增发股份的 FOF 基金，有序推进对上市公司非公开发行股票的投资；此外，东证锦信经过与营业部整合联动，主动将业务切入东莞镇街，创新成立首支与镇街合作的产业基金“东证常平产业基金”，服务城市产业发展，全力推进与行业协会、镇街及异地国有企业的基金合作。存量基金已研究多个项目，根据项目情况推进落地，年内成功通过项目 IPO 在二级市场退出 1 个项目。

（7）另类投资业务

截至 2023 年末，另类投资子公司东证宏德存量跟投母公司保荐的科创板上市企业 1 家、北交所战略配售项目 2 家、一级市场私募股权基金项目投资 2 个；2023 年新增投资北交所战略配售项目 2 个，直接股权投资项目 2 个。年内顺利完成 2 个跟投项目及 2 个北交所战略配售项目的盈利退出，完成 1 个跟投项目及 2 个北交所战略配售项目的部分退出。

2、公司所处行业情况、行业地位及发展目标

（1）公司所处行业情况

在中国经济的发展进程中，中国证券市场在改善融资结构、优化资源配置、促进经济发展等方面发挥了十分重要的作用，是中国社会经济体系的重要组成部分。但与世界主要发达国家相比，中国资本市场仍处于起步阶段，发展潜力巨大，随着中国多层次资本市场体系的建立和完善，新股发行体制改革的深化，新三板、股指期货等制度创新和产品创新的推进，中国证券市场正在逐步走向成熟，将在优化资源配置、促进企业转制、改善融资结构、加速经济发展等方面发挥更重要的作用。

20 世纪 70 年代末期以来的中国经济改革大潮，推动了我国证券市场的萌生和发展。在过去的 40 多年间，我国证券市场经历了从无到有、从小到大、从区域到全国的发展历程，证券市场在改善融资结构、优化资源配置、促进经济发展等方面发挥了十分重要的作用。

1990 年，上海证券交易所和深圳证券交易所相继成立，标志着新中国集中交易的证券市场正式诞生。1992 年 10 月，国务院证券管理委员会和中国证监会成立，中国证券市场开始逐步纳入全国统一监管框架。1999 年《证券法》的实施及 2005 年、2006 年《证券法》和《公司法》的修订，使中国证券市场在法制化建设方面迈出重要步伐。2004 年 1 月国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》的出台标志着中央政府对证券市场发展的高度重视。此后中国证券市场进行了一系列重大制度变革，主要包括实施股权分置改革、提高上市公司质量、证券公司综合治理、大力发展机构投资者、改革发行制度、建立多层次市场体系和多样化产品结构。2014 年 5 月，国务院发布《关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》，上述改革将进一步提高我国证券市场市场化程度，促进行业稳定发展。

2018 年中央经济工作会议指出，资本市场在金融运行中具有牵一发而动全身的作用，要通过深化改革，打造一个规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场。科创板设立、试点注册制、系统重要性证券机构建设等改革新政频出，将不断增强资本市场开放性、包容性和竞争力。

2018 年以来，监管部门继续贯彻依法监管、全面监管和从严监管的监管理念，先后颁布了投行内控指引、资产管理、债券交易、境外子公司管理规范等系列基础性监管新规，相关规则更加严密细致，对证券公司的经营管理产生了重大的影响。中央全面深化改革委员会已通过设立上交所科创板并试点注册制总体实施方案，对证券公司的产业研究能力、定价能力、机构销售能力、客户开发能力、整体协同能力等方面，提出更高要求。随着行业对外开放加速，外资加快申请设立控股证券公司；商业银行纷纷成

立理财子公司，大资管领域的竞争格局将发生变化；行业集中度不断提升，证券公司之间的竞争强度不断增加。

新《证券法》于 2020 年 3 月 1 日起实施，资本市场改革发展稳步推进。部分券商获批基金投顾业务试点资格，有利于券商加速从传统经纪业务向财富管理转型，拓宽券商业务内容。2020 年 4 月，中央全面深化改革委员会第十三次会议审议通过《创业板改革并试点注册制总体实施方案》，推进创业板改革并试点注册制，促进证券行业健康发展，打开证券行业发展新空间。

2021 年 2 月中国证监会宣布合并深交所主板和中小板，进一步构建简明清晰市场体系。2021 年 9 月，管理层宣布设立北京证券交易所，并在北交所试点证券发行注册制。2022 年 3 月政府工作报告就推进资本市场重点改革作出部署指出，全面实行股票发行注册制，促进资本市场平稳健康发展。2023 年 2 月，全面实行股票发行注册制改革正式启动，奏响我国资本市场深化改革的新篇章，由沪深主板、创业板、科创板、北交所、新三板等组成的多层次资本市场正式迎来全面注册制时代。随着全面实行股票发行注册制正式实施，诸多证券市场基础性制度也在改革中迎来创新，证券市场为中国经济提供投融资服务等功能将日益突出。资本市场的全面深化改革将为证券行业业务创新提供广阔的发展空间，推动证券公司的盈利模式多元化。

2023 年，金融供给侧改革不断深化，多层次资本市场建设稳步推进，全面注册制落地实施。此外，政治局会议明确提出“活跃资本市场、提振投资者信心”，活跃资本市场系列政策接连落地，包括印花税率减半、下调交易经手费、融资保证金下调、优化 IPO 和再融资、进一步规范股份减持行为、降低公募基金费率、降低股票类业务最低结算备付金缴纳比例等。随后，中央金融工作会议召开，首提“要加快建设金融强国”，为资本市场高质量发展指明方向。

2024 年，资本市场改革将持续深化，吸引更多中长期资金入市，活跃资本市场政策继续发力，支撑市场活跃度和风险偏好。证券公司肩负着连接资本市场和实体经济的重要使命，迎来新格局，将作为重要角色成为服务实体经济的主要支柱，在维护金融稳定方面扮演关键的支持角色。

（2）公司所处行业地位

公司业务表现处于行业中等水平之上，同时各类业务发展速度较快，具有较好的成长性及较强的市场竞争力，各项业务呈现出良好的发展态势。

(3) 公司的竞争优势和发展定位及战略发展目标

公司的竞争优势为：

① 证券经纪业务区域竞争优势突出

公司在东莞地区具有较高的知名度，证券经纪业务具有较强的区域竞争优势；

② 业务发展趋于多元化

除巩固经纪业务基础外，近年来公司资管业务主动管理能力提升，投资银行业务亦取得较快发展，业务多元化发展情况较好；

③ 收益率水平在行业中具有比较优势

凭借良好的经营表现，公司整体盈利能力较强，净资产收益率排名相对居前。

公司的发展定位为：以创新为导向，走差异化发展道路，把公司建设成特色鲜明、重点突出、业务全面的全国性综合金融服务商。

公司战略发展目标如下：

① 聚焦文化战略，党建和内控两手抓，凝聚公司发展软实力，不断完善法人治理结构，健全内部控制机制；

② 聚焦资本战略，以资本为助力，增强业务发展实力、盈利能力、抗风险能力与发展潜力，实现做大做强目标；

③ 聚焦创新发展，以创新发展为驱动，不断创新产品和服务，持续提升公司核心竞争力，增强收入来源多元化，促使公司各项业务指标稳步提升。

围绕上述战略发展目标，公司业务发展主线是：以经纪业务为基础，大投行和大资管业务为重点，大力推进包括信用业务、自营业务、私募基金业务等多项业务的全面发展；公司业务拓展地域布局是：

植根东莞，以粤港澳大湾区为核心重点布局，积极向长三角以及环渤海经济圈等沿海经济发达地区扩张，进而辐射全国。

3、公司未来可能面对的风险，对公司的影响以及已经采取或拟采取的措施

(1) 影响公司业务经营活动的各项风险因素及表现

报告期内，影响公司业务经营活动的风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、法律合规风险和新业务风险等方面。2023 年，股票市场整体呈下跌趋势，债券市场整体呈上涨趋势，公司稳步有序开展各项业务，同时做好相应的风险管理，全年未新增发生重大风险事件，有效将公司整体风险水平控制在合理范围内。

(2) 针对上述风险，公司已（拟）采取的风险防范对策和措施：

①从机制上防范风险

“全面风险管理、风险管理创造价值、主动风险管理”是公司的风险管理理念，公司高度重视健全内部控制体制，持续完善全面风险管理机制，实现风险“可测、可控、可承受”的目标。

②市场风险管理措施

针对市场风险，公司建立了自上而下的风险限额管理体系，根据风险偏好设定公司市场风险容忍度及整体风险限额，并将整体风险限额在各业务条线之间细化分解。公司董事会确定年度业务总规模及风险政策，公司经营管理层将董事会确定的年度业务总规模和风险政策等进行分解，并审批确定相应风险限额，公司各业务部门在业务范围和审批权限内进行投资操作。公司建立了以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、集中度、止盈止损、最大回撤、夏普比例等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，主要采用风险限额的方式对市场风险进行管理，对以上各项风险指标各相关业务部门采取分散投资、逐日盯市、对冲缓释、系统硬控、监控预警等手段进行风险控制。风险管理部每日计量市场风险

水平，监测业务单位执行风险限额的情况及公司整体市场风险状况，定期和不定期地向业务单位提示风险、向公司经营管理层汇报风险状况。

③信用风险管理措施

在债券投资业务方面，公司通过加强风险防范意识、建立统一内评机制、设置可投资债券的内评准入标准、业务规模及集中度等指标、制定交易对手评级及交易结算有关制度、建立投资标的产品库、持续跟踪发行人信用资质变化等方式进行风险控制。第一，对交易对手方进行尽职调查及内部评级分类管理，了解其市场中的业务情况及信誉状况；第二，根据业务发展及时充实投研力量，提高对市场的分析能力，防止因债券流动性问题导致违约；第三，回购融资方面，拓宽资金融入渠道，坚持银行间市场和交易所市场互相补充，防止交易对手违约信用风险；第四，积极采取质押回购、买断式回购、同业拆借等方式多渠道融入资金；第五，充分利用统一内评机制，完善债券出入库的决策机制，合理控制非城投债、民营债仓位；第六，建立投后跟踪管理、舆情监控以及风险排查机制，对出现风险较大或出现风险隐患的债券及时采取相应的处置措施。

在信用业务开展过程中，公司重点关注融资融券客户及股票质押融入方的信用风险，加强落实客户适当性管理和尽职调查工作，通过多角度多层次考察客户的资产情况、偿还能力、过往信用记录、投资经验等因素综合评估客户信用风险，进一步完善客户准入标准，控制信用等级过低的客户进入。同时公司综合运用以下手段进行风险防控，一是采取严格的分级授信制度，其中融资融券业务根据客户信用等级和资产规模给予不同的授信额度，股票质押业务根据客户资信、质押标的等情况给予不同的融资额度，严格控制客户融资金额，分散信用风险；二是强化事中监控，建立信用业务风险监控系統，对业务总量指标、风险集中度情况、标的证券和担保证券情况、强制平仓操作等进行监控；三是制定明确的风险处置流程，对发生资不抵债等极端情形的客户，除采取平仓措施以外，公司及时了解客户还款意愿和偿债能力，做好仲裁诉讼等债务追偿措施。

针对债权类投行业务、资管非标债权业务和私募基金业务面临的信用风险，通过以下方式进行防范：一是建立健全完善的项目准入机制，选择优质项目，优先考虑国企担保或提供足额抵质押项目；二是完善项目尽职调查机制、项目决策机制；三是加强项目存续期或投后管理，及时掌握发行人或融资方经营状况的变化及负面舆情跟踪反馈；四是规范与强化发行人或融资方的信息披露工作，确保内外部监督到位。

为了进一步强化信用风险管控，对部分重大投融资项目和投资银行类项目，公司建立业务人员和风控人员联合实地调查的“双审查”机制。业务部门和风险管理部门分别出具评估报告，并提交公司风险管理执行委员会、公司经营管理层等进行审议决策。公司通过实施双审查工作机制强化了风险把控，有效防范项目的信用风险。

④流动性风险管理措施

公司建立以董事会为最高决策机构、经营管理层为执行管理机构、风险管理部为流动性风险管理工作统筹单位、计财部为流动性风险管理的主要负责单位、除风险管理部和计财部以外的其他单位为执行落实主体的流动性风险管理组织架构。公司建立健全流动性风险管理体系，强化资金管理、融资管理、现金流管理、压力测试及流动性应急计划管理等职能。公司制订了《东莞证券股份有限公司自有资金管理办法》《东莞证券股份有限公司流动性管理办法》《东莞证券股份有限公司流动性风险管理办法》《东莞证券股份有限公司债务融资管理办法》，以加强公司资金使用管理、流动性管理、流动性风险监测及风险事件管理、债务融资管理，防范流动性风险。

公司通过制订年度资金使用计划和财务预算，明确业务规模，加强资金、资产、负债和流动性指标管理，保留现金类储备和优质流动性资产，维护和拓宽融资渠道等综合手段管理流动性风险。公司根据流动性状况进行现金流测算，计量现金流缺口，定期开展压力测试，对资产流动性、融资渠道稳定性进行定期评估，尽量保持融资渠道方式、期限、交易对手方的分散性，保证资产负债在期限上的适度匹配，保持各业务条线的资金使用规模在年度自有资金使用规模限额之内。

公司成立了风险应急管理小组，对包括流动性风险在内的各类风险进行应急处置，建立了流动性应急方案，设立了公司日间最低现金类储备。当流动性指标数值触发制度规定情景时，公司按照全面风险应急管理制度相关规定启动预警和应急处置流程，应急处置措施包括：申请动用现金类储备；调动市场客户资源，与已建立战略合作关系的各家银行、基金等机构，利用双边合作关系，通过债务方式获得资金支持；减少或暂停业务资金的新增使用，必要时压缩业务规模；出售长期资产、固定资产或股权等资产；启动资本补充程序等。

⑤操作风险管理措施

公司根据外部监管自律规则和内部制度规定，制定并完善《东莞证券股份有限公司操作风险管理办法》，上线操作风险管理系统，设置各单位操作风险管理专员，加强风险管理培训和考核，提高操作风险管理水平。目前公司主要运用“风险与控制自我评估”、“损失数据收集”和“关键风险指标”三大操作风险管理工具对公司操作风险进行管理，结合公司经营业务情况设置操作风险损失、系统可用率、员工离职率、员工培训学时等操作风险指标，并持续进行监测，确保操作风险限额符合要求。

为有效管理操作风险，公司根据业务发展需要及时建立、完善规章制度和业务流程，各业务均制定操作流程、差错处理流程和风险应急预案，并根据年度计划积极组织员工参加业务培训以提高员工操作技能和风险意识，不断增加系统建设投入以提高基础设施应用水平。公司加强内部印章和授权管理，强调业务部门作为第一道风险防线的作用，通过工作指引等手段梳理现行流程、环节说明和制度框架，开展主要业务和管理流程目录梳理工作，寻找各项业务流程上的风险控制点，对业务流程中不适应管理需要及运作要求的方面进行完善和修正，并就公司整体和各业务线存在的不足以及风险管理措施进行监控，保证制度、流程和风控措施有效执行，防范操作风险。

⑥法律、合规风险管理措施

在控制合规风险方面，公司积极探索合规风险管理（含洗钱风险管理）新方向，搭建管理手段、理念与目标“三位一体”的合规风险管理体系，厚植合规风险管理文化底蕴，夯实合规风险管理基础。公

公司以“标准清晰、过程高效、结果有效”为合规风险管理目标，高效推进各类审查、检查等常规合规风险管理工作，主动防控重大合规风险；以“制度化、系统化、标准化、产品化”为内控管理手段，制定各类职责风险清单、形成各项业务标准化操作手册，严抓业务条线重要合规风险控制环节；以全生命周期管理为内控管理理念，从监管视角出发，全面重构合规风险管理模块，确保各合规风险管理模块设计合理、执行有效。

在控制法律风险方面，公司以“制度化、系统化、标准化、产品化”为工作思路，深入推进法律工作前置化。在确保各项法律事务工作平稳有序推进的前提下，坚持以债务追偿为中心，以规范管理为导向，通过一系列法律事务管理的措施，防范、化解法律风险，确保公司稳健发展

通过上述措施，公司构建全面而有效的法律、合规风险管理体系，防范公司法律风险与合规风险，为公司业务稳步开展保驾护航，确保公司合法合规有序经营。

⑦新业务风险管理措施

公司以“全面风险管理、风险管理创造价值、主动风险管理”为风险管理理念，不断提高对创新业务风险的识别和防范能力。为控制创新业务风险，公司采取以下应对措施：一是建立针对新业务的管理制度，明确新业务评估与审批程序；二是积极组织、协调各有关业务部门，通过沟通协调，充分了解新业务的运作模式、估值模型和系统等；三是识别和鉴定开展新业务所面临的风险点和风险类型；四是针对不同类型的风险，采取相应的有针对性的防控措施；五是对新业务进行详尽的测试或审查，包括业务系统、估值模型等；六是对新业务运作情况进行跟踪回顾，并进行优化完善。

（二）公司业务经营情况

1. 各业务板块收入与成本情况

单位：元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
证券经	1,185,58	-7.38%	55.02%	752,403,	-2.4%	52.81%	36.54%	-8.14%	59.33%

纪业务	7,743.01			675.31					
证券自 营业务	294,814, 579.28	3.91%	13.68%	19,872,0 58.13	-33.34%	1.39%	93.26%	4.21%	37.66%
投资银 行业务	198,376, 425.97	-24.98%	9.21%	132,016, 680.18	-18.51%	9.27%	33.45%	-13.64%	9.09%
资产管 理业务	62,367,1 57.51	-37.7%	2.89%	26,403,3 53.19	-5.16%	1.85%	57.66%	-20.12%	4.93%
信用业 务	785,819, 478.91	-5.87%	36.47%	51,936,4 95.76	262.73 %	3.65%	93.39%	-4.98%	100.51 %
私募投 资基金 业务	2,250,09 3.79	-71.42%	0.1%	10,148,9 10.57	-20.74%	0.71%	- 351.04 %	460.59 %	-1.08%
另类投 资业务	- 4,245,61 0.35	-88.12%	-0.2%	3,039,51 8.37	8.47%	0.21%	171.59 %	59.12%	-1%
其他	- 294,098, 826.75	-32.42%	-13.65%	431,188, 522.44	14.2%	30.26%	246.61 %	32.05%	-99.34%
合并抵 销	- 75,926,4 29.23	6,105.78 %	-3.52%	- 2,194,46 1.41	62.3%	-0.15%	97.11%	- 1,023.96 %	-10.1%
合计	2,154,94 4,612.14	-6.26%	100%	1,424,81 4,752.54	2.01%	100%	33.88%	-13.66%	100%

主要产品或服务经营情况说明

公司主要业务板块包括证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用业务、私募投资基金业务和另类投资业务，不适用以产品（或服务）分类披露。

报告期内证券自营业务、资产管理业务、信用业务、私募投资基金业务、另类投资业务和其他业务的营业收入、营业成本或毛利率等指标同比变动在 30%以上。

（1）证券自营业务

证券自营业务营业成本较上年同期下降 33.34%，一方面是 2023 年公司根据信用减值计提模型对持有的部分债券减值准备进行冲回，另一方面是自营业务严控成本支出，其中折旧摊销费下降 48.23%。

（2）资产管理业务

资产管理业务营业收入较上年同期下降 37.70%，主要是上年度公司旗峰 1 号策略精选集合资产管理计划及旗峰天添利集合资产管理计划公募改造完成后，预提的产品风险准备金实现为当期的业绩报酬收益，导致营业收入同比基数较大。

（3）信用业务

信用业务营业成本较上年同期增长 262.73%，主要是 2023 年公司根据信用减值计提模型对持有的部分项目计提了减值准备，本年度信用减值损失较上年同期增加 0.38 亿元。

（4）私募投资基金业务

私募投资基金业务营业收入较上年同期下降 71.42%，毛利率较上年同期变动 460.59%，主要产品转让出现亏损，从而使 2023 年营业收入较上年同期减少 0.06 亿元。

（5）另类投资业务

另类投资业务营业收入较上年同期变动 88.12%，毛利率较上年同期变动 59.12%，主要原因是本年度解禁的跟投股票所产生投资收益较上年有所增加，使另类投资业务整体损失收窄。

（6）其他业务

其他业务营业收入较上年同期变动 32.42%，毛利率较上年同期变动 32.05%，一方面是公司融资规模和融资成本下降，利息支出减少，另一方面是本年度公司收到子公司分红 0.80 亿元，投资收益增加。

2. 合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据 10%以上的业务板块。

3. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	21 东莞 01
债券代码	188393.SH
债券名称	东莞证券股份有限公司 2021 年公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 07 月 22 日
起息日	2021 年 07 月 22 日
最近回售日	2024 年 07 月 22 日
到期日	2026 年 07 月 22 日
债券余额 (亿元)	22
票面利率 (%)	3.75
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	东方证券承销保荐有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券承销保荐有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	其他
	竞价、报价、询价和协议交易
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 东莞 01
债券代码	149869.SZ
债券名称	东莞证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2022 年 04 月 06 日
起息日	2022 年 04 月 06 日
最近回售日	
到期日	2025 年 04 月 06 日
债券余额(亿元)	30
票面利率(%)	3.5
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	东方证券承销保荐有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券承销保荐有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 东莞 02
债券代码	148083.SZ
债券名称	东莞证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
发行日	2022 年 10 月 17 日
起息日	2022 年 10 月 17 日
最近回售日	

到期日	2025 年 10 月 17 日
债券余额（亿元）	20
票面利率（%）	2.90
还本付息方式	采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	东方证券承销保荐有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券承销保荐有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 东莞 01
债券代码	148287.SZ
债券名称	东莞证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2023 年 05 月 15 日
起息日	2023 年 05 月 15 日
最近回售日	
到期日	2026 年 05 月 15 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	3.35
还本付息方式	采用单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付
最新主体评级	AA+
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	东方证券承销保荐有限公司
受托管理人/债权代理人	东方证券承销保荐有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款

报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	21 东莞 01
债券代码	188393.SH
募集资金总额（亿元）	22
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟将 11 亿元用于偿还到期债务，11 亿元用于补充公司营运资金
募集资金实际使用金额（亿元）	22
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还到期债务 11 亿元，补充公司营运资金 11 亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 2021 年 7 月募集资金 22 亿元存入募集资金专项账户，7 月划出 15.16 亿元，8 月划出 6.84 亿元，用于补充营运资金及偿还有息债务
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 东莞 01
债券代码	149869. SZ
募集资金总额（亿元）	30
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还到期的公司债券本金或置换偿还到期公司债券本金的自有资金
募集资金实际使用金额（亿元）	30
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	偿还到期的公司债券本金 9.50 亿元，置换偿还到期公司债券本金的自有资金 20.50 亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集款扣除承销费后于 2022 年 4 月 6 日划入募集资金专项账户。截至本报告出具日已用于偿还到期的公司债券本金 9.50 亿元，用于置换偿还到期公司债券本金的自有资金 20.50 亿元
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	22 东莞 02
债券代码	148083. SZ
募集资金总额（亿元）	20
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于补充公司营运资金和置换偿还到期公司债券本金的自有资金
募集资金实际使用金额（亿元）	20
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	补充公司营运资金 10 亿元，置换偿还到期公司债券本金的自有资金 10 亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0

临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 2022 年 10 月募集资金 20 亿元存入募集资金专项账户，当月划出 20 亿元，用于补充公司营运资金 10 亿元，用于置换偿还到期公司债券本金的自有资金 10 亿元
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

币种：人民币

债券简称	23 东莞 01
债券代码	148287.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于补充公司营运资金
募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	补充公司营运资金 10 亿元
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	0
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 2023 年 5 月募集资金 10 亿元存入募集资金专项账户，当月划出 10 亿元，用于补充公司融资融券业务和固定收益业务等日常生产经营所需流动资金
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

股权投资、债权投资等其他特定项目	
本债项是否为绿色债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

(一) 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

(二) 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

五、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	21 东莞 01
债券代码	188393.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券发行后，本公司根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于利息支付和到期的本金兑付。本公司聘请债券受托管理人并与债券受托管理人共同拟定《债券持有人会议规则》，充分保障投资者的利益。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	报告期内，公司经营状况良好，保有充足的金融资产和稳定的融资渠道，按募集说明书相关承诺执行偿债计划及其他偿债保障措施。

债券简称	22 东莞 01
------	----------

债券代码	149869. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券发行后，本公司根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。为保障投资者的合法权益，本公司建立了一系列保障措施，包括设立偿付工作小组、设立募集资金账户和偿债资金专户、加强资产负债管理、制定《债券持有人会议规则》、引入债券受托管理人制度及严格的信息披露等。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	报告期内，公司经营状况良好，保有充足的金融资产和稳定的融资渠道，按募集说明书相关承诺执行偿债计划及其他偿债保障措施。

债券简称	22 东莞 02
债券代码	148083. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券发行后，本公司根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。为保障投资者的合法权益，本公司建立了一系列保障措施，包括设立偿付工作小组、设立募集资金账户和偿债资金专户、加强资产负债管理、制定《债券持有人会议规则》、引入债券受托管理人制度及严格的信息披露等。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	报告期内，公司经营状况良好，保有充足的金融资产和稳定的融资渠道，按募集说明书相关承诺执行偿债计划及其他偿债保障措施。

债券简称	23 东莞 01
债券代码	148287. SZ
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	本期债券发行后，本公司根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，及时、足额地准备资金用于每年的利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。为保障投资者的合法权益，本公司建立了一系列保障措施，包括设立偿付工作小组、设立募集资金账户和偿债资金专户、加强资产负债管理、制定《债券持有人会议规则》、引入债券受托管理人制

	度及严格的信息披露等。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	报告期内，公司经营状况良好，保有充足的金融资产和稳定的融资渠道，按募集说明书相关承诺执行偿债计划及其他偿债保障措施。

六、中介机构情况

（一）中介机构基本信息

1. 为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	卢永红、许雯

2. 受托管理人/债权代理人

适用 不适用

债券简称	21 东莞 01、22 东莞 01、22 东莞 02、23 东莞 01
债券代码	188393.SH、149869.SZ、148083.SZ、148287.SZ
受托管理人/债权代理人名称	东方证券承销保荐有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
受托管理人/债权代理人联系人	宋岩伟、刘畅、张智骁、路雨晨
受托管理人/债权代理人联系方式	021-23153888

3. 评级机构

适用 不适用

债券简称	21 东莞 01、22 东莞 01
债券代码	188393.SH、149869.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

（二）报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2023 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师户永红、许雯签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（元）
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	2022 年 12 月 31 日：42,642,068.96
	递延所得税负债	2022 年 12 月 31 日：43,505,456.99
	盈余公积	2022 年 12 月 31 日：-86,338.80
	一般风险准备	2022 年 12 月 31 日：-172,677.60
	未分配利润	2022 年 12 月 31 日：-604,371.63
	所得税费用	2022 年 12 月 31 日：-1,436,405.05
	净利润	2022 年 12 月 31 日：1,436,405.05

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	库存现金、银行存款（包括客户存款和自有存

	款) 及其他货币资金
融出资金	融资融券业务向个人和机构融出的资金
交易性金融资产	债券、公募基金、股票、银行理财产品、资管产品、同业存单及股权基金
其他债权投资	债券及同业存单

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
衍生金融资产	23,513,287.71	0.04%	0	100%
应收款项	565,982,508.83	1.08%	269,896,213.96	109.7%
买入返售金融资产	995,448,446.57	1.9%	1,651,181,503.16	-39.71%
固定资产	107,108,716.83	0.2%	65,066,658.59	64.61%

发生变动的原因：

- (1) 衍生金融资产较上期末余额增长 100.00%，主要是权益类衍生金融资产的公允价值增加；
- (2) 应收款项较上期末余额增长 109.70%，主要是应收客户清算款增加；
- (3) 买入返售金融资产较上期末余额下降 39.71%，主要是买入返售业务规模减少；
- (4) 固定资产较上期末余额增长 64.61%，主要是电子设备增加。

(二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)

交易性金融资产	8,462,876,292.7	2,474,930,227.24		29.24%
债权投资	286,412,065.64	286,412,065.64		100%
其他债权投资	10,199,660,921.56	8,898,489,845.01		87.24%
合计	18,948,949,279.9	11,659,832,137.89	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
交易性金融资产	8,462,876,292.7		2,474,930,227.24	主要为质押式回购业务而设定质押的债券、临时停牌的股票和限售流通股	为公司正常业务开展需要，无重大不利影响
其他债权投资	10,199,660,921.56		8,898,489,845.01	为质押式回购、利率互换及国债期货业务而设定质押的债券	为公司正常业务开展需要，无重大不利影响

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司净资产比例为 0% ，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

(一) 有息债务及其变动情况

1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 2,612,497.32 万元和 2,562,787.43 万元，报告期内有息债务余额同比变动-1.9%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月（不 含）至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款						
公司信用类 债券		191,158.35	223,674.18	611,064.62	1,025,897.15	40.03%
非银行金融 机构贷款						
其他有息债 务		1,260,747.62	264,885.5	11,257.16	1,536,890.28	59.97%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,025,897.15 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 223,674.18 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 2,612,497.32 万元和 2,562,787.43 万元，报告期内有息债务余额同比变动-1.9%。

具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不 含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款						
公司信用类 债券		191,158.35	223,674.18	611,064.62	1,025,897.15	40.03%
非银行金融 机构贷款						
其他有息债 务		1,260,747.62	264,885.5	11,257.16	1,536,890.28	59.97%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 1,025,897.15 万元，企业债券余额 0 万元，非金融企业债务融资工具余额 0 万元，且共有 223,674.18 万元公司信用类债券在 2024 年 5 月至 12 月内到期或回售偿付。

3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2024 年 5 月至 12 月内到期的境外债券余额 0 万元。

(二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

(三) 负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
交易性金融负债	35,723,085.57	0.08%	190,524,106.57	-81.25%
衍生金融负债	7,071,873.58	0.02%	0	100%

应交税费	63,980,822.18	0.15%	48,737,806.19	31.28%
应付款项	640,564,223.99	1.47%	411,271,122.07	55.75%
合同负债	26,581,582.75	0.06%	39,868,081.81	-33.33%
其他负债	1,594,894.99	0%	2,392,084.78	-33.33%

发生变动的原因：

(1) 交易性金融负债较上年末余额下降 81.25%，主要是浮动收益凭证已全部兑付，剩余的交易性金融负债为归属于其他投资者的结构化主体份额；

(2) 衍生金融负债较上年末余额增长 100.00%，主要是公允价值增加；

(3) 应交税费较上年末余额增长 31.28%，主要是代扣个人所得税增加；

(4) 应付款项较上年末余额增长 55.75%，主要是应付客户款和应付履约保证金增加；

(5) 合同负债较上年末余额下降 33.33%，主要是待执行合同义务减少；

(6) 其他负债较上年末余额下降 33.33%，主要是待转销项税额减少。

(四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

截至报告期末，不存在单个子公司的净利润或者对单个参股公司的投资收益占发行人合并报表范围净利润达到 20% 以上的情况。

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 0 万元，截至报告期末，公司尚未履行及

未履行完毕的对外担保总额为 0 万元，占报告期末净资产比例为 0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 0 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截止报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、绿色债券专项信息披露

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2022 年度报告、2023 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2022 年度报告、2023 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	13,813,083,451.05	15,525,221,183.93
其中：客户资金存款	12,606,856,205.68	13,883,601,566.52
结算备付金	4,353,414,122.34	3,610,857,244.77
其中：客户备付金	4,096,026,224.18	3,177,485,368.72
贵金属		
拆出资金		
融出资金	12,450,051,522.28	11,424,990,271.01
衍生金融资产	23,513,287.71	
存出保证金	204,770,882.33	267,224,747.66
应收款项	565,982,508.83	269,896,213.96
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产	995,448,446.57	1,651,181,503.16
持有待售资产		

金融投资	18,948,949,279.9	18,829,211,973.54
交易性金融资产	8,462,876,292.7	7,717,464,059.73
债权投资	286,412,065.64	293,650,749.13
其他债权投资	10,199,660,921.56	10,818,097,164.68
其他权益工具投资		
长期股权投资	273,892,879.45	265,690,187.1
投资性房地产		
固定资产	107,108,716.83	65,066,658.59
在建工程	62,009,454.13	52,392,590.95
使用权资产	183,070,960.73	174,021,827.97
无形资产	43,999,924.96	37,592,103.72
商誉		
递延所得税资产	400,038,923.9	396,383,296.74
其他资产	59,050,554.65	60,017,275.91
资产总计	52,484,384,915.66	52,629,747,079.01
负债：		
短期借款		
应付短期融资款	3,914,562,011.41	3,041,705,579.9
拆入资金	641,578,785.46	600,599,784.27
交易性金融负债	35,723,085.57	190,524,106.57
衍生金融负债	7,071,873.58	
卖出回购金融资产款	10,523,830,335.57	10,183,788,141.94
代理买卖证券款	16,428,001,105.72	16,708,610,639.1
代理承销证券款		

应付职工薪酬	373,495,039.74	464,197,177.27
应交税费	63,980,822.18	48,737,806.19
应付款项	640,564,223.99	411,271,122.07
合同负债	26,581,582.75	39,868,081.81
持有待售负债		
预计负债		
长期借款		
应付债券	10,547,903,176.31	12,108,355,637.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	189,624,059	177,929,288.36
递延收益		
递延所得税负债	52,357,716.48	53,803,744.65
其他负债	1,594,894.99	2,392,084.78
负债合计	43,446,868,712.75	44,031,783,194.49
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,500,000,000	1,500,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	619,797,355.14	619,797,355.14
减：库存股		
其他综合收益	-11,623,842.09	-16,079,174.66
盈余公积	723,663,475.3	650,837,871.11

一般风险准备	2,054,350,355.28	1,905,970,598.9
未分配利润	4,151,328,859.28	3,937,437,234.03
归属于母公司所有者权益合计	9,037,516,202.91	8,597,963,884.52
少数股东权益		
所有者权益合计	9,037,516,202.91	8,597,963,884.52
负债和所有者权益总计	52,484,384,915.66	52,629,747,079.01

法定代表人：陈照星 主管会计工作负责人：郜泽民 会计机构负责人：刘盛艳

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	13,686,521,777.27	15,419,561,214.33
其中：客户资金存款	12,661,127,066.58	13,904,378,255.14
结算备付金	4,346,614,312.1	3,610,857,244.77
其中：客户备付金	4,096,026,224.18	3,177,485,368.72
贵金属		
拆出资金		
融出资金	12,450,051,522.28	11,424,990,271.01
衍生金融资产	23,513,287.71	
存出保证金	204,736,026.56	267,224,747.66
应收款项	532,300,499.98	246,969,371.03
应收款项融资		
合同资产		
买入返售金融资产	922,142,043.07	1,651,181,503.16

持有待售资产		
金融投资	18,581,431,522.56	18,436,698,656.36
交易性金融资产	8,095,358,535.36	7,324,950,742.55
债权投资	286,412,065.64	293,650,749.13
其他债权投资	10,199,660,921.56	10,818,097,164.68
其他权益工具投资		
长期股权投资	983,892,879.45	775,690,187.1
投资性房地产		
固定资产	107,088,053.74	65,036,458.66
在建工程	62,009,454.13	52,392,590.95
使用权资产	183,070,960.73	174,021,827.97
无形资产	43,999,924.96	37,592,103.72
商誉		
递延所得税资产	385,510,070.14	387,697,753.68
其他资产	59,012,175.41	59,973,600.63
资产总计	52,571,894,510.09	52,609,887,531.03
负债：		
短期借款		
应付短期融资款	3,914,562,011.41	3,041,705,579.9
拆入资金	641,578,785.46	600,599,784.27
交易性金融负债		190,524,106.57
衍生金融负债	4,928,889.35	
卖出回购金融资产款	10,523,830,335.57	10,183,788,141.94
代理买卖证券款	16,483,830,461.86	16,729,387,327.72

代理承销证券款		
应付职工薪酬	370,340,909.1	459,790,897.68
应交税费	62,390,116.02	38,572,146.07
应付款项	639,336,548.5	410,466,425.24
合同负债	26,581,582.75	39,868,081.81
持有待售负债		
预计负债		
长期借款		
应付债券	10,547,903,176.31	12,108,355,637.58
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	189,480,496.9	177,748,598.2
递延收益		
递延所得税负债	52,351,532.89	46,215,324.75
其他负债	1,594,894.99	2,392,084.78
负债合计	43,458,709,741.11	44,029,414,136.51
所有者权益：		
实收资本（或股本）	1,500,000,000	1,500,000,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	619,797,355.14	619,797,355.14
减：库存股		
其他综合收益	-11,623,842.09	-16,079,174.66

盈余公积	723,663,475.3	650,837,871.11
一般风险准备	2,054,350,355.28	1,905,970,598.9
未分配利润	4,226,997,425.35	3,919,946,744.03
所有者权益合计	9,113,184,768.98	8,580,473,394.52
负债和所有者权益总计	52,571,894,510.09	52,609,887,531.03

(三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,154,944,612.14	2,298,841,129.97
利息净收入	634,724,494.47	678,008,668.45
利息收入	1,431,291,335.01	1,564,555,620.43
利息支出	796,566,840.54	886,546,951.98
手续费及佣金净收入	1,237,225,879.19	1,439,853,790.8
其中：经纪业务手续费净收入	946,322,301.38	1,040,894,134.33
投资银行业务手续费净收入	199,182,509.68	265,285,076.72
资产管理业务手续费净收入	58,917,266.29	97,525,427.36
投资收益（损失以“-”列示）	297,021,216.16	304,754,422.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,022,692.35	20,390,956.37
以摊余成本计量的金融		

资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	7,893,261.97	10,343,114.7
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-26,631,306.13	-151,714,908.12
汇兑收益（损失以“-”列示）	332,602.41	1,636,344.99
其他业务收入	4,252,453.14	9,484,766.4
资产处置收益（损失以“-”号填列）	126,010.93	6,474,930.63
二、营业总支出	1,424,814,752.54	1,396,696,143.87
税金及附加	13,193,383.97	16,509,050.92
业务及管理费	1,374,051,202.28	1,380,091,012.62
资产减值损失		
信用减值损失	37,051,015.97	-1,447,824.32
其他资产减值损失		
其他业务成本	519,150.32	1,543,904.65
三、营业利润（亏损以“-”列示）	730,129,859.6	902,144,986.1
加：营业外收入	1,226,964.97	76,252.55
减：营业外支出	2,701,849.58	2,894,167.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	728,654,974.99	899,327,071.34

“-”列示)		
减：所得税费用	93,557,989.17	108,450,754.16
五、净利润（净亏损以“-”列示）	635,096,985.82	790,876,317.18
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	635,096,985.82	790,876,317.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润	635,096,985.82	790,876,317.18
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	4,455,332.57	-99,873,295.2
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,455,332.57	-99,873,295.2
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	4,455,332.57	-99,873,295.2
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	6,707,328.15	-39,679,238.54
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	-2,251,995.58	-60,194,056.66
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	639,552,318.39	691,003,021.98
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	639,552,318.39	691,003,021.98
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.42	0.53

(二) 稀释每股收益	0.42	0.53
------------	------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈照星 主管会计工作负责人：郜泽民 会计机构负责人：刘盛艳

(四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,237,230,392.94	2,327,938,861.39
利息净收入	631,158,898.56	672,533,055.92
利息收入	1,427,855,222.17	1,559,150,388.35
利息支出	796,696,323.61	886,617,332.43
手续费及佣金净收入	1,233,620,529.17	1,432,892,840.04
其中：经纪业务手续费净收入	946,736,941.15	1,041,217,092.45
投资银行业务手续费净收入	199,182,509.68	265,285,076.72
资产管理业务手续费净收入	58,917,266.29	97,525,427.36
投资收益（损失以“-”列示）	329,207,361.3	262,611,993.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,022,692.35	20,390,956.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失		

以“-”号填列)		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列)		
其他收益	7,868,598.08	10,280,043.29
公允价值变动收益（损失以“-”列示)	29,652,481.13	-68,890,810.98
汇兑收益（损失以“-”列示)	332,602.41	1,636,344.99
其他业务收入	5,264,646.82	10,499,863.72
资产处置收益（损失以“-”号填列)	125,275.47	6,375,530.63
二、营业总支出	1,412,034,049.87	1,382,441,516.08
税金及附加	12,790,521.1	16,138,337.28
业务及管理费	1,360,766,467.13	1,365,334,017.2
资产减值损失		
信用减值损失	37,036,120.16	-1,534,439.05
其他资产减值损失		
其他业务成本	1,440,941.48	2,503,600.65
三、营业利润（亏损以“-”列示)	825,196,343.07	945,497,345.31
加：营业外收入	1,226,964.97	76,252.55
减：营业外支出	2,701,849.58	2,894,167.31
四、利润总额（亏损总额以“-”列示)	823,721,458.46	942,679,430.55

减：所得税费用	95,465,416.57	119,462,201.1
五、净利润（净亏损以“-”列示）	728,256,041.89	823,217,229.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	728,256,041.89	823,217,229.45
（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	4,455,332.57	-99,873,295.2
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,455,332.57	-99,873,295.2
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	6,707,328.15	-39,679,238.54

变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用损失准备	-2,251,995.58	-60,194,056.66
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
七、综合收益总额	732,711,374.46	723,343,934.25
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.49	0.55
（二）稀释每股收益	0.49	0.55

（五）合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,090,981,814.44	2,382,851,706.19
拆入资金净增加额	28,238,973.94	-14,546,554.52
回购业务资金净增加额	733,275,542.75	4,743,669,037.1

融出资金净减少额		2,898,212,807.36
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	1,262,326,615.85	150,910,609.41
经营活动现金流入小计	4,114,822,946.98	10,161,097,605.54
为交易目的而持有的金融资产净增加额	472,424,424.6	3,615,431,325.86
融出资金净增加额	236,254,269.57	
代理买卖证券支付的现金净额	369,334,081.37	755,692,789.38
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	433,726,197.32	517,150,329.43
支付给职工及为职工支付的现金	1,030,829,661.17	1,108,462,140.32
支付的各项税费	215,752,329.5	348,691,796.19
支付其他与经营活动有关的现金	515,453,338.68	1,565,301,115.69
经营活动现金流出小计	3,273,774,302.21	7,910,729,496.87
经营活动产生的现金流量净额	841,048,644.77	2,250,368,108.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,820,000	9,800,000
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,082	7,197,546.99

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,968,082	16,997,546.99
投资支付的现金		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	170,455,389.87	126,453,605.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	170,455,389.87	126,453,605.08
投资活动产生的现金流量净额	-161,487,307.87	-109,456,058.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	4,800,000,000	8,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,020,100,000	2,297,540,000
筹资活动现金流入小计	5,820,100,000	10,297,540,000
偿还债务支付的现金	6,678,960,000	12,659,590,000

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	716,262,282.74	735,450,712.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	71,301,202.65	61,003,398.67
筹资活动现金流出小计	7,466,523,485.39	13,456,044,110.8
筹资活动产生的现金流量净额	-1,646,423,485.39	-3,158,504,110.8
四、汇率变动对现金的影响	332,602.41	1,636,344.99
五、现金及现金等价物净增加额	-966,529,546.08	-1,015,955,715.23
加：期初现金及现金等价物余额	19,125,563,032.54	20,141,518,747.77
六、期末现金及现金等价物余额	18,159,033,486.46	19,125,563,032.54

(六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,086,289,913.29	2,374,108,224.44
拆入资金净增加额	28,238,973.94	-14,546,554.52

回购业务资金净增加额	806,217,670.77	4,743,669,037.1
融出资金净减少额		2,898,212,807.36
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	1,210,120,553.05	151,792,519.14
经营活动现金流入小计	4,130,867,111.05	10,153,236,033.52
为交易目的而持有的金融资产净增加额	495,846,497.47	3,616,078,938.24
融出资金净增加额	236,254,269.57	
代理买卖证券支付的现金净额	335,839,909.09	754,972,254.19
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	433,855,680.39	517,220,709.88
支付给职工及为职工支付的现金	1,019,477,273.61	1,094,937,643.5
支付的各项税费	192,381,035.85	328,887,921.79
支付其他与经营活动有关的现金	483,839,322.54	1,550,001,391.46
经营活动现金流出小计	3,197,493,988.52	7,862,098,859.06
经营活动产生的现金流量净额	933,373,122.53	2,291,137,174.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金	88,820,000	9,800,000

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	147,282	7,197,546.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	88,967,282	16,997,546.99
投资支付的现金	200,000,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	170,449,039.87	126,425,525.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	370,449,039.87	126,425,525.08
投资活动产生的现金流量净额	-281,481,757.87	-109,427,978.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	4,800,000,000	8,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,020,100,000	2,297,540,000
筹资活动现金流入小计	5,820,100,000	10,297,540,000
偿还债务支付的现金	6,678,960,000	12,659,590,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	716,262,282.74	735,450,712.13
支付其他与筹资活动有关的现	71,294,722.65	61,009,878.67

金		
筹资活动现金流出小计	7,466,517,005.39	13,456,050,590.8
筹资活动产生的现金流量净额	-1,646,417,005.39	-3,158,510,590.8
四、汇率变动对现金的影响	332,602.41	1,636,344.99
五、现金及现金等价物净增加额	-994,193,038.32	-975,165,049.44
加：期初现金及现金等价物余额	19,019,916,714.22	19,995,081,763.66
六、期末现金及现金等价物余额	18,025,723,675.9	19,019,916,714.22
项目	2023 年度	2022 年度
营业总收入	2,154,944,612.14	2,298,841,129.97
利润总额	728,654,974.99	899,327,071.34
净利润	635,096,985.82	790,876,317.18
扣除非经常性损益后的净利润	623,595,993.89	781,491,650.01
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	623,595,993.89	781,491,650.01
归属于母公司所有者的净利润	635,096,985.82	790,876,317.18
经营活动产生现金流量净额	841,048,644.77	2,250,368,108.67
投资活动产生现金流量净额	-161,487,307.87	-109,456,058.09
筹资活动产生现金流量净额	-1,646,423,485.39	-3,158,504,110.8
营业毛利率 (%)	33.88%	39.24%
平均总资产回报率 (%)	1.76%	2.33%
加权平均净资产收益率 (%)	7.14%	9.53%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (%)	7.01%	9.41%

EBITDA	1,622,076,271.6	1,865,737,329.89
EBITDA 全部债务比 (%)	6.32%	7.14%
EBITDA 利息倍数	2.19	2.29
应收账款周转率	5.16	5.51
存货周转率	0	0
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	52,484,384,915.66	52,629,747,079.01
总负债	43,446,868,712.75	44,031,783,194.49
全部债务	25,663,597,394.32	26,124,973,250.26
所有者权益	9,037,516,202.91	8,597,963,884.52
流动比率	1.67	1.9
速动比率	1.67	1.9
资产负债率 (%)	82.78%	83.66%
债务资本比率 (%)	73.96%	75.24%

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	东莞证券股份有限公司
具体地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心 31 楼
查阅网站	深圳证券交易所： www.szse.cn

附件一、发行人财务报告

东莞证券股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]12556号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	8
2023 年度财务报表附注	16

审计报告

天职业字[2024]12556 号

东莞证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞证券股份有限公司（以下简称“东莞证券”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告（续）

天职业字[2024]12556 号

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1 金融资产预期信用损失的计量</p> <p>东莞证券对金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。于资产负债表日采用预期信用损失模型的金融工具科目主要包括：融出资金、买入返售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其他债权投资。由于该等金融资产金额重大，且减值准备的计提需要东莞证券管理层（以下简称“管理层”）作出重大判断和估计，包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>针对东莞证券金融资产减值准备计提的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解东莞证券与融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行； 2、了解东莞证券融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备计提的模型，复核相关假设的依据及其合理性，检查管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据并复核模型计算的准确性； 3、针对计提重大减值准备的项目，检查和评价预期信用损失计提的依据及其合理性； 4、检查和评价在财务报表中针对金融资产预期信用损失的相关披露是否满足会计准则的要求。

审计报告（续）

天职业字[2024]12556 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2 以第三层次公允价值计量金融工具的公允价值评估</p>	
<p>东莞证券金融工具的估值工作会综合考虑市场数据和估值模型的适当性。在管理层运用估值技术对第三层次公允价值进行估值时，部分重大输入值并非基于可观察的市场数据。由于在对部分金融工具以第三层次公允价值进行会计计量时，管理层需要对所采用的重大不可观察输入值作出重大估计及判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>针对东莞证券金融资产估值的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价与估值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、评估管理层在第三层次金融工具估值中采用的估值技术的合理性及其一贯性； 3、测试和评价估值技术中使用的相关假设、输入值的依据及合理性； 4、抽样重新计算估值，以评估管理层相关估值的合理性； 5、对东莞证券管理层聘请的第三方专业机构出具的报告进行复核； 6、评价在财务报表中以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值评估的相关披露是否满足会计准则的要求。

审计报告（续）

天职业字[2024]12556 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
3 结构化主体合并范围的确定	
<p>东莞证券在开展业务的过程中管理和投资各类结构化主体，例如资产管理计划等。根据东莞证券的会计政策，对于能够实施控制的结构化主体，东莞证券将其纳入合并财务报表的合并范围；对于无法实施控制的结构化主体，未将其纳入合并范围。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时，管理层会根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，对东莞证券是否控制结构化主体作出判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，且结果与财务报表广泛相关，因此我们认为该事项属于合并财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>针对东莞证券结构化主体合并范围确定的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试东莞证券在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时建立的相关内部控制是否得到有效实施； 2、抽取并查阅结构化主体相关合同，并从东莞证券对结构化主体拥有的权力、从结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理； 3、评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合会计准则的要求。

审计报告（续）

天职业字[2024]12556 号

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东莞证券的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

天职业字[2024]12556 号

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2024]12556 号

[此页无正文]

中国注册会计师

中国·北京

（项目合伙人）：_____

二〇二四年三月二十五日

中国注册会计师：_____

合并及母公司资产负债表（续）

编制单位：东莞证券股份有限公司		2023年12月31日				金额单位：元	
负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号		
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司	
负债：							
短期借款							
应付短期融资款	3,914,562,011.41	3,041,705,579.90	3,914,562,011.41	3,041,705,579.90	六、（二十一）		
拆入资金	641,578,785.46	600,599,784.27	641,578,785.46	600,599,784.27	六、（二十二）		
交易性金融负债	35,723,085.57	190,524,106.57		190,524,106.57	六、（二十三）		
衍生金融负债	7,071,873.58		4,928,889.35		六、（四）		
卖出回购金融资产款	10,523,830,335.57	10,183,788,141.94	10,523,830,335.57	10,183,788,141.94	六、（二十四）		
代理买卖证券款	16,428,001,105.72	16,708,610,639.10	16,483,830,461.86	16,729,387,327.72	六、（二十五）		
代理承销证券款							
应付职工薪酬	373,495,039.74	464,197,177.27	370,340,909.10	459,750,897.68	六、（二十六）		
应交税费	83,980,822.18	48,737,806.19	62,390,116.02	38,572,146.07	六、（二十七）		
应付款项	640,564,223.99	411,271,122.07	639,336,548.50	410,466,425.24	六、（二十八）		
合同负债	26,581,582.75	39,868,081.81	26,581,582.75	39,868,081.81	六、（二十九）		
持有待售负债							
预计负债							
长期借款							
应付债券	10,547,903,176.31	12,108,355,637.58	10,547,903,176.31	12,108,355,637.58	六、（三十）		
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	189,624,059.00	177,929,298.36	189,480,496.00	177,748,598.20	六、（三十一）		
递延所得税负债	52,357,716.48	53,803,744.65	52,351,532.89	46,215,324.75	六、（三十七）		
其他负债	1,594,894.99	2,392,081.78	1,594,894.99	2,392,081.78	六、（三十三）		
负债合计	43,448,868,712.75	44,031,783,194.49	43,458,709,741.11	44,029,414,136.51			
股东（或所有者）权益：							
股本	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	六、（三十三）		
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	619,797,355.14	619,797,355.14	619,797,355.14	619,797,355.14	六、（三十四）		
减：库存股							
其他综合收益	-11,623,842.09	-16,079,174.66	-11,623,842.09	-16,079,174.66	六、（三十五）		
盈余公积	723,663,475.30	650,837,871.11	723,663,475.30	650,837,871.11	六、（三十六）		
一般风险准备	2,054,350,353.28	1,905,970,598.90	2,054,350,353.28	1,905,970,598.90	六、（三十七）		
未分配利润	4,151,328,859.28	3,937,437,234.03	4,226,997,425.35	3,919,946,744.03	六、（三十八）		
归属于母公司股东权益合计	9,037,616,202.91	8,597,963,884.52					
少数股东权益							
股东权益合计	9,037,616,202.91	8,597,963,884.52	9,113,184,768.98	8,580,473,394.52			
负债和股东权益总计	52,486,484,915.66	52,629,747,079.01	52,571,894,510.09	52,609,887,531.03			

后附财务报表及附注为本报告的组成部分

合并及母公司利润表

金额单位：元

项目	合并		母公司		备注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、营业总收入	2,421,994,815.14	2,296,841,129.97	2,237,830,392.94	2,127,808,961.39		
其中：利息收入	1,287,225,878.39	1,439,453,799.89	1,235,420,525.17	1,432,892,840.04	六、(二十九)	十六、(二)
其中：代理行业务手续费净收入	946,322,391.38	1,040,494,134.33	946,736,941.15	1,041,217,982.45	六、(二十九)	十六、(二)
证券行业业务手续费净收入	199,182,595.68	265,285,876.72	199,182,609.68	265,285,076.72	六、(二十九)	十六、(二)
资产管理业务手续费净收入	58,917,266.29	97,528,427.28	58,917,268.29	97,528,427.26	六、(二十九)	十六、(二)
利息净收入	638,724,394.47	878,068,668.45	631,138,888.56	872,531,058.92	六、(三十)	十六、(二)
其中：利息收入	1,431,291,515.03	1,864,850,608.43	1,427,855,222.17	1,919,156,388.35	六、(三十)	十六、(三)
利息支出	792,566,810.04	886,516,951.98	796,696,333.61	886,617,329.43	六、(三十)	十六、(二)
投资收益(损失以“-”号填列)	297,921,216.18	384,756,423.12	328,207,361.38	349,811,093.78	六、(四十一)	十六、(四)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	17,022,692.35	20,380,938.37	17,022,692.35	20,380,938.37	六、(四十一)	十六、(四)
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)						
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)						
其他收益	7,893,281.97	10,543,114.70	7,899,098.08	10,280,943.29	六、(四十二)	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-26,831,396.13	-181,714,998.13	29,852,481.12	-68,890,810.98	六、(四十三)	十六、(五)
汇兑收益(损失以“-”号填列)	332,892.41	1,639,344.99	332,692.41	1,636,344.99		
其他业务收入	4,282,453.14	3,484,786.40	4,284,646.82	10,499,893.73	六、(四十四)	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	129,016.93	6,474,930.61	128,278.47	6,275,530.63	六、(四十五)	
二、营业支出	1,424,814,752.84	1,396,095,143.97	1,412,034,049.57	1,382,941,816.08		
税金及附加	13,191,383.97	16,509,059.92	12,790,021.10	16,139,387.29	六、(四十六)	
业务及管理费	1,274,051,292.28	1,380,091,832.82	1,366,786,461.33	1,565,234,917.20	六、(四十七)	十六、(六)
信用减值损失	37,861,615.97	-1,447,824.32	37,036,120.16	-1,834,439.56	六、(四十八)	
其他资产减值损失						
其他业务成本	519,189.32	1,483,991.85	1,440,941.68	2,303,600.65	六、(四十九)	
三、营业利润(损失以“-”号填列)	790,129,891.60	960,144,986.16	825,796,343.37	945,497,345.31		
加：营业外收入	1,228,964.97	76,252.53	1,228,964.97	76,252.55	六、(五十)	
减：营业外支出	2,701,849.88	2,894,187.31	2,701,849.58	2,894,187.31	六、(五十一)	
四、利润总额(损失以“-”号填列)	788,656,974.99	893,227,071.34	823,723,458.76	942,679,420.55		
减：所得税费用	93,557,989.17	108,450,154.16	95,365,416.57	119,462,361.10	六、(五十二)	
五、净利润(损失以“-”号填列)	635,098,985.82	784,876,917.18	728,258,042.19	823,217,229.45		
其中：按合并方在合并中实现的净利润						
(一)按经营持续性分类						
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	635,098,985.82	784,876,917.18	728,258,042.19	823,217,229.45		
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)						
(二)按所有权归属分类						
归属于母公司股东的净利润	635,098,985.82	784,876,917.18				
少数股东损益						
六、其他综合收益税后净额	4,455,332.57	-89,873,295.20	4,455,332.57	-89,873,295.20	六、(三十五)	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	4,455,332.57	-89,873,295.20				
(一)不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
(二)将重分类进损益的其他综合收益	4,455,332.57	-89,873,295.20	4,455,332.57	-89,873,295.20		
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	6,707,328.15	-39,679,238.54	6,707,328.13	-39,679,238.54		
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	-2,231,995.59	-60,194,056.66	-2,231,995.58	-60,194,056.66		
5.现金流量套期损益						
6.外币财务报表折算差额						
7.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
七、综合收益总额	639,554,318.39	694,993,621.98	732,711,374.65	723,343,934.25		
归属母公司股东的综合收益总额	639,554,318.39	694,993,621.98				
归属少数股东的综合收益总额						
八、每股收益						
(一)基本每股收益	0.4234	0.5273			十七、(一)	
(二)稀释每股收益	0.4234	0.5273			十七、(一)	

附财务报表及附注为本报告的组成部分

	合并		母公司		备注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
处置交易性金融资产净增加额						
收回利息、手续费及佣金的现金	2,090,361,814.44	2,382,661,706.19	2,096,259,913.29	2,374,106,324.44		
拆入资金净增加额	28,238,973.94	-14,546,551.52	28,238,973.94	-14,546,354.52		
回购业务资金融入增加额	733,275,542.78	4,743,699,032.10	806,217,676.77	4,743,689,637.14		
融出资金净减少额		2,804,213,857.30		2,809,312,807.38		
代理买卖证券收到的现金净额						
收到其他与经营活动有关的现金	1,762,326,815.63	156,916,609.41	1,710,126,383.05	152,792,519.14	六、(五十三)	
经营活动现金流入小计	4,114,822,940.80	10,161,697,695.54	4,130,807,171.05	10,153,236,633.52		
购买交易性金融资产净增加额	472,424,424.02	3,615,431,325.36	495,846,497.47	3,616,676,938.34		
融出资金净增加额	236,254,529.57		336,254,369.57			
代理买卖证券支付的现金净额	369,324,061.37	705,692,769.38	336,839,909.00	751,972,204.15		
支付利息、手续费及佣金的现金	431,726,197.32	517,196,329.43	431,655,660.29	517,220,709.68		
拆出资金净增加额						
销售业务资金净增加额						
支付给职工以及为职工支付的现金	1,639,829,861.17	1,168,462,140.32	1,919,477,273.61	1,601,617,643.50		
支付的各项税费	213,752,329.59	549,621,796.19	192,281,933.85	328,887,921.78		
支付其他与经营活动有关的现金	515,423,338.68	1,563,201,115.49	483,839,322.04	1,556,691,201.54	六、(五十三)	
经营活动现金流出小计	3,273,774,302.21	7,919,729,496.87	3,197,493,988.62	7,662,098,859.06		
经营活动产生的现金流量净额	841,048,638.59	2,241,968,198.67	933,313,182.43	2,491,137,774.46	六、(五十四)	十六、(七)
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金	8,820,000.00	9,881,033.03	8,820,000.00	8,800,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,082.00	7,197,546.59	147,282.00	7,197,546.59		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	8,968,082.00	17,078,579.62	89,167,282.00	16,997,546.59		
投资支付的现金			200,000,000.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,455,369.87	126,453,695.98	178,449,039.87	126,425,525.08		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	178,633,839.87	126,649,395.96	178,649,039.87	126,625,050.16		
投资活动产生的现金流量净额	-169,665,757.87	-109,560,816.34	-89,481,757.87	-109,627,503.57		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
发行债券收到的现金	4,800,000,000.00	8,800,000,000.00	4,800,000,000.00	8,800,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,029,140,000.00	2,287,545,000.00	1,020,105,000.00	2,287,540,000.00	六、(五十二)	
筹资活动现金流入小计	5,829,140,000.00	11,087,545,000.00	5,820,105,000.00	11,087,540,000.00		
偿还债务支付的现金	6,678,960,000.00	12,503,590,000.00	6,678,960,000.00	12,503,590,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	716,292,282.74	735,496,712.13	716,282,282.74	735,450,712.13		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	71,391,302.63	61,003,398.67	71,294,722.65	61,009,878.67	六、(五十三)	
筹资活动现金流出小计	7,466,643,585.37	13,240,090,110.80	7,466,537,005.39	13,240,050,590.80		
筹资活动产生的现金流量净额	-1,647,503,585.37	-2,152,545,110.80	-1,646,431,805.39	-2,152,509,590.80		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	332,602.41	1,636,344.90	332,602.41	1,636,344.90		
五、现金及现金等价物净增加额	-995,624,945.05	-1,015,355,715.23	-994,193,686.32	-975,185,949.54	六、(五十四)	十六、(七)
加：期初现金及现金等价物余额	49,125,583,032.64	20,141,518,747.77	19,016,916,714.22	19,992,081,763.66	六、(五十四)	十六、(七)
六、期末现金及现金等价物余额	48,129,958,087.59	19,126,163,032.54	18,022,723,027.90	19,016,895,814.12	六、(五十四)	十六、(七)



合并股东权益变动表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期金额												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,500,000,000.00			619,797,355.14		-16,079,174.66		650,837,871.11		1,905,970,598.90	3,937,437,234.03		8,597,963,884.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,500,000,000.00			619,797,355.14		-16,079,174.66		650,837,871.11		1,905,970,598.90	3,937,437,234.03		8,597,963,884.52
三、本年年末余额													
（一）综合收益总额						4,455,332.57		72,825,604.19		148,379,756.38	213,661,625.25		439,552,318.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								72,825,604.19			-72,825,604.19		
2. 提取一般风险准备										148,379,756.38	-148,379,756.38		
3. 对股东的分配											-200,000,000.00		-200,000,000.00
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. 一般风险准备弥补亏损													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,500,000,000.00			619,797,355.14		-11,623,842.09		723,663,475.30		2,054,350,355.28	4,151,258,859.28		8,817,516,202.91

后附财务报表附注为本报告的组成部分



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 东莞证券股份有限公司

2023年度

金额单位: 元

	上期金额													
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14			83,794,120.54		568,746,127.47	1,733,835,800.02	3,403,067,351.85		7,909,260,655.62
加: 会计政策变更										-229,979.31	-629,958.62	-1,609,855.15		-2,299,793.08
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14			83,794,120.54		568,516,148.16	1,733,375,842.00	3,401,477,396.70		7,906,960,862.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								-99,873,295.20		82,321,722.95	172,594,756.90	535,959,837.33		681,001,021.98
(一) 综合收益总额								-99,873,295.20				790,876,317.18		691,001,021.98
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										82,321,722.95	172,594,756.90	-354,916,479.85		
1. 提取盈余公积										82,321,722.95		-82,321,722.95		
2. 提取一般风险准备											172,594,756.90	-172,594,756.90		
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增资本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 一般风险准备弥补亏损														
5. 设定受益计划变动额结转留存收益														
6. 其他综合收益结转留存收益														
7. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14			-16,079,174.66		650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,937,437,234.03		8,597,963,884.52

后附财务报表附注为本报告的组成部分



母公司股东权益变动表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2023年度

金额单位：元

	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		-16,079,174.66		650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,919,946,744.03	8,580,473,394.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		-16,079,174.66		650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,919,946,744.03	8,580,473,394.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,455,332.57		72,825,604.19	148,379,756.38	307,050,681.32	532,711,374.46
（一）综合收益总额							4,455,332.57				728,256,041.89	732,711,374.46
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									72,825,604.19	148,379,756.38	-421,205,360.57	-200,000,000.00
1. 提取盈余公积									72,825,604.19		-72,825,604.19	
2. 提取一般风险准备										148,379,756.38	-148,379,756.38	
3. 对股东的分配											-200,000,000.00	-200,000,000.00
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. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		-11,623,842.09		723,663,475.30	2,054,350,355.28	4,236,997,425.35	9,113,184,768.98

后附财务报表及附注为本报告的组成部分



母公司股东权益变动表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		83,794,120.54		568,746,127.47	1,723,835,800.62	3,353,255,849.58	7,839,429,253.35
加：会计政策变更									-229,979.31	-479,958.62	-1,608,855.15	-2,299,793.08
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		83,794,120.54		568,516,148.16	1,723,375,842.00	3,351,645,994.43	7,837,129,460.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-99,873,295.23		82,321,722.95	172,594,756.90	568,300,749.60	723,343,934.25
（一）综合收益总额							-99,873,295.23				823,217,229.45	723,343,934.25
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									82,321,722.95	172,594,756.90	-254,916,479.85	
1. 提取盈余公积									82,321,722.95		-82,321,722.95	
2. 提取一般风险准备										172,594,756.90	-172,594,756.90	
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. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		-16,079,174.66		650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,919,946,744.03	8,580,473,394.52

后附财务报表及附注为本报告的组成部分

东莞证券股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

东莞证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名“东莞证券(有限)公司”,是1988年6月21日经中国人民银行广东省分行(88)粤银管字第120号批复成立的非银行金融机构,为全国综合性证券公司。2014年10月23日,经广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于东莞证券有限责任公司变更公司形式的批复》(东国资复【2014】51号)批准,以股东广东锦龙发展股份有限公司、东莞金融控股集团有限公司、东莞发展控股股份有限公司、东莞金控资本投资有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司为发起人,由原东莞证券有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。公司于2014年12月16日获得新工商营业执照,正式变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码号为914419002818871883。本公司注册地址:东莞市莞城区可园南路一号,公司总部地址:东莞市莞城区可园南路一号。

公司主营业务包括证券经纪、证券资产管理、投资银行、证券自营、私募基金、另类投资等,为全国综合性证券公司。

公司在广东、北京、上海、大连、青岛、厦门等地设立102家分支机构,目前全资拥有东证锦信投资管理有限公司、东莞市东证宏德投资有限公司,并参股华联期货有限公司。

东莞市人民政府国有资产监督管理委员会通过下属公司东莞金融控股集团有限公司、东莞发展控股股份有限公司、东莞金控资本投资有限公司合计持有本公司55.40%股权,为公司的实际控制人。

本财务报告业经本公司董事会于2024年3月8日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的重大疑虑事项或情况，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照

该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司

以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(七) 合营安排

1、合营安排的认定和分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

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

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，分别以不同的币种按照原币记账。期末编制会计报表时，将记账本位币以外的其他货币余额按当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算为记账本位币。发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价、各币种汇总编制会计报表时发生的汇兑差额，计入当期汇兑损益。

外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益。

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用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报。

（十）金融工具

1、金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

（1）金融资产同时符合下列条件的，本公司将其划分为以摊余成本计量的金融资产：

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

（2）金融资产同时符合下列条件的，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

产为目标。

2) 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(3) 本公司将分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产应当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, 不得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。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的, 表明本公司持有该金融资产或承担该金融负债的目的是交易性的:

- 1) 取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的, 主要是为了近期出售或回购。
- 2) 相关金融资产或金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 3) 相关金融资产或金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 本公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出, 不得撤销。

2、金融负债的分类

除下列各项外, 本公司应当将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对于此类金融负债, 本公司应当按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

(3) 不属于上述情形的财务担保合同, 以及不属于第一类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的, 应当在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高计量。

在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该

金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3、金融工具的计量

(1) 金融工具的初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

(2) 金融工具的后续计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具

初始确认后，本公司应将公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债的利得或损失计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应计入其他综合收益，但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应当计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，除了获得的股利（明确作为投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以摊余成本计量的金融工具

以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产或负债，根据摊余成本乘以实际利率计算确定的期间利得或损失、终止确认及金融资产减值产生的利得或损失，均应计入当期损益。

4) 本公司只有在同时满足以下条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

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

4、金融工具的重分类

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

本公司对金融资产进行重分类，应当自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（1）本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，应当按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，应当按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

（2）本公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，应当将之前计入其他综合收益的累计利得和损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，应当继续以公允价值计量该金融资产。同时，本公司应当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转入当期损益。

（3）本公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，应当以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

本公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，应当继续以公允价值计量该金融资产。

对金融资产重分类进行处理的，应当根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。同时，本公司应当自重分类日起对该金融资产使用金融资产减值的相关规定，并将重分类日视为初始确认日。

5、金融资产转移

（1）金融资产转移的确认依据

本公司发生金融资产转移时，应当评估保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 1) 本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当终止确认该金融资产。
- 2) 本公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，应当继续确认该金融资产。
- 3) 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风险和报酬（除第一类和第二类之外的其他情形）的，当本公司未保留对该金融资产控制时，应当终止确认该资产；当本公司保留了对该金融资产控制时，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(2) 满足终止确认条件的金融资产转移的会计处理

金融资产整体或部分转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值（转移部分金融资产的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊）；
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形，转移部分金融资产的，应当将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额，按照金融资产终止确认部分和继续确认部分的相对公允价值进行分摊）之和。

6、金融工具的估值

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中销售资产或转移负债所能收取或需支付的价格。本公司应当以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

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

对不存在活跃市场的金融工具，应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。具体金融工具的估值，本公司参照《证券公司金融工具估值指引》、《非上市公司股权估值指引》中规定的原则确定。

本公司可使用第三方估值机构提供的价格数据计量相关资产或负债的公允价值，并定期对其估值结果进行检验。

7、金融资产的减值

本公司应当以预期信用损失为基础，对下列金融资产进行减值计量并确认信用减值损失：

(1) 债权类投资。包括债权投资和其他债权投资。本公司使用债项层面的违约概率/违约损失率等方法，建立预计信用损失模型并计算信用减值损失。

(2) 融资类业务产生的金融资产。包括融资融券业务融出资金、约定购回及股票质押式回购交易业务买入返售金融资产。本公司应根据不同融资类业务的特性，并考虑融资人的信用状况、合同期限，以及担保券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，开发违约概率/违约损失率模型或合理估计损失率，以计量该项金融资产的信用减值损失。

(3) 应收款项及合同资产

1) 融资融券、约定购回交易、股票质押式回购交易等信用业务根据合同约定经强制平仓后形成的应收款项，且客户无其他抵押担保资产的，按 100%计提坏账准备。

2) 其他已发生信用减值或金额重大的应收款项和合同资产，应单独进行减值测试，运用一般模型进行计量，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提坏账准备。

3) 其他未发生信用减值且金额不重大的应收款项和合同资产，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，运用简化计量方法，按历史损失经验、目前经济状况、预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定其坏账准备。

4) 因证券清算形成的应收款项、本公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险较低，不计提坏账准备。

(4) 本公司对活期存款、结算备付金、存出保证金、合同期限三个月以内的货币市场业务（包括定期存款、银行间或交易所拆出资金、逆回购）等其他信用风险较低的金融资产，不计提减值准备。

(5) 本公司应当在资产负债表日，评估各项金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

1) 如果该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，企业应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，企业应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

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

（十一）买入返售和卖出回购金融资产款

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

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

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

（十二）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。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司融资业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

本公司融券业务中，将证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。

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

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十三）应收款项

1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收款项的预期信用损失的确认方法详见三、（十一）金融工具

2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1: 账龄分析组合	特定组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项
组合 2: 特定款项组合 1	融资融券等信用业务根据合同约定经强制平仓后形成的应收款项, 且客户无其他抵押担保资产
组合 2: 特定款项组合 2	因证券清算形成的应收款项、公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等

3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄分析组合坏账计提方法: 1 年以内 (含 1 年) 按余额的 2% 计提坏账准备; 1-2 年 (含 2 年) 按余额的 10% 计提坏账准备; 2-3 年 (含 3 年) 按余额的 70% 计提坏账准备; 3 年以上按余额的 100% 计提坏账准备。

4、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于已发生信用减值或金额重大 (单一债务人应收款项占有所有应收款项的比例达到 10% 以上或期末应收款项金额在 100 万元以上) 的应收款项, 应单独进行减值测试。

(十四) 合同资产及合同负债

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

合同资产, 是指本公司将客户尚未支付合同对价, 但本公司已经依据合同履行了履约义务, 且不属于无条件 (即仅取决于时间流逝) 向客户收款的权利。

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权, 本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1、划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售 (包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同) 而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别, 同时满足下列条件:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持

有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

投资性房地产存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十八）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司对各类固定资产残值率预计为 0%，折旧年限和年折旧率如下：

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00
运输设备	年限平均法	5	0	20.00
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
通讯设备	年限平均法	5	0	20.00
电器设备	年限平均法	6	0	16.67
办公设备	年限平均法	5	0	20.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十九）在建工程

1、在建工程计价

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

2、在建工程结转为固定资产、无形资产或长期待摊费用的标准和时点

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产、无形资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策、无形资产及长期待摊费用摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的

投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）本公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

项目	摊销年限（年）
交易席位费	10
计算机软件	2

每年末，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。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

(二十三) 客户交易结算资金

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银行账户；本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。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总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，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。

(二十四) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十五）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1、手续费及佣金收入

(1) 证券经纪业务净收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

(2) 投资银行业务收入

证券承销收入：于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：根据合同条款，于本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(3) 资产管理业务收入

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

(4) 投资咨询业务收入

根据合同条款，于本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

2、利息收入

在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，年末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3、投资收益

本公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益；

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于本公司的部分确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

4、公允价值变动损益

本公司对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等在资产负债

表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

5、其他业务收入

根据合同条款，于本公司已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

（二十六）承销证券业务

1、全额包销方式

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

2、余额包销方式

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

3、代销方式

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

（二十七）代理兑付债券

代理兑付债券业务是本公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代理兑付债券的手续费收入于代理兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

（二十八）资产管理业务

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

本公司受托资产管理业务独立核算。本公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算业务指引》核算，独立建账，独立核算。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（二十九）职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指本公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（三十）政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）能够满足政府补助所附条件；
- （2）能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、递延所得税资产的计量

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(三十二) 租赁

租赁是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司应当评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十三）利润分配

公司当年实现的税后利润按如下顺序分配：

- 1、提取一般风险准备金不低于 10%（具体计提比例根据公司章程相关规定和股东大会

决议确定)。

2、提取 10%法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取；法定公积金转为股本时，留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

3、提取交易风险准备金不低于 10%（具体计提比例根据公司章程相关规定和股东大会决议确定）。

4、提取任意公积金。任意公积金提取比例由董事会提出方案，股东大会决议通过后实施。

5、支付股东红利。公司在弥补亏损、提取一般风险准备金、法定公积金和任意公积金之前，不得向股东分配红利。

（三十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

（三十五）风险准备计提

根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字【2007】320 号）的规定，按照不低于当期净利润的 10%提取一般风险准备，以及根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发【2018】106 号），本公司按集合资产管理业务管理费收入的 10%计提一般风险准备金；根据《证券法》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字【2007】320 号）的规定，按照不低于当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入一般风险准备项目核算。

（三十六）分部报告

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

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并满足一定条件的，可以合并为一个经营分部。

本公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务分部、自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部、私募投资基金业务分部、另类

投资业务分部、其他业务分部共八个业务分部。

主要分部报告形式，包括分部营业收入、分部营业支出、分部营业利润（亏损）、分部利润总额、分部资产总额、分部负债总额等。

（三十七）重大会计判断和估计

资产负债表日，在编制本公司财务报表过程中，管理层需要对无法准确计量的报表项目在一定假设条件的基础上进行判断、估计。该假设、估计及判断主要依赖于过去的历史经验，并考虑相关影响因素作出。上述估计的不确定性会影响资产、负债、收入以及费用等项目的披露，可能存在与实际结果存在较大差异的情况。

本公司对上述判断、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。

1、金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本公司运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

2、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非权益类）等进行减值处理并确认损失准备。

本公司基于上述金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。预期信用损失模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需本公司作出专业的判断，这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

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

3、其他非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了

减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、所得税

本公司需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本公司根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

5、结构化主体的合并

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

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

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

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

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（注）	应纳税所得额	25%

注：根据《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的规定，本公司总部和分支机构实行就地预缴、汇总清算的企业所得税缴纳政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表	
	项目名称	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	2022 年 12 月 31 日：42,642,068.96
	递延所得税负债	2022 年 12 月 31 日：43,505,456.99
	盈余公积	2022 年 12 月 31 日：-86,338.80
	一般风险准备	2022 年 12 月 31 日：-172,677.60
	未分配利润	2022 年 12 月 31 日：-604,371.63
	所得税费用	2022 年 12 月 31 日：-1,436,405.05
	净利润	2022 年 12 月 31 日：1,436,405.05

（二）会计估计的变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(四) 2023 年起准则解释等调整首次执行当期期初财务报表相关项目情况

2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会[2022]31 号), 对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”会计政策内容进行了规范说明。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行上述准则解释, 确认租赁相关递延所得税资产及递延所得税负债, 相应调整本期期初数及上期同期数。

本次会计政策变更具体影响到的 2023 年期初相关财务报表项目的对比分析如下:

合并资产负债表

金额单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	353,741,227.78	396,383,296.74	42,642,068.96
递延所得税负债	10,298,287.66	53,803,744.65	43,505,456.99
盈余公积	650,924,209.91	650,837,871.11	-86,338.80
一般风险准备	1,906,143,276.50	1,905,970,598.90	-172,677.60
未分配利润	3,938,041,605.66	3,937,437,234.03	-604,371.63

合并利润表

金额单位: 元

项目	2022 年度调整前	2023 年度调整前	调整数
所得税费用	109,887,159.21	108,450,754.16	-1,436,405.05
净利润	789,439,912.13	790,876,317.18	1,436,405.05

母公司资产负债表

金额单位: 元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	345,055,684.72	387,697,753.68	42,642,068.96
递延所得税负债	2,709,867.76	46,215,324.75	43,505,456.99
盈余公积	650,924,209.91	650,837,871.11	-86,338.80
一般风险准备	1,906,143,276.50	1,905,970,598.90	-172,677.60
未分配利润	3,920,551,115.66	3,919,946,744.03	-604,371.63

母公司利润表

金额单位: 元

项目	2022 年度调整前	2023 年度调整前	调整数
所得税费用	120,898,606.15	119,462,201.10	-1,436,405.05
净利润	821,780,824.40	823,217,229.45	1,436,405.05

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,390.00	39,390.00
银行存款	13,812,969,130.42	15,525,159,185.71
其中：客户存款	12,606,856,205.68	13,883,601,566.52
公司存款	1,206,112,924.74	1,641,557,619.19
其他货币资金	74,930.63	22,608.22
合计	<u>13,813,083,451.05</u>	<u>15,525,221,183.93</u>

2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算汇 率	折合人民币
库存现金						
其中：人民币	39,390.00	1.0000	39,390.00	39,390.00	1.0000	39,390.00
<u>库存现金合计</u>			<u>39,390.00</u>			<u>39,390.00</u>
银行存款						
客户存款						
其中：人民币	12,538,295,488.44	1.0000	12,538,295,488.44	13,791,522,553.27	1.0000	13,791,522,553.27
美元	2,559,941.84	7.0827	18,131,300.05	3,138,748.26	6.9646	21,860,126.13
港币	55,649,323.76	0.9062	50,429,417.19	78,606,164.97	0.8933	70,218,887.12
<u>客户存款小计</u>			<u>12,606,856,205.68</u>			<u>13,883,601,566.52</u>
公司存款						
其中：人民币	1,186,072,723.37	1.0000	1,186,072,723.37	1,624,297,396.78	1.0000	1,624,297,396.78
美元	1,977,527.72	7.0827	14,006,235.58	1,877,817.18	6.9646	13,078,245.53
港币	6,658,536.52	0.9062	6,033,965.79	4,681,492.09	0.8933	4,181,976.88
<u>公司存款小计</u>			<u>1,206,112,924.74</u>			<u>1,641,557,619.19</u>
<u>银行存款合计</u>			<u>13,812,969,130.42</u>			<u>15,525,159,185.71</u>
其他货币资金						
其中：人民币	74,930.63	1.0000	74,930.63	22,608.22	1.0000	22,608.22

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
其他货币资金合计			74,930.63			22,608.22
合计			13,813,083,451.05			15,525,221,183.93

3. 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
自有信用资金						
其中：人民币	9,445,803.06	1.0000	9,445,803.06	10,391,598.43	1.0000	10,391,598.43
小计			9,445,803.06			10,391,598.43
客户信用资金						
其中：人民币	1,007,289,653.64	1.0000	1,007,289,653.64	1,159,660,929.27	1.0000	1,159,660,929.27
小计			1,007,289,653.64			1,159,660,929.27
合计			1,016,735,456.70			1,170,052,527.70

(二) 结算备付金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	4,096,026,224.18	3,177,485,368.72
公司备付金	257,387,898.16	433,371,876.05
合计	4,353,414,122.34	3,610,857,244.77

2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金						
其中：人民币	3,752,006,242.02	1.0000	3,752,006,242.02	2,716,900,902.97	1.0000	2,716,900,902.97
美元	582,973.00	7.0827	4,129,022.87	244,390.23	6.9646	1,702,080.20
港币	25,131,185.74	0.9062	22,773,880.52	23,075,217.03	0.8933	20,613,091.37
小计			3,778,909,145.41			2,739,216,074.54
客户信用备付金						
其中：人民币	317,117,078.77	1.0000	317,117,078.77	438,269,294.18	1.0000	438,269,294.18
小计			317,117,078.77			438,269,294.18

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
客户备付金合计			<u>4,096,026,224.18</u>			<u>3,177,485,368.72</u>
公司自有备付金						
其中：人民币	257,387,898.16	1.0000	257,387,898.16	433,371,876.05	1.0000	433,371,876.05
小计			<u>257,387,898.16</u>			<u>433,371,876.05</u>
公司备付金合计			<u>257,387,898.16</u>			<u>433,371,876.05</u>
合计			<u>4,353,414,122.34</u>			<u>3,610,857,244.77</u>

(三) 融出资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
个人	11,576,033,023.42	10,704,234,055.01
机构	236,839,523.09	94,582,377.03
小计	<u>11,812,872,546.51</u>	<u>10,798,816,432.04</u>
加：应计利息	642,430,372.53	630,593,863.90
减：减值准备	5,251,396.76	4,420,024.93
合计	<u>12,450,051,522.28</u>	<u>11,424,990,271.01</u>

2. 按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1个月以内	3,014,165,287.04	24.20	1,270,833.09	0.04
1-3个月	2,485,760,267.94	19.96	1,048,046.84	0.04
3-6个月	1,815,684,329.39	14.58	765,529.26	0.04
6个月以上	4,497,262,662.14	36.11	1,896,136.96	0.04
小计	<u>11,812,872,546.51</u>	<u>94.85</u>	<u>4,980,546.15</u>	
加：应计利息	642,430,372.53	5.15	270,850.61	0.04
合计	<u>12,455,302,919.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,251,396.76</u>	

(续上表)

账龄	账面余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	减值准备 计提比例(%)
1 个月以内	2,780,336,697.31	24.33	1,075,222.72	0.04
1-3 个月	1,590,987,395.68	13.91	615,272.89	0.04
3-6 个月	1,679,698,074.41	14.70	649,579.43	0.04
6 个月以上	4,747,794,264.64	41.54	1,836,085.63	0.04
小计	<u>10,798,816,432.04</u>	<u>94.48</u>	<u>4,176,160.67</u>	
加：应计利息	630,593,863.90	5.52	243,864.26	0.04
合计	<u>11,429,410,295.94</u>	<u>100.00</u>	<u>4,420,024.93</u>	

3. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	32,464,470,920.84	31,232,303,012.24
资金	1,204,007,102.42	1,275,419,319.30
基金	956,630,804.61	653,616,568.42
债券	22,792,022.69	31,736,197.29
其他	724,600.00	4,106,282.43
合计	<u>34,648,625,450.56</u>	<u>33,197,181,379.68</u>

注：除融出资金外，上述担保物公允价值信息还包含了融出证券的担保物情况，融出证券的信息见附注六、（十九）。

4. 融出资金期末已逾期情况

项目	期末余额	期初余额
期末已逾期金额	244,181.54	203,301.65

5. 于2023年12月31日，公司融出资金业务强制平仓后客户尚未归还款项融出资金账面余额为人民币244,181.54元，已计提减值244,181.54元。

6. 于2023年12月31日，公司无融资融券业务融出资金为本公司开展的卖出回购业务提供担保。

(四) 衍生金融工具

项目	用于套期的衍生金融工具		期末余额		
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值	
		资产		资产	负债
利率衍生工具					
利率互换			18,230,000,000.00		95,846.56
抵销：应收应付款项-利率互换暂收暂付款					-95,846.56
国债期货			374,552,000.00	457,234.66	
抵销：应收应付款项-国债期货暂收暂付款				-457,234.66	
收益互换			120,161,250.00	18,288,624.71	
权益衍生工具					
沪深股指期货			249,285,600.00	337,263.91	
抵销：应收应付款项-股指期货暂收暂付款				-337,263.91	
场外期权			344,940,000.00	5,224,663.00	7,071,873.58
合计			19,318,938,850.00	23,513,287.71	7,071,873.58

(续上表)

项目	用于套期的衍生金融工具		期初余额		
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值	
		资产		资产	负债
利率衍生工具					
利率互换			15,645,000,000.00		1,235,429.97
抵销：应收应付款项-利率互换暂收暂付款					-1,235,429.97
国债期货			809,272,300.00		2,879,998.75
抵销：应收应付款项-国债期货暂收暂付款					-2,879,998.75
权益衍生工具					
沪深股指期货			701,977,360.00	7,626,852.78	
抵销：应收应付款项-				-7,626,852.78	

项目	期初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
股指期货暂收暂付款						
合计						17,156,249,660.00

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包含本公司于期末所持有的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约以及利率互换合约产生的持仓损益，衍生金融资产项下的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约、利率互换合约与相关业务的暂收暂付款《结算所得的持仓损益》之间按抵销后的净额列示。

（五）存出保证金

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	172,696,867.22	211,851,337.53
信用保证金	14,560,493.53	13,789,029.55
期货保证金	17,513,521.58	41,584,380.58
合计	204,770,882.33	267,224,747.66

2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金			172,696,867.22			211,851,337.53
其中：人民币	169,878,338.22	1.0000	169,878,338.22	209,077,595.53	1.0000	209,077,595.53
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	1,000,000.00	0.9062	906,200.00	1,000,000.00	0.8933	893,300.00
信用保证金			14,560,493.53			13,789,029.55
其中：人民币	14,560,493.53	1.0000	14,560,493.53	13,789,029.55	1.0000	13,789,029.55
期货保证金			17,513,521.58			41,584,380.58
其中：人民币	17,513,521.58	1.0000	17,513,521.58	41,584,380.58	1.0000	41,584,380.58
合计			204,770,882.33			267,224,747.66

(六) 应收款项

1. 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
业务往来	742,064,408.13	790,541,703.99
应收清算款项	328,033,071.30	173,321,722.29
应收场外期权保证金	118,767,000.00	
租用房屋及设备押金	15,534,344.13	13,853,862.43
应收手续费及佣金	11,778,319.50	13,472,366.60
其他	50,799,253.65	43,087,329.41
小计	<u>1,266,976,396.71</u>	<u>1,034,276,984.72</u>
减：坏账准备（按简化模型计提）	25,439,137.92	23,618,582.56
减：坏账准备（按一般模型计提）	675,554,749.96	740,762,188.20
账面价值	<u>565,982,508.83</u>	<u>269,896,213.96</u>

2. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	495,059,262.11	229,699,344.40
1-2年	22,652,839.12	6,490,581.85
2-3年	5,243,959.09	204,313,829.48
3年以上	744,020,336.39	593,773,228.99
小计	<u>1,266,976,396.71</u>	<u>1,034,276,984.72</u>
减：坏账准备	700,993,887.88	764,380,770.76
合计	<u>565,982,508.83</u>	<u>269,896,213.96</u>

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项	709,918,837.74	56.03	682,398,931.50	96.12	27,519,906.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	557,057,558.97	43.97	18,594,956.38	3.34	538,462,602.59

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
合计	1,266,976,396.71	100.00	700,993,887.88		565,982,508.83

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收款项	762,927,957.85	73.76	747,565,489.85	97.99	15,362,468.00
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收款项	271,349,026.87	26.24	16,815,280.91	6.20	254,533,745.96
合计	1,034,276,984.72	100.00	764,380,770.76		269,896,213.96

其中重要的单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华信国际集团有限公司 (注 1)	415,165,503.76	415,165,503.76	100.00	债券到期违约转入
中国民生投资股份有限公司 (注 1)	148,229,000.00	133,954,843.76	90.37	债券到期违约转入
宜华企业 (集团) 有限公司 (注 2)	53,220,360.03	49,996,660.03	93.94	债券到期违约转入
安徽省华安外经建设 (集团) 有限公司 (注 2)	52,900,000.00	42,877,950.00	81.05	债券到期违约转入
重庆市福星门业 (集团) 有限公司 (注 2)	27,328,792.41	27,328,792.41	100.00	债券到期违约转入
王先雄 (注 3)	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司 (注 2)	6,231,000.00	6,231,000.00	100.00	债券到期违约转入
合计	709,674,656.20	682,154,749.96		

按单项计提坏账准备的说明:

注1: 参见附注“十五(三)、债务纠纷”。

注2: 参见附注“十三(二)、或有事项”。

注3: 客户王先雄应收款项期末账面余额为6,600,000.00元, 该笔债权产生于2005年, 为账龄三年以上的打包债权转让余额, 公司已多次致函催收, 预计收回的可能性较小, 因此全额计提了坏账准备。

4. 本期坏账准备收回或转回金额重要的应收款项:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
中国民生投资股份有限公司	6,862,706.24	估值上升		债券违约
安徽省华安外经建设(集团)有限公司	4,732,050.00	估值上升		债券违约
合计	11,594,756.24			

5. 本期实际核销的应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的应收款项	53,529,119.18

其中重要的应收款项核销情况

单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
凯迪生态环境科技股份有限公司	“16凯迪01”债券违约	53,050,000.00	重整完毕	否
合计		53,050,000.00		

6. 按欠款方归集的期末应收款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海华信国际集团有限公司	415,165,503.76	32.77	415,165,503.76
中国民生投资股份有限公司	148,229,000.00	11.70	133,954,843.76
国泰君安风险管理有限公司	96,170,000.00	7.59	1,643,400.00
宜华企业(集团)有限公司	53,220,360.03	4.20	49,996,660.03
安徽省华安外经建设(集团)有限公司	52,900,000.00	4.18	42,877,950.00
合计	765,684,863.79	60.44	643,638,357.55

(七) 买入返售金融资产

1. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	383,235,562.33	383,235,562.33
债券质押式回购	374,798,808.63	1,235,038,000.00
同业存单质押式回购	500,000,000.00	249,964,000.00
小计	1,258,034,370.96	1,868,237,562.33

项目	期末余额	期初余额
加：应收利息	12,335,819.04	12,701,334.17
减：减值准备	274,921,743.43	229,757,393.34
合计	<u>995,448,446.57</u>	<u>1,651,181,503.16</u>

2. 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
股票	383,235,562.33	383,235,562.33
债券	374,798,808.63	1,235,038,000.00
其中：国债	74,788,808.63	905,348,000.00
金融债	300,010,000.00	329,690,000.00
同业存单	500,000,000.00	249,964,000.00
小计	<u>1,258,034,370.96</u>	<u>1,868,237,562.33</u>
加：应收利息	12,335,819.04	12,701,334.17
减：减值准备	274,921,743.43	229,757,393.34
合计	<u>995,448,446.57</u>	<u>1,651,181,503.16</u>

3. 股票质押回购的剩余期限

项目	期末余额	期初余额
1 个月内	383,235,562.33	383,235,562.33
合计	<u>383,235,562.33</u>	<u>383,235,562.33</u>
加：应收利息	12,150,447.62	12,150,447.62
减：减值准备	274,921,743.43	229,757,393.34
账面价值	<u>120,464,266.52</u>	<u>165,628,616.61</u>

4. 买入返售金融资产的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	275,851,730.76	278,353,621.33
债券	407,735,989.23	1,268,014,063.80
同业存单	555,070,844.00	268,887,238.70
合计	<u>1,238,658,563.99</u>	<u>1,815,254,923.83</u>

(八) 交易性金融资产

1. 按项目列示

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		期末余额		合计	
			指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
债券	3,255,380,920.19	3,206,316,516.95	3,255,380,920.19	3,206,316,516.95	3,255,380,920.19	3,206,316,516.95
公募基金	4,122,139,400.22	4,139,545,280.64	4,122,139,400.22	4,139,545,280.64	4,122,139,400.22	4,139,545,280.64
股票	295,069,646.56	323,670,196.47	295,069,646.56	323,670,196.47	295,069,646.56	323,670,196.47
银行理财产品	430,067,137.43	430,000,000.00	430,067,137.43	430,000,000.00	430,067,137.43	430,000,000.00
资管产品	97,337,741.58	108,167,924.49	97,337,741.58	108,167,924.49	97,337,741.58	108,167,924.49
其他	262,881,446.72	378,598,926.82	262,881,446.72	378,598,926.82	262,881,446.72	378,598,926.82
合计	8,462,876,292.70	8,586,298,845.37	8,462,876,292.70	8,586,298,845.37	8,462,876,292.70	8,586,298,845.37

(续上表)

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		期初余额		合计	
			指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
债券	2,226,709,530.01	2,192,783,151.75	2,226,709,530.01	2,192,783,151.75	2,226,709,530.01	2,192,783,151.75
公募基金	4,023,856,509.45	4,024,008,457.33	4,023,856,509.45	4,024,008,457.33	4,023,856,509.45	4,024,008,457.33
股票	900,781,532.84	892,265,177.05	900,781,532.84	892,265,177.05	900,781,532.84	892,265,177.05
银行理财产品	75,130,534.93	75,000,000.00	75,130,534.93	75,000,000.00	75,130,534.93	75,000,000.00
资管产品	139,038,572.85	154,112,579.54	139,038,572.85	154,112,579.54	139,038,572.85	154,112,579.54
其他	351,947,379.65	465,264,285.14	351,947,379.65	465,264,285.14	351,947,379.65	465,264,285.14
合计	7,717,464,059.73	7,803,433,650.81	7,717,464,059.73	7,803,433,650.81	7,717,464,059.73	7,803,433,650.81

2. 变现受限制的交易性金融资产

项目	限售条件	期末余额	期初余额
债券	已质押	2,451,855,715.89	2,100,490,024.59
股票	临时停牌	19,676,854.08	10,225,048.69
股票	限售流通股	3,397,657.27	178,071,006.93

项目	限售条件	期末余额	期初余额
合计		<u>2,474,930,227.24</u>	<u>2,288,786,080.21</u>

3. 有承诺条件的交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
为质押式回购业务而设定质押的债券	2,451,855,715.89	2,100,490,024.59
合计	<u>2,451,855,715.89</u>	<u>2,100,490,024.59</u>

(九) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	初始成本	期末余额		账面价值
		利息	减值准备	
国债	260,000,000.00	7,502,357.64		267,502,357.64
企业债	18,000,000.00	945,192.33	35,484.33	18,909,708.00
合计	<u>278,000,000.00</u>	<u>8,447,549.97</u>	<u>35,484.33</u>	<u>286,412,065.64</u>

(续上表)

项目	初始成本	期初余额		账面价值
		利息	减值准备	
国债	260,000,000.00	8,423,526.78		268,423,526.78
企业债	24,000,000.00	1,260,256.44	33,034.09	25,227,222.35
合计	<u>284,000,000.00</u>	<u>9,683,783.22</u>	<u>33,034.09</u>	<u>293,650,749.13</u>

2. 存在限售期限及有承诺条件的债权投资

类别	期末余额	期初余额
为质押式回购业务而设定质押的债券	119,768,413.52	25,227,222.35
为国债期货业务而设定质押的债券	166,643,652.12	268,423,526.78
合计	<u>286,412,065.64</u>	<u>293,650,749.13</u>

(十) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	初始成本	利息	期末余额		
			公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	3,230,000,000.00	112,735,559.60	4,348,415.55	3,347,083,975.15	
地方债	6,262,000,000.00	265,482,403.74	-22,537,465.54	6,504,944,938.20	2,376,630.93
金融债	50,000,000.00	566,301.37		50,566,301.37	46,779.65
企业债	166,700,000.00	6,817,539.66	127,990.58	173,645,530.24	240,000.47
公司债	112,500,000.00	6,113,736.90	-311,578.00	118,302,158.90	175,985.78
中期票据	5,000,000.00	84,487.70	33,530.00	5,118,017.70	1,254.51
合计	<u>9,826,200,000.00</u>	<u>391,800,028.97</u>	<u>-18,339,107.41</u>	<u>10,199,660,921.56</u>	<u>2,840,651.34</u>

(续上表)

项目	初始成本	利息	期初余额		
			公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	690,000,000.00	38,264,777.95	445,732.12	728,710,510.07	
地方债	7,836,000,000.00	336,614,254.80	-25,822,053.77	8,146,792,201.03	3,036,801.81
金融债	140,000,000.00	865,987.02	408,830.79	141,274,817.81	84,216.46
企业债	752,295,000.00	21,819,740.54	-90,064.80	774,024,675.74	1,462,115.28
公司债	415,000,000.00	9,653,676.34	1,891,786.68	426,545,463.02	340,248.86
中期票据	450,000,000.00	6,266,590.49	-4,029,033.48	452,237,557.01	891,157.05
同业存单	150,000,000.00	-1,400,650.86	-87,409.14	148,511,940.00	28,772.65
合计	<u>10,433,295,000.00</u>	<u>412,084,376.28</u>	<u>-27,282,211.60</u>	<u>10,818,097,164.68</u>	<u>5,843,312.11</u>

2. 存在限售期限及有承诺条件的其他债权投资

类别	期末余额	期初余额
为质押式回购业务而设定质押的债券	8,893,371,827.31	9,122,938,747.00
为国债期货业务而设定质押的债券		282,586,771.87
为利率互换业务而设定质押的债券	5,118,017.70	5,083,884.18
合计	<u>8,898,489,845.01</u>	<u>9,410,609,403.05</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
华联期货有限公司	265,690,187.10		
合计	<u>265,690,187.10</u>		

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放的现 金股利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
华联期货有限公司	17,022,692.35			8,820,000.00
合计	<u>17,022,692.35</u>			<u>8,820,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备 期末余额
	本期计提减值准 备	其他		
华联期货有限公司			273,892,879.45	
合计			<u>273,892,879.45</u>	

(十二) 投资性房地产

1. 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	23,469,993.35	23,469,993.35
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
3. 本期减少金额	802,359.90	802,359.90
(1) 处置	802,359.90	802,359.90
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>22,667,633.45</u>	<u>22,667,633.45</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	23,469,993.35	23,469,993.35
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	802,359.90	802,359.90
(1) 处置	802,359.90	802,359.90
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>22,667,633.45</u>	<u>22,667,633.45</u>
三、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
东莞市石龙办公用房	0.00	因历史原因,该地块无法办理房产证

(十三) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,108,716.83	65,066,658.59
合计	<u>107,108,716.83</u>	<u>65,066,658.59</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	161,556,432.41	1,640,588.68	204,724,506.19	12,934.70	4,959,951.59	4,296,681.79	377,191,095.36
2. 本期增加金额			78,304,347.96		425,236.41	571,491.32	79,301,075.69
(1) 购置			78,304,347.96		422,256.41	440,955.39	79,167,559.76
(2) 在建工程转入					2,980.00	130,535.93	133,515.93
3. 本期减少金额	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	329,983.61	217,315.59	17,570,446.45
(1) 处置或报废	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	329,983.61	217,315.59	17,570,446.45
4. 期末余额	155,287,193.88	1,640,588.68	272,278,925.43	8,954.70	5,055,204.39	4,650,857.52	438,921,724.60
二、累计折旧							
1. 期初余额	161,556,207.92	877,816.41	144,066,069.45	12,934.70	2,907,857.00	2,703,551.29	312,124,436.77
2. 本期增加金额	192.42	174,601.73	35,962,609.94		602,039.47	497,332.75	37,236,776.31
(1) 计提	192.42	174,601.73	35,962,609.94		602,039.47	497,332.75	37,236,776.31
3. 本期减少金额	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	315,988.42	209,069.64	17,548,205.31
(1) 处置或报废	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	315,988.42	209,069.64	17,548,205.31
4. 期末余额	155,287,161.81	1,052,418.14	169,278,750.67	8,954.70	3,193,908.05	2,991,814.40	331,813,007.77
三、减值准备							
1. 期初余额							

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>32.07</u>	<u>588,170.54</u>	<u>103,000,174.76</u>		<u>1,861,296.34</u>	<u>1,659,043.12</u>	<u>107,108,716.83</u>
2. 期初账面价值	<u>224.49</u>	<u>762,772.27</u>	<u>60,658,436.74</u>		<u>2,052,094.59</u>	<u>1,593,130.50</u>	<u>65,066,658.59</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
惠如楼 201 号、501 号	0.00	集体土地，具有村委会房屋使用权证，无法取得房产证

(十四) 在建工程

1. 在建工程余额

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件安装工程	60,208,023.70		60,208,023.70	50,632,572.22		50,632,572.22
装修工程	1,658,567.96		1,658,567.96	1,441,653.29		1,441,653.29
家具安装工程	142,862.47		142,862.47	238,606.21		238,606.21
其他在建工程				79,759.23		79,759.23
合计	62,009,454.13		62,009,454.13	52,392,590.95		52,392,590.95

2. 重大在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
软件安装工程	50,632,572.22	46,047,061.19		36,471,609.71	60,208,023.70
装修工程	1,441,653.29	13,904,352.81	2,980.00	13,684,458.14	1,658,567.96
家具安装工程	238,606.21	2,023,595.99	130,535.93	1,988,803.80	142,862.47
其他在建工程	79,759.23	690,307.44		770,066.67	
合计	52,392,590.95	62,665,317.43	133,515.93	52,914,938.32	62,009,454.13

注：在建工程其他减少项目中，其中转入无形资产35,783,999.10元，转入长期待摊费用17,003,505.60元，转入业务管理费127,433.62元。

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	281,022,939.68	281,022,939.68
2. 本期增加金额	71,564,127.13	71,564,127.13
(1) 购置	71,564,127.13	71,564,127.13
3. 本期减少金额	177,936.21	177,936.21
(1) 处置或报废	177,936.21	177,936.21
4. 期末余额	<u>352,409,130.60</u>	<u>352,409,130.60</u>

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	107,001,111.71	107,001,111.71
2. 本期增加金额	62,447,483.96	62,447,483.96
(1) 计提	62,447,483.96	62,447,483.96
3. 本期减少金额	110,425.80	110,425.80
(1) 处置	110,425.80	110,425.80
4. 期末余额	<u>169,338,169.87</u>	<u>169,338,169.87</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>183,070,960.73</u>	<u>183,070,960.73</u>
2. 期初账面价值	<u>174,021,827.97</u>	<u>174,021,827.97</u>

(十六) 无形资产

项目	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	175,873,103.55	2,871,494.94	178,744,598.49
2. 本期增加金额	42,211,603.91		42,211,603.91
(1) 购置	6,427,604.81		6,427,604.81
(2) 在建工程转入	35,783,999.10		35,783,999.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>218,084,707.46</u>	<u>2,871,494.94</u>	<u>220,956,202.40</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	138,347,666.47	2,804,828.30	141,152,494.77
2. 本期增加金额	35,753,782.69	49,999.98	35,803,782.67
(1) 计提	35,753,782.69	49,999.98	35,803,782.67
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	<u>174,101,449.16</u>	<u>2,854,828.28</u>	<u>176,956,277.44</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	计算机软件	交易席位费	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>43,983,258.30</u>	<u>16,666.66</u>	<u>43,999,924.96</u>
2. 期初账面价值	<u>37,525,437.08</u>	<u>66,666.64</u>	<u>37,592,103.72</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	5,251,396.76	1,312,849.19	4,420,024.93	1,105,006.23
应收款项坏账准备	700,674,786.49	175,168,696.64	764,078,620.24	191,019,655.08
买入返售金融资产减值准备	274,921,743.43	68,730,435.88	229,757,393.34	57,439,348.36
交易性金融资产公允价值变动	106,222,861.47	26,555,715.28	95,940,160.51	23,985,040.04
债权投资减值准备	35,484.33	8,871.08	33,034.09	8,258.52
其他债权投资公允价值变动	18,339,107.41	4,584,776.83	27,282,211.60	6,820,552.89
应付职工薪酬	173,504,246.27	43,376,061.58	171,983,024.71	42,995,756.18
租赁负债	189,509,451.68	47,377,362.93	177,748,598.20	44,437,149.55
其他	131,696,618.19	32,924,154.49	114,290,119.82	28,572,529.89
合计	<u>1,600,155,696.03</u>	<u>400,038,923.90</u>	<u>1,585,533,187.44</u>	<u>396,383,296.74</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			30,353,679.60	7,588,419.90
使用权资产	183,095,695.09	45,773,923.77	174,021,827.97	43,505,456.99
其他	26,335,170.77	6,583,792.71	10,839,471.04	2,709,867.76
合计	<u>209,430,865.86</u>	<u>52,357,716.48</u>	<u>215,214,978.61</u>	<u>53,803,744.65</u>

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	73,013,165.12	82,175,499.72
可抵扣亏损	45,037,878.82	27,356,989.79
租赁负债	3,180,810.70	4,023,763.90

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>121,231,854.64</u>	<u>113,556,253.41</u>

4. 未确认递延所得税负债情况

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	2,784,179.13	3,712,238.85
合计	<u>2,784,179.13</u>	<u>3,712,238.85</u>

(十八) 其他资产

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	56,192,764.37	54,852,286.50
预交、留抵增值税、所得税、附加 税费及待抵扣进项税	2,793,793.28	5,137,868.01
其他	63,997.00	27,121.40
合计	<u>59,050,554.65</u>	<u>60,017,275.91</u>

2. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营场所装修	54,852,286.50	19,965,495.25	18,625,017.38		56,192,764.37
合计	<u>54,852,286.50</u>	<u>19,965,495.25</u>	<u>18,625,017.38</u>		<u>56,192,764.37</u>

(十九) 融出证券及转融通融入证券

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	4,390,096.87	40,873,089.64
—交易性金融资产		39,625,924.61
—转融通融入证券	4,390,096.87	1,247,165.03
转融通融入证券总额	14,692,835.45	4,507,327.07

(二十) 资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融出资金	4,420,024.93	831,371.83			5,251,396.76
应收款项	764,380,770.76	16,950.87	9,874,714.57	53,529,119.18	700,993,887.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
买入返售金融资产	229,757,393.34	45,164,350.09			274,921,743.43
债权投资	33,034.09	2,450.24			35,484.33
其他债权投资	5,843,312.11	910,607.51		3,913,268.28	2,840,651.34
合计	1,004,434,535.23	46,925,730.54	9,874,714.57	57,442,387.46	984,043,163.74

本公司金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

金融工具类别	期末金额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金	5,251,396.76			5,251,396.76
应收款项(简化模型)		18,594,956.38	6,844,181.54	25,439,137.92
应收款项(一般模型)			675,554,749.96	675,554,749.96
买入返售金融资产			274,921,743.43	274,921,743.43
债权投资	35,484.33			35,484.33
其他债权投资	2,840,651.34			2,840,651.34
合计	8,127,532.43	18,594,956.38	957,320,674.93	984,043,163.74

(二十一) 应付短期融资款

1. 分类列示

债券类型	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期融资券	2,100,000,000.00	3,800,000,000.00	2,600,000,000.00	3,300,000,000.00
收益凭证	918,550,000.00	746,740,000.00	1,064,170,000.00	601,120,000.00
小计	3,018,550,000.00	4,546,740,000.00	3,664,170,000.00	3,901,120,000.00
加：应付利息	23,155,579.90	42,280,585.68	51,994,154.17	13,442,011.41
合计	3,041,705,579.90	4,589,020,585.68	3,716,164,154.17	3,914,562,011.41

2. 变动明细列示

债券名称	面值 (亿元)	起息日期	到期日期	发行金额 (亿元)	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
22 东莞证券 CP001	6.00	2022-2-14	2023-2-14	6.00	2.85%	615,038,630.15	2,061,369.85	617,100,000.00	
22 东莞证券 CP004	5.00	2022-8-9	2023-1-17	5.00	2.10%	504,171,232.88	460,273.97	504,631,506.85	
22 东莞证券 CP005	5.00	2022-12-27	2023-3-17	5.00	3.00%	500,205,479.45	3,082,191.78	503,287,671.23	
22 东莞证券 CP006	5.00	2022-12-27	2023-6-6	5.00	3.10%	500,212,328.77	6,624,657.53	506,836,986.30	
23 东莞证券 CP001	5.00	2023-4-21	2023-10-24	5.00	2.68%		506,809,836.07	506,809,836.07	
23 东莞证券 CP002	8.00	2023-9-21	2024-9-20	8.00	2.70%		806,019,672.13		806,019,672.13
23 东莞证券 CP003	10.00	2023-11-9	2024-11-8	10.00	2.80%		1,004,054,644.81		1,004,054,644.81
23 东莞证券 CP004	15.00	2023-12-27	2024-5-28	15.00	2.82%		1,500,462,295.08		1,500,462,295.08
收益凭证(注)					2.70%-3.00%	922,077,908.65	759,445,644.46	1,077,498,153.72	604,025,399.39
合计						3,041,705,579.90	4,589,020,585.68	3,716,164,154.17	3,914,562,011.41

注：2023 年度公司共发行 62 只期限小于一年（含一年）的收益凭证，截至 2023 年 12 月 31 日，共有 50 只期限小于一年（含一年）的收益凭证未到期，未到期的收益凭证票面利率为 2.70%-3.00%。

3. 于 2023 年 12 月 31 日，本公司发行的收益凭证未出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

(二十二) 拆入资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	640,000,000.00	595,000,000.00
小计	640,000,000.00	595,000,000.00
加：应付利息	1,578,785.46	5,599,784.27
合计	641,578,785.46	600,599,784.27

2. 转融通融入资金剩余期限及利率分析

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	400,000,000.00	3.10%		
1个月以上3个月以内			595,000,000.00	2.50%
3个月以上1年以内	240,000,000.00	2.80%-2.83%		
合计	640,000,000.00		595,000,000.00	

(二十三) 交易性金融负债

项目	期末余额		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
浮动收益凭证			
取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益	35,723,085.57		35,723,085.57
合计	35,723,085.57		35,723,085.57

(续上表)

项目	期初余额		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
浮动收益凭证	190,524,106.57		190,524,106.57
取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益			

项目	期初余额		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
合计	190,524,106.57		190,524,106.57

(二十四) 卖出回购金融资产款

1. 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
债券质押式报价回购	728,963,000.00	513,024,000.00
银行间质押式回购	9,260,680,000.00	8,502,020,000.00
交易所质押式回购	518,000,000.00	1,156,200,000.00
小计	10,507,643,000.00	10,171,244,000.00
加：应付利息	16,187,335.57	12,544,141.94
合计	10,523,830,335.57	10,183,788,141.94

2. 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	10,507,643,000.00	10,171,244,000.00
其中：国债	9,884,605,000.00	9,054,770,000.00
金融债	403,982,000.00	104,525,800.00
公司债	80,270,000.00	128,950,000.00
企业债	138,786,000.00	882,998,200.00
小计	10,507,643,000.00	10,171,244,000.00
加：应付利息	16,187,335.57	12,544,141.94
合计	10,523,830,335.57	10,183,788,141.94

3. 担保物金额

项目	期末账面价值	期初账面价值
债券	11,468,053,552.31	11,147,103,206.46
合计	11,468,053,552.31	11,147,103,206.46

4. 于 2023 年 12 月 31 日，本公司为卖出回购业务质押的债券信息参见附注六（八）、六（九）、六（十）。

(二十五) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	15,223,108,623.64	15,431,326,460.77
其中：个人	14,410,297,145.15	14,808,128,195.73
机构	812,811,478.49	623,198,265.04
信用业务	1,204,007,102.42	1,275,419,319.30
其中：个人	1,181,074,365.00	1,254,581,178.31
机构	22,932,737.42	20,838,140.99
小计	<u>16,427,115,726.06</u>	<u>16,706,745,780.07</u>
加：应付利息	885,379.66	1,864,859.03
合计	<u>16,428,001,105.72</u>	<u>16,708,610,639.10</u>

(二十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	461,120,564.73	809,175,691.98	897,702,236.53	372,594,020.18
设定提存计划	3,076,612.54	120,127,720.95	122,303,313.93	901,019.56
辞退福利		460,532.91	460,532.91	
合计	<u>464,197,177.27</u>	<u>929,763,945.84</u>	<u>1,020,466,083.37</u>	<u>373,495,039.74</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和 补贴（注）	337,156,331.19	644,813,271.49	733,245,507.88	248,724,094.80
二、职工福利费		10,838,265.59	10,838,265.59	
三、社会保险费	977,795.54	39,336,935.73	39,814,211.51	500,519.76
其中：医疗保险费	968,394.88	35,681,073.22	36,164,380.52	485,087.58
工伤保险费	8,552.58	1,155,120.79	1,154,318.63	9,354.74
生育保险费	848.08	2,488,529.41	2,483,300.05	6,077.44
其他		12,212.31	12,212.31	
四、住房公积金	3,111,566.93	70,742,760.87	73,730,910.75	123,417.05
五、工会经费和职工教育 经费	119,874,871.07	23,288,008.81	19,916,891.31	123,245,988.57
六、短期带薪缺勤		20,156,449.49	20,156,449.49	
合计	<u>461,120,564.73</u>	<u>809,175,691.98</u>	<u>897,702,236.53</u>	<u>372,594,020.18</u>

注：应付工资、奖金、津贴和补贴中包含公司根据2023年预算报告 and 实际经营情况计提的绩效工资，及依据《证券公司治理准则》等风险管理政策和公司薪酬管理相关制度延期支付的递延工资，由公司股东大会、董事会授权经营管理层在2024年及以后期间，结合年终决算情况、业务考核结果、市场行情、经营管理需要等因素进行递延发放。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	762,808.29	83,632,717.75	83,564,009.22	831,516.82
失业保险费	23,224.25	3,293,617.15	3,291,258.66	25,582.74
企业年金缴费	2,290,580.00	33,201,386.05	35,448,046.05	43,920.00
合计	<u>3,076,612.54</u>	<u>120,127,720.95</u>	<u>122,303,313.93</u>	<u>901,019.56</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	460,532.91	
合计	<u>460,532.91</u>	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	37,045,809.77	14,764,683.52
企业所得税	23,125,903.72	20,518,634.37
增值税	3,317,256.45	11,883,935.68
城市维护建设税	261,984.37	835,977.02
教育费附加	187,980.42	598,108.13
房产税	3,428.57	3,428.57
其他	38,458.88	133,038.90
合计	<u>63,980,822.18</u>	<u>48,737,806.19</u>

(二十八) 应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付客户款项	339,272,230.02	275,865,991.24
应付保证金	216,930,250.00	
外部业务往来	41,997,114.22	22,554,150.57
代理清算款(注)	22,727,058.84	22,818,254.17
应付收益互换款	6,812,726.69	
自营业务证券清算款		72,587,634.82

项目	期末余额	期初余额
其他	12,824,844.22	17,445,091.27
合计	640,564,223.99	411,271,122.07

注：应付款项-代理清算款为待兑付款项，包括公司受东莞市自来水股份有限公司清算组的委托，向其公司部分股东兑付尚未分派完毕的剩余资金及利息收入。

（二十九）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收财务顾问款	15,694,790.30	20,849,213.88
预收保荐收入款	10,886,792.45	19,018,867.93
合计	26,581,582.75	39,868,081.81

（三十）应付债券

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
20 东莞 01（注 2）		2,833,078,356.16
21 东莞 C1（注 3）	1,911,583,561.66	1,911,583,561.66
21 东莞 01（注 4）	2,236,741,803.28	2,236,842,465.77
22 东莞 01（注 5）	3,077,459,016.39	3,077,671,232.89
22 东莞 02（注 6）	2,012,043,715.85	2,012,076,712.33
23 东莞 01（注 7）	1,021,143,442.61	
收益凭证（注 1）	288,931,636.52	37,103,308.77
合计	10,547,903,176.31	12,108,355,637.58

注1：2023年度公司共发行期限大于一年的收益凭证46只，截至2023年12月31日，共有52只发行期限大于一年的收益凭证未到期，未到期收益凭证票面利率为3.10%-4.40%。

注2：本公司于2020年9月公开发行公司债券（第一期）（简称“20东莞01”，债券代码：175215），募集资金28亿元，票面利率为4.40%，债券期限5年，附第3年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，在上海证券交易所挂牌和转让，本公司已于本期兑付完毕，期末无余额。

注3：本公司于2021年3月非公开发行次级债券（第一期）（简称“21东莞C1”，债券代码：178179），募集资金18.40亿元，票面利率为5.00%，债券期限3年，在上海证券交易所挂牌和转让。

注4：本公司于2021年7月公开发行公司债券（第一期）（简称“21东莞01”，债券代码：188393），募集资金22亿元，票面利率为3.75%，债券期限5年，附第3年末发行人调整票面

利率选择权和投资者回售选择权，在上海证券交易所挂牌和转让。

注5：本公司于2022年4月公开发行公司债券（第一期）（简称“22东莞01”，债券代码：149869），募集资金30亿元，票面利率为3.50%，债券期限3年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注6：本公司于2022年10月公开发行公司债券（第二期）（简称“22东莞02”，债券代码：148083），募集资金20亿元，票面利率为2.90%，债券期限3年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注7：本公司于2023年5月公开发行公司债券（第一期）（简称“23东莞01”，债券代码：148287），募集资金10亿元，票面利率3.35%，债券期限3年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 东莞 01	2,800,000,000.00	2020-9-25	60 个月	2,800,000,000.00	2,833,078,356.16
21 东莞 C1	1,840,000,000.00	2021-3-23	36 个月	1,840,000,000.00	1,911,583,561.66
21 东莞 01	2,200,000,000.00	2021-7-22	60 个月	2,200,000,000.00	2,236,842,465.77
22 东莞 01	3,000,000,000.00	2022-4-6	36 个月	3,000,000,000.00	3,077,671,232.89
22 东莞 02	2,000,000,000.00	2022-10-17	36 个月	2,000,000,000.00	2,012,076,712.33
23 东莞 01	1,000,000,000.00	2023-5-15	36 个月	1,000,000,000.00	
收益凭证					37,103,308.77
合计	12,840,000,000.00			12,840,000,000.00	12,108,355,637.58

（续上表）

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额
20 东莞 01		90,121,643.84		2,923,200,000.00	
21 东莞 C1		92,000,000.00		92,000,000.00	1,911,583,561.66
21 东莞 01		82,399,337.51		82,500,000.00	2,236,741,803.28
22 东莞 01		104,787,783.50		105,000,000.00	3,077,459,016.39
22 东莞 02		57,967,003.52		58,000,000.00	2,012,043,715.85
23 东莞 01	1,000,000,000.00	21,143,442.61			1,021,143,442.61
收益凭证	273,360,000.00	5,999,553.86		27,531,226.11	288,931,636.52
合计	1,273,360,000.00	454,418,764.84		3,288,231,226.11	10,547,903,176.31

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	201,796,226.23	191,699,140.02
减：未确认融资费用	12,172,167.23	13,769,851.66
合计	189,624,059.00	177,929,288.36

(三十二) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税额	1,594,894.99	2,392,084.78
合计	1,594,894.99	2,392,084.78

(三十三) 股本

投资者名称	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	合 计	
广东锦龙发展股份有限公司	600,000,000.00						600,000,000.00
东莞金融控股集团有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00
东莞发展控股股份有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00
东莞金控资本投资有限公司	231,000,000.00						231,000,000.00
东莞市新世纪科教拓展有限公司	69,000,000.00						69,000,000.00
股份合计	1,500,000,000.00						1,500,000,000.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	619,797,355.14			619,797,355.14
合计	619,797,355.14			619,797,355.14

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				税后归 属于少 数股东	期末余额
		所得税前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费用	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益		
一、以后将重分类进损益 的其他综合收益	-16,079,174.66	-5,032,368.71	-10,972,812.14	1,485,110.86	4,455,332.57	-11,623,842.09	
1. 其他债权投资公允价 值变动	-20,461,658.71	-5,942,976.22	-14,886,080.42	2,235,776.05	6,707,328.15	-13,754,330.56	
2. 其他债权投资信用减 值准备	4,382,484.05	910,607.51	3,913,268.28	-750,665.19	-2,251,995.58	2,130,488.47	
合计	-16,079,174.66	-5,032,368.71	-10,972,812.14	1,485,110.86	4,455,332.57	-11,623,842.09	

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	650,837,871.11	72,825,604.19		723,663,475.30
合计	650,837,871.11	72,825,604.19		723,663,475.30

注：公司根据《公司法》规定按照母公司净利润的 10.00% 计提法定盈余公积。

(三十七) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	970,699,596.49	75,554,152.19		1,046,253,748.68
交易风险准备	935,271,002.41	72,825,604.19		1,008,096,606.60
合计	1,905,970,598.90	148,379,756.38		2,054,350,355.28

注：公司根据《金融企业财务规则》要求按照母公司净利润的 10.00% 计提一般风险准备，根据《证券法》规定按照母公司净利润的 10.00% 计提交易风险准备。公司依据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》要求按照每月从基金管理费收入中计提一般风险准备金，计提比例不得低于基金管理费收入的 10%。

(三十八) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期期末未分配利润	3,937,437,234.03	3,403,087,251.85
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-1,609,855.15
调整后期初未分配利润	3,937,437,234.03	3,401,477,396.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	635,096,985.82	790,876,317.18
减：提取法定盈余公积	72,825,604.19	82,321,722.95
提取一般风险准备	75,554,152.19	90,273,033.95
提取交易风险准备	72,825,604.19	82,321,722.95
对股东的分配	200,000,000.00	
其他（注）		
期末未分配利润	4,151,328,859.28	3,937,437,234.03

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润-1,609,855.15 元。

(三十九) 手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	941,267,475.30	1,035,020,934.40
——证券经纪业务收入	1,280,641,112.18	1,435,073,957.97
——代理买卖证券业务	1,231,198,823.46	1,391,735,976.74
交易单元席位租赁	4,920,473.64	10,242,033.26
代销金融产品业务	44,521,815.08	33,095,947.97
——证券经纪业务支出	339,373,636.88	400,053,023.57
——代理买卖证券业务	339,373,636.88	398,376,265.04
交易单元席位租赁		1,676,758.53
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	4,885,864.96	5,324,473.61
——期货经纪业务收入	4,885,864.96	5,324,473.61
——期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	199,182,509.68	265,285,076.72
——投资银行业务收入	213,899,858.19	287,669,965.07
——证券承销业务	142,733,597.60	210,296,495.63
证券保荐业务	15,198,113.22	25,471,698.13
财务顾问业务	55,968,147.37	51,901,771.31
——投资银行业务支出	14,717,348.51	22,384,888.35
——证券承销业务	5,825,792.65	9,960,843.53
证券保荐业务		
财务顾问业务	8,891,555.86	12,424,044.82
资产管理业务净收入	58,917,266.29	97,525,427.36
——资产管理业务收入	58,990,074.51	97,578,307.29
——资产管理业务支出	72,808.22	52,879.93
基金管理业务	4,265,257.54	4,542,270.13
——基金管理业务收入	4,458,943.16	4,586,541.97
——基金管理业务支出	193,685.62	44,271.84
投资咨询业务	28,538,544.30	31,606,882.26
——投资咨询业务收入	28,538,544.30	31,606,882.26
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	168,961.12	548,726.32

项目	本期发生额	上期发生额
——其他手续费及佣金收入	168,961.12	548,726.32
——其他手续费及佣金支出		
合计	1,237,225,879.19	1,439,853,790.80
其中：手续费及佣金收入合计	1,591,583,358.42	1,862,388,854.49
手续费及佣金支出合计	354,357,479.23	422,535,063.69

2. 代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,134,965,555.71	44,521,815.08	2,164,497,124.14	33,095,947.97
合计	2,134,965,555.71	44,521,815.08	2,164,497,124.14	33,095,947.97

3. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	707,547.17	283,018.87
并购重组财务顾问业务净收入—其他	1,169,811.32	310,377.36
其他财务顾问业务净收入	45,199,233.02	38,884,330.26
合计	47,076,591.51	39,477,726.49

4. 资产管理业务

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	41	4	1
期末客户数量	25,023	3	23
其中：个人客户	24,924		
机构客户	99	3	23
期初受托资金	5,315,910,847.89	1,413,360,000.00	1,013,000,000.00
其中：自有资金投入	12,684,641.66		9,000,000.00
个人客户	4,652,903,883.60		
机构客户	650,322,322.63	1,413,360,000.00	1,004,000,000.00
期末受托资金	6,554,797,734.65	598,920,000.00	889,911,000.00
其中：自有资金投入	6,984,732.11		
个人客户	5,702,784,574.97		
机构客户	845,028,427.57	598,920,000.00	889,911,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,923,098,138.62	593,625,209.50	889,911,000.00

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
其中：股票	106,191,662.32		
债券	6,468,096,237.31	593,625,209.50	
基金	40,053,452.10		
本期资产管理业务净收入	58,394,113.49	282,857.79	240,295.01

(四十) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	368,003,963.24	391,892,435.03
拆出资金利息收入		
融资利息收入	786,482,218.35	830,839,708.59
买入返售金融资产利息收入	4,859,249.72	20,017,240.20
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入		3,695,679.11
债权投资利息收入	9,123,071.14	9,571,571.68
其他债权投资利息收入	262,515,912.44	307,916,866.74
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	306,920.12	4,317,798.19
利息收入小计	1,431,291,335.01	1,564,555,620.43
利息支出		
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	42,280,585.68	134,735,403.00
拆入资金利息支出	12,740,027.25	19,388,581.74
其中：转融通利息支出	10,700,375.03	15,900,180.52
卖出回购金融资产款利息支出	222,318,505.71	183,811,807.86
其中：报价回购利息支出	21,010,714.98	14,964,759.32
代理买卖证券款利息支出	57,258,604.25	70,672,297.08
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	454,418,764.84	470,489,638.66
其中：次级债券利息支出	92,000,000.00	120,997,260.25
租赁负债利息支出	6,198,296.80	6,284,516.71
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	1,352,056.01	1,164,706.93
利息支出小计	796,566,840.54	886,546,951.98

项目	本期发生额	上期发生额
利息净收入	634,724,494.47	678,008,668.45
(四十一) 投资收益		
1. 按类别列示		
项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	17,022,692.35	20,390,956.37
金融工具投资收益	296,328,730.77	303,942,791.75
其中：持有期间取得的收益	199,679,484.52	186,610,266.76
其中：交易性金融工具	199,679,484.52	186,610,266.76
处置金融工具取得的收益	96,649,246.25	117,332,524.99
其中：交易性金融工具	121,149,935.81	-48,236,180.67
其他债权投资	60,308,369.32	117,181,903.89
衍生金融工具	-84,809,058.88	48,386,801.77
其他	-16,330,206.96	-19,579,326.00
合计	297,021,216.16	304,754,422.12

2. 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	199,679,484.52	186,610,266.76
	处置取得收益	121,149,935.81	-48,236,180.67
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	持有期间收益		
	处置取得收益		
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	持有期间收益		
	处置取得收益		
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	持有期间收益		
	处置取得收益		

3. 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2023 年度	2022 年度	增减变动的理由
华联期货有限公司	17,022,692.35	20,390,956.37	被投资企业盈亏

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,111,662.81	7,557,521.68
个税手续费返还	2,781,599.16	2,785,593.02
合计	<u>7,893,261.97</u>	<u>10,343,114.70</u>

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-41,498,651.38	-150,056,930.99
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	1,238,703.17	-929,153.63
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	13,628,642.08	-728,823.50
合计	<u>-26,631,306.13</u>	<u>-151,714,908.12</u>

(四十四) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
出租收入	1,713,793.05	1,649,743.29
其他	2,538,660.09	7,835,023.11
合计	<u>4,252,453.14</u>	<u>9,484,766.40</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得(损失“-”)	126,010.93	6,474,930.63
其中：固定资产处置利得	116,831.17	5,432,738.91
使用权资产处置利得	9,179.76	1,042,191.72
合计	<u>126,010.93</u>	<u>6,474,930.63</u>

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,689,223.62	8,693,062.00
教育费附加	4,790,226.94	6,219,897.32

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,713,933.41	1,596,091.60
合计	13,193,383.97	16,509,050.92

(四十七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	929,763,945.84	988,478,606.51
折旧及摊销	154,113,060.32	149,406,466.31
其中：使用权资产折旧费	62,447,483.96	59,532,596.13
固定资产折旧费	37,236,776.31	40,176,907.21
无形资产摊销	35,803,782.67	32,826,816.83
长期待摊费用摊销	18,625,017.38	16,870,146.14
业务宣传费	55,152,253.98	36,488,859.65
交易所费用	34,233,794.38	35,416,017.71
电子设备运转费	46,829,965.42	35,290,139.00
邮电通讯费	30,948,018.92	28,743,007.29
业务招待费	28,939,378.12	26,251,115.64
销售服务费	12,192,503.23	15,321,571.77
公杂费	13,591,987.42	12,605,918.92
投资者保护基金	10,472,677.84	10,884,659.93
差旅费	10,188,928.16	5,395,291.74
物业管理费	9,461,954.03	8,906,417.75
咨询费	6,525,915.17	4,060,243.12
水电费	5,520,387.08	4,869,938.71
修理费	4,260,621.85	2,470,670.13
低值易耗品	2,945,519.52	3,147,785.29
租赁费	1,776,072.97	1,429,658.29
其他费用	17,134,218.03	10,924,644.86
合计	1,374,051,202.28	1,380,091,012.62

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金	831,371.83	432,913.92
应收款项坏账损失	-9,857,763.70	1,343,574.22
买入返售金融资产	45,164,350.09	7,351,921.31

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	2,450.24	-11,829.97
其他债权投资减值损失	910,607.51	-10,564,403.80
合计	<u>37,051,015.97</u>	<u>-1,447,824.32</u>

(四十九) 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		849,868.96
其他	519,150.32	694,035.69
合计	<u>519,150.32</u>	<u>1,543,904.65</u>

(五十) 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
代征证券交易印花税手续费返还	965,676.18		965,676.18
退回款收入	225,392.74		225,392.74
其他	35,896.05	76,252.55	35,896.05
合计	<u>1,226,964.97</u>	<u>76,252.55</u>	<u>1,226,964.97</u>

(五十一) 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
对外捐赠	2,527,858.66	2,651,240.27	2,527,858.66
其他	173,990.92	242,927.04	173,990.92
合计	<u>2,701,849.58</u>	<u>2,894,167.31</u>	<u>2,701,849.58</u>

(五十二) 所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,144,755.36	139,910,841.32
递延所得税费用	-6,586,766.19	-31,460,087.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	728,654,974.99	899,327,071.34

项目	本期发生额	上期发生额
按法定税率计算的所得税费用	182,163,743.75	224,831,767.84
子公司适用不同税率的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益	-4,255,673.09	-5,097,739.09
调整以前期间所得税的影响	-1,222,311.48	-806,317.00
非应税收入的影响	-89,601,720.93	-113,182,458.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,253,890.14	2,636,936.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	69,145.54	-267,491.13
本期未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,150,915.24	1,772,461.12
其他		-1,436,405.05
所得税费用合计	<u>93,557,989.17</u>	<u>108,450,754.16</u>

(五十三) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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
其他业务收入	13,801,509.55	20,887,438.90
其他(注)	1,248,525,106.30	130,023,170.51
合计	<u>1,262,326,615.85</u>	<u>150,910,609.41</u>

注：2023年度其他主要为往来款项及处置金融资产现金流入。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用	304,766,957.16	257,949,517.86
其他(注)	210,686,381.52	1,307,351,597.83
合计	<u>515,453,338.68</u>	<u>1,565,301,115.69</u>

注：2023年其他主要为往来款、存出保证金及处置其他债权投资及其他金融资产的净现金流出额；2022年其他主要为清算交收款项、存出保证金及处置其他债权投资及其他金融资产的净现金流出额。

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到联营企业股利分配	8,820,000.00	9,800,000.00
合计	<u>8,820,000.00</u>	<u>9,800,000.00</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买长期资产	170,455,389.87	126,453,605.08
合计	<u>170,455,389.87</u>	<u>126,453,605.08</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收益凭证	1,020,100,000.00	2,297,540,000.00
合计	<u>1,020,100,000.00</u>	<u>2,297,540,000.00</u>

(2) 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
支付租赁负债的现金	66,047,287.01	58,562,428.61
债券及 IPO 发行费用	5,033,915.64	2,189,565.04
其他	220,000.00	251,405.02
合计	<u>71,301,202.65</u>	<u>61,003,398.67</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付短期融资款	3,041,705,579.90	4,546,740,000.00	42,280,585.68	3,716,164,154.17		3,914,562,011.41
应付债券	12,108,355,637.58	1,273,360,000.00	454,418,764.84	3,288,231,226.11		10,547,903,176.31
交易性金融负债-浮动收益凭证	190,524,106.57		302,795.89	190,826,902.46		
应付股利			200,000,000.00	200,000,000.00		
租赁负债	177,929,288.36		82,460,411.45	66,047,287.01	4,718,353.80	189,624,059.00
合计	15,518,514,612.41	5,820,100,000.00	779,462,557.86	7,461,269,569.75	4,718,353.80	14,652,089,246.72

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	635,096,985.82	790,876,317.18
加：信用减值损失	37,051,015.97	-1,447,824.32
其他资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,236,776.31	41,026,776.17
使用权资产摊销	62,447,483.96	59,811,864.51
无形资产摊销	35,803,782.67	32,826,816.83
长期待摊费用摊销	18,625,017.38	16,870,146.14
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)	-126,010.93	-6,474,930.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	26,631,306.13	151,714,908.12
财务费用(收益以“-”号填列)		
利息支出(利息收入以“-”号填列)	504,162,231.95	612,423,060.89
汇兑收益	-332,602.41	-1,636,344.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,022,692.35	-20,390,956.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,140,738.02	-8,761,054.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,446,028.17	-22,699,032.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的 减少(增加以“-”号填列)		
交易性金融工具的减少(增加以“-”号填列)	-202,626,411.02	-5,385,156,642.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-590,194,701.43	1,125,957,412.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	300,866,625.14	4,864,160,390.90
其他	16,603.77	1,267,201.25
经营活动产生的现金流量净额	841,048,644.77	2,250,368,108.67
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	18,159,033,486.46	19,125,563,032.54

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	19,125,563,032.54	20,141,518,747.77
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	-966,529,546.08	-1,015,955,715.23

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,159,033,486.46	19,125,563,032.54
其中：库存现金	39,390.00	39,390.00
可随时用于支付的银行存款	13,805,818,900.43	15,515,536,273.88
可随时用于支付的其他货币资金	74,930.63	22,608.22
结算备付金	4,353,100,265.40	3,609,964,760.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,159,033,486.46	19,125,563,032.54

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
应计利息-货币资金	7,150,229.99	9,622,911.83	银存款利息计提
应计利息-结算备付金	313,856.94	892,484.33	结算备付金利息计提
合计	7,464,086.93	10,515,396.16	

(五十五) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			88,600,918.61
其中：美元	4,537,469.56	7.0827	32,137,535.63
港币	62,307,860.28	0.9062	56,463,382.98
结算备付金			26,902,903.39
其中：美元	582,973.00	7.0827	4,129,022.87
港币	25,131,185.74	0.9062	22,773,880.52
存出保证金			2,818,529.00
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	1,000,000.00	0.9062	906,200.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收款项			867,292.59
其中：美元	6,139.83	7.0827	43,486.57
港币	909,077.49	0.9062	823,806.02
应付账款			497,117.52
其中：美元	228.38	7.0827	1,617.54
港币	546,788.77	0.9062	495,499.98
代理买卖证券款			97,806,924.99
其中：美元	3,172,135.09	7.0827	22,467,281.22
港币	83,137,986.94	0.9062	75,339,643.77

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
交易性金融资产	2,474,930,227.24	2,474,930,227.24	质押	债券回购业务质押、临时停牌及限售流通股
债权投资	286,447,549.97	286,412,065.64	质押	债券回购及国债期货业务质押
其他债权投资	8,898,489,845.01	8,898,489,845.01	质押	债券回购及利率互换业务质押
合计	<u>11,659,867,622.22</u>	<u>11,659,832,137.89</u>	--	--

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
交易性金融资产	2,288,786,080.21	2,288,786,080.21	质押	债券回购业务质押、临时停牌及限售流通股
债权投资	293,683,783.22	293,650,749.13	质押	债券回购及国债期货业务质押
其他债权投资	9,410,609,403.05	9,410,609,403.05	质押	债券回购、利率互换及国债期货业务质押
合计	<u>11,993,079,266.48</u>	<u>11,993,046,232.39</u>	--	--

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期不存在非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期不存在同一控制下企业合并的情况。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东证锦信投资管理有限公司	东莞市	东莞市	私募基金管理	100.00		100.00	投资设立
东莞市东证宏德投资有限公司	东莞市	东莞市	另类投资	100.00		100.00	投资设立

本集团对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断,包括本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的结构化主体。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定,本集团将以自有资金参与、并满足准则规定的“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围。本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司投资的有其他机构发行的结构化主体,对结构化主体拥有权力且其他投资者没有实质性的权利,同时本公司承担并有权获取可变回报,且该回报的比重及变动性均较为重大,本公司认为:本公司在结构化主体中享有较大的实质性权力,为主要责任人,对结构化主体构成控制。

项目	期末数量/余额	期初数量/余额
纳入合并的产品数量(个数)		6
纳入合并的结构化主体的总资产	269,342,721.00	
本公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中债权投资和交易性金融资产的总金额	230,126,344.28	

（二）在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华联期货有限公司	东莞市	东莞市	资本市场服务	49.00%		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	华联期货有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
资产合计	2,962,934,032.82	2,856,826,371.35
负债合计	2,410,132,944.18	2,320,891,750.80
少数股东权益		

项目	华联期货有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
归属于母公司股东权益	552,801,088.64	535,934,620.55
按持股比例计算的净资产份额	270,872,533.43	262,607,964.07
调整事项		
——商誉	3,079,084.78	3,079,084.78
对联营企业权益投资的账面价值	273,892,879.45	265,690,187.10
营业收入	1,091,609,492.57	963,157,626.49
净利润	34,740,188.46	41,607,792.07
其他综合收益		
综合收益总额	34,740,188.46	41,607,792.07
本年度收到的来自联营企业的股利	8,820,000.00	9,800,000.00

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

项目	资产负债表列示项目	期末余额		期初余额	
		账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
集合资产管理计划	交易性金融资产	7,330,986.19	7,330,986.19	18,801,829.68	18,801,829.68

截至 2023 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为集合资产管理计划，共计 43 只产品，资产净值为 67.66 亿元。

注：上述统计的产品数量、资产净值包含期末尚未完成清算的 2 只产品。

2. 本公司是结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益

(1) 作为结构化主体发起人的认定依据：

公司在发起设立结构化主体的过程中，作为产品设计人、主要推广机构，发挥了重要作用，且在结构化主体设立后，公司担任该主体管理人。

(2) 分类披露当期从结构化主体获得的收益及收益类型：

结构化主体 类型	2023 年度从结构化主体获得的收益				当期向结构化主 体转移资产账面 价值
	资产管理业务净 收入	向结构化主体出售 资产的利得（损失）	红利分配	合计	
集合资产管 理计划	58,394,113.49			58,394,113.49	58,394,113.49

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
上海浦东新区经济发展财政扶持	2,684,000.00	4,307,000.00
开办费补助	860,000.00	90,000.00
稳岗补贴	764,876.92	3,137,439.86
高端服务业发展专项补助	300,000.00	
开发扶持补助	258,000.00	
金融股产业扶持补助	152,600.00	
人才补贴	45,000.00	
免征增值税	25,675.89	7,481.82
证券交易量增量奖励	20,000.00	
残疾人岗位补贴		15,600.00
其他	1,510.00	
合计	5,111,662.81	7,557,521.68

十、与金融工具相关的风险

公司风险管理的目标是通过建立行之有效的风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，将风险控制在可承受的范围，保障公司可持续发展。

公司风险管理政策包括风险承受能力、风险偏好、风险限额、风险概况四部分内容，其中风险承受能力是指公司在不违反监管资本、流动性需求、债务义务等既定约束的前提下，能够承受的最大风险水平；风险偏好是指公司为了实现战略目标和经营计划而愿意承受的在

风险承受能力以内的风险水平；风险限额是指将公司总体风险偏好分配到业务线、法律实体、不同类型的风险和集中度等；风险概况是指在评估时点上公司每一类风险的净风险敞口以及总体净风险敞口。公司每年根据行业发展情况、监管形势及自身经营管理情况修订风险管理政策，通过定性描述和定量描述明确区分风险承受能力、风险偏好、风险限额的概念，统一公司员工对风险战略、风险承受能力和风险偏好的认识，在此基础上设定各业务部门的风险限额并贯彻执行，确保公司整体风险水平控制在合理范围内。

公司已建立全面风险管理组织体系，设置首席风险官，设立风险管理执行委员会，评聘各单位风控专员，建立三道风险防线与四个风险管理层级的风险管理组织架构，并明确各风险防线与层级的职责，将风险管理责任落实到各单位以及每一位员工，其中公司各单位负责人是其本单位风险管理第一责任人，对本单位职能范围内的经营活动履行风险管理责任；各单位设立的风控专员负责落实本单位的风险管理工作，筑牢第一道风险防线。公司已按外部有关监管规定建立健全覆盖各单位、各业务及风险类型的全面风险管理制度体系，自上而下搭建制度架构，明确各项风险管理机制与流程，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，确保风险可测、可控、可承受，保障公司各项业务稳健发展，满足公司经营管理需要。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	13,813,083,451.05			13,813,083,451.05
结算备付金	4,353,414,122.34			4,353,414,122.34
融出资金	12,450,051,522.28			12,450,051,522.28
衍生金融资产		23,513,287.71		23,513,287.71
存出保证金	204,770,882.33			204,770,882.33
应收款项	565,982,508.83			565,982,508.83
买入返售金融资产	995,448,446.57			995,448,446.57
交易性金融资产		8,462,876,292.70		8,462,876,292.70
债权投资	286,412,065.64			286,412,065.64
其他债权投资			10,199,660,921.56	10,199,660,921.56

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	15,525,221,183.93			15,525,221,183.93
结算备付金	3,610,857,244.77			3,610,857,244.77
融出资金	11,424,990,271.01			11,424,990,271.01
衍生金融资产				
存出保证金	267,224,747.66			267,224,747.66
应收款项	269,896,213.96			269,896,213.96
买入返售金融资产	1,651,181,503.16			1,651,181,503.16
交易性金融资产		7,717,464,059.73		7,717,464,059.73
债权投资	293,650,749.13			293,650,749.13
其他债权投资			10,818,097,164.68	10,818,097,164.68

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		3,914,562,011.41	3,914,562,011.41
拆入资金		641,578,785.46	641,578,785.46
交易性金融负债	35,723,085.57		35,723,085.57
衍生金融负债	7,071,873.58		7,071,873.58
卖出回购金融资产款		10,523,830,335.57	10,523,830,335.57
代理买卖证券款		16,428,001,105.72	16,428,001,105.72
应付款项		640,564,223.99	640,564,223.99
应付债券		10,547,903,176.31	10,547,903,176.31
租赁负债		189,624,059.00	189,624,059.00

2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		3,041,705,579.90	3,041,705,579.90

金融负债项目	以公允价值计量且		合计
	其变动计入当期损 益的金融负债	其他金融负债	
拆入资金		600,599,784.27	600,599,784.27
交易性金融负债	190,524,106.57		190,524,106.57
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		10,183,788,141.94	10,183,788,141.94
代理买卖证券款		16,708,610,639.10	16,708,610,639.10
应付款项		411,271,122.07	411,271,122.07
应付债券		12,108,355,637.58	12,108,355,637.58
租赁负债		177,929,288.36	177,929,288.36

（二）信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。目前公司的信用风险主要集中在自营和资管固定收益业务、主动管理类融资业务以及信用业务。近几年来，随着债市进入高风险期，债券信用违约事件频发，高污染、高能耗以及过剩行业违约事件日益增加，自营和资管固定收益业务存在所持有债券到期未能兑付本息的信用风险。同时，随着外部违约事件的发生，公司主动管理的融资业务可能出现发行人违约、拒绝支付到期本息、信用等级下降等情况，造成公司资产的损失风险。信用业务的信用风险主要涉及客户逾期还款、提供虚假资料、持仓规模及结构违反合同约定所引起的风险以及因市场风险触发平仓止损线，从而引发的信用风险。

自营和资管固定收益业务的信用风险管理主要是对其持有债券进行信用风险管理，管理措施包括：公司定期计量自营和资管持有债券的信用预期损失，分析债券的债项评级分布情况、主体评级分布情况、行业分布情况、地区分布情况、担保方式分布情况、债券主体公司类型分布情况等，多角度评估和监控债券信用风险状况；同时，公司持续收集和分析解读外部信用风险事件，并有针对性地持有债券进行梳理及提出操作处置建议；公司通过日报、月报、年报以及不定期专项报告等形式，向公司经营管理层汇报信用风险管理情况。通过前述手段，实现对自营和资管持有债券信用风险的监控和评估，并将持有债券信用风险水平控制在适当的范围之内。

公司主动管理融资类业务的信用风险管理，包括对公司资管非标融资业务、债券承销业务以及其他融资类业务的信用风险管理。管理措施包括：搭建投融资项目双审查体系和评估体系，建立风险管理部、风险管理执行委员会、公司经营管理层会议三级风险评估防控体系。由业务单位与风险管理部联合开展尽职调查，独立评估，通过信用风险内部评分模型对项目进行评分，确保项目尽职调查落到实处，风险评估专业到位，风险制衡机制发挥积极作用。

同时，风险管理部持续不定期收集内外部信息，定期识别、评估和跟踪融资项目的信用风险状况。公司建立债券存续期信用风险管理机制、非标融资贷后管理机制等，完善主动管理融资类业务存续项目管理，实现对主动管理融资类项目的事前、事中和事后的全过程信用风险管理，确保其信用风险可控。

公司的信用业务主要包括融资融券业务和股票质押式回购交易业务等，相关的信用风险管理措施主要包括：建立严格的客户审查制度，建立融资融券客户信用评级和授信管理办法，建立客户信用档案、客户授信额度审批、标的证券折算率审批和集中度限额，计算质押标的质押率和下跌概率，并通过舆情系统及时采集标的证券负面舆情信息，完善担保品管理、风险处置机制等。同时，公司每日对客户信用业务规模及风险限额指标进行监控，评估信用业务信用风险大小，并及时向公司经营管理层报告。

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	13,813,083,451.05	15,525,221,183.93
结算备付金	4,353,414,122.34	3,610,857,244.77
融出资金	12,450,051,522.28	11,424,990,271.01
衍生金融资产	23,513,287.71	
存出保证金	204,770,882.33	267,224,747.66
应收款项	565,982,508.83	269,896,213.96
买入返售金融资产	995,448,446.57	1,651,181,503.16
交易性金融资产	7,907,984,611.84	6,337,212,845.98
债权投资	286,412,065.64	293,650,749.13
其他债权投资	10,199,660,921.56	10,818,097,164.68
最大信用风险敞口	50,800,321,820.15	50,198,331,924.28

（三）市场风险

公司面临的市场风险是由于持仓资产相关市场的不利变化而导致损失的风险。公司的持仓资产主要来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动等，持仓资产的变动主要来自于自营投资的相关策略交易行为以及做市交易行为。公司面临的市场风险可分为利率风险、汇率风险及其他价格风险。

针对市场风险，公司严格根据公司风险承受能力和风险偏好审慎确定证券投资额度，合理配置债券、股票投资规模，明确业务风险限额，持续强化市场风险报告机制，加强对投资部门盈亏情况的监管，在严格落实止损机制的基础上，加强策略研究力度，增强对市场的灵

敏度和判断力，提高公司抵抗市场风险的能力。在市场价格发生剧烈变动和外部环境发生重大变化时，公司及时根据实际业务性质进行压力测试，评估风险控制指标的变化情况。公司建立以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比例和时间加权收益率等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，主要采用风险限额的方式对市场风险进行管理。业务单位作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露的市场风险；风险管理部每日计量市场风险水平，对业务单位执行风险限额的情况及公司整体市场风险状况进行监测，定期和不定期地向业务单位提示风险、向公司领导汇报风险状况。

1. 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率不利变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产及债权类投资等，付息负债主要为应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款等。

下表列示各资产负债表日本公司的利率风险情况。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

项目	期末余额					非生息	合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上		
金融资产							
货币资金	13,813,083,451.05						13,813,083,451.05
结算备付金	4,353,363,376.25					50,746.09	4,353,414,122.34
融出资金	3,655,053,975.86	2,484,712,221.10	3,385,851,800.56	2,727,433,300.62	197,000,224.14		12,450,051,522.28
衍生金融资产						23,513,287.71	23,513,287.71
存出保证金	204,770,882.33						204,770,882.33
应收款项						565,982,508.83	565,982,508.83
买入返售金融资产	995,448,446.57						995,448,446.57
交易性金融资产	250,008,897.70	150,604,756.17	747,344,531.99	2,170,423,337.16	296,442,213.28	4,848,052,556.40	8,462,876,292.70
债权投资				122,157,451.32	164,254,614.32		286,412,065.64
其他债权投资	26,828,001.45	82,328,834.21	667,092,561.13	7,319,458,280.06	2,103,953,244.71		10,199,660,921.56
金融资产小计	<u>23,298,557,031.21</u>	<u>2,717,645,811.48</u>	<u>4,800,288,893.68</u>	<u>12,339,472,369.16</u>	<u>2,761,650,296.45</u>	<u>5,437,599,099.03</u>	<u>51,355,213,501.01</u>
金融负债							
应付短期融资款	12,403,181.16	40,704,219.18	3,861,454,611.07				3,914,562,011.41
拆入资金	400,471,313.23		241,107,472.23				641,578,785.46
交易性金融负债						35,723,085.57	35,723,085.57
衍生金融负债						7,071,873.58	7,071,873.58
卖出回购金融资产款	10,061,455,823.31	146,784,286.66	315,590,245.60				10,523,830,335.57

项目	期末余额						合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	
代理买卖证券款	16,428,001,105.72						16,428,001,105.72
应付款项					22,727,058.84	617,837,165.15	640,564,223.99
应付债券		1,911,583,561.66	176,360,065.28	8,459,959,549.37			10,547,903,176.31
租赁负债						189,624,059.00	189,624,059.00
<u>金融负债小计</u>	<u>26,902,331,423.42</u>	<u>2,099,072,047.50</u>	<u>4,594,512,394.18</u>	<u>8,459,959,549.37</u>	<u>22,727,058.84</u>	<u>850,256,183.30</u>	<u>42,928,858,656.61</u>
<u>利率风险敞口合计</u>	<u>-3,603,774,392.21</u>	<u>618,573,763.98</u>	<u>205,776,499.50</u>	<u>3,879,512,819.79</u>	<u>2,738,923,237.61</u>	<u>4,587,342,915.73</u>	<u>8,426,354,844.40</u>

(续表)

项目	期初余额						合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	
金融资产							
货币资金	15,525,159,185.71					61,998.22	15,525,221,183.93
结算备付金	3,610,857,244.77						3,610,857,244.77
融出资金	3,409,611,474.23	1,590,372,122.79	3,070,682,034.20	3,083,933,240.89	270,391,396.90		11,424,990,271.01
衍生金融资产							
存出保证金	267,224,747.66						267,224,747.66
应收款项						269,896,213.96	269,896,213.96
买入返售金融资产	1,651,181,503.16						1,651,181,503.16

项目	期初余额						合计
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	
交易性金融资产	39,625,924.61	52,005,479.45	153,338,912.06	1,740,152,008.76	304,370,222.34	5,427,971,512.51	7,717,464,059.73
债权投资				25,227,222.35	268,423,526.78		293,650,749.13
其他债权投资	6,250,305.21	166,032,809.72	1,011,311,775.34	7,343,787,020.22	2,290,715,254.19		10,818,097,164.68
<u>金融资产小计</u>	<u>24,509,910,385.35</u>	<u>1,808,410,411.96</u>	<u>4,235,332,721.60</u>	<u>12,193,099,492.22</u>	<u>3,133,900,402.21</u>	<u>5,697,929,724.69</u>	<u>51,578,583,138.03</u>
金融负债							
应付短期融资款	528,995,278.12	1,477,932,611.89	1,034,777,689.89				3,041,705,579.90
拆入资金	61,937.07	600,537,847.20					600,599,784.27
交易性金融负债	23,052,646.52	167,471,460.05					190,524,106.57
衍生金融负债							
卖出回购金融资产款	9,891,312,679.19	94,241,922.60	198,233,540.15				10,183,788,141.94
代理买卖证券款	16,708,610,639.10						16,708,610,639.10
应付款项					22,818,254.17	388,452,867.90	411,271,122.07
应付债券			26,838,137.82	12,081,517,499.76			12,108,355,637.58
租赁负债						177,929,288.36	177,929,288.36
<u>金融负债小计</u>	<u>27,152,033,180.00</u>	<u>2,340,183,841.74</u>	<u>1,259,849,367.86</u>	<u>12,081,517,499.76</u>	<u>22,818,254.17</u>	<u>566,382,156.26</u>	<u>43,422,784,299.79</u>
<u>利率风险敞口合计</u>	<u>-2,642,122,794.65</u>	<u>-531,773,429.78</u>	<u>2,975,483,353.74</u>	<u>111,581,992.46</u>	<u>3,111,082,148.04</u>	<u>5,131,547,568.43</u>	<u>8,155,798,838.24</u>

公司运用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。敏感性分析主要衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对净利润和股东权益产生的影响。

下表为基于期末结余的计息资产及负债一直持有至到期且其他变量不变的假设，利率增减 100 个基点对本公司净利润及股东权益的影响情况。

项目	期末余额		期初余额	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
上升 100 个基点	-174,672,058.64	-687,921,699.78	-130,348,652.70	-657,888,071.51
下降 100 个基点	174,672,058.64	687,921,699.78	130,348,652.70	657,888,071.51

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司面临的汇率变动风险主要为港股通投资中因港币汇率变动所产生的风险，该部分资产占整体资产的比重较低。

3. 价格风险

价格风险是指本公司所持有的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、外汇汇率及商品价格以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司所面临的最大其他价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。除监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司还在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标等，以对风险进行评估控制。

假设其他变量维持不变，权益工具的价格增加或减少 10% 对本公司净利润及股东权益的影响详见下表。

项目	期末余额		期初余额	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格上升 10%	482,877,088.50	482,877,088.50	542,797,151.25	542,797,151.25
市场价格下降 10%	-482,877,088.50	-482,877,088.50	-542,797,151.25	-542,797,151.25

（四）流动性风险

公司资产以流动性资产为主，资产变现能力强。公司主要面临因业务规模扩大而产生的流动性风险，即短期金融资产价值难以覆盖短期金融负债或未预料现金流的风险，同时金融工具的市场风险和信用风险也极易转化为流动性风险。公司严格按照内外部规定控制业务规模，确保业务规模与自身财务状况、净资产规模相适应，并根据市场宏观变化进行动态调整。公司严

格按照制度要求开展现金流管理、资产负债期限管理，保持最低现金类储备额度，监控优质流动性资产状况，维护银行应急拆借渠道，组织流动性应急演练，定期做好流动性风险指标监控和压力测试，积极管理流动性风险。近几年，公司积极拓宽融资渠道，创新融资工具，丰富融资品种，分散融资期限，取得的金融同业各种授信额度不断增加，融资渠道稳定性大幅上升。公司进一步梳理现有可操作融资工具的政策要求、发行条件、工作流程等，以备有需要能及时融入资金，避免发生流动性风险。

流动性影响到公司偿还到期债务的能力。公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

项目	期末余额						合计
	即期	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	
应付短期融资券		12,410,642.47	40,807,780.82	3,931,281,058.55			3,984,499,481.84
拆入资金		401,007,805.47		243,412,500.00			644,420,305.47
卖出回购金融资产款		10,064,994,679.87	147,497,920.20	321,781,366.81			10,534,273,966.88
衍生金融负债	2,142,984.23			72,242.74	4,856,646.61		7,071,873.58
交易性金融负债	35,723,085.57						35,723,085.57
代理买卖证券款	16,428,001,105.72						16,428,001,105.72
应付款项	614,804,927.88	2,682,973.67	4.41	349,259.19		22,727,058.84	640,564,223.99
应付债券			1,932,000,000.00	2,659,061,746.59	8,745,301,582.25		13,336,363,328.84
租赁负债		967,680.87	1,645,052.42	57,633,468.42	138,557,194.05	2,992,830.47	201,796,226.23
合计	17,080,672,103.40	10,482,063,782.35	2,121,950,757.65	7,213,591,642.30	8,888,715,422.91	25,719,889.31	45,812,713,598.12

(续上表)

项目	期初余额						合计
	即期	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	
应付短期融资券		529,496,073.15	1,485,593,976.39	1,046,375,893.92			3,061,465,943.46
拆入资金		4,339.16	602,599,022.55				602,603,361.71
卖出回购金融资产款		9,895,037,249.68	94,660,762.92	201,913,021.00			10,191,611,033.60
衍生金融负债							
交易性金融负债		23,169,845.22	168,596,086.32				191,765,931.54
代理买卖证券款	16,729,387,327.72						16,729,387,327.72
应付款项	384,333,389.78	4,000,442.37	97,707.44	65,445.57		22,818,254.17	411,315,239.33
应付债券			92,000,000.00	396,231,226.11	12,377,779,662.80		12,866,010,888.91
租赁负债		1,820,348.70	1,491,956.09	48,687,802.96	131,444,271.04	8,254,761.23	191,699,140.02
合计	<u>17,113,720,717.50</u>	<u>10,453,528,298.28</u>	<u>2,445,039,511.71</u>	<u>1,693,273,389.56</u>	<u>12,509,223,933.84</u>	<u>31,073,015.40</u>	<u>44,245,858,866.30</u>

（五）模型风险

模型风险是指公司在全面风险管理过程和估值减值过程中，因使用的估值减值模型和风险评估模型的假设条件、参数、数据来源和计量程序不合理或模型使用不当而导致公司受损风险。为防范模型风险，公司建立业务部门、分支机构、子公司与风险管理部门、财务部门的协调机制，确保风险计量基础的科学性；公司在选择金融模型时充分考虑所选方法或模型的局限性，采用有效手段进行补充；公司定期对使用的金融模型的有效性进行检验和评价，并根据检验结果进行调整和改进。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,298,885,371.03	6,976,640,323.77	187,350,597.90	8,462,876,292.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,298,885,371.03	6,976,640,323.77	187,350,597.90	8,462,876,292.70
（1）股票投资	212,776,577.87	82,293,068.69		295,069,646.56
（2）债券投资	546,695,902.76	2,708,685,017.43		3,255,380,920.19
（3）基金投资	107,525,736.97	3,978,890,577.66	144,035,937.57	4,230,452,252.20
（4）资产管理计划投资		97,337,741.58		97,337,741.58
（5）股权投资	1,820,016.00		43,314,660.33	45,134,676.33
（6）其他	430,067,137.43	109,433,918.41		539,501,055.84
（二）其他债权投资	1,134,166,193.31	9,065,494,728.25		10,199,660,921.56
（三）衍生金融资产	18,288,624.71		5,224,663.00	23,513,287.71
持续以公允价值计量的资产总额	2,451,340,189.05	16,042,135,052.02	192,575,260.90	18,686,050,501.97
（四）交易性金融负债			35,723,085.57	35,723,085.57
（五）衍生金融负债			7,071,873.58	7,071,873.58
持续以公允价值计量的负债总额			42,794,959.15	42,794,959.15

（二）持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

（三）持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
股票	82,293,068.69	274,771,213.59	折扣法、最近成交价、 市场乘法	投资标的市价
债券	11,774,179,745.68	10,826,542,099.63	现金流量折现法	债券收益率
基金	3,978,890,577.66	3,959,100,173.17	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划	97,337,741.58	139,038,572.85	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	109,433,918.41	23,157,092.60	投资标的市价组合法	投资标的市价
合计	16,042,135,052.02	15,222,609,151.84		

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

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产				
基金	144,035,937.57	112,073,210.39	折扣法	流动性折扣
股权投资	43,314,660.33	216,717,076.66	折扣法、最近融资价格 法、市场乘法	流动性折扣
衍生金融资产				
期权合约	5,224,663.00		合同定价模型	波动率、交易对手 信用风险、自身信 用风险
衍生金融负债				
期权合约	7,071,873.58		合同定价模型	波动率、交易对手 信用风险、自身信 用风险
交易性金融负债				
第三方在结构化 主体中享有的权 益	35,723,085.57		市场法	缺乏市场流通性 贴现率

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

项目	交易性金融资产	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
2022年12月31日余额	328,790,287.05			
当期利得或损失总额	-3,114,708.83	-1,484,726.13	-276,914.43	9,583,499.12
—计入损益	-3,114,708.83	-1,484,726.13	-276,914.43	9,583,499.12
—计入其他综合收益				
购买	52,820,000.00		36,000,000.00	
出售/结算	193,897,840.31	-6,709,389.13		2,511,625.54

项目	交易性金融资产	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
转入第三层次	3,346,284.70			
转出第三层次	593,424.71			
期末余额	187,350,597.90	5,224,663.00	35,723,085.57	7,071,873.58
对于在报告期末余额持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-3,114,708.83	5,224,663.00	-276,914.43	7,071,873.58

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司认为，合并财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人情况

广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会通过东莞发展控股股份有限公司、东莞金融控股集团有限公司、东莞金控资本投资有限公司合计持有本公司55.40%的股权，为本公司的实际控制人。

(三) 国资股东（单独或合计）控制或施加重大影响的企业

关联方名称	关联关系
东莞金控股权投资基金管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 100.00%
东莞市中天北辰园区投资有限公司	东莞金控股权投资基金管理有限公司持股 98.04%
东莞市凤岗起航投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 1.00%并担任其执行事务合伙人
东莞市新兴战略性新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.05%并担任执行事务合伙人，东莞金控资本投资有限公司出资 97.99%，东莞信托有限公司出资 1.47%，东莞资产管理有限公司出资 0.49%
东莞市引导投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.20%并担任执行事务合伙人，东莞金控资本投资有限公司出资 99.80%，

关联方名称	关联关系
东莞莞信基础设施和公共服务投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.10%并担任执行事务合伙人
东莞市创新投资发展合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.10%并担任执行事务合伙人，东莞金控资本投资有限公司出资 99.90%
东莞市莞之光股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.01%并担任执行事务合伙人，东莞市创新投资发展合伙企业（有限合伙）出资 60.39%
东莞市莞邑投资有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 100.00%
东莞市银达贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市兆业贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市中鹏贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市桥泰实业有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 50.00%
东莞市产业投资母基金有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 100.00%
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 80.00%，东莞信托有限公司持股 20.00%
东莞市莞信彬海投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 68.45%
东莞市信恒实业投资有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 20.00%
东莞市虎门信增优选股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 3.56%并担任其执行事务合伙人
东莞市莞天城合股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 2.08%并担任执行事务合伙人，东莞市莞邑投资有限公司出资 97.92%
东莞市凯睿房地产开发有限公司	东莞市莞天城合股权投资合伙企业（有限合伙）持股 20.00%
东莞市寮步镇产城融合投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 41.18%并担任其执行事务合伙人
东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.25%并担任其执行事务合伙人，东莞金控资本投资有限公司出资 99.75%
东莞市莞信天泰产城更新投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.67%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.33%
佛山市瓴度股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 92.99%
东莞市莞信海田产城融合投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.83%并担任执行事务合伙人，东莞金控资本投资有限公司出资 89.17%
东莞市海田实业投资有限公司	东莞市莞信海田产城融合投资合伙企业（有限合伙）持股 70.00%
东莞市智安家科技有限公司	东莞市海田实业投资有限公司持股 28.00%

关联方名称	关联关系
东莞市城市更新发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.08%并担任执行事务合伙人，东莞金融控股集团有限公司出资 39.97%
东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.06%并担任执行事务合伙人，东莞金融控股集团有限公司出资 47.03%
东莞市道滘城市更新投资合伙企业（有限合伙）	东莞市城市更新发展投资合伙企业（有限合伙）出资 49.50%，东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.99%并担任执行事务合伙人
东莞市莞信宝盈投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.20%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 96.00%
东莞市信正置峰股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.63%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.37%
东莞市中正科创置业投资有限公司	东莞市信正置峰股权投资合伙企业（有限合伙）持股 70.00%
东莞市置峰产业投资有限公司	东莞市中正科创置业投资有限公司持股 49.00%
东莞市莞金产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控资本投资有限公司出资 91.33%，东莞信托有限公司出资 8.00%，东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 0.67%并担任执行事务合伙人
东莞市莞元洋山申港投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.50%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.50%
东莞市元亨企业管理有限公司	东莞市莞元洋山申港投资合伙企业（有限合伙）持股 80.00%
洋山申港国际石油储运有限公司	东莞市元亨企业管理有限公司持股 28.01%
东莞市莞意中和股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.17%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.83%
东莞市莞昱股权投资有限公司	东莞金控资本投资有限公司持股 50%
东莞市昱辰股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞市莞昱股权投资有限公司持有 0.01%，担任执行事务合伙人
东莞市中和房地产开发有限公司	东莞市信晖股权投资有限公司持股 100.00%
东莞信托有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 77.79%，东莞发展控股股份有限公司持股 22.21%
北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）	东莞信托有限公司出资 20.00%
广东粤科粤莞科技创新投资中心（有限合伙）	东莞金融控股集团有限公司出资 39.53%
东莞资产管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 35.00%
广东福地投资有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 35.00%

关联方名称	关联关系
东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有 限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 20.00%
东莞银行股份有限公司	东莞金融控股集团有限公司直接及间接持股 10.95%且派出 2 名 董事
广东融通融资租赁有限公司	东莞发展控股股份有限公司直接和间接持股合计 100.00%
东莞市汇通租车有限公司	广东融通融资租赁有限公司持股 100.00%
广东金信资本投资有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 100.00%
融通投资有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 100.00%
东莞市东能新能源有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 50.00%
东莞市康亿创新能源科技有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 40.00%
天津市宏通商业保理有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 97.50%
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 43.34%
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 20.00%
华联期货有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 51.00%
华期资本管理（广州）有限公司	华联期货有限公司持股 100.00%
东莞金唯科投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司出资 1.00%并担任执行事 务合伙人，东莞市新兴战略性新兴产业投资合伙企业（有限合伙） 出资 49.00%
东莞市民投莞邑产城投资有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 34.00%
陕建粤莞建设投资有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 34.00%
东莞市南电鸿运能源有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 100.00%
东莞市莞深高速公路建设有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 100.00%

（四）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见附注八、（一）。

（五）本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注八、（二）。

（六）本公司的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东锦龙发展股份有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 40.00%的股权
东莞发展控股股份有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 20.00%的股权
东莞金融控股集团有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 20.00%的股权；同

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞金控资本投资有限公司	时持有东莞金控资本投资有限公司 100.00%的股权 本公司之股东，直接持有本公司 15.40%的股权
东莞市新世纪科教拓展有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 4.60%的股权；同 时亦为广东锦龙发展股份有限公司的控股股东

(七) 间接持有本公司5.00%以上股权的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞市交通投资集团有限公司	通过东莞发展控股股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上的股权
福民发展有限公司	通过东莞发展控股股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上的股权
东莞市福民集团公司	通过东莞发展控股股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上的股权
东莞市弘舜劬和发展股份有限公司	通过东莞市新世纪科教拓展有限公司、广东锦龙发 展股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上股权
东莞市裕和实业有限公司	通过东莞市新世纪科教拓展有限公司、广东锦龙发 展股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上的股权
杨志茂	杨志茂为东莞市新世纪科教拓展有限公司、广东锦 龙发展股份有限公司的实际控制人，通过上述企业 间接持有本公司 5.00%以上股权

(八) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司董事朱风廉之配偶杨志茂为有限合伙人的合 伙企业
东莞市锦城房地产投资有限公司	公司董事朱风廉之配偶杨志茂实际控制的企业
大族激光科技产业集团股份有限公司	公司股东广东锦龙发展股份有限公司副董事长王 天广担任独立董事的企业
东莞市东莞通股份有限公司	公司股东东莞市交通投资集团有限公司副总经理 方文革担任董事长的企业
广州视源电子科技股份有限公司	公司股东东莞发展控股股份有限公司独立董事刘 恒任独立董事的企业
广东联合电子服务股份有限公司	公司股东东莞发展控股股份有限公司的控股股东 东莞市交通投资集团有限公司董事、副总经理朱铭 担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东莞实业投资控股集团有限公司	东莞市交通投资集团有限公司副总经理方文革担任董事；东莞市交通投资集团有限公司监事莫松坚担任副总经理，东莞市交通投资集团有限公司监事会主席唐旭任监事会主席

(九) 关联方交易

1. 代理销售金融产品获取的收入

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华联期货有限公司	代理销售金融产品	511,138.90	262,070.87

2. 手续费及佣金收入

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华联期货有限公司	期货中间介绍业务手续费收入	4,885,864.96	5,324,473.61
东莞发展控股股份有限公司	财务顾问服务	235,849.06	
东莞实业投资控股集团有限公司	财务顾问服务	216,981.13	
东莞金融控股集团有限公司	财务顾问服务		140,566.04
东莞金控股权投资基金管理有限公司	投资咨询服务	56,603.77	
东莞信托有限公司	证券经纪服务	172,064.85	19,949.75
华联期货有限公司	证券经纪服务	31,574.66	94,722.19
华期资本管理（广州）有限公司	证券经纪服务	5,631.25	
关联自然人	证券经纪服务	168,991.97	159,885.48

3. 证券承销业务收入

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞金融控股集团有限公司	债券承销款		37,735.85

4. 支付客户资金第三方存管业务手续费、销售费用及其他

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞银行股份有限公司	季度存管费及销售服务费等	2,141,544.30	1,867,092.27
广东联合电子服务股份有限公司	公车粤通卡充值费	10,000.00	

5. 期货经纪服务手续费支出

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华联期货有限公司	期货经纪服务	1,102,507.50	1,407,871.34

6. 支付利息费用

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞银行股份有限公司	利息支出	40,617,596.61	45,769,513.73
东莞信托有限公司	利息支出	220,303.38	258.86
天津久丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	利息支出	6,931.40	7,878.85
华联期货有限公司	利息支出	5,651.70	9,154.08
华期资本管理(广州)有限公司	利息支出	1,616.66	50.63
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	利息支出	112.81	173.68
东莞市新世纪科教拓展有限公司	利息支出	20.85	23.71
东莞市中鹏贸易有限公司	利息支出	13.98	15.87
东莞金融控股集团有限公司	利息支出	4.23	4.80
关联自然人	利息支出	60,104.91	42,979.86

7. 拆借业务

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
关联自然人	报价回购方式向关联方融入资金	2,320,000.00	4,585,000.00

8. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	关联交易内容	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
东莞证券股份有限公司	华联期货有限公司	租赁收入	协议价	1,185,692.79	1,086,268.37

(2) 公司承租情况表:

出租方名称	租赁资产种 类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		东莞市锦城房地 产 投资有限公司				518,499.96	508,342.80	36,289.61	50,538.49
<u>合计</u>				<u>518,499.96</u>	<u>508,342.80</u>	<u>36,289.61</u>	<u>50,538.49</u>		

注: 公司凤岗营业部承租公司董事朱凤廉担任董事长的东莞市锦城房地产投资有限公司拥有位于东莞市凤岗镇凤深大道26号锦龙又一城20号楼104、130号铺作为办公及营业场所用。

9. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东莞银行股份有限公司	450,000,000.00	2020/9/25	2023/9/25	公司债券
东莞银行股份有限公司	275,000,000.00	2021/7/22	2026/7/22	公司债券
东莞银行股份有限公司	270,000,000.00	2022/4/6	2025/4/6	公司债券
东莞银行股份有限公司	130,000,000.00	2022/10/17	2025/10/16	公司债券
东莞银行股份有限公司	50,000,000.00	2021/3/23	2024/3/22	次级债券
东莞银行股份有限公司	40,000,000.00	2022/8/9	2023/1/17	短期融资券
东莞银行股份有限公司	20,000,000.00	2023/12/27	2024/5/28	短期融资券
关联自然人	4,400,000.00	2022/12/28	2023/3/28	收益凭证

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事（注1）	1,220,800.00	1,973,951.23
其中：独立董事	240,000.00	240,683.23
监事（注2）	704,191.00	1,656,321.00
高管人员	25,843,977.27	29,809,654.65
合计（注3）	<u>27,768,968.27</u>	<u>33,439,926.88</u>

注1：董事薪酬中不包含职工代表董事按职工岗位领取的薪酬，职工代表董事只按其在公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取董事报酬。

注2：监事薪酬中不包含职工代表监事按职工岗位领取的薪酬，职工代表监事只按其在公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取监事报酬。

注3：2023年度发放的报酬中包含归属于以前年度计提在本年度发放的薪酬12,033,300.28元；2022年度发放的报酬中包含归属于以前年度计提在本年度发放的薪酬18,940,954.55元。

11. 其他关联交易

(1) 关联方购买本公司管理的资产管理计划

公司的关联方在公司开设集合资产管理账户申购、赎回公司发行的集合资产管理计划：

产品名称	2023 年度			
	份额		金额	
	申购（份）	赎回（份）	申购（元）	赎回（元）
东莞证券德益6个月	427,216.67	394,803.22	460,000.00	429,268.69
东莞证券旗峰天添利货币	20,475,554.00	19,948,396.62	20,475,554.00	19,948,396.62

产品名称	2023 年度			
	份额		金额	
	申购 (份)	赎回 (份)	申购 (元)	赎回 (元)
双债添利 1 号	974,943.94		1,000,000.00	
现金增强 1 号	2,300,474.79	1,042,825.95	2,364,100.00	1,068,323.47
东农现金惠利 1 号	1,587,091.70	800,000.00	1,600,000.00	813,006.13
吉盈 1 号	1,966,090.20	1,966,090.20	2,000,000.00	1,997,154.43
旗峰半年盈 3 号	2,393,060.12		2,400,000.00	
旗峰半年盈 4 号	2,381,424.89	44,483,636.69	2,400,000.00	45,217,616.70
旗峰半年盈 8 号	1,943,068.10		2,000,000.00	
旗峰半年盈 10 号	895,512.50		900,000.00	
旗峰半年盈 12 号	744,080.51		754,200.00	
旗峰半年盈 15 号	1,576,881.37		1,600,000.00	
旗峰半年盈 17 号	499,101.62		500,000.00	
旗峰半年盈 18 号	597,431.05		600,000.00	
旗峰半年盈 19 号	1,297,275.72		1,300,000.00	
旗峰半年盈 20 号	1,500,157.50		1,500,000.00	
旗峰周周盈	737,068.44	737,068.44	750,000.00	754,134.46
旗峰季季盈 1 号		1,467,854.00		1,492,588.03
旗峰月月盈 1 号	2,437,230.73	7,431,256.84	2,550,000.00	7,665,692.79
旗峰年年盈 1 号	1,598,082.30		1,600,000.00	

(续表)

产品名称	2022 年度			
	份额		金额	
	申购 (份)	赎回 (份)	申购 (元)	赎回 (元)
东莞证券德鑫 3 个月	19,917,480.48	19,624,178.20	20,300,100.00	19,940,127.47
东莞证券德益 6 个月	1,453,424.77	2,686,401.31	1,526,100.00	2,811,153.28
东莞证券旗峰天添利货币	3,757,383.99	4,185,799.74	3,757,383.99	4,185,799.74
共赢 3 号		258,126.50		123,561.09
旗峰半年盈 1 号	29,821,073.56	29,821,073.56	30,000,000.00	30,205,765.41
旗峰半年盈 4 号	14,885,382.55		15,000,000.00	
旗峰半年盈 5 号	19,696,671.26	19,696,671.26	20,000,000.00	20,017,727.00
旗峰半年盈 9 号	4,108,504.11	6,097,762.12	4,150,000.00	6,164,227.72
旗峰半年盈 10 号	849,660.14	1,000,000.00	850,000.00	1,000,000.00

产品名称	2022 年度			
	份额		金额	
	申购 (份)	赎回 (份)	申购 (元)	赎回 (元)
旗峰半年盈 15 号	15,300,005.83	15,000,000.00	15,300,000.00	15,136,500.00
旗峰季季盈 1 号	32,508,692.10	1,967,535.66	33,500,000.00	2,047,124.74
旗峰季季盈 2 号	14,621,308.12	15,015,980.05	15,000,000.00	15,316,012.40
旗峰月月盈 1 号	35,832,637.75	34,405,396.51	36,500,000.00	35,064,319.89
旗峰周周盈	44,683,332.76	45,249,156.98	46,690,000.00	46,248,866.09
旗峰周周盈 2 号	17,721,771.67	17,721,771.67	18,000,000.00	17,932,660.75

(2) 其他

1) 2018年,东证锦信投资管理有限公司(普通合伙人,出资8,000,000.00元)、深圳前海莞信投资基金管理有限公司(普通合伙人,出资3,200,000.00元)、东莞信托有限公司(有限合伙人,出资10,000,000.00元)、东莞金融控股有限公司(有限合伙人,出资10,000,000.00元)及其他非关联方等共同出资90,000,000.00元设立东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业(有限合伙),截至2023年12月31日,公司作为管理人向东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业(有限合伙)累计收取管理费1,396,997.42元,其中2023年度收取管理费138,153.08元。

2) 截至2023年12月31日,公司存放在东莞银行股份有限公司活期存款32,333,049.77元,客户资金存款1,892,886,510.24元,客户信用资金存款41,230,639.00元;2023年,公司存放在东莞银行股份有限公司活期存款利息收入532,316.73元,客户资金存款利息收入45,884,652.71元,客户信用资金存款利息收入1,130,685.61元。

3) 2023年3月30日,公司购买东莞银行股份有限公司玉兰理财莞利宝日日开净值型理财产品,投资金额为100,000,000.00元,2023年4月14日全部卖出,共获得投资收益110,322.60元。2023年9月27日,公司购买东莞银行股份有限公司玉兰理财莞利宝日日开净值型理财产品,投资金额为50,000,000.00元,2023年11月2日全部卖出,共获得投资收益126,350.00元。

4) 2023年12月28日,公司购买东莞银行股份有限公司玉兰理财莞利宝现金1号开放式净值型理财产品,投资金额为50,000,000.00元,截至2023年12月31日,共获得投资收益8,897.70元。

5) 2023年12月29日,公司购买东莞银行股份有限公司结构性存款,投资金额为80,000,000.00元,截至2023年12月31日,共获得利息收入10,671.24元。

6) 截至2023年12月31日, 公司收到华联期货有限公司返还的期货账户利息收入1,961,574.33元, 其中2022年度收到1,136,701.14元, 2023年度收到760,331.31元。

7) 截至2023年12月31日, 东莞市东莞通股份有限公司提供互联网服务, 支付费用2,228.10元。

8) 2023年1月9日, 公司通过公开拍卖方式转让东莞市长安镇锦厦社区惠如楼8号铺9号铺使用权给关联自然人, 获得其他业务收入1,714,285.71元。

(十) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
租赁押金	东莞市锦城房地产投资有限公司	90,000.00	1,800.00	90,000.00	1,800.00
租赁	华联期货有限公司			145,260.00	2,905.20
期货中间介绍业务手续费	华联期货有限公司	517,969.66	10,359.39	411,207.06	8,224.14
管理费	东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业(有限合伙)	153,457.50		7,015.20	
	合计	<u>761,427.16</u>	<u>12,159.39</u>	<u>653,482.26</u>	<u>12,929.34</u>

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
财务顾问费	华联期货有限公司	18,867.92	
	合计	<u>18,867.92</u>	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期末不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼或仲裁

1) “蒙农科”私募债诉讼事项

2012年11月9日，发行人内蒙古奈伦农业科技股份有限公司以非公开方式发行面值总额为人民币250,000,000.00元私募债券，本金兑付日为2014年11月9日，其担保方为内蒙古奈伦集团股份有限公司。公司在二级市场买入15,000,000.00元本期债券（150,000张）。截至2014年12月31日，发行人仍欠公司本金6,300,000.00元。其后，公司对发行人和担保人提请仲裁，请求发行人及担保人向公司支付本金6,300,000.00元、延期补偿金555,236.25元、逾期利息180,651.28元、违约赔偿金及实现债权所需的其他费用。华南国际经济贸易仲裁委员会于2015年6月26日开庭审理了此案，并于2015年9月7日作出《裁决书》，裁决内蒙古奈伦农业科技股份有限公司向公司支付债券本金、利息及违约赔偿金等共计7,688,061.44元；内蒙古奈伦集团股份有限公司承担连带清偿责任，内蒙古奈伦农业科技股份有限公司及内蒙古奈伦集团股份有限公司共同赔偿公司追偿债权的损失91,267.00元。

2015年10月12日，公司向内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院申请强制执行。2015年11月16日，内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院下发《执行裁定书》，裁定冻结内蒙古奈伦集团股份有限公司名下的内蒙古奈伦农业科技股份有限公司、内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司等九家公司的股权，查封了内蒙古奈伦集团股份有限公司名下三宗的国有土地使用权。2018年12月26日，中国华融资产管理股份有限公司内蒙分公司明确表示将以54,785,208.40元收购“12蒙农科”债权人持有的债券本金共计105,356,170.00元。

2019年1月2日，经公司领导班子会议审议，同意债权转让方案。2019年4月16日，各债权人已就债权归集协议达成初步共识。2021年5月24日，公司向内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区人民法院提交《恢复申请强制执行书》，重新申请强制执行。呼和浩特市赛罕区人民法院已于2021年11月29日作出“（2021）内0105执恢599号之一”《执行裁定书》，裁定终结公司对内蒙古奈伦集团股份有限公司及内蒙古奈伦农业科技股份有限公司申请强制执行一案的执行程

序。目前，债务重整及强制执行方面均无实质进展。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备6,231,000.00元。参见附注“六、（六）应收款项”。

2) “12福星门”私募债诉讼事项

重庆市福星门业（集团）有限公司2012年度发行中小企业私募债250,000,000.00元，债券发行期限为3年，债券到期兑付日为2015年11月30日，重庆欧枫投资有限公司用土地使用权及林权、房产等为该项目提供抵押担保，重庆市福星门业（集团）有限公司实际控制人曾果、洪谊提供连带责任保证担保。公司买入该私募债25,000,000.00元。

因重庆市福星门业（集团）有限公司未能按期还本付息，2016年1月6日，公司向重庆市第五中级人民法院起诉，要求重庆市福星门业（集团）有限公司及曾果、洪谊连带清偿债券本金、利息共计27,694,400.00元并承担相关费用，同时申请对该等主体采取冻结银行存款25,000,000.00元或查封、扣押相当于25,000,000.00元财产的保全措施。后公司于2016年2月5日向重庆市第五中级人民法院申请追加重庆欧枫投资有限公司为被告，并申请变更诉讼请求，要求其承担连带清偿责任。2016年3月7日，重庆市第五中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定冻结重庆市福星门业（集团）有限公司、曾果、洪谊银行存款25,000,000.00元，或查封扣押其相应价值的财产。2016年4月12日，重庆市第五中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定冻结重庆欧枫投资有限公司银行存款25,000,000.00元，或查封扣押其相应价值的财产。本案已于2016年7月26日及2016年11月29日两次开庭审理。

2016年12月21日，重庆市第五中级人民法院作出《判决书》，其中判决书载明：（1）重庆市福星门业（集团）有限公司支付公司本金25,000,000.00元及利息（利息以25,000,000.00元为基数，自2014年12月1日起至本息付清日止，按票面年利率10%计算）；（2）公司对重庆欧枫投资有限公司提供的抵押物享有优先受偿权；（3）曾果、洪谊对重庆市福星门业（集团）有限公司的第一项义务承担连带责任；（4）曾果、洪谊、重庆欧枫投资有限公司向公司支付差旅费5,448.00元。2017年5月24日，重庆市第五中级人民法院裁定受理重庆欧枫投资有限公司的破产重整申请。2017年6月20日，重庆市第五中级人民法院受理公司强制执行申请。2017年12月13日，公司向重庆欧枫投资有限公司破产管理人进行破产债权申报。重庆欧枫投资有限公司的首次破产重整债权人会议于2018年2月1日召开，重庆欧枫投资有限公司的破产管理人确认公司享有优先债权为31,298,611.11元，普通债权为190,720.00元，合计31,489,331.11元。

公司已于2018年2月9日就首次破产重整债权人会议情况向管理人提出书面异议。重庆第五中级人民法院已于2018年4月21日刊登发行人重庆市福星门业（集团）有限公司破产重整公告，公司于2018年6月11日向重庆市福星门业（集团）有限公司破产管理人进行破产债权申报。2018年6月29日，重庆市福星门业（集团）有限公司破产重整案首次债权人会议于重庆市九龙坡区人民法院召开，会议听取了破产管理人的工作报告，审议通过财产管理方案，并推选出债权人委员会组成成员。重庆市福星门业（集团）有限公司破产管理人确认公司享有普通债权为32,885,164.44元。

2021年2月24日，重庆綦江区法院作出（2017）渝0110破2号之一《民事裁定书》，裁定重庆欧枫投资有限公司由破产重整转入破产清算程序。2021年2月24日，重庆市九龙坡区人民法院作出（2018）渝0107破6号之二《民事裁定书》，裁定重庆市福星门业（集团）有限公司由破产重整转入破产清算程序。2021年3月26日，重庆市福星门业（集团）有限公司破产清算案件召开第二次债权人会议，将《财产分配方案》《财产变价方案》提请债权人表决。2021年4月29日，重庆欧枫投资有限公司破产清算案件召开第二次债权人会议，将《财产管理方案》《财产分配方案》及《财产变价方案》提请债权人表决。2021年5月27日，公司向欧枫投资管理公司邮寄《异议函》，就管理人在第二次债权人会议中确认的部分建设工程价款优先债权提起异议。管理人于2021年5月31日书面回复驳回公司异议。重庆市九龙坡区人民法院于2021年7月8日作出“（2018）渝0107破6号之三”《民事裁定书》，裁定认可《重庆市福星门业（集团）有限公司破产财产变价方案》。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备27,328,792.41元。参见附注“六、（六）应收款项”。

3）“天神娱乐”（丁杰）股票质押违约纠纷案

公司与丁杰签订了《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定公司在初始交易日2017年4月19日向丁杰提供融资款人民币50,000,000.00元，并约定丁杰须于2020年4月18日向公司偿还68,351,388.89元。为担保前述债务的偿还，丁杰将其合法持有的部分“天神娱乐”（证券代码：002354）的股票出质于公司，并办理了质押登记手续。

2018年6月19日至21日、6月27日至28日期间，该笔交易的履约保障比例跌破平仓线140%；7月5日，该笔交易再次跌破平仓线。公司依约多次要求丁杰补充质押、提前回购或提前还款均无果，其行为已经构成违约。

鉴于前述违约情况，公司于2018年7月9日向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求丁杰支付本金50,000,000.00元、利息197,916.68元及违约金500,446.87元（违约金及利息暂计至2018年7月9日），并承担公司为实现债权所产生的费用和开支。华南国际经济贸易仲裁委员会受理了本案，并于2018年7月19日出具仲裁通知。经公司申请，广东省深圳市福田区人民法院于2018年7月27日出具“（2018）粤0304财保1697号”《民事裁定书》，裁定查封、扣押或冻结丁杰名下价值50,698,363.55元的财产。2018年8月22日，因丁杰向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁协议效力，华南国际经济贸易仲裁委员会决定中止审理本案。广东省深圳市中级人民法院于2018年12月13日就确认仲裁协议效力案件进行庭询、谈话。2018年12月17日，广东省深圳市中级人民法院作出《民事裁定书》，裁定驳回丁杰的申请。其后，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提交《恢复仲裁申请书》，该案恢复仲裁程序。

2019年5月27日，华南国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2019年8月27日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出《裁决书》，裁决：（1）被申请人向申请人归还债务本金人民币50,000,000.00元，2018年6月19日的违约金人民币22,602.74元，同时，以该人民币50,000,000.00元本金为基数，按照年利率24%，从2018年6月20日（含本日）开始合并计算利息、利息滞纳金和违约金，直至被申请人实际全部偿付之日。（2）被申请人向申请人支付财产保全费人民币5,000.00元、财产保全担保费人民币25,349.18元，合计30,349.18元。（3）本案仲裁费人民币411,090.00元，全部由被申请人承担。申请人已足额预缴的人民币411,090.00元，抵作本案仲裁费不予退回，被申请人应直接向申请人支付人民币411,090.00元。本案仲裁员实际开支费人民币5,652.00元，全部由被申请人承担。被申请人预缴的人民币4,000.00元，抵作本案仲裁员实际开支费不予退回，申请人预缴的仲裁员实际开支费用人民币4,000.00元，与本案的仲裁员实际开支费用相抵后，结余款人民币2,348.00元将由仲裁院退回给申请人。被申请人应将其承担的仲裁员实际开支费用人民币1,652.00元迳付申请人。（4）申请人对被申请人质押的7,849,386股“天神娱乐”股票，享有合法有效的质权，对该质物折价或变卖、拍卖所得价款，申请人在上述本金、利息、利息滞纳金、违约金以及仲裁费用等实现债权的费用范围内享有优先受偿权。2019年11月7日，公司向河南省开封市中级人民法院递交强制执行申请材料，并已受理强制执行案件。

2020年4月10日，河南省开封市中级人民法院出具“（2020）豫02执异4号”《执行裁定书》，裁定驳回丁杰的不予执行申请。2020年9月29日，河南省开封市中级人民法院出具“（2019）豫02执549号之一”《裁定书》，裁定驳回发行人的强制执行申请。经公司申请复议，2020年

12月1日，河南省高级人民法院出具“（2020）豫执复459号”《执行裁定书》，驳回公司的复议申请，维持开封中院的执行裁定。

2021年1月12日，公司通过网上向北京市第三中级人民法院申请强制执行，但法院不予受理。2021年4月23日，公司通过网上立案对河南省高级人民法院作出的“（2020）豫执复459号”《执行裁定书》提起再审申请，但法院不予受理。2023年3月16日，公司现场向最高人民法院提交再审申请材料，申请对河南省开封市中级人民法院作出的《执行裁定书》及河南省高院的（2020）豫执复459号《执行裁定书》进行再审。公司因不服河南省高院作出的《执行裁定书》，向河南省人民检察院申请监督并于2023年11月3日收到河南省人民检察院送达的《受理通知书》。截至2023年12月31日，融资人剩余质押股数7,849,386股，账面应收本金50,000,000元，应收账款面利息2,031,250.01元。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备41,094,378.84元。

4）“未名医药”（厦门厦信）股票质押违约纠纷案

公司与厦门厦信投资集团有限公司于2017年1月25日签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及《东莞证券股票质押回购业务交易协议书（初始交易）》。依据前述协议，公司在初始交易日2017年1月25日向厦门厦信投资集团有限公司提供融资款人民币60,170,000.00元，并约定厦门厦信投资集团有限公司应于购回交易日2019年1月25日向公司偿还67,612,694.72元。厦门厦信投资集团有限公司将其合法持有的部分“未名医药”（证券代码：002581）股票出质于公司，用于担保偿还融资款项。前述证券于2017年1月25日完成质押登记手续。

交易期间，因“未名医药”的股价下跌，该笔交易的履约保障比例于2018年6月14日跌破平仓线，公司依约通过短信通知的方式，敦促厦门厦信投资集团有限公司按照合同约定采取补仓或提前购回的履约保障措施。经催告，厦门厦信投资集团有限公司未在约定时间内进行补充质押、提前回购或提前偿还。2018年7月5日，公司就前述债务向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求厦门厦信投资集团有限公司偿还本金23,076,273.49元，利息89,741.06元，违约金230,762.73元，滞纳金188.46元（违约金、利息及滞纳金暂计至2018年7月4日）。华南国际经济贸易仲裁委员会受理本案，并于2018年7月20日出具仲裁通知。经公司申请，2018年7月27日，广东省深圳市福田区人民法院作出《民事裁定书》，裁定查封、扣押或冻结厦门厦信投资集团有限公司名下价值23,396,965.74元的财产，即于2018年8月10日起查封厦门厦信投资

集团有限公司名下的2,735,805股“未名医药”股票，查封期限为3年。华南国际经济贸易仲裁委员会已于2018年12月22日开庭审理本案。

2019年3月27日，华南国际贸易经济仲裁委员会作出的《裁决书》，裁决厦门厦信投资集团有限公司向公司支付本金、利息、违约金及滞纳金合计人民币23,383,957.14元，并明确利息及违约金计算方式；公司对厦门厦信投资集团有限公司质押的“未名医药”股票折价或拍卖、变卖所得价款在裁决确定债务范围内享有优先受偿权；本案的仲裁费、仲裁员实际开支、财产保全费及财产保全保险费由厦门厦信投资集团有限公司承担。2019年5月14日，公司向福建省厦门市中级人民法院提交强制执行申请书。2019年6月3日，福建省厦门市中级人民法院作出《受理执行案件通知书》。2019年6月6日，福建省厦门市中级人民法院出具《执行裁定书》，裁定：（1）冻结、划拨被执行人厦门厦信投资集团有限公司所有的款项人民币23,800,000.00元，或查封、扣押、拍卖、变卖厦门厦信投资集团有限公司相应的等值财产；（2）查封、冻结、拍卖、变卖质押物，即登记于厦门厦信投资集团有限公司名下2,735,805股“未名医药”股票。2019年7月5日，公司向福建省厦门市中级人民法院提交《财产处置申请书》及《参与执行分配申请书》，请求福建省厦门市中级人民法院执行厦门厦信投资集团有限公司名下持有的“未名医药”股票，并请求参与厦门厦信投资集团有限公司名下其他被查封财产的执行分配程序。因厦门厦信投资集团有限公司破产清算一案已由厦门市中级人民法院受理。2019年11月8日，公司向厦门厦信投资集团有限公司破产管理人提交破产债权申报材料。2019年12月20日，厦门厦信投资集团有限公司破产管理人召开第一次债权人会议。破产管理人认公司所申报的债权总额，将其中30,590,196.73元认定为优先债权，加倍支付迟延履行利息718,528.97元认定为普通债权。2020年8月14日，厦门厦信破产管理人组织召开第二次债权人会议，公司审议管理人执行职务工作报告、并就财产变价、分配方案进行表决。公司于2021年10月18日收到管理人送达的《关于对〈厦门厦信投资集团有限公司破产和解协议〉进行书面表决的通知》，公司已表决同意《和解协议》，并选择现金清偿方式。

2022年2月17日，公司收到管理人送达的《关于厦信公司和解协议通过后第一次分配的普通债权清偿率等事宜的通知》，该通知载明厦信公司和解协议已经过债权人会议表决，并由厦门市中级人民法院裁定生效。公司已于2022年2月15日收到普通债权第一次分配款项3,591.31元。2022年6月6日，公司收到普通债权分配款项94,045.99元。公司于2023年11月13日收到管理人送达的《关于2023年第一次债权人会议表决结果的报告》。目前，管理人正继续推进破产清算程序。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备1,502,587.70元。

5) “16皖经02”债券诉讼事项

公司于2016年7月12日在一级市场申购面值为5,000.00万元人民币的“16皖经02”债券（票面利率5.8%，起息日2016年7月13日，债券期限5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券代码：136545），债券兑付日为2021年7月13日，若投资者行使回售选择权，则债券回售部分兑付日为2019年7月13日。

2019年5月29日，公司与债券发行人安徽省外经建设（集团）有限公司（以下简称“安徽省外经建”）签订协议，约定安徽省外经建应在2019年7月4日前指定第三方从公司处购买总面值为1,500.00万元人民币的“16皖经02”债券，并完成价款的支付。但因安徽省外经建未能按期履约，构成违约。且2019年7月4日，“16皖经02”债的受托管理人向公司表示安徽省外经建将不能履行“安徽省外经建设（集团）有限公司公开发行2016年公司债券（第二期）募集说明书”约定的回购义务，构成预期违约。2019年7月8日，公司向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼，要求安徽省外经建向公司偿付债券本金5,000.00万元，利息290.00万元及违约金2.00万元（利息及违约金暂计至2019年7月8日），法院于当日受理。2019年7月15日，广东省东莞市中级人民法院裁定冻结安徽省外经建银行存款52,920,000.00元或冻结、查封、扣押其相应价值的其他财产。安徽省外经建在答辩期间对该案提出管辖异议，广东省东莞市中级人民法院于2019年9月9日裁定驳回其提出的管辖异议。后安徽省外经建对该裁定不服，向广东省高级人民法院提交上诉申请。2019年12月31日，公司收到广东省高级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定驳回安徽省外经建的请求，本案仍由广东省东莞市中级人民法院管辖。

2020年4月14日，安徽省外经建更名为安徽省华安外经建设（集团）有限公司。

本案已于2020年4月23日进行举证质证，并于4月24日开庭审理。2020年5月22日，公司收到东莞中级人民法院送达的《民事判决书》，判决：（1）被告安徽省华安外经建设（集团）有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付东莞证券股份有限公司本息合计5,290.00万元，并支付逾期支付本息的违约金（以5,290.00万元为基数，按每日万分之一从2019年7月15日期计算至本息付清之日止）。（2）被告安徽省华安外经建设（集团）有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿东莞证券股份有限公司所支付的财产保全担保费26,460.00元。（3）驳回东莞证券股份有限公司其他诉讼请求。本案受理费306,400.00元、财产保全费5,000.00元，合计311,400.00元由被告安徽省华安外经建设（集团）有限公司承担。因安徽省

华安外经建设（集团）有限公司不服一审判决，其向广东省高级人民法院提起上诉。2020年11月26日，广东省高级人民法院出具“（2020）粤民终2334号”《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。2020年12月25日，安徽省合肥中院裁定受理安徽省华安外经建设（集团）有限公司破产重整一案，并指定安徽省华安外经建设（集团）有限公司清算组担任管理人。

2021年2月4日，安徽省华安外经建设（集团）有限公司管理人作出“（2020）华安外经建破管字第83号”《债权申报及第一次债权人会议通知书》，通知债权人于2021年4月18日前向管理人申报债权。2021年3月18日，根据安徽省华安外经建设（集团）有限公司管理人申请，法院裁定安徽省华安外经建设（集团）有限公司、安徽外经大厦有限责任公司、安徽金孔雀温泉旅游度假村有限公司、安徽省外经建设集团亳州德盛置业有限公司、义乌德盛置业有限公司、安徽金孔雀温泉养生中心有限责任公司、亳州德盛旅游发展有限公司、安徽外经凯莱大饭店有限责任公司合并重整（下称“合并重整案”）。公司于2021年3月26日向管理人寄送了有关的债权申报材料。2021年5月6日，东莞市中级人民法院作出“（2019）粤19民初63号之二”《民事裁定书》，裁定解除对安徽省外经建银行账户、股权及房产的查封。管理人已于2021年7月9日召开合并重整案第一次债权人会议。合肥市中级人民法院作出“（2021）皖01破申11号”“（2021）皖01破申67号”“（2021）皖01破申68号”《民事裁定书》，裁定受理上海韵德钻石有限公司、德圣珠宝有限公司、德义珠宝股份有限公司、安徽省宏达建材开发有限公司4家公司与正在合并重整的安徽省华安外经建设（集团）有限公司等8家公司合并破产重整。本案所涉合并破产重整案（下称“华安实质合并破产案”）于2021年12月24日召开第二次债权人会议。2022年1月5日，管理人公布第二次债权人会议决议，会议审议通过了《关于提请债权人会议审议债务人财产处置方案的报告》。

2022年3月24日，华安实质合并破产案第三次债权人会议已通过网络途径已书面形式召开，会议通报了如下事项：1. 实质合并破产案债权确认结果（公司申报债权均获得确认）；2. 华安公司援白俄罗斯社会保障住房保证金处理方案；3. 戴维斯酒店继续招募投资人的事项；4. 金孔雀温泉度假村被征用为境外入境人员隔离酒店（预计每年可产生2,200万元收入）；5. 就重整计划意向征求债权人意见。

公司于2022年8月23日收到管理人发出的《安徽省华安外经建设集团有限公司等12家公司合并重整案重整计划草案》，定于2022年9月7日召开债权人会议对草案进行表决。公司于2022年12月9日收到管理人通知，称法院已裁定批准《安徽省华安外经建设集团有限公司等12家公司合并重整案重整计划草案》。截至2023年12月31日，已进入破产重整阶段，确认债权金额5,572.48万元。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备42,877,950.00元。参见附注“六、

（六）应收款项”。

6) 云南山瀚图像传输科技有限公司股权纠纷案

公司子公司东证锦信投资管理有限公司（以下简称“东证锦信”）于2011年10月27日，与刘勇、刘江、刘乐三人共同签订了《刘勇、刘江、刘乐与东证锦信投资管理有限公司关于云南山瀚图像传输科技有限公司股权之股权转让合同》及补充协议，约定东证锦信以自有资金3,360.00万元受让刘勇、刘江、刘乐三人共600.00万股云南山瀚图像传输科技有限公司（以下简称“云南山瀚”）股份，并约定若云南山瀚2016年12月31日前未实现IPO或新三板挂牌，将触发转让协议回购条款，刘勇、刘江、刘乐应以投资金额加计年化利率12.00%的价格回购东证锦信持有的全部云南山瀚股份。

后云南山瀚在2016年12月31日前未实现IPO或新三板挂牌，东证锦信多次发函要求刘勇、刘江、刘乐三人按约履行回购义务未果。2018年6月28日，东证锦信向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼，请求判令刘勇、刘江、刘乐三人履行回购义务并连带一次性向东证锦信支付股份回购价款共60,465,282.56元及罚息82,232.31元。2018年7月3日，广东省东莞市中级人民法院正式受理本案。经东证锦信申请，2018年7月27日，广东省东莞市中级人民法院出具了《民事裁定书》，裁定冻结刘勇、刘江、刘乐银行存款人民币60,547,514.87元或查封、扣押刘勇、刘江、刘乐相当于人民币60,547,514.87元的财产。

2019年1月24日，广东省东莞市中级人民法院开庭审理本案，并于2019年6月6日出具“（2018）粤19民初59号”《民事判决书》，限被告于判决发生法律效力之日起十日内支付股权回购价款。因刘勇、刘江、刘乐三人尚未履行该判决，公司于2019年10月21日向广东省东莞市中级人民法院申请强制执行。

2020年7月24日，东证锦信收到刘勇的配偶宋琦云向东莞市中级人民法院提交的执行异议申请书，就案涉执行财产提出执行异议，请求法院终止对该房产拍卖、执行程序。东莞市中级人民法院于2020年8月21日出具“（2020）粤19执异40号”《执行裁定书》，裁定驳回宋琦云的异议请求。2020年11月18日，东莞市中级人民法院出具“（2019）粤19执1902号之一”《执行裁定》，裁定终结本次执行，公司于2020年11月27日收到执行回款84,563.60元。

2022年1月12日，东证锦信向法院提交恢复执行申请书，申请恢复司法强制执行。2022年2月25日，东证锦信向法院提交了《关于请求持续推进被执行人名下财产执行事宜的情况说明暨

申请》，请求东莞市中级人民法院积极与相关法院沟通，及时办理参与分配及推进执行相关事宜。

2022年3月27日，云南山澜向昆明市市场监督管理局申请注销备案，注销原因为决议解散。2022年6月8日，东证锦信参加执行法院组织的执行谈话笔录，笔录记载：1、因上海山澜非本案被执行人，我方无法参与上海山澜地块执行款分配；2、被执行人名下位于昆明的不动产由云南省昆明市中院首先查封，执行法院已向其发出参与分配函；3、刘勇及其妻子名下房产执行因析产诉讼等原因暂无法推进。云南山澜进入预重整阶段，法院已出具预字号文书（2022）云01破申1号。

2022年9月27日，东证锦信了解到刘勇的妻子暂未提起析产诉讼，向执行法院申请继续执行刘勇及其妻子名下房产。东证锦信向昆明市中院申请参与分配，并于2023年1月3日向昆明市中院及执行法院提交《参与执行分配申请书》。

2023年2月16日，东证锦信向执行法院提交《恢复执行申请书》，申请恢复本案的执行程序。

7) 湖南泰谷生态科技集团股份有限公司股权纠纷案

公司子公司东证锦信于2014年12月3日，与曹典军、张丽萍共同签订了《关于湖南泰谷生态科技集团股份有限公司之增资协议》及《东证锦信投资管理有限公司与曹典军、张丽萍关于湖南泰谷生态科技集团股份有限公司之股东协议》，并约定东证锦信以自有资金1,500.00万元认购湖南泰谷生态科技集团股份有限公司（以下简称“泰谷生态”）2,475,248.00元新增注册资本，约定若泰谷生态2014年度-2016年度业绩未达标或未在2016年12月31日前提交首次公开发行股票并上市的申请材料或在2017年12月31日前未实现首次公开发行股票并上市，将触发转让协议回购条款，曹典军、张丽萍应以投资金额加计年化利率12%的价格回购东证锦信持有的全部泰谷生态。

2020年3月22日，东证锦信向东莞市第一人民法院起诉，要求判令曹典军、张丽萍向东证锦信支付超额投资款、股权回购款及暂计至2020年3月22日的资金占用费和违约金合计5,409,846.59元，并承担东证锦信为实现权利所支出的必要费用，请求泰谷生态科技集团股份有限公司承担违约赔偿责任，并对前述款项承担连带责任。东证锦信于2020年6月6日收到东莞市第一人民法院的《民事裁定书》（2020）粤1971民初8479号，裁定冻结张丽萍持有泰谷生态

286万元股权；冻结曹典军持有泰谷生态518万元股权；冻结泰谷生态持有新疆泰谷生物肥料有限公司99%股权，其中3,500.31万元为首冻查封，1,449.69万元为轮候查封；冻结泰谷生态持有云南泰谷生物科技有限公司89%股权。东莞市第一人民法院分别于2020年9月10日、2020年11月20日两次开庭审理该案。

2021年1月20日，东证锦信收到开庭传票等司法文书，该案于3月4日再次开庭。2021年3月30日，东莞市第一人民法院出具“（2020）粤1971民初8479号”民事判决书，判决曹典军、张丽萍应于判决生效之日起5日内向东证锦信支付超额投资款、资金占用费、股权回购款及利息、实现权利所支出的必要费用并承担本案大部分诉讼费，该判决经公告送达已生效。由于曹典军、张丽萍未履行生效判决，东证锦信已于2021年7月16日向人民法院申请强制执行，人民法院于2021年8月23日立案受理，案号为（2021）粤1971执30433号。2021年12月10日，东证锦信收到东莞市第一人民法院出具的《东莞市第一人民法院执行情况告知书》：（1）已查封曹典军名下车牌号为湘AR6668的车辆，查封期两年，由于上述车辆无法查获且轮候查封，故本案无法处置，除上财产未发现其他可供执行财产；（2）依法对曹典军、张丽萍采取限制消费措施；（3）已委托被执行人户籍所在地调查其他财产线索，但遭退件，故未发现其他可供执行线索；综上，由于暂未发现被执行人有其他可供执行财产，本案暂不具备就执行条件，法院告知东证锦信3日内提交被执行财产线索及被执行人下落，并提交有关终本意见，不提交或逾期提交视为终本。2021年12月13日，东证锦信提交书面意见，不同意终本，并请法院尽快推进执行变现工作。

2022年1月12日，东证锦信收到诉讼费退费49,259.08元。2022年3月9日，东证锦信收到东莞市第一人民法院出具的《东莞市第一人民法院执行情况告知书》：（1）已冻结被执行人曹典军名下所持有湖南兆海实业有限公司的股权份额、泰谷生态科技集团股份有限公司的股权份额、芷江唯民农业开发有限公司的股权份额、长沙市泰盈企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额、长沙谷兴企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额，已冻结被执行人张丽萍名下所持有泰谷生态科技集团股份有限公司的股权份额、长沙市泰盈企业管理合伙企业（有限合伙）、长沙谷兴企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额，冻结期限均为三年；轮候查封被执行人曹典军名下车牌号为湘AR6668的车辆，查封期限为两年；（2）已依法对被执行人曹典军、张丽萍发出限制消费令；（3）已委托被执行人户籍所在地调查其他财产线索，未发现有其他可供执行财产。综上，由于暂未发现被执行人有其他可供执行财产，本案暂不具备执行条件，法院告知东证锦信3日内提交被执行财产线索及其下落，并提交有关终本的意见，不提交或逾期提交视为终本。东证锦信于当天向法院书面反馈被执行人仍持有可供执行财产，且尚未进行执

行变现，不属于可以裁定终结执行程序的情形，请求法院尽快开展对被执行人持有股权份额、合伙份额、车辆及其他财产的评估、拍卖或以其他方式推进执行工作。

2022年4月15日，东证锦信收到东莞市第一人民法院于2022年3月21日出具的《执行裁定书》，法院于2022年3月7日增加轮候查封曹典军名下房产，同时裁定终结本次执行程序。2022年8月16日，东证锦信向东莞市第一人民法院东城法庭提交《恢复执行申请书》《参与分配申请书》，请求法院恢复对本案的执行，并向轮候查封财产的首封法院申请参与分配。2022年9月9日，东证锦信应执行法官将本案委托其他法院执行的要求，向东莞市第一人民法院寄出《关于对东莞市第一人民法院委托执行“（2021）粤1971执30433号”执行案件的相关意见的回复》，向法官明确本案的主要执行财产，以便法官确定受托法院，并请求法官在委托执行受阻的情况下恢复对本案的执行。

2023年5月30日，鉴于法官反馈本案委托执行申请已被其他法院退回，东证锦信向法院提交《恢复执行申请书》及《续行查封、冻结申请书》，请求法院恢复执行并同步续行对已冻结、查封财产的执行措施。

目前，东证锦信持续与执行法官沟通恢复执行、参与分配及续行查封、冻结事宜。

8) “17宜华企业MTN001”债券违约事件

宜华企业（集团）有限公司（下称“宜华集团”）于2017年4月28日发布《宜华企业（集团）有限公司2017年度第一期中期票据发行公告》（债券代码：101761015.1B，下称“17宜华企业MTN001”），公司申购50,000,000.00元该债券（票面利率6.5%，起息日2017年5月2日，债券期限5年）。

2020年5月20日，公司参加“17宜华企业MTN001”债券持有人会议，对延期支付本期债券2020年应付利息至2020年7月25日、宜华集团书面回复持有人会议决议等两项议案投反对票，对调整本期债券2020年应付利息受偿顺序、进一步完善信息披露相关要求、追加实控人及其配偶担保增信、增加其他增信措施、延期支付本期债券2020年应付利息至2020年6月24日、加速清偿条款、宜华集团定向披露相关信息等七项议案投同意票。宜华集团于2020年7月20日发布《宜华企业（集团）有限公司2017年度第一期中期票据延期付息的后续进展公告》，公告预计不晚于2020年9月30日之前偿付本期应偿付利息，但未能按公告时间支付利息及违约金。2021年1月14日，宜华企业（集团）有限公司公告其子公司宜华健康医疗股份有限公司（简称“宜

华健康”）于2021年1月12日发布《关于控股股东签署〈表决权委托协议〉暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》，此公告主要内容为宜华健康将引入战略投资者北京新里程健康产业集团有限公司（简称“新里程健康”），宜华集团将所持宜华健康87,769,756股股份（占宜华健康总股本的10%）的全部表决权、提名和提案权、参会权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利不可撤销地委托给新里程健康行使。此外，宜华健康拟向新里程健康非公开发行A股股票不超过263,309,267股，即不超过宜华健康总股本的30%，收到公告后公司与“17宜华企业MTN001”主承销商光大银行沟通召开债券持有人会议，维护债券投资者权益。

2021年2月8日，公司参加“17宜华企业MTN001”第四次债券持有人会议，审议“关于同意宜华企业（集团）有限公司子公司宜华健康医疗股份有限公司向北京新里程健康产业集团有限公司非公开发行A股股票不超过263,309,267股（即不超过宜华健康总股本的30%）的议案”，投反对票。

2022年5月5日，宜华集团作出《关于宜华企业（集团）有限公司2017年度第一期中期票据未按期足额兑付本息的公告》，公告称本期中期票据未能按期足额兑付。2022年8月1日，公司向广东省汕头市澄海区人民法院（下称“澄海区法院”）提起诉讼，请求判决宜华集团向公司偿付债券本金、应付未付利息及应付利息违约金（上述款项暂计至2022年7月28日）共计人民币62,324,620.03元，并由宜华集团承担本案诉讼费用。2022年8月22日，澄海区法院受理本案，案号为（2022）粤0515民初2128号。公司于2022年8月26日收到法院传票，本案已于2022年10月12日开庭审理，公司于2023年2月16日法院送达的《民事判决书》和《民事裁定书》，《民事判决书》主要内容为：判决宜华集团向公司支付本金50,000,000.00元、利息及逾期支付本息违约金；驳回公司主张的逾期日继续依照票面利率6.5%计息的诉请；法院还判令公司在判决生效后10日内向宜华集团交回票据。《民事裁定书》的内容为：冻结公司持有的宜华集团发行的债券。2023年3月9日，公司向汕头市澄海区人民法院申请强制执行。公司于2023年3月30日收到法院送达的“（2023）粤0515执787号”《执行案件受理通知书》，本案强制执行申请已获得受理。

2023年9月21日，公司收到汕头市澄海区人民法院作出的《执行裁定书》，裁定冻结被执行人宜华企业（集团）有限公司的银行存款59,750,000元或查封、扣押被执行人名下的等值财产。但因被执行人暂无可供执行的财产，故法院裁定终结本次执行，并对被执行人发出《限制消费令》。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备49,996,660.03元。参见附注“六、（六）应收款项”。

2. 其他或有事项

大连营业部客户基金合同纠纷系列案件

公司大连星海广场证券营业部（原大连白山路证券营业部）原负责人于雷，涉嫌合同诈骗罪，已于2017年12月23日被大连市公安局沙河口分局立案侦查，该案经大连市人民检察院审查。2019年6月13日，大连市中级人民法院经审理认为，于雷在签订合同过程中，诈骗他人财物，数额特别巨大，其行为已经构成合同诈骗罪，并判决于雷犯合同诈骗罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产。于雷不服一审判决上诉至辽宁省高级人民法院，2019年7月25日辽宁省高院经审理认为，于雷的上诉理由及其辩护人的辩护意见均无事实和法律依据，由此，裁定驳回上诉，维持原判。目前与该案相关的民事诉讼及仲裁案件情况如下：

公司大连营业部原负责人于雷，在任职期间通过伪造合同和公章，假借销售产品的名义，骗取客户资金。上述侵权行为发生后，多名客户起诉公司要求赔偿，经法院调解，公司已向11名客户共计支付9,092,565.00元。2018年12月27日，公司向大连市沙河口区人民法院提起民事诉讼，请求判令于雷赔偿公司9,092,565.00元，并承担公司为实现权利所支出的必要费用。大连市沙河口区人民法院于2019年1月10日受理本案。2019年5月23日，大连市沙河口区人民法院出具“（2019）辽0204民初697号之一”《民事裁定书》，裁定驳回公司起诉。公司已于2019年6月4日提起上诉，2020年4月15日，公司收到大连市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定：（1）撤销大连市沙河口区人民法院（2019）辽0204民初697号之一民事裁定；（2）本案指令大连市沙河口区人民法院审理。2020年9月9日，公司向辽宁省大连市沙河口区人民法院提交《变更诉讼请求申请书》，将诉讼请求变更为依法判决于雷赔偿公司人民币16,256,847.7元。2020年9月21日，辽宁省大连市沙河口区人民法院开庭审理本案。2020年11月11日，辽宁省大连市沙河口区人民法院作出《民事判决书》，判决于雷赔偿公司财产损失15,037,462.83元并承担本案诉讼费109,341.08元。公司于2022年9月22日向法院提交《执行申请书》，因被告未按照生效判决履行义务，请求法院进行强制执行。申请尚未获得受理。公司于2022年12月5日收到法院电话通知，称本案强制执行申请已获得受理，强制执行工作正在推进中。公司于2023年4月12日收到《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。

公司于2021年12月完成对“于雷犯合同诈骗罪”投资人的赔付工作，2022年7月25日通过“辽宁省法院诉讼服务网”向大连市沙河口区人民法院提交《起诉状》等材料，另案对于雷提起民事诉讼，要求于雷赔偿公司因赔付投资人所产生的经济损失。因辽宁省大连市沙河口区人

民法院以无管辖权为由未受理立案申请，公司已于2022年8月18日向辽宁省大连市甘井子区人民法院重新提交立案申请，待法院审查。

2022年10月14日，公司向东莞市第一人民法院提交《起诉状》等材料，另案对于雷提起民事诉讼，要求于雷赔偿公司因赔付投资人所产生的经济损失。东莞市第一人民法院已于2022年11月2日受理此案。公司于2022年11月4日收到东莞第一法院送达的《受理案件通知书》，称本案已获得受理。本案已于2023年4月13日开庭审理，公司于2023年4月28日收到法院送达的《一审判决书》，法院判决于雷向公司赔偿损失24,037,562.81元、律师费1,342,285元。

公司于2023年11月14日收到法院送达的《裁定书》，法院裁定终结本次执行程序。

十四、资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	300,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	300,000,000.00

2024年3月8日，本公司召开第三届董事会第四十七次会议审议通过公司2023年度利润分配的预案，公司拟向全体股东分配股利共计人民币300,000,000.00元，上述预案已于2024年3月23日第三次临时股东大会审议通过。

十五、其他重要事项

（一）年金计划

东莞证券股份有限公司企业年金基金于2008年11月25日经广东省劳动和社会保障厅粤劳社函[2008]1849号文件确认，依据《企业年金基金管理试行办法》（劳社部令第23号）和有关规定成立，计划登记号为441900080153，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司、南方基金管理股份有限公司和易方达基金管理有限公司，托管人为中国工商银行广东省分行，截至2023年12月31日总资产净值为446,181,974.69元。

(二) 分部报告

项目	2023 年度/2023 年 12 月 31 日					
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	并表产品
一、营业收入	1,185,587,743.01	294,814,579.28	198,376,425.97	62,367,157.51	785,819,478.91	-4,363,835.01
其中：手续费及佣金净收入	918,685,288.94		199,182,509.68	61,069,048.74		
利息净收入	263,717,313.88	37,506,922.26	-245,525.30	1,218,078.64	785,819,478.91	713,367.05
投资收益		232,508,051.94	-578,168.00			-3,613,004.26
公允价值变动收益		21,914,099.33				-1,464,807.56
二、营业支出	752,403,675.31	19,872,058.13	132,016,680.18	26,403,353.19	51,936,495.76	1,786,735.14
三、营业利润	433,184,067.70	274,942,521.15	66,359,745.79	35,963,804.32	733,882,983.15	-6,150,570.15
四、利润总额	433,084,429.90	274,974,304.29	66,217,842.96	35,963,700.14	733,882,983.15	-6,150,570.15
五、资产总额	16,687,618,623.13	11,649,891,160.25	83,037,744.75	36,162,959.17	738,167,583.90	269,342,721.00
六、负债总额	16,687,618,623.13	11,665,389,616.32	83,037,744.75	7,516,057.33	4,284,600.75	3,493,291.15
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	72,534,793.49	3,209,516.69	2,478,155.67	2,411,514.21	1,835,573.20	
2、资本性支出	19,769,099.35	157,213.09	927,605.35	1,839,344.21	4,631,136.18	
3、信用减值损失	-4,227.30	-9,520,323.70	84,144.52	23,061.49	45,995,721.92	

(续上表)

项目	2023 年度/2023 年 12 月 31 日				
	私募投资基金业务	另类投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	2,250,093.79	-4,245,610.35	-289,734,991.74	-75,926,429.23	2,154,944,612.14
其中：手续费及佣金净收入	5,002,295.90		54,683,681.81	-1,396,945.88	1,237,225,879.19
利息净收入	-82,160.13	2,818,982.02	-456,857,369.83	115,406.97	634,724,494.47
投资收益	-12,263,243.12	46,677,325.19	97,277,477.36	-62,967,222.95	297,021,216.16
公允价值变动收益	9,576,071.76	-53,750,187.53	7,738,381.80	-10,644,863.93	-26,631,306.13
二、营业支出	10,148,910.57	3,039,518.37	429,401,787.30	-2,194,461.41	1,424,814,752.54
三、营业利润	-7,898,816.78	-7,285,128.72	-719,136,779.04	-73,731,967.82	730,129,859.60
四、利润总额	-7,898,816.78	-7,285,128.72	-720,401,801.98	-73,731,967.82	728,654,974.99
五、资产总额	403,855,186.20	239,110,953.66	23,377,016,438.89	-999,818,455.29	52,484,384,915.66
六、负债总额	6,167,030.31	2,727,441.61	15,010,863,098.83	-24,228,791.43	43,446,868,712.75
七、补充信息					
1、折旧和摊销费用	937,964.14	40,171.05	70,420,095.35	245,276.52	154,113,060.32
2、资本性支出	2,090.00	4,260.00	143,124,641.69		170,455,389.87
3、信用减值损失	16,950.87		457,743.23	-2,055.06	37,051,015.97

项目	2022年度/2022年12月31日					
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	并表产品
一、营业收入	1,280,050,729.19	283,723,447.39	264,419,229.55	100,113,535.01	834,819,414.05	
其中：手续费及佣金净收入	1,020,572,205.73	61,393.52	265,285,076.72	98,704,463.79		
利息净收入	256,011,946.33	112,135,685.79	-397,236.45	1,045,399.52	834,819,414.05	
投资收益		240,689,139.75				
公允价值变动收益		-73,831,508.42				
二、营业支出	770,902,078.08	29,812,452.79	161,994,775.93	27,840,442.34	14,318,252.12	
三、营业利润	509,148,651.11	253,910,994.60	102,424,453.62	72,273,092.67	820,501,161.93	
四、利润总额	508,987,302.40	253,910,994.60	102,424,453.94	72,255,892.67	820,501,161.93	
五、资产总额	16,501,322,037.59	10,386,548,961.82	153,831,078.98	34,758,428.22	7,508,720.59	
六、负债总额	16,501,322,037.59	10,407,987,861.31	153,831,078.98	8,840,074.38	4,195,081.81	
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	66,224,023.26	6,199,477.33	3,524,744.19	2,077,263.62	2,654,242.30	
2、资本性支出	36,087,761.35	450,809.10	1,381,390.48	503,933.61	2,755,955.21	
3、信用减值损失	16,004.66	-11,760,171.47	-779,380.54	3,207,337.90	7,784,835.23	

(续上表)

项目	2022 年度/2022 年 12 月 31 日				
	私募投资基金业务	另类投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	7,873,936.62	-35,748,188.23	-435,187,493.80	-1,223,479.81	2,298,841,129.97
其中：手续费及佣金净收入	7,391,688.65		48,269,700.28	-430,737.89	1,439,853,790.80
利息净收入	-56,737.32	5,390,466.93	-531,082,153.32	141,882.92	678,008,668.45
投资收益	1,289,836.21	40,772,119.65	21,922,854.03	80,472.48	304,754,422.12
公允价值变动收益	-902,102.75	-81,921,994.39	4,940,697.44		-151,714,908.12
二、营业支出	12,804,602.92	2,802,095.05	377,573,514.82	-1,352,070.18	1,396,696,143.87
三、营业利润	-4,930,666.30	-38,550,283.28	-812,761,008.62	128,590.37	902,144,986.10
四、利润总额	-4,930,666.30	-38,550,283.28	-815,400,374.99	128,590.37	899,327,071.34
五、资产总额	213,017,378.10	341,452,136.07	25,525,918,303.83	-534,609,966.19	52,629,747,079.01
六、负债总额	7,430,405.43	19,691,436.46	16,953,238,002.44	-24,752,783.91	44,031,783,194.49
七、补充信息					
1、折旧和摊销费用	941,501.26	47,338.82	69,829,991.75	-962,978.88	150,535,603.65
2、资本性支出	18,720.00	9,360.00	85,245,675.33		126,453,605.08
3、信用减值损失	86,762.33		-3,064.83	-147.60	-1,447,824.32

（三）债务纠纷

1、“16凯迪01”债券违约事件

2016年9月7日，凯迪生态环境科技股份有限公司（以下简称“凯迪生态”）发行了“凯迪生态环境科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”（债券代码：11241，下称“16凯迪01”），公司于2016年9月7日在一级市场申购了面值为5,000万元人民币的该债券，该债券票面利率6.10%，起息日2016年9月7日。

2018年8月10日，公司通过指定交易系统进行回售申报，向凯迪生态回售全部持仓债券，凯迪生态应于本债券存续内第2个年度付息日（2018年9月7日）支付全部回售款，但未能按约支付。

2018年8月16日，凯迪生态发布《凯迪生态环境科技股份有限公司关于“16凯迪01”投资者回售申报情况的公告》称，目前资金周转困难，预计不能按期支付回售款项，其行为已经构成实际违约。

公司已授权受托管理人中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”）代为加入凯迪生态的债权人委员会。2021年3月15日，湖北省武汉市中级人民法院出具“（2021）鄂01破申14号”《民事裁定书》，裁定受理申请人中铁信托有限责任公司对凯迪生态的破产重整申请。“16凯迪01”受托管理人中德证券反馈已于5月24日线上向凯迪重整管理人完成线上债权申报，并于5月26日向管理人邮寄纸质版债权申报文件。凯迪生态破产重整案第一次债权人会议已于2021年6月25日召开，中德证券代表公司参加会议。2021年8月12日，“凯迪债”受托管理人中德证券邮件通知公司，湖北省武汉市中级人民法院已作出《民事裁定书》，裁定对凯迪生态与江陵凯迪等19家公司作实质合并重整。2021年10月13日，法院通过网络方式召开凯迪生态等19家公司实质合并重整的债权人会议。

2022年9月2日，湖北省武汉市中级人民法院出具“（2021）鄂01破12号之二”《民事裁定书》，裁定公司享有普通债权60,737,671.23元。《凯迪生态环境科技股份有限公司等二十一家公司实质合并重整案重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划（草案）》”）经两次表决均未获得通过。2022年10月25日，湖北省武汉市中级人民法院出具“（2021）鄂01破12号之三”《民事裁定书》，终审裁定批准《重整计划（草案）》，并终止重整程序。2022年11月9日，公司按照《重整计划》选择“现金结合以股抵债清偿”方式，并向受托管理人中德证券提交《领受偿债资金银行账户信息指令函》《领受抵债股票的证券账户信息指令函》。

2023年1月9日，管理人公告凯迪生态资本公积金转增股本已全部登记至管理人开立的专用账户。公司于2023年3月14日收到凯迪生态管理人送达的《关于凯迪生态实施以股抵债偿债安排的通知》，表明管理人将于近期开展“债转股”部分股票划转公司，并要求公司按要求补全账户信息。公司已于2023年3月17日向管理人反馈账户信息情况。公司于2023年6月30日查询，管理人已将6,409,868股“R凯迪1”股票划转至公司账户。公司已将该笔违约债券的账面金额5,305万元进行核销，确认应收款20万。2023年12月4日，国通信托作为信托受托人，将凯迪生态及其他合并破产主体的部分偿债资源打包为信托产品，与公司签署《国通信托·凯迪生态重整服务信托信托受益权转让协议》其中确认公司非特定信托份额为22,874,406份。

2、“16申信01”债券违约事件

上海华信国际集团有限公司于2016年9月7日以无担保方式公开发行了“上海华信国际集团有限公司2016年公开发行公司债券（第一期）”（下称“16申信01”）。公司于当日通过簿记建档方式成功获得面值为40,000.00万元人民币的该债券配售额，并于2016年9月9日向该债券的主承销商中信建投证券股份有限公司缴款40,000.00万元人民币，在一级市场申购该债券，该债券票面利率4.08%，起息日2016年9月9日。

2018年5月21日，上海华信国际集团有限公司未能按期足额兑付“上海华信国际集团有限公司2017年度第二期超短期融资券”本息，该事项触发了16申信01债《募集说明书》约定的违约情形，且该违约事项发生后连续30个工作日未得到纠正，此情形触发16申信01债《募集说明书》中的“加速清偿条款”，导致“16申信01”出现债券兑付事由。16申信01受托管理人中信建投证券股份有限公司于2018年7月19日按照《中信建投证券股份有限公司关于上海华信国际集团有限公司2016年公开发行公司债券（第一期）2018年第二次债券持有人会议决议公告》宣布16申信01债所有未偿还的本金和相应利息立即到期应付，并受“16申信01”债券持有人授权于当日书面通知上海华信国际集团有限公司于公告后5个工作日内偿付“16申信01”的本息。截至2018年7月26日，上海华信国际集团有限公司未履行16申信01债的本息偿付义务，其行为已构成实际违约。2018年9月10日，公司向上海市第三中级人民法院提交《破产申请书》，以未能履行到期债务并且明显缺乏清偿能力为由申请上海华信国际集团有限公司破产。

2019年11月12日，公司再次向上海市第三中级人民法院申请上海华信国际集团有限公司破产清算。2019年11月15日，上海市第三中级人民法院裁定受理。2019年12月10日，公司收到上海华信国际集团有限公司破产管理人送达的《关于案件受理及债权申报通知》。

2020年1月14日，公司向破产管理人提交债权申报材料。2020年1月16日，公司收到上海市第三中级人民法院送达的《通知书》，决定就中国华信能源有限公司、上海华信国际集团有限公司、海南华信国际控股有限公司、上海华信集团财务有限公司实施合并破产清算事宜于2020年1月21日召开听证会。2020年2月12日，上海市第三中级人民法院出具“（2020）沪03破9号之一”《民事裁定书》，裁定对上海华信国际集团有限公司等四家公司进行实质合并破产清算。2020年3月20日，上海华信国际集团有限公司等四家公司破产清算第一次债权人会议召开，经破产管理人核实，公司享有普通债权446,344,328.77元，代资产管理计划享有普通债权33,475,824.66元。2020年3月31日，上海市第三中级人民法院出具《民事裁定书》，宣告前述四家公司破产。

上海市第三中级人民法院于2020年8月6日出具“（2020）沪03破9号之六”《民事裁定书》及“（2020）沪03破9号之五”《民事决定书》，裁定上海市华信金融控股有限公司、海南华信国际石油有限公司等11家公司与中国华信、上海华信、海南华信、上海华信财务公司进行实质合并破产。相关利害关系人对该裁定提出了复议，2020年12月7日，上海市第三中级人民法院出具“（2020）沪破监2号”《民事裁定书》，裁定驳回相关利害关系人的复议申请。

2020年3月31日，上海市第三中级人民法院出具“（2020）沪03破9号之二”《民事裁定书》，宣告前述四家公司破产。根据上海市第三中级人民法院出具的“（2020）沪03破9号之五”“（2020）沪03破9号之六”“（2020）沪03破9号之十八”“（2020）沪03破9号之二十”“（2020）沪03破9号之二十二”“（2020）沪03破9号之二十三”“（2020）沪03破9号之二十四”《民事裁定书》，裁定上海市华信金融控股有限公司、海南华信国际石油有限公司等66家公司与上海华信国际集团有限公司、中国华信能源有限公司、上海华信集团财务有限公司、海南华信国际控股有限公司进行实质合并破产。

2022年3月11日，破产管理人发布第三次债权人会议表决结果公告，《破产财产分配方案》《关于雨润控股应收账款受偿方案的议案》《关于修改〈财产管理及处置方案〉的议案》《关于修改〈债权人委员会议事规则〉的议案》《关于应收账款处置程序的议案》获得通过，《关于以公开拍卖方式追讨海南华信对SANTONG应收账款的议案》等27个应收账款拍卖的议案未获得通过。2022年4月12日，公司收到破产管理人发来的《关于债权分配方案的通知》及法院出具的对财产分配方案予以认可的裁定书。公司于2022年4月26日收到破产管理人转入的债权分配款1,343,496.43元。公司于2023年3月6日收到管理人通知，上海市第三中级人民法院已于2023年

2月28日作出《裁定书》，裁定终结上海华信国际集团有限公司等关联企业破产程序。截至2023年12月31日，已进入破产重整阶段，确认债权金额47,977.01万元。目前，破产清算尚未完结。公司于2024年1月30日收到破产管理人支付的第二次债权分配款项317,350.82元，于2024年2月1日收到华信证券清算组支付的清算报酬100万元。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备415,165,503.76元。参见附注“六、（六）应收款项”。

3、“17中民G1”债券违约事件

中国民生投资股份有限公司（下称“中民投”）于2017年12月26日发布《中国民生投资股份有限公司公开发行2017年公司债券（第一期）发行公告》（债券代码：143443.SH，下称“17中民G1”），公司申购150,000,000.00元该债券（票面利率7%，起息日2017年12月26日，债券期限3年，附第2年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权）。截至2021年12月31日，公司持有该债券面值共148,229,000.00元。

2019年12月4日，公司向中民投申请在2019年12月26日对债券进行回售。公司与中民投签订《“17中民G1”兑付和解协议》，协议条款为“公司选择不进行回售的情况下，中民投于2019年12月26日按时兑付上期利息1,037.60万元，并按如下安排分期兑付债券本金及利息：于2020年3月26日偿还持有债券总额的10%本金及对应利息；于2020年6月26日偿还持有债券总额的10%本金及对应利息；于2020年12月26日偿还持有债券总额的剩余80%本金及对应利息。”2019年12月31日，公司收到“17中民G1”付息款500.00万元。

由于2020年初突发的新冠病毒疫情对中民投业务经营和资产处置工作产生较大影响，2020年上半年中民投未能按《“17中民G1”兑付和解协议》约定支付本金及利息。2020年5月15日，中民投成立重组工作委员会，并根据人民银行办公厅《关于中国民生投资股份有限公司整体重组的框架方案》的批复意见，推进具体重组实施方案的制定与落地实施。

公司于2021年1月6日与中民投签订《关于中国民生投资股份有限公司公开发行2017年公司债券（第一期）〈募集说明书〉之补充协议》。根据补充协议约定条款，公司已于2021年1月8日收到2018年12月26日至2019年12月25日的欠付利息70.68万元，于2021年3月31日收到2019年12月26日至2020年12月25日的利息570.68万元，本债券到期日变更为2021年12月26日。

2021年9月24日，公司收到中民投《关于支持中民投重组实施方案的商请函》，中民投收

到上海银保监局《关于商请支持中民投整体重组工作的函》，函中指出人民银行、银保监会、证监会原则同意由全国工商联报送的《中国民生投资股份有限公司整体重组实施方案》。2021年12月6日，公司收到中民投《关于中民投实施重组方案的商请函》，中民投提出展期降息的债务偿还解决方案，目前对于债务偿还具体方案还未协商确定。中民投未能按照补充协议约定于2021年12月26日兑付“17中民G1”本息，2023年8月，公司经多次沟通与催收后，仍未收到该债券本金及2020年12月26日至2021年12月25日利息。2023年9月，因中国民生投资股份有限公司未能还本付息，公司依法向上海金融法院起诉，请求中国民生投资股份有限公司支付本金、利息及逾期利息，上海金融法院已于2023年9月13日受理本案。公司与中民投诉讼案已于2023年11月9日开庭。截至2023年12月31日，公司持有该违约债券面值共14,823万元。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备133,954,843.76元。参见附注“六、（六）应收款项”。

4、“恒康医疗”股票质押违约事件

公司与阙文彬签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定公司在初始交易日2017年7月20日向阙文彬提供融资200,000,000.00元，阙文彬应于2018年7月20日回购，并偿还公司212,470,833.33元。其中，阙文彬将其合法持有的部分“恒康医疗”（证券代码002219）的股票出质于公司，并办理质押登记手续。

2018年1月31日，该笔股票质押业务触发合同违约条款，随后公司与阙文彬多次协商还款均无果。2018年2月7日，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，申请阙文彬偿还公司本金200,000,000.00元、利息649,166.67元及违约金（违约金及利息暂计至2018年2月6日）。其后，仲裁院受理了本案，并于2018年5月15日开庭审理该案。经公司申请，广东省深圳市中级人民法院于2018年3月13日出具“（2018）粤03财保28号”《民事裁定书》，裁定查封、扣押阙文彬名下价值200,649,166.67元的财产。此后，阙文彬向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁条款效力，该案于2018年6月28日进行听证，广东省深圳市中级人民法院于2018年6月29日出具“（2018）粤03民初1114号”《民事裁定书》，裁定驳回阙文彬申请，确认仲裁条款有效。

2018年11月14日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出《仲裁裁决书》，裁决：（1）阙文彬向公司偿付所欠债务本金人民币200,000,000.00元及计至2018年2月6日利息人民币649,166.67元；并向申请人偿付2018年2月7日（含当日）之后的利息、利息滞纳金和违约金（以

人民币200,000,000.00元为基数，按年利率24.00%的标准计算至实际清偿之日止）；（2）阙文彬向公司支付公司为实现债权过程中所产生的财产保全费人民币5,000.00元和财产保全担保费人民币100,324.00元；（3）本案仲裁费人民币1,386,454.00元及仲裁员实际开支费用人民币17,473.00元，由阙文彬承担；（4）公司对阙文彬提供的质押物38,000,000股“恒康医疗”股票有权折价或变卖、拍卖，对所得价款享有优先受偿权。经公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行，2018年11月28日，广东省深圳市中级人民法院受理强制执行案件。

2019年9月17日，广东省深圳市中级人民法院出具“（2018）粤03执2630号之一”《执行裁定书》，裁定终结本次强制执行程序。公司有权申请恢复执行，对享有质押权的“恒康医疗”股票进行处置并优先受偿。

2021年2月9日，“恒康医疗”作出公告，称阙文彬、深圳海王集团股份有限公司及五矿金通股权投资基金管理有限公司先前签署的《重整投资合作框架协议》已终止，同时，阙文彬与北京新里程健康产业集团有限公司、五矿金通股权投资基金管理有限公司签署《重整投资合作协议》，明确恒康医疗与新的合作方关于重整方面的相关事宜。2021年7月8日，甘肃省陇南市中级人民法院出具“（2020）甘12破申1-1号”《决定书》，裁定受理恒康医疗集团股份有限公司破产重整一案。

2022年6月23日，陇南市中级人民法院作出（2021）甘12破1-6号《民事裁定书》，裁定确认恒康医疗集团股份有限公司重整计划执行完毕，终结恒康医疗重整程序。截至2023年12月31日，融资人剩余质押股数3,800万股，账面应收本金2亿元，应收账面利息9,293,333.33元。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备141,230,000.00元。

5、“天神娱乐”（王玉辉）股票质押违约纠纷案

公司与王玉辉签订了《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定公司于2017年4月19日向王玉辉提供融资款人民币200,000,000.00元。同日，王玉辉将其持有的部分“天神娱乐”（证券代码：002354）的股票出质于公司，用于担保偿还前述融资款项。王玉辉依约于回购交易日即2020年4月18日偿还所有负债。

交易期间，因“天神娱乐”的股价下跌，该笔交易的履约保障比例于2018年5月跌破平仓线140%，公司依约向王玉辉送达《关于天神娱乐股票质押式回购交易业务的风险提示函》，敦促被申请人于指定日期前采取补仓或提前购回的履约保障措施。经公司多次要求王玉辉补充质

押、提前回购或提前还款均无果，2018年6月25日，公司就前述债务向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求王玉辉偿还所欠本金118,251,770.01元、利息123,939.38元及违约金1,478,147.13元（利息及违约金暂计至2018年6月25日），并承担公司为实现债权所产生的费用和开支。华南国际经济贸易仲裁委员会受理了本案，并于2018年7月25日出具仲裁通知。经公司申请，广东省深圳市福田区人民法院于2018年7月27日出具“〔2018〕粤0304财保1698号”《民事裁定书》，裁定查封、扣押或冻结王玉辉名下价值119,853,856.52元的财产。2018年8月31日，因王玉辉向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁协议效力，华南国际经济贸易仲裁委员会决定中止审理本案。广东省深圳市中级人民法院于2018年11月15日就仲裁协议效力案件进行法庭调查。2018年11月16日，广东省深圳市中级人民法院作出“（2018）粤03民特584号”《民事裁定书》，裁定驳回王玉辉确认仲裁协议无效的申请。其后，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提交《恢复仲裁申请书》。

2019年5月24日，华南国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2019年12月31日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出终局《裁决书》，裁决：（1）王玉辉向公司支付本金118,251,781.14元，并支付自2018年6月1日（含）起，以本金118,251,781.14元为基数，按利率24%计算的利息、违约金、利息滞纳金，直至实际清偿之日止，但应扣减已支付的违约金847,904.32元。（2）本案财产保全费5,000元、财产保全保险费59,926.93元由王玉辉承担。（3）公司有权在第（1）、（2）、（4）项款项以及实现本案债权的其他费用范围内就王玉辉质押的天神娱乐股票（证券代码：002354，共计14,029,052股）折价或变卖、拍卖所得价款享有优先受偿权。（4）本案仲裁费860,600.00元及仲裁员实际开支7,995.00元，由王玉辉承担。本裁决为终局裁决，自作出之日起发生法律效力。

经申请，2020年4月23日，公司收到黑龙江省大庆市中级人民法院通知，公司对王玉辉提起的强制执行申请已由该院受理。2020年6月17日，黑龙江省大庆市中级人民法院作出《执行裁定书》，裁定查封王玉辉名下房产，查封期限为3年，自2020年5月27日起至2023年5月26日止。同时，因王玉辉向广东省深圳市中级人民法院提起撤销仲裁裁决书的书面申请，广东省深圳市中级人民法院于2020年6月11日受理立案，并发出受理案件通知书，黑龙江省大庆市中级人民法院裁定中止执行。

2020年8月31日，公司收到深圳中院作出的《民事裁定书》，裁定驳回王玉辉提出的撤销仲裁裁决申请。2020年11月12日，公司收到大庆中院送达的《恢复执行通知书》，该院决定恢

复本案强制执行。2020年12月2日，公司收到大庆中院送达的《执行裁定书》，裁定强制变卖王玉辉持有的6,416,547股“天神娱乐”（证券代码：002354）无限售流通股股票。2020年12月14日，发行人收到大庆中院作出的（2020）黑06执218号之三、之四、之五、之六共四份执行裁定书，裁定内容如下：之三、冻结王玉辉在上海泛阿网络科技有限公司持有的6%的股权，冻结期限自2020年11月13日起三年；之四、冻结王玉辉持有西藏柏树投资管理合伙企业的出资额为500万元的股权，冻结期限自2020年11月12日起三年；之五、冻结王玉辉持有的奇妙时代（北京）科技有限公司出资额为10万元的股权，持有的北京快乐玩科技有限公司出资额为25万元的股权，持有的北京进取号网络科技有限公司出资额为64.6429万元的股权；冻结期限自2020年12月1日起三年；之六、冻结王玉辉持有的北京裂变科技有限公司的出资额为117.19万元的股权，持有的北京好联网科技有限公司的出资额为20万元的股权，持有的北京云中融信网络科技有限公司的出资额为147.6655万元的股权，冻结期限自2020年11月23日起三年。2020年12月23日，公司收到大庆中院作出的（2020）黑06执218号之二号执行裁定书及回执，裁定冻结王玉辉向北京金利达房地产开发有限公司支付的购房款10,837,379.00元，冻结期限为三年。2020年12月30日，公司收到执行法院划付的执行款项40万元。

2021年8月16日，公司收到大庆市中级人民法院作出的“（2020）黑06执218号之九”《执行裁定书》，扣留并提取王玉辉在北京金利达房地产开发有限公司房款及车位费人民币12,735,525.65元至大庆市中级人民法院执行款专户，并于2021年8月26日收到执行法院划付的执行款项12,700,000.00元。2021年8月30日，公司收到黑龙江大庆中院作出的（2020）黑06执218号之十号《民事裁定书》，裁定解除对王玉辉购买的坐落于北京市朝阳区安立路7号院5号楼18层2102号房屋及车位的查封。公司于2021年10月28日收到法院转入的强制执行款105,790.40元。截至2023年12月31日，融资人剩余质押股数14,029,052股，账面应收本金110,221,220.19元，应收账面利息0.00元。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备91,094,776.89元。

6、聚可同财务顾问合同纠纷案件

东证锦信于2018年12月28日与东莞市聚可同股权投资有限公司（以下简称“聚可同”）签订了《东莞市聚可同股权投资有限公司与东证锦信投资管理有限公司之财务顾问服务协议》（以下简称“服务协议”），聚可同拟投资九次方大数据信息集团有限公司（以下简称“九次方”），委托东证锦信为聚可同提供投资方案、风险管理方案、项目调研、投后研究报告相关财务顾问

服务。聚可同与其他主体共同投资的东莞市东证锦信三号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“三号合伙企业”，非私募股权投资基金，聚可同系其执行事务合伙人，东证锦信未持有其合伙份额），于2019年1月14日与北京九宫格信息咨询服务中心（有限合伙）（以下简称“九宫格”）、九次方实控人王叁寿签署了《关于受让九次方大数据信息集团有限公司之股权转让协议》及相关补充协议，三号合伙企业受让九宫格持有的九次方股份并支付相应股权转让款。东证锦信已按照服务协议约定完成九次方项目投资方案、风险管理方案、项目调研，投后研究报告相关财务顾问工作，聚可同按照服务协议约定向东证锦信支付了财务顾问费200,000.00元。

2022年1月19日，东莞证券及东证锦信收到东莞市第一人民法院送达的《民事起诉状》《应诉通知书》、证据等诉讼材料，聚可同以东证锦信、东莞证券为被告，三号合伙企业为第三人向法院提起诉讼，请求法院：1、判决解除聚可同与东证锦信签订的《东莞市聚可同股权投资有限公司与东证锦信投资管理有限公司之财务顾问服务协议》（合同标的额为20万元）；2、判令东证锦信立即返还聚可同20万元及资金占用期间的利息损失；3、判令东证锦信及东莞证券共同连带赔偿聚可同的损失1,000万元及利息损失（利息损失标准按照年化12%计算，从2019年1月16日计至还清之日，暂计至具状之日为3,553,333.33元）；4、判令东证锦信及东莞证券承担聚可同为实现上述债权而支出的担保费、财产保全费、诉讼费等。收到上述案件材料后，公司及东证锦信积极应诉并已向法院提交答辩意见及证明材料，配合法院推进案件的审理进程。2022年3月21日，东莞证券及东证锦信收到法院送达的开庭传票，本案已于2022年5月13日、2022年5月20日开庭审理。

2022年8月16日，东莞市第一人民法院作出（2022）粤1971民初829号《民事判决书》，判决驳回聚可同的全部诉讼请求。公司于2022年9月6日收到法院送达的《上诉状》，聚可同公司因不服一审判决，提起上诉，请求撤销一审判决并发回重审，或改判公司与东证锦信共同向其赔偿损失1,000万元及相应利息损失。2022年11月3日公司接到东莞市中级人民法院通知，上诉案件将通过书面审理方式进行。本案二审已于2022年12月1日开庭审理。公司于2023年4月21日收到法院送达的《二审判决书》，驳回聚可同公司的上诉请求，维持一审原判。

2023年9月11日，公司收到广东省高级人民法院送达的《再审申请书》及相关材料，东莞市聚可同股权投资有限公司以本案存在新证据、适用法律错误等为由请求法院撤销（2022）粤19民终12366号民事判决书，发回重审或改判解除。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	710,000,000.00		710,000,000.00	510,000,000.00		510,000,000.00
对联营企业投资	273,892,879.45		273,892,879.45	265,690,187.10		265,690,187.10
合计	<u>983,892,879.45</u>		<u>983,892,879.45</u>	<u>775,690,187.10</u>		<u>775,690,187.10</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
东证锦信投资管理 有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00		
东莞市东证宏德 投资有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
合计	<u>510,000,000.00</u>	<u>200,000,000.00</u>		<u>710,000,000.00</u>		

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
华联期货有限公司	265,690,187.10		
合计	<u>265,690,187.10</u>		

(续上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
华联期货有限公司	17,022,692.35			8,820,000.00
合计	<u>17,022,692.35</u>			<u>8,820,000.00</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
华联期货有限公司			273,892,879.45	
合计			<u>273,892,879.45</u>	

(二) 手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	941,682,115.07	1,035,343,892.52
——证券经纪业务收入	1,281,055,751.95	1,435,396,916.09
——代理买卖证券业务	1,231,416,166.43	1,391,816,449.22
交易单元席位租赁	4,920,473.64	10,242,033.26
代销金融产品业务	44,719,111.88	33,338,433.61
——证券经纪业务支出	339,373,636.88	400,053,023.57
——代理买卖证券业务	339,373,636.88	398,376,265.04
交易单元席位租赁		1,676,758.53
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	4,885,864.96	5,324,473.61
——期货经纪业务收入	4,885,864.96	5,324,473.61
——期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	199,182,509.68	265,285,076.72
——投资银行业务收入	213,899,858.19	287,669,965.07
——证券承销业务	142,733,597.60	210,296,495.63
证券保荐业务	15,198,113.22	25,471,698.13
财务顾问业务	55,968,147.37	51,901,771.31
——投资银行业务支出	14,717,348.51	22,384,888.35
——证券承销业务	5,825,792.65	9,960,843.53
证券保荐业务		
财务顾问业务	8,891,555.86	12,424,044.82
资产管理业务净收入	58,917,266.29	97,525,427.36
——资产管理业务收入	58,990,074.51	97,578,307.29
——资产管理业务支出	72,808.22	52,879.93

项目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务	28,783,812.05	28,865,243.51
——投资咨询业务收入	28,783,812.05	28,865,243.51
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	168,961.12	548,726.32
——其他手续费及佣金收入	168,961.12	548,726.32
——其他手续费及佣金支出		
合计	1,233,620,529.17	1,432,892,840.04
其中：手续费及佣金收入合计	1,587,784,322.78	1,855,383,631.89
手续费及佣金支出合计	354,163,793.61	422,490,791.85

2. 代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,134,965,555.71	44,719,111.88	2,164,497,124.14	33,338,433.61
合计	2,134,965,555.71	44,719,111.88	2,164,497,124.14	33,338,433.61

3. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组	1,877,358.49	593,396.23
其中：境内上市公司	707,547.17	283,018.87
其他	1,169,811.32	310,377.36
其他财务顾问业务	45,199,233.02	38,884,330.26
合计	47,076,591.51	39,477,726.49

4. 资产管理业务

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	41	4	1
期末客户数量	25,023	3	23
其中：个人客户	24,924		
机构客户	99	3	23
期初受托资金	5,315,910,847.89	1,413,360,000.00	1,013,000,000.00
其中：自有资金投入	12,684,641.66		9,000,000.00
个人客户	4,652,903,883.60		
机构客户	650,322,322.63	1,413,360,000.00	1,004,000,000.00

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
期末受托资金	6,554,797,734.65	598,920,000.00	889,911,000.00
其中：自有资金投入	6,984,732.11		
个人客户	5,702,784,574.97		
机构客户	845,028,427.57	598,920,000.00	889,911,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,923,098,138.62	593,625,209.50	889,911,000.00
其中：股票	106,191,662.32		
债券	6,468,096,237.31	593,625,209.50	
基金	40,053,452.10		
当期资产管理业务净收入	58,394,113.49	282,857.79	240,295.01

(三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	365,238,865.85	390,757,040.80
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	786,482,218.35	830,839,708.59
买入返售金融资产利息收入	4,494,974.24	20,017,240.20
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入		3,695,679.11
债权投资利息收入	9,123,071.14	9,571,571.68
其他债权投资利息收入	262,515,912.44	307,916,866.74
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	180.15	47,960.34
利息收入小计	1,427,855,222.17	1,559,150,388.35
利息支出		
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	42,280,585.68	134,735,403.00
拆入资金利息支出	12,740,027.25	19,388,581.74
其中：转融通利息支出	10,700,375.03	15,900,180.52
卖出回购金融资产款利息支出	222,318,505.71	183,811,807.86
其中：报价回购利息支出	21,010,714.98	14,964,759.32
代理买卖证券款利息支出	57,388,087.32	70,742,677.53
应付债券利息支出	454,418,764.84	470,489,638.66
其中：次级债券利息支出	92,000,000.00	120,997,260.25

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息支出	6,198,296.80	6,284,516.71
其他	1,352,056.01	1,164,706.93
利息支出小计	796,696,323.61	886,617,332.43
利息净收入	631,158,898.56	672,533,055.92

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	17,022,692.35	20,390,956.37
金融工具投资收益	248,063,365.65	261,800,363.41
其中：持有期间取得的收益	195,420,587.70	182,481,710.47
其中：交易性金融工具	195,420,587.70	182,481,710.47
处置金融工具取得的收益	52,642,777.95	79,318,652.94
其中：交易性金融工具	74,718,190.76	-86,250,052.72
其他债权投资	60,308,369.32	117,181,903.89
衍生金融工具	-82,383,782.13	48,386,801.77
其他	-15,878,696.70	-19,579,326.00
合计	329,207,361.30	262,611,993.78

(五) 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	12,919,066.08	-67,232,833.85
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	961,788.74	-929,153.63
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	15,771,626.31	-728,823.50
合计	29,652,481.13	-68,890,810.98

(六) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	920,120,340.65	976,547,600.27
折旧及摊销	152,889,648.61	148,420,909.11
其中：使用权资产折旧费	61,239,228.56	58,610,804.98

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	37,221,620.00	40,113,141.16
无形资产摊销	35,803,782.67	32,826,816.83
长期待摊费用摊销	18,625,017.38	16,870,146.14
业务宣传费	55,152,253.98	36,488,459.65
电子设备运转费	46,807,830.79	35,238,263.54
交易所费用	34,233,794.38	35,416,017.71
邮电通讯费	30,909,632.01	28,701,981.75
业务招待费	28,634,826.16	25,781,727.91
公杂费	13,471,571.26	12,536,426.14
销售服务费	12,018,887.03	15,321,571.77
投资者保护基金	10,472,677.84	10,884,659.93
差旅费	9,980,550.78	5,313,249.00
物业管理费	9,356,931.33	8,801,838.16
咨询费	6,034,695.63	3,576,173.28
水电费	5,464,151.05	4,825,916.86
修理费	4,246,694.82	2,469,695.13
低值易耗品	2,911,983.80	3,112,635.41
租赁费	1,649,034.41	1,325,467.79
其他费用	16,410,962.60	10,571,423.79
合计	1,360,766,467.13	1,365,334,017.20

(七) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	728,256,041.89	823,217,229.45
加：信用减值损失	37,036,120.16	-1,534,439.05
其他资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,221,620.00	41,000,914.97
使用权资产摊销	62,447,483.96	59,811,864.51
无形资产摊销	35,803,782.67	32,826,816.83
长期待摊费用摊销	18,625,017.38	16,870,146.14
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）	-125,275.47	-6,375,530.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-29,652,481.13	68,890,810.98
财务费用（收益以“-”号填列）		
利息支出（利息收入以“-”号填列）	504,162,231.95	612,423,060.89
汇兑收益	-332,602.41	-1,636,344.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,022,692.35	-20,390,956.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	702,572.68	-8,707,005.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,136,208.14	-2,218,533.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“-”号填列）		
交易性金融工具的减少（增加以“-”号填列）	-173,073,538.79	-5,341,363,995.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-503,952,044.44	1,143,501,123.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	307,124,074.52	4,873,554,811.09
其他	16,603.77	1,267,201.25
经营活动产生的现金流量净额	933,373,122.53	2,291,137,174.46
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	18,025,723,675.90	19,019,916,714.22

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	19,019,916,714.22	19,995,081,763.66
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	-994,193,038.32	-975,165,049.44

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,025,723,675.90	19,019,916,714.22
其中：库存现金	39,390.00	39,390.00
可随时用于支付的银行存款	13,679,308,377.96	15,409,889,955.56
可随时用于支付的其他货币资金	74,930.63	22,608.22
结算备付金	4,346,300,977.31	3,609,964,760.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,025,723,675.90	19,019,916,714.22
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
应计利息-货币资金	7,099,078.68	9,609,260.55	银行存款利息计提
应计利息-结算备付金	313,334.79	892,484.33	结算备付金利息计提
合计	<u>7,412,413.47</u>	<u>10,501,744.88</u>	

十七、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.14%	0.4234	0.4234
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.01%	0.4157	0.4157

（二）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	126,010.93	资产处置收益科目
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,111,662.81	其他收益不含个税手续费返还
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-378,168.00	投资收益中债务重组
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,157,438.24	本期单项金额重大减值转回
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,474,884.61	营业外收支
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	15,542,059.37	
减: 所得税影响金额	4,041,067.44	
扣除所得税影响后的非经常性损益	11,500,991.93	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	11,500,991.93	

非经常性损益明细	金额	说明
归属于少数股东的非经常性损益		

2. 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
投资收益	279,998,523.81	公司为证券经营机构交易性金融资产、债权投资其他债权和衍生工具
公允价值变动损益	-26,631,306.13	投资属于正常经营业务
其他收益-个税手续费返还	2,781,599.16	公司收到的个税手续费返还符合国家政策规定、持续发生

其他说明：根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（2023 年修订）执行本规则对可比会计期间非经常性损益无影响情况。

证书序号:0000175

说明

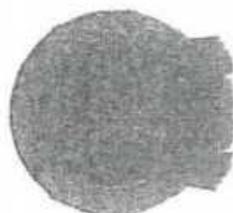
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书
 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

姓名: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙
 11010150
 京财会许可[2011]0105号
 2011年11月14日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

	姓 名	卢永虹
	Full name	
	性 别	女
	Sex	
	出生日期	1984-10-10
	Date of birth	
	工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit		
身份证号码	410421198410101100	
Identify card No.		

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



卢永虹(110101500006)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



卢永虹(110101500006)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022 卢永虹

年 月 日
年 月 日



姓名 许雯
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1988-11-25
Date of birth _____
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit _____
身份证号码 430405198811255642
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101500527
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 31 日
Date of Issuance



2021 年 10 月 30 日
许雯

附件二、其他附件

东莞证券股份有限公司公司债券 2023 年度报告

(本页无正文，为《东莞证券股份有限公司公司债券年度报告(2023年)》之盖章页)

