

华鑫证券有限责任公司
2023 年度
财务报表及审计报告

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪24R4RQYSXL



目录

| 内容 | 页码 |
|-------------------------|--------|
| 审计报告 | |
| 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表 | 1 |
| 2023 年 12 月 31 日公司资产负债表 | 2 |
| 2023 年度合并利润表 | 3 |
| 2023 年度公司利润表 | 4 |
| 2023 年度合并现金流量表 | 5 |
| 2023 年度公司现金流量表 | 6 |
| 2023 年度合并所有者权益变动表 | 7-8 |
| 2023 年度公司所有者权益变动表 | 9-10 |
| 财务报表附注 | 11-137 |



审计报告

众会字（2024）第 00928 号

华鑫证券有限责任公司董事会：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

华鑫证券管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华鑫证券 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估华鑫证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华鑫证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华鑫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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华鑫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华鑫证券不能持续经营。

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

（6）就华鑫证券集团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。



<此页无正文>



众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

沈蓉



中国注册会计师

黄瑞



中国,上海

2024 年 3 月 28 日



华鑫证券有限责任公司
2023 年 12 月 31 日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

| 资产: | 项目 | 附注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------|----|-------------------|-------------------|
| 货币资金 | 五、1 | | 7,238,604,425.56 | 8,313,172,366.27 |
| 结算备付金 | 五、2 | | 6,013,660,771.38 | 7,241,125,643.22 |
| 其中: 客户备付金 | | | 4,815,900,100.14 | 5,037,043,131.28 |
| 拆出资金 | | | 3,722,817,077.91 | 4,020,045,615.54 |
| 融出资金 | 五、3 | | 4,774,255,683.73 | 4,855,081,055.40 |
| 衍生金融资产 | 五、5 | | 72,577,634.40 | 68,671,782.57 |
| 存出保证金 | 五、6 | | 1,184,578,182.81 | 2,042,374,033.31 |
| 应收款项 | 五、7 | | 44,232,054.34 | 65,738,465.44 |
| 合同资产 | | | | |
| 买入返售金融资产 | 五、8 | | 671,074,334.60 | 2,096,812,040.44 |
| 持有待售资产 | | | | |
| 金融投资: | | | | |
| 交易性金融资产 | 五、9 | | 12,494,701,083.04 | 8,984,878,739.58 |
| 债权投资 | 五、10 | | 34,670,871.02 | |
| 其他债权投资 | 五、11 | | 3,039,809,730.30 | 1,492,413,949.56 |
| 其他权益工具投资 | 五、12 | | 1,003,855,886.50 | 59,420,216.71 |
| 长期股权投资 | 五、13 | | | 120,411,360.55 |
| 投资性房地产 | 五、14 | | 3,407,951.03 | 3,809,045.03 |
| 固定资产 | 五、15 | | 104,728,288.03 | 115,542,207.64 |
| 在建工程 | 五、16 | | 11,713,574.47 | 22,005,346.55 |
| 使用权资产 | 五、17 | | 113,572,474.53 | 170,885,575.53 |
| 无形资产 | 五、18 | | 196,400,363.04 | 167,226,886.61 |
| 商誉 | 五、19 | | 42,258,835.79 | 42,258,835.79 |
| 递延所得税资产 | 五、20 | | 144,694,535.47 | 144,112,430.01 |
| 其他资产 | 五、21 | | 116,604,523.96 | 91,812,707.57 |
| 资产总计 | | | 36,107,640,532.76 | 33,893,670,175.84 |
| 负债: | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 应付短期融资款 | 五、24 | | 2,642,586,398.80 | 2,466,743,721.89 |
| 拆入资金 | 五、25 | | 201,280,603.63 | 166,572.61 |
| 交易性金融负债 | 五、26 | | 64,013,901.45 | |
| 衍生金融负债 | 五、5 | | 104,371,902.59 | |
| 卖出回购金融资产款 | 五、27 | | 5,847,110,619.80 | 3,780,865,925.30 |
| 代理买卖证券款 | 五、28 | | 10,776,708,687.10 | 11,838,286,591.29 |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、29 | | 180,745,467.48 | 204,678,001.19 |
| 应交税费 | 五、30 | | 45,411,543.34 | 26,979,073.68 |
| 应付款项 | 五、31 | | 50,984,813.65 | 37,653,341.47 |
| 合同负债 | 五、32 | | 2,446,689.72 | 6,438,665.14 |
| 持有待售负债 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | 五、33 | | 5,770,785,061.39 | 5,036,832,412.08 |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | 五、34 | | 115,702,918.87 | 179,250,075.23 |
| 递延所得税负债 | 五、20 | | 74,443,914.97 | 101,732,247.73 |
| 其他负债 | 五、35 | | 3,034,377,046.15 | 3,410,524,125.32 |
| 负债合计 | | | 28,910,969,568.94 | 27,090,150,752.93 |
| 所有者权益: | | | | |
| 实收资本 | 五、36 | | 3,600,000,000.00 | 3,600,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | | |
| 其中: 优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 资本公积 | 五、37 | | 117,002,765.49 | 117,002,765.49 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 其他综合收益 | 五、38 | | -21,819,177.00 | -87,886,594.25 |
| 盈余公积 | 五、39 | | 390,187,377.06 | 354,161,875.44 |
| 一般风险准备 | 五、40 | | 821,192,219.12 | 749,092,471.91 |
| 未分配利润 | 五、41 | | 2,290,107,779.15 | 2,071,148,904.32 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | | 7,196,670,963.82 | 6,803,519,422.91 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | | 7,196,670,963.82 | 6,803,519,422.91 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | | 36,107,640,532.76 | 33,893,670,175.84 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



华鑫证券有限责任公司

2023年12月31日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

| 资产: | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 货币资金 | | 6,069,630,718.20 | 7,309,212,531.99 |
| 其中: 客户资金存款 | | 5,276,295,799.66 | 6,364,539,155.16 |
| 结算备付金 | | 4,807,544,410.18 | 5,239,831,653.39 |
| 其中: 客户备付金 | | 3,722,817,077.91 | 4,020,045,615.54 |
| 拆出资金 | | | |
| 融出资金 | | 4,774,255,683.73 | 4,855,081,055.40 |
| 衍生金融资产 | | 72,577,634.40 | 68,671,782.57 |
| 存出保证金 | | 314,355,050.43 | 825,072,567.64 |
| 应收款项 | | 44,232,054.34 | 65,698,707.91 |
| 合同资产 | | | |
| 买入返售金融资产 | | 670,774,364.91 | 2,096,812,040.44 |
| 持有待售资产 | | | |
| 金融投资: | | | |
| 交易性金融资产 | | 11,999,464,241.06 | 8,374,497,823.81 |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | 3,039,809,730.30 | 1,492,413,949.56 |
| 其他权益工具投资 | | 997,907,689.45 | 52,540,629.61 |
| 长期股权投资 | 十五、1 | 879,992,107.11 | 990,403,467.66 |
| 投资性房地产 | | 3,407,951.03 | 3,809,045.03 |
| 固定资产 | | 98,293,405.32 | 109,884,706.73 |
| 在建工程 | | 11,713,574.47 | 22,005,346.55 |
| 使用权资产 | | 108,889,820.10 | 163,875,219.74 |
| 无形资产 | | 196,043,870.87 | 166,527,214.31 |
| 商誉 | | 33,976,784.85 | 33,976,784.85 |
| 递延所得税资产 | | 140,945,919.68 | 137,527,127.01 |
| 其他资产 | | 106,555,609.57 | 75,629,539.52 |
| 资产总计 | | 34,370,370,620.00 | 32,083,471,193.72 |
| 负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付短期融资款 | | 2,642,586,398.80 | 2,466,743,721.89 |
| 拆入资金 | | 201,280,603.63 | 166,572.61 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | 104,371,902.59 | |
| 卖出回购金融资产款 | | 5,847,110,619.80 | 3,780,865,925.30 |
| 代理买卖证券款 | | 9,269,611,892.98 | 10,183,183,222.04 |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 十五、2 | 176,207,756.52 | 196,297,187.77 |
| 应交税费 | | 40,295,474.08 | 26,509,426.20 |
| 应付款项 | | 46,197,635.38 | 37,653,341.47 |
| 合同负债 | | 2,446,689.72 | 6,438,665.14 |
| 持有待售负债 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | 5,770,785,061.39 | 5,036,832,412.08 |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 111,069,902.16 | 172,310,192.96 |
| 递延所得税负债 | | 66,530,284.74 | 80,351,586.43 |
| 其他负债 | | 2,982,623,599.32 | 3,354,937,116.92 |
| 负债合计 | | 27,261,117,821.11 | 25,342,289,370.81 |
| 所有者权益: | | | |
| 实收资本 | | 3,600,000,000.00 | 3,600,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中: 优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减: 库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -17,730,324.79 | -85,546,284.58 |
| 盈余公积 | | 384,298,312.37 | 348,272,810.75 |
| 一般风险准备 | | 768,819,121.42 | 696,719,907.00 |
| 未分配利润 | | 2,373,865,689.89 | 2,181,735,389.74 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 7,109,252,798.89 | 6,741,181,822.91 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 34,370,370,620.00 | 32,083,471,193.72 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



华鑫证券有限责任公司

2023 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,832,257,405.21 | 1,648,144,271.06 |
| 利息净收入 | 五、42 | 146,307,631.54 | 179,970,161.85 |
| 其中：利息收入 | | 616,220,601.67 | 656,929,126.53 |
| 利息支出 | | 469,912,970.13 | 476,958,964.68 |
| 手续费及佣金收入 | 五、43 | 921,520,142.16 | 1,186,592,723.10 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 666,515,713.58 | 877,151,427.22 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 122,335,180.47 | 112,237,412.82 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 121,231,734.63 | 189,828,894.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、44 | 856,728,652.60 | 278,640,705.93 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,219,464.42 | -17,479,931.08 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 五、45 | 24,949,203.49 | 18,281,001.49 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 五、46 | -133,736,288.42 | -27,147,640.85 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 五、47 | 793,956.70 | 2,306,125.95 |
| 其他业务收入 | 五、48 | 14,830,190.24 | 8,626,604.58 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、49 | 863,916.90 | 874,589.01 |
| 二、营业总支出 | | 1,317,937,696.71 | 1,325,010,213.80 |
| 税金及附加 | 五、50 | 7,295,723.06 | 9,370,141.90 |
| 业务及管理费 | 五、51 | 1,314,839,424.32 | 1,328,301,107.34 |
| 信用减值损失 | 五、52 | -6,943,522.14 | -16,965,357.00 |
| 其他资产减值损失 | | | |
| 其他业务成本 | 五、48 | 2,746,071.47 | 4,304,321.56 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 514,319,708.50 | 323,134,057.26 |
| 加：营业外收入 | 五、53 | 107,836.13 | 620,844.54 |
| 减：营业外支出 | 五、54 | 3,543,051.78 | 5,214,492.53 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | | 510,884,492.85 | 318,540,409.27 |
| 减：所得税费用 | 五、55 | 99,879,099.17 | 55,025,175.53 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 411,005,393.68 | 263,515,233.74 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 411,005,393.68 | 263,515,233.74 |
| 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的净利润 | | 411,005,393.68 | 263,515,233.74 |
| 2.少数股东损益 | | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 42,146,147.23 | -28,919,847.92 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 42,146,147.23 | -28,919,847.92 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 10,333,326.31 | -16,083,027.33 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 10,333,326.31 | -16,083,027.33 |
| 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 | | 31,812,820.92 | -12,836,820.59 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | 31,153,224.35 | -13,386,443.03 |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | 659,596.57 | 549,622.44 |
| 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 | | 453,151,540.91 | 234,595,385.82 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 453,151,540.91 | 234,595,385.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



华鑫证券有限责任公司

2023 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,722,083,022.51 | 1,527,041,829.36 |
| 利息收入 | 十五、3 | 124,403,670.16 | 153,411,910.17 |
| 其中：利息收入 | | 593,728,459.00 | 629,913,355.84 |
| 利息支出 | | 469,324,788.84 | 476,501,445.67 |
| 手续费及佣金净收入 | 十五、4 | 882,554,170.77 | 1,135,237,788.76 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 627,501,024.51 | 827,382,154.25 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 122,335,180.47 | 112,237,412.82 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 121,840,447.63 | 189,383,189.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、5 | 760,571,981.02 | 288,277,786.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -2,219,464.42 | -17,479,931.08 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | | 22,252,163.57 | 18,129,708.64 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 十五、6 | -82,922,797.08 | -77,972,326.59 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 360,793.31 | 1,967,048.20 |
| 其他业务收入 | | 14,041,299.04 | 7,300,596.80 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 821,741.72 | 689,316.40 |
| 二、营业总支出 | | 1,243,202,873.44 | 1,246,693,320.42 |
| 税金及附加 | | 7,215,310.22 | 9,148,725.89 |
| 业务及管理费 | 十五、7 | 1,240,973,094.43 | 1,250,217,474.53 |
| 信用减值损失 | | -7,731,602.68 | -16,977,201.56 |
| 其他资产减值损失 | | | |
| 其他业务成本 | | 2,746,071.47 | 4,304,321.56 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 478,880,149.07 | 280,348,508.94 |
| 加：营业外收入 | | 105,185.88 | 610,015.14 |
| 减：营业外支出 | | 2,901,558.43 | 2,050,587.80 |
| 四、利润总额（亏损以“-”号填列） | | 476,083,776.52 | 278,907,936.28 |
| 减：所得税费用 | | 91,907,490.31 | 44,421,062.57 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 384,176,286.21 | 234,486,873.71 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 384,176,286.21 | 234,486,873.71 |
| （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 | | 43,894,689.77 | -24,674,998.35 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 12,081,868.85 | -11,838,177.76 |
| 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 | | 12,081,868.85 | -11,838,177.76 |
| 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 | | 31,812,820.92 | -12,836,820.59 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | 31,153,224.35 | -13,386,443.03 |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | 659,596.57 | 549,622.44 |
| 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 | | 428,070,975.98 | 209,811,875.36 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



华鑫证券有限责任公司

2023 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

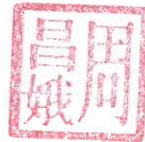
| 项 目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| 经营活动产生的现金流量: | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 2,013,321,895.57 | 2,472,838,007.39 |
| 拆入资金净增加额 | | 200,000,000.00 | |
| 融出资金净减少额 | | 94,318,791.15 | 1,787,488,115.33 |
| 回购业务资金净增加额 | | 3,460,902,512.16 | |
| 代理买卖证券款收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、56 (1) | 457,044,263.62 | 1,824,203,932.43 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,225,587,462.50 | 6,084,530,055.15 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 5,290,292,341.21 | 567,415,245.29 |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 融出资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净减少额 | | | 1,145,887,013.69 |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | 1,061,577,904.19 | 390,775,519.63 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 654,090,020.15 | 667,758,388.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 687,016,670.65 | 728,272,449.82 |
| 支付的各项税费 | | 179,727,882.33 | 206,844,546.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、56 (2) | 368,785,213.23 | 570,456,872.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,241,490,031.76 | 4,277,410,035.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,015,902,569.26 | 1,807,120,019.94 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 389,300,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 141,126.84 | 2,168,838.30 |
| 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 | | 389,441,126.84 | 2,168,838.30 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 140,929,434.02 | 125,774,572.89 |
| 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 | 五、56 (3) | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 140,929,434.02 | 125,774,572.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 248,511,692.82 | -123,605,734.59 |
| 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 | | 6,500,000,000.00 | 2,705,897,841.89 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、56 (4) | 1,537,946,004.27 | 2,844,160,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,037,946,004.27 | 5,550,057,841.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,250,000,000.00 | 3,856,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 345,014,607.11 | 494,849,865.85 |
| 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 | 五、56 (5) | 2,972,060,785.95 | 1,891,725,358.71 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,567,075,393.06 | 6,242,575,224.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 470,870,611.21 | -692,517,382.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 793,956.70 | 2,306,125.95 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,295,726,308.53 | 993,303,028.63 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 13,346,103,354.36 | 12,352,800,325.73 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,050,377,045.83 | 13,346,103,354.36 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



华鑫证券有限责任公司

2023 年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

| 项 目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 1,946,825,257.43 | 2,386,975,617.15 |
| 拆入资金净增加额 | | 200,000,000.00 | |
| 融出资金净减少额 | | 94,318,791.15 | 1,787,488,115.33 |
| 回购业务资金净增加额 | | 3,480,742,493.66 | |
| 代理买卖证券款收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 90,931,069.47 | 1,842,101,895.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,812,817,611.71 | 6,016,565,628.07 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 5,481,468,138.54 | 510,817,122.46 |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 融出资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净减少额 | | | 1,145,887,013.69 |
| 代理买卖证券支付的现金净额 | | 913,571,329.06 | 132,962,804.85 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 653,755,506.31 | 667,758,388.59 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 643,418,128.48 | 677,237,162.61 |
| 支付的各项税费 | | 161,075,947.74 | 197,756,062.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 352,756,917.00 | 539,762,781.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,206,045,967.13 | 3,872,181,336.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,393,228,355.42 | 2,144,384,291.73 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 389,300,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 120,304.75 | 1,914,384.30 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 389,420,304.75 | 1,914,384.30 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 136,997,798.67 | 123,432,258.87 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 146,997,798.67 | 153,432,258.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 242,422,506.08 | -151,517,874.57 |
| 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 | | 6,500,000,000.00 | 2,705,897,841.89 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,510,740,000.00 | 2,844,160,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 8,010,740,000.00 | 5,550,057,841.89 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,250,000,000.00 | 3,856,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 344,169,384.09 | 494,849,865.85 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,938,046,415.52 | 1,887,241,344.32 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,532,215,799.61 | 6,238,091,210.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 478,524,200.39 | -688,033,368.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 360,793.31 | 1,967,048.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,671,920,855.64 | 1,306,800,097.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,548,876,175.22 | 11,242,076,078.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,876,955,319.58 | 12,548,876,175.22 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





华鑫证券有限责任公司
2023年度合并所有者权益变动表
(金额单位:人民币千元)

2023年度

归属于母公司所有者权益

| 项目 | 实收资本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------|-----|--------|--|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、2022年12月31日余额 | | | | | 117,002,765.49 | | -87,886,594.25 | 354,161,875.44 | 749,092,471.91 | 2,071,148,904.32 | 6,803,519,422.91 | | 6,803,519,422.91 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、2023年1月1日余额 | | | | | 117,002,765.49 | | -87,886,594.25 | 354,161,875.44 | 749,092,471.91 | 2,071,148,904.32 | 6,803,519,422.91 | | 6,803,519,422.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 66,067,417.25 | 36,025,501.62 | 72,099,747.21 | 218,958,874.83 | 393,151,540.91 | | 393,151,540.91 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | 42,146,147.23 | | | 411,005,393.68 | 453,151,540.91 | | 453,151,540.91 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 36,025,501.62 | 72,099,747.21 | -168,125,248.83 | -60,000,000.00 | | -60,000,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | 36,025,501.62 | | -36,025,501.62 | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | 72,099,747.21 | -72,099,747.21 | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -60,000,000.00 | -60,000,000.00 | | -60,000,000.00 |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定收益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、2023年12月31日余额 | | | | | 117,002,765.49 | | -21,819,177.00 | 390,187,377.06 | 821,192,219.12 | 2,290,107,779.15 | 7,196,670,963.82 | | 7,196,670,963.82 |

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





华鑫证券有限责任公司
2023年年度所有者权益变动表(续)

2022年度

上海华鑫证券有限责任公司所有者权益变动表

项目

| 项目 | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 合计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、2021年12月31日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | 117,002,765.49 | | -75,449,340.07 | 332,361,447.44 | 705,057,297.01 | 2,040,003,656.81 | 6,718,975,826.68 | | 6,718,975,826.68 |
| 二、会计政策变更 | | | | | | | | | -5,178.96 | -46,610.63 | -51,789.59 | | -51,789.59 |
| 三、前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、2022年1月1日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | 117,002,765.49 | | -75,449,340.07 | 332,361,447.44 | 705,052,118.05 | 2,039,957,046.18 | 6,718,924,037.09 | | 6,718,924,037.09 |
| 五、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -12,437,254.18 | 21,800,428.00 | 44,040,353.86 | 31,191,858.14 | 84,595,385.82 | | 84,595,385.82 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -28,919,847.92 | | | 263,515,233.74 | 234,595,385.82 | | 234,595,385.82 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 21,800,428.00 | 44,040,353.86 | -215,840,781.86 | -150,000,000.00 | | -150,000,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | 21,800,428.00 | | -21,800,428.00 | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | 44,040,353.86 | -44,040,353.86 | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -150,000,000.00 | -150,000,000.00 | | -150,000,000.00 |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | 16,482,593.74 | | | -16,482,593.74 | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | 16,482,593.74 | | | -16,482,593.74 | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、2022年12月31日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | 117,002,765.49 | | -87,886,594.25 | 354,161,875.44 | 749,092,471.91 | 2,071,148,904.32 | 6,803,519,422.91 | | 6,803,519,422.91 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

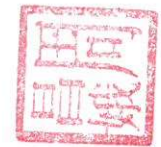




华鑫证券有限责任公司
2023年度公司所有者权益变动表

| 项目 | 2023年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------|-------|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、2022年12月31日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | | | | 348,272,810.75 | 696,719,907.00 | 2,181,735,389.74 | 6,741,181,822.91 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、2023年1月1日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | | | | 348,272,810.75 | 696,719,907.00 | 2,181,735,389.74 | 6,741,181,822.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 36,025,501.62 | 72,099,214.42 | 192,130,300.15 | 368,070,975.98 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | 43,894,689.77 | | 384,176,286.21 | 428,070,975.98 |
| （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. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | 36,025,501.62 | 72,099,214.42 | -168,124,716.04 | -60,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 36,025,501.62 | | -36,025,501.62 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | 72,099,214.42 | -72,099,214.42 | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -60,000,000.00 | -60,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | 23,921,270.02 | | -23,921,270.02 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定收益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | 23,921,270.02 | | -23,921,270.02 | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、2023年12月31日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | | | | 384,298,312.37 | 768,819,121.42 | 2,373,865,689.89 | 7,109,252,798.89 |

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



华鑫证券有限责任公司
2023年度公司所有者权益变动表（续）
金额单位：人民币元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------|-------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 2021 年 12 月 31 日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | | | -77,353,879.97 | 326,472,382.75 | 653,049,049.38 | 2,179,202,395.39 | 6,681,369,947.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、2022 年 1 月 1 日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | | | -77,353,879.97 | 326,472,382.75 | 653,049,049.38 | 2,179,202,395.39 | 6,681,369,947.55 |
| 二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -8,192,404.61 | 21,800,428.00 | 43,670,857.62 | 2,532,994.35 | 59,811,875.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -24,674,998.35 | | | 234,486,873.71 | 209,811,875.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 21,800,428.00 | 43,670,857.62 | -215,471,285.62 | -150,000,000.00 |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | 21,800,428.00 | | -21,800,428.00 | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | 43,670,857.62 | -43,670,857.62 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | -150,000,000.00 | -150,000,000.00 |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | 16,482,593.74 | | | -16,482,593.74 | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定收益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | 16,482,593.74 | | | -16,482,593.74 | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、2022 年 12 月 31 日余额 | 3,600,000,000.00 | | | | | | -85,546,284.58 | 348,272,810.75 | 696,719,907.00 | 2,181,735,389.74 | 6,741,181,822.91 |

后附财务报表附注为财务报表的必要组成部分。

法定代表人：
俞洋

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式及注册资本

(1) 注册地址: 深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A

(2) 组织形式: 有限责任公司(法人独资)

(3) 注册资本: 人民币 360,000 万元

2. 公司设立情况

华鑫证券有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)经中国证券监督管理委员会证监机构字〔2000〕219 号《关于西安证券有限责任公司股权变更的批复》批准,由上海仪电控股(集团)公司(于 2015 年 2 月 11 日起变更为上海仪电(集团)有限公司,以下简称“仪电集团”)、邯郸钢铁集团有限责任公司(以下简称“邯钢有限”)、邯郸钢铁股份有限公司(以下简称“邯钢股份”)、上海华鑫股份有限公司(以下简称“华鑫股份”)、上海飞乐音响股份有限公司(以下简称“飞乐音响”)、上海飞乐股份有限公司(以下简称“飞乐股份”)、上海贝岭股份有限公司(以下简称“上海贝岭”)共同出资组建,注册资本人民币 100,000 万元,业经深圳南方民和会计师事务所深南验字(2001)第 YA003 号验资报告验资确认;经中国证券监督管理委员会证监机构字〔2001〕34 号文批准,取得了中国证券监督管理委员会颁发的编号为 Z28574000 号《中华人民共和国经营证券业务许可证》。

2007 年 11 月 27 日,经中国证券监督管理委员会证监机构字〔2007〕306 号文批准,仪电集团受让了邯钢有限持有的本公司 15,000 万股股权(占本公司总股本 15%);飞乐音响受让了邯钢股份持有的本公司 20,000 股股权(占本公司总股本的 20%)。变更后仪电集团出资额人民币 63,000 万元,占注册资本的 63%;飞乐音响出资额人民币 24,000 万元,占注册资本的 24%;华鑫股份出资额人民币 8,000 万元,占注册资本的 8%;飞乐股份出资额人民币 3,000 万元,占注册资本的 3%;上海贝岭出资额人民币 2,000 万元,占注册资本的 2%。

2008 年 10 月 15 日,经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕1194 号文批准,本公司增加注册资本人民币 60,000 万元,各股东以现金同比例增资。变更后仪电集团出资额人民币 100,800 万元,占注册资本的 63%;飞乐音响出资额人民币 38,400 万元,占注册资本的 24%;华鑫股份出资额人民币 12,800 万元,占注册资本的 8%;飞乐股份出资额人民币 4,800 万元,占注册资本的 3%;上海贝岭出资额人民币 3,200 万元,占注册资本的 2%。上述变更业经万隆会计师事务所有限公司验证并出具万会业字(2008)第 2443 号验资报告验证,增资后的注册资本为人民币 160,000 万元。

2010 年 11 月 10 日,经中国证券监督管理委员会深圳监管局深证局机构字〔2010〕308 号文批准,飞乐股份将持有的本公司 3% 的股权转让给仪电集团。变更后仪电集团出资额人民币 105,600 万元,占注册资本的 66%;飞乐音响出资额人民币 38,400 万元,占注册资本的 24%;华鑫股份出资额人民币 12,800 万元,占注册资本的 8%;上海贝岭出资额人民币 3,200 万元,占注册资本的 2%。

2017 年 3 月 2 日,经中国证券监督管理委员会审核通过,经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的 2017 年第 10 次工作会议审核,华鑫股份重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案获得无条件通过。变更后华鑫股份出资额 160,000 万元,出资比例占公司注册资本的 100%。

2017 年 4 月 16 日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]530 号文批准,本公司增加注册资本人民币 127,000 万元,由华鑫股份以现金方式认缴。上述变更经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2017]第 ZA30636 号验资报告确认,增资后的注册资本为人民币 287,000 万元。

2019 年 3 月 27 日,华鑫股份第九届董事会第十五次会议审议通过了《公司关于对全资子公司华鑫证券有限责任公司增资的议案》,同意华鑫股份对公司增加注册资本 73,000 万元,并可视具体情况分期增资。2019 年 5 月 17 日,公司与华鑫股份签订增资协议书,增加注册资本至人民币 327,000 万元,新增的注册资本人民币 40,000 万元由股东华鑫股份认缴。上述变更经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2019]第 ZA14918 号验资报告确认,增资后的注册资本为人民币 327,000 万元。

2019 年 9 月 24 日,公司与华鑫股份签订增资协议书,增加注册资本至人民币 360,000 万元,新增的注册资本人民币 33,000 万元由华鑫股份认缴。上述变更经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2019]第 ZA30840 号验资报告确认,增资后的注册资本为人民币 360,000 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日,公司取得的主要业务资格有:证券经纪业务资格;证券投资咨询业务资格;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格;证券自营业务资格;证券资产管理业务资格;融资融券业务资格;证券投资基金代销业务资格;证券承销业务资格;为期货公司提供中间介绍业务资格;代销金融产品业务资格;全国中小企业股份转让系统主办券商业务资格;全国中小企业股份转让系统做市业务资格;转融通业务资格;全国银行间拆借业务资格;网上证券委托业务资格;上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格;沪深证券交易所大宗交易业务资格;多个 ETF 一级交易商业务资格;沪深交易所约定购回式证券交易业务权限;沪深交易所股票质押式回购业务交易权限;深交所质押式报价回购交易权限;代理证券质押登记业务资格;港股通交易权限;股票期权交易权限、作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格;证券投资基金托管资格;场外期权业务二级交易商资格;北京金融资产交易所副主承销机构资格;北京证券交易所会员资格;保荐业务资格,质押式报价回购交易权限等。

截止 2023 年 12 月 31 日,公司董事会下设审计委员会、风险控制委员会、薪酬与提名委员会、战略与预算委员会共 4 个委员会,公司下设党委办公室、董事会办公室、总裁办公室、人力资源部(党委组织部)、财务管理总部、稽核审计部、经纪业务管理部、信用业务部、协同业务部、金融产品部、机构业务部、债券融资总部(包括债券融资一部、债券融资二部、债券融资三部、债券融资四部、债券融资五部、债券融资六部)、资本市场部、股权融资总部、质量控制部、

固定收益总部、金融创新部、做市业务部、资产管理部、研究所、研究发展部、战略客户部、合规与风险管理总部、法律事务部、信息技术部、基金托管部、运营管理中心等部门。

截止 2023 年 12 月 31 日,公司下设贵州分公司、马鞍山分公司、江苏分公司、山东分公司、福建分公司、上海证券自营分公司、西安分公司、上海分公司、北京分公司、深圳分公司、上海自贸试验区分公司、广州分公司、杭州分公司、宁波分公司、南昌分公司、青岛分公司、苏州分公司、深圳福田分公司和 65 家证券营业部。

截止 2023 年 12 月 31 日,华鑫证券母公司共有员工 1,540 人,其中高级管理人员共有 9 人,公司母公司及合并子公司合计员工 1,681 人。

公司法定代表人:俞洋。

3. 公司经营范围

证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券自营;证券资产管理;证券承销与保荐;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券业务;代销金融产品业务;证券投资基金托管业务。

4. 本财务报告的批准报出日:2024 年 3 月 28 日

本公司的营业期限:2001-03-06 至无固定期限

5. 本年度财务报表合并范围

| 序号 | 子公司 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----|------------------------------|---------|---------|
| 1、 | 华鑫期货有限公司 | 是 | 是 |
| 2、 | 华鑫宽众投资有限公司 | 是 | 是 |
| 3、 | 华鑫证券投资有限公司 | 是 | 是 |
| 4、 | 华鑫期货鑫创 2 号 FOF 单一资产管理计划(注 2) | 否 | 是 |
| 5、 | 华鑫证券繁星量化对冲 1 号集合资产管理计划(注 3) | 是 | 否 |
| 6、 | 华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划(注 3) | 是 | 否 |
| 7、 | 华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划(注 3) | 是 | 否 |

注 1:截止 2023 年 12 月 31 日,公司下属 83 家分部(包括分公司和证券营业部)全部纳入母公司汇总报表范围。

注 2:华鑫期货鑫创 2 号 FOF 单一资产管理计划已于上年清算,至清算日起不再纳入合并范围。

注 3:对于公司作为管理人的资产管理计划,本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后,认定对部分资产管理计划拥有控制权,并将其纳入合并范围。本年新增纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券繁星量化对冲 1 号集合资产管理计划、华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》、财政部《关于修订印发 2019 年度金融企业财务报表格式的通知(财会[2018]36 号)》以及中国证券监督管理委员会《关于印发证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)的通知(会计部函〔2018〕590 号)》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 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

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

为同一控制下的企业合并。

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力

运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 决策者和代理人

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

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

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

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

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

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

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

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

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

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

(5) 合并程序

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买

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

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关

负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 客户交易结算资金核算办法

- (1) 公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款,全额存入公司指定的银行账户,同时确认为一项负债,与客户进行相关的结算。
- (2) 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券,与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,加代扣代缴的印花税和向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金;如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,减代扣代缴的印花税和向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。
- (3) 公司代理客户买卖证券的手续费收入,在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。
- (4) 总部核算:根据法人清算系统提供的资金清算交收数据,核算结算备付金和内部往来,核对法人清算系统与财务系统中的结算备付金,确保二个系统中的数据相符。根据资金往来数据和清算交收数据核算结算备付金、银行存款与内部往来。财务系统中银行存款余额与银

行对账单相互核对,确保银行存款余额正确。公司总部负责“结算备付金”和“内部清算”科目的每日核对。

- (5) 营业部核算:营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据、交易系统提供的交易数据核算内部往来及代买卖证券款,核对交易系统客户交易结算资金总额与财务系统中代理买卖证券款,确保二个系统中的数据相符。同时,营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据和财务系统中“内部清算”对应余额核对相符,确保与客户资金交收的正确性。
- (6) 公司向客户存放营业部的交易保证金按银行同币种的活期存款利率计付利息,按季结息,结息日为每季末月的 20 日。
- (7) 调整客户资金与自有资金之间的划转只能通过登记结算公司的客户结算备付金账户和自有结算备付金账户进行。客户资金与自有资金的调整实行“日清日结”。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

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

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

(2) 金融资产的分类

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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产;
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产,本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时,本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资),并按照规定确认股利收入。该指定一经做出,不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融负债的分类

除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

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

该指定一经作出,不得撤销。

(4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的,本公司将该混合合同作

为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

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

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(5) 金融工具的重分类

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

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

(6) 金融工具的计量

1) 初始计量

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

2) 后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金。

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

③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

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

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件

相联系(如债务人的信用评级被上调),本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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,才使用不可观察输入值。

(8) 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

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

2) 减值准备的确认和计量

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

预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具,本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备,确认预期信用损失:

第一阶段:在资产负债表日信用风险较低的金融工具,或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内(若预期存续期少于 12 个月,则为预期存续期内)预期信用损失的金额计量其损失准备;

第二阶段:自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具,但未发生信用减值,即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;

第三阶段:初始确认后已发生信用减值的金融工具,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

3) 信用风险显著增加

公司在每个资产负债表日,评估信用风险自初始确认后是否显著增加。

①在评估信用风险是否显著增加时,考虑事项包括但不限于:可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息;

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息;

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化,而非违约风险变动的绝对值。

4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款,账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合:

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|-----------|-------------------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 1: | 账龄组合 |
| 应收账款组合 2 | 应收关联方款项 |
| 应收账款组合 3 | 应收其他款项 |

5) 其他应收款减值

按照三、11.(8)2) 中的描述确认和计量减值。

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

| 组合名称 | 确定组合依据 |
|------------|----------|
| 其他应收款组合 1: | 账龄组合 |
| 其他应收款组合 2 | 应收关联方款项 |
| 其他应收款组合 3 | 押金、保证金组合 |
| 其他应收款组合 4 | 应收其他应收款项 |

6) 合同资产减值

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

7) 长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款, 则按照三.11.(8)2) 中的描述确认和计量减值。

8) 融资融券业务减值

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

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

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

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

根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已经发生信用减值, 按照未来 12 个月内或整

个存续期类预期信用损失的金额计量损失准备；通过违约风险暴露（EAD）、违约率（PD）、违约损失率（LGD）、前瞻性调整因子（AdjFactor）计算预期信用损失。如长时间未发生违约事件，按模型计算获得的违约率和违约损失率远低于行业合理区间，可参照行业建议、历史数据等选择设定一个较为合理的减值比例。

9) 股票质押式回购交易业务减值

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

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

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

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

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

第三阶段，对于小于或等于平仓线但是履约保障比例不低于 100%的按照第一二阶段的模型方法计算预期信用损失，第三阶段中履约保障比例低于 100%或其他特殊情况采取个别认定的方法，公司综合每笔评估股票质押业务可回收金额，评估时考虑的因素包括但不限于担保品（质押股票）估值、补充担保品、关联方担保等增信措、融资人信用状况及还款能力等，对项目进行减值测算，并计提相应的减值准备。

对于股票质押式回购交易业务的减值计算方式中第一、二阶段，按模型计算获得的违约率和违约损失率远低于行业合理区间，可参照行业建议、历史数据等选择设定一个较为合理的减值比例。

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

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

(9) 衍生金融工具

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

(10) 可转换债券

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

(11) 金融工具的抵消

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

(12) 利得和损失

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

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

本公司只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:

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

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的,按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,按照

该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

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

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

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

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

12. 融资融券业务

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

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

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

融资融券业务的预期信用损失的确定方法详见三、11.金融工具中的描述。

13. 承销证券核算办法

本公司代理承销证券,根据与发行人确定的发售方式,按以下规定核算:

(1) 全额包销方式

公司在按承购价格购入待发售的证券时,确认为一项资产。

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

(2) 余额包销方式

公司在收到委托单位发售的证券时,在专设的备查簿中登记承销证券的情况,不在账内同时

确认为一项资产和一项负债。承销期结束后,如有未售出的证券,按与委托单位约定的承购价格转为交易性金融资产等。代发行证券的手续费收入,在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(3) 代销方式

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

14. 代兑付债券核算办法

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

15. 资产管理业务核算办法

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

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

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11 金融工具。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或

类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本企业不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 持有待售资产

(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

同时满足下列条件的非流动资产或处置组,确认为持有待售资产:

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

2) 可收回金额。

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

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

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

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

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

19. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

某项安排的,不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资,按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本;除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下述方法确认其初始投资成本:

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

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

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

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

2) 权益法后续计量

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

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

投资方确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认。

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

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

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

4) 处置部分股权的处理

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

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

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

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

6) 处置长期股权投资的处理

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

20. 投资性房地产

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

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

| 类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧(摊销)率(%) |
|--------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 30 | 5 | 3.17 |

21. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5 | 3.17 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 6 | 5 | 15.83 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

22. 在建工程

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

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时,开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资

本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建活动重新开始。

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

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

24. 使用权资产

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 使用权资产的初始计量

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

- 1) 租赁负债的初始计量金额;
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 3) 承租人发生的初始直接费用;
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的后续计量

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

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

(3) 使用权资产的折旧

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

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

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

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

25. 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括交易席位费、软件等。无形资产以实际成本计量。在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

26. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认,如果在以后期间价值得以恢复,也不予转回。

27. 长期待摊费用

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

28. 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负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

29. 附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

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

(2) 卖出回购金融资产款

卖出回购交易按照合同或协议,以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手,到合同或协议到期日,再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账,在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内,并按照相关的会计政策核算。

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

对于未按个别认定法计提减值准备的信用业务,公司根据信用业务资产分类,结合维持担保比例情况,按照资产负债表日信用业务余额的一定比例计提减值准备。预期信用损失的确定方法详见三、11. 金融工具中的描述。

30. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时,公司确认相关的应付职工薪酬:

1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

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

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

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

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

报告期末,公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为:服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额,以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下,公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定,合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

为简化相关会计处理,上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

31. 租赁负债

(1) 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

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

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

本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后, 本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

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

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

(3) 租赁负债的重新计量

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

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

32. 预计负债

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

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

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

33. 利润分配

(1) 盈余公积计提

公司按照净利润(减弥补亏损)的 10% 计提法定盈余公积; 按照公司章程或者股东大会决议提取和使用任意盈余公积。

(2) 风险准备计提

母公司

根据《金融企业财务规则》和证监机构字〔2007〕320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定,按照当期净利润的 10%提取一般风险准备。

根据中国证券监督管理委员会[2018]39 号《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》的规定,按照大集合产品基金管理费收入的 10%提取一般风险准备。

根据《中国证监会发布公募基金风险准备金制度监管暂行办法》的规定,按照公募基金托管费收入的 2.5%提取一般风险准备。

根据《证券法》和证监机构字〔2007〕320 号的规定,按照当期净利润的 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分别计入“一般风险准备”和“交易风险准备”项目核算。

子公司华鑫期货有限公司

根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则一实施指南》规定,按照当期净利润的 10%提取一般风险准备。

提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

34. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

● 手续费及佣金收入

① 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入:在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。

代兑付证券的手续费收入:于代兑付证券业务基本完成,与委托方结算时确认收入。

② 期货经纪业务收入

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

③ 投资银行业务手续费收入

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

证券保荐业务收入和财务顾问收入:于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

④ 资产管理业务手续费收入

受托客户资产管理业务收入在相关服务提供后,按合同约定方式确认当期收入。

⑤ 投资咨询业务收入

在提供的投资咨询服务完成时,按合同或协议规定确认为收入。

● 利息收入

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

● 投资收益

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原直接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,计入投资损益或留存收益;

采用成本法核算长期股权投资的,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;

采用权益法核算长期股权投资的,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

● 公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进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。

● 其他业务收入

以合同到期结算时或提供服务时,按合同或协议规定确认为收入。

35. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

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

(5) 政府补助退回的处理

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

初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;

存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

属于其他情况的,直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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企业提供贷款的,按以下方法进行会计处理:

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。

财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

36. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差

异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

37. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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

(2) 本公司作为承租人

初始确认:在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.24 使用权资产”、“3.31 租赁负债”。

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

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:

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

2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

简化处理的资产租赁:对于判断后不选择续租的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,进行简化处理。本公司将简化处理的资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租

赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理：在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁会计处理：在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(4) 转租赁

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

(5) 售后租回

本公司按照“3.34 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为承租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.10 金融工具”。

本公司作为出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.37.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.11 金融工具”。

38. 资产证券化业务

本公司将部分应收融出资金债权证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司认购次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未

能得到足额偿付时提供流动性支持,以补足利息或本金的差额。

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

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

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

39. 套期会计

(1) 套期保值的分类

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

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

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

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

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

(3) 套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的金融工具有关的公

允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为资本公积(其他资本公积),属于无效套期的部分,计入当期损益。如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将资本公积(其他资本公积)中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在资本公积(其他资本公积)中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在资本公积(其他资本公积)中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

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

40. 商誉

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

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

41. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于:

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方;

- (5) 对本公司施加重大影响的投资方;
- (6) 本公司的合营企业, 包括合营企业的子公司;
- (7) 本公司的联营企业, 包括联营企业的子公司;
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

42. 分部报告

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

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

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

(1) 重要会计政策的确定依据

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

(2) 运用会计政策中, 需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

1) 金融工具公允价值的确定方法

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

对不存在活跃市场的投资品种, 应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时, 应优先使用可观察输入值, 只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下, 才可以使用不可观察输入值。

2) 金融资产的减值

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

具体详见本附注三、“11.金融工具”之“金融工具的减值”。

3) 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值

迹象的,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。具体详见本附注三、“26、长期资产减值”。

4) 所得税的计算

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

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|---------------------------|
| 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号),其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。 | 受重要影响的报表项目名称和金额详见三、44(2)。 |

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》对合并及公司财务报表影响

1) 对合并财务报表的影响

| 科目名称 | 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度 调整前 | 会计政策变更 调整 | 2022 年 12 月 31 日 /2022 年度 调整后 |
|------------|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|
| 递延所得税资产 | 99,299,911.21 | 44,812,518.80 | 144,112,430.01 |
| 其他资产 | 93,921,450.87 | -2,108,743.30 | 91,812,707.57 |
| 递延所得税负债 | 59,010,853.84 | 42,721,393.89 | 101,732,247.73 |
| 一般风险准备 | 749,094,233.75 | -1,761.84 | 749,092,471.91 |
| 未分配利润 | 2,071,164,760.87 | -15,856.55 | 2,071,148,904.32 |
| 所得税费用 | 55,059,346.73 | -34,171.20 | 55,025,175.53 |
| 净利润 | 263,481,062.54 | 34,171.20 | 263,515,233.74 |
| (一)持续经营净利润 | 263,481,062.54 | 34,171.20 | 263,515,233.74 |
| 综合收益总额 | 234,561,214.62 | 34,171.20 | 234,595,385.82 |

2) 对公司财务报表的影响

| 科目名称 | 2022 年 12 月 31 日 调整前 | 会计政策变更 调整 | 2022 年 12 月 31 日 调整后 |
|---------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| 递延所得税资产 | 94,449,578.77 | 43,077,548.24 | 137,527,127.01 |
| 其他资产 | 77,738,282.82 | -2,108,743.30 | 75,629,539.52 |
| 递延所得税负债 | 39,382,781.49 | 40,968,804.94 | 80,351,586.43 |

(3) 重要会计估计变更

本年未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|-----------------------|
| 增值税 | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 3%、5%、6%、9%、13%、(注 1) |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 深圳地区为 7%，深圳以外地区依当地规定 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% (注 2) |

注 1：增值税

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

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)规定，自 2016 年 5 月 1 日起，增值税一般纳税人简易计税办法的征收率统一为 3%，财政部和国家税务总局另有规定的除外。其中，不动产经营租赁服务中，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46 号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70 号)等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，主营业务收入适用增值税，税率为 6%。

(4) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%，原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

(5) 根据财政部和国家税务总局 2016 年 12 月 21 日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》，纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于财税[2016]36 号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。

(6) 根据财政部和国家税务总局 2017 年 1 月 10 日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》，2017 年 7 月 1 日(含)以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳。已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

注 2：企业所得税

根据国家税务总局于 2012 年 12 月 27 日发布的关于《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》，本公司自 2013 年 1 月 1 日起按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的相

关规定进行所得税的分摊和预缴。下属子公司均执行 25%的企业所得税税率。截止 2023 年 12 月 31 日, 公司下属 83 家分部(包括分公司及证券营业部)全部纳入母公司汇总报表范围。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|----------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额 |
| 现金 | | | 14,678.20 | | | 30,217.19 |
| 其中: 人民币 | | | 14,678.20 | | | 30,217.19 |
| 银行存款 | | | 7,238,284,687.62 | | | 8,281,899,870.30 |
| 其中: 自有资金 | | | 1,216,028,670.54 | | | 1,027,117,667.01 |
| 其中: 人民币 | | | 1,171,862,810.41 | | | 1,016,944,711.50 |
| 美元 | 1,644,300.40 | 7.0827 | 11,646,086.45 | 1,298,457.67 | 6.9646 | 9,043,238.29 |
| 港币 | 35,885,868.11 | 0.9062 | 32,519,773.68 | 1,264,656.02 | 0.8933 | 1,129,717.22 |
| 公司信用资金 | | | 8,595,245.70 | | | 13,656,560.07 |
| 其中: 人民币 | | | 8,595,245.70 | | | 13,656,560.07 |
| 客户资金 | | | 5,348,324,162.35 | | | 5,992,823,311.65 |
| 其中: 人民币 | | | 5,321,169,375.35 | | | 5,966,224,692.98 |
| 美元 | 3,234,572.00 | 7.0827 | 22,909,503.09 | 3,159,819.82 | 6.9646 | 22,006,881.13 |
| 港币 | 4,684,709.67 | 0.9062 | 4,245,283.91 | 5,140,196.51 | 0.8933 | 4,591,737.54 |
| 客户信用资金 | | | 611,862,900.73 | | | 1,185,883,079.69 |
| 其中: 人民币 | | | 611,862,900.73 | | | 1,185,883,079.69 |
| 期权客户资金存款 | | | 53,473,708.30 | | | 62,419,251.88 |
| 其中: 人民币 | | | 53,473,708.30 | | | 62,419,251.88 |
| 其他货币资金 | | | 305,059.74 | | | 31,242,278.78 |
| 其中: 人民币 | | | 305,059.74 | | | 300,897.88 |
| 港币 | | | | 34,637,166.57 | 0.8933 | 30,941,380.90 |
| 合计 | | | 7,238,604,425.56 | | | 8,313,172,366.27 |

其中, 融资融券业务

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 自有信用资金 | 8,595,245.70 | 13,656,560.07 |
| 其中: 人民币 | 8,595,245.70 | 13,656,560.07 |
| 客户信用资金 | 611,862,900.73 | 1,185,883,079.69 |
| 其中: 人民币 | 611,862,900.73 | 1,185,883,079.69 |
| 合计 | 620,458,146.43 | 1,199,539,639.76 |

2. 结算备付金

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|---------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额 |
| 自有备付金 | | | 651,866,657.54 | | | 583,748,793.45 |
| 其中: 人民币 | | | 651,866,657.54 | | | 583,748,793.45 |
| 客户备付金 | | | 3,722,817,077.91 | | | 4,020,045,615.54 |
| 其中: 人民币 | | | 3,677,857,320.89 | | | 3,959,362,920.62 |
| 美元 | 4,509,945.78 | 7.0827 | 31,942,592.98 | 6,199,965.91 | 6.9646 | 43,180,282.58 |
| 港币 | 14,364,559.74 | 0.9062 | 13,017,164.04 | 19,592,983.70 | 0.8933 | 17,502,412.34 |
| 信用备付金 | | | 441,216,364.69 | | | 433,248,722.29 |
| 其中: 人民币 | | | 441,216,364.69 | | | 433,248,722.29 |
| 合计 | | | 4,815,900,100.14 | | | 5,037,043,131.28 |

3. 融出资金

(1) 按客户列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 个人 | 4,243,936,864.18 | 4,397,184,911.50 |
| 机构 | 493,561,748.96 | 434,632,492.79 |
| 小计 | 4,737,498,613.14 | 4,831,817,404.29 |
| 加: 应计利息 | 39,181,595.16 | 39,057,290.94 |
| 减: 减值准备 | 2,424,524.57 | 15,793,639.83 |
| 合计 | 4,774,255,683.73 | 4,855,081,055.40 |

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况:

| 担保物类别 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 资金 | 907,612,966.58 | 1,501,371,290.73 |
| 债券 | 8,112,030.28 | 49,325,337.93 |
| 股票 | 14,268,263,000.65 | 13,819,489,973.96 |
| 基金 | 434,335,878.87 | 247,884,002.96 |
| 合计 | 15,618,323,876.38 | 15,618,070,605.58 |

4. 融券业务情况

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日公允价值 | 2022 年 12 月 31 日公允价值 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 融出证券 | 65,260,624.76 | 108,793,726.56 |
| ——自有证券 | | |
| ——转融通融入证券 | 65,260,624.76 | 108,793,726.56 |
| 转融通融入证券总额 | 66,217,148.00 | 152,289,735.00 |

5. 衍生金融工具

| 类别 | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|----|
| | 非套期工具 | | | 非套期工具 | | |
| | 名义金额 | 公允价值 | | 名义金额 | 公允价值 | |
| | | 资产 | 负债 | | 资产 | 负债 |
| 利率衍生工具 | 9,058,362,021.51 | | 3,180,603.81 | 2,959,238,200.00 | | |
| 权益衍生工具 | 10,215,435,813.36 | 72,577,634.40 | 101,191,298.78 | 8,177,269,182.27 | 68,671,782.57 | |
| 合计 | 19,273,797,834.87 | 72,577,634.40 | 104,371,902.59 | 11,136,507,382.27 | 68,671,782.57 | |

注：在当日无负债结算制度下，本公司所持有的期货合约产生的持仓损益每日通过期货交易所结算备付金账户转入或转出，因此衍生金融工具项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）抵消后无余额。截止 2023 年 12 月 31 日，公司未到期期货合约的公允价值变动为浮亏-5,020,594.69 元；公司未到期的利率互换的公允价值变动为浮亏 1,581,647.01 元。

6. 存出保证金

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 交易保证金 | 185,735,721.75 | 531,008,432.01 |
| 信用保证金 | 12,028,866.52 | 20,589,141.78 |
| 应收期货保证金 | 722,868,569.18 | 814,512,519.85 |
| 期货结算准备金 | 190,499,396.76 | 427,849,243.42 |
| 履约保证金 | 73,445,628.60 | 248,414,696.25 |
| 合计 | 1,184,578,182.81 | 2,042,374,033.31 |

其中：交易保证金外币金额

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------|--------------|------------------|--------|--------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额 |
| 交易保证金 | | | | | | |
| 其中：美元 | 270,000.00 | 7.0827 | 1,912,329.00 | 270,000.00 | 6.9646 | 1,880,442.00 |
| 港币 | 1,500,000.00 | 0.9062 | 1,359,300.00 | 1,400,000.00 | 0.8933 | 1,250,620.00 |
| 合计 | | | 3,271,629.00 | | | 3,131,062.00 |

7. 应收款项

1) 按明细列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 应收手续费、佣金及管理费 | 41,499,775.78 | 51,081,350.02 |
| 应收期权款 | | 11,185,593.15 |
| 其他 | 6,981,912.05 | 8,877,748.18 |
| 合计 | 48,481,687.83 | 71,144,691.35 |
| 减: 坏账准备 | 4,249,633.49 | 5,406,225.91 |
| 账面价值合计 | 44,232,054.34 | 65,738,465.44 |

2) 按账龄分析

| 类别 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------|------------------|-------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 46,057,687.49 | 94.99 | 2,284,263.41 | 4.96 | 43,773,424.08 |
| 1-2 年 | 655,186.09 | 1.35 | 196,555.83 | 30.00 | 458,630.26 |
| 2-3 年 | | | | | |
| 3 年以上 | 1,768,814.25 | 3.65 | 1,768,814.25 | 100.00 | |
| 合计 | 48,481,687.83 | 99.99 | 4,249,633.49 | 8.77 | 44,232,054.34 |

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------|------------------|--------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 1 年以内 | 68,595,877.10 | 96.41 | 3,403,411.66 | 4.96 | 65,192,465.44 |
| 1-2 年 | 780,000.00 | 1.10 | 234,000.00 | 30.00 | 546,000.00 |
| 2-3 年 | | | | | |
| 3 年以上 | 1,768,814.25 | 2.49 | 1,768,814.25 | 100.00 | |
| 合计 | 71,144,691.35 | 100.00 | 5,406,225.91 | 7.60 | 65,738,465.44 |

3) 按评估方式列示

| 类别 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 48,481,687.83 | 100.00 | 4,249,633.49 | 8.77 | 44,232,054.34 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1 账龄组合 | 48,481,687.83 | 100.00 | 4,249,633.49 | 8.77 | 44,232,054.34 |
| 组合 2 应收关联方款项 | | | | | |
| 组合 3 应收其他款项 | | | | | |
| 合计 | 48,481,687.83 | 100.00 | 4,249,633.49 | 8.77 | 44,232,054.34 |

| 类别 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | |
|----------------------|------------------|--------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 71,144,691.35 | 100.00 | 5,406,225.91 | 7.60 | 65,738,465.44 |
| 其中: | | | | | |
| 组合 1 账龄组合 | 70,617,047.54 | 99.26 | 5,406,225.91 | 7.66 | 65,210,821.63 |
| 组合 2 应收关联方款项 | 527,643.81 | 0.74 | | | 527,643.81 |
| 组合 3 应收其他款项 | | | | | |
| 合计 | 71,144,691.35 | 100.00 | 5,406,225.91 | 7.60 | 65,738,465.44 |

(1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 46,057,687.49 | 2,284,263.41 | 4.96 |
| 1-2 年 | 655,186.09 | 196,555.83 | 30.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | 1,768,814.25 | 1,768,814.25 | 100.00 |
| 合计 | 48,481,687.83 | 4,249,633.49 | 8.77 |

| 账龄 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-------|------------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 68,068,233.29 | 3,403,411.66 | 5.00 |
| 1-2 年 | 780,000.00 | 234,000.00 | 30.00 |
| 2-3 年 | | | |
| 3 年以上 | 1,768,814.25 | 1,768,814.25 | 100.00 |
| 合计 | 70,617,047.54 | 5,406,225.91 | 7.66 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收款项总额的比 例% | 性质或内容 |
|---------------|--------|--------------|-------|-----------------|----------|
| 应收证券清算款 | 非关联方 | 2,497,082.91 | 1 年以内 | 5.15 | 证券清算款 |
| 海南瑞南实业发展总公司 | 非关联方 | 1,768,814.25 | 3 年以上 | 3.65 | 应收合同款 |
| 金堂县鑫垚建设投资有限公司 | 非关联方 | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 3.09 | 财务顾问费 |
| 国泰基金管理有限公司 | 非关联方 | 1,287,721.16 | 1 年以内 | 2.66 | 应收经纪业务款项 |
| 建信基金管理有限公司 | 非关联方 | 1,196,258.68 | 1 年以内 | 2.47 | 应收经纪业务款项 |
| 合计 | | 8,249,877.00 | | 17.02 | |

8. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 股票 | 120,000,000.00 | 127,730,000.00 |
| 债券 | 615,885,001.50 | 2,025,408,000.00 |
| 小计 | 735,885,001.50 | 2,153,138,000.00 |
| 加：应计利息 | 298,333.10 | 2,935,345.99 |
| 减：减值准备 | 65,109,000.00 | 59,261,305.55 |
| 账面价值合计 | 671,074,334.60 | 2,096,812,040.44 |

(2) 按业务类别列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 股票质押式回购 | 120,000,000.00 | 127,730,000.00 |
| 债券质押式回购 | 615,885,001.50 | 2,025,408,000.00 |
| 小计 | 735,885,001.50 | 2,153,138,000.00 |
| 加：应计利息 | 298,333.10 | 2,935,345.99 |
| 减：减值准备 | 65,109,000.00 | 59,261,305.55 |
| 合计 | 671,074,334.60 | 2,096,812,040.44 |

(3) 约定购回式证券及股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

| 剩余期限 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 三个月以内 | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 三个月至六个月以内 | | |
| 六个月至一年内 | | 7,730,000.00 |
| 合计 | 120,000,000.00 | 127,730,000.00 |

(4) 约定购回式证券及股票质押式回购融出资金的担保物信息

| 担保物类别 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 股票 | 60,420,000.00 | 92,121,500.00 |
| 资金 | | |
| 合计 | 60,420,000.00 | 92,121,500.00 |
| 其中：归属于三阶段模型中的第一阶段 | | 21,821,500.00 |
| 归属于三阶段模型中的第三阶段 | 60,420,000.00 | 70,300,000.00 |

9. 交易性金融资产

1、按项目列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | | |
|--------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| | 公允价值 | | | 初始投资成本 | | |
| | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计 | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始投资成本合计 |
| 债券 | 4,607,001,884.45 | | 4,607,001,884.45 | 4,546,235,511.06 | | 4,546,235,511.06 |
| 基金 | 1,491,653,918.07 | | 1,491,653,918.07 | 1,488,786,521.76 | | 1,488,786,521.76 |
| 资产管理计划 | 1,427,627,455.16 | | 1,427,627,455.16 | 1,382,878,847.39 | | 1,382,878,847.39 |
| 股票/股权 | 4,584,481,294.80 | | 4,584,481,294.80 | 4,614,773,671.91 | | 4,614,773,671.91 |
| 理财产品 | 378,136,530.56 | | 378,136,530.56 | 377,500,000.00 | | 377,500,000.00 |
| 信托计划 | 5,800,000.00 | | 5,800,000.00 | 5,800,000.00 | | 5,800,000.00 |
| 合计 | 12,494,701,083.04 | | 12,494,701,083.04 | 12,415,974,552.12 | | 12,415,974,552.12 |

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | | | | |
|--------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| | 公允价值 | | | 初始投资成本 | | |
| | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值合计 | 为交易目的而持有的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 初始投资成本合计 |
| 债券 | 3,879,340,352.00 | | 3,879,340,352.00 | 3,848,881,786.94 | | 3,848,881,786.94 |
| 基金 | 1,372,184,803.47 | | 1,372,184,803.47 | 1,260,256,195.86 | | 1,260,256,195.86 |
| 资产管理计划 | 1,137,724,560.12 | | 1,137,724,560.12 | 1,107,240,539.80 | | 1,107,240,539.80 |
| 股票/股权 | 1,993,441,844.07 | | 1,993,441,844.07 | 2,055,863,843.51 | | 2,055,863,843.51 |
| 理财产品 | 500,058,254.29 | | 500,058,254.29 | 500,000,000.00 | | 500,000,000.00 |
| 信托计划 | 102,128,925.63 | | 102,128,925.63 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 |
| 合计 | 8,984,878,739.58 | | 8,984,878,739.58 | 8,872,242,366.11 | | 8,872,242,366.11 |

2、变现有限制的资产

| 项目 | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
| 股票 | 退市 | 30,970.00 |
| 股票 | 限售 | 10,199,969.12 |
| 债券 | 限售 | 225,807,940.00 |
| 债券 | 回购业务质押 | 3,187,370,056.50 |
| 债券 | 债券借贷质押 | 177,253,704.00 |
| 合计 | | 3,600,662,639.62 |

3、存在有承诺条件的公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况

截止资产负债表日，本公司持有的有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划，其公允价值为人民币 683,859,056.57 元。

10. 债权投资

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|------|------------------|------------|--------|---------------|--------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 收益凭证 | 34,000,000.00 | 670,871.02 | | 34,670,871.02 | |
| 合计 | 34,000,000.00 | 670,871.02 | | 34,670,871.02 | |

11. 其他债权投资

1、按项目列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------|------------------|---------------|---------------|------------------|--------------|
| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 企业债 | 59,449,423.45 | 1,396,316.93 | 764,706.55 | 61,610,446.93 | 70,067.14 |
| 中期票据 | 219,824,422.33 | 1,794,163.93 | 3,925,857.67 | 225,544,443.93 | 214,402.24 |
| 定向工具 | 295,000,000.00 | 4,027,057.37 | 3,031,760.00 | 302,058,817.37 | 339,957.79 |
| 地方政府债 | 2,039,494,727.82 | 14,081,550.96 | 15,779,842.18 | 2,069,356,120.96 | 1,128,121.69 |
| 公司债 | 270,000,000.00 | 3,150,224.05 | 3,106,860.00 | 276,257,084.05 | 272,836.77 |
| 国债 | 103,863,759.15 | 931,367.06 | 187,690.85 | 104,982,817.06 | |
| 合计 | 2,987,632,332.75 | 25,380,680.30 | 26,796,717.25 | 3,039,809,730.30 | 2,025,385.63 |

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|
|----|------------------|

| | 初始成本 | 利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
|-------|------------------|---------------|----------------|------------------|--------------|
| 企业债 | 205,356,083.22 | 2,499,596.32 | -529,206.92 | 207,326,472.62 | 115,298.67 |
| 中期票据 | 250,190,753.45 | 3,469,263.03 | -1,521,443.45 | 252,138,573.03 | 198,249.81 |
| 定向工具 | 410,063,558.17 | 6,806,453.73 | -4,007,038.17 | 412,862,973.73 | 381,273.39 |
| 地方政府债 | 102,939,067.11 | 1,064,088.40 | -459,967.11 | 103,543,188.40 | 54,045.21 |
| 公司债 | 499,876,409.57 | 4,842,950.68 | -8,270,599.57 | 496,448,760.68 | 380,952.78 |
| 短期融资券 | 20,000,000.00 | 46,641.10 | 47,340.00 | 20,093,981.10 | 16,103.68 |
| 合计 | 1,488,425,871.52 | 18,728,993.26 | -14,740,915.22 | 1,492,413,949.56 | 1,145,923.54 |

2、变现有限制的资产

| 项目 | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 地方政府债 | 1,605,337,261.86 | 质押式回购 |
| 定向工具 | 164,347,354.07 | 质押式回购 |
| 公司债 | 39,782,582.89 | 质押式回购 |
| 企业债 | 61,610,446.93 | 质押式回购 |
| 中期票据 | 225,544,443.93 | 质押式回购 |
| 地方政府债 | 464,018,859.10 | 债券借贷质押 |
| 定向工具 | 132,584,503.22 | 债券借贷质押 |
| 公司债 | 92,873,215.25 | 债券借贷质押 |
| 国债 | 104,982,817.06 | 国债冲抵保证金 |
| 合计 | 2,891,081,484.31 | |

12. 其他权益工具投资

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|----------|------------------|------------------|------------|
| | 初始成本 | 公允价值 | 本期确认的股利收入 |
| 非交易性权益工具 | 1,060,370,225.39 | 1,002,455,886.50 | 221,040.00 |
| 期货会员资格投资 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | |
| 合计 | 1,061,770,225.39 | 1,003,855,886.50 | 221,040.00 |

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|----------|------------------|---------------|------------|
| | 初始成本 | 公允价值 | 本期确认的股利收入 |
| 非交易性权益工具 | 163,007,350.71 | 59,420,216.71 | 489,277.65 |
| 合计 | 163,007,350.71 | 59,420,216.71 | 489,277.65 |

1) 变现有限制的其他权益工具投资系退市股票, 期末公允价值为 19,848.20 元。

2) 按照持有目的和获利模式分析, 公司将部分拟长期持有的权益性工具归属于非交易性权益工具, 并指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 处置其他权益工具投资情况

| 项目 | 本期终止确认时的公允价值 | 本期股利收入 | 终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额 |
|----------|---------------|-----------|---------------------------------|
| 非交易性权益工具 | 18,487,296.54 | 38,493.36 | -31.895.026.69 |
| 合计 | 18,487,296.54 | 38,493.36 | -31.895.026.69 |

13. 长期股权投资

(1) 对联营、合营企业投资

| 投资单位 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准 备期末 余额 |
|-----------------|------------------|--------|----------------|-----------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------------------|------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 | 120,411,360.55 | | 118,191,896.13 | -2,219,464.42 | | | | | | | |
| 合计 | 120,411,360.55 | | 118,191,896.13 | -2,219,464.42 | | | | | | | |

14. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|--------------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 12,674,357.78 |
| 2.本期增加金额 | |
| (1) 外购 | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | |
| 3.本期减少金额 | |
| (1) 处置 | |
| (2) 其他转出 | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 12,674,357.78 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 8,865,312.75 |
| 2.本期增加金额 | 401,094.00 |
| (1) 计提或摊销 | 401,094.00 |
| 3.本期减少金额 | |
| (1) 处置 | |
| (2) 其他转出 | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 9,266,406.75 |
| 三、减值准备 | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | |
| 2.本期增加金额 | |
| (1) 计提 | |
| 3、本期减少金额 | |
| (1) 处置 | |
| (2) 其他转出 | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | |
| 四、账面价值 | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 3,407,951.03 |
| 2.2022 年 12 月 31 日 | 3,809,045.03 |

截止 2023 年 12 月 31 日, 公司无未办妥产证的投资性房地产。

15. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 104,728,288.03 | 115,542,207.64 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 104,728,288.03 | 115,542,207.64 |

(2) 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 合计 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 58,008,911.24 | 37,497,416.74 | 3,314,483.99 | 187,711,490.47 | 286,532,302.44 |
| 2.本期增加金额 | 86,709.70 | 3,736,934.98 | 9,761.64 | 10,683,948.66 | 14,517,354.98 |
| (1) 购置 | 86,709.70 | 3,736,934.98 | 9,761.64 | 10,683,948.66 | 14,517,354.98 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 1,714,547.95 | 685,481.89 | 28,057,946.33 | 30,457,976.17 |
| (1) 处置或报废 | | 1,714,547.95 | 685,481.89 | 28,057,946.33 | 30,457,976.17 |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 58,095,620.94 | 39,519,803.77 | 2,638,763.74 | 170,337,492.80 | 270,591,681.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 25,393,522.90 | 15,243,423.40 | 2,827,033.55 | 127,526,114.95 | 170,990,094.80 |
| 2.本期增加金额 | 1,845,107.21 | 5,831,856.93 | 127,925.04 | 15,895,572.80 | 23,700,461.98 |
| (1) 计提 | 1,845,107.21 | 5,831,856.93 | 127,925.04 | 15,895,572.80 | 23,700,461.98 |
| 3.本期减少金额 | | 1,565,626.82 | 651,207.80 | 26,610,328.94 | 28,827,163.56 |
| (1) 处置或报废 | | 1,565,626.82 | 651,207.80 | 26,610,328.94 | 28,827,163.56 |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 27,238,630.11 | 19,509,653.51 | 2,303,750.79 | 116,811,358.81 | 165,863,393.22 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 30,856,990.83 | 20,010,150.26 | 335,012.95 | 53,526,133.99 | 104,728,288.03 |
| 2.2022 年 12 月 31 日 | 32,615,388.34 | 22,253,993.34 | 487,450.44 | 60,185,375.52 | 115,542,207.64 |

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------------|-------------------------------|
| 房屋建筑物 | 20,034,376.38 | 达到预定可使用状态结转固定资产, 产证正在办理中 |
| 房屋建筑物 | 3,374,593.31 | 房屋所有权人为西安证券有限责任公司, 尚未变更至本公司名下 |
| 房屋建筑物 | 479,603.41 | 深圳人才房为当地政府自有小产权房, 无法获取房屋产权证书 |
| 合计 | 23,888,573.10 | |

16. 在建工程

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|------------------|------|---------------|------------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备及软件更新改造 | 11,713,574.47 | | 11,713,574.47 | 22,005,346.55 | | 22,005,346.55 |
| 合计 | 11,713,574.47 | | 11,713,574.47 | 22,005,346.55 | | 22,005,346.55 |

17. 无形资产

| 项目 | 交易席位费 | 电脑软件 | 其他 | 合计 |
|--------------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 32,219,543.20 | 316,005,036.57 | 18,929.20 | 348,243,508.97 |
| 2.本期增加金额 | | 78,734,498.44 | | 78,734,498.44 |
| (1) 购置 | | 78,734,498.44 | | 78,734,498.44 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 32,219,543.20 | 394,739,535.01 | 18,929.20 | 426,978,007.41 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 32,219,543.20 | 148,778,149.96 | 18,929.20 | 181,016,622.36 |
| 2.本期增加金额 | | 49,561,022.01 | | 49,561,022.01 |
| (1) 计提 | | 49,561,022.01 | | 49,561,022.01 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 32,219,543.20 | 198,339,171.97 | 18,929.20 | 230,577,644.37 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | | 196,400,363.04 | | 196,400,363.04 |
| 2.2022 年 12 月 31 日 | | 167,226,886.61 | | 167,226,886.61 |

18. 使用权资产

| 项目 | 房屋建筑物 | 其他 | 合计 |
|--------------------|----------------|-----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 289,882,542.13 | 18,098.31 | 289,900,640.44 |
| 2.本期增加金额 | 44,974,206.89 | | 44,974,206.89 |
| (1) 租入 | 44,974,206.89 | | 44,974,206.89 |
| 3.本期减少金额 | 54,631,808.68 | | 54,631,808.68 |
| (1) 处置 | 54,631,808.68 | | 54,631,808.68 |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 280,224,940.34 | 18,098.31 | 280,243,038.65 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | 119,005,212.74 | 9,852.17 | 119,015,064.91 |
| 2.本期增加金额 | 87,130,688.31 | 4,926.09 | 87,135,614.40 |
| (1) 计提 | 87,130,688.31 | 4,926.09 | 87,135,614.40 |
| 3.本期减少金额 | 39,480,115.19 | | 39,480,115.19 |
| (1) 处置 | 39,480,115.19 | | 39,480,115.19 |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | 166,655,785.86 | 14,778.26 | 166,670,564.12 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2022 年 12 月 31 日 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.2023 年 12 月 31 日 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2023 年 12 月 31 日 | 113,569,154.48 | 3,320.05 | 113,572,474.53 |
| 2.2022 年 12 月 31 日 | 170,877,329.39 | 8,246.14 | 170,885,575.53 |

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|---------|----|------|----|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 收购浦联信营业部形成 | 33,976,784.85 | | | | | 33,976,784.85 |
| 合并非同一控制下子公司形成 | 8,282,050.94 | | | | | 8,282,050.94 |
| 合计 | 42,258,835.79 | | | | | 42,258,835.79 |

1) 本公司于 2001 年 7 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]108 号《关于同意华鑫证券有限责任公司受让原上海浦东联合信托投资有限责任公司证券营业部的批复》批准, 受让了原上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家证券营业部, 产生商誉 33,976,784.85 元。本公司将 13 家营业部整体作为一个资产组, 与商誉结合进行减值测试。本年测试方法未发生变更, 资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司利用了上海东洲资产评估有限公司出具的《华鑫证券有限责任公司拟对合并原受让上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家营业部形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务资产组可回收金额项目资产项目评估报告》(沪财瑞评报字(2024)第 2010 号)的评估结果。经减值测算, 截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司商誉未发生减值。

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

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 71,769,249.54 | 17,942,312.34 | 79,592,233.77 | 19,898,058.40 |
| 应付未付款 | 306,572,397.51 | 76,643,099.37 | 279,674,179.92 | 69,918,544.98 |
| 衍生金融工具公允价值变动 | 38,767,345.80 | 9,691,836.45 | 4,341,064.61 | 1,085,266.15 |
| 可抵扣的经营亏损 | 2,336,854.50 | 584,213.62 | 14,328,001.69 | 3,548,288.52 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 71,904,787.49 | 17,976,196.88 | 103,587,134.00 | 25,896,783.51 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 87,427,507.24 | 21,856,876.81 | 80,321,038.52 | 20,080,259.64 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | 14,740,915.22 | 3,685,228.81 |
| 合计 | 578,778,142.08 | 144,694,535.47 | 576,584,567.73 | 144,112,430.01 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|----------------|------------------|---------------|------------------|----------------|
| | 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 |
| 衍生金融工具公允价值变动 | | | 74,434,244.31 | 18,608,561.08 |
| 其他债权投资公允价值变动 | 26,796,717.25 | 6,699,179.31 | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 13,990,448.60 | 3,497,612.15 | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 143,416,019.43 | 35,854,004.86 | 161,609,170.99 | 40,402,292.76 |
| 资产折旧与摊销 | 113,572,474.53 | 28,393,118.65 | 170,885,575.56 | 42,721,393.89 |
| 合计 | 297,775,659.81 | 74,443,914.97 | 406,928,990.86 | 101,732,247.73 |

21. 其他资产

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | 18,269,516.52 | 17,698,043.70 |
| 预付款项 | 3,631,579.63 | 7,715,956.71 |
| 待摊费用 | 11,061,611.99 | 15,752,255.55 |
| 长期待摊费用 | 63,688,814.52 | 16,717,402.24 |
| 其他资产 | 19,953,001.30 | 33,929,049.37 |
| 合计 | 116,604,523.96 | 91,812,707.57 |

(1) 其他应收款

1) 按明细列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他应收款账面余额 | 20,024,422.25 | 18,597,920.43 |
| 减: 坏账准备 | 1,754,905.73 | 899,876.73 |
| 其他应收款账面价值 | 18,269,516.52 | 17,698,043.70 |

2) 按账龄列示

| 账龄 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 3,818,019.33 | 4,721,869.78 |
| 1-2 年 | 3,642,074.22 | 6,183,668.01 |
| 2-3 年 | 6,009,682.08 | 782,345.01 |
| 3 年以上 | 6,554,646.62 | 6,910,037.63 |
| 小计 | 20,024,422.25 | 18,597,920.43 |
| 减: 坏账准备 | 1,754,905.73 | 899,876.73 |
| 合计 | 18,269,516.52 | 17,698,043.70 |

3) 按款项性质列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 11,340,599.30 | 10,695,347.63 |
| 应收关联方款项 | 5,492,242.00 | 5,487,742.00 |
| 其他款项 | 3,191,580.95 | 2,414,830.80 |
| 合计 | 20,024,422.25 | 18,597,920.43 |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例% | 性质或内容 |
|--------------|--------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 上海金欣联合发展有限公司 | 关联方 | 4,801,442.00 | 2-3 年, 3 年以上 | 23.98 | 押金 |
| 深圳东海集团有限公司 | 非关联方 | 779,700.00 | 2 年以内 | 3.89 | 押金 |
| 上海四行仓库有限责任公司 | 非关联方 | 672,976.00 | 1 年以内 | 3.36 | 押金 |
| 国华人寿保险股份有限公司 | 非关联方 | 451,648.90 | 2 年以上 | 2.26 | 押金 |
| 上海东南方实业有限公司 | 非关联方 | 423,542.00 | 1-2 年, 3 年以上 | 2.12 | 押金 |
| 合计 | | 7,129,308.90 | | 35.61 | |

(2) 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | 3,585,317.78 | 98.73 | 7,601,387.59 | 98.51 |
| 1 至 2 年 | 46,261.85 | 1.27 | 70,861.29 | 0.92 |
| 2 至 3 年 | | | 1,255.00 | 0.02 |
| 3 年以上 | | | 42,452.83 | 0.55 |
| 合计 | 3,631,579.63 | 100.00 | 7,715,956.71 | 100.00 |

2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 |
|--------------------|--------|--------------|-------|
| 广东南粤银行股份有限公司 | 非关联方 | 470,648.22 | 1 年以内 |
| 国福龙凤(上海)实业有限公司 | 非关联方 | 324,032.40 | 1 年以内 |
| 上海森茂国际房地产有限公司 | 非关联方 | 254,676.75 | 1 年以内 |
| 中国联合网络通信有限公司上海市分公司 | 非关联方 | 210,702.00 | 1 年以内 |
| 淄博九盛股权投资合伙企业(有限合伙) | 非关联方 | 200,000.00 | 1 年以内 |
| 合计 | | 1,460,059.37 | |

(3) 待摊费用

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 待摊费用 | 11,061,611.99 | 15,752,255.55 |
| 合计 | 11,061,611.99 | 15,752,255.55 |

(4) 长期待摊费用

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 装修、软件等 | 16,717,402.24 | 70,837,067.46 | 23,865,655.18 | 63,688,814.52 |
| 合计 | 16,717,402.24 | 70,837,067.46 | 23,865,655.18 | 63,688,814.52 |

(5) 其他资产

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 期货会员资格投资 | | 1,400,000.00 |
| 待抵扣增值税 | 19,541,012.84 | 24,991,095.97 |
| 预缴企业所得税 | 411,988.46 | 7,537,953.40 |
| 合计 | 19,953,001.30 | 33,929,049.37 |

22. 资产减值准备变动表

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|---------------------|--------------|---------------|----|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 买入返售金融资产减值准备 | 59,261,305.55 | 5,847,694.45 | | | 65,109,000.00 |
| 应收款项坏账准备 | 5,406,225.91 | | 1,156,592.42 | | 4,249,633.49 |
| 其他应收款坏账准备 | 899,876.73 | 855,029.00 | | | 1,754,905.73 |
| 融资融券减值准备 | 15,793,639.83 | | 13,369,115.26 | | 2,424,524.57 |
| 其他债权投资减值准备 | 1,145,923.54 | 879,462.09 | | | 2,025,385.63 |
| 合计 | 82,506,971.56 | 7,582,185.54 | 14,525,707.68 | | 75,563,449.42 |

23. 金融工具及其他项目预期信用损失准备

| 金融工具类别 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|------------------|-----------|---------------|---------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 融资融券减值准备 | 2,333,031.81 | 91,492.76 | | 2,424,524.57 |
| 买入返售金融资产减值准备 | | | 65,109,000.00 | 65,109,000.00 |
| 其他债权投资减值准备 | 2,025,385.63 | | | 2,025,385.63 |
| 其他应收款坏账准备 | 1,558,387.73 | | 196,518.00 | 1,754,905.73 |
| 合计 | 5,916,805.17 | 91,492.76 | 65,305,518.00 | 71,313,815.93 |

| 金融工具类别 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|------------------|--------------|---------------|---------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| 融资融券减值准备 | 14,415,332.78 | 1,378,307.05 | | 15,793,639.83 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 61,305.55 | | 59,200,000.00 | 59,261,305.55 |
| 其他债权投资减值准备 | 1,145,923.54 | | | 1,145,923.54 |
| 其他应收款坏账准备 | 703,358.73 | | 196,518.00 | 899,876.73 |
| 合计 | 16,325,920.60 | 1,378,307.05 | 59,396,518.00 | 77,100,745.65 |

24. 应付短期融资款

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 收益凭证 | 633,340,000.00 | 1,964,660,000.00 |
| 短期融资券 | 2,000,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 应计利息 | 9,246,398.80 | 2,083,721.89 |
| 合计 | 2,642,586,398.80 | 2,466,743,721.89 |

25. 拆入资金

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 转融通拆入资金 | 200,000,000.00 | |
| 应计利息 | 1,280,603.63 | 166,572.61 |
| 合计 | 201,280,603.63 | 166,572.61 |

26. 交易性金融负债

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | | |
|-------------------------|------------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 公允价值 | | | 初始投资成本 | | |
| | 为交易目的而持有的金融负债 | 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 | 公允价值合计 | 为交易目的而持有的金融负债 | 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 | 初始投资成本合计 |
| 纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益 | | 64,013,901.45 | 64,013,901.45 | | 63,514,756.57 | 63,514,756.57 |
| 合计 | | 64,013,901.45 | 64,013,901.45 | | 63,514,756.57 | 63,514,756.57 |

27. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产业务类别列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押式回购业务 | 5,188,050,000.00 | 3,294,885,000.00 |
| 买断式回购业务 | 286,290,205.99 | 482,880,712.33 |
| 报价回购业务 | 366,615,000.00 | |
| 应计利息 | 6,155,413.81 | 3,100,212.97 |
| 合计 | 5,847,110,619.80 | 3,780,865,925.30 |

(2) 卖出回购金融资产款的担保物的公允价值

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
| 债券 | 6,281,896,896.18 | 4,280,223,758.92 |
| 其他 | 515,185,798.14 | |
| 合计 | 6,797,082,694.32 | 4,280,223,758.92 |

(3) 报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|--------|------------------|-------------|------------------|------|
| | 金额 | 利率区间 | 金额 | 利率区间 |
| 1 个月以内 | 206,615,000.00 | 1.50%~3.00% | | |
| 1-3 个月 | 160,000,000.00 | 2.80%~2.87% | | |
| 合计 | 366,615,000.00 | | | |

28. 代理买卖证券款

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 普通经纪业务 | 9,869,095,720.52 | 10,336,915,300.56 |
| 其中：个人 | 7,425,928,769.98 | 7,852,589,418.56 |
| 机构 | 2,443,166,950.54 | 2,484,325,882.00 |
| 信用业务 | 907,612,966.58 | 1,501,371,290.73 |
| 其中：个人 | 651,153,650.58 | 966,569,730.45 |
| 机构 | 256,459,316.00 | 534,801,560.28 |
| 合计 | 10,776,708,687.10 | 11,838,286,591.29 |

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 204,678,001.19 | 582,077,853.00 | 606,010,386.71 | 180,745,467.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 76,442,025.08 | 76,442,025.08 | |
| 三、辞退福利 | | 1,795,319.85 | 1,795,319.85 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 204,678,001.19 | 660,315,197.93 | 684,247,731.64 | 180,745,467.48 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 204,197,741.80 | 492,304,607.19 | 516,227,803.61 | 180,274,545.38 |
| 2、职工福利费 | | 5,521,936.24 | 5,521,936.24 | |
| 3、社会保险费 | 180.00 | 34,715,734.31 | 34,715,914.31 | |
| 其中：医疗保险费 | | 33,445,101.79 | 33,445,101.79 | |
| 工伤保险费 | | 654,990.75 | 654,990.75 | |
| 生育保险费 | | 533,847.94 | 533,847.94 | |
| 其他 | 180.00 | 81,793.83 | 81,973.83 | |
| 4、住房公积金 | | 42,567,222.42 | 42,567,222.42 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 480,079.39 | 6,968,352.84 | 6,977,510.13 | 470,922.10 |
| 6、其他 | | | | |
| 合计 | 204,678,001.19 | 582,077,853.00 | 606,010,386.71 | 180,745,467.48 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | 54,527,991.93 | 54,527,991.93 | |
| 2、失业保险费 | | 1,753,868.11 | 1,753,868.11 | |
| 3、企业年金缴费 | | 20,160,165.04 | 20,160,165.04 | |
| 4、其他 | | | | |
| 合计 | | 76,442,025.08 | 76,442,025.08 | |

截止 2023 年 12 月 31 日,华鑫证券有限责任公司董事人员共 8 人,监事人员共 5 人,高级管理人员共 9 人。2023 年度,向公司董事发放薪酬总额为 480,000 元,向公司监事发放薪酬总额为 4,279,967.78 元,向公司高级管理人员支付的薪酬总额为 27,934,441.87 元。

30. 应交税费

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 企业所得税 | 25,354,916.95 | |
| 增值税 | 4,568,772.11 | 5,482,119.06 |
| 城市维护建设税 | 264,079.77 | 337,170.40 |
| 教育费附加 | 115,597.58 | 149,629.41 |
| 地方教育费附加 | 77,065.03 | 99,752.89 |
| 个人所得税 | 2,235,935.44 | 5,306,913.38 |
| 代扣代缴客户利息税 | 51,867.68 | 23,040.61 |
| 代扣代缴个人转让限售股所得税 | 12,637,812.72 | 15,378,993.06 |
| 代扣代缴资管产品增值税及附加 | 106,822.86 | 170,287.05 |
| 其他 | -1,326.80 | 31,167.82 |
| 合计 | 45,411,543.34 | 26,979,073.68 |

31. 应付款项

1) 按明细列示

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金 | 4,787,178.27 | |
| 应付存管费 | 6,406,482.25 | 5,475,800.84 |
| 应付证券清算款 | 28,375,362.67 | 2,974,642.92 |
| 应付期权费 | 238,652.05 | 9,550,205.14 |
| 其他款项 | 11,177,138.41 | 19,652,692.57 |
| 合计 | 50,984,813.65 | 37,653,341.47 |

32. 合同负债

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 专用信息技术服务 | 1,462,261.38 | 6,080,963.22 |
| 交易系统服务收入 | 984,428.34 | 357,701.92 |
| 合计 | 2,446,689.72 | 6,438,665.14 |

33. 应付债券

| 债券名称 | 面值 | 起息日期 | 到期日期 | 发行金额 | 票面利率 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------|------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 19 华证 01 | 600,000,000.00 | 2019-9-2 | 2024-9-2 | 600,000,000.00 | 前 3 年 4.30%, 后 2 年 3.19% | 600,166,625.07 | 600,410,239.93 |
| 19 华证 02 | 600,000,000.00 | 2019-10-30 | 2024-10-30 | 600,000,000.00 | 前 3 年 4.50%, 后 2 年 3.18% | 600,244,959.74 | 600,530,344.98 |
| 21 华鑫 01 | 350,000,000.00 | 2021-01-21 | 2023-01-21 | 350,000,000.00 | 4.58% | | 349,986,121.91 |
| 21 华鑫 02 | 1,000,000,000.00 | 2021-07-26 | 2023-07-26 | 1,000,000,000.00 | 3.60% | | 999,626,000.60 |
| 21 华鑫 03 | 1,000,000,000.00 | 2021-08-02 | 2024-08-02 | 1,000,000,000.00 | 3.87% | 999,736,453.71 | 999,296,142.79 |
| 21 华鑫 04 | 500,000,000.00 | 2021-09-01 | 2026-09-01 | 500,000,000.00 | 3.90% | 500,045,584.23 | 499,740,136.92 |
| 22 华鑫 01-小公募 | 900,000,000.00 | 2022-03-17 | 2025-03-17 | 900,000,000.00 | 3.50% | 899,514,677.85 | 899,127,864.99 |
| 23 华鑫 01-小公募 | 1,000,000,000.00 | 2023-08-04 | 2026-08-04 | 1,000,000,000.00 | 3.19% | 998,870,333.03 | |
| 23 华鑫 02-小公募 | 1,100,000,000.00 | 2023-11-28 | 2026-11-28 | 1,100,000,000.00 | 3.40% | 1,098,610,775.52 | |
| 应计利息 | | | | | | 73,595,652.24 | 88,115,559.96 |
| 合计 | | | | | | 5,770,785,061.39 | 5,036,832,412.08 |

34. 租赁负债

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----|------------------|------------------|
| 房屋 | 115,702,918.87 | 179,243,768.45 |
| 其他 | | 6,306.78 |
| 合计 | 115,702,918.87 | 179,250,075.23 |

35. 其他负债

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 预收款项 | 540.00 | 15,270.00 |
| 其他应付款 | 159,617,489.48 | 64,879,970.63 |
| 代理兑付债券款 | 884,497.93 | 884,497.93 |
| 期货风险准备金 | 50,974,289.28 | 48,867,105.96 |
| 长期应付款 | 1,000,123,287.68 | 1,000,123,287.68 |
| 应付保证金 | 1,822,776,941.78 | 2,295,753,993.12 |
| 合计 | 3,034,377,046.15 | 3,410,524,125.32 |

(1) 预收款项

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收款项 | 540.00 | 15,270.00 |

截止 2023 年 12 月 31 日, 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(2) 其他应付款

1) 其他应付款情况

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 159,617,489.48 | 64,879,970.63 |

2) 按款项性质列示:

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 暂收关联公司款项 | 7,835,210.14 | 5,038,070.24 |
| 押金及保证金 | 543,584.91 | 160,390.00 |
| 应交投资者保护基金 | 4,782,659.93 | 3,471,848.32 |
| 代扣代缴社保 | 2,431,107.13 | 2,229,345.98 |
| 预提费用 | 109,108,410.61 | 23,594,813.16 |
| 风险基金 | 9,207,968.35 | 1,962,865.07 |
| 应付装修及软件项目尾款 | 22,268,565.97 | 10,443,538.11 |
| 经纪人佣金支出 | 343,434.85 | 14,806,391.44 |
| 其他 | 3,096,547.59 | 3,172,708.31 |
| 合计 | 159,617,489.48 | 64,879,970.63 |

(3) 代理兑付证券款

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------------|
| 国债 | 613,347.93 | 613,347.93 |
| 企业债 | 271,150.00 | 271,150.00 |
| 合计 | 884,497.93 | 884,497.93 |

(4) 期货风险准备金

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 期货风险准备金 | 50,974,289.28 | 48,867,105.96 |

(5) 长期应付款

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 次级债务(注 1) | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 应计利息 | 123,287.68 | 123,287.68 |
| 合计 | 1,000,123,287.68 | 1,000,123,287.68 |

注 1: 次级债务明细如下:

| 债务人 | 借款期限 | 利率% | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|------|-----------|------------------|------|------|------------------|
| 华鑫置业(集团)有限公司(注 1) | 5 年 | 4.75、4.25 | 950,000,000.00 | | | 950,000,000.00 |
| 上海仪电资产管理(集团)有限公司(注 1) | 5 年 | 4.75 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 |
| 合计 | | | 1,000,000,000.00 | | | 1,000,000,000.00 |

注 1: 2021 年 3 月 25 日, 公司召开第七届董事会第四次会议, 审议通过《关于审议公司向仪电集团或其关联方借入次级债务暨华鑫股份提供担保的议案》, 同意公司向仪电集团或其关联方借入不超过人民币 10 亿元(含 10 亿元)的次级债务, 本公司的母公司华鑫股份以所持有的上海金欣联合发展有限公司 50%的股权为公司借入次级债务向仪电集团或其关联方提供等额担保。

36. 实收资本

| 股东名称 | 2022 年 12 月 31 日 | | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 | |
|------------|------------------|--------|------|------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例% | | | 金额 | 比例% |
| 上海华鑫股份有限公司 | 3,600,000,000.00 | 100.00 | | | 3,600,000,000.00 | 100.00 |

37. 资本公积

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 117,002,765.47 | | | 117,002,765.47 |
| 其他资本公积 | 0.02 | | | 0.02 |
| 合计 | 117,002,765.49 | | | 117,002,765.49 |

38. 其他综合收益

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期发生额 | | | | | | | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------------|------------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|---------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | 本期所得税前 发生额 | 减：所得税费 用 | 减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 | 减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 | 合计 | 税后归属于 公司 | 税后归 属于少 数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -77,690,350.49 | 13,777,768.42 | 3,444,442.11 | | -23,921,270.02 | 34,254,596.33 | 34,254,596.33 | | -43,435,754.16 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -77,690,350.49 | 13,777,768.42 | 3,444,442.11 | | -23,921,270.02 | 34,254,596.33 | 34,254,596.33 | | -43,435,754.16 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -10,196,243.76 | 30,979,517.66 | 10,798,688.77 | -11,631,992.03 | | 31,812,820.92 | 31,812,820.92 | | 21,616,577.16 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | -11,055,686.41 | 28,848,574.70 | 10,384,408.12 | -12,689,057.77 | | 31,153,224.35 | 31,153,224.35 | | 20,097,537.94 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | 859,442.65 | 2,130,942.96 | 414,280.65 | 1,057,065.74 | | 659,596.57 | 659,596.57 | | 1,519,039.22 |
| 现金流量套期损益的有效部分 | | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 三、其他综合收益合计 | -87,886,594.25 | 44,757,286.08 | 14,243,130.88 | -11,631,992.03 | -23,921,270.02 | 66,067,417.25 | 66,067,417.25 | | -21,819,177.00 |

39. 盈余公积

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 354,161,875.44 | 36,025,501.62 | | 390,187,377.06 |

40. 一般风险准备

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 一般风险准备 | 377,414,295.96 | 36,074,245.59 | | 413,488,541.55 |
| 交易风险准备 | 371,678,175.95 | 36,025,501.62 | | 407,703,677.57 |
| 合计 | 749,092,471.91 | 72,099,747.21 | | 821,192,219.12 |

41. 未分配利润

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,071,148,904.32 | 2,040,003,656.81 |
| 加: 会计政策变更 | | -46,610.63 |
| 调整后期初未分配利润 | 2,071,148,904.32 | 2,039,957,046.18 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 411,005,393.68 | 263,515,233.74 |
| 减: 提取法定盈余公积 | 36,025,501.62 | 21,800,428.00 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | 36,074,245.59 | 22,239,925.86 |
| 提取交易风险准备 | 36,025,501.62 | 21,800,428.00 |
| 应付普通股股利 | 60,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 加: 其他综合收益结转留存收益 | -23,921,270.02 | -16,482,593.74 |
| 期末未分配利润 | 2,290,107,779.15 | 2,071,148,904.32 |

42. 利息净收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 利息收入: | 616,220,601.67 | 656,929,126.53 |
| 存放金融同业利息收入 | 235,696,528.89 | 242,491,955.62 |
| 其中: 自有资金存款利息收入 | 50,742,280.47 | 40,163,795.93 |
| 客户资金存款利息收入 | 184,954,248.42 | 202,328,159.69 |
| 融资融券利息收入 | 304,679,787.23 | 362,217,331.08 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 19,901,162.97 | 19,765,343.11 |
| 其中: 股权质押回购利息收入 | 468,289.43 | 523,587.53 |
| 约定购回利息收入 | | 620,775.51 |
| 债权投资利息收入 | 1,632,618.24 | 1,891,302.66 |
| 其他债权投资利息收入 | 53,791,596.65 | 29,917,741.23 |
| 其他 | 518,907.69 | 645,452.83 |
| 利息支出: | 469,912,970.13 | 476,958,964.68 |
| 客户资金存款利息支出 | 25,866,737.43 | 39,771,808.60 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产利息支出 | 142,278,316.31 | 100,783,100.61 |
| 其中: 报价回购利息支出 | 6,319,369.92 | |
| 拆入资金利息支出 | 9,853,484.96 | 5,611,706.55 |
| 其中: 转融通利息支出 | 5,910,984.92 | 4,579,539.88 |
| 债券利息支出 | 275,284,710.31 | 315,794,162.82 |
| 应付资产支持证券 | | |
| 债券借贷利息支出 | 5,465,514.98 | 3,989,178.09 |
| 租赁负债利息支出 | 6,808,171.12 | 9,173,186.88 |
| 其他 | 4,356,035.02 | 1,835,821.13 |
| 利息净收入 | 146,307,631.54 | 179,970,161.85 |

43. 手续费及佣金收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入: | 1,384,630,160.62 | 1,680,191,439.64 |
| 证券经纪业务 | 1,026,843,430.06 | 1,309,573,303.10 |
| 其中: 代理买卖证券业务 | 882,717,323.22 | 1,134,667,015.03 |
| 交易单元席位租赁 | 126,709,757.01 | 159,193,676.39 |
| 代销金融产品业务 | 17,404,260.20 | 15,688,914.90 |
| 期货经纪业务 | 94,885,839.02 | 53,783,385.38 |
| 投资银行业务 | 130,230,982.96 | 119,581,826.59 |
| 其中: 证券承销业务 | 95,854,818.06 | 64,281,465.35 |
| 证券保荐业务 | 1,320,754.72 | |
| 财务顾问业务 | 33,055,410.18 | 55,300,361.24 |
| 资产管理业务 | 121,231,734.63 | 189,828,894.38 |
| 基金管理业务 | | 408,608.49 |
| 投资咨询业务 | 9,445,950.83 | 5,364,208.96 |
| 其他 | 1,992,223.12 | 1,651,212.74 |
| 手续费及佣金支出: | 463,110,018.46 | 493,598,716.54 |
| 证券经纪业务 | 402,356,161.10 | 486,205,261.26 |
| 其中: 代理买卖证券业务 | 402,347,003.60 | 486,199,815.09 |
| 投资银行业务 | 7,895,802.49 | 7,344,413.77 |
| 其中: 证券承销业务 | 7,895,802.49 | 5,450,074.15 |
| 财务顾问业务 | | 1,894,339.62 |
| 期货经纪业务 | 52,857,394.40 | |
| 其他 | 660.47 | 49,041.51 |
| 手续费及佣金净收入 | 921,520,142.16 | 1,186,592,723.10 |
| 其中: 财务顾问业务净收入 | 33,055,410.18 | 53,406,021.62 |
| — 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司 | | |
| — 并购重组财务顾问业务净收入—其他 | 660,377.36 | |
| — 其他财务顾问业务净收入 | 32,395,032.82 | 53,406,021.62 |

(2) 代理销售金融产品业务

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|----|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 销售总金额 | 销售总收入 | 销售总金额 | 销售总收入 |
| 基金 | 6,047,587,463.36 | 17,404,260.20 | 6,613,749,284.79 | 15,688,914.90 |
| 合计 | 6,047,587,463.36 | 17,404,260.20 | 6,613,749,284.79 | 15,688,914.90 |

(3) 资产管理业务

| 项目 | 集合资产管理业务 | 单一资产管理业务 | 资产证券化业务 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期末产品数量 | 209.00 | 39.00 | 23.00 |
| 期末客户数量 | 8,450.00 | 39.00 | 377.00 |
| 其中：个人客户 | 8,246.00 | | |
| 机构客户 | 204.00 | 39.00 | 377.00 |
| 年初受托资金 | 22,019,724,743.68 | 19,398,139,827.29 | 13,922,486,768.00 |
| 其中：自有资金投入 | 445,773,318.02 | | 20,700,000.00 |
| 个人客户 | 16,960,918,486.16 | 67,014,005.17 | |
| 机构客户 | 4,613,032,939.50 | 19,331,125,822.12 | 13,901,786,768.00 |
| 期末受托资金 | 15,746,107,009.64 | 19,927,958,439.05 | 13,696,889,300.00 |
| 其中：自有资金投入 | 571,114,925.79 | | |
| 个人客户 | 9,856,137,733.99 | | |
| 机构客户 | 5,318,854,349.86 | 19,927,958,439.05 | 13,696,889,300.00 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 17,806,963,193.39 | 21,098,582,477.46 | 13,885,331,195.65 |
| 其中：股票 | 261,621,858.32 | 107,298,777.13 | |
| 国债 | 4,067,989.04 | 3,378,322,076.75 | |
| 其他债券 | 14,616,173,786.17 | 15,242,538,819.36 | |
| 基金 | 699,565,805.19 | 143,507,675.23 | |
| 其他 | 2,225,533,754.67 | 2,226,915,128.99 | 13,885,331,195.65 |
| 当期资产管理业务净收入 | 105,737,706.20 | 11,450,138.95 | 4,043,889.48 |

44. 投资收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,219,464.42 | -17,479,931.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 271,108,103.87 | |
| 金融工具投资收益 | 587,840,013.15 | 296,120,637.01 |
| 其中: 持有期间取得的收益 | 356,825,143.66 | 333,395,375.77 |
| ——交易性金融工具 | 356,604,103.66 | 332,906,098.12 |
| ——其他权益工具 | 221,040.00 | 489,277.65 |
| 处置金融工具取得的收益 | 231,014,869.49 | -37,274,738.76 |
| ——衍生金融工具 | -118,591,876.25 | -11,144,701.82 |
| ——交易性金融工具 | 329,085,693.87 | -30,086,660.19 |
| ——其他债权投资 | 20,521,051.87 | 3,956,623.25 |
| 合计 | 856,728,652.60 | 278,640,705.93 |

45. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|---------------|---------------|
| 个税手续费返还 | 2,894,386.79 | 2,569,441.99 |
| 政府补助 | 21,643,264.91 | 15,705,049.85 |
| 其他 | 411,551.79 | 6,509.65 |
| 合计 | 24,949,203.49 | 18,281,001.49 |

46. 公允价值变动收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|-----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | -22,713,904.48 | -66,959,210.65 |
| 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 | | |
| 衍生金融工具 | -111,022,383.94 | 39,811,569.80 |
| 合计 | -133,736,288.42 | -27,147,640.85 |

47. 汇兑收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------|------------|--------------|
| 汇兑收益 | 793,956.70 | 2,306,125.95 |

48. 其他业务收入和其他业务成本

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 出租业务 | 12,846,403.42 | 1,938,219.36 | 6,661,736.63 | 2,583,701.37 |
| 开户费 | 24,581.53 | 795,739.76 | 13,987.30 | 1,716,868.40 |
| 其他 | 1,959,205.29 | 12,112.35 | 1,950,880.65 | 3,751.79 |
| 合计 | 14,830,190.24 | 2,746,071.47 | 8,626,604.58 | 4,304,321.56 |

49. 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------|------------|------------|
| 非流动资产处置收益 | 863,916.90 | 874,589.01 |
| 合计 | 863,916.90 | 874,589.01 |

50. 税金及附加

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 3,555,817.13 | 4,996,201.76 |
| 教育费附加 | 1,565,471.67 | 2,203,993.57 |
| 地方教育费附加 | 1,043,647.44 | 1,469,724.22 |
| 房产税 | 643,834.99 | 397,363.61 |
| 土地使用税 | 10,022.32 | 14,556.93 |
| 车船使用税 | 7,140.00 | 9,450.00 |
| 印花税 | 329,547.64 | 136,904.76 |
| 其他 | 140,241.87 | 141,947.05 |
| 合计 | 7,295,723.06 | 9,370,141.90 |

51. 业务及管理费

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 660,315,197.93 | 651,450,256.80 |
| 电子设备运转费 | 216,284,727.15 | 264,578,572.09 |
| 使用权资产折旧 | 85,581,783.35 | 87,847,196.41 |
| 交易所设施使用费 | 75,520,366.33 | 57,969,115.93 |
| 无形资产摊销 | 49,561,022.01 | 37,372,926.19 |
| 销售服务费 | 47,591,871.26 | 74,720,995.49 |
| 长期待摊费用摊销 | 23,865,655.18 | 9,716,160.67 |
| 固定资产折旧 | 23,319,165.86 | 19,439,601.31 |
| 咨询费 | 18,641,991.01 | 19,875,684.17 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 邮电费 | 18,242,703.13 | 17,404,271.94 |
| 业务招待费 | 16,808,006.44 | 18,070,574.70 |
| 物业费 | 15,758,981.30 | 14,460,822.02 |
| 广告费 | 12,497,690.47 | 18,498,034.71 |
| 其他 | 50,850,262.90 | 36,896,894.91 |
| 合计 | 1,314,839,424.32 | 1,328,301,107.34 |

52. 信用减值损失

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------|----------------|----------------|
| 应收款项减值损失 | -301,563.42 | 485,260.62 |
| 融出资金减值损失 | -13,369,115.26 | -8,523,208.23 |
| 买入返售金融资产减值损失 | 5,847,694.45 | -9,660,239.31 |
| 其他债权投资减值损失 | 879,462.09 | 732,829.92 |
| 合计 | -6,943,522.14 | -16,965,357.00 |

53. 营业外收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 政府补助 | 10,000.00 | 559,420.45 | 10,000.00 |
| 非流动资产报废利得 | | 9,708.91 | |
| 其他 | 97,836.13 | 51,715.18 | 97,836.13 |
| 合计 | 107,836.13 | 620,844.54 | 107,836.13 |

54. 营业外支出

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,005,888.00 | 704,297.50 | 1,005,888.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,481,117.93 | 782,462.71 | 1,481,117.93 |
| 赔偿支出 | 908,370.04 | 3,702,458.17 | 908,370.04 |
| 罚款及滞纳金支出 | 75,393.05 | 100.00 | 75,393.05 |
| 其他 | 72,282.76 | 25,174.15 | 72,282.76 |
| 合计 | 3,543,051.78 | 5,214,492.53 | 3,543,051.78 |

55. 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 149,772,009.81 | 57,647,535.01 |
| 递延所得税费用 | -49,892,910.64 | -2,622,359.48 |
| 合计 | 99,879,099.17 | 55,025,175.53 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2023 年度 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 510,884,492.85 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 127,721,123.22 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,277,492.76 |
| 非应税收入的影响 | -29,188,798.22 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,136,248.67 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,066,967.26 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 合并抵消对利润的影响 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 99,879,099.17 |

56. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------|----------------|------------------|
| 收到保证金 | 391,338,306.31 | 1,697,695,948.13 |
| 收到政府补助 | 21,073,264.91 | 16,264,470.30 |
| 收到退税 | 12,537,586.31 | 98,797,998.09 |
| 收到其他 | 32,095,106.09 | 11,445,515.91 |
| 合计 | 457,044,263.62 | 1,824,203,932.43 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 支付业务及管理费 | 363,774,934.37 | 536,478,278.58 |
| 支付其他 | 5,010,278.86 | 33,978,593.56 |
| 合计 | 368,785,213.23 | 570,456,872.14 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 本年发行收益凭证 | 1,510,740,000.00 | 2,344,160,000.00 |
| 本年借入次级债务 | | 500,000,000.00 |
| 合并结构化主体收到的现金流净额 | 27,206,004.27 | |
| 合计 | 1,537,946,004.27 | 2,844,160,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 本年归还收益凭证 | 2,842,060,000.00 | 1,802,740,000.00 |
| 支付租赁负债付款额 | 99,625,253.36 | 88,985,358.71 |
| 合并结构化主体支付的现金流净额 | 30,375,532.59 | |
| 合计 | 2,972,060,785.95 | 1,891,725,358.71 |

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 411,005,393.68 | 263,515,233.74 |
| 加: 信用减值损失 | -6,943,522.14 | -16,965,357.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,101,555.98 | 20,221,991.44 |
| 使用权资产折旧 | 86,737,612.59 | 89,648,507.65 |
| 无形资产摊销 | 49,561,022.01 | 37,372,926.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 23,865,655.18 | 9,716,160.67 |
| 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) | -863,916.90 | -874,589.01 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,481,117.93 | 772,753.80 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 133,736,288.42 | 27,147,640.85 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 281,298,924.73 | 322,661,223.75 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -268,888,639.45 | 17,479,931.08 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -12,187,920.90 | -44,528,747.47 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -37,485,124.22 | 39,980,852.17 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | | |
| 交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列) | -5,907,445,912.98 | -851,394,700.19 |
| 买入返售金融资产减少额(增加“-”号填列) | 1,420,889,999.58 | -987,307,000.00 |
| 卖出回购金融资产增加额(减少以“-”号填列) | 2,045,704,694.50 | -158,580,013.69 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 986,955,228.80 | 2,007,617,397.05 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -1,247,425,026.07 | 1,030,635,808.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,015,902,569.26 | 1,807,120,019.94 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 当期增加的使用权资产 | 44,974,206.89 | 98,347,703.60 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 12,050,377,045.83 | 13,346,103,354.36 |
| 减: 现金的期初余额 | 13,346,103,354.36 | 12,352,800,325.73 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|-------------------|----------------|
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,295,726,308.53 | 993,303,028.63 |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------|---------|---------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | | |
| 加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | | |
| 处置子公司收到的现金净额 | | |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 12,050,377,045.83 | 13,346,103,354.36 |
| 其中: 库存现金 | 14,678.20 | 30,217.19 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 7,234,157,207.75 | 8,277,787,727.11 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 305,059.74 | 31,242,278.78 |
| 可用于支付的结算备付金 | 4,815,900,100.14 | 5,037,043,131.28 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 12,050,377,045.83 | 13,346,103,354.36 |
| 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 | | |

58. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因 |
|---------|----------------------|---------|
| 交易性金融资产 | 30,970.00 | 退市 |
| 交易性金融资产 | 236,007,909.12 | 限售 |
| 交易性金融资产 | 3,187,370,056.50 | 回购业务质押 |
| 交易性金融资产 | 177,253,704.00 | 债券借贷质押 |
| 其他债权投资 | 2,096,622,089.68 | 质押式回购 |
| 其他债权投资 | 689,476,577.57 | 债券借贷质押 |
| 其他债权投资 | 104,982,817.06 | 国债冲抵保证金 |
| 其他权益工具 | 19,848.20 | 退市 |
| 货币资金 | 219,808.80 | 风险准备金 |
| 合计 | 6,491,983,780.93 | |

59. 外币货币性项目

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率 | 2023 年 12 月 31 日折算人民币余额 |
|--------|----------------------|--------|-------------------------|
| 货币资金 | | | 71,320,647.13 |
| 其中: 美元 | 4,878,872.40 | 7.0827 | 34,555,589.54 |
| 港币 | 40,570,577.78 | 0.9062 | 36,765,057.59 |
| 结算备付金 | | | 44,959,757.02 |

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日外 币余额 | 折算汇率 | 2023 年 12 月 31 日折 算人民币余额 |
|---------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 其中: 美元 | 4,509,945.78 | 7.0827 | 31,942,592.98 |
| 港币 | 14,364,559.74 | 0.9062 | 13,017,164.04 |
| 存出保证金 | | | 3,271,629.00 |
| 其中: 美元 | 270,000.00 | 7.0827 | 1,912,329.00 |
| 港币 | 1,500,000.00 | 0.9062 | 1,359,300.00 |
| 应收款项 | | | 18,071.15 |
| 其中: 美元 | 2,144.19 | 7.0827 | 15,186.65 |
| 港币 | 3,183.07 | 0.9062 | 2,884.50 |
| 代理买卖证券款 | | | 61,300,841.05 |
| 其中: 美元 | 7,836,645.65 | 7.0827 | 55,504,610.14 |
| 港币 | 6,396,193.89 | 0.9062 | 5,796,230.91 |

六、合并范围的变更

华鑫期货鑫创 2 号 FOF 单一资产管理计划已于本年清算,至清算日期不再纳入合并范围。本年新增纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券繁星量化对冲 1 号集合资产管理计划、华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例% | | 取得方式 |
|------------|-------|-----|------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 华鑫证券投资有限公司 | 上海 | 上海 | 投资 | 100.00 | | 设立 |
| 华鑫宽众投资有限公司 | 上海 | 上海 | 投资 | 100.00 | | 设立 |
| 华鑫期货有限公司 | 上海 | 上海 | 期货 | 100.00 | | 收购 |

(2) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

对于公司作为管理人的资产管理计划,本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后,认定对部分资产管理计划拥有控制权,并将其纳入合并范围。华鑫期货鑫创 2 号 FOF 单一资产管理计划已于上年清算,至清算日起不再纳入合并范围。本年新增纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券繁星量化对冲 1 号集合资产管理计划、华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划。

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 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 | |
| 摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 | 深圳 | 深圳 | 基金 | 36.00 (注 1) | | 权益法核算 |

(1) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 资产合计 | | 502,685,246.00 |
| 负债合计 | | 246,504,830.60 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | 256,180,415.40 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | 92,224,949.54 |
| 调整事项 | | 28,186,411.01 |
| --商誉 | | 29,793,214.73 |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | -1,606,803.72 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | 120,411,360.55 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 18,835,614.15 | 236,101,302.68 |
| 净利润 | -6,489,934.77 | -48,555,364.10 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -6,489,934.77 | -48,555,364.10 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

注: 1. 公司持有的摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 36%股权按照企业国有产权转让程序进入上海联合产权交易所公开挂牌, 并成功实施转让, 受让方为 Morgan Stanley International Holdings Inc, 成交价为人民币叁亿捌仟玖佰叁拾万元整, 双方已于 2021 年 5 月 28 日签订了《产权交易合同》。上述事项已于 2023 年 2 月 3 日经中国证监会核准。此处仅列示该公司转让前的损益数据。

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

| 项目 | 账面价值 | 最大损失敞口 |
|---------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 585,105,342.24 | 585,105,342.24 |

八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

第一层次输入值: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: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:相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 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 | | | |
|----------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| 1.交易性金融资产 | 8,693,847,346.45 | 3,155,743,868.81 | 645,109,867.78 | 12,494,701,083.04 |
| 债券 | 4,607,001,884.45 | | | 4,607,001,884.45 |
| 基金 | 37,418,945.98 | 1,344,179,883.09 | 110,055,089.00 | 1,491,653,918.07 |
| 资产管理计划 | | 1,427,627,455.16 | | 1,427,627,455.16 |
| 股票/股权 | 4,049,426,516.02 | | 535,054,778.78 | 4,584,481,294.80 |
| 理财产品 | | 378,136,530.56 | | 378,136,530.56 |
| 信托计划 | | 5,800,000.00 | | 5,800,000.00 |
| 2.其他债权投资 | 3,039,809,730.30 | | | 3,039,809,730.30 |
| 3.其他权益工具投资 | 965,049,348.12 | | 38,806,538.38 | 1,003,855,886.50 |
| 4、衍生金融资产 | | 72,577,634.40 | | 72,577,634.40 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 12,698,706,424.87 | 3,228,321,503.21 | 683,916,406.16 | 16,610,944,334.24 |
| 5、衍生金融负债 | | 104,371,902.59 | | 104,371,902.59 |
| 6、交易性金融负债 | | 64,013,901.45 | | 64,013,901.45 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | 168,385,804.04 | | 168,385,804.04 |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |
|---------|------------------|-----------|--------------|
| 基金 | 1,344,179,883.09 | 投资标的的市价组合 | 相关资产报价及估值表 |
| 资产管理计划 | 1,427,627,455.16 | 投资标的的市价组合 | 相关资产报价及估值表 |
| 理财产品 | 378,136,530.56 | 投资标的的市价组合 | 相关资产报价及估值表 |
| 信托计划 | 5,800,000.00 | 投资标的的市价组合 | 相关资产报价及估值表 |
| 交易性金融负债 | 64,013,901.45 | 投资标的的市价组合 | 相关资产报价及估值表 |
| 衍生金融资产 | 72,577,634.40 | 期权定价模型 | 标的权益工具波动率/折现 |
| 衍生金融负债 | 104,371,902.59 | 期权定价模型 | 标的权益工具波动率/折现 |
| 合计 | 3,396,707,307.25 | | |

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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 重要参数 |
|----------|----------------|------------|----------------|
| 基金 | 75,006,929.00 | 上市公司比较法 | 流动性折价 控制权溢价 |
| 基金 | 35,048,160.00 | 限售股 AAP 模型 | 折扣系数 |
| 股票/股权 | 525,815,272.57 | 上市公司比较法 | 流动性折价 控制权溢价 |
| 股票/股权 | 9,239,506.21 | 限售股 AAP 模型 | 折扣系数 |
| 非交易性权益工具 | 38,806,538.38 | 上市公司比较法 | 流动性折价 控制权溢价 |
| 合计 | 683,916,406.16 | | |

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 转入第 三层次 | 转出第三 层次 | 当期利得或损失总额 | | 购买、发行、出售和结算 | | | | 2023 年 12 月 31 日 | 对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或变动 |
|----------|------------------|------------|------------|----------------|---------------|---------------|----|----------------|----|------------------|--|
| | | | | 计入损益 | 计入其他综合收 益 | 购买 | 发行 | 出售 | 结算 | | |
| 交易性金融资产 | 794,621,286.97 | | | -98,850,707.52 | | 43,825,205.66 | | 94,485,917.33 | | 645,109,867.78 | -177,619.18 |
| 其他权益工具投资 | 59,420,216.71 | | | 0.00 | -2,126,381.79 | | | 18,487,296.54 | | 38,806,538.38 | |
| 合计 | 854,041,503.68 | | | -98,850,707.52 | -2,126,381.79 | 43,825,205.66 | | 112,973,213.87 | | 683,916,406.16 | -177,619.18 |

6. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期未发生估值技术变更。

7. 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

除以上以公允价值计量的金融资产和金融负债外,公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债,如买入返售金融资产、融出资金等,根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例% | 母公司对本企业的表决权比例% |
|------------|-----|--------|------------------|---------------|----------------|
| 上海华鑫股份有限公司 | 上海 | 资本市场服务 | 1,060,899,292.00 | 100.00 | 100.00 |

上海仪电(集团)有限公司拥有本公司母公司上海华鑫股份有限公司 47.27%的表决权,上海市国有资产监督管理委员会拥有上海仪电(集团)有限公司 100%的表决权,故本公司的最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 上海仪电电子(集团)有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 云赛信息(集团)有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海云赛智联信息科技有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 华鑫置业(集团)有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海融天投资顾问有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海南洋万邦软件技术有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海南洋万邦信息技术服务有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海科技网络通信有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海华鑫资产管理有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海工业自动化仪表研究院有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海华鑫置业集团工程咨询有限公司 | 受同一控制方控制 |
| 上海金欣联合发展有限公司 | 母公司的参股企业 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|---------------|
| 上海力敦行房地产经纪有限公司 | 母公司的参股企业 |
| 天津东疆基金管理有限公司 | 母公司的参股企业 |
| 上海全创信息科技有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 上海仪电资产经营管理(集团)有限公司 | 控制方的合营公司 |
| 上海沧鑫投资管理咨询有限公司 | 控制方的合营公司之下属公司 |

5. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------|------------|---------------|---------------|
| 上海南洋万邦软件技术有限公司 | 购买资产 | 265,684.15 | 385,743.36 |
| 上海全创信息科技有限公司 | 购买资产 | 54,144,283.18 | 47,943,327.43 |
| 上海云赛智联信息科技有限公司 | 购买资产 | 4,072,431.13 | 28,141.59 |
| 上海华鑫置业集团工程咨询有限公司 | 购买资产 | 2,292,452.83 | |
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司 | 水电费及固定车位使用 | 500,319.89 | 537,964.06 |
| 上海科技网络通信有限公司 | 电子设备运转费 | 3,593,649.96 | 4,076,346.64 |
| 上海力敦行房地产经纪有限公司 | 物业费、水电费及停车 | 6,794,027.43 | 5,883,201.56 |
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司 | 物业费 | 3,124,716.96 | 3,191,947.34 |
| 上海南洋万邦软件技术有限公司 | 电子设备运转费 | 91,148.64 | 80,235.40 |
| 上海全创信息科技有限公司 | 电子设备运转费 | 63,160,743.49 | 62,788,871.83 |
| 上海仪电(集团)有限公司 | 报刊费 | | 19,404.00 |
| 上海南洋万邦信息技术服务有限公司 | 培训及会议费 | 7,169.82 | 35,615.10 |
| 上海工业自动化仪表研究院有限公司 | 电子设备运转费 | | 94,339.62 |
| 上海金欣联合发展有限公司 | 仓库费 | 47,108.64 | 47,108.52 |
| 上海金欣联合发展有限公司 | 停车费 | 192,000.00 | 180,977.12 |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|
| 摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 | 基金代销业务收入 | 79,113.52 | 9,834.63 |
| 摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 | 交易单元席位出租手续 | 738,730.31 | 3,595,527.50 |
| 天津东疆基金管理有限公司 | 代理买卖证券业务手续 | 2,271.32 | 2,678.71 |
| 上海华鑫股份有限公司 | 投行业务手续费收入 | 1,320,754.72 | |

(3) 利息支出情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|------------|---------------|---------------|
| 华鑫置业(集团)有限公司 | 借入次级债务利息支出 | 42,625,000.00 | 37,501,712.32 |
| 上海仪电资产经营管理(集团)有限公司 | 借入次级债务利息支出 | 2,375,000.01 | 2,375,000.00 |

(4) 关联方租赁情况

本公司作为出租方

| 关联方 | 关联交易内容 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|--------|--------------|--------------|
| 上海华鑫股份有限公司 | 房屋租赁 | 5,700,414.08 | 4,071,834.88 |
| 上海华鑫资产管理有限公司 | 房屋租赁 | 1,045,714.29 | 514,285.72 |
| 上海全创信息科技有限公司 | 房屋租赁 | 2,477,724.48 | 53,578.00 |
| 上海沧鑫投资管理咨询有限公司 | 房屋租赁 | 2,866,935.17 | 1,432,452.30 |
| 华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司 | 房屋租赁 | 109,325.99 | |

本公司作为承租方

| 关联方 | 关联交易内容 | 对应科目/支付租金 | 2023 年度/2023 年 12 月 31 日 | 2022 年度 /2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|--------|----------------|--------------------------|---------------------------|
| 上海华鑫物业管理顾问有限公司 | 房屋租赁 | 使用权资产 | | 13,903,360.90 |
| | | 租赁负债 | | 14,522,767.93 |
| | | 业务及管理费—使用权资产折旧 | 2,597,958.61 | 3,473,461.14 |
| | | 租赁负债利息支出 | 504,454.97 | 824,378.06 |
| | | 支付租金 | 3,000,480.05 | 4,000,640.17 |
| 上海金欣联合发展有限公司 | 房屋租赁 | 使用权资产 | 10,162,023.61 | 46,058,931.69 |
| | | 租赁负债 | 12,097,336.65 | 52,319,204.84 |
| | | 业务及管理费—使用权资产折旧 | 33,388,326.12 | 30,302,467.26 |
| | | 租赁负债利息支出 | 1,161,206.05 | 2,469,419.97 |
| | | 支付租金 | 41,810,955.41 | 28,640,301.43 |
| 上海仪电（集团）有限公司 | 房屋租赁 | 使用权资产 | 15,074,323.61 | 20,094,513.50 |
| | | 租赁负债 | 16,258,089.59 | 21,129,943.18 |
| | | 业务及管理费—使用权资产折旧 | 3,864,360.65 | 3,218,878.65 |
| | | 其他业务支出—使用权资产折旧 | 1,155,829.24 | 1,801,311.24 |
| | | 租赁负债利息支出 | 956,466.41 | 1,207,013.78 |
| | | 支付租金 | 5,828,320.00 | 5,828,320.00 |

(5) 关联方参与集合资产管理计划

关联方认购和赎回集合资产管理计划

| 关联方名称 | 集合理财计划名称 | 2023 年度 | | | |
|-----------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 年初持有份额 (万份) | 本期新增份 额(万份) | 本期减少份 额(万份) | 期末持有份额 (万份) |
| 上海华鑫 股份有限 公司 | 华鑫证券鑫盛 2 号集合资产管理计划 | 2,250.00 | | | 2,250.00 |
| | 华鑫证券鑫享专享 1 号集合资产管理计划 | 197.00 | | | 197.00 |
| | 华鑫证券鑫享专享 4 号集合资产管理计划 | 336.00 | | | 336.00 |
| | 华鑫证券鑫享专享 5 号集合资产管理计划 | 169.00 | | | 169.00 |
| | 华鑫证券鑫享 12 号集合资产管理计划 | 100.00 | | | 100.00 |
| | 华鑫证券鑫动 1 号集合资产管理计划 | 2,123.03 | | 2,123.03 | |
| | 华鑫证券鑫科 FOF 天使 1 号集合资产管理计划 | 1,680.00 | | 1,680.00 | |
| | 华鑫证券鑫鹏可转债 1 号集合资产管理计划 | 900.00 | | | 900.00 |
| | 华鑫证券鑫享专享 2 号集合资产管理计划 | 200.00 | | | 200.00 |
| | 华鑫证券鑫智 fof 稳进 6 号集合资产管理计划 | 1,300.00 | | | 1,300.00 |
| 华鑫思佰 益融资租 赁(上海) 有限公 司 | 华鑫证券鑫享益周 1 号集合资产管理计划 | | | | |
| | 华鑫证券东家 6 号集合资产管理计划 | | | | |
| | 华鑫证券鑫享益周 4 号集合资产管理计划 | 1,948.84 | 53.45 | | 2,002.29 |
| | 华鑫证券鑫悦 2 号集合资产管理计划 | 996.54 | | 996.54 | |
| 合计 | | 12,200.41 | 53.45 | 4,799.54 | 7,454.29 |

| 关联方名称 | 集合理财计划名称 | 2022 年度 | | | |
|--------------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 年初持有份额 (万份) | 本期新增份 额(万份) | 本期减少份 额(万份) | 期末持有份额 (万份) |
| 上海华鑫 股份有限 公司 | 华鑫证券鑫盛 2 号集合资产管理计划 | 2,250.00 | | | 2,250.00 |
| | 华鑫证券鑫享专享 1 号集合资产管理计划 | 197.00 | | | 197.00 |
| | 华鑫证券鑫享 10 号集合资产管理计划 | 273.00 | | 273.00 | |
| | 华鑫证券鑫享专享 4 号集合资产管理计划 | 336.00 | | | 336.00 |
| | 华鑫证券鑫享专享 5 号集合资产管理计划 | 169.00 | | | 169.00 |
| | 华鑫证券鑫享 12 号集合资产管理计划 | 100.00 | | | 100.00 |
| | 华鑫证券鑫享 3 号集合资产管理计划 | 200.00 | | 200.00 | |
| | 华鑫证券鑫盛 4 号集合资产管理计划 | 1,726.00 | | 1,726.00 | |
| | 华鑫证券鑫动 1 号集合资产管理计划 | 2,000.00 | 123.03 | | 2,123.03 |
| | 华鑫证券鑫科 FOF 天使 1 号集合资产管理计划 | 1,680.00 | | | 1,680.00 |
| | 华鑫证券鑫鹏可转债 1 号集合资产管理计划 | 1,000.00 | | 100.00 | 900.00 |
| | 华鑫证券鑫享专享 2 号集合资产管理计划 | 200.00 | | | 200.00 |
| | 华鑫证券鑫选 FOF1 号集合资产管理计划 | 1,400.18 | | 1,400.18 | |
| | 鑫智 fof 集合资产管理计划 | 945.98 | | 945.98 | |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 关联方名称 | 集合理财计划名称 | 2022 年度 | | | |
|-------------------|---------------------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | | 年初持有份额 (万份) | 本期新增份 额 (万份) | 本期减少份 额 (万份) | 期末持有份额 (万份) |
| | 华鑫证券鑫智 fof 稳进 6 号集合资产管理计划 | | 1,300.00 | | 1,300.00 |
| 华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司 | 华鑫证券鑫享益周 1 号集合资产管理计划 | | 475.96 | 475.96 | |
| | 华鑫证券东家 6 号集合资产管理计划 | | 492.71 | 492.71 | |
| | 华鑫证券鑫享益周 4 号集合资产管理计划 | | 1,948.84 | | 1,948.84 |
| | 华鑫证券鑫悦 2 号集合资产管理计划 | | 996.54 | | 996.54 |
| 合计 | | 12,477.16 | 5,337.08 | 5,613.83 | 12,200.41 |

公司向关联方收取集合资产管理费及佣金

| 关联方 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------|------------|------------|
| 上海华鑫股份有限公司 | 630,714.64 | 874,999.06 |
| 华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司 | 155,224.86 | 103,025.74 |
| 合计 | 785,939.50 | 978,024.80 |

(6) 关联方参与定向资产管理计划

关联方认购和赎回定向资产管理计划

| 关联方名称 | 定向理财计划名称 | 2023 年度 | | | |
|------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 年初持有份 额 (万份) | 本期新增份 额 (万份) | 本期减少份 额 (万份) | 期末持有份 额 (万份) |
| 上海华鑫股份有限公司 | 华鑫证券鑫选多策略 FOF1 号单一资产管理计划 | 17,128.06 | 2,095.55 | | 19,223.61 |
| | 华鑫证券基石 1 号单一资产管理计划 | | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 合计 | | 17,128.06 | 4,095.55 | | 21,223.61 |

| 关联方名称 | 定向理财计划名称 | 2022 年度 | | | |
|------------|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 年初持有份 额 (万份) | 本期新增份 额 (万份) | 本期减少份 额 (万份) | 期末持有份 额 (万份) |
| 上海华鑫股份有限公司 | 华鑫证券鑫选多策略 FOF1 号单一资产管理计划 | 7,950.98 | 9,177.08 | | 17,128.06 |
| 合计 | | 7,950.98 | 9,177.08 | | 17,128.06 |

公司向关联方收取定向资产管理费及佣金

| 关联方 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------|------------|-----------|
| 上海华鑫股份有限公司 | 102,954.95 | 47,891.12 |
| 合计 | 102,954.95 | 47,891.12 |

(7) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|------------------|------|------------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收款项 | 摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 | | | 527,643.81 | |
| 其他应收款 | 上海华鑫股份有限公司 | 280,000.00 | | 280,000.00 | |
| 其他应收款 | 上海金欣联合发展有限公司 | 4,801,442.00 | | 4,801,442.00 | |
| 其他应收款 | 华鑫物业管理顾问有限公司 | 300,000.00 | | 300,000.00 | |
| 其他应收款 | 上海力敦行房地产经纪有限公司 | 16,300.00 | | 16,300.00 | |
| 其他应收款 | 上海华鑫资产管理有限公司 | 94,500.00 | | 90,000.00 | |
| 待摊费用 | 上海全创信息科技有限公司 | 2,445,754.23 | | 7,835,701.78 | |
| 预付账款 | 上海全创信息科技有限公司 | | | 4,300,000.00 | |

应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 上海沧鑫投资管理咨询有限公司 | 389,270.24 | 389,270.24 |
| 其他应付款 | 上海华鑫资产管理有限公司 | 180,000.00 | 180,000.00 |
| 其他应付款 | 上海全创信息科技有限公司 | 5,857,473.14 | 4,468,800.00 |
| 其他应付款 | 上海金欣联合发展有限公司 | | 293,210.00 |
| 其他应付款 | 上海力敦行房地产经纪有限公司 | | 45,520.30 |
| 其他应付款 | 上海云赛智联信息科技有限公司 | 1,554,737.00 | |
| 其他应付款 | 上海华鑫置业集团工程咨询有限公司 | 243,000.00 | |
| 长期应付款-次级债务本金 | 华鑫置业（集团）有限公司 | 950,000,000.00 | 950,000,000.00 |
| 长期应付款-次级债务利息 | 华鑫置业（集团）有限公司 | 116,780.84 | 116,780.84 |
| 长期应付款-次级债务本金 | 上海仪电资产管理（集团）有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 长期应付款-次级债务利息 | 上海仪电资产管理（集团）有限公司 | 6,506.84 | 6,506.84 |

代理买卖证券款余额情况

| 关联方 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 上海仪电电子（集团）有限公司 | 554,019.80 | 552,758.13 |
| 上海融天投资顾问有限公司 | | 391,427.40 |
| 上海仪电（集团）有限公司 | 7,710,358.02 | 7,123,417.08 |
| 上海华鑫股份有限公司 | 734.95 | 57,380.40 |
| 天津东疆基金管理有限公司 | | 1,669,235.92 |
| 云赛信息（集团）有限公司 | 5,033.57 | 5,022.11 |

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

公司资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 根据公司 2024 年 3 月 28 日, 第八届第三次董事会决议, 公司拟对全体股东派送现金红利人民币 100,000,000.00 元。

截至本财务报表签发日 2024 年 3 月 28 日, 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、风险管理

1. 风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

公司风险管理的目标: 根据外部环境和自身条件采取有效应对措施, 保证公司各类风险可测、可控和可承受, 并与发展战略相适应, 防范和化解公司遭受重大损失的风险, 努力实现风险调整后的收益最大化, 确保公司的持续、稳定、健康发展。

公司风险管理的理念: 证券业是高风险行业, 风险是我们每天都必须面对的。风险管理必须常抓不懈, 如果公司放松了风险管理, 可能造成公司经营管理及执业行为方面的事故, 不仅会带来经济或声誉上的损失, 严重的还会造成客户流失甚至监管部门的处罚。公司自身是风险管理的主导者, 公司的风险管理应与公司自身发展战略、资产规模、经营目标、业务范围和风险状况相适应, 应与当前行业发展实际水平相适应。

公司的风险偏好: 公司风险管理文化的核心是“全面覆盖、人人有责、制衡协同”。

公司秉承稳健经营的理念, 在公司转型发展的进程中审慎控制风险, 总体风险偏好为中性, 可根据经济周期、市场趋势及政策环境等因素, 对公司的风险偏好在中性的基础上调整为中性偏高或中性偏低。

公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、洗钱和恐怖融资风险、合规风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险, 并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程, 通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

(2) 风险治理组织架构

公司以分层架构、集中管理模式对公司进行全面风险管理, 公司实行“董事会(包括董事会风险控制委员会)、监事会——经营管理层(包含经营层风险管理委员会)及首席风险官——公司风险管理职能部门——各风险管理责任单元(即各部门、分支机构及子公司)”的四级风险管理组织体系。各层次间应确保相互衔接、有效制衡。

公司董事会承担全面风险管理的最终责任; 公司监事会承担全面风险管理的监督责任, 负责

监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改,公司经营管理层对全面风险管理承担主要责任;公司经营管理层可授权其下设的风险管理委员会履行其全面风险管理的部分职责;公司任命一名高级管理人员负责全面风险管理工作(首席风险官);公司指定或者设立专门的部门(风险管理部门)履行风险管理职责,在首席风险官领导下,推动全面风险管理工作,监测、评估、报告公司整体风险水平,并为业务决策提供风险管理建议,协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作;公司指定其他风险管理职能部门负责某专项风险管理工作,其他风险管理职能部门按其部门职责履行其相应的风险管理职责,负责对公司某类或某项风险进行日常控制和管理,为公司的全面风险管理工作提供支持;公司各部门、分支机构及子公司作为独立的风险管理责任单元,在各自职责范围内承担风险管理责任。各风险管理责任单元的负责人作为本单元风险管理的第一责任人,全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险,及时识别、评估、应对、报告相关风险,并承担风险管理的直接责任;各风险管理责任单元设立履行风险管理职能的岗位,并且向公司风险管理部门履行直接报告的责任,协助各风险管理责任单元负责人建立内部风险管理机制,并对所开展的业务进行风险管理;公司每个岗位应有明确的岗位职责和操作流程,各岗位人员对自己所在岗位的风险管理职责承担直接责任。

2. 市场风险

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对公司资产价值所产生的影响。

在市场风险方面,公司将遵循持续稳健的原则,审慎评估和测试公司将承担的市场风险。公司鼓励相关机构根据市场环境和投资品种采用风险回避、降低、转移和承受等应对策略有效管理市场风险,降低市场风险对公司经营造成的波动。公司通过规模、集中度、敏感度、止盈止损、风险价值等控制手段,将市场风险控制在公司可承受限额内,在市场趋势较为明确的前提下,公司愿意承担适当的市场风险,以提高公司资产收益水平。

3. 信用风险

信用风险是指因债务人或交易对手未能履行约定契约中的义务而产生的损失的风险。主要包括交易直接信用风险、对手违约风险、结算风险等。

在信用风险方面,公司对所持有的金融产品和与客户或交易对手进行的交易中的信用风险因素进行分解和分析,及时、准确地识别业务和产品中信用风险的类别和性质。业务部门可以通过授信管理、杠杆管理、履约保障品管理、法律协议等,降低和分散信用风险。对于有信用风险的交易,公司可合理预计信用风险预期损失,并做相应的风险拨备。

三个阶段的减值计提方法

本公司采用违约概率(PD)/违约损失率(LGD)方法进行减值计量:

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

2) 违约损失率(LGD)是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手

的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示;

3) 违约风险敞口(EAD)是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额;

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

对于股票质押式回购业务,三个阶段的具体减值方法如下:

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

第三阶段,对于小于或等于平仓线但是履约保障比例不低于 100%的按照第一二阶段的模型方法计算预期信用损失,第三阶段中履约保障比例低于 100%或其他特殊情况采取个别认定的方法,公司综合每笔评估股票质押业务可回收金额,评估时考虑的因素包括但不限于担保品(质押股票)估值、补充担保品、关联方担保等增信措、融资人信用状况及还款能力等,对项目进行减值测算,并计提相应的减值准备。

4. 操作风险

操作风险是指由于不完善或者有问题的内部操作过程、人员、系统或者外部风险事件导致公司遭受损失的风险。构成操作风险事件发生的主要原因有:1、流程:在某项交易过程中,因流程不完善或失效而导致损失的风险。2、人员:由于员工有意或无意的行为造成损失的风险(包括违反合同职责、内部犯罪行为、职责分离不当、员工缺乏经验、工作疏忽等)。3、系统:技术或内部系统瘫痪或出现问题导致损失的风险。4.外部事件:外部事件(例如自然灾害、停电、第三方执行不力等)导致损失的风险。

在操作风险方面,公司在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面,通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制,形成合理制约和有效监督,覆盖各个部门、分支机构及子公司的各个岗位,嵌入到业务流程和操作环节,并贯穿决策、执行、监督全过程。公司建立业务连续性和危机处理机制和程序,针对各项业务、信息系统、结算核算等,制定切实有效的应急应变措施和预案,力争实现操作风险最小化。

5. 流动性风险

流动性风险是指由于无法以合理的成本及时获得资金以对应资产增长或支付到期义务而产生的风险。流动性风险可分为融资流动性风险和市场流动性风险。

在流动性风险方面,公司对资产流动性、融资渠道稳定性定期及不定期评估,明确流动性受限资产的上限,并注意做好自有资金的流动性循环设计。公司尽量保持融资渠道在方式、期限上的分散性,保证资产负债在期限及规模上的合理匹配。完善内部资金调度、分配等管理制度,对

公司表内外现金流量进行评估与预测,对可能现金流缺口进行测算。公司建立适当的流动性储备,制定流动性应急计划,审慎防范流动性风险,在确保流动性指标符合监管要求的基础上,确保公司能及时获得流动性补充,保障公司持续稳健经营。

6. 洗钱和恐怖融资风险

洗钱和恐怖融资风险是指公司的产品或服务被不法分子利用从事洗钱和恐怖融资活动,进而对公司在法律、声誉、合规、经营等方面造成不利影响的风险。

公司围绕客观面临的洗钱风险,通过在内部管理和业务经营过程中执行洗钱风险管理的基本流程,建立健全洗钱风险管理体系,包括但不限于风险管理架构、风险管理策略、风险管理政策和程序、信息系统、数据治理、内部检查、审计、绩效考核和奖惩机制,从而实现洗钱风险管理的最终目标。

7. 合规风险

合规风险是指因证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规、规章及其他规范性文件、行业规范和自律规则、公司内部规章制度,以及行业公认并普遍遵守的职业道德和行为准则而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

在合规风险方面,公司树立合规人人有责、主动合规意识、合规创造价值等理念,公司每个员工在接触每一笔业务时,就要想到必须进行合规风险的审查,倡导主动发现合规风险隐患或问题,以便及时整改。制定符合公司特点且行之有效的合规政策,通过实践积累经验,摸索出一套有效的合规风险管理机制,公司主动避免违规事件发生,倡导主动发现合规风险隐患或问题,以便采取适当措施进行纠正或整改。避免公司因为各种自身原因主导性地违反法律法规和监管规则等而遭受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

8. 声誉风险

声誉风险是指由于证券经营机构行为或外部事件、及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为,导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对证券公司形成负面评价,从而损害其品牌价值,不利其正常经营,甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司加强对声誉风险的主动管理。从加强制度流程建设出发,制定了一系列关于声誉风险管理的制度及流程,建立了声誉风险管理的组织架构、明确了职责分工、工作流程及机制,建立了舆情监控系统,明确了舆情监控、报告及处置的责任部门、操作流程,做到全面、系统、持续地收集和识别内外部信息,及时发现、评估可能造成声誉风险的事项,及时采取应对控制措施。公司开展对声誉风险制度线上培训,对员工执业行为规范性的要求进行了强化。通过第三方舆情监控软件,对公司舆情进行全方位监控,发现问题及时与相关部门进行沟通,进行预警提示。并保持与公众媒体的沟通解释,能尽早发现和消除声誉隐患。

十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构,管理要求为依据确定经营分部,本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定以下报告分部:经纪业务、信用业务、资产管理业务、投行业务、期货业务、其他业务。

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(2) 报告分部的财务信息

2023 年度

| 项目 | 经纪业务 | 信用业务 | 资管业务 | 投行业务 | 期货业务 | 其他业务 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 737,493,337.83 | 117,240,657.40 | 184,486,981.99 | 92,457,731.72 | 72,832,906.84 | 627,745,789.43 | 1,832,257,405.21 |
| 1、手续费及佣金净收入 | 591,829,984.30 | 5,217.30 | 168,249,602.65 | 92,457,731.72 | 42,646,050.75 | 26,331,555.44 | 921,520,142.16 |
| 2、利息净收入 | 135,765,410.07 | 120,707,799.44 | -27,318,596.99 | | 20,573,137.86 | -103,420,118.84 | 146,307,631.54 |
| 3、其他收入合计 | 9,897,943.46 | -3,472,359.34 | 43,555,976.33 | | 9,613,718.23 | 704,834,352.83 | 764,429,631.51 |
| 二、营业支出 | 664,423,598.13 | 10,461,831.28 | 125,747,328.75 | 92,734,425.04 | 72,141,758.01 | 352,428,755.50 | 1,317,937,696.71 |
| 三、营业利润 | 73,069,739.70 | 106,778,826.12 | 58,739,653.24 | -276,693.32 | 691,148.83 | 275,317,033.93 | 514,319,708.50 |

2022 年度

| 项目 | 经纪业务 | 信用业务 | 资管业务 | 投行业务 | 期货业务 | 其他业务 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 904,685,577.04 | 108,020,012.58 | 219,713,740.68 | 71,884,233.13 | 82,093,556.93 | 261,747,150.70 | 1,648,144,271.06 |
| 1、手续费及佣金净收入 | 760,714,089.65 | -13,524.91 | 236,012,753.86 | 71,884,233.13 | 54,960,438.26 | 63,034,733.11 | 1,186,592,723.10 |
| 2、利息净收入 | 134,033,862.53 | 114,585,987.51 | -21,571,827.23 | | 25,508,921.35 | -72,586,782.31 | 179,970,161.85 |
| 3、其他收入合计 | 9,937,624.86 | -6,552,450.02 | 5,272,814.05 | | 1,624,197.32 | 271,299,199.90 | 281,581,386.11 |
| 二、营业支出 | 746,275,082.56 | 1,362,161.12 | 148,048,896.49 | 76,577,492.02 | 76,888,277.86 | 275,858,303.75 | 1,325,010,213.80 |
| 三、营业利润 | 158,410,494.48 | 106,657,851.46 | 71,664,844.19 | -4,693,258.89 | 5,205,279.07 | -14,111,153.05 | 323,134,057.26 |

2. 金融工具项目计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

| 2023 年 12 月 31 日账面价值 | | | | | | |
|----------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 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其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益资产 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金 | 7,238,604,425.56 | | | | | |
| 结算备付金 | 4,815,900,100.14 | | | | | |
| 融出资金 | 4,774,255,683.73 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 72,577,634.40 | | |
| 买入返售金融资产 | 671,074,334.60 | | | | | |
| 应收款项 | 44,232,054.34 | | | | | |
| 存出保证金 | 1,184,578,182.81 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 12,494,701,083.04 | | |
| 债权投资 | 34,670,871.02 | | | | | |
| 其他债权投资 | | 3,039,809,730.30 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 1,003,855,886.50 | | | |
| 其他金融资产 | 18,269,516.52 | | | | | |
| 合计 | 18,781,585,168.72 | 3,039,809,730.30 | 1,003,855,886.50 | 12,567,278,717.44 | | |

| 2022 年 12 月 31 日账面价值 | | | | | | |
|----------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 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其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益资产 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金 | 8,313,172,366.27 | | | | | |
| 结算备付金 | 5,037,043,131.28 | | | | | |
| 融出资金 | 4,855,081,055.40 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | 68,671,782.57 | | |
| 买入返售金融资产 | 2,096,812,040.44 | | | | | |
| 应收款项 | 65,738,465.44 | | | | | |
| 存出保证金 | 2,042,374,033.31 | | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | 8,984,878,739.58 | | |
| 其他债权投资 | | 1,492,413,949.56 | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | 59,420,216.71 | | | |
| 其他金融资产 | 17,698,043.70 | | | | | |
| 合计 | 22,427,919,135.84 | 1,492,413,949.56 | 59,420,216.71 | 9,053,550,522.15 | | |

(2) 金融负债计量基础分类表

| 2023 年 12 月 31 日账面价值 | | | | |
|----------------------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融负债项目 | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款 | 2,642,586,398.80 | | | |
| 拆入资金 | 201,280,603.63 | | | |
| 交易性金融负债 | | 64,013,901.45 | | |
| 衍生金融负债 | | 104,371,902.59 | | |
| 卖出回购金融资产款 | 5,847,110,619.80 | | | |
| 代理买卖证券款 | 10,776,708,687.10 | | | |
| 应付款项 | 50,984,813.65 | | | |
| 应付债券 | 5,770,785,061.39 | | | |
| 其他金融负债 | 3,034,376,506.15 | | | |
| 合计 | 28,323,832,690.52 | 168,385,804.04 | | |

| 2022 年 12 月 31 日账面价值 | | | | |
|----------------------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| 金融负债项目 | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款 | 2,466,743,721.89 | | | |
| 拆入资金 | 166,572.61 | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 卖出回购金融资产款 | 3,780,865,925.30 | | | |
| 代理买卖证券款 | 11,838,286,591.29 | | | |
| 应付款项 | 37,653,341.47 | | | |
| 应付债券 | 5,036,832,412.08 | | | |
| 其他金融负债 | 3,410,508,855.32 | | | |
| 合计 | 26,571,057,419.96 | | | |

3. 社会责任

公司 2023 年度发生公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐款等公益性方面投入资金 1,005,888.00 元。

十四、资产管理业务情况说明

1、资产管理业务相关内部控制制度

根据《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》(证监会公告[2014]49 号)、《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发〔2018〕106 号)、《证券期货经营机构私募资产管理业务运作管理暂行规定》(证监会公告[2016]13 号)、《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》(证监会令[第 151 号])等规定,公司制定了相关内控制度:公司的资产管理业务由公司资产管理部统一受理,并指定专业部门和人员统一管理。资产管理业务和自营、经纪、承销等其他业务,以及资产管理业务各操作岗位之间已建立了严格的“防火墙”制度。公司每一笔资产管理业务都按业务授权进行审核批准,受托资金的投资策略、投资品种等严格按授权和合同规定办理。公司对受托资金设专户进行独立核算,不但防止了与自有资金混同使用,同时也防止了将不同客户的委托资金混同使用。公司能做到随时评估和监控每笔受托资金的管理效益,有效避免了各项受托资金的重大损失,禁止了资产管理业务的不道德行为。

2、资产管理业务的基本情况

根据中国证监会 2014 年 11 月 19 日公布的《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》以及中国证监会 2018 年 10 月 22 日公布的《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》,截至 2023 年 12 月 31 日,存续的单一(定向)资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务为公司开设资产管理部后新增的资产管理项目。

3、2023 年度资产管理业务情况

(1) 截止 2023 年 12 月 31 日,公司资产管理业务规模计 49,370,954,748.69 元,情况如下:

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 银行存款-受托管理客户存款 | 1,819,532,146.23 | 729,411,217.57 |
| 结算备付金-客户备付金(受托管理客户) | 184,632,147.79 | 317,146,309.60 |
| 存出与托管客户资金 | 72,934,046.57 | 89,553,610.50 |
| 应收账款 | 445,040,754.69 | 286,088,109.00 |
| 受托投资 | 53,515,539,535.70 | 64,120,686,876.83 |
| 其中:投资成本 | 52,790,876,866.50 | 64,445,529,503.63 |
| 已实现未结算损益 | 724,662,669.20 | -324,842,626.80 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 受托资产总计 | 56,037,678,630.98 | 65,542,886,123.50 |
| 受托融资-卖出回购金融资产 | 4,577,289,679.95 | 8,481,605,107.81 |
| 交易性金融负债 | 25,371,845.00 | 139,252,029.98 |
| 应付账款 | 379,273,805.46 | 178,446,869.25 |
| 受托负债总计 | 4,981,935,330.41 | 8,799,304,007.04 |
| 实收基金 | 49,370,954,748.69 | 55,323,377,703.59 |
| 未分配利润 | 1,684,788,551.88 | 1,420,204,412.87 |
| 所有者权益合计 | 51,055,743,300.57 | 56,743,582,116.46 |
| 负债和所有者权益合计 | 56,037,678,630.98 | 65,542,886,123.50 |

年初公司单一（定向）资产管理业务规模计 19,398,139,827.29，集合资产管理业务规模计 22,002,751,108.30 元，专项资产管理业务规模计 13,922,486,768.00 元。

年末公司单一（定向）资产管理业务规模计 19,927,958,439.05 元，明细如下：

| 产品名称 | 实收资本 |
|--------------------------|------------------|
| 华鑫银海 1 号单一资产管理计划 | 250,967,729.75 |
| 华鑫证券鑫源 6 号单一资产管理计划 | 94,445,105.21 |
| 华鑫证券鑫映江南 1 号单一资产管理计划 | 2,378,238,947.15 |
| 华鑫证券鑫源 2 号单一资产管理计划 | 372,981,277.80 |
| 华鑫证券鑫源 7 号单一资产管理计划 | 220,746,616.74 |
| 华鑫证券鑫源 9 号单一资产管理计划 | 6,530,334,678.07 |
| 华鑫证券鑫源 3 号单一资产管理计划 | 1,456,409,013.53 |
| 华鑫证券鑫选多策略 FOF1 号单一资产管理计划 | 192,236,036.89 |
| 华鑫证券创鑫 1 号单一资产管理计划 | 530,996,873.19 |
| 华鑫证券创新 FOF1 号单一资产管理计划 | 51,650,050.35 |
| 华鑫证券创新 FOF2 号单一资产管理计划 | 4,500,000.00 |
| 华鑫证券创新 FOF3 号单一资产管理计划 | 30,000,000.00 |
| 华鑫证券东锐 FOF1 号单一资产管理计划 | 30,000,000.00 |
| 华鑫证券东演 FOF1 号单一资产管理计划 | 30,000,000.00 |
| 华鑫鑫宁 2 号单一资产管理计划 | 3,354,938,997.42 |
| 华鑫证券鑫科 FOF34 号单一资产管理计划 | 10,000,000.00 |
| 华鑫证券创鑫 2 号单一资产管理计划 | 119,716,259.02 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| | |
|----------------------------|------------------|
| 华鑫证券安盈 3 号单一资产管理计划(QDII) | 221,049,155.83 |
| 华鑫证券美量 1 号单一资产管理计划 | 24,985,014.99 |
| 华鑫证券鑫兴 1 号单一资产管理计划 | 499,412,704.75 |
| 华鑫证券鑫瑞扬帆 1 号单一资产管理计划 | 76,300,000.00 |
| 华鑫证券盐湖投资尊享 1 号单一资产管理计划 | 200,000,000.00 |
| 华鑫证券盐湖投资尊享 2 号单一资产管理计划 | 200,000,000.00 |
| 华鑫证券鑫智 FOF 稳进 7 号单一资产管理计划 | 10,000,000.00 |
| 华鑫证券 FOF 南山 1 号单一资产管理计划 | 82,846,805.49 |
| 华鑫证券基石 1 号单一资产管理计划 | 20,000,000.00 |
| 华鑫证券鑫源 5 号单一资产管理计划 | 1,205,765,719.77 |
| 华鑫证券鑫源 10 号单一资产管理计划 | 281,330,189.93 |
| 华鑫证券鑫源 12 号单一资产管理计划 | 100,000,000.00 |
| 华鑫证券鑫源 15 号单一资产管理计划 | 408,751.47 |
| 华鑫证券固收稳进 9 号单一资产管理计划 | 10,000,000.00 |
| 华鑫证券鑫瑞扬帆 2 号单一资产管理计划 | 17,640,000.00 |
| 华鑫证券尊享 1 号单一资产管理计划 | 20,000,000.00 |
| 华鑫证券鑫源 23 号单一资产管理计划 (QDII) | 300,058,511.70 |
| 华鑫证券鑫源 19 号单一资产管理计划 | 1,000,000,000.00 |

年末公司集合资产管理业务规模计 15,746,107,009.64 元, 明细如下:

| 产品名称 | 实收资本 |
|-----------------------------|----------------|
| 华鑫证券乐享周周购三个月滚动持有债券型集合资产管理计划 | 58,165,193.57 |
| 华鑫证券鑫益智享季季发集合资产管理计划 | 26,339,729.86 |
| 华鑫鑫国 1 号集合资产管理计划 | 131,231,293.33 |
| 华鑫证券东家 1 号集合资产管理计划 | 168,369,035.64 |
| 华鑫证券东家 2 号集合资产管理计划 | 131,449,328.39 |
| 华鑫证券东家 3 号集合资产管理计划 | 93,029,550.24 |
| 华鑫证券东家 4 号集合资产管理计划 | 68,556,450.22 |
| 华鑫证券鑫欣 1 号集合资产管理计划 | 129,884,799.04 |
| 华鑫证券东家 5 号集合资产管理计划 | 86,046,697.57 |
| 华鑫鑫国 2 号集合资产管理计划 | 58,170,030.86 |
| 华鑫证券年年盈 1 号集合资产管理计划 | 47,767,095.98 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 实收资本 |
|---------------------------|----------------|
| 华鑫鑫国 3 号集合资产管理计划 | 69,777,267.38 |
| 华鑫证券东家 6 号集合资产管理计划 | 131,235,197.06 |
| 华鑫证券鑫盛 2 号集合资产管理计划 | 27,480,878.98 |
| 华鑫鑫国 4 号集合资产管理计划 | 69,780,238.51 |
| 华鑫证券年年盈 2 号集合资产管理计划 | 124,287,088.42 |
| 华鑫证券鑫享专享 2 号集合资产管理计划 | 72,471,487.32 |
| 华鑫证券鑫享专享 1 号集合资产管理计划 | 28,233,560.88 |
| 华鑫丰柏尊享 1 号集合资产管理计划 | 376,048,332.40 |
| 华鑫证券鑫享 10 号集合资产管理计划 | 136,591,510.79 |
| 华鑫证券鑫享专享 3 号集合资产管理计划 | 134,255,238.88 |
| 华鑫证券鑫享专享 4 号集合资产管理计划 | 36,637,643.67 |
| 华鑫证券鑫享 3 号集合资产管理计划 | 296,874,802.27 |
| 华鑫证券鑫享 12 号集合资产管理计划 | 275,982,930.24 |
| 华鑫证券鑫盛 4 号集合资产管理计划 | 28,659,317.28 |
| 华鑫证券鑫享专享 5 号集合资产管理计划 | 309,213,739.11 |
| 华鑫证券鑫科尊享 1 号集合资产管理计划 | 105,258,201.81 |
| 华鑫证券鑫欣 2 号集合资产管理计划 | 140,903,562.68 |
| 华鑫证券鑫盛 9 号集合资产管理计划 | 10,640,031.09 |
| 华鑫证券鑫鹏尊享 1 号集合资产管理计划 | 22,891,281.95 |
| 华鑫证券鑫量尊享 1 号集合资产管理计划 | 58,897,988.51 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M001 号集合资产管理计划 | 43,883,197.98 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M001 号集合资产管理计划 | 57,943,184.42 |
| 华鑫证券鑫享益周 1 号集合资产管理计划 | 46,327,324.70 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M001 号集合资产管理计划 | 23,929,060.92 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M001 号集合资产管理计划 | 113,251,701.42 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M002 号集合资产管理计划 | 13,865,957.30 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M002 号集合资产管理计划 | 35,328,159.35 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 价值 2 号集合资产管理计划 | 10,800,447.22 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M003 号集合资产管理计划 | 47,204,417.78 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M005 号集合资产管理计划 | 41,527,900.09 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M004 号集合资产管理计划 | 34,735,274.36 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 实收资本 |
|-----------------------------|----------------|
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M006 号集合资产管理计划 | 30,131,825.07 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M007 号集合资产管理计划 | 58,497,010.29 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M003 号集合资产管理计划 | 18,173,009.37 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M001 号集合资产管理计划 | 72,770,571.45 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M008 号集合资产管理计划 | 42,276,305.21 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M004 号集合资产管理计划 | 42,654,008.52 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M010 号集合资产管理计划 | 20,408,182.18 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M002 号集合资产管理计划 | 31,493,676.59 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M003 号集合资产管理计划 | 53,092,724.62 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M009 号集合资产管理计划 | 21,069,899.54 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M002 号集合资产管理计划 | 80,803,153.40 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M002 号集合资产管理计划 | 35,190,292.92 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M003 号集合资产管理计划 | 49,186,632.99 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M011 号集合资产管理计划 | 32,158,559.51 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M012 号集合资产管理计划 | 14,412,014.19 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M004 号集合资产管理计划 | 79,995,821.13 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M005 号集合资产管理计划 | 35,449,116.78 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M013 号集合资产管理计划 | 26,644,145.37 |
| 华鑫证券鑫鹏可转债 1 号集合资产管理计划 | 19,230,661.65 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M004 号集合资产管理计划 | 39,688,080.46 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M005 号集合资产管理计划 | 38,547,936.26 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M005 号集合资产管理计划 | 92,370,362.32 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M006 号集合资产管理计划 | 51,888,278.06 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M014 号集合资产管理计划 | 18,254,927.08 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M007 号集合资产管理计划 | 16,269,233.74 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M008 号集合资产管理计划 | 34,858,856.70 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M015 号集合资产管理计划 | 21,114,550.99 |
| 华鑫证券鑫科 FOF19 号集合资产管理计划 | 129,077,106.04 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 量化中性 1 号集合资产管理计划 | 22,657,419.71 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M009 号集合资产管理计划 | 56,402,292.15 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M016 号集合资产管理计划 | 17,463,924.45 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 实收资本 |
|-----------------------------|----------------|
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M010 号集合资产管理计划 | 36,724,371.67 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 量化中性 2 号集合资产管理计划 | 2,450,087.50 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M011 号集合资产管理计划 | 48,271,564.69 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M007 号集合资产管理计划 | 31,965,116.88 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M008 号集合资产管理计划 | 16,027,503.49 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M009 号集合资产管理计划 | 39,570,913.71 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M010 号集合资产管理计划 | 54,076,813.58 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M011 号集合资产管理计划 | 53,847,319.71 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M017 号集合资产管理计划 | 27,582,335.97 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M012 号集合资产管理计划 | 89,781,848.58 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M003 号集合资产管理计划 | 42,360,357.33 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M012 号集合资产管理计划 | 79,018,345.58 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M013 号集合资产管理计划 | 27,110,900.99 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M018 号集合资产管理计划 | 43,237,978.61 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M004 号集合资产管理计划 | 64,231,918.36 |
| 华鑫证券固收稳健 1 号集合资产管理计划 | 725,367,130.63 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M005 号集合资产管理计划 | 141,843,027.23 |
| 华鑫证券年年盈 3 号集合资产管理计划 | 33,357,670.50 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 24M003 号集合资产管理计划 | 34,562,621.04 |
| 华鑫证券年年盈 4 号集合资产管理计划 | 34,145,793.04 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M006 号集合资产管理计划 | 111,210,730.84 |
| 华鑫证券鑫享益周 2 号集合资产管理计划 | 141,072,432.37 |
| 华鑫证券年年盈 5 号集合资产管理计划 | 93,871,140.57 |
| 华鑫证券年年盈 6 号集合资产管理计划 | 136,391,044.23 |
| 华鑫证券鑫享月福 1 号集合资产管理计划 | 20,829,247.03 |
| 华鑫证券鑫享添利 1 号集合资产管理计划 | 80,457,699.24 |
| 华鑫鑫国 5 号集合资产管理计划 | 56,618,018.22 |
| 华鑫证券旭康 2 号集合资产管理计划 | 125,070,000.00 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M007 号集合资产管理计划 | 177,393,188.13 |
| 华鑫证券 e 阳指指数增强 1 号集合资产管理计划 | 11,922,892.03 |
| 华鑫证券鑫悦 1 号集合资产管理计划 | 29,702,259.73 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 实收资本 |
|---------------------------|----------------|
| 华鑫证券年年盈 7 号集合资产管理计划 | 56,324,967.52 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 24M004 号集合资产管理计划 | 20,189,219.82 |
| 华鑫鑫扬远航 1 号集合资产管理计划 | 143,564,119.23 |
| 华鑫证券年年盈 8 号集合资产管理计划 | 109,735,497.99 |
| 华鑫证券鑫悦 2 号集合资产管理计划 | 26,654,128.29 |
| 华鑫证券年年盈 9 号集合资产管理计划 | 143,665,997.91 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M013 号集合资产管理计划 | 24,904,210.33 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M015 号集合资产管理计划 | 48,679,289.82 |
| 华鑫证券年年盈 10 号集合资产管理计划 | 70,546,243.09 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M008 号集合资产管理计划 | 43,401,636.20 |
| 华鑫证券鑫享益周 3 号集合资产管理计划 | 14,759,003.87 |
| 华鑫鑫国 6 号集合资产管理计划 | 27,999,608.25 |
| 华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划 | 34,114,298.51 |
| 华鑫证券年年盈 11 号集合资产管理计划 | 25,435,834.05 |
| 华鑫证券鑫利 3 号集合资产管理计划 | 86,982,437.23 |
| 华鑫证券全天候明珠 1 号集合资产管理计划 | 86,220,339.95 |
| 华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划 | 49,129,709.97 |
| 华鑫证券年年盈 12 号集合资产管理计划 | 26,278,913.26 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M009 号集合资产管理计划 | 90,856,225.30 |
| 华鑫鑫国 7 号集合资产管理计划 | 20,447,342.12 |
| 华鑫证券年年盈 13 号集合资产管理计划 | 77,430,046.88 |
| 华鑫鑫国 8 号集合资产管理计划 | 103,414,378.01 |
| 华鑫证券年年盈 14 号集合资产管理计划 | 95,461,527.67 |
| 华鑫证券鑫利扬帆 1 号集合资产管理计划 | 204,716,164.78 |
| 华鑫鑫国 9 号集合资产管理计划 | 18,389,765.58 |
| 华鑫证券鑫享月福 2 号集合资产管理计划 | 87,256,131.71 |
| 华鑫证券满金双周 1 号集合资产管理计划 | 28,412,587.96 |
| 华鑫证券满金 6M1 号集合资产管理计划 | 30,332,780.14 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M014 号集合资产管理计划 | 36,844,449.95 |
| 华鑫臻鑫 1 号集合资产管理计划 | 231,188,367.54 |
| 华鑫证券鑫享益周 4 号集合资产管理计划 | 49,331,325.54 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 实收资本 |
|---------------------------|----------------|
| 华鑫证券鑫辰致远 1 号集合资产管理计划 | 33,064,181.85 |
| 华鑫证券鑫享益周 5 号集合资产管理计划 | 32,757,055.64 |
| 华鑫鑫国 10 号集合资产管理计划 | 8,450,980.62 |
| 华鑫证券鑫智 FOF 稳进 6 号集合资产管理计划 | 15,470,000.00 |
| 华鑫证券鑫益所享 1 号集合资产管理计划 | 63,126,857.18 |
| 华鑫证券鑫益所享 2 号集合资产管理计划 | 78,140,495.68 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M010 号集合资产管理计划 | 75,532,464.20 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M019 号集合资产管理计划 | 34,486,950.99 |
| 华鑫证券鑫盈益周 1 号集合资产管理计划 | 273,933,973.64 |
| 华鑫证券鑫享益周 7 号集合资产管理计划 | 39,017,379.42 |
| 华鑫证券鑫辰致远 3 号集合资产管理计划 | 230,515,154.11 |
| 华鑫证券鑫辰致远 2 号集合资产管理计划 | 462,998,881.88 |
| 华鑫证券鑫享添利 2 号集合资产管理计划 | 79,201,754.53 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M011 号集合资产管理计划 | 52,413,827.25 |
| 华鑫证券鑫盈益周 2 号集合资产管理计划 | 226,903,767.30 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M020 号集合资产管理计划 | 52,798,000.88 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M021 号集合资产管理计划 | 65,846,366.78 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M007 号集合资产管理计划 | 64,213,854.25 |
| 华鑫鑫扬远航 2 号集合资产管理计划 | 618,973.93 |
| 华鑫证券鑫享益周 8 号集合资产管理计划 | 488,008.64 |
| 华鑫鑫扬远航 3 号集合资产管理计划 | 368,092.29 |
| 华鑫证券鑫盈益周 3 号集合资产管理计划 | 141,405,601.81 |
| 华鑫鑫国 11 号集合资产管理计划 | 15,477,087.45 |
| 华鑫证券鑫辰致远 5 号集合资产管理计划 | 76,699,819.81 |
| 华鑫臻鑫 3 号集合资产管理计划 | 106,425,108.96 |
| 华鑫证券瑞丰 1 号集合资产管理计划 | 21,302,790.00 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 1 号集合资产管理计划 | 34,492,902.85 |
| 华鑫鑫扬远航 5 号集合资产管理计划 | 345,838,660.55 |
| 华鑫证券鑫瑞稳健 1 号集合资产管理计划 | 11,013,392.00 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 2 号集合资产管理计划 | 32,146,245.55 |
| 华鑫证券鑫利扬帆 2 号集合资产管理计划 | 81,008,565.57 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 实收资本 |
|------------------------------|----------------|
| 华鑫证券鑫利扬帆 3 号集合资产管理计划 | 151,094,284.70 |
| 华鑫证券鑫科 FOF36 号集合资产管理计划 | 10,499,009.90 |
| 华鑫证券鑫艺 1 号集合资产管理计划 | 50,300,000.00 |
| 华鑫证券鑫多多集合资产管理计划 | 69,778,779.96 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 3 号集合资产管理计划 | 30,241,993.95 |
| 华鑫证券鑫艺 2 号集合资产管理计划 | 50,300,000.00 |
| 华鑫证券鑫鹏优享 1 号集合资产管理计划 | 112,048,643.04 |
| 华鑫证券固收稳健 3 号集合资产管理计划 | 319,810,792.89 |
| 华鑫鑫智 2 号集合资产管理计划 | 11,685,728.69 |
| 华鑫证券鑫艺 3 号集合资产管理计划 | 50,300,000.00 |
| 华鑫证券系统化宏观 1 号集合资产管理计划 | 29,761,700.00 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 4 号集合资产管理计划 | 41,443,370.50 |
| 华鑫证券繁星量化对冲 1 号集合资产管理计划 | 20,590,911.81 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M1 号集合资产管理计划 | 105,570,000.00 |
| 华鑫证券至尊宝 1 号分级集合资产管理计划 | 17,350,513.00 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 2 号集合资产管理计划 | 150,311,170.80 |
| 华鑫证券中鑫 1 号集合资产管理计划 | 100,448,265.58 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M2 号集合资产管理计划 | 151,000,000.00 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 千选 2 号集合资产管理计划 | 10,994,385.53 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 3 号集合资产管理计划 | 27,310,388.35 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M3 号集合资产管理计划 | 127,520,000.00 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 5 号集合资产管理计划 | 50,403,441.60 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M4 号集合资产管理计划 | 143,460,000.00 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 4 号集合资产管理计划 | 137,905,100.75 |
| 华鑫证券至尊宝 2 号分级集合资产管理计划 | 14,554,141.80 |
| 华鑫证券鑫稳 1 号集合资产管理计划 | 50,000,000.00 |
| 华鑫证券鑫辰致远 6 号集合资产管理计划 | 241,568,398.97 |
| 华鑫证券至尊宝 3 号分级集合资产管理计划 | 23,091,338.75 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 5 号集合资产管理计划 | 143,267,074.90 |
| 华鑫证券 ESG 债券 1 号集合资产管理计划 | 34,222,875.95 |
| 华鑫证券鑫海 2 号集合资产管理计划 | 384,835,954.50 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 实收资本 |
|------------------------------|----------------|
| 华鑫证券固收稳进 10 号集合资产管理计划 | 357,000.00 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M5 号集合资产管理计划 | 124,020,000.00 |
| 华鑫证券鑫享 FOF1 号集合资产管理计划 | 50,300,000.00 |
| 华鑫证券鑫诚 1 号集合资产管理计划 | 146,798.47 |
| 华鑫证券鑫三板 3 号集合资产管理计划 | 1,605,444.09 |
| 华鑫证券鑫享稳健 3 号集合资产管理计划 | 2,956,777.39 |

年末公司专项资产管理业务规模计 13,696,889,300.00 元, 明细如下:

| 产品名称 | 实收资本 |
|-----------------------------------|------------------|
| 中铁国际-南京空港枢纽市政道路 PPP 项目资产支持专项计划 | 1,510,000,000.00 |
| 华鑫-宏信-太平城乡保障房资产支持专项计划 | 165,300,000.00 |
| 华鑫-海通-上海合生财富广场资产支持专项计划 | 1,398,030,000.00 |
| 弘创租赁 2021 年 1 期资产支持专项计划 | 65,092,500.00 |
| 青岛城乡租赁第十三期资产支持专项计划 | 668,679,000.00 |
| 华鑫-国药租赁第七期资产支持专项计划 | 157,074,800.00 |
| 华鑫-中远海运租赁 2022 年第三期资产支持专项计划 | 463,253,000.00 |
| 海通恒信小微 18 号资产支持专项计划(科技创新) | 172,976,000.00 |
| 青岛城乡租赁第十六期资产支持专项计划 | 674,230,000.00 |
| 青岛城乡-上海青投第一期资产支持专项计划 | 820,090,000.00 |
| 海通恒信小微 20 号资产支持专项计划(科技创新) | 467,354,000.00 |
| 青岛城乡-上海青投第二期资产支持专项计划 | 951,475,000.00 |
| 华鑫-港口供应链 1 期资产支持专项计划 | 500,000,000.00 |
| 海发宝诚融资租赁远航 3 号第 3 期资产支持专项计划 | 1,076,575,000.00 |
| 秦创原-华鑫-西安高新区技术产权(技术交易)1 期资产支持专项计划 | 100,000,000.00 |
| 远见系列-2023 远东租赁三期资产支持专项计划 | 1,753,760,000.00 |
| 华鑫-港口供应链 2 期资产支持专项计划 | 500,000,000.00 |
| 海通恒信租赁 6 号资产支持专项计划 | 1,000,000,000.00 |
| 华鑫-港口供应链 3 期资产支持专项计划 | 500,000,000.00 |
| 青岛城乡租赁第十九期资产支持专项计划 | 753,000,000.00 |

(2) 经营成果:

截至 2023 年 12 月 31 日,单一(定向)资产管理业务本年度取得的收入为 11,450,138.95 元。业绩如下:

| 产品名称 | 受托资产产品净值 |
|---------------------------|------------------|
| 华鑫银海 1 号单一资产管理计划 | 268,104,850.72 |
| 华鑫证券鑫源 6 号单一资产管理计划 | 105,389,815.79 |
| 华鑫证券鑫映江南 1 号单一资产管理计划 | 2,495,052,010.88 |
| 华鑫证券鑫源 2 号单一资产管理计划 | 376,672,291.91 |
| 华鑫证券鑫源 7 号单一资产管理计划 | 9,431,805.28 |
| 华鑫证券鑫源 9 号单一资产管理计划 | 7,413,994,188.18 |
| 华鑫证券鑫源 3 号单一资产管理计划 | 1,073,293,391.70 |
| 华鑫证券鑫选多策略 FOF1 号单一资产管理计划 | 197,562,368.51 |
| 华鑫证券创鑫 1 号单一资产管理计划 | 579,508,206.02 |
| 华鑫证券创新 FOF1 号单一资产管理计划 | 54,089,316.21 |
| 华鑫证券创新 FOF2 号单一资产管理计划 | 4,012,553.33 |
| 华鑫证券创新 FOF3 号单一资产管理计划 | 31,154,427.55 |
| 华鑫证券东锐 FOF1 号单一资产管理计划 | 31,199,323.51 |
| 华鑫证券东演 FOF1 号单一资产管理计划 | 32,062,602.79 |
| 华鑫鑫宁 2 号单一资产管理计划 | 3,485,376,379.68 |
| 华鑫证券鑫科 FOF34 号单一资产管理计划 | 9,610,922.73 |
| 华鑫证券创鑫 2 号单一资产管理计划 | 127,337,529.93 |
| 华鑫证券安盈 3 号单一资产管理计划(QDII) | 217,116,917.02 |
| 华鑫证券美量 1 号单一资产管理计划 | 23,113,486.25 |
| 华鑫证券鑫兴 1 号单一资产管理计划 | 508,114,044.64 |
| 华鑫证券鑫瑞扬帆 1 号单一资产管理计划 | 78,452,609.06 |
| 华鑫证券盐湖投资尊享 1 号单一资产管理计划 | 201,651,873.11 |
| 华鑫证券盐湖投资尊享 2 号单一资产管理计划 | 201,554,078.48 |
| 单位: 元 | |
| 产品名称 | 受托资产产品净值 |
| 华鑫证券鑫智 FOF 稳进 7 号单一资产管理计划 | 9,925,819.51 |
| 华鑫证券 FOF 南山 1 号单一资产管理计划 | 80,241,884.06 |
| 华鑫证券基石 1 号单一资产管理计划 | 20,091,945.59 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 受托资产产品净值 |
|----------------------------|------------------|
| 华鑫证券鑫源 5 号单一资产管理计划 | 1,230,661,221.68 |
| 华鑫证券鑫源 10 号单一资产管理计划 | 286,216,416.41 |
| 华鑫证券鑫源 12 号单一资产管理计划 | 100251923.8 |
| 华鑫证券鑫源 15 号单一资产管理计划 | 408,235.36 |
| 华鑫证券固收稳进 9 号单一资产管理计划 | 10,105,979.19 |
| 华鑫证券鑫瑞扬帆 2 号单一资产管理计划 | 17,663,397.70 |
| 华鑫证券尊享 1 号单一资产管理计划 | 20,229,177.82 |
| 华鑫证券鑫源 23 号单一资产管理计划 (QDII) | 300,152,990.64 |
| 华鑫证券鑫源 19 号单一资产管理计划 | 1,000,433,021.65 |

截至 2023 年 12 月 31 日, 集合资产管理业务本年度取得的收入为 106,346,419.20 元。业绩如下:

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|-----------------------------|--------|--------|
| 华鑫证券乐享周周购三个月滚动持有债券型集合资产管理计划 | 1.1379 | 1.2636 |
| 华鑫证券鑫益智享季季发集合资产管理计划 | 1.0639 | 1.4585 |
| 华鑫鑫国 1 号集合资产管理计划 | 1.0590 | 1.3004 |
| 华鑫证券东家 1 号集合资产管理计划 | 1.0474 | 1.2549 |
| 华鑫证券东家 2 号集合资产管理计划 | 1.0187 | 1.2573 |
| 华鑫证券东家 3 号集合资产管理计划 | 1.0131 | 1.2353 |
| 华鑫证券东家 4 号集合资产管理计划 | 1.0382 | 1.2334 |
| 华鑫证券鑫欣 1 号集合资产管理计划 | 1.0645 | 1.2958 |
| 华鑫证券东家 5 号集合资产管理计划 | 1.0168 | 1.2365 |
| 华鑫鑫国 2 号集合资产管理计划 | 1.0382 | 1.2244 |
| 华鑫证券年年盈 1 号集合资产管理计划 | 1.0646 | 1.2384 |
| 华鑫鑫国 3 号集合资产管理计划 | 1.0290 | 1.2118 |
| 华鑫证券东家 6 号集合资产管理计划 | 1.0184 | 1.2220 |
| 华鑫证券鑫盛 2 号集合资产管理计划 | 1.1630 | 1.1630 |
| 华鑫鑫国 4 号集合资产管理计划 | 1.0180 | 1.2300 |
| 华鑫证券年年盈 2 号集合资产管理计划 | 1.0807 | 1.2562 |
| 华鑫证券鑫享专享 2 号集合资产管理计划 | 1.0302 | 1.2117 |
| 华鑫证券鑫享专享 1 号集合资产管理计划 | 1.0320 | 1.2061 |
| 华鑫丰柏尊享 1 号集合资产管理计划 | 1.0445 | 1.2312 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|---------------------------|--------|--------|
| 华鑫证券鑫享 10 号集合资产管理计划 | 1.1144 | 1.1975 |
| 华鑫证券鑫享专享 3 号集合资产管理计划 | 1.0223 | 1.2118 |
| 华鑫证券鑫享专享 4 号集合资产管理计划 | 1.0211 | 1.2021 |
| 华鑫证券鑫享 3 号集合资产管理计划 | 1.1407 | 1.1955 |
| 华鑫证券鑫享 12 号集合资产管理计划 | 1.1635 | 1.1883 |
| 华鑫证券鑫盛 4 号集合资产管理计划 | 1.0266 | 1.1496 |
| 华鑫证券鑫享专享 5 号集合资产管理计划 | 1.1525 | 1.2106 |
| 华鑫证券鑫科尊享 1 号集合资产管理计划 | 0.8620 | 1.1150 |
| 华鑫证券鑫欣 2 号集合资产管理计划 | 1.0740 | 1.1986 |
| 华鑫证券鑫盛 9 号集合资产管理计划 | 1.1156 | 1.1156 |
| 华鑫证券鑫鹏尊享 1 号集合资产管理计划 | 1.0011 | 1.1310 |
| 华鑫证券鑫量尊享 1 号集合资产管理计划 | 1.0269 | 1.0269 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M001 号集合资产管理计划 | 1.0230 | 1.1793 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M001 号集合资产管理计划 | 1.0160 | 1.1670 |
| 华鑫证券鑫享益周 1 号集合资产管理计划 | 1.0394 | 1.1404 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M001 号集合资产管理计划 | 1.0451 | 1.1302 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M001 号集合资产管理计划 | 1.1748 | 1.1748 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M002 号集合资产管理计划 | 1.0470 | 1.1580 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M002 号集合资产管理计划 | 1.0739 | 1.1569 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 价值 2 号集合资产管理计划 | 0.6801 | 0.6801 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M003 号集合资产管理计划 | 1.0748 | 1.1600 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M005 号集合资产管理计划 | 1.0899 | 1.1695 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M004 号集合资产管理计划 | 1.0630 | 1.1440 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M006 号集合资产管理计划 | 1.0786 | 1.1581 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M007 号集合资产管理计划 | 1.0837 | 1.1625 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M003 号集合资产管理计划 | 1.0457 | 1.1402 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M001 号集合资产管理计划 | 1.0304 | 1.1376 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M008 号集合资产管理计划 | 1.0930 | 1.1719 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M004 号集合资产管理计划 | 1.0638 | 1.1709 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M010 号集合资产管理计划 | 1.0949 | 1.1684 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M002 号集合资产管理计划 | 1.0408 | 1.1517 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|-----------------------------|--------|--------|
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M003 号集合资产管理计划 | 1.0249 | 1.1368 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M009 号集合资产管理计划 | 1.0935 | 1.1670 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M002 号集合资产管理计划 | 1.0981 | 1.1804 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M002 号集合资产管理计划 | 1.1915 | 1.1915 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M003 号集合资产管理计划 | 1.1017 | 1.1802 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M011 号集合资产管理计划 | 1.0700 | 1.1433 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M012 号集合资产管理计划 | 1.0486 | 1.1185 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M004 号集合资产管理计划 | 1.0841 | 1.1665 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M005 号集合资产管理计划 | 1.0446 | 1.1544 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M013 号集合资产管理计划 | 1.0729 | 1.1486 |
| 华鑫证券鑫鹏可转债 1 号集合资产管理计划 | 1.0970 | 1.0970 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M004 号集合资产管理计划 | 1.0268 | 1.1318 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M005 号集合资产管理计划 | 1.0164 | 1.1439 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M005 号集合资产管理计划 | 1.0767 | 1.1637 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M006 号集合资产管理计划 | 1.0394 | 1.1489 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M014 号集合资产管理计划 | 1.0596 | 1.1298 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M007 号集合资产管理计划 | 1.0248 | 1.1349 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M008 号集合资产管理计划 | 1.0203 | 1.1563 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M015 号集合资产管理计划 | 1.0438 | 1.1150 |
| 华鑫证券鑫科 FOF19 号集合资产管理计划 | 1.0644 | 1.0644 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 量化中性 1 号集合资产管理计划 | 0.8798 | 0.8798 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M009 号集合资产管理计划 | 1.0270 | 1.1516 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M016 号集合资产管理计划 | 1.0655 | 1.1409 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M010 号集合资产管理计划 | 1.0137 | 1.1219 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 量化中性 2 号集合资产管理计划 | 0.9136 | 0.9136 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M011 号集合资产管理计划 | 1.0207 | 1.1488 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M007 号集合资产管理计划 | 1.0356 | 1.1470 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M008 号集合资产管理计划 | 1.0372 | 1.1558 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M009 号集合资产管理计划 | 1.0388 | 1.1413 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M010 号集合资产管理计划 | 1.0451 | 1.1547 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M011 号集合资产管理计划 | 1.0369 | 1.1517 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|---------------------------|--------|--------|
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M017 号集合资产管理计划 | 1.0506 | 1.1659 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M012 号集合资产管理计划 | 1.0339 | 1.1406 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M003 号集合资产管理计划 | 1.1790 | 1.1790 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M012 号集合资产管理计划 | 1.0120 | 1.1329 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M013 号集合资产管理计划 | 1.0316 | 1.1443 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M018 号集合资产管理计划 | 1.0586 | 1.1590 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M004 号集合资产管理计划 | 1.1792 | 1.1792 |
| 华鑫证券固收稳健 1 号集合资产管理计划 | 1.0819 | 1.0819 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M005 号集合资产管理计划 | 1.1720 | 1.1720 |
| 华鑫证券年年盈 3 号集合资产管理计划 | 1.0407 | 1.1463 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 24M003 号集合资产管理计划 | 1.0248 | 1.1337 |
| 华鑫证券年年盈 4 号集合资产管理计划 | 1.0479 | 1.1608 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M006 号集合资产管理计划 | 1.1548 | 1.1548 |
| 华鑫证券鑫享益周 2 号集合资产管理计划 | 1.0353 | 1.1088 |
| 华鑫证券年年盈 5 号集合资产管理计划 | 1.0751 | 1.1341 |
| 华鑫证券年年盈 6 号集合资产管理计划 | 1.0718 | 1.1492 |
| 华鑫证券鑫享月福 1 号集合资产管理计划 | 1.0558 | 1.1081 |
| 华鑫证券鑫享添利 1 号集合资产管理计划 | 1.0735 | 1.0735 |
| 华鑫鑫国 5 号集合资产管理计划 | 1.1293 | 1.1293 |
| 华鑫证券旭康 2 号集合资产管理计划 | 0.4336 | 0.4336 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M007 号集合资产管理计划 | 1.1516 | 1.1516 |
| 华鑫证券 e 阳指指数增强 1 号集合资产管理计划 | 0.8568 | 0.8568 |
| 华鑫证券鑫悦 1 号集合资产管理计划 | 1.0244 | 1.1336 |
| 华鑫证券年年盈 7 号集合资产管理计划 | 1.0696 | 1.1275 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 24M004 号集合资产管理计划 | 1.0189 | 1.1246 |
| 华鑫鑫扬远航 1 号集合资产管理计划 | 1.1463 | 1.1463 |
| 华鑫证券年年盈 8 号集合资产管理计划 | 1.0784 | 1.1305 |
| 华鑫证券鑫悦 2 号集合资产管理计划 | 1.0328 | 1.1094 |
| 华鑫证券年年盈 9 号集合资产管理计划 | 1.0947 | 1.1467 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M013 号集合资产管理计划 | 1.0093 | 1.1229 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 9M015 号集合资产管理计划 | 1.0407 | 1.1142 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|---------------------------|--------|--------|
| 华鑫证券年年盈 10 号集合资产管理计划 | 1.0714 | 1.1182 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M008 号集合资产管理计划 | 1.1590 | 1.1590 |
| 华鑫证券鑫享益周 3 号集合资产管理计划 | 1.0370 | 1.0807 |
| 华鑫鑫国 6 号集合资产管理计划 | 1.0385 | 1.1018 |
| 华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划 | 1.0440 | 1.1177 |
| 华鑫证券年年盈 11 号集合资产管理计划 | 1.1125 | 1.1125 |
| 华鑫证券鑫利 3 号集合资产管理计划 | 1.0975 | 1.0975 |
| 华鑫证券全天候明珠 1 号集合资产管理计划 | 1.0450 | 1.0450 |
| 华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划 | 0.9891 | 1.0591 |
| 华鑫证券年年盈 12 号集合资产管理计划 | 1.1110 | 1.1110 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M009 号集合资产管理计划 | 1.1193 | 1.1193 |
| 华鑫鑫国 7 号集合资产管理计划 | 1.0360 | 1.1006 |
| 华鑫证券年年盈 13 号集合资产管理计划 | 1.0745 | 1.1175 |
| 华鑫鑫国 8 号集合资产管理计划 | 1.0933 | 1.0933 |
| 华鑫证券年年盈 14 号集合资产管理计划 | 1.0754 | 1.1114 |
| 华鑫证券鑫利扬帆 1 号集合资产管理计划 | 1.1082 | 1.1082 |
| 华鑫鑫国 9 号集合资产管理计划 | 1.0210 | 1.1083 |
| 华鑫证券鑫享月福 2 号集合资产管理计划 | 1.0538 | 1.0923 |
| 华鑫证券满金双周 1 号集合资产管理计划 | 1.0503 | 1.0918 |
| 华鑫证券满金 6M1 号集合资产管理计划 | 1.0928 | 1.0928 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 6M014 号集合资产管理计划 | 1.0144 | 1.0938 |
| 华鑫臻鑫 1 号集合资产管理计划 | 1.0899 | 1.0899 |
| 华鑫证券鑫享益周 4 号集合资产管理计划 | 1.0424 | 1.0703 |
| 华鑫证券鑫辰致远 1 号集合资产管理计划 | 1.0661 | 1.0661 |
| 华鑫证券鑫享益周 5 号集合资产管理计划 | 1.0674 | 1.0740 |
| 华鑫鑫国 10 号集合资产管理计划 | 1.0414 | 1.0817 |
| 华鑫证券鑫智 FOF 稳进 6 号集合资产管理计划 | 0.9439 | 0.9439 |
| 华鑫证券鑫益所享 1 号集合资产管理计划 | 1.0487 | 1.0873 |
| 华鑫证券鑫益所享 2 号集合资产管理计划 | 1.0494 | 1.0875 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M010 号集合资产管理计划 | 1.0933 | 1.0933 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M019 号集合资产管理计划 | 1.0277 | 1.0824 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|---------------------------|--------|--------|
| 华鑫证券鑫盈益周 1 号集合资产管理计划 | 1.0443 | 1.0443 |
| 华鑫证券鑫享益周 7 号集合资产管理计划 | 1.0387 | 1.0443 |
| 华鑫证券鑫辰致远 3 号集合资产管理计划 | 1.0661 | 1.0661 |
| 华鑫证券鑫辰致远 2 号集合资产管理计划 | 1.0170 | 1.0170 |
| 华鑫证券鑫享添利 2 号集合资产管理计划 | 1.0538 | 1.0538 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 36M011 号集合资产管理计划 | 1.0820 | 1.0820 |
| 华鑫证券鑫盈益周 2 号集合资产管理计划 | 1.0429 | 1.0429 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M020 号集合资产管理计划 | 1.0287 | 1.0819 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 12M021 号集合资产管理计划 | 1.0283 | 1.0839 |
| 华鑫证券鑫国扬帆 18M007 号集合资产管理计划 | 1.0705 | 1.0705 |
| 华鑫鑫扬远航 2 号集合资产管理计划 | 1.0583 | 1.0583 |
| 华鑫证券鑫享益周 8 号集合资产管理计划 | 1.0390 | 1.0390 |
| 华鑫鑫扬远航 3 号集合资产管理计划 | 0.9623 | 0.9623 |
| 华鑫证券鑫盈益周 3 号集合资产管理计划 | 1.0447 | 1.0447 |
| 华鑫鑫国 11 号集合资产管理计划 | 1.0181 | 1.0858 |
| 华鑫证券鑫辰致远 5 号集合资产管理计划 | 1.0676 | 1.0676 |
| 华鑫臻鑫 3 号集合资产管理计划 | 1.0612 | 1.0612 |
| 华鑫证券瑞丰 1 号集合资产管理计划 | 0.9193 | 0.9193 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 1 号集合资产管理计划 | 1.0578 | 1.0578 |
| 华鑫鑫扬远航 5 号集合资产管理计划 | 1.0612 | 1.0612 |
| 华鑫证券鑫瑞稳健 1 号集合资产管理计划 | 1.0239 | 1.0239 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 2 号集合资产管理计划 | 1.0406 | 1.0406 |
| 华鑫证券鑫利扬帆 2 号集合资产管理计划 | 1.0380 | 1.0380 |
| 华鑫证券鑫利扬帆 3 号集合资产管理计划 | 1.0467 | 1.0467 |
| 华鑫证券鑫科 FOF36 号集合资产管理计划 | 0.9205 | 0.9205 |
| 华鑫证券鑫艺 1 号集合资产管理计划 | 1.0191 | 1.0191 |
| 华鑫证券鑫多多集合资产管理计划 | 1.0302 | 1.0302 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 3 号集合资产管理计划 | 1.0425 | 1.0425 |
| 华鑫证券鑫艺 2 号集合资产管理计划 | 1.0167 | 1.0167 |
| 华鑫证券鑫鹏优享 1 号集合资产管理计划 | 1.0073 | 1.0073 |
| 华鑫证券固收稳健 3 号集合资产管理计划 | 1.0087 | 1.0087 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|------------------------------|--------|--------|
| 华鑫鑫智 2 号集合资产管理计划 | 0.9560 | 0.9560 |
| 华鑫证券鑫艺 3 号集合资产管理计划 | 1.0137 | 1.0137 |
| 华鑫证券系统化宏观 1 号集合资产管理计划 | 0.9202 | 0.9202 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 4 号集合资产管理计划 | 1.0279 | 1.0279 |
| 华鑫证券繁星量化对冲 1 号集合资产管理计划 | 1.0079 | 1.0079 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M1 号集合资产管理计划 | 1.0193 | 1.0193 |
| 华鑫证券至尊宝 1 号分级集合资产管理计划 | 1.0265 | 1.0265 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 2 号集合资产管理计划 | 1.0306 | 1.0306 |
| 华鑫证券中鑫 1 号集合资产管理计划 | 1.0076 | 1.0076 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M2 号集合资产管理计划 | 1.0178 | 1.0178 |
| 华鑫证券鑫科 FOF 千选 2 号集合资产管理计划 | 1.0024 | 1.0024 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 3 号集合资产管理计划 | 1.0184 | 1.0184 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M3 号集合资产管理计划 | 1.0143 | 1.0143 |
| 华鑫证券鑫辉粤享 5 号集合资产管理计划 | 1.0182 | 1.0182 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M4 号集合资产管理计划 | 1.0095 | 1.0095 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 4 号集合资产管理计划 | 1.0108 | 1.0108 |
| 华鑫证券至尊宝 2 号分级集合资产管理计划 | 1.0134 | 1.0134 |
| 华鑫证券鑫稳 1 号集合资产管理计划 | 1.0114 | 1.0114 |
| 华鑫证券鑫辰致远 6 号集合资产管理计划 | 1.0068 | 1.0068 |
| 华鑫证券至尊宝 3 号分级集合资产管理计划 | 1.0116 | 1.0116 |
| 华鑫证券鑫国瑞盈 5 号集合资产管理计划 | 1.0063 | 1.0063 |
| 华鑫证券 ESG 债券 1 号集合资产管理计划 | 1.0148 | 1.0148 |
| 华鑫证券鑫海 2 号集合资产管理计划 | 1.0035 | 1.0035 |
| 华鑫证券固收稳进 10 号集合资产管理计划 | 0.9999 | 0.9999 |
| 华鑫证券鑫福启航固收 FOF12M5 号集合资产管理计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 华鑫证券鑫享 FOF1 号集合资产管理计划 | 1.0003 | 1.0003 |
| 华鑫证券鑫诚 1 号集合资产管理计划 | 1.6247 | 1.6247 |
| 华鑫证券鑫三板 3 号集合资产管理计划 | 0.9094 | 0.9094 |
| 华鑫证券鑫享稳健 3 号集合资产管理计划 | 0.0599 | 0.0599 |

截至 2023 年 12 月 31 日, 专项管理业务本年度取得的收入为 4,043,889.48 元。业绩如下:

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 产品名称 | 单位净值 | 累计单位净值 |
|-----------------------------------|--------|--------|
| 中铁国际-南京空港枢纽市政道路 PPP 项目资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 华鑫-宏信-太平城乡保障房资产支持专项计划 | 1.0169 | 1.0169 |
| 华鑫-海通-上海合生财富广场资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 弘创租赁 2021 年 1 期资产支持专项计划 | 1.4366 | 1.4366 |
| 青岛城乡租赁第十三期资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 华鑫-国药租赁第七期资产支持专项计划 | 1.3060 | 1.3060 |
| 华鑫-中远海运租赁 2022 年第三期资产支持专项计划 | 1.0001 | 1.0001 |
| 海通恒信小微 18 号资产支持专项计划(科技创新) | 1.3808 | 1.3808 |
| 青岛城乡租赁第十六期资产支持专项计划 | 1.0001 | 1.0001 |
| 青岛城乡-上海青投第一期资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 海通恒信小微 20 号资产支持专项计划(科技创新) | 1.1145 | 1.1145 |
| 青岛城乡-上海青投第二期资产支持专项计划 | 1.0001 | 1.0001 |
| 华鑫-港口供应链 1 期资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 海发宝诚融资租赁远航 3 号第 3 期资产支持专项计划 | 1.0001 | 1.0001 |
| 秦创原-华鑫-西安高新区技术产权(技术交易)1 期资产支持专项计划 | 0.9999 | 0.9999 |
| 远见系列-2023 远东租赁三期资产支持专项计划 | 0.9967 | 0.9967 |
| 华鑫-港口供应链 2 期资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 海通恒信租赁 6 号资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 华鑫-港口供应链 3 期资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |
| 青岛城乡租赁第十九期资产支持专项计划 | 1.0000 | 1.0000 |

4、截至 2023 年 12 月 31 日,资产管理业务需披露的其他重要事项。

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日,单一(定向)资产管理计划本金已提取,但仍存在基金资产净值的明细如下:

| 产品名称 | 基金资产净值 |
|--------------------|-----------|
| 华鑫证券鑫峡 4 号定向资产管理计划 | 34.27 |
| 华鑫加银 3 号定向资产管理计划 | 10,665.15 |

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日, 华鑫证券鑫三板 3 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫诚 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫享稳健 3 号集合资产管理计划因存在无法变现的资产或融资人延期还款致使二次清算的产品。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|------------|------------------|------|----------------|------------------|------|----------------|
| | 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 | 879,992,107.11 | | 879,992,107.11 | 869,992,107.11 | | 869,992,107.11 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | 120,411,360.55 | | 120,411,360.55 |
| 合计 | 879,992,107.11 | | 879,992,107.11 | 990,403,467.66 | | 990,403,467.66 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 华鑫期货有限公司 | 319,992,107.11 | | | 319,992,107.11 | | |
| 华鑫证券投资有限公司 | 450,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 460,000,000.00 | | |
| 华鑫宽众投资有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 合计 | 869,992,107.11 | 10,000,000.00 | | 879,992,107.11 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

| 投资单位 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增减变动 | | | | | | | | 2023 年 12 月 31 日 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------------|--------|----------------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 | 120,411,360.55 | | 118,191,896.13 | -2,219,464.42 | | | | | | | |
| 合计 | 120,411,360.55 | | 118,191,896.13 | -2,219,464.42 | | | | | | | |

2. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 196,297,187.77 | 548,870,199.51 | 568,959,630.76 | 176,207,756.52 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 70,204,527.29 | 70,204,527.29 | |
| 三、辞退福利 | | 1,506,359.85 | 1,506,359.85 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 196,297,187.77 | 620,581,086.65 | 640,670,517.90 | 176,207,756.52 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 195,859,616.40 | 466,227,010.95 | 486,307,547.15 | 175,779,080.20 |
| 2、职工福利费 | | 4,911,055.41 | 4,911,055.41 | |
| 3、社会保险费 | 180.00 | 31,880,628.80 | 31,880,808.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 30,695,525.02 | 30,695,525.02 | |
| 工伤保险费 | | 599,440.05 | 599,440.05 | |
| 生育保险费 | | 506,642.18 | 506,642.18 | |
| 其他 | 180.00 | 79,021.55 | 79,201.55 | |
| 4、住房公积金 | | 39,411,042.50 | 39,411,042.50 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 437,391.37 | 6,440,461.85 | 6,449,176.90 | 428,676.32 |
| 合计 | 196,297,187.77 | 548,870,199.51 | 568,959,630.76 | 176,207,756.52 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 1、基本养老保险 | | 49,950,795.39 | 49,950,795.39 | |
| 2、失业保险费 | | 1,608,736.90 | 1,608,736.90 | |
| 3、企业年金缴费 | | 18,644,995.00 | 18,644,995.00 | |
| 4、其他 | | | | |
| 合计 | | 70,204,527.29 | 70,204,527.29 | |

3. 利息净收入

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 利息收入: | 593,728,459.00 | 629,913,355.84 |
| 存放金融同业利息收入 | 214,874,050.86 | 217,367,487.59 |
| 其中: 自有资金存款利息收入 | 48,633,969.92 | 39,086,380.51 |
| 客户资金存款利息收入 | 166,240,080.94 | 178,281,107.08 |
| 融资融券利息收入 | 304,679,787.23 | 362,217,331.08 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 19,864,116.57 | 19,765,343.11 |
| 其中: 股权质押回购利息收入 | 468,289.43 | 523,587.53 |
| 约定购回利息收入 | | 620,775.51 |
| 其他债权投资利息收入 | 53,791,596.65 | 29,917,741.23 |
| 其他 | 518,907.69 | 645,452.83 |
| 利息支出: | 469,324,788.84 | 476,501,445.67 |
| 客户资金存款利息支出 | 25,866,737.43 | 39,771,808.60 |
| 卖出回购金融资产利息支出 | 141,980,118.57 | 100,783,100.61 |
| 其中: 报价回购利息支出 | 6,319,369.92 | |
| 拆入资金利息支出 | 9,853,484.96 | 5,611,706.55 |
| 其中: 转融通利息支出 | 5,910,984.92 | 4,579,539.88 |
| 债券利息支出 | 5,465,514.98 | 315,794,162.82 |
| 应付资产支持证券 | | |
| 债券借贷利息支出 | 275,284,710.31 | 3,989,178.09 |
| 租赁负债利息支出 | 6,518,187.57 | 8,715,667.87 |
| 其他 | 4,356,035.02 | 1,835,821.13 |
| 利息净收入 | 124,403,670.16 | 153,411,910.17 |

4. 手续费及佣金收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入: | 1,292,806,794.83 | 1,628,836,505.30 |
| 证券经纪业务 | 1,029,857,185.61 | 1,313,587,415.51 |
| 其中: 代理买卖证券业务 | 882,717,323.22 | 1,134,667,015.03 |
| 交易单元席位租赁 | 126,709,757.01 | 159,193,676.39 |
| 代销金融产品业务 | 17,404,260.20 | 15,688,914.90 |
| 期货经纪业务 | | |
| 投资银行业务 | 130,230,982.96 | 119,581,826.59 |
| 其中: 证券承销业务 | 95,854,818.06 | 64,281,465.35 |
| 证券保荐业务 | 1,320,754.72 | |
| 财务顾问业务 | 33,055,410.18 | 55,300,361.24 |
| 资产管理业务 | 121,840,447.63 | 189,383,189.99 |
| 基金管理业务 | | |
| 投资咨询业务 | 8,885,955.51 | 4,632,860.47 |
| 其他 | 1,992,223.12 | 1,651,212.74 |
| 手续费及佣金支出: | 410,252,624.06 | 493,598,716.54 |
| 证券经纪业务 | 402,356,161.10 | 486,205,261.26 |
| 其中: 代理买卖证券业务 | 402,347,003.60 | 486,199,815.09 |
| 投资银行业务 | 7,895,802.49 | 7,344,413.77 |
| 其中: 证券承销业务 | 7,895,802.49 | 5,450,074.15 |
| 财务顾问业务 | | 1,894,339.62 |
| 其他 | 660.47 | 49,041.51 |
| 手续费及佣金净收入 | 882,554,170.77 | 1,135,237,788.76 |
| 其中: 财务顾问业务净收入 | 33,055,410.18 | 53,406,021.62 |
| — 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司 | | |
| — 并购重组财务顾问业务净收入—其他 | 660,377.36 | |
| — 其他财务顾问业务净收入 | 32,395,032.82 | 53,406,021.62 |

(2) 手续费及佣金净收入情况

| 项目 | 2023 年度 | | 2022 年度 | |
|----------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 销售总金额 | 销售总收入 | 销售总金额 | 销售总收入 |
| 基金 | 6,047,587,463.36 | 17,404,260.20 | 6,613,749,284.79 | 15,688,914.90 |
| 信托 | | | | |
| 代销其他金融产品 | | | | |
| 合计 | 6,047,587,463.36 | 17,404,260.20 | 6,613,749,284.79 | 15,688,914.90 |

(3) 资产管理业务

| 项目 | 集合资产管理业务 | 单一资产管理业务 | 资产证券化业务 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 期末产品数量 | 209.00 | 39.00 | 23.00 |
| 期末客户数量 | 8,450.00 | 39.00 | 377.00 |
| 其中：个人客户 | 8,246.00 | 0.00 | 0.00 |
| 机构客户 | 204.00 | 39.00 | 377.00 |
| 年初受托资金 | 22,002,751,108.30 | 19,398,139,827.29 | 13,922,486,768.00 |
| 其中：自有资金投入 | 444,273,318.02 | 0.00 | 20,700,000.00 |
| 个人客户 | 16,953,944,850.78 | 67,014,005.17 | 0.00 |
| 机构客户 | 4,604,532,939.50 | 19,331,125,822.12 | 13,901,786,768.00 |
| 期末受托资金 | 15,746,107,009.64 | 19,927,958,439.05 | 13,696,889,300.00 |
| 其中：自有资金投入 | 571,114,925.79 | 0.00 | 0.00 |
| 个人客户 | 9,856,137,733.99 | 0.00 | 0.00 |
| 机构客户 | 5,318,854,349.86 | 19,927,958,439.05 | 13,696,889,300.00 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 17,806,963,193.39 | 21,098,582,477.46 | 13,885,331,195.65 |
| 其中：股票 | 261,621,858.32 | 107,298,777.13 | 0.00 |
| 国债 | 4,067,989.04 | 3,378,322,076.75 | 0.00 |
| 其他债券 | 14,616,173,786.17 | 15,242,538,819.36 | 0.00 |
| 基金 | 699,565,805.19 | 143,507,675.23 | 0.00 |
| 其他 | 2,225,533,754.67 | 2,226,915,128.99 | 13,885,331,195.65 |
| 当期资产管理业务净收入 | 106,346,419.20 | 11,450,138.95 | 4,043,889.48 |

5. 投资收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,219,464.42 | -17,479,931.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 271,108,103.87 | |
| 金融工具投资收益 | 491,683,341.57 | 305,757,718.06 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 351,550,707.81 | 331,574,965.54 |
| ——交易性金融工具 | 351,329,667.81 | 331,085,687.89 |
| ——其他权益工具 | 221,040.00 | 489,277.65 |
| 处置金融工具取得的收益 | 140,132,633.76 | -25,817,247.48 |
| ——衍生金融工具 | -119,074,635.09 | -11,144,701.82 |
| ——交易性金融工具 | 238,686,216.98 | -18,629,168.91 |
| ——其他债权投资 | 20,521,051.87 | 3,956,623.25 |
| 合计 | 760,571,981.02 | 288,277,786.98 |

6. 公允价值变动收益

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | 25,937,728.40 | -117,783,896.39 |
| 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 | | |
| 衍生金融工具 | -108,860,525.48 | 39,811,569.80 |
| 合计 | -82,922,797.08 | -77,972,326.59 |

7. 业务及管理费

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 620,581,086.65 | 605,743,556.56 |
| 电子设备运转费 | 202,942,858.55 | 252,408,439.13 |
| 使用权资产折旧 | 82,204,271.54 | 83,592,387.97 |
| 交易所设施使用费 | 74,741,724.81 | 57,896,719.70 |
| 无形资产摊销 | 49,194,302.06 | 37,013,826.69 |
| 销售服务费 | 47,591,871.26 | 74,720,995.49 |
| 长期待摊费用摊销 | 22,681,508.55 | 8,523,021.04 |
| 固定资产折旧 | 21,254,653.53 | 17,467,669.56 |
| 咨询费 | 13,764,215.08 | 14,911,408.41 |
| 邮电费 | 18,132,836.78 | 17,292,157.62 |
| 业务招待费 | 15,278,069.59 | 16,858,437.68 |
| 物业费 | 15,140,464.36 | 13,807,212.21 |
| 广告费 | 11,834,328.37 | 17,733,884.40 |
| 其他 | 45,630,903.30 | 32,247,758.07 |
| 合计 | 1,240,973,094.43 | 1,250,217,474.53 |

8. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 384,176,286.21 | 234,486,873.71 |
| 加: 信用减值损失 | -7,731,602.68 | -16,977,201.56 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,037,043.65 | 18,250,059.70 |
| 使用权资产折旧 | 83,360,100.78 | 85,393,699.21 |
| 无形资产摊销 | 49,194,302.06 | 37,013,826.69 |
| 长期待摊费用摊销 | 22,681,508.55 | 8,523,021.04 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 补充资料 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 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） | -821,741.72 | -689,316.40 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 1,430,873.82 | 715,500.09 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 82,922,797.08 | 77,972,326.59 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 281,442,104.57 | 322,542,782.49 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -268,888,639.45 | 17,479,931.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -15,607,455.62 | -41,824,622.82 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -24,018,093.15 | 28,154,632.76 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | | |
| 交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列） | -6,034,785,322.06 | -804,313,977.96 |
| 买入返售金融资产减少额（增加“－”号填列） | 1,420,189,981.08 | -987,307,000.00 |
| 卖出回购金融资产增加额（减少以“－”号填列） | 2,066,244,694.50 | -158,580,013.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 644,826,365.12 | 2,027,980,538.03 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -1,099,881,558.16 | 1,295,563,232.77 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,393,228,355.42 | 2,144,384,291.73 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 当期增加的使用权资产 | 42,528,699.78 | 97,853,945.77 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 10,876,955,319.58 | 12,548,876,175.22 |
| 减：现金的期初余额 | 12,548,876,175.22 | 11,242,076,078.14 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,671,920,855.64 | 1,306,800,097.08 |

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

| 项目 | 2023 年度 |
|---|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 269,212,091.03 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 21,653,264.91 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -1,964,097.72 |
| 其他符合非经常性损益定义的项目 | 3,305,938.58 |
| 小计 | 292,207,196.80 |
| 减：所得税影响额 | 73,134,013.03 |

| 项目 | 2023 年度 |
|----------------|----------------|
| 对少数股东本期损益影响金额 | |
| 对本年度合并净利润的影响金额 | 219,073,183.77 |

2. 净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率% |
|------------------------|-------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.88 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利 | 2.75 |

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

| 主要报表项目 | 增减额 | 增减率% | 主要原因 |
|-----------|-------------------|------------|------------------------------|
| 存出保证金 | -857,795,850.50 | -42.00 | 主要为交易保证金及期货结算准备金较上期减少 |
| 应收款项 | -21,506,411.10 | -32.72 | 应收期权款及应收手续费、佣金及管理费较上期减少 |
| 买入返售金融资产 | -1,425,737,705.84 | -68.00 | 主要为债券质押式回购融出资金较上期减少 |
| 交易性金融资产 | 3,509,822,343.46 | 39.06 | 主要为股票、股权投资较上期增加 |
| 债权投资 | 34,670,871.02 | 100.00 | 本年新增投资业务 |
| 其他债权投资 | 1,547,395,780.74 | 103.68 | 近年新增业务, 本年持续扩大投资规模 |
| 其他权益工具投资 | 944,435,669.79 | 1,589.42 | 本期新增上市股票投资 |
| 长期股权投资 | -120,411,360.55 | -100.00 | 本年处置长期股权投资 |
| 在建工程 | -10,291,772.08 | -46.77 | 设备及软件更新改造由在建工程转固定资产 |
| 使用权资产 | -57,313,101.00 | -33.54 | 房屋建筑物租赁摊销 |
| 拆入资金 | 201,114,031.02 | 120,736.56 | 转融通拆入资金较上期增加 |
| 交易性金融负债 | 64,013,901.45 | 100.00 | 纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益较上期增加 |
| 衍生金融负债 | 104,371,902.59 | 100.00 | 权益衍生工具负债较上期增加 |
| 卖出回购金融资产款 | 2,066,244,694.50 | 54.65 | 主要为质押式回购业务较上期增加 |
| 应交税费 | 18,432,469.66 | 68.32 | 应交企业所得税较上期增加 |
| 应付款项 | 13,331,472.18 | 35.41 | 主要为应付证券清算款较上期增加 |
| 合同负债 | -3,991,975.42 | -62.00 | 主要为预收专用信息技术服务款较上 |

华鑫证券有限责任公司
2023 年度财务报表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

| 主要报表项目 | 增减额 | 增减率% | 主要原因 |
|----------|-----------------|--------|-------------------------------------|
| | | | 期下降 |
| 租赁负债 | -63,547,156.36 | -35.45 | 房屋建筑物租赁摊销 |
| 其他综合收益 | 66,067,417.25 | -75.17 | 主要为其他债权投资及其他权益工具投资公允价值变动引起的其他综合收益增加 |
| 投资收益 | 578,087,946.67 | 207.47 | 主要为处置长期股权投资产生的投资收益较上期增加 |
| 其他收益 | 6,668,202.00 | 36.48 | 主要为政府补助较上期增加 |
| 公允价值变动收益 | -106,588,647.57 | 392.63 | 主要为衍生金融工具公允价值变动较上期下降 |
| 汇兑收益 | -1,512,169.25 | -65.57 | 受汇率变动影响 |
| 其他业务收入 | 6,203,585.66 | 71.91 | 主要为出租业务收入较上期增加 |
| 信用减值损失 | 10,021,834.86 | -59.07 | 主要为买入返售金融资产减值损失较上期增加 |
| 其他业务成本 | -1,558,250.09 | -36.20 | 主要为开户费成本较上期减少 |
| 营业外收入 | -513,008.41 | -82.63 | 主要为政府补助较上期减少 |
| 营业外支出 | -1,671,440.75 | -32.05 | 主要为对外捐赠及非流动资产毁损报废损失较上期减少 |
| 所得税费用 | 44,853,923.64 | 81.52 | 利润总额上升,相应的所得税费用增加 |

十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。





沈蓉(310000030062)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



沈蓉(310000030062)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



沈蓉(310000030062)
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 月 日

沈蓉的年检二维码

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

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



姓名 沈蓉
Full name 女
Sex
出生日期 1969-04-13
Date of birth
工作单位 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit
身份证号码 310108690413162
Identity card No.





姓名 黄瑞

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1991-06-08

Date of birth

工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 34240119910608269X

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.



黄瑞(310000030024)
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 月 日

黄瑞的年检二维码



this renewal.

本证书经检验合格，继续有效一年。

Annual Renewal Registration

年度检验登记

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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

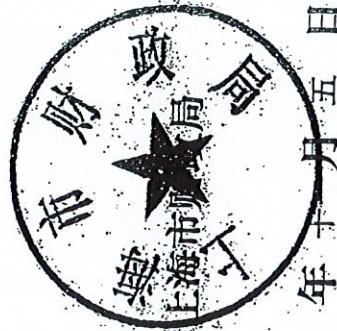
经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2013]68号)

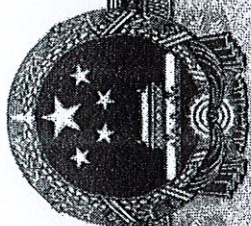
批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇二〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 14000000202207080150

扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、监
管信息。



(副本)

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计，代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【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】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

登记机关



2022 年 02 月 08 日