

华福证券有限责任公司

审计报告

天职业字[2024]13178 号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	4
2023 年度财务报表附注	12



审计报告

天职业字[2024]13178 号

华福证券有限责任公司：

一、 审计意见

我们审计了华福证券有限责任公司（以下简称“华福证券”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了华福证券 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华福证券，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、 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，管理层负责评估华福证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华福证券的财务报告过程。



四、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，就可能导致对华福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福证券不能持续经营。

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

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

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



审计报告(续)

天职业字[2024]13178 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并及母公司资产负债表	
2023年12月31日	
合并	
期末余额	期初余额
484,087,259.39	16,630,637,564.27
173,826,665.74	13,228,287,985.33

2023年12月31日

2023年12月31日

资产总计
苏军
15011210*09712

会计机构负责人:

谢融

谢融

合并及母公司资产负债表（续）

编制单位：华福证券有限责任公司

2023年12月31日

金额单位：元

负债和所有者权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
负债：						
短期借款	147,237,140.83				六、（二十）	
应付短期融资款	1,539,135,910.53	1,006,891,780.83	1,503,234,426.23	1,006,891,780.83	六、（二十一）	
拆入资金						
交易性金融负债	173,246,948.71	213,842,956.78			六、（二十二）	
衍生金融负债	4,566,747,976.69	12,106,879,973.96			六、（四）	
卖出回购金融资产款	7,923,333,260.72	6,160,621,014.63	7,770,946,263.53	6,142,151,591.00	六、（二十三）	
代理买卖证券款	15,581,175,481.67	17,153,560,577.44	15,527,317,398.65	17,122,429,163.92	六、（二十四）	
代理承销证券款		150,000,000.00		150,000,000.00	六、（二十五）	
应付职工薪酬	1,172,047,800.28	1,882,880,111.62	995,505,176.32	1,718,573,923.44	六、（二十六）	十五、（四）
应交税费	144,983,205.09	654,858,296.56	50,186,077.09	110,000,441.17	六、（二十七）	
应付款项	43,879,255.84	28,954,987.80	22,545,684.34	19,077,598.59	六、（二十八）	
合同负债	1,772,589.82	1,454,661.79			六、（二十九）	
持有待售负债						
预计负债	86,013,000.00	9,521,839.96	86,013,000.00	9,521,839.96	六、（三十）	
长期借款						
应付债券	19,097,515,071.28	17,272,814,030.30	19,097,515,071.28	17,272,814,030.30	六、（三十一）	
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	296,181,935.31	314,355,176.87	253,421,419.20	242,463,709.53	六、（三十二）	
递延所得税负债	297,519,217.78	534,593,842.56			六、（十六）	
其他负债	1,964,072,492.43	2,828,090,000.40	222,834,295.39	130,458,837.42	六、（三十三）	
负债合计	53,034,861,286.98	60,319,319,250.50	45,530,018,812.03	43,924,382,916.16		
所有者权益：						
实收资本	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	六、（三十四）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	2,475,695,046.60	2,475,695,046.60	2,475,695,046.60	2,475,695,046.60	六、（三十五）	
减：库存股						
其他综合收益	-139,379,829.03	-181,263,933.37	-145,804,063.14	-178,273,093.43	六、（三十六）	
盈余公积	1,145,550,446.71	1,095,972,602.34	1,145,550,446.71	1,095,972,602.34	六、（三十七）	
一般风险准备	2,075,788,297.30	1,816,187,826.49	1,764,910,376.29	1,665,754,687.55	六、（三十八）	
未分配利润	4,284,842,681.42	4,209,138,907.80	1,850,212,979.11	1,554,322,482.30	六、（三十九）	
归属于母公司所有者权益合计	13,142,496,643.00	12,715,730,449.86				
少数股东权益	272,686,162.48	504,896,951.84			六、（四十）	
所有者权益合计	13,415,182,805.48	13,220,627,401.70	10,390,564,785.57	9,913,471,725.36		
负债和所有者权益总计	66,450,044,092.46	73,539,946,652.20	55,920,583,597.60	53,837,854,641.52		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并及母公司利润表

编制单位：华福证券有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合 并	母 公 司
一、营业收入	2,221,076,862.43	3,475,583,685.86	2,109,922,928.67	2,415,606,738.33		
手续费及佣金净收入	1,358,109,661.69	1,480,042,258.40	1,079,183,090.35	1,205,614,118.29	六、（四十一）	十五、（五）
其中：经纪业务手续费净收入	669,070,268.85	816,537,229.80	609,240,165.66	837,117,469.98		
投资银行业务手续费净收入	158,305,559.61	143,621,368.98	158,304,280.08	143,526,427.89		
资产管理业务手续费净收入	518,363,314.24	509,113,087.05	229,267,825.62	214,199,647.85		
利息净收入	640,965,713.48	472,092,359.51	619,670,807.16	503,137,122.78	六、（四十二）	十五、（六）
其中：利息收入	1,597,995,822.19	1,515,724,077.65	1,567,961,305.80	1,509,373,260.10		
利息支出	957,030,108.71	1,043,631,718.14	948,290,498.64	1,006,236,137.32		
投资收益（损失以“-”号填列）	855,645,626.08	2,874,093,425.23	151,511,388.10	893,270,213.72	六、（四十三）	十五、（七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	68,286.66	13,768,430.27				
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）	-31,741.05	-968,642.30	-31,741.05	-968,642.30		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
其他收益	105,784,530.77	100,517,214.20	29,823,091.04	62,680,269.30	六、（四十四）	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-743,677,862.32	-1,464,245,170.30	217,523,023.02	-258,058,500.81	六、（四十五）	十五、（八）
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-9,773,973.05	819,945.02	164,419.64	853,975.03	六、（四十六）	
其他业务收入	12,191,657.84	12,034,697.47	11,998,913.20	12,022,090.03	六、（四十七）	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,831,507.94	228,959.43	48,196.16	87,449.99	六、（四十八）	
二、营业支出	1,854,438,305.75	2,199,375,407.96	1,535,415,903.80	1,917,228,261.81		
税金及附加	25,489,549.28	50,022,268.81	17,060,039.13	16,913,106.78	六、（四十九）	
业务及管理费	1,822,061,530.18	2,181,592,761.63	1,513,868,572.82	1,929,922,798.01	六、（五十）	十五、（九）
信用减值损失	5,381,971.36	-34,461,279.19	2,982,036.92	-31,829,299.69	六、（五十一）	
其他资产减值损失						
其他业务成本	1,505,254.93	2,221,656.71	1,505,254.93	2,221,656.71	六、（四十七）	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	366,638,556.68	1,276,208,281.00	574,507,024.87	502,378,476.52		
加：营业外收入	1,684,540.19	1,814,893.08	501,779.22	1,294,574.02	六、（五十二）	
减：营业外支出	83,087,183.10	12,472,824.76	83,037,610.40	12,014,676.83	六、（五十三）	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	285,235,913.77	1,265,550,349.32	491,971,193.69	491,658,373.71		
减：所得税费用	-174,563,715.84	141,407,629.96	-3,807,250.05	-110,204,762.96	六、（五十四）	
五、净利润（损失以“-”号填列）	459,799,629.61	1,124,142,719.36	495,778,443.74	601,863,136.67		
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
（一）按经营持续性分类：						
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	459,799,629.61	1,124,142,719.36	495,778,443.74	601,863,136.67		
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
归属于母公司所有者的净利润	436,036,502.62	1,101,614,172.96				
少数股东损益	23,763,126.99	22,528,546.40				
六、其他综合收益税后净额	41,884,104.34	-6,874,971.53	32,469,030.29	-7,893,103.69	六、（三十六）	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	41,884,104.34	-6,874,971.53			六、（三十六）	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	16,475,483.95	-5,870,829.26	16,470,983.95	-3,232,457.89	六、（三十六）	
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	16,475,483.95	-5,870,829.26	16,470,983.95	-3,232,457.89		
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	25,408,620.39	-1,004,142.27	15,998,046.34	-4,660,645.80	六、（三十六）	
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	15,386,139.42	-4,601,138.49	15,386,139.42	-4,601,138.49		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4. 其他债权投资信用损失准备	611,906.92	-59,507.31	611,906.92	-59,507.31		
5. 现金流量套期储备						
6. 外币财务报表折算差额	9,410,574.05	3,656,503.53				
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	501,683,733.95	1,117,267,747.83	528,247,474.03	593,970,032.98		
归属于母公司所有者的综合收益总额	477,920,606.96	1,094,739,201.43				
归属于少数股东的综合收益总额	23,763,126.99	22,528,546.40				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印军
35010210109712

谢融

谢融



合并及母公司现金流量表

编制单位：华福证券有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
处置交易性金融资产净增加额	1,920,766,728.63	3,612,729,827.27	1,560,981,364.64			
收取利息、手续费及佣金的现金	3,035,918,514.48	3,643,751,134.87	2,990,268,365.56	3,313,901,705.17		
回购业务资金净增加额	157,350,158.60	1,846,234,309.77	92,678,000.00	1,836,790,000.00		
融出资金净减少额		1,727,375,583.66		1,727,375,583.66		
代理买卖证券收到的现金净额		187,009,645.00	18,780,373.57	158,468,882.68		
收到其他与经营活动有关的现金	263,666,933.96	626,869,779.53	229,954,505.55	553,406,221.71	六、（五十六）	
经营活动现金流入小计	5,667,002,333.67	11,643,970,280.10	4,892,662,609.32	7,589,942,393.22		
购置交易性金融资产净减少额				1,559,869,836.99		
融出资金净增加额	2,017,180,855.93		2,017,180,855.93			
代理买卖证券支付的现金净额	1,553,429,794.37		1,594,936,837.43			
支付利息、手续费及佣金的现金	617,857,626.55	664,252,758.23	585,570,347.03	626,918,812.17		
拆入资金净减少额		300,000,000.00		300,000,000.00		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,735,836,718.79	1,551,010,034.18	1,561,636,620.02	1,389,486,909.17		
支付的各项税费	722,142,031.80	706,713,739.16	129,365,853.65	194,678,871.87		
支付其他与经营活动有关的现金	2,052,889,494.27	505,788,814.08	796,799,184.10	399,617,239.09	六、（五十六）	
经营活动现金流出小计	8,699,336,521.71	3,727,765,345.65	6,685,489,698.16	4,470,571,669.29		
经营活动产生的现金流量净额	-3,032,334,188.04	7,916,204,934.45	-1,792,827,088.84	3,119,370,723.93	六、（五十七）	十五、（十）
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金		459,540,400.57		455,884,197.04		
取得投资收益收到的现金	66,896,500.23	28,318,544.52	66,104,426.67	1,352,650,468.05		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,171,961.50	13,770,292.62	2,362,837.84	13,167,216.87		
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	71,068,461.73	501,629,237.71	68,467,264.51	1,821,701,881.96		
投资支付的现金	2,286,810,763.33	1,220,105,500.00	2,494,156,000.00	1,220,105,500.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	134,207,717.86	153,847,615.94	124,718,158.28	145,531,067.02		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	2,421,018,481.19	1,373,953,115.94	2,618,874,158.28	1,365,636,567.02		
投资活动产生的现金流量净额	-2,349,950,019.46	-872,323,878.23	-2,550,406,893.77	456,065,314.94		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金		5,000,000.00				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00				
取得借款收到的现金	147,120,739.01					
发行债券收到的现金	8,570,491,734.30	7,128,560,000.00	8,500,000,000.00	7,128,560,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	8,717,612,473.31	7,133,560,000.00	8,500,000,000.00	7,128,560,000.00		
偿还债务支付的现金	6,262,438,922.21	8,650,920,000.00	6,210,000,000.00	8,650,920,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	952,172,478.93	1,128,942,825.98	710,865,201.45	830,951,000.94		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	238,625,244.14	297,991,825.04				
支付其他与筹资活动有关的现金	186,854,262.62	1,848,978,110.94	110,418,678.87	95,396,557.63	六、（五十六）	
筹资活动现金流出小计	7,401,465,663.76	11,628,840,936.92	7,031,283,880.32	9,577,267,558.57		
筹资活动产生的现金流量净额	1,316,146,809.55	-4,495,280,936.92	1,468,716,119.68	-2,448,707,558.57		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,773,973.05	819,945.02	164,419.64	853,975.03		
五、现金及现金等价物净增加额	-4,075,911,371.00	2,549,420,064.32	-2,874,353,443.29	1,127,582,455.33	六、（五十七）	十五、（十）
加：期初现金及现金等价物的余额	21,825,719,882.98	19,276,299,818.66	20,045,783,102.68	18,918,200,647.35	六、（五十七）	十五、（十）
六、期末现金及现金等价物余额	17,749,808,511.98	21,825,719,882.98	17,171,429,659.39	20,045,783,102.68	六、（五十七）	十五、（十）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印军
35010210109712

谢融

谢融





合并所有者权益变动表

本期金额										金额单位:元	
2023年度											
项目	归属于母公司所有者权益					资本公积	减:库存股	归属于母公司所有者权益		少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	3,300,000,000.00				1,095,972,602.34			1,816,187,826.49	4,209,136,307.80	504,896,951.84	13,220,627,401.70
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,300,000,000.00				1,095,972,602.34			1,816,187,826.49	4,209,136,307.80	504,896,951.84	13,220,627,401.70
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					40,577,844.37			259,600,470.81	75,703,773.62	-232,210,769.36	194,555,403.78
(一)综合收益总额					40,577,844.37				436,006,002.62	23,763,126.99	501,683,733.95
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.其他权益工具持有者减少资本											
4.股份支付计入所有者权益的金额											
5.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积					40,577,844.37			259,600,470.81	-348,078,315.18	-255,973,916.35	-294,873,916.35
2.提取一般风险准备									-49,577,844.37		
3.对所有者的分配									-259,600,470.81		
4.对其他权益工具持有者的分配									-38,900,000.00		
5.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				1,145,550,446.71			2,075,788,297.30	4,284,842,081.42	272,686,162.48	13,415,182,805.48

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

谢融

谢融

35010210108712





合并所有者权益变动表(续)

2023年度													金额单位:元
项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	3,300,000,000.00				2,475,695,046.60		-174,388,961.84		1,035,786,288.67	1,673,129,553.94	3,385,757,910.48	2,510,081,381.02	14,206,061,218.87
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年均余额	3,300,000,000.00				2,475,695,046.60		-174,388,961.84		1,035,786,288.67	1,673,129,553.94	3,385,757,910.48	2,510,081,381.02	14,206,061,218.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,874,971.53		60,186,313.67	143,058,272.55	823,380,997.32	-2,005,184,429.18	-985,433,817.17
(一)综合收益总额							-6,874,971.53		60,186,313.67	143,058,272.55	1,101,614,172.96	22,528,546.40	1,117,267,147.83
(二)所有者投入和减少资本												-1,729,721,150.54	-1,729,721,150.54
1.所有者投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.其他权益工具持有者减少资本													
4.股份支付计入所有者权益的金额													
5.其他												-1,734,721,150.54	-1,734,721,150.54
(三)利润分配													
1.提取盈余公积									60,186,313.67	143,058,272.55	-278,121,530.93	-297,991,825.04	-372,868,769.75
2.提取一般风险准备									60,186,313.67		-60,186,313.67		
3.对所有者的分配											-143,058,272.55		
4.对其他权益工具持有者的分配											-76,000,000.00		-76,000,000.00
5.其他											1,123,055.29	-297,991,825.04	-297,991,825.04
(四)所有者权益内部结转											-111,644.71		-111,644.71
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.一般风险准备弥补亏损													
5.设定受益计划变动额结转留存收益													
6.其他综合收益结转留存收益											-111,644.71		-111,644.71
7.其他													
(五)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	3,300,000,000.00				2,475,695,046.60		-181,263,933.37		1,095,972,602.34	1,816,187,826.49	4,209,138,907.80	504,896,951.84	13,220,627,401.70

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人

谢融

谢融

良苏印
350702210108712





母公司所有者权益变动表

2023年度

金额单位:元

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	3,300,000,000.00			2,475,695,046.60		-178,273,093.43		1,095,972,602.34	1,665,754,687.55	1,554,322,482.30	9,913,471,725.36
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,300,000,000.00			2,475,695,046.60		-178,273,093.43		1,095,972,602.34	1,665,754,687.55	1,554,322,482.30	9,913,471,725.36
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						32,469,030.29		49,577,844.37	99,155,688.74	295,890,496.81	477,093,060.21
(一)综合收益总额						32,469,030.29				495,778,443.74	528,247,474.03
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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								49,577,844.37	99,155,688.74	-187,633,533.11	-38,900,000.00
2.提取一般风险准备								49,577,844.37		-99,155,688.74	
3.对所有者的分配										-38,900,000.00	-38,900,000.00
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.一般风险准备弥补亏损											
5.设定受益计划变动额结转留存收益											
6.其他综合收益结转留存收益											
7.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	3,300,000,000.00			2,475,695,046.60		-145,804,063.14		1,145,550,446.71	1,764,910,376.29	-12,254,413.82	10,390,564,785.57

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

法定代表人:

苏区印
35010210109712

谢融

谢融



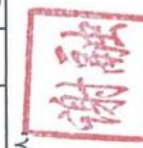


母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2023年度				上期金额			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	3,300,000,000.00	优先股	2,475,695,046.60		-170,379,989.74		1,035,786,288.67	1,545,382,060.21
加：会计政策变更		永续债						
前期差错更正		其他						
其他								
二、本年年年初余额	3,300,000,000.00		2,475,695,046.60		-170,379,989.74		1,035,786,288.67	1,545,382,060.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,893,103.69		60,186,313.67	345,192,550.95
（一）综合收益总额					-7,893,103.69			601,863,136.67
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入的普通股								
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							60,186,313.67	-256,558,941.01
2.提取一般风险准备								-60,186,313.67
3.对所有者的分配								-120,372,627.34
4.其他								-76,000,000.00
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增股本								-111,644.71
2.盈余公积转增股本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.一般风险准备弥补亏损								
5.设定受益计划变动额结转留存收益								
6.其他综合收益结转留存收益								-111,644.71
7.其他								
（五）专项储备提取和使用								
1.本年提取								
2.本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	3,300,000,000.00		2,475,695,046.60		-178,273,093.43		1,095,972,602.34	1,665,754,687.55

编制单位：华福证券有限责任公司
主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



华福证券有限责任公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

华福证券有限责任公司（以下简称“公司”或“本集团”）前身系福建省华福证券公司，成立于 1988 年 8 月。2003 年 4 月经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监机构字[2003]98 号文批复同意，增资改制并更名为广发华福证券有限责任公司，注册资本由 1.10 亿元人民币增至 5.50 亿元人民币。本集团于 2003 年 8 月 14 日完成工商变更登记手续。2011 年 7 月 21 日经中国证监会福建监管局批准，更名为华福证券有限责任公司。公司 2016 年 7 月 25 日注册资本增至 33.00 亿元人民币。总部位于福建省福州市。公司现持有统一社会信用代码为 91350000158143546X 的营业执照，注册资本 33.00 亿元，注册地址为福建省福州市鼓楼区鼓屏路 27 号 1#楼 3 层、4 层、5 层。

本集团经营范围：许可项目：证券业务；证券投资基金销售服务；证券投资基金托管（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：证券公司为期货公司提供中间介绍业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司拥有 4 家一级子公司（含全资子公司），50 家分公司，173 家证券营业部；拥有员工 4,635 人；董事、监事及高级管理人员 20 人。

本集团的主要股东为福建省金融投资有限责任公司，福建省人民政府为本集团最终控制方。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 28 日第六届董事会第三十五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间及经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

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

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，

是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综

合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注九、与金融工具相关的风险。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

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

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十) 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

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

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

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

（十一）融资融券业务

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

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券均按照实际利率法确认相应利息收入。

本集团对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。本集团融资融券业务减值的确认标准和计提方法详见附注三、（九）。

（十二）应收款项

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十三）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，详见附注三、（九）。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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，以及适用本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，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算

归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30 或 35	0-5	2.71 或 3.30

项目	折旧方法	使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子通讯设备	年限平均法	5	5	19.00
交通运输设备	年限平均法	6	5	15.83
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）无形资产

1. 无形资产包括软件和交易席位费，按成本进行初始计量；

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

项目	摊销年限（年）
软件	5.00
交易席位费	10.00

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

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

（十九）长期待摊费用

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

项目	摊销年限（年）
经营租入固定资产装修	5
网络与通讯工程	5
其他	5

（二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十一）客户交易结算资金

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

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

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

本集团于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

（二十二）预计负债

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

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

（二十三）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入等。

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

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

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

（1）手续费及佣金收入

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

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

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

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

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

（2）利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

（3）投资收益

本集团持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）股利收入

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

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十四）承销证券业务

本集团证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资产，根据附注三、（九）进行核算。

（二十五）资产管理业务

资产管理业务是指本集团接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括单一资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等

方面相互独立。同时，本集团根据资管新规、资管计划合同及相关会计核算办法要求，对各类资产管理计划进行估值核算，并按约定与托管行进行账务核对，以保障估值公允、核算准确。

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(二十九) 转融通业务核算方法

本集团通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不将其计入资产负债表。本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十一) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 会计处理方法

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

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

(2) 经营租赁

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

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

(三十二) 利润分配

1. 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

2. 风险准备计提

本集团根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）及其《金融企业财务规则年年实施指南》（财金[2007]23号）的规定，以及《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320号）的规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备；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计入“一般风险准备”项目核算。

本集团子公司兴银基金管理有限责任公司（以下简称“兴银基金”）根据中国证监会《关于基金管理公司提高风险准备金提取比例有关问题的通知》（基金部通知[2007]39号）和《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》（证监会令第94号），按不低于每月基金管理费收入的10%计提一般风险准备金。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%时可以不再提取。根据中国证监会《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》（证监会公告(2017)12号），同一基金管理人所管理采用摊余成本法进行核算的货币市场基金的月末资产净值合计超过该基金管理人风险准备金月末余额的200倍，不得发起设立新的采用摊余成本法进行核算的货币市场基金与单笔认申购基金份额采用固定期限锁定持有的

理财债券基金，并自下个月起将风险准备金的计提比例提高至 20%以上。兴银基金亦根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发[2018]106 号），自 2018 年 4 月 27 日起按照每月资产管理产品管理费收入的 10%计提风险准备金，风险准备金余额达到产品余额的 1%时，可以不再提取。

兴银基金子公司上海兴瀚资产管理有限公司（以下简称“兴瀚资管”）根据《基金管理公司特定客户资产管理子公司风险控制指标管理暂行规定》（证监会公告(2016)30 号）的规定，自 2016 年 12 月 15 日起按照管理费收入的 10%比例提取风险准备金，风险准备金余额达到公司所管理资产规模净值的 1%时，可以不再计提。

（三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团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) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (5) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (6) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司母公司的关键管理人员；
- (11) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及

(12) 本集团的主要投资者个人、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。

（三十四）分部报告

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

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

其业绩；

(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 劳务的性质；
- (2) 劳务的客户类型；
- (3) 提供劳务的方式；
- (4) 提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(三十五) 重大会计判断和估计

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

1. 金融工具的公允价值

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

2. 应收款项坏账准备

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

3. 金融工具减值

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

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

数据来源和计量程序均需本集团作出专业的判断,这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

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

4. 除金融资产外的其他资产减值

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

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

5. 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、(十七)及(十八)所述,本集团对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后,在使用寿命内计提折旧和摊销。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税

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

7. 合并范围的确定

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

制进行重新评估。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

（二）税收情况说明

1、增值税

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，本集团的主营业务收入适用增值税，税率为6%。

根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140号）、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》（财税[2017]2号文）及《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56号），2018年1月1日（含）以后，资管产品管理人（以下简称“管理人”）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

2、企业所得税

根据中华人民共和国主席令第63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，以及国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》，本集团采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。本集团及境内子公司企业所得税执行25%税率。子公司华福国际（香港）金融控股有限公司（以下简称“华福香港”）所得税税率为16.5%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

无。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	<u>13,463,375,976.41</u>	<u>16,617,035,809.87</u>
其中：客户存款	12,165,118,656.51	13,219,504,285.56
公司存款	1,298,257,319.90	3,397,531,524.31
其他货币资金	0.08	
存放财务公司存款		
小计	<u>13,463,375,976.49</u>	<u>16,617,035,809.87</u>
加：应计利息	20,711,282.90	13,602,054.40
合计	<u>13,484,087,259.39</u>	<u>16,630,637,864.27</u>
其中：存放在境外的款项总额	313,256,111.03	51,651,414.76

2. 按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折合人民币
银行存款：			
客户资金存款			
其中：人民币	10,505,085,974.63	1.0000	10,505,085,974.63
港币	56,370,885.78	0.9062	51,084,424.11

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折合人民币
美元	1,745,589.09	7.0827	12,363,483.84
小计			<u>10,568,533,882.58</u>
客户信用资金存款			
其中：人民币	1,596,584,773.93	1.0000	1,596,584,773.93
小计			<u>1,596,584,773.93</u>
客户存款合计			<u>12,165,118,656.51</u>
公司自有资金存款			
其中：人民币	1,272,294,478.22	1.0000	1,272,294,478.22
港币	22,583,153.61	0.9062	20,465,305.46
美元	775,035.26	7.0827	5,489,342.26
欧元	1,042.59	7.8592	8,193.96
小计			<u>1,298,257,319.90</u>
公司存款合计			<u>1,298,257,319.90</u>
其他货币资金：			
其中：人民币	0.08	1.0000	0.08
小计			<u>0.08</u>
货币资金小计			<u>13,463,375,976.49</u>
加：应计利息			20,711,282.90
合计			<u>13,484,087,259.39</u>

续表：

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	折合人民币
银行存款：			
客户资金存款			
其中：人民币	11,003,048,798.19	1.0000	11,003,048,798.19
港币	41,641,467.38	0.8933	37,197,073.56
美元	2,127,345.43	6.9646	14,816,110.01
小计			<u>11,055,061,981.76</u>
客户信用资金存款			
其中：人民币	2,164,442,303.80	1.0000	2,164,442,303.80
小计			<u>2,164,442,303.80</u>
客户存款合计			<u>13,219,504,285.56</u>

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	折合人民币
公司自有资金存款			
其中：人民币	3,372,700,358.38	1.0000	3,372,700,358.38
港币	22,269,558.69	0.8933	19,892,728.69
美元	708,004.83	6.9646	4,930,970.40
欧元	1,000.00	7.4668	7,466.84
小计			<u>3,397,531,524.31</u>
公司存款合计			<u>3,397,531,524.31</u>
货币资金小计			<u>16,617,035,809.87</u>
加：应计利息			13,602,054.40
合计			<u>16,630,637,864.27</u>

3. 融资融券业务

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折合人民币
客户信用资金			
其中：人民币	1,596,584,773.93	1.0000	1,596,584,773.93
小计			<u>1,596,584,773.93</u>
加：应计利息			
合计			<u>1,596,584,773.93</u>

续表：

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	折合人民币
客户信用资金			
其中：人民币	2,164,442,303.80	1.0000	2,164,442,303.80
小计			<u>2,164,442,303.80</u>
加：应计利息			
合计			<u>2,164,442,303.80</u>

4. 于期末以及期初，本集团使用受到限制的货币资金为本集团下属子公司的一般风险准备金及专项风险准备金，金额分别为人民币403,000,040.02元和人民币208,685,978.40元。

（二）结算备付金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	3,432,074,603.92	3,995,279,198.23
公司备付金	1,257,357,971.59	1,422,090,853.28
小计	<u>4,689,432,575.51</u>	<u>5,417,370,051.51</u>
加：应计利息		
合计	<u>4,689,432,575.51</u>	<u>5,417,370,051.51</u>

2. 按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：			
客户普通备付金			
其中：人民币	3,418,633,748.35	1.0000	3,418,633,748.35
港币	6,878,523.60	0.9062	6,233,455.65
美元	1,017,605.87	7.0827	7,207,399.92
客户备付金小计			<u>3,432,074,603.92</u>
公司备付金：			
公司自有备付金			
其中：人民币	1,257,357,971.59	1.0000	1,257,357,971.59
公司备付金小计			<u>1,257,357,971.59</u>
结算备付金小计			<u>4,689,432,575.51</u>
加：应计利息			
合计			<u>4,689,432,575.51</u>

续表：

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：			
客户普通备付金			
其中：人民币	3,981,626,496.89	1.0000	3,981,626,496.89
港币	4,276,247.32	0.8933	3,819,969.79
美元	1,411,815.69	6.9646	9,832,731.55
客户备付金小计			<u>3,995,279,198.23</u>

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
公司备付金：			
公司自有备付金			
其中：人民币	1,422,090,853.28	1.00000	1,422,090,853.28
<u>公司备付金小计</u>			<u>1,422,090,853.28</u>
<u>结算备付金小计</u>			<u>5,417,370,051.51</u>
加：应计利息			
<u>合计</u>			<u>5,417,370,051.51</u>

（三）融出资金

1. 按客户类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内：		
个人	15,844,385,501.59	13,967,672,030.53
机构	1,146,535,220.34	1,079,480,552.42
<u>小计</u>	<u>16,990,920,721.93</u>	<u>15,047,152,582.95</u>
境外：		
个人	128,432,544.13	55,019,827.18
<u>小计</u>	<u>128,432,544.13</u>	<u>55,019,827.18</u>
加：应计利息	261,321,616.46	221,605,165.39
减：减值准备	68,000,366.82	65,566,215.05
<u>合计</u>	<u>17,312,674,515.70</u>	<u>15,258,211,360.47</u>

2. 按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 个月以内	1,244,528,166.98	7.16	22,220,511.98	1.79
1-3 个月	4,777,455,190.23	27.49	7,461,243.90	0.16
3-6 个月	10,735,631,570.59	61.77	26,065,524.67	0.24
6 个月以上	612,462,432.83	3.52	1,736,673.29	0.28
已逾期	10,597,521.89	0.06	10,516,412.98	99.23
<u>合计</u>	<u>17,380,674,882.52</u>	<u>100.00</u>	<u>68,000,366.82</u>	<u>0.39</u>

续表：

账龄	期初余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 个月以内	739,796,294.42	4.83	5,645,794.19	0.76
1-3 个月	4,345,039,982.28	28.35	20,735,543.92	0.48
3-6 个月	8,984,790,709.77	58.63	23,062,160.88	0.26
6 个月以上	1,243,616,802.73	8.12	5,606,295.70	0.45
已逾期	10,533,786.32	0.07	10,516,420.36	99.84
合计	15,323,777,575.52	100.00	65,566,215.05	0.43

3. 客户因融资融券业务提供的担保物公允价值

担保物类别	担保物公允价值	
	期末余额	期初余额
股票	44,124,199,785.41	39,659,668,021.67
资金	9,341,393,763.07	2,278,983,748.28
基金	1,193,491,129.46	1,360,108,793.05
债券	37,436,932.12	31,975,562.91
合计	54,696,521,610.06	43,330,736,125.91

注 1：除融出资金外，上述担保物公允价值信息还包含了融出证券的担保物情况，融出证券的信息详见附注六、（十八）。

注 2：于期末，公司融出资金业务已逾期金额为人民币 10,597,521.89 元，已计提减值 10,516,412.98 元。

注 3：于期末，本集团无融资融券业务融出资金为本集团开展的卖出回购业务提供担保。

（四）衍生金融工具

项目	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				4,682,090,500.00		
国债期货				2,382,090,500.00	467,350.00	7,506,930.00
抵销：国债期货暂收暂付款					-467,350.00	-7,506,930.00
利率互换				2,300,000,000.00	7,746,748.30	9,335,687.96
抵销：利率互换暂收暂付款					-7,746,748.30	-9,335,687.96

项目	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具				<u>2,207,919,247.50</u>	<u>864,410.78</u>	<u>4,566,604,346.69</u>
股指期货				205,886,720.00	1,246,727.54	
股指期货				26,292,840.00	381,280.00	81,940.00
抵销：股指期货暂收暂付款					-381,280.00	-81,940.00
个股期权				14,718,087.50	-71,580.00	
场外期权				1,961,021,600.00	-310,736.76	4,566,604,346.69
信用衍生工具				<u>45,000,000.00</u>	<u>267,390.00</u>	<u>143,630.00</u>
信用风险缓释凭证				45,000,000.00	267,390.00	143,630.00
合计				<u>6,935,009,747.50</u>	<u>1,131,800.78</u>	<u>4,566,747,976.69</u>

续表：

项目	期初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				<u>4,079,240,200.00</u>		
国债期货				1,019,240,200.00		101,900.00
抵销：国债期货暂收暂付款						-101,900.00
利率互换				3,060,000,000.00	1,575,674.25	
抵销：利率互换暂收暂付款					-1,575,674.25	
权益衍生工具				<u>2,066,483,616.00</u>	<u>5,266.05</u>	<u>12,106,879,973.96</u>
股指期货				3,485,640.00		97,600.00
抵销：股指期货暂收暂付款						-97,600.00
场外期权				2,062,997,976.00	5,266.05	12,106,879,973.96
信用衍生工具				<u>15,000,000.00</u>	<u>621,410.00</u>	
信用风险缓释凭证				15,000,000.00	621,410.00	
其他衍生工具				<u>158,680.00</u>		
商品期货				158,680.00	1,000.00	
抵消：商品期货暂收暂付款					-1,000.00	
合计				<u>6,160,882,496.00</u>	<u>626,676.05</u>	<u>12,106,879,973.96</u>

注 1：本集团开展的国债期货交易为每日无负债结算。2023 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的未到期国债期货合约的公允价值变动收益为人民币 467,350.00 元，公允价值变动损失为人民币 7,506,930.00 元，与本集团因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。2022 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的

未到期国债期货合约的公允价值变动损失为人民币 101,900.00 元，与本集团因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。

注 2：本集团开展的利率互换交易为每日无负债结算。2023 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的未到期利率互换合约的公允价值变动收益为人民币 7,746,748.30 元，公允价值变动损失为人民币 9,335,687.96 元，与本集团因参与利率互换交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。2022 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的未到期利率互换合约的公允价值变动收益为人民币 1,575,674.25 元，与本集团因参与利率互换交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。

注 3：本集团开展的股指期货交易为每日无负债结算。2023 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的未到期股指期货合约的公允价值变动收益为人民币 381,280.00 元，公允价值变动损失为人民币 81,940.00 元，与本集团因参与股指期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。2022 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的未到期股指期货合约的公允价值变动损失为人民币 97,600.00 元，与本集团因参与股指期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。

注 4：本集团开展的商品期货交易为每日无负债结算。2022 年 12 月 31 日，本集团持有的用于非套保的未到期商品期货合约的公允价值变动收益为人民币 1,000.00 元，与本集团因参与商品期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币 0.00 元。

（五）存出保证金

1. 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	108,768,257.62	87,721,275.95
信用保证金	21,699,361.85	25,984,283.88
期货业务保证金	30,337,280.80	6,269,408.70
利率互换保证金	15,004,000.00	15,004,000.00
转融通保证金	7,757,983.43	14,604,393.90
场外期权保证金	15,785,445.07	10,691,386.69
履约保证金		3,000,000.00
小计	199,352,328.77	163,274,749.12
加：应计利息		
合计	199,352,328.77	163,274,749.12

2. 按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金			108,768,257.62

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币	106,402,818.62	1.0000	106,402,818.62
港币	500,000.00	0.9062	453,110.00
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
信用保证金			<u>21,699,361.85</u>
其中：人民币	21,699,361.85	1.0000	21,699,361.85
期货业务保证金			<u>30,337,280.80</u>
其中：人民币	30,337,280.80	1.0000	30,337,280.80
利率互换保证金			<u>15,004,000.00</u>
其中：人民币	15,004,000.00	1.0000	15,004,000.00
转融通保证金			<u>7,757,983.43</u>
其中：人民币	7,757,983.43	1.0000	7,757,983.43
场外期权保证金			<u>15,785,445.07</u>
其中：人民币	15,785,445.07	1.0000	15,785,445.07
小计			<u>199,352,328.77</u>
加：应计利息			
合计			<u>199,352,328.77</u>

续表：

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金			<u>87,721,275.95</u>
其中：人民币	85,394,198.95	1.0000	85,394,198.95
港币	500,000.00	0.8933	446,635.00
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
信用保证金			<u>25,984,283.88</u>
其中：人民币	25,984,283.88	1.0000	25,984,283.88
期货业务保证金			<u>6,269,408.70</u>
其中：人民币	6,269,408.70	1.0000	6,269,408.70
利率互换保证金			<u>15,004,000.00</u>
其中：人民币	15,004,000.00	1.0000	15,004,000.00
转融通保证金			<u>14,604,393.90</u>
其中：人民币	14,604,393.90	1.0000	14,604,393.90
场外期权保证金			<u>10,691,386.69</u>

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币	10,691,386.69	1.0000	10,691,386.69
履约保证金			<u>3,000,000.00</u>
其中：人民币	3,000,000.00	1.0000	3,000,000.00
小计			<u>163,274,749.12</u>
加：应计利息			
合计			<u>163,274,749.12</u>

（六）应收款项

1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收产品管理费	148,404,996.97	157,333,072.31
应收席位佣金	6,420,267.51	289,092.27
应收托管费	2,133,279.09	1,658,218.59
其他	968,891.77	
小计	<u>157,927,435.34</u>	<u>159,280,383.17</u>
减：坏账准备（简化模型）	16,113,752.10	17,774,610.14
合计	<u>141,813,683.24</u>	<u>141,505,773.03</u>

2. 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	134,893,103.70	85.41	45,047.58	0.03
1-2年（含2年）	813,830.56	0.52	31,718.07	3.90
2-3年（含3年）	2,392,141.01	1.51	418,428.04	17.49
3年以上	19,828,360.07	12.56	15,618,558.41	78.77
合计	<u>157,927,435.34</u>	<u>100.00</u>	<u>16,113,752.10</u>	<u>10.20</u>

续表：

账龄	期初余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	132,611,461.95	83.26	3,718.85	0.00
1-2年（含2年）	4,967,749.40	3.12	1,403,354.49	28.25
2-3年（含3年）	7,664,928.63	4.81	3,780,384.04	49.32

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	14,036,243.19	8.81	12,587,152.76	89.68
合计	159,280,383.17	100.00	17,774,610.14	11.16

3. 按坏账准备评估方式列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	8,891,987.87	5.63	8,891,987.87	100.00
组合计提坏账准备	149,035,447.47	94.37	7,221,764.23	4.85
合计	157,927,435.34	100.00	16,113,752.10	

续表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	13,133,218.35	8.25	13,133,218.35	100.00
组合计提坏账准备	146,147,164.82	91.75	4,641,391.79	3.18
合计	159,280,383.17	100.00	17,774,610.14	

4. 于期末，应收款项无持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位重大欠款。

5. 单项计提坏账准备的应收款项

应收款项内容	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收产品管理费	8,891,987.87	8,891,987.87	100.00	预计无法收回
合计	8,891,987.87	8,891,987.87		

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项坏账准备	17,774,610.14	2,580,372.44	4,241,230.48			16,113,752.10
合计	17,774,610.14	2,580,372.44	4,241,230.48			16,113,752.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的项目：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
兴睿定增 3 号集合资管计划	4,221,368.28	现金收回	现金收回	预期信用减值损失模型
闽 2017-027 号单一资管计划	19,862.20	现金收回	现金收回	预期信用减值损失模型
合计	4,241,230.48			

7. 于期末，应收款项金额前五名的情况

项目	金额	账龄	占应收款项总额的 比例 (%)
兴开源 8 号单一客户专项资产管理计划	5,368,639.35	2-3 年、3 年以上	3.40
兴银现金增利货币市场基金	4,922,309.53	1 年以内	3.12
兴隆收益 1 号单一资管计划	4,537,855.43	3 年以上	2.87
贵 2015-003 号单一理财	4,309,626.15	1 年以内	2.73
兴福安泰 73 号集合资管计划	3,537,876.48	1 年以内	2.24
<u>合计</u>	<u>22,676,306.94</u>		<u>14.36</u>

(七) 买入返售金融资产

1. 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	1,356,614,776.12	92,272,544.47
股票	390,000,000.00	50,791,000.00
<u>小计</u>	<u>1,746,614,776.12</u>	<u>143,063,544.47</u>
加：应计利息	2,777,604.92	175,111.69
减：减值准备	3,357,520.81	60,443.61
<u>合计</u>	<u>1,746,034,860.23</u>	<u>143,178,212.55</u>

2. 按业务类别分类

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券		50,791,000.00
债券质押式回购	1,356,614,776.12	92,272,289.36
股票质押式回购	390,000,000.00	
<u>小计</u>	<u>1,746,614,776.12</u>	<u>143,063,289.36</u>
加：应计利息	2,777,604.92	175,366.80
减：减值准备	3,357,520.81	60,443.61
<u>合计</u>	<u>1,746,034,860.23</u>	<u>143,178,212.55</u>

3. 约定购回式证券、股票质押回购等的剩余期限

项目	期末余额	期初余额
1 个月至 3 个月内		791,000.00
3 个月至 1 年内	390,000,000.00	50,000,000.00
<u>小计</u>	<u>390,000,000.00</u>	<u>50,791,000.00</u>
加：应计利息	575,861.11	107,189.34

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备	3,357,520.81	60,443.61
<u>合计</u>	<u>387,218,340.30</u>	<u>50,837,745.73</u>

4. 买入返售金融资产收取的担保物公允价值

担保物类别	期末余额	期初余额
担保物	1,142,144,500.00	136,842,906.00

其中：可出售或可再次向外抵押的担保物

其中：已出售或已再次向外抵押的担保物

注：对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足额，无法获知对手方质押物信息，因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所债券逆回购取得的担保物公允价值。于期末以及期初，本集团交易所债券逆回购的金额分别为人民币1,358,816,519.93元和36,857,303.69元。

（八）交易性金融资产

1. 按项目列示

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	期末余额		公允价值
		初始投资成本	公允价值	
		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	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	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	公允价值合计
债券	8,094,442,773.40	8,094,442,773.40	8,105,112,231.12	8,105,112,231.12
公募基金	2,840,708,586.56	2,840,708,586.56	2,803,107,007.39	2,803,107,007.39
私募基金	2,872,976,010.42	2,872,976,010.42	2,773,943,268.03	2,773,943,268.03
股票	1,619,626,034.58	1,619,626,034.58	6,662,519,508.75	6,662,519,508.75
银行理财产品	261,544,334.45	261,544,334.45	261,790,444.54	261,790,444.54
券商资管产品	669,391,222.82	669,391,222.82	666,853,081.52	666,853,081.52
信托计划	60,000,000.00	60,000,000.00	60,043,124.86	60,043,124.86
非上市股权	506,616,921.19	506,616,921.19	1,527,712,831.95	1,527,712,831.95
<u>合计</u>	<u>16,925,305,883.42</u>	<u>16,925,305,883.42</u>	<u>22,861,081,498.16</u>	<u>22,861,081,498.16</u>

续表：

项目	期初余额					
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	初始投资成本	初始投资成本合计	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	公允价值	公允价值合计
		指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产			指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	
债券	7,971,614,547.21		7,971,614,547.21	7,928,623,521.54		7,928,623,521.54
公募基金	4,686,794,481.51		4,686,794,481.51	4,486,120,422.23		4,486,120,422.23
私募基金	2,685,827,795.51		2,685,827,795.51	2,591,448,155.82		2,591,448,155.82
股票	1,707,600,837.32		1,707,600,837.32	15,217,252,433.43		15,217,252,433.43
银行理财产品	248,110,607.64		248,110,607.64	248,322,645.16		248,322,645.16
券商资管产品	279,691,057.44		279,691,057.44	262,529,175.31		262,529,175.31
信托计划	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
非上市股权	366,616,921.19		366,616,921.19	1,388,092,311.48		1,388,092,311.48
银行承兑汇票	16,391,118.87		16,391,118.87	16,391,687.28		16,391,687.28
合计	<u>17,972,647,366.69</u>		<u>17,972,647,366.69</u>	<u>32,148,780,352.25</u>		<u>32,148,780,352.25</u>

注1：公司交易性金融资产的余额中包含融出证券，详见附注六、（十八）。

注2：于期末，本集团交易性金融资产中有人民币 5,765,674,576.47 元的债券投资为卖出回购业务设定质押或转让过户。本集团卖出回购业务的情况详见附注六、（二十三）。

注3：于期末，本集团交易性金融资产中有人民币 20,328,092.57 元的债券投资作为期货保证金业务设定质押。

（九）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	1,849,719,824.63	31,651,967.65	300,674,310.44	1,580,697,481.84
地方债	300,000,000.00	5,805,905.96	57,921.49	305,747,984.47
中期票据	260,118,260.00	5,804,179.92	123,722.23	265,798,717.69
金融债	145,978,448.70		206,016.75	145,772,431.95
公司债	40,000,000.00	513,825.60	14,159.25	40,499,666.35
企业债	10,099,730.00	132,904.11	6,224.49	10,226,409.62

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
合计	2,605,916,263.33	43,908,783.24	301,082,354.65	2,348,742,691.92

续表：

项目	期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	1,369,887,510.00	27,092,446.85	300,770,691.62	1,096,209,265.23
地方债	350,000,000.00	6,250,619.46	192,334.84	356,058,284.62
中期票据	220,118,260.00	5,695,047.44	184,897.43	225,628,410.01
公司债	50,000,000.00	427,778.82	30,556.68	50,397,222.14
企业债	10,099,730.00	132,904.11	8,343.46	10,224,290.65
短期融资券	10,000,000.00	-56,954.06	4,644.54	9,938,401.40
合计	2,010,105,500.00	39,541,842.62	301,191,468.57	1,748,455,874.05

注 1：于期末，本集团债权投资中有人民币 869,081,950.70 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本集团卖出回购业务的情况详见附注六、（二十三）。

注 2：于期末，本集团债权投资中有人民币 164,144,280.59 元的债券投资为债券借贷业务设定质押。

2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,191,468.57		300,000,000.00	301,191,468.57
本期转移				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	58,571.45			58,571.45
本期转回			167,685.37	167,685.37
期末余额	1,250,040.02		299,832,314.63	301,082,354.65

(十) 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	80,000,000.00	2,135,621.68	205,294.44	82,340,916.12	50,735.62
国债	150,000,000.00	607,702.27	771,120.13	151,378,822.40	
中期票据	618,000,000.00	15,806,860.49	1,367,955.07	635,174,815.56	396,978.75
私募债	910,000,000.00	22,757,932.67	1,783,523.90	934,541,456.57	408,316.17
金融债	30,000,000.00	449,400.04	40,267.90	30,489,667.94	
公司债	60,000,000.00	373,984.39	-49,986,346.44	10,387,637.95	50,006,312.66
合计	<u>1,848,000,000.00</u>	<u>42,131,501.54</u>	<u>-45,818,185.00</u>	<u>1,844,313,316.54</u>	<u>50,862,343.20</u>

续表：

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
私募债	20,000,000.00	484,805.64	26,355.87	20,511,161.51	16,737.18
公司债	125,000,000.00	1,613,732.88	-50,033,975.00	76,579,757.88	50,026,957.57
资产支持证券	12,000,000.00	29,194.52	13,800.00	12,042,994.52	2,772.56
合计	<u>157,000,000.00</u>	<u>2,127,733.04</u>	<u>-49,993,819.13</u>	<u>109,133,913.91</u>	<u>50,046,467.31</u>

注 1：于期末，其他债权投资余额中不存在已融出证券。

注 2：于期末，本集团其他债权投资中有人民币 871,240,706.79 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本集团卖出回购业务的情况详见附注六、（二十三）。

注 3：于期末，本集团其他债权投资中有人民币 51,903,920.00 元的债券投资为债券借贷业务设定质押。

2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	46,467.31		50,000,000.00	50,046,467.31
本期转移				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	815,875.89			815,875.89
期末余额	862,343.20		50,000,000.00	50,862,343.20

（十一）其他权益工具投资

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
股票	286,032,719.59	83,071,315.37	581,719.84	286,032,719.59	61,104,003.44	462,191.84
<u>合计</u>	<u>286,032,719.59</u>	<u>83,071,315.37</u>	<u>581,719.84</u>	<u>286,032,719.59</u>	<u>61,104,003.44</u>	<u>462,191.84</u>

2. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
股票	61,104,003.44			21,967,311.93		
<u>合计</u>	<u>61,104,003.44</u>			<u>21,967,311.93</u>		

续表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
股票	83,071,315.37	581,719.84		152,221,053.16	非交易性权益工具
<u>合计</u>	<u>83,071,315.37</u>	<u>581,719.84</u>		<u>152,221,053.16</u>	

3. 本期终止确认的其他权益工具：无。

（十二）长期股权投资

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对联营企业的投资	<u>22,644,179.90</u>	<u>23,186,954.68</u>
<u>小计</u>	<u>22,644,179.90</u>	<u>23,186,954.68</u>
减：减值准备		

项目	期末余额	期初余额
合计	22,644,179.90	23,186,954.68

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁波兴韬私募基金管理有限公司	6,300,473.89			-758,479.72	
兴业经济研究咨询股份有限公司	16,886,480.79			826,766.38	
合计	23,186,954.68			68,286.66	

续表：

被投资单位名称	其他权益变动	本期增减变动			期末余额	资产减值准备期末余额
		宣告发放的现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
宁波兴韬私募基金管理有限公司		611,061.44			4,930,932.73	
兴业经济研究咨询股份有限公司					17,713,247.17	
合计		611,061.44			22,644,179.90	

(十三) 固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备	交通运输设备	固定资产装修	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	139,733,183.88	41,741,574.01	203,844,388.72	27,744,311.39	2,986,802.89	<u>416,050,260.89</u>
2. 本期增加金额		2,269,622.49	35,213,694.59	1,800,238.69	1,267,340.75	40,550,896.52
(1) 购置		2,269,622.49	35,213,694.59	1,800,238.69	1,267,340.75	40,550,896.52
3. 本期减少金额		2,886,215.06	14,908,199.72	2,870,512.30		20,664,927.08
(1) 处置或报废		2,886,215.06	14,908,199.72	2,870,512.30		20,664,927.08
4. 外币报表折算差额			33,546.25			33,546.25
5. 期末余额	139,733,183.88	41,124,981.44	224,183,429.84	26,674,037.78	4,254,143.64	<u>435,969,776.58</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	113,381,393.03	33,243,636.00	145,775,656.07	20,975,729.02	1,991,220.17	<u>315,367,634.29</u>
2. 本期增加金额	4,638,606.84	2,790,119.64	20,155,891.69	1,822,405.15	288,326.73	29,695,350.05
(1) 计提	4,638,606.84	2,790,119.64	20,155,891.69	1,822,405.15	288,326.73	29,695,350.05
3. 本期减少金额		2,738,192.83	14,128,089.01	2,726,986.69		19,593,268.53
(1) 处置或报废		2,738,192.83	14,128,089.01	2,726,986.69		19,593,268.53
4. 外币报表折算差额			31,785.40			31,785.40
5. 期末余额	118,019,999.87	33,295,562.81	151,835,244.15	20,071,147.48	2,279,546.90	<u>325,501,501.21</u>
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备	交通运输设备	固定资产装修	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	21,713,184.01	7,829,418.63	72,348,185.69	6,602,890.30	1,974,596.74	110,468,275.37
2. 期初账面价值	26,351,790.85	8,497,938.01	58,068,732.65	6,768,582.37	995,582.72	100,682,626.60

2. 于期末以及期初，本集团无用于抵押担保等所有权受到限制的重大固定资产。

3. 于期末以及期初，本集团无暂时闲置的重大固定资产。

4. 于期末以及期初，本集团无重大未办妥产权证的固定资产。

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	495,404,278.66	<u>495,404,278.66</u>
2. 本期增加金额	125,679,921.27	125,679,921.27
(1) 购置	125,679,921.27	125,679,921.27
3. 本期减少金额	76,606,616.57	76,606,616.57
(1) 处置或报废	76,606,616.57	76,606,616.57
4. 外币报表折算差额	255,590.19	255,590.19
5. 期末余额	544,733,173.55	<u>544,733,173.55</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	193,518,603.56	<u>193,518,603.56</u>
2. 本期增加金额	121,425,689.39	121,425,689.39
(1) 计提	121,425,689.39	121,425,689.39
3. 本期减少金额	57,482,293.70	57,482,293.70
(1) 处置	57,482,293.70	57,482,293.70
4. 外币报表折算差额	205,089.55	205,089.55
5. 期末余额	257,667,088.80	<u>257,667,088.80</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 外币报表折算差额		
5. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>287,066,084.75</u>	<u>287,066,084.75</u>
2. 期初账面价值	<u>301,885,675.10</u>	<u>301,885,675.10</u>

2. 于期末以及期初，本集团使用权资产无减值迹象。

(十五) 无形资产

1. 按项目列示

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	275,819,857.26	14,339,341.21	<u>290,159,198.47</u>
2. 本期增加金额	53,380,694.40		53,380,694.40
(1) 购置	53,380,694.40		53,380,694.40
3. 本期减少金额	267,504.27		267,504.27
(1) 处置	267,504.27		267,504.27
4. 外币报表折算差额	12,982.57	6,475.00	19,457.57
5. 期末余额	328,946,029.96	14,345,816.21	<u>343,291,846.17</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	159,029,464.08	13,826,039.89	<u>172,855,503.97</u>
2. 本期增加金额	47,509,907.57	50,000.04	47,559,907.61
(1) 计提	47,509,907.57	50,000.04	47,559,907.61
3. 本期减少金额	267,504.27		267,504.27
(1) 处置	267,504.27		267,504.27
4. 外币报表折算差额	2,501.27		2,501.27
5. 期末余额	206,274,368.65	13,876,039.93	<u>220,150,408.58</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>122,671,661.31</u>	<u>469,776.28</u>	<u>123,141,437.59</u>
2. 期初账面价值	<u>116,790,393.18</u>	<u>513,301.32</u>	<u>117,303,694.50</u>

2. 于期末以及期初，本集团无用于抵押担保等所有权受到限制的无形资产。

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	68,000,366.82	17,000,091.70	65,566,215.05	16,391,553.76
衍生工具公允价值变动	4,482,671,183.99	1,120,667,796.00	12,007,917,805.70	3,001,979,451.42
应收款项坏账准备	16,113,752.10	4,028,438.03	17,774,610.14	4,443,652.54
买入返售金融资产减值准备	3,357,520.81	839,380.20	60,443.61	15,110.90
交易性金融资产公允价值变动	235,352,886.99	58,838,221.75	462,963,817.52	115,740,954.38
债权投资减值准备	300,876,337.90	75,219,084.47	301,191,468.57	75,297,867.14
其他债权投资公允价值变动	45,818,185.00	11,454,546.25	49,993,819.13	12,498,454.78
其他权益工具投资公允价值变动	202,961,404.22	50,740,351.06	224,928,716.15	56,232,179.04
租赁负债	291,918,809.54	72,979,702.39	312,302,806.32	78,075,701.58
其他应收款减值准备	277,292,980.28	69,323,245.07	278,208,141.83	69,552,035.46
交易性金融负债公允价值变动			74,690.00	18,672.50
预计负债	86,013,000.00	21,503,250.00	9,521,839.96	2,380,459.99
合伙企业投资收益	9,796,182.56	2,449,045.64	9,796,182.56	2,449,045.64
已计提尚未支付的工资及奖金	884,941,193.96	221,235,298.49	1,631,386,481.53	407,846,620.39
其他	11,023,262.89	2,755,815.72	350,000.28	87,500.07
合计	6,916,137,067.06	1,729,034,266.77	15,372,037,038.35	3,843,009,259.59

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	6,062,945,952.16	1,515,736,488.04	14,532,387,990.00	3,633,096,997.51
使用权资产	282,487,329.12	70,621,832.28	299,000,654.80	74,750,163.70
合计	6,345,433,281.28	1,586,358,320.32	14,831,388,644.80	3,707,847,161.21

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
		末余额	金额	初余额
递延所得税资产	<u>1,288,839,102.54</u>	<u>440,195,164.23</u>	<u>3,173,253,318.65</u>	<u>669,755,940.94</u>
递延所得税负债	<u>1,288,839,102.54</u>	<u>297,519,217.78</u>	<u>3,173,253,318.65</u>	<u>534,593,842.56</u>

4. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,281,749,285.97	349,827,598.21
<u>合计</u>	<u>1,281,749,285.97</u>	<u>349,827,598.21</u>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	期末余额	期初余额
2025		6,804,425.92
2026		12,385,919.39
2027	266,264,331.36	266,264,331.36
2028	912,832,240.44	
<u>合计</u>	<u>1,179,096,571.80</u>	<u>285,454,676.67</u>

注：华福香港的可抵扣亏损不受上述到期限制。

（十七）其他资产

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	346,899,630.61	317,095,826.82
预缴所得税	310,454,642.26	88,447,786.38
长期待摊费用	84,061,281.61	91,290,870.58
待摊费用	11,756,760.92	6,639,600.06
留抵增值税	934,693.44	354,086.74
应收利息	686,096.17	124,696.04
预付款项		900,063.11
<u>合计</u>	<u>754,793,105.01</u>	<u>504,852,929.73</u>

2、其他应收款

（1）按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
业务账款	261,198,832.84	283,685,402.47
员工忠诚奖投资	211,264,084.54	157,291,637.55
预付供应商	63,283,947.39	75,273,812.63

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	38,310,561.64	33,813,916.80
资管产品代销款	15,072,426.31	
违约债应收利息	12,994,520.55	12,994,520.55
应收产品增值税	6,417,537.01	17,582,876.51
暂估及待抵扣进项税	2,854,030.56	2,449,256.32
员工借款	611,304.50	809,352.50
其他	12,185,365.55	9,903,193.31
小计	<u>624,192,610.89</u>	<u>593,803,968.64</u>
减：坏账准备	277,292,980.28	276,708,141.82
合计	<u>346,899,630.61</u>	<u>317,095,826.82</u>

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	225,667,998.99	36.15	414,443.25	0.18
1-2 年 (含 2 年)	18,430,805.41	2.95	3,655,553.41	19.83
2-3 年 (含 3 年)	91,214,847.17	14.61	14,587,682.85	15.99
3 年以上	288,878,959.32	46.29	258,635,300.77	89.53
合计	<u>624,192,610.89</u>	<u>100.00</u>	<u>277,292,980.28</u>	<u>44.42</u>

续表：

账龄	期初余额			
	期初余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	193,548,764.20	32.59	408,055.39	0.21
1-2 年 (含 2 年)	92,810,963.23	15.63	3,494,581.58	3.77
2-3 年 (含 3 年)	271,055,441.50	45.65	261,938,069.36	96.64
3 年以上	36,388,799.71	6.13	10,867,435.49	29.86
合计	<u>593,803,968.64</u>	<u>100.00</u>	<u>276,708,141.82</u>	<u>46.60</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	266,254,295.30	42.66	266,254,295.30	100.00
组合计提坏账准备	357,938,315.59	57.34	11,038,684.98	3.08
合计	<u>624,192,610.89</u>	<u>100.00</u>	<u>277,292,980.28</u>	

续表：

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	266,321,347.80	44.85	266,321,347.80	100.00
组合计提坏账准备	327,482,620.84	55.15	10,386,794.02	3.17
合计	593,803,968.64	100.00	276,708,141.82	

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
股票质押式回购业务款	249,689,522.52	249,689,522.52	100.00	预计无法收回
违约债	12,994,520.55	12,994,520.55	100.00	预计无法收回
合计	262,684,043.07	262,684,043.07	100.00	

(4) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		10,386,794.02	266,321,347.80	276,708,141.82
本期转移				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		671,890.96	332,947.50	1,004,838.46
本期转回			400,000.00	400,000.00
本期转销		20,000.00		20,000.00
期末余额		11,038,684.98	266,254,295.30	277,292,980.28

(5) 于期末，其他应收款金额前五名的情况

项目	金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
员工忠诚奖投资	211,264,084.54	1 年以内	33.85
贾跃亭	166,071,820.92	3 年以上	26.61
康得投资集团有限公司	83,617,701.60	3 年以上	13.40

项目	金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)
上海富浦滨江开发建设投资有限公司	19,387,484.53	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	3.11
恒生电子股份有限公司	17,050,775.86	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	2.73
合计	497,391,867.45		79.70

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
押金	20,000.00

3、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	80,478,507.02	25,495,377.14	31,861,782.86	1,129,990.21	72,982,111.09
网络与通讯工程	5,535,714.84	1,601,544.31	1,859,074.29	65,771.22	5,212,413.64
其他	5,276,648.72	3,557,726.21	2,942,058.40	25,559.65	5,866,756.88
合计	91,290,870.58	30,654,647.66	36,662,915.55	1,221,321.08	84,061,281.61

(十八) 融出证券、转融通融入证券

项目	期末余额	期初余额
融出证券	8,096,907.19	2,584,675.00
—交易性金融资产	1,012,617.40	
—转融通融入证券	7,084,289.79	2,584,675.00
融出证券总额	8,096,907.19	2,584,675.00

注：于期末以及期初，本集团融券业务无重大合约逾期。

(十九) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	65,566,215.05	2,434,151.77			68,000,366.82
应收款项坏账准备	17,774,610.14	2,580,372.44	4,241,230.48		16,113,752.10
买入返售金融资产减值准备	60,443.61	3,297,077.20			3,357,520.81
债权投资减值准备	301,191,468.57	58,571.45	167,685.37		301,082,354.65
其他债权投资减值准备	50,046,467.31	815,875.89			50,862,343.20
其他应收款坏账准备	276,708,141.82	1,004,838.46	400,000.00	20,000.00	277,292,980.28
合计	711,347,346.50	10,190,887.21	4,808,915.85	20,000.00	716,709,317.86

本集团金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

类型	未来 12 个月预期 信用损失	期末余额		合计
		整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
融出资金	46,283,261.60	10,860,769.38	10,856,335.84	68,000,366.82
应收款项		95,193.69	16,018,558.41	16,113,752.10
买入返售金融资产	3,357,520.81			3,357,520.81
债权投资	1,250,040.02		299,832,314.63	301,082,354.65
其他债权投资	862,343.20		50,000,000.00	50,862,343.20
其他应收款		11,038,684.98	266,254,295.30	277,292,980.28
合计	51,753,165.63	21,994,648.05	642,961,504.18	716,709,317.86

（二十）短期借款

1. 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	147,120,739.01	
小计	147,120,739.01	
加：应计利息	116,401.82	
合计	147,237,140.83	

(二十一) 应付短期融资款

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收益凭证							
22 华福证券 CP001	2022 年 9 月 5 日	2023 年 6 月 5 日	2.15%	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
23 华福证券 CP001	2023 年 3 月 24 日	2023 年 10 月 11 日	2.68%		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
23 华福证券 CP002	2023 年 11 月 27 日	2024 年 4 月 25 日	2.68%		1,500,000,000.00		1,500,000,000.00
短期票据	2023 年 3 月 11 日	2024 年 3 月 15 日	7.12%		70,491,734.30	35,090,250.00	35,401,484.30
小计				<u>1,000,000,000.00</u>	<u>2,570,491,734.30</u>	<u>2,035,090,250.00</u>	<u>1,535,401,484.30</u>
加：应计利息				6,891,780.83	28,616,066.07	31,773,420.67	3,734,426.23
合计				<u>1,006,891,780.83</u>	<u>2,599,107,800.37</u>	<u>2,066,863,670.67</u>	<u>1,539,135,910.53</u>

(二十二) 交易性金融负债

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
取得浮动收益的资管计划其他持有人权益	173,246,948.71	152,873,883.63			173,246,948.71	152,873,883.63
合计	<u>173,246,948.71</u>	<u>152,873,883.63</u>			<u>173,246,948.71</u>	<u>152,873,883.63</u>

续表：

项目	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
取得浮动收益的资管计划其他持有人权益	213,842,956.78	200,062,214.97			213,842,956.78	200,062,214.97
合计	<u>213,842,956.78</u>	<u>200,062,214.97</u>			<u>213,842,956.78</u>	<u>200,062,214.97</u>

注：取得浮动收益的资管计划其他持有人权益为本集团外部投资者持有的本集团纳入合并范围内资管计划所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。纳入合并范围的资管计划信息详见附注八、（二）在纳入合并范围的资管计划中的权益。

(二十三) 卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	7,917,555,753.25	6,156,654,363.00
小计	<u>7,917,555,753.25</u>	<u>6,156,654,363.00</u>
加：应计利息	5,777,507.47	3,966,651.63
合计	<u>7,923,333,260.72</u>	<u>6,160,621,014.63</u>

2. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	7,683,869,753.25	5,939,373,363.00
质押式报价回购	233,686,000.00	217,281,000.00
小计	<u>7,917,555,753.25</u>	<u>6,156,654,363.00</u>

项目	期末余额	期初余额
加：应计利息	5,777,507.47	3,966,651.63
<u>合计</u>	<u>7,923,333,260.72</u>	<u>6,160,621,014.63</u>

3. 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	期末余额	期初余额
债券	8,225,919,933.96	6,355,709,509.00
<u>合计</u>	<u>8,225,919,933.96</u>	<u>6,355,709,509.00</u>

注：于期末，本集团为卖出回购业务质押的债券信息详见附注六、（五十九）以及附注十四、（四）。

（二十四）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	13,941,049,843.95	14,873,465,531.35
个人	11,668,992,504.67	12,342,945,981.27
机构	2,272,057,339.28	2,530,519,547.08
信用业务	1,639,183,834.57	2,278,978,315.10
个人	1,395,226,451.71	1,852,107,407.95
机构	243,957,382.86	426,870,907.15
<u>小计</u>	<u>15,580,233,678.52</u>	<u>17,152,443,846.45</u>
加：应付利息	941,803.15	1,116,730.99
<u>合计</u>	<u>15,581,175,481.67</u>	<u>17,153,560,577.44</u>

（二十五）代理承销证券款

项目	期末余额	期初余额
代理承销资产支持专项计划款		150,000,000.00
<u>合计</u>		<u>150,000,000.00</u>

（二十六）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,881,604,279.25	842,740,838.37	1,553,689,192.01	1,170,655,925.61
离职后福利中的设定提存计划负债	1,275,832.37	180,516,592.39	180,400,550.09	1,391,874.67
<u>合计</u>	<u>1,882,880,111.62</u>	<u>1,023,257,430.76</u>	<u>1,734,089,742.10</u>	<u>1,172,047,800.28</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,880,713,725.07	606,171,297.38	1,317,696,610.04	1,169,188,412.41
二、职工福利费		8,476,564.43	8,476,564.43	
三、社会保险费	215,214.84	92,952,989.39	92,941,950.17	226,254.06
其中：1. 医疗保险费	147,762.93	89,167,334.32	89,120,489.91	194,607.34
2. 工伤保险费	5,854.37	1,519,504.99	1,519,216.31	6,143.05
3. 生育保险费	61,597.54	2,266,150.08	2,302,243.95	25,503.67
四、住房公积金	369,768.84	104,711,297.28	104,666,011.52	415,054.60
五、工会经费和职工教育经费	305,570.50	30,428,689.89	29,908,055.85	826,204.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,881,604,279.25	842,740,838.37	1,553,689,192.01	1,170,655,925.61

3. 离职后福利中的设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	1,260,084.39	129,770,217.80	129,656,818.39	1,373,483.80
失业保险	15,747.98	4,174,384.59	4,171,741.70	18,390.87
企业年金缴费		46,571,990.00	46,571,990.00	
合计	1,275,832.37	180,516,592.39	180,400,550.09	1,391,874.67

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	87,624,882.01	527,259,170.62
代扣客户个人所得税	30,983,216.79	84,291,029.33
增值税	11,187,037.53	21,837,320.46
代扣代缴个人所得税	9,040,095.03	12,110,255.24
水利基金	4,999,091.78	6,586,491.16
房产税	412,161.05	399,970.80
城市维护建设税	215,342.48	1,317,732.13
教育费附加	130,635.76	823,121.54
地方教育费附加	52,500.20	206,128.35
印花税	19,956.35	13,234.57
土地使用税	3,285.19	2,304.27

税费项目	期末余额	期初余额
其他	315,000.92	11,538.09
<u>合计</u>	<u>144,983,205.09</u>	<u>654,858,296.56</u>

(二十八) 应付款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付基金/集合资产管理计划销售费用	35,372,656.39	28,341,128.54
应付结算所结算资金	7,934,241.61	
其他	572,357.84	613,859.26
<u>合计</u>	<u>43,879,255.84</u>	<u>28,954,987.80</u>

注：于期末，应付款项中无应付持有本集团 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
私募基金管理合同	1,772,589.82	1,454,661.79
<u>合计</u>	<u>1,772,589.82</u>	<u>1,454,661.79</u>

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	86,013,000.00	9,521,839.96
<u>合计</u>	<u>86,013,000.00</u>	<u>9,521,839.96</u>

(三十一) 应付债券

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
公司债	18,620,000,000.00	16,830,000,000.00
<u>小计</u>	<u>18,620,000,000.00</u>	<u>16,830,000,000.00</u>
加：应计利息	477,515,071.28	442,814,030.30
<u>合计</u>	<u>19,097,515,071.28</u>	<u>17,272,814,030.30</u>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期 限	发行金额	期初余额
20 华福 C1	2,000,000,000.00	4.10	2020 年 2 月 19 日	3+2 年	2,000,000,000.00	2,069,334,315.92
20 华福 02	450,000,000.00	4.10	2020 年 3 月 10 日	5 年	450,000,000.00	464,861,095.90
20 华福 01	550,000,000.00	3.45	2020 年 3 月 10 日	3 年	550,000,000.00	565,283,972.59

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期 限	发行金额	期初余额
20 华福 G2	200,000,000.00	4.29	2020 年 8 月 27 日	5 年	200,000,000.00	202,867,835.62
20 华福 G1	1,660,000,000.00	3.80	2020 年 8 月 27 日	3 年	1,660,000,000.00	1,680,853,294.78
21 华福 C1	2,000,000,000.00	4.70	2021 年 1 月 21 日	3 年	2,000,000,000.00	2,087,189,161.07
21 华福 C2	1,000,000,000.00	4.24	2021 年 6 月 7 日	3 年	1,000,000,000.00	1,023,813,698.63
21 华福 G1	3,000,000,000.00	3.43	2021 年 7 月 8 日	3 年	3,000,000,000.00	3,048,489,863.01
22 华福 C1	2,000,000,000.00	3.80	2022 年 1 月 7 日	3 年	2,000,000,000.00	2,072,625,209.14
22 华福 G1	2,000,000,000.00	3.40	2022 年 3 月 16 日	3 年	2,000,000,000.00	2,053,654,794.56
22 华福 C2	1,000,000,000.00	3.33	2022 年 5 月 26 日	3 年	1,000,000,000.00	1,019,438,356.19
22 华福 G4	700,000,000.00	3.39	2022 年 7 月 14 日	5 年	700,000,000.00	710,792,273.98
22 华福 G3	270,000,000.00	2.94	2022 年 7 月 14 日	3 年	270,000,000.00	273,610,158.91
23 华福 G1	2,000,000,000.00	3.49	2023 年 1 月 12 日	3 年	2,000,000,000.00	
23 华福 C1	2,000,000,000.00	3.68	2023 年 4 月 20 日	3 年	2,000,000,000.00	
23 华福 C2	1,000,000,000.00	3.33	2023 年 8 月 3 日	3 年	1,000,000,000.00	
23 华福 G2	1,000,000,000.00	2.80	2023 年 8 月 17 日	3 年	1,000,000,000.00	
合计	22,830,000,000.00				22,830,000,000.00	17,272,814,030.30

续表:

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否 违约
20 华福 C1		6,964,383.56	983,492.30	2,077,282,191.78		否
20 华福 02		17,843,424.66		17,843,424.67	464,861,095.89	否
20 华福 01		3,067,191.78		568,351,164.37		否
20 华福 G2		8,580,000.00		8,580,000.00	202,867,835.62	否
20 华福 G1		41,995,726.04	230,979.18	1,723,080,000.00		否
21 华福 C1		87,561,643.84	343,827.77	87,561,643.82	2,087,532,988.86	否
21 华福 C2		41,354,520.55		41,354,520.55	1,023,813,698.63	否
21 华福 G1		99,516,986.29		99,516,986.29	3,048,489,863.01	否
22 华福 C1		73,709,589.04	520,428.95	73,709,589.03	2,073,145,638.10	否
22 华福 G1		64,646,575.35		64,646,575.39	2,053,654,794.52	否
22 华福 C2		30,287,671.24		30,287,671.27	1,019,438,356.16	否
22 华福 G4		22,559,753.43		22,559,753.44	710,792,273.97	否
22 华福 G3		7,546,536.99		7,546,537.00	273,610,158.90	否
23 华福 G1	2,000,000,000.00	66,740,273.97	332,877.25	1,089,622.64	2,065,983,528.58	否
23 华福 C1	2,000,000,000.00	50,612,602.74	209,605.13	943,396.23	2,049,878,811.64	否

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
23 华福 C2	1,000,000,000.00	13,320,000.00			1,013,320,000.00	否
23 华福 G2	1,000,000,000.00	10,126,027.40			1,010,126,027.40	否
<u>合计</u>	<u>6,000,000,000.00</u>	<u>646,432,906.88</u>	<u>2,621,210.58</u>	<u>4,824,353,076.48</u>	<u>19,097,515,071.28</u>	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	314,773,733.68	335,835,804.95
减：未确认融资费用	18,591,798.37	21,480,629.08
<u>合计</u>	<u>296,181,935.31</u>	<u>314,355,175.87</u>

(三十三) 其他负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,963,424,502.04	2,827,336,722.35
代理兑付债券款	502,236.96	502,236.96
应付利息	145,753.43	251,041.09
<u>合计</u>	<u>1,964,072,492.43</u>	<u>2,828,090,000.40</u>

2. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付期权结算款	1,730,632,700.82	2,685,534,723.79
应付证券清算款	80,176,230.43	8,088,044.33
应付基金赎回款	65,484,511.70	11,251,500.00
投资者保护基金	4,845,360.18	6,829,514.28
应付员工忠诚奖投资收益	2,180,087.18	1,781,949.02
应付供应商	9,676,500.15	6,587,774.38
押金保证金	4,849,977.90	4,505,161.61
代垫款	8,466,760.93	4,652,311.71
应付员工个人社保金	1,845,675.91	1,811,836.43
资管产品汇总的税结余额	2,924,572.76	2,486,915.83
应付客户保证金	1,046,947.21	46,418,438.54
其他	51,295,176.87	47,388,552.43
<u>合计</u>	<u>1,963,424,502.04</u>	<u>2,827,336,722.35</u>

(三十四) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
福建省金融投资有限责任公司			1,848,000,000.00		1,848,000,000.00	56.00
福建省投资开发集团有限责任公司	1,112,527,800.00	33.71			1,112,527,800.00	33.71
兴业国际信托有限公司	143,612,400.00	4.35			143,612,400.00	4.35
漳州市国有资本运营集团有限公司			118,459,800.00		118,459,800.00	3.59
福州市投资管理有限公司	44,389,800.00	1.35			44,389,800.00	1.35
福建省华兴集团有限责任公司	33,010,200.00	1.00			33,010,200.00	1.00
福建省能源集团有限责任公司	1,188,000,000.00	36.00		1,188,000,000.00		
福建省交通运输集团有限责任公司	660,000,000.00	20.00		660,000,000.00		
漳州市润信资产运营有限公司	118,459,800.00	3.59		118,459,800.00		
合计	3,300,000,000.00	100.00	1,966,459,800.00	1,966,459,800.00	3,300,000,000.00	100.00

注：本期股份变动情况

根据福建省人民政府 2023 年 6 月 1 日《关于华福证券有限责任公司股权划转事项的批复》（闽政文（2023）248 号），同意将福建省能源集团有限责任公司持有的公司 36%股权、福建省交通运输集团有限责任公司持有的公司 20%股权划转至福建省金融投资有限责任公司（以下简称“福建金投”）。中国证监会于 2023 年 11 月 13 日核发《关于核准华福证券有限责任公司变更主要股东的批复》（证监许可（2023）2551 号），核准福建金投成为公司主要股东，对福建金投依法划入公司 56.00%股权（对应注册资本 184,800 万元）无异议。2023 年 8 月 30 日，经公司股东会 2023 年第三次临时会议审议通过，同意将漳州市润信资产运营有限公司持有的公司 3.59%股权无偿划转至漳州市国有资本运营集团有限公司。

2023 年 11 月 29 日，经福建省市场监督管理局核准，公司股东工商登记信息由“福建省能源集团有限责任公司”“福建省交通运输集团有限责任公司”变更为“福建省金融投资有限责任公司”，由“漳州市润信资产运营有限公司”变更为“漳州市国有资本运营集团有限公司”

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,475,000,000.00			2,475,000,000.00
其他资本公积	695,046.60			695,046.60
合计	2,475,695,046.60			2,475,695,046.60

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额归属于母 公司股东的其他综 合收益	本期发生额	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	期末余额归属于母 公司股东的其他综 合收益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-168,696,537.11	5,491,827.98	16,475,483.95		-152,221,053.16
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2. 权益法下在被长期投资单位不能重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额					
3. 其他权益工具公允价值变动	-168,696,537.11	5,491,827.98	16,475,483.95		-152,221,053.16
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,567,396.26	5,332,682.11	25,408,620.39		12,841,224.13
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额					
2. 其他债权投资公允价值变动	-49,749,778.17	5,128,713.14	15,386,139.42		-34,363,638.75
3. 其他债权投资减值准备	37,534,850.48	203,968.97	611,906.92		38,146,757.40
4. 现金流量套期损益的有效部分					
5. 外币财务报表折算差额	-352,468.57		9,410,574.05		9,058,105.48
合计	-181,263,933.37	10,824,510.09	41,884,104.34		-139,379,829.03

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	637,252,608.70	49,577,844.37		686,830,453.07
任意盈余公积	458,719,993.64			458,719,993.64
合计	1,095,972,602.34	49,577,844.37		1,145,550,446.71

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本集团按照母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积人民币 49,577,844.37 元。

(三十八) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	988,705,042.74	210,022,626.44		1,198,727,669.18
交易风险准备	827,482,783.75	49,577,844.37		877,060,628.12
合计	1,816,187,826.49	259,600,470.81		2,075,788,297.30

注 1：本集团根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）及其《金融企业财务规则年年实施指南》（财金[2007]23 号）的规定，以及《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照母公司当期净利润的 10%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。2023 年度，本集团据此分别计提一般风险准备和交易风险准备的金额各人民币 49,577,844.37 元。

注 2：兴银基金根据中国证监会《关于基金管理公司提高风险准备金提取比例有关问题的通知》（基金部通知[2007]39 号）和《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》（证监会令第 94 号），按不低于每月基金管理费收入的 10%计提一般风险准备金。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。兴银基金亦根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发[2018]106 号），自 2018 年 4 月 27 日起按照每月资产管理产品管理费收入的 10%计提风险准备金，风险准备金余额达到产品余额的 1%时，可以不再提取。兴银基金子公司兴瀚资管根据《基金管理公司特定客户资产管理子公司风险控制指标管理暂行规定》（证监会公告(2016)30 号）的规定，自 2016 年 12 月 15 日起按照管理费收入的 10%比例提取风险准备金，风险准备金余额达到公司所管理资产规模净值的 1%时，可以不再计提。2023 年度，兴银基金的一般风险准备按照公募基金管理费收入的 95%及私募基金管理费收入的 10%提取，兴瀚资管的一般风险准备按照实际收到资管计划管理费收入的 10%提取，据此共提取一般风险准备的金额为人民币 160,444,782.07 元。

(三十九) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	4,209,138,907.80	3,385,757,910.48
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		

项目	本期发生额	上期发生额
调整后期初未分配利润	4,209,138,907.80	3,385,757,910.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	436,036,502.62	1,101,614,172.96
减：提取法定盈余公积	49,577,844.37	60,186,313.67
提取任意盈余公积		
对所有者的分配	38,900,000.00	76,000,000.00
提取一般风险准备	210,022,626.44	82,871,958.88
提取交易风险准备	49,577,844.37	60,186,313.67
其他综合收益结转留存收益		111,644.71
其他	12,254,413.82	-1,123,055.29
期末未分配利润	<u>4,284,842,681.42</u>	<u>4,209,138,907.80</u>

（四十）少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司少数股东持有部分	258,039,448.90	14,646,713.58		272,686,162.48
子公司发行的其他权益工具	246,857,502.94	9,116,413.41	255,973,916.35	
合计	<u>504,896,951.84</u>	<u>23,763,126.99</u>	<u>255,973,916.35</u>	<u>272,686,162.48</u>

注：子公司发行的其他权益工具系本集团子公司华福资本管理有限公司（以下简称“华福资本”）向兴业国际信托有限公司所管理的信托产品借入的可续期信托贷款。具体为：

华福资本于2023年归还贷款本金人民币17,348,672.21元，以利润分配形式偿还贷款利息支出人民币238,625,244.14元（2022年：人民币297,991,825.04元）；截至2023年12月31日，贷款本金已全部清偿（2022年12月31日：人民币17,348,672.21元）。

（四十一）手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>669,070,268.85</u>	<u>816,537,229.80</u>
——证券经纪业务收入	979,048,908.35	1,177,276,528.97
——代理买卖证券业务	891,734,213.13	1,050,288,329.83
交易单元席位租赁	38,421,242.08	35,504,287.25
代销金融产品业务	48,893,453.14	91,483,911.89
——证券经纪业务支出	309,978,639.50	360,739,299.17
——代理买卖证券业务	309,978,639.50	360,739,299.17
投资银行业务净收入	<u>158,305,559.61</u>	<u>143,621,368.98</u>
——投资银行业务收入	161,975,786.01	155,774,470.87

项目	本期发生额	上期发生额
——证券承销业务	142,875,744.26	118,020,661.65
证券保荐业务	471,698.11	1,886,792.46
财务顾问业务	14,918,909.71	18,310,097.94
其他	3,709,433.93	17,556,918.82
——投资银行业务支出	3,670,226.40	12,153,101.89
——证券承销业务	3,670,226.40	10,805,932.08
证券保荐业务		
财务顾问业务		1,347,169.81
资产管理业务净收入	<u>518,363,314.24</u>	<u>509,113,087.05</u>
——资产管理业务收入	518,363,314.24	509,113,087.05
——资产管理业务支出		
投资咨询业务净收入	<u>2,761,386.36</u>	<u>2,810,548.26</u>
——投资咨询业务收入	2,761,386.36	2,810,548.26
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	<u>9,609,132.63</u>	<u>7,960,024.31</u>
——其他手续费及佣金收入	9,609,132.63	7,960,024.31
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>1,358,109,661.69</u>	<u>1,480,042,258.40</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>1,671,758,527.59</u>	<u>1,852,934,659.46</u>
手续费及佣金支出合计	<u>313,648,865.90</u>	<u>372,892,401.06</u>

2. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	14,918,909.71	16,962,928.13
合计	<u>14,918,909.71</u>	<u>16,962,928.13</u>

（四十二）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	433,246,254.32	440,784,762.65
融资融券利息收入	1,050,994,141.57	1,028,149,219.89
债权投资利息收入	86,238,414.78	26,856,721.00
买入返售金融资产利息收入	12,600,810.32	9,622,964.08
其中：约定购回利息收入	843,375.94	309,769.02
股权质押回购利息收入	3,852,171.90	5,562,156.70
其他	7,905,262.48	3,751,038.36

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资利息收入	14,873,860.17	10,304,793.89
其他	42,341.03	5,616.14
<u>利息收入小计</u>	<u>1,597,995,822.19</u>	<u>1,515,724,077.65</u>
利息支出		
应付债券利息支出	676,087,059.85	783,451,997.02
其中：次级债券利息支出	131,247,252.45	348,260,068.47
代理买卖证券款利息支出	48,418,001.24	68,860,761.44
卖出回购金融资产款利息支出	170,943,218.70	124,734,003.99
应付短期融资款利息支出	28,616,066.07	9,382,167.12
拆入资金利息支出	16,031,169.66	44,978,665.24
其中：银行拆借利息支出	14,483,591.69	30,378,129.12
转融通利息支出	1,547,577.97	3,051,230.54
租赁负债利息支出	12,214,459.16	12,224,123.33
短期借款利息支出	1,604,197.07	
其他	3,115,936.96	
<u>利息支出小计</u>	<u>957,030,108.71</u>	<u>1,043,631,718.14</u>
<u>利息净收入</u>	<u>640,965,713.48</u>	<u>472,092,359.51</u>

（四十三）投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	68,286.66	13,768,430.27
金融工具投资收益	855,577,339.42	2,860,324,994.96
其中：持有期间取得的收益	845,948,766.60	899,743,839.85
—交易性金融资产	845,103,814.65	897,933,275.26
—交易性金融负债		-70,609.01
—债权投资	181,012.11	1,418,981.76
—其他权益工具投资	581,719.84	462,191.84
—衍生金融工具	82,220.00	
处置金融工具取得的收益	9,628,572.82	1,960,581,155.11
—交易性金融资产	376,202,430.21	4,621,421,776.07
—交易性金融负债	-3,563,306.57	653,669.81
—债权投资	-31,741.05	-968,642.30
—其他债权投资	1,030,810.61	1,088,689.88

项目	本期发生额	上期发生额
—衍生金融工具	-364,009,620.38	-2,661,614,338.35
<u>合计</u>	<u>855,645,626.08</u>	<u>2,874,093,425.23</u>

2. 本集团对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
宁波兴韬私募基金管理有限公司	-758,479.72	11,968,550.38
兴业经济研究咨询股份有限公司	826,766.38	1,799,879.89
<u>合计</u>	<u>68,286.66</u>	<u>13,768,430.27</u>

3. 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 持有期间收益	845,103,814.65	897,933,275.26
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 处置取得收益	376,202,430.21	4,621,421,776.07
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 持有期间收益		-70,609.01
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 处置取得收益	-3,563,306.57	653,669.81
<u>合计</u>	<u>1,217,742,938.29</u>	<u>5,519,938,112.13</u>

(四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励与财政补贴	79,037,799.55	40,399,861.91	79,037,799.55	与收益相关
限售股奖补	19,874,835.29	43,893,627.15	19,874,835.29	与收益相关
税收补助	3,200,953.26	6,553,656.59	3,200,953.26	与收益相关
个税手续费返还	2,458,912.67	5,232,107.93	2,458,912.67	与收益相关
失业稳岗补贴	947,185.80	3,434,725.85	947,185.80	与收益相关
房租补贴		219,107.85		与收益相关
其他	264,844.20	784,126.92	264,844.20	与收益相关
<u>合计</u>	<u>105,784,530.77</u>	<u>100,517,214.20</u>	<u>105,784,530.77</u>	

(四十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	7,524,744,691.71	5,129,904,043.71
交易性金融资产	-8,261,830,230.76	-6,594,149,214.01
交易性金融负债	-6,592,323.27	
<u>合计</u>	<u>-743,677,862.32</u>	<u>-1,464,245,170.30</u>

(四十六) 汇兑收益

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-9,773,973.05	819,945.02
<u>合计</u>	<u>-9,773,973.05</u>	<u>819,945.02</u>

(四十七) 其他业务收支

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	<u>12,191,657.84</u>	<u>12,034,697.47</u>
其中：房屋租赁	7,884,161.38	8,286,380.27
咨询服务收入	4,131,742.03	3,706,279.17
其他	175,754.43	42,038.03
其他业务成本	<u>1,505,254.93</u>	<u>2,221,656.71</u>
其中：房屋租赁	1,331,979.84	2,221,656.71
其他	173,275.09	
<u>合计</u>	<u>10,686,402.91</u>	<u>9,813,040.76</u>

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	<u>2,588,002.86</u>	<u>231,702.63</u>
其中：固定资产处置利得	123,026.84	90,193.19
租赁	2,464,976.02	
其他		141,509.44
非流动资产处置损失小计	<u>756,494.92</u>	<u>2,743.20</u>
其中：固定资产处置损失	727,279.86	2,743.20
租赁	29,215.06	
<u>合计</u>	<u>1,831,507.94</u>	<u>228,959.43</u>

(四十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,367,499.89	23,219,958.98
教育费附加	5,369,804.49	11,350,347.24
地方教育费附加	3,043,822.74	7,729,146.22
地方水利建设基金	3,261,632.81	6,350,436.74
房产税	1,714,675.42	769,749.87
其他	1,732,113.93	602,629.76
<u>合计</u>	<u>25,489,549.28</u>	<u>50,022,268.81</u>

(五十) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,023,257,430.76	1,521,058,748.64
其中：工资	606,171,297.38	1,171,248,533.19
社会保险费	273,469,581.78	238,849,033.76
住房公积金	104,711,297.28	90,901,077.27
工会及教育经费	30,428,689.89	11,793,555.67
职工福利费	8,476,564.43	8,266,548.75
折旧及摊销	232,681,339.00	203,471,714.80
其中：固定资产折旧	28,363,370.21	26,188,198.96
使用权资产折旧	120,095,145.63	105,172,464.31
无形资产摊销	47,559,907.61	38,229,320.14
长期待摊费用摊销	36,662,915.55	33,881,731.39
客户维护费	85,878,947.59	59,250,134.39
邮电通讯费	79,482,244.63	105,720,907.82
电子设备运转费	54,663,754.03	38,031,715.79
业务接待费	51,151,496.79	33,206,851.45
差旅费	42,961,376.80	16,884,394.76
业务宣传费	40,730,472.23	25,691,130.81
交易所会员费	36,041,664.02	27,972,541.51
水电物业费	30,686,802.12	28,273,102.17
公杂费	25,465,537.25	21,380,432.79
咨询费	19,628,319.36	11,000,976.85
会议费	16,211,827.16	4,860,068.61
资讯费	14,910,063.01	19,384,258.70
劳动保护费	11,598,644.12	6,228,473.56
租赁费	10,631,469.74	11,664,035.79
投资者保护基金	10,043,089.26	11,429,255.95
其他	36,037,052.31	36,084,017.24
<u>合计</u>	<u>1,822,061,530.18</u>	<u>2,181,592,761.63</u>

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	2,434,151.77	-29,670,706.88
应收款项坏账准备	-1,660,858.04	-3,166,729.33

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	3,297,077.20	-627,169.33
债权投资减值损失	-109,113.92	708,686.78
其他债权投资减值损失	815,875.89	-79,343.08
其他应收款坏账准备	604,838.46	-1,626,017.35
合计	5,381,971.36	-34,461,279.19

(五十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	100,689.94	759,636.78	100,689.94
非流动资产报废利得小计	23,716.63	35,521.88	23,716.63
其中：固定资产报废利得	23,716.63	35,521.88	23,716.63
税费返还	29,756.00		29,756.00
违约金收入		779,571.43	
其他	1,530,377.62	240,162.99	1,530,377.62
合计	1,684,540.19	1,814,893.08	1,684,540.19

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
计提预计负债	76,491,160.04	9,521,839.96	76,491,160.04
公益性捐赠支出	5,007,000.00	2,404,375.00	5,007,000.00
非流动资产报废损失小计	311,649.37	197,527.40	311,649.37
其中：固定资产报废损失	311,649.37	197,527.40	311,649.37
其他	1,277,373.69	349,082.40	1,277,373.69
合计	83,087,183.10	12,472,824.76	83,087,183.10

(五十四) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	-174,563,715.84	141,407,629.96
其中：当期所得税	-73,037,916.80	482,094,054.64
递延所得税	-14,253,553.55	-342,786,736.09
汇算清缴差异调整	-87,272,245.49	2,100,311.41

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	285,235,913.77	1,265,550,349.32
按法定税率计算的所得税费用	71,308,978.44	316,387,587.33
某些子公司适用不同税率的影响	3,253,484.31	2,684,210.79
对以前期间当期所得税的调整	-87,272,245.49	2,100,311.41
无须纳税的收入	-170,926,080.80	-185,256,452.19
不可抵扣的费用	9,198,918.76	3,458,805.74
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,736,392.95	
弥补以前年度亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,518,000.87	5,212,938.51
其他	91,621.02	-3,179,771.63
<u>所得税费用合计</u>	<u>-174,563,715.84</u>	<u>141,407,629.96</u>

（五十五）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注六、（三十六）。

（五十六）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款项	103,325,618.10	76,713,557.61
收到资管基金交易代收收款	54,233,011.70	
收到退税	25,990,905.73	108,174,657.77
外币报表折算	9,341,356.26	3,656,503.53
租赁收入	7,884,161.38	8,286,380.27
咨询服务收入	4,131,742.03	3,706,279.17
个税返还奖励	2,458,912.67	5,232,107.93
收到产品代扣代缴增值税款		172,477,311.35
收到代理承销资产支持证券款		150,000,000.00
收回存出保证金		51,421,160.69
收到风险项目执行款		4,005,364.01
往来款及其他	56,301,226.09	43,196,457.20
<u>合计</u>	<u>263,666,933.96</u>	<u>626,869,779.53</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期权结算款	954,902,022.97	
支付的业务管理费用	556,079,671.16	328,004,238.16
使用受限货币资金的变动	194,314,061.62	29,782,019.61
支付代理承销资产支持证券款	150,000,000.00	
支付的员工忠诚奖投资本金	53,972,446.99	
支付的客户保证金	45,371,491.33	4,540,839.68
支付的存出保证金	36,077,579.65	
支付投资者保护基金	10,043,089.26	40,446,810.86
捐赠支出	5,007,000.00	404,375.00
支付其他业务支出及其他营业外支出	1,439,854.32	1,282,862.15
支付产品代销手续费		53,336,666.73
往来款及其他	45,682,276.97	47,991,001.89
合计	2,052,889,494.27	505,788,814.08

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费用	139,665,931.28	114,256,960.40
结构化主体中其他份额持有人申购净额	47,188,331.34	
其他权益工具及少数股东权益减少所支付的现金		1,734,721,150.54
合计	186,854,262.62	1,848,978,110.94

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	459,799,629.61	1,124,142,719.36
加：其他资产减值损失/信用减值损失	5,381,971.36	-34,461,279.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,695,350.05	26,188,198.96
使用权资产折旧	120,095,145.63	105,172,464.31
无形资产摊销	47,559,907.61	38,229,320.14
长期待摊费用摊销	36,662,915.55	33,881,731.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,831,507.94	-133,795.12

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	287,932.74	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	743,677,862.32	1,464,245,170.30
财务费用（收益以“－”号填列）	617,409,507.20	767,896,772.58
汇兑损失（收益以“－”号填列）	9,773,973.05	-819,945.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,830,088.17	-14,769,532.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	222,821,071.23	77,427,462.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-237,074,624.78	-419,639,886.00
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	1,009,976,193.04	-2,198,581,487.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,147,632,200.27	2,955,149,875.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,947,107,226.27	3,992,277,143.95
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,032,334,188.04</u>	<u>7,916,204,934.45</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净增加情况：

期末现金的账面价值	<u>17,749,808,511.98</u>	<u>21,825,719,882.98</u>
减：期初现金的账面价值	21,825,719,882.98	19,276,299,818.66
加：期末现金等价物的账面价值		
减：期初现金等价物的的账面价值		
现金及现金等价物净增加额	<u>-4,075,911,371.00</u>	<u>2,549,420,064.32</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>17,749,808,511.98</u>	<u>21,825,719,882.98</u>
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	13,060,375,936.39	16,408,349,831.47
3. 可随时用于支付的其他货币资金	0.08	
4. 结算备付金	4,689,432,575.51	5,417,370,051.51
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
结算备付金		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	<u>17,749,808,511.98</u>	<u>21,825,719,882.98</u>
母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	403,000,040.02	208,685,978.40

(五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>89,410,749.63</u>
其中：美元	2,520,624.35	7.0827	17,852,826.10
港币	78,954,039.39	0.9062	71,549,729.57
欧元	1,042.59	7.8592	8,193.96
结算备付金			<u>13,440,855.57</u>
其中：美元	1,017,605.87	7.0827	7,207,399.92
港币	6,878,523.60	0.9062	6,233,455.65
应收款项			<u>8,642,741.80</u>
其中：港币	9,537,134.25	0.9062	8,642,741.80
其他应收款			<u>1,085,012.73</u>
其中：港币	1,197,295.06	0.9062	1,085,012.73
存出保证金			<u>2,365,439.00</u>
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	500,000.00	0.9062	453,110.00
代理买卖证券款			<u>73,189,564.61</u>
其中：美元	2,495,300.88	7.0827	17,673,467.39
港币	61,261,169.72	0.9062	55,516,097.22
其他应付款			<u>1,142,535.38</u>
其中：港币	1,260,770.43	0.9062	1,142,535.38

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	<u>403,000,040.02</u>	
其中：银行存款	403,000,040.02	下属子公司的风险准备金
交易性金融资产	<u>12,337,570,862.78</u>	
其中：债券	5,786,002,669.04	
其中：为质押式回购业务而设定质押	5,765,674,576.47	
为充抵期货保证金而设定质押	20,328,092.57	
股票	340,604.54	终止上市

项目	期末账面价值	受限原因
股票	6,551,227,589.20	存在限售期 / 流通受限
其他权益工具投资	<u>82,736,944.02</u>	
股票	64,636,034.90	终止上市
股票	18,100,909.12	存在限售期 / 流通受限
债权投资	<u>1,033,226,231.29</u>	
其中：债券	1,033,226,231.29	
其中：为质押式回购业务而设定质押	869,081,950.70	
为债券借贷业务而设定质押	164,144,280.59	
其他债权投资	<u>923,144,626.79</u>	
其中：债券	923,144,626.79	
其中：为质押式回购业务而设定质押	871,240,706.79	
为债券借贷业务而设定质押	51,903,920.00	
<u>合计</u>	<u>14,779,678,704.90</u>	

七、合并范围的变动

1、清算子公司

于2022年12月31日，本集团下属公司上海兴瀚资产管理有限公司决定对其子公司上海兴泓投资管理有限公司予以注销；兴泓投资已自2022年12月31日起停止经营活动，2023年2月已完成工商注销。

2、结构化主体

根据2014年修订的《企业会计准则第33号——合并财务报表》，综合评估合并报表范围内所有主体担任管理人和投资人的情况，对因持有投资份额而享有的回报使公司面临可变回报的影响重大的资管计划进行了合并（包含资产管理计划及投资基金），详见附注八、在其他主体中的权益。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、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（%）		表决权比例（%）	注册资本（万元）
				直接	间接		
华福资本管理有限公司（原“兴银成长资本管理有限公司”）	上海	福建泉州	私募投资基金	100.00		100.00	人民币 10,000.00

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
				直接	间接		
上海兴璟投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		80.00	80.00	人民币 2,500.00
华福成长投资有限公司 (原“兴银投资有限公司”)	上海	上海	金融投资	100.00		100.00	人民币 200,000.00
兴银基金管理有限责任公司	上海	福建平潭	基金管理	76.00		76.00	人民币 14,300.00
上海兴瀚资产管理有限公司	上海	上海	资产管理		76.00	76.00	人民币 30,000.00
华福国际(香港)金融控股有限公司	香港	香港	金融投资	100.00		100.00	港币 50,000.00
华福国际融资有限公司	香港	香港	融资服务		100.00	100.00	港币 500.00
华福国际证券有限公司	香港	香港	证券交易		100.00	100.00	港币 5,000.00
华福国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理		100.00	100.00	港币 500.00

2、重要非全资子公司

本期发生额/期末:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派股利	期末余额少数股东权益
兴银基金管理有限责任公司	24.00%	14,646,713.58		267,686,162.48

3、重要非全资子公司的主要财务信息

兴银基金管理有限责任公司

项目	期末余额
资产总额	1,529,354,781.84
负债总额	413,995,771.51
净资产总额	1,115,359,010.33
营业收入	304,958,698.83
净利润	61,027,973.23
综合收益总额	61,027,973.23
经营活动现金流量	-144,429,153.13

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(二) 在纳入合并范围的结构化主体中的权益

结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

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

项目	期末数量/余额	期初数量/余额
纳入合并的产品数量(个数)	10	12
纳入合并的结构化主体的总资产	980,853,361.17	750,154,633.21
纳入合并的结构化主体的净资产	826,890,819.18	730,284,068.20
本公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表 中交易性金融资产的总金额	653,643,870.47	516,441,111.42

于期末，本集团认为上述结构化主体受本集团控制，故将其纳入合并财务报表范围。

(三) 在合营或联营企业中的权益

本集团联营企业的情况详见附注六、(十二)。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

于期末这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为 80,833,296,515.26 元。

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

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	1,098,802,024.79	1,098,802,024.79

2023 年度本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的资产管理费收入为 369,088,177.33 元。

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	13,484,087,259.39			<u>13,484,087,259.39</u>
结算备付金	4,689,432,575.51			<u>4,689,432,575.51</u>
融出资金	17,312,674,515.70			<u>17,312,674,515.70</u>
衍生金融资产		1,131,800.78		<u>1,131,800.78</u>
存出保证金	199,352,328.77			<u>199,352,328.77</u>
应收款项	141,813,683.24			<u>141,813,683.24</u>
买入返售金融资产	1,746,034,860.23			<u>1,746,034,860.23</u>
交易性金融资产		22,861,081,498.16		<u>22,861,081,498.16</u>
债权投资	2,348,742,691.92			<u>2,348,742,691.92</u>
其他债权投资			1,844,313,316.54	<u>1,844,313,316.54</u>
其他权益工具投资			83,071,315.37	<u>83,071,315.37</u>
其他资产	347,585,726.78			<u>347,585,726.78</u>

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	16,630,637,864.27			<u>16,630,637,864.27</u>
结算备付金	5,417,370,051.51			<u>5,417,370,051.51</u>
融出资金	15,258,211,360.47			<u>15,258,211,360.47</u>
衍生金融资产		626,676.05		<u>626,676.05</u>
存出保证金	163,274,749.12			<u>163,274,749.12</u>
应收款项	141,505,773.03			<u>141,505,773.03</u>
买入返售金融资产	143,178,212.55			<u>143,178,212.55</u>
交易性金融资产		32,148,780,352.25		<u>32,148,780,352.25</u>
债权投资	1,748,455,874.05			<u>1,748,455,874.05</u>
其他债权投资			109,133,913.91	<u>109,133,913.91</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
其他权益工具投资			61,104,003.44	<u>61,104,003.44</u>
其他资产	317,220,522.86			<u>317,220,522.86</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		147,237,140.83	<u>147,237,140.83</u>
应付短期融资款		1,539,135,910.53	<u>1,539,135,910.53</u>
交易性金融负债	173,246,948.71		<u>173,246,948.71</u>
衍生金融负债	4,566,747,976.69		<u>4,566,747,976.69</u>
卖出回购金融资产款		7,923,333,260.72	<u>7,923,333,260.72</u>
代理买卖证券款		15,581,175,481.67	<u>15,581,175,481.67</u>
应付款项		43,879,255.84	<u>43,879,255.84</u>
应付债券		19,097,515,071.28	<u>19,097,515,071.28</u>
租赁负债		296,181,935.31	<u>296,181,935.31</u>
其他负债		1,964,072,492.43	<u>1,964,072,492.43</u>

2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		1,006,891,780.83	<u>1,006,891,780.83</u>
交易性金融负债	213,842,956.78		<u>213,842,956.78</u>
衍生金融负债	12,106,879,973.96		<u>12,106,879,973.96</u>
卖出回购金融资产款		6,160,621,014.63	<u>6,160,621,014.63</u>
代理买卖证券款		17,153,560,577.44	<u>17,153,560,577.44</u>
代理承销证券款		150,000,000.00	<u>150,000,000.00</u>
应付款项		28,954,987.80	<u>28,954,987.80</u>
应付债券		17,272,814,030.30	<u>17,272,814,030.30</u>
租赁负债		314,355,175.87	<u>314,355,175.87</u>
其他负债		2,828,090,000.40	<u>2,828,090,000.40</u>

（二）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。本集团的信用风险主要来自三个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，有责任代客户进行结算而造成损失；二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等担保品交易业务以及股票收益互换业务等保证金交易业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而带来损失的风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

1. 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	13,484,087,259.39	16,630,637,864.27
结算备付金	4,689,432,575.51	5,417,370,051.51
融出资金	17,312,674,515.70	15,258,211,360.47
衍生金融资产	1,131,800.78	626,676.05
存出保证金	199,352,328.77	163,274,749.12
应收款项	141,813,683.24	141,505,773.03
买入返售金融资产	1,746,034,860.23	143,178,212.55
交易性金融资产	8,105,112,231.12	7,928,623,521.54
债权投资	2,348,742,691.92	1,748,455,874.05
其他债权投资	1,844,313,316.54	109,133,913.91
其他资产	347,585,726.78	317,220,522.86
最大信用风险敞口合计	<u>50,220,280,989.98</u>	<u>47,858,238,519.36</u>

（三）市场风险

市场风险是由于持仓证券的市场价格变动而导致的损失风险。持仓证券来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动。持仓证券的变动主要来自客户的要求或自营投资的相关策略。

市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险和汇率风险。其中，权益价格风险是由于股票、股票组合、股指期货等权益品种价格或波动率的变化而导致的；利率风险主要由固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等改变引起；汇率风险由非本国货币汇率波动引起。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有

利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，期末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率发生平行移动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本集团利率敏感性分析如下：

项目	2023年12月31日		2023年1月1日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
收益率曲线向上平移 25 个基点	-18,655,172.90	-15,197,085.43	-15,070,795.19	-15,070,795.19
收益率曲线向下平移 25 个基点	18,655,172.90	15,197,085.43	15,070,795.19	15,070,795.19

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。由于外币业务在本集团资产、负债及收入结构中占比较低，本集团面临的外汇风险不重大，因此亦未进行敏感性分析

3. 价格风险

价格风险是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动影响本集团的利润变动；可供出售金融工具的市价波动影响本集团的股东权益变动。

假设上述工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团所有者权益和净利润的影响如下：

变动类型	期末	
	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	980,736,131.99	980,736,131.99
市场价格下降 10%	-980,736,131.99	-980,736,131.99
续表：		
变动类型	期初	
	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	630,633,318.95	626,050,518.69
市场价格下降 10%	-630,633,318.95	-626,050,518.69

（四）流动性风险

流动性风险，是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司一贯坚持资金的统一管理和运作，持续加强资金管理体系的建设，并统一管理公司的资金调配。在境内交易所和银行间市场，公司具有较好的资信水平，维持着比较稳定的拆借、回购等短期融资通道，从而使公司的整体流动性状态能有效维持在较为安全的水平。

于期末，本集团金融负债未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

项目	即期偿还	期末余额		
		1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
短期借款		31,779,242.94	1,467,649.42	118,656,228.67
应付短期融资款			35,919,412.86	1,516,804,918.03
交易性金融负债	173,246,948.71			
衍生金融负债	4,566,747,976.69			
卖出回购金融资产款		7,923,469,597.21		
代理买卖证券款	15,581,175,481.67			
应付款项	43,879,255.84			
应付债券		2,093,627,517.24		4,145,581,917.81
租赁负债		209,584.12	828,781.23	13,481,822.53
其他负债	1,964,072,492.43			
合计	22,329,122,155.34	10,049,085,941.51	38,215,843.51	5,794,524,887.04

续表：

项目	1 年至 5 年	期末余额		资产负债表账面价值
		5 年以上	合计	
短期借款			151,903,121.03	147,237,140.83
应付短期融资款			1,552,724,330.89	1,539,135,910.53
交易性金融负债			173,246,948.71	173,246,948.71
衍生金融负债			4,566,747,976.69	4,566,747,976.69
卖出回购金融资产款			7,923,469,597.21	7,923,333,260.72
代理买卖证券款			15,581,175,481.67	15,581,175,481.67
应付款项			43,879,255.84	43,879,255.84
应付债券	13,789,669,677.77		20,028,879,112.82	19,097,515,071.28
租赁负债	259,177,261.72	41,076,284.08	314,773,733.68	296,181,935.31
其他负债			1,964,072,492.43	1,964,072,492.43
合计	14,048,846,939.49	41,076,284.08	52,300,872,050.97	51,332,525,474.01

续表：

项目	即期偿还	期初余额		
		1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
应付短期融资款				1,016,021,917.81
交易性金融负债	145,847,359.79	4,370,725.27	63,624,871.72	
衍生金融负债	12,106,879,973.96			
卖出回购金融资产款		6,355,709,509.00		
代理买卖证券款	17,153,560,577.44			
代理承销证券款	150,000,000.00			
应付款项	28,954,987.80			
应付债券		170,000,000.00	2,901,373,013.70	1,941,755,178.08
租赁负债		11,215,451.79	18,316,678.44	95,351,982.16
其他负债	2,828,090,000.40			
合计	32,413,332,899.39	6,541,295,686.06	2,983,314,563.86	3,053,129,078.05

续表：

项目	1 年至 5 年	期初余额		资产负债表账面价值
		5 年以上	合计	
应付短期融资款			1,016,021,917.81	1,006,891,780.83
交易性金融负债			213,842,956.78	213,842,956.78
衍生金融负债			12,106,879,973.96	12,106,879,973.96
卖出回购金融资产款			6,355,709,509.00	6,160,621,014.63
代理买卖证券款			17,153,560,577.44	17,153,560,577.44
代理承销证券款			150,000,000.00	150,000,000.00
应付款项			28,954,987.80	28,954,987.80
应付债券	13,378,498,465.75		18,391,626,657.53	17,272,814,030.30
租赁负债	238,210,902.57	9,818,415.27	372,913,430.23	314,355,175.87
其他负债			2,828,090,000.40	2,828,090,000.40
合计	13,616,709,368.32	9,818,415.27	58,617,600,010.95	57,236,010,498.01

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>3,174,817,071.60</u>	<u>9,686,137,755.18</u>	<u>10,000,126,671.38</u>	<u>22,861,081,498.16</u>
(1) 债券		8,105,112,231.12		8,105,112,231.12
(2) 股票	109,919,619.67	908,627.93	6,551,691,261.15	6,662,519,508.75
(3) 公募基金	2,803,107,007.39			2,803,107,007.39
(4) 资产管理计划与信托计划		666,853,081.52	60,043,124.86	726,896,206.38
(5) 银行理财	261,790,444.54			261,790,444.54
(6) 股权			1,527,712,831.95	1,527,712,831.95
(7) 私募基金		913,263,814.61	1,860,679,453.42	2,773,943,268.03
(8) 其他				
(二) 其他债权投资		<u>1,844,313,316.54</u>		<u>1,844,313,316.54</u>
(三) 其他权益工具投资	<u>18,203,781.62</u>	<u>129,612.88</u>	<u>64,737,920.87</u>	<u>83,071,315.37</u>
(四) 衍生金融资产	<u>864,410.78</u>	<u>267,390.00</u>		<u>1,131,800.78</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>3,193,885,264.00</u>	<u>11,530,848,074.60</u>	<u>10,064,864,592.25</u>	<u>24,789,597,930.85</u>
(五) 交易性金融负债			<u>173,246,948.71</u>	<u>173,246,948.71</u>
(六) 衍生金融负债		<u>143,630.00</u>	<u>4,566,604,346.69</u>	<u>4,566,747,976.69</u>
持续以公允价值计量的负债总额		<u>143,630.00</u>	<u>4,739,851,295.40</u>	<u>4,739,994,925.40</u>

续表：

项目	期初余额公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>4,816,818,402.17</u>	<u>8,459,490,272.05</u>	<u>18,872,471,678.03</u>	<u>32,148,780,352.25</u>
(1) 债券		7,412,911,708.72	515,711,812.82	7,928,623,521.54
(2) 股票	82,375,334.78	310,758.96	15,134,566,339.69	15,217,252,433.43
(3) 公募基金	4,486,120,422.23			4,486,120,422.23
(4) 资产管理计划与信托计划		262,529,175.31	10,000,000.00	272,529,175.31
(5) 银行理财	248,322,645.16			248,322,645.16
(6) 股权			1,388,092,311.48	1,388,092,311.48

项目	期初余额公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
(7) 私募基金		783,738,629.06	1,807,709,526.76	2,591,448,155.82
(8) 其他			16,391,687.28	16,391,687.28
(二) 其他债权投资		<u>109,133,913.91</u>		<u>109,133,913.91</u>
(三) 其他权益工具投资	<u>134,154.80</u>	<u>1,081,516.27</u>	<u>59,888,332.37</u>	<u>61,104,003.44</u>
(四) 衍生金融资产		<u>626,676.05</u>		<u>626,676.05</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>4,816,952,556.97</u>	<u>8,570,332,378.28</u>	<u>18,932,360,010.40</u>	<u>32,319,644,945.65</u>
(五) 交易性金融负债			<u>213,842,956.78</u>	<u>213,842,956.78</u>
(六) 衍生金融负债			<u>12,106,879,973.96</u>	<u>12,106,879,973.96</u>
持续以公允价值计量的负债总额			<u>12,320,722,930.74</u>	<u>12,320,722,930.74</u>

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点的收盘价。

(三) 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	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	输入值
债券	9,949,425,547.66	7,522,045,622.63	现金流量折现法	债券收益率
股票	1,038,240.81	1,392,275.23	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划与 信托计划	666,853,081.52	262,529,175.31	市价组合法/资产净值法	组合中各证券的公允价值/ 管理人披露的净值
私募基金	913,263,814.61	783,738,629.06	市价组合法/资产净值法	组合中各证券的公允价值/ 管理人披露的净值
衍生金融资产	267,390.00	626,676.05	投资标的市价组合法	投资标的市价
<u>合计</u>	<u>11,530,848,074.60</u>	<u>8,570,332,378.28</u>		
衍生金融负债	143,630.00		投资标的市价组合法	投资标的市价
<u>合计</u>	<u>143,630.00</u>			

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

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债券		515,711,812.82	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
信托计划	60,043,124.86	10,000,000.00	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
未上市股权和私募基金	3,388,392,285.37	3,195,801,838.24	可比公司法	流动性折扣	市盈率或市净率越高，公允价值越大

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票	6,616,429,182.02	15,194,454,672.06	市场法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
银行承兑汇票		16,391,687.28	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
衍生金融负债	4,566,604,346.69	12,106,879,973.96	期权定价模型	股票价格波动率	价格波动率越高，对公允价值的影响越大
交易性金融负债	173,246,948.71	213,842,956.78	估值组合法	组合中各证券的公允价值	证券价值越高，公允价值越大

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

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融负债	交易性金融负债
期初余额	<u>18,872,471,678.03</u>	<u>59,888,332.37</u>	<u>12,106,879,973.96</u>	<u>213,842,956.78</u>
当期利得或损失总额	-8,613,633,709.03	4,885,608.50	-7,540,275,627.27	6,592,323.27
—计入损益	-8,613,633,709.03		-7,540,275,627.27	6,592,323.27
—计入其他综合收益		4,885,608.50		
购买	273,618,124.86			
出售/结算	-532,238,483.66			
转入第三层次	1,175.81	125,943.50		11,833,674.86
转出第三层次	-92,114.63	-161,963.50		-59,022,006.20
期末余额	<u>10,000,126,671.38</u>	<u>64,737,920.87</u>	<u>4,566,604,346.69</u>	<u>173,246,948.71</u>
对于在期末余额持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	5,985,307,950.48	-218,597,743.73	4,474,045,856.80	20,373,065.08

十一、关联方关系及其交易

(一) 本集团的第一大股东有关信息

第一大股东名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
福建省金融投资有限责任公司	有限责任公司(国有独资)	福建福州	万崇伟	其他金融业	10,000,000.00

续表:

第一大股东名称	第一大股东对本集团的投 资份额比例 (%)	第一大股东对本集团的表 决权比例 (%)	统一社会信用代码
福建省金融投资有限责任公司	56.00	56.00	91350000MA8UMNMH01

(二) 本集团的子公司情况

序号	子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	投资比例 (%)		表决权比 例 (%)	注册资本 (万元)
					直接	间接		
1	华福资本管理有限公司 (原 “兴银成长资本管理有限公司”)	上海	福建泉州	私募投资基金	100.00		100.00	人民币 10,000.00
1.1	上海兴璟投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		80.00	80.00	人民币 2,500.00
2	华福成长投资有限公司 (原 “兴银投资有限公司”)	上海	上海	金融投资	100.00		100.00	人民币 200,000.00
3	兴银基金管理有限责任公司	上海	福建平潭	基金管理	76.00		76.00	人民币 14,300.00
3.1	上海兴瀚资产管理有限公司	上海	上海	资产管理		76.00	76.00	人民币 30,000.00
4	华福国际(香港)金融控股有限公司	香港	香港	金融投资	100.00		100.00	港币 50,000.00
4.1	华福国际融资有限公司	香港	香港	融资服务		100.00	100.00	港币 500.00
4.2	华福国际证券有限公司	香港	香港	证券交易		100.00	100.00	港币 5,000.00
4.3	华福国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理		100.00	100.00	港币 500.00

(三) 本集团的联营企业情况

本集团的联营企业情况详见附注六、(十二)。

(四) 本集团的其他关联方情况

1. 主要非自然人股东

名称 (自 2023 年 12 月起)	与本集团的关系	对本集团的持股比例
福建省金融投资有限责任公司	主要股东	56.00%
福建省投资开发集团有限责任公司	股东	33.71%

续表

名称（2023年1月至11月）	与本集团的关系	对本集团的持股比例
福建省能源集团有限责任公司	原股东	36.00%
福建省投资开发集团有限责任公司	股东	33.71%
福建省交通运输集团有限责任公司	原股东	20.00%

2. 其他可对公司施加重大影响的法人

股东名称	与本集团的关系	对本集团的持股比例
兴业国际信托有限公司	股东	4.35%

3. 其他关联方包括：

除上述关联方外，公司的关联自然人、其他关联法人包括：

(1) 关联自然人

公司董事、监事和高级管理人员；前述人员的近亲属；公司主要非自然人股东的董事、监事和高级管理人员等。

(2) 其他关联法人

公司董事、监事和高级管理人员及其近亲属直接、间接、共同控制或可施加重大影响的法人或其他组织，公司及其控股子公司除外等。

（五）关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额（万元）	上期金额（万元）
兴业国际信托有限公司	经纪业务手续费收入	21.66	29.58
关联自然人	经纪业务手续费收入	3.66	3.69
福建省金融投资有限责任公司	承销业务手续费收入	124.60	
兴业经济研究咨询股份有限公司	咨询服务费	24.00	24.00

（六）关联方应收应付款项

无。

（七）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,932.54	2,017.63

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2023年12月31日，本集团不存在重大承诺事项。

（二）或有事项

截至2023年12月31日，本集团在若干未决诉讼和仲裁事项中作为被告和被上诉人，该等尚未了结的诉讼或仲裁主要包括：与创金合信基金管理有限公司虚假陈述责任纠纷、与福建石狮农村商业银行股份有限公司资管合同违约纠纷、与昆仑信托有限责任公司证券虚假陈述纠纷，这些未决诉讼和仲裁事项涉及的金额约为人民币5.59亿元。根据管理层及案件代理律师的判断，本集团除已计提的预计负债外（详见附注六、（三十）），认为对上述事项承担额外责任并形成损失的可能性较小。上述诉讼或仲裁截至本财务报告批准报出日尚未结案。

（三）其他

无。

十三、资产负债表日后事项

本集团于2024年1月18日公开发行双品种公司债券（24华福G1、24华福G2），3年期24华福G1发行规模为15.00亿元，票面利率为2.82%，5年期24华福G2发行规模为5.00亿元，票面利率为3.00%。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并据此分配资源及评估分部业绩。本集团拥有自营投资业务分部、投行业务分部、资管业务分部、经纪业务分部、海外业务及其他分部共 5 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，因此每个分部需要不同的技术及市场策略并需要进行单独的管理。

本期发生额：

项目	经纪业务	自营投资业务	投行业务	资管业务	海外业务及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,400,205,736.56	4,141,521.60	158,304,280.08	518,363,314.24	148,310,177.83	-8,248,167.88	<u>2,221,076,862.43</u>
手续费及佣金净收入	679,240,465.66		158,304,280.08	518,363,314.24	12,640,450.09	-10,438,848.38	<u>1,358,109,661.69</u>
投资收益		853,272,120.14			182,825.44	2,190,680.50	<u>855,645,626.08</u>
其他收入	720,965,270.90	-849,130,598.54					<u>7,321,574.66</u>
二、营业支出	1,182,122,274.17	49,683,089.96	168,712,920.31	388,126,540.34	73,541,648.85	-7,748,167.88	<u>1,854,438,305.75</u>
三、营业利润	218,083,462.39	-45,541,568.36	-10,408,640.23	130,236,773.90	74,768,528.98	-500,000.00	<u>366,638,556.68</u>
四、资产总额	20,106,016,589.05	27,641,120,256.70	133,188,604.74	2,165,538,944.25	16,404,179,697.72		<u>66,450,044,092.46</u>
五、负债总额	15,881,260,607.96	14,837,896,076.45	4,113,057.37	533,033,014.01	21,778,558,531.19		<u>53,034,861,286.98</u>
六、补充信息							
折旧及摊销费用	112,912,811.09	5,551,706.84	6,935,531.88	22,347,616.63	84,933,672.56		<u>232,681,339.00</u>
资本性支出	47,027,951.87	1,556,498.38	204,546.77	4,709,865.47	80,708,855.37		<u>134,207,717.86</u>

上期发生额:

项目	经纪业务	自营投资业务	投行业务	资管业务	海外业务及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,546,691,663.69	1,141,687,467.28	143,526,427.89	509,113,087.05	143,016,854.78	-8,451,811.73	<u>3,475,583,688.96</u>
手续费及佣金净收入	837,117,469.98		143,526,427.89	509,113,087.05	11,171,169.40	-20,885,895.92	<u>1,480,042,258.40</u>
投资收益		2,856,376,529.44				17,716,895.79	<u>2,874,093,425.23</u>
其他收入	709,574,193.71	-1,714,689,062.16			131,845,685.38	-5,282,811.60	<u>-878,551,994.67</u>
二、营业支出	1,046,592,218.26	49,331,655.62	140,388,121.07	349,349,638.08	621,165,586.66	-7,451,811.73	<u>2,199,375,407.96</u>
三、营业利润	500,099,445.43	1,092,355,811.66	3,138,306.82	159,763,448.97	-478,148,731.88	-1,000,000.00	<u>1,276,208,281.00</u>
四、资产总额	20,242,614,343.19	32,559,011,932.60	134,759,232.42	2,541,640,232.92	20,585,092,385.58	-2,523,171,474.51	<u>73,539,946,652.20</u>
五、负债总额	17,387,661,942.91	21,435,036,683.19	15,033,680.17	488,368,474.40	21,173,410,412.26	-180,191,942.43	<u>60,319,319,250.50</u>
六、补充信息							
折旧及摊销费用	108,753,169.59	3,356,476.71	6,365,654.30	15,231,799.76	69,764,614.44		<u>203,471,714.80</u>
资本性支出	35,015,758.57	1,163,126.08	1,752,662.93	9,045,068.87	106,870,999.49		<u>153,847,615.94</u>

（二）公益性投入情况

本集团为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
慈善捐赠	5,007,000.00	2,404,375.00

（三）融资融券业务情况

于期末以及期初，本集团融资融券业务规模如下：

项目	期末余额	期初余额
融出资金	17,312,674,515.70	15,258,211,360.47
融出证券	8,096,907.19	2,584,675.00
<u>合计</u>	<u>17,320,771,422.89</u>	<u>15,260,796,035.47</u>

（四）债券借贷

于期末以及期初，本集团在证券交易所及银行间债券市场交易平台向商业银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	期末公允价值	期初公允价值
金融债	719,922,700.00	1,159,005,570.00
<u>合计</u>	<u>719,922,700.00</u>	<u>1,159,005,570.00</u>

于期末以及期初，本集团通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值分别为人民币 719,922,700.00 元和 1,159,005,570.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,498,133,926.53	14,637,806,820.98
其中：客户存款	12,116,282,066.63	13,188,372,831.80
公司存款	381,851,859.90	1,449,433,989.18
<u>小计</u>	<u>12,498,133,926.53</u>	<u>14,637,806,820.98</u>
加：应计利息	10,110,483.99	8,358,544.81
<u>合计</u>	<u>12,508,244,410.52</u>	<u>14,646,165,365.79</u>

2、按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			
客户资金存款			
其中：人民币	10,502,005,142.62	1.0000	10,502,005,142.62
港币	5,880,572.41	0.9062	5,329,092.33
美元	1,745,528.93	7.0827	12,363,057.75
小计			10,519,697,292.70
客户信用资金存款			
其中：人民币	1,596,584,773.93	1.0000	1,596,584,773.93
小计			1,596,584,773.93
客户存款合计			12,116,282,066.63
公司自有资金存款			
其中：人民币	377,100,917.90	1.0000	377,100,917.90
美元	670,781.20	7.0827	4,750,942.00
小计			381,851,859.90
公司存款合计			381,851,859.90
货币资金小计			12,498,133,926.53
加：应计利息			10,110,483.99
合计			12,508,244,410.52

续表：

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
银行存款：			
客户资金存款			
其中：人民币	11,003,003,483.92	1.0000	11,003,003,483.92
港币	6,841,552.86	0.8933	6,111,353.92
美元	2,127,285.15	6.9646	14,815,690.16
小计			11,023,930,528.00
客户信用资金存款			
其中：人民币	2,164,442,303.80	1.0000	2,164,442,303.80
小计			2,164,442,303.80

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
<u>客户存款合计</u>			<u>13,188,372,831.80</u>
公司自有资金存款			
其中：人民币	1,444,764,685.46	1.0000	1,444,764,685.46
美元	670,433.87	6.9646	4,669,303.72
<u>小计</u>			<u>1,449,433,989.18</u>
<u>公司存款合计</u>			<u>1,449,433,989.18</u>
<u>货币资金小计</u>			<u>14,637,806,820.98</u>
加：应计利息			8,358,544.81
<u>合计</u>			<u>14,646,165,365.79</u>

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户信用资金			1,596,584,773.93			2,164,442,303.80
其中：人民币	1,596,584,773.93	1.0000	1,596,584,773.93	2,164,442,303.80	1.0000	2,164,442,303.80
<u>合计</u>			<u>1,596,584,773.93</u>			<u>2,164,442,303.80</u>

3、于期末以及期初，货币资金无存在抵押、冻结等对变现有限制及潜在回收风险的款项。

（二） 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	3,431,327,755.46	3,995,221,245.05
公司备付金	1,241,967,977.40	1,412,755,036.65
<u>小计</u>	<u>4,673,295,732.86</u>	<u>5,407,976,281.70</u>
加：应计利息		
<u>合计</u>	<u>4,673,295,732.86</u>	<u>5,407,976,281.70</u>

2、按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：			
客户普通备付金			3,431,327,755.46
其中：人民币	3,418,633,748.35	1.0000	3,418,633,748.35

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
港币	6,054,387.67	0.9062	5,486,607.19
美元	1,017,605.87	7.0827	7,207,399.92
<u>客户备付金小计</u>			<u>3,431,327,755.46</u>
公司备付金：			
公司自有备付金			1,241,967,977.40
其中：人民币	1,241,967,977.40	1.0000	1,241,967,977.40
<u>公司备付金小计</u>			<u>1,241,967,977.40</u>
<u>结算备付金小计</u>			<u>4,673,295,732.86</u>
加：应计利息			
<u>合计</u>			<u>4,673,295,732.86</u>

续表：

项目	期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：			
客户普通备付金			3,995,221,245.05
其中：人民币	3,981,626,496.89	1.0000	3,981,626,496.89
港币	4,211,369.76	0.8933	3,762,016.61
美元	1,411,815.69	6.9646	9,832,731.55
<u>客户备付金小计</u>			<u>3,995,221,245.05</u>
公司备付金：			
公司自有备付金			1,412,755,036.65
其中：人民币	1,412,755,036.65	1.0000	1,412,755,036.65
<u>公司备付金小计</u>			<u>1,412,755,036.65</u>
<u>结算备付金小计</u>			<u>5,407,976,281.70</u>
加：应计利息			
<u>合计</u>			<u>5,407,976,281.70</u>

（三） 长期股权投资

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	2,691,779,300.00	2,338,623,300.00
<u>小计</u>	<u>2,691,779,300.00</u>	<u>2,338,623,300.00</u>

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	<u>2,691,779,300.00</u>	<u>2,338,623,300.00</u>

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备
华福资本管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华福成长投资有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00		
华福国际（香港）金融控股有限公司	86,623,300.00	353,156,000.00		439,779,300.00		
兴银基金管理有限责任公司	152,000,000.00			152,000,000.00		
合计	<u>2,338,623,300.00</u>	<u>353,156,000.00</u>		<u>2,691,779,300.00</u>		

3、长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（四）应付职工薪酬

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,718,360,230.31	672,671,296.54	1,395,772,537.18	995,258,989.67
离职后福利中的设定提存计划负债	213,693.13	164,342,083.88	164,309,590.36	246,186.65
合计	<u>1,718,573,923.44</u>	<u>837,013,380.42</u>	<u>1,560,082,127.54</u>	<u>995,505,176.32</u>

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,718,153,052.59	454,449,414.01	1,177,592,534.35	995,009,932.25
二、职工福利费		8,443,130.06	8,443,130.06	
三、社会保险费	<u>151,175.78</u>	<u>84,466,811.99</u>	<u>84,466,367.01</u>	<u>151,620.76</u>
其中：1. 医疗保险费	147,762.93	80,983,592.66	80,982,191.67	149,163.92
2. 工伤保险费	2,358.29	1,404,514.78	1,404,455.37	2,417.70
3. 生育保险费	1,054.56	2,078,704.55	2,079,719.97	39.14
四、住房公积金		96,055,991.04	96,055,991.04	
五、工会经费和职工教育经费	56,001.94	29,255,949.44	29,214,514.72	97,436.66
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,718,360,230.31	672,671,296.54	1,395,772,537.18	995,258,989.67

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	207,188.17	118,337,629.00	118,306,106.61	238,710.56
失业保险	6,504.96	3,822,048.88	3,821,077.75	7,476.09
企业年金缴费		42,182,406.00	42,182,406.00	
合计	213,693.13	164,342,083.88	164,309,590.36	246,186.65

(五) 手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	679,240,465.66	837,117,469.98
——证券经纪业务收入	988,996,031.72	1,197,651,257.80
——代理买卖证券业务	893,433,168.62	1,062,015,691.26
交易单元席位租赁	38,421,242.08	35,504,287.25
代销金融产品业务	57,141,621.02	100,131,279.29
——证券经纪业务支出	309,755,566.06	360,533,787.82
——代理买卖证券业务	309,755,566.06	360,533,787.82
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	158,304,280.08	143,526,427.89
——投资银行业务收入	161,974,506.48	155,679,529.78
——证券承销业务	142,874,464.73	117,925,720.56
证券保荐业务	471,698.11	1,886,792.46
财务顾问业务	14,918,909.71	18,310,097.94
其他	3,709,433.93	17,556,918.82
——投资银行业务支出	3,670,226.40	12,153,101.89
——证券承销业务	3,670,226.40	10,805,932.08
证券保荐业务		
财务顾问业务		1,347,169.81
资产管理业务净收入	229,267,825.62	214,199,647.85

项目	本期发生额	上期发生额
——资产管理业务收入	229,267,825.62	214,199,647.85
——资产管理业务支出		
投资咨询业务净收入	<u>2,761,386.36</u>	<u>2,810,548.26</u>
——投资咨询业务收入	2,761,386.36	2,810,548.26
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	<u>9,609,132.63</u>	<u>7,960,024.31</u>
——其他手续费及佣金收入	9,609,132.63	7,960,024.31
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>1,079,183,090.35</u>	<u>1,205,614,118.29</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>1,392,608,882.81</u>	<u>1,578,301,008.00</u>
手续费及佣金支出合计	<u>313,425,792.46</u>	<u>372,686,889.71</u>

2. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	14,918,909.71	16,962,928.13
合计	<u>14,918,909.71</u>	<u>16,962,928.13</u>

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	专项资产管理业务
年末产品数量	168	93	8
年末客户数量	18,244	86	95
其中：个人客户	18,060	11	
机构客户	184	75	95
年初受托资金	19,430,098,978.49	34,755,473,093.81	6,133,363,590.00
其中：个人客户	11,231,680,160.77	917,652,385.92	
机构客户	8,198,418,817.72	33,837,820,707.89	6,133,363,590.00
年末受托资金	28,964,652,109.34	28,031,312,293.06	5,261,540,100.00
其中：个人客户	25,930,146,280.81	645,266,984.82	
机构客户	3,034,505,828.53	27,386,045,308.24	5,261,540,100.00
年末主要受托资产初始成本	33,839,248,407.80	28,676,544,085.75	5,185,894,000.00
其中：股票	549,230,197.48	384,656,277.56	
基金	1,183,295,904.76	12,850,912.57	
债券	32,102,472,305.56	12,614,794,872.57	
其他	4,250,000.00	15,664,242,023.05	5,185,894,000.00

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
当年资产管理业务净收入	178,594,755.58	50,131,638.86	541,431.18

(六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	406,446,084.55	436,027,081.39
融资融券利息收入	1,050,994,141.57	1,028,149,219.89
债权投资利息收入	86,238,414.78	26,856,721.00
买入返售金融资产利息收入	9,408,801.13	8,035,386.38
其中：约定购回利息收入	843,375.94	309,769.02
股权质押回购利息收入	3,852,171.90	5,562,156.70
其他	4,713,253.29	2,163,460.66
其他债权投资利息收入	14,873,860.17	10,304,793.89
其他	3.60	57.55
<u>利息收入小计</u>	<u>1,567,961,305.80</u>	<u>1,509,373,260.10</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	27,421,827.98	17,092,622.67
应付债券利息支出	676,087,059.85	773,251,155.18
其中：次级债券利息支出	131,247,252.45	348,260,068.47
其他利息支出	544,839,807.40	424,991,086.71
拆入资金利息支出	16,031,169.66	10,860,864.78
其中：银行拆借利息支出	14,483,591.69	7,809,634.24
转融通利息支出	1,547,577.97	3,051,230.54
卖出回购金融资产款利息支出	167,619,262.48	124,675,465.59
代理买卖证券款利息支出	48,418,001.24	68,860,761.44
租赁负债利息支出	9,597,240.47	9,004,881.37
其他	3,115,936.96	2,490,386.29
<u>利息支出小计</u>	<u>948,290,498.64</u>	<u>1,006,236,137.32</u>
<u>利息净收入</u>	<u>619,670,807.16</u>	<u>503,137,122.78</u>

(七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		300,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
金融工具投资收益	151,511,388.10	593,270,213.72
其中：持有期间取得的收益	677,622,408.31	785,961,658.47
—交易性金融资产	677,040,688.47	785,570,075.64
—交易性金融负债		-70,609.01
—其他权益工具	581,719.84	462,191.84
处置金融工具取得的收益	-526,111,020.21	-192,691,444.75
—交易性金融资产	-643,275,481.86	-194,084,175.54
—交易性金融负债	-3,563,306.57	653,669.81
—衍生金融工具	119,728,698.66	619,013.40
—债权投资	-31,741.05	-968,642.30
—其他债权投资	1,030,810.61	1,088,689.88
其他		
合计	151,511,388.10	893,270,213.72

2. 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 持有期间收益	677,040,688.47	785,570,075.64
处置取得收益	-643,275,481.86	-194,084,175.54
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 持有期间收益		-70,609.01
处置取得收益	-3,563,306.57	653,669.81
合计	30,201,900.04	592,068,960.90

(八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-10,108,867.49	6,325,189.71
交易性金融资产	227,631,890.51	-264,309,000.52
交易性金融负债		-74,690.00
合计	217,523,023.02	-258,058,500.81

(九) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	837,013,380.42	1,357,659,170.01
其中：工资	454,449,414.01	1,038,385,729.24
社会保险费	248,808,895.87	216,999,685.09
住房公积金	96,055,991.04	83,395,676.95

费用性质	本期发生额	上期发生额
工会及教育经费	29,255,949.44	10,686,615.71
职工福利费	8,443,130.06	8,191,463.02
折旧及摊销	202,652,869.13	182,164,310.55
其中：固定资产折旧	26,773,065.36	24,785,807.96
使用权资产折旧	96,759,781.64	88,353,562.54
无形资产摊销	44,397,511.93	35,427,641.82
长期待摊费用摊销	34,722,510.20	33,597,298.23
邮电通讯费	69,875,391.81	101,593,103.33
客户维护费	57,898,181.22	36,635,628.35
电子设备运转费	51,206,353.26	34,545,717.52
业务接待费	46,077,932.17	30,548,455.42
差旅费	36,751,637.42	14,622,330.43
交易所会员费	34,794,100.58	27,972,541.51
业务宣传费	31,287,812.83	18,484,984.50
水电物业费	25,784,713.34	23,972,621.17
公杂费	24,697,202.63	20,830,339.10
咨询费	15,924,348.69	9,103,730.60
劳动保护费	11,497,319.98	5,632,523.71
会议费	11,415,019.21	1,613,231.05
投资者保护基金	10,043,089.26	11,429,255.95
租赁费	9,686,273.84	9,694,948.51
资讯费	8,943,313.73	14,270,745.66
其他	28,319,633.30	29,149,160.64
<u>合计</u>	<u>1,513,868,572.82</u>	<u>1,929,922,798.01</u>

(十) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	495,778,443.74	601,863,136.67
加：其他资产减值损失/信用减值损失	2,982,036.92	-31,829,299.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,105,045.20	24,785,807.96
使用权资产折旧	96,759,781.64	88,353,562.54
无形资产摊销	44,397,511.93	35,427,641.82

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	34,722,510.20	33,597,298.23
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)	-48,196.16	74,555.53
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	287,932.74	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-217,523,023.02	258,058,500.81
财务费用(收益以“—”号填列)	611,993,853.35	764,677,530.62
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-164,419.64	-853,975.03
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,580,789.40	-301,001,102.20
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	224,357,596.22	-43,184,443.07
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
交易性金融资产的减少(增加以“—”号填列)	1,410,739,135.94	-2,152,138,948.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,800,251,805.08	3,081,843,287.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-723,382,703.42	759,697,170.29
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,792,827,088.84</u>	<u>3,119,370,723.93</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	<u>17,171,429,659.39</u>	<u>20,045,783,102.68</u>
减：现金的期初余额	<u>20,045,783,102.68</u>	<u>18,918,200,647.35</u>
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-2,874,353,443.29</u>	<u>1,127,582,455.33</u>



姓 名	卢永红
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1984-10-10
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	410421198410101100
Identity card No.	

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XVI)

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.



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.



2022 卢永红

年 月 日
/y /m /d



姓名 徐静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-07-27
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
Working unit 适合伙)上海分所
身份证号码 310113199007272166
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XVI)

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.



徐静(110101505188)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



徐静(110101505188)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



徐静

年 月 日
/ /
/m /d



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
获取更多特
约服务信息，包括
更多应用服务。

(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

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，出具有关报告；基本建设年度决算审计；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；软件开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理；软件咨询；产品设计；数据处理；数据处理中心除外；企业卡中心、销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A 1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XVI)



登记机关

2023年07月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

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



发证机关:

二〇一一年十一月二十六日

中华人民共和国财政部制

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XVI)

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: