



粤开证券

YUEKAI SECURITIES

NEEQ:830899

2024 半年度 报告

粤开证券股份有限公司

YUEKAI SECURITIES CO.,LTD.

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人严亦斌、主管会计工作负责人黄浩及会计机构负责人（会计主管人员）庄丰池保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动及股东情况	27
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第六节	财务会计报告	33

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广州市黄埔区科学大道 60 号开发区控股中心 19、22、23 层

释义

释义项目		释义
公司、本公司、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
股东大会	指	粤开证券股份有限公司股东大会
董事会	指	粤开证券股份有限公司董事会
监事会	指	粤开证券股份有限公司监事会
公司章程	指	粤开证券股份有限公司章程
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证券业协会	指	中国证券业协会
广开控股、广州开发区控股集团	指	广州开发区控股集团有限公司
华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
粤开资本	指	粤开资本投资有限公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	粤开证券股份有限公司		
英文名称及缩写	YUEKAI SECURITIES CO., LTD.		
	YUEKAI SECURITIES		
法定代表人	严亦斌	成立时间	1988年6月23日
控股股东	控股股东为广州开发区控股集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-证券市场服务（J671）-证券经纪交易服务（J6712）		
主要产品与服务项目	证券经纪；证券投资基金代销；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券资产管理；证券自营；代销金融产品；股票质押式回购业务；证券承销与保荐；融资融券；全国中小企业股份转让系统经纪业务、做市业务、推荐业务；私募基金综合服务业务（原私募基金综合托管业务）；上海证券交易所上市基金主做市商业业务；受托管理保险资金业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	粤开证券	证券代码	830899
挂牌时间	2014年8月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	3,322,610,898
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱洪涛	联系地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层
电话	020-81008826	电子邮箱	zhuhongtao@ykzq.com
传真	020-81008809		
公司办公地址	广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心23层	邮政编码	510700
公司网址	www.ykzq.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914413001959762729		
注册地址	广东省广州市黄埔区科学大道60号开发区控股中心19、22、23层		
注册资本（元）	3,322,610,898	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1. 商业模式

公司立足于粤港澳大湾区，以优质金融服务助推科技型创新型中小企业做大做强，以金融“活水”推动实体经济高质量发展。公司拥有证券经纪，证券投资基金代销，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券资产管理，证券自营，代销金融产品业务，融资融券，证券承销与保荐等业务资格。公司坚持“合规、诚信、专业、稳健”的行业核心价值观，致力于在传统业务中创新，促进业务发展达到同业领先水平，向一流精品特色券商迈进。

2. 经营计划

2024年上半年，公司坚定贯彻落实“打造一流精品特色券商”的战略路线，坚持党建引领，聚焦主责主业，发挥资源优势，深化业务协同，优化业务运行机制，推动发展模式向高质量发展转变，奋力开拓粤开精品特色发展之路。

上半年，受市场行情及展业环境影响，财富、投行等核心业务条线经营承压，公司积极把握市场机遇，及时调整经营策略，通过提升自营业务收益率、降低财务资金成本和有效控制经营管理成本，推动公司营业收入及净利润实现两位数增长。同时，公司各条线围绕目标任务，加压奋进、强化执行，工作成绩可圈可点。公司实现营业收入4.14亿元，同比增加13.88%；实现归属于挂牌公司股东的净利润0.73亿元，同比增加39.44%。截至报告期末，公司资产总额204.99亿元，较年初减少0.09%；归属于挂牌公司股东的净资产56.18亿元，较年初增加1.87%。净资产收益率（未年化）1.32%，同比增加0.29个百分点。

(1) 上半年主要工作情况

①坚持党建引领，践行务实进取的工作作风

2024年上半年，粤开证券党委坚持党建引领，坚持用经营发展成果检验党建工作成效，围绕一个中心、深化两个专题，在学习赋能、发展赋能、宣传赋能三个方面发力，全力把党建优势转化为创新发展优势。

学习赋能。成立公司党委理论学习中心组，结合业务发展实际制定特色化学习方案，常态化组织开展中心组（扩大）学习；专题化组织开展党的二十大精神“每周一学”“思想动能 粤开课堂”等专题学习，凝心聚力、赋能发展。

发展赋能。公司党委紧扣金融赋能，组织与优质科创企业等开展“红联共建”活动，扩大党建与业务合作“朋友圈”；同时，积极推进“1313”引领带动工作机制，推动“红联共建”重点业务项目落地，服务科创企业与新质生产力发展。

宣传赋能。加强公司内外宣传与行业交流，树立良好形象。组织开展“你我同行”典型人物与事迹宣传报道，引领示范、团结实干；积极向广东证券期货业协会《行业动态与研究》、南方网、《湾区时报》等投稿，扩大影响，展现形象。

②推动全业务链财富管理转型，提升高净值客户服务水平

以“买方投顾业务模式”促进财富管理转型。构建“粤管家”产品、营销、服务体系，打造财富管理品牌和核心竞争力。上半年，公司财富管理转型的主要业绩指标实现正向增长。其中，新增有效户同比增长超20%；公募持营同比增长近50%；私募类产品代销同比增长近200%；公司机构经纪交易额同比增长超40%；公司股基交易市场份额和两融业务市场份额均实现逆势增长。

以“互联网业务转型”作为特色化经营突破口。打造“引流、转化、服务”的互联网流量运营体系，实现客户数量快速增长。丰富互联网产品矩阵，打造智能投顾系列服务，上线AITO、AI智能网格交易

工具、金牛实战计划等；推出“粤开投顾 IP 星计划”、家庭理财规划投顾服务等新项目。推动投顾线上化转型，重点支持 30 名明星投顾开启线上展业。同时，精心打造线上财富管理与投资者教育平台，成为公司对外宣传的亮丽名片和业务拓展的重要窗口。

以“德才兼备、有为有位”的人才理念打造财富管理人才队伍。落实分支机构负责人调整，强化业务人员招聘与考核，推动分支机构中后台员工转型，重点加大对投资顾问团队和私人财富顾问团队的招聘。公司现已基本实现业务一线全员投顾持牌，在全国分支机构共配备投资顾问约 500 人。

③自营投资业绩表现亮眼，私募股权投资聚焦赛道打造优势

固收业务强化投研能力，业绩表现亮眼。固收业务营收同比增长近 70%，在策略选择精准、择时交易胜率较高和杠杆运用适当的共同作用下，自营投资年化收益率及综合年化收益率均实现同比大幅提升。利率债投资方面，提前大幅加仓布局，精选地方债实现超额收益，在调整波动中守住阶段性盈利战果，利率债投资实现营收大幅增长。信用债投资方面，配置重视地区和个券的筛选，同时辅以交易性滚动换仓策略，配置和交易策略均获得了较好的收益。销售交易方面，团队的营收及人均收入均大幅增加，上半年销售交易业务收入同比增长约 20%。

权益投资与做市业务表现向好。今年以来 WIND 全 A 指数下跌超 7%，在此背景下，权益投资业务收益同比显著提升，体现了优秀的抗风险能力，上半年权益投资业务年化收益率超 5%。做市业务方面，聚焦 REITs 赛道，多次获得交易所 AA 及 A 的评级。

粤开资本依托一体化平台，坚持优质项目投资。公司依托旗下子公司粤开资本开展私募股权投资基金业务，一是坚持市场化导向，积极挖掘新能源、生物医药、智能制造、新一代信息技术等领域具备先进技术的产业或标的，扎实推进项目投资，储备重点投资项目超 80 个，立项项目超 20 个，投决项目 4 个。二是积极拓展朋友圈，市场化募资方面取得重要进展，完成粤开翱翔专项基金、粤凯寰宇基金的募集工作；与外部单位积极商讨产业基金合作，聚焦区域内优质投资标的，挖掘匹配投资偏好项目以开展基金合作。三是落实全流程管理，提升项目审查能力，加强制度建设，强化风险管理体系建设，防范风险，培育合规文化。

④以客户为中心，深化“三投联动”打造业务协同生态圈

深耕重点区域，建设产业投行。投行业务线扎实做好金融“五篇大文章”工作，深入投行领域研究，围绕公司战略，依托区域优势和控股股东特色，落实“三投协同”发展战略，聚焦生物医药、数字经济、新能源等重点赛道，发力并购业务，建设产业投行，守牢风险底线，以客户为中心提高综合金融服务能力。一是完成存量项目梳理，推动投行核心及重点项目取得进展；二是深化三投协同、区域深耕，通过三投联动研讨，明确项目的管理和决策权限；三是发力主要业务方向，围绕并购业务进行深入解读与研究。

聚焦高净值客户，拓展新业务增长点。资管业务线提升主动管理能力，完善产品体系，做大业务规模。一是助力“粤管家”品牌建设，推动公司财富转型，协同开展 2024 年资管产品营销竞赛，丰富产品货架，初步完成资管产品图谱建设，产品类型覆盖客户定制类现金、定开纯债固收及固收增强产品、量化权益及 FOF 型产品等，构建服务客户的标准资产配置和定制化资产的产品体系。发挥粤开资管以多元资产组合的配置型产品定制的差异化品牌效应，推动高净值机构客户专属定制产品，提升定制化客户承接能力，同步推进臻享 FOF1 号、臻享 FOF2 号、企业宝 1 号、企业宝 2 号及至尊宝 6 号产品创设工作。二是专注于知识产权、基础设施类及特许经营权类资产证券化业务，加快资产证券化产品的落地工作，已成功发行 2 单知识产权 ABS，新增 ABS 规模近 5 亿元，同步推进多个资产证券化项目。三是银行委外及第三方代销渠道有效突破，积极推动了与大型商业银行、城商行与农商行、互联网平台等重点渠道的业务合作。上半年，公司资管产品存续规模同比增长超 10%，多个主要存续产品年化收益率高于同期中证 500 收益率。

⑤智库研究影响力持续提升，形成粤开品牌独特优势

粤开研究院以打造大湾区“一流智库”为目标，高质量研究成果获得政府、市场和社会高度认可。一是立足财税研究优势领域，积极开展城投转型与国资国企改革研究，今年 6 月在人民出版社出版《城

投转型向何处去：基于财政可持续和国资国企高质量发展的视角》。二是加强经济形势与政策分析，发布系列专题及解读报告，高质量报告获市场认可。同时，多次接受央视新闻媒体采访，粤开研究观点获多个部委公众号推送。三是依托宏观及财税研究专长，多次参加国家发改委、财政部、全国工商联、中国证监会等部门的经济形势专家座谈会，积极建言献策，助力国家经济高质量发展。

⑥完善管理机制，强化大中台监督、服务与支撑能力建设

完善组织管理，提升人力保障。以核心岗位招聘为重心，不断完善基于战略及业务支撑的人力资源管理体系建设，形成“一个重心、三个循环”的核心工作规划，推动经营业绩提升。构建职责清晰、权限明确的架构管理机制，梳理子公司管控重点事项清单，规范内部管理，为子公司高质量业务发展奠定基础。构建人员“能进能出”蓄水池，做好关键岗位人才引入，强化财富、资管、自营、投行等业务条线团队搭建，打造一流的专业人才队伍。构建层层分解、责任压实的考核文化，坚持绩效导向，开展考核及评先评优工作，立榜样、树典型，凝聚动力，努力将人力资源转化为高质量发展的“第一动力”。

坚守合规底线，管控实质风险。一是强化分支机构合规管控，制定工作规范清单，开展分支机构季度合规交流工作，拟定年度合规检查计划，开展分支机构的合规联动检查。落实合规岗专项优化方案，发挥考核的正向激励作用。二是落实“明确一个基本职责，强化两个监控环节，统筹三个维度情况”风控要求，上线监控系统，实现预警提示流程化；正式启动风险指标与报表系统优化升级项目，完成“同一客户”项目授信功能开发、CISP系统验收。三是深入贯彻实质性审计要求，做深做实各项审计工作，对专项评估项目进行审计程序优化，推动公司治理强化，提升审计资源利用效率。四是开展公司内部OA流程优化专项工作，强化制度的落地运行，把控合规审核节点，提升流程审批运行效率。

统筹项目投入，提升研发能力。信息技术中心充分调研行业现状，完善IT规划；强化基础运维，完成核心交易系统升级9次、系统升级变更175次。加快推进基金投顾、策略交易服务系统、风控合规系统等改造上线。优化研发体系，引入低代码开发平台，扩大数据平台应用场景，推动公司多个系统项目自研，新建面向客户的业务中台系统，提升用户使用体验。在金融科技创新方面，公司主导的广州市重点研发计划——面向金融行业的人工智能决策平台项目成功通过验收，获得10项专利授权，并推出1项新产品。同时，公司承担的区级“十四五”重大金融项目进展顺利，荣获3项行业荣誉奖项，1项发明专利获得授权，体现了公司的金融科技创新能力。

(2) 下半年工作计划

下半年公司要深入贯彻落实党的二十大精神和习近平总书记关于金融工作的重要指示精神，充分发挥金融“活水”作用，不断拓宽金融服务实体经济的广度和深度，彰显国资控股企业担当作为；要坚定信心，抓住市场之变带来的新机遇，坚持走好差异化发展道路，在正确的方向上做难而正确、难而有价值的事情，锻造核心竞争力，不断累积自身优势，打造精品特色券商；要坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，多讲主观努力、少找客观原因，以专业和敬业的态度抓好工作落实。

①坚持强根铸魂，实施党建“四大工程”。

坚持党建引领，以经营发展成果检验党建工作成效，推动实施“四大工程”。实施“红联共建”工程，聚焦服务实体经济、发展新质生产力，党委牵头，引导支部与工业制造、交通信息、科研院校等单位开展共建，赋能高质量发展；实施“1313”工程，深入挖掘典型人物与先进事迹，持续开展“你我同行”系列报道；实施“红色窗口”工程，开展混合所有制证券公司党建研究成果宣传推广，开展“一支部一品牌”党支部品牌创建，验收1至2个支部党建品牌；实施“教育帮扶”工程，通过党委委员带队、党员团员带头，号召职工群众积极参与，建立企业、员工“双通道”帮扶机制，探索实践“陪伴式”帮扶，打造公司教育帮扶品牌。

②全面提质增效，提升公司经营业绩

1) 强化“粤管家”品牌建设，构建财富业务核心竞争力

2023年3月，公司发布了以“陪伴式”服务为特色的“粤管家”财富管理服务品牌，秉承“以服务为导向、以配置为核心、以研究为基础”的理念，为客户提供一站式综合金融服务。经过近一年来的实践磨砺和优化改进，公司进一步升级了“粤管家”服务体系。此次升级后的服务内容涵盖“粤管家投资

顾问、粤管家私人财富、粤管家企业服务”三大板块，展现其更为成熟、完善的服务体系。公司秉承构建陪伴客户“个人、家庭、企业”成长的产品与服务体系核心理念，致力于打造精品特色财富管理机构，为客户提供更为全面、专业、高效的服务。

一是积极向“买方投顾”模式转型，打造“粤管家投资顾问”服务体系。全面提升投顾业务的“产品力与服务力”，以“资产配置、科学投资、陪伴服务”为方向建立买方投顾产品与服务体系；建立具有行业竞争力的投顾展业平台，从考核激励机制、投顾科技平台、合规风控体系、投顾品牌等方面建立竞争优势；加强投顾团队建设，对内加快现有投顾团队线上化转型，对外招聘成熟投顾团队，扩大投顾业务规模。

二是建立“1+1+N”财富管理专家团队，打造“粤管家私人财富”服务体系。将“1+N”服务模式升级为“1+1+N”模式，第一个“1”是指私人财富顾问，第二个“1”是指总部资产管理部产品对接负责人，N则指总部投资、投研、投行、法务等专家团队，较以往更加关注客户的需求、资源整合更高效、财富规划更专业；打造“稳健理财，就选粤管家”的品牌定位，利用稳健型券商资管产品，获取稳健理财型客户资产；进一步在全国主要城市旗舰店建立财富中心，大力招聘私人财富团队。

三是赋能科创企业“全生命周期”成长过程，打造“粤管家企业服务”体系。依托控股股东广开控股的协同势能，公司立足大湾区、辐射全国，面向企业客户提供包含财富管理、投资银行、企业融资、研究咨询等在内的综合金融服务。在科创企业服务方面，公司还联合了广开控股下属企业凯得金服集团，从企业孵化培育到成长壮大，提供陪伴式金融服务。

2) 落实“三投协同”战略，完善综合金融服务体系

提升投资引领，粤开资本一是落实“协同+投资”业务模式，践行“三投协同”战略，梳理并调整基金运行机制，协同LP及母公司稳步推进基金管理机制更新，实现对LP的全方位、全链条服务；拓展市场化融资及扩大管理规模，提高项目筛选和评估的效率与质量，争取落地产业基金及成立专项投资基金，实现产业基金方面的突破。二是加大基金募集力度，不断探索和创新市场化募资渠道和方式，提升与金融机构和企业的交流，找准有潜力、有吸引力的项目领域和投资方向，筛选契合基金投资偏好的项目以推动投资落地。三是加固合规风险防线，护航业务稳健有序开展。

深化投行联动，投行线一是围绕特色品牌拓展资源，依托研究院在财税及地方财政领域的优势，联动控股股东的首席产业研究院，开拓地方政府融资新模式新业务，助力城投公司转型；二是深化“三投协同”促业务，依托粤港澳大湾区、北京、上海产业中心资源，聚焦大湾区项目，挖掘并购重组业务机会，找准自身相对优势，打造投行业务核心竞争力；三是强化与控股股东联动开拓渠道，对REITs等资产证券化产品进行深入研究，挖掘政府融资平台转型过程中固定资产证券化业务机会，深化业务布局，打造投行品牌。

强化投研支持，研究院一是聚焦优势赛道，持续输出高质量研究成果。宏观研究加强对经济形势的研判，优化报告发布形式，提高报告发布频率；策略研究强化资本市场制度、货币金融、资产配置、科技金融等领域的研究，为投资决策提供支持。二是发挥智库优势，强化大湾区区域经济、金融和产业研究，推进与中央部委、省市区的课题合作，为大湾区经济发展提供智力支持。三是落实“三投协同”，加大产业研究。深耕生物医药、新能源等前沿领域，撰写产业专题报告，加强与公司投资、投行等业务部门的协同，为业务发展提供决策依据。

3) 推动资管产品全图谱建设，树立标杆产品打响品牌知名度

资管线一是完成资管产品全图谱巩固升级，加快现有项目落地工作。针对不同客户群需求，完成存量资管产品的升级改造；加快推动标准化产品、定制化产品及资产证券化项目的承做、申报工作。二是打造标杆产品，拓展同业渠道，提升资管规模。借助资管产品营销竞赛加强与分支机构的联动，提升标杆性产品规模的稳定增长，通过客户高定产品的发力，提升公司资管规模和营销效率。三是加强以专题分享联动服务本土业务。携手专业机构，深化专题研究，拓展业务来源。同时，结合开发区资源特点，分享契合政策号召及自身资产特征的主题，加强服务，有效盘活本土区域的优质资产。

4) 兼顾自营投资收益与风险平衡，发挥效益“稳定器”作用

固收业务一是要优化投资策略，抓住市场机会，提高投资组合收益率。利率债交易策略方面，关注长端交易及多维度策略，提升中短端利率品的投研和交易能力。信用债配置和投资交易方面，不断提升信用策略研究，精选优质个券，细化配置策略，提高配置收益。固收+投资方面，加强行业研究，进一步搭建转债、债券基金、REITs 研究框架，拓展投资领域，提高边际收益率。二是要优化、细化部门及人员管理，特别是提升销售交易业务的合规性、规范性，提升团队对市场机构研究的覆盖率及创收能力，在坚守合规的基础上提升投资效益。

权益投资业务将把投研资源重点配置在价值型的投资方向上，围绕优质企业，做好投资和研究工作。重点布局中性策略、CTA 策略，拓宽丰富收入渠道。做市业务聚焦 REITs 赛道，为市场提供流动性服务，确保报价服务质量，获取稳健服务收益。

③强化管理职能，提升综合运营效能

开展薪酬激励检视，推进人才培养工程。根据公司整体及各业务条线经营情况、发展规划、考核目标等，检视公司现行激励机制，优化资源配置，强化绩效考核的正向激励作用。升级内训师培训体系，构建基于专业力培养、基于业务需求的课程开发机制，定期推出公司专业培训课程，实现内部知识传承，提升展业素质；开展第二批内训师选拔聘任，优化内训师人才池构成，打好师资基础。

加强合规标准化监管，落实全面风险管控。开展合规管理体系建设，组织开展合规培训，建立健全合规检查体系，规范合规岗管理，全面升级合规系统，落实责任追究制度体系。同时，完善合规标准化流程，优化资管产品设立流程，规范投行线项目立项工作。推动公司全面风险管理体系建设，完成监管检查问题的整改工作，加强对各部门业务的审核和监控，确保不发生重大业务风险。推动子公司风险管理体系建设，加强母公司的垂直管理，完善并执行管控清单，做好子公司对已投项目的持续监控，防范化解业务风险。

助力财富及“三投”战略，提升科技应用水平。做好领军专家型 IT 人才画像，持续引入优秀的项目、数据及开发人才，赋能财富管理系统建设，进一步提升财富管理系统自主研发占比，实现财富管理系统功能与行业接轨。构建“三投协同”业务平台，推动三投业务融合发展。根据实际启动研究院智能投研平台二期开发，完成机构 CRM 系统一期建设及子公司业务系统上线。

优化资金运行管理，提升财务管理质量。一是推动融资工作，探索新的融资渠道，择机进行债务融资，在满足业务发展所需资金的同时，降低公司融资成本。二是优化核算管理体系，完善核算管理办法，推进系统建设，加强子公司财务管理，进一步提升公司财务核算质量。三是加强预算管理和经营分析工作，优化公司资产配置结构，提升经营效率。

（二） 行业情况

2024 年上半年，中国经济总体延续回升向好态势。从产业结构看，高质量发展稳步推进、新质生产力持续发展，集中体现在高技术产业发展向好，规模以上高技术制造业增加值、高技术产业投资都保持了较快增长，出口“新三样”的竞争力较强。从需求结构看，主要是服务业消费、高端制造投资和基建投资带动。下半年经济仍将延续回升向好态势，预计三四季度 GDP 同比或在 5%左右，全年增速在 5.1%左右。

资本市场方面，新“国九条”奠定了未来 5-10 年的政策基调，证券行业进入新一轮监管周期。新“国九条”明确提出“引导行业机构树立正确经营理念，处理好功能性和盈利性关系”，将证券基金机构的功能性作用放在更为重要的位置。一是预计未来对衍生品和融资融券业务的监管趋严。二是鼓励机构聚焦服务实体经济和居民财富管理等主责主业，财务顾问业务或成发展蓝海。三是支持头部机构通过并购重组、组织创新等方式提升核心竞争力，鼓励中小机构差异化发展、特色化经营。

短期来看，新“国九条”旨在解决资本市场积累的深层次矛盾，特别是去年 8 月以来股市波动暴露出来的制度机制、监管执法等方面的问题；长期来看，旨在通过资本市场制度迭代升级，促进科技、产业和资本高水平循环，扩大直接融资体量，支持新质生产力发展，并通过丰富金融产品和服务，创造更多增加居民财产性收入的机会。

股票市场方面，2024年上半年主要指数宽幅震荡。受稳市场政策和避险情绪等因素影响，A股市场表现分化，上证指数、深证成指、沪深300指数上半年分别下跌0.25%、下跌7.10%、上涨0.89%，价值和红利风格表现较好。分行业来看，2024年上半年以煤炭、有色为代表的周期板块涨幅较大，而计算机、传媒板块跌幅居前。

证券行业方面，2024年一季度券商主要业务收入下行。根据上市券商一季报，43家上市券商2024年一季度合计实现营业收入1058亿元，同比下降21.5%；实现归母净利润294亿元，同比下降31.7%。2024年一季度上市券商业绩下行，主要由于权益市场波动拖累自营收入，股权融资放缓影响投行业务，而2023年同期业绩高基数也带来一定影响。

分业务来看，上市券商一季度投行、自营业务承压，资管业务相对稳健。2024年一季度上市券商经纪业务收入同比下滑9%，主因新发基金规模收缩和公募降费双重影响；投行业务受股权融资阶段性收紧影响，IPO和再融资承销规模同比下滑超过60%，上市券商投行收入同比下滑36%；券商资管收入相对稳健，43家上市券商资管净收入合计108.8亿元，同比下滑2%；自营收入同比下滑33%，主要受到股票市场宽幅震荡及去年同期高基数影响。

综合来看，报告期内国内宏观经济延续回升向好态势，高质量发展扎实推进。资本市场改革引领证券行业进入新一轮发展周期，通过资本市场制度迭代升级，扩大直接融资体量，证券行业生态有望进一步优化。

报告期内，公司根据行业法律法规等的变动，对公司相关业务制度进行及时修订。相关行业法律法规等的变动未对公司经营造成不利影响。

（三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	414,114,135.67	363,655,096.74	13.88%
毛利率%	22.57%	19.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	73,412,768.76	52,647,968.70	39.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,910,642.13	41,004,928.17	72.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.32%	1.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.27%	0.80%	-
基本每股收益	0.02	0.02	31.20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,499,442,107.09	20,517,989,181.99	-0.09%
负债总计	14,881,032,433.41	15,002,637,106.71	-0.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,618,409,673.68	5,515,352,075.28	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.66	1.87%
资产负债率%（母公司）	63.33%	63.98%	-

资产负债率% (合并)	63.44%	64.00%	-
流动比率	1.29	1.44	-
利息保障倍数	1.62	1.12	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	760,133,879.59	-1,157,046,977.34	165.70%
应收账款周转率	1.15	0.92	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.09%	5.73%	-
营业收入增长率%	13.88%	-11.56%	-
净利润增长率%	39.43%	175.01%	-
股本情况	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	3,322,610,898	3,322,610,898	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-
净资本及风险控制指标	本期期末	上年期末	增减比例%
净资本	4,962,066,208.53	4,646,665,564.20	6.79%
其中：核心净资本	4,252,066,208.53	4,146,665,564.20	2.54%
附属净资本	710,000,000.00	500,000,000.00	42.00%
净资产	5,630,347,581.01	5,505,573,113.15	2.27%
各项风险资本准备之和	1,635,786,670.64	1,635,658,429.79	0.01%
表内外资产总额	15,367,933,925.45	15,305,669,862.20	0.41%
风险覆盖率(%)	303.34%	284.09%	-
资本杠杆率(%)	27.67%	27.09%	-
流动性覆盖率(%)	217.03%	363.89%	-
净稳定资金率(%)	176.97%	182.28%	-
净资本/净资产(%)	88.13%	84.40%	-
净资本/负债(%)	51.03%	47.47%	-
净资产/负债(%)	57.90%	56.24%	-
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	4.57%	6.07%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	156.76%	154.53%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	5,390,463,513.91	26.30%	5,226,993,593.26	25.48%	3.13%
结算备付金	931,149,173.97	4.54%	1,222,163,906.37	5.96%	-23.81%
融出资金	4,234,728,372.59	20.66%	4,567,412,088.38	22.26%	-7.28%
衍生金融资产	764,045.00	0.00%	-	0.00%	-
存出保证金	185,789,307.43	0.91%	137,219,814.10	0.67%	35.40%
应收款项	352,926,513.33	1.72%	366,514,771.42	1.79%	-3.71%
买入返售金融资产	185,960,930.96	0.91%	319,460,035.75	1.56%	-41.79%
金融投资：	8,836,557,368.09	43.11%	8,286,705,285.77	40.39%	6.64%
交易性金融资产	2,248,548,440.04	10.97%	1,888,340,203.03	9.20%	19.08%
其他债权投资	6,544,374,437.36	31.92%	6,354,730,592.05	30.97%	2.98%
其他权益工具投资	43,634,490.69	0.21%	43,634,490.69	0.21%	0.00%
长期股权投资	59,516,643.53	0.29%	34,742,786.82	0.17%	71.31%
固定资产	30,278,232.21	0.15%	35,136,312.75	0.17%	-13.83%
在建工程	8,296,436.95	0.04%	8,522,508.77	0.04%	-2.65%
使用权资产	81,767,986.85	0.40%	96,642,929.89	0.47%	-15.39%
无形资产	40,512,872.80	0.20%	42,270,494.90	0.21%	-4.16%
递延所得税资产	107,246,160.23	0.52%	117,682,200.00	0.57%	-8.87%
其他资产	53,484,549.24	0.26%	56,522,453.81	0.28%	-5.37%
资产总计	20,499,442,107.09	100.00%	20,517,989,181.99	100.00%	-0.09%
应付短期融资款	716,648,838.97	3.50%	939,468,835.35	4.58%	-23.72%
拆入资金	1,185,089,388.90	5.78%	711,422,513.88	3.47%	66.58%
衍生金融负债	-	0.00%	2,111,110.00	0.01%	-100.00%
卖出回购金融资产款	4,279,297,948.01	20.88%	3,929,356,268.23	19.15%	8.91%
代理买卖证券款	5,132,271,108.00	25.04%	5,195,585,559.53	25.32%	-1.22%
应付职工薪酬	123,800,450.48	0.60%	172,979,575.07	0.84%	-28.43%
应交税费	25,065,960.79	0.12%	19,017,747.89	0.09%	31.80%
应付款项	167,272,931.47	0.82%	173,092,277.86	0.84%	-3.36%
合同负债	235,175.16	0.00%	72,327.00	0.00%	225.16%
预计负债	172,390,186.57	0.84%	172,390,186.57	0.84%	0.00%
应付债券	1,638,603,280.48	7.99%	1,527,736,371.93	7.45%	7.26%
租赁负债	84,826,606.87	0.41%	99,292,091.30	0.48%	-14.57%
长期应付款	1,301,958,611.14	6.35%	2,003,444,999.97	9.76%	-35.01%
递延收益	52,267,074.72	0.25%	55,415,291.28	0.27%	-5.68%
其他负债	1,304,871.85	0.01%	1,251,950.85	0.01%	4.23%
负债合计	14,881,032,433.41	72.59%	15,002,637,106.71	73.12%	-0.81%
实收资本（或股本）	3,322,610,898.00	16.21%	3,322,610,898.00	16.19%	0.00%
资本公积	1,305,664,926.39	6.37%	1,305,664,926.39	6.36%	0.00%
其他综合收益	123,887,799.65	0.60%	61,016,861.03	0.30%	103.04%
盈余公积	119,007,288.08	0.58%	119,007,288.08	0.58%	0.00%
一般风险准备	358,146,814.18	1.75%	358,146,814.18	1.75%	0.00%
未分配利润	389,091,947.38	1.90%	348,905,287.60	1.70%	11.52%

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,618,409,673.68	27.41%	5,515,352,075.28	26.88%	1.87%
所有者权益（或股东权益）合计	5,618,409,673.68	27.41%	5,515,352,075.28	26.88%	1.87%

项目重大变动原因

1. 衍生金融资产较年初增加 76.40 万元；衍生金融负债较年初减少 211.11 万元，减幅 100%，主要系衍生工具公允价值变动所致。
2. 存出保证金较年初增加 35.4%，主要系本期转融通规模增加，存出保证金相应增加。
3. 买入返售金融资产较年初减少 41.79%，主要系期末逆回购规模下降。
4. 长期股权投资较年初增加 71.31%，主要系本期增加对外投资。
5. 拆入资金较年初增加 66.58%，主要系本期转融通规模增加。
6. 应交税费较年初增加 31.8%，主要系本期应交企业所得税余额同比增加。
7. 合同负债较年初增加 225.16%，主要系财务顾问合同负债增加。
8. 长期应付款较年初减少 35.01%，主要系本期偿还次级债所致。
9. 其他综合收益较年初增加 103.04%，主要系持仓债券公允价值上升所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额 变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	414,114,135.67	100.00%	363,655,096.74	100.00%	13.88%
利息净收入	155,103,501.09	37.45%	130,321,606.85	35.84%	19.02%
其中：利息收入	311,438,959.08	75.21%	310,296,085.37	85.33%	0.37%
利息支出	156,335,457.99	37.75%	179,974,478.52	49.49%	-13.13%
手续费及佣金净收入	151,639,890.53	36.62%	218,607,924.58	60.11%	-30.63%
其中：经纪业务手续费净收入	110,702,779.64	26.73%	147,579,134.91	40.58%	-24.99%
投资银行业务手续费净收入	14,373,808.56	3.47%	49,631,350.30	13.65%	-71.04%
资产管理业务手续费净收入	4,919,367.30	1.19%	3,805,034.98	1.05%	29.29%
投资收益	113,810,917.28	27.48%	39,814,505.21	10.95%	185.85%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-226,143.29	-0.05%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	6,484,941.29	1.57%	17,228,699.34	4.74%	-62.36%
公允价值变动收益	-13,039,477.39	-3.15%	-42,282,501.25	-11.63%	69.16%
资产处置收益	114,362.87	0.03%	-35,137.99	-0.01%	425.47%
二、营业支出	320,643,858.53	77.43%	291,064,597.50	80.04%	10.16%
税金及附加	3,429,964.23	0.83%	2,778,211.07	0.76%	23.46%
业务及管理费	283,868,495.47	68.55%	307,797,883.56	84.64%	-7.77%

信用减值损失	33,345,398.83	8.05%	-19,511,497.13	-5.37%	270.90%
三、营业利润	93,470,277.14	22.57%	72,590,499.24	19.96%	28.76%
加：营业外收入	264,546.42	0.06%	62,184.11	0.02%	325.42%
减：营业外支出	1,330,937.00	0.32%	399,314.78	0.11%	233.31%
四、利润总额	92,403,886.56	22.31%	72,253,368.57	19.87%	27.89%
减：所得税费用	18,991,117.80	4.59%	19,600,473.43	5.39%	-3.11%
五、净利润	73,412,768.76	17.73%	52,652,895.14	14.48%	39.43%

项目重大变动原因

1. 手续费及佣金净收入同比减少 30.63%，主要系经纪及投行业务手续费及佣金收入下降。其中投资银行业务手续费净收入同比减少 71.04%，主要系本期证券承销收入下降。
2. 投资收益同比增加 185.85%，公允价值变动收益同比增加 69.16%，主要系受益于债券市场整体上行，固定收益业务收入同比实现较大增幅。
3. 其他收益同比减少 62.36%，主要系本期确认的政府补助同比下降。
4. 资产处置收益同比增加 425.47%，营业外收入同比增加 325.42%，营业外支出同比增加 233.31%，主要系本期资产处置项目同比增加，处置收益、损失同步上升。
5. 净利润同比增加 39.43%，主要系自营业务收益率提升、有效控制财务资金成本和经营管理成本的综合影响。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	414,114,135.67	363,655,096.74	13.88%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	320,643,858.53	291,064,597.50	10.16%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
财富管理业务	236,056,403.17	228,231,733.55	3.31%	-8.32%	15.68%	-20.07 个百分点
证券自营业务	168,717,741.90	47,680,929.76	71.74%	4,498.25%	50.36%	835.97 个百分点
投资银行业务	14,062,974.00	17,279,881.76	-22.88%	-71.53%	-56.16%	-43.08 个百分点
资产管理业务	9,786,769.04	10,908,239.78	-11.46%	7.41%	-1.82%	10.47 个百分点
私募股权投资业务	-20,718,097.03	7,087,340.35	-	-184.27%	34.79%	-
其他业务	6,208,344.59	9,455,733.33	-52.31%	-68.01%	50.41%	-119.92 个百分点
合计	414,114,135.67	320,643,858.53	22.57%	13.88%	10.16%	2.61 个百分点

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
广东地区	353,668,853.51	254,069,787.17	28.16%	17.06%	16.58%	0.30 个百分点
上海地区	16,327,471.01	15,839,698.68	2.99%	35.84%	8.28%	24.69 个百分点
北京地区	12,695,948.23	13,253,545.77	-4.39%	-13.69%	-12.29%	-1.66 个百分点
江苏地区	10,659,798.57	9,263,603.61	13.10%	-16.02%	-11.43%	-4.50 个百分点
辽宁地区	9,656,146.31	6,143,768.28	36.37%	-1.45%	-5.60%	2.80 个百分点
四川地区	2,379,608.13	1,407,520.36	40.85%	-16.90%	-8.50%	-5.43 个百分点
其它地区	8,726,309.91	20,665,934.66	-136.82%	-7.66%	-16.92%	26.41 个百分点
合计	414,114,135.67	320,643,858.53	22.57%	13.88%	10.16%	2.61 个百分点

收入构成变动的原因

本公司按照经营业务划分，主要包括财富管理业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、私募股权投资业务和其他等经营分部。报告期内：

1. 财富管理业务实现营业收入 2.36 亿元，同比减少 8.32%。主要系受市场行情影响，席位租赁业务及金融产品代销业务收入下降；
2. 证券自营业务实现营业收入 1.69 亿元，同比增加 4498%，主要系受益于债券市场整体上行，固定收益业务收入同比实现较大增幅；此外，权益市场呈结构性波动，权益投资及做市业务亏损同比减少；
3. 投资银行业务实现营业收入 0.14 亿元，同比减少 71.53%，主要系证券承销业务规模下降；
4. 资产管理业务实现营业收入 0.10 亿元，同比增加 7.41%，主要系平均资管规模增加；
5. 私募股权投资业务实现营业收入-0.21 亿元，同比减少 184.27%，主要系受市场行情影响，股权投资项目公允价值下降所致；
6. 其他业务营业收入 0.06 亿元，同比减少 68.01%，主要系本期政府补助减少所致。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	760,133,879.59	-1,157,046,977.34	165.70%
投资活动产生的现金流量净额	35,618,250.98	160,386,644.32	77.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-923,020,269.80	863,859,207.50	-206.85%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额 7.60 亿元，同比增加 19.17 亿元，增幅 165.70%，主要原因是：
 - (1) 购置交易性金融资产净减少额（现金流出）同比减少 8.43 亿元，主要是上期期末流动性投放增加所致；
 - (2) 拆入资金净增加额（现金流入）同比增加 6.11 亿元，主要是转融通资金和同业拆入资金同比增加；
 - (3) 代理买卖证券收到的现金净额（现金流入）同比减少 4.58 亿元，主要是受市场行情影响，客户交易保证金同比减少；
 - (4) 融出资金净减少额（现金流入）同比增加 3.35 亿元，主要是受市场行情影响，本期融出资金规模增加额同比减少；

(5) 其他与经营活动有关的现金净额（现金流入）同比增加 2.48 亿元，主要是上期交易所交收款时点值影响。

2. 投资活动产生的现金流量净额 0.36 亿元，同比减少 1.25 亿元，主要是其他债权投资本期买卖现金净流出同比增加 1.02 亿元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额-9.23 亿元，同比减少 17.87 亿元，主要原因是：

(1) 发行债券收到的现金（现金流入）同比减少 8.81 亿元，主要是上期发行公司债；

(2) 其他与筹资活动有关的现金净额（现金流入）同比减少 8.84 亿元，主要是次级债和收益凭证到期偿还现金流出。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
粤开资本投资有限公司	控股子公司	股权投资	1,000,000,000.00	1,013,594,727.51	989,006,567.69	-20,718,097.03	-21,642,227.15
粤开创新投资有限公司	控股子公司	项目投资；投资管理； 投资咨询；财务咨询	87,000,000.00	86,065,486.73	86,055,524.98	83,082.43	-74,642.31

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二)公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

本公司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，本公司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。若本公司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公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司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。

于期末余额和期初余额，本公司无纳入合并范围的资产管理计划。

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司紧紧围绕《党中央、国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》精神及落实脱贫攻坚纳入国民教育体系工作部署，切实发挥专业优势服务区域经济发展。

报告期内，公司积极联动交易所、监管局、协会、上市公司、媒体、高校、分支机构等市场各方主体，通过走进上市公司（浩洋科技、胜宏科技 2 场）、走进社区、投教大讲堂、高校模拟炒股大赛（广东财经大学等 3 场）、投教直播节等创新投教形式，开展各类特色主题投教活动 500 场，参与者共计超 21 万人次，输出“市场热点+专业知识”结合的系列化、多元化、趣味化特色投教产品 148 件，推动公司入选资本市场投教“星火计划”首批成员单位，公司投教基地连续两年考核获评“优秀”等级。此外，公司投教案例“坚守投教初心 践行公益之路”国民教育系列主题活动荣获新浪财经“心系投资者”2024 年度“最佳投资者教育优秀创新案例”等。

公司制定了乡村振兴年度工作计划，以聚焦教育帮扶、强化组织帮扶、整合智力帮扶等为重点，积极推进结对帮扶，履行社会责任。公司制定乡村振兴教育帮扶实施方案，致力建立长效帮扶机制，通过“陪伴式”帮扶打造社会公益品牌。“陪伴式”教育帮扶以资助优秀贫困学生为主要形式，通过建立帮扶学生信息库，常态化组织开展日常关怀、节日回访、高考助力、职业规划指导等，以全身心、全周期“陪伴式”帮扶圆梦贫困学子“求学路”。

未来，公司将继续履行证券公司社会职责，保持帮扶定力，加大帮扶力度，巩固拓展乡村振兴成果；同时，聚焦可持续发展，更好发挥资本市场作用，积极探索乡村振兴新路径。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.市场风险	因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格等）的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。
2.信用风险	因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。
3.流动性风险	公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。
4.操作风险	由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。本定义所指操作风险包括法律风险，但不包括战略风险和声誉风险。
5.声誉风险	由于公司行为或外部事件、及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。
6.合规风险	因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。
7.法律风险	公司因未能遵循法律法规规定及要求，致使公司面临诉讼纠纷、赔偿、罚款导致公司受损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

八、 专门信息披露

(一) 存续基金概况

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总
------	------	------	-------	-------	------------

					收入的比例
私募证券投资基金	-	-	-	-	-
私募股权、创业投资基金	5,705,471,725.64	3,652,971,725.64	1,678,112,112.34	39,653,280.39	3.96%
其他类型基金	-	-	-	-	-

(二) 对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金名称	基金类型（以备案为准）	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
合肥联讯兴泰股权投资合伙企业（有限合伙）	私募股权投资基金	95,000,000	95,000,000	86,000,000	-	0.22%
惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）	私募股权投资基金	200,000,000	200,000,000	161,143,000	29,999,996.60	0.27%
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	私募股权投资基金	1,000,000,000	1,000,000,000	71,800,000	-	1.02%
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	私募股权投资基金	1,000,000,000	1,000,000,000	647,975,132.37	9,551,272.47	1.14%
广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	私募股权投资基金	1,000,000,000	1,000,000,000	544,695,991.29	-	1.14%

(三) 新设立基金情况

1、新设基金情况

√适用 □不适用

单位：元或年

基金名称	备案情况	组织形式	成立时间	基金规模		存续期间		基金备案分类	基金管理人	基金托管人	已投资金额	已投资金额占比
				认缴规模	实缴规模	投资期	退出期					
共青城粤开翱翔股权投资合伙企业（有限合伙）	已备案	有限合伙	2024-05-31	66,900,000	66,900,000	3	2	股权投资基金	粤开资本	中信银行	/	/

2、新增结构化基金产品

□适用 √不适用

3、新设立基金募集推介方式

√适用 □不适用

报告期内，公司设立的基金全部为自行销售。公司在向投资者销售非公开募集的股权投资基金产品时，严格按照《私募投资基金监督管理暂行办法》《证券期货投资者适当性管理办法》《基金募集机构投资者适当性管理实施指引（试行）》等法律、行政法规、自律规则及其他有关规定，勤勉尽责，审慎履责，全面了解投资者情况，深入调查分析基金产品信息，有效评估基金产品风险，并充分揭示风险，基于投资者的风险承受能力以及基金产品的风险等级等因素，提出明确的适当性匹配意见，将适当的产品

销售给适合的投资者。公司在向特定对象宣传推介私募基金前，通过投资者书面填写《投资者基本信息表》等方式，履行特定对象确定程序；通过采取问卷调查等方式，对投资者的风险识别能力和风险承受能力进行评估，履行投资者的适当性匹配程序；然后向合格的投资者进行私募基金推介，并通过告知风险且由投资者签字确认风险揭示书，履行风险揭示程序；通过核查投资者提供的资产证明文件，由投资者书面承诺符合合格投资者条件，履行合格投资者确认程序；并设置投资冷静期以及回访确认程序。报告期内，公司合格投资者制度执行情况良好。

(四) 基金投资情况

1、基金投资项目基本情况

(1) 报告期内，粤开资本投资决策委员会由粤开资本高级管理人员、投资部人员、风控合规部人员组成，投资决策委员会是对外出资设立基金和退出的最高决策机构。未经投资决策委员会决策，粤开资本不得对外签署任何有关基金投资或投资承诺的协议和文件。所管理的基金全体合伙人委派代表参与设立基金投资决策委员会，按照各自的投资管理流程和规章制度稳健运行，对基金投资进行具体决策。

(2) 报告期内投资项目 2 个，均为财务投资，并对投资项目进行了有效的投后监管和增值服务。

(3) 基金与被投资标的及其关联方不存在特殊利益安排。

(4) 截至报告期末，基金募集成立日期及累计投资项目数量、累计投资总额、在管项目数量和在被管项目投资总额如下表。

基金名称	成立时间	基金规模(亿元)	已投资金额(亿元)	投资企业数
惠州讯威股权投资合伙企业 (有限合伙)	2019年9月	2	1.91	5
广州粤凯智动产业股权投资 合伙企业(有限合伙)	2021年6月	10	6.58	15
合肥粤开兴泰汽车产业股权 投资合伙企业(有限合伙)	2019年7月	0.95	0.86	4
惠州联讯德威投资合伙企业 (有限合伙)	2017年12月	1	0.95	3
广州粤开科金股权投资合伙 企业(有限合伙)	2021年11月	1	0.30	1
广州粤凯专精特新股权投资 合伙企业(有限合伙)	2022年1月	10	0.72	3
北京联讯北玻投资管理合伙 企业(有限合伙)	2016年8月	0.44	0.42	1
广州粤凯医健股权投资合伙 企业(有限合伙)	2021年10月	10	5.45	4
共青城粤开翱翔股权投资合 伙企业(有限合伙)	2024年5月	0.67	0.67	/
广州粤凯新能产业股权投资 合伙企业(有限合伙)	2022年11月	10	/	/
广州粤开乾和园发产业投资 合伙企业(有限合伙)	2022年12月	1	/	/
广州粤凯寰球产业股权投资 合伙企业(有限合伙)	2022年12月	5	/	/

广州粤凯寰宇股权投资合伙企业（有限合伙）	2023年12月	5	/	/
----------------------	----------	---	---	---

注：广州粤凯寰宇股权投资合伙企业（有限合伙）已成立，当前处于备案申请中。

(5)在管基金有聘请中介机构进行项目尽职调查与投资咨询，其中尽职调查支付费用合计 0.3 万元，投资咨询支付费用合计 2.4 万元。

2、重点项目基本情况

项目名称	所属行业	投资基金名称	持股比例%	持有时间	退出方式	报告期内是否发生重大变化
项目 1	航空航天	广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	0.8130%	2023-12	上市退出	/
项目 2	新能源	广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）	0.1025%	2021-12	上市退出	/
项目 3	生物医药	广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）	0.9154%	2023-09	上市退出	/
项目 4	前沿新材料	惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）	2.4500%	2021-09	上市退出	/

(五) 报告期内清算基金的情况

√适用 □不适用

基金名称	成立时间	存续期限	基金规模（亿元）	实缴金额（亿元）	清算原因	清算进展	基金及公司收益
广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）	2022年1月	7年	10	10	合伙人会议一致决议通过，决定提前清算	已完成第一次清算分配	/
广州粤开园建产业投资合伙企业（有限合伙）	2022年12月	5年	2.2	/	合伙人会议一致决议通过，决定提前清算	债权人公告期	/

(六) 新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

□适用 √不适用

(七) 以自有资产投资的情况

√适用 □不适用

1. 目前公司管理基金有 13 只，分别为北京联讯北玻投资管理合伙企业（有限合伙）、惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）、合肥粤开兴泰汽车产业股权投资合伙企业（有限合伙）、惠州讯威股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯智动产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯医健股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开科金股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯新能产业股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤开乾和园发产业投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）、共青城粤开翱翔股权投资合伙企业（有限合伙）、广州粤凯寰宇股权投资合伙企业（有限合伙）（上述简称为北玻基金、德威基金、兴泰基金、讯威基金、粤凯智动基金、粤凯医健基金、粤开科金基金、粤凯专精特新基金、粤凯新能基金、粤开乾和园发基金、粤凯寰球基金、共青城粤开翱翔基金、粤凯寰宇基金）。报告期内，公司以自

有资金投资于自身所管理的基金份额情况分别为：德威基金自有资金出资占比为 15%；兴泰基金自有资金出资占比为 15.79%；讯威基金自有资金出资占比为 15%；北玻基金自有资金出资占比为 9.8%；粤凯智动基金自有资金出资占比为 20%；粤凯医健基金自有资金出资占比为 20%；粤开科金基金自有资金出资占比为 20%；粤凯专精特新基金自有资金出资占比为 20%；粤凯新能基金自有资金出资占比为 20%；粤开乾和园发基金自有资金出资占比为 10%；粤凯寰球基金自有资金出资占比为 20%；共青城粤开翱翔基金自有资金出资占比为 7.4738%；粤凯寰宇基金自有资金出资占比为 20%。（注：广州粤凯寰宇股权投资合伙企业（有限合伙）已成立，当前处于备案申请中。）

2. 无投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目情况。

3. 自有资产与受托资产投资运作方式相同。

4. 报告期内收入分别来自于自有资产管理费收入 16,397,051.16 元，余下部分为自有资产收入；

5. 公司建立了完善的管控、隔离等规章制度，防范利益输送与利益冲突的机制，强化公司流程控制，定期举行合规培训等方式，不断强化从业人员的合规意识，有效控制道德风险。

6. 公司所投项目均为财务型投资。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

一、 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	174,691,776.65	3.11%
作为被告/被申请人	565,463,476.12	10.06%
作为第三人	/	/
合计	740,155,252.77	13.17%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-021	被告/被申请人	证券虚假陈述责任纠纷	是	102,522,042.77	是	已结案

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司与洛肯国际投资管理（北京）有限公司的证券虚假陈述责任纠纷案，我司为被告方之一。该案于2022年2月18日开庭审理，2022年2月28日，青岛市中级人民法院裁定驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的起诉。

2022年8月1日，公司收到山东省高级人民法院终审民事裁定书，裁定：一、撤销山东省青岛市中级人民法院（2021）鲁02民初2234号民事裁定；二、本案指令山东省青岛市中级人民法院审理。详见公司于2022年8月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼进展公告》（公告编号2022-060）。

2023年3月2日，公司收到青岛市中级人民法院送达本案2022鲁02民初1721号（原审鲁02民初2234号）的开庭传票，通知本案定于2023年3月31日开庭。详见公司于2023年3月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号2023-005）。

2023年12月4日，公司收到青岛市中级人民法院送达本案2022鲁02民初1721号（原审鲁02民初2234号）的民事判决书，判决结果为：驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼请求。详见公司于2023年12月6日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号2023-048）。

2024年4月15日，公司收到山东省高级人民法院送达本案（2024）鲁民终453号民事裁定书，主要内容如下：“本院审理过程中，上诉人洛肯国际投资管理（北京）有限公司未在指定的期限内交纳上诉费。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十七条第一款第十一项、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第三百一十八条规定，裁定如下：本案按上诉人洛肯国际投资管理（北京）有限公司自动撤回上诉处理。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。”详见公司于2024年4月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《重大诉讼进展公告》（公告编号2024-021）。

截至目前，案件已结案。公司对该诉讼事项已依据《企业会计准则》做相关会计处理，该案件未对公司正常经营、财务状况和偿债能力产生重大影响。公司将积极应诉并采取法律措施维护自身合法权益。

（一） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（二） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	30,319,600.00	11,654,469.98
出售产品、商品、提供劳务	-	3,957,265.75
其他	-	1,322,445.96
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	200,000,000.00	186,478,193.88
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
债权债务往来或担保等事项	2,000,000,000.00	300,000,000.00
债权债务利息	36,776,250.05	36,776,250.05

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

说明：因“出售产品、商品，提供劳务”以及“其他”发生及规模的不确定性不能合理预计，2024年该项关联交易金额以实际发生数计算。本年预计金额已经公司2023年年度股东大会审议通过，详见公司于2024年4月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告《关于预计2024年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-017）。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 与关联方共同对外投资

报告期内，粤开资本投资有限公司与广州凯得投资控股有限公司合作发起设立的“广州粤凯专精特新股权投资合伙企业（有限合伙）”完成第一次清算分配。原基金实缴规模10亿元，粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%。清算分配后，基金剩余未退出投资额为0.72亿元。本事项已经公司董事会审议通过，详见公司于2024年6月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的公告《粤开证券股份有限公司关联交易公告》（公告编号：2024-029、2024-030）。

2. 债权债务往来或担保等事项

报告期内，公司向广州开发区控股集团有限公司偿还次级债10亿元，借入次级债3亿元，截至报告期末余额为13亿元。详情请见公司官网（<http://www.ykzq.com>）。上述次级债于报告期内发生利息支出0.37亿元。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	同业竞争承诺	广开控股承诺在收购完成后，将采取有效措施，保证其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位不会在中国境内以任何形式从事与粤开证券及粤开证券子公司构成或可能构成实质性竞争的业务和经营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	规范关联交易承诺	广开控股承诺收购完成后，广开控股及其控制的其他企业将尽可能避免和减少与粤开证券之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格按照法律、法规、《公司章程》规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与粤开证券签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护粤开证券及其他股东的利益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	保持公司独立、不占用资金承诺	广开控股承诺将按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众公司的要求，对粤开证券进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证粤开证券在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用粤开证券违规提供担保，不以任何形式占用粤开证券的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年3月18日	2024年3月17日	收购	限售承诺	广开控股承诺在收购完成后60个月内股份不进行转让。	已履行完毕

实际控制人或控股股东	2019年3月18日	-	收购	“不注入、不开展、不帮助”承诺	广开控股承诺收购完成后，在相关监管政策明确前，不将其控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性（如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等/房地产开发业务）的资产置入粤开证券，不会利用粤开证券直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性/房地产开发业务，不会利用粤开证券为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业/房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中
------------	------------	---	----	-----------------	---	-------

相关承诺事项见广开控股在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《联讯证券股份有限公司收购报告书》之“第五节 收购人作出的公开承诺以及约束措施”。报告期内，不存在承诺事项未履行的情况。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（四） 调查处罚事项

1. 《关于对粤开证券股份有限公司采取责令增加内部合规检查次数措施的决定》

公司于2024年1月29日受到中国证券监督管理委员会广东监管局采取责令增加内部合规检查次数措施（《关于对粤开证券股份有限公司采取责令增加内部合规检查次数措施的决定》[2024]6号），违法违规事实：一、金融资产估值内控存在缺陷。公司自营持有的新三板股票和风险房企债估值相关内部控制存在缺陷，估值政策调整合理性不足。二、全面风险管理存在不足。公司风险控制信息系统建设较为落后，业务部门未充分发挥风险防控第一道防线作用，风险控制指标未完全覆盖子公司。三、利益冲突防范不足。公司总裁分管投行业务和自营业务，履职时间已超过6个月。公司在经营管理层面设置了多个业务委员会对业务上的重要事项进行决策，相关委员会存在多名人员重叠。

针对上述监管措施，公司引以为戒，对存在的问题进行整改，按照监管机构的要求严格落实整改措施，积极完善金融资产估值内控管理机制，加强全面风险管理工作，完善利益冲突防范机制，增加内部合规检查次数，不断提高内部管控、风险管理和合规管理水平。

第四节 股份变动及股东情况

二、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,747,658,716	52.60%	0	1,747,658,716	52.60%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,574,952,182	47.40%	0	1,574,952,182	47.40%
	其中：控股股东、实际控制人	1,569,660,082	47.24%	0	1,569,660,082	47.24%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,322,610,898	-	0	3,322,610,898	-
普通股股东人数		3,568				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州开发区控股集团有限公司	1,569,660,082	44,102,453	1,613,762,535	48.57%	1,569,660,082	44,102,453	0	0
2	大新华航空有限公司	158,551,959	-	158,551,959	4.77%	0	158,551,959	158,550,000	0
3	哈尔滨经济开发投资有限公司	145,891,577	-	145,891,577	4.39%	0	145,891,577	0	0
4	广东粤财资产管理股份有限公司	117,604,526	-	117,604,526	3.54%	0	117,604,526	0	0
5	财达证券股份有限公司	64,125,810	30,886,763	95,012,573	2.86%	0	95,012,573	0	0

	做市专用证券账户								
6	上海银科创新发展集团有限公司	76,363,636	-	76,363,636	2.30%	0	76,363,636	0	0
7	张剑	68,117,000	-	68,117,000	2.05%	0	68,117,000	0	0
8	管霭霞	51,200,000	100,000	51,300,000	1.54%	0	51,300,000	0	0
9	杨钦鹏	27,026,400	64,700	27,091,100	0.82%	0	27,091,100	0	0
10	李海怀	26,888,000	-	26,888,000	0.81%	0	26,888,000	0	0
	合计	2,305,428,990	-	2,380,582,906	71.65%	1,569,660,082	810,922,824	158,550,000	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

(一) 控股股东情况

1.报告期内，公司控股股东未发生变更。

2.公司控股股东是广州开发区控股集团有限公司，法定代表人严亦斌，成立日期 1998 年 11 月 6 日；统一社会信用代码：914401167124402906；注册资本：1,148,495.0284 万元。

3.广州开发区控股集团有限公司是公司控股股东，截至本报告披露日，广开控股持有本公司 1,613,762,535 股股份，占比为 48.57%。广州开发区控股集团有限公司经营范围为：以自有资金从事投资活动；园区管理服务；企业总部管理；企业管理咨询；非居住房地产租赁；住房租赁；融资咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；证券投资咨询。

4.广州开发区控股集团有限公司主要财务数据详见其上海证券交易所、深圳证券交易所网站披露的相关财务报告。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会。

截至报告期内，广州经济技术开发区管理委员会、广东省财政厅分别持有公司控股股东广州开发区控股集团有限公司 90.9767%、9.0233%的股权。报告期内，公司实际控制人未发生变更，为广州经济技术开发区管理委员会。

四、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
严亦斌	董事长	男	1973年1月	2019年5月21日	2025年5月16日	0	0	0	0%
郭川舟	董事	男	1986年12月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
王毅镡	董事	男	1973年1月	2019年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
杨新	董事	男	1982年1月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
韩文龙	董事	男	1982年8月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
方敏	董事	女	1972年7月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
郑德理	独立董事	男	1952年8月	2020年8月14日	2025年5月16日	0	0	0	0%
段亚林	独立董事	男	1972年4月	2019年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
罗党论	独立董事	男	1979年12月	2020年8月14日	2025年5月16日	0	0	0	0%
简小方	监事会主席	男	1963年10月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
任允文	职工代表监事	男	1978年1月	2022年5月17日	2025年5月16日	0	0	0	0%
吴玲	职工代表监事	女	1984年9月	2021年4月7日	2025年5月16日	0	0	0	0%
雷杰	副总裁	男	1983年5月	2022年12月1日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	代理总裁			2024年1月16日	-				
朱洪涛	副总裁	男	1966年9月	2020年7月30日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2022年5月17日	2025年5月16日				
黄浩	副总裁	男	1976年6月	2020年5月19日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	财务总监			2022年5月17日	2025年5月16日				
汪俭	首席信息官	男	1969年5月	2020年7月30日	2025年5月16日	0	0	0	0%
莫小鹏	合规总监	男	1982年2月	2023年5月12日	2025年5月16日	0	0	0	0%
	首席风险官			2023年5月12日	2025年5月16日				

王保石	总裁(已离任)	男	1968年10月	2021年4月15日	2024年1月12日	0	0	0	0%
-----	---------	---	----------	------------	------------	---	---	---	----

公司总裁具体变动情况请见公司于2024年1月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《粤开证券股份有限公司高级管理人员辞职公告》(公告编号:2024-001)、《粤开证券股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告》(公告编号:2024-002)。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本报告期末,严亦斌先生、郭川舟先生、王毅镞先生、杨新先生、韩文龙先生均为公司控股股东广开控股向公司推荐的董事,简小方先生为公司控股股东广开控股向公司推荐的监事,方敏女士为公司股东大新华航空有限公司向公司推荐的董事。

其他公司董事、监事、高级管理人员与股东间无关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王保石	总裁	离任	党委副书记	因年龄原因辞去总裁职务

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

截至报告期末,公司董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

严亦斌先生,1973年出生,中共党员,博士研究生,高级经济师,现任广州开发区控股集团有限公司党委书记、董事长,兼任粤开证券股份有限公司党委书记、董事长。曾任万联证券有限责任公司党总支副书记兼人力资源部总经理、纪检委员等职。

郭川舟先生,1986年出生,中共党员,硕士研究生,现任广州开发区控股集团有限公司总经理,兼任广州凯得投资控股有限公司董事长,上海泰胜风能装备股份有限公司董事长,粤开证券股份有限公司董事。曾任华发城市运营控股有限公司总裁助理,广州开发区投资促进局招商一处处长,广州开发区发展改革和金融工作局(统计局)招商处处长等职。

王毅镞先生,1973年出生,中共党员,大学学历,注册会计师,现任广州开发区控股集团有限公司副总经理、总会计师,兼任粤开证券股份有限公司董事、广州凯得创业投资股份有限公司董事长。曾任广州开发区控股集团有限公司财务部经理等职。

杨新先生,1982年出生,中共党员,硕士研究生,高级经济师。2022年6月加入粤开证券,现任公司党委专职副书记、董事、证券事务代表、人力资源部总经理,粤开创新投资有限责任公司执行董事、经理、法定代表人。曾任广州凯得融资担保有限公司业务总监、评审委员会委员、投资决策委员会委员、副总经理、董事,广州和合共赢投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人,广州开发区控股集团有限公司人力资源部副总经理、人力资源中心总经理、董事会办公室主任、资本运营部总经理、职工监事、董事会秘书、信息披露事务负责人,粤开证券稽核审计部总经理、公司监事,广东金融资产交易中心股份有限公司董事,众诚汽车保险股份有限公司董事等职。

韩文龙先生,1982年出生,中共党员,硕士研究生。2023年2月加入粤开证券,现任公司党委委员、董事、合规管理部总经理(公司总裁助理级),粤开资本投资有限公司监事、粤开创新投资有限责任公司监事。曾任上海市邦信阳律师事务所北京分所律师,广发证券投资银行部高级经理,广发信德投资管理有限公司合规风控部副总经理,广东省绿色金融控股集团风险管理与法律合规部总经理、投后管理部总经理、投资管理部总经理,广州开发区控股集团有限公司风控合规部副总经理、总经理等职。

方敏女士,1972年出生,中共党员,硕士研究生,具备会计职称和高级国际财务管理师资格。现任海南航空控股股份有限公司广州分公司总经理,重庆渝海盛航股权投资基金管理有限公司经理,广州

航旅发展基金管理有限公司法定代表人、执行董事、总经理，北京京旅盛宏投资管理有限公司法定代表人、董事、经理，海航航空（广东）投资有限公司董事。曾任海航航空集团有限公司海旅投资专项处置工作组副组长，北京京旅盛宏投资管理有限公司副总裁、总经理，海航旅游投资控股有限公司金融服务部总经理，酒店及物流公司财务总监，广州市花都区第十届政协委员等职。

郑德理先生，1952年出生，无党派人士，博士研究生。现任中山大学校外研究生导师，广州华美英语实验学校独立理事，广东豪美新材股份有限公司独立董事，深圳市天地（集团）股份有限公司独立董事，信基沙溪集团股份有限公司（HK）独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事。曾任中山大学管理学院讲师、教授、院长助理，美国华盛顿投资咨询公司副经理，广东经济学会副会长，美国乔治华盛顿大学研究员、教学助理（TA），留美经济学会理事、副会长，美国世界银行政策研究局转型经济处（华盛顿特区）顾问，广州证券股份有限公司（现更名为“中信证券华南股份有限公司”）副总裁、监事长、首席经济学家，金鹰基金管理有限公司董事，广州广证恒生证券研究所有限公司董事长、总经理、首席经济学家，众诚汽车保险股份有限公司独立董事，广东天安新材料股份有限公司独立董事，深圳英飞拓科技股份有限公司独立董事，广东威创视讯科技股份有限公司董事、监事会主席，广州市水务投资集团有限公司等公司董事。

段亚林先生，1972年出生，中共党员，博士研究生。现任上海淳富投资管理中心（有限合伙）董事长，上海淳富私募基金管理有限公司董事长，山东航空股份有限公司董事，共青城益富投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，淮安淳富启轩企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，中国重汽集团济南卡车股份有限公司独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事。曾任北京华远集团职员，大鹏证券有限责任公司业务经理，国信证券有限公司并购部总经理助理，华夏基金管理公司分析师，深交所博士后工作站博士后研究员，深交所公司管理部副总监，东海证券股份有限公司副总裁，上海锦江在线网络服务股份有限公司独立董事，西部证券股份有限公司独立董事，大亚圣象家居股份有限公司独立董事。

罗党论先生，1979年出生，中共党员，博士研究生。现任中山大学教授，共青团广州市第十六届委员会兼职副书记，广州中山大学出版社有限公司董事，广州开发区产业基金投资有限公司董事，广州远正智能科技股份有限公司独立董事，广州致远电子股份有限公司独立董事，广州远想生物科技股份有限公司独立董事，广东恒翼能科技股份有限公司独立董事，粤开证券股份有限公司独立董事。2008年7月至今，历任中山大学岭南学院讲师、副教授、教授、博士生导师。曾任广州市恒聪投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，深圳康泰生物制品股份有限公司独立董事，旗天科技集团股份有限公司独立董事，广州金逸影视股份有限公司独立董事、深圳市五株科技股份有限公司独立董事，广州开发区投资集团有限公司董事。

简小方先生，1963年出生，中共党员，硕士研究生，工程师，现任粤开证券股份有限公司监事会主席。曾任广州开发区控股集团有限公司党委副书记、董事、总经理，广州开发区国有资产投资公司副总经理等职。

任允文先生，1978年出生，中共党员，博士研究生。2020年8月加入粤开证券，现任公司风险管理部总经理、职工代表监事。曾任山东理工大学和中国海洋大学教师，广发证券和北京大学博士后研究员，广州证券股份有限公司（现更名为“中信证券华南股份有限公司”）风险管理总部副总经理（主持工作），平安证券风险管理部 AI 风险与系统团队负责人、资产管理事业部风险管理部负责人，曾兼任平安磐海董事及风险管理负责人等职。

吴玲女士，1984年出生，中共党员，硕士研究生。2007年8月加入粤开证券，现任公司财富综合部总经理、职工代表监事、工会副主席。曾任粤开证券营业部总经理、分公司总经理、经纪业务管理总部副总经理、机构客户部副总经理等职。

雷杰先生，1983年出生，中共党员，博士研究生。2022年12月加入粤开证券，现任公司党委委员、副总裁（代理总裁），广州投资顾问学院管理有限公司董事、广州投顾产业链投资有限公司董事。曾任中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司电脑工程部项目经理、中国证券登记结算有限责任公司总部账户管理部高级经理，华林证券股份有限公司总裁助理、副总裁、首席信息官、执委会委员、合规总监、

首席风险官等职。

朱洪涛先生，1966年出生，中共党员，硕士研究生，中级工程师、经济师。2004年12月加入粤开证券，现任公司副总裁兼董事会秘书、工会主席，粤开资本投资有限公司执行董事。曾任南通电视机厂研究所副所长，南通市财政局产权交易所证券部主任，中信证券股份有限公司南通工农路营业部业务部经理、营业部副总经理，粤开证券南通工农路营业部总经理、公司总裁助理、公司副总裁等职。

黄浩先生，1976年出生，中共党员，硕士研究生，中级经济师。2020年5月加入粤开证券，现任公司副总裁兼财务总监。曾任广州证券股份有限公司（现更名为“中信证券华南股份有限公司”）计划财务部总经理、信用业务管理总部总经理、资金中心总经理，粤开证券副总裁兼董事会秘书等职。

汪俭先生，1969年出生，中共党员，大学本科。2000年9月加入粤开证券，现任公司首席信息官。曾任上海铁道学院计算机工程系教师，中国证券市场研究设计中心电脑部经理，粤开证券信息技术总监、总经理助理、总工程师、公司副总裁等职。

莫小鹏先生，1982年出生，中共党员，博士研究生学历，中级经济师。2023年4月加入粤开证券，现任公司合规总监兼首席风险官。曾任中油财务有限责任公司财务部财务主管，中国证监会主任科员、副处级调研员、副处长，山东太阳控股集团有限公司内控部内控总监，五矿证券有限公司资深董事总经理兼法律合规部总经理等职。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研究人员	18	3	2	19
投行人员	66	1	5	62
经纪业务人员	925	71	108	888
资产管理业务人员	30	3	2	31
证券投资业务人员	61	6	10	57
财务人员	39	0	3	36
信息技术人员	42	3	3	42
其他相关人员	115	6	9	112
员工总计	1,296	93	142	1,247

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	六、（一）	5,390,463,513.91	5,226,993,593.26
其中：客户资金存款		4,576,687,374.48	4,323,298,829.29
结算备付金	六、（二）	931,149,173.97	1,222,163,906.37
其中：客户备付金		621,351,330.48	940,205,810.01
贵金属		-	-
拆出资金		-	-
融出资金	六、（三）	4,234,728,372.59	4,567,412,088.38
衍生金融资产	六、（四）	764,045.00	-
存出保证金	六、（五）	185,789,307.43	137,219,814.10
应收款项	六、（六）	352,926,513.33	366,514,771.42
合同资产		-	-
买入返售金融资产	六、（七）	185,960,930.96	319,460,035.75
持有待售资产		-	-
金融投资：		8,836,557,368.09	8,286,705,285.77
交易性金融资产	六、（八）	2,248,548,440.04	1,888,340,203.03
债权投资		-	-
其他债权投资	六、（九）	6,544,374,437.36	6,354,730,592.05
其他权益工具投资	六、（十）	43,634,490.69	43,634,490.69
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（十一）	59,516,643.53	34,742,786.82
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（十二）	30,278,232.21	35,136,312.75
在建工程	六、（十三）	8,296,436.95	8,522,508.77
使用权资产	六、（十四）	81,767,986.85	96,642,929.89
无形资产	六、（十五）	40,512,872.80	42,270,494.90
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
递延所得税资产	六、（十六）	107,246,160.23	117,682,200.00
其他资产	六、（十七）	53,484,549.24	56,522,453.81

资产总计	六、(十八)	20,499,442,107.09	20,517,989,181.99
负债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款	六、(二十)	716,648,838.97	939,468,835.35
拆入资金	六、(二十一)	1,185,089,388.90	711,422,513.88
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债	六、(四)	-	2,111,110.00
卖出回购金融资产款	六、(二十二)	4,279,297,948.01	3,929,356,268.23
代理买卖证券款	六、(二十三)	5,132,271,108.00	5,195,585,559.53
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	六、(二十四)	123,800,450.48	172,979,575.07
应交税费	六、(二十五)	25,065,960.79	19,017,747.89
应付款项	六、(二十六)	167,272,931.47	173,092,277.86
合同负债	六、(二十七)	235,175.16	72,327.00
持有待售负债	-	-	-
预计负债	六、(二十八)	172,390,186.57	172,390,186.57
长期借款	-	-	-
应付债券	六、(二十九)	1,638,603,280.48	1,527,736,371.93
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、(三十)	84,826,606.87	99,292,091.30
长期应付款	六、(三十一)	1,301,958,611.14	2,003,444,999.97
长期应付职工薪酬		-	-
递延所得税负债	六、(十七)	-	-
递延收益	六、(三十一)	52,267,074.72	55,415,291.28
其他负债	六、(三十一)	1,304,871.85	1,251,950.85
负债合计		14,881,032,433.41	15,002,637,106.71
所有者权益：			
实收资本（或股本）	六、(三十二)	3,322,610,898.00	3,322,610,898.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(三十三)	1,305,664,926.39	1,305,664,926.39
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、(三十四)	123,887,799.65	61,016,861.03
专项储备		-	-
盈余公积	六、(三十五)	119,007,288.08	119,007,288.08
一般风险准备	六、(三十六)	358,146,814.18	358,146,814.18
未分配利润	六、(三十七)	389,091,947.38	348,905,287.60
归属于母公司所有者权益合计		5,618,409,673.68	5,515,352,075.28
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		5,618,409,673.68	5,515,352,075.28
负债和所有者权益总计		20,499,442,107.09	20,517,989,181.99

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	十五、(一)	5,185,417,186.36	4,971,050,689.50
其中：客户资金存款		4,576,687,374.48	4,323,298,829.29
结算备付金	十五、(二)	931,149,173.97	1,222,163,906.37
其中：客户备付金		621,351,330.48	940,205,810.01
贵金属		-	-
拆出资金		-	-
融出资金		4,234,728,372.59	4,567,412,088.38
衍生金融资产		764,045.00	-
存出保证金		185,789,307.43	137,219,814.10
应收款项		334,052,265.86	364,354,892.43
合同资产		-	-
买入返售金融资产		185,960,930.96	319,460,035.75
持有待售资产		-	-
金融投资：		8,044,056,911.40	7,493,735,226.21
交易性金融资产		1,456,047,983.35	1,095,370,143.47
债权投资		-	-
其他债权投资		6,544,374,437.36	6,354,730,592.05
其他权益工具投资		43,634,490.69	43,634,490.69
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、(三)	1,087,000,000.00	1,062,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		29,684,222.74	34,454,991.74
在建工程		8,296,436.95	8,517,928.77
使用权资产		81,704,757.70	96,200,325.84
无形资产		40,512,872.80	42,270,494.90
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
递延所得税资产		86,756,265.85	107,352,318.12
其他资产		50,909,143.24	54,025,582.87
资产总计		20,486,781,892.85	20,480,218,294.98
负债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款		716,648,838.97	939,468,835.35

拆入资金		1,185,089,388.90	711,422,513.88
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	2,111,110.00
卖出回购金融资产款		4,279,297,948.01	3,929,356,268.23
代理买卖证券款		5,132,271,108.00	5,195,585,559.53
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	十五、(四)	102,287,578.74	151,011,191.23
应交税费		23,184,054.58	15,449,612.16
应付款项		166,290,540.93	171,294,927.28
合同负债		235,175.16	72,327.00
持有待售负债		-	-
预计负债		172,390,186.57	172,390,186.57
长期借款		-	-
应付债券		1,638,603,280.48	1,527,736,371.93
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		84,605,653.79	98,634,036.57
长期应付款		1,301,958,611.14	2,003,444,999.97
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债		-	-
递延收益		52,267,074.72	55,415,291.28
其他负债		1,304,871.85	1,251,950.85
负债合计		14,856,434,311.84	14,974,645,181.83
所有者权益：			
实收资本（或股本）		3,322,610,898.00	3,322,610,898.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,305,664,926.39	1,305,664,926.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		123,887,799.65	61,016,861.03
专项储备		-	-
盈余公积		119,007,288.08	119,007,288.08
一般风险准备		351,238,675.42	351,238,675.42
未分配利润		407,937,993.47	346,034,464.23
所有者权益合计		5,630,347,581.01	5,505,573,113.15
负债和所有者权益总计		20,486,781,892.85	20,480,218,294.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		414,114,135.67	363,655,096.74
利息净收入	六、(三十九)	155,103,501.09	130,321,606.85
其中：利息收入		311,438,959.08	310,296,085.37
利息支出		156,335,457.99	179,974,478.52
手续费及佣金净收入	六、(三十八)	151,639,890.53	218,607,924.58
其中：经纪业务手续费净收入		110,702,779.64	147,579,134.91
投资银行业务手续费净收入		14,373,808.56	49,631,350.30
资产管理业务手续费净收入		4,919,367.30	3,805,034.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	113,810,917.28	39,814,505.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-226,143.29	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益		-	-
其他收益	六、(四十一)	6,484,941.29	17,228,699.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	-13,039,477.39	-42,282,501.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		114,362.87	-35,137.99
二、营业支出		320,643,858.53	291,064,597.50
税金及附加	六、(四十四)	3,429,964.23	2,778,211.07
业务及管理费	六、(四十五)	283,868,495.47	307,797,883.56
信用减值损失	六、(四十六)	33,345,398.83	-19,511,497.13
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,470,277.14	72,590,499.24
加：营业外收入	六、(四十七)	264,546.42	62,184.11
减：营业外支出	六、(四十八)	1,330,937.00	399,314.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,403,886.56	72,253,368.57
减：所得税费用	六、(四十九)	18,991,117.80	19,600,473.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,412,768.76	52,652,895.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润		73,412,768.76	52,652,895.14
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,412,768.76	52,652,895.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		73,412,768.76	52,647,968.70
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	4,926.44
六、其他综合收益的税后净额		62,870,938.62	66,405,428.68

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		62,870,938.62	66,405,428.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		62,870,938.62	66,405,428.68
(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		63,548,645.72	80,801,265.42
(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		-677,707.10	-14,395,836.74
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 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		136,283,707.38	119,058,323.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		136,283,707.38	119,053,397.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	4,926.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.02

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入		434,749,150.27	339,069,493.06
利息净收入	十五、(六)	153,079,682.85	129,246,284.05
其中：利息收入		309,406,740.03	309,188,263.23
利息支出		156,327,057.18	179,941,979.18
手续费及佣金净收入	十五、(五)	135,242,839.37	202,321,711.31
其中：经纪业务手续费净收入		110,702,779.64	147,579,134.91
投资银行业务手续费净收入		14,373,808.56	49,631,350.30

资产管理业务手续费净收入		4,919,367.30	3,805,034.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（七）	112,252,693.55	39,814,505.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益		-	-
其他收益		6,474,705.92	17,228,699.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、（八）	27,584,865.71	-49,506,568.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他业务收入		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		114,362.87	-35,137.99
二、营业支出		313,398,793.44	285,689,420.26
税金及附加		2,910,702.84	2,778,211.07
业务及管理费	十五、（九）	277,142,691.77	302,422,706.32
信用减值损失		33,345,398.83	-19,511,497.13
其他资产减值损失		-	-
其他业务成本		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,350,356.83	53,380,072.80
加：营业外收入		264,546.42	62,184.11
减：营业外支出		987,036.62	399,250.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,627,866.63	53,043,006.51
减：所得税费用		25,498,228.41	14,450,209.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,129,638.22	38,592,796.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,129,638.22	38,592,796.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
六、其他综合收益的税后净额		62,870,938.62	66,405,428.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		62,870,938.62	66,405,428.68
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		63,548,645.72	80,801,265.42
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		-677,707.10	-14,395,836.74
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-

7. 其他		-	-
七、综合收益总额		158,000,576.84	104,998,225.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		402,974,471.68	455,620,668.43
拆入资金净增加额		469,999,775.00	-
拆出资金净减少额		-	-
回购业务资金净增加额		352,726,518.41	65,203,393.21
返售业务资金净减少额		103,822,000.00	-
融出资金净减少额		312,359,809.50	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	384,840,765.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	10,982,628.76	88,902,341.34
经营活动现金流入小计		1,652,865,203.35	994,567,168.46
为交易目的而持有的金融资产净增加额		311,725,189.33	1,155,015,512.71
拆入资金净减少额		-	140,955,763.89
拆出资金净增加额		-	-
回购业务资金净减少额		-	-
返售业务资金净增加额		-	81,947,491.48
融出资金净增加额		-	22,673,592.24
代理买卖证券支付的现金净额		73,061,871.55	-
支付利息、手续费及佣金的现金		120,816,503.02	61,286,483.18
支付给职工以及为职工支付的现金		227,987,866.37	227,433,165.22
支付的各项税费		51,547,162.44	29,157,047.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	107,592,731.05	433,145,089.69
经营活动现金流出小计		892,731,323.76	2,151,614,145.80
经营活动产生的现金流量净额		760,133,879.59	-1,157,046,977.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	69,199,000.00
取得投资收益收到的现金		150,535,534.98	102,458,727.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,610.00	5,725.00
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		150,576,144.98	171,663,452.39
投资支付的现金		101,888,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,069,894.00	11,276,808.07
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		114,957,894.00	11,276,808.07
投资活动产生的现金流量净额		35,618,250.98	160,386,644.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		118,140,000.00	999,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十一)	928,980,000.00	737,320,000.00
筹资活动现金流入小计		1,047,120,000.00	1,736,320,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,540,269.80	97,320,792.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十一)	1,850,600,000.00	775,140,000.00
筹资活动现金流出小计		1,970,140,269.80	872,460,792.50
筹资活动产生的现金流量净额		-923,020,269.80	863,859,207.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十二)	-127,268,139.23	-132,801,125.52
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十二)	6,446,327,884.49	6,784,671,722.46
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十二)	6,319,059,745.26	6,651,870,596.94

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：黄浩

会计机构负责人：庄丰池

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		400,942,252.63	454,525,223.16
拆入资金净增加额		469,999,775.00	-
拆出资金净减少额		-	-
回购业务资金净增加额		352,726,518.41	65,203,393.21
返售业务资金净减少额		103,822,000.00	-
融出资金净减少额		312,359,809.50	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	384,840,765.48

收到其他与经营活动有关的现金		10,971,779.27	88,902,167.52
经营活动现金流入小计		1,650,822,134.81	993,471,549.37
为交易目的而持有的金融资产净增加额		274,011,971.35	1,151,515,512.71
拆入资金净减少额		-	140,955,763.89
拆出资金净增加额		-	-
回购业务资金净减少额		-	-
返售业务资金净增加额		-	81,947,491.48
融出资金净增加额		-	22,673,592.24
代理买卖证券支付的现金净额		73,061,871.55	-
支付利息、手续费及佣金的现金		120,816,503.02	61,257,806.62
支付给职工以及为职工支付的现金		222,981,815.13	224,243,571.36
支付的各项税费		44,696,321.24	22,078,002.57
支付其他与经营活动有关的现金		104,223,196.72	431,722,952.63
经营活动现金流出小计		839,791,679.01	2,136,394,693.50
经营活动产生的现金流量净额	十五、(十)	811,030,455.80	-1,142,923,144.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	69,199,000.00
取得投资收益收到的现金		150,535,534.98	102,458,727.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,610.00	5,725.00
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		150,576,144.98	171,663,452.39
投资支付的现金		101,888,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,069,894.00	11,194,748.07
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		114,957,894.00	11,194,748.07
投资活动产生的现金流量净额	-	35,618,250.98	160,468,704.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		118,140,000.00	999,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		928,980,000.00	737,320,000.00
筹资活动现金流入小计		1,047,120,000.00	1,736,320,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,540,269.80	97,320,792.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,850,600,000.00	775,140,000.00
筹资活动现金流出小计		1,970,140,269.80	872,460,792.50
筹资活动产生的现金流量净额		-923,020,269.80	863,859,207.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十五、(十)	-76,371,563.02	-118,595,232.31

加：期初现金及现金等价物余额	十五、(十)	6,190,384,980.73	6,451,453,469.44
六、期末现金及现金等价物余额	十五、(十)	6,114,013,417.71	6,332,858,237.13

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注十四（三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注 十四（一）
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注 六（二十八）

附注事项索引说明

无。

（二）财务报表项目附注

粤开证券股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

（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

粤开证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1988 年 6 月成立，总部位于广东省广州市。根据 2022 年 11 月 28 日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准粤开证券股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2022]3014 号），本公司定向发行 196,436,378.00 股人民币普通股股票，增加股本人民币 196,436,378.00 元，上述定增业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2023 年 11 月 9 日出具天职业字[2023]49854 号验资报告。

公司现持有统一社会信用代码为 914413001959762729 的营业执照，注册资本 3,322,610,898.00 元，股份总数 3,322,610,898.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,574,952,182.00 股；无限售条件的流通股份 1,747,658,716.00 股。2014 年 7 月 9 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意联讯证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2014〕835 号），公司挂牌后成为非上市公众公司。

本公司主要经营活动：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。（以上项目需取得《经营证券业务许可证》后方可经营并按核定的项目开展经营）。

本公司的母公司为广州开发区控股集团有限公司，广州经济技术开发区管理委员会为本公司最终控制方。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司拥有 2 家子公司。拥有员工 1,247 人，其中高级管理人员 5 人。

本财务报表业经公司 2024 年 7 月 30 日第四届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司将粤开资本投资有限公司和粤开创新投资有限责任公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的

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

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月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

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额占总资产的 0.5%以上
重要的预计负债	金额占总资产的 0.5%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

(七) 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，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动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。

本公司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，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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，是指本公司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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。

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

本公司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。

当且仅当本公司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

本公司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公司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，并在公司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。

本公司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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司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，本公司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）本公司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

本公司对于《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。

本公司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,本公司作出会计政策选择,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

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

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

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

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

本公司对于融出的资金,确认应收债权;本公司对于融出的证券,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。

本公司对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。本公司融资融券业务减值的确认标准和计提方法详见附注三(九)金融工具。

(十二) 应收款项

本公司对于《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，本公司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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（九）金融工具进行处理。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

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

本公司对于《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，本公司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

本公司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。

本公司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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

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

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

（十六）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日

取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的

账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
通讯设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电器设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
计算机设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

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）在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括交易席位费、专利权及非专利技术、软件系统等，按成本进行初始计量；

2. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3. 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	预计使用寿命(年)
软件及系统	5

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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；客户归还融出资金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金。

本公司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。

本公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等有价值证券时，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。

本公司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。

（二十三）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本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。

（二十四）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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.本公司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）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司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，本公司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。本公司考虑商品的性质，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，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，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，依据公司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，本公司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

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

（4）股利收入

股利收入于本公司收取股利的权利确立时确认。对权益性投资通常指除权日。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

本公司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，本公司考虑可变对价、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

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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。

（二十五）承销证券业务

本公司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）金融工具进行核算。

（二十六）资产管理业务

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

本公司受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。本公司受托集合资产管理业务以每个产品为会计核算主体，独立建账，独立核算。

（二十七）合同负债

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

（二十八）职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

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

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4.辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

4.与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本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

本公司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

本公司作为出租人的，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

本公司作为出租人的，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，本公司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。本公司按照《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）关联方

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

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

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

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

(13) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

(14) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(15) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(1)，(3)和(13)情形之一的企业；

(16) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)，(10)和(14)情形之一的个人；及

(17) 由(9)，(10)，(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十三) 利润分配

根据《公司章程》及监管部门规定，公司利润按以下顺序分配：

1.弥补以前年度亏损。

2.本公司根据《公司法》的规定，按照当期净利润的 10%提取法定公积金；本公司根据《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--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。

3.剩余利润根据股东大会决议予以分配。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

（三十四）分部报告

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

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

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。

本公司在编制分部报告时，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公司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

本公司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公司的估计存在误差。

1.金融工具的公允价值

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司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）金融工具所述，对于应收款项，本公司采用简化计量方法，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。本公司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

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

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

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

4. 除金融资产外的其他资产减值

如附注三（二十一）长期资产减值所述，对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。本公司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。本公司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）固定资产及（十九）无形资产所述，本公司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。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以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，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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。本公司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

在评估本公司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，本公司会对本公司是否对被投资方依然存在控制进行重新评估。

对于本公司担任资产管理方的资产管理计划，本公司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可变回报风险程度是否表明本公司为该资产管理计划的主要责任人。如本公司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	手续费收入等应税收入	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

无。

（二）重要会计估计变更

无。

(三) 前期差错更正的说明

无。

六、 合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年上半年，本期指 2024 年上半年。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	5,376,325,305.09	5,213,591,322.51
其中：客户存款	4,576,687,374.48	4,323,298,829.29
公司存款	799,637,930.61	890,292,493.22
其他货币资金	11,585,266.20	10,572,655.61
存放财务公司存款		
小计	<u>5,387,910,571.29</u>	<u>5,224,163,978.12</u>
加：应计利息	2,552,942.62	2,829,615.14
合计	<u>5,390,463,513.91</u>	<u>5,226,993,593.26</u>

注 1：于期末，公司无外币货币资金。

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	486,336,371.35	1.00	486,336,371.35	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83
其中：人民币	486,336,371.35	1.00	486,336,371.35	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83
自有信用资金	1,316,660.44	1.00	1,316,660.44	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95
其中：人民币	1,316,660.44	1.00	1,316,660.44	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95
小计	<u>487,653,031.79</u>		<u>487,653,031.79</u>	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>
加：应计利息						
合计	<u>487,653,031.79</u>		<u>487,653,031.79</u>	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>

注 2：于期末，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	621,351,330.48	940,205,810.01
公司备付金	309,797,843.49	281,958,096.36
小计	<u>931,149,173.97</u>	<u>1,222,163,906.37</u>
加：应计利息		
合计	<u>931,149,173.97</u>	<u>1,222,163,906.37</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

(三) 融出资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内		
其中：个人	3,816,433,752.72	4,110,622,646.17
机构	296,717,275.50	314,888,191.55
小计	<u>4,113,151,028.22</u>	<u>4,425,510,837.72</u>
境外		
其中：个人		
机构		
小计		
融出资金小计	<u>4,113,151,028.22</u>	<u>4,425,510,837.72</u>
加：应计利息	131,101,926.07	148,765,366.67
减：减值准备	9,524,581.70	6,864,116.01
合计	<u>4,234,728,372.59</u>	<u>4,567,412,088.38</u>

2.按账龄列示

账龄	期末余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1个月以内	758,450,922.40	17.87	1,710,107.76	0.23
1-3个月	575,048,783.88	13.55	1,296,584.08	0.23
3-6个月	231,501,231.67	5.45	521,974.52	0.23
6个月以上	2,679,252,016.34	63.13	5,995,915.34	0.23
合计	<u>4,244,252,954.29</u>	<u>100.00</u>	<u>9,524,581.70</u>	<u>0.23</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	891,276,952.19	19.49	1,337,441.84	0.15
1-3个月	744,358,363.70	16.27	1,116,977.19	0.15
3-6个月	156,562,002.59	3.42	234,935.47	0.15
6个月以上	2,782,078,885.91	60.82	4,174,761.51	0.15
合计	<u>4,574,276,204.39</u>	<u>100.00</u>	<u>6,864,116.01</u>	<u>0.15</u>

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	9,948,274,413.99	11,298,750,799.60
资金	530,816,978.13	461,879,863.37
基金	212,232,098.69	187,379,918.89
债券	78,110,569.33	108,881,542.28
其他	220,504.69	407,699.92
合计	<u>10,769,654,564.83</u>	<u>12,057,299,824.06</u>

4. 于期末以及期初本公司均无重大逾期的融出资金。

5. 于期末以及期初，公司无融资融券业务融出资金为本公司开展的卖出回购业务提供担保。

(四) 衍生金融工具

项目	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>213,754,439.48</u>	<u>764,045.00</u>	
股指期权				168,711,360.00	646,585.00	
场外期权				45,043,079.48	117,460.00	
合计				<u>213,754,439.48</u>	<u>764,045.00</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	
权益衍生工具				<u>240,441,040.00</u>		<u>2,111,110.00</u>
股指期货				230,432,800.00		1,985,170.00
场外期权				10,008,240.00		125,940.00
合计				<u>240,441,040.00</u>		<u>2,111,110.00</u>

(五) 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	40,795,073.26	44,585,073.79
信用保证金	144,994,234.17	92,634,740.31
小计	185,789,307.43	<u>137,219,814.10</u>
加：应计利息		
合计	<u>185,789,307.43</u>	<u>137,219,814.10</u>

注：于期末，公司无外币存出保证金。

(六) 应收款项

1.按明细列示

项目	期末余额	期初余额
资产管理业务	260,874,463.66	287,431,376.28
物业保证金	30,000,000.00	30,000,000.00
基金管理业务	18,546,005.65	1,843,426.17
交易保证金	16,679,319.62	16,679,319.62
押金	15,181,719.14	15,052,436.47
席位租赁收入应收款	5,000,000.00	8,000,000.00
财务顾问业务	3,900,833.71	3,454,761.90
集合资产管理计划交易保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
投资咨询业务	696,000.00	350,000.00
代扣代缴资管项目税金	505,779.54	610,929.16
其他	2,468,217.07	3,696,842.47
小计	<u>355,652,338.39</u>	<u>368,919,092.07</u>
减：坏账准备	2,725,825.06	2,404,320.65

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>352,926,513.33</u>	<u>366,514,771.42</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)	84,805,611.76	23.85	202,462.28	0.24
1-2年(含2年)	2,049,227.88	0.58	120,758.92	5.89
2-3年(含3年)	246,412,857.95	69.28	1,521,421.44	0.62
3年以上	22,384,640.80	6.29	881,182.43	3.94
合计	<u>355,652,338.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,725,825.06</u>	<u>0.77</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)	63,853,830.04	17.30	181,173.56	0.28
1-2年(含2年)	3,819,242.62	1.04	166,959.80	4.37
2-3年(含3年)	193,639,546.08	52.49	1,269,879.64	0.66
3年以上	107,606,473.33	29.17	786,307.65	0.73
合计	<u>368,919,092.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,404,320.65</u>	<u>0.65</u>

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	249,308,619.73	70.10	1,239,517.87	0.50
组合计提坏账准备	106,343,718.66	29.90	1,486,307.19	1.40
合计	<u>355,652,338.39</u>	<u>100.00</u>	<u>2,725,825.06</u>	<u>0.77</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	283,708,619.73	76.90	1,239,517.87	0.44
组合计提坏账准备	85,210,472.34	23.10	1,164,802.78	1.37
合计	<u>368,919,092.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,404,320.65</u>	<u>0.65</u>

4.于期末, 应收款项存在持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款, 详见十二、

(六) 关联方应收应付款项。

5.于期末存在应收关联方单位款项，详见十二、(六) 关联方应收应付款项。

6.单项计提坏账准备中重大的应收款项

应收款项内容	期末余额	期末余额 坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
资产管理计划	249,308,619.73	1,239,517.87	0.50	预计部分无法收回
合计	<u>249,308,619.73</u>	<u>1,239,517.87</u>	<u>0.50</u>	

续表

应收款项内容	期初余额	期初余额 坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
资产管理计划	283,708,619.73	1,239,517.87	0.44	预计部分无法收回
合计	<u>283,708,619.73</u>	<u>1,239,517.87</u>	<u>0.44</u>	

7.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期应收款项坏账变动情况

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	
应收款项坏账准备	2,404,320.65	321,504.41			2,725,825.06
合计	<u>2,404,320.65</u>	<u>321,504.41</u>			<u>2,725,825.06</u>

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的项目：无。

(3) 本期重要的应收款项核销情况：无。

8.于期末，应收款项前五名情况

单位名称	金额	比例(%)	账龄
资管计划垫付款及管理费	256,706,848.26	72.18	1年以内、2-3年、3年以上
广州粤龙置业有限公司	30,000,000.00	8.44	1年以内
武汉光谷联合产权交易所江城产权交易所有限公司	16,679,319.62	4.69	1年以内
广州粤凯智动产业股权投资合伙企业(有限合伙)	4,999,999.98	1.41	1年以内
广州粤凯医健股权投资合伙企业(有限合伙)	4,999,999.98	1.41	1年以内
合计	<u>313,386,167.84</u>	<u>88.12</u>	

9.因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(七) 买入返售金融资产

1.按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	150,782,000.00	254,604,000.00
股票质押式回购	117,062,246.79	117,062,246.79
小计	<u>267,844,246.79</u>	<u>371,666,246.79</u>
加：应计利息	15,298.11	61,157.65
减：减值准备	81,898,613.94	52,267,368.69
合计	<u>185,960,930.96</u>	<u>319,460,035.75</u>

2.按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	150,782,000.00	254,604,000.00
股票	117,062,246.79	117,062,246.79
小计	<u>267,844,246.79</u>	<u>371,666,246.79</u>
加：应计利息	15,298.11	61,157.65
减：减值准备	81,898,613.94	52,267,368.69
合计	<u>185,960,930.96</u>	<u>319,460,035.75</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 个月内	267,844,246.79	371,666,246.79
1 个月至 3 个月内		
3 个月至 1 年内		
小计	<u>267,844,246.79</u>	<u>371,666,246.79</u>
加：应计利息	15,298.11	61,157.65
减：减值准备	81,898,613.94	52,267,368.69
合计	<u>185,960,930.96</u>	<u>319,460,035.75</u>

4.买入返售金融资产的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
担保物	38,107,878.32	65,598,479.92

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

5.对于通过交易所操作的债券逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足额，无法获知对手方质押物信息，因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所债券逆回购取得的担保物公允价值。期末和期初，交易所债券逆回购的金额分别为人民币 150,797,298.11 元和人民币 254,665,157.65 元。

6.于期末，上述公司买入返售金融资产无债券买断式回购业务。

(八) 交易性金融资产

1.按项目列示

项目	期末余额					公允价值合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	初始投资成本合计			
债券	1,009,208,042.61		1,009,208,042.61	1,031,841,411.10		1,031,841,411.10
股权	505,380,572.60		505,380,572.60	445,298,048.28		445,298,048.28
银行理财产品	347,186,701.56		347,186,701.56	347,202,408.41		347,202,408.41
股票	224,703,665.03		224,703,665.03	195,035,582.89		195,035,582.89
公募基金	157,110,098.19		157,110,098.19	151,098,872.63		151,098,872.63
券商资管产品	70,994,070.92		70,994,070.92	78,072,116.73		78,072,116.73
合计	<u>2,314,583,150.91</u>		<u>2,314,583,150.91</u>	<u>2,248,548,440.04</u>		<u>2,248,548,440.04</u>

续表

项目	期初余额					公允价值合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	初始投资成本合计			
股权	684,374,068.18		684,374,068.18	664,931,593.81		664,931,593.81
债券	588,045,560.86		588,045,560.86	602,705,197.76		602,705,197.76
股票	295,212,753.23		295,212,753.23	250,624,705.67		250,624,705.67
公募基金	159,041,609.30		159,041,609.30	149,856,070.58		149,856,070.58
银行理财产品	128,000,000.00		128,000,000.00	128,038,465.75		128,038,465.75
券商	83,470,768.20		83,470,768.20	92,184,169.46		92,184,169.46

项目	期初余额					
	初始投资成本			公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计	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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计
资管产品						
合计	<u>1,938,144,759.77</u>		<u>1,938,144,759.77</u>	<u>1,888,340,203.03</u>		<u>1,888,340,203.03</u>

2.于期末，交易性金融资产余额中不存在已融出证券。

3.于期末，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 688,685,470.21 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、（二十二）。

4.于期末，本公司交易性金融资产余额中无债券投资为债券借贷业务设定质押。

（九）其他债权投资

1.按项目列示

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	1,740,920,600.00	60,670,763.35	71,319,871.22	1,872,911,234.57	1,158,432.37
公司债	1,455,808,000.00	38,092,818.22	-34,889,634.29	1,459,011,183.93	67,398,229.26
中期票据	1,330,000,000.00	32,629,772.79	32,658,437.41	1,395,288,210.20	854,233.71
地方政府债	850,000,000.00	13,077,573.72	6,588,802.44	869,666,376.16	505,420.82
定向工具	790,000,000.00	24,457,579.28	18,392,465.07	832,850,044.35	538,519.33
金融债	90,000,000.00	2,619,177.74	1,880,136.16	94,499,313.90	103,826.85
资产支持证券	20,000,000.00	121,934.25	26,140.00	20,148,074.25	14,361.81
合计	<u>6,276,728,600.00</u>	<u>171,669,619.35</u>	<u>95,976,218.01</u>	<u>6,544,374,437.36</u>	<u>70,573,024.15</u>

续表

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,823,420,600.00	57,362,824.05	30,485,417.94	1,911,268,841.99	1,241,782.73
中期票据	1,250,000,000.00	26,208,225.52	16,007,224.22	1,292,215,449.74	783,452.80
公司债	1,116,420,000.00	28,841,988.79	-56,375,574.51	1,088,886,414.28	68,101,714.79
定向工具	1,000,000,000.00	17,002,321.55	16,771,701.81	1,033,774,023.36	760,673.31
地方政府债	770,000,000.00	9,618,766.88	3,228,099.24	782,846,866.12	456,547.08

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
政策性金融债	100,000,000.00	2,196,798.51	78,397.12	102,275,195.63	
金融债	90,000,000.00	1,641,913.73	833,233.65	92,475,147.38	102,730.40
政府支持机构债	50,000,000.00	772,462.63	216,190.92	50,988,653.55	29,732.51
合计	<u>6,199,840,600.00</u>	<u>143,645,301.66</u>	<u>11,244,690.39</u>	<u>6,354,730,592.05</u>	<u>71,476,633.62</u>

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	4,034,407.16		67,442,226.46	<u>71,476,633.62</u>
本期计提	1,763,482.87			<u>1,763,482.87</u>
本期转回			1,031,299.39	<u>1,031,299.39</u>
本期转销	1,635,792.95			<u>1,635,792.95</u>
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>4,162,097.08</u>		<u>66,410,927.07</u>	<u>70,573,024.15</u>

3.于期末，其他债权投资余额中不存在已融出证券。

4.于期末，本公司其他债权投资中有公允价值为人民币 4,613,111,625.31 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、（二十二）。

（十）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	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
股权	45,000,000.00	43,634,490.69		45,000,000.00	43,634,490.69	
合计	<u>45,000,000.00</u>	<u>43,634,490.69</u>		<u>45,000,000.00</u>	<u>43,634,490.69</u>	

2.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		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	
股权	43,634,490.69					

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

合计 43,634,490.69

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
		股权	43,634,490.69		
合计	<u>43,634,490.69</u>			<u>1,365,509.31</u>	

3.本期存在终止确认的情况说明：无。

(十一) 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>59,516,643.53</u>	<u>34,742,786.82</u>
-不重要的联营企业	59,516,643.53	34,742,786.82
小计	<u>59,516,643.53</u>	<u>34,742,786.82</u>
减：减值准备		
合计	<u>59,516,643.53</u>	<u>34,742,786.82</u>

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			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
广州投资顾问学院管理有限公司	9,791,267.74			-206,273.36	
广州投顾产业链投资有限公司	24,951,519.08	25,000,000.00		-19,869.93	
合计	<u>34,742,786.82</u>	<u>25,000,000.00</u>		<u>-226,143.29</u>	

续表

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
广州投资顾问学院管理有限公司					9,584,994.38	
广州投顾产业链投资有限公司					49,931,649.15	
合计					<u>59,516,643.53</u>	

(十二) 固定资产

1.分类列示

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其它设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额	<u>1,718,986.45</u>	<u>7,535,186.27</u>	<u>1,812,550.56</u>	<u>5,658,719.09</u>	<u>142,946,590.82</u>	<u>9,461,623.78</u>	<u>169,133,656.97</u>
2.本期增加金额		616,600.52		25,363.86	1,829,557.23	113,278.76	2,584,800.37
(1) 购置		616,600.52		25,363.86	1,829,557.23	113,278.76	2,584,800.37
(2) 在建工程转入							
3.本期减少金额		2,309,600.52	561,139.31	134,752.56	7,534,481.88	113,827.87	10,653,802.14
(1) 处置或报废		2,309,600.52	561,139.31	134,752.56	7,534,481.88	113,827.87	10,653,802.14
4.期末余额	<u>1,718,986.45</u>	<u>5,842,186.27</u>	<u>1,251,411.25</u>	<u>5,549,330.39</u>	<u>137,241,666.17</u>	<u>9,461,074.67</u>	<u>161,064,655.20</u>
二、累计折旧							
1.期初余额	<u>1,214,522.40</u>	<u>6,939,844.37</u>	<u>1,697,980.95</u>	<u>4,761,045.69</u>	<u>112,065,905.00</u>	<u>7,318,045.81</u>	<u>133,997,344.22</u>
2.本期增加金额	20,844.42	195,463.98	14,762.25	127,948.95	5,389,755.16	383,473.73	6,132,248.49
(1) 计提	20,844.42	195,463.98	14,762.25	127,948.95	5,389,755.16	383,473.73	6,132,248.49
3.本期减少金额		3,378,971.12	544,106.34	126,020.87	5,191,587.60	102,483.79	9,343,169.72
(1) 处置或报废		3,378,971.12	544,106.34	126,020.87	5,191,587.60	102,483.79	9,343,169.72
4.期末余额	1,235,366.82	3,756,337.23	1,168,636.86	4,762,973.77	112,264,072.56	7,599,035.75	130,786,422.99
三、减值准备							
1.期初余额							

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其它设备	合计
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	<u>483,619.63</u>	<u>2,085,849.04</u>	<u>82,774.39</u>	<u>786,356.62</u>	<u>24,977,593.61</u>	<u>1,862,038.92</u>	<u>30,278,232.21</u>
2.期初账面价值	<u>504,464.05</u>	<u>595,341.90</u>	<u>114,569.61</u>	<u>897,673.40</u>	<u>30,880,685.82</u>	<u>2,143,577.97</u>	<u>35,136,312.75</u>

2.于期末，本公司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，本公司无暂时闲置的重大固定资产。

4.于期末，本公司无未办妥产证的重大固定资产。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件及系统工程	6,538,919.30		6,538,919.30	6,974,469.79		6,974,469.79
长期待摊工程	1,757,517.65		1,757,517.65	1,548,038.98		1,548,038.98
合计	<u>8,296,436.95</u>		<u>8,296,436.95</u>	<u>8,522,508.77</u>		<u>8,522,508.77</u>

2. 在建工程项目变动情况

项目	资金来源	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	本期转入 长期待摊费用	其他减少	
软件及系统工程	自有	6,974,469.79	2,714,681.54		3,150,232.03			6,538,919.30
长期待摊工程	自有	1,548,038.98	2,338,614.43			2,129,135.76		1,757,517.65
合计		<u>8,522,508.77</u>	<u>5,053,295.97</u>		<u>3,150,232.03</u>	<u>2,129,135.76</u>		<u>8,296,436.95</u>

3. 期末在建工程不存在减值迹象。

(十四) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>178,164,476.08</u>		<u>178,164,476.08</u>
2.本期增加金额	10,052,090.60	660,149.06	10,712,239.66
(1) 购置	10,052,090.60	660,149.06	10,712,239.66
3.本期减少金额	6,031,512.04	-	6,031,512.04
(1) 处置或报废	6,031,512.04	-	6,031,512.04
4.期末余额	<u>182,185,054.64</u>	<u>660,149.06</u>	182,845,203.70
二、累计折旧			
1.期初余额	<u>81,521,546.19</u>		<u>81,521,546.19</u>
2.本期增加金额	23,514,878.05	55,012.44	23,569,890.49
(1) 计提	23,514,878.05	55,012.44	23,569,890.49
3.本期减少金额	4,014,219.83		4,014,219.83
(1) 处置	4,014,219.83		4,014,219.83
4.期末余额	<u>101,022,204.41</u>	<u>55,012.44</u>	101,077,216.85
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>81,162,850.23</u>	<u>605,136.62</u>	<u>81,767,986.85</u>
2.期初账面价值	<u>96,642,929.89</u>		<u>96,642,929.89</u>

2.于期末，本公司使用权资产无减值迹象。

(十五) 无形资产

1.按项目列示

项目	软件及系统	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>135,238,204.81</u>	<u>9,400,000.00</u>	<u>144,638,204.81</u>
2.本期增加金额	7,176,039.44		7,176,039.44
(1) 购置	4,025,807.41		4,025,807.41
(2) 在建工程转入	3,150,232.03		3,150,232.03
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>142,414,244.25</u>	<u>9,400,000.00</u>	151,814,244.25
二、累计摊销			
1.期初余额	<u>93,365,251.56</u>	<u>7,628,333.44</u>	<u>100,993,585.00</u>
2.本期增加金额	8,933,661.54		8,933,661.54
(1) 计提	8,933,661.54		8,933,661.54
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	<u>102,298,913.10</u>	<u>7,628,333.44</u>	109,927,246.54
三、减值准备			
1.期初余额		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
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		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>40,115,331.15</u>	<u>397,541.65</u>	<u>40,512,872.80</u>
2.期初账面价值	<u>41,872,953.25</u>	<u>397,541.65</u>	<u>42,270,494.90</u>

2.于期末，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大无形资产。

(十六) 商誉

1.商誉账面原值

事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合计	<u>7,350,000.10</u>			<u>7,350,000.10</u>

2.商誉减值准备

事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合计	<u>7,350,000.10</u>			<u>7,350,000.10</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未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	9,524,581.70	2,381,145.43	6,864,116.01	1,716,029.00
衍生工具公允价值变动			2,544,273.52	636,068.38
应收款项坏账准备	2,725,825.06	681,456.26	2,404,320.65	601,080.16
买入返售金融资产减值准备	81,898,613.94	20,474,653.49	52,267,368.69	13,066,842.17
交易性金融资产公允价值变动	76,957,175.42	19,239,293.86	60,403,447.47	15,100,861.87
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,365,509.31	341,377.33	1,365,509.31	341,377.33
无形资产减值	738,291.63	184,572.91	738,291.63	184,572.91
应付利息	3,444,999.97	861,249.99	3,444,999.97	861,249.99
预计负债	172,390,186.57	43,097,546.64	172,390,186.57	43,097,546.64
租赁负债	84,826,606.87	21,206,651.72	99,292,091.30	24,823,022.83
费用入账税务时间差异	173,377,565.02	43,344,391.26	176,490,813.70	44,122,703.41
可抵扣亏损	449,467.30	112,366.82	449,467.30	112,366.82
合计	<u>607,698,822.79</u>	<u>151,924,705.71</u>	<u>578,654,886.12</u>	<u>144,663,721.51</u>

2.未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	38,465.75	9,616.44	38,465.75	9,616.44
衍生工具公允价值变动	931,511.29	232,877.82		

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
其他债权投资公允价值变动	95,976,218.01	23,994,054.51	11,244,690.39	2,811,172.60
使用权资产	81,767,986.85	20,441,996.71	96,642,929.89	24,160,732.47
合计	<u>178,714,181.90</u>	<u>44,678,545.48</u>	<u>107,926,086.03</u>	<u>26,981,521.51</u>

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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和	抵销后递延所得税资产
	负债期末互抵金额	或负债期末余额	负债期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	<u>44,678,545.48</u>	<u>107,246,160.23</u>	<u>26,981,521.51</u>	<u>117,682,200.00</u>
递延所得税负债	<u>44,678,545.48</u>		<u>26,981,521.51</u>	

4.未确认递延所得税资产情况：无。

5.未确认递延所得税负债情况：无。

(十八) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	37,100,661.58	42,567,720.74
预付款项	12,048,050.73	9,531,440.30
其他	4,335,836.93	4,423,292.77
合计	<u>53,484,549.24</u>	<u>56,522,453.81</u>

1.长期待摊费用

项目	期初余额	本年购入	在建工程转入	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	42,567,720.74	1,298,690.74	2,129,135.76	8,244,322.80	650,562.86	37,100,661.58
合计	<u>42,567,720.74</u>	<u>1,298,690.74</u>	<u>2,129,135.76</u>	<u>8,244,322.80</u>	<u>650,562.86</u>	<u>37,100,661.58</u>

2.预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	11,836,837.44	98.25	8,458,774.67	88.74
1-2年(含2年)	20,057.65	0.17	212,493.08	2.23
2-3年(含3年)	181,721.68	1.51	844,235.25	8.86
3年以上	9,433.96	0.08	15,937.30	0.17
合计	<u>12,048,050.73</u>	<u>100.00</u>	<u>9,531,440.30</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项前五名情况

单位名称	期末余额	比例(%)	账龄
中国人寿保险股份有限公司广州市分公司	888,550.00	7.38	1 年内
深圳市云盛安科技有限公司	785,840.71	6.52	1 年内
浙江同花顺智能科技有限公司	763,012.53	6.33	1 年内
万得信息技术股份有限公司	520,678.97	4.32	1 年内
上海恒生聚源数据服务有限公司	509,436.00	4.23	1 年内
合计	<u>3,467,518.21</u>	<u>28.78</u>	

(3) 预付款项期末余额、期初余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位重大款项。

3.其他

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,335,836.93	4,423,292.77
合计	<u>4,335,836.93</u>	<u>4,423,292.77</u>

(十九) 资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	6,864,116.01	2,660,465.69			9,524,581.70
应收款项坏账准备	2,404,320.65	321,504.41			2,725,825.06
买入返售金融资产减值准备	52,267,368.69	29,631,245.25			81,898,613.94
其他债权投资减值准备	71,476,633.62	1,763,482.87	1,031,299.39	1,635,792.95	70,573,024.15
金融工具及其他项目信用减值准备小计	<u>133,012,438.97</u>	<u>34,376,698.22</u>	<u>1,031,299.39</u>	<u>1,635,792.95</u>	<u>164,722,044.85</u>
无形资产减值准备	1,374,124.91				1,374,124.91
商誉	7,350,000.10				7,350,000.10
其他资产减值准备小计	<u>8,724,125.01</u>				<u>8,724,125.01</u>
合计	<u>141,736,563.98</u>	<u>34,376,698.22</u>	<u>1,031,299.39</u>	<u>1,635,792.95</u>	<u>173,446,169.86</u>

本公司金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

类型	期末余额			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
融出资金	9,524,581.70			9,524,581.70
应收款项		1,486,307.19	1,239,517.87	2,725,825.06
买入返售金 融资产			81,898,613.94	81,898,613.94
其他债权投 资	4,162,097.08		66,410,927.07	70,573,024.15
合计	<u>13,686,678.78</u>	<u>1,486,307.19</u>	<u>149,549,058.88</u>	<u>164,722,044.85</u>

续表

类型	期初余额			合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
融出资金	6,864,116.01			6,864,116.01
应收款项		1,164,802.78	1,239,517.87	2,404,320.65
买入返售金融资 产			52,267,368.69	52,267,368.69
其他债权投资	4,034,407.16		67,442,226.46	71,476,633.62
合计	<u>10,898,523.17</u>	<u>1,164,802.78</u>	<u>120,949,113.02</u>	<u>133,012,438.9</u>

7

(二十) 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	2023年1月至 2024年6月	2024年1月至 2025年6月	2.25%-6.8%浮动	<u>931,640,000.00</u>	<u>628,980,000.00</u>	<u>850,600,000.00</u>	<u>710,020,000.00</u>
加：应计利息				7,828,835.35	12,004,446.56	13,204,442.94	6,628,838.97
合计				<u>939,468,835.35</u>	<u>640,984,446.56</u>	<u>863,804,442.94</u>	<u>716,648,838.97</u>

(二十一) 拆入资金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	349,999,475.00	199,999,700.00
转融通拆入资金	830,000,000.00	510,000,000.00
小计	<u>1,179,999,475.00</u>	<u>709,999,700.00</u>
加：应计利息	5,089,913.90	1,422,813.88
合计	<u>1,185,089,388.90</u>	<u>711,422,513.88</u>

2.转融通融入资金剩余期限及利率分析

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	300,000,000.00	2.63%-2.70%	10,000,000.00	2.16%
1个月以上3个月以内				
3个月以上1年以内	530,000,000.00	2.03%-2.05%	500,000,000.00	2.80%-2.90%
合计	<u>830,000,000.00</u>		<u>510,000,000.00</u>	

(二十二) 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	4,277,983,433.00	3,925,256,914.59
小计	<u>4,277,983,433.00</u>	<u>3,925,256,914.59</u>
加：应计利息	1,314,515.01	4,099,353.64
合计	<u>4,279,297,948.01</u>	<u>3,929,356,268.23</u>

2.按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	4,277,983,433.00	3,925,256,914.59
小计	<u>4,277,983,433.00</u>	<u>3,925,256,914.59</u>
加：应计利息	1,314,515.01	4,099,353.64
合计	<u>4,279,297,948.01</u>	<u>3,929,356,268.23</u>

3.卖出回购金融资产款的担保物公允价值

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	5,301,797,095.52	4,917,520,661.21
合计	<u>5,301,797,095.52</u>	<u>4,917,520,661.21</u>

期末余额，本公司为卖出回购业务质押的债券信息参见附注六、（八），附注六、（九）。

（二十三）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	4,559,288,572.27	4,696,979,812.83
个人	4,057,406,131.11	4,336,252,844.16
机构	501,882,441.16	360,726,968.67
信用业务	530,702,763.29	461,766,501.03
个人	416,493,073.60	461,425,271.44
机构	114,209,689.69	341,229.59
个股期权业务	42,041,905.70	36,394,157.28
个人	12,307,486.51	36,394,151.85
机构	29,734,419.19	5.43
小计	<u>5,132,033,241.26</u>	<u>5,195,140,471.14</u>
加：应计利息	237,866.74	445,088.39
合计	<u>5,132,271,108.00</u>	<u>5,195,585,559.53</u>

（二十四）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	172,306,088.91	156,208,598.48	204,862,899.99	123,651,787.40
离职后福利中的设定提存计划负债	673,486.16	19,353,464.60	19,878,287.68	148,663.08
辞退福利		4,771,454.32	4,771,454.32	
合计	<u>172,979,575.07</u>	<u>180,333,517.40</u>	<u>229,512,641.99</u>	<u>123,800,450.48</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	170,617,096.51	129,523,854.79	177,108,883.74	123,032,067.56
二、职工福利费		2,492,915.27	2,492,915.27	
三、社会保险费	208,315.58	9,347,530.60	9,465,789.21	90,056.97
其中：1. 医疗保险费	196,605.65	8,952,663.92	9,063,317.58	85,951.99
2. 工伤保险费	5,486.32	262,672.49	266,345.32	1,813.49
3. 生育保险费	6,223.61	132,194.19	136,126.31	2,291.49
四、住房公积金		11,509,014.02	11,509,014.02	
五、工会经费和职工教育经费	1,480,676.82	2,664,864.67	3,615,878.62	529,662.87
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		670,419.13	670,419.13	
合计	<u>172,306,088.91</u>	<u>156,208,598.48</u>	<u>204,862,899.99</u>	<u>123,651,787.40</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	656,641.35	18,437,763.71	18,950,275.90	144,129.16
失业保险	16,844.81	915,700.89	928,011.78	4,533.92
合计	<u>673,486.16</u>	<u>19,353,464.60</u>	<u>19,878,287.68</u>	<u>148,663.08</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,771,454.32	
合计	<u>4,771,454.32</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	14,182,984.87	6,785,384.41
代扣代缴个人所得税	5,128,200.49	4,514,850.29
增值税	4,290,638.12	5,534,959.16
代扣代缴限售股个人所得税	892,858.85	1,641,939.61
城市维护建设税	309,716.79	289,953.23
教育费附加	220,415.21	206,138.81
居间人税金	25,782.12	25,157.34
其他	15,364.34	19,365.04
合计	<u>25,065,960.79</u>	<u>19,017,747.89</u>

(二十六) 应付款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	136,004,235.37	144,315,040.95
合规奖励金	8,480,861.88	8,365,562.11
预提费用	6,420,172.25	5,010,271.44
投资者保护基金	3,567,505.09	7,158,831.13
应付资金三方存管费	936,318.96	1,279,554.60

项目	期末余额	期初余额
工程尾款	616,234.75	365,483.88
其他	11,247,603.17	6,597,533.75
合计	<u>167,272,931.47</u>	<u>173,092,277.86</u>

2.应付款项期末余额、期初余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位重大款项。

3.应付款项期末余额中存在应付关联公司款项,详见十二、（六） 关联方应收应付款项。

（二十七） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
财务顾问	235,175.16	72,327.00
合计	<u>235,175.16</u>	<u>72,327.00</u>

（二十八） 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
计提的预计损失	172,390,186.57			172,390,186.57	民事诉讼及劳动仲裁
合计	<u>172,390,186.57</u>			<u>172,390,186.57</u>	

本公司部分未决诉讼的相关信息参见附注十四、（二）。

（二十九） 应付债券

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,519,442,009.59	1,527,736,371.93
长期收益凭证	119,161,270.89	
合计	<u>1,638,603,280.48</u>	<u>1,527,736,371.93</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
23 粤开 01	1,000,000,000.00	3.49	2023 年 6 月 1 日	2 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 粤开 02	500,000,000.00	3.58	2023 年 7 月 14 日	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
长期收益凭证	118,140,000.00	2.86%-3.39 %浮动	2024 年 1 月至 2024 年 6 月	1-2 年	118,140,000.00	
合计	<u>1,618,140,000.00</u>				<u>1,618,140,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

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
23 粤开 01		2,868,493.15	-396,806.65		1,002,471,686.50	否
23 粤开 02		17,264,207.64	-293,884.55		516,970,323.09	否
长期收益凭证	118,140,000.00	1,021,270.89			119,161,270.89	否
合计	<u>118,140,000.00</u>	<u>21,153,971.68</u>	<u>-690,691.20</u>		<u>1,638,603,280.48</u>	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	89,859,068.06	106,007,553.20
减：未确认的融资费用	5,032,461.19	6,715,461.90
合计	<u>84,826,606.87</u>	<u>99,292,091.30</u>

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
房屋	84,245,564.31	99,292,091.30
其他	581,042.56	
合计	<u>84,826,606.87</u>	<u>99,292,091.30</u>

(三十一) 其他负债

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,301,958,611.14	2,003,444,999.97
递延收益	52,267,074.72	55,415,291.28
应付股利	678,888.92	625,967.92
应付利息	625,982.93	625,982.93
合计	<u>1,355,530,557.71</u>	<u>2,060,112,242.10</u>

2.长期应付款

项目	期末余额	期初余额
次级债务合同本金	1,300,000,000.00	2,000,000,000.00
加：应计利息	1,958,611.14	3,444,999.97
合计	<u>1,301,958,611.14</u>	<u>2,003,444,999.97</u>

3.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	52,247,173.12	727,000.00	3,032,199.54	49,941,973.58	与收益相关
挂牌补贴	1,416,666.90		99,999.96	1,316,666.94	与收益相关
专项扶持资金	1,751,451.26		743,017.06	1,008,434.20	与收益相关
合计	<u>55,415,291.28</u>	<u>727,000.00</u>	<u>3,875,216.56</u>	<u>52,267,074.72</u>	

4.应付股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未确权股东	625,967.92	52,921.00		678,888.92
合计	<u>625,967.92</u>	<u>52,921.00</u>		<u>678,888.92</u>

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>1,574,952,182.00</u>						<u>1,574,952,182.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股	1,569,660,082.00						1,569,660,082.00
3.其他内资持股	5,292,100.00						5,292,100.00
4.境外持股							
二、无限售条件流通股份	<u>1,747,658,716.00</u>						<u>1,747,658,716.00</u>
1.人民币普通股	1,747,658,716.00						1,747,658,716.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	<u>3,322,610,898.00</u>						<u>3,322,610,898.00</u>

注：于期末，有限售条件的流通股份由定增限售股份 92,800,015.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司股票限售时间为在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起六十个月），挂牌后限售股份 1,476,860,067.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司承诺在收购完成后 60 个月内股份不进行转让）以及未托管股份 5,292,100.00 股（未办理托管手续的股东，尚未确权）组成。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,305,664,926.39			1,305,664,926.39

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>1,305,664,926.39</u>			<u>1,305,664,926.39</u>

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额归属于母		本期发生额			期末余额归属于	
	公司股东的其他综合收益	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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	-1,024,131.98						-1,024,131.98
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	-1,024,131.98						-1,024,131.98
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	62,040,993.01	137,602,672.01	53,774,753.86	20,956,979.53	62,870,938.62		124,911,931.63
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	8,433,517.79	136,870,488.53	52,138,960.91	21,182,881.90	63,548,645.72		71,982,163.51
3.其他债权投资减值准备	53,607,475.22	732,183.48	1,635,792.95	-225,902.37	-677,707.10		52,929,768.12
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							
合计	<u>61,016,861.03</u>	<u>137,602,672.01</u>	<u>53,774,753.86</u>	<u>20,956,979.53</u>	<u>62,870,938.62</u>		<u>123,887,799.65</u>

(三十五) 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	119,007,288.08			119,007,288.08
合计	<u>119,007,288.08</u>			<u>119,007,288.08</u>

(三十六) 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	184,089,645.93			184,089,645.93
交易风险准备	174,057,168.25			174,057,168.25
合计	<u>358,146,814.18</u>			<u>358,146,814.18</u>

(三十七) 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	<u>348,905,287.60</u>	<u>334,689,384.15</u>
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	348,905,287.60	334,689,384.15
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	73,412,768.76	52,647,968.70
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	33,226,108.98	
提取一般风险准备		
提取交易风险准备		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>389,091,947.38</u>	<u>387,337,352.85</u>

(三十八) 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	110,702,779.64	<u>147,579,134.91</u>
——证券经纪业务收入	153,207,494.40	196,414,006.19
——代理买卖证券业务	138,217,449.11	154,626,982.51
交易单元席位租赁	13,146,938.05	39,268,060.77
代销金融产品业务	1,843,107.24	2,518,962.91
——证券经纪业务支出	42,504,714.76	48,834,871.28
——代理买卖证券业务	42,504,714.76	48,834,871.28

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行业务净收入	14,373,808.56	<u>49,631,350.30</u>
——投资银行业务收入	14,373,808.56	49,631,350.30
——证券承销业务	5,374,104.28	29,491,032.67
证券保荐业务		5,188,679.24
财务顾问业务	8,999,704.28	14,951,638.39
——投资银行业务支出		
——证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	4,919,367.30	<u>3,805,034.98</u>
——资产管理业务收入	4,919,367.30	3,805,034.98
——资产管理业务支出		
基金管理业务	16,397,051.16	<u>16,286,213.27</u>
——基金管理业务收入	16,397,051.16	16,286,213.27
——基金管理业务支出		
投资咨询业务	5,189,769.71	<u>1,237,330.22</u>
——投资咨询业务收入	5,189,769.71	1,307,667.11
——投资咨询业务支出		70,336.89
其他手续费及佣金净收入	57,114.16	<u>68,860.90</u>
——其他手续费及佣金收入	57,114.16	68,860.90
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>151,639,890.53</u>	<u>218,607,924.58</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>194,144,605.29</u>	<u>267,513,132.75</u>
手续费及佣金支出合计	<u>42,504,714.76</u>	<u>48,905,208.17</u>

2.代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	671,848,841.08	1,843,107.24	501,531,530.68	2,518,962.91
合计	<u>671,848,841.08</u>	<u>1,843,107.24</u>	<u>501,531,530.68</u>	<u>2,518,962.91</u>

3.财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	94,339.62	
其他财务顾问业务净收入	8,905,364.66	14,951,638.39

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>8,999,704.28</u>	<u>14,951,638.39</u>

(三十九) 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	61,880,495.08	61,666,098.12
融资融券利息收入	124,783,934.87	127,752,849.21
应收款项利息收入	6,984,147.62	10,194,977.79
买入返售金融资产利息收入	720,458.87	4,284,461.81
其中：股票质押回购利息收入		1,944,675.62
逆回购利息收入	720,458.87	2,339,786.19
其他债权投资利息收入	117,069,922.64	106,397,698.44
利息收入小计	<u>311,438,959.08</u>	<u>310,296,085.37</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	12,004,446.56	31,190,792.21
拆入资金利息支出	13,926,373.89	613,091.67
其中：银行拆借利息支出	2,999,057.21	426,980.55
转融通利息支出	10,927,316.68	186,111.12
卖出回购金融资产款利息支出	55,304,103.74	45,879,797.14
代理买卖证券款利息支出	8,241,789.29	10,123,547.62
应付债券利息支出	27,626,908.55	2,905,911.17
次级债利息支出	36,776,250.05	86,015,222.29
租赁负债利息支出	2,453,318.60	2,879,172.58
其他	2,267.31	366,943.84
利息支出小计	<u>156,335,457.99</u>	<u>179,974,478.52</u>
利息净收入	<u>155,103,501.09</u>	<u>130,321,606.85</u>

(四十) 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	-226,143.29	
金融工具投资收益	121,625,577.96	43,502,922.90
其中：持有期间取得的收益	34,681,298.71	35,486,101.95
其中：交易性金融工具	34,681,298.71	35,486,101.95

项目	本期发生额	上期发生额
处置金融工具取得的收益	86,944,279.25	8,016,820.95
其中：交易性金融工具	38,989,482.62	4,278,044.85
其他债权投资	53,774,753.86	3,799,023.10
衍生金融工具	-5,819,957.23	-60,247.00
其他	-7,588,517.39	-3,688,417.69
合计	<u>113,810,917.28</u>	<u>39,814,505.21</u>

2.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
广州投资顾问学院管理有限公司	-206,273.36	
广州投顾产业链投资有限公司	-19,869.93	
合计	<u>-226,143.29</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持有期间收益	34,681,298.71	35,486,101.95
其变动计入当期损益的金融资产 处置取得收益	38,989,482.62	4,278,044.85
合计	<u>73,670,781.33</u>	<u>39,764,146.80</u>

（四十一）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
落户及搬迁补贴	3,871,595.88	3,491,662.73	3,871,595.88	与收益相关
个税手续费返还	2,196,744.74	1,332,376.64	2,196,744.74	与收益相关
稳岗补贴	28,979.99	20,485.22	28,979.99	与收益相关
房租补贴	21,270.06	3,021,270.06	21,270.06	与收益相关
其他	366,350.62	502,904.69	366,350.62	与收益相关
经营贡献奖		8,860,000.00		与收益相关
合计	<u>6,484,941.29</u>	<u>17,228,699.34</u>	<u>6,484,941.29</u>	

（四十二）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	3,475,784.81	-2,078,872.96
交易性金融资产	-16,515,262.20	-40,203,628.29
合计	<u>-13,039,477.39</u>	<u>-42,282,501.25</u>

(四十三) 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	114,362.87	-35,137.99
其中：使用权资产处置利得	96,319.57	-28,841.95
固定资产处置利得	18,043.30	-6,296.04
合计	<u>114,362.87</u>	<u>-35,137.99</u>

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,854,162.95	1,593,463.61
教育费附加	1,316,222.91	1,131,204.50
其他	259,578.37	53,542.96
合计	<u>3,429,964.23</u>	<u>2,778,211.07</u>

(四十五) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	180,333,517.40	201,158,200.61
折旧及摊销	46,880,123.32	46,802,927.17
其中：使用权资产折旧	23,569,890.49	23,913,200.03
无形资产摊销	8,933,661.54	7,588,408.30
长期待摊费用摊销	8,244,322.80	9,169,919.09
固定资产折旧	6,132,248.49	6,131,399.75
系统服务费	12,954,850.42	14,119,410.79
物业及水电	7,180,686.65	7,171,162.29
会员费	6,109,041.43	5,579,763.81
通讯费	4,236,085.28	4,212,972.10
投资者保护基金	3,592,520.79	3,198,768.80
业务招待费	3,224,557.87	2,611,412.87
广告费	3,063,876.39	1,576,593.08
其他	16,293,235.92	21,366,672.04
合计	<u>283,868,495.47</u>	<u>307,797,883.56</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资减值损失	732,183.48	3,069,678.60

项 目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产	29,631,245.25	-22,130,139.39
坏账损失	321,504.41	-483,039.16
融出资金减值损失	2,660,465.69	32,002.82
合计	<u>33,345,398.83</u>	<u>-19,511,497.13</u>

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废收益	175,886.65		175,886.65
其中：固定资产报废收益	175,886.65		175,886.65
减免税款	27,670.67	37,312.17	27,670.67
其他	60,989.10	24,871.94	60,989.10
合计	<u>264,546.42</u>	<u>62,184.11</u>	<u>264,546.42</u>

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产报废损失小计	571,176.46	10,541.73	571,176.46
其中：固定资产报废损失	571,176.46	10,541.73	571,176.46
赔款支出	290,000.00		290,000.00
滞纳金支出	269,731.22	279,590.31	269,731.22
违约金	107,222.40	80,169.27	107,222.40
公益性捐赠支出	1,000.00	8,710.00	1,000.00
其他	91,806.92	20,303.47	91,806.92
合计	<u>1,330,937.00</u>	<u>399,314.78</u>	<u>1,330,937.00</u>

(四十九) 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	<u>18,991,117.80</u>	<u>19,600,473.43</u>
其中：当期所得税	28,650,202.96	14,553,031.70
递延所得税	-10,520,939.76	3,507,717.58
汇算清缴差异调整	861,854.60	1,539,724.15

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	92,403,886.56	72,253,368.57
按法定税率计算的所得税费用	23,100,971.64	18,063,342.14
某些子公司适用不同税率的影响		-2,592.86
对以前期间当期所得税的调整	861,854.60	1,539,724.15
归属于合营企业和联营企业的损益	56,535.82	
无须纳税的收入	-5,247,374.23	
不可抵扣的费用		
税率变动对期末递延所得税余额的影响		
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
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		
其他	219,129.97	
所得税费用合计	<u>18,991,117.80</u>	<u>19,600,473.43</u>

（五十） 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）、其他综合收益”。

（五十一） 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
存出保证金期末余额净减少	6,539,756.71	16,804,530.57
收到政府补助	1,140,004.89	14,328,861.74
收到的租赁收入和营业外收入	2,186,509.37	24,871.94
其他往来	1,116,357.79	57,744,077.09
合计	<u>10,982,628.76</u>	<u>88,902,341.34</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
支付业务及管理费	58,860,185.07	60,186,752.26
其他往来	48,732,545.98	372,958,337.43
合计	<u>107,592,731.05</u>	<u>433,145,089.69</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到收益凭证融资款	628,980,000.00	737,320,000.00
借入次级债	300,000,000.00	
合计	<u>928,980,000.00</u>	<u>737,320,000.00</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还收益凭证融资款	850,600,000.00	775,140,000.00
偿还次级债	1,000,000,000.00	
合计	<u>1,850,600,000.00</u>	<u>775,140,000.00</u>

(五十二) 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	73,412,768.76	52,652,895.14
加：其他资产减值损失/信用减值损失	33,345,398.83	-19,511,497.13
固定资产折旧、使用权资产折旧	29,702,138.98	30,044,599.78
无形资产摊销	8,933,661.54	7,588,408.30
长期待摊费用摊销	8,244,322.80	9,169,919.09
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）	-114,362.87	35,137.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	395,289.81	10,541.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,039,477.39	42,282,501.25
财务费用（收益以“-”号填列）	73,863,500.70	123,325,542.75
汇兑损失（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-170,618,533.21	-39,814,505.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,180,007.01	26,362,008.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,659,067.25	-4,191,210.50
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-374,632,015.32	-1,191,445,409.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	394,079,599.63	-87,865,265.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	681,003,572.31	-105,690,643.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>760,133,879.59</u>	<u>-1,157,046,977.34</u>

项目	本期发生额	上期发生额
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	6,319,059,745.26	6,651,870,596.94
减：期初现金的账面价值	6,446,327,884.49	6,784,671,722.46
加：期末现金等价物的账面价值		
减：期初现金等价物的账面价值		
现金及现金等价物净增加额	<u>-127,268,139.23</u>	<u>-132,801,125.52</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	6,319,059,745.26	6,446,327,884.49
其中：1.库存现金		
2.可随时用于支付的银行存款	5,377,052,305.09	5,213,591,322.51
3.可随时用于支付的其他货币资金	10,858,266.20	10,572,655.61
4.结算备付金	931,149,173.97	1,222,163,906.37
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		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>6,319,059,745.26</u>	<u>6,446,327,884.49</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十三）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
交易性金融资产	708,879,978.71	
其中：债券	688,685,470.21	为质押式回购业务而设定质押
股票	20,194,508.50	限售股
其他债权投资	4,613,111,625.31	
其中：债券	4,613,111,625.31	为质押式回购业务而设定质押
合计	<u>5,321,991,604.02</u>	

七、 合并范围的变动

无。

八、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

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（%）	取得方式
				直接	间接		
粤开资本投资有限公司	广州	广州	股权投资	100.00		100.00	设立
粤开创新投资有限责任公司	北京	北京	项目投资；投资管理；投资咨询；财务咨询	100.00		100.00	设立

（二） 在纳入合并范围的结构化主体中的权益

本公司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，本公司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。若本公司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公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司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。

于期末和期初，本公司无纳入合并范围的资产管理计划。

（三） 在合营或联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州投资顾问学院管理有限公司	广州	广州	资本市场服务		10.53	权益法
广州投顾产业链投资有限公司	广州	广州	资本市场服务		40.00	权益法

注：本公司通过子公司粤开创新投资有限责任公司参与设立两家联营企业，并委派了一名员工担任广州投资顾问学院管理有限公司和广州投顾产业链投资有限公司的董事。

（四） 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，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。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

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 9,358,554.77 元。

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

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	382,970.31	382,970.31

九、 政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	55,415,291.28	727,000.00		3,875,216.56		52,267,074.72	与收益相关
合计	<u>55,415,291.28</u>	<u>727,000.00</u>		<u>3,875,216.56</u>		<u>52,267,074.72</u>	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
落户及搬迁补贴	3,871,595.88	3,491,662.73
个税手续费返还	2,196,744.74	1,332,376.64
稳岗补贴	28,979.99	20,485.22
房租补贴	21,270.06	3,021,270.06
其他	366,350.62	502,904.69
经营贡献奖		8,860,000.00
合计	<u>6,484,941.29</u>	<u>17,228,699.34</u>

十、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

公司经营期内面临的主要风险分为：市场风险、信用风险、流动性风险等。公司对市场、信用、流动性风险实施分类管理，风险管理工作贯彻全面、合理、牵制、独立、有效、透明等原则，建立了业务风险识别、评估和控制的的风险管理体系。运用风险控制指标敏感性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

2. 风险治理组织架构

公司不断完善治理结构体系，股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》履行职权，对公司的经营进行监督管理。公司整体风险管理的组织架构体系主要由五个层次构成，分别为：董事会的风险战略制定，监事会的监督检查，公司经营管理层的风险管理日常决策，风险管理部、合规管理部、财务部等中、后台管理职能部门的牵制监督，业务管理部门的直接风险管理。公司经营层面的风险管理主要实行“公司经营管理层——公司中后台管理职能部门——各级业务管理部门责任人”的三级风险管理组织体系。各级组织和人员须在授权范围内履行合规与风险管理的职责，超过权限须报上一级合规与风险管理组织和人员决策。公司经营管理层根据规定或授权对公司经营业务中的重大风险和合规性进行评估和决策。合规管理部负责对合规风险进行管理；风险管理部负责推动公司风险控制日常工作，通过协调各级风控组织有效运作，对公司业务和管理中的市场风险、信用风险、操作风险等进行全过程的识别、评估、监控、应对和管理，并与财务部分工合作，对流动性风险进行管理。公司财务部、人力资源部、信息技术中心等职能部门对财务资金风险、人力资源风险、信息技术风险等履行制衡性的风险管理职能。公司各级业务和管理部门根据公司各项风险管理制度规定履行直接的合规与风险管理职责。

(二) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2024年6月30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	5,390,463,513.91			<u>5,390,463,513.91</u>
结算备付金	931,149,173.97			<u>931,149,173.97</u>
融出资金	4,234,728,372.59			<u>4,234,728,372.59</u>
衍生金融资产		764,045.00		<u>764,045.00</u>
存出保证金	185,789,307.43			<u>185,789,307.43</u>
应收款项	352,926,513.33			<u>352,926,513.33</u>
买入返售金融资产	185,960,930.96			<u>185,960,930.96</u>
交易性金融资产		2,248,548,440.04		<u>2,248,548,440.04</u>
其他债权投资			6,544,374,437.36	<u>6,544,374,437.36</u>
其他权益工具投资			43,634,490.69	<u>43,634,490.69</u>

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	5,226,993,593.26			<u>5,226,993,593.26</u>
结算备付金	1,222,163,906.37			<u>1,222,163,906.37</u>
融出资金	4,567,412,088.38			<u>4,567,412,088.38</u>
存出保证金	137,219,814.10			<u>137,219,814.10</u>
应收款项	366,514,771.42			<u>366,514,771.42</u>
买入返售金融资产	319,460,035.75			<u>319,460,035.75</u>
交易性金融资产		1,888,340,203.03		<u>1,888,340,203.03</u>
其他债权投资			6,354,730,592.05	<u>6,354,730,592.05</u>
其他权益工具投资			43,634,490.69	<u>43,634,490.69</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2024年6月30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		716,648,838.97	<u>716,648,838.97</u>
拆入资金		1,185,089,388.90	<u>1,185,089,388.90</u>
卖出回购金融资产款		4,279,297,948.01	<u>4,279,297,948.01</u>
代理买卖证券款		5,132,271,108.00	<u>5,132,271,108.00</u>
应付款项		167,272,931.47	<u>167,272,931.47</u>
应付债券		1,638,603,280.48	<u>1,638,603,280.48</u>
租赁负债		84,826,606.87	<u>84,826,606.87</u>
应付利息		625,982.93	<u>625,982.93</u>
应付股利		678,888.92	<u>678,888.92</u>
长期应付款		1,301,958,611.14	<u>1,301,958,611.14</u>

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		939,468,835.35	<u>939,468,835.35</u>
拆入资金		711,422,513.88	<u>711,422,513.88</u>
衍生金融负债	2,111,110.00		<u>2,111,110.00</u>
卖出回购金融资产款		3,929,356,268.23	<u>3,929,356,268.23</u>
代理买卖证券款		5,195,585,559.53	<u>5,195,585,559.53</u>
应付款项		173,092,277.86	<u>173,092,277.86</u>
应付债券		1,527,736,371.93	<u>1,527,736,371.93</u>
租赁负债		99,292,091.30	<u>99,292,091.30</u>
应付利息		625,982.93	<u>625,982.93</u>
应付股利		625,967.92	<u>625,967.92</u>

(三) 信用风险

1.信用风险,指因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。本公司面临信用风险主要来自以下四个方面: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,公司有责任代客户进行结算而造成损失的风险;二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险,指由于客户

提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等引起的信用风险；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；四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易的对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的资产，股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的资产。

2.金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表以及金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注三、(九)之说明。

3.最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	5,390,463,513.91	5,226,993,593.26
结算备付金	931,149,173.97	1,222,163,906.37
融出资金	4,234,728,372.59	4,567,412,088.38
存出保证金	185,789,307.43	137,219,814.10
应收款项	352,926,513.33	366,514,771.42
买入返售金融资产	185,960,930.96	319,460,035.75
交易性金融资产	1,031,841,411.10	602,705,197.76
其他债权投资	6,544,374,437.36	6,354,730,592.05
最大信用风险敞口合计	<u>18,857,233,660.65</u>	<u>18,797,199,999.09</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格等）的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司投资主要是期限较短的债券品种或信托产品等，金融工具公允价值受利率波动影响较小；公司期末借款(包括拆入资金、卖出回购金融资产款、应付短期融资款)等均按固定利率计息。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司将持续关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有较大金额的固定收益类金融资产。本公司的利息支出主要是支付客户代理买卖

证券款的利息支出和融资利息支出。因此本公司面临一定程度的利率风险。

市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的债券资产的估值。在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的情况下，假设收益率曲线平行移动 100 个基点，对本公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 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 100 个基点	-155,097,764.00	-19,608,602.54	-132,941,583.93	-5,604,424.77
收益率曲线向下平移 100 个基点	155,097,764.00	19,608,602.54	132,941,583.93	5,604,424.77

2. 外汇风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3. 价格风险

本公司持有的金融资产主要为交易性金融资产、其他债权投资，交易性金融资产、其他债权投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担证券市场证券品种价格波动的风险，主要采取持有较低风险证券品种的投资策略降低价格风险。

其他价格风险是指本公司所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本公司主要投资于证券交易所上市的股票和基金类工具，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。因此，本公司承担证券市场价格变动风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升（下跌）而其他市场变量保持不变，则本公司当期净利润以及所有者权益也将随之上升（下跌）。

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公司所有者权益和净利润的影响如下：

变动类型	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	30,812,688.55	30,812,688.55	23,701,034.93	23,701,034.93
市场价格下降 10%	-30,812,688.55	-30,812,688.55	-23,701,034.93	-23,701,034.93

(五) 流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金

融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金提取的需求。本公司可以通过卖出回购业务来应对流动性需求，本公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

金融负债按剩余到期日分类：

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
应付短期融资款		83,240,461.76	205,140,398.57	428,267,978.64
拆入资金		653,900,397.23		531,188,991.67
卖出回购金融资产款		4,279,297,948.01		
代理买卖证券款	5,132,271,108.00			
应付款项	167,272,931.47			
应付债券				1,002,471,686.50
租赁负债		3,756,498.83	9,151,018.66	37,314,344.02
其他负债				
合计	<u>5,299,544,039.47</u>	<u>5,020,195,305.83</u>	<u>214,291,417.23</u>	<u>1,999,243,000.83</u>

续表

项目	期末余额			资产负债表账面价值
	1 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付短期融资款			716,648,838.97	716,648,838.97
拆入资金			1,185,089,388.90	1,185,089,388.90
卖出回购金融资产款			4,279,297,948.01	4,279,297,948.01
代理买卖证券款			5,132,271,108.00	5,132,271,108.00
应付款项			167,272,931.47	167,272,931.47
应付债券	636,131,593.98		1,638,603,280.48	1,638,603,280.48
租赁负债	34,604,745.36		84,826,606.87	84,826,606.87
其他负债	1,301,958,611.14		1,301,958,611.14	1,301,958,611.14
合计	<u>1,972,694,950.48</u>		<u>14,505,968,713.84</u>	<u>14,505,968,713.84</u>

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		104,996,482.28	188,003,159.67	646,469,193.40

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
拆入资金		210,160,500.00		501,262,013.88
衍生金融负债		2,111,110.00		
卖出回购金融资产款		3,929,356,268.23		
代理买卖证券款	5,195,585,559.53			
应付款项	173,092,277.86			
应付债券				
租赁负债		5,340,755.81	24,754,887.97	23,404,076.72
其他负债			1,001,783,333.29	
合计	<u>5,368,677,837.39</u>	<u>4,251,965,116.32</u>	<u>1,214,541,380.93</u>	<u>1,171,135,284.00</u>

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			939,468,835.35	939,468,835.35
拆入资金			711,422,513.88	711,422,513.88
衍生金融负债			2,111,110.00	2,111,110.00
卖出回购金融资产款			3,929,356,268.23	3,929,356,268.23
代理买卖证券款			5,195,585,559.53	5,195,585,559.53
应付款项			173,092,277.86	173,092,277.86
应付债券	1,527,736,371.93		1,527,736,371.93	1,527,736,371.93
租赁负债	45,792,370.80		99,292,091.30	99,292,091.30
其他负债	1,001,661,666.68		2,003,444,999.97	2,003,444,999.97
合计	<u>2,575,190,409.41</u>		<u>14,581,510,028.05</u>	<u>14,581,510,028.05</u>

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>435,378,644.42</u>	<u>1,321,930,527.10</u>	<u>491,239,268.52</u>	<u>2,248,548,440.04</u>

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值 计量	
(1) 债券	154,996,947.33	876,844,463.77		1,031,841,411.10
(2) 公募基金	151,098,872.63			151,098,872.63
(3) 股票	129,282,824.46	20,194,508.50	45,558,249.93	195,035,582.89
(4) 银行理财产品		347,202,408.41		347,202,408.41
(5) 券商资管产品		77,689,146.42	382,970.31	78,072,116.73
(6) 股权			445,298,048.28	445,298,048.28
(二) 其他债权投 资		<u>6,544,374,437.36</u>		<u>6,544,374,437.36</u>
(三) 其他权益工 具投资			<u>43,634,490.69</u>	<u>43,634,490.69</u>
(四) 衍生金融资 产	<u>764,045.00</u>			<u>764,045.00</u>
持续以公允价值计 量的资产总额	<u>436,142,689.42</u>	<u>7,866,304,964.46</u>	<u>534,873,759.21</u>	<u>8,837,321,413.09</u>
(五) 交易性金融 负债				
(六) 衍生金融负 债				
持续以公允价值计 量的负债总额				

续表

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计 量				
(一) 交易性金融资产	<u>428,951,053.45</u>	<u>732,835,909.38</u>	<u>726,553,240.20</u>	<u>1,888,340,203.03</u>
(1) 债券	17,265,498.76	585,439,699.00		602,705,197.76
(2) 公募基金	149,856,070.58			149,856,070.58
(3) 股票	159,829,484.11	29,662,334.64	61,132,886.92	250,624,705.67
(4) 银行理财产品	102,000,000.00	26,038,465.75		128,038,465.75
(5) 券商资管产品		91,695,409.99	488,759.47	92,184,169.46
(6) 股权			664,931,593.81	664,931,593.81

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值 计量	
(二) 其他债权投资		<u>6,354,730,592.05</u>		<u>6,354,730,592.05</u>
(三) 其他权益工具投 资			<u>43,634,490.69</u>	<u>43,634,490.69</u>
(四) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量 的资产总额	<u>428,951,053.45</u>	<u>7,087,566,501.43</u>	<u>770,187,730.89</u>	<u>8,286,705,285.77</u>
(五) 交易性金融负债				
(六) 衍生金融负债	<u>2,111,110.00</u>			<u>2,111,110.00</u>
持续以公允价值计量 的负债总额	<u>2,111,110.00</u>			<u>2,111,110.00</u>

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司及母公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点的收盘价。

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

以交易性金融资产和其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

以交易性金融资产和其他债权投资中的债券投资中不存在公开市场的权益工具投资及资产管理计划与信托计划投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率取自报告期期末相关的可观察收益率曲线。

收益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用根据相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额来确定的。

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	7,421,218,901.13	6,940,170,291.05	现金流量折现法	债券收益率
股票	20,194,508.50	29,662,334.64	亚式期权模型	流动性折价
券商资管产品	77,689,146.42	91,695,409.99	投资标的市价组合法	投资标的市价
银行理财产品	347,202,408.41	26,038,465.75	预期收益率模型	预期收益率
合计	<u>7,866,304,964.46</u>	<u>7,087,566,501.43</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
新三板股票	45,558,249.93	61,132,886.92	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
资产管理计划	382,970.31	488,759.47	估值组合法	组合中各证券的公允价值	流动性折价越大，公允价值越低
非上市公司股权	43,634,490.69	43,634,490.69	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
股权	445,298,048.28	664,931,593.81	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
合计	<u>534,873,759.21</u>	<u>770,187,730.89</u>			

(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
期初余额	<u>726,553,240.20</u>	<u>43,634,490.69</u>
当期利得或损失总额	-42,937,296.90	
—计入损益	-42,937,296.90	
—计入其他综合收益		
购买	7,597,061.64	
出售	5,379,608.35	
结算	-186,553,379.43	
转入第三层次	2,246,596.01	
转出第三层次	10,287,344.65	
期末余额	<u>491,239,268.52</u>	<u>43,634,490.69</u>

十二、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
广州开发区控股集团有限公司	有限责任公司(国有控股)	广州	严亦斌	资本市场服务	1,148,495.0284 万元人民币	48.5691%	48.5691%	广州经济技术开发区管理委员会	914401167124402906

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见附注八、(三)。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州高新区科技控股集团有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得投资控股有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯云发展股份有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得资产运营有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州科技创业投资有限公司	本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得资本运营有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州粤龙置业有限公司	本公司关联方广州开发区投资控股有限公司旗下控股子公司
广州凯得建筑工程有限公司	本公司关联方广州开发区投资控股有限公司旗下控股子公司

(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	上期金额
广州凯得投资控股有限公司	经纪业务手续费收入	14,864.28	3,219.31
广州凯得投资控股有限公司	资管业务手续费收入	671,183.34	6,198.37
广州科技创业投资有限公司	经纪业务手续费收入		133.64
广州开发区控股集团有限公司	资管业务手续费收入	2,563,987.80	2,353,403.12
广州开发区控股集团有限公司	承销收入	409,471.70	960,711.75
广州高新区科技控股集团有限公司	承销收入	292,934.44	
广州开发区控股集团有限公司	经纪业务手续费收入	4,824.19	8,912.24

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州开发区控股集团有限公司	利息支出(次级债利息)	36,776,250.05	86,015,222.29
广州开发区控股集团有限公司	利息支出(证券款结息)	253,294.10	78,395.66
广州高新区科技控股集团有限公司	管理费用(房屋租赁)	6,130,816.80	7,401,339.42
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出(收益凭证利息支出)	479,506.85	54,164.38
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出(租赁负债)	574,064.68	704,906.24
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出(证券款结息)	3,843.18	4.91
广州高新区科技控股集团有限公司	管理费用(物业服务、餐费等)	614,984.04	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州凯云发展有限公司	管理费用（物业服务、餐费等）	3,996,766.18	4,276,121.96
广州凯云发展有限公司	管理费用（房屋租赁）		102,928.74
广州凯云发展有限公司	利息支出（租赁负债）		9,895.31
广州凯得投资控股有限公司	利息支出（证券款结息）	4,555.42	23,136.86
广州凯得资本运营有限公司	管理费用（会议服务）	424,528.30	943,396.20
广州凯得资产运营有限公司	管理费用（会议服务等）	281,517.18	117,486.83
广州凯得资产运营有限公司	管理费用（房屋租赁）	205,857.48	102,928.74
广州凯得资产运营有限公司	利息支出（租赁负债）	7,181.73	8,626.54
广州科技创业投资有限公司	利息支出（证券款结息）		412.40

3、关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	4,138,185.60	5,035,764.96	289,435.58	610,060.23		
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	2,463,668.76	2,189,275.62	276,228.29	62,346.67		
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	449,372.55	485,597.70	8,400.81	32,499.34		
广州凯云发展股份有限公司	办公场所		114,022.80		9,895.31		
广州凯得资产运营有限公司	办公场所	260,998.14	114,022.8	7,181.73	8,626.54		583,262.91
合计		<u>7,312,225.05</u>	<u>7,938,683.88</u>	<u>581,246.41</u>	<u>723,428.09</u>		<u>583,262.91</u>

4、与关联方共同对外投资情况

报告期内，粤开资本投资有限公司与广州凯得投资控股有限公司合作发起设立的“广州粤凯专精特新股权投资合伙企业(有限合伙)”完成第一次清算分配。原基金规模 10 亿元，粤开资本作为普通合伙人认缴出资 20%。清算分配后，基金剩余未退出投资额为 0.72 亿元。

5、与关联方债权债务往来

交易类别	关联方	金额	起始日	到期日	说明
到期偿还	广州开发区控股集团有限公司	1,000,000,000.00	2021/2/4	2024/2/4	次级债

交易类别	关联方	金额	起始日	到期日	说明
借入	广州开发区控股集团 有限公司	300,000,000.00	2024/1/22	2027/1/22	次级债

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	广州高新区科技控股集团 有限公司	3,878,380.14		3,878,380.14	
应收款项	广州凯云发展有限公司	596,130.02		596,130.02	
应收款项	广州凯得资产运营有限公 司	10,000.00			
应收款项	广州开发区控股集团有限 公司	1,316,795.20	6,583.98	1,307,688.44	6,538.44
应收款项	广州凯得投资控股有限公 司	571,483.05	2,857.42	194,252.21	
应收款项	广州粤龙置业有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
合计		36,372,788.41	9,441.40	35,976,450.81	6,538.44

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付款项	广州高新区科技控股集团有 限公司	586,578.27	3,052,753.23
应付款项	广州凯云发展股份有限公司	272,697.00	8,295.00
应付款项	广州凯得建筑工程有限公司	130,151.76	623,894.55
合计		<u>989,427.03</u>	<u>3,684,942.78</u>
其他负债	广州开发区控股集团有限公司	1,301,958,611.14	2,003,444,999.97
合计		<u>1,301,958,611.14</u>	<u>2,003,444,999.97</u>

3. 其他

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	广州凯得投资控股有限公司	41,000,132.51	10,501.83
代理买卖证券款	广州开发区控股集团有限公司	144,816,307.67	168,322,776.62
代理买卖证券款	广州高新区科技控股集团有 限公司		2,459.11
代理买卖证券款	广州科技创业投资有限公司	11,760.00	
合计		<u>185,828,200.18</u>	<u>168,335,737.56</u>

十三、 承诺及或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司除“十四、其他重要事项中（二）诉讼事项”外不存在其他重大承诺及或有事项。

十四、 其它重要事项

（一） 分部信息

本公司按照经营业务划分，主要包括证券财富管理业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、私募股权投资业务和其他等经营分部；本公司在中国境内、境外提供服务，根据本公司证券营业机构分布情况，包括广东地区、北京地区、江苏地区、辽宁地区、上海地区、四川地区和其他地区。

1.经营分部

本期发生额：

项目	财富管理业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	私募股权投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	236,056,403.17	168,717,741.90	14,062,974.00	9,786,769.04	-20,718,097.03	6,208,344.59		<u>414,114,135.67</u>
手续费及佣金净收入	114,799,004.62		14,137,959.50	5,451,158.27	16,397,051.16	854,716.98		<u>151,639,890.53</u>
其他收入	121,257,398.55	168,717,741.90	-74,985.50	4,335,610.77	-37,115,148.19	5,353,627.61		<u>262,474,245.14</u>
二、营业支出	228,231,733.55	47,680,929.76	17,279,881.76	10,908,239.78	7,087,340.35	9,455,733.33		<u>320,643,858.53</u>
三、营业利润	7,824,669.62	121,036,812.14	-3,216,907.76	-1,121,470.74	-27,805,437.38	-3,247,388.74		<u>93,470,277.14</u>
四、资产总额	10,746,322,694.41	8,473,446,715.03	192,472,599.89	266,588,821.45	1,013,594,727.51	894,016,548.80	-1,087,000,000.00	<u>20,499,442,107.09</u>
五、负债总额	8,425,974,341.64	5,904,674,859.90	193,777,141.83	152,501,975.15	24,588,159.82	179,515,955.07		<u>14,881,032,433.41</u>
六、补充信息								
折旧及摊销费用	37,256,971.68	7,449,668.66	589,160.06	728,960.91	775,225.39	80,136.62		<u>46,880,123.32</u>
资本性支出	4,571,073.14	136,084.96	22,330.19	435,901.78	575,086.98	7,222,117.44		<u>12,962,594.49</u>

上期发生额:

项目	财富管理业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	私募股权投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	257,488,197.90	3,669,170.70	49,391,977.92	9,111,921.59	24,585,305.11	19,408,523.52		<u>363,655,096.74</u>
手续费及佣金净收入	148,449,391.21		49,537,954.07	3,832,479.24	16,286,213.27	501,886.79		<u>218,607,924.58</u>
其他收入	109,038,806.69	3,669,170.70	-145,976.15	5,279,442.35	8,299,091.84	18,906,636.73		<u>145,047,172.16</u>
二、营业支出	197,287,865.05	31,710,171.00	39,411,768.25	11,110,405.36	5,257,891.73	6,286,496.11		<u>291,064,597.50</u>
三、营业利润	60,200,332.85	-28,041,000.30	9,980,209.67	-1,998,483.77	19,327,413.38	13,122,027.41		<u>72,590,499.24</u>
四、资产总额	10,683,092,021.11	6,398,032,953.29	204,744,841.33	336,982,793.50	1,101,166,378.51	2,323,173,675.58	-1,001,000,000.00	<u>20,046,192,663.32</u>
五、负债总额	8,536,420,381.36	5,191,644,219.18	224,071,094.07	288,591,755.56	39,587,216.38	596,482,181.63		<u>14,876,796,848.18</u>
六、补充信息								
折旧及摊销费用	39,799,883.49	3,179,160.21	2,004,296.63	978,477.50	788,610.08	52,499.26		<u>46,802,927.17</u>
资本性支出	2,121,398.18	294,601.77	18,305.65	995,525.13	82,060.00	7,452,146.57		<u>10,964,037.30</u>

2.地区分部

本期发生额:

项目	广东地区	上海地区	北京地区	江苏地区	辽宁地区	四川地区	其它地区	合并抵销	合计
一、营业收入	353,668,853.51	16,327,471.01	12,695,948.23	10,659,798.57	9,656,146.31	2,379,608.13	8,726,309.91		<u>414,114,135.67</u>
手续费及佣金净收入	109,905,999.36	10,721,420.42	8,575,201.08	7,842,848.95	7,720,395.86	1,800,144.91	5,073,879.95		<u>151,639,890.53</u>
其他收入	243,762,854.15	5,606,050.59	4,120,747.15	2,816,949.62	1,935,750.45	579,463.22	3,652,429.96		<u>262,474,245.14</u>
二、营业支出	254,069,787.17	15,839,698.68	13,253,545.77	9,263,603.61	6,143,768.28	1,407,520.36	20,665,934.66		<u>320,643,858.53</u>
三、营业利润	99,599,066.34	487,772.33	-557,597.54	1,396,194.96	3,512,378.03	972,087.77	-11,939,624.75		<u>93,470,277.14</u>
四、资产总额	19,184,102,053.94	458,461,684.14	249,597,796.96	278,711,228.33	207,651,135.57	82,226,938.48	38,691,269.67		<u>20,499,442,107.09</u>
五、负债总额	13,591,926,979.74	456,785,447.78	250,118,280.44	270,061,908.19	199,287,086.92	79,308,539.19	33,544,191.15		<u>14,881,032,433.41</u>
六、补充信息									
折旧及摊销费用	30,177,042.20	5,586,753.27	5,185,484.92	1,451,368.88	398,002.83	265,667.94	3,815,803.28		<u>46,880,123.32</u>
资本性支出	9,755,386.65	2,847,659.29	243,810.96	45,670.81			70,066.78		<u>12,962,594.49</u>

上期发生额：

项目	广东地区	上海地区	北京地区	江苏地区	辽宁地区	四川地区	其它地区	合并抵销	合计
一、营业收入	302,121,057.77	12,019,752.20	14,709,703.95	12,693,201.87	9,797,951.75	2,863,646.55	9,449,782.65		<u>363,655,096.74</u>
手续费及佣金净收入	174,830,438.95	8,127,794.29	10,004,025.65	9,725,019.44	7,754,938.46	2,245,309.25	5,920,398.54		<u>218,607,924.58</u>
其他收入	127,290,618.82	3,891,957.91	4,705,678.30	2,968,182.43	2,043,013.29	618,337.30	3,529,384.11		<u>145,047,172.16</u>
二、营业支出	217,944,504.68	14,627,857.13	15,111,334.39	10,458,996.82	6,508,430.64	1,538,287.91	24,875,185.93		<u>291,064,597.50</u>
三、营业利润	84,176,553.09	-2,608,104.93	-401,630.44	2,234,205.05	3,289,521.11	1,325,358.64	-15,425,403.28		<u>72,590,499.24</u>
四、资产总额	19,095,516,279.69	32,874,666.21	370,941,282.35	239,279,768.24	181,040,290.37	101,878,219.93	24,662,156.53		<u>20,046,192,663.32</u>
五、负债总额	13,954,324,159.91	27,874,666.21	365,608,968.18	233,400,522.72	176,179,844.54	99,746,530.09	19,662,156.53		<u>14,876,796,848.18</u>
六、补充信息									
折旧及摊销费用	30,634,154.03	4,976,171.61	5,185,523.60	1,419,490.18	407,181.52	270,940.56	3,909,465.67		<u>46,802,927.17</u>
资本性支出	9,224,021.88		11,608.85	1,149,475.33	16,075.92		562,855.32		<u>10,964,037.30</u>

（二）诉讼事项

2016年12月1日，本公司与山东胜通集团有限公司（以下简称“胜通集团”）签订《承销协议》，由本公司担任胜通集团非公开发行公司债券“17鲁胜01”“18鲁胜01”“18鲁胜02”的主承销商。

2019年3月15日，山东省东营市中级人民法院裁定受理了胜通集团的重整申请。根据《企业破产法》第四十六条规定：“未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”即胜通集团所有债务（包括存续债券）均实质性违约。

2021年部分债券持有人向公司提起了诉讼，诉讼对象包括公司在内的债券发行中介机构和发行人高级管理人员等，要求各被告就债券发行人的虚假陈述行为承担其损失的连带责任。其中根据重要性原则，公司已公告2021年11月17日洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼，涉及诉讼金额1.09亿元。

该案于2022年2月18日开庭审理，2022年2月28日，青岛市中级人民法院裁定驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的起诉。2022年8月1日，公司收到山东省高级人民法院终审民事裁定书，裁定：一、撤销山东省青岛市中级人民法院（2021）鲁02民初2234号民事裁定；二、本案指令山东省青岛市中级人民法院审理。2023年3月2日，公司收到青岛市中级人民法院送达本案2022鲁02民初1721号（原审鲁02民初2234号）的开庭传票，通知本案定于2023年3月31日开庭。2023年12月4日，公司收到青岛市中级人民法院送达本案2022鲁02民初1721号（原审鲁02民初2234号）的民事判决书，判决结果为：驳回洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼请求。2024年4月15日，公司收到山东省高级人民法院送达本案（2024）鲁民终453号民事裁定书，裁定如下：本案按上诉人洛肯国际投资管理（北京）有限公司自动撤回上诉处理。一审判决自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。截至目前，案件已结案。

于报告期末，公司根据前期判决结果、诉讼文件、案件实际进展情况及律师专业法律意见，对公司预计可能承担的损失进行了合理预估及计提。

（三）利润分配情况

经公司董事会、股东大会审议通过，同意公司2023年度利润分配方案，以总股本3,322,610,898股为基数，向全体股东每10股派送现金股利0.10元（含税），共分配现金股利33,226,108.98元。

2024年6月18日，上述利润分配方案已实施完成。

（四）公益性投入情况

本公司为履行社会责任，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	1,000.00	8,710.00

（五）融资融券业务情况

1.业务规模

于期末和期初，本公司融资融券业务规模如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
融出资金	4,234,728,372.59	4,567,412,088.38
合计	<u>4,234,728,372.59</u>	<u>4,567,412,088.38</u>

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(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	5,171,278,977.54	4,957,648,418.75
其中：客户存款	4,576,687,374.48	4,323,298,829.29
公司存款	594,591,603.06	634,349,589.46
其他货币资金	11,585,266.20	10,572,655.61
存放财务公司存款		
小计	<u>5,182,864,243.74</u>	<u>4,968,221,074.36</u>
加：应计利息	2,552,942.62	2,829,615.14
合计	<u>5,185,417,186.36</u>	<u>4,971,050,689.50</u>

其中：存放在境外的款项总额

注 1：于期末，公司无外币货币资金。

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	1,316,660.44	1	1,316,660.44	414,640,728.83	1	414,640,728.83
其中：人民币	1,316,660.44	1	1,316,660.44	414,640,728.83	1	414,640,728.83
自有信用资金	486,336,371.35	1	486,336,371.35	1,574,206.95	1	1,574,206.95
其中：人民币	486,336,371.35	1	486,336,371.35	1,574,206.95	1	1,574,206.95
合计	<u>487,653,031.79</u>		<u>487,653,031.79</u>	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>

注 2：于期末，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	621,351,330.48	940,205,810.01
公司备付金	309,797,843.49	281,958,096.36

项目	期末余额	期初余额
小计	<u>931,149,173.97</u>	1,222,163,906.37
加：应计利息		
合计	<u>931,149,173.97</u>	<u>1,222,163,906.37</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

（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	1,087,000,000.00	1,062,000,000.00
小计	<u>1,087,000,000.00</u>	<u>1,062,000,000.00</u>
减：减值准备		
合计	<u>1,087,000,000.00</u>	<u>1,062,000,000.00</u>

2.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备
粤开资本投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
粤开创新投资有限责任公司	62,000,000.00	25,000,000.00		87,000,000.00		
合计	<u>1,062,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>		<u>1,087,000,000.00</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	150,337,705.07	151,824,969.21	200,023,758.62	102,138,915.66
离职后福利中的设定提存计划负债	673,486.16	18,939,619.57	19,464,442.65	148,663.08
辞退福利		4,771,454.32	4,771,454.32	
合计	<u>151,011,191.23</u>	<u>175,536,043.10</u>	<u>224,259,655.59</u>	<u>102,287,578.74</u>

2.短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	148,648,712.67	125,841,183.85	172,959,212.80	101,530,683.72
二、职工福利费		2,313,175.15	2,313,175.15	
三、社会保险费	208,315.58	9,164,324.52	9,282,583.13	90,056.97
其中：1. 医疗保险费	196,605.65	8,781,105.48	8,891,759.14	85,951.99
2. 工伤保险费	5,486.32	251,024.85	254,697.68	1,813.49

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
3. 生育保险费	6,223.61	132,194.19	136,126.31	2,291.49
四、住房公积金		11,258,390.02	11,258,390.02	
五、工会经费和职工教育经费	1,480,676.82	2,577,476.54	3,539,978.39	518,174.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		670,419.13	670,419.13	
合计	<u>150,337,705.07</u>	<u>151,824,969.21</u>	<u>200,023,758.62</u>	<u>102,138,915.66</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	656,641.35	18,048,352.49	18,560,864.68	144,129.16
失业保险	16,844.81	891,267.08	903,577.97	4,533.92
合计	<u>673,486.16</u>	<u>18,939,619.57</u>	<u>19,464,442.65</u>	<u>148,663.08</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,771,454.32	
合计	<u>4,771,454.32</u>	

(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	<u>110,702,779.64</u>	<u>147,579,134.91</u>
——证券经纪业务收入	153,207,494.40	196,414,006.19
——代理买卖证券业务	138,217,449.11	154,626,982.51
交易单元席位租赁	13,146,938.05	39,268,060.77
代销金融产品业务	1,843,107.24	2,518,962.91
——证券经纪业务支出	42,504,714.76	48,834,871.28
——代理买卖证券业务	42,504,714.76	48,834,871.28
投资银行业务净收入	<u>14,373,808.56</u>	<u>49,631,350.30</u>
——投资银行业务收入	14,373,808.56	49,631,350.30
——证券承销业务	5,374,104.28	29,491,032.67
证券保荐业务		5,188,679.24
财务顾问业务	8,999,704.28	14,951,638.39
——投资银行业务支出		

项目	本期发生额	上期发生额
——证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>4,919,367.30</u>	<u>3,805,034.98</u>
——资产管理业务收入	4,919,367.30	3,805,034.98
——资产管理业务支出		
基金管理业务		
——基金管理业务收入		
——基金管理业务支出		
投资咨询业务	<u>5,189,769.71</u>	<u>1,237,330.22</u>
——投资咨询业务收入	5,189,769.71	1,307,667.11
——投资咨询业务支出		70,336.89
其他手续费及佣金净收入	<u>57,114.16</u>	<u>68,860.90</u>
——其他手续费及佣金收入	57,114.16	68,860.90
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>135,242,839.37</u>	<u>202,321,711.31</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>177,747,554.13</u>	<u>251,226,919.48</u>
手续费及佣金支出合计	<u>42,504,714.76</u>	<u>48,905,208.17</u>

2. 代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	671,848,841.08	1,843,107.24	501,531,530.68	2,518,962.91
合计	<u>671,848,841.08</u>	<u>1,843,107.24</u>	<u>501,531,530.68</u>	<u>2,518,962.91</u>

3. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	94,339.62	
其他财务顾问业务净收入	8,905,364.66	14,951,638.39
合计	<u>8,999,704.28</u>	<u>14,951,638.39</u>

(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	59,852,962.75	60,558,275.98

项目	本期发生额	上期发生额
融资融券利息收入	124,783,934.87	127,752,849.21
应收款项利息收入	6,979,460.90	10,194,977.79
买入返售金融资产利息收入	720,458.87	4,284,461.81
其中：股票质押回购利息收入		1,944,675.62
逆回购利息收入	720,458.87	2,339,786.19
其他债权投资利息收入	117,069,922.64	106,397,698.44
利息收入小计	<u>309,406,740.03</u>	<u>309,188,263.23</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	12,004,446.56	31,190,792.21
拆入资金利息支出	13,926,373.89	613,091.67
其中：银行拆借利息支出	2,999,057.21	426,980.55
转融通利息支出	10,927,316.68	186,111.12
卖出回购金融资产款利息支出	55,304,103.74	45,879,797.14
代理买卖证券款利息支出	8,241,789.29	10,123,547.62
次级债券利息支出	27,626,908.55	2,905,911.17
应付债券利息支出	36,776,250.05	86,015,222.29
租赁负债利息支出	39,221,167.84	2,846,673.24
其他	2,447,185.10	366,943.84
利息支出小计	156,327,057.18	<u>179,941,979.18</u>
利息净收入	<u>153,079,682.85</u>	<u>129,246,284.05</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
金融工具投资收益	119,841,210.94	43,502,922.90
其中：持有期间取得的收益	<u>32,938,220.70</u>	<u>35,486,101.95</u>
其中：交易性金融工具	32,938,220.70	35,486,101.95
处置金融工具取得的收益	<u>86,902,990.24</u>	<u>8,016,820.95</u>
其中：交易性金融工具	38,948,193.61	4,278,044.85
其他债权投资	53,774,753.86	3,799,023.10
衍生金融工具	-5,819,957.23	-60,247.00
其他	-7,588,517.39	-3,688,417.69
合计	<u>112,252,693.55</u>	<u>39,814,505.21</u>

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	32,938,220.70	35,486,101.95
处置取得收益	38,948,193.61	4,278,044.85
合计	<u>71,886,414.31</u>	<u>39,764,146.80</u>

(八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	24,109,080.90	-47,427,695.78
衍生金融工具	3,475,784.81	-2,078,872.96
合计	<u>27,584,865.71</u>	<u>-49,506,568.74</u>

(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	175,536,043.10	197,643,774.03
折旧及摊销	46,104,897.93	46,014,317.09
其中：使用权资产折旧	23,190,515.59	23,489,478.17
无形资产摊销	8,933,661.54	8,891,594.87
长期待摊费用摊销	7,940,363.85	7,588,408.30
固定资产折旧	6,040,356.95	6,044,835.75
系统服务费	12,954,850.42	14,097,738.79
物业及水电	6,892,042.14	6,944,451.94
会员费	6,009,041.43	5,479,763.81
通讯费	4,226,299.28	4,204,132.75
投资者保护基金	3,592,520.79	3,198,768.80
业务招待费	3,172,099.27	2,596,111.46
广告费	3,063,876.39	1,576,593.08
其他	15,591,021.02	20,667,054.57
合计	<u>277,142,691.77</u>	<u>302,422,706.32</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	95,129,638.22	38,592,796.71
加：其他资产减值损失/信用减值损失	33,345,398.83	-19,511,497.13

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、使用权资产折旧	29,230,872.54	29,534,313.92
无形资产摊销	8,933,661.54	7,588,408.30
长期待摊费用摊销	7,940,363.85	8,891,594.87
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)	-114,362.87	35,137.99
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	395,289.81	10,541.73
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-27,584,865.71	49,506,568.74
财务费用(收益以“—”号填列)	73,863,500.70	123,325,542.75
汇兑损失(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-170,844,676.50	-39,814,505.21
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-21,019,994.51	28,028,054.08
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	20,659,067.25	-4,191,210.50
交易性金融资产的减少(增加以“—”号填列)	-336,568,758.98	-1,187,945,409.80
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	413,267,946.01	-72,013,170.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	684,397,375.62	-104,960,309.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>811,030,455.80</u>	<u>-1,142,923,144.13</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	6,114,013,417.71	6,332,858,237.13
减：现金的期初余额	6,190,384,980.73	6,451,453,469.44
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>-76,371,563.02</u>	<u>-118,595,232.31</u>

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-280,926.94	

非经常性损益明细	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,288,196.55	其他收益不含个税手续费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,100.77	
减：所得税影响金额	834,042.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>2,502,126.63</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

1.本期发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.32	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	0.02	0.02

2.上期发生额

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.03	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80	0.01	0.01

（三）公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
衍生金融资产	764,045.00		764,045.00	-	主要系衍生工具公允价值变动所致。
存出保证金	185,789,307.43	137,219,814.10	48,569,493.33	35.40	主要系本期转融通规模增加，存出保证金相应增加。
买入返售金融资产	185,960,930.96	319,460,035.75	-133,499,104.79	-41.79	主要系期末逆回购规模下降。
长期股权投资	59,516,643.53	34,742,786.82	24,773,856.71	71.31	主要系本期增加对外投资。
拆入资金	1,185,089,388.90	711,422,513.88	473,666,875.02	66.58	主要系本期转融通规模增加。
衍生金融负债		2,111,110.00	-2,111,110.00	-100	主要系衍生工具公允价值变动所致。
应交税费	25,065,960.79	19,017,747.89	6,048,212.90	31.80	主要系本期应交企业所得税余额同比增加。

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度(%)	变动原因
合同负债	235,175.16	72,327.00	162,848.16	225.16	主要系财务顾问合同负债增加。
长期应付款	1,301,958,611.14	2,003,444,999.97	-701,486,388.83	-35.01	主要系本期偿还次级债所致。
其他综合收益	123,887,799.65	61,016,861.03	62,870,938.62	103.04	主要系债券持仓公允价值上升所致。
手续费及佣金净收入	151,639,890.53	218,607,924.58	-66,968,034.05	-30.63	主要系经纪及投行业务手续费及佣金收入下降。
投资收益	113,810,917.28	39,814,505.21	73,996,412.07	185.85	受益于债券市场整体上行，固定收益业务收入同比实现较大增幅。
其他收益	6,484,941.29	17,228,699.34	-10,743,758.05	-62.36	主要系本期确认的政府补助同比下降。
公允价值变动收益	-13,039,477.39	-42,282,501.25	29,243,023.86	-69.16	受益于债券市场整体上行，固定收益业务收入同比实现较大增幅。
资产处置收益	114,362.87	-35,137.99	149,500.86	-425.47	主要系本期资产处置项目同比增加。
信用减值损失	33,345,398.83	-19,511,497.13	52,856,895.96	270.90	主要系历史股票质押项目底层资产市值下跌，信用减值损失增加计提所致。
营业外收入	264,546.42	62,184.11	202,362.31	325.42	主要系本期资产处置项目同比增加，处置收益同比增加。
营业外支出	1,330,937.00	399,314.78	931,622.22	233.31	主要系本期资产处置项目同比增加，处置损失同比增加。

粤开证券股份有限公司

2024年7月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-280,926.94
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,288,196.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-671,100.77
非经常性损益合计	3,336,168.84
减：所得税影响数	834,042.21
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,502,126.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2024年6月30日	324,120,023.70	280,620,023.70	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况

公司于 2023 年 11 月完成定向增发的资金募集工作，本次发行共募集资金 324,120,023.70 元，实际可用募集资金共计 325,441,919.27 元（含截至 2024 年 6 月末的资金结息 1,321,895.57 元）。截至 2024 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金 280,620,023.70 元，其中：增加对自营业务的投入 85,000,000.00 元、扩大以融资融券业务为主的信用交易业务 150,000,000.00 元、偿还债务及补充营运资金

45,620,023.70 元。截至报告期末，剩余募集资金 44,821,895.57 元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
148306.SZ	23 粤开 01	公司债券（大公募、小公募、非公开）	1,000,000,000.00	3.49%	2023 年 6 月 1 日	2025 年 6 月 1 日	否
148367.SZ	23 粤开 02	公司债券（大公募、小公募、非公开）	500,000,000.00	3.58%	2023 年 7 月 14 日	2026 年 7 月 14 日	否
合计	-	-	-	-	-	-	-

债券违约情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用