



# 东海证券股份有限公司 DONGHAI SECURITIES CO., LTD.



2024 半年度报告  
INTERIM REPORT

—  
股票代码 832970

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事会、监事会、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、公司负责人王文卓先生、主管会计工作负责人蔡志勇先生及会计机构负责人（会计主管人员）吴江虹女士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“六、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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	24
附件I	会计信息调整及差异情况 .....	145
附件II	融资情况 .....	145

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	东海证券股份有限公司

## 释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东海证券股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
东海证券、公司、本公司、母公司	指	东海证券股份有限公司
东海期货	指	东海期货有限责任公司，公司一级子公司
东海投资	指	东海投资有限责任公司，公司一级子公司
东海创新投	指	东海证券创新产品投资有限公司，公司一级子公司
东海国际	指	东海国际金融控股有限公司，公司一级子公司
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
常投集团	指	常州投资集团有限公司
山金金控	指	山金金控资本管理有限公司
执行委员会主任（总裁）	指	《证券公司治理准则》对高级管理人员定义中的总经理
执行委员会委员	指	《证券公司治理准则》对高级管理人员定义中的副总经理
报告期、本期	指	2024 年上半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	东海证券股份有限公司		
英文名称及缩写	DONGHAI SECURITIES CO., LTD.		
	DONGHAI SECURITIES		
法定代表人	王文卓	成立时间	1993年1月16日
控股股东	控股股东为常州投资集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为常州投资集团有限公司，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；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。		
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	东海证券	证券代码	832970
挂牌时间	2015年7月27日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,855,555,556
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁忠	联系地址	江苏省常州市延陵西路23号投资广场18层
电话	0519-81595100	电子邮箱	dhzqdm@longone.com.cn
传真	021-50498876		
公司办公地址	江苏省常州市延陵西路23号投资广场18层	邮政编码	213003
公司网址	www.longone.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400137180719N		
注册地址	江苏省常州市天宁区延陵西路23号投资广场18层		
注册资本（元）	1,855,555,556	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

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所处的行业属于“J6712 证券经纪交易服务”，经中国证监会批准，公司从事的主要业务为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。公司积极推行以“差异化竞争”为“一体”，整体协同和科技赋能为“两翼”的“一体两翼”总体战略，以“规范经营、严控风险”为基石，坚持“以客户需求为导向”的理念，坚定不移地打造具有东海证券自身特色的核心竞争力，推进公司的长足发展。公司致力于为各类投资者提供优质的财富管理服务，努力把握证券市场发展机遇，积极开展各项业务，已经发展成为一家中型综合类证券公司。

2024年上半年，面对日益严峻的市场形势，公司坚定信心、锚定目标、靶向发力，坚持稳中求进、以进促稳，以“抓业绩、防风险、调结构”为主线推动整体经营企稳向好，持续推动公司业务高质量发展。报告期内，公司实现营业收入 5.90 亿元，实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,187.62 万元。截至报告期末，公司资产总额 517.18 亿元，归属于挂牌公司股东的净资产 96.13 亿元。

2024年下半年，公司将全面贯彻党的二十大精神和习近平总书记对江苏工作和金融工作的重要讲话重要指示精神，深入落实常州市委市政府决策部署，坚定不移服务常州“532”发展战略、推进“新能源之都”建设，全力推动公司业务高质量发展。一是抓实党建引领发展，以更大力度扬起奋进新时代的“东海旗帜”；二是坚定“三大战略”导向，以更高站位扛起深耕实体经济的“东海担当”；三是聚焦“业务升级”关键，以更快速度打造高质量发展的“东海优势”；四是夯实“合规风控”基础，以更实举措打造可持续发展的“东海质量”；五是筑牢“管理服务”后盾，以更高标准凝聚托举业务发展的“东海力量”。

#### (二) 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	590,361,032.80	644,616,115.01	-8.42%
毛利率%	6.91%	14.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,876,206.54	67,028,109.33	-52.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,839,006.68	50,826,196.45	-51.13%
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）	0.33%	0.65%	-
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）	0.26%	0.50%	-
基本每股收益	0.017	0.036	-52.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	51,717,621,661.12	50,486,937,485.95	2.44%

负债总计	41,588,072,875.35	40,337,719,028.14	3.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,613,482,779.12	9,647,724,756.37	-0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.18	5.20	-0.38%
资产负债率%（母公司）	69.41%	70.11%	-
资产负债率%（合并）	70.23%	70.96%	-
流动比率	1.99	2.05	-
利息保障倍数	1.13	0.14	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,710,470,616.07	-2,020,951,297.56	不适用
应收账款周转率	2.66	3.32	-
存货周转率	不适用	不适用	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.44%	-1.17%	-
营业收入增长率%	-8.42%	-19.25%	-
净利润增长率%	-40.65%	-50.46%	-
<b>股本情况</b>	<b>本期期末</b>	<b>本期期初</b>	<b>增减比例%</b>
普通股总股本	1,855,555,556	1,855,555,556	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-
<b>净资本及风险控制指标</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
净资本	7,090,073,901.69	7,310,702,468.90	-3.02%
其中：核心净资本	6,340,073,901.69	6,260,702,468.90	1.27%
附属净资本	750,000,000.00	1,050,000,000.00	-28.57%
净资产	9,742,721,102.46	9,782,568,842.26	-0.41%
各项风险资本准备之和	2,354,491,119.65	3,112,721,545.77	-24.36%
表内外资产总额	33,323,322,754.79	34,355,315,223.28	-3.00%
风险覆盖率(%)	301.13%	234.87%	-
资本杠杆率(%)	19.03%	18.22%	-
流动性覆盖率(%)	272.53%	258.20%	-
净稳定资金率(%)	192.32%	166.00%	-
净资本/净资产(%)	72.77%	74.73%	-
净资本/负债(%)	32.07%	31.86%	-
净资产/负债(%)	44.07%	42.63%	-
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	14.78%	35.48%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	217.82%	215.58%	-

### 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,931,925,219.22	26.94%	13,000,751,526.87	25.75%	7.16%
结算备付金	7,066,577,715.38	13.66%	6,637,677,814.81	13.15%	6.46%
衍生金融资产	345,380,489.45	0.67%	157,046,964.96	0.31%	119.92%
买入返售金融资产	1,147,792,534.38	2.22%	1,781,171,959.30	3.53%	-35.56%
应收款项	98,411,694.26	0.19%	36,933,485.70	0.07%	166.46%
其他权益工具投资	141,604,790.17	0.27%	232,633,050.00	0.46%	-39.13%
无形资产	24,930,358.44	0.05%	35,897,571.34	0.07%	-30.55%
其他资产	813,789,549.67	1.57%	404,838,253.63	0.80%	101.02%
资产总计	51,717,621,661.12	100.00%	50,486,937,485.95	100.00%	2.44%
短期借款	37,984,041.00	0.07%	-	0.00%	不适用
应付短期融资款	1,061,362,439.19	2.05%	532,728,598.59	1.06%	99.23%
拆入资金	3,802,651,666.66	7.35%	2,299,990,466.96	4.56%	65.33%
衍生金融负债	179,487,736.94	0.35%	82,397,628.41	0.16%	117.83%
代理承销证券款	-	0.00%	56,999,995.77	0.11%	-100.00%
合同负债	517,509,045.42	1.00%	68,243,358.35	0.14%	658.33%
递延所得税负债	5,185,290.59	0.01%	3,166,923.74	0.01%	63.73%
负债合计	41,588,072,875.35	80.41%	40,337,719,028.14	79.90%	3.10%
其他综合收益	-351,829,532.71	-0.68%	-282,248,014.50	-0.56%	不适用
所有者权益合计	10,129,548,785.77	19.59%	10,149,218,457.81	20.10%	-0.19%

### 项目重大变动原因

截至2024年6月30日，公司总资产517.18亿元，较年初增长2.44%。从公司资产结构分析，交易性金融资产、货币资金、融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资变动较多。扣除代理买卖证券款176.91亿元，截至2024年6月30日，公司自有总资产340.27亿元，公司自有负债总额为238.97亿元，自有负债率70.23%，较期初减少0.73个百分点，公司具备持续经营的稳定性与安全性。

负债对公司现金流的影响主要表现在，偿还债务支付的现金27.00亿元，发行债券收到的现金17.05亿元，代理买卖证券收到的现金净额22.10亿元。其中，公司货币形态的自有现金为17.88亿元，占资产总额（扣除代理买卖证券款和代理承销证券款）的5.26%，交易性金融资产184.53亿元，占资产总额（扣除代理买卖证券款和代理承销证券款）54.23%，融出资金56.69亿元，占资产总额（扣除代理买卖证券款和代理承销证券款）16.66%。上述资产流动性较好，结构合理，质量优良。

变动幅度较大的资产负债表科目如下：

本期衍生金融资产增长119.92%，主要原因是场外期权增加。

本期买入返售金融资产减少35.56%，主要原因是债券质押式回购减少。

本期应收款项增长166.46%，主要原因是应收的证券承销业务手续费增加。

本期其他权益工具投资减少39.13%，主要原因是股权投资公允价值减少。

本期无形资产减少30.55%，主要原因是无形资产摊销导致。

本期其他资产增长101.02%，主要原因是预付款项、存货、留抵增值税增加。

本期短期借款增长，主要原因是本期新增短期借款。

本期应付短期融资款增长99.23%，主要原因是短期融资券增加。

本期拆入资金增长65.33%，主要原因是转融通融入资金增加、银行拆入资金增加。

本期衍生金融负债增长117.83%，主要原因是商品期权增加。

本期代理承销证券款减少100.00%，主要原因是本期无代理承销证券款。  
 本期合同负债增长658.33%，主要原因是仓单交易合同负债增加。  
 本期递延所得税负债增长63.73%，主要原因是衍生金融工具公允价值变动所致。

## (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	590,361,032.80	-	644,616,115.01	-	-8.42%
利息净收入	81,744,066.79	13.85%	50,589,670.46	7.85%	61.58%
投资收益	-41,035,787.70	-6.95%	-121,335,230.83	-18.82%	不适用
公允价值变动收益	151,723,474.19	25.70%	226,094,317.52	35.07%	-32.89%
汇兑收益	-63,023.28	-0.01%	1,969,465.51	0.31%	-103.20%
资产处置收益	4,488,446.24	0.76%	52,673.63	0.01%	8,421.24%
其他收益	4,033,623.01	0.68%	21,042,390.20	3.26%	-80.83%
二、营业支出	549,580,738.44	93.09%	550,995,525.17	85.48%	-0.26%
信用减值损失	5,424,181.90	0.92%	-15,034,988.89	-2.33%	不适用
其他业务成本	13,094,715.88	2.22%	1,674,819.12	0.26%	681.86%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	40,780,294.36	6.91%	93,620,589.84	14.52%	-56.44%
加：营业外收入	1,395,445.18	0.24%	845,154.60	0.13%	65.11%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41,799,813.57	7.08%	94,162,644.93	14.61%	-55.61%
减：所得税费用	-4,648,698.18	-0.79%	15,905,757.91	2.47%	-129.23%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46,448,511.75	7.87%	78,256,887.02	12.14%	-40.65%

### 项目重大变动原因

本期利息净收入增长61.58%，主要原因是卖出回购金融资产款利息支出减少。  
 本期公允价值变动收益减少32.89%，主要原因是交易性金融资产公允价值变动收益减少。  
 本期汇兑收益减少103.20%，主要原因是汇率变动导致。  
 本期资产处置收益增长8,421.24%，主要原因是非流动资产处置利得增加。  
 本期其他收益减少80.83%，主要原因是财政奖励与财政补贴、专项扶持资金减少。  
 本期信用减值损失增长，主要原因是其他债权投资信用减值损失增加。  
 本期其他业务成本增长681.86%，主要原因是其他业务成本中其他项增加。  
 本期营业利润减少56.44%，主要原因是营业收入减少。  
 本期营业外收入增长65.11%，主要原因是政府补助增加。  
 本期利润总额减少55.61%，主要原因是营业利润减少。  
 本期所得税费用减少129.23%，主要原因是递延所得税费用减少。  
 本期净利润减少40.65%，主要原因是利润总额减少。

## 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	576,522,792.71	626,453,553.35	-7.97%
其他业务收入	13,838,240.09	18,162,561.66	-23.81%
主营业务成本	536,486,022.56	549,320,706.05	-2.34%
其他业务成本	13,094,715.88	1,674,819.12	681.86%

### 按产品分类分析

适用 不适用

### 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
江苏地区	389,769,530.28	334,183,339.07	14.26%	-14.60%	0.00%	-12.52%
上海地区	79,365,685.37	106,536,954.74	-34.24%	-0.89%	23.24%	-26.29%
其他地区	123,179,300.81	110,952,967.06	9.93%	-2.06%	-15.41%	14.22%
合并抵销	-1,953,483.66	-2,092,522.43	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	590,361,032.80	549,580,738.44	6.91%	-8.42%	-0.26%	-7.61%

### 收入构成变动的原因

本期其他业务成本增加 681.86%，主要原因是其他业务成本中其他项增加。

## (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	2,710,470,616.07	-2,020,951,297.56	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,270,144.15	-30,091,960.95	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,328,301,282.63	1,716,460,198.05	-177.39%

### 现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 27.10 亿元，较上年同期增长 47.31 亿元。其中经营活动现金流入 62.01 亿元，经营活动现金流出 34.91 亿元。较上年同期相比变动较多的主要是：

- (1) 回购业务资金变动净额导致现金增长 43.23 亿元。
- (2) 代理买卖证券收到的现金净额增长 21.74 亿元。
- (3) 拆入资金变动净额导致现金增长 10.85 亿元。
- (4) 收到其他与经营活动有关的现金减少 30.42 亿元。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-0.12 亿元，较上年同期增长 0.18 亿元。较上年同期相比变动较多的主要是：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 0.19 亿元。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-13.28 亿元，较上年同期减少 30.45 亿元。较上年同

期相比变动较多的主要是：发行债券收到的现金减少 32.93 亿元。

报告期经营活动产生现金流量净额与净利润差异情况如下：

项目	金额（元）	说明
经营活动产生的现金流量净额：	2,710,470,616.07	
净利润	46,448,511.75	
差异	2,664,022,104.32	
加：其他资产减值损失/信用减值损失	5,424,181.90	本期计提其他债权投资等减值准备。
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,445,815.81	本期计提房屋折旧、电子设备折旧、办公设备折旧。
使用权资产折旧	20,901,049.82	本期计提使用权资产折旧。
无形资产摊销	17,052,925.25	本期软件摊销。
长期待摊费用摊销	3,399,283.14	本期摊销装修费用。
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）	-4,488,446.24	本期处置非流动资产收益。
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	129,374.73	本期报废固定资产损失。
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-151,723,474.19	本期金融资产公允价值增加。
财务费用（收益以“-”号填列）	209,568,051.89	本期公司债券、短期融资券利息支出。
汇兑损失（收益以“-”号填列）	63,023.28	本期外币汇兑损益。
投资损失（收益以“-”号填列）	2,124,712.46	本期处置金融工具等投资损益。
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,003,780.83	本期金融工具公允价值变动、可抵扣亏损。
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,018,366.85	本期金融工具公允价值变动。
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,109,282,945.51	本期金融工具投资增加。
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,297,169,613.41	本期融出资金减少 7.32 亿元，买入返售金融资产减少 6.33 亿元，其他债权投资减少 5.07 亿元，其他经营性应收项目合计增长 5.75 亿元。
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,380,224,352.55	本期代理买卖证券款增长 22.07 亿元，拆入资金增长 15.03 亿元，应付款项减少 12.20 亿元，合同负债增长 4.50 亿元，卖出回购金融资产款减少 4.32 亿元，其他经营性应付项目合计减少 1.28 亿元。

#### 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
东海期货有限责任公司	控股子公司	期货经纪	1,160,000,000	12,537,204,119.62	1,290,165,016.65	153,799,765.67	36,430,763.04
东海投资有限责任公司	控股子公司	私募股权投资	600,000,000	406,041,216.31	399,563,025.40	4,251,059.56	-9,257,949.58
东海证券创新产品	控股子公司	另类投资	800,000,000	416,629,266.28	416,198,890.82	-106,535.19	-3,190,437.78

投资有限公司	司						
东海国际金融控股有限公司	控股子公司	投资管理	1,400,000,000	490,159,955.08	476,788,534.86	18,234,004.87	9,131,941.50
东海基金管理有限责任公司	参股公司	公募基金管理	164,803,118	140,807,989.05	108,975,302.80	27,004,156.80	-5,447,767.26
江苏股权交易中心有限责任公司	参股公司	区域性股权市场服务	200,000,000	551,337,698.09	476,253,826.41	9,731,696.40	6,980,567.88

注：东海国际注册资本为 14 亿港币。

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东海基金管理有限责任公司	同属资本市场服务行业	有利于公司业务拓展

### (二) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司控制的结构化主体情况详见本报告所附财务报表附注 七、2、在纳入合并范围的结构化主体中的权益。

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

### 1.乡村振兴工作概要

2024 年上半年，东海证券持续贯彻党的二十大、中央金融工作会议有关精神，勇担国企职责使命，深入实践乡村振兴“5+N”式的特色工作模式，以东海证券慈善基金为媒介，推动公司社会责任履行工作的常态化与长效化，在服务乡村振兴国家战略中主动作为，工作成果不断深化。

公司坚持以产业发展为基础，金融赋能为保障，多样化帮扶为纽带，积极探索减贫防返新举措，依托金融服务平台优势，开展县域经济调研，落实产业示范基地建设，拓宽产业融资渠道，帮助基层组织建设等，不断提升帮扶工作的精准性、适配性，走深走宽乡村振兴帮扶新路径。

### 2.乡村振兴工作成效

报告期内，公司重点开展以下帮扶工作：

(1) 公益帮扶方面，公司开展茅山老区乡村振兴支持项目—溧阳上兴镇缪巷村委南岗村户户通建设工程，新建水泥路进行户户通道路硬化，保障村民出行安全、提升村容村貌。

(2) 产业帮扶方面，为切实推动解决农村农产品销售难题，公司在陕西平利县开展消费帮扶，采购部分农副产品套餐用于茅山老区帮扶村困难群众春节慰问，同时支持平利茶产业发展，为平利县茶农拓宽销售渠道，助推平利县茶产业的品牌塑造和市场拓展。

(3) 公益慈善方面，一是组织公司“海先锋”志愿者走进潍坊街道综合为老服务中心，与社区 80 岁以上老人共同做扎染、猜灯谜，欢度一个温馨美满、暖意融融的元宵佳节；二是由常州市慈善总会和共青团常州市委指导，常州市国资委、东海证券等共同主办，在大运河畔开展“传承雷锋精神，守护运河文明”环保志愿服务公益行动，同时在活动中沿大运河沿岸开展环保倡议活动，向行人分发倡议书，并捡拾垃圾，引导广大群众学习“雷锋精神”；三是公司联合上海植物园开展植树节活动，公司志愿者在植物园技术人员的指导下，进行园区姬岩垂草铺种工作，并向游客进行生态保护宣传，呼吁共

同为城市培育绿色生机；四是“世界环境日”期间，公司组织志愿者在上海吴淞炮台国家湿地公园长江岸线联合参与了由上海市宝山区人民政府、绿色江河公益联合组织的“长江源长江口垃圾捡拾行动”。

在公益品牌建设方面，上半年公司正式启用公益品牌标志“海公益”，标识设计结合“东海龙”与“爱”的理念，东海龙跃出水面，“公益浪花”翻涌起“东海之爱”，传递“海纳百川 善行天下”的公益理念。同时为进一步加强公司公益事业管理，规范志愿服务队伍建设，公司发布了《东海证券股份有限公司志愿服务管理细则》，重点明确了组织分工、志愿者队伍管理以及服务活动管理等内容。

### 3.乡村振兴工作计划

下一步，东海证券将持续深入学习贯彻中央金融工作会议精神，认真落实证监会相关工作部署，突出文化引领，加强案例宣传，不断展现行业服务国家战略和履行社会责任的工作成效，使工作举措更加聚焦，文化引领更加突出，专业价值更加凸显。

(1) 做好“一司一县”帮扶工作。一是完成与陕西省镇坪县、甘肃省夏河县人民政府全面合作框架协议的签订，建立“一司一县”结对帮扶关系，推动两个帮扶县在金融、产业、生态、教育、文化等领域的全面振兴；二是至少在5个帮扶县内开展3个领域的实质性帮扶项目，在其他帮扶地区至少开展3个领域的证券行业促进乡村振兴公益行动，确保完成证券公司社会责任专项评价指标。

(2) 开展公益慈善工作。一是结合“99公益日”“慈善一日捐”茅山老区乡村振兴等活动，至少开展1次员工主题活动；二是有效发挥公司各业务条线专业特长和党工团联动作用，围绕红色教育、扶贫济困、生态环保等主题，至少开展2次志愿服务。

## 六、 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.合规风险	因公司经营管理或工作人员的执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。
2.市场风险	因市场价格、价差变化或其他市场因子变化对公司资产、负债或收入可能产生的不利影响或损失的风险。
3.流动性风险	因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.信用风险	因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。
5.操作风险	因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。
6.声誉风险	因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，不利于公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。
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

### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

公司无重大诉讼、仲裁事项，是否适用

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
2019-066	原告	债券交易纠纷	否	42,508,000.00	否	公司与凯迪生态环境科技股份有限公司之债券交易纠纷案报告期内无重大进展。
2019-068	申请人	债券交易纠纷	否	50,640,000.00	否	公司与辅仁药业集团有限公司之债券交易纠纷案报告期内无重大进展。
2020-091	原告	金融借款合同纠纷	否	166,237,427.00	否	东海国际金融控股有限公司与优源国际控股有限公司、柯文托之金融借款合同纠纷案报告期内无重大进展。
2022-058	原告	债券交易纠纷	否	107,500,000.00	否	公司与四川蓝光发展股份有限公司之债券交易纠纷案报告期内无重大进展。

2023-026	被告	证券虚假陈述 责任纠纷	否	55,283,904.19	否	博道基金管理有限公司与公司之证券虚假陈述责任纠纷案报告期内无重大进展。
2023-044	被告	服务合同纠纷	否	81,552,090.30	否	华润深国投信托有限公司与公司之服务合同纠纷案报告期内无重大进展。
2024-008	被告	证券虚假陈述 责任纠纷	是	65,948,756.10	否	北京千为投资管理有限公司与公司之证券虚假陈述责任纠纷案于2023年12月29日作出二审判决。

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响（以诉讼、仲裁受理时间先后排序）

##### （1）东海证券股份有限公司与凯迪生态环境科技股份有限公司之债券交易纠纷案

本案于2018年9月26日由江苏省常州市天宁区人民法院受理，并于2019年9月12日作出一审判决，判决凯迪生态环境科技股份有限公司向东海证券支付债券本金4,000万元及利息、相关损失。判决已生效，报告期内，尚未执行完毕。

##### （2）东海证券股份有限公司与辅仁药业集团有限公司之债券交易纠纷案

本案于2019年9月12日由中国国际经济贸易仲裁委员会受理，并于2020年6月5日作出裁决，裁决辅仁药业集团有限公司向东海证券支付债券本金4,800万元及利息、违约金。裁决已生效，报告期内，尚未执行完毕。

##### （3）东海国际金融控股有限公司与优源国际控股有限公司、柯文托之金融借款合同纠纷案

本案于2019年11月1日由福建省泉州市中级人民法院受理，并于2020年11月19日作出一审判决，判决优源国际控股有限公司向东海国际偿还本金美元2,330万元及利息、为实现本案债权支出的费用，柯文托对优源国际控股有限公司所负上述债务的清偿承担连带保证责任。判决已生效，报告期内，尚未执行完毕。

##### （4）博道基金管理有限公司与东海证券股份有限公司之证券虚假陈述责任纠纷案

本案于2020年4月1日由江苏省南京市中级人民法院受理，并于2023年2月28日作出一审判决，一审判决驳回了博道基金管理有限公司的全部诉讼请求，博道基金管理有限公司提起上诉并被江苏省高级人民法院受理，并于2024年7月12日作出二审判决，二审判决驳回上诉，维持原判。具体详见公告（公告编号：2024-035）。

##### （5）北京千为投资管理有限公司与东海证券股份有限公司之证券虚假陈述责任纠纷案

本案于2020年8月12日由江苏省南京市中级人民法院受理，并于2022年5月23日作出一审判决，一审判决驳回了北京千为投资管理有限公司的全部诉讼请求，北京千为投资管理有限公司提起上诉并被江苏省高级人民法院受理，并于2023年12月29日作出二审判决，二审判决驳回上诉，维持原判。报告期内，本案已结案。

##### （6）东海证券股份有限公司与四川蓝光发展股份有限公司之债券交易纠纷案

本案于2021年12月1日由四川省成都市中级人民法院受理，并于2022年8月26日作出一审判决，判决四川蓝光发展股份有限公司向东海证券支付债券本金1亿元及利息、违约金。判决已生效，报告期内，尚未执行完毕。

##### （7）华润深国投信托有限公司与东海证券股份有限公司之服务合同纠纷案

本案于2022年8月17日由广东省深圳市福田区人民法院受理，并于2023年5月12日作出一审判决，一审判决驳回了华润深国投信托有限公司对东海证券的诉讼请求，并判决华润深国投信托有限公司向东海证券支付投资顾问费683,032.83元及逾期付款利息。华润深国投信托有限公司提起上诉并被广东省深圳市中级人民法院受理。报告期内，尚未判决。

## （二） 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

(三) 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
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务（注）	-	692,260.76
3. 接受关联方委托代为销售其产品（注）	-	624,965.03
4. 其他（注）	-	437,364,849.95
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	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
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	-	-

注：东海证券 2023 年年度股东大会审议通过，因业务的发生及规模的不确定性不能合理预计，2024 年度该项关联交易预计金额以实际发生数计算。

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

报告期内未发生重大关联交易。

(四) 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	2015 年 1 月 8 日	-	挂牌	同业竞争承诺	2015 年，为避免与本公司之间的同业竞争，常投集团已出具《有关消除或避免同业竞争的承诺函》。承诺事项详见《东海证券股份有限公司公开转让说明书》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021 年 10 月 25 日	2026 年 10 月 24 日	发行	限售承诺	常投集团承诺新增股票挂牌日起 60 个月内不转让本次认购的定向发行股票。	正在履行中
其他股东	2021 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 24 日	发行	限售承诺	山金金控承诺新增股票挂牌日起 36 个月内不转让本次认购的定向发行股票。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
交易性金融资产	债券	质押	6,232,383,660.38	12.05%	卖出回购业务设为质押
交易性金融资产	债券	质押	239,358,930.00	0.46%	债券借贷质押
其他债权投资	债券	质押	933,643,999.35	1.81%	卖出回购业务设为质押

总计	-	-	7,405,386,589.73	14.32%	-
----	---	---	------------------	--------	---

### 资产权利受限事项对公司的影响

交易性金融资产、其他债权投资受限原因是为卖出回购业务和债券借贷业务设定质押，均为正常业务，对公司无重大影响。

### （六） 调查处罚事项

2024年4月13日，公司收到《江苏证监局关于对东海证券股份有限公司采取责令改正行政监管措施的决定》（〔2024〕68号），主要内容为：一、在全面风险管理方面，公司未建立多层次、相互衔接、有效制衡的风险管理运行机制。自营业务风险控制组织架构不合理，风险管理不到位，权益类业务内设风险限额管理未能有效执行；部分固收类业务经营未受到有效制衡和监督。二、2020年10月至2021年3月期间，未能及时完成子公司东海投资有限责任公司监事的任免工作。三、部分投行项目中，未建立完善的包销风险评估与处理机制；未对网下投资者定价依据进行严格审核；未按照要求进行簿记建档录像；部分投资价值研究报告撰写不够审慎、客观。上述行为违反了《证券公司监督管理条例》（国务院令 第653号）第二十七条第一款、《证券公司风险控制指标管理办法》（证监会令 第166号）第六条第一款、《证券发行与承销管理办法》（证监会令 第144号）第三条、第五条第二款的规定，反映出公司内部控制不健全、全面风险管理不到位。根据《证券公司监督管理条例》第七十条规定，中国证券监督管理委员会江苏监管局决定对公司采取责令改正的行政监督管理措施。公司高度重视上述问题，已督促相关部门严格按照监管要求进行整改，并完成整改报告报送。

2024年8月16日，公司收到《关于对东海证券股份有限公司长春前进大街证券营业部采取出具警示函监管措施的决定》（吉证监决〔2024〕029号），主要内容为：公司长春前进大街证券营业部存在个别不相容岗位职责未分离；未有效履行账户使用实名制、适当性管理、异常交易管理等职责；客户回访的流程不规范；未对证券经纪人招揽和服务的客户进行专门回访，以了解证券经纪人执业情况；投资者投诉处理工作不到位，营业场所公示投诉电话有误，未妥善处理个别投资者投诉和纠纷；未有效落实从业人员投资行为管理要求等多项违规行为。根据《证券经纪业务管理办法》第四十三条、《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》第三十二条第一款和《证券投资基金经营机构董事、监事、高级管理人员及从业人员监督管理办法》第五十一条第一款的规定，中国证券监督管理委员会吉林监管局决定对公司长春前进大街证券营业部采取出具警示函的监督管理措施。公司高度重视上述问题，已督促营业部严格按照要求进行整改；针对本次违规事实，公司已组织经纪业务进行全面风险自查；公司将加强经纪业务分支机构管理工作，严格遵守监管机构的各项规定和要求，完善内部控制和经营管理，确保日常经营合法、合规。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、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	1,716,461,734	92.50%	0	1,716,461,734	92.50%
	其中：控股股东、实际控制人	421,043,212	22.69%	0	421,043,212	22.69%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	139,093,822	7.50%	0	139,093,822	7.50%
	其中：控股股东、实际控制人	73,989,656	3.99%	0	73,989,656	3.99%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,855,555,556	-	0	1,855,555,556	-
普通股股东人数		204				

#### 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	常州投资集团有限公司	495,032,868	0	495,032,868	26.6784	73,989,656	421,043,212	0	0
2	山金金控资本管理有限公司	309,769,166	0	309,769,166	16.6941	65,104,166	244,665,000	0	0
3	银川聚信信德资产管理合伙企业（有限合伙）	83,000,000	0	83,000,000	4.4731	0	83,000,000	83,000,000	83,000,000
4	首誉光控资管—浙商银行—首誉光控东海证券1号新三板专项资产管理计划	83,000,000	0	83,000,000	4.4731	0	83,000,000	0	83,000,000
5	江阴新扬船企业管理中心（有限合伙）	80,000,000	0	80,000,000	4.3114	0	80,000,000	0	0
6	山东黄金创业投资有限公司	78,442,000	0	78,442,000	4.2274	0	78,442,000	0	0
7	常州交通建设投资开发有限公司	58,477,100	0	58,477,100	3.1515	0	58,477,100	0	0
8	常州市城市建设（集团）有限公司	58,450,000	0	58,450,000	3.1500	0	58,450,000	0	0

9	袁宗顺	55,000,000	0	55,000,000	2.9641	0	55,000,000	55,000,000	0
10	常州产业投资集团有限公司	42,961,734	0	42,961,734	2.3153	0	42,961,734	0	0
<b>合计</b>		1,344,132,868	—	1,344,132,868	72.4384	139,093,822	1,205,039,046	138,000,000	166,000,000

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

根据股东提供的相关材料，除下列情况外，前十大股东之间不存在关系：

- 1.常州投资集团有限公司外部董事许晨坪兼任常州产业投资集团有限公司外部董事；
- 2.山金金控资本管理有限公司和山东黄金创业投资有限公司构成一致行动人关系。

## 二、 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

东海证券控股股东及实际控制人为常州投资集团有限公司。

## 三、 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) 现任及报告期初至披露日离任董事、监事、高级管理人员基本情况

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				
王文卓	董事长	男	1971年1月	2024年2月5日	2026年1月17日	0	0	0	0%
祝慧	董事	男	1974年1月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
石星宇	董事	女	1980年6月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
唐晓倩	董事	女	1989年4月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
李军锋	董事	男	1977年10月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
邹庆宝	董事	男	1980年8月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
杨明	职工董事、执行委员会主任（总裁）	男	1981年10月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
胡海峰	独立董事	男	1965年10月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
刘世安	独立董事	男	1965年6月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
江小三	独立董事	男	1972年8月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
毛玲玲	独立董事	女	1975年2月	2024年8月20日	2026年1月17日	0	0	0	0%
钱俊文（已离任）	董事长	男	1964年10月	2023年1月18日	2024年2月5日	0	0	0	0%
韩长印（已离任）	独立董事	男	1963年8月	2023年1月18日	2024年8月20日	0	0	0	0%
韩斌	监事会主席、职工监事	男	1967年2月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
何建江	监事	男	1979年8月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
宫雪	监事	女	1980年4月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
覃德勇	监事	男	1976年10月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
王昊	职工监事	男	1975年5月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
李勇田	执行委员会委员	男	1965年10月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
马芸	执行委员会委员、合规总监兼首席风险官	女	1977年8月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
蔡志勇	执行委员会委员、首席信息官、财务总监	男	1974年10月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
袁忠	执行委员会委员、董事会秘书	男	1982年10月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%

郑丽明	执行委员会委员	女	1981年11月	2023年1月18日	2026年1月17日	0	0	0	0%
高宇	执行委员会委员	男	1973年2月	2023年10月11日	2026年1月17日	0	0	0	0%
韩冬	执行委员会委员	男	1979年12月	2023年12月4日	2026年1月17日	0	0	0	0%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至报告披露日，董事祝慧先生担任常投集团副总裁，董事石星宇女士担任常投集团财务部总经理，董事唐晓倩女士担任常投集团监事、风控法务部总经理，监事何建江先生在常州投资集团有限公司子公司常柴股份有限公司担任副总经理、董事会秘书、投资发展部部长，董事李军锋先生担任山金金控资本管理有限公司董事、副总经理、总法律顾问、首席合规官及山金金控（上海）贵金属投资有限公司执行监事，监事宫雪女士担任山金金控资本管理有限公司董事长、总经理及山东黄金创业投资有限公司执行董事、总经理。

监事覃德勇先生在股东平潭盈科盛唐创业投资合伙企业（有限合伙）、青岛盈科天成创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭晶茂创业投资合伙企业（有限合伙）、平潭尚古创业投资合伙企业（有限合伙）的管理人盈科创新资产管理有限公司全资子公司上海盈科乐辰咨询管理有限公司担任增值管理部总监。

## （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
钱俊文	董事长	离任	无	经营管理工作需要
王文卓	党委书记	新任	党委书记、董事长	经营管理工作需要

## 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

王文卓先生，1971年1月出生，本科学历。曾于中国人民银行常州分行见习，曾任中国人民银行常州分行办事员（1993年1月至1994年3月证券公司常州业务部借用）、办公室办事员、办公室科员；中国人民银行常州市中心支行办公室科员、办公室副主任；中国人民银行武进市支行党组成员、副行长、副行长（正科级）；中国人民银行常州市中心支行货币信贷管理科科长；中国人民银行苏州市中心支行党委委员、副行长；中国人民银行常州市中心支行党委委员、副行长（2013年2月至2014年1月人民银行银川中心支行货币信贷管理处副处长挂职）；国家外汇管理局常州市中心支局副局长；江苏省常州市地方金融局副局长、三级调研员；江苏省常州市国有资产监督管理委员会党委书记、主任；现任东海证券股份有限公司党委书记、董事长。

## 报告期后董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事会于2024年7月15日收到独立董事韩长印先生递交的辞职报告，韩长印先生因连续任职满六年，申请辞去公司第四届董事会独立董事、董事会风险控制委员会主任委员及董事会审计委员会委员职务，上述辞职事项自2024年8月20日公司2024年第二次临时股东大会选举产生新任独立董事之日起生效。

2024年8月20日，公司2024年第二次临时股东大会审议通过《关于选举独立董事的议案》，毛玲女士自2024年8月20日起担任公司独立董事。具体详见公告（2024-044）。

### （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

截至报告期末，东海证券（母公司）在职员工合计 1928 人，其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
经纪业务人员	1,186	60	125	1,121
投行人员	177	3	11	169
研究人员	55	20	7	68
资产管理业务人员	55	1	3	53
财务人员	76	0	1	75
信息技术人员	87	0	1	86
审计及合规人员	59	1	9	51
其他业务人员	278	7	27	258
行政人员	55	0	8	47
<b>员工总计</b>	<b>2,028</b>	<b>92</b>	<b>192</b>	<b>1,928</b>

截至报告期末，东海期货在职员工合计 397 人（含全资子公司东海资本管理有限公司 48 人），其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
经纪业务人员	143	16	18	141
研究人员	15	3	5	13
资产管理业务人员	16	1	0	17
行政人员	8	1	1	8
审计及合规人员	11	3	3	11
财务人员	24	0	1	23
信息技术人员	18	0	0	18
其他业务人员	156	22	12	166
<b>合计</b>	<b>391</b>	<b>46</b>	<b>40</b>	<b>397</b>

截至报告期末，东海投资在职员工合计 17 人，其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	1	0	0	1
业务人员	17	0	1	16
<b>合计</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>17</b>

截至报告期末，东海创新投在职员工合计 12 人，其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	1	0	0	1
业务人员	14	0	3	11
<b>合计</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>12</b>

截至报告期末，东海国际金融控股有限公司在职员工合计 20 人，其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
公司高管	1	0	0	1

资产管理业务人员	4	0	0	4
投资银行人员	5	0	1	4
经纪业务人员	3	0	1	2
法律合规人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
人力资源人员	2	0	0	2
信息技术人员	1	0	0	1
行政人员	1	0	0	1
<b>合计</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>20</b>

(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
<b>资产：</b>			
货币资金	五、1	13,931,925,219.22	13,000,751,526.87
其中：客户资金存款		12,143,469,254.63	11,166,625,780.66
结算备付金	五、2	7,066,577,715.38	6,637,677,814.81
其中：客户备付金		6,556,191,474.12	5,360,551,276.45
贵金属		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
融出资金	五、3	5,668,822,079.49	6,400,629,390.18
衍生金融资产	五、4	345,380,489.45	157,046,964.96
存出保证金	五、5	1,086,934,141.98	984,288,925.83
应收款项	五、6	98,411,694.26	36,933,485.70
合同资产		0.00	0.00
买入返售金融资产	五、7	1,147,792,534.38	1,781,171,959.30
持有待售资产		0.00	0.00
金融投资：		20,376,523,892.63	19,890,280,867.07
交易性金融资产	五、8	18,452,770,263.14	17,369,641,778.76
债权投资	五、9	53,780,319.42	53,432,092.83
其他债权投资	五、10	1,728,368,519.90	2,234,573,945.48
其他权益工具投资	五、11	141,604,790.17	232,633,050.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、13	46,503,131.60	45,164,509.64
投资性房地产	五、14	86,704,974.18	88,404,617.22
固定资产	五、15	497,177,563.73	512,846,619.42
在建工程		0.00	0.00
使用权资产	五、16	102,763,915.42	118,413,305.12
无形资产	五、17	24,930,358.44	35,897,571.34
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
递延所得税资产	五、18	423,384,401.29	392,591,674.86
其他资产	五、19	813,789,549.67	404,838,253.63

<b>资产总计</b>		51,717,621,661.12	50,486,937,485.95
<b>负债：</b>			
短期借款	五、21	37,984,041.00	0.00
应付短期融资款	五、22	1,061,362,439.19	532,728,598.59
拆入资金	五、23	3,802,651,666.66	2,299,990,466.96
交易性金融负债	五、24	518,867,718.29	694,141,899.42
衍生金融负债	五、4	179,487,736.94	82,397,628.41
卖出回购金融资产款	五、25	6,400,245,337.52	6,832,359,147.71
代理买卖证券款	五、26	17,690,707,768.09	15,484,013,608.72
代理承销证券款	五、27	0.00	56,999,995.77
应付职工薪酬	五、28	80,297,989.63	92,068,965.92
应交税费	五、29	17,341,788.24	17,938,734.95
应付款项	五、30	3,437,047,403.18	4,656,589,557.49
合同负债	五、31	517,509,045.42	68,243,358.35
持有待售负债		0.00	0.00
预计负债	五、32	1,876,624.93	2,029,406.53
长期借款		0.00	0.00
应付债券	五、33	7,638,956,060.05	9,302,612,948.10
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、34	99,755,596.51	116,224,401.90
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
递延所得税负债	五、18	5,185,290.59	3,166,923.74
递延收益		250,249.76	250,754.24
其他负债	五、35	98,546,119.35	95,962,631.34
<b>负债合计</b>		41,588,072,875.35	40,337,719,028.14
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、36	1,855,555,556.00	1,855,555,556.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、37	3,850,225,845.51	3,846,762,511.09
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、38	-351,829,532.71	-282,248,014.50
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、39	503,036,042.25	503,036,042.25
一般风险准备	五、40	1,705,695,366.07	1,703,973,455.85
未分配利润	五、41	2,050,799,502.00	2,020,645,205.68
归属于母公司所有者权益合计		9,613,482,779.12	9,647,724,756.37
少数股东权益		516,066,006.65	501,493,701.44
<b>所有者权益合计</b>		10,129,548,785.77	10,149,218,457.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		51,717,621,661.12	50,486,937,485.95

法定代表人：王文卓

主管会计工作负责人：蔡志勇

会计机构负责人：吴江虹

(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
<b>资产：</b>			
货币资金	十五、1	8,529,167,849.91	7,949,255,812.12
其中：客户资金存款		7,144,266,191.99	6,521,221,904.62
结算备付金	十五、2	2,041,618,313.48	2,803,028,613.55
其中：客户备付金		1,492,956,998.37	1,997,283,924.08
贵金属		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
融出资金		5,659,469,427.07	6,397,915,884.57
衍生金融资产		292,016,408.45	133,549,114.51
存出保证金		1,161,995,646.95	1,060,032,847.27
应收款项		191,758,907.96	140,329,773.06
合同资产		0.00	0.00
买入返售金融资产		1,141,502,471.48	1,607,695,410.15
持有待售资产		0.00	0.00
金融投资：		18,085,777,021.28	17,696,604,801.57
交易性金融资产		16,235,156,636.98	15,266,041,537.08
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		1,728,368,519.90	2,234,573,945.48
其他权益工具投资		122,251,864.40	195,989,319.01
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、3	2,057,443,768.97	2,056,105,147.01
投资性房地产		86,704,974.18	88,404,617.22
固定资产		299,998,813.96	309,935,328.52
在建工程		0.00	0.00
使用权资产		92,759,812.44	104,779,715.42
无形资产		24,066,324.40	34,681,641.43
其中：数据资源			
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源			
商誉		0.00	0.00
递延所得税资产		612,392,428.14	582,465,565.82
其他资产		86,794,102.33	75,650,938.95
<b>资产总计</b>		<b>40,363,466,271.00</b>	<b>41,040,435,211.17</b>
<b>负债：</b>			
短期借款		0.00	0.00
应付短期融资款		1,061,362,439.19	532,728,598.59

拆入资金		3,802,651,666.66	2,299,990,466.96
交易性金融负债		495,747,560.00	300,234,860.83
衍生金融负债		71,451,989.15	72,757,980.77
卖出回购金融资产款		6,400,245,337.52	6,812,319,528.32
代理买卖证券款		8,512,356,027.33	8,251,121,618.69
代理承销证券款		0.00	56,999,995.77
应付职工薪酬	十五、4	61,878,738.10	65,930,619.23
应交税费		9,309,668.05	15,759,902.66
应付款项		2,468,119,234.51	3,439,062,109.03
合同负债		6,380,260.84	3,402,195.17
持有待售负债		0.00	0.00
预计负债		1,876,624.93	2,029,406.53
长期借款		0.00	0.00
应付债券		7,638,956,060.05	9,302,612,948.10
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		89,342,172.34	101,848,243.91
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
递延收益		250,249.76	250,754.24
其他负债		817,140.11	817,140.11
<b>负债合计</b>		<b>30,620,745,168.54</b>	<b>31,257,866,368.91</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		1,855,555,556.00	1,855,555,556.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		3,790,886,557.55	3,787,423,223.13
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		-259,038,501.89	-203,411,571.93
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		503,036,042.25	503,036,042.25
一般风险准备		1,682,155,842.30	1,680,917,528.31
未分配利润		2,170,125,606.25	2,159,048,064.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,742,721,102.46</b>	<b>9,782,568,842.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>40,363,466,271.00</b>	<b>41,040,435,211.17</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		590,361,032.80	644,616,115.01
利息净收入	五、43	81,744,066.79	50,589,670.46
其中：利息收入		408,731,156.10	451,929,167.87
利息支出		326,987,089.31	401,339,497.41
手续费及佣金净收入	五、42	375,631,993.46	448,040,266.86
其中：经纪业务手续费净收入		218,576,518.29	254,791,066.88
投资银行业务手续费净收入		126,443,446.56	173,392,438.48
资产管理业务手续费净收入		17,203,709.76	9,821,509.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-41,035,787.70	-121,335,230.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,124,712.46	1,359,197.65
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）		6,184,260.00	0.00
净敞口套期收益		0.00	0.00
其他收益	五、45	4,033,623.01	21,042,390.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、46	151,723,474.19	226,094,317.52
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-63,023.28	1,969,465.51
其他业务收入	五、47	13,838,240.09	18,162,561.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	4,488,446.24	52,673.63
<b>二、营业支出</b>		549,580,738.44	550,995,525.17
税金及附加	五、49	9,094,378.04	10,826,827.61
业务及管理费	五、50	521,967,462.62	553,528,867.33
信用减值损失	五、51	5,424,181.90	-15,034,988.89
其他资产减值损失		0.00	0.00
其他业务成本	五、47	13,094,715.88	1,674,819.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,780,294.36	93,620,589.84
加：营业外收入	五、52	1,395,445.18	845,154.60
减：营业外支出	五、53	375,925.97	303,099.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		41,799,813.57	94,162,644.93
减：所得税费用	五、54	-4,648,698.18	15,905,757.91
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		46,448,511.75	78,256,887.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,448,511.75	78,256,887.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（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）		31,876,206.54	67,028,109.33

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,572,305.21	11,228,777.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-69,581,518.21	-23,942,504.59
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-69,581,518.21	-23,942,504.59
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-72,593,896.19	-59,382,553.71
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（3）其他权益工具投资公允价值变动	五、38	-72,593,896.19	-59,382,553.71
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
（5）其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,012,377.98	35,440,049.12
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（2）其他债权投资公允价值变动	五、38	-2,366,836.69	31,326,578.76
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
（4）其他债权投资信用损失准备	五、38	2,042,997.70	-11,326,811.76
（5）现金流量套期储备		0.00	0.00
（6）外币财务报表折算差额		3,336,216.97	15,440,282.12
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		-23,133,006.46	54,314,382.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,705,311.67	43,085,604.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		14,572,305.21	11,228,777.69
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)	十六、2	0.017	0.036
（二）稀释每股收益(元/股)	十六、2	0.017	0.036

法定代表人：王文卓

主管会计工作负责人：蔡志勇

会计机构负责人：吴江虹

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>		416,030,537.73	506,960,515.09
利息净收入	十五、6	17,594,191.60	-5,030,963.60
其中：利息收入		344,326,198.74	391,809,373.77
利息支出		326,732,007.14	396,840,337.37

手续费及佣金净收入	十五、5	348,324,132.31	402,329,022.99
其中：经纪业务手续费净收入		199,465,223.48	217,591,154.85
投资银行业务手续费净收入		126,005,302.16	170,311,403.89
资产管理业务手续费净收入		14,251,371.68	7,396,302.92
投资收益（损失以“-”号填列）		-82,649,807.93	-122,370,301.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,124,712.46	1,359,197.65
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益		0.00	0.00
其他收益		2,791,803.02	20,681,183.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		116,168,927.41	196,243,973.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		122,910.77	673,500.80
其他业务收入		9,878,466.53	14,446,873.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,799,914.02	-12,773.14
<b>二、营业支出</b>		<b>416,246,197.74</b>	<b>436,813,563.20</b>
税金及附加		6,547,240.98	8,512,046.29
业务及管理费		402,029,219.32	442,479,419.18
信用减值损失		5,970,094.40	-15,852,721.39
其他资产减值损失		0.00	0.00
其他业务成本		1,699,643.04	1,674,819.12
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-215,660.01</b>	<b>70,146,951.89</b>
加：营业外收入		1,357,107.43	821,481.63
减：营业外支出		210,144.08	228,026.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>931,303.34</b>	<b>70,740,407.50</b>
减：所得税费用		-11,384,552.40	10,415,563.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,315,855.74</b>	<b>60,324,844.13</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,315,855.74	60,324,844.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-55,626,929.96</b>	<b>-27,211,565.85</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-55,303,090.97	-47,211,332.85
1. 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-55,303,090.97	-47,211,332.85
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5. 其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-323,838.99	19,999,767.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00

2. 其他债权投资公允价值变动		-2,366,836.69	31,326,578.76
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4. 其他债权投资信用损失准备		2,042,997.70	-11,326,811.76
5. 现金流量套期储备		0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7. 其他		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-43,311,074.22</b>	<b>33,113,278.28</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		0.007	0.033
（二）稀释每股收益(元/股)		0.007	0.033

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		0.00	0.00
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		968,543,107.05	1,147,198,408.32
拆入资金净增加额		1,461,751,580.81	376,504,807.61
拆出资金净减少额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		212,573,979.26	0.00
返售业务资金净减少额		0.00	0.00
融出资金净减少额		717,114,540.03	138,110,134.32
代理买卖证券收到的现金净额		2,209,622,969.56	35,804,792.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	631,727,200.34	3,673,334,885.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,201,333,377.05</b>	<b>5,370,953,028.22</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,407,634,214.50	2,102,477,138.85
拆入资金净减少额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净减少额		0.00	4,109,672,764.63
返售业务资金净增加额		71,535,184.04	0.00
融出资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券支付的现金净额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		232,009,006.17	221,343,897.21
支付给职工以及为职工支付的现金		375,041,603.57	445,268,993.22
支付的各项税费		59,083,367.12	59,099,893.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	1,345,559,385.58	454,041,638.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,490,862,760.98</b>	<b>7,391,904,325.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、56	<b>2,710,470,616.07</b>	<b>-2,020,951,297.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	6,888,428.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,938,058.22	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	0.00	307,973.72
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,938,058.22	7,196,402.52
投资支付的现金		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,208,202.37	37,288,363.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,208,202.37	37,288,363.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,270,144.15	-30,091,960.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		37,984,041.00	0.00
发行债券收到的现金		1,704,910,000.00	4,997,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,742,894,041.00	4,997,550,000.00
偿还债务支付的现金		2,700,210,000.00	2,974,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		347,362,211.99	280,225,162.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	23,623,111.64	26,844,639.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,071,195,323.63	3,281,089,801.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,328,301,282.63	1,716,460,198.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,951,238.52	-5,323,299.65
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、56	1,372,850,427.81	-339,906,360.11
加：期初现金及现金等价物余额	五、56	19,550,636,587.44	22,395,457,321.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、56	20,923,487,015.25	22,055,550,961.23

法定代表人：王文卓

主管会计工作负责人：蔡志勇

会计机构负责人：吴江虹

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		0.00	0.00

销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		713,814,850.91	849,491,830.69
拆入资金净增加额		1,498,000,000.00	376,504,807.61
拆出资金净减少额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		71,428,655.70	0.00
返售业务资金净减少额		0.00	0.00
融出资金净减少额		723,783,963.98	133,027,474.27
代理买卖证券收到的现金净额		261,258,985.85	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		604,738,695.09	3,240,386,326.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,873,025,151.53</b>	<b>4,599,410,439.29</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		936,806,802.60	1,459,419,041.84
拆入资金净减少额		0.00	0.00
拆出资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净减少额		0.00	4,081,466,768.94
返售业务资金净增加额		74,439,374.84	0.00
融出资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券支付的现金净额		0.00	140,461,295.77
支付利息、手续费及佣金的现金		106,067,648.31	95,462,756.66
支付给职工以及为职工支付的现金		292,261,108.58	355,007,816.93
支付的各项税费		30,166,114.27	56,272,769.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,250,902,738.54	179,184,843.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,690,643,787.14</b>	<b>6,367,275,292.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十五、10	<b>1,182,381,364.39</b>	<b>-1,767,864,853.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	5,388,644.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,129,692.57	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	202,223.99
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,129,692.57</b>	<b>5,590,868.79</b>
投资支付的现金		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,357,587.26	33,685,808.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,357,587.26</b>	<b>33,685,808.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,227,894.69</b>	<b>-28,094,939.95</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00

发行债券收到的现金		1,704,910,000.00	4,997,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,704,910,000.00</b>	<b>4,997,550,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,700,210,000.00	2,974,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		347,362,211.99	280,225,162.08
支付其他与筹资活动有关的现金		18,562,430.76	20,758,453.20
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,066,134,642.75</b>	<b>3,275,003,615.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,361,224,642.75</b>	<b>1,722,546,384.72</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>122,910.77</b>	<b>673,500.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十五、10	<b>-187,948,262.28</b>	<b>-72,739,908.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十五、10	10,752,284,425.67	12,588,921,552.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十五、10	<b>10,564,336,163.39</b>	<b>12,516,181,644.27</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	附注十四、1
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	附注五、32

#### 附注事项索引说明

无。

#### (二) 财务报表项目附注

### 东海证券股份有限公司财务报表附注

2024 年半年度

(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

##### 1、公司简介

中文名称: 东海证券股份有限公司

成立日期: 1993 年 1 月 16 日

注册资本: 185,555.5556 万元

法定代表人: 王文卓

法定住所：江苏省常州市延陵西路 23 号投资广场 18 层

统一社会信用代码：91320400137180719N

## 2、公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：证券、期货业。

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

## 3、公司历史沿革

东海证券股份有限公司（以下简称“东海证券”、“本公司”或“公司”）的前身为常州市证券公司，系经中国人民银行总行银复[1992]362 号文批准，于 1993 年 1 月 16 日成立，注册资本为人民币 3,000 万元。

1998 年 11 月，经中国证监会证监机字[1998]36 号文批准，原常州市证券公司注册资本增加至 8,000 万元，同时更名为常州证券有限责任公司。

2003 年，经中国证监会证监机构字[2003]65 号“关于同意常州证券有限责任公司股权变更增资扩股并更名的批复”批准，公司注册资本增加到 101,000 万元，同时更名为东海证券有限责任公司，并于 2003 年 5 月 19 日完成了工商变更登记。

2008 年，经中国证监会证监许可[2008]866 号“关于核准东海证券有限责任公司变更注册资本的批复”批准，公司增加注册资本 66,000 万元，注册资本增加至 167,000 万元。

2013 年，根据中国证监会证监许可[2013]622 号“关于核准东海证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复”，公司整体变更为股份有限公司，注册资本为 167,000 万元，并于 2013 年 7 月 10 日完成了工商变更登记。

2015 年 7 月，公司在新三板挂牌，股票代码：832970。

2021 年，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2021]3157 号“关于对东海证券股份有限公司股票定向发行无异议的函”批准，公司募集资金合计 142,506.67 万元，注册资本增加至 185,555.5556 万元。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2024 年 8 月 27 日经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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（统称“企业会计准则”）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。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。

### 2、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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间及经营周期

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日，正常营业周期为一年。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、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	金额超过税前利润 5%
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润占合并报表相应项目比例在 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额 0.5%以上或权益法下投资收益占合并利润总额 5%以上
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额 0.5%的认定为重要

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被

购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子

公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### （4）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权

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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目中列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、客户交易结算资金

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而收到的款项，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。

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交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交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。

## 10、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。

### 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

本公司以预期信用损失为基础，对下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进行减值会计处理并确认损失准备。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损

失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

除应收款项外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，或该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的显著恶化；
- C. 已发生的或预期的债务人经营成果的显著恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生显著不利影响。

如果逾期超过 30 日，本公司通常确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增

加。

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

如果逾期超过（含）90日，则本公司通常推定金融资产已发生违约，除非本公司有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公

司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （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。

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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）的应收账款，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账款，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。

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应收款项预期信用损失进行估计。

### （1）按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将有客观证据表明可能发生减值的应收款项确定为单项计提坏账准备的应收款

项。确凿证据包括：债务单位破产、债务单位资不抵债、债务单位现金流量严重不足、债务单位发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿还债务或其他足以证明应收款项可能发生损失的证据。对有确凿证据无法收回或收回的可能性不大的款项，坏账准备金按全额提取。

## （2）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司将不属于单项计提坏账准备的应收款项确定为按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项，与经单独测试后未减值的单项计提坏账准备的应收款项一起计提预期信用损失。

本公司在计量按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项的预期信用损失时参照历史信用损失经验，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。

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、10、金融工具）进行处理。

## 12、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

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司均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，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。

## 13、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

### （1）买入返售金融资产

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券和票据)，合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，

以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。约定购回和质押回购融出资金业务其实质是为客户提供融资业务，参照质押式买入返售业务会计核算处理。

本公司买入返售证券业务减值的确认标准和计提方法详见本附注三、10、金融工具。

## （2）卖出回购金融资产款

卖出回购交易分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产(包括债券和票据)出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。报价回购融入资金业务其实质是质押融资业务，参照质押式卖出回购业务会计核算处理。买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

## 14、长期股权投资核算方法

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）投资成本的初始计量

#### ①企业合并中形成的长期股权投资

（a）如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

## ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减

值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认：

#### ①后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位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，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股

权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## ② 损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核

算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产是指公司为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。公司对投资性房地产采用成本模式计量和与公司固定资产相同的折旧政策。期末存在减值迹象的，估计可回收金额，可回收金额低于其账面价值的，确认其减值损失。

## 16、固定资产

### （1）固定资产的确认条件：

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

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

### （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）固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5	2.375-4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	19.00

## 17、在建工程

### （1）在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、无形资产

### （1）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。

(2) 无形对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)
交易席位费	10
软件	2

(3) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

(2) 长期摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

## **21、职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司的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。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

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

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **① 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其

他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## 22、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。

## 23、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## 24、收入

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。

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。

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。

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

##### ①经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

##### ②投资银行业务收入

证券承销及保荐业务收入：于公司完成承销或保荐合同中的履约义务时确认为收入；财务顾问业务收入，于公司完成合同中的履约义务时确认为收入。

##### ③资产管理业务收入

资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手

续费及佣金收入。

④其他手续费收入

在完成合同义务并确认服务佣金实际可以收到时确认收入。

(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

本公司持有的交易性金融资产及其他权益工具投资在持有期间取得的利息、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：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)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。

## 25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 因转为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## **26、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交易性金融资产等。

## **27、资产管理业务**

本公司的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。

本公司为每一受托经营的资产管理计划独立建账、独立核算，定期与托管人的估值结果进行核对。

对于集合资产管理业务，本公司以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入本公司的资产负债表内核算。

对于定向资产管理业务和专项资产管理业务，本公司仅以资产管理人的身份对委托人提供资产在约定期间和范围内代理其投资、管理和处置资产，并收取管理费。本公司不承担与受托客户定向资产管理业务和专项资产管理业务相关的风险，因此与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务不纳入本公司的资产负债表内核算。

## **28、期货业务**

(1) 质押品的管理与核算方法

客户向本公司提出申请并经交易所批准，可以将持有的权利凭证交存交易所，按各交易

所的规定要求办理后作为保证金使用，但交易亏损、费用、税金等款项均须以货币资金结清。权利凭证质押保证金的规则及程序按各交易所的规定执行。客户在发生损失而不能及时追加保证金时，本公司按协议规定强制平仓，并处置质押品。处置质押品所得用于弥补损失，如有剩余则返还客户。

## （2）实物交割的核算方法

在期货合约交割时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按照交割结算价进行核算。客户在交割过程中产生的费用以及交割后在库商品产生的由本公司代缴的各种费用，计入客户的保证金账户。

## 29、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

（3）公司政府补助采用总额法：

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

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

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

（5）本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### **31、租赁**

#### **(1) 承租人**

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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) 出租人**

### 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。

## 32、终止经营

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。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

## 33、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) 根据《公司法》的规定，提取 10% 的法定公积金；根据《证券法》、《金融企业

财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的规定,按照当期净利润的 10%提取一般风险准备金,按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易损失。

(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%。

### 34、关联方

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

- (1) 本公司的母公司;
- (2) 本公司的子公司;
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业;
- (4) 对本公司实施共同控制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、共同控制或施加重大影响的其他企业。

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，以下法人（或者其他组织）或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

（13）持有本公司 5%以上股份的法人（或者其他组织）及其一致行动人；

（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，上市公司董事、监事和高级管理人员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或者安排生效后的 12 个月内，存在上述（1），（3）和（13）情形之一的法人（或者其他组织）；

（16）在过去 12 个月内或者根据相关协议或者安排生效后的 12 个月内，存在（9），（10）和（14）情形之一的个人；及

（17）由（9），（10），（4）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。

### 35、套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

（1）在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

（2）公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

③套期关系符合套期有效性要求。套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。（b）被套期

项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。（c）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

### （3）套期的会计处理

#### ①公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

#### ②现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

（b）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

#### ③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### **36、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，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

(1) 套期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。

### **37、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、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	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%

### 2、税收情况说明

#### (1) 增值税

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

根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税[2016]140号）、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》（财税[2017]2号）、《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56号）及《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》（财税〔2017〕90号），2018年1月1日起，资管产品管理人（以下称“管理人”）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，本公司出租营改增前取得的不动产，适用简易计税方法，按照5%的征收率计算应纳税额。

#### (2) 企业所得税

本公司及主要境内子公司所得税税率为25%；注册在中国香港的子公司东海国际金融控股有限公司适用的所得税税率为16.5%。

## 五、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 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，本期指 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

## 1、货币资金

### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	9,614.00	—	—	2,913.93
其中：人民币	—	—	9,614.00	—	—	2,913.93
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
银行存款：			13,840,331,008.42	—	—	12,954,242,946.44
自有资金			1,736,883,794.76	—	—	1,787,617,165.78
其中：人民币			1,638,975,874.45	—	—	1,702,783,590.37
美元	2,925,478.94	7.1268	20,849,303.31	1,598,336.24	7.0827	11,314,578.36
港元	84,431,144.54	0.9127	77,058,617.00	81,127,096.12	0.9062	73,518,997.05
客户资金			12,103,447,213.66	—	—	11,166,625,780.66
其中：人民币			12,072,221,937.68	—	—	11,132,652,710.07
美元	2,470,009.26	7.12680	17,603,261.99	3,118,816.78	7.0827	22,089,643.61
港元	14,925,290.34	0.9127	13,622,013.99	13,113,181.24	0.9062	11,883,426.98
其他货币资金：	—	—	45,108,717.59	—	—	6,936,369.25
其中：人民币	—	—	45,108,717.59	—	—	6,592,551.96
美元	—	—	—	39,902.60	7.0827	282,659.66
港元	—	—	—	67,486.52	0.9062	61,157.63
应计利息	—	—	46,475,879.21	—	—	39,569,297.25
合计	—	—	13,931,925,219.22	—	—	13,000,751,526.87

### (2) 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司信用资金存款	—	—	242,324,474.87	—	—	204,277,580.36
其中：人民币	—	—	242,324,474.87	—	—	204,277,580.36
客户信用资金存款	—	—	489,411,884.94	—	—	413,591,263.34
其中：人民币	—	—	489,411,884.94	—	—	413,591,263.34
合计	—	—	731,736,359.81	—	—	617,868,843.70

(3) 2024 年 6 月 30 日本公司因票据保证金占用受限制的货币资金为人民币

28,540,000.00 元。

## 2、结算备付金

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	6,556,191,474.12	5,360,551,276.45
公司备付金	510,386,201.12	1,277,126,081.37
小计	7,066,577,675.24	6,637,677,357.82
加：应计利息	40.14	456.99
合计	7,066,577,715.38	6,637,677,814.81

### (2) 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：						
客户普通备付金	—	—	6,408,147,034.15	—	—	5,190,750,317.79
其中：人民币	—	—	6,377,357,757.63	—	—	5,150,967,704.70
港币	6,505,944.09	0.9127	5,937,845.05	24,230,892.26	0.9062	21,958,519.18
美元	3,487,039.27	7.1268	24,851,431.47	2,516,567.18	7.0827	17,824,093.91
客户信用备付金	—	—	148,044,439.97	—	—	169,800,958.66
其中：人民币	—	—	148,044,439.97	—	—	169,800,958.66
客户备付金合计	—	—	6,556,191,474.12	—	—	5,360,551,276.45
公司备付金：						
公司自有备付金	—	—	510,386,201.12	—	—	1,277,126,081.37
其中：人民币	—	—	501,443,364.83	—	—	1,261,914,157.83
港币	3,691,383.49	0.9127	3,369,051.88	10,819,729.63	0.9062	9,805,055.38
美元	782,087.95	7.1268	5,573,784.41	763,390.82	7.0827	5,406,868.16
公司备付金合计	—	—	510,386,201.12	—	—	1,277,126,081.37
结算备付金小计	—	—	7,066,577,675.24	—	—	6,637,677,357.82
加：应计利息	—	—	40.14	—	—	456.99
合计	—	—	7,066,577,715.38	—	—	6,637,677,814.81

## 3、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	4,978,496,148.24	5,520,798,754.64

项目	期末余额	期初余额
机构	537,102,107.80	718,583,465.38
小计	5,515,598,256.04	6,239,382,220.02
境外		
其中：个人	9,395,478.67	2,718,378.27
机构	—	7,676.45
小计	9,395,478.67	2,726,054.72
融出资金小计	5,524,993,734.71	6,242,108,274.74
加：应计利息	169,787,558.31	187,889,830.90
减：减值准备	25,959,213.53	29,368,715.46
合计	5,668,822,079.49	6,400,629,390.18

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1个月以内	318,751,268.70	5.60	1,452,924.38	0.46
1-3个月	1,598,791,051.18	28.07	7,287,571.00	0.46
3-6个月	3,675,914,426.08	64.55	16,755,464.92	0.46
6个月以上	101,324,547.06	1.78	463,253.23	0.46
合计	5,694,781,293.02	100.00	25,959,213.53	0.46

(续上表)

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	547,122,507.39	8.51	2,500,229.75	0.46
1-3个月	1,908,729,302.41	29.68	8,717,586.65	0.46
3-6个月	3,809,123,314.21	59.24	17,397,104.18	0.46
6个月以上	165,022,981.63	2.57	753,794.88	0.46
合计	6,429,998,105.64	100.00	29,368,715.46	0.46

(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	13,488,130,686.65	17,001,157,490.49
资金	613,226,817.87	544,045,345.45
基金	405,902,847.53	323,992,421.80

债券	686,014,222.07	2,597,227.87
合计	15,193,274,574.12	17,871,792,485.61

注：上述担保物公允价值信息包含融出证券的担保物情况。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司逾期的融出资金为 7,095.52 元，截至 2023 年 12 月 31 日，逾期的融出资金为 7,623.74 元。

(5) 截至 2024 年 6 月 30 日，公司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金额为 61,463,384.58 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司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金额为 176,572,814.51 元。

#### 4、衍生金融资产/负债

##### (1) 分类

类别	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	—	—	—	33,984,135,299.03	—	—
利率互换	—	—	—	27,527,805,399.03	5,698,210.32	9,262,687.23
抵销：利率互换暂收暂付款	—	—	—	—	-5,698,210.32	-9,262,687.23
国债期货	—	—	—	6,456,329,900.00	7,543,900.00	28,002,880.00
抵销：国债期货暂收暂付款	—	—	—	—	-7,543,900.00	-28,002,880.00
权益衍生工具	—	—	—	7,123,949,801.07	336,610,734.04	71,451,989.15
场外期权	—	—	—	3,850,507,857.55	267,562,661.47	70,244,528.06
股票收益互换	—	—	—	368,720,184.68	23,270,207.07	—
股指期货	—	—	—	1,159,135,460.00	17,779,340.00	55,022,104.80
抵销：股指期货暂收暂付款	—	—	—	—	-17,779,340.00	-55,022,104.80
股指期权	—	—	—	1,711,688,900.00	44,594,325.59	—
场内期权	—	—	—	33,897,398.84	1,183,539.91	1,207,461.09
其他衍生工具	812,122,320.00	—	—	9,023,156,236.00	8,769,755.41	108,035,747.79
商品期权	—	—	—	9,023,156,236.00	8,769,755.41	108,035,747.79

商品期货	812,122,320.00	10,301,712.42	2,643,011.72	—	—	16,300,940.24
抵销：商品期货暂收暂付款	—	-10,301,712.42	-2,643,011.72	—	—	-16,300,940.24
合计	812,122,320.00	—	—	50,131,241,336.10	345,380,489.45	179,487,736.94

(续上表)

类别	期初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	—	—	—	16,966,525,120.00	—	—
利率互换	—	—	—	12,950,000,000.00	—	5,159,850.62
抵销：利率互换暂收暂付款	—	—	—	—	—	-5,159,850.62
国债期货	—	—	—	4,016,525,120.00	504,940.00	10,060,380.00
抵销：国债期货暂收暂付款	—	—	—	—	-504,940.00	-10,060,380.00
权益衍生工具	—	—	—	11,897,602,643.13	133,741,314.51	74,149,480.77
场外期权	—	—	—	5,513,467,863.07	133,330,903.71	70,244,528.06
股票收益互换	—	—	—	4,003,942,069.56	—	2,301,348.91
股指期货	—	—	—	2,264,654,760.00	—	26,127,091.60
抵销：股指期货暂收暂付款	—	—	—	—	—	-26,127,091.60
股指期权	—	—	—	111,079,000.00	192,200.00	1,391,500.00
场内期权	—	—	—	4,458,950.50	218,210.80	212,103.80
其他衍生工具	367,502,845.00	—	—	11,272,925,264.20	23,305,650.45	8,248,147.64
商品期权	—	—	—	7,424,575,682.00	23,305,650.45	8,248,147.64
商品期货	367,502,845.00	162,574.80	2,086,908.54	3,848,349,582.20	23,769,677.73	19,842,935.69
抵销：商品期货暂收暂付款	—	-162,574.80	-2,086,908.54	—	-23,769,677.73	-19,842,935.69
合计	367,502,845.00	—	—	40,137,053,027.33	157,046,964.96	82,397,628.41

## 5、存出保证金

### (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
收益互换保证金	447,123,000.00	440,038,781.86
期货业务保证金	106,153,054.74	186,558,579.12
转融通保证金	393,452,112.80	154,450,442.74
利率互换保证金	70,000,000.00	116,270,000.00

交易保证金	60,021,072.46	77,793,825.97
信用保证金	8,654,901.98	7,646,839.72
债券远期保证金	1,130,000.00	1,130,000.00
场外期权保证金	400,000.00	400,000.00
小计	1,086,934,141.98	984,288,469.41
加：应计利息	—	456.42
合计	1,086,934,141.98	984,288,925.83

(2) 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
收益互换保证金	—	—	447,123,000.00	—	—	440,038,781.86
其中：人民币	—	—	447,123,000.00	—	—	440,038,781.86
期货业务保证金	—	—	106,153,054.74	—	—	186,558,579.12
其中：人民币	—	—	106,153,054.74	—	—	186,132,673.84
港币	—	—	—	469,980.00	0.9062	425,905.28
转融通保证金	—	—	393,452,112.80	—	—	154,450,442.74
其中：人民币	—	—	393,452,112.80	—	—	154,450,442.74
利率互换保证金	—	—	70,000,000.00	—	—	116,270,000.00
其中：人民币	—	—	70,000,000.00	—	—	116,270,000.00
交易保证金	—	—	60,021,072.46	—	—	77,793,825.97
其中：人民币	—	—	57,270,861.06	—	—	75,061,367.87
港币	905,000.00	0.9127	825,975.40	905,000.00	0.9062	820,129.10
美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
信用保证金	—	—	8,654,901.98	—	—	7,646,839.72
其中：人民币	—	—	8,266,754.69	—	—	7,646,839.72
港币	425,283.00	0.9127	388,147.29	—	—	—
债券远期保证金	—	—	1,130,000.00	—	—	1,130,000.00
其中：人民币	—	—	1,130,000.00	—	—	1,130,000.00
场外期权保证金	—	—	400,000.00	—	—	400,000.00
其中：人民币	—	—	400,000.00	—	—	400,000.00
小计	—	—	1,086,934,141.98	—	—	984,288,469.41
加：应计利息	—	—	—	—	—	456.42
合计	—	—	1,086,934,141.98	—	—	984,288,925.83

6、应收款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款项	122,066,494.96	122,066,494.96
证券承销业务手续费	42,287,122.44	4,349,800.00
期权结算款、保证金	16,977,747.72	8,724,438.53
集合理财管理费	11,359,246.53	10,434,333.23
押金	9,999,771.36	10,862,542.51
应收席位佣金	4,029,664.50	2,287,034.28
财务顾问费	1,499,999.96	227,500.00
其他	39,156,561.79	21,008,105.25
小计	247,376,609.26	179,960,248.76
减：减值准备	148,964,915.00	143,026,763.06
合计	98,411,694.26	36,933,485.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	98,244,259.31	39.71	9,824,425.94	10.00
1-2年 (含2年)	9,534,347.61	3.85	1,906,869.52	20.00
2-3年 (含3年)	4,728,765.63	1.91	2,364,382.83	50.00
3年以上	134,869,236.71	54.53	134,869,236.71	100.00
合计	247,376,609.26	100.00	148,964,915.00	60.22

(续上表)

账龄	期初余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	37,735,833.99	20.98	6,331,469.84	16.78
1-2年 (含2年)	5,083,854.12	2.82	1,191,144.80	23.43
2-3年 (含3年)	3,662,122.97	2.03	2,025,710.74	55.32
3年以上	133,478,437.68	74.17	133,478,437.68	100.00
合计	179,960,248.76	100.00	143,026,763.06	79.48

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提减值准备	122,066,494.96	49.34	122,066,494.96	100.00
组合计提减值准备	125,310,114.30	50.66	26,898,420.04	21.47
合计	247,376,609.26	100.00	148,964,915.00	60.22

(续上表)

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 (%)
单项计提减值准备	128,312,163.16	71.30	126,772,070.06	98.80
组合计提减值准备	51,648,085.60	28.70	16,254,693.00	31.47
合计	179,960,248.76	100.00	143,026,763.06	79.48

单项计提减值准备中重大的应收款项

应收款项内容	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)	计提理由
大兴安岭依莓饮品有限公司	29,399,000.00	29,399,000.00	100.00	预计不可收回
中视丰德影视版权有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计不可收回
大连机床集团有限责任公司	69,667,494.96	69,667,494.96	100.00	预计不可收回
合计	122,066,494.96	122,066,494.96	100.00	

(4) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	比例(%)	坏账准备
大连机床集团有限责任公司	69,667,494.96	28.16	69,667,494.96
大兴安岭依莓饮品有限公司	29,399,000.00	11.88	29,399,000.00
中视丰德影视版权有限公司	23,000,000.00	9.30	23,000,000.00
平安养老保险股份有限公司	10,305,630.39	4.17	1,030,563.04
上海海通资源管理有限公司	5,312,617.54	2.15	531,261.75
合计	137,684,742.89	55.66	123,628,319.75

7、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	1,147,271,062.90	1,780,762,183.60
小计	1,147,271,062.90	1,780,762,183.60
加：应计利息	899,765.60	409,775.70
减：减值准备	378,294.12	—
合计	1,147,792,534.38	1,781,171,959.30

(2) 按业务类别分类

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	1,147,271,062.90	1,780,762,183.60
小计	1,147,271,062.90	1,780,762,183.60

加：应计利息	899,765.60	409,775.70
减：减值准备	378,294.12	—
合计	1,147,792,534.38	1,781,171,959.30

(3) 买入返售金融资产收取的担保物公允价值

担保物类别	期末余额	期初余额
担保物	939,295,829.30	728,490,376.20
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	—	—

(4) 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。

## 8、交易性金融资产

(1) 按项目列示

项目	期末余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
债券	13,777,309,575.72	14,016,616,453.45	—	—	13,777,309,575.72	14,016,616,453.45
公募基金	1,310,326,971.06	1,324,708,076.60	—	—	1,310,326,971.06	1,324,708,076.60
股票	719,176,292.45	806,694,652.25	—	—	719,176,292.45	806,694,652.25
银行理财产品	682,495,062.51	669,824,430.32	—	—	682,495,062.51	669,824,430.32
券商资管产品	289,714,542.04	292,945,327.10	—	—	289,714,542.04	292,945,327.10
信托计划	266,138,029.48	444,427,017.67	—	—	266,138,029.48	444,427,017.67
其他	1,407,609,789.88	1,503,882,653.28	—	—	1,407,609,789.88	1,503,882,653.28
合计	18,452,770,263.14	19,059,098,610.67	—	—	18,452,770,263.14	19,059,098,610.67

(续表)

项目	期初余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
债券	10,278,168,513.69	10,509,368,023.49	—	—	10,278,168,513.69	10,509,368,023.49
公募基金	2,352,779,390.84	2,392,930,482.62	—	—	2,352,779,390.84	2,392,930,482.62
股票	837,612,644.37	891,538,656.44	—	—	837,612,644.37	891,538,656.44
银行理财产品	732,285,376.93	720,040,185.15	—	—	732,285,376.93	720,040,185.15
券商资管产品	873,785,640.21	890,759,590.51	—	—	873,785,640.21	890,759,590.51
信托计划	145,806,347.86	400,510,279.09	—	—	145,806,347.86	400,510,279.09
其他	2,149,203,864.86	2,140,415,031.04	—	—	2,149,203,864.86	2,140,415,031.04
合计	17,369,641,778.76	17,945,562,248.34	—	—	17,369,641,778.76	17,945,562,248.34

(2)截至 2024 年 6 月 30 日,本公司交易性金融资产余额中融出证券金额为 4,631,925.30 元。

(3)截至 2024 年 6 月 30 日,本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 6,232,383,660.38 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。

(4)截至 2024 年 6 月 30 日,本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 239,358,930.00 元债券投资为债券借贷业务设定质押。

## 9、债权投资

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
应收款项类投资	579,623,113.21	23,593,094.29	552,768,560.34	50,447,647.16
资产管理计划	166,633,612.79	—	163,300,940.53	3,332,672.26
合计	746,256,726.00	23,593,094.29	716,069,500.87	53,780,319.42

续表

项目	期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
应收款项类投资	575,539,775.11	23,426,859.01	548,867,213.55	50,099,420.57
资产管理计划	166,633,612.79	—	163,300,940.53	3,332,672.26
合计	742,173,387.90	23,426,859.01	712,168,154.08	53,432,092.83

## 10、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
中期票据	592,453,567.92	11,637,871.58	1,967,580.50	606,059,020.00	424,177.04
企业债	483,700,665.58	27,264,325.33	-202,373,903.01	308,591,087.90	206,254,070.79
超短期融资券	—	—	—	—	—
其他	923,884,489.79	28,315,073.00	-138,481,150.79	813,718,412.00	147,648,488.07
合计	2,000,038,723.29	67,217,269.91	-338,887,473.30	1,728,368,519.90	354,326,735.90

(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
中期票据	1,480,020,975.42	27,955,808.90	12,245,675.68	1,520,222,460.00	1,053,227.41
企业债	40,042,303.33	671,288.79	706,247.88	41,419,840.00	25,675.21
超短期融资券	20,000,000.00	231,336.00	6,024.00	20,237,360.00	12,758.49
其他	955,454,608.01	45,929,316.04	-348,689,638.57	652,694,285.48	350,511,077.77
合计	2,495,517,886.76	74,787,749.73	-335,731,691.01	2,234,573,945.48	351,602,738.88

(2)截至 2024 年 6 月 30 日,本公司其他债权投资中有公允价值为人民币 933,643,999.35 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。

## 11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
股权	610,847,167.20	140,204,790.17	—
其他	1,400,000.00	1,400,000.00	—
合计	612,247,167.20	141,604,790.17	—

(续表)

项目	期初余额		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
股权	610,847,167.20	231,233,050.00	6,888,428.80
其他	1,400,000.00	1,400,000.00	—
合计	612,247,167.20	232,633,050.00	6,888,428.80

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资：无。

## 12、融出证券、转融通融入证券

### (1) 按项目分析

项目	期末余额	期初余额
融出证券	4,631,925.30	37,176,544.46
—交易性金融资产	4,631,925.30	35,457,094.46
—转融通融入证券	—	1,719,450.00
转融通融入证券总额	—	1,889,000.00

(2) 融出证券的担保物情况参见附注五、3、融出资金。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日, 本公司融券业务无重大合约逾期。

## 13、长期股权投资

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
联营企业	46,503,131.60	45,164,509.64

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
东海基金管理有限责任公司	45,164,509.64	—	—

(续表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
东海基金管理有限责任公司	-2,124,712.46	—	—	—

(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
	本期计提减值准备	其他		
东海基金管理有限责任公司	—	3,463,334.42	46,503,131.60	—

(3) 本公司报告期内长期股权投资不存在减值迹象, 故未计提长期股权投资减值准备。

## 14、投资性房地产

### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	145,192,568.48
2.本期增加金额	322,748.00
(1) 购置	—
(2) 固定资产转入	322,748.00
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 转入固定资产	—
5.期末余额	145,515,316.48
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	56,597,872.55
2.本期增加金额	1,829,138.86
(1) 计提或摊销	1,699,643.04
(2) 固定资产转入	129,495.82
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 转入固定资产	—
5.期末余额	58,427,011.41
三、减值准备	
1.期初余额	190,078.71
2.本期增加金额	193,252.18
(1) 计提	—
(2) 固定资产转入	193,252.18
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 转入固定资产	—
5.期末余额	383,330.89
四、账面价值	
1.期末账面价值	86,704,974.18
2.期初账面价值	88,404,617.22

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大投资性房地产。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产证的重大投资性房地产。

## 15、固定资产

## (1) 分类列示

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	686,580,355.79	31,191,357.04	194,560,745.64	44,333,378.67	956,665,837.14
2.本期增加金额	—	—	4,322,517.71	1,049,922.63	5,372,440.34
(1) 购置	—	—	4,322,517.71	1,049,922.63	5,372,440.34
(2) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	322,748.00	12,190,033.72	7,707,835.33	2,537,932.34	22,758,549.39
(1) 处置或报废	—	12,190,033.72	7,707,835.33	2,537,932.34	22,435,801.39
(2) 转入投资性房地产	322,748.00	—	—	—	322,748.00
4.外币报表折算差额	—	5,003.39	9,713.85	8,542.77	23,260.01
5.期末余额	686,257,607.79	19,006,326.71	191,185,141.87	42,853,911.73	939,302,988.10
二、累计折旧					
1.期初余额	222,102,229.53	28,449,986.77	158,978,342.73	34,095,406.51	443,625,965.54
2.本期增加金额	8,812,180.56	396,730.33	8,695,651.93	1,841,609.95	19,746,172.77
(1) 计提	8,812,180.56	396,730.33	8,695,651.93	1,841,609.95	19,746,172.77
(2) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	129,495.82	11,229,611.02	7,502,214.78	2,407,994.82	21,269,316.44
(1) 处置或报废	—	11,229,611.02	7,502,214.78	2,407,994.82	21,139,820.62
(2) 转入投资性房地产	129,495.82	—	—	—	129,495.82
4.外币报表折算差额	—	4,861.95	9,439.26	8,301.29	22,602.50
5.期末余额	230,784,914.27	17,621,968.03	160,181,219.14	33,537,322.93	442,125,424.37
三、减值准备					
1.期初余额	193,252.18	—	—	—	193,252.18
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	193,252.18	—	—	—	193,252.18
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 转入投资性房地产	193,252.18	—	—	—	193,252.18
4.外币报表折算差额	—	—	—	—	—
5.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	455,472,693.52	1,384,358.68	31,003,922.73	9,316,588.80	497,177,563.73
2.期初账面价值	464,284,874.08	2,741,370.27	35,582,402.91	10,237,972.16	512,846,619.42

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，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) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的重大固定资产。

(4) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租出或租入的重大固定资产。

(5) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产证的重大固定资产。

## 16、使用权资产

项目	房屋
一、账面原值	
1.期初余额	200,242,405.46
2.本期增加金额	5,225,418.90
(1) 购置	5,225,418.90
3.本期减少金额	5,879,342.12
(1) 处置或报废	5,879,342.12
4.外币报表折算差额	88,202.41
5.期末余额	199,676,684.65
二、累计折旧	
1.期初余额	81,829,100.34
2.本期增加金额	20,901,049.82
(1) 计提	20,901,049.82
3.本期减少金额	5,879,342.12
(1) 处置	5,879,342.12
4.外币报表折算差额	61,961.19
5.期末余额	96,912,769.23
三、减值准备	—
四、账面价值	
1.期末账面价值	102,763,915.42
2.期初账面价值	118,413,305.12

## 17、无形资产

(1) 按项目列示

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	228,301,755.25	25,278,110.00	253,579,865.25
2.本期增加金额	6,084,904.85	—	6,084,904.85
(1) 购置	6,084,904.85	—	6,084,904.85

3.本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
4.外币报表折算差额	—	3,230.00	3,230.00
5.期末余额	234,386,660.10	25,281,340.00	259,668,000.10
二、累计摊销			
1.期初余额	192,538,294.36	25,143,999.55	217,682,293.91
2.本期增加金额	17,032,092.30	20,832.95	17,052,925.25
(1) 计提	17,032,092.30	20,832.95	17,052,925.25
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废	—	—	—
4.外币报表折算差额	—	2,422.50	2,422.50
5.期末余额	209,570,386.66	25,167,255.00	234,737,641.66
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	24,816,273.44	114,085.00	24,930,358.44
2.期初账面价值	35,763,460.89	134,110.45	35,897,571.34

(2) 截至 2024 年 6 月 30 日，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。

(3) 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 18、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
可抵扣亏损	612,363,412.84	153,090,853.21	340,060,344.53	85,015,086.13
其他权益工具公允价值变动	360,823,931.80	90,205,982.95	287,086,477.19	71,771,619.30
其他债权投资公允价值变动	338,887,473.30	84,721,868.33	335,731,691.01	83,932,922.75
费用入账税务时间差异	245,007,563.47	61,251,890.86	323,931,696.64	80,982,924.16
交易性金融资产公允价值变动	268,112,869.38	67,028,217.35	165,224,809.92	41,306,202.48
租赁负债	91,052,459.01	22,763,114.75	117,771,815.83	29,442,953.97
应收款项坏账准备	90,313,403.10	22,578,350.78	58,901,022.08	14,725,255.62
融出资金减值准备	25,916,387.28	6,479,096.82	29,356,166.35	7,339,041.59
交易性金融负债公允价值变动	10,272,281.33	2,568,070.33	3,438,300.84	859,575.21
预计负债	1,876,624.93	469,156.23	2,029,406.53	507,351.64

投资性房地产减值准备	383,330.89	95,832.72	190,078.71	47,519.68
买入返售金融资产减值准备	378,294.12	94,573.53	—	—
固定资产减值准备	—	—	193,252.18	48,313.05
其他	—	—	97,699,866.64	24,424,966.66
合计	2,045,388,031.45	511,347,007.86	1,761,614,928.45	440,403,732.24

(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
衍生金融工具公允价值变动	246,023,881.33	61,505,970.33	62,156,926.89	15,539,231.72
交易性金融资产公允价值变动	33,807,894.90	8,451,973.73	25,420,081.77	6,355,020.51
使用权资产	92,759,812.44	23,189,953.10	113,822,071.61	28,455,517.91
其他	—	—	2,516,843.92	629,210.98
合计	372,591,588.67	93,147,897.16	203,915,924.19	50,978,981.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	87,962,606.57	423,384,401.29	47,812,057.38	392,591,674.86
递延所得税负债	87,962,606.57	5,185,290.59	47,812,057.38	3,166,923.74

(4) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
债权投资减值准备	716,069,500.87	712,168,154.08
交易性金融资产公允价值变动	177,609,367.40	441,517,582.56
可抵扣亏损	125,729,053.42	149,673,047.19
其他权益工具投资公允价值变动	109,818,445.23	92,527,640.01
应收款项坏账准备	58,651,511.90	84,125,740.98
租赁负债	8,703,137.50	4,948,715.26
衍生金融工具公允价值变动	—	35,893.96
融出资金减值准备	42,826.25	12,549.11
合计	1,196,623,842.57	1,485,009,323.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024	—	33,602,192.71
2025	23,773,270.63	21,634,010.27
2026	36,811,793.62	37,271,688.73

年份	期末余额	期初余额
2027	37,555,215.43	41,551,299.92
2028	15,175,775.20	15,613,855.56
2029	12,412,998.54	—
合计	125,729,053.42	149,673,047.19

## 19、其他资产

项目	期末余额	期初余额
存货	393,295,762.50	229,033,036.16
预付款项	336,669,415.04	103,899,301.39
留抵增值税	56,286,430.15	26,675,609.78
长期待摊费用	19,455,442.27	22,231,382.63
待摊费用	7,647,809.84	8,997,637.84
预缴所得税	290,890.28	13,342,879.81
应收股利	6,017.48	53,763.50
其他	137,782.11	604,642.52
合计	813,789,549.67	404,838,253.63

### (1) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	393,295,762.50	—	393,295,762.50	229,033,036.16	—	229,033,036.16

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的存货余额中以公允价值计量的金额为人民币 393,295,762.50 元，其中作为套期工具的被套期项目金额为人民币 393,295,762.50 元。

### (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)	319,656,471.74	94.95	90,320,770.79	86.94
1-2 年 (含 2 年)	11,351,916.38	3.37	9,373,716.87	9.02
2-3 年 (含 3 年)	3,024,942.70	0.90	2,393,613.74	2.30
3 年以上	2,636,084.22	0.78	1,811,199.99	1.74
合计	336,669,415.04	100.00	103,899,301.39	100.00

#### ②预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄
大连歆立祥国际贸易有限公司	139,168,000.00	41.34	1 年以内

单位名称	期末余额	比例(%)	账龄
大连歆阁国际贸易有限公司	37,491,500.00	11.13	1年以内
湖南景盛新材料科技有限公司	25,441,920.00	7.56	1年以内
国信金阳资本管理有限公司	24,504,337.40	7.28	1年以内
福建顶点软件股份有限公司	17,368,834.49	5.16	2年以内
合计	243,974,591.89	72.47	

### (3) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	21,738,395.00	1,259,825.18	3,336,036.72	636,482.40	19,025,701.06
其他	492,987.63	—	63,246.42	—	429,741.21
合计	22,231,382.63	1,259,825.18	3,399,283.14	636,482.40	19,455,442.27

### (4) 待摊费用

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁及物管费	2,141,660.57	1,129,440.76
其他	5,506,149.27	7,868,197.08
合计	7,647,809.84	8,997,637.84

## 20、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他变动	期末余额
			转回	转销		
融出资金减值准备	29,368,715.46	-3,409,591.38	—	—	89.45	25,959,213.53
应收款项减值准备	143,026,763.06	5,884,263.74	—	—	53,888.20	148,964,915.00
买入反售金融资产减值准备	—	378,294.12	—	—	—	378,294.12
债权投资减值准备	712,168,154.08	—	—	—	3,901,346.78	716,069,500.86
其他债权投资减值准备	351,602,738.88	2,723,997.02	—	—	—	354,326,735.90
融出证券减值准备	170,138.11	-152,781.60	—	—	—	17,356.51
金融工具及其他项目信用减值准备小计	1,236,336,509.59	5,424,181.90	—	—	3,955,324.43	1,245,716,015.92
固定资产减值准备	193,252.18	—	—	—	-193,252.18	—
投资性房地产减值准备	190,078.71	—	—	—	193,252.18	383,330.89
其他资产减值准备小计	383,330.89	—	—	—	—	383,330.89
合计	1,236,719,840.48	5,424,181.90	—	—	3,955,324.43	1,246,099,346.81

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	期末金额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金	25,959,213.53	—	—	25,959,213.53
应收款项	21,499,132.50	5,399,287.54	122,066,494.96	148,964,915.00
买入反售金额资产	378,294.12	—	—	378,294.12
债权投资	—	—	716,069,500.86	716,069,500.86
其他债权投资	304,068,298.04	—	50,258,437.86	354,326,735.90
融出证券	17,356.51	—	—	17,356.51
合计	351,922,294.70	5,399,287.54	888,394,433.68	1,245,716,015.92

## 21、短期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	37,984,041.00	—

## 22、应付短期融资款

类型	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 7 月-2024 年 6 月	2024 年 7 月-2025 年 1 月	1.95%-5.66%	527,980,000.00	222,710,000.00	300,210,000.00	450,480,000.00
短期融资券	2024 年 4 月	2025 年 4 月	2.40%	—	600,000,000.00	—	600,000,000.00
加：应计利息	—	—	—	4,748,598.59	10,544,489.58	4,410,648.98	10,882,439.19
合计	—	—	—	532,728,598.59	833,254,489.58	304,620,648.98	1,061,362,439.19

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应付短期融资款没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

## 23、拆入资金

类别	期末余额	期初余额
银行拆入资金	1,200,000,000.00	792,000,000.00
转融通融入资金	2,590,000,000.00	1,500,000,000.00
小计	3,790,000,000.00	2,292,000,000.00
加：应计利息	12,651,666.66	7,990,466.96
合计	3,802,651,666.66	2,299,990,466.96

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	390,000,000.00	2.20%-2.71%	260,000,000.00	2.50%
1个月-3个月	1,110,000,000.00	2.07%-2.20%	640,000,000.00	2.15%-3.10%
3个月-1年	1,090,000,000.00	2.03%-2.20%	600,000,000.00	2.93%
合计	2,590,000,000.00		1,500,000,000.00	

## 24、交易性金融负债

项目	期末余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益	23,120,158.29	98,783,258.86	—	—	23,120,158.29	98,783,258.86
浮动收益凭证	—	—	—	—	—	—
债券借贷卖空	495,747,560.00	485,475,278.67	—	—	495,747,560.00	485,475,278.67
合计	518,867,718.29	584,258,537.53	—	—	518,867,718.29	584,258,537.53

(续上表)

项目	期初余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益	393,907,038.59	418,584,229.64	—	—	393,907,038.59	418,584,229.64
浮动收益凭证	96,078,110.83	95,000,000.00	—	—	96,078,110.83	95,000,000.00
债券借贷卖空	204,156,750.00	201,796,559.99	—	—	204,156,750.00	201,796,559.99
合计	694,141,899.42	715,380,789.63	—	—	694,141,899.42	715,380,789.63

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司通过借入方式取得的债券中为债券借贷卖空而设定质押的债券公允价值为人民币 239,358,930.00 元。

取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益为本公司外部投资者持有的本公司纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。纳入合并范围的结构化主体信息参见附注七、2、在纳入合并范围的结构化主体中的权益。

## 25、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	6,345,760,000.00	6,674,945,000.00
融资融券收益权	50,000,000.00	150,000,000.00
小计	6,395,760,000.00	6,824,945,000.00
加：应计利息	4,485,337.52	7,414,147.71
合计	6,400,245,337.52	6,832,359,147.71

(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	6,345,760,000.00	6,674,945,000.00
融资融券收益权回购	50,000,000.00	150,000,000.00
小计	6,395,760,000.00	6,824,945,000.00
加：应计利息	4,485,337.52	7,414,147.71
合计	6,400,245,337.52	6,832,359,147.71

(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	7,166,027,659.73	7,358,824,743.21
融资融券收益权回购业务	61,463,384.58	176,572,814.51
合计	7,227,491,044.31	7,535,397,557.72

**26、代理买卖证券款**

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	17,074,428,243.16	14,935,799,479.31
个人	10,221,214,018.00	9,603,889,052.29
机构	6,853,214,225.16	5,331,910,427.02
信用业务	614,749,511.33	546,659,538.60
个人	577,657,402.38	442,299,490.79
机构	37,092,108.95	104,360,047.81
小计	17,689,177,754.49	15,482,459,017.91
加：应计利息	1,530,013.60	1,554,590.81
合计	17,690,707,768.09	15,484,013,608.72

**27、代理承销证券款**

项目	期末余额	期初余额
代理承销股票款	—	56,999,995.77

**28、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	71,622,082.96	319,606,690.61	330,909,484.72	60,319,288.85
离职后福利中的设定提存计划负债	274,040.03	40,382,105.01	40,411,699.19	244,445.85
辞退福利	438,588.00	1,877,194.55	2,315,782.55	—
其他长期职工福利	19,734,254.93	—	—	19,734,254.93
合计	92,068,965.92	361,865,990.17	373,636,966.46	80,297,989.63

### (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	29,839,719.76	253,623,854.78	265,367,323.41	18,096,251.13
二、职工福利费	—	6,844,631.14	6,844,631.14	—
三、社会保险费	168,447.87	22,452,718.05	22,476,049.66	145,116.26
其中：1. 医疗保险费	143,700.34	20,372,000.92	20,382,087.44	133,613.82
2. 工伤保险费	2,807.02	432,550.70	432,559.36	2,798.36
3. 生育保险费	21,940.51	1,648,166.43	1,661,402.86	8,704.08
四、住房公积金	—	31,687,815.10	31,657,495.10	30,320.00
五、工会经费和职工教育经费	41,613,915.33	4,893,808.93	4,460,122.80	42,047,601.46
六、其他短期薪酬	—	103,862.61	103,862.61	—
合计	71,622,082.96	319,606,690.61	330,909,484.72	60,319,288.85

### (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	265,677.79	39,076,166.56	39,104,842.00	237,002.35
失业保险	8,302.76	1,305,938.45	1,306,797.71	7,443.50
企业年金缴费	59.48	—	59.48	—
合计	274,040.03	40,382,105.01	40,411,699.19	244,445.85

本公司应付职工薪酬中并无属于拖欠性质的余额。

## 29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,678,798.15	3,142,635.13
企业所得税	5,252,762.44	—
代扣代缴个人所得税	2,562,989.74	3,967,626.85
房产税	1,333,352.46	1,328,057.32
居间人税金	1,195,608.32	766,816.63
印花税	635,020.58	599.60

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴限售股个人所得税	359,197.26	8,224,172.55
城市维护建设税	170,128.38	270,374.35
教育费附加	122,731.58	193,760.65
土地使用税	11,247.01	11,246.09
其他	19,952.32	33,445.78
合计	17,341,788.24	17,938,734.95

### 30、应付款项

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付押金及保证金	2,440,873,028.34	3,409,598,796.46
应付票据	550,800,000.00	744,180,000.00
期权结算款	257,511,896.85	117,612,473.70
应付客户资金	104,507,086.84	283,069,310.33
预提费用	15,680,170.24	27,467,138.49
经纪人风险金	14,671,887.70	17,933,206.84
应付手续费及佣金	6,983,148.17	9,587,837.89
预收租金	2,819,875.18	5,438,182.33
应付投资者保护基金	2,703,955.96	—
软件系统款	1,261,923.60	1,954,784.18
工程款	60,203.44	3,633,486.23
其他	39,174,226.86	36,114,341.04
合计	3,437,047,403.18	4,656,589,557.49

(2) 应付客户资金包括 2024 年 6 月 30 日挂账的集合理财计划申购赎回款、基金交收款等。

### 31、合同负债

项目	期末余额	期初余额
仓单交易合同	505,784,315.28	60,025,955.10
投行合同	943,396.23	943,396.23
其他	10,781,333.91	7,274,007.02
合计	517,509,045.42	68,243,358.35

### 32、预计负债

项目	期末余额	期初余额
诉讼预计损失	1,251,312.34	1,251,312.34
包销房产预计损失	607,956.08	607,956.08
融出证券减值准备	17,356.51	170,138.11
合计	1,876,624.93	2,029,406.53

### 33、应付债券

#### (1) 按明细列示

债券名称	类型	票面金额	起息日期	债券期限	票面利率	发行金额
21 东海 F2	普通公司债	2,000,000,000.00	2021-6-28	3 年	4.88%	2,000,000,000.00
22 东海 01	普通公司债	2,000,000,000.00	2022-6-2	3 年	3.44%	2,000,000,000.00
23 东海 C1	次级债	600,000,000.00	2023-1-18	3 年	5.00%	600,000,000.00
23 东海 01	普通公司债	1,000,000,000.00	2023-1-19	3 年	4.50%	1,000,000,000.00
23 东海 C2	次级债	900,000,000.00	2023-5-26	3 年	4.80%	900,000,000.00
23 东海 02	普通公司债	1,000,000,000.00	2023-6-13	3 年	3.60%	1,000,000,000.00
长期收益凭证	收益凭证	2,040,950,000.00	2023 年 2 月-2024 年 5 月	545-1096 天	3.10%-4.00%	2,040,950,000.00
合计	/	9,540,950,000.00	/	/	/	9,540,950,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 东海 F2	2,000,000,000.00	—	2,000,000,000.00	—
22 东海 01	2,000,000,000.00	—	—	2,000,000,000.00
23 东海 C1	600,000,000.00	—	—	600,000,000.00
23 东海 01	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00
23 东海 C2	900,000,000.00	—	—	900,000,000.00
23 东海 02	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00
长期收益凭证	1,558,750,000.00	882,200,000.00	400,000,000.00	2,040,950,000.00
小计	9,058,750,000.00	882,200,000.00	2,400,000,000.00	7,540,950,000.00
应计利息	243,862,948.10	197,094,674.96	342,951,563.01	98,006,060.05
合计	9,302,612,948.10	1,079,294,674.96	2,742,951,563.01	7,638,956,060.05

### 34、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	107,938,449.04	126,630,067.95
减：未确认的融资费用	8,182,852.53	10,405,666.05
合计	99,755,596.51	116,224,401.90

### 35、其他负债

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
期货风险准备金	97,728,979.24	95,145,491.23
代理兑付债券款	817,140.11	817,140.11
递延收益	250,249.76	250,754.24
合计	98,796,369.11	96,213,385.58

#### (2) 期货风险准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备金	95,145,491.23	2,595,857.09	12,369.08	97,728,979.24

本公司子公司东海期货有限责任公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费收入的 5% 计提期货风险准备并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

#### (3) 代理兑付债券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业债券	443,050.17	—	—	443,050.17
国债	374,089.94	—	—	374,089.94
合计	817,140.11	—	—	817,140.11

代理兑付债券为代理客户兑付的不记名债券本金及利息，客户未进行兑付。

### 36、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							
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2.国有法人持股	139,093,822.00	—	—	—	—	—	139,093,822.00
3.其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—
4.境外持股	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股份							
1.人民币普通股	1,716,461,734.00	—	—	—	—	—	1,716,461,734.00
股份合计	1,855,555,556.00	—	—	—	—	—	1,855,555,556.00

### 37、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	3,846,762,511.09	—	—	3,846,762,511.09
其他资本公积	—	3,463,334.42	—	3,463,334.42
合计	3,846,762,511.09	3,463,334.42	—	3,850,225,845.51

本期资本公积增加为长期股权投资权益法核算单位其他权益变动。

### 38、其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益期初余额	本期发生金额					归属于母公司股东的其他综合收益期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-307,842,497.89	-91,028,259.83	—	-18,434,363.64	-72,593,896.19	—	-380,436,394.08
1.其他权益工具公允价值变动	-307,842,497.89	-91,028,259.83	—	-18,434,363.64	-72,593,896.19	—	-380,436,394.08
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	25,594,483.39	41,926,119.08	39,021,687.38	-107,946.28	3,012,377.98	—	28,606,861.37
1.其他债权投资公允价值变动	-251,798,768.28	35,865,905.09	39,021,687.38	-788,945.60	-2,366,836.69	—	-254,165,604.97
2.其他债权投资减值准备	263,702,054.23	2,723,997.02	—	680,999.32	2,042,997.70	—	265,745,051.93
3.外币财务报表折算差额	13,691,197.44	3,336,216.97	—	—	3,336,216.97	—	17,027,414.41
合计	-282,248,014.50	-49,102,140.75	39,021,687.38	-18,542,309.92	-69,581,518.21	—	-351,829,532.71

### 39、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	466,074,018.62	—	—	466,074,018.62
任意盈余公积	36,962,023.63	—	—	36,962,023.63
合计	503,036,042.25	—	—	503,036,042.25

### 40、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	899,020,440.12	1,721,910.22	—	900,742,350.34
交易风险准备	804,953,015.73	—	—	804,953,015.73
合计	1,703,973,455.85	1,721,910.22	—	1,705,695,366.07

本公司按照“公募证券投资基金”资管计划管理费收入的 10%提取风险准备，风险准备余额达到管理资管计划资产净值 1%时可以不再提取。2024 年 1-6 月，本公司据此提取一般

风险准备的金额为人民币 1,238,313.99 元。

东海投资有限责任公司根据《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》的规定，按照管理费收入的 10%提取风险准备，风险准备金余额达到上季末资产管理计划资产净值的 1%时可以不再提取。2024 年 1-6 月，本公司据此提取一般风险准备的金额为人民币 483,596.23 元。

#### 41、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	2,020,645,205.68	2,517,502,648.90
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	2,020,645,205.68	2,517,502,648.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,876,206.54	-492,241,495.73
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	1,721,910.22	4,615,947.49
提取交易风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
期末未分配利润	2,050,799,502.00	2,020,645,205.68

#### 42、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	199,780,129.73	217,868,092.34
——证券经纪业务收入	260,918,419.63	294,089,822.51
——代理买卖证券业务	236,958,204.34	264,713,346.27
交易单元席位租赁	16,553,818.74	18,916,506.57
代销金融产品业务	7,406,396.55	10,459,969.67
——证券经纪业务支出	61,138,289.90	76,221,730.17
——代理买卖证券业务	61,138,289.90	76,221,730.17
交易单元席位租赁	—	—
代销金融产品业务	—	—
期货经纪业务净收入	18,796,388.56	36,922,974.54
——期货经纪业务收入	169,023,239.42	104,662,422.81
——期货经纪业务支出	150,226,850.86	67,739,448.27
投资银行业务净收入	126,443,446.56	173,392,438.48

项目	本期发生额	上期发生额
——投资银行业务收入	130,500,302.93	174,008,004.51
——证券承销业务	123,715,358.07	161,571,705.53
证券保荐业务	1,301,886.79	5,660,377.36
财务顾问业务	5,483,058.07	6,775,921.62
——投资银行业务支出	4,056,856.37	615,566.03
——证券承销业务	4,056,856.37	615,566.03
证券保荐业务	—	—
财务顾问业务	—	—
资产管理业务净收入	17,203,709.76	9,821,509.81
——资产管理业务收入	17,203,709.76	9,821,509.81
——资产管理业务支出	—	—
基金管理业务净收入	2,361.76	2,352.27
——基金管理业务收入	2,361.76	2,352.27
——基金管理业务支出	—	—
投资咨询业务净收入	5,203,364.02	632,943.99
——投资咨询业务收入	5,203,364.02	632,943.99
——投资咨询业务支出	—	—
其他手续费及佣金净收入	8,202,593.07	9,399,955.43
——其他手续费及佣金收入	8,202,593.07	9,399,955.43
——其他手续费及佣金支出	—	—
合计	375,631,993.46	448,040,266.86
其中：手续费及佣金收入合计	591,053,990.59	592,617,011.33
手续费及佣金支出合计	215,421,997.13	144,576,744.47

(2) 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	28,301.88	—
并购重组财务顾问业务净收入--其他	—	—
其他财务顾问业务净收入	5,454,756.19	6,775,921.62
合计	5,483,058.07	6,775,921.62

(3) 受托客户资产管理业务

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	50	28	3
期末客户数量	25,785	28	3
其中：个人客户	25,690	2	—

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
机构客户	95	26	3
年初受托资金	4,752,219,233.87	800,705,321.82	617,000,000.00
其中：自有资金投入	388,660,720.85	—	—
个人客户	3,327,383,589.21	102,795,244.26	—
机构客户	1,036,174,923.81	697,910,077.56	617,000,000.00
期末受托资金	4,794,316,161.58	1,301,675,793.28	896,000,000.00
其中：自有资金投入	298,473,280.99	—	—
个人客户	3,837,796,214.24	170,324,895.83	—
机构客户	658,046,666.35	1,131,350,897.45	896,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	3,985,063,322.72	796,325,849.89	896,000,000.00
其中：股票	303,730,582.59	20,006,202.95	—
债券	2,862,391,377.97	209,784,847.01	—
基金	240,246,193.66	86,247,434.35	—
其他	578,695,168.50	480,287,365.58	896,000,000.00
当期资产管理业务净收入	15,975,089.19	658,262.70	570,357.87

### 43、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
融资融券利息收入	173,260,199.84	190,992,257.18
货币资金及结算备付金利息收入	179,665,039.20	172,904,288.38
其他债权投资利息收入	41,680,438.12	67,935,670.37
买入返售金融资产利息收入	14,125,478.94	16,668,494.94
其中：约定购回利息收入	1,913,773.58	—
股票质押回购利息收入	—	—
债权投资利息收入	—	3,428,457.00
其他按实际利率法计算的金融资产利息收入	—	—
利息收入小计	408,731,156.10	451,929,167.87
利息支出		
应付债券利息支出	197,094,674.96	207,992,717.56
其中：次级债券利息支出	36,600,000.00	35,338,521.29
卖出回购金融资产款利息支出	71,535,184.04	108,861,951.64
拆入资金利息支出	36,248,419.19	36,186,141.76
其中：转融通利息支出	24,564,553.94	14,401,544.16
应付短期融资款利息支出	10,544,489.58	29,940,279.35
代理买卖证券款利息支出	8,704,502.68	11,037,191.05

租赁负债未确认融资费用利息支出	1,928,887.35	2,467,769.80
其他	930,931.51	4,853,446.25
利息支出小计	326,987,089.31	401,339,497.41
利息净收入	81,744,066.79	50,589,670.46

#### 44、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,124,712.46	1,359,197.65
金融工具投资收益	-38,911,075.24	-122,694,428.48
其中：持有期间取得的收益	160,361,006.74	149,221,412.22
—交易性金融资产	163,446,568.61	166,492,821.75
—其他权益工具投资	—	6,888,428.80
—交易性金融负债	-4,383,761.67	-3,413,257.53
—衍生金融工具	1,298,199.80	-20,746,580.80
处置金融工具取得的收益	-199,272,081.98	-271,915,840.70
—交易性金融资产	-57,294,302.94	125,254,473.65
—交易性金融负债	-8,631,055.04	12,215,790.41
—债权投资	6,184,260.00	—
—其他债权投资	39,074,948.25	4,306,205.76
—衍生金融工具	-178,605,932.25	-413,692,310.52
合计	-41,035,787.70	-121,335,230.83

##### (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
东海基金管理有限责任公司	-2,124,712.46	1,359,197.65

以上投资收益汇回均无重大限制。

##### (3) 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	163,446,568.61	166,492,821.75
	处置取得收益	-57,294,302.94	125,254,473.65
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-4,383,761.67	-3,413,257.53
	处置取得收益	-8,631,055.04	12,215,790.41
合计		93,137,448.96	300,549,828.28

#### 45、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
财政奖励与财政补贴	4,033,118.53	10,965,352.04	4,033,118.53	与收益相关
专项扶持资金	—	9,617,374.56	—	与收益相关
交易所补贴	—	459,159.12	—	与收益相关
专项扶持资金	504.48	504.48	504.48	与资产相关
合计	4,033,623.01	21,042,390.20	4,033,623.01	

#### 46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-26,154,461.13	180,006,229.66
衍生金融工具	183,928,528.67	66,119,021.75
交易性金融负债	-6,050,593.35	-20,030,933.89
合计	151,723,474.19	226,094,317.52

#### 47、其他业务收入/成本

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	13,838,240.09	18,162,561.66
其中：房屋租赁	9,754,085.68	14,316,509.32
其他	4,084,154.41	3,846,052.34
其他业务成本	13,094,715.88	1,674,819.12
其中：房屋租赁	1,699,643.04	1,674,819.12
其他	11,395,072.84	—
其他业务净收入	743,524.21	16,487,742.54

#### 48、资产处置收益

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
非流动资产处置利得小计	4,499,911.23	65,483.40	4,499,911.23
其中：固定资产处置利得	4,499,911.23	65,483.40	4,499,911.23
非流动资产处置损失小计	-11,464.99	-12,809.77	-11,464.99
其中：固定资产处置损失	-11,464.99	-12,809.77	-11,464.99
合计	4,488,446.24	52,673.63	4,488,446.24

#### 49、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,300,515.32	5,306,783.60
城市维护建设税	2,115,263.26	2,703,838.15
教育费附加	1,519,788.07	1,939,479.96

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,093,891.77	804,986.57
土地使用税	37,182.34	41,549.31
车船税	13,830.00	20,280.00
河道管理费	8,280.06	8,566.02
其他	5,627.22	1,344.00
合计	9,094,378.04	10,826,827.61

### 50、业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	361,865,990.17	375,405,391.48
折旧及摊销	61,099,430.98	62,008,447.78
其中：使用权资产折旧	20,901,049.82	21,947,193.94
固定资产折旧	19,746,172.77	20,005,770.10
无形资产摊销	17,052,925.25	17,522,355.96
长期待摊费用摊销	3,399,283.14	2,533,127.78
系统服务费	24,714,302.38	28,368,451.55
业务招待费	15,989,004.05	21,656,107.57
差旅费	7,755,220.37	9,921,051.02
物业管理费	5,709,710.33	7,525,812.68
其他	44,833,804.34	48,643,605.250
合计	521,967,462.62	553,528,867.33

### 51、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	2,723,997.02	-15,102,415.68
坏账损失	5,884,263.74	885,446.58
融出资金减值损失	-3,409,591.38	-800,077.88
买入返售金融资产减值损失	378,294.12	—
融出证券减值损失	-152,781.60	-17,941.91
合计	5,424,181.90	-15,034,988.89

### 52、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
政府补助	1,044,937.14	7,500.00	1,044,937.14
罚没收入	195,920.58	124,400.00	195,920.58
非流动资产报废利得小计	79,758.15	113,187.27	79,758.15
其中：固定资产报废利得	79,758.15	113,187.27	79,758.15
无需支付的应付款项	—	553,224.12	—
其他	74,829.31	46,843.21	74,829.31
合计	1,395,445.18	845,154.60	1,395,445.18

### 53、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	209,132.88	130,538.87	209,132.88
其中：固定资产报废损失	209,132.88	130,538.87	209,132.88
公益性捐赠支出	144,730.23	63,801.00	144,730.23
行政罚款、滞纳金	3,753.15	24,420.62	3,753.15
违约金及赔偿损失	—	22,400.00	—
其他	18,309.71	61,939.02	18,309.71
合计	375,925.97	303,099.51	375,925.97

### 54、所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,583,351.48	-71,064,627.72
递延所得税费用	-10,232,049.66	86,970,385.63
合计	-4,648,698.18	15,905,757.91

#### (2) 所得税费用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	41,799,813.57	94,162,644.93
按法定税率计算的所得税费用	10,449,953.38	23,540,661.24
某些子公司适用不同税率的影响	-776,215.03	255,134.42
对以前期间当期所得税的调整	-958,637.85	-5,556,437.99
归属于合营企业和联营企业的损益	531,178.12	-339,799.41
无须纳税的收入	-18,110,083.01	-11,510,371.46
不可抵扣的费用	2,381,665.45	3,533,368.20
使用以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,275,297.10	3,003,944.10

项目	本期发生额	上期发生额
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,108,737.86	2,979,258.81
所得税费用合计	-4,648,698.18	15,905,757.91

## 55、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
购买及处置债权类投资支付的现金净额	609,672,289.66	2,896,781,152.74
收到的政府补贴	5,078,055.67	21,049,385.72
客户保证金净额	—	31,159,741.23
收到集合理财、基金申购赎回款净额	—	274,249,979.90
往来款及其他	16,976,855.01	450,094,625.57
合计	631,727,200.34	3,673,334,885.16

### (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
保证金及押金净额	968,725,768.12	74,269,873.34
支付集合理财、基金申购赎回款净额	178,562,223.49	—
以现金支付的业务及管理费	93,114,447.56	110,852,419.07
结构化主体中其他份额持有人申购净额	—	20,824,317.57
往来款及其他	105,156,946.41	248,095,028.26
合计	1,345,559,385.58	454,041,638.24

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到现金净额	—	307,973.72

### (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
支付租赁费用	23,623,111.64	26,844,639.87

## 56、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	46,448,511.75	78,256,887.02
加：其他资产减值损失/信用减值损失	5,424,181.90	-15,034,988.89

固定资产折旧、投资性房地产折旧	21,445,815.81	21,680,589.22
使用权资产折旧	20,901,049.82	21,947,193.94
无形资产摊销	17,052,925.25	17,522,355.96
长期待摊费用摊销	3,399,283.14	2,533,127.78
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）	-4,488,446.24	-52,673.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	129,374.73	17,351.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-151,723,474.19	-226,094,317.52
财务费用（收益以“-”号填列）	209,568,051.89	240,400,766.71
汇兑损失（收益以“-”号填列）	63,023.28	-1,969,465.51
投资损失（收益以“-”号填列）	2,124,712.46	-8,247,626.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,003,780.83	74,005,476.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,018,366.85	3,894,387.69
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,109,282,945.51	-1,948,862,553.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,297,169,613.41	2,370,534,792.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,380,224,352.55	-2,651,482,600.93
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	2,710,470,616.07	-2,020,951,297.56
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	13,856,909,340.01	15,373,654,931.99
减：期初现金的账面价值	12,912,959,229.62	16,535,200,865.06
加：期末现金等价物的账面价值	7,066,577,675.24	6,681,896,029.24
减：期初现金等价物的的账面价值	6,637,677,357.82	5,860,256,456.28
现金及现金等价物净增加额	1,372,850,427.81	-339,906,360.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	13,856,909,340.01	15,373,654,931.99
其中：1.库存现金	9,614.00	3,905.98
2.可随时用于支付的银行存款	13,811,791,008.42	15,287,610,858.84
3.可随时用于支付的其他货币资金	45,108,717.59	86,040,167.17
4.可用于支付的存放中央银行款项	—	—
5.存放同业款项	—	—
6.拆放同业款项	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物	7,066,577,675.24	6,681,896,029.24
其中：三个月内到期的债券投资		
结算备付金	7,066,577,675.24	6,681,896,029.24
三、期末现金及现金等价物余额	20,923,487,015.25	22,055,550,961.23
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	—	—

## 57、外币货币性项目

### (1) 分类列示

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	99,356,434.88	0.9127	90,680,630.99
美元	5,395,488.20	7.1268	38,452,565.30
结算备付金			
其中：港币	10,197,327.58	0.9127	9,306,896.93
美元	4,269,127.22	7.1268	30,425,215.87
存出保证金			
其中：港币	1,330,283.00	0.9127	1,214,122.69
美元	270,000.00	7.1268	1,924,236.00
代理买卖证券款			
其中：港币	22,597,258.05	0.9127	20,624,065.47
美元	5,956,559.40	7.1268	42,451,207.52

### (2) 境外经营实体说明

公司	经营地	记账本位币	选择理由
东海国际金融控股有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
东海国际(香港)有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
东海国际证券(香港)有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
东海国际资产管理(香港)有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
DonghaiInternationalCapitalLimited	Cayman Islands	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
DonghaiInvestmentFundSeriesSPC	Cayman Islands	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
DonghaiChampionFundSPC	Cayman Islands	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性

公司	经营地	记账本位币	选择理由
OceanBrightCapitalHoldingsLimited	BVI 群岛	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性

## 六、合并单位的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

#### (1) 清算子公司

无。

#### (2) 结构化主体

东海证券海融 5 号集合资产管理计划按照七、2 的描述，期末不纳入合并。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东海期货有限责任公司	江苏常州	江苏常州	期货经纪	60.00	—	60.00	同一控制下合并
东海资本管理有限公司	上海市	上海市	投资管理、财务咨询	—	60.00	60.00	设立
东海投资有限责任公司	上海市	上海市	私募股权投资	100.00	—	100.00	设立
东海证券创新产品投资有限公司	上海市	上海市	另类投资	100.00	—	100.00	设立
东海国际金融控股有限公司	香港	香港	投资管理	100.00	—	100.00	设立
东海国际证券(香港)有限公司	香港	香港	证券交易	—	100.00	100.00	设立
东海国际资产管理(香港)有限公司	香港	香港	资产管理	—	100.00	100.00	设立
DonghaiInternationalCapitalLimited	CaymanIslands	CaymanIslands	资产管理	—	100.00	100.00	设立
DonghaiInvestmentFundSeriesSPC	CaymanIslands	CaymanIslands	投资管理	—	100.00	100.00	设立
DonghaiChampionFundSPC	CaymanIslands	CaymanIslands	投资管理	—	100.00	100.00	设立
东海国际(香港)有限公司	香港	香港	综合	—	100.00	100.00	设立
OceanBrightCapitalHoldingsLimited	BVI 群岛	BVI 群岛	投资管理	—	100.00	100.00	设立

## (2) 重要非全资子公司

本期发生额/期末:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派股利	期末余额少数股东权益
东海期货有限责任公司	40.00%	14,572,305.21	—	516,066,006.65

上期发生额/期初:

子公司名称	少数股东持股比例	上期归属于少数股东损益	上期向少数股东宣告分派股利	期初余额少数股东权益
东海期货有限责任公司	40.00%	11,228,777.69	—	501,493,701.44

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	东海期货有限责任公司	
	本期发生额/期末余额	上期发生额/期初余额
资产总额	12,537,204,119.62	10,403,937,827.66
负债总额	11,247,039,102.97	9,150,203,574.05
净资产总额	1,290,165,016.65	1,253,734,253.61
营业收入	153,799,765.67	255,799,370.29
净利润	36,430,763.04	42,561,363.67
综合收益总额	36,430,763.04	42,561,363.67
经营活动现金流量	277,756,989.82	-216,145,199.99

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

## 2、在纳入合并范围的结构化主体中的权益

结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本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。

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日, 本公司纳入合并范围的资产管理计划的净资产总额分别为人民币 67,212,420.45 元和人民币 468,959,447.95 元。

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司及其子公司在上述结构化主体中的权益体现在其各自资产负债表中交易性金融资产分别为人民币 53,138,399.01 元和人民币 84,098,546.21 元。

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司认为上述结构化主体受本公司控制，故将其纳入合并财务报表范围。

### 3、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	
东海基金管理有限责任公司	上海	上海	基金行业	45.8468	—	权益法

2013 年度，本公司与深圳鹏博实业集团有限公司、苏州市相城区江南化纤集团有限公司共同出资 1.5 亿元设立东海基金管理有限责任公司，该公司于 2013 年 2 月 25 日办妥工商设立登记手续，本公司出资 6,750 万元，持有 45% 的股权。2022 年度，本公司对东海基金管理有限责任公司增资 1,500 万元，该公司于 2022 年 11 月 24 日完成工商变更登记手续，增资后本公司持有 49.9403% 股权。2024 年 2 月，苏州市相城区江南化纤集团有限公司、常州市城市建设（集团）有限公司对东海基金进行增资，增资总金额为 1,500 万元。此次增资后，公司持有东海基金 45.8468% 股权。增资款项已于 2024 年 2 月 29 日全部支付完成，截至本报告日，工商登记变更及监管备案正在进行中。

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	东海基金管理有限责任公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	140,807,989.05	136,447,570.21
负债合计	31,832,686.25	36,844,803.95
少数股东权益	15,547,237.37	16,513,244.70
归属于母公司股东权益	93,428,065.43	83,089,521.56
按持股比例计算的净资产份额	42,833,778.30	41,495,156.34
调整事项	—	—
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	3,669,353.30	3,669,353.30
对联营企业权益投资的账面价值	46,503,131.60	45,164,509.64

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	27,004,156.80	20,847,046.61
净利润	-5,447,767.26	1,139,636.96
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-5,447,767.26	1,139,636.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,481,759.93	2,721,644.93
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—

(3) 本公司联营企业未发生重大超额亏损。

(4) 本公司无与联营企业投资相关的重大或有负债。

#### 4、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。

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额分别为 6,489,419,328.65 元和 4,866,006,449.99 元。

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日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	74,147,518.76	74,147,518.76
应收款项	10,764,797.61	10,764,797.61

(续表)

项目	期初余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	219,134,374.42	219,134,374.42
应收款项	12,265,266.84	12,265,266.84

2024 年 1-6 月和 2023 年度本公司从由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的资产管理费收入分别

为 17,203,709.76 元和 21,329,746.49 元。

## 八、与金融工具相关的风险

### 1、风险管理政策及组织架构

#### (1) 风险管理政策

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付金、存出保证金、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、应收款项、长期股权投资、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本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，将风险对本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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在经营过程中面临的主要风险包括信用风险、市场风险及流动性风险等。本公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

#### (2) 风险管理组织架构

本公司全面风险管理组织架构由董事会及下设的风险控制委员会、监事会、经营管理层及下设的风险管理专业委员会、业务决策委员会、风险管理职能部门、各业务（职能）部门、分支机构和子公司及其风险管理岗位组成，在经营管理层设置首席风险官。本公司全面风险管理组织体系职责明确、治理规范，运转正常。

### 2、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	13,931,925,219.22	—	—	13,931,925,219.22
结算备付金	7,066,577,715.38	—	—	7,066,577,715.38
融出资金	5,668,822,079.49	—	—	5,668,822,079.49
衍生金融资产	—	345,380,489.45	—	345,380,489.45
存出保证金	1,086,934,141.98	—	—	1,086,934,141.98
应收款项	98,411,694.26	—	—	98,411,694.26
买入返售金融资产	1,147,792,534.38	—	—	1,147,792,534.38
交易性金融资产	—	18,452,770,263.14	—	18,452,770,263.14
债权投资	53,780,319.42	—	—	53,780,319.42
其他债权投资	—	—	1,728,368,519.90	1,728,368,519.90
其他权益工具投资	—	—	141,604,790.17	141,604,790.17
其他资产	6,017.48	—	—	6,017.48

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	13,000,751,526.87	—	—	13,000,751,526.87
结算备付金	6,637,677,814.81	—	—	6,637,677,814.81
融出资金	6,400,629,390.18	—	—	6,400,629,390.18
衍生金融资产	—	157,046,964.96	—	157,046,964.96
存出保证金	984,288,925.83	—	—	984,288,925.83
应收款项	36,933,485.70	—	—	36,933,485.70
买入返售金融资产	1,781,171,959.30	—	—	1,781,171,959.30
交易性金融资产	—	17,369,641,778.76	—	17,369,641,778.76
债权投资	53,432,092.83	—	—	53,432,092.83
其他债权投资	—	—	2,234,573,945.48	2,234,573,945.48
其他权益工具投资	—	—	232,633,050.00	232,633,050.00
其他资产	53,763.50	—	—	53,763.50

(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	合计
短期借款	37,984,041.00	—	37,984,041.00
应付短期融资款	1,061,362,439.19	—	1,061,362,439.19
拆入资金	3,802,651,666.66	—	3,802,651,666.66
交易性金融负债	—	518,867,718.29	518,867,718.29
衍生金融负债	—	179,487,736.94	179,487,736.94
卖出回购金融资产款	6,400,245,337.52	—	6,400,245,337.52
代理买卖证券款	17,690,707,768.09	—	17,690,707,768.09
应付款项	3,437,047,403.18	—	3,437,047,403.18
应付债券	7,638,956,060.05	—	7,638,956,060.05
租赁负债	99,755,596.51	—	99,755,596.51

2023年12月31日

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
应付短期融资款	532,728,598.59	—	532,728,598.59
拆入资金	2,299,990,466.96	—	2,299,990,466.96
交易性金融负债	—	694,141,899.42	694,141,899.42
衍生金融负债	—	82,397,628.41	82,397,628.41
卖出回购金融资产款	6,832,359,147.71	—	6,832,359,147.71
代理买卖证券款	15,484,013,608.72	—	15,484,013,608.72
代理承销证券款	56,999,995.77	—	56,999,995.77
应付款项	4,656,589,557.49	—	4,656,589,557.49
应付债券	9,302,612,948.10	—	9,302,612,948.10
租赁负债	116,224,401.90	—	116,224,401.90

### 3、信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。公司的信用风险主要来自资金拆借、债券投资、融资融券、约定购回、质押式回购、债权投资、代理买卖证券和场外金融衍生品投资等业务。国内外宏观经济形势依然复杂严峻，特定领域和部分行业信用风险集中爆发，在违约常态化背景下，公司承担的各类信用风险也日趋复杂，信用风险日益增大，公司信用风险管理面临一定挑战。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在债券投资、债券回购等业务中，通过引进专业信用评级解决方案，结合公司业务开展情况，持续推进内部信用评级体系建设和应用，

进一步完善信用风险管理相关的制度和系统，对业务开展过程中存在信用风险敞口暴露的主体进行有效的全流程信用风险管理。本公司在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

为了控制融资类业务产生的信用风险，本公司依据证券监管部门的相关规定制定了期限、利率、融资融券的保证金比例、授信系数、维持担保比例等标准。为应对今年来的极端行情和黑天鹅事件频发的情况，本公司加强了对于新增客户的事前审批工作以及存量客户的逐日盯市和追保工作，及时调整信用账户单一证券集中度控制指标，认真做好每一位高风险客户通知预警及贷后跟踪、通过各种方式全力进行追保，引导客户提前化解风险；组织专门团队进行标的证券研判，提前从融资标的、可冲抵担保证券中剔除相关标的，并根据不同情形进行压力测试评估客户风险，对风险客户进行平铺式逐一追保。

应收款项及债权投资等在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于资产负债表已确认的公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。

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相关金融资产扣除减值准备后的账面价值。本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	13,931,915,605.22	13,000,748,612.94
结算备付金	7,066,577,715.38	6,637,677,814.81
融出资金	5,668,822,079.49	6,400,629,390.18
衍生金融资产	345,380,489.45	157,046,964.96
存出保证金	1,086,934,141.98	984,288,925.83
应收款项	98,411,694.26	36,933,485.70
买入返售金融资产	1,147,792,534.38	1,781,171,959.30
交易性金融资产	13,777,309,575.72	10,278,168,513.69
债权投资	53,780,319.42	53,432,092.83
其他债权投资	1,728,368,519.90	2,234,573,945.48
其他资产	6,017.48	53,763.50
最大信用风险敞口合计	44,905,298,692.68	41,564,725,469.22

#### 4、市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入产生不利影响或损失的风险，主要体现在因汇率（外汇风险）、市场利率（利率风险）和市场价格波动（价格风险）而引起的金融工具公允价值变动，不论该价格变动是因个别工具或其发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

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

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

本公司根据各业务特性设计并监控与业务相匹配的市场风险指标。主要市场风险监控指标包括：总盈亏水平、止盈止损比率、持仓规模、持仓集中度、Delta、久期、基点价值等指标。本公司通过动态管理持仓、风险对冲等措施，将市场风险相关指标控制在合理水平。

本公司对市场风险相关指标实施逐日盯市监控，通过 VaR、压力测试等计量方法，对市场正常波动及极端变动情况下的可能损失进行衡量，全面评估本公司整体面临的市场风险。

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务。本公司承受外汇风险的主要外币业务是境外子公司东海国际，其占本公司收入的比重较小，因此无重大外汇风险。

假设所有其他风险变量保持不变且不考虑本公司采用的风险管理措施，于资产负债表日人民币对美元、港币及其他币种的汇率变动使人民币升值 10%将导致本公司的所有者权益及净利润的变动情况如下：

币种	所有者权益的敏感性	
	期末余额	期初余额
美元	-35,074,659.98	-33,932,365.81
港币	-18,352,828.60	-18,222,727.31
欧元	—	—
币种	净利润的敏感性	
	本期发生额	上期发生额
美元	-35,074,659.98	-5,382,118.79
港币	-18,352,828.60	-46,477,902.99
欧元	—	—

除银行存款外，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。

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

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生息资产的估值。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：

币种	所有者权益的敏感性	
	期末余额	期初余额
收益率曲线向上平移 100 个基点	-486,408,491.62	-297,644,533.01
收益率曲线向下平移 100 个基点	543,438,603.60	329,233,510.08
币种	净利润的敏感性	
	本期发生额	上期发生额
收益率曲线向上平移 100 个基点	-455,534,890.65	-216,963,734.03
收益率曲线向下平移 100 个基点	510,718,171.23	240,869,357.44

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、基金类和衍生品工具，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及其衍生品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：

币种	所有者权益的敏感性	
	期末余额	期初余额
市场价格上升 10%	295,878,435.46	405,554,362.04
市场价格下降 10%	-295,878,435.46	-405,554,362.04
币种	净利润的敏感性	
	本期发生额	上期发生额
市场价格上升 10%	287,417,512.32	298,639,808.79
市场价格下降 10%	-287,417,512.32	-298,639,808.79

由于投资存在非系统性风险，上述敏感性分析可能与实际情况存在差异。

## 5、流动性风险

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以满足偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。而流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力。本公司持有较大金额的交易性金融资产，并积极拓展融资渠道，以及时补充资本及流动资金，在极端市场情况下本公司面临一定程度的流动性风险。

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》及《证券公司风险控制指标动态监控系统指引》的要求，建立了以净资本、流动性为核心指标的风险动态监控系统，并定期开展流动性风险专项压力测试，持续监测本公司短期和长期的各类资金需求以及对流动性风险的承受能力，为本公司各项业务正常开展提供了有效的流动性保障。

于资产负债表日，本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则资产负债表日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	期末余额			
	即期偿还	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
短期借款	—	—	—	38,627,089.24
应付短期融资款	—	94,111,903.24	141,644,696.99	840,852,219.17
拆入资金	—	1,694,191,577.21	1,019,714,446.15	1,101,339,717.27
交易性金融负债	518,867,718.29	—	—	—
衍生金融负债	179,487,736.94	—	—	—
卖出回购金融资产款	—	6,348,683,879.81	52,988,953.58	—
代理买卖证券款	17,702,128,835.36	—	—	—

期末余额				
项目	即期偿还	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年
代理承销证券款	—	—	—	—
应付款项	3,437,047,403.18	—	—	—
应付债券	—	—	127,891,974.65	2,852,361,985.72
租赁负债	—	4,308,245.12	6,887,808.89	27,169,830.31
合计	21,837,531,693.77	8,141,295,605.38	1,349,127,880.26	4,860,350,841.71

(续表)

期末余额				
项目	1年至5年	5年以上	合计	资产负债表账面价值
短期借款	—	—	38,627,089.24	37,984,041.00
应付短期融资款	—	—	1,076,608,819.40	1,061,362,439.19
拆入资金	—	—	3,815,245,740.63	3,802,651,666.66
交易性金融负债	—	—	518,867,718.29	518,867,718.29
衍生金融负债	—	—	179,487,736.94	179,487,736.94
卖出回购金融资产款	—	—	6,401,672,833.39	6,400,245,337.52
代理买卖证券款	—	—	17,702,128,835.36	17,702,128,835.36
代理承销证券款	—	—	—	—
应付款项	—	—	3,437,047,403.18	3,437,047,403.18
应付债券	5,073,187,472.47	—	8,053,441,432.84	7,638,956,060.05
租赁负债	63,480,446.01	6,131,176.63	107,977,506.96	99,755,596.51
合计	5,136,667,918.48	6,131,176.63	41,331,105,116.23	40,878,486,834.70

续表

期初余额				
项目	即期偿还	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	—	93,422,953.56	57,479,212.56	389,826,659.51
拆入资金	—	1,054,844,150.40	646,749,788.89	608,317,944.44
交易性金融负债	694,141,899.42	—	—	—
衍生金融负债	82,397,628.41	—	—	—
卖出回购金融资产款	—	6,686,604,302.39	114,583.33	153,992,399.16
代理买卖证券款	15,484,013,608.72	—	—	—
代理承销证券款	56,999,995.77	—	—	—
应付款项	4,656,589,557.49	—	—	—
应付债券	—	—	—	2,646,837,519.21
租赁负债	195,238.10	5,545,179.14	7,826,731.99	29,006,218.58

期初余额				
项目	即期偿还	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年
合计	20,974,337,927.91	7,840,416,585.49	712,170,316.77	3,827,980,740.90

续表

期初余额				
项目	1年至5年	5年以上	合计	资产负债表账面价值
应付短期融资款	—	—	540,728,825.63	532,728,598.59
拆入资金	—	—	2,309,911,883.73	2,299,990,466.96
交易性金融负债	—	—	694,141,899.42	694,141,899.42
衍生金融负债	—	—	82,397,628.41	82,397,628.41
卖出回购金融资产款	—	—	6,840,711,284.88	6,832,359,147.71
代理买卖证券款	—	—	15,484,013,608.72	15,484,013,608.72
代理承销证券款	—	—	56,999,995.77	56,999,995.77
应付款项	—	—	4,656,589,557.49	4,656,589,557.49
应付债券	7,212,063,667.34	—	9,858,901,186.55	9,302,612,948.10
租赁负债	76,599,047.03	7,457,653.11	126,630,067.95	116,224,401.90
合计	7,288,662,714.37	7,457,653.11	40,651,025,938.55	40,058,058,253.07

## 6、资本管理

本公司资本管理的主要目标为：保障本公司持续经营的能力，以便持续为股东及其他权益投资者带来回报及利益；支持本公司的稳定及增长；维持稳健的资本基础及支持业务发展；及符合监管法规对资本的要求。

本公司采用净资本来管理资本。净资本是指根据证券公司的业务范围和公司资产负债的流动性特点，在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了本公司按三个层次进行估值的公允价值计量的金融工具：

项目	期末公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
一、持续公允价值计量				

(一) 交易性金融资产	2,897,515,777.18	14,785,991,453.96	769,263,032.00	18,452,770,263.14
(1) 债券	321,876,306.86	13,376,349,031.15	79,084,237.71	13,777,309,575.72
(2) 公募基金	1,222,696,365.75	87,630,605.31	—	1,310,326,971.06
(3) 股票	699,782,218.00	—	19,394,074.45	719,176,292.45
(4) 银行理财产品	652,358,952.92	30,136,109.59	—	682,495,062.51
(5) 券商资管产品	801,933.65	288,912,608.39	—	289,714,542.04
(6) 信托计划	—	217,467,875.06	48,670,154.42	266,138,029.48
(7) 其他	—	785,495,224.46	622,114,565.42	1,407,609,789.88
(二) 其他债权投资	—	1,728,368,519.90	—	1,728,368,519.90
(三) 其他权益工具投资	66,656,305.60	—	74,948,484.57	141,604,790.17
(四) 衍生金融资产	45,902,236.36	—	299,478,253.09	345,380,489.45
持续以公允价值计量的资产总额	3,010,074,319.14	16,514,359,973.86	1,143,689,769.66	20,668,124,062.66
(五) 交易性金融负债	—	518,867,718.29	—	518,867,718.29
(六) 衍生金融负债	1,207,461.09	—	178,280,275.85	179,487,736.94
持续以公允价值计量的负债总额	1,207,461.09	518,867,718.29	178,280,275.85	698,355,455.23

(续表)

项目	期初公允价值			合计
	第一层公允价值 计量	第二层公允价值 计量	第三层公允价值 计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,794,350,737.05	12,843,224,522.26	732,066,519.45	17,369,641,778.76
(1) 债券	537,251,359.36	9,702,907,072.00	38,010,082.33	10,278,168,513.69
(2) 公募基金	2,343,767,724.41	9,011,666.43	—	2,352,779,390.84
(3) 股票	814,674,823.70	—	22,937,820.67	837,612,644.37
(4) 银行理财产品	60,040,185.15	672,245,191.78	—	732,285,376.93
(5) 券商资管产品	3,741,129.83	870,044,510.38	—	873,785,640.21
(6) 信托计划	—	72,106,503.84	73,699,844.02	145,806,347.86
(7) 其他	34,875,514.60	1,516,909,577.83	597,418,772.43	2,149,203,864.86
(二) 其他债权投资	—	2,234,573,945.48	—	2,234,573,945.48
(三) 其他权益工具投资	139,724,485.60	—	92,908,564.40	232,633,050.00
(四) 衍生金融资产	410,410.80	—	156,636,554.16	157,046,964.96
持续以公允价值计量的资产总额	3,934,485,633.45	15,077,798,467.74	981,611,638.01	19,993,895,739.20
(五) 交易性金融负债	—	598,063,788.59	96,078,110.83	694,141,899.42
(六) 衍生金融负债	16,364,798.80	—	66,032,829.61	82,397,628.41
持续以公允价值计量的负债总额	16,364,798.80	598,063,788.59	162,110,940.44	776,539,527.83

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的为交易目的而持有的金融资产、金融负债、其他债权投资和其他权益工具投资其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

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	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值
债券	15,104,717,551.05	11,937,481,017.48	现金流量折现法	债券收益率
公募基金	87,630,605.31	9,011,666.43	投资标的市价组合法	投资标的市价
银行理财产品	30,136,109.59	672,245,191.78	投资标的市价组合法	投资标的市价
券商资管产品	288,912,608.39	870,044,510.38	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	1,002,963,099.52	1,589,016,081.67	投资标的市价组合法	投资标的市价
合计	16,514,359,973.86	15,077,798,467.74		
交易性金融负债	518,867,718.29	598,063,788.59	投资标的市价组合法	投资标的市价
合计	518,867,718.29	598,063,788.59		

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

对于衍生金融资产、上市股权投资、非上市股权投资，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市场比较法和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债券	79,084,237.71	38,010,082.33	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
股票	19,394,074.45	22,937,820.67	投资标的价值组合法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
信托计划	48,670,154.42	73,699,844.02	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
其他	622,114,565.42	597,418,772.43	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
其他权益工具投资	74,948,484.57	92,908,564.40	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
衍生金融资产	299,478,253.09	156,636,554.16	投资标的价值组合法/期权定价模型	标的物价值/波动率	标的物价值越小，公允价值越低/波动率越小，公允价值越低
合计	1,143,689,769.66	981,611,638.01			
交易性金融负债	—	96,078,110.83	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
衍生金融负债	178,280,275.85	66,032,829.61	投资标的价值组合法/期权定价模型	标的物价值/波动率	标的物价值越小，公允价值越低/波动率越小，公允价值越低
合计	178,280,275.85	162,110,940.44			

### 5、持续第三层次公允价值计量项目，2024年6月30日与2023年12月31日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	衍生金融资产	衍生金融负债	交易性金融负债
期初余额	732,066,519.45	92,908,564.40	156,636,554.16	66,032,829.61	96,078,110.83
当期利得或损失总额	-6,961,042.30	-17,960,079.83	149,801,433.77	93,302,734.48	-1,078,110.83
—计入损益	-6,961,042.30	—	149,801,433.77	93,302,734.48	-1,078,110.83
—计入其他综合收益	—	-17,960,079.83	—	—	—
购买	44,389,776.85	—	—	18,944,711.76	—
出售	232,222.00	—	6,959,734.84	—	95,000,000.00
期末余额	769,263,032.00	74,948,484.57	299,478,253.09	178,280,275.85	—
对于在报告期末余额持有的资产和承担的负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-7,016,357.33	—	126,339,026.70	116,572,941.55	-1,078,110.83

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	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
-------	------	------	-----	------	------	------	-----------------	------------------	----------	----------

常州投资集团有限公司	第一大股东	国有独资	常州市	李德森	投资	12亿元	26.6784	26.6784	常州投资集团有限公司	91320400467283980X
------------	-------	------	-----	-----	----	------	---------	---------	------------	--------------------

## 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、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七、3、在合营或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常柴股份有限公司	受同一实际控制人控制
常州创业投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
常州厚生投资有限公司	受同一实际控制人控制
常州化工厂有限公司	受同一实际控制人控制
常州金融投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
常州龙城英才创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
常州市福隆汽车修理有限公司	受同一实际控制人控制
常州市资产管理有限公司	受同一实际控制人控制
常州信辉创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
常州信辉商业保理有限公司	受同一实际控制人控制
常州长城驾驶服务有限公司	受同一实际控制人控制
新疆信辉股权投资有限公司	受同一实际控制人控制
长江龙城科技有限公司	受同一实际控制人控制
常州市常投粉煤灰综合利用有限公司	受同一实际控制人控制
山金金控资本管理有限公司	控股 5%以上股东
常州产业投资集团有限公司	其他
常州市高正纺织品有限公司	其他
常州市新发展实业股份有限公司	其他
常州滨江国有控股集团有限公司	其他
常州市市民卡建设有限公司	其他
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	其他
江苏江南农村商业银行股份有限公司	其他
上药集团常州药业股份有限公司	其他
关联自然人	董监高及其亲属

注：关联自然人系公司及控股股东的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员。

## 5、关联交易情况

## (1) 关联方交易情况表

### ①基金代销

公司为关联方发行的基金产品提供代销服务，收取代销手续费

关联方	本期发生额		上期发生额	
	代销规模	代销手续费收入	代销规模	代销手续费收入
东海基金管理有限责任公司	562,865,075.98	624,965.03	344,973,131.29	482,318.59

### ②代理买卖服务

公司为关联方及其发行的产品提供代理买卖服务，取得相关佣金收入，并向客户支付利息。

关联方	本期发生额		上期发生额	
	代理买卖手续费收入	经纪业务客户存款利息支出	代理买卖手续费收入	经纪业务客户存款利息支出
关联自然人	26,163.01	1,737.75	73,410.65	5,548.92
常州投资集团有限公司及其下属子公司	96,052.08	18,359.03	31,038.53	10,237.69
常州市高正纺织品有限公司	18,263.39	1,654.53	25,478.98	1,995.08
常州市新发展实业股份有限公司	38,731.33	2,764.11	6,744.88	710.75
山金金控资本管理有限公司	—	0.66	—	0.65
东海瑞京资产管理(上海)有限公司	—	0.06	—	0.07
常州名昊置业有限公司	—	—	—	25.65
江苏江南农村商业银行股份有限公司	—	—	—	0.28
江苏华西同诚投资控股集团有限公司	—	—	—	0.01
上药集团常州药业股份有限公司	—	—	—	1.27
合计	179,209.81	24,516.14	136,673.04	18,520.37

### ③席位租赁

公司为关联方提供席位租赁，取得租金收入

关联方	本期发生额	上期发生额
东海基金管理有限责任公司	521,166.93	181,324.95

### ④现券交易

公司与关联方间进行现券交易，取得现券交易收入

关联方	本期交易规模	本期交易收入	上期交易规模	上期交易收入
江苏江南农村商业银行	184,381,500.77	-478,070.00	—	—

#### ⑤购买和赎回资管产品

公司购买和赎回关联方发行的产品的份额

关联方	期初份额	本期购入	本期赎回	期末份额
东海基金管理有限责任公司	218,574,956.38	17,609,403.89	17,609,403.89	218,574,956.38

关联方购买和赎回本公司发行的产品的份额

关联方	期初份额	本期购入	本期赎回	期末份额
常州投资集团有限公司及其下属子公司	269,622,792.14	—	213,000,000.00	56,622,792.14
山金金控资本管理有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
常州市新发展实业股份有限公司	938,967.14	—	938,967.14	—
关联自然人	2,088,045.95	758,000.00	660,244.43	2,185,801.52
合计	302,649,805.23	758,000.00	214,599,211.57	88,808,593.66

公司发行的产品投资关联方发行产品的份额

关联方	期初份额	本期购入	本期赎回	期末份额
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	166,633,612.79	—	—	166,633,612.79
东海基金管理有限责任公司	1,820,498.82	—	1,820,498.82	—
合计	168,454,111.61	—	1,820,498.82	166,633,612.79

#### ⑥承销业务

公司为关联方提供承销业务服务，公司取得的承销业务收入

关联方	本期发生额	上期发生额
常州市晋陵投资集团有限公司	292,924.53	—
常州产业投资集团有限公司	220,126.42	—
合计	513,050.95	—

#### ⑦与关联方共同投资合伙企业

公司全资子公司东海投资有限责任公司（以下简称“东海投资”）与关联方常州投资集团有限公司及其他非关联方投资人共同出资，设立常州市东投锂盈创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），合伙企业实缴出资额为人民币 4.05 亿元。东海投资作为该合伙企业普通合伙人及管理人，期末实缴出资额 4,265 万元。报告期内，东海投资从合伙

企业取得手续费及佣金净收入 377,358.48 元。

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁收入
东海证券股份有限公司	东海基金管理有限责任公司	房屋建筑物	2019/11/1	2025/10/31	协议定价	41,147.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	东海基金管理有限责任公司	123,449.43	12,344.94	104,630.45	10,463.05

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
代理买卖证券款	常州投资集团有限公司及其下属子公司	6,974,160.78	5,723,819.86
代理买卖证券款	常州市新发展实业股份有限公司	937,859.40	209,154.80
代理买卖证券款	关联自然人	920,950.84	1,245,335.12
代理买卖证券款	常州市高正纺织品有限公司	206,230.12	2,542,084.82
代理买卖证券款	山金金控资本管理有限公司	585.7	585.1
代理买卖证券款	东海瑞京资产管理（上海）有限公司	54.46	54.40
代理买卖证券款	上药集团常州药业股份有限公司	0.35	0.35
代理买卖证券款	常州市市民卡建设有限公司	0.01	0.01
代理买卖证券款	东海基金管理有限责任公司	—	1,238.28
代理买卖证券款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	—	0.18
	小计	9,039,841.66	9,722,272.92
应付账款	东海基金管理有限责任公司	32,838.83	21,523.29
	合计	9,072,680.49	9,743,796.21

(3) 购买和赎回资管产品

① 公司购买和赎回关联方发行的产品的公允价值

关联方	期末公允价值	期初公允价值
东海基金管理有限责任公司	232,070,956.49	231,294,681.83

② 关联方购买和赎回本公司发行的产品的公允价值

关联方	期末公允价值	期初公允价值
常州投资集团有限公司及其下属子公司	50,015,763.69	201,489,275.52
山金金控资本管理有限公司	26,931,000.00	29,355,000.00
关联自然人	1,456,689.61	1,389,733.67
常州市新发展实业股份有限公司	—	1,013,333.34
合计	78,403,453.30	233,247,342.53

### ③公司发行的产品投资关联方发行产品的公允价值

关联方	期末公允价值	期初公允价值
东海基金管理有限责任公司	—	2,026,397.24

## 7、高级管理人员薪酬（税前）

项目	本期发生额		上期发生额	
	人数	金额	人数	金额
高级管理人员薪酬	8	7,844,480.95	10	8,322,540.91

注：截至 2024 年 6 月 30 日，高级管理人员在职 8 人，离任 0 人。

## 十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司除“十四、其他重要事项中 2、诉讼事项”外无其他需要披露的或有事项。公司预计上述或有事项不会对财务状况或经营产生重大影响。

## 十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其它重要事项

### 1、分部信息

本公司按照经营业务划分，主要包括证券经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、证券自营业务、期货业务、私募股权投资业务、另类投资业务、结构化主体、国际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，包括江苏地区、上海地区和其他地区。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(1) 经营分部

本期发生额：

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	信用交易业务	结构化主体
一、营业收入	280,327,561.62	126,232,044.13	14,386,015.64	9,730,124.65	152,877,181.36	105,683.82
手续费及佣金净收入	204,934,315.06	126,146,811.59	14,251,371.68	—	—	—
其他收入	75,393,246.56	85,232.54	134,643.96	9,730,124.65	152,877,181.36	105,683.82
二、营业支出	192,827,149.39	32,209,659.73	14,805,507.94	45,712,593.20	5,766,804.77	92,247.87
三、营业利润	87,500,412.23	94,022,384.40	-419,492.30	-35,982,468.55	147,110,376.59	13,435.95
四、资产总额	9,496,940,101.82	37,701,790.14	232,564,510.13	20,736,502,496.12	5,764,363,595.59	176,862,963.12
五、负债总额	8,769,445,782.38	68,221,311.91	13,599,072.18	10,486,924,074.93	2,729,622,681.09	141,846,133.57
六、补充信息						
折旧及摊销费用	23,162,840.93	375,708.84	1,224,303.62	3,592,830.22	1,564,072.59	—
资本性支出	4,422,124.30	-74,833.00	1,097,670.53	725,448.08	303,746.63	—

(续表)

项目	期货业务	私募股权投资业务	另类投资业务	国际业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	153,799,765.67	4,251,059.56	-106,535.19	18,234,004.87	-167,522,389.67	-1,953,483.66	590,361,032.80
手续费及佣金净收入	21,887,280.72	4,835,962.34	—	1,473,734.09	2,991,633.98	-889,116.00	375,631,993.46
其他收入	131,912,484.95	-584,902.78	-106,535.19	16,760,270.78	-170,514,023.65	-1,064,367.66	214,729,039.34
二、营业支出	109,614,331.49	13,508,480.12	3,109,940.28	9,102,063.37	124,924,482.71	-2,092,522.43	549,580,738.44
三、营业利润	44,185,434.18	-9,257,420.56	-3,216,475.47	9,131,941.50	-292,446,872.38	139,038.77	40,780,294.36
四、资产总额	12,537,204,119.62	406,041,216.31	416,629,266.28	490,159,955.08	4,095,393,777.20	-2,672,742,130.29	51,717,621,661.12
五、负债总额	11,247,039,102.97	6,478,190.91	430,375.46	13,371,420.22	8,552,932,246.05	-441,837,516.32	41,588,072,875.35
六、补充信息							
折旧及摊销费用	8,308,743.28	2,948,143.60	52,615.02	1,909,187.04	21,401,517.35	-1,740,888.47	62,799,074.02
资本性支出	842,808.07	7,761.05	—	81,459.44	4,674,502.87	—	12,080,687.97

上期发生额：

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	信用交易业务	结构化主体
一、营业收入	301,738,263.55	170,721,763.89	7,550,792.13	37,705,886.15	177,910,281.78	17,777,226.67
手续费及佣金净收入	218,649,704.52	170,641,592.57	7,396,302.92	—	—	—
其他收入	83,088,559.03	80,171.32	154,489.21	37,705,886.15	177,910,281.78	17,777,226.67
二、营业支出	208,916,764.13	39,124,194.30	13,793,961.17	31,412,114.28	6,775,741.65	430,496.60
三、营业利润	92,821,499.42	131,597,569.59	-6,243,169.04	6,293,771.87	171,134,540.13	17,346,730.07
四、资产总额	10,250,604,437.24	7,264,290.92	245,681,179.84	22,453,441,615.55	6,170,107,863.51	222,403,265.46
五、负债总额	9,833,348,983.58	69,178,107.33	27,898,281.89	10,087,070,023.21	1,476,783,968.43	157,514,824.53
六、补充信息						

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	信用交易业务	结构化主体
折旧及摊销费用	23,787,515.23	1,400,553.86	1,481,416.35	3,553,761.14	1,349,771.97	—
资本性支出	10,854,253.24	-959,231.87	1,409,907.31	3,744,136.02	998,244.60	—

(续表)

项目	期货业务	私募股权投资业务	另类投资业务	国际业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	118,087,323.99	7,862,788.91	3,140,975.15	8,431,334.58	-188,666,472.41	-17,644,049.38	644,616,115.01
手续费及佣金净收入	39,800,255.67	3,503,915.63	—	4,139,065.41	5,641,422.98	-1,731,992.84	448,040,266.86
其他收入	78,287,068.32	4,358,873.28	3,140,975.15	4,292,269.17	-194,307,895.39	-15,912,056.54	196,575,848.15
二、营业支出	84,595,082.48	14,115,396.83	4,399,933.11	11,432,916.00	136,790,787.67	-791,863.05	550,995,525.17
三、营业利润	33,492,241.51	-6,252,607.92	-1,258,957.96	-3,001,581.42	-325,457,260.08	-16,852,186.33	93,620,589.84
四、资产总额	10,845,614,447.38	419,314,324.91	498,734,422.62	512,122,778.32	4,933,517,066.32	-2,658,388,393.84	53,900,417,298.23
五、负债总额	10,006,369,613.21	7,059,075.22	31,042,126.48	17,805,043.76	12,244,269,053.47	-673,106,595.81	43,285,232,505.30
六、补充信息							
折旧及摊销费用	8,088,017.72	2,882,358.54	1,140.00	1,792,128.82	19,346,603.27	—	63,683,266.90
资本性支出	3,540,105.21	—	—	60,267.76	17,640,681.20	—	37,288,363.47

## (2) 地区分部

本期发生额：

项目	江苏地区	上海地区	其他地区	合并抵销	合计
一、营业收入	389,769,530.28	79,365,685.37	123,179,300.81	-1,953,483.66	590,361,032.80
手续费及佣金净收入	242,418,824.79	25,837,045.75	108,265,238.92	-889,116.00	375,631,993.46
其他收入	147,350,705.49	53,528,639.62	14,914,061.89	-1,064,367.66	214,729,039.34
二、营业支出	334,183,339.07	106,536,954.74	110,952,967.06	-2,092,522.43	549,580,738.44
三、营业利润	55,586,191.21	-27,171,269.37	12,226,333.75	139,038.77	40,780,294.36
四、资产总额	32,180,405,725.43	14,364,652,292.41	7,845,305,773.57	-2,672,742,130.29	51,717,621,661.12
五、负债总额	20,847,845,497.44	14,037,463,202.10	7,144,601,692.13	-441,837,516.32	41,588,072,875.35
六、补充信息					
折旧及摊销费用	11,080,239.83	22,565,523.79	30,894,198.87	-1,740,888.47	62,799,074.02
资本性支出	9,842,870.80	2,061,474.87	176,342.30	—	12,080,687.97

上期发生额：

项目	江苏地区	上海地区	其他地区	合并抵销	合计
一、营业收入	456,403,092.96	80,080,563.86	125,776,507.57	-17,644,049.38	644,616,115.01
手续费及佣金净收入	296,838,470.76	30,256,055.33	122,677,733.61	-1,731,992.84	448,040,266.86
其他收入	159,564,622.20	49,824,508.53	3,098,773.96	-15,912,056.54	196,575,848.15

项目	江苏地区	上海地区	其他地区	合并抵销	合计
二、营业支出	334,173,751.90	86,446,078.68	131,167,557.64	-791,863.05	550,995,525.17
三、营业利润	122,229,341.06	-6,365,514.82	-5,391,050.07	-16,852,186.33	93,620,589.84
四、资产总额	34,980,978,107.42	13,743,448,497.54	7,834,379,087.11	-2,658,388,393.84	53,900,417,298.23
五、负债总额	23,775,126,817.27	13,059,108,488.25	7,124,103,795.59	-673,106,595.81	43,285,232,505.30
六、补充信息					
折旧及摊销费用	50,237,916.98	8,319,155.39	5,126,194.53	—	63,683,266.90
资本性支出	19,620,150.20	3,780,763.38	13,887,449.89	—	37,288,363.47

## 2、诉讼事项

### (1) 博道基金管理有限公司与东海证券之虚假陈述责任纠纷案

博道基金管理有限公司（以下简称“博道基金”）通过管理的产品认购了“16 洪业 02”债券，面值为 59,898,000.00 元。东海证券为“16 洪业 02”债券的主承销商和受托管理人，因博道基金所持债券未能全额兑付，博道基金于 2020 年 3 月 6 日向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，要求东海证券支付系争债券损失合计 55,283,904.19 元。2020 年 8 月 28 日，博道基金变更诉讼请求金额为 62,586,429.06 元。江苏省南京市中级人民法院于 2023 年 2 月 28 日作出一审判决，判决驳回了博道基金的全部诉讼请求。博道基金提起上诉并被江苏省高级人民法院受理，江苏省高级人民法院于 2024 年 7 月 12 日作出二审判决，判决驳回上诉，维持原判。

### (2) 华润深国投信托有限公司与东海证券之服务合同纠纷案

2017 年 12 月 5 日，华润深国投信托有限公司（以下简称“华润深国投”）作为信托受托人发起设立“华润信托·睿致 95 号集合资金信托计划”（以下简称“睿致 95 号”），华润深国投聘请东海证券作为睿致 95 号的投资顾问，双方签署了投顾协议。华润深国投以东海证券违反投顾协议导致睿致 95 号信托财产遭受损失为由，于 2022 年 7 月 14 日向广东省深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求东海证券赔偿损失合计 81,552,090.28 元。东海证券于 2022 年 10 月 11 日向广东省深圳市福田区人民法院提出反诉请求，要求华润深国投支付投资顾问费 703,032.83 元及逾期付款利息。广东省深圳市福田区人民法院于 2023 年 5 月 12 日作出一审判决，判决驳回了华润深国投的全部本诉请求，并判决华润深国投支付东海证券投资顾问费 683,032.83 元及逾期付款利息。华润深国投提起上诉并被广东省深圳市中级人民法院受理，尚未判决。

### (3) 林殷源、崔宇、张永昉等 35 名投资者与金洲慈航集团股份有限公司、丰汇租赁有

限公司、朱要文、大信会计师事务所（特殊普通合伙）、东海证券之虚假陈述责任纠纷案

投资者（林殷源、崔宇、张永昉等 35 名投资者）以金洲慈航存在虚假陈述为由，向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，要求被告金洲慈航集团股份有限公司、丰汇租赁有限公司、朱要文、大信会计师事务所（特殊普通合伙）、东海证券全部或部分连带赔偿原告投资差额损失、佣金、印花税合计 7,307,024.96 元。黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于 2023 年 2 月至 2023 年 10 月期间陆续受理上述案件，并作出裁定将上述案件移送福建省厦门市中级人民法院处理。其中潘晓青一案，福建省厦门市中级人民法院以案件移送有误报请福建省高级人民法院指定管辖为由裁定中止审理，其余案件尚未判决。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司根据前期判决结果、案件实际进展情况及律师专业法律意见，综合判断上述 1-3 项案件不需计提预计负债。

### 3、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	144,730.23	63,801.00

### 4、融资融券业务情况

#### （1）业务规模

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司融资融券业务规模如下：

项目	期末余额	期初余额
融出资金	5,524,993,734.71	6,242,108,274.74
融出证券	4,631,925.30	35,457,094.46
合计	5,529,625,660.01	6,277,565,369.20

#### （2）财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在交易性金融资产项目中列示，其核算方法参照交易性金融资产；融出资金在报表中单独列示。

### 5、债券借贷

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司在证券交易所及银行间债券市场交易平台向商业银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债权类别	期末公允价值	期初公允价值
国债	—	607,505,350.00
政策性金融债	20,865,880.00	153,949,500.00
地方政府债	218,493,050.00	—
合计	239,358,930.00	761,454,850.00

截至 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值为人民币 0.00 元和 557,298,100.00 元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 按类别列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金	—	—	—	—	—	—
银行存款：	—	—	8,489,021,554.57	—	—	7,947,182,702.76
自有资金	—	—	1,344,755,362.58	—	—	1,425,960,798.14
其中：人民币	—	—	1,334,170,825.56	—	—	1,418,798,120.93
美元	686,018.78	7.1268	4,889,118.64	724,715.69	7.0827	5,132,943.82
港元	6,240,323.42	0.9127	5,695,418.38	2,239,779.96	0.9062	2,029,733.40
客户资金	—	—	7,144,266,191.99	—	—	6,521,221,904.62
其中：人民币	—	—	7,117,868,314.25	—	—	6,493,794,837.33
美元	2,470,009.26	7.1268	17,603,261.99	3,118,816.78	7.0827	22,089,643.61
港元	9,636,034.26	0.9127	8,794,615.75	5,889,765.93	0.9062	5,337,423.68
其他货币资金：	—	—	33,696,295.34	—	—	2,073,109.36
其中：人民币	—	—	33,696,295.34	—	—	2,073,109.36
应计利息	—	—	6,450,000.00	—	—	—
合计	—	—	8,529,167,849.91	—	—	7,949,255,812.12

#### (2) 融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司信用资金存款	—	—	242,324,474.87	—	—	204,277,580.36
其中：人民币	—	—	242,324,474.87	—	—	204,277,580.36
客户信用资金存款	—	—	489,411,884.94	—	—	413,591,263.34
其中：人民币	—	—	489,411,884.94	—	—	413,591,263.34
合计	—	—	731,736,359.81	—	—	617,868,843.70

(3) 2024年6月30日货币资金无存在抵押、冻结等对变现有限制及潜在回收风险的款项。

## 2、结算备付金

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	1,492,956,998.37	1,997,283,924.08
公司备付金	548,661,315.11	805,744,689.47
小计	2,041,618,313.48	2,803,028,613.55
加：应计利息	—	—
合计	2,041,618,313.48	2,803,028,613.55

### (2) 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
客户普通备付金	—	—	1,344,912,558.40	—	—	1,827,482,965.42
其中：人民币	—	—	1,314,123,281.88	—	—	1,787,700,352.33
港币	6,505,944.09	0.9127	5,937,845.05	24,230,892.26	0.9062	21,958,519.18
美元	3,487,039.27	7.1268	24,851,431.47	2,516,567.18	7.0827	17,824,093.91
客户信用备付金	—	—	148,044,439.97	—	—	169,800,958.66
其中：人民币	—	—	148,044,439.97	—	—	169,800,958.66
客户备付金合计	—	—	1,492,956,998.37	—	—	1,997,283,924.08
公司备付金	—	—		—	—	
公司自有备付金	—	—	548,661,315.11	—	—	805,744,689.47
其中：人民币	—	—	542,711,772.25	—	—	796,399,398.58
港币	411,994.90	0.9127	376,019.51	4,345,989.64	0.9062	3,938,422.73
美元	782,051.32	7.1268	5,573,523.35	763,390.82	7.0827	5,406,868.16
公司备付金合计	—	—	548,661,315.11	—	—	805,744,689.47
结算备付金小计	—	—	2,041,618,313.48	—	—	2,803,028,613.55
加：应计利息	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	2,041,618,313.48	—	—	2,803,028,613.55

## 3、长期股权投资

### (1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	2,968,832,928.15	2,968,832,928.15
对联营企业投资	46,503,131.60	45,164,509.64
其中：重要的联营企业	46,503,131.60	45,164,509.64
小计	3,015,336,059.75	3,013,997,437.79
减：减值准备	957,892,290.78	957,892,290.78
合计	2,057,443,768.97	2,056,105,147.01

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额	减值准备期末余额
东海投资有限责任公司	600,000,000.00	—	—	—	600,000,000.00	—
东海期货有限责任公司	482,914,928.15	—	—	—	482,914,928.15	—
东海证券创新产品投资有限公司	432,096,394.56	—	—	—	432,096,394.56	217,903,605.44
东海国际金融控股有限公司	495,929,314.66	—	—	—	495,929,314.66	739,988,685.34
合计	2,010,940,637.37	—	—	—	2,010,940,637.37	957,892,290.78

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	—	—	—	—	—	—
东海基金管理有限责任公司	45,164,509.64	—	—	-2,124,712.46	—	—

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—
东海基金管理有限责任公司	—	—	3,463,334.42	46,503,131.60	—

(4) 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。

## 4、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	46,123,205.23	251,652,626.06	255,697,223.25	42,078,608.04
离职后福利中的设定提存计划负债	73,159.07	33,551,628.91	33,558,912.85	65,875.13

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
辞退福利	—	1,877,194.55	1,877,194.55	—
其他长期职工福利	19,734,254.93	—	—	19,734,254.93
合计	65,930,619.23	287,081,449.52	291,133,330.65	61,878,738.10

(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	4,749,043.77	197,784,896.33	202,266,475.61	267,464.49
二、职工福利费	—	4,430,140.72	4,430,140.72	—
三、社会保险费	44,790.30	18,606,080.07	18,604,487.02	46,383.35
其中：1. 医疗保险费	40,246.79	16,773,845.82	16,772,118.87	41,973.74
2. 工伤保险费	859.63	354,676.69	354,457.43	1,078.89
3. 生育保险费	3,683.88	1,477,557.56	1,477,910.72	3,330.72
四、住房公积金	—	26,815,098.48	26,815,098.48	—
五、工会经费和职工教育经费	41,329,371.16	4,012,707.41	3,577,318.37	41,764,760.20
六、其他短期薪酬	—	3,703.05	3,703.05	—
合计	46,123,205.23	251,652,626.06	255,697,223.25	42,078,608.04

(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	70,941.96	32,455,135.19	32,462,198.39	63,878.76
失业保险	2,217.11	1,096,493.72	1,096,714.46	1,996.37
合计	73,159.07	33,551,628.91	33,558,912.85	65,875.13

本公司应付职工薪酬中并无属于拖欠性质的余额。

## 5、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	199,465,223.48	217,591,154.85
——证券经纪业务收入	260,392,111.26	293,812,885.02
——代理买卖证券业务	236,431,895.97	264,431,929.44
交易单元席位租赁	16,553,818.74	18,941,922.43
代销金融产品业务	7,406,396.55	10,439,033.15
——证券经纪业务支出	60,926,887.78	76,221,730.17
——代理买卖证券业务	60,926,887.78	76,221,730.17
投资银行业务净收入	126,005,302.16	170,311,403.89
——投资银行业务收入	126,005,302.16	170,926,969.92
——证券承销业务	119,220,357.30	158,490,670.94
证券保荐业务	1,301,886.79	5,660,377.36
财务顾问业务	5,483,058.07	6,775,921.62
——投资银行业务支出	—	615,566.03
——证券承销业务	—	615,566.03
资产管理业务净收入	14,251,371.68	7,396,302.92
——资产管理业务收入	14,251,371.68	7,396,302.92
——资产管理业务支出	—	—
基金管理业务	2,361.76	2,352.27
——基金管理业务收入	2,361.76	2,352.27
——基金管理业务支出	—	—
投资咨询业务	5,159,967.80	481,057.20
——投资咨询业务收入	5,159,967.80	481,057.20
——投资咨询业务支出	—	—
其他手续费及佣金净收入	3,439,905.43	6,546,751.86
——其他手续费及佣金收入	3,439,905.43	6,546,751.86
——其他手续费及佣金支出	—	—
合计	348,324,132.31	402,329,022.99
其中：手续费及佣金收入合计	409,251,020.09	479,166,319.19
手续费及佣金支出合计	60,926,887.78	76,837,296.20

(2) 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	28,301.88	—
并购重组财务顾问业务净收入--其他	—	—
其他财务顾问业务净收入	5,454,756.19	6,775,921.62
合计	5,483,058.07	6,775,921.62

### (3) 受托客户资产管理业务

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	31	26	3
期末客户数量	25,117	26	3
其中：个人客户	25,037	1	—
机构客户	80	25	3
年初受托资金	3,539,108,748.86	794,684,921.82	617,000,000.00
其中：自有资金投入	250,298,536.24	—	—
个人客户	2,347,552,538.81	96,774,844.26	—
机构客户	941,257,673.81	697,910,077.56	617,000,000.00
期末受托资金	3,922,055,365.49	1,296,125,196.28	896,000,000.00
其中：自有资金投入	191,981,980.99	—	—
个人客户	3,163,276,482.15	166,510,636.83	—
机构客户	566,796,902.35	1,129,614,559.45	896,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	3,334,215,782.07	790,729,938.67	896,000,000.00
其中：股票	231,812,645.60	20006202.95	—
债券	2,846,961,339.29	209,784,847.01	—
基金	93,700,481.78	81,476,679.48	—
其他	161,741,315.40	479,462,209.23	896,000,000.00
当期资产管理业务净收入	13,083,882.30	597,131.51	570,357.87

### 6、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
融资融券利息收入	173,026,291.66	190,919,742.30
货币资金及结算备付金利息收入	113,912,082.87	117,910,671.68
其他债权投资利息收入	41,680,438.12	67,935,670.37
买入返售金融资产利息收入	14,112,655.70	10,321,643.87
其他	1,594,730.39	4,721,645.55
利息收入小计	344,326,198.74	391,809,373.77
利息支出		
应付债券利息支出	197,094,674.96	207,992,717.56
其中：次级债券利息支出	36,600,000.00	35,338,521.29
卖出回购金融资产款利息支出	71,535,184.04	108,850,829.55
应付短期融资款利息支出	10,544,489.58	29,940,279.35
拆入资金利息支出	36,248,419.19	36,186,141.76

其中：转融通利息支出	24,564,553.94	14,401,544.16
代理买卖证券款利息支出	8,704,502.68	11,043,981.19
租赁负债利息支出	1,673,805.18	1,815,915.72
其他	930,931.51	1,010,472.24
利息支出小计	326,732,007.14	396,840,337.37
利息净收入	17,594,191.60	-5,030,963.60

## 7、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	-2,124,712.46	1,359,197.65
处置长期股权投资产生的投资收益		—
金融工具投资收益	-80,525,095.47	-123,729,498.91
其中：持有期间取得的收益	134,490,774.45	129,249,489.36
—交易性金融资产	138,075,158.94	153,103,631.49
—交易性金融负债	-4,383,761.67	-3,413,257.53
—其他权益工具投资		5,388,644.80
—其他债权投资		—
—衍生金融工具	799,377.18	-25,829,529.40
处置金融工具取得的收益	-215,015,869.92	-252,978,988.27
—交易性金融资产	-50,533,599.10	173,509,152.16
—交易性金融负债	-21,789,039.19	19,089.30
—其他债权投资	39,074,948.25	4,306,205.76
—衍生金融工具	-181,768,179.88	-430,813,435.49
合计	-82,649,807.93	-122,370,301.26

### (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
东海基金管理有限责任公司	-2,124,712.46	1,359,197.65

以上投资收益汇回均无重大限制。

### (3) 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	138,075,158.94	153,103,631.49
	处置取得收益	-50,533,599.10	173,509,152.16
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-4,383,761.67	-3,413,257.53
	处置取得收益	-21,789,039.19	19,089.30

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
合计	61,368,758.98	323,218,615.42

## 8、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	154,839,968.42	74,363,540.91
交易性金融资产	-31,837,060.52	121,790,897.29
交易性金融负债	-6,833,980.49	89,534.92
合计	116,168,927.41	196,243,973.12

## 9、业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,081,449.52	310,711,149.71
折旧及摊销	49,621,630.51	49,244,802.70
其中：无形资产摊销	16,700,221.88	17,213,974.77
固定资产折旧	13,575,320.91	13,762,576.97
使用权资产折旧	16,402,456.99	15,878,666.58
长期待摊费用摊销	2,943,630.73	2,389,584.38
业务招待费	13,141,659.99	18,740,943.31
系统服务费	24,510,489.34	15,436,147.46
邮电费	1,105,587.95	5,914,913.38
物业管理费	5,258,024.90	5,871,361.64
差旅费	5,991,673.86	8,099,195.63
其他	15,318,703.25	28,460,905.35
合计	402,029,219.32	442,479,419.18

## 10、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	12,315,855.74	60,324,844.13
加：其他资产减值损失/信用减值损失	5,970,094.40	-15,852,721.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,274,963.95	15,437,396.09
使用权资产折旧	16,402,456.99	15,878,666.58
无形资产摊销	16,700,221.88	17,213,974.77
长期待摊费用摊销	2,943,630.73	2,389,584.38

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）	-3,799,914.02	12,773.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,852.20	-20,324.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-123,002,907.90	-196,243,973.12
财务费用（收益以“-”号填列）	209,312,969.72	239,748,912.63
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-122,910.77	-673,500.80
投资损失（收益以“-”号填列）	2,124,712.46	-6,747,842.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,137,916.72	73,157,645.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,000,952,160.42	-1,302,744,227.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,526,319,666.99	2,547,079,235.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	531,949,749.16	-3,216,825,297.02
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	1,182,381,364.39	-1,767,864,853.64
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	8,522,717,849.91	9,988,344,643.55
减：现金的期初余额	7,949,255,812.12	10,233,151,567.82
加：现金等价物的期末余额	2,041,618,313.48	2,527,837,000.72
减：现金等价物的期初余额	2,803,028,613.55	2,355,769,984.52
现金及现金等价物净增加额	-187,948,262.28	-72,739,908.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,522,717,849.91	9,988,344,643.55
其中：1.库存现金	—	—
2.可随时用于支付的银行存款	8,489,021,554.57	9,956,535,821.75
3.可随时用于支付的其他货币资金	33,696,295.34	31,808,821.80
4.可用于支付的存放中央银行款项	—	—
5.存放同业款项	—	—
6.拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	2,041,618,313.48	2,527,837,000.72
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
结算备付金	2,041,618,313.48	2,527,837,000.72
三、期末现金及现金等价物余额	10,564,336,163.39	12,516,181,644.27

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	—	—
-----------------------------	---	---

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益情况

#### (1) 当期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	4,359,071.51	
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	5,078,560.15	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	—	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
对外委托贷款取得的损益	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
非货币性资产交换损益	—	
债务重组损益	—	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	—	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	—	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	—	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
交易价格显失公允的交易产生的收益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
受托经营取得的托管费收入	—	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,956.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
减：所得税影响金额	2,193,633.06	
少数股东权益影响额（税后）	310,755.54	
合计	7,037,199.86	

## 2、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	0.33	0.017	0.017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.013	0.013

### （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	0.65	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.027	0.027

## 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	4,359,071.51
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）	5,078,560.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,956.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,541,588.46</b>
减：所得税影响数	2,193,633.06
少数股东权益影响额（税后）	310,755.54
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,037,199.86</b>

### 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

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 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	
196502.SH	21 东海 F2	公司债券	2,000,000,000.00	4.88%	2021 年 6 月 28 日	2024 年 6 月 28 日	否
185863.SH	22 东海 01	公司债券	2,000,000,000.00	3.44%	2022 年 6 月 2 日	2025 年 6 月 2 日	否
114438.SH	23 东海 C1	公司债券	600,000,000.00	5.00%	2023 年 1 月 18 日	2026 年 1 月 18 日	否
138858.SH	23 东海 01	公司债券	1,000,000,000.00	4.50%	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日	否
251077.SH	23 东海 C2	公司债券	900,000,000.00	4.80%	2023 年 5 月 26 日	2026 年 5 月 26 日	否

115520.SH	23 东海 02	公司债券	1,000,000,000.00	3.60%	2023 年 6 月 13 日	2026 年 6 月 13 日	否
<b>合计</b>	-	-	7,500,000,000.00	-	-	-	-

注：1.2021 年发行的 21 东海 F2 公司债系在上海证券交易所面向专业投资者非公开发行，为 3 年期固定利率债券。公司已于 2024 年 6 月 28 日按时足额支付 21 东海 F2 自 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日期间的利息及本金。

2.2022 年发行的 22 东海 01 公司债系在上海证券交易所面向专业投资者公开发行，为 3 年期固定利率债券。公司已于 2024 年 6 月 2 日按时足额支付 22 东海 01 自 2023 年 6 月 2 日至 2024 年 6 月 1 日期间的利息。

3.2023 年发行的 23 东海 C1 次级债系在上海证券交易所面向专业投资者非公开发行，为 3 年期固定利率债券。公司已于 2024 年 1 月 18 日按时足额支付 23 东海 C1 自 2023 年 1 月 18 日至 2024 年 1 月 17 日期间的利息。

4.2023 年发行的 23 东海 01 公司债系在上海证券交易所面向专业投资者公开发行，为 3 年期固定利率债券。公司已于 2024 年 1 月 19 日按时足额支付 23 东海 01 自 2023 年 1 月 19 日至 2024 年 1 月 18 日期间的利息。

5.2023 年发行的 23 东海 C2 次级债系在上海证券交易所面向专业投资者非公开发行，为 3 年期固定利率债券。公司已于 2024 年 5 月 26 日按时足额支付 23 东海 C2 自 2023 年 5 月 26 日至 2024 年 5 月 25 日期间的利息。

6.2023 年发行的 23 东海 02 公司债系在上海证券交易所面向专业投资者公开发行，为 3 年期固定利率债券。公司已于 2024 年 6 月 13 日按时足额支付 23 东海 02 自 2023 年 6 月 13 日至 2024 年 6 月 12 日期间的利息。

### 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

### 发行债券的特殊披露要求

#### （一）发行人情况

##### 1.信息披露事务负责人

信息披露事务负责人为公司董事会秘书，相关信息详见本报告“第一节 公司概况”。

##### 2.发行人报告期内是否存在违反法律法规、自律规则、公司章程、公司信息披露事务管理制度等规定的情况

是 否

##### 3.发行人报告期内是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况

是 否

##### 4.发行人是否属于应当履行环境信息披露义务的主体

是 否

#### （二）债券事项

##### 1.公司债券基本信息列表（以未来行权（含到期及回售）时间顺序排列）

单位：亿元、币种：人民币

1、债券名称	东海证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	东海证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第一期)	东海证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	东海证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第二期)	东海证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)
2、债券简称	22 东海 01	23 东海 C1	23 东海 01	23 东海 C2	23 东海 02
3、债券代码	185863.SH	114438.SH	138858.SH	251077.SH	115520.SH
4、发行日	2022/6/1	2023/1/17	2023/1/18	2023/5/25	2023/6/9
5、起息日	2022/6/2	2023/1/18	2023/1/19	2023/5/26	2023/6/13
6、2024 年 4 月 30 日后的最近回售日	-	-	-	-	-
7、到期日	2025/6/2	2026/1/18	2026/1/19	2026/5/26	2026/6/13
8、债券余额	20	6	10	9	10
9、截止报告期末的利率(%)	3.44	5.00	4.50	4.80	3.60
10、还本付息方式	每年付息一次，到期一次性还本	每年付息一次，到期一次性还本	每年付息一次，到期一次性还本	每年付息一次，到期一次性还本	每年付息一次，到期一次性还本
11、交易场所	上交所	上交所	上交所	上交所	上交所
12、主承销商	中信建投证券股份有限公司	东海证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	东海证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司
13、受托管理人	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司	中信建投证券股份有限公司
14、投资者适当性安排	面向专业机构投资者	面向专业机构投资者	面向专业机构投资者	面向专业机构投资者	面向专业机构投资者

15、适用的交易机制	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交	点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交	点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交	匹配成交，点击成交，询价成交，竞买成交，协商成交
16、是否存在终止上市或者挂牌转让的风险及其应对措施	否	否	否	否	否

2.公司债券选择权条款在报告期内的触发和执行情况

√ 本公司所有公司债券均不含选择权条款 □本公司的公司债券有选择权条款

3.公司债券投资者保护条款在报告期内的触发和执行情况

□本公司所有公司债券均不含投资者保护条款 √ 本公司的公司债券有投资者保护条款

债券代码	185863.SH	114438.SH	138858.SH	251077.SH	115520.SH
债券简称	22 东海 01	23 东海 C1	23 东海 01	23 东海 C2	23 东海 02
债券约定的投资者保护条款名称	资信维持承诺	资信维持承诺	资信维持承诺	资信维持承诺	资信维持承诺
债券约定的投资者权益保护条款的监测和披露情况	正常	正常	正常	正常	正常
投资者保护条款是否触发或执行	否	否	否	否	否
投资者保护条款的触发和执行情况	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

4.公司债券募集资金使用情况

√ 本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

□公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

5.截至报告期末增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施情况

债券代码	185863.SH	114438.SH	138858.SH	251077.SH	115520.SH
债券简称	22 东海 01	23 东海 C1	23 东海 01	23 东海 C2	23 东海 02
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施内容	无增信措施。 偿债计划：每年付息一次，到期一次性还本。	无增信措施。 偿债计划：每年付息一次，到期一次性还本。	无增信措施。 偿债计划：每年付息一次，到期一次性还本。	无增信措施。 偿债计划：每年付息一次，到期一次性还本。	无增信措施。 偿债计划：每年付息一次，到期一次性还本。
增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况	正常执行	正常执行	正常执行	正常执行	正常执行

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

债券代码	196502.SH、185863.SH、114438.SH、138858.SH、251077.SH、115520.SH
债券简称	21 东海 F2、22 东海 01、23 东海 C1、23 东海 01、23 东海 C2、23 东海 02
报告期内是否召开债券持有人会议	未召开

**(三) 非经营性往来占款和资金拆借**

1.非经营性往来占款和资金拆借余额

(1) 报告期初，发行人合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额 0.00 亿元；

(2) 报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况：不存在；

(3) 报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计 0.00 亿元。

2.非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，发行人合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例 0.00%。  
是否超过合并口径净资产的 10%:

是 否

#### (四) 负债情况

##### 1. 有息债务及其变动情况

###### (1) 发行人债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 189.48 亿元和 189.03 亿元，报告期内有息债务余额变动-0.24%。

单位：亿元、币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
应付短期融资款	-	3.57	7.04	-	10.61	5.61%
拆入资金	-	38.03	-	-	38.03	20.12%
卖出回购金融资产款	-	64.00	-	-	64.00	33.86%
应付债券	-	1.27	28.09	47.03	76.39	40.41%
应付款项	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>106.87</b>	<b>35.13</b>	<b>47.03</b>	<b>189.03</b>	-

注：上述金额包含利息。

报告期末发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 55.00 亿元，企业债券余额 0.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 0.00 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

###### (2) 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 197.12 亿元和 194.92 亿元，报告期内有息债务余额变动-1.12%。

单位：亿元、币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月 (不含) 至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
短期借款	-	0.38	-	-	0.38	0.19%
应付短期融资款	-	3.57	7.04	-	10.61	5.44%
拆入资金	-	38.03	-	-	38.03	19.51%
卖出回购金融资产款	-	64.00	-	-	64.00	32.83%
应付债券	-	1.27	28.09	47.03	76.39	39.19%
应付款项	-	5.51	-	-	5.51	2.83%
<b>合计</b>	-	<b>112.76</b>	<b>35.13</b>	<b>47.03</b>	<b>194.92</b>	-

注：上述金额包含利息。

报告期末发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 55.00 亿元，企业债券余额 0.00 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0.00 亿元，且共有 0.00 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

###### (3) 境外债券情况

截止报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0.00 亿元人民币，且在 2024 年 9 至 12 月内到期的境外债券余额为 0.00 亿元人民币。

2. 报告期末发行人及其子公司存在逾期金额超过 1,000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况。

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用