



东方证券
ORIENT SECURITIES

公司代码：600958



2024

东方证券股份有限公司

半年度报告

SEMI ANNUAL REPORT

目录

CONTENTS

01 关于我们

- 004 重要提示
- 006 释义
- 008 公司简介和主要财务指标

02 经营分析

- 020 管理层讨论与分析

03 公司治理

- 052 公司治理
- 059 环境与社会责任
- 062 重要事项
- 079 股份变动及股东情况
- 085 优先股相关情况
- 086 债券相关情况

04 财务报告及备查文件

- 100 财务报告
- 251 证券公司信息披露
- 252 备查文件目录

1 关于我们



重要提示 · 004

释义 · 006

公司简介和主要财务指标 · 008

» 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人金文忠、主管会计工作负责人舒宏及会计机构负责人（会计主管人员）尤文杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司 2024 年半年度利润分配预案为：以本次分红派息的股权登记日的公司总股本为基数，向分红派息的股权登记日登记在册的 A 股股东和 H 股股东，每 10 股分配现金红利 0.75 元（含税）。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等有关规定，公司回购专用证券账户上的本公司 A 股股份不参与股息分派。按照公司截至 2024 年 6 月 30 日的总股本 8,496,645,292 股，扣除公司截至报告披露日回购专户股份 34,843,324 股，以此计算合计拟派发现金红利总额为 634,635,147.60 元，占 2024 年上半年合并口径归属于母公司所有者的净利润的 30.06%。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告可能包含前瞻性陈述，包括未来计划和发展战略。除历史事实陈述以外的所有声明均为或可视为前瞻性陈述。公司及其任何子公司均不承担因新数据而公开更新或修订任何前瞻性陈述的义务。敬请投资者注意此类投资风险，不要过度依赖前瞻性陈述。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司的业务受整体经济及政治状况影响，如宏观经济及货币政策、金融及证券行业的法律法规、市场、商业及金融部门的涨跌趋势、货币及利率水平波动、长短期市场资金来源的可用性、融资成本等。作为一家证券公司，公司的业务直接受证券市场固有风险影响，包括市场波动、投资意愿变动、交易量波动、流动性变动及证券行业市场信誉或市场感知信誉。

公司经营中面临的风险主要包括：因国家宏观调控措施，与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等变动，从而对证券公司经营产生不利影响的政策性风险；在证券市场中因股票价格、利率、汇率等的变动而导致价值未预料到的潜在损失的风险；债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务或信用质量发生变化，给公司造成损失的风险；由于内部流程不完善、员工操作失误及不当行为、信息系统故障缺陷以及外部事件导致的操作风险；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所需资金的流动性风险；公司信息技术系统不能提供正常服务，影响公司业务正常开展的风险；信息技术系统和关键数据的保护、备份措施不足，导致公司业务不连续或信息安全风险；公司经营、管理及其他行为或外部事件导致对公司声誉产生负面评价的风险；公司的产品或服务被不法分子利用从事洗钱活动，因此对公司在法律、声誉、合规、经营等方面造成不利影响的洗钱风险。此外，公司也与其他金融机构一样，经营管理过程中不可避免面临着一定程度的合规风险、法律风险、道德风险等，对这些风险类型，公司施行的全面风险管理体系已经全面覆盖，并明确了相应的主办部门，建立了相应的管理制度，实施了相应的技术措施。

公司已在本报告中详细描述存在的市场风险、信用风险、流动性风险等，请参见管理层讨论与分析中关于公司可能面对的风险因素及对策的内容。

十一、其他

适用 不适用

本报告的分析及阐述，未特别指明的，均以合并会计报表口径为基础。

» 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
A股	指	公司每股面值人民币1元的内资股，于上交所上市并进行交易
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
《标准守则》	指	《香港上市规则》附录C3所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
东方投行	指	东方证券承销保荐有限公司，是公司全资子公司
东方金控	指	东方金融控股（香港）有限公司，是公司全资子公司
东证创新	指	上海东方证券创新投资有限公司，是公司全资子公司
东证期货	指	上海东证期货有限公司，是公司全资子公司
东证资本	指	上海东方证券资本投资有限公司，是公司全资子公司
东证资管	指	上海东方证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
东证国际	指	东证国际金融集团有限公司，是东方金控全资子公司
东证润和	指	东证润和资本管理有限公司，是东证期货全资子公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
董事会	指	东方证券董事会
董事	指	东方证券董事
FICC	指	固定收益、外汇及大宗商品
公司 / 本公司 / 母公司 / 东方证券	指	东方证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《东方证券股份有限公司章程》
广发证券	指	广发证券股份有限公司
光大证券	指	光大证券股份有限公司
汇添富基金	指	汇添富基金管理股份有限公司，是公司参股公司
H股	指	公司每股面值人民币1元的境外上市外资股，于香港联交所上市及以港元买卖
IPO	指	首次公开招股
集团 / 本集团 / 我们	指	东方证券股份有限公司及其子公司
监事	指	东方证券监事

常用词语释义

监事会	指	东方证券监事会
《企业管治守则》	指	《香港上市规则》附录 C1 所载之《企业管治守则》
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
中能集团	指	中能（集团）有限公司
深证成指	指	深圳成份股指数
香港	指	中国香港特别行政区
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
香港证监会	指	香港证券与期货事务监察委员会
《香港上市规则》	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
西部证券	指	西部证券股份有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
元、千元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、百万元、亿元（特别注明除外）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《证券及期货条例》	指	香港法例第 571 章证券及期货条例
中国	指	中华人民共和国，就本报告而言，除香港、中国澳门特别行政区和台湾
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中债登	指	中央国债登记结算有限责任公司
中证登	指	中国证券登记结算有限责任公司
中国银河	指	中国银河证券股份有限公司

特别说明：本报告中所列出的数据可能因四舍五入原因而与根据本报告中所列示的相关单项数据的运算结果在尾数上略有差异。

» 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	东方证券股份有限公司
公司的中文简称	东方证券
公司的外文名称	ORIENT SECURITIES COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	DFZQ
公司的法定代表人	金文忠
公司总经理	鲁伟铭
公司授权代表	金文忠、王如富
联席公司秘书	王如富、魏伟峰

注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	8,496,645,292.00	8,496,645,292.00
净资产	51,703,001,850.76	50,592,451,966.46

公司经营范围：证券业务；证券投资咨询。公司的经营范围以公司登记机关核准的项目为准。

公司的各单项业务资格情况

适用 不适用

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
1	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：913100001322947763）
2	进入全国银行间同业拆借市场和债券市场，从事拆借、购买债券、债券现券交易和债券回购业务资格	中国人民银行货币政策司（银货政[2000]108号）
3	开展网上证券委托业务资格	中国证监会（证监信息字[2001]8号）
4	开展开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会（证监基金字[2004]50号）
5	开展“上证基金通”业务资格	上交所会员部（上交所[2005]）
6	从事短期融资券承销业务资格	中国人民银行（银发[2005]275号）
7	从事相关创新活动的试点证券公司	中国证券业协会（中证函[2004]266号）

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
8	代办股份转让主办券业务资格	中国证券业协会（中证协函[2006]158号）
9	报价转让业务资格	中国证券业协会（中证协函[2006]173号）
10	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上交所（上证会字[2007]45号）
11	金融期货经纪业务资格的批复	中国证监会（证监期货字[2007]351号）
12	中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与者资格	中证登（中国结算函字[2008]25号）
13	金融期货交易结算业务资格	中国证监会（证监许可[2008]684号）
14	直接投资业务试点资格	中国证监会（机构部部函[2009]475号）
15	开展为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]132号）
16	设立全资子公司上海东方证券资产管理有限公司，开展证券资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2010]518号）
17	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：91310000555998513B）
18	开展融资融券业务资格	中国证监会（证监许可[2010]764号）
19	1号牌照－证券交易 4号牌照－就证券提供意见	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AVD362）
20	9号牌照－提供资产管理	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AVH864）
21	实施证券经纪人制度资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]514号）
22	2号牌照－期货合约交易	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AWD036）
23	出资设立东方花旗证券有限公司，开展投资银行业务资格	中国证监会（证监许可[2011]2136号）
24	从事债券质押式报价回购业务试点资格	中国证监会（机构部部函[2012]20号）
25	向保险机构投资者提供综合服务资格	中国保险监督管理委员会（资金部函[2012]4号） 中国证监会（机构部部函[2012]481号）
26	开展约定购回式证券交易业务资格	上交所（上证会字[2012]167号） 深交所（深证会[2013]15号）
27	保险资金投资管理人资格	中国保监会（资金部函[2012]4号）
28	转融资业务试点及转融通业务资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2012]149号、 中证金函[2012]153号）
29	资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2012]1501号）
30	开展保险机构特殊机构业务资格	中国保险监督管理委员会（《关于开展保险机构特殊机构客户业务的通知》）
31	保荐机构资格	中国证监会（证监许可[2013]33号）
32	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：91310000132110914L）
33	从事代销金融产品业务资格	上海证监局（沪证监机构字[2013]52号）
34	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事经纪业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函[2013]44号）

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
35	开展有限合伙型私募基金综合托管业务	中国证监会（机构部部函[2013]174号）
36	开展客户证券资金消费支付服务试点资格	中国证监会（机构部部函[2013]207号）
37	证券投资业务许可证	中国证监会（RQF2013HKS015）
38	公司股票质押式回购业务资格	上交所（上证会[2013]77号）
		深交所（深证会[2013]60号）
39	开展代理证券质押登记业务资格	中证登（《代理证券质押登记业务资格确认函》）
40	公开募集证券投资基金管理业务资格	中国证监会（证监许可[2013]1131号）
41	权益类收益互换与场外期权业务资格	中国证券业协会（中证协函[2013]923号）
42	参与转融券业务试点资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2013]227号）
43	外币有价证券经纪业务资格	国家外汇管理局上海分局（上海汇复[2014]15号）
44	《证券业务外汇经营许可证》	国家外汇管理局（SC201102）
45	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统公告[2014]54号、股转系统函[2014]707号）
46	机构间私募产品报价与服务系统第一批参与人资格	中证资本市场发展监测中心有限责任公司（报价系统参与人名单公告[第一批]）
47	6号牌照 - 就机构融资提供意见	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号BDN128）
48	港股通业务交易权限	上交所（上证函[2014]626号）
49	柜台市场试点资格	中国证券业协会（中证协函[2014]632号）
50	黄金现货合约自营业务试点资格	中国证监会（基金机构监管部部函[2014]1876号）
51	互联网证券业务试点	中国证券业协会（《关于互联网证券业务试点证券公司名单的公告》（第3号））
52	非金融企业债务融资工具主承销业务资质	中国银行间市场交易商协会（中国银行间市场交易商协会公告[2014]16号）
53	上海证券交易所期权交易参与人资格,并开通股票期权经纪、自营业务交易权限;公司期权结算业务资格	上交所（上证函[2015]61号）
54	开展客户保证金转账转入服务资格	中国证券登记结算公司（中国结算函字[2015]11号）
		中国证券投资者保护基金公司（证保函[2015]67号）
55	股票期权做市业务资格	中国证监会（证监许可[2015]163号）
56	开展非金融企业债务融资工具报价业务资格	中国银行间市场交易商协会（中市协备[2015]32号）
57	证券投资基金销售业务资格	上海证监局（沪证监许可[2015]61号）
58	经营证券期货业务许可证,经营范围为证券（不含国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）承销与保荐	中国证监会（编号:913100007178330852）
59	基金销售业务资格	中国证监会（编号:000000519）
60	私募基金业务外包服务机构	中国基金业协会

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
61	短期融资券发行资格	中国证监会（机构部函[2015]3337号）
62	深港通下港股通业务交易权限	深交所（深证会[2016]326号）
63	报价系统做市业务试点公司资格	中证机构间报价系统股份有限公司（中证报价函[2016]185号）
64	银行间黄金询价业务资格	上海黄金交易所（上金交发[2017]81号）
65	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	上交所（上证函[2017]165号）
66	深圳证券交易所质押式报价回购交易权限	深交所（深证会[2017]371号）
67	上证50ETF期权主做市商资格	上交所（上证函[2018]430号）
68	证券投资基金托管资格	中国证监会（证监许可[2018]1686号）
69	从事证券承销业务资格（限国债、地方债等政府债、政策性银行金融债、银行间市场交易商协会主管的融资品种（包括但不限于非金融企业债务融资工具））	上海证监局（沪证监许可[2019]8号）
70	上交所上市基金主做市商业资格	上交所（上证函[2019]101号）
71	信用衍生品业务资格（银行间市场信用风险缓释工具、交易所市场信用风险缓释工具及监管认可的其他信用衍生品卖出业务）	中国证监会（机构部函[2019]463号）
72	国债期货做市业务资格	中国证监会（机构部函[2019]1023号）
73	互联网理财账户规范试点	中国证券业协会（中证协函[2019]185号）
74	深交所股票期权业务交易权限	深交所（深证会[2019]470号）
75	商品期权做市业务资格	中国证监会（机构部函[2019]3058号）
76	股指期权做市业务资格	中国证监会（机构部函[2019]3067号）
77	深交所沪深300ETF期权主做市商业资格	深交所（深证会[2019]483号）
78	上交所沪深300ETF期权主做市商业资格	上交所（上证函[2019]2300号）
79	合格境内机构投资者资格	中国证监会（证监许可[2019]1470号）
80	结售汇业务经营资格	国家外汇管理局（汇复[2020]10号）
81	代客外汇业务资格	国家外汇管理局（汇综便函[2020]482号）
82	基金投资顾问业务资格	证券基金机构监管部（机构部函[2021]1686号）
83	自营参与碳排放权交易资格	中国证监会（机构部函[2023]100号）
84	东证期货新加坡子公司资本市场服务牌照（证券及期货活动）	新加坡金融管理局（CMS100869）

此外，公司还拥有中国证券业协会会员资格、上交所会员资格、深交所会员资格、中国国债协会会员资格、上海黄金交易所会员资格、中证登结算参与人资格及中国证券投资基金业协会会员资格。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王如富	李婷婷
联系地址	中国上海市黄浦区中山南路 119 号 11 层	中国上海市黄浦区中山南路 119 号 11 层
电话	+86-021-63325888	+86-021-63325888
传真	+86-021-63326010	+86-021-63326010
电子信箱	wangrf@orientsec.com.cn	litingting@orientsec.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦
公司办公地址	中国上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦、中国上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 2-6 层、12-14 层、25-27 层、32 层、37 层、38 层
公司办公地址的邮政编码	200010
香港营业地址	香港中环皇后大道中 100 号第 28 至 29 层
公司网址	www.dfzq.com.cn
电子信箱	ir@orientsec.com.cn
投资者关系热线电话	+86-021-63326373
经纪业务客服热线	95503

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn（上交所） www.hkexnews.hk（香港联交所）
公司半年度报告备置地点	中国上海市黄浦区中山南路 119 号 11 层

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上交所	东方证券	600958
H 股	香港联交所	东方证券	03958

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市南京西路1266号恒隆广场2号楼25楼
	签字会计师姓名	张楠、倪益
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	毕马威会计师事务所
	办公地址	香港中环遮打道10号太子大厦8楼
	签字会计师姓名	彭成初
首席风险官兼合规总监	蒋鹤磊	
中国内地法律顾问	国浩律师（上海）事务所	
香港法律顾问	高伟绅律师行	
A股股份登记处	中证登上海分公司	
H股股份登记处	香港中央证券登记有限公司	

七、公司主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	8,571,472,965.54	8,695,027,712.21	-1.42
归属于母公司股东的净利润	2,111,371,071.52	1,901,450,158.69	11.04
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,019,409,250.23	1,758,896,166.34	14.81
经营活动产生的现金流量净额	-17,290,599,063.76	-15,839,631,721.34	不适用
其他综合收益	1,071,839,269.28	209,929,280.57	410.57
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
资产总额	367,546,853,606.84	383,690,461,669.31	-4.21
负债总额	287,125,158,668.10	304,930,264,916.75	-5.84
归属于母公司股东的权益	80,410,855,094.66	78,745,531,646.26	2.11
所有者权益总额	80,421,694,938.74	78,760,196,752.56	2.11

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.24	0.21	14.29
稀释每股收益（元/股）	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.19	15.79
加权平均净资产收益率（%）	2.66	2.44	增加 0.22 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.54	2.25	增加 0.29 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	51,703,001,850.76	50,592,451,966.46
净资产	74,749,515,578.98	72,203,104,842.87
风险覆盖率（%）	347.61	365.27
资本杠杆率（%）	13.71	12.72
流动性覆盖率（%）	192.30	203.97
净稳定资金率（%）	134.22	131.89
净资本/净资产（%）	69.17	70.07
净资本/负债（%）	28.63	27.87
净资产/负债（%）	41.40	39.77
自营权益类证券及其衍生品/净资本（%）	20.75	13.97
自营非权益类证券及其衍生品/净资本（%）	327.44	318.58

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-293,019.41	
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	124,892,094.20	财政扶持
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,983,515.46	主要是捐赠支出
减：所得税影响额	30,653,738.04	
合计	91,961,821.29	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

按《证券公司年度报告内容与格式准则（2013年修订）》（中国证监会公告【2013】41号），公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据。

1、合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	增减幅度(%)
衍生金融资产	3,622,224,742.66	1,877,650,308.11	92.91
买入返售金融资产	3,791,839,736.51	5,437,733,089.40	-30.27
其他权益工具投资	13,924,880,493.71	6,298,178,261.90	121.09
投资性房地产	29,909,443.78	165,413,459.95	-81.92
使用权资产	1,165,938,752.86	557,332,391.80	109.20
资产总额	367,546,853,606.84	383,690,461,669.31	-4.21
衍生金融负债	1,544,647,466.01	874,201,950.95	76.69
代理承销证券款	83,069,973.27	121,750,173.27	-31.77
应付款项	1,066,409,277.51	1,544,454,516.12	-30.95
租赁负债	1,154,713,385.69	547,475,489.22	110.92
递延所得税负债	539,294.85	35,935,544.67	-98.50
负债总额	287,125,158,668.10	304,930,264,916.75	-5.84
其他综合收益	1,613,101,793.52	504,203,769.36	219.93
股东权益总额	80,421,694,938.74	78,760,196,752.56	2.11
项目	2024年1-6月	2023年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	8,571,472,965.54	8,695,027,712.21	-1.42
利息净收入	694,020,539.07	994,872,508.04	-30.24
手续费及佣金净收入	2,481,142,364.94	3,636,105,332.51	-31.76
公允价值变动收益	133,967,547.20	-5,853,279.91	不适用
汇兑收益	15,269,352.04	-125,937,074.57	不适用
资产处置收益	-183,676.43	-554,037.59	不适用
其他资产减值损失	-1,114,691.22	0.00	不适用
信用减值损失	312,137,979.50	953,890,372.02	-67.28
营业外收入	125,376,758.57	196,192,686.88	-36.10
营业外支出	3,968,981.63	5,722,239.17	-30.64
所得税费用	159,397,760.95	245,385,234.11	-35.04
净利润	2,111,677,586.13	1,901,383,681.73	11.06
归属于母公司股东的净利润	2,111,371,071.52	1,901,450,158.69	11.04
少数股东损益	306,514.61	-66,476.96	不适用
其他综合收益的税后净额	1,071,839,269.28	209,929,280.57	410.57
投资活动产生的现金流量净额	1,664,052,513.95	4,552,099,171.21	-63.44
筹资活动产生的现金流量净额	-8,465,201,462.89	1,972,997,374.58	-529.05

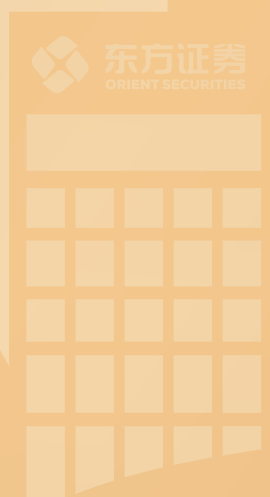
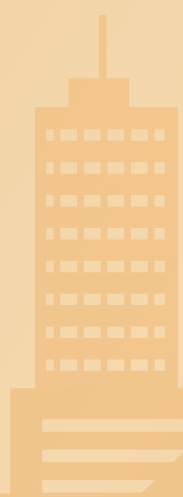
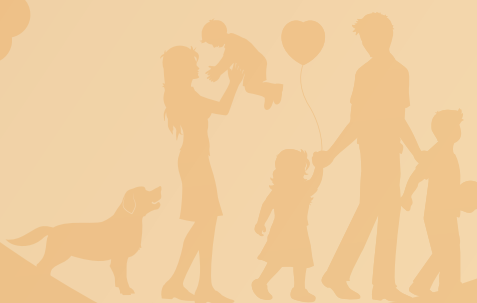
2、母公司财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	增减幅度(%)
衍生金融资产	3,195,929,482.34	1,870,390,024.10	70.87
买入返售金融资产	3,778,441,756.60	5,401,847,438.84	-30.05
其他权益工具投资	13,881,380,216.61	6,268,132,823.16	121.46
使用权资产	821,244,412.66	331,952,775.78	147.40
资产总额	282,415,976,196.93	281,322,819,365.06	0.39
应付职工薪酬	589,074,331.12	437,638,179.06	34.60
应交税费	53,256,559.71	34,886,542.92	52.66
应付款项	186,427,302.96	24,299,249.93	667.21
合同负债	1,585,849.05	500,000.00	217.17
租赁负债	805,448,032.60	318,289,321.78	153.06
负债总额	207,666,460,617.95	209,119,714,522.19	-0.69
其他综合收益	1,620,232,431.76	486,912,822.95	232.76
股东权益总额	74,749,515,578.98	72,203,104,842.87	3.53
项目	2024年1-6月	2023年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	5,088,648,150.34	4,067,480,313.24	25.11
利息净收入	409,971,599.84	739,931,507.21	-44.59
投资收益	3,261,887,566.47	2,319,726,660.84	40.62
公允价值变动收益	276,272,114.47	-258,196,100.08	不适用
汇兑收益	3,859,645.73	-101,792,590.94	不适用
其他业务收入	6,582,323.58	3,033,949.21	116.96
资产处置收益	-72,517.07	-534,794.40	不适用
其他资产减值损失	832,105.69	0.00	不适用
信用减值损失	311,308,058.72	953,550,142.30	-67.35
所得税费用	67,446,512.30	-124,545,756.97	不适用
净利润	2,968,036,774.58	1,476,212,809.99	101.06
其他综合收益的税后净额	1,096,260,853.93	156,450,103.68	600.71
经营活动产生的现金流量净额	295,358,148.66	-4,655,137,418.29	不适用
投资活动产生的现金流量净额	2,964,786,276.49	7,506,189,848.59	-60.50
筹资活动产生的现金流量净额	-8,040,201,148.76	2,552,908,402.31	-414.94

2 经营分析

东方证券
ORIENT SECURITIES



管理层讨论与分析 · 020

» 管理层讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2024年上半年,宏观环境复杂性、严峻性更甚。从国际形势看,外部环境更趋复杂严峻。全球经济增长动能偏弱,通胀具有粘性,地缘政治冲突、国际贸易摩擦等问题频发。具体来看,国际地缘政治仍在持续博弈,叠加美联储降息预期减弱,国际贸易环境挑战增大,拖累全球经济复苏。从国内经济看,总体运行平稳回升向好。宏观政策效应持续释放、外需有所回暖、新质生产力加速发展等因素形成新支撑。上半年实现了GDP同比增长5.0%,但仍存在国内有效需求不足、企业经营压力较大、重点领域风险隐患较多等问题,推动经济稳定运行面临诸多困难和挑战,国内改革发展稳定任务艰巨繁重。

面对纷繁复杂的国际国内形势,国务院推出新“国九条”及“1+N”配套细则,明确资本市场高质量发展原则,开启以建成具有高度适应性、竞争力、普惠性的资本市场为目标,以投资者为本的资本市场全面深化改革,以强监管、防风险、促高质量发展为主线,校正行业定位和创建一流证券公司的新时期。

面对市场、政策等多重变革挑战,在公司党委、董事会的坚强领导下,公司一方面保持战略定力,锚定建设一流投行目标,坚定落实金融工作的政治性和人民性的要求,牢牢把握高质量发展总基调,坚持稳健可持续经营理念,遵循“守底线、促转型、提能力、强管理”的总体经营思路,完善现有业务布局,优化资产配置,有效抓住市场机会,持续推进有东方证券特色的高质量发展;另一方面积极应对变化,苦练基本功,强化合规风控管理,加快信息系统建设,全员倡导“集约降本、提质增效”,全面提升内部管理治理能力,稳步推进各项工作取得了良好成效,为全年任务完成提供了坚实保障。

报告期内,公司制定2024年度“提质增效重回报”行动方案,积极服务上海“五个中心”建设,资源配置能力有效提升,经营业绩稳中有进,行业地位保持稳定。其中,大投行业务体系锚定国家重大战略,助力培育新质生产力,打造科创投行和能源投行特色能力;大财富管理完成以客户为中心的财富管理业务组织架构调整,积极应对市场调整,加大业务拓展力度,提升普惠金融、养老金融服务能力;大机构业务体系持续完善全资产境内外机构销售交易平台,自营投资业务保持稳健。公司持续强化“一个东方”的意识,推进“东方一户通”系统整合,持续提升综合化客群经营能力、数字化科技驱动能力、内生性合规风控能力,深化客户端、产品端、投资端和交易端四大领域变革,努力成为“具有行业一流核心竞争力,为客户提供综合金融服务的现代投资银行”。

截至报告期末,公司总资产3,675.47亿元,较上年末减少4.21%,归属于母公司所有者权益804.11亿元,较上年末增加2.11%;母公司净资本517.03亿元,较上年末增加2.20%;归属于母公司所有者的净利润21.11亿元,同比增加11.04%。实现营业收入85.71亿元,其中投资管理业务9.93亿元,占比10.17%;财富管理及期货业务40.97亿元,占比41.99%;证券销售及交易业务20.97亿元,占比21.49%;投资银行业务5.22亿元,占比5.35%;管理本部及其他业务20.49亿元,占比21.00%。(分部业务营业收入、营业支出及其占比未考虑合并抵消因素,下同)

分业务(元)	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	利润率比上年同期增减(%)
投资管理	992,762,608.04	552,482,473.33	44.35	-40.93	-34.16	减少 5.71 个百分点
财富管理及期货	4,097,377,467.56	4,349,099,295.16	-6.14	-1.15	-0.90	减少 0.26 个百分点
证券销售及交易	2,096,628,888.44	321,026,226.61	84.69	47.89	-28.83	增加 16.51 个百分点
投资银行	522,346,158.10	381,868,789.40	26.89	-29.56	-5.14	减少 18.82 个百分点
管理本部及其他	2,048,798,094.28	831,164,003.34	59.43	42.82	22.51	增加 6.72 个百分点

主营业务分地区情况

分地区(元)	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	利润率比上年同期增减(%)
上海	371,903,267.88	191,068,025.60	48.62	-16.43	-11.10	减少 3.09 个百分点
辽宁	46,711,008.05	31,370,041.71	32.84	-9.36	-11.38	增加 1.53 个百分点
浙江	29,036,740.08	41,798,590.09	-43.95	-8.35	-4.78	减少 5.40 个百分点
广东	28,856,151.91	39,018,788.02	-35.22	-20.70	-10.22	减少 15.78 个百分点
广西	22,309,866.49	17,271,866.58	22.58	-15.25	-16.55	增加 1.21 个百分点
其他地区分支机构	160,600,629.33	232,474,714.75	-44.75	-7.06	-9.58	增加 4.04 个百分点
公司总部及境内子公司	8,936,387,885.45	5,794,539,282.38	35.16	4.17	-4.14	增加 5.63 个百分点
境内小计	9,595,805,549.19	6,347,541,309.13	33.85	2.71	-4.70	增加 5.14 个百分点
境外子公司	131,988,425.69	92,412,646.71	29.98	221.50	-9.04	增加 177.46 个百分点
抵消	-1,156,321,009.34	-18,148,560.44	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	8,571,472,965.54	6,421,805,395.40	25.08	-1.42	-4.70	增加 2.58 个百分点

(1) 投资管理

公司为客户提供资产管理计划、公募证券投资基金产品及私募股权投资业务。报告期内，投资管理业务实现营业收入人民币 9.93 亿元，占比 10.17%。

资产管理

公司主要通过全资子公司东证资管开展资产管理业务。

市场环境

2024 年上半年，资本市场全面深化改革向纵深推进，新“国九条”以及资本市场“1+N”系列文件陆续出台，政策体系进一步完善。继主动权益基金降费后，《公开募集证券投资基金证券交易费用管理规定》于今年 4 月发布，交易佣金改革正式落地，并于 7 月开始实施，进一步降低了投资者成本，推动行业正本清源和高质量发展。公募基金资产管理规模再创新高，突破人民币 30 万亿元大关。在债券牛市、投资者风险偏好降低、“资产荒”压力等综合因素影响下，债券基金和货币基金规模增长显著；权益类产品中，红利策略受到较多关注。

经营举措及业务发展

东证资管自成立以来，始终秉承“客户利益为先”的经营原则，专注于主动管理，坚定价值投资和长期投资。截至报告期末，东证资管总管理规模人民币 2,249.39 亿元，其中公募基金管理规模人民币 1,693.60 亿元。截至报告期末，东证资管旗下权益类基金近十年绝对收益率 316.86%，排名行业第 2 位；固定收益类基金近七年绝对收益率 32.80%，排名行业前 40%（数据来源：海通证券研究所金融产品研究中心——基金公司权益及固定收益类资产业绩排行榜）。

下表载列公司按产品类型划分的资产管理规模：

（人民币百万元）	截至 2024 年 6 月 30 日	截至 2023 年 12 月 31 日
集合资产管理计划	24,910.95	25,364.66
单一资产管理计划	25,333.13	21,864.68
专项资产管理计划	5,334.89	5,145.07
券商公募基金	169,359.91	183,379.27
合计	224,938.88	235,753.68

面对资本市场调整、金融监管趋严、资产管理行业出现根本性变化的外部环境，东证资管持续通过“二次创业”全面提升自身能力，在长期坚持的价值观基础上，建设适应发展需要的管理框架、业务框架和核心业务能力，积蓄内生增长动能。投研团队多元化、平台化转型初显成效，权益投研协同机制运转良好，投资业绩有所提升，固收投研持续巩固多资产业务优势，大力拓展现金管理类、纯债类业务；公司稳步拓展八大类产品矩阵，加快产品布局，积极推进指数增强、主动量化、QDII 等新业务；持续推动资金多元化战略，客户结构持续改善；不断推进系统化品牌建设，完善受众分层的投资者教育工作体系，积极践行社会责任；着力打造支撑平台型基金公司的数智化服务能力与生态体系，科技赋能业务发展；合规风控管理运行良好，无重大风险事件发生。

报告期内，东证资管荣获新浪财经 2024 基金行业评选“最具社会责任基金公司奖”、2024 年度上海市防范打击非法金融活动优秀宣传作品一等奖等十余项殊荣。

发展规划与展望

2024 年下半年，东证资管将继续推进“二次创业”，在巩固原有竞争优势的基础上，建立新的核心竞争力，提升稳健和可持续发展的能力；积极融入公司“大财富”转型战略，建成具备“平台化、多元化、市场化”特征的一流资产管理机构。一是持续拓展八大产品线，完善全价值链布局，并不断提升产品管理能力，实现全生命周期管理，打造客需导向的产品管理体系与产品生命周期系统。二是进一步丰富投资策略、提升投资业绩，力争保持整体业绩稳定性和持续性。三是持续开拓战略合作渠道与战略机构客群，大幅提升基础客户数，注重提升客户盈利体验与满意度。四是持续提升内部管理水平，推动公司集约降本、提质增效，实现规模、收入、利润等经营业绩持续良好，保持在券商资管行业中的领先地位，并努力提升在公募基金行业中的竞争力。

通过汇添富基金进行的基金管理

公司主要通过持股 35.412% 且为第一大股东的联营企业汇添富基金开展基金管理业务。

市场环境

2024 年上半年，国务院印发《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》，证监会发布《关于加强证券公司和公募基金监管加快推进建设一流投资银行和投资机构的意见（试行）》及系列政策安排，突出强调资本市场工作的政治性、人民性，要求把功能性放在首要位置。与此同时，伴随中国经济运行持续回升向好，新

动能加快成长壮大，居民资产配置需求持续提升，行业高水平开放有序扩大，数字化转型持续深入推进等，公募基金行业迎来发展新阶段。

经营举措及业务发展

报告期内，汇添富基金按照 2024 年经营计划及“管理提质年”年号要求，努力推动各项业务高质量发展。截至 2024 年上半年末，汇添富基金资产管理总规模约人民币 1.16 万亿元，非货币公募基金规模近人民币 5,000 亿元。汇添富基金持续丰富底层资产布局，报告期内共发行 22 只公募基金，坚持逆势布局主动权益基金，持续丰富固定收益和股票指数类产品线。

汇添富基金始终坚持从长期出发，持续贯彻投资理念和原则，强调规则化投资，进一步强化投研组织建设，加强投资过程管理；持续打造固定收益五大策略团队，不断完善研究体系；进一步完善“指能添富”产品策略体系，不断提升核心宽基指数增强产品长期业绩。同时，各销售团队扎实做好客户触达、服务与陪伴，持续推动投顾赋能体系建设，不断提升数字化赋能业务水平。此外，汇添富基金集团化、国际化战略取得重要里程碑，2024 年 3 月，汇添富新加坡子公司开业，中新 ETF 互通产品辉立 - 汇添富 MSCI 中国 A50 互联互通 ETF 在新交所成功上市。

2024 年上半年，汇添富基金荣获《中国基金报》“中国基金业英华奖 ETF20 周年特别评选”、深交所“优秀债券投资交易机构 - 基金类”等奖项。同时，汇添富基金作为上海资产管理协会会长单位，积极推动上海资管行业高质量发展，助力上海国际金融中心和全球资产管理中心建设。

报告期内，汇添富基金积极践行企业社会责任，驰援甘肃青海受灾地区开展灾后重建，持续开展“基业上善”慈善资产管理研修营，参与起草发布《慈善组织投资管理指南》的两项团体标准，发起“致敬城市建设者”温暖行动等，不断汇聚更多社会力量，助力乡村振兴和共同富裕。

发展规划与展望

未来，汇添富基金将深入学习贯彻中央金融工作会议和新“国九条”精神，进一步提高站位，平衡好功能性和盈利性的关系，秉承“一切从长期出发”的经营理念 and “客户第一”的价值观，着力强化投研规则化管理，不断加强产品策略研究与前瞻性布局，持续做好客户服务与陪伴，加快提升业务发展的数字化水平，进一步增强合规风控有效性，坚定推进多元化、集团化、国际化发展战略，不断向建设一流投资机构目标迈进，努力做好金融“五篇大文章”，以自身高质量发展为服务实体经济、国家战略和居民财富管理做出积极贡献。

私募股权投资

公司主要通过全资子公司东证资本开展私募股权投资业务。

市场环境

2024 年上半年，中国私募股权投资市场继续承压，进入换挡调整期。市场正经历去泡沫化调整，估值逐步回归，但寻找符合预期、具备投资价值的标的同样充满挑战。募资端，政府引导基金及产业方的角色地位逐步凸显，挑战与机遇并存。投资端，PEVC 机构投资决策趋于谨慎，投资节奏有所放缓。据中基协数据显示，2024 年前 5 个月备案私募股权、创投基金 1,786 只，同比下降 44.2%，备案基金规模人民币 1,133.7 亿元，同比下降 30.6%。

经营举措及业务发展

报告期内，外部环境的复杂严峻以及政策的连续调整带来了诸多不确定性，东证资本把握投资节奏，积极提升投资策略的前瞻性和灵活性，坚持以合理的估值、可控的风险为绳储备优质项目。东证资本倡导投资“硬科技企业”，积极参与国家产业升级，聚焦新一代信息技术、医疗健康、新能源及环保、智能制造及新材料、以及国防军工赛道领域，通过集团协同优势及产业链上下游延伸深入挖掘投资机会，以实际行动服务新质生产力发展。

截至报告期末，东证资本在管基金 57 只，管理规模约人民币 180.74 亿元，其中新募集并备案 2 只基金，对应规模约人民币 7.00 亿元；在投项目 139 个，在投金额约人民币 76.83 亿元；存续上市标的 7 个。报告期内，共有 4 家标的企业已申报 IPO 并被受理。

发展规划与展望

未来，东证资本将进一步加强和完善“募、投、管、退”全业务体系。依靠自有资源和集团协同，持续探索新的募资渠道，力争实现募资的有效突破；加强项目的投前论证和投后管理，坚持发展原有传统投资模式、保持投资节奏的同时，在合规框架内鼓励创新与突破，并积极探索与产业方的合作机会；做好优质项目储备工作，聚焦优势赛道，重点关注新能源和科创领域；推进项目的退出与风险资产的出清，平衡好业务发展与风险管理。

（2）财富管理及期货业务

公司通过财富管理委员会及其下辖七个一级部门及分支机构开展财富管理业务，并通过全资子公司东证期货向客户提供期货经纪等服务。报告期内，财富管理及期货业务实现营业收入人民币 40.97 亿元，占比 41.99%。

财富管理

公司财富管理业务主要依托财富管理委员会及下辖一级部门、分支机构开展。

市场环境

报告期内，在复杂的经济环境和不确定因素的影响下，市场走势面临着多重压力，监管政策频出助力市场信心回归，A 股市场总体呈现震荡探底走势，以大盘指数表现占优，沪深 300 微涨 0.89%、上证 50 上涨 2.95%、中证 1000 下跌 16.84%。市场交投活跃度下降，报告期内沪深股票日均成交额 8,642.57 亿元，同比下降 8.59%。随着政策支持及行业逐渐成熟，行业发展持续向“买方投顾”角色转变，财富管理业务发展不断打开新的局面与增长点。

经营举措及业务发展

报告期内，公司完成财富管理条线组织架构调整，设立财富管理委员会，并整合设立七个一级部门，增强客户统筹经营和综合服务能力建设，打造公司财富管理综合服务平台。公司持续推进财富管理业务向“买方投顾”模式转变。充分结合公司自身优势与积累，通过构建与投资者利益保持一致的商业模式和业务场景，形成了代理买卖证券、融资融券、产品代销、公募基金投顾、个人养老金、机构理财、私人财富管理等业务协同矩阵。

截至报告期末，公司共有证券分支机构 179 家，覆盖 89 个城市。2024 年 1-3 月，证券经纪业务收入市占率 1.37%，行业排名第 21 名（数据来源于证券业协会月报）。截至报告期末，公司客户资金账户总数为 280.4 万户，较年初增长 4.21%；托管资产总额人民币 7,023 亿元，其中，公司共有机构客户 6,704 户，资产规模达人民币 3,926 亿元。

以客户需求为核心，持续打造金融产品销售核心竞争力。在资产端，公司持续丰富和优化产品供给，在售公募基金产品已达 6,000 余只，涵盖主动权益、量化、固收、ETF、海外等各品类；在服务端，提升投顾人员专业素质，为客户提供个性化的产品组合方案和投资建议。报告期内，面对市场波动的不利因素，公司坚持长期持有的理念，强化销售服务，努力提振客户信心，全年多只产品销售成绩优异。报告期内，公司非货产品销售规模为人民币 96 亿元，同比提升 17.2%；截至报告期末，公司非货产品保有规模人民币 473 亿元，较年初下降 2.28%。

下表载列所示期间集团代理销售金融产品的种类及金额（包括场外交易（OTC）产品）：

（人民币百万元）	2024年1-6月	2023年1-6月
公募基金（含货币类）	54,162	63,605
券商集合理财产品	0	1
信托计划	2,076	1,018
私募基金产品	108	539
其他金融产品	2,129	1,687
合计	58,475	66,849

发挥投顾服务禀赋，优化投资者体验。公司通过“内容+投研+服务”的买方投顾三角体系，深化彼此长期信任关系，引导投资者优化投资行为，有效改善了投资者回报。截至报告期末，基金投顾业务共推出“悦”系列和“钉”系列两个产品体系，共20只投资组合策略，规模约人民币146亿元，较年初增长1.67%，服务客户数约12.9万，客户留存率64%，复购率77%，客户盈利情况好于单产品投资，实现了“客户收益优于组合表现，组合优于市场表现”的结果。

机构理财平台再升级，实现一体化综合服务能力。公司进一步优化机构理财平台，满足各类资产管理机构在交易、估值对账等方面的个性化需求，扩展支持各类金融资管产品对接，实现场内外一体化架构。目前，公司已与保险公司、商业银行、银行理财子等开启诸多业务模式，同时加强协同合作，拓展海内外客户，有效提升了机构理财业务规模。截至报告期末，公司机构理财保有规模人民币121亿元，较年初提升11%。

丰富私募产品策略体系，服务高净值客户。报告期内，公司持续开展悦享财富私募产品配置活动，构建基于债券、复合、量化、主观、FOF、另类六大策略和低风险三大风险类别的私募产品体系，同时持续推动“美丽东方·财富100”资产配置服务方案，做好高净值客户的配置引导，私募及资管产品销量同比增长66.6%。截至报告期末，公司零售端高净值客户共5,857户，总资产规模人民币1,383亿元。

托管业务深化协同与赋能，提升服务能力。公司秉持“至精至诚、共创价值”的服务理念，坚持客户导向，加强集团协同，基本构建托管外包客户营销服务体系。报告期内，公司持续提升运营效率，不断优化客户体验，托管估值核对和外包估值发表时间较年初提升了1个小时，达到行业先进水平。报告期内，公司新引入托管外包产品102只；截至报告期末，公司共托管外包产品2,707只，总规模人民币1,913亿元，其中托管外包证券类产品总规模人民币1,001亿元。

以平台建设为抓手，持续提升数字化转型水平。公司设立数字金融总部，将数字科技赋能深入到客户服务、业务运营、组织管理、业务决策的各项具体工作和流程中，打造客户极致体验的一站式综合服务平台。报告期内，公司持续优化东方赢家APP用户体验，完善客户智能服务体系；建设O2O拓客体系，持续提升互联网引流转化能力；建立数字化运营体系，助力业务增长；推进e网通办，APP在线业务办理笔数占全渠道比例超过98%。截至报告期末，公司在互联网及手机平台拥有活跃经纪客户48.56万人，股基交易额人民币2.11万亿元；通过互联网及手机移动终端进行交易的客户数占总客户数99.15%，线上交易额占比99.64%，线上新增开户数占同期全部开户数99.20%。

报告期内，公司荣获《财联社》首届财富管理·华尊奖“最佳财富管理机构奖”“最佳财富管理品牌奖”“最佳基金投顾奖”、《中国证券报》“基金投顾机构金牛奖”、《中国基金报》“优秀私募托管成长券商示范机构”“优秀ETF销售商”等奖项。

发展规划与展望

未来，公司将继续深化财富管理转型，进一步深化新的组织架构与“一个东方”战略融合，释放新架构下的组织工作热情；打磨买方投研服务体系方案，围绕大众富裕客群、高净值客群、机构及企业等三大客群，构建客户分层分级服务体系，提供更具深度的、定制化的服务和产品；深耕“内容+投研+服务”的投顾业务模式，扩充多元的产品池，丰富投顾组合产品线；加快托管业务发展，做大产品规模，提升风控能级；持续提升数字化科技驱动能力，加强特色化、场景化专业内容供给。

信用交易

市场环境

报告期内，市场行情震荡反复，融资融券业务规模震荡下行。截至报告期末，全市场融资融券余额人民币14,808.99亿元，较年初下降10.3%。其中融资余额人民币14,493.27亿元，较年初下降8.23%，融券余额人民币315.71亿元，较年初下降55.9%。

经营举措及业务发展

融资融券业务方面，公司通过制订融资业务分层定价管理方案持续完善定价机制，同时通过开展开门红活动、强化对分支机构的靠前服务与支持等措施，积极拓展客户及业务资源。在市场业务规模下行的情况下，公司融资业务规模逆势增长10.36%，市占率显著提升。风险管理方面，公司坚决落实监管部门逆周期调节的各项措施，通过提前预警等措施，成功抵御了几轮极端行情的冲击，在保障业务平稳运行的同时切实维护了客户利益。系统建设方面，积极响应业务变化，完成相关业务功能改造，同时围绕新一代系统建设，对周边系统进行同步优化升级，使系统整体效能明显提升。截至报告期末，公司融资融券余额人民币226.47亿元，较年初增加9.04%，市占率1.53%。

股票质押业务方面，公司继续落实“控风险、降规模”的指导思想，不断压缩股票质押业务规模。截至报告期末，公司股票质押业务待购回余额人民币50.28亿元，均为自有资金出资，较年初下降14.77%，规模得到有效压降。

发展规划与展望

未来，两融业务方面，公司将在巩固原有业务优势的基础上，整合集团资源，积极拓展客户资源，夯实客户基础，优化业务结构及客户结构；健全风险管理措施，实现业务发展与风险控制的有机结合，推进两融业务高质量发展。同时，持续大力推进股票质押业务清退及风险化解工作，大幅压降股票质押业务规模。

期货业务

公司通过全资子公司东证期货开展期货经纪等业务。

市场环境

报告期内，全国期货市场累计成交量为35亿手，同比下降12%；累计成交额为人民币282万亿元，同比增长7%。受期货市场成交量下降和交易所交返政策影响，期货公司整体盈利水平承压；其中，2024年上半年，全国期货公司营业收入为人民币179.76亿元，净利润为人民币38.44亿元，同比下滑3.8%和22.45%。

经营举措及业务发展

面对严峻复杂的外部环境，东证期货遵循“多元化、数字化”两大方针，以金融科技为核心竞争力，以客群经营为主体，聚焦七大业务条线，转型升级综合服务能力，积极落实各项工作部署，多项重点经营指标保持行业前列。截至报告期末，东证期货客户权益规模超过人民币700亿元，排名行业第3位。

东证期货发挥金融科技优势，深挖金融大数据领域，利用公司自主研发的繁微智能投研平台、OST 极速交易平台、大宗精灵商品贸易平台、智达全场景交易 APP 等为广大产业和金融机构客户提供管理期货、期权价格风险的有力工具。东证期货积极布局海外市场，报告期内，新加坡子公司获得证券业务活动牌照，全球化战略布局不断完善。

报告期内，东证期货荣获郑州商品交易所“优秀会员”、中国金融期货交易所“优秀会员白金奖”、上海期货交易所“优秀会员金奖”、上海国际能源交易中心“优秀会员奖”、大连商品交易所“卓越会员”、广州期货交易所“优秀会员金奖”等荣誉，繁微智能投研平台荣获上海市高新技术成果转化项目认定证书、中国人民银行 2022 年度金融科技发展三等奖等多项荣誉。

发展规划与展望

未来，东证期货将秉承稳健经营、创新发展的宗旨，坚持以金融科技助力衍生品发展为主线，通过大数据、云计算、人工智能、区块链等金融科技手段打造研究和技术两大核心竞争力，坚持数字化、市场化、国际化、集团化发展方向，朝着建设一流衍生品领域风险管理服务商的目标继续前行。

(3) 证券销售及交易

公司的证券销售及交易业务以自有资金开展，包括自营交易和机构销售交易（权益类投资及交易、固定收益类投资及交易、金融衍生品交易）、创新投资及证券研究服务。报告期内，证券销售及交易业务实现营业收入人民币 20.97 亿元，占比 21.49%。

自营交易和机构销售交易

市场环境

报告期内，股市震荡下行、分化明显，给权益投资业务带来挑战，上证指数下跌 0.25%，深证成指下跌 7.10%，万得全 A 下跌 8.01%，创业板指下跌 10.99%，恒生指数上涨 3.94%。债券市场收益率下行，10 年国债收益率下行 35bp 至 2.20% 附近，10 年国开收益率下行 39bp 至 2.29% 附近，中债总全价指数上涨 2.24%，中债综合全价指数上涨 2.42%。

经营举措及业务发展

下表载列集团按资产类别划分的自营交易和机构销售交易业务余额：

(人民币百万元)	截至 2024 年 6 月 30 日	截至 2023 年 12 月 31 日
股票	9,133.21	6,149.40
基金	6,909.01	6,525.37
债券	134,307.57	132,986.34
其他 ^(注)	8,691.04	9,033.98
总计	159,040.82	154,695.08

注：主要包括使用自有资金对资产管理计划及财富管理产品进行的投资。

权益类自营投资方面。报告期内，公司高股息策略持续优化资产配置与组合结构，保持对持仓品种的跟踪分析，表现良好；交易类股票业务严格控制仓位，推进交易策略和投资标的的多样化；根据市场变化及监管导向，持续研发各类量化子策略，同时积极推进量价因子挖掘、风险模型自研等工作；北交所做市业务稳中有进，谨慎选择优质标的的参与做市及战略配售。报告期内，公司获评上海证券交易所“2023年度先锋科创板股票做市商”称号。

FICC 业务方面。公司全资产境内外销售交易平台搭建初具雏形，推动自营向销售交易、境内客户向境外客户、以及利率品种向 FICC 全品种覆盖和拓展。

» 固定收益类自营交易业务规模稳步增长，债券持仓结构继续优化。公司秉承“行稳致远”的经营理念 and 长期稳健的投资风格，积极运用金融科技，打造多资产、多策略投研体系及量化决策体系，提升自主定价能力，严控信用风险，不断巩固发展优势业务成果，有力支撑新业务的开拓和发展。报告期内，公司银行间现券交易量同比增长 26.1%，交易所债券交易量同比增长 81.4%，利率互换名义本金较年初增长 57.5%。

» 做市业务深耕客需与科技赋能，持续创新发展。报告期内，公司银行间现券做市成交量同比增长 30.6%，交易所做市成交量同比增长 56.6%，上交所利率债做市排名前三、信用债做市排名前四，深交所利率债做市持续获评 A 级评价，政策性银行金融债、国债期货等做市排名持续位于行业领先地位。报告期内，公司覆盖境外客户数量超 300 家，服务境外客户现券交易量人民币 3,133 亿元，同比增长 15%，服务境外客户交易量排名位于行业前列。做市业务产品线不断丰富，与头部基金联手提供定制化篮子债券服务，并向全市场投资者提供优质的篮子报价；携手外汇交易中心在 iDeal 上线债券询价机器人，提供高效、专业、有温度的全品种债券做市报价和相关服务。

» 创新转型稳步推进，提升服务实体企业效能。其中，大宗商品业务较好把握市场机会，自营业务策略类型不断丰富、有效提升收益表现；代客业务规模、服务范围进一步扩大，商品互换和场外期权业务稳步提升；成功落地首批次上海碳配额回购交易，成为碳行动联盟监事单位，集团融合推进碳金融创新。国际业务运行平稳，外汇自营交易量保持行业前列，外汇代客积极探索业务场景，QDII 产品等跨境投资规模稳定，盈利表现优于市场基准。

» 境内外销售交易平台建设稳步推进。公司持续推动投资向销售交易转型，搭建专业团队，在做市和交易端自主研发了超级智能投资交易平台（SIMP），目前已覆盖多业务场景和全交易品种，实现包括债券承销、交易管理、客户管理、智能推荐等功能，为客户提供 FICC 全方位、一站式服务。

» 报告期内，公司获评中国人民银行 2022 年度金融科技发展奖三等奖、中金所“国债期货优秀交易团队奖”“国债期货优秀做市商金奖”、农发行“优秀做市机构”“创新合作奖”、进出口银行“优秀做市商”“债券通最佳报价奖”等奖项。

金融衍生品业务方面。报告期内，公司积极应对市场波动，加强集团协同，打造东方金衍业务品牌，助力全资产境内外机构销售交易平台建设。在做市业务方面，公司业务涵盖权益类期权做市、基金做市（含 REITs）、科创板股票做市、商品期货做市与商品期权做市等，初步建立了全天候、跨品种与跨市场的定价交易对冲能力。其中，权益类期权为全牌照主做市商，保持交易所年度 AA 评级，成交量市场占比基本保持市场前二；基金做市与头部基金公司均紧密合作，做市只数超过 160 只，较年初提升 60%；科创板的个股、ETF 与期权产品的全面服务体系初具成型；商品期货与商品期权做市实现高速发展。在场外业务方面，公司严格控制希腊值敞口，优化期权结构，提升系统化程度。报告期内，场外期权优化产品结构，完善对冲策略，交易规模人民币 398.83 亿元；收益互换业务以股指类为核心，通过提升低风险敞口业务占比、完善数字化建设等方式，循序渐进、稳扎稳打，交易规模人民币 173.09 亿元。报告期内，公司持续运用场外衍生品和收益凭证工具服务实体企业，场外衍生品新增法人及管理人对手方 70 余个，其中，非金融机构法人主体客户超 6 成；新增收益凭证交易实体企业占比超过 25%，收益凭证交易规模人民币 44.60 亿元。报告期内，公司荣获深交所“期权优秀做市商奖”，深交所“ETF 优秀流动性提供商奖”与广期所“碳酸锂期权银奖（首届）”“工业硅期权优秀奖（首届）”等 7 个期权、基金与期货做市业务重要奖项。

发展规划与展望

权益类自营投资方面。公司将推进量化与主观结合的创新尝试，充分发挥主观研究的深度优势和量化投资的广度优势，丰富策略收益来源的多样性；同时，做好高股息策略的配置与跟踪研究，优化组合结构。

FICC 业务方面。公司将进一步完善投资业务的决策定价体系，在集团化、国际化、数字化的战略方向的引领下，进一步推动全资产境内外销售交易平台建设，不断完善 FICC 产业链，推动 FICC 业务向销售交易和代客业务转型。

金融衍生品业务方面。公司将进一步加强做市业务系统与策略建设，积极申请新的品种与业务资格协助交易所发展市场，部分业务排名保持在头部做市商的同时，整体做市业务奋力追赶第一梯队；场外衍生品业务在做实做精现有模式和规模外，积极拓展客户类型并加强沟通，聆听市场声音，开拓新的业务模式及品种，推进业务发展的多样化。

创新投资

公司通过全资子公司东证创新开展另类投资业务。东证创新业务主要涉及股权投资、特殊资产收购与处置、量化投资等方面。

市场环境

报告期内，股权投资进入新的发展阶段。国内股票市场持续震荡、流动性紧缩，估值锚定发生变化；IPO 政策收紧，通过上市实现退出的通道收窄。特殊资产收购与处置方面，在宏观经济下行、房地产和资本市场调整等不利因素影响下，不良资产市场供给继续增加，破产重整市场竞争更加激烈。

经营举措及业务发展

股权投资业务方面。报告期内，东证创新围绕“投早、投小、投硬科技”的主题，通过与国内头部高校合作、与上市公司联合孵化等方式，提前布局早期项目，锁定估值合理、有核心技术的初创企业投资机会。鉴于 IPO 政策继续收紧，基于对股权投资市场的审慎评估，在投资端，积极探索有退出渠道的投资机会，包括一级半（定增）、二级市场的交易性机会等；在退出端，积极推动已投项目通过转让、并购等方式退出。截至报告期末，东证创新股权投资业务项目存量个数 104 个，投资规模达人民币 45.29 亿元；1 个项目已申报 IPO 并被受理。此外，东证创新积极参与科创板跟投，截至报告期末，累计跟投项目 10 个，投入资金人民币 5.49 亿元。

特殊资产收购与处置业务方面。报告期内，东证创新坚持稳健基调，主动降低去化型项目特别是商品住宅的投资占比，加大运营型物业投资。同时，积极探索差异化机会，包括外资不良资产的主动型收购、二次不良债权、Pre-REITs 等，拓宽业务范围。截至报告期末，特殊资产处置业务存量项目 23 个，存量规模人民币 17.78 亿元。

发展规划与展望

未来，股权投资业务要重点做好存量项目的投后管理与退出工作，同时坚持“投早、投小、投硬科技”的投资策略，锁定估值合理、有核心技术的初创企业，寻找有退出渠道的投资机会。特殊资产收购与处置业务要保持稳中求进，重点投资核心城市核心地段的商业、办公物业、工业厂房等，有效整合优化不良资产处置生态链中资产端、运营端、资金端三端资源，积极探索差异化投资机会，提升综合运营能力和行业影响力。

证券研究

市场环境

报告期内，公募基金权益类产品的整体表现与上证指数基本持平，半年态势以震荡行情为主。权益市场的表现进一步影响证券研究所的佣金业务空间，整体有所收缩。监管方面，2024 年 4 月 19 日，证监会制定发布《公开募集证券投资基金证券交易费用管理规定》，自 2024 年 7 月 1 日起正式实施，在报告期内，公募基金股票交易佣

金费率已经开始调降，进一步压缩证券研究业务的展业空间。

经营举措及业务发展

报告期内，随着公募基金行业费率改革第二阶段举措全部落地，研究所积极探索高质量发展道路。在持续提升公募服务水平的前提下，做好业务转型，拓宽研究广度和深度，打造差异化投研服务；加强部门协同，赋能内部业务部门；加强多元化创收，积极扩充收入类型。同时持续提升研究人员的能力和研究报告的质量，加强团队研究协同，打造高质量研究产品。截至报告期末，公司证券研究业务共有研究岗位人员 90 人，具备分析师资格 70 人，具备投顾资格 36 人，共发布各类研究报告 1,168 篇。

外部佣金方面，公司持续深耕公募市场，以机构客户为基础，同时增加新客户覆盖，积极开拓非公募客户。报告期内，公司实现佣金收入人民币 1.64 亿元。其中，公募佣金（含专户、社保、年金席位）收入人民币 1.49 亿元，公募基金交易量占比为 1.73%。据 Wind 统计显示，2023 年公司公募佣金收入人民币 5.27 亿元，佣金席位占比 3.13%，列第 10 位。报告期内，新增机构客户 10 家，均为私募、保险、券商自营等非公募客户。持续加强投研综合服务能力建设，全方位满足多种类客户需求，积极转化为公司整体的价值增量。

发展规划与展望

未来，在当前公募基金降佣政策落地的大环境下，公司将更加重视合规，专注研究业务本源，致力通过深度研究，全面发掘市场机会，为机构客户提供全方位的投研服务。同时将持续参与公司协同，用扎实的研究服务，赋能公司其他板块业务。

（4）投资银行

公司主要通过全资子公司东方投行及公司固定收益业务总部、投资银行业务总部（筹）从事投资银行业务。其中，东方投行主要从事股票的承销与保荐，公司债、企业债和金融债等债券的承销、并购重组及企业改制等相关的财务顾问服务；固定收益业务总部主要从事政府债、政策性金融债和非金融企业债务融资工具等的承销服务；新三板推荐挂牌业务于 2022 年 8 月由东方投行转移至公司投资银行业务总部（筹）开展。报告期内，投资银行业务实现营业收入人民币 5.22 亿元，占比 5.35%。

股票承销

市场环境

随着“两强两严”“新国九条”及“1+N”系列等重要政策文件的出台，以投资者为本的资本市场改革进一步走深走实。在强监管、防风险、促高质量发展的基调下，股票发行市场进入逆周期调节阶段，2024 年上半年 A 股整体融资节奏收紧。根据 Wind 数据，报告期内，A 股共有 44 只首发新股上市，数量同比锐减 74.57%，融资规模人民币 324.93 亿元，同比大幅下滑 84.50%。再融资数量和融资规模也显著缩减，增发家数 83 家，同比减少 49.08%，融资规模人民币 977.93 亿元，同比下滑 72.21%；可转债融资家数 22 家，同比减少 60.71%，融资规模人民币 213.97 亿元，同比下滑 70.63%。

经营举措及业务发展

东方投行积极落实国家战略，加快推进投行业务模式转型。报告期内，公司全面强化业务创新、客户服务等核心能力，依托新能源、生物医药、新材料、半导体、高端制造、TMT 等关键行业的丰富项目经验、客户积累及人才布局，聚焦客户核心需求，构建全方位、专业化的金融业务矩阵。报告期内，东方投行主承销股权融资项目 1 单，主承销金额人民币 1.39 亿元。面对高质量发展资本市场的总体要求，公司进一步严格把控项目质量，保持股权项目储备稳定。

报告期内，公司荣获 Wind “最佳科创板股权承销商” “最佳生物医药产业 A 股股权承销商” “最佳可转债承销商” 等奖项。

发展规划与展望

未来，东方投行将持续深化投行业务模式转型，关注细分产业赛道，树立产业投行品牌，以产业并购为方向，打造交易型投行；以客户需求为导向，形成“一体化”的资本市场全生命周期服务价值链；加快建设精细化业务管理模式，全面提升专业服务水平和执业质量，严格防范发行上市全链条风险。同时，公司将持续深耕能源领域，发挥“金融+能源产业”融合优势，加快打造具有绿色金融和 ESG 特色的“能源投行”服务品牌。

债券承销

市场环境

在城投债化存量、严格控制增量的政策背景下，监管部门对城投类债券的审核全面趋紧，城投公司债券融资进入“借新还旧”时代，增量空间受限，存量市场有限且面临较大的竞争。同时，政策鼓励优质民营企业和产业企业发行债券融资，大力推广科创公司债、绿色公司债、乡村振兴债和一带一路等专项债券，支持重点项目建设，助力实体经济发展。2024 年上半年，非金融企业信用债主要品种公司债（含企业债）、债务融资工具，发行总规模为人民币 6.89 万亿元，同比增加 5.35%，其中城投债发行规模为人民币 2.16 万亿元，同比减少 15.35%。

经营举措及业务发展

据 Wind 统计，公司债券承销业务合并口径承销总规模为人民币 2,161.60 亿元，市场排名第 6 位。

报告期内，东方投行大力支持科技创新、乡村振兴、“双碳”等领域重大项目建设，全力做好金融“五篇大文章”，助力实体经济高质量发展。一方面，东方投行不断创新公司债券品种，拓展产业客户，提升客户服务能力，承销发行了多单科技创新债、乡村振兴债、TLAC 非资本债券、小微金融债、三农金融债等创新品种债券；另一方面，深耕绿色金融领域，牵头组建了“绿色金融助力‘双碳’青年突击队”，积极开展绿色金融创新与实践，推进绿色债券发行，支持绿色项目建设。此外，公司主承销的多只债券发行利率创新低，体现了卓越的销售能力。报告期内，东方投行获评上海证券交易所债券市场 2023 年度“公司债券优秀承销商”及“产业债券优秀承销商”，并荣获第 17 届《新财富》“最佳债权承销投行”及“最佳公司债投行”。

报告期内，公司利率债承销业务继续保持同业领先水平。记账式国债和三大政策性银行金融债承销稳居券商前三，其中，国家开发银行金融债承销位列券商第一。公司积极响应国家战略，借助自身业务优势，服务科技创新、绿色发展、乡村振兴等重点领域，持续推动政策行银行主题债以及 ESG 债券、科创票据等债务融资工具的承销业务，积极参与三大政策性银行发行的绿色债券和主题债券的承销，完成 ESG 相关债券一二级承销交易规模人民币 520.79 亿元。报告期内，公司获评农发行“优秀承销机构”、进出口银行“优秀承销商”等荣誉。

下表载列公司担任主承销商的各类债券承销明细：

(人民币百万元)	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
公司债券：		
主承销次数	172	162
主承销金额	57,769	60,884
企业债券：		
主承销次数	2	3
主承销金额	377	1,177

(人民币百万元)	2024年1-6月	2023年1-6月
金融债：		
主承销次数	23	16
主承销金额	22,112	20,650
资产支持证券：		
主承销次数	45	40
主承销金额	6,128	4,619
非金融企业债务融资工具：		
主承销次数	91	53
主承销金额	23,880	17,252
地方债：		
主承销次数	77	30
主承销金额	17,129	4,690
合计：		
主承销次数	410	304
主承销金额	127,395	109,271

发展规划与展望

未来，公司将继续从严把控债券项目质量，项目供给向多元化、优质化及国际化转变，积极服务优质客户，履行好社会责任和国家政策。东方投行将继续响应国家战略，探索业务创新，坚持区域深耕，聚焦“优势区域 + 核心客户”，提供专业化 + 矩阵式的服务模式，不断提升金融服务实体经济的能力。

财务顾问

市场环境

近年来，国内并购市场持续处于相对低位。据统计，行政审核类 / 注册类过会项目数量近 8 年呈下滑趋势，从 2016 年的 200 多家下滑至 2024 年上半年仅有的 2 家。跨境方面，受地缘风险、监管环境、金融市场波动等因素影响，中资海外并购交易数量和披露金额维持低点不变。

经营举措及业务发展

报告期内，公司完成并购重组类财务顾问项目共 3 个（不涉及证监会注册）。截至 2024 年上半年末，由公司担任独立财务顾问的罗博特科跨境收购全球光子及半导体自动化封装和测试领域的领先设备制造商的项目处于交易所审核阶段；2024 年上半年，公司协助 2 家上市公司推出了发行股份收购资产的预案。此外，公司继续开拓其他财务顾问业务类型，如上市公司控制权变动的一般财务顾问业务、上市公司破产重整财务顾问业务等。2024 年上半年，公司协助万华化学完成了对安纳达控制权的收购。

发展规划与展望

未来，东方投行将专注优势产业，着力打造在新能源、化工、先进制造、汽车、医疗、半导体、消费品等领域具有领先优势的业务品牌。同时，积极发展破产重整财务顾问、上市公司控制权变动财务顾问等创新业务机会，并借此优先获取上市公司未来的资本运作业务机会；关注优质上市公司客户的国际化需求，通过境内外联动，满足客户海外市场融资和业务开拓需求。

（5）管理本部及其他

公司管理本部及其他业务主要包括总部资金业务、境外业务及金融科技等。报告期内，管理本部及其他业务实现营业收入人民币 20.49 亿元，占比 21.00%。

资金业务

市场环境

2024 年上半年，全球主要经济体经济增长和货币政策有所分化，国内经济总体延续回升向好态势，但仍面临诸多挑战。央行货币政策延续逆周期调节思路，维持稳健基调，完善市场化利率体系。除季末外，上半年短端利率整体较为稳定，长端利率持续单边下行，屡创新低。

经营举措及业务发展

报告期内，公司持续围绕流动性风险管理、资金运营和储备管理、债务融资管理、同业客户及产品管理等四大职能，扎实推进各项工作。公司全面夯实流动性管理职责，持续提高流动性风险管理水平，截至报告期末，母公司流动性覆盖率和净稳定资金率分别为 192.30% 和 134.22%，从年初起始终保持在预警值之上；提升资金运营效率与数字化水平，积极优化储备结构；安全切换集中簿记新模式，多举措降低债务综合成本；统筹公司债券销售，精细运营现金类产品线。

发展规划与展望

公司将继续致力于流动性风险管理体系建设，发挥流动性指标配置计划引导作用，加强对主要业务条线流动性风险的重点识别、评估和监测；加快资金管理系统功能模块的建设完善，进一步提高资金管理数字化水平，提升流动性管理质效；统筹公司级债券发行和兑付兑息工作，做好境内外融资额度管理，维护流动性安全，控制融资成本；持续深化同业客户管理及授信管理工作，强化流动性风险应对能力。

境外业务

市场环境

报告期内，国际资本市场持续波动，境内金融领域关键政策持续发力。恒生指数先抑后扬，涨幅 3.94%；港股市场首次上市集资总额、港股日均交易量同比分别下降 26.2%、4.5%，降幅收窄；中资美元债综合指数、投资级指数分别上涨 3.32%、2.21%。

经营举措及业务发展

公司通过东方金控、东证国际及其子公司开展相关境外业务。其中，东证国际作为集团国际化业务平台，通过各香港证监会持牌全资子公司开展证券经纪、期货经纪、资产管理、投资银行、孖展融资等业务。

报告期内，香港公司坚持优化经营策略，注重轻资本与重资本业务均衡发展，推动金融市场投资业务调整模式、销售交易积极布局，促进中介牌照业务加强基础、拓宽客群，持续深化集团协同，融入跨境一体化建设，推动整体经营向稳健、均衡的可持续与高质量发展方向迈进。

金融市场业务方面。投资业务坚定推动配置型模式转型、报告期内持仓占比增长，提升资产质量，持续开拓低风险交易策略，成为港交所 A50 指数期货活跃交易商，获得首批做市商资质并基本完成港交所国债期货做市业务筹备。销售交易业务深入挖掘客户需求，推进多元化布局，报告期内表外票据规模增长 40%，开拓 QFLP 票据新模式、债券逆回购新交易等，加强集团协同并推动权益代客业务不断成熟。

经纪与财富管理业务方面。深化本地市场覆盖，拓宽获客渠道，增强业务能力。零售端落地同业合作，紧跟香港投资移民新政加快布局，实现渠道与客户引入，推动托管资产规模增长 20%。机构端引入多家外资机构客户，丰富客户背景，探索交易模式。期货经纪方面，服务高频交易客户落地指数期货流动性供应商、活跃交易商业务。

资产管理业务方面。围绕客户需求，优化产品体系，丰富投研策略，增强资产配置能力。报告期内，落地首只高股息权益类投资产品、首只开曼上市基金等，服务客户境内外双向资产配置需求。

投行业务方面。坚持跨境一体化建设，增强项目执行能力。报告期内，完成债券承销项目 41 个、同比增长约 100%，承销总额约 46 亿港元、同比增长约 10%，在产品与发行人等方面实现突破。

发展规划与展望

未来，香港公司将继续促转型、提能力、强管理，明确经营思路，做稳做强金融市场业务，推动中介牌照业务增强能力、增厚收入，进一步融入“一个东方”跨境一体化建设，注重集团优势业务赋能。同时，有效平衡风险与收益，降本增效，不断健全稳健、均衡、可持续的经营模式，推动国际业务综合实力提升与高质量发展。

金融科技

市场环境

“十四五”规划与党的二十大报告相继提出加快发展数字经济，促进数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群；2023 年 10 月的中央金融工作会议提出“做好科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融、数字金融五篇大文章”，为金融机构牢牢把握推进金融高质量发展指明了方向。全面推动行业机构数字化转型既是助力证券行业高质量发展的内在引擎，也是更好服务实体经济和满足人民群众需求的重要举措。

经营举措及业务发展

赋能业务发展，形成科技与业务的双轮驱动与深度融合。自营投资领域，大自营平台助力沪深交易所债券 ETF 做市业务上线并持续优化，银行间市场新增多个全新交易策略，实现信用债和利率债定价引擎优化；财富管理领域，新一代核心业务系统稳步建设，新一代两融系统通过第一批试点用户验证，东方一户通完成多个应用对接和系统对接；东方雨燕极速交易系统加速 FPGA 行情开发，完成 X25、U50 版本投产，综合交易速度处于市场领先地位；繁微智能投研平台完成基于规则的用户个性化推荐内容对外服务；数字化产品销售与互联网运营推动用户和保有资产持续增长。

管理提质增效，智慧合规管控平台与集团风控系统推进建设，加速集团化、智能化风险管控；经营管理系统提供各业务板块全景化支持；金融工具核算平台完成项目立项招标；全面预算管理系统完成一期项目建设，构建业内领先的资财一体数智化管理体系；IT 数字化平台实现商务采购全流程串联，形成完整数据链。

落实中台战略，资讯、行情、产品、认证四大能力中心持续增强共享化业务中台能力；人工智能与区块链平台不断拓宽创新能力边界，AI 大模型落地智能研报搜索、智能投顾、智能问答应用并正式投产；数据中台覆盖数据服务全流程、证券行业全市场，平台能力达行业先进水平；规范架构评审机制，推动架构转型与大中台战略走深走实。

强化信息安全，智能运维平台实现自营条线全面应用，助力创新业务开拓与业务平稳运行；容量管理系统实现 95% 的容量数据自动化采集和监测，管理自动化水平提升。

报告期内，公司荣获中国人民银行金融科技发展奖三等奖等奖项。

发展规划与展望

未来，公司将继续贯彻落实“十四五”规划的方针纲领，扎实推进“3+1”战略规划的落地实施，秉承数字化转型、科技与业务双轮驱动融合发展的理念。创新融合机制，推动跨职能敏捷协作与内外融合；赋能业务发展，科技与业务双轮驱动，构建核心竞争力；推进管理转型，加强数字化管理体系建设；推动中台战略，落实共享中台的应用落地。以技术实力打造科技竞争力，以科技创新赋能金融服务，助力形成公司业务发展新动力，推动行业发展质量再上新台阶。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力体现在公司治理、人才队伍、业务能力、合规风控、党建文化等方面。

1、长期坚定的股东支持和持续规范的公司治理。

公司成立以来，公司股东尤其是大股东申能集团对公司创新发展、展业经营、机制改革一直给予大力坚定的支持。作为A+H上市公司，公司按照两地上市公司治理准则不断健全公司治理结构、合规风控制度和内控管理体系。

报告期内，公司根据有关规定系统梳理并及时修订《公司章程》《公司独立董事制度》《公司募集资金管理办法》《公司关联交易管理办法》等治理制度，认真完成董监高履职评价工作，公司治理持续规范、运作有效。

2、团结务实的高管团队和专业进取的业务团队。

公司高管团队具有多年的证券行业从业经历，拥有深刻的行业专业洞察与丰富的经营管理经验。公司拥有专业化、高素质、较稳定的业务团队，多年历练积累了丰富的市场经验，专业能力突出。

报告期内，公司加强干部人才工作顶层设计，成立党委组织部，召开公司人才工作会议，成立人才工作领导小组，发布《关于加快建设高素质人才队伍的指导意见》，全面实施人才强司战略。公司修订干部管理办法，发布对“一把手”和领导班子教育管理监督工作方案，优化干部选育用留链条，推进干部队伍年轻化建设，进一步激发干部人才队伍活力。公司落实关键领域、核心业务人才“外引内培”，干部修养与人才队伍素质有效提升。

3、传统优势业务巩固发展，多项业务保持行业领先。

经过多年深耕，公司在固定收益、资产管理、基金管理、期货经纪等领域建立起竞争优势。公司固定收益业务长期业绩稳健优良，碳金融业务创新发展；东证资管始终践行价值投资理念，“东方红”品牌享誉市场；汇添富基金综合能力稳居一流，主动权益规模保持行业前列；东证期货加强金融科技应用，市场份额保持竞争优势。

报告期内，公司固定收益业务有效把握债市行情，投资收益稳健增长；FICC场外衍生品业务稳步推进，发布股债均衡策略指数，外汇和大宗商品业务平稳运行；碳金融业务落地首批次上海碳配额回购交易，以及首笔CCER项目远期交易。东证资管积极推进“二次创业”，持续完善货币、纯债、主动权益、多策略、REITs、FOF、量化、QDII八大类产品线布局，为客户提供优质产品供给。汇添富基金整体能力稳居行业一流，管理规模稳中有升，销售子公司获批，多元化发展取得进展。东证期货积极应对市场和政策环境变化，着力开发和服务产业客户，客户权益规模等指标继续保持行业领先。

4、合规风控工作扎实有效，切实发挥保驾护航作用。

公司长期坚持“全员合规、风控为本”的经营理念，以稳健的风险文化为核心，以健全的制度体系为依据，以专业的管理工具为支撑，形成“文化—人—制度—工具”的合规与风险管理闭环体系。公司全员合规和风控意识不断增强，全面风险管理体系不断优化，合规与风险管理的有效性不断提升。

报告期内，公司强化垂直穿透，深化子公司穿透管理，对子公司重点业务风险排查，加强重点和核心业务的风险监测与分析，对压力测试启动全面整改工作，优化年度公司风险偏好、风险容忍度、风险限额方案及高风险业务最大亏损限额方案。扎实合规审查，强化业务准入审查管控，重视内外检查，强化整改落实督促力度，改进合规监测，强化专项领域预警处置。公司促进审计提质增效，强化项目管控，加强内外沟通，增强审计监督职能。报告期内，公司未发生重大违规事件、被诉事件与风险事件，各项风控指标持续符合监管要求，合规与风险管理的有效性不断提升。

5、传承优秀的党建和企业文化优势，ESG 评级行业领先。

作为上海国资系统券商，公司高度重视党建和企业文化建设工作，充分发挥党委领导核心和政治核心作用，切实弘扬“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化，推动党建和企业文化软实力转化为创新发展硬支撑。公司在行业中率先践行 ESG 理念，MSCI ESG 评级 AA 级，为行业最高评级的两家券商之一。

报告期内，公司召开第二次党代会，选举新一届党委、纪委成员；公司党委还进行组织变革，成立党委组织部、党委宣传部等部门；公司党委召开主题教育暨巡视巡察整改专题民主生活会，召开全面从严治党警示教育会，协力推进“四责协同”，深化廉洁风险防控体系。公司党委被授予首批上海市国资委系统“基层党建创新实践基地”称号。

三、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

近三十年来，伴随着我国证券市场的发展，我国证券业经历了不断规范和发展壮大的历程，证券公司创新步伐逐步加快、业务范围逐步扩大、盈利能力逐步提升、抗风险能力逐步增强；同时，我国证券业盈利模式以经纪、自营、承销、信用交易和资产管理等业务为主，行业的收入和利润对证券市场变化趋势依赖程度较高，伴随着证券市场景气周期的变化，我国证券业利润水平也表现出周期波动特征。

报告期内，国务院印发《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》，证监会出台一系列配套举措，突出强调资本市场工作的政治性、人民性，更好发挥资本市场功能作用，推进金融强国建设。证券行业持续推进高质量发展，一方面，积极服务实体经济，投行引领投资、研究、资产管理等业务协同发展，为实体企业提供全产业链的综合金融服务；另一方面，持续提升大财富管理业务的专业性和有效性，不断创新投资者教育工作，为居民财富管理贡献力量，做好科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融、数字金融五篇大文章。三中全会审议通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》指出，要进一步深化金融体制改革，对金融服务的重点、金融机构定位和治理、多元融资支持、国有金融资本管理等提出新要求。证券行业的经营发展面临新的机遇和挑战。

对证券行业来说，随着三中全会精神、新“国九条”及“1+N”配套细则和“加快推进建设一流投资银行和投资机构的意见”的落实，行业的主线和定位将发生深刻变化，头部地位争夺更为激烈，行业分化加速。接下来，券商要进一步紧扣国家重大战略和改革任务，深入践行金融工作的“政治性、人民性”，全面深化改革，正本清源、守正创新，坚持功能型、集约型、专业化、特色化的高质量发展方向，以自身的高质量发展，做好金融“五篇大文章”，坚定职业操守，培育良好的行业文化和投资文化，切实当好直接融资“服务商”、资本市场“看门人”、社会财富“管理者”。

公司是一家经中国证监会批准设立的提供证券、期货、资产管理、投行、投资咨询及证券研究等全方位、一站式金融服务的综合类证券公司。经过多年发展，公司在资产管理、财富管理、销售交易、投资银行等领域形成了较为领先的优势。

报告期内，公司主要从事以下五大类业务：

◆ 投资管理

公司为客户提供资产管理计划、公募证券投资基金产品及私募股权投资基金管理等服务。

» 公司通过全资子公司东证资管开展资产管理业务，提供包括集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理和公开募集证券投资基金在内的完整的资产管理业务产品线。

» 公司通过持股 35.412% 且作为第一大股东的联营企业汇添富基金为客户开展基金管理业务。

» 公司通过全资子公司东证资本从事私募股权投资基金管理业务。

◆ 财富管理及期货业务

公司通过财富管理委员会及其下辖七个一级部门及分支机构开展财富管理业务，并通过全资子公司东证期货向客户提供期货经纪等服务。

» 公司的财富管理业务主要是面向公司零售、私人、企业与机构客户群体，接受客户的委托或按照客户指示代理客户买卖股票、基金及债券，并为客户提供金融产品销售、公募基金投顾、产品托管、数字金融、信用交易等服务。其中，公司的信用交易业务主要包括融资融券业务和股票质押式回购业务。

» 公司通过全资子公司东证期货开展期货经纪业务，东证期货为客户提供商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售等服务。

» 公司通过东证期货旗下全资子公司东证润和开展风险管理业务，通过期货、现货两个市场的仓单服务、基差贸易、场外期权帮助企业管理经营价格风险。

◆ 证券销售及交易

公司的证券销售及交易业务以自有资金开展，包括权益类投资及交易业务、固定收益类投资及交易业务、金融衍生品交易业务、创新投资及证券研究等服务。

» 公司从事专业的权益类投资及交易业务和固定收益类投资及交易业务，投资及交易品种包括各类股票、基金、债券、衍生品等，同时积极布局 FICC 业务。

» 公司开展金融衍生品交易业务，灵活运用衍生品工具和各类交易策略，以期获取低风险的绝对收益。

» 公司通过全资子公司东证创新从事另类投资业务，投资产品包括股权投资、特殊资产投资、量化投资等。

» 公司向机构客户提供证券研究服务并获取相应的研究佣金收入。

◆ 投资银行

公司的投资银行业务主要通过公司全资子公司东方投行和固定收益业务总部、投资银行业务总部（筹）进行。

» 公司提供股票承销与保荐服务，包括首次公开发行、非公开发行和配股等再融资项目的承销与保荐服务。

» 公司提供债券承销服务，包括公司债、企业债、国债、金融债等承销服务。

» 公司提供并购重组、新三板推荐挂牌及企业改制等相关的财务顾问服务。

◆ 管理本部及其他业务

公司的管理本部及其他业务主要包括总部资金业务、境外业务、及金融科技等。

» 总部资金业务主要包括总部融资业务和流动性储备管理。

» 公司通过全资子公司东方金控开展国际化业务，业务经营地位于香港。东方金控通过其全资子公司东证国际及各持牌公司经营由香港证监会按照《证券及期货条例》规管的经纪业务、资产管理业务、投资银行业务、保证金融资业务等。

» 公司保持科技引领业务发展的趋势，积极加强自主研发，持续推进金融科技融合发展。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	8,571,472,965.54	8,695,027,712.21	-1.42
营业成本	6,421,805,395.40	6,738,729,244.08	-4.70
经营活动产生的现金流量净额	-17,290,599,063.76	-15,839,631,721.34	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,664,052,513.95	4,552,099,171.21	-63.44
筹资活动产生的现金流量净额	-8,465,201,462.89	1,972,997,374.58	-529.05

营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 85.71 亿元，同比减少 1.24 亿元，降幅 1.42%。营业收入变动的主要原因为：公司固定收益投资等业务的业绩同比增长。按收入构成来看，其中：利息净收入 6.94 亿元，同比减少 3.01 亿元，降幅 30.24%，主要是股票质押回购业务利息收入同比减少；手续费及佣金净收入 24.81 亿元，同比减少 11.55 亿元，降幅 31.76%，主要原因是资产管理、投资银行及证券经纪业务手续费净收入同比减少；投资收益 23.57 亿元，同比增加 4.86 亿元，增幅 25.98%，主要原因是固定收益类证券自营处置及持有收益同比增加；其他收益 0.16 亿元，同比减少 0.02 亿元，降幅 9.23%，主要是手续费返还减少；公允价值变动收益 1.34 亿元，同比增加 1.40 亿元，主要是自营业务交易性金融负债及衍生金融工具公允价值同比增加；汇兑收益 0.15 亿元，同比增加 1.41 亿元，主要是汇率变动影响；其他营业收入 28.74 亿元，同比增加 5.66 亿元，增幅 24.55%，主要是子公司从事的大宗商品业务销售收入及成本同步增加。

营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业支出 64.22 亿元，同比减少 3.17 亿元，降幅 4.70%。其中，税金及附加 0.42 亿元，同比减少 0.04 亿元，降幅 9.37%，主要是城建税、教育费附加同比减少；业务及管理费 32.40 亿元，同比减少 3.19 亿元，降幅 8.97%，主要是人工成本等部分运营成本减少；信用减值损失 3.12 亿元，同比减少 6.42 亿元，降幅 67.28%，主要是股票质押式回购业务计提的减值准备同比减少；其他资产减值损失 -0.01 亿元，同比减少 0.01 亿元，主要是子公司转回存货跌价准备；其他营业成本 28.29 亿元，同比增加 6.49 亿元，增幅 29.79%，主要是子公司从事的大宗商品业务销售成本及收入同步增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额为-172.91亿元，其中：现金流入151.22亿元，占现金流入总量的38.87%，主要是收取利息、手续费及佣金的现金59.63亿元，回购业务资金净增加额43.01亿元；现金流出324.12亿元，占现金流出总量的51.45%，主要是代理买卖证券支付的现金净额159.80亿元，支付利息、手续费及佣金的现金30.94亿元，融出资金净增加额21.46亿元，支付给职工以及为职工支付的现金18.61亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额为16.64亿元，其中：现金流入88.39亿元，占现金流入总量的22.72%，主要是其他债权投资净减少额56.22亿元，取得投资收益收到的现金21.97亿元；现金流出71.75亿元，占现金流出总量的11.39%，主要是其他权益工具投资净增加额70.44亿元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金1.25亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额为-84.65亿元，其中：现金流入149.44亿元，占现金流入总量的38.42%，主要是发行债券及短期融资款收到的现金138.96亿元，取得借款收到的现金10.48亿元；现金流出234.09亿元，占现金流出总量的37.16%，主要是偿还债务支付的现金208.40亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金23.57亿元。

利润表中变动超过30%以上项目情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	主要原因
利息净收入	694,020,539.07	994,872,508.04	-30.24	股票质押回购业务利息收入减少
手续费及佣金净收入	2,481,142,364.94	3,636,105,332.51	-31.76	资产管理、投资银行及证券经纪业务手续费净收入减少
公允价值变动收益	133,967,547.20	-5,853,279.91	不适用	交易性金融负债及衍生金融工具公允价值增加
汇兑收益	15,269,352.04	-125,937,074.57	不适用	汇率变动影响
资产处置收益	-183,676.43	-554,037.59	不适用	固定资产处置损失减少
其他资产减值损失	-1,114,691.22	0.00	不适用	转回存货跌价准备
信用减值损失	312,137,979.50	953,890,372.02	-67.28	股票质押式回购业务计提的减值准备减少
营业外收入	125,376,758.57	196,192,686.88	-36.10	政府补助减少
营业外支出	3,968,981.63	5,722,239.17	-30.64	对外捐赠支出减少
所得税费用	159,397,760.95	245,385,234.11	-35.04	当期所得税费用减少
其他综合收益的税后净额	1,071,839,269.28	209,929,280.57	410.57	其他债权投资及其他权益工具投资公允价值变动增加

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	83,098,152,961.40	22.61	104,093,141,710.46	27.13	-20.17	客户存款减少
结算备付金	33,994,503,910.01	9.25	35,314,411,448.37	9.20	-3.74	公司自有资金结算备付金减少
融出资金	23,179,952,799.49	6.31	21,071,800,818.23	5.49	10.00	融资业务规模增加
衍生金融资产	3,622,224,742.66	0.99	1,877,650,308.11	0.49	92.91	衍生工具公允价值变动形成的资产增加
存出保证金	2,597,322,913.34	0.71	3,241,547,340.03	0.84	-19.87	主要是存出履约保证金减少
应收款项	594,724,503.08	0.16	670,758,503.35	0.17	-11.34	应收证券清算款和手续费减少
买入返售金融资产	3,791,839,736.51	1.03	5,437,733,089.40	1.42	-30.27	债券逆回购和股票质押式回购规模减少
交易性金融资产	97,278,883,972.31	26.47	97,069,644,136.44	25.30	0.22	以交易为目的的债券等投资规模增加
债权投资	1,578,573,405.95	0.43	1,586,591,484.35	0.41	-0.51	持有至到期的债券资产减少
其他债权投资	87,231,255,407.23	23.73	90,813,712,830.62	23.67	-3.94	主要是自营债券规模减少
其他权益工具投资	13,924,880,493.71	3.79	6,298,178,261.90	1.64	121.09	主要是持有的股票及永续债规模增加
长期股权投资	6,327,469,584.31	1.72	6,253,974,478.31	1.63	1.18	对联营企业投资账面价值增加
投资性房地产	29,909,443.78	0.01	165,413,459.95	0.04	-81.92	子公司处置部分投资性房产
固定资产	1,794,073,278.79	0.49	1,854,896,210.45	0.48	-3.28	计提折旧大于新增投入
在建工程	768,173,286.88	0.21	765,408,192.04	0.20	0.36	办公场地装修工程支出增加
使用权资产	1,165,938,752.86	0.32	557,332,391.80	0.15	109.20	续签主要办公场所租赁合同
无形资产	255,493,917.69	0.07	286,724,404.90	0.07	-10.89	摊销大于新增投入
商誉	32,135,375.10	0.01	32,135,375.10	0.01	0.00	
递延所得税资产	1,740,766,611.85	0.47	2,079,574,855.64	0.54	-16.29	可抵扣暂时性差异减少
其他资产	4,540,578,509.89	1.24	4,219,832,369.86	1.10	7.60	子公司大宗商品业务存货增加
短期借款	1,261,422,444.16	0.34	1,700,023,175.09	0.44	-25.80	子公司短期信用借款减少

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产 的比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产 的比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
应付短期融资款	2,481,453,395.92	0.68	2,797,700,120.60	0.73	-11.30	应付短期债券规模减少
拆入资金	25,667,539,161.64	6.98	25,670,058,854.00	6.69	-0.01	黄金借贷规模减少
交易性金融负债	14,068,207,165.17	3.83	15,301,834,497.80	3.99	-8.06	主要是子公司发行的境外票据减少
衍生金融负债	1,544,647,466.01	0.42	874,201,950.95	0.23	76.69	衍生工具公允价值变动形成的负债增加，外汇和黄金等衍生工具规模增加
卖出回购金融资产款	76,699,641,976.70	20.87	73,716,143,428.89	19.21	4.05	主要是债券正回购规模增加
代理买卖证券款	95,590,502,853.73	26.01	111,570,987,021.84	29.08	-14.32	经纪业务客户交易结算资金减少
代理承销证券款	83,069,973.27	0.02	121,750,173.27	0.03	-31.77	子公司代理承销股票款减少
应付职工薪酬	1,720,477,447.74	0.47	1,704,042,317.89	0.44	0.96	已计提未发放的职工薪酬增加
应交税费	158,986,144.88	0.04	199,589,854.13	0.05	-20.34	主要是应交企业所得税减少
应付款项	1,066,409,277.51	0.29	1,544,454,516.12	0.40	-30.95	主要是子公司应付票据减少
合同负债	155,447,109.52	0.04	147,405,310.67	0.04	5.46	子公司预收款增加
预计负债	21,874.26	0.00	20,179.31	0.00	8.40	子公司未决诉讼产生的预计负债增加
应付债券	54,905,245,414.05	14.94	60,157,844,891.40	15.68	-8.73	应付长期债券规模减少
租赁负债	1,154,713,385.69	0.31	547,475,489.22	0.14	110.92	应付经营场所租赁款增加
递延所得税负债	539,294.85	0.00	35,935,544.67	0.01	-98.50	应纳税暂时性差异减少
其他负债	10,566,834,283.00	2.87	8,840,797,590.90	2.30	19.52	主要是其他应付款增加

其他说明

截至报告期末，公司总资产 3,675.47 亿元，较上年末减少 161.44 亿元，降幅 4.21%。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金 1,196.90 亿元，较上年末减少 229.59 亿元，占总资产的 32.56%；各项金融投资及衍生金融资产 2,036.36 亿元，较上年末增加 59.90 亿元，占总资产的 55.40%；融出资金、买入返售金融资产及应收款 275.67 亿元，较上年末增加 3.86 亿元，占总资产的 7.50%；长期股权投资、固定资产及其他 166.55 亿元，较上年末增加 4.39 亿元，占总资产的 4.53%。报告期内，公司资产规模稳定，结构合理，流动性充足。

截至报告期末，公司总负债 2,871.25 亿元，较上年末减少 178.05 亿元，降幅 5.84%。扣除代理买卖证券款和代理承销证券款后，资产负债率为 70.42%，较上年末减少 0.62 个百分点。公司负债中，短期借款、应付短期融资款、拆入资金及卖出回购金融资产款 1,061.10 亿元，较上年末增加 22.26 亿元，占总负债的 36.96%；交易性金融负债和衍生金融负债 156.13 亿元，较上年末减少 5.63 亿元，占总负债的 5.44%；代理买卖证券款和代理承销证券款 956.74 亿元，较上年末减少 160.19 亿元，占总负债的 33.32%；长期借款、应付债券 549.05 亿元，较上年末减少 52.53 亿元，占总负债的 19.12%；应付薪酬、税金及其他 148.23 亿元，较上年末增加 18.04 亿元，占总负债的 5.16%。

2、境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 105.26（单位：亿元币种：人民币），占总资产的比例为 2.86%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体内容详见财务报告相关附注。

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，集团长期股权投资 63.27 亿元，较上年末增加 0.73 亿元，增幅 1.18%。主要变动原因为：权益法下确认的投资收益 2.25 亿元，对联营企业投资净减少 1.69 亿元。对外股权投资详见“财务报告七、17 长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末投资成本	期末账面价值	报告期内购入或出售的净额	报告期内公允价值变动	报告期内投资收益
1、交易性金融资产	96,608,644,291.46	97,278,883,972.31	1,041,548,118.96	-310,096,210.52	1,645,232,881.81
2、其他债权投资	85,343,576,406.84	87,231,255,407.23	-4,208,158,047.17	848,425,694.64	1,426,934,174.68
3、其他权益工具投资	12,759,169,870.77	13,924,880,493.71	6,970,951,839.22	653,146,806.98	277,595,952.24
4、衍生金融工具	-131,109,129.66	2,077,577,276.65	-207,291,841.32	389,045,962.44	-816,738,934.89

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、上海东证期货有限公司，注册资本人民币 43 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日，东证期货总资产人民币 813.16 亿元，净资产人民币 57.01 亿元；2024 年上半年实现营业收入（主营业务收入）人民币 35.52 亿元，主营业务利润人民币 2.84 亿元，净利润人民币 2.16 亿元。

主营业务：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，基金销售。

2、上海东方证券资本投资有限公司，注册资本人民币 40 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日，东证资本总资产人民币 47.65 亿元，净资产人民币 47.13 亿元；2024 年上半年实现营业收入人民币 -0.11 亿元，净亏损人民币 0.53 亿元。

主营业务：设立直投资基金，对企业进行股权投资，或投资于与股权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认证可开展的其他业务。

3、上海东方证券资产管理有限公司，注册资本人民币 3 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日，东证资管总资产人民币 48.68 亿元，净资产人民币 39.91 亿元；2024 年上半年实现营业收入（主营业务收入）人民币 7.42 亿元，主营业务利润人民币 2.40 亿元，净利润人民币 2.22 亿元。

主营业务：证券资产管理业务，公开募集证券投资基金管理业务。

4、东方证券承销保荐有限公司，注册资本人民币 8 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日，东方投行总资产人民币 17.09 亿元，净资产人民币 13.38 亿元；2024 年上半年实现营业收入人民币 2.75 亿元，净亏损人民币 0.69 亿元。

主营业务：证券（不含国债、地方债等政府债、政策性银行金融债、银行间市场交易商协会主管的融资品种（包括但不限于非金融企业债务融资工具））承销与保荐，中国证监会批准的其他业务。

5、上海东方证券创新投资有限公司, 注册资本人民币 75 亿元, 公司持有 100% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日, 东证创新总资产人民币 86.79 亿元, 净资产人民币 84.55 亿元; 2024 年上半年实现营业收入人民币 -0.18 亿元, 净亏损人民币 0.43 亿元。

主营业务: 创业投资, 金融产品投资, 投资管理和投资咨询。

6、东方金融控股(香港)有限公司, 注册资本港币 27.54 亿元, 公司持有 100% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日, 东方金控总资产港币 88.79 亿元, 净资产港币 10.60 亿元; 2024 年上半年实现营业收入港币 1.45 亿元, 净利润港币 0.40 亿元。

主营业务: 投资控股, 通过设立不同子公司与持牌孙公司分别经营由香港证监会按照《证券及期货条例》规管的证券经纪业务、期货经纪业务、资产管理业务、投资银行业务、保证金融资业务等。

7、汇添富基金管理股份有限公司, 注册资本人民币 1.33 亿元, 公司持有 35.412% 的股权。截至 2024 年 6 月 30 日, 汇添富基金总资产人民币 138.28 亿元, 净资产人民币 105.66 亿元; 2024 年上半年实现营业收入(主营业务收入)人民币 22.22 亿元, 主营业务利润人民币 8.98 亿元, 净利润人民币 6.90 亿元。

主营业务: 基金募集, 基金销售, 资产管理, 经中国证监会许可的其他业务。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司将部分结构化主体纳入合并范围, 包括公司管理并投资的资产管理计划和基金。公司主要从是否对结构化主体拥有权力, 通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额三个要素判断是否能够控制结构化主体。

截至报告期末, 公司纳入合并报表范围的结构化主体共计 39 个, 合计净资产金额人民币 4,045,027,585.85 元。报告期内, 公司合并报表范围中新增 3 个结构化主体, 因到期清算、持有份额变化致丧失控制权等原因减少 6 个结构化主体。

本期纳入合并范围的结构化主体情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

纳入合并范围的结构化主体	2024 年 6 月末或 2024 年 1-6 月
资产总额	4,457,313,802.76
负债总额	412,286,216.91
净资产总额	4,045,027,585.85
营业收入	-124,146,118.41
净利润	-154,987,050.67

(八) 合并报表范围

(1) 与年初相比, 本期新增合并单位 3 家, 具体为东方金控新增 3 个结构化主体。

(2) 与年初相比, 本期减少合并单位 7 家, 具体为东证资本减少 1 家子公司, 东证期货减少 3 个结构化主体, 母公司、东证资本、东证资管各减少 1 个结构化主体, 减少原因包括持有份额变化致丧失控制权、清算注销等。

报表合并范围变更的说明详见财务报告九、合并范围的变更。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司以建立健全与公司自身发展战略相适应的全面风险管理体系与风险管理能力为风险管理的战略目标, 致力于围绕可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制进行合理有效的风险管控。公司建立了面向组织、业务、风险种类等维度的全覆盖的全面风险管理体系: 在组织层面, 风险管理工作范围覆盖公司各部门、各分支机构、各子公司; 在业务层面, 覆盖自营投资、信用类业务、投资银行、资产管理、财富管理等各类业务; 在风险种类方面, 风险管理涵盖市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等各专业风险类型。

公司根据相关法律法规及公司章程, 结合公司实际, 建立了一套与公司发展情况相适应的风险管理制度体系; 构筑了以全面风险管理“三道防线”为基础的组织架构, 并建立了分级授权投资决策体系和重大决策审核机制; 每年初制定风险偏好、风险容忍度及风险限额, 并对限额进行逐级分解, 风险指标体系科学有效; 建立了包括风险控制指标在内的各类风险指标分级预警与跟踪机制, 通过相应的风险管理系统对其进行监测和预警; 建立了合理的风险管理报告机制, 合规风控检查与处置机制, 问责与考核机制。

1、市场风险

市场风险主要指在证券市场中因股票价格、利率、汇率等的变动而导致价值未预料到的潜在损失的风险, 具体可以分为股票价格风险、利率风险、汇率风险和商品价格风险等, 分别是指由证券资产价格、利率、汇率和商品价格等波动给公司带来的风险。

公司围绕总体经营战略, 董事会、经营层以及全体员工共同参与, 对公司经营中的市场风险进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理。公司董事会、经营层下设相关委员会, 各业务部门、各分支机构、各子公司均履行市场风险管理职责。公司各业务部门、分支机构及子公司是市场风险管理的第一道防线。公司风险管理总部负责统筹公司的市场风险管理工作。

公司市场风险管理围绕净资产、流动性管理与风险承受度, 分层次, 分模块, 统筹管理资金、规模、杠杆、风险敞口等风控指标, 并从品种、组合、模型、对冲等角度出发对市场风险敞口进行精细化管理, 将市场风险控制可在承受范围, 实现在可承受的风险水平下的收益最大化。

公司建立覆盖全集团的资产负债配置及市场风险限额体系，反映公司整体市场风险偏好和风险承受能力。公司建立了一套分层级的风险限额授权体系，限额指标细化到主要业务品种，并自上而下分解至不同业务部门，对不同业务和产品实施有效的风险控制，确保风险水平在公司设定的风险偏好之内。风险限额可视当年市场变化及指标预警情况进行调整。

公司密切关注宏观经济指标和趋势、重大经济政策动向，评估宏观因素变化可能给投资带来的系统性风险，定期监测市场风险控制指标，对投资策略进行调整，建立重大事项处置决策、执行及责任机构，制定各种可预期极端情况下的应急预案，并根据严重程度对危机进行分级和管理。

公司运用逐日盯市、集中度分析及定量风险模型对业务规模、风险敞口等进行管理，建立动态止损机制，通过敏感性分析寻找影响投资组合收益的关键因素，并通过情景分析、压力测试等方法评估投资组合对于极端市场波动的承受能力。

报告期内，公司通过对市场的研究，跟踪价格变化，监控汇率风险敞口，根据市场行情变化适时调整自营持仓规模，并运用各类衍生工具进行对冲管理，有效控制市场风险。截至报告期末，公司市场风险总体 VaR（95%，1天）为 1.51 亿元。

2、信用风险

信用风险主要指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。公司主要信用风险类型包括以下三个方面：一是直接信用风险，即由于发行人未能履行约定契约中的义务而造成的风险；二是交易对手风险，即在衍生品交易或证券融资交易中由于交易对手方及融资方违约造成的风险；三是结算风险，指在交易的清算交收过程中的违约行为，即公司履行交付行为而对方违约。结算风险可能由交易对手违约、流动性约束或运营问题引起。一般发生在非担保交收的外汇和证券结算。

公司董事会、经营层下设相关委员会，各业务部门、各分支机构、各子公司均履行信用风险管理职责。公司各业务部门、分支机构及子公司是信用风险管理的第一道防线。公司风险管理总部负责统筹公司的信用风险管理工作。

公司开展涉及信用风险业务的相关业务部门及子公司必须在信用风险管理框架内开展工作、履行职责。公司根据监管要求和风险管理需要对信用风险实行限额管理，围绕公司风险承受能力，同时结合净资本情况设定信用风险限额以控制信用类资产质量及信用风险集中度，以达到对信用风险敞口精细化管理；并在业务开展过程中严格执行公司审议通过的信用风险限额，建立限额指标日常监控机制，有效控制信用风险。

从业务实践角度，公司建立了针对债券发行主体、交易对手方、融资类业务客户的信用风险管理体系，加强了对其资质和风险的评估工作，通过合同审查、交易及舆情监控等形式进行信用风险管理，重点关注交易过程中的可能违约环节，制定风险处置应急预案。在债券投资及信用风险相关的交易对手业务中，加强对债务发行主体及交易对手的基本面分析，相应地建立了公司信用风险内部评级体系，并通过管理系统实现了内部评级、统一授信管理、投资品集中度管理、违约客户管理、压力测试、监控预警及风险报告等功能，加强信用风险管控，提升信用风险管理能力；另外针对衍生品交易，公司还对交易对手设定保证金比例、交易规则限制，科学计量交易对手信用风险敞口并对其进行授信管理，通过每日盯市、追保、强制平仓及授信监控等手段来管控交易对手的信用风险敞口。在证券金融业务中，公司建立了客户的信用等级评定、授信管理、担保品管理、监控报告等机制，并通过强制平仓机制、司法途径等处置风险项目。此外，公司依照外部指引并结合公司实际业务开展情况建立了同一业务、同一客户管理机制，对信用类业务进行统一计量、监控及管理，完善了公司信用类业务集团授信管理体系，进一步加强信用风险管理的精细化水平。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司依照《证券公司流动性风险管理指引》等监管规定和自身风险管理需要，持续完善流动性风险管理系统和内部管理制度体系，设置专岗负责对公司流动性风险进行动态监控、预警、分析和报告。报告期内，持续完善流动性风险管理系统，实现通过信息系统对流动性风险实施有效的识别、计量、监测和控制。公司每年年初审慎确定流动性风险偏好的定性原则和定量标准，建立了限额评估及调整机制，对流动性风险实施限额管理，并实施限额执行情况的监测与报告，保障公司流动性覆盖率、净稳定资金率持续满足监管要求。公司具有良好的资信水平及稳定的融资渠道，在日常流动性头寸管理方面，储备充足的优质流动性资产，每日进行现金流缺口监测，保障公司业务的顺利开展和到期负债的顺利偿付。公司定期进行流动性压力测试和应急演练，通过对压力测试结果的分析，确定风险点和脆弱环节，并将压力测试结果运用于公司的相关决策过程。报告期内，公司持续加强子公司流动性风险统筹力度，提高子公司的流动性风险管理能力，提升集团整体流动性风险防控水平。

4、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。

操作风险管理层面，公司已在内控流程基础上细化梳理了操作流程，识别了流程中的操作风险，并按照管理需要对风险进行了分类管理；根据风险的影响程度和发生可能性等对识别的操作风险进行更新评估；建立关键风险指标，对重点关注操作风险进行监测；建立了操作风险损失事件上报机制，实现操作风险损失数据收集管理；完成开发操作风险管理系统，实现对操作风险的识别、评估、监测、计量和报告等管理。公司已完成全资及控股子公司的操作风险管理实施工作，与母公司保持集团化协同。

5、洗钱及恐怖融资风险

洗钱风险是指金融机构的产品或服务被不法分子利用从事洗钱活动，进而对公司在法律、声誉、合规和经营等方面造成不利影响的的风险。

报告期内，公司加快完善反洗钱议事机制和工作协调机制，持续推进反洗钱内控机制建设，持续组织开展业务洗钱风险评估、客户尽职调查、可疑交易甄别、系统有效性评估、反洗钱宣传培训及检查考核等反洗钱重点工作。一是加快完善反洗钱议事机制和工作协调机制，持续完善高级管理层审议、决策公司反洗钱重大事项相关工作机制，持续推进公司反洗钱工作协调机制。二是扎实推进业务洗钱风险评估工作，全面优化产品业务洗钱风险评估指标体系，重新梳理、划分全量产品业务并开展风险评估。三是重点推动尽职调查工作机制，不断加强高风险客户管控力度。梳理、整合了尽职调查的触发场景，加强客户“全生命周期”洗钱风险防范。四是专项开展反洗钱系统有效性评估，结合行业特征和业务实际，持续优化可疑交易监测指标模型、洗钱风险评估指标模型和名单监测逻辑。五是重点完善反洗钱绩效考核、宣传培训、检查工作机制，通过组织开展多层次有针对性的反洗钱专项检查、培训及绩效考核，不断提升反洗钱工作有效性。

6、技术风险

信息技术风险是指在公司信息化建设中，各类应用系统及其赖以运行的基础网络、处理的数据和信息，由于其可能存在的软硬件缺陷、系统集成缺陷等，以及信息安全管理中潜在的薄弱环节，而导致的不同程度的安全风险。这些风险不仅包括技术层面的缺陷和漏洞，还涵盖了信息安全管理各个方面，如制度建设、系统运维、信息安全保障等。

公司充分认识到信息技术风险的管理和防控对于保护我司的信息资产、确保业务连续性以及维护信息安全的重要性。公司 IT 战略发展和治理委员拟定和审核公司 IT 治理目标及发展规划，制定 IT 年度预算，审核重大 IT 项目立项、投入和优先级，评估 IT 重大事项并出具意见。公司已建立了比较健全的信息技术管理制度配套管理流程、操作细则等具体管控措施。公司已启动能力成熟度模型集成（CMMI）3 级评估认证，通过引入 EPG 过程改进机制，对现有项目管理流程进行全面审视和优化，识别和建立风险管理库，促进研发流程的持续改进，提升公司对项目风险的管理能力。同时，制定了软件项目管理办法、工程项目作业指导书等制度对信息系统的开发、测试、上线、下线全生命周期管理。对于系统运维，对标 ISO20000 建立体系化的运维管理流程，包括事件、变更、问题等流程，实现分级审批。每月出具运行月报，每年进行容量评估，保证系统的可靠运行。对于信息安全，公司已通过 ISO27001 信息安全认证，公司重要信息系统每年按照等保要求由第三方专业机构进行测评。对于应急处理，严格按照监管要求定期开展灾备演练和应急预案演练，各运维团队和各营业部定期开展针对具体系统的应急演练；对于数据治理方面，为强化个人信息保护，公司在数据治理架构中增设了个人信息保护责任人由首席信息官（CIO）担任。CIO 将负责监督个人信息处理流程和保护措施的执行，确保合规性和有效性，降低数据安全风险。公司持续完善客户端隐私政策，优化客户行使相关法定权利的方式和程序，强化对客户个人信息的保护。对于数据备份与恢复校验工作，按照年度计划实施，每月有实施有复核有监督；对于系统权限设置，按照既定流程操作，有审批有记录有备案。公司每年定期组织供应商评价，并已制定管理细则对外包人员进行全过程管理，控制风险。

公司的合规、风控、内审部门每年对信息技术管理部门进行内部检查、风险评估或审计，每三年由第三方审计事务所对公司的信息技术管理工作进行专项审计。对于各项内外部检查和审计发现的问题，公司由专人落实整改，降低风险。

7、声誉风险

声誉风险主要是指由于公司经营或外部事件、及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。

报告期内，公司未面临影响公司声誉的重大舆情事件，个别敏感事件也得到高效妥善处理。公司的声誉风险管理主要体现在以下方面：

（1）进一步加强舆情监测，实现声誉风险事件的监测、预警和追踪全流程，即事前预警、事中及时处置、事后应对效果追踪；声誉风险管理能力可量化可视化。

（2）建立完备的舆情报送制度。每月以舆情简报形式报送公司主要领导，并通过相关部门向公司董事会以及上级单位报告情况，确保董事会、经营层及时了解公司声誉风险水平。突发的敏感舆情，会形成专项舆情分析报告，一般以日报形式及时报送公司领导和有关部门。

（3）将工作人员声誉情况纳入人事管理体系，在进行人员招聘和后续工作人员管理、考核、晋升等情形时，人力资源管理总部会同声誉风险管理主办部门对工作人员的历史声誉情况予以考察评估，并作为重要判断依据。

（4）为有效建立工作人员声誉约束及评价机制，公司将声誉风险管理制度与绩效挂钩，独立设置了考评指标，对各部门和员工当期进行考核和评价，强化声誉约束。

此外，公司也与其他金融机构一样，经营管理过程中不可避免面临着一定程度的合规风险、法律风险、道德风险等，对这些风险类型，公司施行的全面风险管理体系已经全面覆盖，并明确了相应的主办部门，建立了相应的管理制度，实施了相应的技术措施。

对以上各类风险，公司制定了相应的风险管理政策和措施来识别及评估这些风险，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，努力实现公司总体风险可测、可控、可承受。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

六、因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

公司属于金融证券行业，证券自营投资系公司主营业务，相关的证券持仓涉及商业机密，并且公司已在相关章节披露了证券自营投资的整体情况，因此不按照准则格式披露明细情况。

3 公司治理



公司治理	· 052
环境与社会责任	· 059
重要事项	· 062
股份变动及股东情况	· 079
优先股相关情况	· 085
债券相关情况	· 086

» 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-05-10	http://www.sse.com.cn	2024-05-11	议案全部通过

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司于 2024 年 5 月 10 日在中国上海市中山南路 119 号东方证券大厦 15 楼会议室召开公司 2023 年年度股东大会，审议通过 2 项特别决议议案：《关于公司发行境外债务融资工具一般性授权的议案》《关于修订〈公司章程〉及其附件的议案》；审议通过 13 项普通决议议案：《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度监事会工作报告》《公司独立董事 2023 年度述职报告》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年度利润分配方案》《关于公司 2024 年度自营规模的议案》《公司 2023 年年度报告》《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》《关于预计公司 2024 年度对外担保的议案》《关于聘请 2024 年度会计师事务所的议案》《关于修订〈公司独立董事制度〉的议案》《关于修订〈公司募集资金管理办法〉的议案》《关于修订〈公司关联交易管理办法〉的议案》。相关决议结果于会议当日刊登在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）、香港联交所网站（<http://www.hkexnews.hk>）以及公司网站（<http://www.dfzq.com.cn>），于 2024 年 5 月 11 日刊登于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和《证券日报》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、公司董事、监事及其他信息

（一）董事、监事及有关雇员之证券交易

公司已采纳《标准守则》作为所有董事及监事进行本公司证券交易的行为守则。根据对董事及监事的专门查询后，所有董事及监事均确认：报告期内，各董事及监事均已严格遵守《标准守则》所订之标准。公司亦就有关雇员（定义见《香港上市规则》）买卖公司证券交易事宜设定指引，指引内容不比《标准守则》宽松。公司并没有发现有关

雇员违反指引。报告期内，公司现任及离任董事、监事、高级管理人员没有持有公司股份、股票期权，也未被授予限制性股票。

（二）董事、监事相关信息的重大变更

- 1、公司独立监事夏立军先生自 2024 年 3 月起不再担任华泰保兴基金管理有限公司独立董事。
- 2、公司股东代表监事吴俊豪先生自 2024 年 4 月起担任申能财产保险股份有限公司副董事长、执行董事，自 2024 年 7 月起担任申能财产保险股份有限公司董事会秘书。
- 3、公司职工董事朱静女士自 2024 年 5 月起不再兼任公司工会办事机构主任。
- 4、公司股东代表监事徐永淼先生自 2024 年 6 月起担任上海邮政科学研究院有限公司执行董事、总经理。
- 5、公司独立非执行董事罗新宇先生自 2024 年 6 月起担任洛阳工业控股集团有限公司董事。
- 6、公司监事会副主席杜卫华先生自 2024 年 7 月起不再兼任公司党委副书记、纪委书记。
- 7、公司股东代表监事沈广军先生自 2024 年 7 月起不再担任上海建工集团（海南）投资有限公司常务副总经理，自 2024 年 8 月起不再担任上海建工羿云科技有限公司董事长，自 2024 年 8 月起担任上海中心大厦建设发展有限公司董事。

（三）董事、监事服务合约的说明

公司并无及并不建议与公司任何董事或监事以其各自作为董事 / 监事的身份订立任何服务合约（于一年内届满或可由雇主于一年内终止而毋须支付赔偿（不包括法定赔偿）的合约除外）。

（四）员工及薪酬政策

截至 2024 年 6 月 30 日，公司共有在职员工 8,313 人（含经纪人），其中母公司 5,426 人，全资及控股子公司 2,887 人。

公司实行以市场化为原则、以绩效为导向的薪酬体系。确保薪酬与岗位价值、绩效贡献、市场水平相匹配。公司始终贯彻稳健经营理念，将薪酬管理与风险管理紧密结合，制定与风险水平、特征及持续期限相匹配的激励约束机制，保障全面风险管理的有效落实，确保薪酬约束机制与合规管理有效衔接，避免过度激励、短期激励引发合规风险。公司将职业操守、廉洁从业、合规风控效果、社会责任履行情况、客户服务水平、股东长期利益等情况纳入薪酬管理，同时结合业务特点建立健全薪酬管理，提升服务实体经济与国家战略能力。公司践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念，并将其融入薪酬管理中，依靠德才兼备的高质量人才为公司和社会创造价值，促进公司和行业可持续发展。公司持续深化薪酬与经济效益、劳动效率水平双向联动，不断优化规范收入分配秩序，深化价值贡献与业绩产出的绩效理念，持续完善绩效激励机制。

根据适用的法律法规，公司与每位员工签订劳动合同，建立劳动关系。劳动合同内容包含关于合同期限、工作时间和休息休假、劳动报酬和保险福利、劳动保护和劳动条件、合同变更及解除等条款。

依据适用的法律法规，公司为员工建立各项社会保险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险）、住房公积金，并按时足额缴纳上述社会保险费和住房公积金。同时依据适用的国家法规，公司建立了企业年金制度和补充医疗保险制度，为员工提供补充养老和补充医疗保障。

（五）培训计划

报告期内，公司继续围绕“以能力建设为核心，体系化打造人才发展强引擎”的中长期使命，针对不同层次干部员工职业发展特性、阶段能力发展需要，结合行业文化建设要求，灵活开展多元化的品牌培训项目，持续完善分层分类的培训体系，助力提升干部员工综合能力，强化培训的价值感和获得感。

四、公司治理其他情况

作为在中国大陆和香港两地上市的公众公司，公司严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，规范运作，致力于维护和提升公司良好的市场形象。报告期内，公司严格遵守中国《公司法》《证券法》《证券公司监督管理条例》《证券公司治理准则》《上市公司治理准则》《企业管治守则》等相关法律法规以及《公司章程》的要求，公司治理水平持续提升；公司“三会一层”的治理架构权责分明、有效制衡、科学决策，有力保障了公司的科学规范运作；公司不断完善内控管理体系建设，使内部控制的完整性、合理性和有效性进一步增强。公司长期以来致力于公司治理结构和制度建设的不断完善。

报告期内，公司经营和管理规范有序，能够严格按照法律法规和规范性文件等有关规定，不断完善规章制度。报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及上海证券交易所《股票上市规则》《上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等规定，系统梳理并及时修订《公司章程》《公司独立董事制度》《公司募集资金管理办法》《公司关联交易管理办法》《公司董事会专门委员会工作规则》等治理制度。报告期内，公司召开股东大会1次，董事会会议4次，监事会会议2次，战略发展委员会会议1次、合规与风险管理委员会会议2次、薪酬与提名委员会会议2次、审计委员会会议3次和1次独立董事专题会议。公司股东大会、董事会、监事会的召开程序、表决程序合法有效。报告期内，公司不断加强投资者关系管理及信息披露工作，公司投资者关系管理工作规范、专业，信息披露真实、准确、完整、及时、公平，公司透明度持续提高。通过制度的建立与不断完善并有效执行，公司治理结构不断规范，公司治理水平不断提高，公司治理的实际情况与中国《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异；同时，公司严格遵守《企业管治守则》中的所有守则条文，达到了《企业管治守则》中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。公司治理实际情况与中国《公司法》、中国证监会相关规定和《企业管治守则》的要求不存在差异。

（一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

（二）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举和变更董事，董事人数构成和任职资格符合法律、法规的要求。截至报告期末，公司董事会由13名董事组成，其中执行董事3名，非执行董事4名，独立非执行董事5名，职工董事1名。各位董事能够勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会、薪酬与提名委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作，其中审计委员会及薪酬与提名委员会的主任委员由独立非执行董事担任，且全部委员均为非执行董事，半数以上委员为独立非执行董事；独立董事专题会议召集人为董事会审计委员会主任委员。

董事会设有审计委员会，符合中国证监会、上交所及香港上市规则的有关规定，截至报告期末，审计委员会由5名成员组成，包括朱凯先生、俞雪纯先生、周东辉先生、冯兴东先生和罗新宇先生。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督及核查等工作，并向董事会提供专业意见。审计委员会已审阅并确认2024年半年度财务报告。

（三）关于监事和监事会

公司监事会现由8名监事组成，其中职工代表监事3名，股东代表监事4名，独立监事1名，人员任职资格和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够勤勉尽责地履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务、董事会成员以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并就有关事项向董事会和高级管理层提出建议和改进意见。

（四）关于高级管理层

公司高级管理层产生的程序符合中国《公司法》和《公司章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

（五）公司投资者关系管理工作开展情况

公司高度重视投资者关系管理的相关工作，并将投资者关系的维护与管理作为未来公司资本战略最重要的部署之一。公司秉持“真诚、专业、合规”的工作理念，组成了由董事会秘书领导的投资者关系团队，搭建起与投资者的双向沟通桥梁。一方面，建立IR工作体系、工作制度、工作流程，通过专设投资者热线、电子邮箱、公司网站“投资者关系”专栏、“东方证券投资者关系平台”微信公众号、电话会议、现场接待、网上互动、投资者见面会、业绩说明会、业绩路演及上交所推出的E互动平台等多种载体加强与投资者的沟通。另一方面，公司认真听取投资者的意见与建议，全力推进高质量发展。

报告期内，公司以视频和网络互动形式成功举办2023年度业绩说明会，以视频形式解读业绩、专业及时地回复投资者问题，积极展示公司优势与亮点，并通过参加券商策略会、接待调研等路演活动与分析师、投资者保持沟通共开展各类路演交流活动22场。此外，公司安排专人接听投资者热线电话并回答提问，通过上证E互动耐心解答各类投资者的相关问题44个，并于“东方证券投资者关系平台”公众号推送9篇关于公司经营动态的图文稿件，多维度提升投资者对公司的认同度，推进投资者与公司的协同发展。同时，定期向高管团队反馈市场关心的问题，搭建起投资者与公司管理层的双向沟通桥梁。报告期内，公司荣获中国上市公司协会“上市公司投资者关系管理最佳实践”、《证券时报》“投资者关系管理天马奖”等荣誉，公司的市场知名度和影响力得到有效提升。

报告期内，公司举办业绩会、受邀参与券商策略会交流活动情况如下：

活动时间	地点	交流方式	交流对象	沟通内容
2024年1月4日	上海	现场沟通	东吴证券 2024 年度策略会邀请的投资者	
2024年2月27日	上海	现场沟通	申万宏源 2024 年春季上市公司交流会邀请的投资者	
2024年2月28日	北京	现场沟通	方正证券 2024 年春季产业链闭门会邀请的投资者	
2024年2月29日	上海	现场沟通	开源证券春季上市公司见面会邀请的投资者	
2024年3月8日	广州	现场沟通	广发证券 2024 年春季资本论坛邀请的投资者	
2024年3月28日	线上	视频和网络互动	2023 年度业绩说明会	公司经营情况、 业务特色及亮点、 长期发展战略等
2024年5月13日	线上	电话会议	2024 年第一季度业绩说明会	
2024年6月4日	上海	现场沟通	华泰证券 2024 年中期投资峰会邀请的投资者	
2024年6月5日	上海	现场沟通	光大证券 2024 年中期上市公司交流会邀请的投资者	
2024年6月5日	上海	现场沟通	中信证券 2024 年资本市场论坛邀请的投资者	
2024年6月12日	线上	电话会议	国金证券 2024 年中期策略会邀请的投资者	
2024年6月19日	上海	现场沟通	申万宏源 2024 年夏季策略会邀请的投资者	

报告期内，公司接待券商分析师、机构投资者、个人投资者情况如下：

活动时间	交流方式	交流对象	沟通内容
2024 年 上半年	电话交流、文字互动、 现场沟通等	国泰君安、中金公司、中信建投、东吴证券、信达证券、汇丰证券、 易方达基金、南方基金、宽远资产等机构，以及通过投关热线、 投关邮箱等渠道与公司交流的中小投资者。	公司经营情况、业务特色 及亮点、长期发展战略等

（六）关于信息披露

公司认真做好公司信息披露工作，严格按照中国大陆和香港两个上市地的法律、法规及相关规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 5 号 - 上市公司内幕信息知情人登记管理制度》《上市公司监管指引第 2 号 - 上市公司募集资金管理和使用的监管要求》以及上交所《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号 - 信息披露事务管理》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号 - 交易与关联交易》等信息披露相关制度，对公司的管理制度进行梳理，同步调整公司的相关法规制度。

五、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.75

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

公司 2024 年半年度利润分配预案为：以本次分红派息的股权登记日的公司总股本为基数，向分红派息的股权登记日登记在册的 A 股股东和 H 股股东，每 10 股分配现金红利 0.75 元（含税）。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等有关规定，公司回购专用证券账户上的本公司 A 股股份不参与股息分派。按照公司截至 2024 年 6 月 30 日的总股本 8,496,645,292 股，扣除公司截至报告披露日回购专户股份 34,843,324 股，以此计算合计拟派发现金红利总额为 634,635,147.60 元，占 2024 年上半年合并口径归属于母公司所有者的净利润的 30.06%。

六、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

1、公司 H 股员工持股计划概览

为建立和完善员工与公司的利益共享机制，提高员工的凝聚力和公司竞争力，吸引和保留优秀人才，促进公司长期、持续、健康发展，促进公司、股东和员工三方的利益最大化，公司于 2020 年实施了 H 股员工持股计划。

公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十五次会议，2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈东方证券股份有限公司员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》《关于授权董事会全权办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。2020 年 7 月 7 日，公司召开第三届职工代表大会第四次全体会议，审议通过了《东方证券股份有限公司员工持股计划（草案）》及其摘要。公司本次员工持股计划实际参与人数为 3,588 人，募集资金总额为人民币 316,657,000 元，其中公司董事、监事和高级管理人员认购金额占本次员工持股计划总额的 8.27%。本次员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。本次员工持股计划委托汇添富基金作为资产管理机构进行管理。

2020年7月23日,公司通过网络投票的方式召开了公司员工持股计划第一次持有人会议,会议审议通过了《关于选举东方证券股份有限公司员工持股计划管理委员会委员的议案》及《关于授权东方证券股份有限公司员工持股计划管理委员会办理本次员工持股计划相关事宜的议案》。

公司H股员工持股计划已于2020年12月24日完成标的股票的全部购买及登记过户工作,“东方证券员工持股计划1号单一资产管理计划”及“东方证券员工持股计划2号单一资产管理计划”在二级市场累计买入公司H股股票65,906,800股,占公司总股本的比例为0.942%,占公司H股本的比例为6.417%,成交金额合计为人民币3.0亿元,剩余资金用于流动性管理。

根据《东方证券股份有限公司员工持股计划》,公司H股员工持股计划所获标的股票的锁定期为12个月,已于2021年12月24日届满。员工持股计划资产管理机构将根据员工持股计划持有人的意愿决定是否卖出股票。

公司H股员工持股计划的存续期为5年,自公司股东大会审议通过本员工持股计划之日(2020年7月13日)起算。经本员工持股计划持有人会议审议并提交公司董事会审议通过后,本员工持股计划的存续期可以延长。员工持股计划的存续期届满后未有效延期的,员工持股计划自行终止。

2、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例

公司H股员工持股计划所获标的股票的锁定期已于2021年12月24日届满,部分持有人根据个人意愿退出员工持股计划,从而员工持股计划持有人数、持股数量及持股比例发生变动。本次员工持股计划员工的范围包括公司、控股子公司。截至报告期末,本次员工持股计划持有人数合计1,900人,持股数量合计30,978,800股,持股数量占公司总股本的0.3646%。

3、报告期内实施计划的资金来源

员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。

4、报告期内资产管理机构的变更情况

报告期内,公司员工持股计划资产管理机构未发生变更。

5、员工持股计划持有人出现离职、退休、死亡或其他不再适合继续参加持股计划等情形的处置情况,或除前述情形外的其他处置情况。

报告期内,公司严格按照员工持股计划中约定的持有人在本计划存续期内发生不适合参加员工持股计划情况时的处置办法执行。

6、员工持股计划管理委员会成员变化情况

报告期内,公司员工持股计划管理委员会成员未发生变化。

公司将严格遵守市场交易规则,持续关注公司员工持股计划的实施进展情况,并按照相关规定及时履行信息披露义务。

其他激励措施

适用 不适用

» 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1、因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2、参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司所处的行业是金融证券业，属于非重点排污单位。公司始终倡导与推行“绿色办公，低碳生活”的理念，不断完善节能、环保、高效的管理模式，将绿色环保理念贯彻于公司的经营管理过程中。报告期内，公司未发生与环境保护相关的重大违规事件。

3、未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视保护生态、防止污染、履行环境责任，将可持续发展理念深深植根于企业日常运营的每一个环节，实施更为精细化的管理措施，组织员工参与环保活动，并积极传播可持续发展理念，全方位推动绿色发展模式，践行企业的环境责任。

加强精细化管理方面，公司多种形式积极开展节能减排行动，进一步加快绿色机房建设，推进老旧高能耗设备更新换代，大幅降低机房能耗，并在部分楼层试行无纸化会议系统，包括电子席卡、PAD 显示会议资料、电子笔

记传输、后台会议数据储存等，推进文件及流程电子化，不断推动“零废弃”大楼和“零废弃”会议，降低温室气体排放，避免环境污染。

开展员工环保活动方面，公司通过对内各大宣传渠道，面向员工发起环保行动倡议。同时，公司还开展咖啡渣回收、旧衣回收、员工减塑行动兑换环保再生商品、世界地球日、世界环境日等形式多样的环保主题活动，号召员工践行可持续的生活和消费方式。

开展可持续理念传播方面，公司积极开展多渠道传播，将绿色发展理念推广到客户、合作伙伴等利益相关方。公司官方订阅号“东方证券发布”推出“可持续发展”“探路东方”系列报道，持续展现公司在节能减排、应对气候变化、履行企业社会责任等方面的行动及成果，并同步在澎湃新闻等外部媒体推出“探路东方”系列，对外传递可持续发展理念，展现公司的责任担当。

（五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司围绕“双碳”国家战略目标，践行绿色低碳运营，积极推进绿色金融产品、服务、模式创新，落实“绿色金融”护航绿水青山，致力于打造具备东方证券特色的绿色文化品牌，由内而外带动员工、客户、投资者、社会公众等利益相关方践行绿色发展理念。

组织保障方面，公司在可持续发展委员会下设立绿色金融工作小组，负责制定公司绿色金融发展规划和政策框架，推动公司绿色金融服务及产品创新，管理绿色金融相关风险，做好绿色金融信息披露。公司组建绿色金融助力“双碳”青年突击队，旨在以青年力量推动公司绿色金融业务发展，展现公司的社会责任与青年担当。公司还将绿色金融业务的开展情况，纳入对相关部门的年度绩效考核体系，并结合绿色金融业务特点，完善绿色投资的长周期考核机制和绿色融资项目的质控体系。

发展战略方面，公司制定发布《东方证券发展绿色金融的行动方案》，以全面贯彻中央金融工作会议精神为指导思想，以发挥金融机构功能性、服务“双碳”国家战略为根本宗旨，围绕积极把握绿色转型发展机遇、多领域完善绿色金融服务体系、全方位提升绿色金融服务能级，提出了公司发展绿色金融的指导思想、基本原则、主要目标、业务领域、配套保障机制。

业务发展方面，公司支持绿色金融市场发展，创设东方证券 CFETS 共同分类目录绿色债券篮子，持续并深度参与 ESG 主题债券承销和做市业务，当选碳行动联盟监事单位，不断提升碳金融行业地位，成功落地首批次上海碳配额回购交易，开展第三届“双碳星物种”可持续创新大赛，致力于打造一流现代投资银行，为客户提供全周期、全链条的绿色金融服务，不断深化绿色金融实践创新，积极打造能源投行差异化竞争优势。

低碳运营方面，公司作为金融机构对环境及天然资源不会造成重大影响，同时积极倡导低碳环保的经营方式和工作方式，持续推进节能环保制度落实，建立日常能源消耗台账，时时监控能耗使用数据，2024 年度工作会议为公司首个“碳中和”会议，最大限度地实现资源节约，保护环境、减少污染。

理念传播方面，通过开展“减塑计划”、利用官方微信订阅号“可持续发展”系列报道等方式，倡导绿色理念，推进“绿色办公、低碳生活”理念的贯彻落实。在 2024 年上海国际碳中和博览会上，公司开展“中国多层次 REITs 市场推行本土化 ESG 实践的挑战和机遇”圆桌论坛和“碳减排背景下的绿色投资新机会”主题沙龙，展现公司在绿色金融领域的发展方向，也为现场观众带去新视角、新思考、新启迪。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极响应国家号召和中国证券业协会“巩固拓展结对帮扶成果，担当推进乡村振兴新使命”倡议，深入贯彻落实相关文件精神，持续聚焦产业帮扶、公益帮扶、消费帮扶等多个方面，深入推进巩固脱贫攻坚成果及助力乡村振兴工作。

截至报告期末，公司及旗下子公司先后与内蒙古莫旗、吉林省通榆县、山西省静乐县、四川省冰川县、湖北省五峰县、宁夏盐池县、陕西省延长县、甘肃省秦安县、四川省泸定县、辽宁省普兰店区米屯村、云南省景谷县、云南省澜沧县、云南省孟连县、江西省南康市、云南省富宁县、黑龙江省绥滨县、新疆麦盖提、河南省桐柏县、内蒙古商都县、广东省南雄市、黑龙江省林甸县、云南省西畴县、甘肃省礼县、河南省内乡县、河南省兰考县、江西省井冈山市、江西省瑞金市、湖南省辰溪县、黑龙江省同江市、黑龙江省饶河县、湖南省石门县、湖南省安化县、湖南省汝城县、湖南省溆浦县、广西省全州县、贵州省安龙县、新疆疏勒县、海南省琼中县、新疆莎车县、广东省高州市 40 个地区签署了结对帮扶协议，持续开展乡村振兴相关工作。

报告期内，公司及旗下子公司开展巩固脱贫攻坚成果及助力乡村振兴工作方面合计投入约人民币 605 万元，共计开展各类项目 30 个，包括产业帮扶项目 5 个、金融帮扶项目 5 个、公益帮扶项目 6 个、消费帮扶项目 8 个、组织帮扶项目 6 个。

未来，公司将继续落实服务乡村振兴战略，持续健全帮扶工作机制流程，通过产业帮扶、金融帮扶、教育帮扶、生态帮扶等多种方式，以高质量的帮扶工作成果全方位促进乡村地区的可持续发展。

» 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决同业竞争	申能集团	申能集团已向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺申能集团及其直接、间接控制的公司、企业不以任何形式从事与本公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。	2014年2月8日	是	在公司公开发行A股股票并上市后	是	/	/
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	申能集团	申能集团及其直接、间接控制的公司、企业将尽力避免及规范与东方证券及其子公司的关联交易；对于无法避免或必要的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性。申能集团如违反上述关于规范与发行人之间关联交易的承诺，申能集团在违反相关承诺发生之日起停止在发行人处取得股东分红，同时持有的发行人股份不得转让，直至按上述承诺采取相应的措施并实施完毕为止；如因未履行有关规范关联交易之承诺事项给发行人或其他投资者造成损失的，将向发行人或其他投资者依法承担赔偿责任。	2014年2月8日	是	在公司公开发行A股股票并上市后	是	/	/
与再融资相关的承诺	其他	申能集团	公司配股发行填补即期回报措施切实履行的承诺。申能集团承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。	2021年3月24日	是	申能集团作为第一大股东期间	是	/	/

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币1,000万元且占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上的重大诉讼、仲裁事项，不存在媒体普遍质疑的事项。

1、存续诉讼及仲裁事项

截至报告期末，公司存续的主要诉讼及仲裁（占公司诉讼及仲裁总额近90%）情况如下：

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	上海郁泰登硕投资中心（有限合伙）及保证人上海阜兴实业集团有限公司、上海郁泰投资管理有限公司	诉讼	上海郁泰登硕投资中心（有限合伙）于2016年9月以其持有的“保力新”（原“坚瑞沃能”）股份与公司开展了股票质押式回购交易，并由上海阜兴实业集团有限公司、上海郁泰投资管理有限公司提供连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金1.70亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用	根据公证处对郁泰登硕及阜兴实业的执行证书，2018年8月于上海二中院获执行立案。至2020年初通过法院强制执行部分回款。2020年3月，就处置质押股票不足偿付部分向保证人上海郁泰投资管理有限公司于上海金融法院提起保证人之诉。因主债务人郁泰登硕及阜兴实业涉及其他案件，上海金融法院对郁泰投资保证合同诉讼案延期审理。2023年6月，保证合同之诉已被指定由静安法院管辖。2023年8月，公司前往静安法院进行谈话并签署笔录。2024年5月，公司向法院寄送执行异议申请书。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	徐蕾蕾	诉讼	徐蕾蕾于2016年11月起以其持有的“皇氏集团”（002329）限售股与公司开展股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金1.19亿元及应付未付利息、延期利息、罚息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用	根据公证处对徐蕾蕾的执行证书，2019年10月于北京三中院执行立案，12月公司与被执行人达成执行和解协议，但因其未按协议还款，公司于2020年1月申请恢复执行，质押股票首封法院南宁中院以首封案件尚未审结为由暂不移送处置权。首封案件皇氏集团与徐蕾蕾业绩补偿纠纷案于2020年9月进入重审程序，公司作为第三人应诉，南宁中院于2021年2月作出判决认定公司对相关争议股票享有质押权，皇氏集团因此无法回购的股票部分有权依约向徐蕾蕾主张现金补偿。皇氏集团对此提起上诉。2021年11月，广西高院作出二审判决，认为公司所享质押权不能阻止皇氏集团1元回购的请求。2021年12月，公司向最高院申请再审，并向南宁中院提出关于不予移送的执行行为异议。2022年7月，最高院作出再审裁定，虽因程序性理由驳回本次再审申请，但明确认定公司质权相对于债权具有优先效力。2022年9月，收到南宁中院执行异议裁定：法院基于最高院裁定支持公司，撤销执行案件中的执行裁定。2022年11月，皇氏集团就执行异议裁定提起的复议案件立案。2023年4月，广西高院作出执行异议复议裁定：撤销了南宁中院作出的对公司有利的执行异议裁定。2023年6月，公司向最高院寄送针对复议裁定的执行监督材料。2024年4月，收到最高法出具的《执行监督通知书》，本案已由最高院指定广西高院执行局进一步审核。
东方证券	珠海中珠集团股份有限公司及担保人珠海经济特区德正集团有限公司	诉讼	珠海中珠集团股份有限公司于2017年11月起以其持有的“ST中珠”（原“中珠医疗”）股份与公司开展股票质押式回购交易，并由珠海经济特区德正集团有限公司提供不动产抵押担保。上述交易现已违约。	待偿还本金4.61亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2021年4月于上海金融法院诉讼立案。2022年2月，公司收到一审胜诉判决。2022年3月，应诉方申请上诉，上海高院于2022年9月作出二审判决，维持原判。2022年11月，上海金融法院受理执行立案。2023年4月，质押股票在新大宗平台全部处置完成。2023年6月，公司收到执行回款。2023年8月启动抵押物拍卖，经过多轮拍卖均流拍，2024年2月底公司收到终本裁定。2024年5月，向上海金融法院申请恢复执行。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	徐炜及保证人滕瑛琪	诉讼	徐炜于2017年9月起以其持有的“R腾信1”（原“腾信股份”）股份与公司开展股票质押式回购交易，并由滕瑛琪提供连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金4.83亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2021年5月于上海金融法院诉讼立案。2022年6月，收到一审胜诉判决。2022年7月，保证人上诉。2022年8月，上海高院受理保证人上诉案，之后公司与对方签署《和解意向书》，上海高院后续裁定准予撤诉，一审判决生效。2022年9月，上海金融法院受理执行立案。2022年11月，在上海金融法院主持下，公司与对方签署执行和解协议。2022年12月，应诉方确认无法履约，之后公司向上海金融法院提交继续执行及司法拍卖的申请，同时一并申请对应诉方采取限高、失信等措施。2023年6月，质押股票一拍流拍。因股票退市，需待完成转板后继续推进。2023年7月，公司收到法院的终本裁定，待转板完成后申请恢复执行。2023年9月，“R腾信1”股票转板完成并于9月8日上市交易，之后公司向上海金融法院递交恢复执行申请材料。2023年10月，本案恢复执行。2023年12月，公司收到变价质押股票的执行裁定书。2024年5月，上海金融法院作出拍卖公告。2024年6月，质押股票一拍流拍之后法院发布二拍公告，将于2024年7月二拍。
东方证券	曾卓	诉讼	曾卓于2016年7月起以其持有的“新宁物流”股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金1.66亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	对于已公证的交易，根据公证处对曾卓的执行证书，2021年11月于苏州市昆山市法院执行立案。2022年11月，昆山法院裁定拍卖质押股票。2022年12月，拍卖成交。2023年6月-2024年1月，法院陆续向公司发放了部分执行回款。 对于未公证的交易，2021年11月公司向深圳市福田区法院提起实现担保物权申请。2022年1月，法院裁定拍卖质押股票，公司就拍卖所得款拥有优先受偿权。2022年5月，昆山法院立案受理针对曾卓申请实现担保物权裁定的强制执行申请，与上述强制执行公证债权文书案件一并处置。
东方证券	新疆麦趣尔集团有限责任公司及担保人新疆恒佳房地产开发有限公司	诉讼	新疆麦趣尔集团有限责任公司于2015年3月起以其持有的“麦趣尔”股份与公司开展了股票质押式回购交易，并由新疆恒佳房地产开发有限公司提供不动产抵押担保。上述交易现已违约。	待偿还本金3.03亿元利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年8月于上海金融法院诉讼立案。2023年7月，公司收到一审胜诉判决。2023年8月，应诉方上诉。2023年9月，上海高院二审立案。2023年11月公司收到二审判决：驳回上诉，维持原判，一审判决已生效。2023年12月，执行立案。2024年2月-3月，应法院要求，协调律师就被执行人名下抵押不动产现场尽调及向法院提交新近调取的质押股票查询回单。2024年5月，公司收到案涉股票拍卖裁定。2024年6月，就恒佳公司名下不动产评估事宜，因恒佳公司始终不配合提供评估所需材料，法院已按公司要求开具调查令。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	青岛亚星实业有限公司	诉讼	青岛亚星实业有限公司于2016年3月起以其持有的“R大通1”（原“深大通”）股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金6.53亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对青岛亚星的执行证书，2022年8月于深圳中院执行立案。2022年10月，深圳中院作出处置裁定。2022年11月，青岛亚星提起执行异议，之后法院同意公司通过提供信用担保以继续执行。2023年1月，质押股票挂拍。2023年2月，质押股票一拍流拍。2023年6月，法院裁定对质押股票进行二拍。之后，质押股票二拍流拍。2023年7月，深圳中院做出终本裁定，后续将待转板完成后申请恢复执行。
东方证券	姜剑	诉讼	姜剑于2016年6月起以其持有的“R大通1”（原“深大通”）股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金2.61亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对姜剑的执行证书，2022年9月于深圳中院执行立案。2023年2月，公司收到拍卖裁定。2023年6月，质押股票退市。2023年12月，法院表示因质押股票尚在评估阶段无法处置，暂无可供执行的财产线索，故作出了终本裁定。后续将待转板完成后申请恢复执行。
东方证券	朱兰英	诉讼	朱兰英于2016年3月起以其持有的“R大通1”（原“深大通”）股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金3.46亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对朱兰英的执行证书，2022年9月于深圳中院执行立案。2023年6月，质押股票退市。2023年11月，法院表示因质押股票尚在评估阶段无法处置，暂无可供执行的财产线索，故作出了终本裁定。后续将待转板完成后申请恢复执行。
东方证券	山西盛农投资有限公司及保证人任永青	诉讼	山西盛农投资有限公司于2016年9月起以其持有的“顾地科技”股份与公司开展了股票质押式回购交易，并由任永青提供连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金2.15亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年11月于上海金融法院诉讼立案。2023年5月，公司收到一审胜诉判决。6月，保证人向上海高院提起上诉，7月上海高院二审立案。2023年9月，保证人向上海高院递交了延长审限申请。11月底，保证人向上海高院申请撤诉。12月，收到上海高院二审裁定书，裁定准许保证人撤回上诉，一审判决生效。2024年1月，执行立案。2024年5月，上海金融法院发布质押股票拍卖公告，将于2024年7月司法拍卖。
东方证券	李宗松	诉讼（保证人之诉）	债务人新沂必康新医药产业综合体投资有限公司于2016年3月起以其持有的“必康3”（原“必康股份”）股份与公司开展了股票质押式回购交易，并由李宗松提供连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金1.99亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2023年6月于西安中院诉讼立案。2024年2月，公司收到一审胜诉判决。2024年6月，执行立案。

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	李宗松	诉讼(保证人之诉)	债务人陕西北度新材料科技有限公司于2016年4月起以其持有的“必康3”(原“必康股份”)股份与公司开展了股票质押式回购交易,并由李宗松提供连带责任保证。上述交易现已违约。	待偿还本金0.86亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2023年6月于上海金融法院诉讼立案。2023年12月,公司收到一审胜诉判决。2024年2月,执行立案。
东方证券	南通琦艺投资有限公司	诉讼	南通琦艺投资有限公司于2016年10月起以其持有的“R环球1”(原“商赢环球”)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金2.56亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对南通琦艺的执行证书,2023年12月于上海金融法院执行立案。2024年3月,公司收到变价股票的执行裁定书。2024年5月,上海金融法院发布质押股票拍卖公告。2024年6月,质押股票流拍。
东方证券	南通泓翔股权投资合伙企业(有限合伙)	诉讼	南通泓翔股权投资合伙企业(有限合伙)于2016年10月起以其持有的“R环球1”(原“商赢环球”)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金1.17亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对南通泓翔的执行证书,2023年12月于上海金融法院执行立案。2024年3月,公司收到变价股票的执行裁定书。2024年5月,上海金融法院发布质押股票拍卖公告。2024年6月,质押股票流拍。
东方证券	江苏彩浩投资有限公司	诉讼	江苏彩浩投资有限公司于2016年10月起以其持有的“R环球1”(原“商赢环球”)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金2.67亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	根据公证处对江苏彩浩的执行证书,2023年12月于上海金融法院执行立案。2024年3月,公司收到变价股票的执行裁定书。2024年5月,上海金融法院发布质押股票拍卖公告。2024年6月,质押股票流拍。
东方金控	中微资产管理(香港)有限公司	诉讼	东方金控于2016年投资中民股东价值基金SVF,2020年,该基金管理人更换股东,由中民金融更名中微金融,管理人由中民资管更名中微资管。2021年5月,东方金控向基金管理人发起全额赎回申请,中微资管未能处理有关赎回申请,东方金控于2022年6月以中微资管未按基金管理合同满足东方金控全额赎回要求为由发起违约起诉。	待偿还本金1,700万美元	2022年6月东方金控正式向中微资管及基金发出诉状,法院亦于2023年9月开庭初步审理后,投东方金控要求判定中微资管须提交内部调查报告,中微资管就此法庭命令提出上诉。2024年3月中微资管上诉失败,东方金控收到有关调查报告。后续东方金控将持续推进案件的进展。

2、已结案诉讼及仲裁事项

报告期内，公司结案诉讼及仲裁情况如下：

起诉方	应诉方	诉讼仲裁类型	案由	涉案金额	案件进展
东方证券	上海中路(集团)有限公司	诉讼	上海中路(集团)有限公司于2014年11月起以其持有的“中路股份”股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金5.99亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	因交易主协议版本不同分拆两案： 旧版主协议项下交易案件由上海金融法院于2021年11月诉讼立案。2022年8月，公司收到一审胜诉判决。9月，应诉方上诉。2023年1月，上海高院作出二审判决，维持原判，驳回上诉。2023年2月，上海金融法院执行立案。2023年7-9月，经过三次新大宗平台处置，大部分质押股票处置成交，剩余零股，公司已向法院递交抵债申请。2023年12月，公司收到剩余零股的抵债裁定且已完成过户，并收到法院发放的部分执行回款。2024年2月，公司向法院申请发还剩余案款。2024年3月，公司收到法院出具的执行财产分配方案，法院裁定剩余案款由公司全额受偿。2024年5月，公司收到上述剩余案款，法院作出终本裁定。本案结案。 新版主协议项下交易案件由上海黄浦区法院于2022年3月诉讼立案，11月公司收到一审胜诉判决。2023年4月，黄浦法院执行立案。质押股票分两笔于2023年10月及12月拍卖成交，公司于12月底收到两笔质押股票拍卖成交的执行回款。2024年3月，法院作出终本裁定。本案结案。
东方证券	敦化市康平投资有限责任公司	诉讼	敦化市康平投资有限责任公司于2016年9月起以其持有的“紫鑫3”(原“紫鑫药业”)股份与公司开展了股票质押式回购交易。上述交易现已违约。	待偿还本金2.39亿元及利息、违约金及其他因实现债权产生的相关费用。	2022年3月于上海金融法院诉讼立案，2023年1月，公司收到一审胜诉判决。2023年3月，上海金融法院受理执行立案。2023年12月，公司向法院提交了分拆拍卖申请书。2024年2月，质押股票拍卖成交。2024年4月，公司收到执行回款，法院作出终本裁定。本案结案。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司无控股股东和实际控制人。报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员不存在被有权机关调查，被司法机关或纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任，被中国证监会立案调查或行政处罚、被市场禁入、被认定为不适当人选，被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

报告期内，公司被中国证监会采取行政监管措施的情况如下：

2024年2月，上海证监局对公司出具警示函，指出公司存在未健全覆盖境外子公司的风险指标体系，未督促境外子公司有效落实风险管理要求；未就境外子公司相关议案进行集体讨论，未对个别境外子公司高管开展离任审计等相关问题。上海证监局同时认定公司副总裁兼任全资子公司东证国际董事长对公司上述违规行为负有责任，亦对其个人采取出具警示函的行政监管措施。针对上述函件中所涉及的问题，公司高度重视，积极应对，认真制定整改措施，持续跟踪推进落实，公司从以下几方面进行整改：一、及时将各子公司风险限额纳入集团层面风控指标管理体系，完善境外子公司的风险限额体系，严密监控亏损限额；二、加强对境外子公司风险管理的有效性，强化风险识别与处置能力，完善检查机制；三、有效完善并固化对境外子公司的重大事项议案集体讨论程序；四、进一步明确对境外子公司高管离任审计程序的规范化要求。后续，公司将不断完善公司对境外子公司的全面风险管理体系，提升风险管理的精细化水平，确保公司各项业务的发展符合监管要求。

2024年6月，江苏证监局对公司全资子公司东方投行出具警示函，指出东方投行在对玖物智能项目开展辅导工作中存在未能勤勉尽责履行相关义务、报送材料与实际情况不符的情况。公司针对监管函中涉及的问题采取以下措施：1、公司组织相关业务部门和项目组、内控部门查摆问题，剖析被处罚事项和风险成因，根据成因研究相对应的措施，包括细化相关业务细则、明晰执业要求、完善相关内控措施等，举一反三，避免同类型风险事项发生，提高投行项目执业质量。2、公司已启动合规问责和风险追责程序，对违规事项涉及的全链条人员开展问责调查，确保责任到人，发挥问责追责机制的警示作用。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司第一大股东为申能集团。报告期内，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2.1 集团与申能集团及其联系人发生的持续关联 / 连交易

兹提述公司日期为 2024 年 3 月 27 日内容有关持续关连交易的公告。公司于 2024 年 3 月 27 日与申能集团订立持续关连交易框架协议，框架协议内容有关本公司及其子公司与申能集团及其联系人，期限由 2024 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。截至本报告日期，申能集团持有公司已发行股本约 26.63%，根据《香港上市规则》第 14A.07(1) 条，申能集团及其联系人为公司的关连人士。报告期内，公司严格按照 2023 年年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》、第五届董事会第三十三次会议审议通过的《关于与申能（集团）有限公司签订〈2024-2026 年关连交易框架协议〉的议案》开展关联 / 连交易，相关条款公平合理，并且符合上市发行人股东的整体利益，相关执行情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

交易类别	交易项目	相关业务或事项简介	关联 / 连方	预计年度上限	实际金额
证券和金融服务	集团向申能及其联系人提供证券和金融服务收取的收入总额	集团向其提供证券期货经纪、承销和保荐等服务取得的收入，及投资其发行的债券等取得的收益。		10,000.00	474.29
	集团接受申能及其联系人提供的证券和金融服务或向申能及其联系人提供证券和金融服务支付的支出总额	公司向其提供证券期货经纪等服务所支付的客户资金存款利息等。		8,000.00	1.47
证券和金融产品交易	集团与申能集团及其联系人发生证券和金融产品交易产生的资金流入总额	集团与其开展碳回购交易。	申能及其联系人	30,000.00	42.57
	集团与申能集团及其联系人发生证券和金融产品交易产生的资金流出总额	不适用		30,000.00	-
采购商品和接受劳务	集团向申能集团及其联系人采购商品和接受劳务支付的支出总额	集团接受其提供的物业、供应燃气等服务。		5,000.00	1,045.93

注：

(1) 集团 2024 年上半年与申能集团及其联系人发生的关联 / 连交易金额占公司同类型业务比重较小。

(2) 申能集团的联系人主要包括申能集团的附属公司（持有的 50% 受控公司）、申能集团及其附属公司持有的 30% 受控公司或该 30% 受控公司旗下任何附属公司。

2.2 集团与其他关联方发生的关联交易

报告期内，公司严格按照 2023 年年度股东大会审议通过的《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》约定的年度交易金额上限开展关联交易，相关执行情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

交易类别	交易项目	相关业务或事项简介	关联方	预计金额	实际金额
手续费及佣金收入	集团向其提供证券期货经纪、证券承销、财务咨询等服务，收取手续费及佣金等收入。		汇添富基金管理股份有限公司		672.33
			长城基金管理有限公司		54.83
			浙商银行股份有限公司	因交易量难以预计，以实际发生数计算。	19.81
			诚泰融资租赁（上海）有限公司		11.23
			上海上报资产管理有限公司		0.20
			关联/连自然人		0.25
利息收入	集团持有其发行的债券等获得的利息收入。		浙商银行股份有限公司		407.17
			诚泰融资租赁（上海）有限公司		103.96
			海通证券股份有限公司	因持有债券的规模及期间难以预计，以实际发生数计算。	94.43
			中证信用增进股份有限公司		70.55
			杭州市实业投资集团有限公司		1.03
			昆山文商旅集团有限公司		0.16
证券和金融产品服务	集团投资其发行的证券、基金、保险等产品取得的收益。		洛阳国宏投资控股集团有限公司		0.07
			浙商银行股份有限公司		876.52
			海通证券股份有限公司		90.66
			上海新华传媒股份有限公司		2.36
			中国太平洋人寿保险股份有限公司		1.60
			上海金桥出口加工区开发股份有限公司		0.77
			上海电气集团股份有限公司	因购买证券及各类产品的规模、收益难以预计，以实际发生数计算。	0.60
			宁波开发投资集团有限公司		0.38
			昆山文商旅集团有限公司		-0.02
			洛阳国宏投资控股集团有限公司		-0.04
投资收益			杭州市实业投资集团有限公司		-0.21
			上海振华重工（集团）股份有限公司		-1.67
			深圳惠泰医疗器械股份有限公司		-2.10
			上海同济科技实业股份有限公司		-2.94
		手续费及佣金支出	集团接受其产品代销服务所支付的产品代销费用。		海通证券股份有限公司
	浙商银行股份有限公司				16.63
利息支出	集团向其提供证券期货经纪等服务所支付的客户资金存款利息等。		汇添富基金管理股份有限公司	因拆借资金、客户资金规模难以预计，以实际发生数计算。	0.20
			上海上报资产管理有限公司		0.11
			关联/连自然人		0.45

交易类别	交易项目	相关业务或事项简介	关联方	预计金额	实际金额
证券和金融 产品交易	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 的权益工具、 以公允价值计 量且其变动计 入其他综合收 益的债务工具	集团期末持有其作为 发行人的股权、债权 等的账面价值。	中证信用增进股份有限公司		38,974.28
			浙商银行股份有限公司		35,089.15
			长城基金管理有限公司		24,375.12
			诚泰融资租赁（上海）有限公司		15,616.78
			海通证券股份有限公司	因业务的发生及 规模的不确定性， 以实际发生数计 算。	5,143.47
			中国太平洋人寿保险股份有限公司		4,273.34
			深圳惠泰医疗器械股份有限公司		377.88
			中国太平洋保险（集团）股份有限公司		139.02
			上海振华重工（集团）股份有限公司		59.27
			上海金桥出口加工区开发股份有限公司		0.10
		上海同济科技实业股份有限公司		0.07	

注：

(1) 存在控制关系且已纳入公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 集团 2024 年上半年与其他关联方发生的关联交易金额占集团同类型业务比重较小。

(3) 关联 / 连自然人包括：直接或者间接持有上市公司 5% 以上股份的自然人；公司董事、监事及高级管理人员；上述人士的关系密切的家庭成员等。上述交易的适用百分比率均低于《香港上市规则》第 14A.76(1) 条所述之最低豁免水平，因此上述交易已完全获豁免遵守《香港上市规则》第 14A 章的所有申报、年度审核、公告、通函及独立股东批准规定。

2.3 关联 / 连交易的交易类别和定价政策

集团预计与关联 / 连方开展证券和金融产品交易、中介服务交易，具体交易类别及定价政策如下：

2.3.1 证券和金融服务

证券和金融产品服务包括但不限于以下服务：证券、期货经纪；出租交易席位；证券金融产品销售；承销和保荐；财务顾问；受托资产管理；结售汇；证券金融业务；资产托管；证券和金融顾问及咨询；保险等。

证券和金融产品服务的定价原则乃根据相关服务费用应按照适用的相关法律及法规的要求，并参考当时市场费率由双方协商确定。具体而言：

» 证券、期货经纪服务 – 由于经纪服务的佣金率在市场上普遍透明及标准化，因此佣金率将参考相关法律及法规的要求，以及适用于独立第三方的佣金费率及经纪交易的估计规模，经订约方公平协商后厘定；

» 出租交易席位服务 – 出租交易席位服务费将参考适用于独立第三方的费用水平，经订约方公平协商后厘定；

» 证券金融产品销售服务 – 厘定服务费的因素包括市场价格、行业惯例及涉及金融产品销售的总额，并参考集团为类似类型及产品属性的产品销售收取的收费水平；

» 承销和保荐服务 – 承销和保荐服务市场竞争激烈，服务费率及相关收费透明度及标准化程度较高。服务收费将参考相关法律及法规的要求，考虑多项因素，包括当时市场条件、拟发行规模、近期类似性质和规模发行的一般市场费率，及类似服务适用于独立第三方的费用水平等因素，经订约方公平协商后厘定；

» 财务顾问服务 – 财务顾问服务收费在市场上透明度及标准化程度较高,服务收费将参考相关法律及法规的要求,考虑当时市场条件、交易性质及规模及类似服务适用于独立第三方的费用水平等因素,经订约方公平协商后厘定;

» 受托资产管理服务 – 资产管理服务费率在市场上透明度及标准化程度较高,服务收费将参考相关法律及法规的要求,考虑受托资产规模、提供指定服务的复杂性及类似服务适用于独立第三方的费用水平等因素,经订约方公平协商后厘定;

» 结售汇服务 – 结售汇服务的交易汇率将考虑当时银行间外汇市场汇率水平、交易规模及类似服务适用于独立第三方的汇率标准等因素,经订约方公平协商后厘定;

» 证券金融业务服务 – 证券金融业务服务费将参考适用于独立第三方的费用水平,经订约方公平协商后厘定;

» 资产托管服务 – 资产托管服务费将参照类似类型及规模的交易的现行市场收费水平,经公平协商而厘定;

» 保险服务 – 该类服务费用在市场上透明度及标准化程度较高,参考可资比较的保险计划的现行市场收费水平,根据不同的标的金额履行不同的采购招标流程以确定价格合理性,参考市场收费水平,经订约方公平协商后厘定;及

» 证券和金融顾问及咨询等其他证券和金融服务 – 该类服务费用将按照适用的相关法律法规,参考现行市价、交易性质、各方服务成本及类似服务适用于独立第三方的费用水平,经订约方公平协商后厘定。

2.3.2 证券和金融产品交易

证券和金融产品交易包括但不限于以下交易: 1、与权益类产品、非权益类产品及其衍生产品相关的交易: 包括但不限于股票、债券、基金、信托、理财产品、资产管理计划、资产证券化产品、互换、期货、期权、远期及其他金融产品; 2、与融资相关的交易: 金融机构间进行的资金融通行为,包括但不限于同业拆借; 回购; 相互持有收益凭证、短期融资券、次级债及公司债等债务凭证; 3、监管部门允许的其他证券和金融产品交易。

证券和金融产品交易的定价原则应按照适用的相关法律法规及法规的要求,并参考当时市场费率后由双方协商确定。具体而言:

1. 证券和金融产品交易主要通过银行间债券市场和交易所(包括交易所债券市场和期货交易所等)开展。该等交易定价须遵守相关法律法规且受严格监管,按现行市价开展。

证券和金融产品的认购以该产品的认购价及条件进行; 证券和金融产品的场内交易,以该类型证券和金融产品当时适用的市场价格或市场费率进行; 证券和金融产品的场外及其他交易,以该类型证券和金融产品当时适用的市场价格或市场费率为依据经双方协商进行; 如无该类型证券和金融产品当时适用的市场价格或市场费率,该交易的价格或费率应适用双方依据公平市场交易原则协商确定的价格或费率。

2. 对于金融机构间借贷,须参考上海银行间同业拆放利率按银行间货币市场所报现行利率进行交易,定价须遵守相关法律法规且受严格监管。

集团与融资相关的交易当以该类型的独立交易方当时适用的市场利率及价格为依据经双方协商确定。

2.3.3 采购商品和接受劳务

采购商品和接受劳务包括接受申能集团及其联系人经营范围内的服务,包括但不限于以下交易: 接受电力、煤气、天然气、燃气表灶、燃气设备用具、燃气厨房设备等商品和劳务,接受物业管理、燃气输配、燃气工程规划、设计施工、劳务、研究咨询、培训及房租租赁等服务。

采购商品和接受劳务定价原则乃按照适用的相关法律及法规的要求，并参考当时市场价格后由双方在各方日常业务过程中，按一般商业条款经公平协商确定。集团与申能集团及其联系人已就有关定价机制原则上达成共识，将由下列方式厘定价格：1、若存在政府定价指引，则以政府指示性价格为准；或 2、若无任何目前适用的政府定价指引，则采纳专卖政府机关先前颁布的政府指示性价格作为基本价格，并通过参照申能集团及其联系人的采购或服务成本价格调整基本价格；上述第 2 项经上述调整后，应为公平合理的价格。

2.4 关联 / 连交易（包括持续关连交易）的内部控制措施

集团已制订关联 / 连交易的内部指引及政策，已在关联 / 连交易的认定、发起、定价、决策、披露等主要方面都进行了详细规范，规定了关联 / 连交易的审批程序。

拟进行的证券和金融服务、证券和金融产品交易以及采购商品和接受劳务之交易的条款（包括定价条款）应与独立第三方就类似服务提供 / 获提供的条款相似，并应受独立第三方适用的相同内部甄选、审批及监督程序以及定价政策所规限。

公司各关联 / 连交易发起部门或子公司对关联 / 连交易的必要性、合理性、定价的公允性等进行审查，负责监控实际交易金额是否超过年度上限，妥善保存及存置有关关联 / 连交易的任何文件及记录；公司合规部门对拟发生关联 / 连交易的合规性进行审核；公司董事会办公室、计划财务总部和其他相关部门定期汇总数据，以确保实际发生金额不会超过年度上限，并提醒相关部门管控相关关联 / 连交易；公司稽核总部对实际发生的关联 / 连交易进行年度审核。

公司独立非执行董事及核数师会每年审阅公司的持续关联 / 连交易，董事会（包括独立非执行董事）确认交易的条款属公平合理，乃在集团的日常业务中以一般商业条款或更佳条款进行且符合公司及股东的整体利益。公司核数师确认有关持续关连交易：(1) 已获上市发行人董事会批准；(2) 在各重大方面已按照上市发行人集团的定价政策进行；(3) 在各重大方面已根据有关交易的协议进行；及 (4) 没有超逾上限。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2、报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	129.43
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	129.43
担保总额占公司净资产的比例（%）	16.44
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额（D）	129.43
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	129.43
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>截至报告期末，公司及其全资子公司为下属全资子公司提供担保金额为人民币 129.43 亿元。具体担保明细如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司东证国际与平安银行签订 2,000 万美元授信提供担保。 2、公司为全资子公司东方金控与南洋商业银行有限公司签订 1.2 亿美元授信提供担保。 3、公司为全资子公司东方金控下属全资子公司 Orient Zhisheng Limited 发行的 3 亿美元债提供全额本息担保。 4、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司东证国际开展基于全球回购协议 (GMRA)/ 国际衍生品框架协议 (ISDA) 的交易提供总额不超过 1.8 亿美元担保。 5、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司 Orient International Investment Products Limited 开展基于全球回购协议 (GMRA)/ 国际衍生品框架协议 (ISDA) 的交易提供总额不超过 1.5 亿美元担保。 6、公司全资子公司东方金控为其下属全资子公司 Orient International Investment Products Limited 发行结构化票据提供总额不超过 10 亿美元担保。

注：公司美元担保金额按 2024 年 6 月末人民币兑美元即期汇率（1 美元 = 7.1268 人民币）折算。

其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内公司营业部、子公司新设和处置情况

(1) 证券分支机构情况

报告期内,公司完成5家分支机构地址变更,4家分支机构同城搬迁。截至报告期末,公司拥有179家证券营业部。

具体分支机构地址变更情况如下:

序号	分支机构名称	变更后地址
1	东方证券股份有限公司佛山南海大道北证券营业部	中国广东省佛山市南海区桂城街道南海大道北84号越秀星汇云锦广场一区E栋写字楼17层(03-08)
2	东方证券股份有限公司上海闵行区鹤庆路证券营业部	中国上海市闵行区鹤庆路330-338号底层
3	东方证券股份有限公司深圳深南东路证券营业部	中国广东省深圳市罗湖区桂园街道红村社区深南东路5002号信兴广场主楼1902、1903、1905
4	东方证券股份有限公司武汉三阳路证券营业部	中国湖北省武汉市江岸区四唯街道三阳路118号金阳新城A座5层1室
5	东方证券股份有限公司上海嘉定区金沙路证券营业部	中国上海市嘉定区金沙路1、3号一层及77号501室

具体分支机构同城搬迁情况如下:

序号	分支机构原名称	分支机构现名称	搬迁后地址
1	东方证券股份有限公司成都天府大道证券营业部	东方证券股份有限公司成都天府二街证券营业部	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街138号2栋2层203、204、205号
2	东方证券股份有限公司长沙人民东路证券营业部	东方证券股份有限公司长沙芙蓉南路证券营业部	中国湖南省长沙市天心区芙蓉南路一段828号杰座大厦201A号房
3	东方证券股份有限公司上海浦东新区金科路证券营业部	东方证券股份有限公司上海浦东新区金科路证券营业部	中国(上海)自由贸易试验区金科路2966号2幢310、313室
4	东方证券股份有限公司潍坊胜利东街证券营业部	东方证券股份有限公司潍坊胜利东街证券营业部	中国山东省潍坊市高新区新城街道金马社区胜利东街299号潍坊财富中心1628室、1629室、1630室、1631室

(2) 期货分支机构情况

报告期内，公司新设 2 家分支机构，撤销 1 家分支机构，完成 5 家分支机构同城搬迁。截至报告期末，公司拥有 10 家期货分公司和 36 家期货营业部。

具体新设情况如下：

序号	分支机构名称	地址
1	上海东证期货有限公司上海世纪大道营业部	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1196 号 10 层 1002 室
2	上海东证期货有限公司长春营业部	中国吉林省长春市净月开发区伟峰·彩宇新城二期（伟峰资讯中心）12# 办公楼 2001 号

具体撤销情况如下：

序号	分支机构名称	地址
1	上海东证期货有限公司哈尔滨营业部	中国黑龙江省哈尔滨市道里区群力新区群力大道、灵江路和群力第四大道围合区域财富中心 3 栋 1 单元 11 层 1103、1104 号

具体分支机构同城搬迁情况如下：

序号	分支机构名称	搬迁后地址
1	上海东证期货有限公司浙江分公司	中国浙江省杭州市滨江区长河街道科技馆街 1600 号银泰国际商务中心 3806、3809 室
2	上海东证期货有限公司上海分公司	中国上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 3104、3105 室
3	上海东证期货有限公司大连分公司	中国辽宁省大连市沙河口区会展路 129 号大连国际金融中心 A 座 - 大连期货大厦 2411、2412、3501、3502
4	上海东证期货有限公司北京朝阳门营业部	中国北京市朝阳区朝外大街 22 号 6 层 601A、602 室
5	上海东证期货有限公司北京分公司	中国北京市朝阳区朝阳北路 237 号楼 23 层 2708

» 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	33,486,424	0.39				+1,356,900	+1,356,900	34,843,324	0.41
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
4、外资持股									
5、回购专用账户	33,486,424	0.39				+1,356,900	+1,356,900	34,843,324	0.41
二、无限售条件流通股	8,463,158,868	99.61				-1,356,900	-1,356,900	8,461,801,968	99.59
1、人民币普通股	7,435,996,440	87.52				-1,356,900	-1,356,900	7,434,639,540	87.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	1,027,162,428	12.09						1,027,162,428	12.09
三、股份总数	8,496,645,292	100.00						8,496,645,292	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

为维护公司价值及股东权益，2023年10月30日，公司第五届董事会第三十一次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司A股股份方案的议案》。2024年1月30日，公司完成本次回购，通过上交所交易系统以集中竞价交易方式累计回购34,843,324股A股股份，占本公司总股本的比例为0.4101%，支付的资金总额合计人民币310,877,125.32元（不含交易费用），最低成交价格为人民币7.99元/股，最高成交价格为人民币9.14元/股。本公司回购期间的每月报告如下：

单位：元 币种：人民币

回购月份	回购数量（股）	每股最低成交价	每股最高成交价	资金总额（不含交易费用）
2023年11月	30,844,124	8.81	9.14	277,040,688.32
2023年12月	2,642,300	8.18	8.75	22,720,555.00
2024年1月	1,356,900	7.99	8.33	11,115,882.00

截至报告期末，公司持有 34,843,324 股 A 股库存股，如公司在回购股份完成之后 3 年内未实施出售，未实施部分履行相关程序后将予以注销，则公司总股本和无限售条件流通股将相应减少。

除上文所披露外，本公司或其任何附属公司截至 2024 年 6 月 30 日止半年度内并无购回、出售或赎回本公司及附属公司的上市证券（包括出售库存股份）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司回购账户	33,486,424		1,356,900	34,843,324	公司回购 A 股股份	2025-02-01
合计	33,486,424		1,356,900	34,843,324	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	207,383
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件 股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
申能（集团）有限公司	0	2,262,428,700	26.63	0	无	-	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司	0	1,027,023,144	12.09	0	未知	-	境外法人
上海海烟投资管理有限公司	0	423,186,126	4.98	0	无	-	国有法人
上海报业集团	0	309,561,060	3.64	0	无	-	国有法人
中国邮政集团有限公司	36,000	228,757,342	2.69	0	无	-	国有法人
中国证券金融股份有限公司	0	227,872,800	2.68	0	无	-	未知
浙能资本控股有限公司	0	177,625,600	2.09	0	无	-	国有法人
香港中央结算有限公司	52,581,907	168,836,627	1.99	0	无	-	境外法人
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	0	124,328,872	1.46	0	无	-	国有法人
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	5,181,901	117,879,856	1.39	0	无	-	其他

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
申能（集团）有限公司	2,262,428,700	人民币普通股	2,262,428,700
香港中央结算（代理人）有限公司	1,027,023,144	境外上市外资股	1,027,023,144
上海海烟投资管理有限公司	423,186,126	人民币普通股	423,186,126
上海报业集团	309,561,060	人民币普通股	309,561,060
中国邮政集团有限公司	228,757,342	人民币普通股	228,757,342
中国证券金融股份有限公司	227,872,800	人民币普通股	227,872,800
浙能资本控股有限公司	177,625,600	人民币普通股	177,625,600
香港中央结算有限公司	168,836,627	人民币普通股	168,836,627
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	124,328,872	人民币普通股	124,328,872
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	117,879,856	人民币普通股	117,879,856
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用		

持股 5% 以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

持股 5% 以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
中国邮政集团有限公司	228,721,342	2.69	70,000	0.00	228,757,342	2.69	34,000	0.00
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	112,697,955	1.33	842,500	0.01	117,879,856	1.39	279,200	0.00

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借 / 归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

于 2024 年 6 月 30 日，据公司及董事合理查询所深知，以下主要股东及其他人士（公司董事、监事及最高行政人员除外）于公司股份及相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部须向公司披露并根据《证券及期货条例》第 336 条规定须于备存之登记册所登记的权益及淡仓：

股东姓名 / 名称	股份类别	权益性质	股份数目 ^(附注 1)	占公司已发行类别 总股本之概约百分 比 (%) ^(附注 2)	约占公司已发行总 股本之概约百分比 (%) ^(附注 2)
申能（集团）有限公司	A 股	实益拥有人	2,262,428,700 (L)	30.29	26.63
中国烟草总公司 ^(附注 3)	A 股	受控法团权益	423,186,126 (L)	5.67	4.98
上海烟草集团有限责任公司 ^(附注 3)	A 股	受控法团权益	423,186,126 (L)	5.67	4.98
上海海烟投资管理有限公司 ^(附注 3)	A 股	实益拥有人	423,186,126 (L)	5.67	4.98
上海宁泉资产管理有限公司	H 股	投资经理	154,195,200 (L)	15.01	1.81
祝立家 ^(附注 4)	H 股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.12
孙红艳 ^(附注 4)	H 股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.12
红佳金融有限公司 ^(附注 4)	H 股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.12
Kaiser Century Investments Limited ^(附注 4)	H 股	实益拥有人	94,940,800(L)	9.24	1.12
交通银行股份有限公司 ^(附注 5)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11

股东姓名 / 名称	股份类别	权益性质	股份数目 ^(附注 1)	占公司已发行类别 总股本之概约百分 比 (%) ^(附注 2)	约占公司已发行总 股本之概约百分比 (%) ^(附注 2)
Bank of Communications (Nominee) Company Limited ^(附注 5)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11
交银国际资产管理有限公司 ^(附注 5)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11
交银国际控股有限公司 ^(附注 5)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.11
BOCOM International Global Investment Limited ^(附注 5)	H 股	实益拥有人	93,991,600(L)	9.15	1.11

附注:

1. (L) 代表好仓。

2. 于 2024 年 6 月 30 日, 公司已发行股份共 8,496,645,292 股, 其中包括 A 股 7,469,482,864 股及 H 股 1,027,162,428 股。

3. 上海海烟投资管理有限公司由上海烟草集团有限责任公司全资拥有, 而上海烟草集团有限责任公司由中国烟草总公司全资拥有。因此, 根据《证券及期货条例》, 中国烟草总公司及上海烟草集团有限责任公司分别被视为于上海海烟投资管理有限公司所持有本公司股份中拥有权益。

4. Kaiser Century Investments Limited 由红佳金融有限公司拥有全部权益。红佳金融有限公司由祝立家先生及其配偶孙红艳女士各自拥有 50% 权益。因此, 根据《证券及期货条例》, 祝立家先生、孙红艳女士及红佳金融有限公司分别被视为于 Kaiser Century Investments Limited 所持有本公司股份中拥有权益。

5. BOCOM International Global Investment Limited 由交银国际资产管理有限公司全资拥有。交银国际资产管理有限公司由交银国际控股有限公司全资拥有, 而交银国际控股有限公司由 Bank of Communications (Nominee) Company Limited 全资拥有。Bank of Communications (Nominee) Company Limited 由交通银行股份有限公司全资拥有。因此, 根据《证券及期货条例》, 交通银行股份有限公司、Bank of Communications (Nominee) Company Limited、交银国际控股有限公司及交银国际资产管理有限公司分别被视为于 BOCOM International Global Investment Limited 所持有本公司股份中拥有权益。

除上文披露者外, 于 2024 年 6 月 30 日, 概无其他主要股东或人士于公司股份或相关股份中, 拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须予备存之登记册所记录之任何权益或淡仓。

六、董事、监事及最高行政人员于公司及相联法团的股份、相关股份或债权证之权益及淡仓

于 2024 年 6 月 30 日, 就公司所获得的资料及据董事所知, 公司董事、监事及最高行政人员在公司或其相联法团 (定义见《证券及期货条例》第 XV 部分) 的股份、相关股份或债权证中概无拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部及第 7 及 8 分部须通知公司及香港联交所的权益及淡仓 (包括根据《证券及期货条例》的该等条文被当作或视为拥有的权益或淡仓), 或根据《证券及期货条例》第 352 条规定须在存置之权益登记册中记录, 或根据《标准守则》的规定需要通知公司和香港联交所之权益或淡仓。

» 优先股相关情况

适用 不适用

关于我
们

经营分
析

公司治
理

财务报
告及备
查文件

» 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 公司债券（含企业债券）

适用 不适用

1、公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年 8月31 日后的最 近回售日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	主承销商	受托 管理人	投资者 适当性 安排 (如有)	交易 机制	是否 存在终 止上市 交易的 风险
东方证券股份有限公司 2024年面向 专业投资者公 开发行次级债 券(第一期)	24东证 C1	241168. SH	2024- 06-24	2024- 06-26	不适用	2029- 06-26	20	2.33	单利按年付 息, 到期一 次还本。	上交所	广发证券、 西部证券、 光大证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否
东方证券股 份有限公司 2024年面向 专业投资者公 开发行公司债 券(第一期)	24东证 01	240544. SH	2024- 01-23	2024- 01-25	不适用	2027- 01-25	18	2.73	单利按年付 息, 到期一 次还本。	上交所	广发证券、 西部证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否
东方证券股 份有限公司 2023年面向 专业投资者公 开发行次级债 券(第四期)	23东证 C5	240318. SH	2023- 11-21	2023- 11-23	不适用	2026- 11-23	20	3.18	单利按年付 息, 到期一 次还本。	上交所	广发证券、 西部证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年 8月31 日后的最 近回售日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	主承销商	受托 管理人	投资者 适当性 安排 (如有)	交易 机制	是否 存在终 止上市 交易的 风险
东方证券股份有限公司 2023年面向 专业投资者公 开发行次级债 券(第三期) (品种一)	23东证 C3	240151. SH	2023- 10-26	2023- 10-30	不适用	2026- 10-30	28	3.30	单利按年付 息,到期一 次还本。	上交所	广发证券、 西部证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否
东方证券股份有限公司 2023年面向 专业投资者公 开发行次级债 券(第三期) (品种二)	23东证 C4	240152. SH	2023- 10-26	2023- 10-30	不适用	2028- 10-30	7	3.50	单利按年付 息,到期一 次还本。	上交所	广发证券、 西部证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否
东方证券股份有限公司 2023年面向 专业投资者公 开发行短期公 司债券 (第一期)	23东证 S1	115908. SH	2023- 09-05	2023- 09-07	不适用	2024- 09-06	16	2.41	到期一次还 本付息。	上交所	广发证券、 东方投行、 西部证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否
东方证券股份有限公司 2023年面向 专业投资者公 开发行次级债 券(第二期)	23东证 C2	115763. SH	2023- 08-08	2023- 08-10	不适用	2026- 08-10	30	3.08	单利按年付 息,到期一 次还本。	上交所	东方投行、 广发证券、 西部证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否
东方证券股份有限公司 2023年面向 专业投资者公 开发行公司债 券(第三期)	23东证 04	115403. SH	2023- 05-22	2023- 05-24	不适用	2026- 05-24	30	2.90	单利按年付 息,到期一 次还本。	上交所	东方投行、 中国银河	中国 银河	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否
东方证券股份有限公司 2023年面向 专业投资者公 开发行次级债 券(第一期)	23东证 C1	115292. SH	2023- 04-20	2023- 04-24	不适用	2026- 04-24	30	3.30	单利按年付 息,到期一 次还本。	上交所	东方投行、 广发证券、 西部证券	广发 证券	面向 专业投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年 8月31 日后的最 近回售日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	主承销商	受托 管理人	投资者 适当性 安排 (如有)	交易 机制	是否 存在终 止上市 交易的 风险
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	23东证03	115092.SH	2023-03-17	2023-03-21	不适用	2028-03-21	16	3.32	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	23东证02	138918.SH	2023-02-17	2023-02-21	不适用	2026-02-21	25	3.13	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	23东证01	138917.SH	2023-02-17	2023-02-21	不适用	2025-02-21	15	2.92	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	22东证04	138727.SH	2022-12-12	2022-12-14	不适用	2025-12-14	35	3.40	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行次级债券(第二期)	22东证C2	137959.SH	2022-10-19	2022-10-21	不适用	2024-10-21	35	2.53	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、广发证券、西部证券	广发证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	22东证03	137725.SH	2022-08-23	2022-08-25	不适用	2027-08-25	20	3.00	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年 8月31 日后的最 近回售日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	主承销商	受托 管理人	投资者 适当性 安排 (如有)	交易 机制	是否 存在终 止上市 交易的 风险
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	22东证02	137548.SH	2022-07-19	2022-07-21	不适用	2027-07-21	15	3.18	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	22东证01	137547.SH	2022-07-19	2022-07-21	不适用	2025-07-21	20	2.79	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)	22东证C1	185233.SH	2022-01-11	2022-01-13	不适用	2025-01-13	25	3.16	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行	东莞证券	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	21东证02	185035.SH	2021-11-22	2021-11-24	不适用	2024-11-24	40	3.08	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行、中国银河	中国银河	面向专业投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2021年公开发行次级债券(第二期)(品种二)	21东证C3	175994.SH	2021-04-14	2021-04-16	不适用	2026-04-16	15	4.20	单利按年付息, 到期一次还本。	上交所	东方投行	东莞证券	面向机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否
东方证券股份有限公司2020年公开发行永续次级债券(第一期)	20东证Y1	175032.SH	2020-08-24	2020-08-26	不适用	2025-08-26	50	4.75	在发行人不行使递延支付利息权的情况下, 每年付息一次。	上交所	东方投行	东莞证券	面向机构投资者	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交和协商成交	否

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年 8月31 日后的最 近回售日	到期日	债券 余额	利率 (%)	还本付息 方式	交易 场所	主承销商	受托 管理人	投资者 适当性 安排 (如有)	交易 机制	是否 存在终 止上市 交易的 风险
东方证券股份 有限公司2017 年公开发行公 司债券	17东方 债	143233. SH	2017- 08-02	2017- 08-03	不适用	2027- 08-03	40	4.98	单利按年付 息, 到期一 次还本。	上交所	东方投行	东莞 证券	面向 合格投 资者	匹配成 交、点 击成交、 询价成 交、竞 买成交 和协商 成交	否

¹ 以每5个计息年度为1个重定价周期。在每个重定价周期末, 公司有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期(即延续5年), 或全额兑付本期债券。

² 采用浮动利率形式, 在本期债券存续的前5个计息年度(首个定价周期)内保持不变(为4.75%), 自第6个计息年度起每5年重置一次票面利率, 截至本报告披露日, 本期债券处于首个定价周期内。

³ 东方证券承销保荐有限公司原名东方花旗证券有限公司, 于2020年4月完成更名。

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2、公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

公司“20东证Y1”附设发行人续期选择权, 不设投资者回售选择权, 截至本报告披露日尚未到发行人续期选择权行权日; 附设发行人递延支付利息权, 因公司于2024年5月10日召开的公司2023年度股东大会审议通过《公司2023年度利润分配方案》, 属于“20东证Y1”募集说明书约定的强制付息事件, 公司将按时、足额支付债券当期利息; 附设满足特定条件时发行人赎回选择权, 截至本报告披露日尚未触发。

3、信用评级结果调整情况

适用 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

适用 不适用

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(三) 公司债券募集资金情况

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

债券代码：240544.SH

债券简称：24 东证 01

1、基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	东方证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金总额	18
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2、募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还前次公司债券本金。拟使用本期债券募集资金置换前期偿还 20 东债 03 的部分自筹资金。因本次债券的发行时间及实际发行规模尚有一定不确定性，发行人将综合考虑本次债券发行时间及实际发行规模、募集资金的到账情况、相关债务本息偿付要求、公司债务结构调整计划等因素，本着有利于优化公司债务结构和节省财务费用的原则，未来可能调整偿还公司债券的具体明细。
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

3、募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	18
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.2.1 偿还公司债券金额	18
3.2.2 偿还公司债券情况	置换前期偿还 20 东债 03 的部分自筹资金

4、募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	--

5、临时补流情况

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金 是 否

6、募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流） 置换前期偿还 20 东债 03 的部分自筹资金

实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致 是 否

报告期内募集资金账户管理和使用是否合规 是 否

债券代码：241168.SH

债券简称：24 东证 C1

1、基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	东方证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金总额	20
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	0

2、募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）

本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还到期公司债券本金。拟使用本期债券募集资金置换前期偿还 21 东证 C2 的部分自筹资金。因本期债券的发行时间及实际发行规模尚有一定不确定性，发行人将综合考虑本期债券发行时间及实际发行规模、募集资金的到账情况、相关债务本息偿付要求、公司债务结构调整计划等因素，本着有利于优化公司债务结构和节省财务费用的原则，未来可能调整偿还公司债券的具体明细。

是否变更调整募集资金用途 是 否

3、募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	20
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.2.1 偿还公司债券金额	20
3.2.2 偿还公司债券情况	置换前期偿还 21 东证 C2 的部分自筹资金

4、募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目 是 否

5、临时补流情况

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金 是 否

6、募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流） 置换前期偿还 21 东证 C2 的部分自筹资金

实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致 是 否

报告期内募集资金账户管理和使用是否合规 是 否

（四）专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

1、公司为可交换公司债券发行人

适用 不适用

2、公司为绿色公司债券发行人

适用 不适用

3、公司为永续期公司债券发行人

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	175032
债券简称	20 东证 Y1
债券余额	50
续期情况	本期债券以每 5 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长 1 个周期（即延长 5 年），或选择在该周期末到期全额兑付本期债券。截至报告期末，本期债券仍处于首个周期内。

利率跳升情况	<p>首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债国债收益率曲线中，待偿期与本期债券基础期限一致的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。</p> <p>票面利率公式为：当期票面利率 = 当期基准利率 + 初始利差 + 300BPs。</p> <p>如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在利率重置日不可得，票面利率将采用票面利率重置日之前一期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。截至报告期末，本期债券仍处于首个周期内，报告期内无利率跳升情况。</p>
利息递延情况	<p>本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。报告期内无递延情况。</p>
强制付息情况	<p>付息日前 12 个月内，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。因公司于 2024 年 5 月 10 日召开的公司 2023 年度股东大会审议通过《公司 2023 年度利润分配方案》，属于“20 东证 Y1”募集说明书约定的强制付息事件，公司将按时、足额支付债券当期利息。</p>
是否仍计入权益及相关会计处理	是

4、公司为扶贫公司债券发行人

适用 不适用

5、公司为乡村振兴公司债券发行人

适用 不适用

6、公司为一带一路公司债券发行人

适用 不适用

7、公司科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

适用 不适用

8、公司为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

适用 不适用

9、公司为纾困公司债券发行人

适用 不适用

10、公司为中小微企业支持债券发行人

适用 不适用

11、其他专项品种公司债券事项

适用 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

1、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

报告期初，公司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 亿元；

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0 亿元。

2、负债情况

(1). 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 1,720.98 亿元和 1,692.25 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 -1.67%。

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 个月以上		
公司信用类债券	-	92.65	445.08	537.73	31.78
银行贷款	-	-	-	-	-
非银行金融机构贷款	-	-	-	-	-
其他有息债务	-	1,062.40	92.12	1,154.52	68.22
合计	-	1,155.05	537.20	1,692.25	100.00

报告期末，公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 508.64 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 92.65 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 1,789.21 亿元和 1,747.56 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 -2.33%。

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 个月以上		
公司信用类债券		94.45	466.62	561.07	32.11
银行贷款		12.61	-	12.61	0.72
非银行金融机构贷款		-	-	-	-
其他有息债务		1,078.44	95.44	1,173.88	67.17
合计		1,185.50	562.06	1,747.56	100.00

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 508.64 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 92.65 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 至 12 月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截至报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 52.43 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 亿元人民币。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 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

(3). 主要负债情况及其变动原因

公司主要负债情况及其变动原因请详见管理层讨论与分析、四、（三）资产、负债情况分析。

(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

适用 不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减(%)	变动原因
流动比率	1.14	1.19	-4.20	流动资产减少，流动负债增加
速动比率	1.14	1.19	-4.20	流动资产减少，流动负债增加
资产负债率(%)	70.42	71.04	减少0.62个百分点	负债减少

	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后 净利润	2,019,409,250.23	1,758,896,166.34	14.81	净利润增加
EBITDA 全部债务比	0.03	0.03	-	
利息保障倍数	2.11	2.05	2.93	利润总额增加
现金利息保障倍数	-6.75	-5.68	不适用	经营性现金净流入减少
EBITDA 利息保障 倍数	2.32	2.25	3.11	息税折旧摊销前利润增加
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	-	
利息偿付率(%)	100.00	100.00	-	

注：资产负债率 = (负债总额 - 应付经纪业务客户账款 - 应付承销业务客户账款) / (资产总额 - 应付经纪业务客户账款 - 应付承销业务客户账款)

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

4 财务报告及备查文件



财务报告	· 100
证券公司信息披露	· 251
备查文件目录	· 252

» 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表 2024年6月30日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	七（一）	83,098,152,961.40	104,093,141,710.46
其中：客户资金存款		66,411,075,878.02	82,977,362,924.36
结算备付金	七（二）	33,994,503,910.01	35,314,411,448.37
其中：客户备付金		29,241,222,757.64	28,659,551,104.66
融出资金	七（五）	23,179,952,799.49	21,071,800,818.23
衍生金融资产	七（六）	3,622,224,742.66	1,877,650,308.11
存出保证金	七（七）	2,597,322,913.34	3,241,547,340.03
应收款项	七（八）	594,724,503.08	670,758,503.35
买入返售金融资产	七（十一）	3,791,839,736.51	5,437,733,089.40
金融投资：			
交易性金融资产	七（十三）	97,278,883,972.31	97,069,644,136.44
债权投资	七（十四）	1,578,573,405.95	1,586,591,484.35
其他债权投资	七（十五）	87,231,255,407.23	90,813,712,830.62
其他权益工具投资	七（十六）	13,924,880,493.71	6,298,178,261.90
长期股权投资	七（十七）	6,327,469,584.31	6,253,974,478.31
投资性房地产	七（十八）	29,909,443.78	165,413,459.95
固定资产	七（十九）	1,794,073,278.79	1,854,896,210.45

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	七(二十)	768,173,286.88	765,408,192.04
使用权资产	七(二十一)	1,165,938,752.86	557,332,391.80
无形资产	七(二十二)	255,493,917.69	286,724,404.90
其中：数据资源			
商誉	七(二十三)	32,135,375.10	32,135,375.10
递延所得税资产	七(二十四)	1,740,766,611.85	2,079,574,855.64
其他资产	七(二十五)	4,540,578,509.89	4,219,832,369.86
资产总计		367,546,853,606.84	383,690,461,669.31
负债：			
短期借款	七(三十)	1,261,422,444.16	1,700,023,175.09
应付短期融资款	七(三十一)	2,481,453,395.92	2,797,700,120.60
拆入资金	七(三十二)	25,667,539,161.64	25,670,058,854.00
交易性金融负债	七(三十三)	14,068,207,165.17	15,301,834,497.80
衍生金融负债	七(六)	1,544,647,466.01	874,201,950.95
卖出回购金融资产款	七(三十四)	76,699,641,976.70	73,716,143,428.89
代理买卖证券款	七(三十五)	95,590,502,853.73	111,570,987,021.84
代理承销证券款	七(三十六)	83,069,973.27	121,750,173.27
应付职工薪酬	七(三十七)	1,720,477,447.74	1,704,042,317.89
应交税费	七(三十八)	158,986,144.88	199,589,854.13
应付款项	七(三十九)	1,066,409,277.51	1,544,454,516.12
合同负债	七(四十)	155,447,109.52	147,405,310.67
预计负债	七(四十二)	21,874.26	20,179.31
应付债券	七(四十四)	54,905,245,414.05	60,157,844,891.40
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七(四十五)	1,154,713,385.69	547,475,489.22
递延所得税负债	七(二十四)	539,294.85	35,935,544.67
其他负债	七(四十七)	10,566,834,283.00	8,840,797,590.90
负债合计		287,125,158,668.10	304,930,264,916.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七(四十八)	8,496,645,292.00	8,496,645,292.00
其他权益工具	七(四十九)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
其中：优先股			
永续债	七(四十九)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
资本公积	七(五十)	39,534,520,149.13	39,534,520,149.13
减：库存股	七(五十一)	310,897,059.17	299,780,461.97
其他综合收益	七(五十二)	1,613,101,793.52	504,203,769.36
盈余公积	七(五十三)	4,913,662,246.62	4,618,005,520.27
一般风险准备	七(五十四)	12,797,388,088.47	12,134,541,800.75
未分配利润	七(五十五)	8,366,434,584.09	8,757,395,576.72
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		80,410,855,094.66	78,745,531,646.26
少数股东权益		10,839,844.08	14,665,106.30
所有者权益(或股东权益)合计		80,421,694,938.74	78,760,196,752.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计		367,546,853,606.84	383,690,461,669.31

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金		30,527,685,918.02	31,849,486,453.82
其中：客户资金存款		21,602,516,867.37	20,245,602,909.25
结算备付金		9,922,421,742.16	13,680,735,284.27
其中：客户备付金		5,520,438,298.92	7,335,874,273.09
融出资金		22,856,587,011.65	20,775,137,250.02
衍生金融资产		3,195,929,482.34	1,870,390,024.10
存出保证金		1,576,217,759.28	1,873,986,876.74
应收款项		257,239,182.98	218,161,670.48
买入返售金融资产		3,778,441,756.60	5,401,847,438.84
金融投资：			
交易性金融资产		79,807,835,978.77	78,154,447,599.92
债权投资		1,578,573,405.95	1,586,591,484.35
其他债权投资		84,658,889,414.70	88,811,039,646.90
其他权益工具投资		13,881,380,216.61	6,268,132,823.16
长期股权投资	二十（一）	23,573,722,517.46	23,332,814,432.05
投资性房地产		29,909,443.78	30,989,018.83
固定资产		1,678,457,796.89	1,737,295,243.00
在建工程		25,818,611.47	24,420,549.78
使用权资产		821,244,412.66	331,952,775.78
无形资产		187,716,306.67	205,526,499.41
其中：数据资源			
商誉		18,947,605.48	18,947,605.48
递延所得税资产		1,283,711,287.28	1,719,661,609.81
其他资产		2,755,246,346.18	3,431,255,078.32
资产总计		282,415,976,196.93	281,322,819,365.06
负债：			
短期借款			

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
应付短期融资款		2,301,647,694.06	2,797,700,120.60
拆入资金		25,667,539,161.64	25,670,058,854.00
交易性金融负债		13,256,739,370.21	13,607,160,930.73
衍生金融负债		1,030,600,733.42	822,513,665.64
卖出回购金融资产款		75,248,089,326.74	72,006,511,373.15
代理买卖证券款		27,096,051,922.66	27,566,245,791.64
应付职工薪酬		589,074,331.12	437,638,179.06
应交税费		53,256,559.71	34,886,542.92
应付款项		186,427,302.96	24,299,249.93
合同负债		1,585,849.05	500,000.00
应付债券		52,750,502,816.16	58,016,945,202.28
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		805,448,032.60	318,289,321.78
其他负债		8,679,497,517.62	7,816,965,290.46
负债合计		207,666,460,617.95	209,119,714,522.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,496,645,292.00	8,496,645,292.00
其他权益工具		4,995,754,716.98	4,995,754,716.98
其中：优先股			
永续债		4,995,754,716.98	4,995,754,716.98
资本公积		39,218,737,010.86	39,218,737,010.86
减：库存股		310,897,059.17	299,780,461.97
其他综合收益		1,620,232,431.76	486,912,822.95
盈余公积		4,910,508,997.73	4,613,705,320.27
一般风险准备		9,462,817,222.44	8,869,021,426.28
未分配利润		6,355,716,966.38	5,822,108,715.50
所有者权益（或股东权益）合计		74,749,515,578.98	72,203,104,842.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		282,415,976,196.93	281,322,819,365.06

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		8,571,472,965.54	8,695,027,712.21
利息净收入	七(五十六)	694,020,539.07	994,872,508.04
其中：利息收入		2,776,347,033.93	3,081,385,826.84
利息支出		2,082,326,494.86	2,086,513,318.80
手续费及佣金净收入	七(五十七)	2,481,142,364.94	3,636,105,332.51
其中：经纪业务手续费净收入		1,045,767,371.76	1,467,602,343.10
投资银行业务手续费净收入		547,249,546.02	734,042,299.86
资产管理业务手续费净收入		708,160,676.57	1,143,233,457.76
投资收益（损失以“-”号填列）	七(五十八)	2,357,292,322.14	1,871,178,742.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		224,758,015.24	346,695,196.13
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）			5,844,208.67
其他收益	七(六十)	16,376,652.70	18,042,069.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(六十一)	133,967,547.20	-5,853,279.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）		15,269,352.04	-125,937,074.57
其他业务收入	七(六十二)	2,873,587,863.88	2,307,173,450.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(六十三)	-183,676.43	-554,037.59
二、营业总支出		6,421,805,395.40	6,738,729,244.08
税金及附加	七(六十四)	41,865,937.45	46,196,734.51
业务及管理费	七(六十五)	3,239,678,960.56	3,558,766,792.43
信用减值损失	七(六十六)	312,137,979.50	953,890,372.02
其他资产减值损失	七(六十七)	-1,114,691.22	
其他业务成本	七(六十八)	2,829,237,209.11	2,179,875,345.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,149,667,570.14	1,956,298,468.13
加：营业外收入	七(六十九)	125,376,758.57	196,192,686.88
减：营业外支出	七(七十)	3,968,981.63	5,722,239.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,271,075,347.08	2,146,768,915.84
减：所得税费用	七(七十一)	159,397,760.95	245,385,234.11

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,111,677,586.13	1,901,383,681.73
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,111,677,586.13	1,901,383,681.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,111,371,071.52	1,901,450,158.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		306,514.61	-66,476.96
六、其他综合收益的税后净额	七（五十二）	1,071,839,269.28	209,929,280.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,071,839,269.28	209,929,280.57
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		435,968,016.88	-32,310,160.40
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		456,890,547.55	-32,310,160.40
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		-20,922,530.67	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		635,871,252.40	242,239,440.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,248,826.08	7,812,885.08
2. 其他债权投资公允价值变动		633,249,541.47	196,299,114.34
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		9,109,147.68	2,548,988.54
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-5,238,610.67	35,578,453.01
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,183,516,855.41	2,111,312,962.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,183,210,340.80	2,111,379,439.26
归属于少数股东的综合收益总额		306,514.61	-66,476.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	二十一	0.24	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		5,088,648,150.34	4,067,480,313.24
利息净收入	二十(二)	409,971,599.84	739,931,507.21
其中：利息收入		2,332,711,063.93	2,666,840,264.86
利息支出		1,922,739,464.09	1,926,908,757.65
手续费及佣金净收入	二十(三)	1,122,628,258.29	1,356,630,271.96
其中：经纪业务手续费净收入		738,895,090.12	987,949,825.66
投资银行业务手续费净收入		255,864,309.30	270,627,974.29
资产管理业务手续费净收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	二十(四)	3,261,887,566.47	2,319,726,660.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		245,408,003.88	284,961,124.58
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）			5,844,208.67
其他收益		7,519,159.03	8,681,409.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		276,272,114.47	-258,196,100.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		3,859,645.73	-101,792,590.94
其他业务收入		6,582,323.58	3,033,949.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72,517.07	-534,794.40
二、营业总支出		2,098,030,600.56	2,759,642,860.54
税金及附加		33,619,731.25	32,796,385.55
业务及管理费		1,751,574,342.46	1,772,520,701.71
信用减值损失		311,308,058.72	953,550,142.30
其他资产减值损失		832,105.69	
其他业务成本		696,362.44	775,630.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,990,617,549.78	1,307,837,452.70
加：营业外收入		46,342,686.29	45,537,634.81
减：营业外支出		1,476,949.19	1,708,034.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,035,483,286.88	1,351,667,053.02
减：所得税费用		67,446,512.30	-124,545,756.97

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,968,036,774.58	1,476,212,809.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,968,036,774.58	1,476,212,809.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		1,096,260,853.93	156,450,103.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		440,595,273.28	-16,880,732.76
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		461,517,803.95	-16,880,732.76
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		-20,922,530.67	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		655,665,580.65	173,330,836.44
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,208,419.82	7,240,449.80
2. 其他债权投资公允价值变动		645,528,459.49	164,342,587.47
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		8,928,701.34	1,747,799.17
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		4,064,297,628.51	1,632,662,913.67
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,963,284,429.81	5,980,946,439.69
拆入资金净增加额		37,669,000.00	9,673,023,669.57
回购业务资金净增加额		4,300,516,316.03	3,776,238,270.01
代理承销证券收到的现金净额			136,070,434.95
收到其他与经营活动有关的现金	七（七十三）1	4,820,278,600.95	16,745,564,971.31
经营活动现金流入小计		15,121,748,346.79	36,311,843,785.53
融出资金净增加额		2,145,979,832.46	503,699,960.25
交易性金融负债净减少额		1,674,887,514.27	4,632,378,906.32
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,120,675,831.45	14,343,409,547.31
代理买卖证券支付的现金净额		15,980,484,168.11	22,441,989,111.15
代理承销证券支付的现金净额		38,680,200.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		3,094,288,044.83	1,284,631,379.43
支付给职工及为职工支付的现金		1,861,475,649.84	2,529,832,113.17
支付的各项税费		264,243,361.37	451,283,836.69
支付其他与经营活动有关的现金	七（七十三）1	6,231,632,808.22	5,964,250,652.55
经营活动现金流出小计		32,412,347,410.55	52,151,475,506.87
经营活动产生的现金流量净额		-17,290,599,063.76	-15,839,631,721.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		146,739,502.35	60,578,624.39
取得投资收益收到的现金		2,196,711,549.73	1,123,932,191.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		162,358,362.77	147,224,160.38
处置交易性金融资产净减少额		710,854,319.22	
其他债权投资净减少额		5,622,282,635.80	4,082,807,553.23
债权投资净减少额			658,844,208.67
其他权益工具投资净减少额			212,774,313.95
投资活动现金流入小计		8,838,946,369.87	6,286,161,051.86
投资支付的现金			52,453,870.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,430,050.36	855,349,804.74
其他交易性金融资产净增加额			825,240,587.04

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
其他权益工具投资净增加额		7,043,793,475.07	
支付其他与投资活动有关的现金		5,670,330.49	1,017,618.74
投资活动现金流出小计		7,174,893,855.92	1,734,061,880.65
投资活动产生的现金流量净额		1,664,052,513.95	4,552,099,171.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,048,165,707.40	806,956,348.00
发行债券收到的现金		13,895,866,467.50	22,786,985,646.89
筹资活动现金流入小计		14,944,032,174.90	23,593,941,994.89
偿还债务支付的现金		20,839,711,191.39	19,131,268,191.08
清算返还少数股东权益		4,131,776.83	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,357,052,346.87	2,287,564,450.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
租赁负债本金支付额		180,482,276.78	191,296,554.93
租赁负债利息支付额		16,739,448.72	10,815,424.04
支付其他与筹资活动有关的现金		11,116,597.20	
筹资活动现金流出小计		23,409,233,637.79	21,620,944,620.31
筹资活动产生的现金流量净额		-8,465,201,462.89	1,972,997,374.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,234,318.94	131,199,707.63
五、现金及现金等价物净增加额		-24,097,982,331.64	-9,183,335,467.92
加：期初现金及现金等价物余额	七（七十四）4	98,108,238,183.53	93,758,164,788.45
六、期末现金及现金等价物余额		74,010,255,851.89	84,574,829,320.53

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,488,661,847.87	3,226,957,664.17
拆入资金净增加额		37,669,000.00	9,673,023,669.57
回购业务资金净增加额		4,536,909,072.62	4,154,293,447.35
代理买卖证券收到的现金净额			3,050,698,102.34
收到其他与经营活动有关的现金		2,149,419,387.39	1,863,278,665.69
经营活动现金流入小计		9,212,659,307.88	21,968,251,549.12
融出资金净增加额		2,118,880,096.98	526,248,185.53
购置交易性金融资产净减少额		2,648,730,659.33	16,020,046,374.27
交易性金融负债净减少额		765,729,612.64	4,336,420,184.95
代理买卖证券支付的现金净额		470,193,868.98	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,375,266,352.43	1,210,939,874.42
支付给职工及为职工支付的现金		925,588,760.60	1,205,390,799.99
支付的各项税费		197,218,434.57	17,293,735.64
支付其他与经营活动有关的现金		415,693,373.69	3,307,049,812.61
经营活动现金流出小计		8,917,301,159.22	26,623,388,967.41
经营活动产生的现金流量净额		295,358,148.66	-4,655,137,418.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		132,972.59	
取得投资收益收到的现金		3,235,046,414.36	1,687,062,267.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,569,480.51	885,477.04
处置交易性金融资产净减少额		639,890,754.73	
债权投资净减少额			658,844,208.67
其他债权投资净减少额		6,198,996,349.93	5,219,381,910.37
其他权益工具投资净减少额			212,774,313.95
投资活动现金流入小计		10,077,635,972.12	7,778,948,177.86

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,392,336.06	82,375,727.96
其他交易性金融资产净增加额			190,170,683.18
其他权益工具投资净增加额		7,025,787,029.08	
支付其他与投资活动有关的现金		5,670,330.49	211,918.13
投资活动现金流出小计		7,112,849,695.63	272,758,329.27
投资活动产生的现金流量净额		2,964,786,276.49	7,506,189,848.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		13,717,264,768.00	22,786,985,646.89
筹资活动现金流入小计		13,717,264,768.00	22,786,985,646.89
偿还债务支付的现金		19,353,702,761.00	17,998,770,207.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,266,664,739.15	2,111,994,102.53
租赁负债本金支付额		114,484,371.26	116,154,581.94
租赁负债利息支付额		11,497,448.15	7,158,352.78
支付其他与筹资活动有关的现金		11,116,597.20	
筹资活动现金流出小计		21,757,465,916.76	20,234,077,244.58
筹资活动产生的现金流量净额		-8,040,201,148.76	2,552,908,402.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,660,354.27	21,987,409.06
五、现金及现金等价物净增加额		-4,782,717,077.88	5,425,948,241.67
加：期初现金及现金等价物余额		42,340,740,418.58	42,567,788,629.39
六、期末现金及现金等价物余额		37,558,023,340.70	47,993,736,871.06

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度							所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,496,645,292.00	5,000,000,000.00	39,534,520,149.13	299,780,461.97	504,203,769.36	4,618,005,520.27	12,134,541,800.75	8,757,395,576.72	14,665,106.30	78,760,196,752.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	8,496,645,292.00	5,000,000,000.00	39,534,520,149.13	299,780,461.97	504,203,769.36	4,618,005,520.27	12,134,541,800.75	8,757,395,576.72	14,665,106.30	78,760,196,752.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				11,116,597.20	1,108,898,024.16	295,656,726.35	662,846,287.72	-390,960,992.63	-3,825,262.22	1,661,498,186.18
(一) 综合收益总额					1,071,839,269.28			2,111,371,071.52	306,514.61	3,183,516,855.41
(二) 所有者投入和减少资本				11,116,597.20					-4,131,776.83	-15,248,374.03
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 回购股份				11,116,597.20						-11,116,597.20
5. 其他									-4,131,776.83	-4,131,776.83
(三) 利润分配						295,656,726.35	662,846,287.72	-2,465,273,309.27		-1,506,770,295.20
1. 提取盈余公积						295,656,726.35		-295,656,726.35		
2. 提取一般风险准备							662,846,287.72	-662,846,287.72		

2024 年半年度											
归属于母公司所有者权益											
项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	优先股									永续债
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,269,270,295.20		-1,269,270,295.20	
4. 对其他权益工具持有者的分配								-237,500,000.00		-237,500,000.00	
5. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					37,058,754.88			-37,058,754.88			
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益					37,058,754.88			-37,058,754.88			
6. 其他											
四、本期末余额	8,496,645,292.00		5,000,000,000.00	39,534,520,149.13	310,897,059.17	16,131,017,933.52	4,913,662,246.62	12,797,388,088.47	8,366,434,584.09	10,839,844,408	80,421,694,938.74

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度						所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
一、上年期末余额	8,496,645,292.00	4,995,754,716.98	39,218,737,010.86	299,780,461.97	486,912,822.95	4,613,705,320.27	8,869,021,426.28	5,822,108,715.50	72,203,104,842.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	8,496,645,292.00	4,995,754,716.98	39,218,737,010.86	299,780,461.97	486,912,822.95	4,613,705,320.27	8,869,021,426.28	5,822,108,715.50	72,203,104,842.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				11,116,597.20	1,133,319,608.81	296,803,677.46	593,795,796.16	533,608,250.88	2,546,410,736.11
(一) 综合收益总额					1,096,260,853.93			2,968,036,774.58	4,064,297,628.51
(二) 所有者投入和减少资本				11,116,597.20					-11,116,597.20
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 回购股份				11,116,597.20					-11,116,597.20
5. 其他									
(三) 利润分配						296,803,677.46	593,795,796.16	-2,397,369,768.82	-1,506,770,295.20
1. 提取盈余公积						296,803,677.46		-296,803,677.46	
2. 提取一般风险准备							593,795,796.16	-593,795,796.16	
3. 对所有者(或股东)的分配								-1,269,270,295.20	-1,269,270,295.20

项目	2024 年半年度								
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他							
	优先股	永续债							
4. 对其他权益工具持有者的分配								-237,500,000.00	-237,500,000.00
5. 其他									
(四) 所有者权益内部分结转					37,058,754.88				-37,058,754.88
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益					37,058,754.88				-37,058,754.88
6. 其他									
四、本期末余额	8,496,645,292.00	4,995,754,716.98	39,218,737,010.86	310,897,059.17	1,620,232,431.76	4,910,508,997.73	9,462,817,222.44	6,355,716,966.38	74,749,515,578.98

2023 年半年度

项目	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	8,496,645,292.00		4,995,754,716.98	39,218,737,010.86			128,877,541.72	4,289,242,027.97	8,219,596,264.40	5,062,212,350.49	70,411,065,204.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	8,496,645,292.00		4,995,754,716.98	39,218,737,010.86			128,877,541.72	4,289,242,027.97	8,219,596,264.40	5,062,212,350.49	70,411,065,204.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							133,956,998.29		262,568.64	-13,553,447.06	120,666,119.87
(一) 综合收益总额							156,450,103.68		1,476,212,809.99		1632,662,913.67
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									262,568.64	-1,512,259,362.44	-1,511,996,793.80
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									262,568.64	-262,568.64	
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,274,496,793.80	-1,274,496,793.80
4. 对其他权益工具持有者的分配										-237,500,000.00	-237,500,000.00
5. 其他											

项目	2023 年半年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期末余额	8,496,645,292.00	4,995,754,716.98	39,218,737,010.86	4,289,242,027.97	8,219,858,833.04	5,048,658,903.43	70,531,731,324.29			

公司负责人：金文忠

主管会计工作负责人：舒宏

会计机构负责人：尤文杰

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

东方证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身东方证券有限责任公司系由申能（集团）有限公司、上海外滩房屋置换有限公司作为发起人股东，联合上海市财政局及 12 家大型企业集团，通过收购抚顺证券公司及受让上海浦东发展银行和上海城市合作银行（现上海银行）所属证券经营机构，并以增资方式设立的有限责任公司。中国人民银行 1997 年 10 月 18 日以银复[1997]400 号文《关于抚顺证券公司更名、迁址和增资改制的批复》和 1998 年 2 月 23 日银复[1998]52 号文《关于设立东方证券有限责任公司的批复》批准同意。1998 年 3 月 3 日由中国人民银行颁发 J11312900062 号《中华人民共和国金融机构法人许可证》，1997 年 12 月 11 日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号为 150050030000，注册资本为人民币 10 亿元。

2003 年 8 月 13 日经上海市人民政府以沪府体改审(2003)004 号《关于同意设立东方证券股份有限公司的批复》和 2003 年 9 月 12 日中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]184 号文《关于同意东方证券有限责任公司改制、增资扩股并更名的批复》批准同意，公司变更为股份有限公司，以 2002 年 12 月 31 日净资产 113,979.18 万元折股，并以货币资金增资 100,000.00 万元，变更后股份总额为 213,979.18 万元。

经过历次增资，公司股票于 2015 年 3 月 23 日在上海证券交易所上市，股票代码为 600958。公司股票于 2016 年 7 月 8 日在香港联合交易所上市，股票代码为 03958。

2017 年 12 月，经中国证监会证监许可[2017]1940 号文核准，公司完成非公开发行 A 股股票 778,203,792 股。本次非公开发行后，公司的注册资本由人民币 6,215,452,011.00 元增至人民币 6,993,655,803.00 元。

根据公司 2020 年年度股东大会、2021 年第一次 A 股类别股东大会、2021 年第一次 H 股类别股东大会决议，同时经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]348 号文和证监许可[2022]540 号文核准，2022 年 5 月，公司完成 A 股和 H 股配股发行工作，A 股实际认购股份 1,502,907,061 股，H 股实际认购股份 82,428 股。此次 A+H 配股后，注册资本从人民币 6,993,655,803.00 元增至人民币 8,496,645,292.00 元。

2023 年 10 月 30 日，东方证券股份有限公司（以下简称“公司”）召开第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份方案的议案》。2023 年 11 月 2 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式实施首次回购 A 股股份，2024 年 1 月 30 日，公司回购期限到期，公司实际回购公司 A 股股份 34,843,324 股，占公司总股本的 0.4101%。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司经批准已设立 179 家营业部。公司之子公司的基本情况参见附注十。

公司统一社会信用代码为 913100001322947763，注册地为“中国上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦”，公司总部办公地为上海市中山南路 119 号东方证券大厦，法定代表人金文忠。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

适用 不适用

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。本集团的重大企业合并均为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

控制的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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股东权益项目下以“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。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

适用 不适用

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号—收入》（“收入准则”）确认的未包含重大融资成分应收款项或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，初始确认的应收款项则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项和债权投资等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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，此类金融资产列示于其他债权投资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- » 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- » 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- » 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，列示于交易性金融资产。
- » 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益，除衍生金融资产单独列示外，列示于交易性金融资产。

» 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同，本集团可将金融资产不可撤销地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。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

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

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系如债务人的信用评级被上调，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

3) 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当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具、应收款项等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产与应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- » 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- » 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- » 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- » 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- » 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化将重大影响债务人履行其偿债义务的能力；
- » 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- » 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- » 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

- » 发行方或债务人发生重大财务困难；
- » 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- » 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- » 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- » 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；
- » 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过（含）90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

3) 预期信用损失的确定

本集团对部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，其余应收款项在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、逾期信息等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- » 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- » 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- » 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本集团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的，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。

(3) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

» 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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。

» 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移而收到的对价与原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之和的差额计入当期损益。针对被本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

(4) 负债和权益的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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) 该指定可以消除或显著减少会计错配；(2) 根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理和业绩评价并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

本集团发行的永续债等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

归类为权益工具的永续债等金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括货币互换合同、利率互换合同及期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

(1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。

(2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

(3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、贵金属

适用 不适用

13、应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注十八、信用风险管理。

14、应收款项融资

适用 不适用

15、合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

16、持有待售资产

适用 不适用

17、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注十八、信用风险管理。

18、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见附注十八、信用风险管理。

19、长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的、在初始确认时按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资，以及该准则未予规范的其他权益性投资，适用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》。

(2) 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

3) 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

21、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3%	3.23%
电子设备	年限平均法	3-10	3%	9.70%-32.33%
运输设备	年限平均法	6	0-3%	16.17%-16.67%
办公设备	年限平均法	5	3%	19.40%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

本集团至少本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

22、在建工程

适用 不适用

在建工程按实际成本计量,实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

23、借款费用

适用 不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

24、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产包括交易席位费、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的软件的摊销期限为3年。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

25、长期资产减值

适用 不适用

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

适用 不适用

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

27、附回购条件的资产转让

适用 不适用

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

(2) 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

(3) 债券借贷

公司根据债券借贷协议，以自持的债券作为质押债券，从其他金融机构借入其他债券，同时约定在未来某一时期归还所借入的标的债券，且向债券融出方支付借贷费用，并由债券融出方返还相应质押债券。持有期间债券利息归债券融出方所有。借入的债券不在资产负债表内确认。如果该类债券出售给第三方，则将偿还标的债券的义务确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

28、合同负债

适用 不适用

本集团在向客户转让商品或者服务之前，如果客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，本集团应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照该已收或应收的金额确认合同负债，待向客户转让商品或者提供服务时，结转相关合同负债并确认收入。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

30、预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、股份支付

适用 不适用

32、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本集团发行的永续债，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

归类为权益工具的永续债等金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

33、回购本公司股份

适用 不适用

回购股份支付的对价和交易费用从权益中扣除，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

34、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团对代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团具体主要收入如下：

1) 手续费及佣金收入

1、经纪业务收入

本集团从事代理买卖证券及期货经纪业务，在交易完成时点按照成交金额及约定费率确认收入；本集团从事金融产品代销业务，按照代销规模及约定费率或依据其他合同约定的方式确认收入。

2、投资银行业务收入

本集团从事证券和债券承销业务，在承销合同中约定的履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入；本集团还从事证券发行上市保荐业务和企业客户财务顾问服务，并依据履约义务的完成情况确认收入。

3、资产管理业务收入

本集团接受客户委托负责经营管理受托资产，由于在本集团履约的同时委托客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此本集团在履约义务履行期间内根据受托管理资产规模及约定费率确认收入；本集团提供资产管理业务根据受托资产业绩状况可能收取额外的业绩报酬，本集团在业绩评价周期期末，在与业绩报酬相关的不确定性消除、已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，按照合同或协议约定的计算方法确认为当期收入。

2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

3) 其他业务收入

以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

36、利润分配

适用 不适用

公司交纳所得税后的利润，按照下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损。
- 2、按净利润的一定比例提取一般风险准备。
- 3、按净利润的一定比例提取法定盈余公积金
- 4、按净利润的一定比例提取交易风险准备。
- 5、提取任意盈余公积金。
- 6、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补公司亏损和提取一般风险准备金、法定公积金、交易风险准备金和任意盈余公积金之前向股东分配利润。

37、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值 / 确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配分期计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益 / 冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益 / 冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益 / 冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

38、递延所得税资产 / 递延所得税负债

适用 不适用

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且不导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39、租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本集团对房屋及建筑物及机器设备的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团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计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号—收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

3) 转租赁

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本集团基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

4) 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

40、融资融券业务

适用 不适用

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

本集团对融出的资金，确认应收债权，在资产负债表中列示为融出资金，并确认相应利息收入；用于融出的证券，在初始确认时分类为交易性金融资产或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，已融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应手续费收入。

为融资业务向中国证券金融股份有限公司借入的资金，在资产负债表中作为拆入资金列示，按摊余成本乘以实际利率确认利息支出。本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，确认相应手续费支出。

41、套期会计

1) 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了载明套期工具、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）等内容的书面文件。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- » 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- » 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- » 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- » 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

2) 公允价值套期

本集团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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

被套期项目为本集团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的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益。

3) 套期有效性评估方法

本集团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。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- » 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- » 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。
- » 套期关系的套期比率，将等于本集团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。

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，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

42、资产证券化业务

适用 不适用

43、债务重组

作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中抵债资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

44、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

运用会计政策中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注五所描述的会计政策过程中，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

运用会计政策过程中所作的重要判断

(1) 合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a) 拥有对被投资者的权力；(b) 通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c) 有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团担任管理人的集合资产管理计划、基金和有限合伙企业，本集团会评估其持有的份额连同管理人报酬和信用增级对这些集合资产管理计划、基金和有限合伙人企业所产生的可变回报的风险敞口是否足够重大，从而表明本集团是主要责任人。如果本集团担任主要责任人的角色，则需要将这些集合资产管理计划、基金和有限合伙企业纳入合并范围。

(2) 确定金融资产的分类

金融资产的分类和计量取决于金融资产的合同条款是否规定了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，以及业务模式的测试结果。本集团确认业务模式时主要考虑如何对金融资产组进行管理，以达到特定业务目标。该评估涵盖能够反映所有相关证据的判断，包括如何评估和计量金融资产业绩、影响金融资产业绩的风险、以及如何管理金融资产及相关业务管理人员如何获得报酬。本集团通过监控到期前终止确认的、以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以了解其处置的原因，以及这些原因是否与持有金融资产的业务目标保持一致。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 金融资产的公允价值

本集团对没有活跃交易市场的金融资产，通过各种估值方法确定其公允价值。本集团使用的估值方法包括相同或相似资产的最近成交价和现金流贴现模型分析等。当本集团采用估值技术对公允价值进行评估时，会在最大程度上利用可观察市场数据；当可观察的市场数据无法获得时，将对估值方法中的重大不可观察信息做出估计。本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率、流动性折扣系数和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融资产的公允价值产生影响。

(2) 买入返售金融资产的减值

本集团对买入返售金融资产评估预期信用损失。本集团在买入返售金融资产的预期信用损失计量过程中运用重大的会计判断和估计。

信用风险的显著增加：预期信用损失模型中减值准备的确认为第一阶段资产采用 12 个月内的预期信用损失，第二阶段或第三阶段资产采用整个存续期内的预期信用损失。当初始确认后信用风险显著增加时，资产进入第二阶段；当已发生信用减值时，资产进入第三阶段。在评估资产的信用风险是否显著增加和金融资产是否已发生信用减值时，本集团会考虑定性和定量的合理且有依据的前瞻性信息。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约率：违约率是计量预期信用损失的重要输入值。违约率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。

有关上述会计估计详见附注十八、（二）信用风险。

(3) 所得税以及递延所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

本集团递延所得税资产的确认主要取决于是否有足够的应纳税暂时性差异可供利用的情况或取得其他确凿的证据表明其于未来期间能够取得足够的应纳税所得额。当有客观证据表明本集团于可抵扣暂时性差异转回的期间能够产生足够的应纳税所得额，则本集团以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

45、重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

46、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

注：本集团适用增值税。本公司及子公司购进应税货物或接受应税劳务及服务，取得的增值税进项税额可以按相关规定抵扣销项税额。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可抵扣进项税额后的余额。当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分可以结转下期继续抵扣。销项税额按根据相关税法规定计算的销售额计算，本集团税率按计税收入类别分别适用 6%、9%、13% 的税率。

自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司及设立于中国大陆的子公司	25
香港地区的子公司	注

注：本集团设立于香港地区的子公司所得税按照 2018 年 3 月 28 日由香港立法会签署生效的《2017 年税务（修订）（第 7 号）条例草案》的要求，实体的首 200 万元利润将按 8.25% 课税，而超过 200 万元利润则按 16.5% 课税。

2、税收优惠

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

按类别列示

单位：元

类别	期末余额	期初余额
库存现金	334,496.81	203,519.99
银行存款	82,281,045,638.11	102,835,587,731.00
其中：客户存款	66,411,075,878.02	82,977,362,924.36
公司存款	15,869,969,760.09	19,858,224,806.64
其他货币资金	816,772,826.48	1,257,350,459.47
合计	83,098,152,961.40	104,093,141,710.46

按币种列示

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	334,496.81	/	/	203,519.99
人民币	/	/	249,381.11	/	/	201,120.04
港元	93,257.04	0.9127	85,115.70	2,648.37	0.9062	2,399.95
银行存款：	/	/	82,281,045,638.11	/	/	102,835,587,731.00
其中：自有资金	/	/	14,625,274,158.82	/	/	18,702,105,158.41
人民币	/	/	13,787,658,415.29	/	/	17,865,317,564.47
美元	47,657,658.68	7.1268	339,646,601.88	48,582,412.19	7.0827	344,094,650.81
港元	531,199,576.75	0.9127	484,825,853.70	530,143,908.20	0.9062	480,416,409.61
欧元	462,460.26	7.6617	3,543,231.75	390,941.13	7.8592	3,072,484.56
其他	/	/	9,600,056.20	/	/	9,204,048.96
公司信用资金	/	/	1,244,695,601.27	/	/	1,156,119,648.23
人民币	/	/	1,244,695,601.27	/	/	1,156,119,648.23

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司存款合计	/	/	15,869,969,760.09	/	/	19,858,224,806.64
客户资金	/	/	64,491,577,508.18	/	/	79,384,815,624.87
人民币	/	/	63,550,327,487.15	/	/	78,545,063,276.47
美元	43,843,499.81	7.1268	312,463,854.42	37,369,561.32	7.0827	264,677,391.99
港元	673,794,219.12	0.9127	614,971,983.79	609,182,771.84	0.9062	552,041,427.84
欧元	47,537.49	7.6617	364,217.95	75,902.34	7.8592	596,531.65
其他	/	/	13,449,964.87	/	/	22,436,996.92
客户信用资金	/	/	1,919,498,369.84	/	/	3,592,547,299.49
人民币	/	/	1,919,498,369.84	/	/	3,592,547,299.49
客户存款合计	/	/	66,411,075,878.02	/	/	82,977,362,924.36
其他货币资金:	/	/	816,772,826.48	/	/	1,257,350,459.47
人民币	/	/	816,772,826.19	/	/	1,257,350,459.47
港元	0.32	0.9127	0.29			
合计	/	/	83,098,152,961.40	/	/	104,093,141,710.46

其中，融资融券业务：

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	1,244,695,601.27	/	/	1,156,119,648.23
人民币	/	/	1,244,695,601.27	/	/	1,156,119,648.23
客户信用资金	/	/	1,919,498,369.84	/	/	3,592,414,062.10
人民币	/	/	1,919,498,369.84	/	/	3,592,414,062.10
合计	/	/	3,164,193,971.11	/	/	4,748,533,710.33

因抵押、质押或冻结等对使用有限、有潜在回收风险的款项说明：

适用 不适用

货币资金的说明：

适用 不适用

于2024年6月30日，本集团受限制的货币资金为1,562,576,305.01元（2023年12月31日，本集团受限制的货币资金为1,480,962,467.56元）。使用受限制的银行存款主要包括本集团为资产管理业务持有的风险准备金存款和应付票据保证金等。

2、结算备付金

适用 不适用

按类别列示

单位：元

类别	期末余额	期初余额
客户备付金	29,241,222,757.64	28,659,551,104.66
公司备付金	4,753,281,152.37	6,654,860,343.71
合计	33,994,503,910.01	35,314,411,448.37

按币种列示

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	4,753,281,152.37	/	/	6,654,860,343.71
人民币	/	/	4,457,395,557.84	/	/	6,654,860,343.71
日元	6,445,332,645.64	0.0447	288,106,369.26			
其他	/	/	7,779,225.27			
公司信用备付金：						
人民币						
客户普通备付金：	/	/	28,828,824,452.94	/	/	28,352,228,443.49
人民币	/	/	27,558,258,130.23	/	/	27,342,078,991.44
美元	100,869,844.87	7.1268	718,879,210.40	87,349,128.41	7.0827	618,667,671.78
港元	46,363,305.35	0.9127	42,314,861.53	46,282,005.62	0.9062	41,940,753.49
日元	10,595,949,531.10	0.0447	473,638,944.04	6,745,607,960.76	0.0502	338,629,519.63
其他	/	/	35,733,306.74	/	/	10,911,507.15
客户信用备付金：	/	/	412,398,304.70	/	/	307,322,661.17
人民币	/	/	412,398,304.70	/	/	307,322,661.17
合计	/	/	33,994,503,910.01	/	/	35,314,411,448.37

结算备付金的说明：

注：于2024年6月30日，本集团受限制的结算备付金为16,000,000.00元。（2023年12月31日，本集团受限制的结算备付金为46,680,200.00元）。

3、贵金属

适用 不适用

4、拆出资金

适用 不适用

5、融出资金

适用 不适用

按类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
1. 融资融券业务融出资金	22,864,509,353.79	20,782,927,012.95
2. 孖展融资	371,873,760.30	344,773,794.03
小计	23,236,383,114.09	21,127,700,806.98
减：减值准备	56,430,314.60	55,899,988.75
账面价值合计	23,179,952,799.49	21,071,800,818.23

按客户类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	18,300,574,475.90	17,635,452,021.98
机构	4,563,934,877.89	3,147,474,990.97
香港孖展融资	371,873,760.30	344,773,794.03
减：减值准备	56,430,314.60	55,899,988.75
账面价值小计	23,179,952,799.49	21,071,800,818.23
账面价值合计	23,179,952,799.49	21,071,800,818.23

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	2,324,985,115.59	3,655,067,603.06
债券	33,769,984.98	59,496,508.10
股票	61,696,170,019.80	62,330,027,461.71
基金	1,589,557,857.75	1,689,386,444.19
合计	65,644,482,978.12	67,733,978,017.06

融出资金的说明:

适用 不适用

2024年6月30日在卖出回购协议下作为担保物资产的融出资金账面价值为310,488,305.15元(2023年12月31日:311,142,006.77元)。

6、衍生金融工具

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债	名义金额	公允价值 资产	公允价值 负债
利率衍生工具				1,037,827,467,105.48	19,483,652.36	70,810,402.53				945,246,336,540.86	40,464,150.84	81,406,654.77
货币衍生工具												
权益衍生工具				40,829,017,147.94	2,269,424,788.49	608,882,839.41				74,094,216,180.46	1,415,906,172.84	618,756,269.91
信用衍生工具				1,289,000,000.00	12,748,908.67	348,950.00				1,339,000,000.00	17,365,443.00	314,470.00
其他衍生工具	920,850,000.00	8,400,997.68	8,400,997.68	111,355,050,339.38	1,320,567,393.14	856,204,276.39	904,761,268.73	16,434,222.24	16,434,222.24	98,548,525,060.21	387,480,319.19	173,724,556.27
合计	920,850,000.00	8,400,997.68	8,400,997.68	1,191,300,534,592.80	3,622,224,742.66	1,536,246,468.33	904,761,268.73	16,434,222.24	16,434,222.24	1,119,228,077,781.53	1,861,216,085.87	874,201,950.95

已抵销的衍生金融工具:

适用 不适用

衍生金融工具的说明:

注 1: 本集团利用公允价值套期来应对由于外汇市场汇率波动导致其他权益工具投资公允价值变化所带来的影响。

截止 2024 年 6 月 30 日, 本集团指定公允价值套期的套期工具名义金额为港币 1,000,000,000.00 元 (2023 年 12 月 31 日: 984,924,253.74 元), 剩余期限少于 6 个月。

截止 2024 年 6 月 30 日, 本集团在公允价值套期策略中被套期项目其他权益工具投资的账面价值为人民币 1,488,840,414.00 元 (2023 年 12 月 31 日: 999,119,378.98 元), 被套期项目的套期风险相关的公允价值变动损益为人民币 8,758,870.95 元。

截止 2024 年 6 月 30 日, 作为套期工具的外汇远期合约产生公允价值变动损益为人民币 -24,835,219.92 元已确认在其他综合收益里。(2023 年 12 月 31 日: 16,434,222.24 元)。

注 2: 按照每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关规定, 本集团于本年末所持有的境内期货投资业务以及利率、外汇、黄金、债券等衍生业务形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款 (结算所得的持仓损益) 按抵销后的净额列示。抵销前衍生金融资产 / 负债与期货合约、黄金延期、标准债券远期、利率互换以及外汇合约的暂收 / 暂付款的期末金额如下表所示:

单位: 元 币种: 人民币

	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	衍生金融资产 / 暂收款	衍生金融负债 / 暂付款	衍生金融资产 / 暂收款	衍生金融负债 / 暂付款
利率互换合约		479,729,911.99		266,540,670.62
国债期货合约		61,218,180.00	56,937,650.00	
股指期货合约		304,907,620.00		22,220,800.00
商品期货合约	29,574,297.50			2,723,185.00
黄金延期合约		375,800.00	53,190.00	
外汇掉期合约	41,550,361.32		16,092,758.28	
标准债券远期合约	368,380.00		366,130.00	
外汇期权				21,385.79

注 3: 本集团与符合一定条件的客户约定在未来一定期限内, 按照约定的名义本金和收益率进行权益收益互换。该互换合约的收益率与标的权益证券的市场表现挂钩。

7、存出保证金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	398,102,203.29	/	/	404,519,356.19
其中：人民币	/	/	325,227,081.73	/	/	323,724,469.65
美元	6,983,923.37	7.1268	49,773,025.10	1,272,336.44	7.0827	9,011,577.28
港元	10,591,586.68	0.9127	9,666,941.16	79,213,539.24	0.9062	71,783,309.26
新加坡元	2,545,019.00	5.2790	13,435,155.30			
信用保证金	/	/	11,391,937.59	/	/	49,727,451.85
其中：人民币	/	/	11,391,937.59	/	/	49,727,451.85
履约保证金	/	/	2,187,828,772.46	/	/	2,787,300,531.99
其中：人民币	/	/	2,173,567,472.01	/	/	2,786,445,047.51
美元	2,001,080.49	7.1268	14,261,300.45			
港元				944,034.96	0.9062	855,484.48
合计	/	/	2,597,322,913.34	/	/	3,241,547,340.03

8、应收款项

(1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	215,560,539.25	239,574,639.48
应收手续费及佣金	382,667,208.39	435,323,023.15
合计	598,227,747.64	674,897,662.63
减：坏账准备（按简化模型计提）	3,503,244.56	4,139,159.28
应收款项账面价值	594,724,503.08	670,758,503.35

(2) 按账龄分析

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	573,245,383.12	95.82	655,737,849.17	97.17
1-2年	14,349,905.95	2.40	13,855,043.37	2.05
2-3年	10,170,752.96	1.70	5,293,673.75	0.78
3年以上	461,705.61	0.08	11,096.34	0.00
合计	598,227,747.64	100.00	674,897,662.63	100.00

(3) 按计提坏账列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备：								
单项计提坏账准备	1,334,172.84	0.22	672,634.59	50.42	667,923.29	0.10	667,923.29	100.00
单项计小计	1,334,172.84	0.22	672,634.59	50.42	667,923.29	0.10	667,923.29	100.00
组合计提坏账准备：								
组合计提坏账准备	596,893,574.80	99.78	2,830,609.97	0.47	674,229,739.34	99.90	3,471,235.99	0.51
组合小计	596,893,574.80	99.78	2,830,609.97	0.47	674,229,739.34	99.90	3,471,235.99	0.51
合计	598,227,747.64	100.00	3,503,244.56	0.59	674,897,662.63	100.00	4,139,159.28	0.61

9、应收款项融资

 适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、买入返售金融资产

(1) 按业务类别

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	5,542,300,913.25	6,469,631,973.11
债券质押式回购	2,661,618,435.80	3,826,746,395.85
债券买断式回购	12,398,969.92	30,455,744.19
其他	2,407,101.37	
减：减值准备	4,426,885,683.83	4,889,101,023.75
账面价值合计	3,791,839,736.51	5,437,733,089.40

(2) 按金融资产种类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	5,542,300,913.25	6,469,631,973.11
债券	2,674,017,405.72	3,857,202,140.04
其他	2,407,101.37	
减：减值准备	4,426,885,683.83	4,889,101,023.75
买入返售金融资产账面价值	3,791,839,736.51	5,437,733,089.40

(3) 担保物金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	3,500,262,927.06	4,780,619,119.70

注：通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因无法获知对手方质押库信息而无法披露，故此金额并未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。其所担保的买入返售金融资产 2024 年 6 月 30 日余额为人民币 900,054,041.09 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 1,864,532,991.90 元)。

注：2024 年 6 月末，股票质押式回购均为三阶段，本金及利息合计 5,542,300,913.25 元，预期信用损失为 4,426,885,683.84 元，对应的担保物公允价值为 1,691,515,823.66 元。(2023 年末，股票质押式回购均为三阶段，本金及利息合计 6,469,631,973.11 元，预期信用损失为 4,889,101,023.75 元，对应的担保物公允价值为 2,562,524,113.06 元。)

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

买入返售金融资产的说明：

适用 不适用

12、持有待售资产

适用 不适用

13、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				初始成本合计	
	公允价值		公允价值合计	初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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		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
债券	46,342,468,426.58	46,342,468,426.58	46,098,000,146.12		46,098,000,146.12	
公募基金	17,448,988,379.69	17,448,988,379.69	17,427,114,265.19		17,427,114,265.19	
股票及股权	8,113,426,081.19	8,113,426,081.19	8,683,509,128.88		8,683,509,128.88	
银行理财产品	3,902,959,890.46	3,902,959,890.46	3,885,087,834.69		3,885,087,834.69	
券商资管产品	7,616,514,158.94	7,616,514,158.94	6,949,666,374.35		6,949,666,374.35	
其他	13,854,527,035.45	13,854,527,035.45	13,565,266,542.23		13,565,266,542.23	
合计	97,278,883,972.31	97,278,883,972.31	96,608,644,291.46		96,608,644,291.46	

类别	期初余额				初始成本合计	
	公允价值		公允价值合计	初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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		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
债券	44,260,049,309.51	44,260,049,309.51	44,148,332,724.47		44,148,332,724.47	
公募基金	15,938,601,407.52	15,938,601,407.52	15,926,363,887.94		15,926,363,887.94	
股票及股权	8,717,678,069.80	8,717,678,069.80	8,287,728,983.84		8,287,728,983.84	
银行理财产品	3,679,796,970.76	3,679,796,970.76	3,669,000,343.91		3,669,000,343.91	
券商资管产品	9,532,836,681.67	9,532,836,681.67	8,882,380,737.20		8,882,380,737.20	
其他	14,940,681,697.18	14,940,681,697.18	14,653,289,495.14		14,653,289,495.14	
合计	97,069,644,136.44	97,069,644,136.44	95,567,096,172.50		95,567,096,172.50	

对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的描述性说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1、于 2024 年 6 月 30 日，交易性金融资产中含拟融出证券的公允价值为人民币 11,082,561.75 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 130,543,534.14 元）。

2、其他主要包括永续债、私募股权基金及信托产品。

3、于2024年6月30日，交易性金融资产中由本集团子公司作为风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的对联营企业的权益性投资的公允价值为人民币1,714,353,327.30元(2023年12月31日：人民币1,800,815,061.49元)。

4、变现受限制的交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2024年6月30日	2023年12月31日
股票及其他 ^(注1)	限售股及其他	317,220,991.03	1,125,104,064.71
股票	已融出证券	433,800.00	115,722,497.00
公募基金	已融出证券	77,802,746.75	142,000,572.48
债券	卖出回购业务作为担保物	26,812,155,263.15	24,989,990,657.31
永续债	卖出回购业务作为担保物	2,909,004,334.49	3,580,440,846.57
债券	债券借贷作为担保物	2,189,773,012.65	2,658,245,443.59
公募基金	卖出回购业务作为担保物	2,512,323,756.08	2,241,968,500.37
债券	充抵期货保证金	30,142,348.32	268,121,130.50

注1：本集团年末持有的存在限售期限的交易性金融资产包括存在限售期限的股票、以自有资金投资的集合资产管理计划和其他投资。

14、债权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
金融债	429,841,106.79	5,873,040.67		435,714,147.46	429,790,245.26	10,627,588.92		440,417,834.18
公司债	182,923,000.00	2,496,279.42	67,929.81	185,351,349.61	182,923,000.00	5,728,285.47	62,234.59	188,589,050.88
其他	950,000,000.00	7,507,908.88		957,507,908.88	950,000,000.00	7,584,599.29		957,584,599.29
合计	1,562,764,106.79	15,877,228.97	67,929.81	1,578,573,405.95	1,562,713,245.26	23,940,473.68	62,234.59	1,586,591,484.35

其他说明：

变现受限制的债权投资

单位：元 币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2024年6月30日	2023年12月31日
债券	卖出回购业务作为担保物	1,562,457,912.57	1,581,123,178.37

15、其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				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	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	14,489,430,836.09	88,810,583.10	290,286,506.91	14,868,527,926.10		5,790,251,645.51	42,378,558.17	26,060,234.49	5,858,690,438.17	
金融债	1,825,704,398.89	27,019,788.75	7,714,358.46	1,860,438,546.10	810,150.42	3,191,085,682.65	31,956,164.87	1,935,183.84	3,224,977,031.36	889,063.14
企业债	14,633,219,932.49	326,640,745.07	83,836,378.41	15,043,697,055.97	12,574,263.24	14,308,028,422.76	366,713,011.62	-38,504,860.15	14,636,236,574.23	8,556,230.82
中期票据	21,806,335,698.68	288,311,869.96	449,755,188.84	22,544,402,757.48	54,798,984.61	9,752,086,982.55	211,148,041.37	29,812,390.44	9,993,047,414.36	49,128,214.71
公司债	22,674,362,178.45	376,956,043.60	34,489,562.43	23,085,807,784.48	117,780,598.76	23,068,023,014.61	468,326,253.12	-89,092,810.50	23,447,256,457.23	114,986,053.33
同业存单	19,788,841,353.04		3,045,146.96	1,981,886,500.00	341,085.96	1,677,486,639.72		1,430,260.28	1,678,916,900.00	293,725.80
其他	7,935,682,009.20	47,045,348.78	-136,232,520.88	7,846,494,837.10	171,491.60	31,764,772,066.21	260,663,929.29	-50,847,980.23	31,974,588,015.27	269,427.63
合计	85,343,576,406.84	1,154,784,379.26	732,894,621.13	87,231,255,407.23	186,476,574.59	89,551,734,454.01	1,381,185,958.44	-119,207,581.83	90,813,712,830.62	174,122,715.43

其他说明：

变现受限制的其他债权投资

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	限售条件或变现方面的其他重大限制	单位：元 币种：人民币	限售条件或变现方面的其他重大限制	单位：元 币种：人民币
债券	债券借贷作为担保物	6,607,281,977.59		7,671,452,111.37
债券	卖出回购业务作为担保物	45,173,274,170.29		44,956,019,594.83
债券	充抵期货保证金			265,251,047.03

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动			期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得					
股票(注1)	4,521,902,271.34	2,557,098,970.31	-564,396,914.59	554,059,234.16	7,068,663,561.22	248,366,803.59	1,044,185,025.22		非交易目的
永续债投资(注2)	1,776,275,990.56	4,160,732,827.10		139,596,453.99	6,076,605,271.65	1,358,490.57	128,368,875.57		非交易目的
其他		793,213,641.70	-6,758,703.01	-6,843,277.85	779,611,660.84	19,706,678.70	-6,843,277.85		非交易目的
合计	6,298,178,261.90	7,511,045,439.11	-571,155,617.60	693,655,688.15	13,924,880,493.71	269,431,972.86	1,172,553,900.79		/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
股票及股权		-32,805,897.17	非交易目的
其他		-4,252,747.87	非交易目的
合计		-37,058,645.04	/

其他说明：

适用 不适用

注 1：于 2024 年 6 月 30 日，本集团将部分以非交易性目的持有的股票及未上市股权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非交易性权益工具投资。于 2024 年 6 月 30 日，其他权益工具投资中无拟融出证券（2023 年 12 月 31 日：无）。

注 2：于 2024 年 6 月 30 日，本集团将部分永续债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。本集团拟长期持有这些永续债投资并获取相关股利收入。

变现受限的其他权益工具投资

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
永续债投资	4,589,408,539.43	
永续债投资	170,585,859.63	50,875,283.61
股票	2,432,760.29	3,851,870.46

单位：元 币种：人民币

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

适用 不适用

被投资单位	本期增减变动						减值准备 期末余额
	期初余额	追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	
一、合营企业							
小计							
二、联营企业							
汇添富基金管理股份有限公司	3,496,013,030.58			244,239,938.74	1,208,419.82		3,741,461,389.14
温州俊元资产管理合伙企业（有限合伙）	20,465,914.09						20,465,914.09
嘉兴君北投资管理合伙企业（有限合伙）	28,759,919.09			-7,378.00			28,752,541.09
上海颐颐资产管理股份有限公司	33,217,921.70			-3,901,570.13			29,316,351.57

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期增减变动										减值准备 期末余额
	期初余额	追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	
深圳盟海五号智能产业投资合伙企业 (有限合伙)	61,211,730.75		-1,782.14								61,209,948.61
OCL International Holdings Limited	172,761,675.24		-75,168.81	19,687.58							172,029,676.01
东证睿波(上海)投资中心(有限合伙)	33,199,548.33		26,519,221.77	339,935.79							358,854,641.89
上海诚毅新能源创业投资有限公司	43,853,847.17		-3,439,527.53								40,414,319.64
宜兴东证睿元股权投资合伙企业(有限合伙)	110,766,487.36		-9,851,909.22	-11,562,160.79							89,352,417.35
珠海横琴东证云启科创投资合伙企业 (有限合伙)	7,687,041.13		1,349,586.92								9,036,628.05
宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业 (有限合伙)	103,140,168.70		-102,737.03	-3,544,398.73			-1,241,817.54				98,251,215.40
南通东证睿象股权投资中心(有限合伙)	63,879,185.84		-9,877,096.69								54,002,089.15
诚泰融资租赁(上海)有限公司	1,076,270,975.74		12,831,250.04				-25,926,150.35				1,063,176,075.43
上海东证投资管理有限公司	6,933,742.75		-1,137,882.37								5,795,860.38
杭州数行科技有限公司	3,400,945.18		-25,127.56								3,375,817.62
海宁东证蓝海并购投资合伙企业(有限合伙)	82,307,160.00		3,165,660.00								85,472,820.00
成都交子东方投资发展合伙企业(有限合伙)	144,735,151.28		-110,000,000.00	-29,883,797.77							4,851,353.51
嘉兴临扬股权投资合伙企业(有限合伙)	10,214,094.52		-109,966.55								10,104,127.97
嘉兴岩泉投资合伙企业(有限合伙)	40,733,368.60		-236,503.98								40,496,864.62
上海和舜通网络科技有限公司	2,006,006.16		-86,138.79								1,919,867.37
广东东证桐纳创业投资合伙企业(有限合伙)	50,122,956.16		49,310.47								50,172,266.63
其他投资	363,497,671.94		-49,264,470.70	1,168,065.14			-2,860,000.00	-832,105.69	47,248,238.10	358,957,398.79	89,760,975.94
小计	6,253,974,478.31		-169,219,116.95	224,758,015.24	1,568,043.19		-30,027,967.89	-832,105.69	47,248,238.10	6,327,469,584.31	353,536,039.98
合计	6,253,974,478.31		-169,219,116.95	224,758,015.24	1,568,043.19		-30,027,967.89	-832,105.69	47,248,238.10	6,327,469,584.31	353,536,039.98

(2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	189,594,104.57	189,594,104.57
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	144,590,653.61	144,590,653.61
(1) 处置	144,207,441.00	144,207,441.00
(2) 其他转出	383,212.61	383,212.61
4. 期末余额	45,003,450.96	45,003,450.96
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	24,180,644.62	24,180,644.62
2. 本期增加金额	3,416,126.62	3,416,126.62
(1) 计提或摊销	3,416,126.62	3,416,126.62
3. 本期减少金额	12,502,764.06	12,502,764.06
(1) 处置	12,425,588.30	12,425,588.30

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他转出	77,175.76	77,175.76
4. 期末余额	15,094,007.18	15,094,007.18
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	29,909,443.78	29,909,443.78
2. 期初账面价值	165,413,459.95	165,413,459.95

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,885,042,328.68	1,177,282,024.00	39,831,121.93	158,690,656.05	3,260,846,130.66
2. 本期增加金额	383,212.61	50,122,681.16	550,403.74	6,694,508.75	57,750,806.26
(1) 购置		29,691,904.30	550,403.74	6,285,231.70	36,527,539.74
(2) 在建工程转入		20,430,776.86		409,277.05	20,840,053.91
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	383,212.61				383,212.61

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
3. 本期减少金额		21,654,872.19		3,911,635.22	25,566,507.41
(1) 处置或报废		21,574,975.79		3,867,501.87	25,442,477.66
(2) 外币报表折算差额		79,896.40		44,133.35	124,029.75
4. 期末余额	1,885,425,541.29	1,205,749,832.97	40,381,525.67	161,473,529.58	3,293,030,429.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	386,317,312.69	872,013,700.97	33,926,732.33	113,692,174.22	1,405,949,920.21
2. 本期增加金额	30,300,734.03	71,732,520.48	1,124,685.41	7,958,485.39	111,116,425.31
(1) 计提	30,223,558.27	71,732,520.48	1,124,685.41	7,958,485.39	111,039,249.55
(2) 投资性房地产转入	77,175.76				77,175.76
3. 本期减少金额		15,325,495.47		2,783,699.33	18,109,194.80
(1) 处置或报废		15,266,548.55		2,756,429.14	18,022,977.69
(2) 外币报表折算差额		58,946.92		27,270.19	86,217.11
4. 期末余额	416,618,046.72	928,420,725.98	35,051,417.74	118,866,960.28	1,498,957,150.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,468,807,494.57	277,329,106.99	5,330,107.93	42,606,569.30	1,794,073,278.79
2. 期初账面价值	1,498,725,015.99	305,268,323.03	5,904,389.60	44,998,481.83	1,854,896,210.45

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司南浦地块办公楼	736,498,712.51		736,498,712.51	735,951,062.51		735,951,062.51
东方证券各楼层装修工程	20,945,735.30		20,945,735.30	18,911,663.64		18,911,663.64
营业部装修及设备更新	2,960,998.27		2,960,998.27	3,264,795.11		3,264,795.11
其他	7,767,840.80		7,767,840.80	7,280,670.78		7,280,670.78
合计	768,173,286.88		768,173,286.88	765,408,192.04		765,408,192.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,811,156,573.53	5,596,430.61	1,816,753,004.14
2. 本期增加金额	839,476,742.40	1,632,697.30	841,109,439.70
(1) 本年增加	839,339,907.90	1,632,697.30	840,972,605.20
(2) 外币报表折算差额	136,834.50		136,834.50
3. 本期减少金额	599,276,670.85	1,674,822.89	600,951,493.74
4. 期末余额	2,051,356,645.08	5,554,305.02	2,056,910,950.10

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,255,383,425.34	4,037,187.00	1,259,420,612.34
2. 本期增加金额	178,816,449.62	604,998.59	179,421,448.21
(1) 计提	178,816,449.62	604,998.59	179,421,448.21
3. 本期减少金额	546,195,040.42	1,674,822.89	547,869,863.31
(1) 处置	546,179,374.65	1,674,822.89	547,854,197.54
(2) 外币报表折算差额	15,665.77		15,665.77
4. 期末余额	888,004,834.54	2,967,362.70	890,972,197.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,163,351,810.54	2,586,942.32	1,165,938,752.86
2. 期初账面价值	555,773,148.19	1,559,243.61	557,332,391.80

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

22、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,147,335,101.80	61,552,797.50	1,208,887,899.30
2. 本期增加金额	49,105,017.11		49,105,017.11
3. 本期减少金额	3,136,948.61		3,136,948.61
(1) 处置			
4. 期末余额	1,193,303,170.30	61,552,797.50	1,254,855,967.80

项目	计算机软件	交易席位费	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	882,353,279.88	39,810,214.52	922,163,494.40
2. 本期增加金额	77,305,105.69		77,305,105.69
(1) 计提	77,305,105.69		77,305,105.69
3. 本期减少金额	106,549.98		106,549.98
(1) 处置			
(2) 外币报表折算差额	106,549.98		106,549.98
4. 期末余额	959,551,835.59	39,810,214.52	999,362,050.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	233,751,334.71	21,742,582.98	255,493,917.69
2. 期初账面价值	264,981,821.92	21,742,582.98	286,724,404.90

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本集团交易席位费主要包括上海证券交易所、深圳证券交易所和全国中小企业股份转让系统的交易席位费。

使用寿命不确定的交易席位费的减值测试

本公司管理层认为持有的交易席位费的使用寿命不确定，主要系其预计带来现金净流入的具体期限不确定。交易席位费从 2007 年起年开始停止摊销，将于使用寿命确定时才开始摊销。本集团持有的交易席位费每年或者当有迹象表明其可能减值时将其进行减值测试。本集团持有的交易席位费所属的经纪业务资产组的预计可收回金额超过该资产组的账面价值，因此管理层认为截至 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团交易席位费未发生减值。

23、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购营业部商誉	18,947,605.48			18,947,605.48
东证期货商誉	13,187,769.62			13,187,769.62
合计	32,135,375.10			32,135,375.10

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

本集团进行商誉的减值测试时，将商誉分摊至两个独立的资产组，分别为本公司收购的证券经纪营业部（“资产组 A”）及本公司收购的上海东证期货有限公司（“资产组 B”）。

截至 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额均超过该资产组的账面价值，故本集团认为其均不存在减值。

资产组 A 和资产组 B 的预计可收回金额按照未来现金流量的现值确定。预计未来现金流量的现值以管理层的财务预算为基础按照折现率 15% 计算确定。根据资产组的历史业绩和管理层对未来市场发展的预期，管理层认为以上资产组的账面价值预计超过可收回金额的可能性很低。

24、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,910,096,229.44	477,524,057.37	2,011,645,834.96	502,911,458.74
应付职工薪酬	1,537,926,791.80	384,481,697.94	1,336,888,321.76	334,222,080.44
坏账准备及其他减值准备	3,174,303,297.77	793,575,824.23	2,406,683,658.64	601,670,914.66
买入返售金融资产减值准备	4,426,885,683.88	1,106,721,420.97	4,889,101,023.75	1,222,275,255.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融资产 / 负债	365,800,894.32	91,450,223.58	436,760,872.56	109,190,218.14
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融工具	261,948,648.82	65,487,162.21	72,000,756.76	18,000,189.19
长期股权投资减值准备	353,536,039.92	90,365,470.26	397,167,851.19	101,060,936.55
长期股权投资	12,800,003.73	3,200,000.93		
租赁负债	1,091,111,253.70	272,777,813.43	547,475,489.22	132,900,360.67
其他	5,806,864.35	1,451,716.09		
合计	13,140,215,707.73	3,287,035,387.01	12,097,723,808.84	3,022,231,414.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融工具	2,090,249,100.44	522,562,275.11	413,698,582.40	103,424,645.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融资产 / 负债	2,905,448,024.76	726,362,006.25	2,889,524,813.14	722,381,203.29
长期股权投资			66,520,337.68	16,630,084.42
使用权资产	1,106,976,843.68	285,667,430.43	557,155,374.37	135,320,331.94
其他	48,865,432.89	12,216,358.22	3,343,352.52	835,838.13
合计	6,151,539,401.77	1,546,808,070.01	3,930,242,460.11	978,592,103.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		1,740,766,611.85		2,079,574,855.64
递延所得税负债		539,294.85		35,935,544.67

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

25、其他资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	2,401,112,447.34	3,043,986,446.27
长期待摊费用	102,677,887.33	119,064,307.57
预付款项	342,906,191.40	278,768,910.12
其他	1,693,881,983.82	778,012,705.90
合计	4,540,578,509.89	4,219,832,369.86

其他应收款按款项性质列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	71,436,241.22	68,408,344.20
履约保证金	1,793,194,578.49	2,461,341,250.00
其他	3,249,120,578.41	2,464,676,824.68
合计	5,113,751,398.12	4,994,426,418.88

其他应收款按评估方式列示

单位：元 币种：人民币

	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,776,927,032.83	54.30	2,707,372,648.29	97.5	2,016,823,389.31	40.38	1,947,269,004.77	96.55
组合计提坏账准备	2,336,824,365.29	45.70	5,266,302.49	0.23	2,977,603,029.57	59.62	3,170,967.84	0.11
合计	5,113,751,398.12	100.00	2,712,638,950.78	53.05	4,994,426,418.88	100.00	1,950,439,972.61	39.05

其他应收款按账龄分析列示

单位：元 币种：人民币

	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1年以内	1,089,760,129.57	21.31	3,937,893.68	0.36	2,904,156,692.49	58.14	2,807,566.18	0.10
1-2年	1,192,254,239.31	23.32	1,191,732.20	0.10	14,745,476.72	0.30	73,755.53	0.50
2-3年	6,816,048.47	0.13	19,194.74	0.28	26,896,000.16	0.54	3,533,001.50	13.14
3年以上	2,824,920,980.77	55.24	2,707,490,130.16	95.84	2,048,628,249.51	41.02	1,944,025,649.40	94.89
合计	5,113,751,398.12	100.00	2,712,638,950.78	53.05	4,994,426,418.88	100.00	1,950,439,972.61	39.05

其他资产的说明：

长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	外币报表折算差额	2024年6月30日
租入固定资产改良支出及固定资产装修费	119,064,307.57	16,102,505.25	32,511,224.61	22,299.12	102,677,887.33
合计	119,064,307.57	16,102,505.25	32,511,224.61	22,299.12	102,677,887.33

26、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,562,576,305.01	其他	使用权受限	1,480,962,467.56	其他	使用权受限
结算备付金	16,000,000.00	其他	使用权受限	46,680,200.00	其他	使用权受限
交易性金融资产	34,848,856,252.47	其他	使用权受限	35,121,593,712.53	其他	使用权受限
债权投资	1,562,457,912.57	其他	使用权受限	1,581,123,178.37	其他	使用权受限
其他债权投资	51,780,556,147.88	其他	使用权受限	52,892,722,753.23	其他	使用权受限
其他权益工具投资	4,762,427,159.35	其他	使用权受限	54,727,154.07	其他	使用权受限
合计	94,532,873,777.28	/	/	91,177,809,465.76	/	/

27、融券业务情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	78,236,546.75	434,302,334.83
- 交易性金融资产	78,236,546.75	257,723,069.48
- 转融通融入证券		176,579,265.35
转融通融入证券总额		204,996,840.00

融券业务违约情况：

适用 不适用

28、资产减值准备变动表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加/(冲回)/ (含汇率变动)	本期减少		期末余额
			(转出)/转入	转/核销/其他	
融出资金减值准备	55,899,988.75	530,325.85			56,430,314.60
买入返售金融资产减值准备	4,889,101,023.75	301,764,156.56	-763,979,496.48		4,426,885,683.83
债权投资减值准备	62,234.59	5,695.22			67,929.81
坏账准备	1,954,579,131.89	-2,149,825.94	763,979,496.48		2,716,408,802.43
其他债权投资预期信用损失	174,122,715.43	12,353,859.16			186,476,574.59
金融工具及其他项目信用减值准备小计	7,073,765,094.41	312,504,210.85			7,386,269,305.26
长期股权投资减值准备	397,167,851.19	832,105.69		-44,463,916.90	353,536,039.98
存货跌价准备	1,946,796.91	-1,946,796.91			
其他资产减值准备小计	399,114,648.10	-1,114,691.22		-44,463,916.90	353,536,039.98
合计	7,472,879,742.51	311,389,519.63		-44,463,916.90	7,739,805,345.24

29、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额						合计
	未来 12 个月原值	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期原值 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期原值 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	21,896,582,888.03	2,135,931,42	1,285,637,080.35	131,237.47	54,163,145.71	54,163,145.71	56,430,314.60
应收款项坏账准备 (简化模型)			596,893,574.80	2,830,609.97	1,334,172.84	672,634.59	3,503,244.56
买入返售金融资产减值准备	2,676,424,507.09				5,542,300,913.25	4,426,885,683.83	4,426,885,683.83
债权投资减值准备	1,586,653,718.94	67,929.81					67,929.81
其他资产减值准备			2,390,145,782.14	5,532,909.58	2,776,927,032.83	2,707,372,648.29	2,712,905,557.87
合计	26,159,661,114.06	2,203,861.23	4,272,676,437.29	8,494,757.02	8,374,725,264.63	7,189,094,112.42	7,199,792,730.67
其他债权投资预期信用损失	86,221,194,372.22	27,439,620.82			277,166,413.88	159,036,953.77	186,476,574.59
金融工具类别	期初余额						合计
未来 12 个月原值	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期原值 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期原值 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
融出资金减值准备	19,985,108,553.33	2,033,786.58	1,089,156,737.93	430,686.45	53,435,515.72	53,435,515.72	55,899,988.75
应收款项坏账准备 (简化模型)		/	674,229,739.34	3,471,235.99	667,923.29	667,923.29	4,139,159.28
买入返售金融资产减值准备	3,857,202,140.04				6,469,631,973.11	4,889,101,023.75	4,889,101,023.75
债权投资减值准备	1,586,653,718.94	62,234.59					62,234.59
其他资产减值准备	2,977,603,029.57	3,170,967.84			2,016,823,389.31	1,947,269,004.77	1,950,439,972.61
合计	28,406,567,441.88	5,266,989.01	1,763,386,477.27	3,901,922.44	8,540,558,801.43	6,890,473,467.53	6,899,642,378.98
其他债权投资预期信用损失	90,644,002,639.41	21,694,201.85			288,917,773.04	152,428,513.58	174,122,715.43

30、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,261,422,444.16	1,700,023,175.09
合计	1,261,422,444.16	1,700,023,175.09

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、应付短期融资款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23 东证 S1	100	2023-09-07	365D	1,600,000,000.00	2.41	1,609,352,156.71	21,340,464.97		1,630,692,621.68
东方金融控股香港短期融资券 1	100	2024-04-18	221D	10,000,000.00	6.00		72,150,849.44		72,150,849.44
东方金融控股香港短期融资券 2	100	2024-05-20	189D	15,000,000.00	5.99		107,654,852.42		107,654,852.42
短期收益凭证 (注)				665,946,000.00	2.05-2.80	1,188,347,963.89	653,433,538.15	1,170,826,429.66	670,955,072.38
合计	/	/	/	2,290,946,000.00	/	2,797,700,120.60	854,579,704.98	1,170,826,429.66	2,481,453,395.92

应付短期融资款的说明：

注：上述表格中的东方金融控股香港短期融资券面值和发行金额均以美元列示。

2024年6月30日，未到期收益凭证的票面利率为2.05%至2.80%（2023年12月31日：2.25%至2.95%）。

32、拆入资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	13,454,383,733.56	13,288,744,386.96
转融通融入资金	3,017,310,250.00	2,513,349,000.00
黄金借贷	9,195,845,178.08	9,867,965,467.04
合计	25,667,539,161.64	25,670,058,854.00

转融通融入资金：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	1,314,324,500.00	2.43%-2.71%	1,312,372,000.00	2.16%
1至3个月	301,988,750.00	2.15%		
3至12个月	1,400,997,000.00	2.03%-2.05%	1,200,977,000.00	2.86%-2.93%
1年以上				
合计	3,017,310,250.00	/	2,513,349,000.00	/

33、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值		期初公允价值		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	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	
债券(注1)	6,108,943,686.55	6,108,943,686.55	6,490,853,280.85	6,490,853,280.85	
结构化主体(注2)		273,609,187.51	273,609,187.51	368,837,921.41	368,837,921.41
结构化收益产品		7,147,795,683.66	7,147,795,683.66	7,144,109,986.96	7,144,109,986.96
其他(注3)		537,858,607.45	537,858,607.45	1,298,033,308.58	1,298,033,308.58
合计	6,108,943,686.55	7,959,263,478.62	14,068,207,165.17	6,490,853,280.85	8,810,981,216.95

对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的描述性说明：

适用 不适用

注 1: 系债券借贷业务借入债券后卖出产生的交易性金融负债。注 2: 系因本集团能够实施控制而纳入合并财务报表范围的结构化主体的其他份额持有人利益。本集团将该类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, 系该金融负债相对应的金融资产主要以公允价值计量且其变动计入当期损益, 该指定可以明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况。注 3: 其他主要系本集团发行的结构化票据。

(2) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

适用 不适用

(3) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

34、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	2,272,771,547.71	3,316,069,389.30
质押式卖出回购	72,405,957,912.02	68,021,644,643.04
质押式报价回购	1,720,691,683.64	1,441,436,093.98
其他卖出回购	300,220,833.33	936,993,302.57
合计	76,699,641,976.70	73,716,143,428.89

(2) 按金融资产种类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	68,622,878,284.78	68,720,715,960.03
基金 / 基金专户	1,402,155,455.79	964,212,497.59
融出资金收益权	300,220,833.33	300,270,416.67
贵金属	-	636,722,885.90
永续债投资	6,374,387,402.80	3,094,221,668.70
合计	76,699,641,976.70	73,716,143,428.89

(3) 担保物金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	84,455,611,853.62	76,490,625,670.58
基金 / 基金专户	2,512,756,309.96	2,241,968,500.37
融出资金收益权	310,488,305.15	311,142,006.77
永续债投资	7,557,861,850.00	3,580,440,846.57
合计	94,836,718,318.73	82,624,177,024.29

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	1,369,840,463.88	0.35%–6.88%	1,236,171,665.91	0.35%–6.88%
一个月至三个月内	224,055,649.95	1.80%–4.88%	95,967,917.11	1.90%–3.88%
三个月至一年内	126,795,569.81	1.80%–2.00%	109,296,510.96	1.90%–2.00%
合计	1,720,691,683.64		1,441,436,093.98	

卖出回购金融资产款的说明：

适用 不适用

35、代理买卖证券款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	31,678,927,271.98	28,819,050,649.37
机构	61,125,452,891.48	78,722,395,774.68
小计	92,804,380,163.46	107,541,446,424.05
信用业务		
其中：个人	2,308,994,249.22	3,353,018,780.43
机构	477,128,441.05	676,521,817.36
小计	2,786,122,690.27	4,029,540,597.79
合计	95,590,502,853.73	111,570,987,021.84

36、代理承销证券款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	83,069,973.27	121,750,173.27
合计	83,069,973.27	121,750,173.27

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,686,878,638.32	1,694,323,241.74	1,680,752,481.78	1,700,449,398.28
二、离职后福利－设定提存计划	17,163,679.57	178,963,191.22	176,098,821.33	20,028,049.46
三、辞退福利		4,624,346.73	4,624,346.73	
合计	1,704,042,317.89	1,877,910,779.69	1,861,475,649.84	1,720,477,447.74

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,686,451,688.72	1,413,161,141.45	1,401,879,870.50	1,697,732,959.67
二、职工福利费		24,490,828.86	24,490,828.86	
三、社会保险费	283,174.20	107,089,529.50	107,076,616.14	296,087.56
其中：医疗保险费	272,515.09	104,709,966.14	104,694,914.56	287,566.67
工伤保险费	9,471.95	1,804,735.66	1,806,736.64	7,470.97
生育保险费	1,187.16	574,827.70	574,964.94	1,049.92
四、住房公积金	141,484.00	119,784,564.31	119,781,900.31	144,148.00
五、工会经费和职工教育经费		29,643,623.06	27,369,711.41	2,273,911.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	2,291.40	153,554.56	153,554.56	2,291.40
合计	1,686,878,638.32	1,694,323,241.74	1,680,752,481.78	1,700,449,398.28

(3) 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	312,471.15	158,459,062.49	158,293,909.95	477,623.69
2、失业保险费	19,077.35	5,640,593.59	5,641,376.24	18,294.70
3、企业年金缴费	16,832,131.07	14,863,535.14	12,163,535.14	19,532,131.07
合计	17,163,679.57	178,963,191.22	176,098,821.33	20,028,049.46

其他说明：

适用 不适用

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,577,964.48	14,477,080.47
企业所得税	85,964,383.36	102,663,653.68
个人所得税	30,653,434.87	68,556,567.58
城市维护建设税	2,722,531.37	1,915,527.68
教育费附加及地方教育费附加	1,171,406.55	823,110.57
限售股个人所得税	6,548,259.78	9,420,385.55
其他	2,348,164.47	1,733,528.60
合计	158,986,144.88	199,589,854.13

39、应付款项

(1) 应付款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据	455,000,000.00	1,244,900,000.00
应付手续费及佣金	201,249,516.11	239,787,728.91
应付清算款项	352,387,023.47	45,055,043.14
其他	57,772,737.93	14,711,744.07
合计	1,066,409,277.51	1,544,454,516.12

(2) 应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	455,000,000.00	1,244,900,000.00
合计	455,000,000.00	1,244,900,000.00

其他说明：

适用 不适用

40、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收基金管理服务费	1,815,409.26	6,712,019.27
预收投行业务服务费	40,467,173.05	33,632,804.54
预收大宗商品交易货款	113,164,527.21	107,060,486.86
合计	155,447,109.52	147,405,310.67

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、持有待售负债

适用 不适用

42、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因及经济利益流出不确定性的说明
未决诉讼	20,179.31	1,694.95		21,874.26	/
合计	20,179.31	1,694.95		21,874.26	/

43、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21东证 C1	100	2021-03-08	3	2,500,000,000.00	3.95	2,581,148,568.54	16,348,200.66	2,597,496,769.20	
21东证 C2	100	2021-04-16	3	3,000,000,000.00	3.70	3,079,437,296.22	27,913,388.71	3,107,350,684.93	
21东证 C3	100	2021-04-16	5	1,500,000,000.00	4.20	1,544,577,963.42	29,580,684.64	61,036,236.75	1,513,122,411.31
22东证 C1	100	2022-01-13	3	2,500,000,000.00	3.16	2,576,230,198.73	37,872,744.53	77,361,705.10	2,536,741,238.16
22东证 C2	100	2022-10-21	2	3,500,000,000.00	2.53	3,514,877,901.02	45,817,379.56		3,560,695,280.58
23东证 C1	100	2023-04-24	3	3,000,000,000.00	3.30	3,062,748,263.52	44,479,304.19	93,079,336.35	3,014,148,231.36
17东方债	100	2017-08-03	10	4,000,000,000.00	4.98	4,082,924,382.77	100,412,792.67	1,081,829.93	4,182,255,345.51
21东债 01	100	2021-01-27	3	4,000,000,000.00	3.60	4,136,444,034.75	127,317.72	4,136,571,352.47	
21东债 02	100	2021-11-24	3	4,000,000,000.00	3.08	4,012,212,721.11	62,743,741.22	788,959.56	4,074,167,502.77
22东证 01	100	2022-07-21	3	2,000,000,000.00	2.79	2,020,700,538.76	29,273,191.26		2,049,973,730.02
22东证 02	100	2022-07-21	5	1,500,000,000.00	3.18	1,517,042,108.70	24,418,559.47		1,541,460,668.17
22东证 03	100	2022-08-25	5	2,000,000,000.00	3.00	2,015,334,095.26	30,741,896.53		2,046,075,991.79
22东证 04	100	2022-12-14	3	3,500,000,000.00	3.40	3,506,106,156.80	61,075,864.80	1,717,584.22	3,565,464,437.38

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23东证01	100	2023-02-21	2	1,500,000,000.00	2.92	1,533,901,232.74	21,095,148.76	41,400,000.00	1,513,596,381.50
23东证02	100	2023-02-21	3	2,500,000,000.00	3.13	2,560,060,470.18	36,486,729.37	73,962,328.77	2,522,584,870.78
23东证03	100	2023-03-21	5	1,600,000,000.00	3.32	1,635,907,474.31	24,331,188.80	50,354,849.32	1,609,883,813.79
23东证04	100	2023-05-24	3	3,000,000,000.00	2.90	3,042,754,549.19	40,008,520.64	81,756,164.38	3,001,006,905.45
24东证01	100	2024-01-25	3	1,800,000,000.00	2.73		1,822,062,310.31	6,849,545.75	1,815,212,764.56
23东证C2	100	2023-08-10	3	3,000,000,000.00	3.08	3,030,862,434.66	47,144,061.14		3,078,006,495.80
23东证C3	100	2023-10-30	3	2,800,000,000.00	3.30	2,810,848,830.59	46,971,044.19		2,857,819,874.78
23东证C4	100	2023-10-30	5	700,000,000.00	3.50	702,998,405.62	12,343,308.50		715,341,714.12
23东证C5	100	2023-11-23	3	2,000,000,000.00	3.18	2,002,879,214.40	32,400,248.59	92,918.88	2,035,186,544.11
24东证C1	100	2024-06-26	5	2,000,000,000.00	2.33		2,000,638,356.16		2,000,638,356.16
22海外欧元债	100	2022-05-05	3	100,000,000.00	1.75	793,341,465.82	17,224,634.13	43,427,501.94	767,138,598.01
22海外美元债	100	2022-05-17	3	300,000,000.00	3.50	2,128,447,454.73	59,548,448.99	43,487,250.31	2,144,508,653.41
22海外美元债	100	2022-10-26	3	300,000,000.00	5.13	2,136,169,290.07	61,079,876.29	45,486,766.07	2,151,762,400.29
长期收益凭证 (注1)				529,230,000.00	2.40-2.95	129,889,839.49	531,102,255.26	52,538,890.51	608,453,204.24
合计						60,157,844,891.40	5,263,241,197.09	10,515,840,674.44	54,905,245,414.05

应付债券说明, 包括可转换公司债券的转股条件、转股时间:

上述表格中的海外美元债、海外欧元债的面值和发行金额均以美元、欧元列示。

注1: 长期收益凭证为本集团发行的期限大于一年的收益凭证。于2024年6月30日, 未到长期收益凭证的票面利率为2.40%至2.95%; 于2023年12月31日: 未到长期收益凭证的票面利率为2.60%至2.95%。

可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,154,713,385.69	547,475,489.22
合计	1,154,713,385.69	547,475,489.22

其他说明：

租赁负债的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

期限	2024年6月30日
3个月以内	96,741,485.44
3个月-1年	252,447,290.80
1-2年	243,529,984.61
2-3年	176,120,681.74
3-5年	306,107,217.02
5年以上	79,766,726.08
合计	1,154,713,385.69

46、递延收益

适用 不适用

47、其他负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	237,580,000.00	80,000.00
其他应付款	10,237,707,433.07	8,755,392,546.54
代理兑付债券款	802,403.76	802,403.76
预提费用	90,744,446.17	84,522,640.60
合计	10,566,834,283.00	8,840,797,590.90

其他应付款按款项性质列示：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
证券投资者保护基金（注1）	32,871,410.03	26,753,937.29
期货风险准备金（注2）	265,255,135.62	251,805,000.06
场外衍生业务保证金	9,491,358,595.49	7,896,171,092.06
其他应付款项	448,222,291.93	580,662,517.13
合计	10,237,707,433.07	8,755,392,546.54

其他负债的说明：

注1：证券投资者保护基金系公司根据中国证监会证监发[2007]50号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法（试行）〉的通知》、中国证监会机构部部函[2007]268号文《关于发布实施〈证券公司分类监管工作指引（试行）〉的通知》按营业收入的一定比例计提，2024年和2023年计提比例均为0.50%。

注2：依据《期货公司监督管理办法》（证监会令[2007]第43号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44号）的有关规定，本公司按代理手续费收入减去应付期货交易手续费后的净收入的5%提取期货风险准备金。

48、股本

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,496,645,292.00						8,496,645,292.00

49、其他权益工具

(1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

 适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公司2020年永续次级债券（第一期）	50,000,000.00	5,000,000,000.00					50,000,000.00	5,000,000,000.00
合计	50,000,000.00	5,000,000,000.00					50,000,000.00	5,000,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注1：中国证监会于2020年7月2日下发《关于东方证券股份有限公司发行永续次级债券有关意见的复函》（机构部函[2020]1577号），对本公司公开发行永续次级债券事项无异议。本公司于2020年8月26日完成2020年公开永续次级债券（第一期）的发行，发行规模为人民币50亿元。

注2：本次永续次级债券无担保，以每5个计息年度为一个周期。在每一个重定价周期到期日，本公司有权选择将债券的期限延长至下一个重定价周期，或完全赎回债券。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差；后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点，当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网的待偿期为5年的中债国债收益率算术平均值。本年债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本年债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。强制性支付利息事件仅限于付息日前12个月内发行人向普通股股东分红和减少注册资本的情形。

50、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	39,373,959,663.81			39,373,959,663.81
其他资本公积	160,560,485.32			160,560,485.32
合计	39,534,520,149.13			39,534,520,149.13

51、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	299,780,461.97	11,116,597.20		310,897,059.17
合计	299,780,461.97	11,116,597.20		310,897,059.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加变动原因请详见股份变动及股东情况2、股份变动情况说明。

52、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	394,795,839.40	581,508,756.74	145,540,739.86	-37,058,754.88	473,026,771.76	473,026,771.76	867,822,611.16
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	382,470,172.72	609,405,464.30	152,514,916.75	-32,806,007.01	489,696,554.56	489,696,554.56	872,166,727.28
企业自身信用风险公允价值变动							
套期工具公允价值变动损益	12,325,666.68	-27,896,707.56	-6,974,176.89	-4,252,747.87	-16,669,782.80	-16,669,782.80	-4,344,116.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	109,407,929.96	2,280,744,005.04	217,736,111.59	1,427,136,641.05	635,871,252.40	635,871,252.40	745,279,182.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	18,291,607.75	-1,665,101.44	-416,275.36		-1,248,826.08	-1,248,826.08	17,042,781.67
其他债权投资公允价值变动	-73,685,222.36	2,275,562,335.69	215,176,153.17	1,427,136,641.05	633,249,541.47	633,249,541.47	559,564,319.11

项目	本期发生金额					期末余额	
	期初余额	本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		税后归属于母公司
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	131,028,258.94	12,085,381.46	2,976,233.78			9,109,147.68	140,137,406.62
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	2,190,269.83	-5,238,610.67				-5,238,610.67	-3,048,340.84
其他	31,583,015.80						31,583,015.80
其他综合收益合计	504,203,769.36	2,862,252,761.78	363,276,851.45	1,427,136,641.05	-37,058,754.88	1,108,898,024.16	1,613,101,793.52
项目	上期发生金额					期末余额	
	期初余额	本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益		税后归属于母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	420,282,406.48	-43,080,213.87	-10,770,053.47			-54,803,265.79	365,479,140.69
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							

项目	上期发生金额					期末余额		
	期初余额	本期所得税前 发生额	减：所得税费用	其他综合收益当期 转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益		税后归属于 少数股东	税后归属于母公司 合计
其他权益工具 投资公允价值 变动	420,282,406.48	-43,080,213.87	-10,770,053.47		22,493,105.39	-54,803,265.79	-54,803,265.79	365,479,140.69
企业自身信用 风险公允价值 变动								
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	-332,011,651.89	716,135,565.39	55,363,462.24	418,532,662.18		242,239,440.97	242,239,440.97	-89,772,210.92
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益	13,773,553.24	7,812,885.08				7,812,885.08	7,812,885.08	21,586,438.32
其他股权投资 公允价值变动	-556,632,485.72	669,612,639.04	54,780,862.52	418,532,662.18		196,299,114.34	196,299,114.34	-360,333,371.38
金融资产重分 类计入其他综 合收益的金额								
其他股权投资 信用损失准备	190,271,751.82	3,131,588.26	582,599.72			2,548,988.54	2,548,988.54	192,820,740.36
现金流量套期 储备								
外币财务报表 折算差额	-12,627,487.03	35,578,453.01				35,578,453.01	35,578,453.01	22,950,965.98
其他	33,203,015.80							33,203,015.80
其他综合收益 合计	88,270,754.59	673,055,351.52	44,593,408.77	418,532,662.18	22,493,105.39	187,436,175.18	187,436,175.18	275,706,929.77

53、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,771,518,468.97	295,656,726.35		4,067,175,195.32
任意盈余公积	846,487,051.30			846,487,051.30
合计	4,618,005,520.27	295,656,726.35		4,913,662,246.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按照本公司当期净利润的 10% 提取，当法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50% 以上时，可不再提取。

54、一般风险准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例（%）	本期减少	期末余额
一般风险准备	6,276,962,591.83	365,854,169.02	10		6,642,816,760.85
交易风险准备	5,857,579,208.92	296,992,118.70	10		6,154,571,327.62
合计	12,134,541,800.75	662,846,287.72			12,797,388,088.47

一般风险准备的说明

本集团的一般风险准备金包括了本公司及子公司的一般风险准备金和交易风险准备金。

根据《金融企业财务规则》要求，一般风险准备金按公司年度净利润之 10% 提取。

根据《证券法》等法律法规的规定，交易风险准备金按本公司净利润之 10% 提取。

根据《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》（证监会公告[2008]46号）以及《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（中国证监会公告[2018]39号）的规定，本公司之子公司上海东方证券资产管理有限公司分别按基金管理费收入之 10% 与大集合资产管理业务管理费收入之 10% 计提一般风险准备金。

本公司之子公司亦按照相关法律法规的规定，计提相应的其他风险准备金和交易风险准备金。

55、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	8,757,395,576.72	8,838,411,847.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,757,395,576.72	8,838,411,847.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,111,371,071.52	2,753,755,356.48
减：提取法定盈余公积	295,656,726.35	324,463,292.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	365,854,169.02	617,204,498.92
应付普通股股利	1,269,270,295.20	1,274,496,793.80
转作股本的普通股股利		
提取交易风险准备	296,992,118.70	382,255,732.36
其他综合收益结转留存收益	37,058,754.88	-1,148,690.02
永续次级债利息支出	237,500,000.00	237,500,000.00
期末未分配利润	8,366,434,584.09	8,757,395,576.72

56、利息净收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,776,347,033.93	3,081,385,826.84
其中：货币资金及结算备付金利息收入	749,374,225.66	786,629,015.98
融出资金利息收入	533,492,880.84	582,031,521.25
买入返售金融资产利息收入	70,321,377.86	296,933,461.46
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	60,361,596.68	252,152,230.38
债权投资利息收入	23,703,989.14	46,603,405.87
其他债权投资利息收入	1,399,035,477.55	1,367,499,662.93
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	419,082.88	1,688,759.35
利息支出	2,082,326,494.86	2,086,513,318.80
其中：短期借款利息支出	44,353,780.19	29,000,108.87
长期借款利息支出		25,927,572.47

项目	本期发生额	上期发生额
应付短期融资款利息支出	35,623,934.63	79,922,687.38
拆入资金利息支出	249,087,467.54	139,209,457.48
其中：转融通利息支出	35,861,805.56	21,996,888.89
卖出回购金融资产款利息支出	750,484,846.18	678,078,959.94
其中：报价回购利息支出	18,939,706.57	24,695,290.14
代理买卖证券款利息支出	43,057,540.13	51,665,857.74
应付债券利息支出	942,934,007.95	1,072,385,622.88
其中：次级债券利息支出	356,350,416.15	239,122,157.75
租赁负债利息支出	16,784,918.24	10,323,052.04
利息净收入	694,020,539.07	994,872,508.04

57、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	734,729,769.74	980,690,912.85
证券经纪业务收入	962,319,029.06	1,277,805,204.11
其中：代理买卖证券业务	667,753,879.45	782,601,965.79
交易单元席位租赁	212,184,165.04	342,161,305.61
代销金融产品业务	82,380,984.57	124,118,026.74
证券经纪业务支出	227,589,259.32	297,114,291.26
其中：代理买卖证券业务	227,589,259.32	297,114,291.26
2. 期货经纪业务净收入	311,037,602.02	486,911,430.25
期货经纪业务收入	1,964,446,804.80	486,911,430.25
期货经纪业务支出	1,653,409,202.78	
3. 投资银行业务净收入	547,249,546.02	734,042,299.86
投资银行业务收入	591,701,334.68	765,301,169.37
其中：证券承销业务	540,088,352.46	734,698,217.98
证券保荐业务	12,049,049.93	10,806,134.14
财务顾问业务	39,563,932.29	19,796,817.25
投资银行业务支出	44,451,788.66	31,258,869.51
其中：证券承销业务	44,127,492.06	30,256,982.72

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问业务	324,296.60	1,001,886.79
4. 资产管理业务净收入	708,160,676.57	1,143,233,457.76
资产管理业务收入	710,836,790.66	1,168,106,091.72
资产管理业务支出	2,676,114.09	24,872,633.96
5. 基金管理业务净收入	33,296,766.20	117,698,086.73
基金管理业务收入	33,296,766.20	117,698,086.73
基金管理业务支出		
6. 投资咨询业务净收入	38,372,844.66	27,869,739.45
投资咨询业务收入	38,372,844.66	27,982,446.55
投资咨询业务支出		112,707.10
7. 其他手续费及佣金净收入	108,295,159.73	145,659,405.61
其他手续费及佣金收入	161,514,134.05	207,978,008.04
其他手续费及佣金支出	53,218,974.32	62,318,602.43
合计	2,481,142,364.94	3,636,105,332.51
其中：手续费及佣金收入	4,462,487,704.11	4,051,782,436.77
手续费及佣金支出	1,981,345,339.17	415,677,104.26

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	224,758,015.24	346,695,196.13
处置长期股权投资产生的投资收益	29,569,177.30	
金融工具投资收益	2,102,965,129.60	1,524,483,546.86
其中：持有期间取得的收益	1,164,804,871.80	822,644,527.89
- 交易性金融资产	1,023,759,802.95	895,537,638.19
- 其他权益工具投资	277,595,952.24	82,273,999.67
- 交易性金融负债	-136,550,883.39	-155,167,109.97
处置金融工具取得的收益	938,160,257.80	701,839,018.97
- 交易性金融资产	621,473,078.86	527,346,516.25

项目	本期发生额	上期发生额
- 其他债权投资	1,426,934,174.68	418,532,662.18
- 债权投资		5,844,208.67
- 衍生金融工具	-816,738,934.89	-170,169,746.15
- 交易性金融负债	-293,508,060.85	-79,714,621.98
合计	2,357,292,322.14	1,871,178,742.99

59、净敞口套期收益

适用 不适用

60、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,791,744.44	1,788,621.31
手续费返回	14,580,029.50	16,249,159.18
其他	4,878.76	4,289.48
合计	16,376,652.70	18,042,069.97

61、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-310,096,210.52	418,392,107.55
交易性金融负债	32,791,418.21	-554,913,721.28
衍生金融工具	411,272,339.51	130,668,333.82
合计	133,967,547.20	-5,853,279.91

62、其他业务收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
租赁	2,151,870.75	2,237,725.38
大宗商品交易收入	2,818,921,758.31	2,158,352,345.49
投资性房地产处置收入及其他	52,514,234.82	146,583,379.90
合计	2,873,587,863.88	2,307,173,450.77

63、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非持有待售的固定资产处置收益	-183,676.43	-554,037.59
合计	-183,676.43	-554,037.59

其他说明：

适用 不适用

64、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	17,252,339.56	20,438,640.04	按实际缴纳的增值税 7% 计征
教育费附加	7,393,093.02	8,761,081.56	按实际缴纳增值税的 3% 计征
其他	17,220,504.87	16,997,012.91	
合计	41,865,937.45	46,196,734.51	

65、业务及管理费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	1,877,910,779.69	2,036,149,464.87
折旧费	290,460,697.76	299,819,100.09
无形资产摊销	77,305,105.69	70,905,598.06
长期待摊费用摊销	32,511,224.61	30,895,441.81

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	52,003,287.71	60,747,158.71
业务招待费	30,770,926.57	48,781,228.68
投资者保护基金	31,229,212.45	31,525,146.69
电子设备运转费	171,078,667.67	157,221,076.71
产品代销手续费	229,158,101.73	376,630,330.80
通讯费	133,481,445.50	78,563,022.72
咨询费	57,275,148.82	75,176,893.72
租赁费	5,437,052.29	3,685,137.61
其他	251,057,310.07	288,667,191.96
合计	3,239,678,960.56	3,558,766,792.43

66、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,160,057.25	13,999,555.62
其他债权投资减值损失	12,343,175.40	3,131,588.26
债权投资减值损失	5,695.22	-33,505.04
买入返售金融资产减值损失	301,764,156.56	936,294,044.82
融出资金减值损失	185,009.57	498,688.36
合计	312,137,979.50	953,890,372.02

67、其他资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值准备	832,105.69	
存货减值损失	-1,946,796.91	
合计	-1,114,691.22	

68、其他业务成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易	2,810,041,910.83	2,119,692,256.66
投资性房地产处置成本及其他	19,195,298.28	60,183,088.46
合计	2,829,237,209.11	2,179,875,345.12

69、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	123,493,837.76	195,789,219.45	123,493,837.76
其他	1,882,920.81	403,467.43	1,882,920.81
合计	125,376,758.57	196,192,686.88	125,376,758.57

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,979,003.60	4,974,998.00	2,979,003.60
赔偿款支出及其他	989,978.03	747,241.17	989,978.03
合计	3,968,981.63	5,722,239.17	3,968,981.63

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	235,242,041.72	322,889,188.68
递延所得税费用	-71,190,088.60	-97,507,799.49
以前年度所得税调整	-4,654,192.17	20,003,844.92
合计	159,397,760.95	245,385,234.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,271,075,347.08
按法定 / 适用税率计算的所得税费用	567,768,836.77
子公司适用不同税率的影响	-149,935.50
调整以前期间所得税的影响	-4,654,192.17
非应税收入的影响	-369,008,783.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,494,996.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	18,468,855.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
在其他地区的子公司税率不一致的影响	-3,483,163.92
其他	-51,038,852.27
所得税费用	159,397,760.95

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注、52 其他综合收益

73、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助补贴款	3,995,582.20	197,577,840.76
收到的其他业务收入	2,843,237,500.42	2,257,393,404.94
收到的存出保证金净额	642,824,426.69	685,942,637.83
收到的其他收益	14,584,908.26	16,253,448.66
其他	1,315,636,183.38	13,588,397,639.12
合计	4,820,278,600.95	16,745,564,971.31

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他业务及管理费	961,491,152.81	1,120,997,187.60
支付的其他业务成本	2,810,041,910.83	2,141,448,720.40
营业外支出支付的现金	3,388,211.44	6,061,614.63
其他	2,456,711,533.14	2,695,743,129.92
合计	6,231,632,808.22	5,964,250,652.55

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,111,677,586.13	1,901,383,681.73
加：资产减值准备	-1,114,691.22	
信用减值损失	312,137,979.50	953,890,372.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	293,876,824.38	301,975,104.62
无形资产摊销	77,305,105.69	70,905,598.06
长期待摊费用摊销	32,511,224.61	30,895,441.81
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)	-20,222,622.25	-88,992,201.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-133,967,547.20	5,853,279.91
利息收入(收益以“-”号填列)	-1,422,739,466.69	-1,414,103,068.80
利息支出(收益以“-”号填列)	1,039,696,641.01	1,217,559,043.64
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-15,269,352.04	125,937,074.57
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,007,340,712.80	-1,531,265,934.12
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-145,128,470.66	-144,495,082.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-35,396,249.82	46,987,283.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少 (增加以“-”号填列)	-1,845,847,033.64	-14,864,310,167.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的增加(减少以“-”号填列)	-1,299,667,921.42	-4,451,391,094.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,225,971,412.55	12,225,231,812.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,005,138,944.79	-10,225,692,863.35
经营活动产生的现金流量净额	-17,290,599,063.76	-15,839,631,721.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,010,255,851.89	84,574,829,320.53
减：现金的期初余额	98,108,238,183.53	93,758,164,788.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,097,982,331.64	-9,183,335,467.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,010,255,851.89	98,108,238,183.53
其中：库存现金	334,496.81	203,519.99
可随时用于支付的银行存款	39,214,644,618.59	61,582,952,955.70
可随时用于支付的其他货币资金	816,772,826.48	1,257,350,459.47
可用于支付的结算备付金	33,978,503,910.01	35,267,731,248.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	74,010,255,851.89	98,108,238,183.53
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		

其他说明：

适用 不适用

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

适用 不适用

77、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

2024 年上半年低价值租赁费用为 1,502,249.59 元，短期租赁费用为 3,934,802.70 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 197,221,725.50(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
营业部出租房地产	2,151,870.75	
合计	2,151,870.75	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

78、数据资源

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明：

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期新增 3 个结构化主体纳入合并报告范围，均来自于子公司东方金控。

本期减少 6 个结构化主体纳入合并报告范围，其中母公司减少 1 个，子公司东证期货减少 3 个，东证资本减少 1 个，东证资管减少 1 个。原因包括到期清算、持有份额变化致丧失控制权等。

本期减少合并单位 1 家，具体为子公司东证资本减少 1 家子公司。原因包括清算注销等。

6、其他

适用 不适用

十、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
1、上海东证期货有限公司	上海	4,300,000,000	上海	期货经纪	100		非同一控制下企业合并
1) 上海东祺投资管理有限公司	上海	250,000,000	上海	投资管理		100	设立
2) 东证润和资本管理有限公司	上海	1,000,000,000	上海	投资管理		100	设立
3) 东证期货国际(新加坡)私人有限公司	新加坡	92,000,000	新加坡	外汇经纪人和交易商		100	设立
2、上海东方证券资产管理有限公司	上海	300,000,000	上海	证券资产管理	100		设立
3、上海东方证券创新投资有限公司	上海	7,500,000,000	上海	投资管理	100		设立
4、东方证券承销保荐有限公司	上海	800,000,000	上海	投资银行	100		设立
5、东方金融控股(香港)有限公司	香港	2,754,078,015	香港	投资控股	100		设立
1) 东方证券(香港)有限公司	香港	1,000,000,000	香港	证券经纪		100	设立
2) 东方期货(香港)有限公司	香港	100,000,000	香港	期货经纪		100	设立
3) 东方资产管理(香港)有限公司	香港	100,000,000	香港	证券资产管理		100	设立
4) 东方融资(香港)有限公司	香港	150,000,000	香港	投资银行		100	设立
5) 东方信贷财务(香港)有限公司	香港	31,000,000	香港	财务融资		100	设立
6) 东方鸿盛有限公司	BVI	1	BVI	特殊目的		100	设立
7) 东方智汇有限公司	BVI	1	BVI	特殊目的		100	设立
8) Orient Zhisheng Limited	BVI	1	BVI	特殊目的		100	设立
9) Orient HuiZhi Limited	BVI	1	BVI	特殊目的		100	设立
10) 东证国际金融集团有限公司	香港	2,010,000,000	香港	投资管理		100	设立
11) 东证科技(深圳)有限公司	深圳	27,000,000	深圳	软件开发服务		100	设立
12) Orient OAMGP Limited	BVI	1	BVI	产品投资		100	设立
13) Orient OAM Investment Limited	Cayman	1	Cayman	特殊目的		100	设立
14) Orient International Investment Products Limited	BVI	1	BVI	特殊目的		100	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
6、上海东方证券资本投资有限公司	上海	4,000,000,000	上海	股权投资	100		设立
1) 东方星晖(北京)投资基金管理有限公司	北京	8,800,000	北京	投资管理		57.95	设立
2) 东石发展有限公司	香港	3,000,000	香港	投资管理		100	设立
3) 东方睿睿(上海)投资管理有限公司	上海	2,000,000	上海	投资管理		51	设立
4) Golden Power Group Limited	BVI	100	BVI	投资管理		100	设立
5) 东方睿信有限公司	香港	10,000	香港	投资管理		100	设立
6) 东方睿义(上海)投资管理有限公司	上海	1,355,000,000	上海	投资管理		100	设立
7) 南京东证明展产业投资管理有限公司	江苏	10,000,000	江苏	投资管理		66	设立

注：上述表格中设立在新加坡的子公司、设立在香港的子公司、以及 BVI 的注册资本金额均以新币、港币和美元列示。

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期末，本集团合并了某些结构化主体，包括本集团管理或投资的资产管理计划和基金。本集团主要从是否对结构化主体拥有权力，通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额三个要素判断是否对结构化主体构成控制。

2024 年 6 月 30 日，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 4,045 百万元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 3,891 百万元)。

截至 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团于纳入合并范围的资产管理计划中所持有的份额的公允价值分别为人民币 3,771 百万元及人民币 3,522 百万元。截至 2024 年 6 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团并未持有结构化产品的次级部分。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2) 交对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汇添富基金管理股份有限公司	上海	上海	基金募集、销售，资产管理	35.412		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	汇添富基金管理股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司
资产合计	13,828,150,654.88	13,936,772,014.04
负债合计	3,261,665,980.04	4,063,448,476.05
归属于母公司股东权益	10,566,484,674.84	9,873,323,537.99
按持股比例计算的净资产份额	3,741,461,389.14	3,496,013,030.58
对联营企业权益投资的账面价值	3,741,461,389.14	3,496,013,030.58
营业收入	2,222,323,276.98	2,769,328,725.65
净利润	689,748,485.56	796,990,700.83

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	汇添富基金管理股份有限公司	汇添富基金管理股份有限公司
其他综合收益	3,412,651.29	20,447,471.91
综合收益总额	693,161,136.85	817,438,172.74
本年度收到的来自联营企业的股利		192,115,912.26

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,586,008,195.17	2,757,961,447.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	-19,481,923.50	64,480,788.97
— 其他综合收益	359,623.37	572,435.28
— 综合收益总额	-19,122,300.13	65,053,224.25

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的资产管理计划、基金和有限合伙企业。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收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。本集团所承担的与产品收益相关的可变回报并不重大，因此，本集团未合并此类产品。

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团管理的未纳入合并范围的基金、有限合伙企业及资产管理计划的净资产为人民币 250,353 百万元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 257,708 百万元)。

本期间本集团从由本集团发起设立并管理的但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划、有限合伙企业和基金中获取的管理费收入为人民币 744 百万元 (2023 年上半年：人民币 1,287 百万元)。

下表列示了于 2024 年 6 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日本集团对发起设立的未合并资产管理计划、基金和有限合伙企业中所享有的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产账面价值信息及对应的最大损失敞口的信息：

单位：元 币种：人民币

	期末余额		期初余额	
	投资账面价值	最大损失敞口	投资账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	3,454,294,218.63	3,454,294,218.63	2,951,494,617.56	2,951,494,617.56
长期股权投资	749,993,431.98	749,993,431.98	894,633,634.80	894,633,634.80
合计	4,204,287,650.61	4,204,287,650.61	3,846,128,252.36	3,846,128,252.36

本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

	期末余额	期初余额
	投资账面价值	投资账面价值
交易性金融资产	33,981,958,197.12	35,120,650,387.72
长期股权投资	161,029,396.38	161,385,027.05
合计	34,142,987,593.50	35,282,035,414.77

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	125,285,582.20	197,577,840.76
合计	125,285,582.20	197,577,840.76

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

相关风险描述见附注十八、风险管理

2、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
卖出回购作为担保物	交易性金融资产	32,233,483,353.72	未终止确认	仍保留相关风险报酬
债券借贷作为担保物	交易性金融资产	2,189,773,012.65	未终止确认	仍保留相关风险报酬
卖出回购作为担保物	债权投资	1,562,457,912.57	未终止确认	仍保留相关风险报酬
卖出回购作为担保物	其他债权投资	45,173,274,170.29	未终止确认	仍保留相关风险报酬
债券借贷作为担保物	其他债权投资	6,607,281,977.59	未终止确认	仍保留相关风险报酬
卖出回购作为担保物	其他权益工具投资	4,589,408,539.43	未终止确认	仍保留相关风险报酬
债券借贷作为担保物	其他权益工具投资	170,585,859.63	未终止确认	仍保留相关风险报酬
卖出回购作为担保物	融出资金收益权	311,142,006.77	未终止确认	仍保留相关风险报酬
融出证券	交易性金融资产	78,236,546.75	未终止确认	仍保留相关风险报酬
合计	/	92,915,643,379.40	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
交易性金融资产	卖出回购作为担保物	32,233,483,353.72	25,757,205,695.11
交易性金融资产	债券借贷作为担保物	2,189,773,012.65	1,491,718,975.43
债权投资	卖出回购作为担保物	1,562,457,912.57	1,486,143,145.25
其他债权投资	卖出回购作为担保物	45,173,274,170.29	36,023,353,861.55
其他债权投资	债券借贷作为担保物	6,607,281,977.59	4,501,018,071.31
其他权益工具投资	卖出回购作为担保物	4,589,408,539.43	3,923,078,345.54
其他权益工具投资	债券借贷作为担保物	170,585,859.63	116,206,639.81
融出资金收益权	卖出回购作为担保物	311,142,006.77	300,220,833.33
交易性金融资产	融出证券	78,236,546.75	
合计	/	92,915,643,379.40	73,598,945,567.34

其他说明

适用 不适用

十三、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	15,866,726,888.14	75,169,592,615.06	9,864,789,211.77	100,901,108,714.97
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	15,866,726,888.14	75,169,592,615.06	9,864,789,211.77	100,901,108,714.97
(1) 债务工具投资	8,395,714,830.54	37,946,753,596.04		46,342,468,426.58
(2) 权益工具投资	2,734,299,062.21	29,271,338.03	5,349,855,680.95	8,113,426,081.19
(3) 衍生金融资产		863,753,552.20	2,758,471,190.46	3,622,224,742.66
(4) 基金	2,271,376,108.28	15,177,612,271.41		17,448,988,379.69
(5) 其他	2,465,336,887.11	21,152,201,857.38	1,756,462,340.36	25,374,001,084.85

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资	40,633,707,987.42	46,505,104,764.37	92,442,655.44	87,231,255,407.23
(三) 其他权益工具投资	8,715,304,335.25	5,024,781,041.53	184,795,116.93	13,924,880,493.71
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	65,215,739,210.81	126,699,478,420.96	10,142,026,984.14	202,057,244,615.91
(六) 交易性金融负债	77,656,952.58	7,083,090,378.74	8,452,107,299.86	15,612,854,631.18
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	77,656,952.58	7,083,090,378.74	8,452,107,299.86	15,612,854,631.18
其中：发行的交易性债券				
交易性金融负债	77,656,952.58	6,613,131,578.15	7,377,418,634.44	14,068,207,165.17
衍生金融负债		469,958,800.59	1,074,688,665.42	1,544,647,466.01
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	77,656,952.58	7,083,090,378.74	8,452,107,299.86	15,612,854,631.18
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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
交易性金融资产				
债券	37,946,753,596.04	34,464,634,263.87	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型债券的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
股票	29,271,338.03	15,592,052.09	最近交易价格	不适用
基金	15,177,612,271.41	12,811,950,585.71	基于基金的净值，参考所投资的资产组合的可观察（报价）市值及相关费用确定。	不适用
其他投资 - 资产管理计划等	18,062,349,625.92	18,649,735,703.28	所占份额对应的产品净值，参考产品的资产净值，按产品所投资的资产组合的可观察（报价）市值及相关费用确定。	不适用
其他投资 - 银行间市场的永续债等	3,089,852,231.46	2,619,695,960.29	现金流量折现法。未来现金流量基于不同类型永续债的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
其他债权投资				
债券	46,505,104,764.37	41,245,640,515.45	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型债券的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
其他权益工具投资				
债券	5,023,381,041.53	1,645,385,535.77	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型永续债的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
股票		5,814,000.00	最近交易价格	不适用
其他	1,400,000.00		最近交易价格	不适用
交易性金融负债				
债券 - 银行间市场的债券	6,039,435,477.03	4,077,584,216.95	现金流量折现法，未来现金流量基于不同类型债券的利率收益曲线作为主要参数进行估算。	不适用
合并结构化主体其他份额持有人利益	97,502,024.08	108,335,995.40	所占份额对应的产品净值，参考产品的资产净值，按产品所投资的资产组合的可观察（报价）市值及相关费用确定。	不适用
其他	476,194,077.04	1,244,549,975.11	底层挂钩资产的成交价。	不适用
衍生金融工具				

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
利率互换 - 资产	18,649,203.16	26,769,706.12	现金流量折现法。未来现金流量是根据远期利率（报告期末可观察的收益率曲线）及合约利率，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用
利率互换 - 负债	5,478,711.66	16,812,421.68	现金流量折现法。未来现金流量是根据远期利率（报告期末可观察的收益率曲线）及合约利率，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用
股票期权 - 资产	89,908,134.89	201,781,379.05	最近成交价	不适用
股票期权 - 负债	61,505,080.00	198,431,518.05	最近成交价	不适用
信用违约互换 - 资产	12,748,908.67	17,365,443.00	现金流量折现法。未来现金流量基于合约利率，考虑标的资产信用违约风险，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用
信用违约互换 - 负债	348,950.00	314,470.00	现金流量折现法。未来现金流量基于合约利率，考虑标的资产信用违约风险，并按反应交易对手信贷风险的利率折现。	不适用
黄金远期 - 资产	385,024,626.24	248,764,222.97	基于底层挂钩黄金的市场报价进行计算。	
黄金远期 - 负债	36,398,341.93		基于底层挂钩黄金的市场报价进行计算。	不适用
黄金掉期 - 资产		291,960.00	最近成交价。	不适用
黄金掉期 - 负债	9,695,500.00		最近成交价。	不适用
商品期权 - 资产	158,200,415.00	56,081,704.70	最近成交价。	不适用
商品期权 - 负债	252,832,101.74	122,848,817.49	最近成交价。	不适用
外汇掉期 - 资产	8,711,125.22	26,432,603.88	现金流量折现法。未来现金流量根据掉期汇率（报告期末可观察的掉期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇掉期 - 负债	6,429,640.24	1,240,099.08	现金流量折现法。未来现金流量根据掉期汇率（报告期末可观察的掉期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇远期 - 资产	190,100,455.67	47,757,161.34	现金流量折现法。未来现金流量根据远期汇率（报告期末可观察的远期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇远期 - 负债	89,457,351.75		现金流量折现法。未来现金流量根据远期汇率（报告期末可观察的远期汇率）及合约汇率进行估算。	不适用
外汇期权 - 资产		7,476,426.25	现金流量折现法。未来现金流量体现看涨期权与看跌期权行权价之间的价差，并按可观察的收益曲线折现。	不适用
外汇期权 - 负债	-587,874.41	4,621,845.44	现金流量折现法。未来现金流量体现看涨期权与看跌期权行权价之间的价差，并按可观察的收益曲线折现。	不适用
国债期货 - 资产	410,683.35		最近成交价。	不适用
国债期货 - 负债		84,498.99	最近成交价。	不适用

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

√适用 □不适用

本集团第三层级公允价值计量项目主要包括未上市股权、限售股等，其中未上市股权公允价值系基于可比企业的财务比率（如市盈率、市净率等）计算得到并就缺乏市场流动性作出折现调整而确定；限售股采用期权模型就流动性进行折价。

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

√适用 □不适用

2024 半年度及 2023 年度，本集团按公允价值计量的金融工具在第一层级和第二层级之间无重大转移。

下表列示了公允价值在第三层级计量的金融资产的变动情况

单位：元 币种：人民币

	其他权益工具投资	其他债权投资	交易性金融资产	交易性金融负债	衍生金融工具
2024 年 1 月 1 日余额	188,358,464.19		8,023,489,393.98	-7,457,974,384.59	819,868,316.92
计入损益的公允价值变动			-1,262,005,097.77	-67,175,784.46	974,450,870.91
计入其他综合收益的公允价值变动	-55,151,439.19				
新增（注 1）	22,418,075.46		676,138,187.01	-5,565,348,568.27	70,592,975.41
转入第三层级	29,170,016.47	92,442,655.44	107,914,031.62		-104,485,856.70
转出第三层级（注 2）			-214,183,677.92		
处置及到期			-225,034,815.61	5,713,080,102.88	-76,643,781.50
期末余额	184,795,116.93	92,442,655.44	7,106,318,021.31	-7,377,418,634.44	1,683,782,525.04
2023 年 1 月 1 日余额	217,707,834.58		8,129,745,397.44	-5,360,267,521.04	426,504,691.90
计入损益的公允价值变动			-430,258,614.70	-169,278,267.62	657,532,584.42
计入其他综合收益的公允价值变动	-16,216,751.00				
新增			2,748,657,081.12	-8,693,287,258.06	-153,036,255.61
转出第三层级			-1,024,948,436.60		
处置及到期	-13,132,619.39		-1,399,706,033.28	6,764,858,662.13	-111,132,703.79
期末余额	188,358,464.19		8,023,489,393.98	-7,457,974,384.59	819,868,316.92

注 1：此处包括未上市股权投资、限售股以及其他在评估时应用了大量不可观察投入的投资。

注 2：此处包括之前在交易所上市的限售股，当交易所上市的限售股已经解禁可在市场进行交易时，其公允价值计量层级从第三层级转至第一层级。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、债权投资、结算备付金、拆出资金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、长期借款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。

本集团管理层认为，除以下项目外，年末其他以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

单位：元 币种：人民币

	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
债权投资	1,578,573,405.95	1,615,335,823.80	1,586,591,484.35	1,609,708,246.50
应付债券				
- 公司债券	27,921,682,411.72	28,663,968,200.00	30,063,387,764.57	30,510,603,808.22
- 次级债券	21,311,700,146.38	21,666,077,400.00	24,906,609,076.72	24,971,136,027.40
- 收益凭证	608,453,204.24	608,416,143.10	129,889,839.49	129,962,916.10
- 其他	5,063,409,651.71	4,968,794,914.20	5,057,958,210.62	4,978,819,778.40
总计	54,905,245,414.05	55,907,256,657.30	60,157,844,891.40	60,590,522,530.12

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申能（集团）有限公司	参股股东
上海久联集团有限公司	股东的子公司
上海同际碳资产咨询服务有限公司	股东的子公司
上海大众燃气有限公司	股东的子公司
上海浦东煤气制气有限公司	股东的子公司
上海液化天然气有限责任公司	股东的子公司
上海燃气（集团）有限公司	股东的子公司
上海燃气市北销售有限公司	股东的子公司
上海燃气浦东销售有限公司	股东的子公司
上海申能物业管理有限公司	股东的子公司
上海申能能创能源发展有限公司	股东的子公司
上海申能诚毅股权投资有限公司	股东的子公司
上海诚毅投资管理有限公司	股东的子公司
申能碳科技有限公司	股东的子公司
申能股份有限公司	股东的子公司
申能集团财务有限公司	股东的子公司
上海东方证券心得益彰公益基金会	其他
上海同济科技实业股份有限公司	其他
上海振华重工（集团）股份有限公司	其他
中国太平洋人寿保险股份有限公司	其他
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	其他
中证信用增进股份有限公司	其他
宁波开发投资集团有限公司	其他
昆山文商旅集团有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州市实业投资集团有限公司	其他
洛阳国宏投资控股集团有限公司	其他
浙商银行股份有限公司	其他
浙能资本控股有限公司	其他
海通证券股份有限公司	其他
深圳惠泰医疗器械股份有限公司	其他
长城基金管理有限公司	其他
上海上报资产管理有限公司	其他
上海新华传媒股份有限公司	其他
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品 / 接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品 / 提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理 / 承包及委托管理 / 出包情况

本公司受托管理 / 承包情况表：

适用 不适用

关联托管 / 承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理 / 出包情况表：

适用 不适用

关联管理 / 出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：亿元 币种：美元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东证国际金融集团有限公司	1.80	2019-12-27		否
Orient International Investment Products Limited	1.50	2020-07-28		否
Orient International Investment Products Limited	10.00	2021-06-18		否
Orient ZhiSheng Limited	3.46	2022-10	2025-10	否
东方金融控股（香港）有限公司	1.20	2022-11	2024-11	否
东证国际金融集团有限公司	0.20	2023-12	2024-12	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	798.21	819.74

(8) 其他关联交易

√适用 □不适用

① 集团向申能(集团)有限公司及其子公司提供了如下服务：

单位：元 币种：人民币

关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,684.49	11,477.33
经纪业务收入	4,093,685.49	9,034.93
投资银行业务收入	647,929.25	

② 本集团向联营企业提供如下服务：

单位：元 币种：人民币

关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
经纪业务收入	7,056,888.20	11,297,417.42
基金管理业务收入	4,997,058.55	87,479,490.26
投资银行业务收入	112,324.66	
利息支出	30,858.46	33,449.93

③ 本集团向其他关联方提供如下服务：

单位：元 币种：人民币

关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
经纪业务收入	550,318.59	58,123.59
投资银行业务收入	198,113.20	5,050,254.88
利息支出	1,173.82	2,745.78

④ 关联方向本集团提供如下服务：

单位：元 币种：人民币

关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	10,829,872.39	9,797,040.38

⑤申能(集团)有限公司及其子公司在本集团代理买卖证券款余额

单位:元 币种:人民币

关联交易类型及内容	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	5,792,424.64	10,579,316.32

⑥联营企业在本集团代理买卖证券款余额

单位:元 币种:人民币

关联交易类型及内容	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	11,493,577.35	5,258,026.71

⑦其他关联方在本集团代理买卖证券款余额

单位:元 币种:人民币

关联交易类型及内容	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	2,512.88	7,511.03

⑧本集团持有关联方作为发行主体的证券

单位:元 币种:人民币

关联交易类型及内容	期末账面价值	期初账面价值
交易性金融资产	934,813,089.92	1,001,510,102.06
其他债权投资	295,163,154.11	152,253,924.58
其他权益工具投资	10,683,353.39	10,148,699.67

⑨本集团持有关联方作为发行主体的证券而产生的利息收入

单位:元 币种:人民币

关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,773,714.48	3,771,866.76

⑩本集团持有关联方作为发行主体的证券而产生的投资收益

单位:元 币种:人民币

关联交易类型及内容	本期发生额	上期发生额
投资收益	9,655,627.93	13,768,288.39

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	海通证券股份有限公司	18,468.22	92.34		
其他应收款	浙商银行股份有限公司	9,980.83	49.90		
应收手续费及佣金	汇添富基金管理股份有限公司	3,138,899.10	15,694.50	2,522,153.63	12,610.77
应收手续费及佣金	上海东恺投资管理有限公司	3,890.08	19.45		
应收手续费及佣金	长城基金管理有限公司	32,348.64	161.74	50,322.53	251.61
应收手续费及佣金	广德东证桐汭创业投资合伙企业（有限合伙）	707,547.17	3,537.74		

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	宁波梅山保税港区东证夏德投资合伙企业（有限合伙）		1,814,433.97
合同负债	珠海横琴东证云启科创投资合伙企业（有限合伙）	296,311.32	296,311.32
应付手续费及佣金	海通证券股份有限公司	292,750.73	169,536.91
应付手续费及佣金	浙商银行股份有限公司	113,036.08	97,692.45
其他应付款	深圳盟海五号智能产业投资合伙企业（有限合伙）	160,000.00	160,000.00

(3) 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

	2024年6月30日	2023年12月31日
至资产负债表日止，已签约但尚未于财务报表中确认的：		
- 证券包销承诺和购建长期资产承诺	622,000,000.00	25,309,898.70

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	发债	8,500,000,000	

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	634,635,147.60
-----------	----------------

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

适用 不适用

公司致力于推行“全员合规，风控为本”的风险管理理念，注重全面风险和内控管理体系以及风险管理文化的建设。通过多途径夯实公司全体员工的风险管理意识和风险管理专业化水平。公司着力实现风险管理、合规管理与内部控制三者间的有机融合与衔接，构建了较为完善的、内生性的全面风险管理体系和有效的内部控制机制，覆盖公司所有业务、各子公司、各个部门、分支机构和全体人员，不断推进集团化风险管理，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节。

公司对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、技术风险、声誉风险、合规风险、法律风险、道德风险等实施风险管理全覆盖，切实保障公司总体风险可测可控可承受。

公司建立了风险识别与评估、风险监测与计量、风险分析与应对的风险管理机制，采取定性和定量相结合的风险计量方法，提升对各类风险的专业化管理能力；贯彻全面风险管理多视角的风险审查机制，对开展的各项新业务、新产品进行严格审核，对日常业务运行中的各重要风险环节进行动态监控；通过敏感性分析及压力测试，动态监测、评估公司经营过程中的各类别风险状况及风险承受能力。

全面风险管理体系离不开完备的信息技术系统。公司近几年持续增加信息技术方面的资源投入，通过搭建风险管理驾驶舱、风控指标动态管理系统和各类专项风险管理信息系统，不断推进风险管理工作中信息技术的实践应用，风险管理的及时性和准确性得到有效提升。

(2) 风险治理组织架构

适用 不适用

公司致力于构筑严密有效的风险管理“三道防线”。通过建立各业务部门、各分支机构、各子公司重要一线岗位的双人、双职、双责及岗位分离制衡机制，形成第一道防线；风险管理总部协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作，其他相关职能部门对各自职责范围内的合规与风险管理事项进行检查和督导，通过相关部门及相关岗位的相互制衡、监督，形成第二道防线；风险监督管理部门对各业务及职能部门风险管理工作实施有效的监督，形成第三道防线。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，结合自身的运营需求，建立包括董事会、监事会、经营管理层、各部门、分支机构及子公司在内的多层次风险管理架构，各层级在授权范围内履行风险管理职责。

2、信用风险

适用 不适用

信用风险主要指债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务或信用质量发生变化，给公司造成损失的可能性。一是直接信用风险，即由于发行人未能履行约定契约中的义务而造成的风险；二是交易对手风险，即在衍生品交易或证券融资交易中由于交易对手方及融资方违约造成的风险；三是结算风险，即在交易的清算交收过程中的违约行为，简言之是公司履行交付行为而交易对手方违约。

公司根据监管要求和风险管理需要对信用风险实行限额管理，围绕公司风险承受能力，结合净资产情况设定信用风险限额以控制信用类资产质量及信用风险集中度，实现对信用风险敞口的精细化管理；在业务开展过程中严格执行公司审议通过的信用风险限额，建立限额指标日常监控机制，有效控制信用风险。

从业务实践角度，公司建立了针对债券发行主体、交易对手方、融资类业务客户的信用风险管理体系，加强了对其资质和风险的评估工作，通过合同审查、交易及舆情监控等形式进行信用风险管理，重点关注交易过程中的可能违约环节，制定风险处置应急预案。在债券投资及信用风险相关的交易对手业务中，加强对债务发行主体及交易对手的基本面分析，相应地建立了公司信用风险内部评级体系，并通过信用风险管理系统实现了内部评级、统一授信管理、投资品集中度管理、质押债券管理、违约客户管理、压力测试、监控预警及风险报告等功能，加强信用风险管控，提升信用风险管理能力；在衍生品交易中，公司对交易对手设定保证金比例和交易规则限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口；在证券金融业务中，建立了客户的信用等级评定、授信管理、担保品管理、集中度管理、监控报告等机制，并通过强制平仓机制、司法途径等处置风险项目。此外，公司依照外部指引并结合公司实际业务开展情况建立了同一业务、同一客户管理机制，对信用类业务进行统一计量、监控及管理，完善了公司信用类业务集团授信管理体系，进一步提高信用风险管理的精细化水平。

如附注五所述，本集团采用简化方法，对于应收款项按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。本集团对于其他金融资产监测并评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加，若该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额而非未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在进行信用风险相关评估时，本集团将考虑所有合理且有依据的定性及定量信息，包括无须付出不必要的额外成本或努力的历史经验及前瞻性信息。本集团在评估每个资产组合的信用风险是否显著增加时考虑不同的因素。

在评估信用风险是否显著增加时，本集团可能考虑的相关因素如下：

- » 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- » 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- » 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- » 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- » 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化将重大影响债务人履行其偿债义务的能力；
- » 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- » 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- » 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本集团货币资金、结算备付金和存出保证金等金融资产的信用风险有限，主要系相关对手方为国有商业银行、清算所、证券交易所、期货交易所、商品交易所以及国际评级机构评定的外部评级较高的商业银行等。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团货币资金、结算备付金、拆出资金和存出保证金不存在信用风险显著增加的情形。

本集团主要依靠外部信用评级来评估债券投资的信用风险。通常情况下，当出现下列情况时，表明债券投资的信用风险显著上升：相对于初始确认日国内评级机构评定的原外部评级在 AA 以上（含）其信用等级发生下调，且下调后信用等级在 AA 以下（不含）B 以上（不含）；相对于初始确认日国内评级机构评定的原外部评级在 AA 以下（不含）其信用等级发生下调但未下调至 B 等级。截至 2024 年 6 月 30 日，本集团主要以投资债权评级为 AA 级以上（含）的债券为主。

融资融券金融资产包括客户取得融出资金金额和融券卖出证券。这些金融资产主要的信用风险来自于客户未能及时支付本息或归还证券而产生违约。本集团制定了严格的平仓制度，并对融资融券客户的信用账户执行整体监控，设置预警线和平仓线，根据客户信用账户维持担保比例变化对客户信用账户资产负债进行监控，确保担保资产充足。通常情况下，如果客户信用账户维持担保比例低于预警线则表明其信用风险显著增加。

在买入返售金融资产业务方面，本集团通过设置定量、定性标准以判断相关金融资产的信用风险自初始确认后是否发生显著变化，判断标准主要包括逾期天数、维保比的变化以及其他表明信用风险显著变化的定性和定量标准。对于股票质押式回购业务，本集团考虑担保证券所属板块、流动性、限售情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的平仓线。一般而言，限售股项目的平仓线不低于 140%，流通股项目的平仓线不低于 130%。本集团在充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素的基础上，分析评估每笔业务自初始确认后信用风险的变化。通常情况下，按以下标准划分三个阶段：若履约保障比例不低于平仓线，且未出现逾期情形，则属于第一阶段；若履约保障比例低于平仓线或逾期但尚未超过宽限期，或出现其他信用风险显著增加的情形，而根据交易实质判断尚未发生信用减值，则进入第二阶段。若履约保障比例低于平仓线超出宽限期或逾期超出宽限期，本集团结合债务人的还款能力、还款意愿、担保资产价值及其他债务解决措施等因素逐一进行评估，依据交易实质判断是否已发生信用减值，若已发生信用减值，则划入第三阶段。

本集团采用三阶段模型对除应收款项以外的其余以摊余成本计量的金融资产和其他债权投资计量预期信用损失。本集团根据相关金融资产自初始确认日起信用风险的变化情况在以下三阶段进行划分：

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具，应当按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

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

该预期信用损失模型中涉及的评估因素主要包括违约概率、违约风险敞口和违约损失率等：

» 违约概率表示在特定时间段内相关交易发生违约的可能性的估计；其计算涉及历史数据和对未来情况的预期等；

» 违约风险敞口指在未来 12 个月或整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额。

» 违约损失率表示对发生违约情形的交易产生的损失估计；本集团根据历史资料，在考虑担保措施带来的现金流以及整体信用增级的基础上进行估计，并进行前瞻性调整。

预期信用损失的计量是基于违约概率、违约损失率和违约风险敞口的概率加权结果。

本集团在判断金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加以及计量预期信用损失时，均结合了前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。关键经济指标包括宏观经济指标和反映市场波动率的指标，如广义货币供应量、居民消费物价指数、工业品出厂价格指数等。其中：

» 广义货币供应量增长率：2024 年 6 月 30 末预测值取值范围在 6.92% 至 9.17% 之间；

» 居民消费价格指数增长率：2024 年 6 月 30 末预测值取值范围在 0.50% 至 0.66% 之间；

» 工业品出厂价格指数增长率：2024 年 6 月 30 末预测值取值范围在 0.09% 至 0.12% 之间。

为了确定这些经济指标与违约概率之间的关系，本集团通过建立经济模型来评估这些经济指标的历史变动对违约概率的影响。

本集团根据反映上述的主要经济指标的情景，对预期信用损失进行前瞻性估计。本集团在组合基础上确定相关金融工具的预期信用损失时，本集团基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，共同信用风险特征的例子可包括但不限于：信用风险评级、逾期信息。本集团将定期评估该分类以确保其具有共同信用风险特征。

若不考虑担保品和其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（即，扣除减值准备后的净额）。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

涉及信用风险的项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货币资金	83,098,152,961.40	104,093,141,710.46
结算备付金	33,994,503,910.01	35,314,411,448.37
存出保证金	2,597,322,913.34	3,241,547,340.03
融出资金	23,179,952,799.49	21,071,800,818.23
交易性金融资产	46,342,468,426.58	44,260,049,309.51
衍生金融资产	3,622,224,742.66	1,877,650,308.11
买入返售金融资产	3,791,839,736.51	5,437,733,089.40
应收款项	594,724,503.08	670,758,503.35
其他债权投资	87,231,255,407.23	90,813,712,830.62
债权投资	1,578,573,405.95	1,586,591,484.35
其他资产	2,608,210,739.19	3,464,273,073.99
合计	288,639,229,545.44	311,831,669,916.42

3、流动风险

适用 不适用

流动性风险指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

流动性风险管理方面，报告期内公司依照《证券公司流动性风险管理指引》和风控指标管理办法新规持续完善流动性风险管理系统和内部管理制度体系，设置专岗负责对公司流动性风险进行动态监控、预警、分析和报告。每年初公司审慎确定流动性风险偏好的定性原则和定量标准，年中根据市场变化和业务发展适时调整相关流动性风控指标。公司定期进行流动性压力测试和应急演练，并按监管要求每日报送流动性覆盖率、净稳定资金率等指标。上述措施确保公司流动性需求能够及时以合理成本得到满足，将流动性风险控制在可承受的范围内。

本集团持有的非衍生金融负债按剩余合同义务到期期限的未折现现金流分析列示如下。表格所列未折现的现金流包括利息及本金的现金流。

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					总计	账面价值
	即期	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上		
短期借款		799,964,630.94	475,267,202.29			1,275,231,833.23	1,261,422,444.16
应付短期融资款		1,847,842,153.94	662,953,374.41			2,510,795,528.35	2,481,453,395.92
拆入资金		17,857,916,853.74	7,927,270,073.04			25,785,186,926.78	25,667,539,161.64
代理买卖证券款	95,590,502,853.73					95,590,502,853.73	95,590,502,853.73
代理承销证券款	83,069,973.27					83,069,973.27	83,069,973.27
交易性金融负债	6,447,066,261.41	1,998,117,126.90	4,899,712,330.63	723,311,446.23		14,068,207,165.17	14,068,207,165.17
应付款项	1,066,409,277.51					1,066,409,277.51	1,066,409,277.51
其他负债	10,566,834,283.00					10,566,834,283.00	10,566,834,283.00
卖出回购金融资产款		76,816,228,218.58	128,446,045.13			76,944,674,263.71	76,699,641,976.70
租赁负债		100,921,457.86	264,961,377.02	818,145,133.27	94,431,290.11	1,278,459,258.26	1,154,713,385.69
应付债券		16,020,793.00	14,992,222,490.50	43,468,088,931.25		58,476,332,214.75	54,905,245,414.05
合计	113,753,882,648.92	99,437,011,234.96	29,350,832,893.02	45,009,545,510.75	94,431,290.11	287,645,703,577.76	283,545,039,330.84

项目	期初余额					总计	账面价值
	即期	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上		
短期借款		1,671,808,168.43	35,367,500.00			1,707,175,668.43	1,700,023,175.09
应付短期融资款		169,170,184.07	2,667,118,428.46			2,836,288,612.53	2,797,700,120.60
拆入资金		18,498,269,518.06	7,300,593,195.24			25,798,862,713.30	25,670,058,854.00
代理买卖证券款	111,570,987,021.84					111,570,987,021.84	111,570,987,021.84
代理承销证券款	121,750,173.27					121,750,173.27	121,750,173.27
交易性金融负债	53,483,333.47	12,117,495,951.94	1,533,777,875.26	1,609,376,262.36		15,314,133,423.03	15,301,834,497.80
应付款项	1,544,454,516.12					1,544,454,516.12	1,544,454,516.12
其他负债	8,628,825,568.96					8,628,825,568.96	8,628,825,568.96
卖出回购金融资产款		73,670,345,841.42	110,392,721.73			73,780,738,563.15	73,716,143,428.89
租赁负债		120,624,693.67	167,581,050.10	272,003,750.33	12,756,080.54	572,965,574.64	547,475,489.22
应付债券		7,042,453,755.50	12,125,200,533.50	45,028,248,636.50		64,195,902,925.50	60,157,844,891.40
合计	121,919,500,613.66	113,290,168,113.09	23,940,031,304.29	46,909,628,649.19	12,756,080.54	306,072,084,760.77	301,757,097,737.19

由于衍生金融工具对公司现金流影响较小，因此上述未贴现现金流中未包括衍生金融工具的影响。

4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险主要指在证券市场中因股市价格、利率、汇率等的变动而导致损失的风险。公司的市场风险主要来自于证券投资业务。公司的各业务部门、各分支机构、各子公司是市场风险管理的第一道防线。公司的风险管理职能部门负责统筹市场风险管理工作。

目前，为加强市场风险的管控，公司采取了如下措施：

- (1) 运用逐日盯市、集中度分析及定量风险模型对业务规模、风险敞口等进行管理，建立动态跟踪止损机制。
- (2) 通过敏感性分析寻找影响投资组合收益的关键因素，并通过情景分析、压力测试等方法评估投资组合对于极端市场波动的承受能力。
- (3) 进行多元化和科学化的资产配置，利用股指期货等衍生品对冲风险，运用各种投资策略实现套期保值。
- (4) 密切关注宏观经济指标和趋势，重大经济政策动向，评估宏观因素变化可能给投资带来的系统性风险。
- (5) 建立重大事项处置决策、执行及责任机构，制定各种可预期极端情况下的应急预案，并根据严重程度对重大事项进行分级和管理。

1. 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险的资产主要包括公司的货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产及其他债权投资等。管理层透过对利率重定价的错配程度及久期的缺口设立限额，积极监控公司的利息净额风险。公司通过短期的资金拆借、收益凭证、短期融资券等来获取资金流动性，从而应对短期头寸的缺口。

中国人民银行所报的现行利率、上海银行间同业拆放利率和香港银行间同业拆放利率波动为公司现金流量利率风险的主要来源。

于各资产负债表日，本集团金融资产和金融负债按合同约定的利率重新定价日或到期日（以较早者为准）的情况如下：

单位：元 币种：人民币

	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
金融资产：						
货币资金	39,631,837,163.37	704,583,370.55	42,761,397,930.67			83,098,152,961.40
结算备付金	33,994,503,910.01					33,994,503,910.01
拆出资金						
融出资金	1,090,424,901.56	8,649,420,167.78	13,116,406,306.11	323,701,424.04		23,179,952,799.49
交易性金融资产	1,249,922,912.41	1,391,365,433.72	3,068,538,648.61	21,321,997,530.50	24,865,835,169.17	97,278,883,972.31
衍生金融资产					3,622,224,742.66	3,622,224,742.66
买入返售金融资产	3,791,839,736.51					3,791,839,736.51
应收款项					594,724,503.08	594,724,503.08
存出保证金	2,597,322,913.34					2,597,322,913.34
其他债权投资	763,485,941.57	792,777,478.39	5,323,917,228.92	52,250,824,011.74	28,100,250,746.61	87,231,255,407.23
其他权益工具投资					13,924,880,493.71	13,924,880,493.71
债权投资			2,958,364.38	1,575,615,041.57		1,578,573,405.95
其他资产		25,194,589.14				2,608,210,739.19
金融资产合计	83,119,337,478.77	11,563,341,039.58	64,273,218,478.69	75,472,138,007.85	52,966,085,915.78	353,500,525,584.88

	期末余额						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	非生息	
金融负债：							
短期借款	759,827,569.00	37,563,458.33	464,031,416.83				1,261,422,444.16
应付短期融资款	71,929,576.45	1,764,607,744.58	644,916,074.89				2,481,453,395.92
拆入资金	16,089,323,580.85	1,755,414,673.05	7,822,800,907.74				25,667,539,161.64
交易性金融负债	6,489,673,805.05	1,628,384,608.40	4,899,712,330.63	723,311,446.23		327,124,974.86	14,068,207,165.17
衍生金融负债						1,544,647,466.01	1,544,647,466.01
卖出回购金融资产款	75,976,085,165.86	596,761,241.03	126,795,569.81				76,699,641,976.70
代理买卖证券款	95,590,502,853.73						95,590,502,853.73
代理承销证券款						83,069,973.27	83,069,973.27
应付款项						1,066,409,277.51	1,066,409,277.51
应付债券	4,954,263.83	10,999,545.57	14,688,847,149.72	40,200,444,454.93			54,905,245,414.05
租赁负债	35,529,791.44	61,211,694.00	252,447,290.80	725,757,883.37	79,766,726.08		1,154,713,385.69
长期借款							
其他负债						10,566,834,283.00	10,566,834,283.00
金融负债合计	195,017,826,606.21	5,854,942,964.96	28,899,550,740.42	41,649,513,784.53	79,766,726.08	13,588,085,974.65	285,089,686,796.85
金融资产负债净头寸	-111,898,489,127.44	5,708,398,074.62	35,373,667,738.27	33,822,624,223.32	52,886,319,189.70	52,518,318,689.56	68,410,838,788.03

	期初余额						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	非生息	
金融资产：							
货币资金	65,345,808,693.02	4,336,170,175.49	34,345,546,335.79	65,412,986.17		203,519.99	104,093,141,710.46
结算备付金	35,314,411,448.37						35,314,411,448.37
拆出资金							
融出资金	1,837,140,888.30	5,653,225,024.32	13,581,313,761.42	121,144.19			21,071,800,818.23
交易性金融资产	1,017,352,016.49	1,607,782,506.29	5,058,323,631.63	18,204,877,336.83	18,371,713,818.27	52,809,594,826.93	97,069,644,136.44
衍生金融资产						1,877,650,308.11	1,877,650,308.11
买入返售金融资产	5,437,733,089.40						5,437,733,089.40
应收款项						670,758,503.35	670,758,503.35
存出保证金	3,241,547,340.03						3,241,547,340.03
其他债权投资	515,969,917.80	1,101,297,072.54	4,390,731,600.36	33,140,776,944.92	51,664,937,295.00		90,813,712,830.62
其他权益工具投资						6,298,178,261.90	6,298,178,261.90
债权投资	2,921,292.25			1,583,670,192.10			1,586,591,484.35
其他资产		86,994,109.75				3,377,278,964.24	3,464,273,073.99
金融资产合计	112,712,884,685.66	12,785,468,888.39	57,375,915,329.20	52,994,858,604.21	70,036,651,113.27	65,033,664,384.52	370,939,443,005.25

	期初余额						合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	非生息	
金融负债：							
短期借款	1,482,802,165.90	182,176,092.52	35,044,916.67				1,700,023,175.09
应付短期融资款	53,034,808.86	115,557,225.49	2,629,108,086.25				2,797,700,120.60
拆入资金	14,816,130,227.82	3,660,719,147.28	7,193,209,478.90				25,670,058,854.00
交易性金融负债	7,133,138,578.17	4,779,645,649.58	1,533,777,875.26	1,432,951,139.91		422,321,254.88	15,301,834,497.80
衍生金融负债						874,201,950.95	874,201,950.95
卖出回购金融资产款	73,132,281,954.67	474,564,963.26	109,296,510.96				73,716,143,428.89
代理买卖证券款	111,570,987,021.84						111,570,987,021.84
代理承销证券款						121,750,173.27	121,750,173.27
应付款项						1,544,454,516.12	1,544,454,516.12
应付债券	4,165,994,467.69	2,597,040,547.87	10,690,975,345.57	42,703,834,530.27			60,157,844,891.40
租赁负债		119,970,996.40	163,638,952.76	253,789,773.93	10,075,766.13		547,475,489.22
长期借款							
其他负债						8,628,825,568.96	8,628,825,568.96
金融负债合计	212,354,369,224.95	11,929,674,622.40	22,355,051,166.37	44,390,575,444.11	10,075,766.13	11,591,553,464.18	302,631,299,688.14
金融资产负债净头寸	-99,641,484,539.29	855,794,265.99	35,020,864,162.83	8,604,283,160.10	70,026,575,347.14	53,442,110,920.34	68,308,143,317.11

敏感度分析

以下敏感度分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设于各报告期末未结清的计息资产及负债于整个年度未结清，在其他变量不变的情况下，利率增减 50 个基点对净利润及所有者权益的影响。

单位：千元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
市场利率上升 50 个基点	-1,304,742	-2,646,653	-1,282,564	-3,373,943
市场利率下降 50 个基点	1,377,948	2,872,259	1,282,230	3,517,371

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。除海外子公司持有以不同于相关集团实体记账本位币的外币计值的金融资产外，公司仅持有少量以外币计值的投资。管理层认为本集团的外汇汇率风险并不重大，因为本集团的外币资产与负债占本集团总资产与总负债的比率极低。

2. 其他价格风险

其他价格风险主要指因股票价格、衍生金融工具价格和商品价格的不利变动而导致公司发生损失的风险。从定量角度而言，公司面临的价格风险主要体现在由于交易性金融工具的价格波动同比例影响公司的利润变动，以及由于其他权益工具投资的价格波动同比例影响公司的股东权益变动。除日常监控投资头寸、交易及盈利指标外，公司亦在日常风险监测中主要使用风险敏感度指标及压力测试指标。

敏感度分析

以下分析假设其他变量保持不变的情况下，股权证券、基金、衍生工具、集合资产管理计划以及其他交易性金融工具的价格增加或减少 10% 对净利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示净控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

单位：千元 币种：人民币

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	对净利润的影响	对其他综合收益的影响	对净利润的影响	对其他综合收益的影响
市场价格增加 10%	4,570,234	784,688	2,888,341	629,818
市场价格下降 10%	-4,570,234	-784,688	-2,888,341	-629,818

十九、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

本公司设立的企业年金方案由具备企业年金基金受托人资格的机构管理。根据方案的规定，与本公司签订全日制劳动合同且满足一定条件的在岗员工可参加该方案，公司承担企业缴费，员工承担个人缴费。参加方案后，如公司发生经营性亏损时，当年可终止缴费。

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。

本年度本集团管理层考虑分部间的内部转移定价，优化本年和可比年度分部资料的披露。由内部转移价格确定分部间收入和内部使用资金产生的费用。

以下是对本集团经营分部详细信息的概括：

投资管理业务主要包括向客户提供资产管理、基金管理及私募股权投资管理服务所赚取的管理费及咨询费，以及来自私募股权投资的投资收益；

财富管理及期货业务主要包括证券经纪、期货经纪业务所赚取的手续费及佣金，大宗商品交易以及提供融资融券服务所赚取的利息等；

证券销售及交易业务涵盖自营交易和另类投资等，主要包括买卖股票、债券、基金、衍生品、另类投资及其他金融产品所赚取的投资收益等，以及提供相关投资研究活动赚取的费用等；

投资银行业务主要包括证券承销及保荐、以及提供财务顾问服务而赚取的手续费及佣金；

管理本部及其他主要涵盖公司总部运营及香港海外业务，包括因一般营运资金用途而赚取的利息收入及产生的支出。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量基础披露，这些会计政策及编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。

分部利润/(亏损)指分摊所得税费用前各分部所赚得的利润/所产生的亏损，该指标提交管理层供其分配资源及评估业绩。

分部资产/负债分配予各分部。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	投资管理	财富管理及期货业务	证券销售及交易	投资银行	管理本部及其他	分部间抵销	合计
本期							
一、营业收入	992,762,608.04	4,097,377,467.56	2,096,628,888.44	522,346,158.10	2,048,798,094.28	-1,186,440,250.88	8,571,472,965.54
1、手续费及佣金净收入	748,050,962.41	941,393,674.38	244,401,709.56	502,871,465.71	57,448,295.48	-13,023,742.60	2,481,142,364.94
2、投资收益	257,400,158.35	-52,237,953.49	1,897,400,343.70	7,562,115.72	1,396,932,543.35	-1,149,764,885.49	2,357,292,322.14
3、利息净收入	27,534,254.12	523,954,053.67	-390,400,055.10	8,477,497.01	522,704,587.92	1,750,201.45	694,020,539.07
4、其他收入	-40,222,766.84	2,684,267,693.00	345,226,890.28	3,435,079.66	71,712,667.53	-25,401,824.24	3,039,017,739.39
二、营业支出	552,482,473.33	4,349,099,295.16	321,026,226.61	381,868,789.40	831,164,003.34	-13,835,392.44	6,421,805,395.40
三、营业利润	440,280,134.71	-251,721,827.60	1,775,602,661.83	140,477,368.70	1,217,634,090.94	-1,172,604,858.44	2,149,667,570.14
四、资产总额	13,519,881,457.49	144,224,591,021.35	177,271,231,315.36	1,705,806,329.35	54,842,868,943.02	-24,017,525,459.73	367,546,853,606.84
五、负债总额	1,059,859,876.42	106,351,402,664.44	112,624,401,001.42	367,330,009.36	71,265,577,180.42	-4,543,412,063.96	287,125,158,668.10
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	48,803,700.83	175,273,001.89	26,257,894.83	19,316,368.13	134,042,189.00		403,693,154.68
2、资本性支出	3,536,041.80	308,875,243.34	8,248,498.01	1,316,582.46	644,426,289.95		966,402,655.56
3、信用减值损失	30,006.67	298,325,105.29	12,828,603.61	58,940.79	895,323.14		312,137,979.50
4、其他资产减值损失		-1,114,691.22					-1,114,691.22

项目	投资管理	财富管理及期货业务	证券销售及交易	投资银行	管理本部及其他	分部间抵销	合计
上期							
一、营业收入	1,680,530,003.76	4,144,893,439.96	1,417,741,278.09	741,527,946.52	1,434,578,447.74	-724,243,403.86	8,695,027,712.21
1、手续费及佣金净收入	1,263,231,493.02	1,337,067,772.76	300,403,591.28	703,721,706.29	52,254,391.41	-20,573,622.25	3,636,105,332.51
2、投资收益	368,177,163.14	-59,735,456.40	1,082,274,211.52	27,229,539.91	1,188,092,106.58	-734,858,821.76	1,871,178,742.99
3、利息净收入	39,665,344.87	620,985,519.05	-266,407,612.01	10,076,530.63	567,882,611.20	22,670,114.30	994,872,508.04
4、其他收入	9,456,002.73	2,246,575,604.55	301,471,087.30	500,169.69	-373,650,661.45	8,518,925.85	2,192,871,128.67
二、营业支出	839,180,015.58	4,388,683,889.50	451,081,392.65	402,541,376.38	678,427,369.07	-21,184,799.10	6,738,729,244.08
三、营业利润	841,349,988.18	-243,790,449.54	966,659,885.44	338,986,570.14	756,151,078.67	-703,058,604.76	1,956,298,468.13
四、资产总额	13,749,159,139.18	149,848,000,811.47	163,268,578,547.01	2,344,784,037.58	54,349,873,079.54	-25,458,185,852.21	358,102,209,762.57
五、负债总额	1,661,283,607.33	112,204,210,237.77	98,241,429,885.57	558,443,040.98	75,608,388,052.25	-6,278,132,565.25	281,995,622,258.65
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	47,168,732.71	167,192,366.46	24,910,521.25	24,986,721.14	139,517,802.93		403,776,144.49
2、资本性支出	749,567,445.60	163,565,539.81	137,671.67	2,500,362.77	128,934,964.24		1,044,705,984.09
3、信用减值损失	-133,895.62	947,466,767.62	5,392,152.67	59,888.77	1,105,458.58		953,890,372.02
4、其他资产减值损失							

注：公司为深化财富管理转型，构建以客户为中心的财富管理组织架构体系，为能更好体现公司的经营思路及架构调整，将公司分部报告中原有的经纪及证券金融更名为财富管理及期货业务。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

8、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

9、金融工具项目计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	期末账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益
货币资金	83,098,152,961.40			
结算备付金	33,994,503,910.01			
融出资金	23,179,952,799.49			
交易性金融资产				97,278,883,972.31
衍生金融资产				3,622,224,742.66
买入返售金融资产	3,791,839,736.51			
存出保证金	2,597,322,913.34			
应收款项	594,724,503.08			
债权投资	1,578,573,405.95			
其他债权投资			87,231,255,407.23	
其他权益工具投资			13,924,880,493.71	
其他资产	2,608,210,739.19			
合计	151,443,280,968.97	87,231,255,407.23	13,924,880,493.71	100,901,108,714.97

金融资产项目	期初账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	104,093,141,710.46			
结算备付金	35,314,411,448.37			
融出资金	21,071,800,818.23			
交易性金融资产		97,069,644,136.44		
衍生金融资产		16,434,222.24	1,861,216,085.87	
买入返售金融资产	5,437,733,089.40			
存出保证金	3,241,547,340.03			
应收款项	670,758,503.35			
债权投资	1,586,591,484.35			
其他债权投资		90,813,712,830.62		
其他权益工具投资			6,298,178,261.90	
其他资产	3,464,273,073.99			
合计	174,880,257,468.18	90,830,147,052.86	6,298,178,261.90	98,930,860,222.31

注：本集团将衍生金融资产中人民币 8,400,997.68 元的外汇远期合约，指定为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的汇率风险进行套期的套期工具，按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》的相关规定，该类套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	1,261,422,444.16			
应付短期融资款	2,481,453,395.92			
拆入资金	25,667,539,161.64			
交易性金融负债			6,108,943,686.55	7,959,263,478.62
衍生金融负债		8,400,997.68	1,536,246,468.33	
卖出回购金融资产	76,699,641,976.70			
代理买卖证券款	95,590,502,853.73			
代理承销证券款	83,069,973.27			
应付款项	1,066,409,277.51			
应付债券	54,905,245,414.05			
租赁负债	1,154,713,385.69			
其他负债	10,566,834,283.00			
合计	269,476,832,165.67	8,400,997.68	7,645,190,154.88	7,959,263,478.62

期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	1,700,023,175.09			
应付短期融资款	2,797,700,120.60			
拆入资金	25,670,058,854.00			
交易性金融负债			6,490,853,280.85	8,810,981,216.95
衍生金融负债			874,201,950.95	
卖出回购金融资产	73,716,143,428.89			
代理买卖证券款	111,570,987,021.84			
代理承销证券款	121,750,173.27			
应付款项	1,544,454,516.12			
应付债券	60,157,844,891.40			
租赁负债	547,475,489.22			
其他负债	8,628,825,568.96			
合计	286,455,263,239.39		7,365,055,231.80	8,810,981,216.95

10、外币金融资产和金融负债

适用 不适用

11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

12、其他

适用 不适用

二十、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,473,303,729.53		19,473,303,729.53	19,473,303,729.53		19,473,303,729.53
对联营、合营企业投资	4,190,179,763.87	89,760,975.94	4,100,418,787.93	3,992,903,489.67	133,392,787.15	3,859,510,702.52
合计	23,663,483,493.40	89,760,975.94	23,573,722,517.46	23,466,207,219.20	133,392,787.15	23,332,814,432.05

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海东证期货有限公司	4,312,420,000.00			4,312,420,000.00		
上海东方证券资产管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
上海东方证券资本投资有限公司	4,000,000,000.00			4,000,000,000.00		
东方金融控股(香港)有限公司	2,340,040,000.00			2,340,040,000.00		
东方证券承销保荐有限公司	1,020,843,729.53			1,020,843,729.53		
上海东方证券创新投资有限公司	7,500,000,000.00			7,500,000,000.00		
合计	19,473,303,729.53			19,473,303,729.53		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	追加投资	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
			减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
汇添富基金管理股份有限公司	3,496,013,030.58			244,239,938.74	1,208,419.82			3,741,461,389.14	
其他投资	363,497,671.94	-49,264,470.70	1,168,065.14				-2,860,000.00	358,957,398.79	89,760,975.94
小计	3,859,510,702.52	-49,264,470.70	245,408,003.88	1,208,419.82			-2,860,000.00	4,100,418,787.93	89,760,975.94
合计	3,859,510,702.52	-49,264,470.70	245,408,003.88	1,208,419.82			-2,860,000.00	4,100,418,787.93	89,760,975.94

(3) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,332,711,063.93	2,666,840,264.86
其中：货币资金及结算备付金利息收入	388,613,844.32	420,055,043.64
融出资金利息收入	520,434,289.21	567,372,422.14
买入返售金融资产利息收入	69,553,033.78	294,895,195.95
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	60,361,596.68	252,152,230.38
债权投资利息收入	23,703,989.14	46,603,405.87
其他债权投资利息收入	1,330,405,907.48	1,337,914,197.26
利息支出	1,922,739,464.09	1,926,908,757.65
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	34,002,279.75	81,615,052.03
拆入资金利息支出	249,087,467.54	139,209,457.48
其中：转融通利息支出	35,861,805.56	21,996,888.89
卖出回购金融资产利息支出	705,848,851.48	640,773,480.44
其中：报价回购利息支出	18,939,706.57	24,695,290.14
代理买卖证券款利息支出	34,416,897.81	49,396,796.18
应付债券利息支出	887,848,000.15	1,009,060,732.24
其中：次级债券利息支出	357,004,754.04	239,956,438.79
租赁负债利息支出	11,535,967.36	6,853,239.28
利息净收入	409,971,599.84	739,931,507.21

3、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	738,895,090.12	987,949,825.66
证券经纪业务收入	963,265,380.78	1,281,086,052.52
其中：代理买卖证券业务	657,080,969.18	795,165,580.97
交易单元席位租赁	212,184,165.04	342,161,305.61
代销金融产品业务	94,000,246.56	143,759,165.94
证券经纪业务支出	224,370,290.66	293,136,226.86
其中：代理买卖证券业务	224,370,290.66	293,136,226.86
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 期货经纪业务净收入		
期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
3. 投资银行业务净收入	255,864,309.30	270,627,974.29
投资银行业务收入	293,173,755.51	296,771,219.67
其中：证券承销业务	284,821,931.57	292,475,936.34
证券保荐业务		
财务顾问业务	8,351,823.94	4,295,283.33
投资银行业务支出	37,309,446.21	26,143,245.38
其中：证券承销业务	36,985,149.61	25,141,358.59
证券保荐业务		
财务顾问业务	324,296.60	1,001,886.79
4. 资产管理业务净收入		
资产管理业务收入		
资产管理业务支出		
5. 基金管理业务净收入		
基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
6. 投资咨询业务净收入	26,288,085.04	19,038,244.42

项目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务收入	26,288,085.04	19,150,951.52
投资咨询业务支出		112,707.10
7. 其他手续费及佣金净收入	101,580,773.83	79,014,227.59
其他手续费及佣金收入	154,656,665.54	141,182,188.57
其他手续费及佣金支出	53,075,891.71	62,167,960.98
合计	1,122,628,258.29	1,356,630,271.96
其中：手续费及佣金收入	1,437,383,886.87	1,738,190,412.28
手续费及佣金支出	314,755,628.58	381,560,140.32

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

4、投资收益

(1) 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,150,000,000.00	710,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	245,408,003.88	284,961,124.58
处置长期股权投资产生的投资收益	132,972.59	
金融工具投资收益	1,866,346,590.00	1,324,765,536.26
其中：持有期间取得的收益	1,048,252,756.91	677,648,129.31
- 交易性金融资产	881,493,382.90	713,440,714.32
- 其他权益工具投资	275,892,350.22	81,223,823.91
- 交易性金融负债	-109,132,976.21	-117,016,408.92
处置金融工具取得的收益	818,093,833.09	647,117,406.95
- 交易性金融资产	563,205,352.71	450,735,333.94
- 其他债权投资	1,423,221,928.51	418,532,662.18
- 债权投资		5,844,208.67
- 衍生金融工具	-790,650,493.59	-161,185,043.50
- 交易性金融负债	-377,682,954.54	-66,809,754.34
合计	3,261,887,566.47	2,319,726,660.84

5、其他

√适用 □不适用

现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,968,036,774.58	1,476,212,809.99
加：资产减值损失	832,105.69	
信用减值损失	311,308,058.72	953,550,142.30
固定资产、使用权资产和投资性房地产折旧	198,437,961.54	205,602,216.40
无形资产摊销	55,034,392.97	51,416,974.07
长期待摊费用摊销	16,212,559.56	16,909,836.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/ 损失	137,627.95	153,253.63
公允价值变动（收益）/ 损失	-276,272,114.47	258,196,100.08
利息收入	-1,354,109,896.62	-1,384,517,603.13
利息支出	933,386,247.26	1,097,529,023.55
汇兑（收益）/ 损失	-3,859,645.73	101,792,590.94
投资收益	-3,144,079,845.93	-2,091,810,795.98
递延所得税资产增加	-51,300,509.31	-158,869,400.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-3,198,514,959.23	-16,431,788,402.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的增加（减少以“-”号填列）	-333,753,033.28	-4,152,594,021.69
经营性应收项目的减少 /（增加）	446,945,734.62	-619,023,411.27
经营性应付项目的增加	3,726,916,690.34	16,022,103,269.11
经营活动产生的现金流量净额	295,358,148.66	-4,655,137,418.29
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	37,558,023,340.70	47,993,736,871.06
减：现金的年初余额	42,340,740,418.58	42,567,788,629.39
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,782,717,077.88	5,425,948,241.67

二十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	-293,019.41	
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	124,892,094.20	财政扶持
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,983,515.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	30,653,738.04	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	91,961,821.29	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	2.66	0.24	N/A
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.54	0.22	N/A

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：金文忠

董事会批准报送日期：2024年8月29日

修订信息

适用 不适用

» 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

序号	发文单位	文件标题	文号	发文日期
1	中国证监会	关于同意东方证券股份有限公司向专业投资者公开发行次级公司债券注册的批复	证监许可[2024]330号	2024年2月26日

二、监管部门对公司的分类结果

适用 不适用

关于我们

经营分析

公司治理

财务报告及备查文件

» 备查文件目录

- 一、经法定代表人签字和公司盖章的本次半年度报告全文和摘要
- 二、经法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的
2024 年半年度财务会计报告
- 三、其他



东方证券
ORIENT SECURITIES

东方证券股份有限公司

公司注册地址：中国上海市黄浦区中山南路119号东方证券大厦

公司网址：<http://www.dfzq.com.cn>

电子信箱：ir@orientsec.com.cn

投资者关系热线电话：+86-021-63326373

经纪业务客服热线：95503