

开源证券股份有限公司

2024 年半年度财务报告

(未经审计)



2024 年 8 月

目 录

一、财务报表

（一）合并财务报表

- 1. 合并资产负债表·····（1-2）
- 2. 合并利润表·····（3）
- 3. 合并现金流量表·····（4）
- 4. 合并所有者权益变动表·····（5-6）

（二）母公司财务报表

- 1. 母公司资产负债表·····（7-8）
- 2. 母公司利润表·····（9）
- 3. 母公司现金流量表·····（10）
- 4. 母公司所有者权益变动表·····（11-12）

二、财务报表附注·····（13-60）

合并资产负债表

会证合01表
单位：元

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年06月30日

资 产	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：		
货币资金	6,583,862,388.94	6,070,222,253.33
其中：客户存款	4,971,180,306.11	3,401,362,500.31
结算备付金	2,172,463,467.28	3,154,664,093.27
其中：客户备付金	1,454,210,120.87	2,421,956,684.36
拆出资金		
融出资金	4,386,265,334.05	4,570,575,730.04
衍生金融资产	483,288,681.46	171,350,047.31
存出保证金	1,203,044,943.84	998,053,307.52
应收款项	243,815,062.67	104,777,548.95
合同资产		
买入返售金融资产	1,248,281,483.78	1,372,453,210.56
持有待售资产		
金融投资：		
交易性金融资产	4,677,036,171.08	7,231,094,545.43
债权投资		
其他债权投资	22,006,545,144.76	28,548,982,669.47
其他权益工具投资	6,369,834,157.27	4,259,010,481.89
长期股权投资	544,538,509.51	488,828,532.71
投资性房地产		
固定资产	507,771,958.51	510,736,723.08
在建工程		
使用权资产	265,893,772.84	202,703,141.34
无形资产	114,643,110.99	122,134,851.88
商誉	18,659,016.94	18,659,016.94
递延所得税资产	422,407,204.54	249,061,636.55
其他资产	4,002,191,657.92	3,187,314,424.45
资产总计	55,250,542,066.38	61,260,622,214.72

单位负责人：

李刚
61000002809161

主管会计工作负责人：

张旭

会计机构负责人：

张旭

合并资产负债表(续)

会证合01表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

负债和股东权益	2024年6月30日	2023年12月31日
负债：		
短期借款		
应付短期融资款	2,934,358,300.74	3,466,803,929.70
拆入资金	2,292,299,249.96	1,786,229,322.21
交易性金融负债	952,353,986.46	935,138,221.26
衍生金融负债	2,174,260.98	5,831.71
卖出回购金融资产款	6,705,154,401.70	18,135,293,750.70
代理买卖证券款	7,110,390,570.33	6,660,872,844.36
代理承销证券款		
应付职工薪酬	852,085,391.58	1,041,528,000.10
应交税费	141,754,952.80	68,195,735.49
应付款项	21,933,527.31	9,248,912.77
合同负债	28,661,154.15	16,091,525.91
持有待售负债		
长期借款		
应付债券	13,865,142,436.81	9,678,035,164.87
租赁负债	198,437,237.53	134,061,449.33
预计负债	19,375,490.21	18,627,128.85
递延所得税负债	394,938,068.77	184,805,329.98
其他负债	1,859,239,782.63	1,971,008,788.61
负债合计	37,378,298,811.96	44,105,945,935.85
所有者权益：		
股本	4,613,745,765.00	4,613,745,765.00
资本公积	9,795,771,533.08	9,797,396,634.80
减：库存股		
其他综合收益	456,680,212.43	113,445,840.13
盈余公积	296,951,760.59	296,951,760.59
一般风险准备	702,760,903.96	614,827,473.88
未分配利润	1,525,228,596.37	1,225,381,617.67
归属于母公司所有者权益合计	17,391,138,771.43	16,661,749,092.07
少数股东权益	481,104,482.99	492,927,186.80
所有者权益合计	17,872,243,254.42	17,154,676,278.87
负债及所有者权益总计	55,250,542,066.38	61,260,622,214.72

单位负责人：

李刚
6110010280917

主管会计工作负责人：

张旭

会计机构负责人：

张旭

合并利润表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

会证合02表
单位：元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、营业总收入	1,300,979,884.10	1,427,290,865.24
利息净收入	191,827,713.70	300,010,107.49
其中：利息收入	582,311,377.11	689,680,531.64
利息支出	390,483,663.41	389,670,424.15
手续费及佣金净收入	605,071,191.39	833,757,604.60
其中：经纪业务手续费净收入	246,173,635.03	313,338,880.34
投资银行业务手续费净收入	268,869,954.18	450,977,893.09
资产管理业务手续费净收入	74,878,571.42	46,413,689.80
投资收益（损失以“-”列示）	656,931,950.35	316,819,480.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	55,709,976.80	40,392,674.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	8,374,475.99	20,881,778.65
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-174,226,371.92	-48,967,703.10
汇兑收益（损失以“-”列示）	25,863.14	23,126.17
其他业务收入	13,086,903.59	4,647,431.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-111,842.14	119,038.58
二、营业总支出	845,116,673.46	1,165,296,324.17
税金及附加	11,353,659.35	12,669,011.90
业务及管理费	819,843,076.82	1,125,729,434.07
资产减值损失		-
信用减值损失	13,871,197.59	26,771,727.18
其他资产减值损失		-
其他业务成本	48,739.70	126,151.02
三、营业利润（亏损以“-”列示）	455,863,210.64	261,994,541.07
加：营业外收入	818,358.40	753,434.50
减：营业外支出	1,894,144.72	-461,439.88
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	454,787,424.32	263,209,415.45
减：所得税费用	52,858,761.03	25,968,289.47
五、净利润（净亏损以“-”列示）	401,928,663.29	237,241,125.98
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	401,928,663.29	237,241,125.98
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. 少数股东损益	-13,271,485.49	-2,458,555.29
2. 归属于母公司股东的净利润	415,200,148.78	239,699,681.27
六、其他综合收益的税后净额	453,893,657.63	596,499,738.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	453,893,657.63	596,499,738.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	464,083,349.26	385,069,975.14
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	464,083,349.26	385,069,975.14
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,189,691.63	211,429,763.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	-4,005,828.39	213,009,078.86
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	-6,183,863.24	-1,579,315.81
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	855,822,320.92	833,740,864.17
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	869,093,806.41	836,199,419.46
归属于少数股东的综合收益总额	-13,271,485.49	-2,458,555.29

单位负责人：

李刚
510000220921

主管会计工作负责人：

张旭

会计机构负责人：

张旭

合并现金流量表

会证合03表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

单位：元

项 目	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,541,827,499.39	1,949,709,638.06
融出资金净减少额	182,136,370.17	270,245,296.72
拆入资金净增加额	500,000,000.00	
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额	234,823,619.21	59,215,450.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,659,472,301.63	6,858,939,519.34
经营活动现金流入小计	10,118,259,790.40	9,138,109,904.82
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-2,068,542,030.74	1,260,069,570.13
融出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	264,128,117.67	240,974,754.38
拆入资金净减少额		2,490,000,000.00
回购业务资金净减少额	11,413,483,794.52	4,315,651,099.73
支付给职工及为职工支付的现金	710,707,724.22	846,615,180.85
支付的各项税费	67,445,295.19	216,867,591.25
支付其他与经营活动有关的现金	1,902,020,012.97	1,040,997,336.33
经营活动现金流出小计	12,289,242,913.83	10,411,175,532.67
经营活动产生的现金流量净额	-2,170,983,123.43	-1,273,065,627.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	975,290,704.33	469,009,793.01
取得投资收益收到的现金	7,691,115.31	71,925,863.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,576.32	78,393.84
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	983,011,395.96	541,014,050.84
投资支付的现金	2,470,918,749.93	13,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	56,418,330.52	109,133,963.43
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,527,337,080.45	122,633,963.43
投资活动产生的现金流量净额	-1,544,325,684.49	418,380,087.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	134,639.26	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	134,639.26	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	5,699,410,000.00	998,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,694,240,000.00	6,241,980,000.00
筹资活动现金流入小计	9,393,784,639.26	7,240,880,000.00
偿还债务支付的现金	1,479,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	411,449,343.43	386,415,828.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,256,548,668.15	5,493,087,396.13
筹资活动现金流出小计	6,146,998,011.58	5,879,503,224.65
筹资活动产生的现金流量净额	3,246,786,627.68	1,361,376,775.35
四、汇率变动对现金的影响	25,863.14	23,126.17
五、现金及现金等价物净增加额	-468,496,317.10	506,714,361.08
加：期初现金及现金等价物余额	9,224,788,809.39	9,275,207,929.27
六、期末现金及现金等价物余额	8,756,292,492.29	9,781,922,290.35

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
6106000280917

张旭

张旭

合并股东权益变动表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

会证合01表

单位：元

项 目	2024年6月30日									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的权益										
	股本	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	其他	小计		
一、上年年末余额	4,613,745,765.00	9,797,396,634.80		113,445,840.13	296,951,760.59	614,827,473.88	1,225,381,617.67		16,661,749,092.07	492,927,186.80	17,154,676,278.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,613,745,765.00	9,797,396,634.80		113,445,840.13	296,951,760.59	614,827,473.88	1,225,381,617.67		16,661,749,092.07	492,927,186.80	17,154,676,278.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,625,101.72		343,234,372.30		87,933,430.08	299,846,978.70		729,389,679.36	-11,822,703.81	717,566,975.55
（一）综合收益总额				453,893,657.63			415,200,148.78		869,093,806.41	-13,271,485.49	855,822,320.92
（二）股东投入和减少资本		-1,625,101.72					333,347.62		-1,291,754.10	1,448,781.68	157,027.58
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 与少数股东的权益性交易		-1,625,101.72							-1,625,101.72	1,448,781.68	-176,320.04
4. 其他							333,347.62		333,347.62		333,347.62
（三）利润分配						87,933,430.08	-226,345,803.03		-138,412,372.95		-138,412,372.95
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备						87,933,430.08	-87,933,430.08				
3. 对股东的分配							-138,412,372.95		-138,412,372.95		-138,412,372.95
4. 其他											
（四）股东权益内部结转				-110,659,285.33			110,659,285.33				
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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				-110,659,285.33			110,659,285.33				
6. 其他											
四、本年末余额	4,613,745,765.00	9,795,771,533.08		456,680,212.43	296,951,760.59	702,760,903.96	1,525,228,596.37		17,391,138,771.43	481,104,482.99	17,872,243,254.42

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
5100000280917

张旭

张旭

合并股东权益变动表(续)

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

会证合01表

单位：元

2023年12月31日											
项目	归属于母公司股东的权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	其他	小计		
一、上年年末余额	4,613,745,765.00	9,797,396,634.80		-224,886,080.49	225,371,209.22	492,067,051.95	843,824,027.48		15,747,518,607.96	371,051,871.51	16,118,570.479.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,613,745,765.00	9,797,396,634.80		-224,886,080.49	225,371,209.22	492,067,051.95	843,824,027.48		15,747,518,607.96	371,051,871.51	16,118,570.479.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				338,331,920.62	71,580,551.37	122,760,421.93	381,557,590.19		914,230,484.11	121,875,315.29	1,036,105,799.40
（一）综合收益总额				440,598,523.27			612,044,333.79		1,052,642,857.06	4,533,415.29	1,057,176,272.35
（二）股东投入和减少资本										123,321,900.00	123,321,900.00
1. 股东投入资本										123,321,900.00	123,321,900.00
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 与少数股东的权益性交易											
4. 其他											
（三）利润分配					61,353,891.10	122,760,421.93	-322,526,685.98		-138,412,372.95	-5,980,000.00	-144,392,372.95
1. 提取盈余公积					61,353,891.10		-61,353,891.10				
2. 提取一般风险准备						122,760,421.93	-122,760,421.93				
3. 对股东的分配							-138,412,372.95		-138,412,372.95	-5,980,000.00	-144,392,372.95
4. 其他											
（四）股东权益内部结转				-102,266,602.65	10,226,660.27		92,039,942.38				
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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				-102,266,602.65	10,226,660.27		92,039,942.38				
6. 其他											
四、本年末余额	4,613,745,765.00	9,797,396,634.80		113,445,840.13	296,951,760.59	614,827,473.88	1,225,381,617.67		16,661,749,092.07	492,927,186.80	17,154,676,278.87

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
1100000280917

张旭

张旭

母公司资产负债表

会证01表

单位：元

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年06月30日

资 产	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：		
货币资金	4,743,000,933.37	4,286,668,015.87
其中：客户存款	3,446,170,316.98	2,550,257,280.89
结算备付金	1,799,640,751.52	2,844,291,140.56
其中：客户备付金	1,366,073,577.07	2,232,456,523.52
拆出资金		
融出资金	4,386,265,334.05	4,570,575,730.04
衍生金融资产	483,602,945.36	171,350,047.31
存出保证金	511,132,506.69	416,042,503.00
应收款项	101,877,831.10	91,974,730.41
合同资产		
买入返售金融资产	1,177,281,316.94	1,331,636,563.18
持有待售资产		
金融投资：		
交易性金融资产	4,210,769,329.76	7,053,615,258.04
债权投资		
其他债权投资	22,006,545,144.76	28,548,982,669.47
其他权益工具投资	6,368,434,157.27	4,257,610,481.89
长期股权投资	4,167,808,428.98	3,547,975,100.49
投资性房地产		
固定资产	143,292,321.43	139,970,591.75
在建工程		
使用权资产	268,460,495.53	210,438,181.41
无形资产	113,676,638.60	120,971,272.85
递延所得税资产	426,062,513.59	251,884,354.26
其他资产	988,644,236.02	634,969,804.37
资产总计	51,896,494,884.97	58,478,956,444.90

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚

张旭

张旭

母公司资产负债表(续)

会证01表
单位: 元

编制单位: 开源证券股份有限公司

2024年06月30日

负债和股东权益	2024年6月30日	2023年12月31日
负债:		
短期借款		
应付短期融资款	2,934,358,300.74	3,466,803,929.70
拆入资金	2,292,299,249.96	1,786,229,322.21
交易性金融负债	952,353,986.46	935,138,221.26
衍生金融负债	15,942.50	
卖出回购金融资产款	6,705,154,401.70	18,135,293,750.70
代理买卖证券款	4,853,921,873.44	4,821,335,219.36
代理承销证券款		
应付职工薪酬	833,799,274.60	1,018,690,224.59
应交税费	136,992,577.33	61,700,195.36
应付款项	3,866,286.26	4,528,510.16
合同负债	3,804,905.61	6,599,591.18
持有待售负债		
长期借款		
应付债券	13,865,142,436.81	9,678,035,164.87
租赁负债	198,843,344.79	135,817,207.48
预计负债	19,375,490.21	17,568,810.95
递延所得税负债	345,671,306.41	135,744,462.33
其他负债	1,466,650,389.94	1,746,375,151.60
负债合计	34,612,249,766.76	41,949,859,761.75
所有者权益:		
股本	4,613,745,765.00	4,613,745,765.00
资本公积	9,798,318,455.90	9,798,318,455.90
减: 库存股		
其他综合收益	462,212,761.42	118,978,389.12
盈余公积	296,862,842.78	296,862,842.78
一般风险准备	699,168,569.35	611,235,139.27
未分配利润	1,413,936,723.76	1,089,956,091.08
所有者权益合计	17,284,245,118.21	16,529,096,683.15
负债及所有者权益总计	51,896,494,884.97	58,478,956,444.90

单位负责人:

李刚
6100000280917

主管会计工作负责人:

张旭

会计机构负责人:

张旭

母公司利润表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

会证02表

单位：元

	本期发生额	上年同期发生额
一、营业总收入	1,241,688,403.51	1,296,368,447.71
利息净收入	164,827,788.18	279,074,761.31
其中：利息收入	555,857,497.31	668,325,194.72
利息支出	391,029,709.13	389,250,433.41
手续费及佣金净收入	568,838,082.23	788,984,452.86
其中：经纪业务手续费净收入	217,712,947.59	276,000,997.49
投资银行业务手续费净收入	268,869,954.18	450,977,893.09
资产管理业务手续费净收入	74,878,571.42	46,364,365.43
投资收益（损失以“-”列示）	665,739,901.33	302,703,791.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	58,405,228.49	43,264,849.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	8,174,910.98	20,683,995.83
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-169,097,636.18	-95,116,727.34
汇兑收益（损失以“-”列示）		
其他业务收入	3,343,396.81	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-138,039.84	38,173.72
二、营业总支出	750,869,248.70	1,073,017,828.42
税金及附加	8,994,956.70	10,779,601.54
业务及管理费	734,932,561.88	1,043,804,544.74
资产减值损失		
信用减值损失	6,941,730.12	18,433,682.14
其他资产减值损失		
其他业务成本		
三、营业利润（亏损以“-”列示）	490,819,154.81	223,350,619.29
加：营业外收入	26,009.89	648.43
减：营业外支出	1,864,866.02	-42,045.54
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	488,980,298.68	223,393,313.26
减：所得税费用	49,313,148.30	15,108,089.00
五、净利润（净亏损以“-”列示）	439,667,150.38	208,285,224.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	439,667,150.38	208,285,224.26
（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	453,893,657.63	596,499,738.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	464,083,349.26	385,069,975.14
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	464,083,349.26	385,069,975.14
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-10,189,691.63	211,429,763.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动	-4,005,828.39	213,009,078.86
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	-6,183,863.24	-1,579,315.81
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	893,560,808.01	804,784,962.45

单位负责人：

李刚
6100000280917

主管会计工作负责人：

张旭

会计机构负责人：

张旭

母公司现金流量表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

会证03表

单位：元

项	本期发生额	上年同期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	1,469,674,791.43	1,882,535,015.87
融出资金净减少额	182,136,370.17	270,245,296.72
拆入资金净增加额	500,000,000.00	
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额	32,586,654.08	
收到其他与经营活动有关的现金	6,908,254,174.07	6,707,564,398.57
经营活动现金流入小计	9,092,651,989.75	8,860,344,711.16
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-2,425,384,565.77	1,162,848,305.15
融出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	230,412,951.91	239,570,645.24
拆入资金净减少额		2,490,000,000.00
回购业务资金净减少额	11,413,483,794.52	4,315,651,099.73
支付给职工及为职工支付的现金	664,140,976.70	792,133,883.15
支付的各项税费	60,783,436.03	201,446,763.13
代理买卖证券支付的现金净额		443,980,225.83
支付其他与经营活动有关的现金	843,939,408.06	789,586,588.93
经营活动现金流出小计	10,787,376,001.45	10,435,217,511.16
经营活动产生的现金流量净额	-1,694,724,011.70	-1,574,872,800.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	865,632,345.13	468,709,793.01
取得投资收益收到的现金	7,691,115.31	71,881,509.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,078.32	16,307.96
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	873,332,538.76	540,607,610.46
投资支付的现金	2,855,992,749.93	150,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	55,037,564.90	105,597,597.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	100,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,011,030,314.83	255,597,597.81
投资活动产生的现金流量净额	-2,137,697,776.07	285,010,012.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金	5,699,410,000.00	998,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,694,240,000.00	6,204,480,000.00
筹资活动现金流入小计	9,393,650,000.00	7,203,380,000.00
偿还债务支付的现金	1,479,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	411,449,343.43	386,415,828.52
支付其他与筹资活动有关的现金	4,259,096,340.34	5,497,120,243.75
筹资活动现金流出小计	6,149,545,683.77	5,883,536,072.27
筹资活动产生的现金流量净额	3,244,104,316.23	1,319,843,927.73
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-588,317,471.54	29,981,140.38
加：期初现金及现金等价物余额	7,130,959,156.43	7,562,258,696.56
六、期末现金及现金等价物余额	6,542,641,684.89	7,592,239,836.94

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
6106000280917

张旭

张旭



母公司所有者权益变动表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

会证04表
单位：元

2024年6月30日									
	股本	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	4,613,745,765.00	9,798,318,455.90		118,978,389.12	296,862,842.78	611,235,139.27	1,089,956,091.08		16,529,096,683.15
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	4,613,745,765.00	9,798,318,455.90		118,978,389.12	296,862,842.78	611,235,139.27	1,089,956,091.08		16,529,096,683.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				343,234,372.30		87,933,430.08	323,980,632.68		755,148,435.06
（一）综合收益总额				453,893,657.63			439,667,150.38		893,560,808.01
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
（三）利润分配						87,933,430.08	-226,345,803.03		-138,412,372.95
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备						87,933,430.08	-87,933,430.08		
3. 对股东的分配							-138,412,372.95		-138,412,372.95
4. 其他									
（四）股东权益内部结转				-110,659,285.33			110,659,285.33		
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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				-110,659,285.33			110,659,285.33		
6. 其他									
四、本年期末余额	4,613,745,765.00	9,798,318,455.90		462,212,761.42	296,862,842.78	699,168,569.35	1,413,936,723.76		17,284,245,118.21

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
61000002609.7

张旭

张旭

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年1-6月

会证04表

单位：元

项 目	2023年12月31日								
	股本	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	4,613,745,765.00	9,798,318,455.90		-219,353,531.50	225,282,291.41	488,527,357.07	706,851,283.95		15,613,371,621.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	4,613,745,765.00	9,798,318,455.90		-219,353,531.50	225,282,291.41	488,527,357.07	706,851,283.95		15,613,371,621.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				338,331,920.62	71,580,551.37	122,707,782.20	383,104,807.13		915,725,061.32
（一）综合收益总额				440,598,523.27			613,538,911.00		1,054,137,434.27
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
（三）利润分配					61,353,891.10	122,707,782.20	-322,474,046.25		-138,412,372.95
1. 提取盈余公积					61,353,891.10		-61,353,891.10		
2. 提取一般风险准备						122,707,782.20	-122,707,782.20		
3. 对股东的分配							-138,412,372.95		-138,412,372.95
4. 其他									
（四）股东权益内部结转				-102,266,602.65	10,226,660.27		92,039,942.38		
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
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				-102,266,602.65	10,226,660.27		92,039,942.38		
6. 其他									
四、本年末余额	4,613,745,765.00	9,798,318,455.90		118,978,389.12	296,862,842.78	611,235,139.27	1,089,956,091.08		16,529,096,683.15

单位负责人：

李刚
3100000280917

主管会计工作负责人：

张旭

会计机构负责人：

张旭

开源证券股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

(未经审计)

一、公司基本情况

开源证券股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为陕西省开源证券公司，成立于1994年2月21日，2002年4月27日改制为陕西开源证券经纪有限责任公司，2010年6月22日更名为开源证券有限责任公司，2014年12月25日整体变更为开源证券股份有限公司。

公司原注册资本5,000万元，股东为陕西省生产资金管理局。2007年2月14日经中国证监会证监机构字[2007]48号批准，陕西省生产资金管理局以经评估确认的公司净资产3,100万元出资，新增股东陕西煤业化工集团有限责任公司以货币出资6,650万元，新增股东铜川矿务局以货币出资1,650万元。变更后的注册资本为11,400万元。

2009年12月3日经中国证监会证监许可(2009)1291号批准，公司申请增加注册资本人民币38,600万元，变更后的注册资本为人民币50,000万元。新增注册资本由股东陕西煤业化工集团有限责任公司以货币出资，股东陕西省生产资金管理局、铜川矿务局放弃本次增资。

2012年5月25日经中国证监会陕证监许可字(2012)39号批复，公司申请增加注册资本人民币80,000万元，变更后的注册资本为人民币130,000万元。新增注册资本由股东陕西煤业化工集团有限责任公司、佛山市顺德区美的技术投资有限公司、佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司、佛山市顺德区德鑫创业投资有限公司、广东德美精细化工股份有限公司分别以货币出资，股东陕西省生产资金管理局、铜川矿务局放弃本次增资。

根据2014年11月17日股东会决议，公司以2014年9月30日的账面净资产折股整体变更为股份有限公司，整体变更后公司股本总额为130,000万股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，注册资本为人民币130,000万元，原一般风险准备金14,448,516.34元和其他综合收益26,328,417.02元保持不变，其他剩余净资产198,062,596.76元列入公司资本公积。

2016年11月28日公司召开第一届董事会第二十五次会议、2016年12月13日召开2016年第六次临时股东大会决议通过了《关于公司2016年定向发行股票方案的议案》，公司本次对股权登记日在册

的股东按持股比例发行股票，发行股份不超过 500,000,000.00 股（含本数），发行价格为每股人民币 3.00 元，募集资金不超过 1,500,000,000.00 元（含本数）。

2017 年 1 月，公司实际已收到股东以货币资金缴纳的募集资金合计人民币 1,469,949,000.00 元，扣除股票发行费用 2,586,631.39 元（不含税金额），募集资金净额为 1,467,362,368.61 元，其中：计入股本人民币 489,983,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 977,379,368.61 元，变更后注册资本人民币 1,789,983,000.00 元。

2018 年 3 月 5 日公司召开第二届董事会第二次会议决议、2018 年 3 月 20 日召开第一次临时股东大会决议，审议通过《关于公司 2018 年股票发行方案的议案》，本次股票发行对象为所有在册股东，由在册股东按照股东大会股权登记日持股比例进行认购，本次发行股份不超过 800,000,000 股（含本数），募集资金不超过 3,200,000,000.00 元（含本数），认购人均以现金认购，发行价格为每股人民币 4.00 元。

2018 年 4 月，公司实际已收到股东以货币资金缴纳的募集资金合计人民币 1,758,710,400.00 元，扣除股票发行费用 2,653,378.90 元（不含税金额），募集资金净额为 1,756,057,021.10 元，其中：计入股本人民币 439,677,600.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 1,316,379,421.10 元，变更后注册资本人民币 2,229,660,600.00 元。

2015 年 4 月 20 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意开源证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]1479 号）核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：开源证券，证券代码 832396。2018 年 7 月 23 日公司召开第二届董事会第四次会议、2018 年 8 月 8 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》；2018 年 8 月 16 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司受理了公司关于终止挂牌的申请，同月出具了《关于同意开源证券股份有限公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]3067 号），公司股票自 2018 年 9 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

2018 年 11 月 22 日公司第二届董事会第八次会议决议、2018 年 12 月 7 日第五次临时股东大会决议，审议通过《关于公司 2018 年第二次股票发行方案的议案》；2019 年 7 月 11 日公司第二届董事会第十二次会议决议、2019 年 7 月 26 日第三次临时股东大会决议，审议通过《关于调整公司 2018 年第二次股票发行方案部分内容的议案》。本次股票首先向所有在册股东发行，由在册股东按照 2018 年 12 月 7 日股东大会股权登记日持股比例进行认购，其次视资本市场及在册股东认购情况决定是否引进符合条件的外

部投资者，本次发行股数不超过 750,000,000 股（含本数），认购人均以现金认购，发行价格为每股人民币 3.89 元，若需进场交易引入外部投资者，则在 3.89 元/股的基础上通过产权交易所挂牌最终确定发行价格，募集资金不超过 3,000,000,000.00 元（含本数）。

2019 年 7 月，公司实际已收到股东以货币资金缴纳的募集资金合计人民币 2,042,250,000.00 元，扣除股票发行费用 1,404,550.32 元（不含税金额），募集资金净额为 2,040,845,449.68 元，其中：计入股本人民币 525,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 1,515,845,449.68 元，变更后注册资本人民币 2,754,660,600.00 元。

2020年1月2日第二届董事会第十七次会议、2020年1月17日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司2019年非公开发行股票方案的议案》。本次公司面向外部战略投资者及在册股东非公开发行不超过8亿股新增股份，发行价格4.01元/股，募集资金不超过3,208,000,000.00元。

2020 年 5 月 18 日，公司实际已收到股东以货币资金缴纳的募集资金合计人民币 2,801,999,995.16 元，扣除股票发行费用 1,468,987.07 元（不含税金额），募集资金净额为 2,800,531,008.09 元，其中：计入股本人民币 698,753,116.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 2,101,777,892.09 元，变更后注册资本人民币 3,453,413,716.00 元。

2021 年 6 月 30 日第四次临时股东大会决议，公司面向在册股东及新增外部投资者非公开发行新增股份，发行价格 4.18 元/股，募集资金不超过 80 亿元。

2021 年 10 月 28 日，公司实际已收到股东以货币资金缴纳的募集资金合计人民币 4,850,187,964.82 元，扣除股票发行费用 1,919,917.26 元（不含税金额），募集资金净额为 4,848,268,047.56 元，其中：计入股本人民币 1,160,332,049.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 3,687,935,998.56 元，变更后注册资本人民币 4,613,745,765.00 元。

公司在陕西省工商行政管理局注册，截至 2023 年 06 月 30 日本公司持有统一社会信用代码为 91610000220581820C 的营业执照。

注册地址：陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层

注册资本：肆拾陆亿壹仟叁佰柒拾肆万伍仟柒佰陆拾伍元整人民币（¥4,613,745,765.00）

法定代表人：李刚

经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金销售；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司在中国境内设有43家证券营业部、47家分公司、4家一级子公司、2家二级子公司，一级子公司系长安期货有限公司（以下简称“长安期货”）、深圳开源证券投资有限公司（以下简称“深圳开源”）、开源思创（西安）私募基金管理有限公司（以下简称“开源思创”）、鹏安基金管理有限公司（鹏安基金），6家纳入合并范围的结构化主体，分别是芜湖开源泰裕二号股权投资基金（有限合伙）、国泰-恒泰证券新股1号资产管理计划、中航基金-军民融合动力1号资管计划、西安开源创享汇融股权投资基金合伙企业（有限合伙）、温州开源科技产业投资合伙企业（有限合伙）、长安期货复合增强1号集合资产管理计划。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策及会计估计编制而成。

（二）持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营假设为基础编制是合理的。

三、企业遵循会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下的企业合并

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

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将所控制的子公司纳入合并财务报表范围，子公司是指被母公司控制的主体，含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（六）现金及现金等价物

现金及现金等价物指库存现金、可以随时用于支付的存款及公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务核算方法

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日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异计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

（1）所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算。

（2）所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算。

（3）“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示。

（4）折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“其他综合收益”列示。

（5）利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（6）利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确

认预期信用损失。

每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生

工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债,其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益,其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失,在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 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。

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。

资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益,计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。

(九) 客户交易结算资金会计核算方法

本公司代理客户的交易结算资金必须全额存入指定的商业银行,实行专户管理,并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行,结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债,并

与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。

（十）买入返售和卖出回购金融资产

买入返售交易分为买断式和质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易分为买断式和质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。

本公司对约定购回及股票质押式回购业务，2019 年 1 月 1 日起参见“附注四（八）金融资产减值”计提减值准备，2019 年 1 月 1 日前按期末余额的 0.1%计提减值准备。

（十一）融资融券业务

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

融资业务按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，对于本公司融出的资金，应当确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》有关规定，不应终止确认该证券，但应确认相应利息收入。

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，应当作为证券经纪业务进行会计处理。

本公司对于融资业务，2019 年 1 月 1 日起参见“附注四（八）金融资产减值”计提减值准备，2019 年 1 月 1 日前按期末余额的 0.1%计提减值准备。

（十二）受托投资管理业务

公司受托投资管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务，受托管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。公司受托经营定向资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。

公司集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

长期股权投资包括本公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

2. 投资成本确定

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

3. 后续计量及收益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司因减少投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算；对按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算的股权

投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，也改按权益法核算；对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的股权投资，改按成本法核算；对因处置投资等原因丧失了对被投资单位的控制，且处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，或处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算。

4. 确定对被投资单位具有控制、重大影响及被投资单位是否为合营企业的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额，具体按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行判断。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- （1）在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- （2）参与被投资单位的政策制定过程；
- （3）与被投资单位之间发生重要交易；
- （4）向被投资单位派出管理人员；
- （5）向被投资单位提供关键技术资料。

合营企业是指对被投资单位实施共同控制，即按照相关约定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，具体按照《企业会计准则第 40 号—合营安排》的有关规定进行判断。

5. 长期股权投资减值按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》处理。

6. 长期股权投资的处置

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

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产主要包括：公司拥有的已出租建筑物、土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产同时满足下列条件的予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
2. 该投资性房地产的成本能够可靠的计量。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。按照《固定资产》《无形资产》准则对已出租的建筑物计提折旧，对已出租的土地使用权摊销。

本公司投资性房地产如存在减值迹象，按《企业会计准则第 8 号—资产减值》进行减值测试，并计提相应减值准备。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，满足下列条件之一的，将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产：

- (1) 投资性房地产开始自用；
- (2) 作为存货的房地产，改为出租；
- (3) 自用土地使用权停止自用，用于赚取租金或资本增值；
- (4) 自用建筑物停止自用，改为出租。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分类：房屋建筑物、交通运输设备、通讯设备、电子设备、电器设备、办公及文字处理设备以及安全防卫设备。折旧方法采用年限平均法，根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	预计使用年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30 年	5%	3.17%
交通运输设备	8 年	5%	11.87%
通讯设备	5 年	3%	19.40%
电子设备	5 年	3%	19.40%
电器设备	6 年	5%	15.83%
办公及文字处理设备	6 年	5%	15.83%
安全防卫设备	6 年	5%	15.83%

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

3. 固定资产的减值按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》处理。

（十六）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》处理。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司无形资产的减值按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》处理。

（十九）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十）长期待摊费用的摊销方法

本公司的长期待摊费用主要是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的房租、改造支出等费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项

目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费及住房公积金，工会经费和职工教育经费等在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付相关支出。离职后福利指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。辞退福利指在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。其他长期职工福利指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬、符合设定提存计划而产生的离职后福利或其他长期职工福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的辞退福利确认为负债，计入当期损益。

（二十三）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十四）收入确认原则

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务。
2. 该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务。
3. 该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款。
4. 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额。
5. 因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述条件的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

合同开始日，应当对合同进行评估，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，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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。

各类型收入的具体确认情况如下：

1. 手续费及佣金收入

（1）受托客户资产管理业务收入，于受托投资管理合同中止或到期，与委托方结算时，按合同约定确认应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取

管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

(2) 代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项交易日确认收入；

(3) 证券承销及保荐业务收入，于公司完成承销或保荐合同中的履约义务，交易结果能够可靠估计时确认为收入；

(4) 财务顾问、投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，于公司完成履约义务，交易结果能够可靠估计时确认为收入。

2. 利息收入

存款利息在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认收入。

买入返售金融资产利息在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资融券利息根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入。

3. 投资收益

公司将处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益。处置其他债权投资时，取得的价款与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额的和，与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4. 公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

5. 其他业务收入

反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十七）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

（二十八）持有待售

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

（2）可收回金额。

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

（二十九）租赁

合同中出租人让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利予承租人以换取对价的合

同为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人的租赁业务

(1) 使用权资产及租赁负债的确认及初始计量

①使用权资产的确认及初始计量

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。租赁期，是指本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

(a) 租赁负债的初始计量金额；

(b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(c) 承租人发生的初始直接费用；

(d) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

②租赁负债的确认及初始计量

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 使用权资产及租赁负债的后续计量

①使用权资产的后续计量

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债的后续计量

租赁负债的后续计量对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁的确认

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。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。本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择简化处理：

- ①短期租赁，即在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；
- ②低价值资产租赁，即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2. 本公司作为出租人的租赁业务

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。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对于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，在租赁期间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。

融资租赁，于租赁期开始日，将租赁投资净额（即租赁开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值与未担保余值之和）作为应收融资租赁款的入账价值。于租赁期内，按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回业务，按《企业会计准则第 14 号—收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，对于不属于销售的资产转让，不确认被转让资产，确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）利润分配

公司分配当年税后利润时，应当分别按当年净利润的 10%计提公司法定公积金和一般风险准备金、交易风险准备金。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司在弥补亏损和提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后，按照股东持有的股份比例分配股利。具体利润分配方案由董事会提出预案，股东大会决定。资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更。

（二）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

（三）重大前期差错更正及其他事项调整

本公司在报告期无重大前期差错更正及其他事项调整。

六、税项

税种	税率
增值税	按应税销售额的 1%，3%，6%，13%计缴
城建税	按流转税的 7%计缴
教育费附加	按流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按流转税的 2%计缴
所得税	按应纳税所得额的 25%计缴
其他税项	按税收规定计缴

七、合并财务报表主要项目注释(金额单位为人民币元)

非特别指明本附注“期末余额”指 2024 年 6 月 30 日，“年初余额”指 2024 年 1 月 1 日，“本期金额”指 2024 年上半年度发生额，“上期金额”指 2023 年上半年度发生额（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金：		4,214.91
银行存款	6,573,701,363.33	6,058,943,937.17
其中：自有资金	1,602,521,057.22	2,657,581,436.86
其中：客户资金	4,971,180,306.11	3,401,362,500.31
其他货币资金：	10,161,025.61	11,274,101.25
合计	6,583,862,388.94	6,070,222,253.33

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司银行存款受到限制的金额为 33,363.93 元，除此之外，本公司现金、银行存款无因抵押、质押等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）结算备付金

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,454,210,120.87	2,421,956,684.36

项目	期末余额	年初余额
公司备付金	718,253,346.41	732,707,408.91
合计	2,172,463,467.28	3,154,664,093.27

(三) 融出资金

项目	期末余额	年初余额
其中：个人	3,883,566,295.36	4,054,163,363.26
机构	536,348,420.92	566,061,036.60
减：减值准备	33,649,382.23	49,648,669.82
账面价值合计	4,386,265,334.05	4,570,575,730.04

(四) 衍生金融工具

项目	期末余额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具	1,920,746,984.47	350,557,367.83	2,174,260.98
场外期权	1,920,746,984.47	350,557,367.83	2,174,260.98
利率衍生工具			
利率互换			
其他衍生工具	1,323,857,408.66	132,731,313.63	
远期合约	809,945,343.00	125,422,701.51	
收益互换	513,912,065.66	7,308,612.12	
合计	3,244,604,393.13	483,288,681.46	2,174,260.98

(续)

项目	年初余额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具	1,831,204,784.47	106,729,026.70	5,831.71
场外期权	1,831,204,784.47	106,729,026.70	5,831.71
利率衍生工具			

项目	年初余额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
利率互换			
其他衍生工具	1,639,766,568.56	64,621,020.61	
远期合约	899,910,911.00	27,685,468.51	
收益互换	739,855,657.56	36,935,552.10	
合计	3,470,971,353.03	171,350,047.31	5,831.71

（五）存出保证金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			1,192,985,282.51			990,669,915.27
其中：人民币	1,192,985,282.51	1.0000	1,192,985,282.51	990,669,915.2	1.0000	990,669,915.27
信用保证金			10,059,661.33			7,383,392.25
其中：人民币	10,059,661.33	1.0000	10,059,661.33	7,383,392.25	1.0000	7,383,392.25
合计			1,203,044,943.84			998,053,307.52

（六）应收款项

1. 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
应收资产管理费	45,265,258.79	33,279,522.74
应收手续费及佣金	76,173,667.45	75,975,925.61
应收清算款		
应收货款	147,371,109.31	11,983,926.75
小计	268,810,035.55	121,239,375.10
减：坏账准备（按简化模型计提）	24,994,972.88	16,461,826.15
合计	243,815,062.67	104,777,548.95

2. 坏账准备计提情况

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	18,254,354.54	6.79	16,514,668.39	90.47	18,870,351.78	15.56	15,980,293.90	84.68
组合计提坏账准备	250,555,681.01	93.21	8,480,304.49	3.38	102,369,023.32	84.44	481,532.25	0.47
合计	268,810,035.55	100.00	24,994,972.88	9.30	121,239,375.10	100.00	16,461,826.15	13.58

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	16,461,826.15	8,533,146.73			24,994,972.88
合计	16,461,826.15	8,533,146.73			24,994,972.88

4. 公司本期无实际核销的应收款项。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收款项总额的比例 (%)	性质或内容
西安天皓建材有限公司	68,063,840.90	1 年以内	25.32	货款
陕西煜兴供应链有限公司	37,430,058.45	1 年以内	13.92	货款
安远定向资产管理计划	14,126,576.80	2-3 年/3-4 年	5.26	管理费
重庆佳展电力燃料有限公司	10,088,000.00	1 年以内	3.75	货款
瑞丰 18 号定向资产管理计划	9,706,781.50	1 年以内/1-2 年	3.61	管理费
合计	139,415,257.65		51.86	

6. 公司本期无终止确认的应收款项及以应收款项为标的进行证券化的情形。

(七) 买入返售金融资产

1. 按金融资产种类列示

种类	期末余额	年初余额
股票	785,826,458.27	796,956,647.21
债券	499,475,985.31	594,449,037.80
其他		
减：减值准备	37,020,959.80	18,952,474.45
账面价值合计	1,248,281,483.78	1,372,453,210.56

2. 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
约定购回式证券	2,138,814.07	2,694,686.83
股票质押式回购	783,687,644.20	794,261,960.38
债券质押式回购	499,475,985.31	594,449,037.80
债券买断式回购		
减：减值准备	37,020,959.80	18,952,474.45
合计	1,248,281,483.78	1,372,453,210.56

(八) 交易性金融资产

类别	期末余额					
	公允价值			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	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
股票	1,931,993,108.39		1,931,993,108.39	2,283,255,432.00		2,283,255,432.00
债券	626,163,487.74		626,163,487.74	722,188,234.45		722,188,234.45
基金	1,163,632,126.97		1,163,632,126.97	1,165,877,666.91		1,165,877,666.91
资产管理计划	624,986,898.33		624,986,898.33	563,869,269.92		563,869,269.92
信托计划	293,234,404.91		293,234,404.91	290,100,000.00		290,100,000.00
股权投资						
其他	37,026,144.74		37,026,144.74	60,366,511.10		60,366,511.10
合计	4,677,036,171.08		4,677,036,171.08	5,085,657,114.38		5,085,657,114.38

(续)

类别	年初余额					
	公允价值			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	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
股票	2,184,411,566.21		2,184,411,566.21	2,120,718,414.84		2,120,718,414.84
债券	2,786,353,803.49		2,786,353,803.49	2,879,610,140.31		2,879,610,140.31
基金	1,385,395,507.90		1,385,395,507.90	1,397,285,795.40		1,397,285,795.40

类别	年初余额					
	公允价值			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	公允价值合计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 当期损益 的金融资 产	初始成本合计
资产管理计划	539,620,156.90		539,620,156.90	507,295,772.35		507,295,772.35
信托计划	216,814,216.64		216,814,216.64	215,850,000.00		215,850,000.00
股权投资						
其他	118,499,294.29		118,499,294.29	142,044,441.10		142,044,441.10
合计	7,231,094,545.43		7,231,094,545.43	7,262,804,564.00		7,262,804,564.00

(九) 其他债权投资

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	11,087,421,745.56	134,930,884.19	61,488,764.44	11,283,841,394.19	1,060,706.16
企业债	684,788,595.82	18,343,927.72	9,925,134.18	713,057,657.72	507,350.82
公司债	1,208,881,994.94	48,209,331.61	-2,691,014.69	1,254,400,311.86	39,003,367.83
地方政府债					
中期票据	2,787,493,164.87	24,804,345.52	-33,428,984.87	2,778,868,525.52	55,523,250.01
定向工具	170,370,595.05	2,106,342.13	3,289,994.95	175,766,932.13	195,180.04
同业存单	5,791,916,663.60		7,614,336.40	5,799,531,000.00	3,383,460.88
资产支持证券	1,000,000.00	47,486.34	31,837.00	1,079,323.34	629.66
短期融资券					
合计	21,731,872,759.84	228,442,317.51	46,230,067.41	22,006,545,144.76	99,673,945.40

(续)

项目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	13,981,217,466.37	210,740,982.14	21,539,123.63	14,213,497,572.14	1,801,648.83
企业债	1,217,309,539.35	22,467,606.80	16,019,225.65	1,255,796,371.80	1,049,257.87
公司债	3,142,951,615.40	68,091,655.61	-8,982,981.04	3,202,060,289.97	45,818,012.05
地方政府债	3,317,458,397.64	12,855,816.94	28,429,622.36	3,358,743,836.94	780,852.52
中期票据	2,762,249,916.12	55,926,776.72	-18,511,088.12	2,799,665,604.72	55,972,228.01

项目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
定向工具	960,617,574.79	17,039,841.53	11,584,455.21	989,241,871.53	946,279.18
同业存单					
资产支持证券	107,500,000.00	2,505,997.24	187,964.00	110,193,961.24	60,780.62
短期融资券	2,598,402,879.76	20,075,431.13	1,304,850.24	2,619,783,161.13	1,490,037.31
合计	28,087,707,389.43	409,704,108.11	51,571,171.93	28,548,982,669.47	107,919,096.39

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非上市公司股权	2,315,177.72		
上市公司股权	5,900,353,682.29	6,368,434,157.27	455,398,291.92
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
合计	5,904,068,860.01	6,369,834,157.27	

(续)

项目	年初余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非上市公司股权	2,315,177.72		
上市公司股权	4,260,762,092.16	4,257,610,481.89	323,290,072.99
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
合计	4,264,477,269.88	4,259,010,481.89	323,290,072.99

注：(1) 本公司将特殊投资目的的战略性投资和拟长期持有目的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

(2) 报告期内指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额为110,659,285.33元；

(十一) 长期股权投资

1. 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
联营企业	544,538,509.51	488,828,532.71

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
小计	544,538,509.51	488,828,532.71
减：减值准备		
合计	544,538,509.51	488,828,532.71

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
前海开源基金管理有限公司	50,000,000.00	346,414,435.52			58,987,132.81	
陕西股权交易中心股份有限公司	10,000,000.00	2,880,561.87			-256,032.48	
陕西资本市场服务中心有限公司	4,000,000.00	2,760,103.10			-325,871.84	
深圳市开源泰裕投资管理有限公司	300,000.00					
铜仁乐源企业管理有限公司	10,100,000.00	10,678,246.63			-297.65	
西安科为实业发展有限责任公司	125,000,000.00	114,611,714.53			-2,291,276.71	
秦岭数字科技有限责任公司	13,500,000.00	11,483,471.06			-403,677.33	
合计	212,900,000.00	488,828,532.71			55,709,976.80	

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	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		
前海开源基金管理有限公司					405,401,568.33	
陕西股权交易中心股份有限公司					2,624,529.39	
陕西资本市场服务中心有限公司					2,434,231.26	
深圳市开源泰裕投资管理有限公司						
铜仁乐源企业管理有限公司					10,677,948.98	
西安科为实业发展有限责任公司					112,320,437.82	
秦岭数字科技有限责任公司					11,079,793.73	
合计					544,538,509.51	

3. 公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(十二) 固定资产

1. 账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	717,650,192.16	694,648,879.65
减：累计折旧	209,878,233.65	183,912,156.57
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	507,771,958.51	510,736,723.08

2. 本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为27,156,934.53元。
3. 截至期末，本公司无持有待售的固定资产。
4. 截至期末，本公司固定资产余额中无置换、抵押、担保等情况。
5. 截至期末，固定资产不存在可变现净值低于账面价值的情形，故不计提减值准备。

(十三) 使用权资产

项目	期末余额	年初余额
使用权资产原价	406,425,465.00	322,241,069.00
减：累计折旧	140,531,692.16	119,537,927.66
使用权资产减值准备		
使用权资产账面价值合计	265,893,772.84	202,703,141.34

(十四) 无形资产

1. 无形资产增减变动表

项目	软件	交易席位费	股份转让系统	合计
原价				
年初余额	311,957,355.94	2,400,000.00	500,000.00	314,857,355.94
本期增加	15,006,860.58			15,006,860.58
本期减少	1,289,547.14			1,289,547.14
外币报表折算差额				
期末余额	325,674,669.38	2,400,000.00	500,000.00	328,574,669.38
累计摊销				
年初余额	189,822,504.06	2,400,000.00	500,000.00	192,722,504.06

项目	软件	交易席位费	股份转让系统	合计
本期增加	21,565,000.99			21,565,000.99
本期减少	355,946.66			355,946.66
外币报表折算差额				
期末余额	211,031,558.39	2,400,000.00	500,000.00	213,931,558.39
减值准备				
年初余额				
本期增加				
本期减少				
外币报表折算差额				
期末余额				
账面价值				
年初余额	122,134,851.88			122,134,851.88
期末余额	114,643,110.99			114,643,110.99

2. 本年度无形资产本期摊销21, 565, 000. 99元全部计入业务及管理费。
3. 截至期末，公司无用于抵押或担保的无形资产。
4. 截至期末，无形资产期末不存在可变现净值低于账面价值的情形，故不计提减值准备。

（十五）商誉

1. 按项目列示

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长安期货有限公司	18,659,016.94			18,659,016.94
合计	18,659,016.94			18,659,016.94

2. 公司本期商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司本期经分析认为长安期货有限公司可辨认净资产公允价值至期末无减值迹象，故直接对包含商誉的长安期货有限公司资产组组合进行减值测试，比较相关资产组组合的账面价值(包括商誉)与其可收回金额，可收回金额以该资产预计未来现金流量的现值确定，经测试无减值情况。

（十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	31,398,385.68	125,593,542.69	26,062,785.84	104,251,143.43
职工薪酬	177,195,351.35	708,781,405.41	147,425,506.03	589,702,024.11
期货风险准备			140,179.92	560,719.69
其他债权投资公允价值变动				
预计负债	4,843,872.55	19,375,490.21	4,656,782.22	18,627,128.85
交易性金融资产公允价值变动	102,343,770.13	409,375,080.49	7,968,103.48	31,872,413.89
交易性金融负债公允价值变动	35,601,812.12	142,407,248.46	8,806,777.57	35,227,110.26
其他权益工具投资公允价值变动	3,001,025.63	12,004,102.52	3,788,928.20	15,155,712.79
其他非流动金融资产公允价值变动	250,209.04	1,000,836.15	208,837.44	835,349.75
衍生金融工具公允价值变动损益	3,985.63	15,942.50		
租赁负债递延所得税	67,768,792.41	271,075,169.59	50,003,735.85	200,014,943.39
合计	422,407,204.54	1,689,628,818.02	249,061,636.55	996,246,546.16

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	11,663,909.62	46,655,638.50	28,548.31	114,193.25
其他债权投资公允价值变动			12,892,792.98	51,571,171.93
其他债权投资信用减值	24,918,486.35	99,673,945.40	26,979,774.10	107,919,096.39
衍生金融工具公允价值变动	121,349,214.69	485,396,858.74	42,836,821.40	171,347,285.60
其他非流动金融资产公允价值变动	53,878,553.29	215,514,213.15	51,501,285.48	206,005,141.93
其他权益工具投资公允价值变动	117,020,118.75	468,080,474.98		
使用权资产递延所得税	66,107,786.07	264,431,144.28	50,566,107.71	202,264,430.86
合计	394,938,068.77	1,579,752,275.05	184,805,329.98	739,221,319.96

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		592,410.02
可抵扣亏损	62,182,882.86	31,020,155.95
合计	62,182,882.86	31,612,565.97

(十七) 其他资产

项目	期末余额	年初余额
预付款项	353,838,648.90	141,313,267.60
其他应收款	338,100,425.13	482,237,899.98
长期待摊费用	101,808,822.20	104,155,970.95
期货会员资格投资		
预付税款	10,675,114.96	22,008,881.49
待认证抵扣进项税	2,436,681.69	4,134,888.46
其他流动资产-对外投资	25,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产-应收结算担保金	10,050,140.19	10,049,604.49
应收风险损失款	279,467.51	196,044.05
其他非流动资产	23,887,565.48	23,887,565.48
其他非流动金融资产	2,669,858,937.65	2,354,907,575.50
存货	18,548,677.60	14,422,726.45
应收股利	447,707,176.61	
合计	4,002,191,657.92	3,187,314,424.45

（十八）应付短期融资款

1. 应付短期融资款明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证本金	3,425,970,000.00	3,694,240,000.00	4,224,900,000.00	2,895,310,000.00
收益凭证应付利息	40,833,929.70	47,342,234.68	49,127,863.64	39,048,300.74
合计	3,466,803,929.70	3,741,582,234.68	4,274,027,863.64	2,934,358,300.74

2. 应付短期融资款品种

名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额	票面利率
收益凭证	—	2023/7/5——2024/6/28	17-365	2,895,310,000.00	1.00%—5.80%
合计				2,895,310,000.00	

（续）

名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	3,466,803,929.70	3,741,582,234.68	4,274,027,863.64	2,934,358,300.74
合计	3,466,803,929.70	3,741,582,234.68	4,274,027,863.64	2,934,358,300.74

3. 本公司截至期末发行短期收益凭证未出现违约情况。

4. 本公司发行的收益凭证采用固定年利率或与浮动利率两种方式计息，其中固定利率区间为1.00%至5.80%，浮动利率采用与中证指数挂钩方式确定年化收益率。

（十九）拆入资金

项目	期末余额	年初余额
转融通融入资金	1,992,201,277.74	1,286,103,488.88
同业拆借	300,097,972.22	500,125,833.33
合计	2,292,299,249.96	1,786,229,322.21

（二十）交易性金融负债

类别	期末余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
浮动收益凭证	952,353,986.46	809,946,738.00			952,353,986.46	809,946,738.00
合计	952,353,986.46	809,946,738.00			952,353,986.46	809,946,738.00

（续）

类别	年初余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
浮动收益凭证	935,138,221.26	899,911,111.00			935,138,221.26	899,911,111.00
合计	935,138,221.26	899,911,111.00			935,138,221.26	899,911,111.00

（二十一）卖出回购金融资产款

项目	期末余额	年初余额
质押式回购	6,705,154,401.70	17,934,609,445.90
买断式回购		200,684,304.80
合计	6,705,154,401.70	18,135,293,750.70

（二十二）代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	6,643,794,067.07	6,138,256,562.06

项目	期末余额	年初余额
一个人	3,524,007,626.66	3,925,002,911.86
一机构	3,119,786,440.41	2,213,253,650.20
信用业务	466,596,503.26	522,616,282.30
一个人	411,499,577.87	427,182,112.33
一机构	55,096,925.39	95,434,169.97
合计	7,110,390,570.33	6,660,872,844.36

(二十三) 应付职工薪酬

1. 按项目列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,041,528,000.10	428,436,051.80	617,878,660.32	852,085,391.58
离职后福利—设定提存计划		70,553,274.35	70,553,274.35	
辞退福利		11,703.55	11,703.55	
合计	1,041,528,000.10	499,001,029.70	688,443,638.22	852,085,391.58

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	901,222,956.00	333,938,381.33	514,039,961.56	721,121,375.77
职工福利费		15,340,733.92	15,340,733.92	
社会保险费		27,831,257.43	27,831,257.43	
其中：医疗保险费		26,947,691.51	26,947,691.51	
工伤保险费		584,263.74	584,263.74	
生育保险费		299,302.18	299,302.18	
住房公积金		40,342,307.50	40,342,307.50	
工会经费和职工教育经费	140,305,044.10	10,983,371.62	20,324,399.91	130,964,015.81
其他				
合计	1,041,528,000.10	428,436,051.80	617,878,660.32	852,085,391.58

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		50,834,017.59	50,834,017.59	
失业保险费		1,736,376.76	1,736,376.76	
企业年金缴费		17,982,880.00	17,982,880.00	
合计		70,553,274.35	70,553,274.35	

（二十四）应交税费

税项	期末余额	年初余额
增值税	881,521.25	11,811,440.28
城建税	235,947.69	1,141,376.10
教育费附加及地方教育费附加	161,665.56	812,419.14
企业所得税	130,473,850.61	3,675,864.67
个人所得税	8,080,809.16	49,398,141.97
水利基金	508,187.96	430,244.64
房产税	507,216.89	274,766.94
其他税费(主要为代扣代缴税金)	905,753.68	651,481.75
合计	141,754,952.80	68,195,735.49

（二十五）应付款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,509,312.79	9,219,229.86
1—2 年	4,394,531.61	
2—3 年		
3 年以上	29,682.91	29,682.91
合计	21,933,527.31	9,248,912.77

（二十六）合同负债

项目	期末余额	年初余额
管理费	5,780,184.67	119,410.69
货款	19,076,063.87	9,372,524.04
投资咨询费	136,666.63	356,666.65
投资银行业务	3,668,238.98	6,242,924.53
合计	28,661,154.15	16,091,525.91

（二十七）应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债券	13,865,142,436.81	9,678,035,164.87

合计	13,865,142,436.81	9,678,035,164.87
----	-------------------	------------------

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	起息日期	债券期限（天）	发行金额	票面利率
21 开源 01	100	2021/05/06	1095	1,400,000,000.00	3.90%
22 开源债	100	2022/01/20	1095	1,600,000,000.00	3.18%
22 开源 01	100	2022/05/18	1095	2,500,000,000.00	3.23%
22 开源 02	100	2022/08/30	1095	1,500,000,000.00	2.99%
23 开源 01	100	2023/03/13	730	1,000,000,000.00	3.07%
23 开源 02	100	2023/09/14	1095	500,000,000.00	3.33%
23 开源 03	100	2023/11/20	1095	1,000,000,000.00	3.09%
24 开源 01	100	2024/03/01	1095	2,000,000,000.00	2.67%
24 开源 02	100	2024/03/15	1825	2,000,000,000.00	2.99%
24 开源 03	100	2024/04/26	1095	1,500,000,000.00	2.44%
收益凭证				120,410,000.00	
合计				15,120,410,000.00	

（续）

债券名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 开源 01	1,435,428,491.07	19,171,508.93	1,454,600,000.00	
22 开源债	1,647,631,579.33	25,591,350.62	50,880,000.00	1,622,342,929.95
22 开源 01	2,549,084,602.86	40,614,536.16	80,750,000.00	2,508,949,139.02
22 开源 02	1,514,317,692.91	22,560,398.85		1,536,878,091.76
23 开源 01	1,024,456,510.99	14,104,204.59	30,700,000.00	1,007,860,715.58
23 开源 02	504,515,137.17	8,358,146.62		512,873,283.79
23 开源 03	1,002,601,150.54	15,523,224.69		1,018,124,375.23
24 开源 01		2,016,143,969.64		2,016,143,969.64
24 开源 02		2,015,859,785.07		2,015,859,785.07
24 开源 03		1,505,252,243.98		1,505,252,243.98
收益凭证		120,857,902.79		120,857,902.79
合计	9,678,035,164.87	5,804,037,271.94	1,616,930,000.00	13,865,142,436.81

（二十八）租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	212,537,338.16	139,969,449.62
未确认融资费用	-14,100,100.63	-5,908,000.29
合计	198,437,237.53	134,061,449.33

（二十九）预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	19,375,490.21	18,627,128.85
合计	19,375,490.21	18,627,128.85

（三十）其他负债

项目	期末余额	年初余额
预收账款	1,762,473.03	825,103.75
应付股利	5,450.00	4,880.00
其他应付款	1,697,619,455.42	1,816,594,328.31
其他流动负债	2,826,699.37	1,225,592.77
其他非流动负债	82,424,882.97	85,837,740.81
一年内到期的非流动负债	74,600,821.84	66,521,142.97
合计	1,859,239,782.63	1,971,008,788.61

（三十一）股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
陕西煤业化工集团有 限责任公司	2,712,877,282.00	58.80%			2,712,877,282.00	58.80%
广州市瑞源投资有限 公司	636,170,000.00	13.79%			636,170,000.00	13.79%
陕西财金投资管理有 限责任公司	523,796,117.00	11.35%			523,796,117.00	11.35%
长安汇通投资管理有 限公司	247,846,890.00	5.37%			247,846,890.00	5.37%
西安未央城市建设集 团有限公司	119,617,224.00	2.59%			119,617,224.00	2.59%
广东顺德控股集团有 限公司	113,853,589.00	2.47%			113,853,589.00	2.47%
佛山市顺德区诚顺资 产管理有限公司	90,000,000.00	1.95%			90,000,000.00	1.95%

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
西安市碑林城市开发建设投资有限责任公司	59,808,612.00	1.30%			59,808,612.00	1.30%
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	47,846,885.00	1.04%			47,846,885.00	1.04%
广东德美精细化工集团股份有限公司	26,000,000.00	0.56%			26,000,000.00	0.56%
陕西金融资产管理有限公司	23,923,444.00	0.52%			23,923,444.00	0.52%
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	11,961,722.00	0.26%			11,961,722.00	0.26%
吴江	16,000.00	0.00%			16,000.00	0.00%
林亚萍	10,000.00	0.00%			10,000.00	0.00%
李海涛	9,000.00	0.00%			9,000.00	0.00%
邱玉林	5,000.00	0.00%			5,000.00	0.00%
中瑞基金管理（深圳）有限公司	1,000.00	0.00%			1,000.00	0.00%
上海安洪投资管理有限公司—安洪安稳一号证券投资基金	1,000.00	0.00%			1,000.00	0.00%
余顺兴	1,000.00	0.00%			1,000.00	0.00%
方海斌	1,000.00	0.00%			1,000.00	0.00%
合计	4,613,745,765.00	100.00%			4,613,745,765.00	100.00%

（三十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,795,649,174.93		1,625,101.72	9,794,024,073.21
其他资本公积	1,747,459.87			1,747,459.87
合计	9,797,396,634.80			9,795,771,533.08

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	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	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,171,861.11	581,891,370.58		117,808,021.32	110,659,285.33	353,424,063.93		347,252,202.82
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
其他权益工具投资的公允价值变动	-6,171,861.11	581,891,370.58		117,808,021.32	110,659,285.33	353,424,063.93		347,252,202.82
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	119,617,701.24	-13,586,255.51		-3,396,563.88		-10,189,691.63		109,428,009.61
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
其他债权投资的公允价值变动	38,678,378.95	-5,341,104.52		-1,335,276.13		-4,005,828.39		34,672,550.56
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资的信用减值准备	80,939,322.29	-8,245,150.99		-2,061,287.75		-6,183,863.24		74,755,459.05
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	113,445,840.13	568,305,115.07		114,411,457.44	110,659,285.33	343,234,372.30		456,680,212.43

（三十四）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,951,760.59			296,951,760.59
合计	296,951,760.59			296,951,760.59

（三十五）一般风险准备

1. 按项目列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	306,355,798.82	43,966,715.04		350,322,513.86
交易风险准备	294,907,336.04	43,966,715.04		338,874,051.08
其他	13,564,339.02			13,564,339.02
合计	614,827,473.88	87,933,430.08		702,760,903.96

2. 一般风险准备“其他”项目为公司对联营企业前海开源基金管理有限公司按权益法核算应享有的部分。

（三十六）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年末未分配利润	1,225,381,617.67	843,850,552.30
会计政策变更		
年初未分配利润	1,225,381,617.67	843,850,552.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	415,200,148.78	239,699,681.27
加：其他综合收益结转留存收益	110,659,285.33	82,144,343.71
加：其他	333,347.62	-398,250.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	87,933,430.08	41,657,044.86
应付普通股股利	138,412,372.95	177,376,476.79
其他		

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	1,525,228,596.37	946,262,805.63

(三十七) 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	676,625,926.84	899,004,195.67
证券经纪业务	278,726,204.76	337,762,215.93
其中：代理买卖证券业务	145,923,930.15	163,953,244.78
交易单元席位租赁	120,328,174.56	158,775,540.51
代销金融产品业务	12,474,100.05	15,033,430.64
期货经纪业务	28,460,920.45	37,337,882.85
投资银行业务	279,411,199.45	454,373,643.08
其中：证券承销业务	196,855,604.59	365,468,078.77
证券保荐业务	6,679,245.28	7,620,754.75
财务顾问业务	75,876,349.58	81,284,809.56
资产管理业务	74,878,571.42	46,413,689.80
基金管理业务	8,621,476.75	8,460,732.81
投资咨询业务	6,527,554.01	14,656,031.20
其他		
手续费及佣金支出	71,554,735.45	65,246,591.07
证券经纪业务	61,013,490.18	61,761,218.44
其中：代理买卖证券业务	61,013,490.18	61,761,218.44
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务	10,541,245.27	3,395,749.99
其中：证券承销业务	10,541,245.27	3,395,749.99
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务		
基金管理业务		89,622.64
投资咨询业务		

项目	本期金额	上期金额
其他		
手续费及佣金净收入	605,071,191.39	833,757,604.60

(三十八) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	582,311,377.11	689,680,531.64
存放金融同业利息收入	92,340,072.02	94,575,594.51
其中：自有资金存款利息收入	30,630,848.93	27,861,108.64
客户资金存款利息收入	61,709,223.09	66,714,485.87
融资融券利息收入	114,859,811.19	122,995,390.74
买入返售金融资产利息收入	27,256,902.55	27,008,173.24
其中：约定购回利息收入	97,474.33	71,036.42
股票质押回购利息收入	21,330,823.06	24,603,437.59
其他买入返售金融资产利息	5,828,605.16	2,333,699.23
拆出资金利息收入	3,379.16	
其他债权投资利息收入	344,144,721.28	445,100,643.62
其他	3,706,490.91	729.53
利息支出	390,483,663.41	389,670,424.15
客户资金存款利息支出	7,786,589.32	8,454,628.47
卖出回购金融资产利息支出	115,415,168.69	132,093,649.92
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	26,197,399.29	21,731,553.04
其中：转融通利息支出	22,312,788.17	4,813,218.63
发行收益凭证利息支出	49,575,766.43	69,781,055.77
发行债券利息支出	188,373,987.03	149,881,415.96
债券借贷利息支出	114,915.08	5,123,424.63
其他	3,019,837.57	2,604,696.36
利息净收入	191,827,713.70	300,010,107.49

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	55,709,976.80	40,392,674.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	601,253,559.12	274,824,228.42
其中：交易性金融工具	38,228,664.93	15,558,597.94
其他权益工具投资	455,398,291.92	122,310,259.62
衍生金融工具	-236,282,587.64	37,541,674.42
其他债权投资	343,063,190.02	99,408,357.06
其他非流动金融资产	845,999.89	5,339.38
其他	-31,585.57	1,602,578.47
合计	656,931,950.35	316,819,480.97

（四十）公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-378,103,129.29	-80,596,958.18
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-107,180,138.20	-19,383,876.44
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	310,466,961.38	28,205,772.55
其他	589,934.19	22,807,358.97
合计	-174,226,371.92	-48,967,703.10

（四十一）其他业务收入及成本

1. 其他业务收入

类别	本期金额	上期金额
为交易所提供服务收入	5,357,722.53	233,300.67
房租收入	1,971,910.61	1,545,285.55
一般贸易代理	3,341,194.98	2,868,845.66
基差业务收入		
合作套保		

类别	本期金额	上期金额
其他	2,416,075.47	
合计	13,086,903.59	4,647,431.88

2. 其他业务成本

类别	本期金额	上期金额
为交易所提供服务成本	48,739.70	126,151.02
房租成本		
基差业务成本		
其他		
合计	48,739.70	126,151.02

(四十二) 业务及管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	499,000,569.69	824,289,078.98
居间人佣金	2,460,758.70	6,085,425.10
租赁、物业及水电费	19,683,743.25	16,851,926.55
折旧及摊销	109,645,740.92	87,287,437.56
差旅费	23,888,673.28	32,632,832.90
业务招待费	15,189,759.95	14,896,260.69
系统软件维护费	8,396,862.79	10,789,810.23
证券投资者保护基金	5,944,241.90	6,114,945.51
公杂费	5,333,344.98	4,503,528.86
交易所设施使用费及线路租用使用费	9,087,127.63	10,748,779.75
业务宣传费、广告费	20,255,351.67	14,340,988.43
咨询费	17,105,880.56	20,187,453.44
技术服务费	45,108,867.31	42,542,908.54
期货风险准备金	1,434,644.21	1,866,894.45
印刷费	1,590,177.52	1,824,967.46
邮电通讯费	2,391,183.69	1,770,401.82
会议费	3,834,469.48	2,328,984.98
机动车辆运营费	1,285,404.58	717,100.34
其他	28,206,274.71	25,949,708.48
合计	819,843,076.82	1,125,729,434.07

(四十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项和其他应收款减值损失	20,047,150.82	25,802,831.54
融出资金减值损失	-15,999,287.59	497,724.10
买入返售金融资产减值损失	18,068,485.35	2,576,925.95
其他债权投资减值损失	-8,245,150.99	-2,105,754.41
其他流动资产减值损失		
其他非流动金融资产减值损失		
合计	13,871,197.59	26,771,727.18

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分类

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	97.25	72,900.24	97.25
其他	818,261.15	680,534.26	818,261.15
合计	818,358.40	753,434.50	818,358.40

2. 政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他零星补贴	97.25	72,900.24	与收益相关
合计	97.25	72,900.24	

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废毁损损失	30,496.84	56,867.47	30,496.84
对外捐赠	6,000.00	13,683.00	6,000.00
赔偿支出	27,349.50	50,493.40	27,349.50
预计负债	1,829,835.77	-635,799.58	1,829,835.77
罚款、滞纳金	117.00	2,589.57	117.00
其他	345.61	50,726.26	345.61
合计	1,894,144.72	-461,439.88	1,894,144.72

(四十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	129,890,434.47	66,371,814.33
递延所得税费用	-77,031,673.44	-40,403,524.86
合计	52,858,761.03	25,968,289.47

(四十七) 现金流量补充披露

项目	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	401,928,663.29	237,241,125.98
加：资产减值准备		
信用减值损失	13,871,197.59	26,771,727.18
使用权资产折旧	46,098,045.05	36,587,018.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,156,934.53	22,201,880.98
无形资产摊销	21,565,000.99	17,190,466.22
长期待摊费用摊销	18,191,430.35	16,680,537.42
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）	111,842.14	-119,038.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,496.84	56,867.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	174,226,371.92	48,967,703.10
财务费用（收益以“-”号填列）	240,969,591.03	221,529,457.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-511,108,268.72	-164,540,769.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-173,345,567.99	49,587,342.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	210,132,738.79	81,768,457.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,125,951.15	5,945,292.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,445,972,188.34	4,339,408,417.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,082,657,836.43	-6,040,890,316.11
其他		-171,451,798.17
经营活动产生的现金流量净额	-2,170,983,123.43	-1,273,065,627.85
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,756,292,492.29	9,781,922,290.35
减：现金的期初余额	9,224,788,809.39	9,275,207,929.27
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	-468,496,317.10	506,714,361.08

