

开源证券股份有限公司

审计报告

希会审字(2025)2693号



目 录

一、审计报告	(1-3)
--------------	-------

二、财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表	(4-5)
2. 合并利润表	(6)
3. 合并现金流量表	(7)
4. 合并股东益变动表	(8-9)

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表	(10-11)
2. 母公司利润表	(12)
3. 母公司现金流量表	(13)
4. 母公司股东权益变动表	(14-15)

三、财务报表附注	(16-130)
----------------	----------

四、证书复印件

(一) 注册会计师资质证明

(二) 会计师事务所营业执照

(三) 会计师事务所执业证书

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2025)2693 号

审计报告

开源证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了开源证券股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考



虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应该报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理



性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 0039905 西安市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 4 月 25 日



合并资产负债表

编制单位：开海证券股份有限公司

2024年12月31日

会证合01表

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额
货币资金	七（一）	9,806,788,023.86	6,070,222,253.33
其中：客户存款	七（一）	7,420,158,216.37	3,401,362,500.31
结算备付金	七（二）	2,246,904,211.50	3,154,664,093.27
其中：客户备付金	七（二）	1,379,132,264.02	2,421,956,684.36
拆出资金			
融出资金	七（三）	5,319,256,001.95	4,570,575,730.04
衍生金融资产	七（四）	61,317,779.58	171,350,047.31
存出保证金	七（五）	1,037,803,894.48	998,053,307.52
应收款项	七（六）	78,615,153.36	104,777,548.95
合同资产			
买入返售金融资产	七（七）	1,093,316,726.07	1,372,453,210.56
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	七（八）	6,812,306,396.08	7,231,094,545.43
债权投资			
其他债权投资	七（九）	18,969,363,317.06	28,548,982,669.47
其他权益工具投资	七（十）	6,499,975,893.15	4,259,010,481.89
长期股权投资	七（十一）	531,760,679.52	488,828,532.71
投资性房地产			
固定资产	七（十二）	516,431,058.39	510,736,723.08
在建工程			
使用权资产	七（十三）	232,893,232.65	202,703,141.34
无形资产	七（十四）	113,630,091.26	122,134,851.88
商誉	七（十五）	18,659,016.94	18,659,016.94
递延所得税资产	七（十六）	295,389,169.16	249,061,636.55
其他资产	七（十七）	3,624,354,481.87	3,187,314,424.45
资产总计		57,261,765,129.88	61,260,622,214.72

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
9100000280911

张旭
4

吉猛



合并资产负债表(续)

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年12月31日

会证合01表

单位：元

负债及所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资券	七(二十)	4,030,725,836.93	3,466,803,929.70
拆入资金	七(二十一)	1,889,405,277.75	1,786,229,322.21
交易性金融负债	七(二十二)	1,076,433,600.00	935,138,221.26
衍生金融负债	七(四)	120,569,946.54	5,831.71
卖出回购金融资产款	七(二十三)	3,825,299,661.20	18,135,293,750.70
代理买卖证券款	七(二十四)	9,584,261,443.56	6,660,872,844.36
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(二十五)	990,439,132.40	1,041,528,000.10
应交税费	七(二十六)	325,491,739.07	68,195,735.49
应付款项	七(二十七)	7,467,898.16	9,248,912.77
合同负债	七(二十八)	28,549,529.26	16,091,525.91
持有待售负债			
长期借款			
应付债券	七(二十九)	14,172,431,390.95	9,678,035,164.87
租赁负债	七(三十)	164,280,471.87	134,061,449.33
预计负债	七(三十一)	22,687,790.41	18,627,128.85
递延所得税负债	七(三十六)	506,079,910.72	184,805,329.98
其他负债	七(三十二)	1,311,402,565.32	1,971,008,788.61
负债合计		38,055,526,194.14	44,105,945,935.85
所有者权益：			
股本	七(三十三)	4,613,745,765.00	4,613,745,765.00
资本公积	七(三十四)	9,810,792,660.31	9,797,396,634.80
减：库存股			
其他综合收益	七(三十五)	1,285,760,934.73	113,445,840.13
盈余公积	七(三十六)	113,866,939.20	296,951,760.59
一般风险准备	七(三十七)	787,325,326.50	614,827,473.88
未分配利润	七(三十八)	1,797,173,630.93	1,225,381,617.67
归属于母公司所有者权益合计		18,708,665,256.67	16,661,749,092.07
少数股东权益		497,573,679.07	492,927,186.80
所有者权益合计		19,206,238,935.74	17,154,676,278.87
负债及所有者权益总计		57,261,765,129.88	61,260,622,214.72

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
6100000260917

张旭

吉猛



合并利润表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年度

会证合02表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,858,676,678.86	3,060,859,370.31
手续费及佣金收入	七（三十九）	1,158,472,344.43	1,592,228,252.97
其中：经纪业务净收入	七（三十九）	513,705,027.76	591,613,278.98
投资银行业务手续费净收入	七（三十九）	463,786,320.32	857,135,915.04
资产管理业务净收入	七（三十九）	141,433,236.60	97,551,591.32
利息净收入	七（四十）	383,379,804.27	552,665,443.57
其中：利息收入	七（四十）	1,109,081,096.77	1,312,881,829.74
利息支出	七（四十）	725,501,292.50	760,216,386.17
投资收益（损失以“-”列示）	七（四十一）	1,596,130,238.37	648,837,829.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七（四十一）	79,890,823.02	15,420,218.67
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）			
其他收益	七（四十二）	33,580,893.94	32,691,047.58
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	七（四十二）	-329,828,151.21	223,740,829.36
汇兑收益（损失以“-”列示）		23,143.01	-25,585.34
其他业务收入	七（四十四）	17,127,653.05	10,598,863.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七（四十五）	-409,247.00	119,689.33
二、营业支出		2,022,895,112.96	2,329,838,138.31
税金及附加	七（四十六）	24,369,191.04	22,296,491.65
业务及管理费	七（四十七）	2,021,704,903.89	2,270,351,129.60
信用风险减值损失	七（四十八）	-23,944,274.32	-37,023,335.14
其他资产减值损失			
其他业务成本	七（四十四）	768,292.35	165,181.92
三、营业利润（亏损以“-”列示）		835,778,565.90	731,021,232.00
加：营业外收入	七（四十九）	1,104,709.30	6,647,179.47
减：营业外支出	七（五十）	3,451,766.99	4,481,171.52
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		833,431,508.21	733,187,239.95
减：所得税费用	七（五十一）	138,381,861.50	116,609,190.87
五、净利润（净亏损以“-”列示）		695,049,646.71	616,577,749.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		695,049,646.71	616,577,749.08
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.归属于母公司所有者（或股东）的净利润		687,004,437.32	612,044,333.79
2.少数股东损益		8,045,209.39	4,533,415.29
六、其他综合收益的税后净额	七（三十五）	1,484,928,074.72	440,598,523.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,484,928,074.72	440,598,523.27
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,353,782,855.88	175,874,495.51
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		1,353,782,855.88	175,874,495.51
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		131,145,218.84	264,724,027.76
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		140,715,398.40	261,707,598.37
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		-9,570,179.56	3,016,429.39
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		2,180,277,721.43	1,657,176,272.45
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		2,171,932,512.04	1,052,642,857.06
归属于少数股东的综合收益总额		8,345,209.39	4,533,415.29
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1489	0.1327
（二）稀释每股收益		0.1489	0.1327

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

吉猛



合并现金流量表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年度

会证合03表

单位：元

	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,764,554,423.17	3,498,653,376.93
拆入资金净增加额		100,000,000.00	
回购业务资金净增加额			5,065,232,694.79
融出资金净减少额			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		872,255,685.53	
代理买卖证券收到的现金净额		3,000,849,338.29	
收到其他与经营活动有关的现金	七（五十二）	11,194,915,495.10	1,326,547,340.84
经营活动现金流入小计		17,932,574,942.09	9,890,433,612.56
为交易目的而持有的金融资产净增加额			2,510,336,168.15
拆入资金净减少额			2,710,000,000.00
回购业务资金净减少额		14,371,783,794.52	
融出资金净增加额		772,962,757.67	247,714,787.77
代理买卖证券支付的现金净额			878,674,437.71
支付利息、手续费及佣金的现金		410,511,923.14	430,110,300.72
支付给职工及为职工支付的现金		1,398,688,259.49	1,481,417,340.38
支付的各项税费		305,150,599.54	344,531,266.31
支付其他与经营活动有关的现金	七（五十二）	2,260,311,496.89	2,514,161,995.31
经营活动现金流出小计		19,519,408,831.25	11,116,946,296.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,586,833,889.16	-1,226,512,683.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,507,040,709.10	854,427,061.89
取得投资收益收到的现金		586,507,255.42	385,852,082.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,769.65	133,936.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,093,581,234.17	1,240,413,080.97
投资支付的现金		3,884,401,026.93	957,285,836.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		134,931,353.37	202,239,631.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,019,332,380.30	1,159,525,467.80
投资活动产生的现金流量净额		74,248,853.87	80,887,613.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			142,013,021.23
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			142,013,021.23
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		5,579,000,000.00	2,497,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七（五十二）	9,480,563,516.09	10,973,190,000.00
筹资活动现金流入小计		15,059,563,516.09	13,612,543,021.23
偿还债务支付的现金		1,479,000,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		566,047,331.81	552,090,769.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,980,000.00	5,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七（五十二）	8,677,299,558.81	11,065,220,715.74
筹资活动现金流出小计		10,722,346,890.62	12,517,314,485.15
筹资活动产生的现金流量净额		4,337,216,625.47	1,095,231,536.08
四、汇率变动对现金的影响		23,143.01	-25,585.34
五、现金及现金等价物净增加额		2,824,654,733.19	-30,419,119.88
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		12,049,443,542.58	9,224,788,809.39

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

会计单位表
单位: 元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	9,797,396,634.80		113,445,810.17	296,951,760.59	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	9,797,396,634.80		113,445,810.17	296,951,760.59	1,225,381,617.67		16,661,749,092.07	492,927,186.80	17,154,676,278.87
三、本年内增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(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									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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、本年年末余额	9,810,792,660.31		1,285,760,934.73	418,896,939.20	1,797,173,630.93		18,708,665,256.67	997,373,679.07	19,206,238,935.74

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:



合并股东权益变动表(续)

单位:元

2021年度

上海全彤									
上海全彤股份有限公司									
	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	4,613,745.00	9,797,396.63		224,896,080.49	225,371,209.22	492,087,051.95	843,824,027.48		15,747,518,607.96
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	4,613,745.00	9,797,396.63		224,896,080.49	225,371,209.22	492,087,051.95	843,824,027.48		15,747,518,607.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				338,341,900.62	71,390,551.37	122,760,421.93	381,557,999.19		914,230,184.11
(一)综合收益总额				440,598,523.27			612,041,333.79		1,052,642,857.06
(二)股东投入和减少资本									
1.股东投入资本									
正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									
1.提取盈余公积					61,353,891.10	122,760,421.93	-322,526,655.98		-138,412,372.95
2.提取一般风险准备					61,353,891.10		-61,353,891.10		
3.对股东的分配						122,760,421.93	-122,760,421.93		
4.其他							-138,412,372.95		-138,412,372.95
(四)股东权益内部结转				102,266,602.65	10,236,660.27		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	10,236,660.27		92,039,942.38		
6.其他									
四、本年年末余额	4,613,745.00	9,797,396.63		313,445,983.13	296,951,760.59	614,827,473.88	1,225,381,617.67		16,661,749,092.07
五、本年年末余额									
六、本年年末余额									
七、本年年末余额									
八、本年年末余额									
九、本年年末余额									
十、本年年末余额									
十一、本年年末余额									
十二、本年年末余额									
十三、本年年末余额									
十四、本年年末余额									
十五、本年年末余额									
十六、本年年末余额									
十七、本年年末余额									
十八、本年年末余额									
十九、本年年末余额									
二十、本年年末余额									
二十一、本年年末余额									
二十二、本年年末余额									
二十三、本年年末余额									
二十四、本年年末余额									
二十五、本年年末余额									
二十六、本年年末余额									
二十七、本年年末余额									
二十八、本年年末余额									
二十九、本年年末余额									
三十、本年年末余额									
三十一、本年年末余额									
三十二、本年年末余额									
三十三、本年年末余额									
三十四、本年年末余额									
三十五、本年年末余额									
三十六、本年年末余额									
三十七、本年年末余额									
三十八、本年年末余额									
三十九、本年年末余额									
四十、本年年末余额									
四十一、本年年末余额									
四十二、本年年末余额									
四十三、本年年末余额									
四十四、本年年末余额									
四十五、本年年末余额									
四十六、本年年末余额									
四十七、本年年末余额									
四十八、本年年末余额									
四十九、本年年末余额									
五十、本年年末余额									
五十一、本年年末余额									
五十二、本年年末余额									
五十三、本年年末余额									
五十四、本年年末余额									
五十五、本年年末余额									
五十六、本年年末余额									
五十七、本年年末余额									
五十八、本年年末余额									
五十九、本年年末余额									
六十、本年年末余额									
六十一、本年年末余额									
六十二、本年年末余额									
六十三、本年年末余额									
六十四、本年年末余额									
六十五、本年年末余额									
六十六、本年年末余额									
六十七、本年年末余额									
六十八、本年年末余额									
六十九、本年年末余额									
七十、本年年末余额									
七十一、本年年末余额									
七十二、本年年末余额									
七十三、本年年末余额									
七十四、本年年末余额									
七十五、本年年末余额									
七十六、本年年末余额									
七十七、本年年末余额									
七十八、本年年末余额									
七十九、本年年末余额									
八十、本年年末余额									
八十一、本年年末余额									
八十二、本年年末余额									
八十三、本年年末余额									
八十四、本年年末余额									
八十五、本年年末余额									
八十六、本年年末余额									
八十七、本年年末余额									
八十八、本年年末余额									
八十九、本年年末余额									
九十、本年年末余额									
九十一、本年年末余额									
九十二、本年年末余额									
九十三、本年年末余额									
九十四、本年年末余额									
九十五、本年年末余额									
九十六、本年年末余额									
九十七、本年年末余额									
九十八、本年年末余额									
九十九、本年年末余额									
一百、本年年末余额									
一百零一、本年年末余额									
一百零二、本年年末余额									
一百零三、本年年末余额									
一百零四、本年年末余额									
一百零五、本年年末余额									
一百零六、本年年末余额									
一百零七、本年年末余额									
一百零八、本年年末余额									
一百零九、本年年末余额									
一百一十、本年年末余额									
一百一十一、本年年末余额									
一百一十二、本年年末余额									
一百一十三、本年年末余额									
一百一十四、本年年末余额									
一百一十五、本年年末余额									
一百一十六、本年年末余额									
一百一十七、本年年末余额									
一百一十八、本年年末余额									
一百一十九、本年年末余额									
一百二十、本年年末余额									
一百二十一、本年年末余额									
一百二十二、本年年末余额									
一百二十三、本年年末余额									
一百二十四、本年年末余额									
一百二十五、本年年末余额									
一百二十六、本年年末余额									
一百二十七、本年年末余额									
一百二十八、本年年末余额									
一百二十九、本年年末余额									
一百三十、本年年末余额									
一百三十一、本年年末余额									
一百三十二、本年年末余额									
一百三十三、本年年末余额									
一百三十四、本年年末余额									
一百三十五、本年年末余额									
一百三十六、本年年末余额									
一百三十七、本年年末余额									
一百三十八、本年年末余额									
一百三十九、本年年末余额									
一百四十、本年年末余额									
一百四十一、本年年末余额									
一百四十二、本年年末余额									
一百四十三、本年年末余额									
一百四十四、本年年末余额									
一百四十五、本年年末余额									
一百四十六、本年年末余额									
一百四十七、本年年末余额									
一百四十八、本年年末余额									
一百四十九、本年年末余额									
一百五十、本年年末余额									
一百五十一、本年年末余额									
一百五十二、本年年末余额									
一百五十三、本年年末余额									
一百五十四、本年年末余额									
一百五十五、本年年末余额									
一百五十六、本年年末余额									
一百五十七、本年年末余额									
一百五十八、本年年末余额									
一百五十九、本年年末余额									
一百六十、本年年末余额									
一百六十一、本年年末余额									
一百六十二、本年年末余额									
一百六十三、本年年末余额									
一百六十四、本年年末余额									
一百六十五、本年年末余额									
一百六十六、本年年末余额									
一百六十七、本年年末余额									
一百六十八、本年年末余额									
一百六十九、本年年末余额									
一百七十、本年年末余额									
一百七十一、本年年末余额									
一百七十二、本年年末余额									
一百七十三、本年年末余额									
一百七十四、本年年末余额									
一百七十五、本年年末余额									
一百七十六、本年年末余额									
一百七十七、本年年末余额									
一百七十八、本年年末余额									
一百七十九、本年年末余额									
一百八十、本年年末余额									
一百八十一、本年年末余额									
一百八十二、本年年末余额									
一百八十三、本年年末余额									
一百八十四、本年年末余额									
一百八十五、本年年末余额									
一百八十六、本年年末余额									
一百八十七、本年年末余额									
一百八十八、本年年末余额									

母公司资产负债表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年12月31日

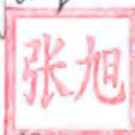
会证01表
单位：元

	附注	期末余额	上年年末余额
资产：			
货币资金		7,695,561,383.30	4,286,668,015.87
其中：客户存款		5,986,771,151.69	2,550,257,280.89
结算备付金		1,870,990,771.77	2,844,291,140.56
其中：客户备付金		1,302,111,816.07	2,232,456,523.52
拆出资金			
融出资金		5,319,256,004.95	4,570,575,730.04
衍生金融资产		61,317,779.58	171,350,047.31
存出保证金		187,210,142.54	416,042,503.00
应收款项		74,100,206.03	91,974,730.41
合同资产			
买入返售金融资产		976,172,076.31	1,331,636,563.18
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		6,511,977,670.74	7,053,615,258.04
债权投资			
其他债权投资		18,969,363,317.06	28,548,982,669.47
其他权益工具投资		6,498,575,893.15	4,257,610,481.89
长期股权投资	十七（一）	4,369,871,040.90	3,547,975,100.49
投资性房地产			
固定资产		159,521,845.61	139,970,591.75
在建工程			
使用权资产		237,012,965.25	210,438,181.41
无形资产		111,192,736.18	120,971,272.85
递延所得税资产		306,397,035.56	251,884,354.26
其他资产		414,515,879.88	634,969,804.37
资产总计		54,093,067,048.81	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：



母公司资产负债表(续)

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年12月31日

会证01表
单位：元

负债及所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		4,030,725,836.93	3,466,803,929.70
拆入资金		1,889,405,277.75	1,786,229,322.21
交易性金融负债		1,076,433,600.00	935,138,221.26
衍生金融负债		120,168,363.54	
卖出回购金融资产款		3,825,299,661.20	18,135,293,750.70
代理买卖证券款		7,352,045,075.99	4,821,335,219.36
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十七（二）	969,190,066.63	1,018,690,224.59
应交税费		320,417,754.15	61,700,195.36
应付款项		1,736,739.98	4,528,510.16
合同负债		3,009,072.32	6,599,591.18
持有待售负债			
长期借款			
应付债券		14,172,431,390.95	9,678,035,164.87
租赁负债		176,592,602.92	135,817,207.48
预计负债		22,687,790.41	17,568,810.95
递延所得税负债		499,465,099.40	135,744,462.33
其他负债		887,702,792.67	1,746,375,151.60
负债合计		35,347,311,124.84	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		9,813,958,979.69	9,798,318,455.90
减：库存股			
其他综合收益		1,288,368,514.92	118,978,389.12
盈余公积		413,866,939.20	296,862,842.78
一般风险准备		782,720,736.09	611,235,139.27
未分配利润		1,833,094,989.07	1,089,956,091.08
所有者权益合计		18,745,755,923.97	16,529,096,683.15
负债及所有者权益总计		54,093,067,048.81	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
6100003250917

张旭

吉猛



母公司利润表

编制单位：开源证券股份有限公司

2024年度

会证02表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,861,996,953.91	2,869,712,164.65
手续费及佣金净收入	十七(三)	1,074,476,303.73	1,501,842,093.97
其中：经纪业务手续费净收入	十七(三)	445,958,368.75	515,379,280.90
投资银行业务手续费净收入	十七(三)	463,786,320.32	857,135,915.04
资产管理业务手续费净收入	十七(三)	141,433,236.60	97,554,591.32
利息净收入	十七(四)	313,641,511.31	508,916,258.97
其中：利息收入	十七(四)	1,038,188,010.97	1,267,853,934.49
利息支出	十七(四)	724,546,499.66	758,937,675.52
投资收益(损失以“-”列示)	十七(五)	1,609,965,677.79	673,893,337.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七(五)	94,426,516.62	50,388,264.39
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)			
其他收益		28,026,491.46	30,671,087.83
公允价值变动收益(损失以“-”列示)	十七(六)	-172,006,148.19	154,373,640.13
汇兑收益(损失以“-”列示)			
其他业务收入		8,293,082.33	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-399,964.52	45,746.67
二、营业支出		1,827,489,626.92	2,155,716,128.81
税金及附加		19,253,557.83	18,122,879.39
业务及管理费	十七(七)	1,829,316,606.23	2,102,999,470.27
信用减值损失		-21,080,537.14	34,593,779.15
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”列示)		1,034,507,326.99	714,026,035.84
加：营业外收入		532,839.77	455,340.13
减：营业外支出		5,264,500.75	3,430,550.67
四、利润总额(亏损总额以“-”列示)		1,029,775,666.01	711,050,825.30
减：所得税费用		172,347,681.95	97,511,914.30
五、净利润(净亏损以“-”列示)		857,427,984.06	613,538,911.00
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		857,427,984.06	613,538,911.00
(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		1,482,003,105.92	440,598,523.27
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,350,857,887.08	175,874,495.51
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		1,350,857,887.08	175,874,495.51
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		131,145,218.84	264,724,027.76
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		140,715,398.40	261,707,598.37
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		-9,570,179.56	3,016,429.39
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		2,339,431,089.98	1,054,137,434.27

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
6100000280917

张旭

吉

母公司现金流量表

编制单位：开源证券股份有限公司

2021年度

会计03表
单位：元

	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,611,024,868.79	3,345,953,956.04
拆入资金净增加额	100,000,000.00	
回购业务资金净增加额		5,065,242,694.79
融出资金净减少额		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	940,879,382.32	
代理买卖证券收到的现金净额	2,530,709,856.63	
收到其他与经营活动有关的现金	10,939,978,910.49	4,217,217,959.40
经营活动现金流入小计	17,122,593,018.23	9,628,404,610.23
为交易目的而持有的金融资产净增加额		2,502,765,351.25
拆入资金净减少额		2,710,000,000.00
回购业务净减少额	11,291,783,794.52	
融出资金净增加额	772,962,757.67	247,714,787.77
代理买卖证券支付的现金净额		987,359,503.21
支付利息、手续费及佣金的现金	408,901,354.95	427,233,120.64
支付给职工及为职工支付的现金	4,289,328,161.90	1,386,099,628.61
支付的各项税费	291,096,006.58	322,172,908.13
支付其他与经营活动有关的现金	1,310,219,378.92	2,096,928,975.31
经营活动现金流出小计	18,361,491,754.54	10,680,274,274.92
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,898,736.31	-1,051,869,664.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	3,507,040,709.10	853,609,071.68
取得投资收益收到的现金	590,327,255.42	389,810,072.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,936.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,097,367,964.52	1,243,553,080.97
投资支付的现金	4,645,473,026.93	1,343,785,836.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	123,161,781.42	195,047,938.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,768,634,808.35	1,538,833,774.25
投资活动产生的现金流量净额	-671,066,843.83	-295,280,693.28
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	5,579,000,000.00	2,497,340,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	9,461,500,000.00	10,935,690,000.00
筹资活动现金流入小计	15,040,500,000.00	13,433,030,000.00
偿还债务支付的现金	1,479,000,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	560,067,331.81	546,110,769.41
支付其他与筹资活动有关的现金	8,655,399,700.52	11,071,068,412.75
筹资活动现金流出小计	10,694,467,032.33	12,517,179,182.16
筹资活动产生的现金流量净额	4,346,032,967.67	915,850,817.84
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,433,067,387.53	-431,299,540.13
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	9,564,026,543.96	7,130,959,156.43

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
0100000280917

张旭

吉猛



母公司股东权益变动表

会计报表
单位：元

2023年度



项目	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）		15,640,523.79		1,169,390,125.80	117,004,096.42	171,485,596.82	743,138,897.99		2,216,659,240.82
（一）综合收益总额				1,482,003,105.92			857,127,984.06		2,339,131,089.98
（二）股东投入和减少资本		15,640,523.79							15,640,523.79
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		15,640,523.79							15,640,523.79
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积					85,742,798.41	171,485,596.82	-395,640,768.18		-138,412,372.95
2. 提取一般风险准备					85,742,798.41		-85,742,798.41		
3. 对股东的分配						171,485,596.82	-171,485,596.82		-138,412,372.95
4. 其他									
（四）股东权益内部结转				312,612,980.12	31,261,298.01		281,351,682.11		
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				312,612,980.12	31,261,298.01		281,351,682.11		
6. 其他									
四、本年年末余额	4,613,745,765.00	9,813,958,979.69		1,298,368,514.92	413,866,939.20	782,720,736.09	1,833,094,989.07		18,745,755,923.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李刚
6100000280912

张旭

吉猛



母公司股东权益变动表(续)

会计报表
单位:元

2024年度



编制单位:开源证券股份有限公司

项目	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	225,282,294.41	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、本年年初余额	4,613,745,765.00	9,798,318,455.90		-219,353,531.50	225,282,294.41	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)				326,331,920.62	71,580,351.37	122,707,782.20	383,104,807.13		915,725,061.32
(一)综合收益总额				440,596,523.37			613,538,911.00		4,054,137,434.27
(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									
1.提取盈余公积					61,353,891.10	122,707,782.20	-322,474,046.25		-138,412,372.95
2.提取一般风险准备					61,353,891.10		-61,353,891.10		
3.对股东的分配						122,707,782.20	-122,707,782.20		
4.其他							-138,412,372.95		-138,412,372.95
(四)股东权益内部结转				-102,266,602.65	10,226,660.27		92,039,912.38		
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		92,039,912.38		
6.其他									
四、本年年末余额	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		16,529,046,483.15

单位负责人:

李刚

主管会计工作负责人:

张旭

会计机构负责人:

张旭



财务报表附注

一、公司基本情况

(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 2024 年 12 月 31 日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

总部地址: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)。

(二) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 25 日决议批准报出。

(三) 合并报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日,公司在中国境内设有 42 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”)和鹏安基金管理有限公司(以下简称“鹏安基金”),5 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、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。

合并范围变动说明详见本附注“八、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。



根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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2024年12月31日的合并及母公司财务状况及2024年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准和合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。本公司将所有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。

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，本公司将进行重新评估。

2. 合并会计报表合并程序

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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法



合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四（十六）3. “后续计量及收益确认方法”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）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。

（九）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制的会计报表，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。

(十) 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。

(十一) 应收账款

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：



项目	组合确定依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

本公司对应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备，有关预期信用损失的会计政策，详见“四（十）、2. 金融资产减值”。

（十二）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。

（十三）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，按照金融工具准则相关规定计提减值准备。

（十四）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，按照金融工具准则相关规定计提减值准备。

（十五）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。

（十六）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“四（二十四）、非金融长期资产减值”相关规定处理。

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。

（十七）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地计量。

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。

(十八) 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地计量。

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“四（二十四）、非金融长期资产减值”相关规定处理。

（十九）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“四（二十四）、非金融长期资产减值”相关规定处理。

（二十）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。

（二十一）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“四（二十四）、非金融长期资产减值”相关规定处理。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。



（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）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。



（三十二）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。

（三十三）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。

（三十四）风险准备计提

1. 本公司一般风险准备、交易风险准备计提政策

根据《金融企业财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号）的规定，按照当期净利润弥补亏损后的 10%提取一般风险准备金；根据《证券法》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字〔2007〕320 号）的规定，按照当期净利润弥补亏损后的 10%提取交易风险准备金。

2. 长安期货一般风险准备计提政策

按照《金融企业财务规则》（财政部令 42 号）第 44 条规定，按当期实现净利润的 10%提取



一般风险准备。

（三十五）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注“四（三十一）、持有待售”相关描述。

2. 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。本公司在套期开始时，正式指定套期工具与被套期项目，并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评估。

（1）公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得和损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。如果被套期项目是以公允价值计量的，则被套期项目因被套期风险形成的利得或损失，无需调整被套期项目的账面价值，相关利得和损失计入当期损益或者其他综合收益。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

（2）现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具，其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备，在未来现金流量预期仍会发生时予以保留，在未来现金流量预期不再发生时，从其他



综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于套期有效的部分确认为其他综合收益，套期无效部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

3. 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

五、会计政策、会计估计变更的说明

(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。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	税率
增值税	按应税销售额的 1%，3%，6%，9%，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

2. 税收优惠

根据财政部、税务总局 2023 年 8 月 1 日发布的《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），子公司长安期货有限公司下属的济南分公司、临沂分公司、上海营业部、淄博营业部、广州分公司、内蒙古分公司、江西分公司自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对适用 3%征收率的应税销售收入减按 1%征收率征收增值税。



七、合并财务报表主要项目注释（金额单位为人民币元）

非特别指明本附注资产负债表项目“期末余额”指 2024 年 12 月 31 日余额，“上年年末余额”指 2023 年 12 月 31 日余额，利润表及现金流量表项目“本期金额”指 2024 年度发生额，“上期金额”指 2023 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

1. 按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		4,214.91
银行存款	9,792,334,109.51	6,058,943,937.17
其中：自有资金	2,372,175,893.14	2,657,581,436.86
客户资金	7,420,158,216.37	3,401,362,500.31
其他货币资金	14,453,914.35	11,274,101.25
存放财务公司款项		
合计	9,806,788,023.86	6,070,222,253.33
其中：存放在境外的款项总额	152.13	3,856,422.11

2. 银行存款余额中：融资融券业务列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金存款：			593,519,989.34
人民币	593,519,989.34	1.00	593,519,989.34
客户信用资金存款：			671,422,876.06
人民币	671,422,876.06	1.00	671,422,876.06
合计	——	——	1,264,942,865.40

（续）

项目	上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金存款：			276,722,811.41
人民币	276,722,811.41	1.00	276,722,811.41
客户信用资金存款：			373,660,236.35
人民币	373,660,236.35	1.00	373,660,236.35
合计	——	——	650,383,047.76

3. 受限制的货币资金情况



项目	期末余额	上年年末余额
定期存款及应收利息	1,723,081.67	97,537.21
司法冻结	2,525,611.11	
合计	4,248,692.78	97,537.21

注：除上述受限制的货币资金外，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

1. 按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
客户备付金	1,379,132,264.02	2,421,956,684.36
公司备付金	867,771,947.48	732,707,408.91
合计	2,246,904,211.50	3,154,664,093.27

2. 按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：			807,771,947.48
人民币	807,771,947.48	1.00	807,771,947.48
公司信用备付金：			60,000,000.00
人民币	60,000,000.00	1.00	60,000,000.00
客户普通备付金：			1,215,126,105.60
人民币	1,215,126,105.60	1.00	1,215,126,105.60
客户信用备付金：			164,006,158.42
人民币	164,006,158.42	1.00	164,006,158.42
合计	——	——	2,246,904,211.50

(续)

项目	上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：			672,707,408.91
人民币	672,707,408.91	1.00	672,707,408.91
公司信用备付金：			60,000,000.00
人民币	60,000,000.00	1.00	60,000,000.00
客户普通备付金：			2,280,384,030.66
人民币	2,280,384,030.66	1.00	2,280,384,030.66



项目	上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户信用备付金：			141,572,653.70
人民币	141,572,653.70	1.00	141,572,653.70
合计	—	—	3,154,664,093.27

(三) 融出资金

1. 按客户类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
境内	5,356,629,700.35	4,620,224,399.86
其中：个人	5,068,827,373.18	4,054,163,363.26
机构	287,802,327.17	566,061,036.60
减：减值准备	37,373,695.40	49,648,669.82
账面价值小计	5,319,256,004.95	4,570,575,730.04
境外		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
账面价值合计	5,319,256,004.95	4,570,575,730.04

2. 按账龄分析

种类	期末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1-3 个月	3,797,569,582.26	70.89	8,174,192.21	0.22
3-6 个月	125,173,548.72	2.34	269,433.55	0.22
6-12 个月	406,867,255.31	7.60	875,773.59	0.22
1 年以上	1,027,019,314.06	19.17	28,054,296.05	2.73
合计	5,356,629,700.35	100.00	37,373,695.40	0.70

(续)

种类	上年年末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1-3 个月	1,749,501,096.31	37.86	9,054,608.72	0.52



种类	上年年末余额			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
3-6 个月	651,756,487.93	14.11	3,373,190.22	0.52
6-12 个月	860,586,673.67	18.63	4,453,998.70	0.52
1 年以上	1,358,380,141.95	29.40	32,766,872.18	2.41
合计	4,620,224,399.86	100.00	49,648,669.82	1.07

3. 融券业务

项目	期末余额	上年年末余额
融出证券	30,227,178.32	62,858,489.43
其中：其他权益工具投资	30,227,178.32	2,203,371.01
转融通融入证券		60,655,118.42
合计	30,227,178.32	62,858,489.43
转融通融入证券总额		68,635,948.00

4. 融资融券业务担保物情况

项目	期末余额	上年年末余额
资金	848,076,824.02	523,918,488.30
证券	14,153,781,540.85	12,177,346,384.50
合计	15,001,858,364.87	12,701,264,872.80

5. 截至期末，本公司不存在限售期或其他承诺条件的融出资金。

（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	2,447,677,624.47	61,317,779.58	103,360,723.42
场外期权	1,210,364,784.47	61,317,779.58	103,360,723.42
股指期货	1,237,312,840.00		
利率衍生工具	2,714,128,140.00		
国债期货	2,714,128,140.00		
其他衍生工具	360,025,535.23		17,209,223.12
收益互换	360,025,535.23		17,209,223.12



项目	期末余额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
合计	5,521,831,299.70	61,317,779.58	120,569,946.54

(续)

项目	上年年末余额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具	3,644,773,004.47	106,729,026.70	5,831.71
场外期权	1,831,204,784.47	106,729,026.70	5,831.71
股指期货	1,813,568,220.00		
利率衍生工具	56,376,352.52	2,641,783.43	
利率互换	56,376,352.52	2,641,783.43	
其他衍生工具	1,583,390,216.04	61,979,237.18	
远期合约	899,910,911.00	27,685,468.51	
收益互换	683,479,305.04	34,293,768.67	
合计	5,284,539,573.03	171,350,047.31	5,831.71

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包含本公司于期末所持有的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约以及利率互换合约产生的持仓损益，衍生金融资产项下的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约、利率互换合约与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示。截至 2024 年 12 月 31 日，抵销后的净额为人民币 0.00 元，公允价值变动为人民币 51,268,180.00 元。

(五) 存出保证金

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			1,025,578,120.93
其中：人民币	1,025,578,120.93	1.00	1,025,578,120.93
信用保证金			12,225,773.55
其中：人民币	12,225,773.55	1.00	12,225,773.55
合计	——	——	1,037,803,894.48

(续)



项目	上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			990,669,915.27
其中：人民币	990,669,915.27	1.00	990,669,915.27
信用保证金			7,383,392.25
其中：人民币	7,383,392.25	1.00	7,383,392.25
合计	——	——	998,053,307.52

(六) 应收款项

1. 按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收资产管理费	32,889,622.45	33,279,522.74
应收手续费及佣金	58,314,101.34	75,975,925.61
应收清算款	1,062,384.28	
应收货款	1,254,978.92	11,983,926.75
应收租金	158,898.73	
小计	93,679,985.72	121,239,375.10
减：坏账准备	15,064,832.36	16,461,826.15
合计	78,615,153.36	104,777,548.95

2. 按账龄情况列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	77,474,182.93	82.71	238,128.55	0.31
1—2 年	1,321,913.34	1.41	42,348.61	3.20
2—3 年	9,934,205.92	10.60	9,834,671.67	99.00
3—4 年	4,949,683.53	5.28	4,949,683.53	100.00
4—5 年				
5 年以上				
合计	93,679,985.72	100.00	15,064,832.36	16.08

(续)



种类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	102,864,385.85	84.85	1,177,123.40	1.14
1—2 年	13,425,305.72	11.07	10,335,019.22	76.98
2—3 年	4,949,683.53	4.08	4,949,683.53	100.00
3—4 年				
4—5 年				
5 年以上				
合计	121,239,375.10	100.00	16,461,826.15	13.58

3. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	14,741,697.67	15.74	14,741,697.67	100.00	
组合计提坏账准备	78,938,288.05	84.26	323,134.69	0.41	78,615,153.36
其中：账龄组合	78,938,288.05	100.00	323,134.69	0.41	78,615,153.36
合计	93,679,985.72	100.00	15,064,832.36	16.08	78,615,153.36

（续）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	18,870,351.78	15.56	15,980,293.90	84.68	2,890,057.88
组合计提坏账准备	102,369,023.32	84.44	481,532.25	0.47	101,887,491.07
其中：账龄组合	102,369,023.32	100.00	481,532.25	0.47	101,887,491.07
合计	121,239,375.10	100.00	16,461,826.15	13.58	104,777,548.95

（1）按单项计提坏账准备的组合

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
开源证券安远定向资产管理计划	14,126,576.80	14,126,576.80	100.00	资管计划管理费，预期无法收回
开源证券锦宴 2 号定向资产管理计划	584,513.19	584,513.19	100.00	资管计划管理费，预期无法收回



名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
开源盛景八号集合资产管理计划	30,607.68	30,607.68	100.00	资管计划管理费，预期无法收回
合计	14,741,697.67	14,741,697.67	100.00	——

(2) 按账龄组合计提坏账准备的组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	77,474,182.93	238,128.55	0.31
1 至 2 年	1,321,913.34	42,348.61	3.20
2 至 3 年	142,191.78	42,657.53	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	78,938,288.05	323,134.69	0.41

(续)

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,425,807.25	445,549.82	0.44
1 至 2 年	1,943,216.07	35,982.43	1.85
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	102,369,023.32	481,532.25	0.47

4. 本期收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
开源证券锦宴 7 号定向资产管理计划	4,128,654.11	1,238,596.23	已收回
合 计	4,128,654.11	1,238,596.23	——

5. 公司本期无实际核销的应收款项。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
开源证券安远定向资产管理计划	14,126,576.80	15.08	14,126,576.80
泰康资产管理有限公司	4,089,839.63	4.37	1,115.95
嘉实基金管理有限公司	4,009,916.10	4.28	1,094.14
华夏基金管理有限公司	3,851,135.06	4.11	3,923.87
开源证券瑞丰 18 号定向资产管理计划	3,086,594.48	3.29	842.21
合计	29,164,062.07	31.13	14,133,552.97

7. 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	上年年末余额
股票	587,569,484.01	796,956,647.21
债券	531,504,411.34	594,449,037.80
小计	1,119,073,895.35	1,391,405,685.01
减：减值准备	25,757,169.28	18,952,474.45
合计	1,093,316,726.07	1,372,453,210.56

2. 按业务类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
约定购回式证券	2,236,490.62	2,694,686.83
股票质押式回购	585,332,993.39	794,261,960.38
债券质押式回购	531,504,411.34	594,449,037.80
小计	1,119,073,895.35	1,391,405,685.01
减：减值准备	25,757,169.28	18,952,474.45
合计	1,093,316,726.07	1,372,453,210.56

3. 约定购回式证券剩余期限

剩余期限	期末余额	上年年末余额
3 个月以内（含 3 个月）	787,618.44	1,083,728.77
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	1,448,872.18	1,610,958.06
6 个月至 12 个月（含 12 个月）		
1 年以上		
合计	2,236,490.62	2,694,686.83

4. 股票质押式回购剩余期限



剩余期限	期末余额	上年年末余额
3 个月以内（含 3 个月）	207,970,166.00	298,628,694.63
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	235,972,698.63	100,223,561.64
6 个月至 12 个月（含 12 个月）	141,390,128.76	395,409,704.11
1 年以上		
合计	585,332,993.39	794,261,960.38

5. 收取的担保物情况

项目	期末公允价值	上年年末公允价值
担保物	1,464,961,568.00	1,902,312,708.00
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

6. 截至期末，本公司不存在限售期或其他承诺条件的买入返售金融资产。

（八）交易性金融资产

1. 按类别列示

项目	期末余额	
	公允价值	初始成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,812,306,396.08	6,883,156,390.09
其中：股票	1,513,100,303.24	1,610,418,830.29
债券	1,783,404,072.94	1,881,630,305.37
基金	1,790,093,383.73	1,754,580,067.20
资产管理计划	691,670,449.34	579,310,676.13
信托计划	63,919,805.48	63,500,000.00
其他	970,118,381.35	993,716,511.10
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	6,812,306,396.08	6,883,156,390.09

（续）

项目	上年年末余额	
	公允价值	初始成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,231,094,545.43	7,262,804,564.00
其中：股票	2,184,411,566.21	2,120,718,414.84
债券	2,786,353,803.49	2,879,610,140.31



项目	上年年末余额	
	公允价值	初始成本
基金	1,385,395,507.90	1,397,285,795.40
资产管理计划	539,620,156.90	507,295,772.35
信托计划	216,814,216.64	215,850,000.00
其他	118,499,294.29	142,044,441.10
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	7,231,094,545.43	7,262,804,564.00

2. 存在限售性质的交易性金融资产

证券名称	限售条件	期末余额
股票	存在限售期限	2,595,949.36
债券	卖出回购交易质押/买断/ 债券借贷	755,793,368.00
合计	—	758,389,317.36



(九) 其他债权投资

1. 按投资品种和类别列示

项目	上年年末余额	本期成本增减变动	本期利息调整	本期应计利息	本期公允价值变动	期末余额
金融债	14,213,497,572.14	-5,530,000,000.00	-352,989.46	-95,399,372.70	110,033,189.46	8,697,778,399.44
企业债	1,255,796,371.80	-1,063,000,000.00	-9,380,620.75	-19,846,561.86	-11,812,204.25	151,756,984.94
公司债	3,202,060,289.97	-1,927,440,105.60	4,487,061.28	-45,207,674.10	-1,730,490.90	1,232,169,080.65
地方政府债	3,358,743,836.94	-690,000,000.00	9,975,998.20	7,319,902.61	60,937,161.80	2,746,976,899.55
中期票据	2,799,665,604.72	1,918,000,000.00	-26,871.76	5,994,119.12	36,638,973.76	4,760,271,825.84
定向工具	989,241,871.53	-840,000,000.00	-592,086.00	-13,944,126.46	-9,984,324.00	124,721,335.07
资产支持证券	110,193,961.24	845,900,000.00		-714,842.17	-157,679.00	955,221,440.07
短期融资券	2,619,783,161.13	-2,600,000,000.00	1,597,120.24	-20,075,431.13	-1,304,850.24	
政府支持机构债		290,000,000.00	3,205,465.43	2,261,131.50	5,000,754.57	300,467,351.50
合计	28,548,982,669.47	-9,596,540,105.60	8,913,077.18	-179,612,855.19	187,620,531.20	18,969,363,317.06

(续)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
金融债	8,350,000,000.00	131,572,313.09	3,092,729.28	
企业债	144,000,000.00	4,207,021.40	115,694.56	
公司债	1,215,363,155.04	-10,713,471.94	33,612,924.10	
地方政府债	2,630,000,000.00	89,366,784.16	695,699.37	



项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
中期票据	4,670,485,250.00	18,127,885.64	56,672,639.42	
定向工具	120,000,000.00	1,600,131.21	150,326.12	
资产支持证券	953,400,000.00	30,285.00	643,550.73	
政府支持机构债	290,000,000.00	5,000,754.57	175,293.40	
合计	18,373,248,405.04	239,191,703.13	95,158,856.98	—



2. 期末重要的其他债权投资

项目	期末余额				
	面值	票面利率%	实际利率%	到期日	逾期本金
24 汇金 MTN003	1,180,000,000.00	2.31	2.29	2029-05-20	
24 汇金 MTN002	1,100,000,000.00	2.14	2.27	2027-04-26	
24 汇金 MTN004	800,000,000.00	2.08	2.11	2027-06-25	
23 农发 07	770,000,000.00	2.63	2.20	2028-06-07	
24 中信银行债 01	660,000,000.00	2.10	2.08	2027-07-12	
23 汇金 MTN006A	590,000,000.00	2.80	2.22	2026-10-27	
24 高科 A3	586,000,000.00	5.30	5.30	2027-12-19	
24 徽商银行 01	570,000,000.00	2.25	2.21	2027-05-24	
16 国开 13	520,000,000.00	3.05	2.13	2026-08-25	
20 农发清发 02	390,000,000.00	2.87	2.13	2027-05-14	
合计	7,166,000,000.00	—	—	—	

3. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	11,186,954.08		96,732,142.31	107,919,096.39
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,145,016.03			-2,145,016.03
本期转回			10,615,223.38	10,615,223.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,041,938.05		86,116,918.93	95,158,856.98

4. 存在限售期或其他承诺条件的其他债权投资



项目	限售期或其他承诺条件	期末余额
金融债	卖出回购交易质押/买断、债券借贷	3,886,664,801.34
地方政府债券	卖出回购交易质押/买断、债券借贷	1,116,843,812.55
中期票据	卖出回购交易质押/买断、债券借贷	108,629,431.44
合计	—	5,112,138,045.33



(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	上年年末余额	追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	期末余额
非上市公司股权							
上市公司股权	4,257,610,481.89	3,884,044,926.93	3,479,891,577.92	1,836,812,062.25			6,498,575,893.15
期货会员资格投资	1,400,000.00						1,400,000.00
合计	4,259,010,481.89	3,884,044,926.93	3,479,891,577.92	1,836,812,062.25			6,499,975,893.15

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
非上市公司股权			2,315,177.72		特殊投资目的的非交易性投资、拟长期持有的非交易性投资指定为以公允价值计量的金融资产	
上市公司股权	648,326,814.62	1,381,174,932.35		312,612,980.12	特殊投资目的的非交易性投资、拟长期持有的非交易性投资指定为以公允价值计量的金融资产	投资策略调整
期货会员资格投资					根据中国期货业协会关于发布《期货公司财务处理实施细则》的通知，期货会员资格投资从性质来讲，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。	
合计	648,326,814.62	1,381,174,932.35	2,315,177.72	312,612,980.12	——	——



2. 本期终止确认的其他权益工具投资

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
上市公司股权	312,612,980.12		投资策略调整
合计	312,612,980.12		——

3. 其他权益工具投资中已融出证券情况

项目	期末公允价值	上年年末公允价值
股票	30,227,178.32	2,203,371.01

(十一) 长期股权投资

1. 按类别列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营企业投资	534,760,679.52		534,760,679.52
合计	534,760,679.52		534,760,679.52

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营企业投资	488,828,532.71		488,828,532.71
合计	488,828,532.71		488,828,532.71



2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	上年 年末 余额 减值 准备 金额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	期末 余额 减值 准备 金额	
			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
一、联营企业												
前海开源基 金管理有限 公司	346,414,435.52		400,800.00		94,640,353.46		9,042,750.00	50,000,000.00		400,498,338.98		
陕西股权交 易中心股份 有限公司	2,880,561.87				-179,015.58		6,597,773.79			9,299,320.08		
陕西资本市 场服务中心 有限公司	2,760,103.10				-34,821.26					2,725,281.84		
铜仁乐源企 业管理有限 公司	10,678,246.63				-2,858.12					10,675,388.51		
西安科为实 业发展有限 责任公司	114,611,714.53				-3,049,364.42					111,562,350.11		
秦岭数字科 技有限责任 公司	11,483,471.06				-11,483,471.06							
合计	488,828,532.71		400,800.00		79,890,823.02		15,640,523.79	50,000,000.00		534,760,679.52		

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	上年年末余额
固定资产	516,431,058.39	510,736,723.08
固定资产清理		
合计	516,431,058.39	510,736,723.08

2. 固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	交通运输设备	电子、通讯及电器设备	办公设备	安全防卫设备	合计
一、原值：						
1. 上年年末余额	455,146,197.01	9,255,826.72	203,689,434.76	26,106,823.74	450,597.42	694,648,879.65
2. 本期增加	109,492.56	291,858.41	58,080,160.84	7,409,413.08		65,890,924.89
(1) 本期购置	109,492.56	291,858.41	58,080,160.84	7,409,413.08		65,890,924.89
(2) 在建工程转入						
(3) 其他增加						
3. 本期减少			9,784,217.73	4,894,974.50		14,679,192.23
(1) 处置或报废			9,784,217.73	4,894,974.50		14,679,192.23
(2) 其他减少						
4. 期末余额	455,255,689.57	9,547,685.13	251,985,377.87	28,621,262.32	450,597.42	745,860,612.31
二、累计折旧：						
上年年末余额	73,144,885.80	5,549,829.26	94,429,655.19	10,361,393.18	426,353.14	183,912,156.57
1. 本期增加	15,256,551.17	672,771.88	36,302,016.81	5,621,006.47	1,012.61	57,853,358.94
(1) 本期计提	15,256,551.17	672,771.88	36,302,016.81	5,621,006.47	1,012.61	57,853,358.94
(2) 其他增加						
2. 本期减少			9,441,610.64	2,894,350.95		12,335,961.59
(1) 处置或报废			9,441,610.64	2,894,350.95		12,335,961.59
(2) 其他减少						
期末余额	88,401,436.97	6,222,601.14	121,290,101.36	13,088,048.70	427,365.75	229,429,553.92
三、减值准备：						
四、账面价值：						
1. 期末账面价值	366,854,252.60	3,325,083.99	130,695,276.51	15,533,213.62	23,231.67	516,431,058.39
2. 上年年末账面价值	382,001,311.21	3,705,997.46	109,259,739.57	15,745,430.56	24,244.28	510,736,723.08



3. 报告期内本公司无暂时闲置的固定资产。

4. 报告期内本公司固定资产余额中无置换、抵押、担保等情况。

5. 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
紫韵房产	19,497,589.33
成都茂业大厦房产	4,192,688.82
共青城房产	59,279,431.62
合计	82,969,709.77

6. 截至期末，本公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
商洛融城国际房产	4,501,258.00	正在办理
金鸿行知坊房产	4,418,816.53	正在办理
合计	8,920,074.53	——

(十三) 使用权资产

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、原值：			
上年年末余额	321,806,514.23	434,554.77	322,241,069.00
1. 本期增加	126,347,096.14		126,347,096.14
(1) 新增	126,347,096.14		126,347,096.14
(2) 其他增加			
2. 本期减少	52,656,110.50	434,554.77	53,090,665.27
(1) 处置	52,656,110.50	434,554.77	53,090,665.27
(2) 其他减少			
期末余额	395,497,499.87		395,497,499.87
二、累计折旧：			
上年年末余额	119,210,715.69	327,211.97	119,537,927.66
1. 本期增加	84,476,109.40	86,357.76	84,562,467.16
(1) 本期计提	84,476,109.40	86,357.76	84,562,467.16
(2) 其他增加			
2. 本期减少	41,082,557.87	413,569.73	41,496,127.60
(1) 处置	41,082,557.87	413,569.73	41,496,127.60
(2) 其他减少			



项目	房屋建筑物	其他	合计
期末余额	162,604,267.22		162,604,267.22
三、减值准备:			
四、账面价值:			
1. 期末账面价值	232,893,232.65		232,893,232.65
2. 上年年末账面价值	202,595,798.54	107,342.80	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	股份转让系统	合计
一、原价				
上年年末余额	311,957,355.94	2,400,000.00	500,000.00	314,857,355.94
1. 本期增加	34,345,163.09			34,345,163.09
(1) 本期购置	34,345,163.09			34,345,163.09
(2) 其他增加				
2. 本期减少				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
期末余额	346,302,519.03	2,400,000.00	500,000.00	349,202,519.03
二、累计摊销				
上年年末余额	189,822,504.06	2,400,000.00	500,000.00	192,722,504.06
1. 本期增加	42,849,923.71			42,849,923.71
(1) 本期计提	42,849,923.71			42,849,923.71
(2) 其他增加				
2. 本期减少				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				
期末余额	232,672,427.77	2,400,000.00	500,000.00	235,572,427.77
三、减值准备				
四、账面价值				
期末账面价值	113,630,091.26			113,630,091.26
上年年末账面价值	122,134,851.88			122,134,851.88

2. 截至期末，公司无用于抵押或担保的无形资产。

(十五) 商誉



1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	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. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
长安期货有限公司	2012 年开源证券股份有限公司对长安期货有限公司进行增资，增资后持股比例 33%，产生合并报表商誉。	期货业务、业务性质	是

3. 商誉的减值测试过程

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
长安期货有限公司	455,054,299.32	470,360,000.00		5 年	收入增长率、利润率、折现率	稳定期增长率、利润率、折现率	基于过往表现及管理层对市场发展预期
合计	455,054,299.32	470,360,000.00	——	——	——	——	——

(十六) 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	24,351,814.68	97,407,258.67
职工薪酬	182,561,022.85	730,244,091.37
预计负债	5,671,947.60	22,687,790.41
交易性金融资产公允价值变动	18,662,093.64	74,648,374.55
交易性金融负债公允价值变动	2,499,883.79	9,999,535.17
衍生金融工具公允价值变动	44,759.25	179,037.00
其他权益工具投资公允价值变动	578,794.43	2,315,177.72
其他非流动金融资产公允价值变动	1,141,909.98	4,567,639.92
租赁负债递延所得税	59,876,942.94	239,507,771.76
合计	295,389,169.16	1,181,556,676.57

(续)

项目	上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	26,062,785.84	104,251,143.43



项目	上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
职工薪酬	147,425,506.03	589,702,024.11
期货风险准备	140,179.92	560,719.69
预计负债	4,656,782.22	18,627,128.85
交易性金融资产公允价值变动	7,968,103.48	31,872,413.89
交易性金融负债公允价值变动	8,806,777.57	35,227,110.26
其他权益工具投资公允价值变动	3,788,928.20	15,155,712.79
其他非流动金融资产公允价值变动	208,837.44	835,349.75
租赁负债递延所得税	50,003,735.85	200,014,943.39
合计	249,061,636.55	996,246,546.16

2. 递延所得税负债

项目	期末余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他权益工具投资公允价值变动	345,293,733.09	1,381,174,932.35
其他债权投资公允价值变动	59,797,925.78	239,191,703.13
其他债权投资信用减值	23,789,714.25	95,158,856.98
交易性金融资产公允价值变动	985,320.02	3,941,280.06
衍生金融工具公允价值变动	10,997,354.01	43,989,416.04
其他非流动金融资产公允价值变动	7,029,114.63	28,116,458.45
使用权资产递延所得税	58,186,748.94	232,746,995.76
合计	506,079,910.72	2,024,319,642.77

(续)

项目	上年年末余额	
	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	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	26,979,774.10	107,919,096.39
衍生金融工具公允价值变动	42,836,821.40	171,347,285.60
其他非流动金融资产公允价值变动	51,501,285.48	206,005,141.93
使用权资产递延所得税	50,566,107.71	202,264,430.86
合计	184,805,329.98	739,221,319.96

3. 未确认递延所得税资产明细



项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	483,694.00	592,410.02
可抵扣亏损	74,360,818.65	25,620,002.56
合计	74,844,512.65	26,212,412.58

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额	上年年末余额
2025 年	4,064,576.87	4,064,576.87
2026 年	6,332,706.41	6,332,706.41
2027 年	10,569,225.97	10,569,225.97
2028 年	4,653,493.31	4,653,493.31
2029 年	48,740,816.09	
合计	74,360,818.65	25,620,002.56

(十七) 其他资产

1. 按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
预付款项	67,990,783.87	141,313,267.60
其他应收款	139,361,384.85	482,237,899.98
长期待摊费用	101,092,693.10	104,155,970.95
预付税款	5,050,902.15	22,008,881.49
待认证抵扣进项税	2,302,879.65	4,134,888.46
其他流动资产-对外投资		30,000,000.00
其他流动资产-应收结算担保金	10,049,607.61	10,049,604.49
其他流动资产-往来款	471,806,300.00	
其他非流动资产	48,977,765.56	23,887,565.48
其他非流动金融资产	2,647,754,728.28	2,354,907,575.50
存货	18,548,677.60	14,422,726.45
应收股利	111,418,759.20	
应收风险损失款		196,044.05
合计	3,624,354,481.87	3,187,314,424.45

2. 预付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
软件、系统维护费	37,397,145.92	40,207,697.09



项目	期末余额	上年年末余额
短期房屋租赁费、物业费	5,382,958.28	8,834,424.19
装修费、改造工程	9,582,212.71	2,717,081.60
代垫社保款	5,347,265.62	5,063,077.99
固定资产购置	1,095,945.82	981,053.20
往来款	72,035.00	5,295,823.71
货款	544,258.34	72,028,310.05
其他	8,568,962.18	6,185,799.77
合计	67,990,783.87	141,313,267.60

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	63,753,670.24	93.76		135,231,974.55	95.70	
1—2 年	2,839,441.13	4.18		2,766,031.48	1.96	
2—3 年	434,803.62	0.64		2,098,122.33	1.48	
3 年以上	962,868.88	1.42		1,217,139.24	0.86	
合计	67,990,783.87	100.00		141,313,267.60	100.00	

(3) 期末预付款项前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	款项性质
恒生电子股份有限公司	16,244,676.11	23.89	软件、系统维护费
西安锦航装饰工程有限公司	8,275,399.09	12.17	装修费、改造工程
杭州财人汇网络股份有限公司	2,877,358.44	4.23	软件、系统维护费
上海广岚行管理咨询有限公司	2,192,891.00	3.23	咨询费
西安高新独角兽基地发展有限公司	1,849,499.76	2.72	房屋租赁费、物业费
合计	31,439,824.40	46.24	——

3. 其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项余额	157,860,491.55	505,053,768.21
减：坏账准备	18,499,106.70	22,815,868.23
其他应收款净值	139,361,384.85	482,237,899.98



(2) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
资管计划清算款		6,074,959.77
保证金、押金	153,385,409.76	432,616,357.83
备用金	59,175.06	787,301.65
垫付公证费、律师费	330,766.30	330,598.80
代垫社保费用	1,931,939.69	1,625,972.00
其他	2,153,200.74	63,618,578.16
小计	157,860,491.55	505,053,768.21
减：坏账准备	18,499,106.70	22,815,868.23
合计	139,361,384.85	482,237,899.98

(3) 按账龄情况列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	134,120,853.98	487,734,484.80
1—2 年	8,555,911.00	2,297,789.56
2—3 年	1,422,962.92	8,847,010.02
3 年以上	13,760,763.65	6,174,483.83
小计	157,860,491.55	505,053,768.21
减：坏账准备	18,499,106.70	22,815,868.23
合计	139,361,384.85	482,237,899.98

(4) 按评估方式列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的款项					
按组合计提坏账准备的款项	157,860,491.55	100.00	18,499,106.70	11.72	139,361,384.85
其中：账龄组合	157,860,491.55	100.00	18,499,106.70	11.72	139,361,384.85
合计	157,860,491.55	100.00	18,499,106.70	11.72	139,361,384.85

(续)



种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的款项					
按组合计提坏账准备的款项	505,053,768.21	100.00	22,815,868.23	4.52	482,237,899.98
其中：账龄组合	505,053,768.21	100.00	22,815,868.23	4.52	482,237,899.98
合计	505,053,768.21	100.00	22,815,868.23	4.52	482,237,899.98

(5) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	17,264,426.27	5,551,441.96		22,815,868.23
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段	-348,294.48	348,294.48		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-9,080,602.02	4,763,840.49		-4,316,761.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,835,529.77	10,663,576.93		18,499,106.70

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
单项计提减值准备					
组合计提减值准备	22,815,868.23	-4,316,761.53			18,499,106.70
合计	22,815,868.23	-4,316,761.53			18,499,106.70

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
上海西部永唐投资管理有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	31.67	保证金、押金



单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占其他应收款 总额比例 (%)	性质或内容
上海海证风险管理有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	31.67	保证金、 押金
东海资本管理有限公司	非关联方	26,000,000.00	1 年以内	16.47	保证金、 押金
上海陆家嘴金融贸易区 联合发展有限公司	非关联方	5,518,953.33	1 至 2 年/3 年以上	3.50	保证金、 押金
北京物盛科技有限公司	非关联方	5,062,877.82	2 至 3 年/3 年以上	3.21	保证金、 押金
合计	——	136,581,831.15	——	86.52	——

(8) 公司本期无终止确认的其他应收款及以其他应收款为标的进行证券化的情形。

4. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	期末余额
资产改良支出	97,745,526.89	33,346,737.76	35,257,904.99	95,834,359.66
批量家具	6,410,444.06	1,031,329.17	2,183,439.79	5,258,333.44
其他				
合计	104,155,970.95	34,378,066.93	37,441,344.78	101,092,693.10

(十八) 资产减值准备

1. 变动明细表

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	39,277,694.38	-4,475,159.09	1,238,596.23		33,563,939.06
融出资金减值准备	49,648,669.82	-12,274,974.42			37,373,695.40
买入返售金融资产减值准备	18,962,474.45	6,804,694.83			25,757,169.28
其他债权投资减值准备	107,919,096.39	-2,145,016.03	10,615,223.38		95,158,856.98
其他非流动资产减值准备	738,790.68				738,790.68
合计	216,536,725.72	-12,090,454.71	11,853,819.61		192,592,451.40

2. 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况

项目	期末余额			
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减 值)	合计
坏账准备	8,073,658.32	10,748,583.07	14,741,697.67	33,563,939.06
融出资金减值准备	11,530,037.78		25,843,657.62	37,373,695.40
买入返售金融资产减值准备	54,474.79		25,702,694.49	25,757,169.28
其他债权投资减值准备	9,041,938.05		86,116,918.93	95,158,856.98



项目	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
其他非流动资产减值准备	738,790.68			738,790.68
合计	29,438,899.62	10,748,583.07	152,404,968.71	192,592,451.40

(续)

项目	上年年末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备	17,709,976.09	5,587,424.39	15,980,293.90	39,277,694.38
融出资金减值准备	23,743,146.30	61,864.94	25,843,658.58	49,648,669.82
买入返售金融资产减值准备	85,814.15		18,866,660.30	18,952,474.45
其他债权投资减值准备	11,186,954.08		96,732,142.31	107,919,096.39
其他非流动资产减值准备	738,790.68			738,790.68
合计	53,464,681.30	5,649,289.33	157,422,755.09	216,536,725.72

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,248,692.78	不可提前支取的定期存款及应收利息、冻结资金
交易性金融资产	758,389,317.36	存在限售期限、卖出回购交易质押/买断、债券借贷
其他债权投资	5,112,138,045.33	卖出回购交易质押/买断、债券借贷
其他权益工具投资	30,227,178.32	融出证券
合计	5,905,003,233.79	——

(二十) 应付短期融资款

1. 应付短期融资款明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证本金	3,425,970,000.00	6,148,370,000.00	8,565,050,000.00	1,009,290,000.00
收益凭证应付利息	40,833,929.70	80,994,754.10	107,221,477.01	14,607,206.79
短期融资券本金		3,000,000,000.00		3,000,000,000.00
短期融资券应付利息		6,828,630.14		6,828,630.14
合计	3,466,803,929.70	9,236,193,384.24	8,672,271,477.01	4,030,725,836.93

2. 应付短期融资款品种



名称	起息日期	债券期限（天）	发行金额	票面利率
收益凭证	2024/1/10 至 2024/10/30	87-367	1,009,290,000.00	1.95%-3.10%
短期融资券	2024/9/5 至 2024/12/26	240-300	3,000,000,000.00	1.69%-2.02%
合计	——	——	4,009,290,000.00	——

（续）

名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	3,466,803,929.70	6,229,364,754.10	8,672,271,477.01	1,023,897,206.79
短期融资券		3,006,828,630.14		3,006,828,630.14
合计	3,466,803,929.70	9,236,193,384.24	8,672,271,477.01	4,030,725,836.93

2. 本公司截至期末发行短期收益凭证未出现违约情况。
3. 报告期内，本公司发行的收益凭证固定利率区间为 1.95%至 3.10%。

（二十一）拆入资金

1. 按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
转融通融入资金	1,489,358,583.30	1,286,103,488.88
同业拆借	400,046,694.45	500,125,833.33
合计	1,889,405,277.75	1,786,229,322.21

2. 转融通业务融入资金

项目	期末余额		上年年末余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	403,937,499.99	2.63%-2.65%	303,215,683.34	2.16%-3.50%
1 至 3 个月	885,338,861.09	2.15%	280,783,999.99	2.30%-3.00%
3 至 12 个月	200,082,222.22	2.03%-2.20%	702,103,805.55	2.80%-2.93%
1 年以上				
合计	1,489,358,583.30	——	1,286,103,488.88	——

（二十二）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
债券	1,076,433,600.00	1,066,434,064.83			1,076,433,600.00	1,066,434,064.83



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
合计	1,076,433,600.00	1,066,434,064.83			1,076,433,600.00	1,066,434,064.83

(续)

类别	上年年末余额					
	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	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

(二十三) 卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	上年年末余额
地方政府债券	656,139,189.05	401,206,635.62
国债	406,653,920.42	481,531,649.31
金融债	2,662,751,222.62	13,143,675,718.36
中期票据	99,755,329.11	403,878,936.98
短期融资券		3,705,000,810.43
合计	3,825,299,661.20	18,135,293,750.70

2. 按业务类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
质押式回购	3,825,299,661.20	17,934,609,445.90
买断式回购		200,684,304.80
债权收益权回购		
合计	3,825,299,661.20	18,135,293,750.70

3. 担保物信息

项目	期末余额	上年年末余额
地方政府债券	730,988,605.68	455,250,777.05
国债	479,341,918.00	514,829,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
地方政府债券	730,988,605.68	455,250,777.05
金融债	3,004,344,813.15	14,358,126,746.20
中期票据	108,629,431.44	439,318,739.35
短期融资券		3,955,770,781.85
合计	4,323,304,768.27	19,723,296,044.45

(二十四) 代理买卖证券款

项目	期末余额	上年年末余额
普通经纪业务	8,736,606,635.53	6,138,256,562.06
-个人	6,426,686,134.34	3,925,002,911.86
-机构	2,309,920,501.19	2,213,253,650.20
信用业务	847,654,808.03	522,616,282.30
-个人	705,778,780.61	427,182,112.33
-机构	141,876,027.42	95,434,169.97
合计	9,584,261,443.56	6,660,872,844.36

(二十五) 应付职工薪酬

1. 按项目列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,041,528,000.10	1,203,004,186.40	1,254,093,054.10	990,439,132.40
离职后福利-设定提存计划		142,686,359.96	142,686,359.96	
辞退福利		3,836,996.00	3,836,996.00	
合计	1,041,528,000.10	1,349,527,542.36	1,400,616,410.06	990,439,132.40

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	1,007,021,314.51	1,056,531,189.09	851,713,081.42
职工福利费		27,475,130.03	27,475,130.03	
社会保险费		56,020,962.76	56,020,962.76	
其中：医疗保险费		54,182,057.26	54,182,057.26	
工伤保险费		1,225,831.53	1,225,831.53	
生育保险费		613,073.97	613,073.97	
住房公积金		81,899,588.24	81,899,588.24	
工会经费和职工教育经费	140,305,044.10	30,587,190.86	32,166,183.98	138,726,050.98



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,041,528,000.10	1,203,004,186.40	1,254,093,054.10	990,439,132.40

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		102,541,937.43	102,541,937.43	
失业保险费		3,021,420.13	3,021,420.13	
企业年金缴费		37,123,002.40	37,123,002.40	
合计		142,686,359.96	142,686,359.96	

(二十六) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,304,322.46	11,811,440.28
城市维护建设税	31,450.01	1,141,376.10
教育费附加及地方教育费附加	22,696.13	812,419.14
企业所得税	269,445,503.50	3,675,864.67
个人所得税	51,788,352.24	49,398,141.97
水利基金	346,140.85	430,244.64
房产税	559,224.06	274,766.94
其他税费	1,994,049.82	651,481.75
合计	325,491,739.07	68,195,735.49

(二十七) 应付款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,046,883.73	9,219,229.86
1-2 年	4,391,331.52	
2-3 年		
3 年以上	29,682.91	29,682.91
合计	7,467,898.16	9,248,912.77

1. 账龄超过1年或逾期的重要应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国泰基金管理有限公司	4,391,331.52	未到偿付期
合计	4,391,331.52	——

(二十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
管理费		119,410.69



项目	期末余额	上年年末余额
货款	25,186,683.34	9,372,524.04
投资咨询费		356,666.65
投资银行业务	1,584,905.66	6,242,924.53
技术服务费	1,777,940.26	
合计	28,549,529.26	16,091,525.91

1. 账龄超过1年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安航天高技术产业发展集团有限公司	1,584,905.66	未到结转期
合计	1,584,905.66	——

(二十九) 应付债券

1. 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	13,855,291,372.48	9,678,035,164.87
长期收益凭证	317,140,018.47	
合计	14,172,431,390.95	9,678,035,164.87

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
21 开源 01	100	3.90%	2021-5-6	1095	1,400,000,000.00
22 开源债	100	3.18%	2022-1-20	1095	1,600,000,000.00
22 开源 01	100	3.23%	2022-5-18	1095	2,500,000,000.00
22 开源 02	100	2.99%	2022-8-30	1095	1,500,000,000.00
23 开源 01	100	3.07%	2023-3-13	730	1,000,000,000.00
23 开源 02	100	3.33%	2023-9-14	1095	500,000,000.00
23 开源 03	100	3.09%	2023-11-20	1095	1,000,000,000.00
24 开源 01	100	2.67%	2024-3-1	1095	2,000,000,000.00
24 开源 02	100	2.99%	2024-3-15	1825	2,000,000,000.00
24 开源 03	100	2.44%	2024-4-26	1095	1,500,000,000.00
长期收益凭证	——	2.65%-3.00%	——	539-728	313,130,000.00
合计	——	——	——	——	15,313,130,000.00

(续)



债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
21 开源 01	1,435,428,491.07		18,945,901.64	-225,607.29	1,454,600,000.00		否
22 开源债	1,647,631,579.33		50,887,236.47	-570,226.95	50,880,000.00	1,648,209,042.75	否
22 开源 01	2,549,084,602.86		80,887,817.20	-883,598.81	80,750,000.00	2,550,106,018.87	否
22 开源 02	1,514,317,692.91		44,891,630.36	-524,529.35	44,850,000.00	1,514,883,852.62	否
23 开源 01	1,024,456,510.99	79,000,000.00	26,981,810.01	-186,582.41	109,700,000.00	1,020,924,903.41	否
23 开源 02	504,515,137.17		16,663,585.22	-159,859.15	16,650,000.00	504,688,581.54	否
23 开源 03	1,002,601,150.54		30,909,714.80	-318,273.87	30,900,000.00	1,002,929,139.21	否
24 开源 01		2,000,000,000.00	44,768,219.18	1,373,523.90		2,043,394,695.28	否
24 开源 02		2,000,000,000.00	47,840,000.00	1,653,481.19		2,046,186,518.81	否
24 开源 03		1,500,000,000.00	25,068,493.15	1,099,873.16		1,523,968,619.99	否
长期收益凭证		313,130,000.00	4,010,018.47			317,140,018.47	否
合计	9,678,035,164.87	5,892,130,000.00	391,854,426.50	1,258,200.42	1,788,330,000.00	14,172,431,390.95	—



(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	175,910,524.69	139,969,449.62
未确认融资费用	-11,630,052.82	-5,908,000.29
合计	164,280,471.87	134,061,449.33

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	18,627,128.85	5,118,979.46	1,058,317.90	22,687,790.41
合计	18,627,128.85	5,118,979.46	1,058,317.90	22,687,790.41

注：预计负债形成原因及经济利益流出不确定性的说明详见“十四、（二）或有事项”。

(三十二) 其他负债

1. 按项目列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	436,895.14	825,103.75
应付股利	5,450.00	4,880.00
其他应付款	1,160,522,795.49	1,816,594,328.31
其他流动负债	3,274,268.83	1,225,592.77
其他非流动负债	71,621,397.24	85,837,740.81
一年内到期的非流动负债	75,541,758.62	66,521,142.97
合计	1,311,402,565.32	1,971,008,788.61

2. 预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	436,895.14	825,103.75
合计	436,895.14	825,103.75

3. 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付公司股东股利	5,450.00	4,880.00
合计	5,450.00	4,880.00

4. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
证券投资者保护基金	12,992,140.60	8,290,816.29
期货风险准备金	39,677,134.11	36,464,890.52



项目	期末余额	上年年末余额
职工风险金	11,875,741.67	8,820,647.95
期货居间人佣金	624,065.72	714,731.84
购置资产尾款、质保金及其他款项等	2,289,826.36	4,008,921.16
赔偿和解金	1,309,005.01	
债券发行分销费		57,676,056.03
衍生交易保证金	1,035,939,537.62	1,603,721,015.74
其他	55,815,344.40	96,897,248.78
合计	1,160,522,795.49	1,816,594,328.31

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴业证券股份有限公司	133,352,000.00	未到偿付期
招商证券股份有限公司	84,010,000.00	未到偿付期
财通证券股份有限公司	50,000,000.00	未到偿付期
浦银安盛资管-睿享雪球 38 号集合资产管理计划	49,729,163.22	未到偿付期
安诚数盈安越浦盈私募证券投资基金	42,050,000.00	未到偿付期
上海金瀚资产管理有限公司	35,000,000.00	未到偿付期
浦银安盛资管-睿享雪球 40 号集合资产管理计划	33,628,110.42	未到偿付期
国信证券股份有限公司	29,730,000.00	未到偿付期
华泰证券股份有限公司	19,800,000.00	未到偿付期
浦银安盛资管-丰享 5 号集合资产管理计划	19,083,625.31	未到偿付期
上海明湾资产管理有限公司	17,000,000.00	未到偿付期
通怡明曦 8 号私募证券投资基金	15,600,000.00	未到偿付期
珠海阿巴马资产管理公司	14,000,000.00	未到偿付期
明湾紫薇 13 号私募证券投资基金	10,000,000.00	未到偿付期
中原证券股份有限公司	10,000,000.00	未到偿付期
东方证券股份有限公司	10,000,000.00	未到偿付期
浦银安盛资管-丰享 9 号集合资产管理计划	8,275,678.58	未到偿付期
渤海汇金智增红利 2 号集合资产管理计划	8,116,038.17	未到偿付期
职工风险金	6,226,362.26	未到偿付期
渤海汇金智增红利 1 号集合资产管理计划	6,045,294.73	未到偿付期
招商财富-多元挂钩-新利 26 号集合资产管理计划	6,000,000.00	未到偿付期



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安诚数盈安越嘉盈私募证券投资基金	5,900,000.00	未到偿付期
经纪人风险金	5,605,797.60	未到偿付期
添益智信1号私募证券投资基金	5,500,000.00	未到偿付期
明湾天相1号私募证券投资基金	5,000,000.00	未到偿付期
浦银安盛资管-丰享6号集合资产管理计划	4,402,354.18	未到偿付期
招商财富-多元挂钩-新利24号集合资产管理计划	3,500,000.00	未到偿付期
明湾天相1号私募证券投资基金-3	3,100,000.00	未到偿付期
浦银安盛资管-丰享11号集合资产管理计划	2,753,127.46	未到偿付期
招商财富-多元挂钩-新利59号集合资产管理计划	1,540,000.00	未到偿付期
招商财富-多元挂钩-新利19号集合资产管理计划	1,100,000.00	未到偿付期
杭州麟嘉置业有限公司	1,000,000.00	未到偿付期
合计	647,047,551.93	—

5. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	3,274,268.83	1,225,592.77
合计	3,274,268.83	1,225,592.77

6. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付合伙企业其他合伙人的权益	71,621,397.24	85,837,740.81
合计	71,621,397.24	85,837,740.81

7. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	75,541,758.62	66,521,142.97
合计	75,541,758.62	66,521,142.97

(三十三) 股本

1. 按项目列示

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陕西煤业化工集团有限责任公司	2,712,877,282.00						2,712,877,282.00
广州市瑞源投资有限公司	636,170,000.00						636,170,000.00



项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陕西财金投资管理有限责任公司	523,796,117.00						523,796,117.00
长安汇通投资管理有限公司	247,846,890.00						247,846,890.00
西安未央城市建设集团有限公司	119,617,224.00						119,617,224.00
广东顺德控股集团有限公司	113,853,589.00						113,853,589.00
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00
西安市碑林城市开发建设投资有限公司	59,808,612.00						59,808,612.00
西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	47,846,885.00						47,846,885.00
广东德美精细化工集团股份有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00
陕西金融资产管理有限公司	23,923,444.00						23,923,444.00
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	11,961,722.00						11,961,722.00
吴江	16,000.00						16,000.00
林亚萍	10,000.00						10,000.00
李海涛	9,000.00						9,000.00
邱玉林	5,000.00						5,000.00
中瑞基金管理(深圳)有限公司	1,000.00						1,000.00
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						1,000.00
余顺兴	1,000.00						1,000.00
方海斌	1,000.00						1,000.00
合计	4,613,745,765.00						4,613,745,765.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,795,649,174.93	333,347.61	2,577,845.89	9,793,404,676.65
其他资本公积	1,747,459.87	15,640,523.79		17,387,983.66
合计	9,797,396,634.80	15,973,871.40	2,577,845.89	9,810,792,660.31

注：资本公积(股本溢价)本期增加 333,347.61 元，系子公司开源思创(西安)私募基金管



理有限公司购买宁波梅山保税港区格久投资有限公司少数股东股权，按照新增持股比例计算的净资产份额之间的差额；资本公积(股本溢价)本期减少 2,577,845.89 元，系本公司对子公司长安期货有限公司增资 211,428,100.00 元后，按照新增持股比例计算的净资产份额之间的差额；资本公积(其他资本公积)本期增加 15,640,523.79 元，系长期股权投资中按照权益法核算的其他权益变动。



(三十五) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,171,861.11	1,839,737,031.05		312,612,980.12	485,954,175.17	1,041,169,875.76		1,034,998,014.65
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	1,839,737,031.05		312,612,980.12	485,954,175.17	1,041,169,875.76		1,034,998,014.65
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	119,617,701.24	174,860,291.79			43,715,072.95	131,145,218.84		250,762,920.08
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	187,620,531.20			46,905,132.80	140,715,398.40		179,393,777.35
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	-12,760,239.41			-3,190,059.85	-9,570,179.56		71,369,142.73



项目	上年年末余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
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	2,014,597,322.84		312,612,980.12	529,669,248.12	1,172,315,094.60	1,285,760,934.73



(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,951,760.59	116,915,178.61		413,866,939.20
合计	296,951,760.59	116,915,178.61		413,866,939.20

注：盈余公积本期增加 116,915,178.61 元，其中：其他综合收益结转盈余公积 31,261,298.01 元，本期计提盈余公积 85,653,880.60 元。

(三十七) 一般风险准备

1. 按项目列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	306,355,798.82	86,843,972.02		393,199,770.84
交易风险准备	294,907,336.04	85,653,880.60		380,561,216.64
其他	13,564,339.02			13,564,339.02
合计	614,827,473.88	172,497,852.62		787,325,326.50

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。

(三十八) 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	843,824,027.48
会计政策变更		
年初未分配利润	1,225,381,617.67	843,824,027.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	687,004,437.32	612,044,333.79
其他综合收益结转留存收益	281,351,682.11	92,039,942.38
其他		
减：提取法定盈余公积	85,653,880.60	61,353,891.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	172,497,852.62	122,760,421.93
应付普通股股利	138,412,372.95	138,412,372.95
其他		
期末未分配利润	1,797,173,630.93	1,225,381,617.67

(三十九) 手续费及佣金净收入

1. 按类别列示

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	1,320,066,224.77	1,723,098,867.88



项目	本期金额	上期金额
证券经纪业务	587,505,374.27	632,586,113.85
其中：代理买卖证券业务	365,943,956.03	314,630,473.84
交易单元席位租赁	194,001,314.71	288,395,910.53
代销金融产品业务	27,560,103.53	29,559,729.48
期货经纪业务	67,746,887.62	76,233,998.08
投资银行业务	483,832,966.53	870,710,074.36
其中：证券承销业务	301,496,567.11	613,570,030.46
证券保荐业务	10,981,132.07	20,875,471.73
财务顾问业务	171,355,267.35	236,264,572.17
资产管理业务	141,433,236.60	97,554,591.32
基金管理业务	17,789,993.15	16,943,405.33
投资咨询业务	21,757,766.60	29,070,684.94
其他		
手续费及佣金支出	161,593,880.34	130,870,614.91
证券经纪业务	141,547,234.13	117,206,832.95
其中：代理买卖证券业务	141,547,234.13	117,206,832.95
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	20,046,646.21	13,574,159.32
其中：证券承销业务	20,046,646.21	13,574,159.32
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		
其他		
手续费及佣金净收入	1,158,472,344.43	1,592,228,252.97
其中：财务顾问业务净收入	171,355,267.35	236,264,572.17
— 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	2,140,377.36	4,603,773.58
— 并购重组财务顾问业务净收入—其他	1,444,150.94	2,137,735.81
— 其他财务顾问业务净收入	167,770,739.05	229,523,062.78

2. 代销金融产品情况



(1) 代理销售金融产品业务收入

代销金融产品业务	本期金额	上期金额
代理销售基金及其他金融产品	27,560,103.53	29,559,729.48
合计	27,560,103.53	29,559,729.48

(2) 代理销售金融产品的销售总额

代销金融产品业务	本期金额	上期金额
代理销售基金及其他金融产品	21,182,926,134.57	16,975,166,827.06
合计	21,182,926,134.57	16,975,166,827.06

3. 资产管理业务情况

(1) 资产管理业务净收入

项目	本期金额	上期金额
证券公司资产管理业务收入	141,433,236.60	97,554,591.32
合计	141,433,236.60	97,554,591.32

(2) 证券公司资产管理业务情况

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	40	26	29
期末客户数量	2,637	23	229
其中：个人客户	2,617	3	
机构客户	20	20	229
年初受托资金	2,848,442,625.96	24,789,360,191.69	6,565,430,100.00
其中：自有资金投入	208,074,008.49		220,868,000.00
个人客户	2,384,216,942.84	91,541,575.66	
机构客户	256,151,674.63	24,697,818,616.03	6,344,562,100.00
期末受托资金	4,585,327,726.73	14,914,115,846.95	8,589,264,700.00
其中：自有资金投入	272,778,021.65		1,066,768,000.00
个人客户	3,794,716,113.87	68,504,395.04	
机构客户	517,833,591.21	14,845,611,451.91	7,522,496,700.00
期末主要受托资产初始成本	5,550,741,122.47	20,220,798,305.84	10,139,000,000.00
其中：股票	265,822,901.29	131,576,319.85	
债券	5,024,349,160.89	13,720,201,573.48	
基金	108,573,299.29	15,548,552.76	
信托计划			



项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
其他投资	151,995,761.00	6,353,471,859.75	10,139,000,000.00
当期资产管理业务净收入	51,250,687.20	87,375,285.25	2,807,264.15

(四十) 利息净收入

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,109,081,096.77	1,312,881,829.74
存放金融同业利息收入	195,439,142.44	183,872,447.82
其中：自有资金存款利息收入	54,147,682.07	55,111,644.15
客户资金存款利息收入	141,291,460.37	128,760,803.67
融资融券利息收入	232,219,252.79	245,259,524.40
买入返售金融资产利息收入	51,647,336.94	55,690,834.46
其中：约定回购利息收入	189,595.34	178,490.28
股票质押回购利息收入	40,630,896.22	46,210,450.03
其他买入返售金融资产利息	10,826,845.38	9,301,894.15
拆出资金利息收入	3,379.16	
其他债权投资利息收入	597,018,149.78	821,511,933.62
其他	32,753,835.66	6,547,089.44
利息支出	725,501,292.50	760,216,386.17
客户资金存款利息支出	19,154,824.56	16,874,472.98
卖出回购金融资产利息支出	167,060,290.21	244,342,632.71
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	46,772,218.74	40,722,966.29
其中：转融通利息支出	41,441,482.62	16,727,979.14
发行收益凭证利息支出	85,004,772.57	133,217,131.88
发行短期融资券利息支出	6,828,630.14	
发行债券利息支出	391,690,259.46	312,599,153.17
债券借贷利息支出	896,369.85	5,894,082.17
其他	8,093,926.97	6,565,946.97
利息净收入	383,579,804.27	552,665,443.57

(四十一) 投资收益

1. 投资收益情况明细



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	79,890,823.02	45,420,218.67
处置长期股权投资产生的投资收益		62,009.79
金融工具投资收益	1,515,866,773.84	602,865,233.59
其中：持有期间取得的收益	723,612,964.12	368,804,481.51
其中：交易性金融工具	71,071,929.90	42,437,302.48
其他权益工具投资	648,326,814.62	323,290,072.99
衍生金融工具	-22,360.61	
其他债权投资		
其他非流动金融资产	4,236,580.21	3,077,106.04
处置金融工具取得的收益	792,253,809.72	234,060,752.08
其中：交易性金融工具	263,834,660.31	16,600,093.85
其他债权投资	433,823,590.38	230,290,045.00
衍生金融工具	93,719,884.14	-12,829,386.77
其他非流动金融资产	875,674.89	
其他	372,641.51	490,367.12
合计	1,596,130,238.37	648,837,829.17

2. 对联营企业和合营企业的投资收益

项目	本期金额	上期金额	增减变动的原因
前海开源基金管理有限公司	94,640,353.46	50,896,979.62	净利润变动
陕西股权交易中心股份有限公司	-179,015.58	27,392.03	净利润变动
陕西资本市场服务中心有限公司	-34,821.26	-536,107.26	净利润变动
铜仁乐源企业管理有限公司	-2,858.12	-2,820.87	净利润变动
西安科为实业发展有限责任公司	-3,049,364.42	-2,948,695.91	净利润变动
秦岭数字科技有限责任公司	-11,483,471.06	-2,016,528.94	净利润变动
合计	79,890,823.02	45,420,218.67	——

3. 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	71,071,929.90	42,437,302.48
	处置取得收益	495,970,685.64	75,962,383.29
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	持有期间收益		
	处置取得收益		



交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	-232,136,025.33	-59,362,289.44
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	持有期间收益		
	处置取得收益		

4. 投资收益本期汇回无重大限制。

（四十二）其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
房屋租赁补贴款	84,197.60	949,627.44	与收益相关
个税手续费返还	8,355,311.44	9,952,022.44	与收益相关
稳岗补贴	753,975.90	109,532.17	与收益相关
金融行业财政补贴	24,381,409.00	16,779,416.53	与收益相关
引导奖励		1,000,000.00	与收益相关
其他	6,000.00	3,903,449.00	与收益相关
合计	33,580,893.94	32,694,047.58	——

（四十三）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	-48,859,189.66	57,084,863.43
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	25,227,575.09	-24,501,689.01
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	-130,639,661.42	144,680,712.71
其他	-175,556,875.22	46,476,942.23
合计	-329,828,151.21	223,740,829.36

（四十四）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	884,811.29	1,293,351.40
租赁收入	4,551,606.74	3,886,761.02
一般贸易代理	300,096.10	5,418,751.25
信息技术服务	8,290,880.50	
其他	3,100,258.42	
合计	17,127,653.05	10,598,863.67



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	120,392.35	165,181.92
其他	647,900.00	
合计	768,292.35	165,181.92

(四十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-189,106.66	37,916.51	-189,106.66
其他资产处置收益	-220,140.34	81,772.82	-220,140.34
合计	-409,247.00	119,689.33	-409,247.00

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,349,934.26	8,835,183.45
教育费附加及地方教育费附加	6,644,567.53	6,272,954.35
水利基金	3,549,346.94	3,321,934.80
房产税	3,331,696.35	3,168,942.05
其他税费	1,493,645.96	697,477.00
合计	24,369,191.04	22,296,491.65

(四十七) 业务及管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,349,527,542.36	1,617,972,175.68
居间人佣金	8,481,757.59	9,765,028.81
短期租赁、物业及水电费	37,684,294.14	35,010,240.61
折旧及摊销	219,936,778.78	182,455,109.36
差旅费	45,622,180.06	59,534,190.07
业务招待费	30,102,929.25	38,968,743.64
系统软件维护费	20,750,198.36	20,738,897.80
证券投资者保护基金	20,337,199.57	13,536,519.64
公杂费	14,736,990.02	11,207,004.68
交易所设施使用费及线路租用使用费	35,409,104.57	27,791,544.41
业务宣传费、广告费	32,937,154.47	29,299,668.77
咨询费	36,701,156.91	48,492,629.32
技术服务费	73,711,722.10	81,368,793.52



项目	本期金额	上期金额
期货风险准备金	3,391,211.10	3,812,605.05
印刷费	3,461,045.52	3,382,969.70
邮电通讯费	3,001,256.66	2,475,724.23
会议费	7,764,036.20	10,240,540.14
机动车辆运营费	936,721.23	1,787,454.02
其他	77,211,625.00	72,511,290.15
合计	2,021,704,903.89	2,270,351,129.60

(四十八) 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	-5,713,755.32	27,876,317.87
融出资金减值损失	-12,274,974.42	3,467,548.58
买入返售金融资产减值损失	6,804,694.83	920,772.15
其他债权投资减值损失	-12,760,239.41	4,021,905.86
其他非流动资产减值损失		738,790.68
合计	-23,944,274.32	37,025,335.14

(四十九) 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	97.44	8,737.15	97.44
其他	3,404,611.86	6,638,442.32	3,404,611.86
合计	3,404,709.30	6,647,179.47	3,404,709.30

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	97.44	8,737.15	与收益相关
合计	97.44	8,737.15	—

(五十) 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	105,690.69	140,312.28	105,690.69
对外捐赠	6,000.00	1,576,928.00	6,000.00
赔偿支出	63,636.52	50,907.55	63,636.52
预计负债	5,118,979.46	2,249,051.19	5,118,979.46
其他	157,460.32	463,972.50	157,460.32



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	5,451,766.99	4,481,171.52	5,451,766.99

(五十一) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	255,653,753.18	89,234,178.80
递延所得税费用	-117,271,891.68	27,375,312.07
合计	138,381,861.50	116,609,490.87

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	833,731,508.21
按适用/适用税率计算的所得税费用	208,432,877.05
子公司适用不同税率的影响	-2,000,980.58
调整以前期间所得税的影响	-645,367.60
非应税收入的影响	-90,508,070.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,918,199.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	12,185,204.02
其他	
所得税费用	138,381,861.50

(五十二) 现金流量补充信息**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
衍生金融工具增加	200,203,127.42	
收到政府补助	25,225,679.94	22,750,762.29
收到个税手续费返还	8,355,311.44	9,952,022.44
收到往来及其他款项	561,114,250.31	1,293,844,556.11
买入返售金融资产减少	10,030,363,731.72	
其他债权投资减少	348,013,743.42	
其他金融资产减少	21,639,650.85	
合计	11,194,915,495.10	1,326,547,340.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置衍生金融工具净减少额		24,423,847.86
支付的付现费用	449,783,838.98	331,977,666.13
支付的押金、保证金、往来及其他款项等	1,324,724,704.58	59,608,074.49
营业外支出	244,813.87	2,091,808.05
其他债权投资增加		1,221,207,200.20
买入返售金融资产增加		405,768,086.75
其他金融资产增加	485,558,139.46	469,085,311.83
合计	2,260,311,496.89	2,514,161,995.31

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公司发行收益凭证收到的现金	6,461,500,000.00	10,935,690,000.00
公司发行短期融资券收到的现金	3,000,000,000.00	
合并结构化主体中其他投资者投入资金	19,063,516.09	37,500,000.00
合计	9,480,563,516.09	10,973,190,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收益凭证到期兑付支付的现金	8,565,050,000.00	10,986,060,000.00
退还合并结构化主体中其他投资者投入资金	29,263,794.33	
偿还租赁负债款	82,985,764.48	79,160,715.74
合计	8,677,299,558.81	11,065,220,715.74

(五十三) 现金流量补充披露

1. 现金流量表补充资料

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	695,349,646.71	616,577,749.08
加: 资产减值损失		
信用减值损失	-23,944,274.32	37,025,335.14
使用权资产折旧	84,562,467.16	68,581,335.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,853,358.94	46,620,649.36
无形资产摊销	42,849,923.71	36,702,186.24
长期待摊费用摊销	37,441,344.78	32,768,320.57



项目	本期金额	上期金额
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）	409,247.00	-119,689.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	105,690.69	138,645.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	329,828,151.21	-223,740,829.36
利息支出（收益以“-”号填列）	491,513,327.87	452,382,232.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-728,217,637.64	-368,772,301.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,537,666.38	-34,023,519.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-67,734,225.30	61,398,831.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,125,951.15	9,536,475.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,163,880,483.09	-5,621,086,122.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,612,916,619.96	3,546,720,712.24
其他	-4,151,155.57	112,777,306.88
经营活动产生的现金流量净额	-1,586,833,889.16	-1,226,512,683.79
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	12,049,443,542.58	9,224,788,809.39
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	2,824,654,733.19	-50,419,119.88

注：其他本期金额-4,151,155.57元系受限货币资金的减少金额。

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
1. 现金	12,049,443,542.58	9,224,788,809.39
其中：库存现金		4,214.91
可随时用于支付的银行存款	9,788,085,416.73	6,058,846,399.96
可随时用于支付的其他货币资金	14,453,914.35	11,274,101.25
结算备付金	2,246,904,211.50	3,154,664,093.27
2. 现金等价物		
3. 期末现金及现金等价物余额	12,049,443,542.58	9,224,788,809.39



项目	本期金额	上期金额
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	4,248,692.78	97,537.21	冻结/定期存款应收利息

(五十四) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
货币资金	164.28	0.9260	152.13
其中：港币	164.28	0.9260	152.13

(续)

项目	上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
货币资金	4,255,503.20	0.9062	3,856,422.11
其中：港币	4,255,503.20	0.9062	3,856,422.11

(五十五) 租赁

1. 本公司作为承租人

(1) 计入损益情况

项目	列报项目	计入当期损益金额	计入上期损益金额
租赁负债的利息	利息支出	7,989,665.70	6,565,946.97
短期租赁费用（适用简化处理）	业务及管理费	9,525,723.83	10,816,904.30

(2) 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	82,985,764.48	79,927,222.62
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	9,525,723.83	10,816,904.30
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出		
合计	—	92,511,488.31	90,744,126.92

2. 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

(1) 计入损益的情况



项目	列报项目	本期金额	上期金额
租赁收入	其他业务收入	4,551,606.74	3,886,761.02
合计	—	4,551,606.74	3,886,761.02

(五十六) 受托资产管理业务

1. 集合资产管理业务

项目	本期金额	上期金额
资产项目:		
存出与托管客户资金	60,942,261.05	11,156,510.11
应收款项	131,355,774.24	94,147,677.97
受托投资	5,761,502,243.81	3,698,199,091.12
其中: 投资成本	5,550,741,122.47	3,615,827,889.10
已实现未结算收益	210,761,121.34	82,371,202.02
合计	5,953,800,279.10	3,803,503,279.20
负债项目:		
受托管理资金	4,585,327,726.73	2,848,442,625.96
应付受托业务款	1,368,472,552.37	955,060,653.24
合计	5,953,800,279.10	3,803,503,279.20

2. 单一资产管理业务

项目	本期金额	上期金额
资产项目:		
存出与托管客户资金	71,076,039.88	102,288,554.53
应收款项	357,384,876.27	493,200,869.68
受托投资	21,513,116,391.63	33,811,058,518.40
其中: 投资成本	20,220,798,305.84	32,595,568,322.56
已实现未结算收益	1,292,318,085.79	1,215,490,195.84
合计	21,941,577,307.78	34,406,547,942.61
负债项目:		
受托管理资金	14,914,115,846.95	24,789,360,191.69
应付受托业务款	7,027,461,460.83	9,617,187,750.92
合计	21,941,577,307.78	34,406,547,942.61

3. 专项资产管理业务

项目	本期金额	上期金额
资产项目:		



项目	本期金额	上期金额
存出与托管客户资金		
应收款项	9,000,000.00	41,339,261.60
受托投资	8,914,582,328.01	6,479,361,823.91
其中：投资成本	8,740,264,700.00	6,524,090,838.40
已实现未结算收益	174,317,628.01	-44,729,014.49
合计	8,923,582,328.01	6,520,701,085.51
负债项目：		
受托管理资金	8,749,264,700.00	6,565,430,100.00
应付受托业务款	174,317,628.01	-44,729,014.49
合计	8,923,582,328.01	6,520,701,085.51

八、合并范围的变动

（一）本期发生的非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

（二）本期发生的同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

（三）其他合并范围的变动

2024 年度合并范围较 2023 年新增鹏安基金管理有限公司，系母公司开源证券股份有限公司新设立的基金管理子公司。

2024 年中航基金-军民融合动力 1 号资管计划清算注销，不再将其纳入合并范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 子公司

序号	子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营 地	注册地	业务性 质	持股比例		取得方 式
						直接	间接	
1	长安期货有限公司	75,000.00	西安市	西安市浐灞	期货	48.08%		非同一控 制下的企 业合并
2	深圳开源证券投资 有限公司	275,000.00	深圳市	深圳市南山 区	投资	100.00%		投资设立
3	开源思创(西安)私 募基金管理有限公司	150,000.00	西安市	陕西省西安市	私募股 权管理	100.00%		投资设立
4	鹏安基金管理有限 公司	10,000.00	海口市	海南省海口 市	公募基 金管理	100.00%		投资设立
5	宁波梅山保税港区 格久投资有限公司	1,343.83	西安市	宁波市北仑 区	投资		100.00%	投资设立



序号	子公司名称	注册资本 (万元)	主要 经营地	注册地	业务性 质	持股比例		取得方式
						直接	间接	
6	长开经贸（上海）有限公司	20,000.00	西安市	上海市自由贸易试验区	期货风险管理、贸易		48.08%	投资设立

2. 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司与黄陵矿业集团有限责任公司报告期末分别持有长安期货 48.08%、19.20%股权。由于本公司与长安期货同属证券期货行业，业务结构相似，黄陵矿业集团有限责任公司与本公司达成协议，委托本公司对长安期货进行管理和控制，并自取得股权之日起对其财务报表予以合并，长开经贸（上海）有限公司系长安期货全资子公司，自成立之日起，纳入本公司合并报表范围。

3. 重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东 持股比例	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数股 东权益
1	长安期货有限公司	51.92%	8,377,490.36	5,980,000.00	497,573,679.07

注：2024 年 1 月，根据长安期货股东会决议和修改后的章程，新增注册资本 257,500,000.00 元，由本公司与西安投资控股有限公司以货币资金认缴，本公司出资 162,637,000.00 元，变更后长安期货注册资本为 750,000,000.00 元，本公司占变更后注册资本的 48.08%。

4. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长安期货有限公司	3,796,508,111.02	80,661,034.90	3,877,169,145.92	2,888,278,961.68	20,452,891.30	2,918,731,852.98

(续)

子公司 名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长安期货有限公司	3,031,600,778.86	67,386,816.66	3,098,987,595.52	2,350,309,053.22	7,807,342.16	2,358,116,395.38

(续)



子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
长安期货有限公司	135,920,043.22	16,136,904.98	16,136,904.98	304,010,481.69

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动净现金流
长安期货有限公司	119,490,629.42	7,501,250.81	7,501,250.81	295,822,660.89

5. 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

项目	期末余额	上年年末余额
纳入合并的结构化主体数量（个数）	5	6
纳入合并的结构化主体的总资产（元）	513,575,349.74	598,268,652.58
母公司在上述结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产及长期股权投资的总金额（元）	460,256,486.71	492,584,995.69

（二）在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
前海开源基金管理有限公司	深圳市	深圳市南山区	基金募集、销售	25%		权益法
陕西股权交易中心股份有限公司	西安市	西安市高新区	股权交易服务	3.12%		权益法
陕西资本市场服务中心有限公司	西安市	西安市高新区	咨询服务	40%		权益法
铜仁乐源企业管理有限公司	铜仁市	铜仁市碧江区	咨询服务		20%	权益法
西安科为实业发展有限责任公司	西安市	陕西省西咸新区	技术服务		20%	权益法
秦岭数字科技有限责任公司	西安市	西安市长安区	技术服务、销售		9%	权益法



2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	前海开源基金管理有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	2,603,305,073.36	2,658,472,006.35
其中：现金和现金等价物	925,446,678.98	874,381,702.20
非流动资产	244,649,178.81	247,891,564.87
资产合计	2,847,954,252.17	2,906,363,571.22
流动负债	752,100,671.96	890,984,253.96
非流动负债	493,860,224.29	629,721,575.17
负债合计	1,245,960,896.25	1,520,705,829.13
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,601,993,355.92	1,385,657,742.09
按持股比例计算的净资产份额	400,498,338.98	346,414,435.52
调整事项：		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对联营企业权益投资的账面价值	400,498,338.98	346,414,435.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,069,105,041.79	1,143,499,691.65
财务费用		
所得税费用	72,230,454.39	48,707,361.28
净利润	378,561,413.83	203,587,918.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	378,561,413.83	203,587,918.47
本年度收到的来自联营企业的股利	50,000,000.00	62,500,000.00

3. 不重要联营企业的信息

项目	陕西股权交易中心股份有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	9,299,320.08	2,880,561.87
下列各项按持股比例计算的合计数	-179,015.58	27,392.03



项目	陕西股权交易中心股份有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
净利润	-5,737,678.85	328,835.89
其他综合收益		
综合收益总额	-5,737,678.85	328,835.89

(续)

项目	陕西资本市场服务中心有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	2,725,281.84	2,760,103.10
下列各项按持股比例计算的合计数	-34,821.26	-536,107.26
净利润	-87,053.15	-1,340,268.16
其他综合收益		
综合收益总额	-87,053.15	-1,340,268.16

(续)

项目	铜仁乐源企业管理有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	10,675,388.51	10,678,246.63
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,858.12	-2,820.87
净利润	-14,290.58	-14,104.34
其他综合收益		
综合收益总额	-14,290.58	-14,104.34

(续)

项目	西安科为实业发展有限责任公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	111,562,350.11	114,611,714.53
下列各项按持股比例计算的合计数	-3,049,364.42	-2,948,695.91
净利润	-15,246,822.11	-14,743,479.55
其他综合收益		
综合收益总额	-15,246,822.11	-14,743,479.55



(续)

项目	秦岭数字科技有限责任公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计		11,483,471.06
下列各项按持股比例计算的合计数	-11,483,471.06	-2,016,528.94
净利润	-150,641,923.59	-22,405,877.13
其他综合收益		
综合收益总额	-150,641,923.59	-22,405,877.13

(三) 对于未纳入合并财务报表范围的结构化主体

2024 年 12 月 31 日本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益主要为本公司发起设立的集合资产管理计划、投资基金及第三方机构发起设立的资产管理计划、投资基金、集合理财等。本公司发起设立集合资产管理计划、投资基金的目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费及业绩报酬等，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入及业绩报酬等。

2024 年 12 月 31 日本公司在未纳入合并范围的结构化主体中的权益本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	3,515,754,441.33	3,515,754,441.33
其他非流动金融资产	2,397,075,332.31	2,397,075,332.31

本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体，报告期内公司获取的管理费、业绩报酬等收入2024年度为人民币159,223,229.75元。

- 十、政府补助
- (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助
- 本公司报告期末无按应收金额确认的政府补助。
- (二) 涉及政府补助的负债项目
- 本公司报告期末无涉及政府补助的负债项目。
- (三) 计入当期损益的政府补助



会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	25,225,582.50	22,742,025.14
营业外收入	97.44	8,737.15
合计	25,225,679.94	22,750,762.29

十一、与金融工具相关的风险

(一) 公司风险控制体系

公司根据《证券法》《证券公司监督管理条例》《证券公司内部控制指引》《证券公司风险控制指标管理办法》《证券公司全面风险管理规范》等法律法规，建立了风险管理制度体系，公司的风险管理制度主要包括：全面风险管理制度、市场风险管理办法、流动性风险管理办法、操作风险管理办法、信用风险管理办法、压力测试管理办法、风险控制指标动态监控管理办法及各项业务的风险管理实施细则等。

(二) 风险管理组织架构

公司按照中国证券业协会发布的《证券公司全面风险管理规范》，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。公司全面风险管理组织体系包括“董事会、经理层、风险管理部及相关内部控制部门、各风险管理单元、合规风控专员”五层风险管理组织架构；“各风险管理单元、风险管理部及相关内部控制部门、稽核审计部”三道防线。遵循全面性、独立性、适应性、有效性的风险管理原则，对公司经营活动中所承担的流动性风险、市场风险、操作风险、信用风险、合规与法律风险等，进行识别、计量、评估、监控、应对与报告。

(三) 风险控制措施

1. 市场风险

市场风险是由于持仓证券的市场价格变动而导致的损失风险。公司的持仓证券来自于自营投资、做市业务、场外衍生品业务以及其他投资活动。

公司通过多种机制监控市场风险，并确保已建立的风控指标受到严密监控。公司采取不同的方法或模型计量不同投资组合的市场风险，通过模型计量市场风险相关盈亏指标、风险敞口指标、敏感性指标、压力测试指标和风险价值指标等。作为风险计量的补充手段，公司对市场风险实施综合与专项压力测试。公司建立各业务部门与风险管理部的协调机制，以规范金融工具估值的方法、模型和流程，确保风险计量基础的科学性。

2. 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约或信用资质恶化而带来损失的风险。

公司信用风险管理涵盖固定收益、融资融券、约定购回、股票质押和部分创新业务。在充分了解交易对手方经营状况、历史履约情况等信息的基础上，通过建立债券评分系统、成立债券交易信用评估小组、调整客户信用等级和授信额度等方式管理信用风险；在不同投资品种、客户之间适当进行资产组配置，统筹加强债券交易业务事前事中风险管理，确保单一领域或客户的信用风险不会对公司的持续经营产生重大影响。



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。

公司风险管理部、计划财务部和相关业务部门在各自职责范围内对流动性风险进行持续跟踪，并通过优质流动性资产管理、流动性风险指标监控、流动性风险限额管理、流动性风险压力测试及流动性应急演练等方法，定期评估公司流动性管理操作及业务运作中的流动性风险，防范风险事件发生。信息技术中心负责流动性风险管理相关系统开发和技术维护工作。其他部门、分支机构作为独立的风险管理责任单元，在各自职责范围内承担流动性风险管理责任。

4. 操作风险

操作风险是指由内部流程缺陷、信息系统故障、人员失误或不当行为，以及外部因素等原因给公司造成损失的风险。

公司目前主要通过健全的授权机制和岗位职责、简洁高效的制度及流程、前中后台的有效牵制、完善的 IT 系统建设、事后监督检查等手段综合管理操作风险。公司已建立操作风险损失数据收集（LDC）机制，实现了公司内部和外部操作风险事件的收集工作；通过识别、评估公司各业务及运营管理流程环节风险点，不断优化和完善操作风险关键风险指标（KRI）；对各业务及运营管理流程进行风险与控制自我评估（RCSA），逐步完善各业务及运营管理的操作风险管理覆盖程度。此外，公司在日常经营中将风险管理和内部控制工作重心前移，充分发挥各内部控制部门的管控职能。并通过开展形式多样的培训，培育员工操作风险理念，提升操作风险意识，助力操作风险管理效率与效果的持续提升。

5. 信息技术风险

信息技术在证券公司得到了广泛的应用，集中交易、资金清算、网上交易、银证转账等业务均依赖于 IT 系统和信息管理软件的支持，风险可能来源于物理设施、设备、程序、操作流程、管理制度、人为因素等多个方面。电力保障、通讯保障、电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、计算机病毒、地震等自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。当信息系统运行发生故障时，可能会导致公司交易系统受限甚至瘫痪，这将影响公司的正常业务和服务质量，损害公司的信誉，甚至会给公司带来经济损失和法律纠纷。

在信息技术方面公司进一步加大投入，强化信息技术建设，建立了高标准的总部中心机房，逐步发挥其统筹整合及服务支持功能。并建设了同城灾备中心和异地灾备中心，形成“两地三中心”全局灾备架构，信息系统备份能力达到了重大灾难应对能力第六级的要求。同时，严格按照国家和行业的各项标准完成了新设分支机构信息系统建设，保证了营业部各项业务的正常、稳定开展。公司信息技术系统安全、稳定运行，有力支持了经营管理活动的开拓和发展。

6. 声誉风险

声誉风险是指由于公司经营管理行为或外部事件及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒



体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到证券市场稳定和社会稳定的风险。

公司建立健全声誉风险管理体系，将声誉风险管理纳入全面风险管理的总体框架，主动管理声誉风险，对经营管理过程中存在的声誉风险进行识别、评估、监控、应对，最大限度地减少对公司声誉及品牌形象造成的损失和负面影响。公司避免开展违反监管规定的业务，同时避免开展可能产生声誉风险的业务（包括但不限于涉及监管机关调查、惩处的产品或交易对手的业务）。

十二、公允价值的披露

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层级，并通过不同层级之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层级对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

截至2024年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值情况如下：

类别	第一层级	第二层级	第三层级	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	1,338,018,698.12	5,474,240,119.39	47,578.57	6,812,306,396.08
其他债权投资	2,231,596,515.09	16,727,843,189.80	9,923,612.17	18,969,363,317.06
衍生金融资产		61,317,779.58		61,317,779.58
其他权益工具投资	6,498,575,893.15		1,400,000.00	6,499,975,893.15
其他非流动金融资产		54,143,403.29	2,593,611,324.99	2,647,754,728.28
金融资产合计	10,068,191,106.36	22,317,544,492.06	2,604,982,515.73	34,990,718,114.15
交易性金融负债		1,076,433,600.00		1,076,433,600.00
衍生金融负债		120,569,946.54		120,569,946.54
金融负债合计		1,197,003,546.54		1,197,003,546.54
二、非持续的公允价值计量				

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

公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

公司将银行间市场债券、证券公司理财产品、基金公司基金产品以及限售股等作为第二次层次公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，



如中央国债登记结算有限责任公司提供的债券估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

本公司将除第一层次和第二层次公允价值计量项目之外以公允价值计量的资产和负债作为第三层次公允价值计量项目。本公司对于能够取得实际交易价格的，采用实际交易价格，并考虑一定流通性折扣等影响作为其公允价值，对于不能取得实际交易价格的，本公司采用现金流量折现法进行估值，并考虑提前偿付率、违约损失率等因素。

5. 持续的第三层次的公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	其他非流动金融资产
2024 年 1 月 1 日	47,578.57	12,748,494.39	1,400,000.00	2,336,347,424.39
计入损益的公允价值变动				-193,357,950.77
计入其他综合收益的公允价值变动		10,615,223.38		
买入				526,900,000.00
转入第三层级				
转出第三层级				
处置		13,440,105.60		76,278,148.63
2024 年 12 月 31 日	47,578.57	9,923,612.17	1,400,000.00	2,593,611,324.99

6. 持续的公允价值计量项目，本年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

本公司在报告期内无金融资产层级转换。

7. 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、其他资产（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、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他负债（金融负债）。报告期内不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十三、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况



母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本企业的 持股比例	母公司对本 企业的表决 权比例	统一社会 信用代码
陕西煤业化工集团有限 责任公司	西安市	煤炭开采、销售、 加工和综合利用等	1,018,000.00	58.80%	58.80%	916100007625687785

(二) 本公司的子公司情况

详见本附注“九、（一）在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
陕西股权交易中心股份有限公司	本公司联营企业
前海开源基金管理有限公司	本公司联营企业
陕西资本市场服务中心有限公司	本公司联营企业
铜仁乐源企业管理有限公司	深圳开源联营企业
西安科为实业发展有限责任公司	深圳开源联营企业
秦岭数字科技有限责任公司	深圳开源联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西煤业股份有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕煤集团铜川矿务局有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤蒲白矿业有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤澄合矿业有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤韩城矿业有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
黄陵矿业集团有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕北矿业有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
西安开源国际投资有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西煤业化工集团财务有限公司	同受母公司控制
陕西煤业化工物资集团有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西秦源工程项目管理有限公司	陕西煤业化工物资集团有限公司子 公司
陕西煤业化工国际物流有限责任公司	陕西煤业化工物资集团有限公司子 公司
西安重工装备制造集团有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
西安重装智慧矿山工程技术有限公司	西安重工装备制造集团有限公司子 公司
陕西钢铁集团有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	陕西钢铁集团有限公司子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕钢集团铜川进出口有限公司	陕西钢铁集团有限公司子公司
陕钢集团金属科技有限公司	陕西钢铁集团有限公司子公司
陕西龙门钢铁（集团）有限责任公司	陕西钢铁集团有限公司子公司
陕西大西沟矿业有限公司	陕西龙门钢铁（集团）有限责任公司子公司
陕钢集团进出口有限公司	陕西钢铁集团有限公司子公司
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	陕西钢铁集团有限公司子公司
陕钢集团产业创新研究院有限公司	陕西钢铁集团有限公司子公司
陕西煤业化工实业集团有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
西安煤化实业有限公司	陕西煤业化工实业集团有限公司子公司
陕西煤业化工建设（集团）有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西建材科技集团股份有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	同受母公司控制
陕西西尔林滩矿业有限公司	同受母公司控制
青海陕煤投资有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西煤业新型能源科技股份有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤榆北煤业有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西化工集团有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕焦化工有限公司	陕西化工集团有限公司子公司
蒲城清洁能源化工有限责任公司	陕西化工集团有限公司子公司
胜帮（杭州）能源供应链有限公司	陕西化工集团有限公司孙公司
西安善美基金管理有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西煤业化工集团新疆有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西铁路物流集团有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西煤化新材料集团有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
榆林合力产业振兴开发有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西合力品源文化产业有限公司	榆林合力产业振兴开发有限责任公司子公司
陕西建设机械（集团）有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕煤集团榆林化学有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西开源融资租赁有限责任公司	同受母公司控制
陕煤思创高管院	同受母公司控制
陕西善美商业保理有限公司	同受母公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西省物流集团有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西煤业化工贸易物流有限公司	陕西省物流集团有限责任公司子公司
陕西溢诚小额贷款股份有限公司	陕西省物流集团有限责任公司子公司
陕西省物资产业集团总公司	陕西省物流集团有限责任公司子公司
陕西建设机械股份有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
西安思创凯莱酒店有限公司	同受母公司控制
青海陕煤新能源科技有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤供应链管理有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
海南陕煤供应链管理有限公司	陕西陕煤供应链管理有限公司子公司
陕西煤基特种燃料研究院有限公司	同受母公司控制
陕西大佛寺投资开发有限公司	同受母公司控制
陕西北元化工集团股份有限公司	同受母公司控制
共青城胜帮凯米投资合伙企业（有限合伙）	同受母公司控制
陕西省煤炭科学研究所有限责任公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕化化工集团有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西省煤炭运销集团渭南市运销有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西省铁路投资(集团)有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西省现代能源创业投资基金有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西煤炭交易中心有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西西煤物产有限责任公司	陕西煤炭交易中心有限公司子公司
陕西省煤炭物资供应公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤投资管理有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
陕西陕煤新型电力投资有限公司及其子公司、联营企业、合营企业	同受母公司控制
长安银行股份有限公司	陕煤集团联营企业
陕西环保产业集团有限责任公司	陕煤集团联营企业
榆林市煤炭转化基金投资管理有限公司	陕煤集团联营企业
陕西长安华科发展股份有限公司	陕煤集团联营企业
大唐信服（汉阴）科技有限公司	陕煤集团联营企业
陕西省国际信托股份有限公司	陕煤集团联营企业
幸福人寿保险股份有限公司	陕煤集团联营企业
湖北省煤炭投资开发有限公司	陕煤集团联营企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东华工程科技股份有限公司	陕煤集团联营企业
广州市瑞源投资有限公司	本公司股东
陕西财金投资管理有限责任公司	本公司股东
陕西信用增进投资股份有限公司	陕西金融资产管理有限公司、 陕西财金投资管理有限责任公司联 营企业
佛山市顺德区诚顺资产管理有限公司	本公司股东
广东顺德控股集团有限公司	本公司股东
广东德美精细化工集团股份有限公司	本公司股东
吴江	本公司股东
林亚萍	本公司股东
李海涛	本公司股东
邱玉林	本公司股东
中瑞基金管理（深圳）有限公司	本公司股东
上海安洪投资管理有限公司-安洪安稳一号证券投资基金	本公司股东
余顺兴	本公司股东
方海斌	本公司股东
西安未央城市建设集团有限公司	本公司股东
西安未央城建产业投资有限责任公司	西安未央城市建设集团有限公司子 公司
西安未央城市建设控股有限公司	西安未央城市建设集团有限公司母 公司
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	本公司股东
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	本公司股东
陕西金融资产管理有限公司	本公司股东
西安市碑林城市开发建设投资有限责任公司	本公司股东
长安汇通投资管理有限公司	本公司股东
长安汇通集团有限责任公司	长安汇通投资管理有限公司控股股 东
长安汇通私募基金管理有限公司	长安汇通集团有限责任公司子公司
长安汇通资产管理有限公司	长安汇通集团有限责任公司子公司
陕西长安汇通融资租赁有限公司	长安汇通集团有限责任公司子公司
关联自然人	公司董监高及其关系密切的家庭成 员；母公司董监高及其关系密切的 家庭成员；

注：以下披露的关联方交易中与子公司的关联方交易属于公司资产管理业务（资产负债表表外业务），无需进行抵消。

（五）关联方交易



1. 接受关联方提供的服务

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
西安煤化实业有限公司	综合服务	协议价	943,581.56	655,287.49
陕西秦源工程项目管理有限公司	综合服务	协议价	289,090.16	
西安重装智慧矿山工程技术有限公司	综合服务	协议价	18,867.92	
陕西合力品源文化产业有限公司	综合服务	协议价	583,807.70	
陕西资本市场服务中心有限公司	综合服务	协议价	418,093.00	

2. 本公司为关联方提供的服务

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
陕西煤业化工集团有限责任公司	债券承销	协议价	27,834,135.85	50,831,760.38
陕西煤业化工集团有限责任公司	财务顾问	协议价	2,830,188.68	8,207,547.17
陕西煤业化工集团有限责任公司	手续费及佣金	协议价	225,214.01	40,586.90
陕西煤业股份有限公司	手续费及佣金	协议价	188,598.01	1,257,574.67
长安汇通投资管理有限公司	手续费及佣金	协议价	103,633.34	79,594.78
长安汇通投资管理有限公司	代理销售金融产品	协议价		9,698.62
陕西信用增进投资股份有限公司	债券承销	协议价	240,707.55	
陕西信用增进投资股份有限公司	财务顾问	协议价	103,773.58	
陕西省国际信托股份有限公司	手续费及佣金	协议价	115,795.25	61,883.08
陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	手续费及佣金	协议价	386,681.95	394,473.92
陕西化工集团有限公司	财务顾问	协议价		75,471.70
前海开源基金管理有限公司	出租交易单元	协议价	8,825,341.38	3,504,530.21
前海开源基金管理有限公司	代理销售金融产品	协议价	1,102,487.58	4,382,272.24
陕钢集团铜川进出口有限公司	手续费及佣金	协议价	25,459.45	77,326.57
陕西陕焦化工有限公司	手续费及佣金	协议价		9,950.96
陕西陕煤供应链管理有限公司	手续费及佣金	协议价	60,074.67	178,911.96
陕西陕煤供应链管理有限公司	一般贸易代理	协议价	248,398.31	
长安银行股份有限公司	债券承销	协议价		63,679.25
长安银行股份有限公司	手续费及佣金	协议价	2,178.00	
陕西开源融资租赁有限责任公司	手续费及佣金	协议价	22,485.70	



关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式	本期金额	上期金额
陕西煤业化工贸易物流有限公司	手续费及佣金	协议价	634.08	86,540.09
陕西煤业化工贸易物流有限公司	一般贸易代理	协议价		1,135.65
共青城胜帮凯米投资合伙企业(有限合伙)	手续费及佣金	协议价	281,425.19	693,021.24
陕西长安汇通融资租赁有限公司	债券承销	协议价	1,476,415.09	2,002,830.19
陕钢集团金属科技有限公司	手续费及佣金	协议价		3,947.67
陕西龙门钢铁(集团)有限责任公司	手续费及佣金	协议价		11,029.73
陕西钢铁集团有限公司	手续费及佣金	协议价	1,759,221.68	1,338,942.77
陕钢集团进出口有限公司	手续费及佣金	协议价	676,806.20	421,852.12
陕西北元化工集团股份有限公司	手续费及佣金	协议价	40,023.76	19,257.63
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	手续费及佣金	协议价	66,797.77	40,437.00
陕西大西沟矿业有限公司	手续费及佣金	协议价	38,298.28	230,683.94
陕钢集团产业创新研究院有限公司	手续费及佣金	协议价		15,207.79
西安市碑林城市开发建设投资有限责任公司	债券承销	协议价		35,377,358.48
西安高新技术产业风险投资有限责任公司	手续费及佣金	协议价	8,691.03	28,978.43
陕西煤业化工物资集团有限公司	财务顾问	协议价		75,471.70
陕西煤业化工物资集团有限公司	手续费及佣金	协议价	16,808.47	
西安未央城市建设控股有限公司	债券承销	协议价		13,805,660.38
西安未央城市建设控股有限公司	财务顾问	协议价		2,075,471.68
陕西煤业化工集团财务有限公司	手续费及佣金	协议价	5,542.60	
东华工程科技股份有限公司	财务顾问	协议价	705,660.38	
长安汇通集团有限责任公司	债券承销	协议价	1,886,792.45	
海南陕煤供应链管理有限公司	一般贸易代理	协议价	96,682.68	
陕西煤业化工国际物流有限责任公司	手续费及佣金	协议价	16,808.47	
陕西煤业化工集团新疆有限责任公司	财务顾问	协议价	188,679.25	
关联自然人	代理销售金融产品	协议价	103,116.30	
关联自然人	手续费及佣金	协议价	809.84	67.85

3. 关联方租赁



本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
前海开源基金管理有限公司	固定资产租赁	2,486,830.17	

本公司作为承租方：

出租方	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
西安煤化实业有限公司	房屋	1,929,259.41	1,533,013.76	20,498.07	70,695.70		
陕西财金投资管理有限公司	房屋	79,920.00		6,035.01		213,928.29	

4. 关键管理人报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	28,510,272.00	25,083,298.40

5. 其他关联交易

(1) 关联方参与本公司集合资产管理计划情况

关联方名称	集合理财计划名称	本期金额			
		2023 年 12 月 31 日持有份额	本期新增份额	本期减少份额	2024 年 12 月 31 日持有份额
长安期货有限公司	开源守正 3 号集合资产管理计划	1,298,746.00		1,298,746.00	
长安期货有限公司	前海开源源丰汇赢 1 号单一资产管理计划	6,942,949.41	40,000,000.00	46,942,949.41	
陕西财金投资管理有限公司	开源证券 WJ001 单一资产管理计划	50,000,000.00		50,000,000.00	
陕西财金投资管理有限公司	开源证券 WJ002 单一资产管理计划	50,000,000.00		50,000,000.00	
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	天津开源未来科技创投基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	天津开源文化创投基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	西安开源新合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00



关联方名称	集合理财计划名称	本期金额			
		2023 年 12 月 31 日持有份额	本期新增份额	本期减少份额	2024 年 12 月 31 日持有份额
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	西安开源迈宝股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		2,000,000.00	8,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	开源财金(德州)股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1,800,000.00		3,800,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,176,000.00		2,946,149.39	7,229,850.61
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	财金开源（济宁）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	6,000,000.00		15,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	长治市开源财沐股权投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00			12,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	张家港开源雷腾智造创业投资基金合伙企业（有限合伙）	16,000,000.00			16,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	武汉开源光谷硬科技创业投资合伙企业（有限合伙）	17,187,500.00			17,187,500.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	温州开源科技产业投资合伙企业（有限合伙）	22,500,000.00			22,500,000.00
陕西煤业股份有限公司	陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	300,000,000.00			300,000,000.00
长安汇通私募基金管理有限公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,262,300.00		251,783.44	1,010,516.56
西安未央城建产业投资有限责任公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,176,000.00		2,946,149.39	7,229,850.61
长安汇通资产管理有限公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	19,999,700.00		5,903,978.00	14,095,722.00
西安未央城建产业投资有限责任公司	西安开源新合股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00			18,000,000.00
关联自然人	开源财富多策略 1 号 FOF 集合资产管理计划	693,082.79		693,082.79	
关联自然人	开源守正 1 号集合资产管理计划	358,627.57		358,627.57	



关联方名称	集合理财计划名称	本期金额			
		2023 年 12 月 31 日持有份额	本期新增份额	本期减少份额	2024 年 12 月 31 日持有份额
关联自然人	开源守正 2 号集合资产管理计划	4,051,654.23		684,886.65	3,366,767.58
关联自然人	开源守正 5 号集合资产管理计划	1,474,374.11		1,474,374.11	
关联自然人	开源守正 6 号集合资产管理计划		430,292.60	430,292.60	
关联自然人	开源正正集合资产管理计划	3,100,485.06			3,100,485.06
关联自然人	开源量鑫 1 号集合资产管理计划		4,990,099.01	4,990,099.01	
关联自然人	开源周周购 182 天滚动持有 1 号集合资产管理计划	399,615.94			399,615.94
关联自然人	开源周周购 35 天滚动持有 2 号集合资产管理计划	541,280.61		541,280.61	

(续)

关联方名称	集合理财计划名称	上期金额			
		2022 年 12 月 31 日持有份额	本期新增份额	本期减少份额	2023 年 12 月 31 日持有份额
长安期货有限公司	开源守正 3 号集合资产管理计划	1,298,746.00			1,298,746.00
长安期货有限公司	前海开源源丰汇赢 1 号单一资产管理计划	50,000,000.00		43,057,050.59	6,942,949.41
长安期货有限公司	开源鹏安 1 号集合资产管理计划	6,900,990.10		6,900,990.10	
陕西财金投资管理有限责任公司	开源证券 WJ001 单一资产管理计划	50,000,000.00			50,000,000.00
陕西财金投资管理有限责任公司	开源证券 WJ002 单一资产管理计划	50,000,000.00			50,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	天津开源未来科技创投基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	天津开源文化创投基金合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	西安开源新合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00



关联方名称	集合理财计划名称	上期金额			
		2022 年 12 月 31 日持有份额	本期新增份额	本期减少份额	2023 年 12 月 31 日持有份额
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	西安开源迈宝股权投资基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00			10,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	开源财金(德州)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,930,000.00	7,246,000.00		10,176,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	财金开源(济宁)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	7,000,000.00	2,000,000.00		9,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	长治市开源财沐股权投资合伙企业(有限合伙)	12,000,000.00			12,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	张家港开源雷腾智造创业投资基金合伙企业(有限合伙)	16,000,000.00			16,000,000.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	武汉开源光谷硬科技创业投资合伙企业(有限合伙)	17,187,500.00			17,187,500.00
宁波梅山保税港区格久投资有限公司	温州开源科技产业投资合伙企业(有限合伙)	22,500,000.00			22,500,000.00
陕西煤业股份有限公司	陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	300,000,000.00			300,000,000.00
西安未央城建产业投资有限责任公司	西安开源新合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00			18,000,000.00
长安汇通私募基金管理有限公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	262,300.00		1,262,300.00
西安未央城建产业投资有限责任公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,820,000.00	8,356,000.00		10,176,000.00
长安汇通资产管理有限公司	西安汇通开源智合股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,540,000.00	16,459,700.00		19,999,700.00
关联自然人	开源财富多策略 1 号 FOF 集合资产管理计划	693,082.79			693,082.79



关联方名称	集合理财计划名称	上期金额			
		2022 年 12 月 31 日持有份额	本期新增份额	本期减少份额	2023 年 12 月 31 日持有份额
关联自然人	开源守正 1 号集合资产管理计划	358,627.57			358,627.57
关联自然人	开源守正 2 号集合资产管理计划	4,051,654.23			4,051,654.23
关联自然人	开源守正 3 号集合资产管理计划	886,550.68		886,550.68	
关联自然人	开源守正 5 号集合资产管理计划	1,474,374.11	339,011.78	339,011.78	1,474,374.11
关联自然人	开源稳健 2 号集合资产管理计划	298,601.79		298,601.79	
关联自然人	开源稳健睿驰 1 号集合资产管理计划	429,141.72		429,141.72	
关联自然人	开源正信 1 号集合资产管理计划	400,015.71		400,015.71	
关联自然人	开源正正集合资产管理计划	3,100,485.06			3,100,485.06
关联自然人	开源周周购 364 天滚动持有 1 号集合资产管理计划	309,381.24		309,381.24	
关联自然人	开源周周购 182 天滚动持有 1 号集合资产管理计划		399,615.94		399,615.94
关联自然人	开源周周购 35 天滚动持有 1 号集合资产管理计划		289,827.07	289,827.07	
关联自然人	开源周周购 35 天滚动持有 2 号集合资产管理计划		1,107,341.88	566,061.27	541,280.61
关联自然人	开源财富多策略 3 号 FOF 集合资产管理计划		400,046.67	400,046.67	

(2) 本公司购买关联方发行企业债券的情况

关联方名称	债券代码	债券名称	本期金额	
			账面价值	利息收入
陕西长安汇通融资租赁有限公司	180853.SH	秦川 02A3		121,870.90
西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	032100450.IB	21 曲金控 PPN001		1,945,799.46
西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	178711.SH	21 曲金 01		322,181.68

(续)



关联方名称	债券代码	债券名称	上期金额	
			账面价值	利息收入
陕西长安汇通融资租赁有限公司	180853.SH	秦川 02A3	21,069,015.36	749,679.00
陕西财金投资管理有限责任公司	182387.SH	22 陕财 K1		4,205,342.47
西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	032100450.IB	21 曲金控 PPN001	124,847,644.59	6,587,154.73
西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	178711.SH	21 曲金 01	31,024,950.16	5,101,302.49
西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	032001072.IB	20 曲金控 PPN001		2,674,657.53

(3) 关联方购买本公司发行收益凭证的情况

关联方名称	收益凭证名称	上期金额	
		账面价值	利息支出
长安汇通私募基金管理有限公司	专享 107 号		218,630.14
共青城胜帮凯米投资合伙企业(有限合伙)	专享 113 号		1,930,684.93
共青城胜帮凯米投资合伙企业(有限合伙)	专享 119 号		2,376,164.38
长安汇通私募基金管理有限公司	专享 121 号		363,698.63
长安汇通私募基金管理有限公司	专享 133 号		353,561.64
陕西财金投资管理有限责任公司	专享 130 号		986,698.63
陕西信用增进投资股份有限公司	长虹 5 号		42,945.21

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	前海开源基金管理有限公司	857,113.30	233.87
其他应收款	陕西股权交易中心股份有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应收款	陕西财金投资管理有限责任公司	6,660.00	1,834.29

(续)

项目名称	关联方	上年年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	前海开源基金管理有限公司	1,231,749.31	336.09
其他应收款	陕西股权交易中心股份有限公司	20,000.00	20,000.00

2. 应付项目



项目名称	关联方	期末余额
合同负债	陕西煤业化工贸易物流有限公司	291,478.29
合同负债	前海开源基金管理有限公司	353,773.60
租赁负债	陕西财金投资管理有限责任公司	73,066.31
一年内到期的租赁负债	陕西财金投资管理有限责任公司	70,986.48
代理买卖证券款	陕西煤业股份有限公司	23,523,866.96
代理买卖证券款	陕西龙门钢铁（集团）有限责任公司	1,001.00
代理买卖证券款	陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	47,927,638.91
代理买卖证券款	陕钢集团进出口有限公司	131,536,480.07
代理买卖证券款	陕西煤业化工集团有限责任公司	44,888,760.18
代理买卖证券款	陕西陕煤供应链管理有限公司	4,403.23
代理买卖证券款	陕西煤业化工贸易物流有限公司	7,870,875.90
代理买卖证券款	陕西财金投资管理有限责任公司	7,641,934.71
代理买卖证券款	广州市瑞源投资有限公司	63.74
代理买卖证券款	陕西西煤物产有限责任公司	1,313,545.41
代理买卖证券款	长安汇通投资管理有限公司	59,843.60
代理买卖证券款	陕西省国际信托股份有限公司	1,704.51
代理买卖证券款	陕西陕焦化工有限公司	6,616,346.07
代理买卖证券款	陕西北元化工集团股份有限公司	18,170,772.01
代理买卖证券款	陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	51,372,547.64
代理买卖证券款	陕西钢铁集团有限公司	332,620,887.62
代理买卖证券款	陕钢集团金属科技有限公司	7,469.32
代理买卖证券款	陕西股权交易中心股份有限公司	413.00
代理买卖证券款	陕西省物资产业集团总公司	49,204.15
代理买卖证券款	陕西信用增进投资股份有限公司	35.15
代理买卖证券款	陕西溢诚小额贷款股份有限公司	670.52
代理买卖证券款	长安汇通私募基金管理有限公司	6,898.13
代理买卖证券款	长安银行股份有限公司	4,957,459.41
代理买卖证券款	陕西建设机械（集团）有限责任公司	18.89
代理买卖证券款	蒲城清洁能源化工有限责任公司	5,000,000.00
代理买卖证券款	胜帮（杭州）能源供应链有限公司	1,001.00
代理买卖证券款	陕西煤业化工物资集团有限公司	716.42
代理买卖证券款	陕西开源融资租赁有限责任公司	0.36
代理买卖证券款	关联自然人	3,830,029.69



(续)

项目名称	关联方	上年年末余额
合同负债	陕西煤业化工贸易物流有限公司	291,478.29
租赁负债	西安煤化实业有限公司	1,512,515.69
其他应付款	陕西善美商业保理有限公司	46,920,500.00
代理买卖证券款	陕西煤业股份有限公司	120,848.43
代理买卖证券款	陕西龙门钢铁(集团)有限责任公司	3,952,385.06
代理买卖证券款	陕钢集团韩城钢铁有限责任公司	59,139,771.34
代理买卖证券款	陕钢集团铜川进出口有限公司	10,212,801.26
代理买卖证券款	陕西钢铁集团有限公司	130,947,410.97
代理买卖证券款	陕钢集团进出口有限公司	52,389,584.69
代理买卖证券款	陕西煤业化工集团有限责任公司	133,797,166.65
代理买卖证券款	陕西陕煤供应链管理有限公司	11,421,583.86
代理买卖证券款	陕西煤业化工贸易物流有限公司	5,340,000.00
代理买卖证券款	陕西财金投资管理有限责任公司	3,895.16
代理买卖证券款	广州市瑞源投资有限公司	63.62
代理买卖证券款	陕西西煤物产有限责任公司	1,313,545.41
代理买卖证券款	长安汇通投资管理有限公司	36,775.95
代理买卖证券款	陕西省国际信托股份有限公司	1,257.19
代理买卖证券款	陕西陕焦化工有限公司	6,616,346.07
代理买卖证券款	陕西北元化工集团股份有限公司	10,082,428.61
代理买卖证券款	陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	33,969,551.78
代理买卖证券款	陕钢集团金属科技有限公司	7,469.32
代理买卖证券款	陕西大西沟矿业有限公司	54,769,830.10
代理买卖证券款	陕西股权交易中心股份有限公司	412.18
代理买卖证券款	陕西信用增进投资股份有限公司	35.08
代理买卖证券款	陕西溢诚小额贷款股份有限公司	669.19
代理买卖证券款	西安高新技术产业风险投资有限责任公司	920,046.29
代理买卖证券款	长安汇通私募基金管理有限公司	6,884.41
代理买卖证券款	长安银行股份有限公司	4,928,916.49
代理买卖证券款	关联自然人	210,776.03

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司截至报告日无需要披露的承诺事项。



（二）或有事项

报告期内，本公司涉案绝对金额超过人民币 1000 万元或计提预计负债的诉讼、仲裁事项如下：

1. 潞安集团财务有限公司对本公司提起仲裁

2017 年 7 月，本公司设立厦农商 1 号定向资管计划，作为管理人代表“厦农商 1 号定向资产管理计划”（下称“厦农商 1 号”）与潞安集团财务有限公司（下称“潞安财务”）于 2018 年 10 月 11 日开展了一笔债券质押式回购交易，2018 年 9 月 30 日，质押标的债券触发交叉违约，质押式回购融资还款出现困难，构成违约。2019 年 1 月 28 日，潞安财务就上述违约事项提起仲裁，请求裁决本公司承担违约责任，但裁决期限届满前申请撤回了全部仲裁请求。2021 年 3 月 23 日，潞安财务再次就本案申请仲裁，2022 年 2 月 11 日，中国国际经济贸易仲裁委员会作出了裁决：厦农商 1 号以其全部财产承担违约责任，同时，本公司作为管理人，以自有资金就资管计划全部财产不足清偿的债务金额的 50% 承担补充赔偿责任。因上述仲裁裁决未按期履行，潞安财务向西安市中级人民法院申请执行，但因暂不具备执行条件，西安市中级人民法院裁定终结本次执行。目前，因厦农商 1 号未完成资产清算，上述仲裁裁决及执行裁定尚未履行完毕，本公司已就上述事项确认预计负债 21,202,023.08 元。

2. 本公司涉及的劳动仲裁

截至财务报表报出日，本公司作为被申请人的劳动仲裁案件共计 11 起，涉案金额共计 3,016,292.8 元，已经审结仲裁案件金额 1,485,767.33 元。本公司已就上述事项确认预计负债 1,485,767.33 元。

十五、资产负债表日后事项

（一）利润分配

本公司 2025 年 4 月 25 日董事会决议通过了《公司 2024 年度利润分配方案》：以公司 2024 年 12 月 31 日在册总股本 4,613,745,765.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.50 元（含税），分配现金红利总额为人民币 230,687,288.25 元。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

（二）发行债券

本公司于 2025 年 1 月 17 日，完成开源证券股份有限公司 2025 年度第一期短期融资券（证券代码：072510006.IB）的发行，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率 1.75%，期限为 243 天。

本公司于 2025 年 3 月 7 日，完成开源证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（证券代码：242483.SH）的发行，发行规模为人民币 14 亿元，票面利率 2.15%，期限为 1096 天。

本公司于 2025 年 3 月 27 日，完成开源证券股份有限公司 2025 年度第二期短期融资券（证券代码：072510051.IB）的发行，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率 1.93%，期限为 153



天。

本公司于2025年4月10日，完成开源证券股份有限公司2025年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)（证券代码：242692.SH）的发行，发行规模为人民币16亿元，票面利率1.89%，期限为730天。

十六、其他重要事项说明

（一）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。

（二）分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对证券经纪业务、证券自营投资业务、资产管理业务、投资银行业务及信用交易业务等的经营业绩进行考核。

2. 各报告分部利润、资产及负债信息

项目	管理总部	证券经纪业务	证券自营投资业务	资产管理业务	信用交易业务
营业收入	-165,874,208.16	375,770,027.24	1,768,169,087.51	171,242,492.24	245,949,480.46
营业支出	562,093,296.41	568,793,597.95	240,685,213.86	105,471,367.02	7,312,986.91
营业利润	-727,967,504.57	-193,023,570.71	1,527,483,873.65	65,771,125.22	238,636,493.55
利润总额	-732,673,132.28	-193,048,780.64	1,527,470,706.52	65,770,785.79	238,620,945.69
资产总额	36,450,109,727.73	7,615,450,838.89	8,173,370,491.76	127,626,161.74	1,493,739,259.54
负债总额	18,852,927,190.46	7,644,657,911.53	6,938,133,130.90	44,738,201.98	1,496,957,290.62

（续）

项目	投资银行业务	期货业务	另类及私募子公司	分部间抵消	合计
营业收入	467,951,573.33	135,920,043.22	-149,393,196.14	8,941,379.16	2,858,676,678.86
营业支出	362,547,241.22	115,261,449.35	76,104,349.05	-15,371,388.81	2,022,898,112.96
营业利润	105,404,332.11	20,658,593.87	-225,497,545.19	24,312,767.97	835,778,565.90
利润总额	105,432,223.76	23,471,409.96	-225,625,418.56	24,312,767.97	833,731,508.21
资产总额	319,503,724.46	3,877,169,145.92	3,616,918,321.73	-4,412,122,541.89	57,261,765,129.88
负债总额	374,933,846.07	2,918,731,852.98	109,848,343.18	-325,401,573.58	38,055,526,194.14

（三）其他重要事项

本公司截至报告日无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）长期股权投资

1. 按类别列示



项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,957,348,100.00		3,957,348,100.00
对联营企业投资	412,522,940.90		412,522,940.90
合计	4,369,871,040.90		4,369,871,040.90

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,195,920,000.00		3,195,920,000.00
对联营企业投资	352,055,100.49		352,055,100.49
合计	3,547,975,100.49		3,547,975,100.49



2. 长期股权投资明细情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	上年年末余额 减值准备 金额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	期末余额 减值准备金 额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
长安期货有限公司	244,920,000.00		211,428,100.00				456,348,100.00	
深圳开源投资有限公司	2,300,000,000.00		450,000,000.00				2,750,000,000.00	
开源思创(西安)私募基金 管理有限公司	651,000,000.00						651,000,000.00	
鹏安基金管理有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
合计	3,195,920,000.00		761,428,100.00				3,957,348,100.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	上年年末 余额减值 准备金额	本期增减变动						期末 余额 减值 准备 金额	
			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
一、联营企业										
前海开源 基金管理 有限公司	346,414,435.52		400,800.00		94,640,353.46		9,042,750.00	50,000,000.00		400,498,338.98
陕西股权 交易中心 股份有限 公司	2,880,561.87				-179,015.58		6,597,773.79			9,299,320.08



被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	上年年末 余额减值 准备金额	本期增减变动						期末余额 (账面价值)	期末 余额 减值 准备 金额
			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
陕西资本 市场服务 中心有限 公司	2,760,103.10				-34,821.26					2,725,281.84
合计	352,055,100.49		400,800.00		94,426,516.62		15,640,523.79	50,000,000.00		412,522,940.90

3. 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。
4. 子公司、联营企业无向本公司转移资金能力受到限制的情况。
5. 报告期内长期股权投资未发现减值迹象，故未计提减值准备。



(二) 应付职工薪酬

1. 按项目列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,018,690,224.59	1,105,797,770.34	1,155,297,928.30	969,190,066.63
离职后福利-设定提存计划		132,054,292.45	132,054,292.45	
辞退福利		3,811,642.45	3,811,642.45	
合计	1,018,690,224.59	1,241,663,705.24	1,291,163,863.20	969,190,066.63

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	878,821,371.45	926,024,462.67	973,356,089.53	831,489,744.59
职工福利费		22,907,260.01	22,907,260.01	
社会保险费		52,171,671.63	52,171,671.63	
其中：医疗保险费		50,485,842.58	50,485,842.58	
工伤保险费		1,146,219.43	1,146,219.43	
生育保险费		539,609.62	539,609.62	
住房公积金		75,773,134.59	75,773,134.59	
工会经费和职工教育经费	139,868,853.14	28,921,241.44	31,089,772.54	137,700,322.04
合计	1,018,690,224.59	1,105,797,770.34	1,155,297,928.30	969,190,066.63

(三) 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	1,236,070,184.07	1,632,623,086.24
证券经纪业务	587,505,602.88	632,586,113.85
其中：代理买卖证券业务	365,944,184.64	314,630,473.84
交易单元席位租赁	194,001,314.71	288,395,910.53
代销金融产品业务	27,560,103.53	29,559,729.48
投资银行业务	483,832,966.53	870,710,074.36
其中：证券承销业务	301,496,567.11	613,570,030.46
证券保荐业务	10,981,132.07	20,875,471.73
财务顾问业务	171,355,267.35	236,264,572.17
资产管理业务	141,433,236.60	97,554,591.32
基金管理业务	73,914.23	228,651.67
投资咨询业务	21,710,596.79	28,633,184.94
其他	1,513,867.04	2,910,470.10



项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金支出	161,593,880.34	130,780,992.27
证券经纪业务	141,547,234.13	117,206,832.95
其中：代理买卖证券业务	141,547,234.13	117,206,832.95
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	20,046,646.21	13,574,159.32
其中：证券承销业务	20,046,646.21	13,574,159.32
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务		
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他		
手续费及佣金净收入	1,074,476,303.73	1,501,842,093.97

（四）利息净收入

1. 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,038,188,010.97	1,267,853,934.49
存放金融同业利息收入	157,824,575.56	145,748,726.80
其中：自有资金存款利息收入	44,414,136.66	41,189,765.32
客户资金存款利息收入	113,410,438.90	104,558,961.48
融资融券利息收入	232,219,252.79	245,259,524.40
买入返售金融资产利息收入	51,120,452.24	55,333,748.37
其中：约定购回利息收入	189,595.34	178,490.28
股票质押回购利息收入	40,630,896.22	46,210,450.03
其他买入返售金融资产利息	10,299,960.68	8,944,808.06
拆出资金利息收入	3,379.16	
其他债权投资利息收入	597,018,149.78	821,511,933.62
其他	2,201.44	1.30
利息支出	724,546,499.66	758,937,675.52
客户资金存款利息支出	17,544,256.37	15,795,681.41
卖出回购金融资产利息支出	167,060,290.21	244,342,632.71



项目	本期金额	上期金额
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	46,772,218.74	40,722,966.29
其中：转融通利息支出	41,441,482.62	16,727,979.14
发行收益凭证利息支出	85,004,772.57	133,217,131.88
发行短期融资券利息支出	6,828,630.14	
发行债券利息支出	391,690,259.46	312,599,153.17
债券借贷利息支出	896,369.85	5,894,082.17
其他	8,749,702.32	6,366,027.89
利息净收入	313,641,511.31	508,916,258.97

(五) 投资收益

1. 投资收益情况明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,020,000.00	4,020,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	94,426,516.62	50,388,264.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,511,519,161.17	619,485,072.69
其中：持有期间取得的收益	716,833,084.62	363,141,243.03
—交易性金融工具	68,506,270.00	39,851,170.04
—其他权益工具投资	648,326,814.62	323,290,072.99
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	794,686,076.55	256,343,829.66
—交易性金融工具	263,718,834.75	39,911,835.68
—其他债权投资	433,823,590.38	230,290,045.00
—衍生金融工具	97,143,651.42	-13,858,051.02
合计	1,609,965,677.79	673,893,337.08

2. 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动的原因
前海开源基金管理有限公司	94,640,353.46	50,896,979.62	净利润变动
陕西股权交易中心股份有限公司	-179,015.58	27,392.03	净利润变动
陕西资本市场服务中心有限公司	-34,821.26	-536,107.26	净利润变动
合计	94,426,516.62	50,388,264.39	——



3. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动的原因
长安期货有限公司	4,020,000.00	4,020,000.00	分红
合计	4,020,000.00	4,020,000.00	——

4. 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	68,506,270.00	39,851,170.04
	处置取得收益	495,854,860.08	99,274,125.12
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	持有期间收益		
	处置取得收益		
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	持有期间收益		
	处置取得收益	-232,136,025.33	-59,362,289.44
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	持有期间收益		
	处置取得收益		

5. 投资收益本期汇回无重大限制。

(六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-70,731,957.89	33,071,272.45
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	25,227,575.09	-24,501,689.01
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	-127,360,631.27	144,664,804.42
其他	858,865.88	1,139,252.27
合计	-172,006,148.19	154,373,640.13

(七) 业务及管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,241,663,705.24	1,528,823,374.43
短期租赁、物业及水电费	34,352,272.56	30,747,893.39
折旧及摊销	207,667,866.54	169,840,797.53
差旅费	41,331,170.13	56,105,827.70
业务招待费	27,809,814.37	36,476,254.61
系统软件维护费	17,398,790.17	17,892,252.86



项目	本期金额	上期金额
证券投资者保护基金	20,249,978.44	13,536,519.64
公杂费	12,288,032.54	11,069,775.28
交易所设施使用费及线路租用使用费	30,012,539.91	25,895,683.35
业务宣传费、广告费	22,777,512.79	22,326,164.37
咨询费	34,863,377.69	44,421,443.07
机动车辆运营费	653,951.62	1,466,541.85
监管年费及席位管理年费	28,913,905.55	23,318,087.69
其他	109,333,688.68	121,078,854.50
合计	1,829,316,606.23	2,102,999,470.27

(八) 现金流量表补充资料

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	857,427,984.06	613,538,911.00
加：资产减值损失		
信用减值损失	-21,080,537.14	34,593,779.15
使用权资产折旧	91,802,650.92	75,816,627.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,454,908.54	29,849,645.56
无形资产摊销	42,444,059.43	36,292,012.71
长期待摊费用摊销	34,573,634.52	30,058,286.96
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）	399,964.52	-45,746.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	99,380.71	137,450.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	172,006,148.19	-154,373,640.13
利息支出（收益以“-”号填列）	492,273,364.49	452,182,312.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-746,773,331.24	-377,698,337.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,300,583.87	-37,514,238.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,288,168.97	49,583,369.69
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,099,250,267.33	-4,836,626,514.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,220,662,866.69	2,919,559,109.91
其他	-2,525,611.11	112,777,306.88



项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,241,898,736.31	-1,051,869,664.69
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	9,564,026,543.96	7,130,959,156.43
减：现金的年初余额	7,130,959,156.43	7,562,258,696.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,433,067,387.53	-431,299,540.13

注：其他本期金额-2,525,611.11元系受限货币资金的减少金额。

2. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
1. 现金	9,564,026,543.96	7,130,959,156.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,689,885,772.19	4,280,762,363.42
可随时用于支付的其他货币资金	3,150,000.00	5,905,652.45
结算备付金	1,870,990,771.77	2,844,291,140.56
2. 现金等价物		
3. 期末现金及现金等价物余额	9,564,026,543.96	7,130,959,156.43
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		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,525,611.11		冻结

十八、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	-514,937.69	43,053.83



项目	本期金额	上期金额
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	25,225,679.94	22,750,762.29
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,853,819.61	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付, 在可行权日之后, 应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,118,979.46	-2,249,051.19
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,177,515.02	4,544,967.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,355,311.44	9,952,022.44
小计	42,978,408.86	35,041,754.65
所得税影响额	10,744,602.22	8,760,438.66
少数股东权益影响额(税后)	3,204,509.10	1,736,993.45
合计	29,029,297.54	24,544,322.54

(二) 净资产收益率及每股收益

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
本年金额			

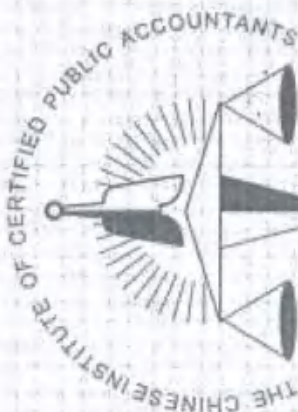


报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.1489	0.1489
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.72	0.1426	0.1426
上年金额			
归属于公司普通股股东的净利润	3.78	0.1327	0.1327
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	3.63	0.1273	0.1273



开源证券股份有限公司





中国注册会计师协会

姓名 安小民

姓 名 Full name

男

性 别 Sex

1976-07-18

出生日期 Date of birth

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

工作单位 Working unit

610526197607189417

身份证号码 Identity card No.



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



安小民 610100530806

证书编号: 610100530806
No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 07 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



证书编号:
No. of Certificate

610100470046

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

卡薄海

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

男

1983-07-24

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

612501198307240013



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



卡薄海 610100470046

年 月 日
/y /m /d



营业执照

统一社会信用代码

9161013607340169X2

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



(副本)(10-1)

名称 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 曹爱民(曹爱民)

出资额 叁仟万元人民币

成立日期 2013年06月28日

主要经营场所 陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

经营范围

一般项目：许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。一般经营项目：(未取得专项许可的项目除外)。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)



登记机关

2025年04月07日



会计师事务所 执业证书

名称：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：曹爱民

主任会计师：

经营场所：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

组织形式：合伙制（特殊普通合伙）

执业证书编号：61010047

批准执业文号：陕财办会（2013）28号

批准执业日期：2013年6月27日

证书序号：0020998

说明

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



发证机关：

中华人民共和国财政部制