

华鑫证券有限责任公司
审计报告
天职业字[2025]10600 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年度财务报表	3
2024 年度财务报表附注	15



华鑫证券有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了华鑫证券 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，我们独立于华鑫证券，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、管理层和治理层对财务报表的责任

华鑫证券管理层（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，管理层负责评估华鑫证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华鑫证券的财务报告过程。

四、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：

（1）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。

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

（3）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。

（4）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，就可能导致对华鑫证券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华鑫证券不能持续经营。

（5）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。

（6）就华鑫证券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。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
资产：			
货币资金	12,537,928,723.61	7,238,604,425.56	六、（一）
其中：客户存款	11,078,010,240.67	6,013,660,771.38	六、（一）
结算备付金	5,501,844,538.32	4,815,900,100.14	六、（二）
其中：客户备付金	5,068,059,984.12	3,722,817,077.91	六、（二）
拆出资金			
融出资金	5,399,168,730.33	4,774,255,683.73	六、（三）
衍生金融资产	32,699,611.95	72,577,634.40	六、（四）
存出保证金	1,937,425,826.89	1,184,578,182.81	六、（五）
应收款项	54,368,144.57	44,232,054.34	六、（六）
合同资产			
买入返售金融资产	1,069,337,590.07	671,074,334.60	六、（七）
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	9,167,397,665.85	12,494,701,083.04	六、（八）
债权投资	14,716,464.23	34,670,871.02	六、（九）
其他债权投资	3,004,404,011.62	3,039,809,730.30	六、（十）
其他权益工具投资	3,626,271,048.63	1,003,855,886.50	六、（十一）
长期股权投资			
投资性房地产	3,006,857.03	3,407,951.03	六、（十二）
固定资产	107,469,231.97	104,728,288.03	六、（十三）
在建工程	11,106,670.62	11,713,574.47	六、（十四）
使用权资产	113,025,630.32	113,572,474.53	六、（十五）
无形资产	214,226,175.59	196,400,363.04	六、（十六）
其中：数据资源			
商誉	33,976,784.85	42,258,835.79	六、（十七）
递延所得税资产	1,127,211.68	144,694,535.47	六、（十八）
其他资产	90,308,934.08	116,604,523.96	六、（十九）
资 产 总 计	42,919,809,852.21	36,107,640,532.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	4,510,153,040.37	2,642,586,398.80	六、（二十二）
拆入资金	1,849,640,655.55	201,280,603.63	六、（二十三）
交易性金融负债	3,256,526.45	64,013,901.45	六、（二十四）
衍生金融负债	2,071,252.33	104,371,902.59	六、（四）
卖出回购金融资产款	3,292,658,866.37	5,847,110,619.80	六、（二十五）
代理买卖证券款	17,445,652,480.95	10,776,708,687.10	六、（二十六）
代理承销证券款			
应付职工薪酬	314,259,062.23	180,745,467.48	六、（二十七）
应交税费	70,324,577.18	45,411,543.34	六、（二十八）
应付款项	31,317,096.40	50,984,813.65	六、（二十九）
合同负债	8,482,137.63	2,446,689.72	六、（三十）
持有待售负债			
预计负债	2,125,675.00		六、（三十一）
长期借款			
应付债券	6,289,154,317.67	5,770,785,061.39	六、（三十二）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	118,142,060.24	115,702,918.87	六、（三十三）
递延所得税负债	87,511,828.71	74,443,914.97	六、（十八）
其他负债	959,559,543.93	3,034,377,046.15	六、（三十四）
负债合计	34,984,309,121.01	28,910,969,568.94	
所有者权益：			
实收资本	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	117,002,765.49	117,002,765.49	六、（三十六）
减：库存股			
其他综合收益	464,251,346.43	-21,819,177.00	六、（三十七）
盈余公积	438,546,460.95	390,187,377.06	六、（三十八）
一般风险准备	917,934,736.81	821,192,219.12	六、（三十九）
未分配利润	2,397,765,421.52	2,290,107,779.15	六、（四十）
归属于母公司所有者权益合计	7,935,500,731.20	7,196,670,963.82	
少数股东权益			
所有者权益合计	7,935,500,731.20	7,196,670,963.82	
负债和所有者权益总计	42,919,809,852.21	36,107,640,532.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2024年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业收入	2,022,909,502.61	1,832,257,405.21	
手续费及佣金净收入	1,193,683,519.75	921,520,142.16	六、（四十一）
其中：经纪业务手续费净收入	835,025,842.84	666,515,713.58	
投资银行业务手续费净收入	155,443,576.96	122,335,180.47	
资产管理业务手续费净收入	189,667,796.21	121,231,734.63	
利息净收入	89,660,006.75	146,307,631.54	六、（四十二）
其中：利息收入	568,677,729.72	616,220,601.67	
利息支出	479,017,722.97	469,912,970.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	734,679,736.84	856,728,652.60	六、（四十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,219,464.42	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	14,957,397.73	24,949,203.49	六、（四十四）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-35,458,891.76	-133,736,288.42	六、（四十五）
汇兑收益（损失以“-”号填列）	1,243,875.79	793,956.70	
其他业务收入	22,912,335.84	14,830,190.24	六、（四十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,231,521.67	863,916.90	六、（四十七）
二、营业支出	1,574,193,197.39	1,317,937,696.71	
税金及附加	9,144,002.44	7,295,723.06	六、（四十八）
业务及管理费	1,538,503,686.57	1,314,839,424.32	六、（四十九）
信用减值损失	15,901,556.35	-6,943,522.14	六、（五十）
其他资产减值损失	8,282,050.94		六、（五十一）
其他业务成本	2,361,901.09	2,746,071.47	六、（五十二）
三、营业利润（损失以“-”号填列）	448,716,305.22	514,319,708.50	
加：营业外收入	13,322.19	107,836.13	六、（五十三）
减：营业外支出	7,384,305.61	3,543,051.78	六、（五十四）
四、利润总额（损失以“-”号填列）	441,345,321.80	510,884,492.85	
减：所得税费用	30,085,529.62	99,879,099.17	六、（五十五）
五、净利润（损失以“-”号填列）	411,259,792.18	411,005,393.68	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	411,259,792.18	411,005,393.68	
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	411,259,792.18	411,005,393.68	
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	411,259,792.18	411,005,393.68	
归属于母公司所有者的净利润	411,259,792.18	411,005,393.68	
少数股东损益			
六、其他综合收益税后净额	472,569,975.20	42,146,147.23	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	472,569,975.20	42,146,147.23	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	441,922,100.22	10,333,326.31	
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	441,922,100.22	10,333,326.31	六、（三十七）
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	30,647,874.98	31,812,820.92	
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	31,316,013.56	31,153,224.35	六、（三十七）
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	-668,138.58	659,596.57	六、（三十七）
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	883,829,767.38	453,151,540.91	
归属于母公司所有者的综合收益总额	883,829,767.38	453,151,540.91	
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

5



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2024年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额	3,734,013,206.66		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,337,741,354.63	2,013,321,895.57	
拆入资金净增加额	1,640,000,000.00	200,000,000.00	
回购业务资金净增加额		3,460,902,512.16	
融出资金净减少额		94,318,791.15	
代理买卖证券收到的现金净额	6,533,262,057.85		
收到其他与经营活动有关的现金	104,824,415.94	457,044,263.62	六、（五十七）
经营活动现金流入小计	14,349,841,035.08	6,225,587,462.50	
购买交易性金融资产净增加额		5,290,292,341.21	
融出资金净增加额	640,851,581.79		
代理买卖证券支付的现金净额		1,061,577,904.19	
支付利息、手续费及佣金的现金	754,540,912.95	654,090,020.15	
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额	2,969,470,253.19		
支付给职工以及为职工支付的现金	682,878,907.84	687,016,670.65	
支付的各项税费	73,837,499.74	179,727,882.33	
支付其他与经营活动有关的现金	2,288,288,181.71	368,785,213.23	六、（五十七）
经营活动现金流出小计	7,409,867,337.22	8,241,490,031.76	
经营活动产生的现金流量净额	6,939,973,697.86	-2,015,902,569.26	六、（五十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	7,717,582,479.99	389,300,000.00	
取得投资收益收到的现金	206,927,533.70		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	48,689.28	141,126.84	
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	7,924,558,702.97	389,441,126.84	
投资支付的现金	9,577,141,880.13		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	124,875,913.80	140,929,434.02	
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	9,702,017,793.93	140,929,434.02	
投资活动产生的现金流量净额	-1,777,459,090.96	248,511,692.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金	9,179,980,000.00	6,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	4,142,620.02	1,537,946,004.27	六、（五十七）
筹资活动现金流入小计	9,184,122,620.02	8,037,946,004.27	
偿还债务支付的现金	6,795,560,000.00	4,250,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	424,065,730.10	345,014,607.11	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1,154,331,422.42	2,972,060,785.95	六、（五十七）
筹资活动现金流出小计	8,373,957,152.52	7,567,075,393.06	
筹资活动产生的现金流量净额	810,165,467.50	470,870,611.21	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,243,875.79	793,956.70	
五、现金及现金等价物净增加额	5,973,923,950.19	-1,295,726,308.53	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	12,050,377,045.83	13,346,103,354.36	六、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	18,024,300,996.02	12,050,377,045.83	六、（五十八）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

6



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位:元

2024年度

编制单位:华鑫证券有限责任公司

项 目	本期金额											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,600,000,000.00				117,002,765.49			-21,819,177.00		390,187,377.06	821,192,219.12	2,290,107,779.15	7,196,670,963.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,600,000,000.00				117,002,765.49			-21,819,177.00		390,187,377.06	821,192,219.12	2,290,107,779.15	7,196,670,963.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								486,070,523.43		48,359,083.89	96,742,517.69	107,657,642.37	738,829,767.38
（一）综合收益总额								472,569,975.20				411,259,792.18	883,829,767.38
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配										48,359,083.89	96,742,517.69	-290,101,601.58	-145,000,000.00
1.提取盈余公积										48,359,083.89		-48,359,083.89	
2.提取一般风险准备											96,742,517.69	-96,742,517.69	
3.对所有者的分配												-145,000,000.00	-145,000,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转								13,500,548.23				-13,500,548.23	
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													
4.一般风险准备弥补亏损													
5.设定受益计划变动额结转留存收益													
6.其他综合收益结转留存收益								13,500,548.23				-13,500,548.23	
7.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,600,000,000.00				117,002,765.49			484,251,346.43		438,546,460.95	917,934,736.81	2,397,765,421.52	7,935,500,731.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2024年度

编制单位:华鑫证券有限责任公司

上期金额													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,600,000,000.00				117,002,765.49			-87,886,594.25		354,161,875.44	749,092,471.91	2,071,148,904.32	6,803,519,422.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	3,600,000,000.00				117,002,765.49			-87,886,594.25		354,161,875.44	749,092,471.91	2,071,148,904.32	6,803,519,422.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								66,067,417.25		36,025,501.62	72,099,747.21	218,958,874.83	393,151,540.91
（一）综合收益总额								42,146,147.23				411,005,393.68	453,151,540.91
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积									36,025,501.62	72,099,747.21	-168,125,248.83	-60,000,000.00	
2.提取一般风险准备									36,025,501.62		-36,025,501.62		
3.对所有者的分配										72,099,747.21	-72,099,747.21		
4.其他											-60,000,000.00	-60,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转								23,921,270.02				-23,921,270.02	
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													
4.一般风险准备弥补亏损													
5.设定受益计划变动额结转留存收益													
6.其他综合收益结转留存收益								23,921,270.02				-23,921,270.02	
7.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,600,000,000.00				117,002,765.49			-21,819,177.00		390,187,377.06	821,192,219.12	2,290,107,779.15	7,196,670,963.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
资产：			
货币资金	10,756,573,948.73	6,069,630,718.20	
其中：客户存款	9,385,143,425.89	5,276,295,799.66	
结算备付金	5,519,985,472.82	4,807,544,410.18	
其中：客户备付金	5,068,059,984.12	3,722,817,077.91	
拆出资金			
融出资金	5,399,168,730.33	4,774,255,683.73	
衍生金融资产	32,699,611.95	72,577,634.40	
存出保证金	295,830,672.43	314,355,050.43	
应收款项	54,342,060.75	44,232,054.34	
合同资产			
买入返售金融资产	1,068,363,216.05	670,774,364.91	
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	8,550,521,625.16	11,999,464,241.06	
债权投资			
其他债权投资	3,004,404,011.62	3,039,809,730.30	
其他权益工具投资	3,620,775,656.51	997,907,689.45	
长期股权投资	871,710,056.17	879,992,107.11	十五、（一）
投资性房地产	3,006,857.03	3,407,951.03	
固定资产	100,499,453.44	98,293,405.32	
在建工程	11,106,670.62	11,713,574.47	
使用权资产	107,422,028.16	108,889,820.10	
无形资产	214,094,958.61	196,043,870.87	
其中：数据资源			
商誉	33,976,784.85	33,976,784.85	
递延所得税资产		140,945,919.68	
其他资产	80,568,292.34	106,555,609.57	
资 产 总 计	39,725,050,107.57	34,370,370,620.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2024年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	4,510,153,040.37	2,642,586,398.80	
拆入资金	1,849,640,655.55	201,280,603.63	
交易性金融负债			
衍生金融负债	2,071,252.33	104,371,902.59	
卖出回购金融资产款	3,292,658,866.37	5,847,110,619.80	
代理买卖证券款	14,334,897,943.23	9,269,611,892.98	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	307,388,410.27	176,207,756.52	
应交税费	64,555,933.34	40,295,474.08	
应付款项	26,903,020.68	46,197,635.38	
合同负债	8,482,137.63	2,446,689.72	
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	6,289,154,317.67	5,770,785,061.39	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	112,654,753.44	111,069,902.16	
递延所得税负债	87,397,832.77	66,530,284.74	
其他负债	904,838,179.08	2,982,623,599.32	
负债合计	31,790,796,342.73	27,261,117,821.11	
所有者权益：			
实收资本	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	468,679,802.34	-17,730,324.79	
盈余公积	432,657,396.26	384,298,312.37	
一般风险准备	865,561,639.11	768,819,121.42	
未分配利润	2,567,354,927.13	2,373,865,689.89	
所有者权益合计	7,934,253,764.84	7,109,252,798.89	
负债和所有者权益总计	39,725,050,107.57	34,370,370,620.00	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：华鑫证券有限责任公司

2024年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业收入	2,015,757,685.52	1,722,083,022.51	
手续费及佣金净收入	1,148,495,327.40	882,554,170.77	十五、（二）
其中：经纪业务手续费净收入	790,059,994.94	627,501,024.51	
投资银行业务手续费净收入	155,443,576.96	122,335,180.47	
资产管理业务手续费净收入	189,634,131.01	121,840,447.63	
利息净收入	60,191,888.77	124,403,670.16	十五、（三）
其中：利息收入	538,934,499.64	593,728,459.00	
利息支出	478,742,610.87	469,324,788.84	
投资收益（损失以“-”号填列）	779,016,716.60	760,571,981.02	十五、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,219,464.42	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	14,060,529.48	22,252,163.57	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,970,673.67	-82,922,797.08	十五、（五）
汇兑收益（损失以“-”号填列）	520,305.98	360,793.31	
其他业务收入	22,212,524.53	14,041,299.04	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,231,066.43	821,741.72	
二、营业支出	1,484,137,795.85	1,243,202,873.44	
税金及附加	8,991,626.11	7,215,310.22	
业务及管理费	1,449,042,259.25	1,240,973,094.43	十五、（六）
信用减值损失	15,459,958.46	-7,731,602.68	
其他资产减值损失	8,282,050.94		
其他业务成本	2,361,901.09	2,746,071.47	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	531,619,889.67	478,880,149.07	
加：营业外收入	13,147.15	105,185.88	
减：营业外支出	4,909,256.12	2,901,558.43	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	526,723,780.70	476,083,776.52	
减：所得税费用	29,632,393.65	91,907,490.31	
五、净利润（损失以“-”号填列）	497,091,387.05	384,176,286.21	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	497,091,387.05	384,176,286.21	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益税后净额	472,909,578.90	43,894,689.77	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	442,261,703.92	12,081,868.85	
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	442,261,703.92	12,081,868.85	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	30,647,874.98	31,812,820.92	
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	31,316,013.56	31,153,224.35	
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	-668,138.58	659,596.57	
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	970,000,965.95	428,070,975.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：华鑫证券有限责任公司		2024年度	金额单位：元
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额	3,850,964,731.69		
收取利息、手续费及佣金的现金	2,164,151,623.13	1,946,825,257.43	
拆入资金净增加额	1,640,000,000.00	200,000,000.00	
回购业务资金净增加额		3,480,742,493.66	
融出资金净减少额		94,318,791.15	
代理买卖证券收到的现金净额	5,065,286,050.25		
收到其他与经营活动有关的现金	57,956,091.21	90,931,069.47	
经营活动现金流入小计	12,778,358,496.28	5,812,817,611.71	
购买交易性金融资产净增加额		5,481,468,138.54	
融出资金净增加额	640,851,581.79		
代理买卖证券支付的现金净额		913,571,329.06	
支付利息、手续费及佣金的现金	652,635,726.14	653,755,506.31	
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额	2,968,796,205.99		
支付给职工以及为职工支付的现金	635,534,310.37	643,418,128.48	
支付的各项税费	68,006,569.93	161,075,947.74	
支付其他与经营活动有关的现金	1,575,481,746.12	352,756,917.00	
经营活动现金流出小计	6,541,306,140.34	8,206,045,967.13	
经营活动产生的现金流量净额	6,237,052,355.94	-2,393,228,355.42	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	7,697,582,479.99	389,300,000.00	
取得投资收益收到的现金	279,948,921.66		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,870.45	120,304.75	
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	7,977,550,272.10	389,420,304.75	
投资支付的现金	9,577,141,880.13	10,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	119,764,076.59	136,997,798.67	
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	9,696,905,956.72	146,997,798.67	
投资活动产生的现金流量净额	-1,719,355,684.62	242,422,506.08	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金	9,179,980,000.00	6,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	742,581.70	1,510,740,000.00	
筹资活动现金流入小计	9,180,722,581.70	8,010,740,000.00	
偿还债务支付的现金	6,795,560,000.00	4,250,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	424,065,730.10	344,169,384.09	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,087,279,448.14	2,938,046,415.52	
筹资活动现金流出小计	8,306,905,178.24	7,532,215,799.61	
筹资活动产生的现金流量净额	873,817,403.46	478,524,200.39	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	520,305.98	360,793.31	
五、现金及现金等价物净增加额	5,392,034,380.76	-1,671,920,855.64	
加：期初现金及现金等价物的余额	10,876,955,319.58	12,548,876,175.22	
六、期末现金及现金等价物余额	16,268,989,700.34	10,876,955,319.58	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

编制单位：华鑫证券有限责任公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,600,000,000.00						-17,730,324.79		384,298,312.37	768,819,121.42	2,373,865,689.89	7,109,252,798.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	3,600,000,000.00						-17,730,324.79		384,298,312.37	768,819,121.42	2,373,865,689.89	7,109,252,798.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							486,410,127.13		48,359,083.89	96,742,517.69	193,489,237.24	825,000,965.95
（一）综合收益总额							472,909,578.90				497,091,387.05	970,000,965.95
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									48,359,083.89	96,742,517.69	-290,101,601.58	-145,000,000.00
2.提取一般风险准备									48,359,083.89		-48,359,083.89	
3.对所有者的分配										96,742,517.69	-96,742,517.69	
4.其他											-145,000,000.00	-145,000,000.00
（四）所有者权益内部结转							13,500,548.23				-13,500,548.23	
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												
4.一般风险准备弥补亏损												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他综合收益结转留存收益							13,500,548.23				-13,500,548.23	
7.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,600,000,000.00						468,679,802.34		432,657,396.26	865,561,639.11	2,567,354,927.13	7,934,253,764.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：华鑫证券有限责任公司 2024年度 金额单位：元

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,600,000,000.00						-85,546,284.58		348,272,810.75	696,719,907.00	2,181,735,389.74	6,741,181,822.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	3,600,000,000.00						-85,546,284.58		348,272,810.75	696,719,907.00	2,181,735,389.74	6,741,181,822.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							67,815,959.79		36,025,501.62	72,099,214.42	192,130,300.15	368,070,975.98
（一）综合收益总额							43,894,689.77				384,176,286.21	428,070,975.98
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									36,025,501.62	72,099,214.42	-168,124,716.04	-60,000,000.00
2.提取一般风险准备									36,025,501.62		-36,025,501.62	
3.对所有者的分配										72,099,214.42	-72,099,214.42	
4.其他											-60,000,000.00	-60,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本							23,921,270.02				-23,921,270.02	
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.一般风险准备弥补亏损												
5.设定受益计划变动额结转留存收益												
6.其他综合收益结转留存收益							23,921,270.02				-23,921,270.02	
7.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,600,000,000.00						-17,730,324.79		384,298,312.37	768,819,121.42	2,373,865,689.89	7,109,252,798.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



华鑫证券有限责任公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司简介

中文名称：华鑫证券有限责任公司

成立日期：2001 年 3 月 6 日

注册资本：360,000 万元

法定代表人：俞洋

法定住所：深圳市福田区香蜜湖街道东海社区深南大道 7888 号东海国际中心一期 A 栋 2301A

统一社会信用代码：91440300727139126J

（二）公司经营范围

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

（三）公司历史沿革

华鑫证券有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）经中国证券监督管理委员会证监机构字〔2000〕219 号《关于西安证券有限责任公司股权变更的批复》批准，由上海仪电控股（集团）公司（于 2015 年 2 月 11 日起变更为上海仪电（集团）有限公司，以下简称“仪电集团”）、邯郸钢铁集团有限责任公司（以下简称“邯钢有限”）、邯郸钢铁股份有限公司（以下简称“邯钢股份”）、上海华鑫股份有限公司（以下简称“华鑫股份”）、上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“飞乐音响”）、上海飞乐股份有限公司（以下简称“飞乐股份”）、上海贝岭股份有限公司（以下简称“上海贝岭”）共同出资组建，注册资本人民币 100,000 万元，业经深圳南方民和会计师事务所深南验字（2001）第 YA003 号验资报告验资确认；经中国证券监督管理委员会证监机构字〔2001〕34 号文批准，取得了中国证券监督管理委员会颁发的编号为 Z28574000 号《中华人民共和国经营证券业务许可证》。



2007年11月27日，经中国证券监督管理委员会证监机构字〔2007〕306号文批准，仪电集团受让了邯钢有限持有的本公司15,000万股股权（占本公司总股本15%）；飞乐音响受让了邯钢股份持有的本公司20,000万股股权（占本公司总股本的20%）。变更后仪电集团出资额人民币63,000万元，占注册资本的63%；飞乐音响出资额人民币24,000万元，占注册资本的24%；华鑫股份出资额人民币8,000万元，占注册资本的8%；飞乐股份出资额人民币3,000万元，占注册资本的3%；上海贝岭出资额人民币2,000万元，占注册资本的2%。

2008年10月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2008〕1194号文批准，本公司增加注册资本人民币60,000万元，各股东以现金同比例增资。变更后仪电集团出资额人民币100,800万元，占注册资本的63%；飞乐音响出资额人民币38,400万元，占注册资本的24%；华鑫股份出资额人民币12,800万元，占注册资本的8%；飞乐股份出资额人民币4,800万元，占注册资本的3%；上海贝岭出资额人民币3,200万元，占注册资本的2%。上述变更业经万隆会计师事务所有限公司验证并出具万会业字（2008）第2443号验资报告验证，增资后的注册资本为人民币160,000万元。

2010年11月10日，经中国证券监督管理委员会深圳监管局深证局机构字〔2010〕308号文批准，飞乐股份将持有的本公司3%的股权转让给仪电集团。变更后仪电集团出资额人民币105,600万元，占注册资本的66%；飞乐音响出资额人民币38,400万元，占注册资本的24%；华鑫股份出资额人民币12,800万元，占注册资本的8%；上海贝岭出资额人民币3,200万元，占注册资本的2%。

2017年3月2日，经中国证券监督管理委员会审核通过，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开的2017年第10次工作会议审核，华鑫股份重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案获得无条件通过。变更后华鑫股份出资额160,000万元，出资比例占公司注册资本的100%。

2017年4月16日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕530号文批准，本公司增加注册资本人民币127,000万元，由华鑫股份以现金方式认缴。上述变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字〔2017〕第ZA30636号验资报告确认，增资后的注册资本为人民币287,000万元。

2019年3月27日，华鑫股份第九届董事会第十五次会议审议通过了《公司关于对全资子公司华鑫证券有限责任公司增资的议案》，同意华鑫股份对公司增加注册资本73,000万元，并可视具体情况分期增资。2019年5月17日，公司与华鑫股份签订增资协议书，增加注册资本至人民币327,000万元，新增的注册资本人民币40,000万元由股东华鑫股份认缴。上述变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字〔2019〕第ZA14918号验资报告确认，增资后的注册资本为人民币327,000万元。

2019年9月24日，公司与华鑫股份签订增资协议书，增加注册资本至人民币360,000万元，新增的注册资本人民币33,000万元由华鑫股份认缴。上述变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字〔2019〕第ZA30840号验资报告确认，增资后的注册资本为人民币360,000万元。



截止 2024 年 12 月 31 日，公司下设北京分公司、上海分公司、上海自贸试验区分公司、上海证券自营分公司、广州分公司、深圳分公司、深圳福田分公司、宁波分公司、杭州分公司、江苏分公司、贵州分公司、马鞍山分公司、山东分公司、福建分公司、西安分公司、南昌分公司、青岛分公司、苏州分公司等 22 家分公司和 62 家证券营业部。

（四）母公司以及最终控制方

本公司母公司为上海华鑫股份有限公司。本公司最终控制方为上海仪电（集团）有限公司。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2025 年 3 月 26 日经公司董事会批准报出。

（六）营业期限

本公司营业期限为：2001 年 3 月 6 日至无固定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及子公司（以下简称“本集团”）的财务报表，子公司是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。



（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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



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

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

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

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

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本集团进行重新评估。



合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

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

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

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。



2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

（九）客户交易结算资金

客户以自有资金存入开立于公司的资金账户时，增加客户交易结算资金；客户取出自有资金时，减少客户交易结算资金。公司向客户融出资金时，增加客户交易结算资金；客户归还融资资金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金。

本集团代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等有价值证券时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额加上代扣代缴的相关税费和应向客户收取的佣金等费用之和减少客户交易结算资金；如卖出证券成交总额大于买入证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额减去代扣代缴的相关税费和应向客户收取的佣金等费用后的余额增加客户交易结算资金。

本集团于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。



2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。



对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。



（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本集团按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本集团仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，则该工具可能被视为具有较低的信用风险。



（3）应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。对于租赁应收款、通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项及其他应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本集团对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。本集团将不属于单项计提坏账准备的应收款项确定为按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项，与经单独测试后未减值的单项计提坏账准备的应收款项一起计提预期信用损失，本集团以共同风险特征为依据，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

对于其他应收款的减值损失计量，按预期信用损失一般模型计提坏账准备。



（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十三）买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

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

买入返售金融资产和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产在资产负债表中不终止确认。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

（十四）融资融券业务

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

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券均按照实际利率法确认相应利息收入。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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



分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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



4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。



2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）无形资产

本集团无形资产包括交易席位费、软件等，按成本进行初始计量。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
交易席位费	10
计算机软件	5-10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十）长期待摊费用

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



（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，包括：以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产和长期待摊费用等。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

除与合同成本相关的资产减值损失外，减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）合同负债

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



（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）收入

1. 收入的确认

本集团的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入、投资收益、其他业务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

3) 本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。



6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

(1) 手续费及佣金收入

1) 经纪业务收入

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

2) 投资银行业务收入

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

3) 资产管理业务收入

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

4) 其他手续费收入

在完成合同义务时，按合同或协议规定确认为收入

(2) 利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(3) 投资收益

本集团持有交易性金融资产、其他权益工具投资期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于本集团的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。



股利收入于本集团收取股利的权利确立时确认。对权益性投资通常指除权日。对于中期股利，于董事会宣告发放股利时确认；对于年度股利，于股东大会批准董事会的股利方案时确认。

（4）其他业务收入

以合同到期结算时或提供服务时，按合同或协议规定确认为收入。

（二十五）承销证券业务

本集团证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资产，根据附注三、（十）金融工具进行核算。

（二十六）资产管理业务

资产管理业务是指本集团接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2. 辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。



3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，本集团设立了退休福利供款计划，本集团员工自愿参加，本集团按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本集团将根据上述年金计划规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益。

4. 设定受益计划

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

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

5、其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，本集团按照关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，本集团在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，本集团在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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



3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

在合同开始/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。



1. 承租人

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

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 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；

3) 发生的初始直接费用；

4) 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

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。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。



（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债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。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
- 4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
- 5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

2. 出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。



（三十一）关联方

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

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

（10）本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

（三十二）风险准备计提

本公司根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）及其《金融企业财务规则一实施指南》（财金[2007]23 号）的规定，以及《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。

本公司根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（证监会[2018]第 39 号公告），按照本期收取的大集合产品的资产管理业务收入的 10%提取一般风险准备。

本公司根据中国证监会发布的《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，按照公募基金托管费收入的 2.5%提取一般风险准备。

提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

（三十三）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：



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

（三十四）运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

1. 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

（1）金融工具的公允价值

对存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，除会计准则规定的例外情况外，应将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量。估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的投资品种，应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确定公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

（2）金融资产的减值

本集团基于金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及相关规定要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量金融工具的减值损失。

具体详见本附注三、（十）金融工具之“金融工具减值”。

（3）商誉的减值

本集团至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。具体详见本附注三、（二十一）长期资产减值。

（4）所得税以及递延所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。



如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	深圳地区为 7%，深圳以外地区依当地规定
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

（1）根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人（以下称管理人）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，增值税一般纳税人简易计税办法的征收率统一为 3%，财政部和国家税务总局另有规定的除外。其中，不动产经营租赁服务中，一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，可以选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的



通知》（财税[2016]46 号）以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税[2016]70 号）等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，主营业务收入适用增值税，税率为 6%。

（4）根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%，原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

（5）根据财政部和国家税务总局 2016 年 12 月 21 日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》，纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于财税 [2016]36 号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。

（6）根据财政部和国家税务总局 2017 年 1 月 10 日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》，2017 年 7 月 1 日（含）以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳。已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

2. 企业所得税

根据国家税务总局于 2012 年 12 月 27 日发布的关于《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》，本公司自 2013 年 1 月 1 日起按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的相关规定进行所得税的分摊和预缴。下属子公司均执行 25%的企业所得税税率。截止 2024 年 12 月 31 日，公司下属 84 家分部（包括分公司及证券营业部）全部纳入母公司汇总报表范围。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本集团自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号）相关规定，采用新会计准则对报表期初可比期间信息无影响，对比期间信息不予调整。

本集团自2024年1月1日采用《企业会计准则解释第18号》（财会[2024]24号）相关规定，采用新会计准则对报表期初可比期间信息无影响，对比期间信息不予调整。

（二）会计估计的变更

本报告期内本集团未发生重大会计估计的变更。

（三）前期会计差错更正

本报告期本集团未发生重大的前期会计差错更正情况。



六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,456.80	14,678.20
银行存款	12,529,836,750.79	7,234,377,016.55
其中：客户存款	11,078,010,240.67	6,013,660,771.38
公司存款	1,451,826,510.12	1,220,716,245.17
其他货币资金	22,496.70	305,059.74
小计	12,529,891,704.29	7,234,696,754.49
加：应计利息	8,037,019.32	3,907,671.07
合计	12,537,928,723.61	7,238,604,425.56

2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
库存现金			32,456.80			14,678.20
其中：人民币			32,456.80			14,678.20
银行存款			12,529,836,750.79			7,234,377,016.55
客户存款			11,078,010,240.67			6,013,660,771.38
1. 客户信用资金存款			1,844,059,566.99			611,862,900.73
其中：人民币			1,844,059,566.99			611,862,900.73
2. 客户资金存款			9,233,950,673.68			5,401,797,870.65
其中：人民币			9,205,268,758.28			5,374,643,083.65
美元	3,436,253.36	7.1884	24,701,163.64	3,234,572.00	7.0827	22,909,503.09
港币	4,298,867.98	0.9260	3,980,751.76	4,684,709.67	0.9062	4,245,283.91
客户存款小计			11,078,010,240.67			6,013,660,771.38
公司存款			1,451,826,510.12			1,220,716,245.17
1. 公司信用资金存款			8,296,853.88			8,595,245.70
其中：人民币			8,296,853.88			8,595,245.70
2. 公司自有资金存款			1,443,529,656.24			1,212,120,999.47
其中：人民币			1,429,100,740.68			1,167,955,139.34



项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
美元	1,844,306.04	7.1884	13,257,609.53	1,644,300.40	7.0827	11,646,086.45
港币	1,264,909.32	0.9260	1,171,306.03	35,885,868.11	0.9062	32,519,773.68
公司存款小计			1,451,826,510.12			1,220,716,245.17
银行存款合计			12,529,836,750.79			7,234,377,016.55
其他货币资金			22,496.70			305,059.74
其中：人民币			22,496.70			305,059.74
货币资金小计			12,529,891,704.29			7,234,696,754.49
加：应计利息			8,037,019.32			3,907,671.07
合计			12,537,928,723.61			7,238,604,425.56

3. 融资融券业务

项目	期末余额	期初余额
自有信用资金	8,296,853.88	8,595,245.70
其中：人民币	8,296,853.88	8,595,245.70
客户信用资金	1,844,059,566.99	611,862,900.73
其中：人民币	1,844,059,566.99	611,862,900.73
合计	1,852,356,420.87	620,458,146.43

注：期末存在使用有限制的大集合资产管理计划风险准备金 246,846.59 元，期初存在使用有限制的大集合资产管理计划风险准备金 219,808.80 元。

（二）结算备付金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	5,068,059,984.12	4,164,033,442.60
公司备付金	433,784,554.20	651,866,632.79
小计	5,501,844,538.32	4,815,900,075.39
加：应计利息		24.75
合计	5,501,844,538.32	4,815,900,100.14



2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币	外币金额	折算汇率	折合人民币
客户普通备付金						
其中：人民币			4,191,587,992.36			3,677,857,320.89
美元	4,819,541.81	7.1884	34,644,794.35	4,509,945.78	7.0827	31,942,592.98
港币	15,256,025.26	0.9260	14,127,079.39	14,364,559.74	0.9062	13,017,164.04
小计			<u>4,240,359,866.10</u>			<u>3,722,817,077.91</u>
客户信用备付金						
其中：人民币			827,700,118.02			441,216,364.69
小计			<u>827,700,118.02</u>			<u>441,216,364.69</u>
客户备付金合计			<u>5,068,059,984.12</u>			<u>4,164,033,442.60</u>
公司自有备付金						
其中：人民币			433,784,554.20			651,866,632.79
小计			<u>433,784,554.20</u>			<u>651,866,632.79</u>
公司备付金合计			<u>433,784,554.20</u>			<u>651,866,632.79</u>
加：应计利息						24.75
合计			<u>5,501,844,538.32</u>			<u>4,815,900,100.14</u>

（三）融出资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
个人	4,845,548,888.73	4,243,936,864.18
机构	532,801,306.20	493,561,748.96
小计	<u>5,378,350,194.93</u>	<u>4,737,498,613.14</u>
加：应计利息	23,520,826.51	39,181,595.16
减：减值准备	2,702,291.11	2,424,524.57
合计	<u>5,399,168,730.33</u>	<u>4,774,255,683.73</u>



2. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	16,221,862,523.04	14,268,263,000.65
资金	2,558,663,462.08	907,612,966.58
基金	437,984,939.39	434,335,878.87
债券	3,585,489.61	8,112,030.28
<u>合计</u>	<u>19,222,096,414.12</u>	<u>15,618,323,876.38</u>

(四) 衍生金融资产/负债

项目	用于套期的衍生金融工具		用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值	
		资产 负债		资产	负债
利率衍生工具			4,910,643,890.00		
权益衍生工具			5,247,564,437.37	30,659,131.60	2,071,252.33
其他衍生工具			112,949,523.53	2,040,480.35	
<u>合计</u>			<u>10,271,157,850.90</u>	<u>32,699,611.95</u>	<u>2,071,252.33</u>

接上表:

项目	用于套期的衍生金融工具		用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值	名义金额	公允价值	
		资产 负债		资产	负债
利率衍生工具			9,058,362,021.51		3,180,603.81
权益衍生工具			10,215,435,813.36	72,577,634.40	101,191,298.78
<u>合计</u>			<u>19,273,797,834.87</u>	<u>72,577,634.40</u>	<u>104,371,902.59</u>

注: 按照每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的相关规定, 本集团于本期末所持有的境内期货投资业务以及利率等衍生业务形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)按抵销后的净额列示。

项目	抵消前总额	抵消金额	抵消后净额
国债期货	-311,839.11	-311,839.11	
利率互换	-3,515,549.96	-3,515,549.96	
股指期货	-2,112,686.89	-2,112,686.89	
商品期货	74,457.56	74,457.56	
<u>合计</u>	<u>-5,865,618.40</u>	<u>-5,865,618.40</u>	



(五) 存出保证金

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	210,887,577.40	185,735,721.75
信用保证金	31,108,077.64	12,028,866.52
履约保证金	28,092,998.04	73,445,628.60
应收期货保证金	1,227,131,910.02	722,724,799.69
期货结算准备金	439,936,774.65	190,499,396.76
小计	1,937,157,337.75	1,184,434,413.32
加：应计利息	268,489.14	143,769.49
合计	1,937,425,826.89	1,184,578,182.81

2. 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金			1,877,956,262.07			1,098,959,918.20
其中：人民币			1,874,626,394.07			1,095,688,289.20
美元	270,000.00	7.1884	1,940,868.00	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	1,500,000.00	0.9260	1,389,000.00	1,500,000.00	0.9062	1,359,300.00
信用保证金			31,108,077.64			12,028,866.52
其中：人民币			31,108,077.64			12,028,866.52
履约保证金			28,092,998.04			73,445,628.60
其中：人民币			28,092,998.04			73,445,628.60
小计			1,937,157,337.75			1,184,434,413.32
加：应计利息			268,489.14			143,769.49
合计			1,937,425,826.89			1,184,578,182.81



(六) 应收款项

1. 按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收手续费、佣金及管理费	54,227,897.35	41,499,775.78
其他	6,069,252.34	6,981,912.05
小计	60,297,149.69	48,481,687.83
减：应收款项坏账准备	5,929,005.12	4,249,633.49
合计	54,368,144.57	44,232,054.34

2. 按账龄披露

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,019,282.70	96.23	4,007,474.89	6.91
1-2 年 (含 2 年)	509,051.97	0.84	152,715.59	30.00
2-3 年 (含 3 年)	0.77		0.39	50.65
3 年以上	1,768,814.25	2.93	1,768,814.25	100.00
合计	60,297,149.69	100	5,929,005.12	

接上表：

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,057,687.49	95.00	2,284,263.41	4.96
1-2 年 (含 2 年)	655,186.09	1.35	196,555.83	30.00
2-3 年 (含 3 年)				
3 年以上	1,768,814.25	3.65	1,768,814.25	100.00
合计	48,481,687.83	100	4,249,633.49	



3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,164,748.17	1.93	1,164,748.17	100.00						-
按组合计提坏账准备	59,132,401.52	98.07	4,764,256.95	8.06	54,368,144.57	48,481,687.83	100.00	4,249,633.49	8.77	44,232,054.34
其中：账龄组合	59,132,401.52	98.07	4,764,256.95	8.06	54,368,144.57	48,481,687.83	100.00	4,249,633.49	8.77	44,232,054.34
<u>合计</u>	<u>60,297,149.69</u>	<u>100</u>	<u>5,929,005.12</u>		<u>54,368,144.57</u>	<u>48,481,687.83</u>	<u>100</u>	<u>4,249,633.49</u>		<u>44,232,054.34</u>



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
资管产品管理费	1,153,533.88	1,153,533.88	100.00	预计无法收回
客户穿仓款	11,214.29	11,214.29	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>1,164,748.17</u>	<u>1,164,748.17</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	56,854,534.53	2,842,726.72	5.00
1-2 年 (含 2 年)	509,051.97	152,715.59	30.00
2-3 年 (含 3 年)	0.77	0.39	50.65
3 年以上	1,768,814.25	1,768,814.25	100.00
<u>合计</u>	<u>59,132,401.52</u>	<u>4,764,256.95</u>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
期初余额		4,249,633.49		4,249,633.49
本期转移				
——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		514,623.46	1,164,748.17	1,679,371.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		<u>4,764,256.95</u>	<u>1,164,748.17</u>	<u>5,929,005.12</u>



4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
组合计提	4,249,633.49	514,623.46			4,764,256.95
单项计提		1,164,748.17			1,164,748.17
<u>合计</u>	<u>4,249,633.49</u>	<u>1,679,371.63</u>			<u>5,929,005.12</u>

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项和合同资产情况

单位名称	应收款项 期末余额	占应收款项期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
华夏基金管理有限公司	2,456,861.37	4.07	122,843.07
泰康资产管理有限责任公司	2,256,251.65	3.74	112,812.58
证券交易清算款	2,088,233.64	3.46	104,411.68
海南瑞南实业发展总公司	1,768,814.25	2.93	1,768,814.25
国泰基金管理有限公司	1,300,634.31	2.16	65,031.72
<u>合计</u>	<u>9,870,795.22</u>	<u>16.36</u>	<u>2,173,913.30</u>

(七) 买入返售金融资产

1. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	79,240,000.00	120,000,000.00
债券质押式回购	1,069,255,048.70	615,885,001.50
<u>小计</u>	<u>1,148,495,048.70</u>	<u>735,885,001.50</u>
加：应计利息	82,541.37	298,333.10
减：减值准备	79,240,000.00	65,109,000.00
<u>合计</u>	<u>1,069,337,590.07</u>	<u>671,074,334.60</u>



2. 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
股票	79,240,000.00	120,000,000.00
债券	1,069,255,048.70	615,885,001.50
小计	<u>1,148,495,048.70</u>	<u>735,885,001.50</u>
加：应计利息	82,541.37	298,333.10
减：减值准备	79,240,000.00	65,109,000.00
合计	<u>1,069,337,590.07</u>	<u>671,074,334.60</u>

3. 约定购回式证券、股票质押回购等的剩余期限

项目	期末余额	期初余额
1 个月内	79,240,000.00	120,000,000.00
小计	<u>79,240,000.00</u>	<u>120,000,000.00</u>
加：应计利息		
减：减值准备	79,240,000.00	65,109,000.00
合计		<u>54,891,000.00</u>

4. 买入返售金融资产的担保物公允价值

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	185,049,203.00	110,432,098.90

注：通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因无法获知对手方质押库信息而无法披露，故此金额并未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。



(八) 交易性金融资产

1. 按项目列示

项目	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		期末余额		合计	
			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			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
股票/股权	2,969,850,965.74	3,106,892,642.84			2,969,850,965.74	3,106,892,642.84
债券	2,373,525,625.39	2,341,117,036.09			2,373,525,625.39	2,341,117,036.09
资产管理计划	1,564,646,431.59	1,507,755,666.48			1,564,646,431.59	1,507,755,666.48
基金	1,482,352,868.06	1,486,110,644.17			1,482,352,868.06	1,486,110,644.17
信托计划	555,820,775.49	540,000,000.00			555,820,775.49	540,000,000.00
理财产品	221,200,999.58	220,000,000.00			221,200,999.58	220,000,000.00
合计	9,167,397,665.85	9,201,875,989.58			9,167,397,665.85	9,201,875,989.58

接上表：

项目	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		期初余额		合计	
			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			
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本		
					账面价值	初始成本
股票/股权	4,584,481,294.80	4,614,773,671.91			4,584,481,294.80	4,614,773,671.91
债券	4,607,001,884.45	4,546,235,511.06			4,607,001,884.45	4,546,235,511.06
资产管理计划	1,427,627,455.16	1,382,878,847.39			1,427,627,455.16	1,382,878,847.39
基金	1,491,653,918.07	1,488,786,521.76			1,491,653,918.07	1,488,786,521.76
信托计划	5,800,000.00	5,800,000.00			5,800,000.00	5,800,000.00
理财产品	378,136,530.56	377,500,000.00			378,136,530.56	377,500,000.00
合计	12,494,701,083.04	12,415,974,552.12			12,494,701,083.04	12,415,974,552.12

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产余额中融出证券金额为 1,044,480.00 元，详细信息参见附注六、（二十）。本集团融出证券的担保物情况参见附注六、（三）。

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产余额中为卖出回购业务设定质押的金
额为人民币 1,605,265,192.40 元。本集团卖出回购业务的情况参见附注六、（二十五）。



4. 存在有承诺条件的公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况

截止资产负债表日，本集团持有的有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为本集团以自有资金参与的本集团受托管理的资产管理计划，其公允价值为人民币523,192,543.25元。

（九）债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	初始成本	利息	减值准备
收益凭证	14,000,000.00	716,464.23	
<u>合计</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>716,464.23</u>	

接上表：

项目	期初余额		
	初始成本	利息	减值准备
收益凭证	34,000,000.00	670,871.02	
<u>合计</u>	<u>34,000,000.00</u>	<u>670,871.02</u>	

（十）其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	1,781,009,089.32	15,776,645.16	42,935,170.68	1,839,720,905.16	805,895.94
国债	782,919,573.35	8,371,480.49	23,768,636.65	815,059,690.49	
中期票据	137,176,343.25	1,335,172.59	1,260,292.75	139,771,808.59	124,399.97
定向工具	130,227,168.12	1,643,638.36	-270,398.12	131,600,408.36	112,675.76
公司债	60,120,893.36	1,235,960.66	438,306.64	61,795,160.66	72,307.14
企业债	15,456,206.60	580,438.36	419,393.40	16,456,038.36	19,255.38
<u>合计</u>	<u>2,906,909,274.00</u>	<u>28,943,335.62</u>	<u>68,551,402.00</u>	<u>3,004,404,011.62</u>	<u>1,134,534.19</u>



接上表：

项目	期初余额				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	2,039,494,727.82	14,081,550.96	15,779,842.18	2,069,356,120.96	1,128,121.69
国债	103,863,759.15	931,367.06	187,690.85	104,982,817.06	
中期票据	219,824,422.33	1,794,163.93	3,925,857.67	225,544,443.93	214,402.24
定向工具	295,000,000.00	4,027,057.37	3,031,760.00	302,058,817.37	339,957.79
公司债	270,000,000.00	3,150,224.05	3,106,860.00	276,257,084.05	272,836.77
企业债	59,449,423.45	1,396,316.93	764,706.55	61,610,446.93	70,067.14
合计	<u>2,987,632,332.75</u>	<u>25,380,680.30</u>	<u>26,796,717.25</u>	<u>3,039,809,730.30</u>	<u>2,025,385.63</u>

其他债权投资减值准备本期变动情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业债	70,067.14		50,811.76	19,255.38
中期票据	214,402.24		90,002.27	124,399.97
定向工具	339,957.79		227,282.03	112,675.76
地方政府债	1,128,121.69		322,225.75	805,895.94
公司债	272,836.77		200,529.63	72,307.14
合计	<u>2,025,385.63</u>		<u>890,851.44</u>	<u>1,134,534.19</u>

2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,025,385.63			2,025,385.63
本期转移				
——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				
本期转回	890,851.44			890,851.44
本期转销				
本期核销				



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）	
其他变动				
期末余额	1,134,534.19			1,134,534.19

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，其他债权投资余额中不存在已融出证券。

4. 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团其他债权投资余额中为卖出回购业务设定质押的金额为人民币 2,685,213,717.96 元。本集团卖出回购业务的情况参见附注六、（二十五）。

5. 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团其他债权投资余额中为债券借贷业务设定质押的金额为人民币 58,661,472.59 元。

（十一）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	初始成本	期末余额	本期确认的股利收入
		公允价值	
非交易性权益工具	3,075,555,189.57	3,624,871,048.63	191,313,103.66
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
合计	3,076,955,189.57	3,626,271,048.63	191,313,103.66

接上表

项目	初始成本	期初余额	本期确认的股利收入
		公允价值	
非交易性权益工具	1,060,370,225.39	1,002,455,886.50	221,040.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
合计	1,061,770,225.39	1,003,855,886.50	221,040.00

2. 本期存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
非交易性权益工具		18,000,730.97	处置
合计		18,000,730.97	

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团其他权益工具投资余额中为充抵转融资业务保证金设定质押的金额为人民币 380,600,000.00 元。



（十二）投资性房地产

1. 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,674,357.78	12,674,357.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>12,674,357.78</u>	<u>12,674,357.78</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,266,406.75	9,266,406.75
2. 本期增加金额	401,094.00	401,094.00
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>9,667,500.75</u>	<u>9,667,500.75</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>3,006,857.03</u>	<u>3,006,857.03</u>
2. 期初账面价值	<u>3,407,951.03</u>	<u>3,407,951.03</u>

2. 截至2024年12月31日，公司无未办妥产证的投资性房地产。

（十三）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	107,469,231.97	104,728,288.03
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>107,469,231.97</u>	<u>104,728,288.03</u>



2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,095,620.94	39,519,803.77	2,638,763.74	170,337,492.80	270,591,681.25
2. 本期增加金额	496,691.82	1,605,751.69		21,665,460.13	23,767,903.64
(1) 购置	496,691.82	1,605,751.69		21,665,460.13	23,767,903.64
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		2,923,635.62		16,093,436.99	19,017,072.61
(1) 处置或报废		2,923,635.62		16,093,436.99	19,017,072.61
4. 期末余额	<u>58,592,312.76</u>	<u>38,201,919.84</u>	<u>2,638,763.74</u>	<u>175,909,515.94</u>	<u>275,342,512.28</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	27,238,630.11	19,509,653.51	2,303,750.79	116,811,358.81	165,863,393.22
2. 本期增加金额	764,043.13	6,488,480.67	51,691.08	12,706,526.42	20,010,741.30
(1) 计提	764,043.13	6,488,480.67	51,691.08	12,706,526.42	20,010,741.30
3. 本期减少金额		2,764,672.77		15,236,181.44	18,000,854.21
(1) 处置或报废		2,764,672.77		15,236,181.44	18,000,854.21
4. 期末余额	<u>28,002,673.24</u>	<u>23,233,461.41</u>	<u>2,355,441.87</u>	<u>114,281,703.79</u>	<u>167,873,280.31</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>30,589,639.52</u>	<u>14,968,458.43</u>	<u>283,321.87</u>	<u>61,627,812.15</u>	<u>107,469,231.97</u>
2. 期初账面价值	<u>30,856,990.83</u>	<u>20,010,150.26</u>	<u>335,012.95</u>	<u>53,526,133.99</u>	<u>104,728,288.03</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	248,644.42	房屋所有权人为西安证券有限责任公司，尚未变更至本公司名下
房屋建筑物	457,291.69	深圳人才房为当地政府自有小产权房，无法获取房屋产权证书
合计	<u>705,936.11</u>	



(十四) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,106,670.62	11,713,574.47
<u>合计</u>	<u>11,106,670.62</u>	<u>11,713,574.47</u>

2. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及软件更新改造	11,106,670.62		11,106,670.62	11,713,574.47		11,713,574.47
<u>合计</u>	<u>11,106,670.62</u>		<u>11,106,670.62</u>	<u>11,713,574.47</u>		<u>11,713,574.47</u>

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	280,224,940.34	18,098.31	280,243,038.65
2. 本期增加金额	103,658,469.92		103,658,469.92
(1) 租入	103,658,469.92		103,658,469.92
3. 本期减少金额	141,188,741.26	18,098.31	141,206,839.57
(1) 处置	141,188,741.26	18,098.31	141,206,839.57
<u>4. 期末余额</u>	<u>242,694,669.00</u>		<u>242,694,669.00</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	166,655,785.86	14,778.26	166,670,564.12
2. 本期增加金额	90,655,178.89	3,320.05	90,658,498.94
(1) 计提	90,655,178.89	3,320.05	90,658,498.94
3. 本期减少金额	127,641,926.07	18,098.31	127,660,024.38
(1) 处置	127,641,926.07	18,098.31	127,660,024.38
<u>4. 期末余额</u>	<u>129,669,038.68</u>		<u>129,669,038.68</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
<u>1. 期末账面价值</u>	<u>113,025,630.32</u>		<u>113,025,630.32</u>



项目	房屋及建筑物	其他	合计
2. 期初账面价值	<u>113,569,154.48</u>	<u>3,320.05</u>	<u>113,572,474.53</u>

(十六) 无形资产

项目	交易席位费	电脑软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	32,219,543.20	394,739,535.01	18,929.20	426,978,007.41
2. 本期增加金额		83,580,441.14		83,580,441.14
(1) 购置		83,580,441.14		83,580,441.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>32,219,543.20</u>	<u>478,319,976.15</u>	<u>18,929.20</u>	<u>510,558,448.55</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	32,219,543.20	198,339,171.97	18,929.20	230,577,644.37
2. 本期增加金额		65,754,628.59		65,754,628.59
(1) 计提		65,754,628.59		65,754,628.59
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>32,219,543.20</u>	<u>264,093,800.56</u>	<u>18,929.20</u>	<u>296,332,272.96</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		<u>214,226,175.59</u>		<u>214,226,175.59</u>
2. 期初账面价值		<u>196,400,363.04</u>		<u>196,400,363.04</u>

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购浦联信营业部形成	33,976,784.85					33,976,784.85
合并非同一控制下子公司形成	8,282,050.94					8,282,050.94
合计	<u>42,258,835.79</u>					<u>42,258,835.79</u>



2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购浦联信营业部形成						
合并非同一控制下子公司形成		8,282,050.94				8,282,050.94
合计		8,282,050.94				8,282,050.94

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 本公司于2001年7月6日经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]108号《关于同意华鑫证券有限责任公司受让原上海浦东联合信托投资有限责任公司证券营业部的批复》批准，受让了原上海浦东联合信托投资有限责任公司13家证券营业部，产生商誉33,976,784.85元。本公司将13家营业部整体作为一个资产组，与商誉结合进行减值测试。本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《华鑫证券有限责任公司拟对合并原受让上海浦东联合信托投资有限责任公司13家营业部形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务资产组可收回金额项目资产评估报告》（沪财瑞评报字（2025）第2019号）的评估结果。经减值测算，截止2024年12月31日，本公司商誉未发生减值化。

(2) 本公司于2009年3月受让了华鑫期货有限公司（原上海金城期货经纪有限公司）（以下简称“华鑫期货”）51%的股权，产生商誉8,282,050.94元。华鑫期货从事期货经纪业务，主要现金流入独立于其他资产或者资产组，本公司将其整体作为一个资产组，与商誉结合进行减值测试。本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司利用了上海财瑞资产评估有限公司出具的《华鑫证券有限责任公司拟对合并华鑫期货有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的经纪业务资产组可收回金额资产评估报告》（沪财瑞评报字（2025）第2020号）的评估结果。经减值测算，截止2024年12月31日，本公司全额计提商誉减值准备8,282,050.94元。

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	87,649,457.04	21,912,364.26	71,769,249.54	17,942,312.34
衍生工具金融价值变动			38,767,345.80	9,691,836.45
交易性金融资产公允价值变动	42,701,848.07	10,675,462.02	87,427,507.24	21,856,876.81



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资	5,904,607.88	1,476,151.97	71,904,787.49	17,976,196.88
公允价值变动				
可抵扣亏损	4,071,586.56	1,017,896.64	2,336,854.50	584,213.62
租赁负债	118,142,060.24	29,535,515.06	115,702,918.87	28,925,729.71
应付职工薪酬	139,044,874.85	34,761,218.71	166,069,454.89	41,517,363.72
预提费用	24,634,293.33	6,158,573.33	24,800,023.75	6,200,005.94
合计	422,148,727.97	105,537,181.99	578,778,142.08	144,694,535.47

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	24,529,105.17	6,132,276.29		
交易性金融资产公允价值变动	6,360,591.64	1,590,147.91	143,416,019.43	35,854,004.86
其他债权投资公允价值变动	68,551,402.00	17,137,850.50	26,796,717.25	6,699,179.31
其他权益工具投资公允价值变动	555,220,466.94	138,805,116.74	13,990,448.60	3,497,612.15
使用权资产	113,025,630.32	28,256,407.58	113,572,474.53	28,393,118.65
合计	767,687,196.07	191,921,799.02	297,775,659.81	74,443,914.97

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产	104,409,970.31	1,127,211.68		144,694,535.47
递延所得税负债	104,409,970.31	87,511,828.71		74,443,914.97



(十九) 其他资产

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	30,013,744.01	63,688,814.52
其他应收款	20,058,770.20	18,269,516.52
应收股利	11,322,682.00	
待摊费用	7,796,878.03	11,061,611.99
预付款项	5,202,394.62	3,631,579.63
其他	15,914,465.22	19,953,001.30
<u>合计</u>	<u>90,308,934.08</u>	<u>116,604,523.96</u>

2. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	63,688,814.52	5,871,399.42	39,546,469.93		30,013,744.01
<u>合计</u>	<u>63,688,814.52</u>	<u>5,871,399.42</u>	<u>39,546,469.93</u>		<u>30,013,744.01</u>

3. 其他应收款

(1) 按款项性质分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	11,598,727.43	11,340,599.30
应收关联方款项	4,946,409.00	5,492,242.00
其他款项	5,972,809.12	3,191,580.95
<u>小计</u>	<u>22,517,945.55</u>	<u>20,024,422.25</u>
减：坏账准备	2,459,175.35	1,754,905.73
<u>合计</u>	<u>20,058,770.20</u>	<u>18,269,516.52</u>

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,154,689.64	31.77	969,153.29	13.55
1-2 年 (含 2 年)	1,891,536.89	8.40	83,918.21	4.44
2-3 年 (含 3 年)	2,939,591.14	13.05	388,004.55	13.20
3 年以上	10,532,127.88	46.78	1,018,099.30	9.67
<u>合计</u>	<u>22,517,945.55</u>	<u>100</u>	<u>2,459,175.35</u>	



接上表：

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,818,019.33	19.07	70,141.32	1.84
1-2 年 (含 2 年)	3,642,074.22	18.19	149,307.57	4.10
2-3 年 (含 3 年)	6,009,682.08	30.01	427,873.98	7.12
3 年以上	6,554,646.62	32.73	1,107,582.86	16.90
<u>合计</u>	<u>20,024,422.25</u>	<u>100</u>	<u>1,754,905.73</u>	



(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,858,549.54	8.25	1,858,549.54	100.00		196,518.00	0.98	196,518.00	100.00	
按组合计提坏账准备	20,659,396.01	91.75	600,625.81	2.91	20,058,770.20	19,827,904.25	99.02	1,558,387.73	7.86	18,269,516.52
其中：账龄	4,310,777.58	19.14	600,625.81	13.93	3,710,151.77	3,063,694.95	15.30	1,558,387.73	50.87	1,505,307.22
押金及保证金	11,402,209.43	50.64			11,402,209.43	11,271,967.30	56.29			11,271,967.30
关联方	4,946,409.00	21.97			4,946,409.00	5,492,242.00	27.43			5,492,242.00
合计	<u>22,517,945.55</u>	<u>100</u>	<u>2,459,175.35</u>		<u>20,058,770.20</u>	<u>20,024,422.25</u>	<u>100</u>	<u>1,754,905.73</u>		<u>18,269,516.52</u>



按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
李浩诚	196,518.00	196,518.00	100.00	预计无法收回
资管产品	749,831.25	749,831.25	100.00	预计无法收回
马鞍山华鑫信实股权投资基金(有限合伙)	600,044.00	600,044.00	100.00	预计无法收回
华鑫宽众双创1号私募股权投资基金	165,168.29	165,168.29	100.00	预计无法收回
宁波梅山保税港区宽众投资合伙企业(有限合伙)	146,988.00	146,988.00	100.00	预计无法收回
合计	1,858,549.54	1,858,549.54	100	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,864,040.79	193,202.04	5.00
1-2年(含2年)	28,060.69	8,418.21	30.00
2-3年(含3年)	39,341.09	19,670.55	50.00
3年以上	379,335.01	379,335.01	100.00
合计	4,310,777.58	600,625.81	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	1,558,387.73		196,518.00	1,754,905.73
本期转移	-487,188.49		487,188.49	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-487,188.49		487,188.49	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	35,213.26		1,174,843.05	1,210,056.31
本期转回	505,786.69			505,786.69



	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	600,625.81		1,858,549.54	2,459,175.35

(5) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
上海金欣联合发展有限公司	押金、保证金	4,835,609.00	1 年以内、3 年以上	21.47	
上海百联资产控股有限公司	房屋押金	884,746.80	1 年以内	3.93	
资管产品	其他	749,831.25	1 年以内	3.33	749,831.25
马鞍山华鑫信实股权投资基金 (有限合伙)	代垫款	600,044.00	1 年以内、1 年以上	2.66	600,044.00
深圳东海集团有限公司	房屋押金	587,800.00	2-3 年	2.61	
合计		7,658,031.05		34.01	1,349,875.25

4. 预付款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内	5,189,381.59	99.75	3,585,317.78	98.73
1-2 年	5,560.00	0.11	46,261.85	1.27
2-3 年	7,453.03	0.14		
合计	5,202,394.62	100	3,631,579.63	100

(二十) 融出证券、转融通融入证券

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	1,044,480.00	65,260,624.76
—自有证券	1,044,480.00	
—转融通融入证券		65,260,624.76
转融通融入证券总额		66,217,148.00



(二十一) 资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融资融券减值准备	2,424,524.57	277,766.54			2,702,291.11
应收款项	4,249,633.49	1,679,371.63			5,929,005.12
买入返售金融资产	65,109,000.00	14,131,000.00			79,240,000.00
其他债权投资	2,025,385.63		890,851.44		1,134,534.19
其他应收款	1,754,905.73	1,210,056.31	505,786.69		2,459,175.35
合计	75,563,449.42	17,298,194.48	1,396,638.13		91,465,005.77

本集团金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

金融工具类别	期末金额			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融资融券减值准备	2,650,682.80	50,461.11	1,147.20	2,702,291.11
应收款项		4,764,256.95	1,164,748.17	5,929,005.12
买入返售金融资产			79,240,000.00	79,240,000.00
其他债权投资	1,134,534.19			1,134,534.19
其他应收款	600,625.81		1,858,549.54	2,459,175.35
合计	4,385,842.80	4,814,718.06	82,264,444.91	91,465,005.77

接上表：

金融工具类别	期初金额			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融资融券减值准备	2,333,031.81	91,492.76		2,424,524.57
应收款项		4,249,633.49		4,249,633.49
买入返售金融资产			65,109,000.00	65,109,000.00
其他债权投资	2,025,385.63			2,025,385.63
其他应收款	1,558,387.73		196,518.00	1,754,905.73
合计	5,916,805.17	4341126.25	65,305,518.00	75,563,449.42



（二十二）应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券 期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	487,760,000.00	2024年1月- 2024年10月	一 年 以 内	487,760,000.00	1.90%~2.80%	633,340,000.00	1,259,980,000.00	1,405,560,000.00	487,760,000.00
短期融资券	3,200,000,000.00	2024年7月- 2024年11月	一 年 以 内	3,200,000,000.00	2.01%~2.17%	2,000,000,000.00	4,200,000,000.00	3,000,000,000.00	3,200,000,000.00
短期公司债券	800,000,000.00	2024年10月 29日	一 年 以 内	800,000,000.00	2.23%		800,000,000.00		800,000,000.00
小计						2,633,340,000.00	6,259,980,000.00	4,405,560,000.00	4,487,760,000.00
加：应计利息						9,246,398.80	63,062,623.76	49,915,982.19	22,393,040.37
合计						2,642,586,398.80	6,323,042,623.76	4,455,475,982.19	4,510,153,040.37



(二十三) 拆入资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	1,840,000,000.00	200,000,000.00
加：应付利息	9,640,655.55	1,280,603.63
<u>合计</u>	<u>1,849,640,655.55</u>	<u>201,280,603.63</u>

2. 转融通融入资金剩余期限及利率分析

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	600,000,000.00	1.99%-2.01%		
1 个月以上 3 个月以内	600,000,000.00	2.01%-2.03%		
3 个月以上 1 年以内	640,000,000.00	1.88%-2.54%	200,000,000.00	2.85%
<u>合计</u>	<u>1,840,000,000.00</u>		<u>200,000,000.00</u>	

(二十四) 交易性金融负债

项目	期末余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益			3,256,526.45	3,400,038.32	3,256,526.45	3,400,038.32
<u>合计</u>			<u>3,256,526.45</u>	<u>3,400,038.32</u>	<u>3,256,526.45</u>	<u>3,400,038.32</u>

接上表：

项目	期初余额					
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		合计	
	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本	账面价值	初始成本
纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益			64,013,901.45	63,514,756.57	64,013,901.45	63,514,756.57
<u>合计</u>			<u>64,013,901.45</u>	<u>63,514,756.57</u>	<u>64,013,901.45</u>	<u>63,514,756.57</u>



(二十五) 卖出回购金融资产款

1. 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
质押式回购业务	2,737,003,000.00	5,188,050,000.00
买断式回购业务		286,290,205.99
报价回购业务	497,092,000.00	366,615,000.00
两融收益权转让	50,000,000.00	
小计	3,284,095,000.00	5,840,955,205.99
加：应计利息	8,563,866.37	6,155,413.81
合计	3,292,658,866.37	5,847,110,619.80

2. 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票		
债券	2,737,003,000.00	5,474,340,205.99
基金	497,092,000.00	366,615,000.00
其他	50,000,000.00	
小计	3,284,095,000.00	5,840,955,205.99
加：应计利息	8,563,866.37	6,155,413.81
合计	3,292,658,866.37	5,847,110,619.80

3. 担保物金额

项目	期末余额	期初余额
债券	3,749,027,031.96	6,281,896,896.18
基金	655,675,878.40	515,185,798.14
其他	63,758,059.82	
合计	4,468,460,970.18	6,797,082,694.32

4. 报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月以内	47,092,000.00	0.60%-1.50%	206,615,000.00	1.50%-3.00%
1-3 个月			160,000,000.00	2.80%-2.87%
3 个月以上	450,000,000.00	2.33%-2.35%		
合计	497,092,000.00		366,615,000.00	



(二十六) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	14,886,989,018.87	9,869,095,720.52
个人	11,022,698,943.65	7,425,928,769.98
机构	3,864,290,075.22	2,443,166,950.54
信用业务	2,558,663,462.08	907,612,966.58
个人	1,520,623,433.00	651,153,650.58
机构	1,038,040,029.08	256,459,316.00
合计	<u>17,445,652,480.95</u>	<u>10,776,708,687.10</u>

(二十七) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	180,745,467.48	734,319,264.95	601,509,312.20	313,555,420.23
离职后福利		79,174,241.35	79,174,241.35	
辞退福利		4,141,625.73	3,437,983.73	703,642.00
其他长期职工福利				
合计	<u>180,745,467.48</u>	<u>817,635,132.03</u>	<u>684,121,537.28</u>	<u>314,259,062.23</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	180,274,545.38	639,935,878.15	507,230,015.72	312,980,407.81
二、职工福利费		6,813,849.89	6,813,849.89	
三、社会保险费		35,289,990.87	35,289,990.87	
其中：1. 医疗保险费		33,999,548.02	33,999,548.02	
2. 工伤保险费		705,336.76	705,336.76	
3. 生育保险费		503,300.23	503,300.23	
4. 其他		81,805.86	81,805.86	
四、住房公积金		45,372,456.99	45,372,456.99	
五、工会经费和职工教育经费	470,922.10	6,907,089.05	6,802,998.73	575,012.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>180,745,467.48</u>	<u>734,319,264.95</u>	<u>601,509,312.20</u>	<u>313,555,420.23</u>



3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		58,798,851.31	58,798,851.31	
2. 失业保险费		2,027,792.15	2,027,792.15	
3. 企业年金缴费		18,347,597.89	18,347,597.89	
<u>合计</u>		<u>79,174,241.35</u>	<u>79,174,241.35</u>	

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	3,437,983.73	703,642.00
<u>合计</u>	<u>3,437,983.73</u>	<u>703,642.00</u>

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	53,047,977.63	25,354,916.95
增值税	8,905,894.39	4,568,772.11
代扣代缴限售股个人所得税	3,886,568.64	12,637,812.72
代扣代缴个人所得税	3,478,564.88	2,235,935.44
城市维护建设税	545,108.69	264,079.77
教育费附加	241,668.50	115,597.58
地方教育费附加	161,112.37	77,065.03
其他	57,682.08	157,363.74
<u>合计</u>	<u>70,324,577.18</u>	<u>45,411,543.34</u>

(二十九) 应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付代销费	12,462,302.89	11,131,302.32
应付存管费	6,405,230.82	6,406,482.25
应付清算款	6,272,223.09	28,375,362.67
应付手续费及佣金	4,413,697.75	4,787,178.27
应付期权费	238,652.05	238,652.05
其他	1,524,989.80	45,836.09
<u>合计</u>	<u>31,317,096.40</u>	<u>50,984,813.65</u>



(三十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
专用信息技术服务	5,771,224.53	1,462,261.38
交易系统服务收入	1,624,435.12	984,428.34
投资咨询服务	1,086,477.98	
<u>合计</u>	<u>8,482,137.63</u>	<u>2,446,689.72</u>

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿损失	2,125,675.00		预计赔偿损失
<u>合计</u>	<u>2,125,675.00</u>		

(三十二) 应付债券

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
公司债	4,577,763,462.00	5,697,189,409.15
次级债	1,649,305,266.56	
<u>小计</u>	<u>6,227,068,728.56</u>	<u>5,697,189,409.15</u>
加：应计利息	62,085,589.11	73,595,652.24
<u>合计</u>	<u>6,289,154,317.67</u>	<u>5,770,785,061.39</u>



2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 华鑫 04	480,000,000.00	前 3 年 3.90%，后 2 年 2.15%	2021-9-1	3+2 年	480,000,000.00	506,545,584.23
22 华鑫 01	900,000,000.00	3.50%	2022-3-17	3 年	900,000,000.00	924,473,694.25
23 华鑫 01	1,000,000,000.00	3.19%	2023-8-4	3 年	1,000,000,000.00	1,011,944,103.53
23 华鑫 02	1,100,000,000.00	3.40%	2023-11-28	3 年	1,100,000,000.00	1,102,085,092.46
24 华鑫 01	1,100,000,000.00	2.30%	2024-11-20	546 天	1,100,000,000.00	
21 华鑫 03	1,000,000,000.00	3.87%	2021-8-2	3 年	1,000,000,000.00	1,015,808,584.86
19 华证 01	600,000,000.00	前 3 年 4.30%，后 2 年 3.19%	2019-9-2	3+2 年	600,000,000.00	606,494,329.99
19 华证 02	600,000,000.00	前 3 年 4.50%，后 2 年 3.18%	2019-10-31	3+2 年	600,000,000.00	603,433,672.07
24 华鑫 C2	350,000,000.00	2.60%	2024-8-22	5 年	350,000,000.00	
24 华鑫 C1	1,300,000,000.00	2.30%	2024-8-22	3 年	1,300,000,000.00	
合计	8,430,000,000.00				8,430,000,000.00	5,770,785,061.39

接上表：

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
21 华鑫 04		16,449,424.66	-87,651.03	39,500,000.00	483,407,357.86	否
22 华鑫 01		31,568,380.90	402,256.31	31,500,000.00	924,944,331.46	否
23 华鑫 01		31,935,818.55	426,276.91	31,900,000.00	1,012,406,198.99	否
23 华鑫 02		37,409,518.68	462,876.52	37,400,000.00	1,102,557,487.66	否
24 华鑫 01	1,100,000,000.00	2,911,232.87	-481,667.34		1,102,429,565.53	否
21 华鑫 03		22,522,131.14	263,546.29	1,038,594,262.29		否
19 华证 01		12,760,000.00	-166,625.07	619,087,704.92		否
19 华证 02		15,891,287.67	-244,959.74	619,080,000.00		否
24 华鑫 C2	350,000,000.00	3,290,958.91	-153,760.58		353,137,198.33	否
24 华鑫 C1	1,300,000,000.00	10,813,150.70	-540,972.86		1,310,272,177.84	否
合计	2,750,000,000.00	185,551,904.08	-120,680.59	2,417,061,967.21	6,289,154,317.67	



(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	125,501,443.51	125,319,801.15
减：未确认的融资费用	7,359,383.27	9,616,882.28
<u>合计</u>	<u>118,142,060.24</u>	<u>115,702,918.87</u>

(三十四) 其他负债

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	81,071,411.89	159,617,489.48
代理兑付证券款	884,497.93	884,497.93
期货风险准备金	53,410,933.05	50,974,289.28
长期应付款		1,000,123,287.68
存入保证金	823,925,933.84	1,822,776,941.78
其他	266,767.22	540.00
<u>合计</u>	<u>959,559,543.93</u>	<u>3,034,377,046.15</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
次级债务		1,000,000,000.00
应计利息		123,287.68
<u>合计</u>		<u>1,000,123,287.68</u>

注：次级债务明细如下：

债务人	借款期限	利率%	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华鑫置业（集团）有限公司	5 年	4.75、4.25	950,000,000.00		950,000,000.00	
上海仪电资产经营管理（集团）有限公司	5 年	4.75	50,000,000.00		50,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>1,000,000,000.00</u>		<u>1,000,000,000.00</u>	



3. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	33,990,446.82	109,108,410.61
应付装修及软件项目尾款	13,513,419.33	22,268,565.97
退休人员统筹外费用	9,171,000.00	
风险基金	7,844,402.30	9,207,968.35
应交投资者保护基金	5,443,479.53	4,782,659.93
暂收关联公司款项	5,327,758.92	7,835,210.14
代扣代缴社保	2,428,962.31	2,431,107.13
经纪人佣金支出	569,046.05	343,434.85
押金及保证金	157,619.50	543,584.91
其他	2,625,277.13	3,096,547.59
<u>合计</u>	<u>81,071,411.89</u>	<u>159,617,489.48</u>

4. 期货风险准备金

项目	期末余额	期初余额
期货风险准备金	53,410,933.05	50,974,289.28
<u>合计</u>	<u>53,410,933.05</u>	<u>50,974,289.28</u>

(三十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海华鑫股份有限公司	3,600,000,000.00	100.00			3,600,000,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>3,600,000,000.00</u>	<u>100</u>			<u>3,600,000,000.00</u>	<u>100</u>

(三十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	117,002,765.47			117,002,765.47
其他资本公积	0.02			0.02
<u>合计</u>	<u>117,002,765.49</u>			<u>117,002,765.49</u>



(三十七) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-43,435,754.16	589,229,466.98		-13,500,548.23	147,307,366.76	455,422,648.45		411,986,894.29
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	-43,435,754.16	589,229,466.98		-13,500,548.23	147,307,366.76	455,422,648.45		411,986,894.29
4. 企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	21,616,577.16	87,163,208.21	46,299,374.90		10,215,958.33	30,647,874.98		52,264,452.14
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	20,097,537.94	88,054,059.65	46,299,374.90		10,438,671.19	31,316,013.56		51,413,551.50
3. 其他债权投资信用减值准备	1,519,039.22	-890,851.44			-222,712.86	-668,138.58		850,900.64
4. 现金流量套期的有效部分								
5. 外币财务报表折算差额								
合计	-21,819,177.00	676,392,675.19	46,299,374.90	-13,500,548.23	157,523,325.09	486,070,523.43		464,251,346.43



(三十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	390,187,377.06	48,359,083.89		438,546,460.95
<u>合计</u>	<u>390,187,377.06</u>	<u>48,359,083.89</u>		<u>438,546,460.95</u>

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照当期净利润的10%提取法定盈余公积 49,709,138.71 元；此外，其他变动主要系其他综合收益结转留存收益时对相应权益科目进行的调整，本公司据此调减盈余公积人民币 1,350,054.82 元。

(三十九) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	436,893,906.75	48,383,433.80		485,277,340.55
交易风险准备	384,298,312.37	48,359,083.89		432,657,396.26
<u>合计</u>	<u>821,192,219.12</u>	<u>96,742,517.69</u>		<u>917,934,736.81</u>

注 1：根据《金融企业财务规则》和证监机构字〔2007〕320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，本公司按照当期净利润的 10%提取一般风险准备人民币 49,709,138.71 元；此外，其他变动主要系其他综合收益结转留存收益时对相应权益科目进行的调整，本公司据此调减一般风险准备人民币 1,350,054.82 元。

根据中国证券监督管理委员会[2018]39 号《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》的规定，按照大集合产品基金管理费收入的 10%提取一般风险准备。根据中国证监会发布的《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，按照公募基金托管费收入的 2.5%提取一般风险准备，本年共计提 24,349.91 元。

注 2：根据《证券法》和证监机构字〔2007〕320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金人民币 49,709,138.71 元；此外，其他变动主要系其他综合收益结转留存收益时对相应权益科目进行的调整，本公司据此调减交易风险准备人民币 1,350,054.82 元。

(四十) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	2,290,107,779.15	2,071,148,904.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	411,259,792.18	411,005,393.68
减：提取法定盈余公积	48,359,083.89	36,025,501.62
提取一般风险准备	48,383,433.80	36,074,245.59
提取交易风险准备	48,359,083.89	36,025,501.62
对所有者的分配	145,000,000.00	60,000,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	-13,500,548.23	-23,921,270.02
<u>期末未分配利润</u>	<u>2,397,765,421.52</u>	<u>2,290,107,779.15</u>



注 1：本公司于 2024 年 3 月 28 日召开了第八届董事会第三次会议，同意对本公司股东上海华鑫股份有限公司派送现金红利人民币 100,000,000.00 元。本公司股东于 2024 年 3 月 29 日作出股东决定，审议通过上述利润分配方案。

注 2：本公司于 2024 年 8 月 23 日召开了第八届董事会第七次会议，同意对本公司股东上海华鑫股份有限公司派送现金红利人民币 45,000,000.00 元。本公司股东于 2024 年 8 月 23 日作出股东决定，审议通过上述利润分配方案。

注 3：截至报告期末上述现金红利已支付完毕。

（四十一）手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	786,497,816.44	624,487,268.96
——证券经纪业务收入	1,179,409,373.76	1,026,843,430.06
——代理买卖证券业务	1,028,126,456.05	882,717,323.22
交易单元席位租赁	136,383,930.42	126,709,757.01
代销金融产品业务	14,894,168.23	17,404,260.20
——证券经纪业务支出	392,911,557.32	402,356,161.10
——代理买卖证券业务	392,911,167.52	402,347,003.60
期货经纪业务净收入	48,528,026.40	42,028,444.62
——期货经纪业务收入	144,664,995.09	94,885,839.02
——期货经纪业务支出	96,136,968.69	52,857,394.40
投资银行业务净收入	155,443,576.96	122,335,180.47
——投资银行业务收入	158,841,265.63	130,230,982.96
——证券承销业务	143,225,970.88	95,854,818.06
证券保荐业务		1,320,754.72
财务顾问业务	15,615,294.75	33,055,410.18
——投资银行业务支出	3,397,688.67	7,895,802.49
——证券承销业务	3,397,688.67	7,895,802.49
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	189,667,796.21	121,231,734.63
——资产管理业务收入	196,794,991.91	121,231,734.63
——资产管理业务支出	7,127,195.70	
投资咨询业务	8,852,442.95	9,445,950.83
——投资咨询业务收入	8,852,442.95	9,445,950.83



项目	本期发生额	上期发生额
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	4,693,860.79	1,991,562.65
——其他手续费及佣金收入	4,693,860.79	1,992,223.12
——其他手续费及佣金支出		660.47
<u>合计</u>	<u>1,193,683,519.75</u>	<u>921,520,142.16</u>
其中：手续费及佣金收入合计	1,693,256,930.13	1,384,630,160.62
手续费及佣金支出合计	499,573,410.38	463,110,018.46

2. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入—其他		660,377.36
其他财务顾问业务净收入	15,615,294.75	32,395,032.82
<u>合计</u>	<u>15,615,294.75</u>	<u>33,055,410.18</u>

（四十二）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	568,677,729.72	616,220,601.67
其中：货币资金及结算备付金利息收入	244,607,099.92	235,696,528.89
融资融券利息收入	263,012,165.51	304,679,787.23
买入返售金融资产利息收入	6,114,315.97	19,901,162.97
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入		468,289.43
债权投资利息收入	2,024,205.25	1,632,618.24
其他债权投资利息收入	52,594,548.71	53,791,596.65
其他	325,394.36	518,907.69
利息支出	479,017,722.97	469,912,970.13
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	63,062,623.76	63,648,098.73
拆入资金利息支出	27,865,395.31	9,853,484.96
其中：转融通利息支出	25,612,562.00	5,910,984.92
卖出回购金融资产款利息支出	139,429,509.61	142,278,316.31
其中：报价回购利息支出	10,792,052.83	6,319,369.92



项目	本期发生额	上期发生额
代理买卖证券款利息支出	21,203,723.27	25,866,737.43
应付债券利息支出	217,395,716.51	211,636,611.58
其中：次级债券利息支出	44,886,308.20	45,000,000.01
债券借贷利息支出	2,523,453.59	5,465,514.98
租赁负债利息支出	4,885,773.15	6,808,171.12
其他	2,651,527.77	4,356,035.02
<u>利息净收入</u>	<u>89,660,006.75</u>	<u>146,307,631.54</u>

（四十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,219,464.42
处置长期股权投资产生的投资收益		271,108,103.87
金融工具投资收益	734,679,736.84	587,840,013.15
其中：持有期间取得的收益	467,435,256.18	356,825,143.66
其中：交易性金融资产	278,265,313.03	361,284,218.59
其他权益工具投资	191,313,103.66	221,040.00
交易性金融负债	-2,143,160.51	-4,680,114.93
处置金融工具取得的收益	267,244,480.66	231,014,869.49
其中：交易性金融资产	370,657,431.50	333,919,504.88
其他债权投资	46,299,374.90	20,521,051.87
衍生金融工具	-144,033,133.90	-118,591,876.25
交易性金融负债	-5,679,191.84	-4,833,811.01
<u>合计</u>	<u>734,679,736.84</u>	<u>856,728,652.60</u>

（四十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,770,158.84	21,643,264.91
个税手续费返还	2,184,996.80	2,894,386.79
其他	2,242.09	411,551.79
<u>合计</u>	<u>14,957,397.73</u>	<u>24,949,203.49</u>



(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-98,893,838.58	-22,713,904.48
交易性金融负债	143,511.87	
衍生金融工具	63,291,434.95	-111,022,383.94
<u>合计</u>	<u>-35,458,891.76</u>	<u>-133,736,288.42</u>

(四十六) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
出租业务	20,257,524.48	12,846,403.42
开户费	18,264.01	24,581.53
培训费收入	100,754.71	417,641.51
其他	2,535,792.64	1,541,563.78
<u>合计</u>	<u>22,912,335.84</u>	<u>14,830,190.24</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,259,909.19	863,916.90
流动资产处置收益	-28,387.52	
<u>合计</u>	<u>1,231,521.67</u>	<u>863,916.90</u>

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,631,599.64	3,555,817.13
教育费附加	2,034,679.85	1,565,471.67
地方教育费附加	1,356,452.92	1,043,647.44
房产税	707,115.55	643,834.99
印花税	246,965.11	329,547.64
土地使用税	10,208.31	10,022.32
车船使用税	6,480.00	7,140.00
其他	150,501.06	140,241.87
<u>合计</u>	<u>9,144,002.44</u>	<u>7,295,723.06</u>



(四十九) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	817,635,132.03	660,315,197.93
电子设备运转费	217,745,416.07	216,284,727.15
折旧及摊销	215,589,042.62	182,327,626.40
其中：固定资产折旧费	19,629,445.16	23,319,165.86
使用权资产折旧	90,658,498.94	85,581,783.35
无形资产摊销	65,754,628.59	49,561,022.01
长期待摊费用摊销	39,546,469.93	23,865,655.18
交易所设施使用费	85,520,621.68	75,520,366.33
销售服务费	54,637,760.95	47,591,871.26
咨询费	24,840,539.67	18,641,991.01
广告费	20,221,100.41	12,497,690.47
邮电费	16,573,832.98	18,242,703.13
业务招待费	14,735,657.77	16,808,006.44
物业费	13,564,118.84	15,758,981.30
其他	57,440,463.55	50,850,262.90
<u>合计</u>	<u>1,538,503,686.57</u>	<u>1,314,839,424.32</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融资融券减值损失	277,766.54	-13,369,115.26
坏账损失	2,383,641.25	-301,563.42
买入返售金融资产减值损失	14,131,000.00	5,847,694.45
其他债权投资减值损失	-890,851.44	879,462.09
<u>合计</u>	<u>15,901,556.35</u>	<u>-6,943,522.14</u>

(五十一) 其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	8,282,050.94	
<u>合计</u>	<u>8,282,050.94</u>	



(五十二) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
开户费	1,513,454.36	795,739.76
出租业务	782,390.14	1,938,219.36
其他	66,056.59	12,112.35
<u>合计</u>	<u>2,361,901.09</u>	<u>2,746,071.47</u>

(五十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计:	2,110.28		2,110.28
其中: 固定资产报废利得	2,110.28		2,110.28
政府补助	8,341.28	10,000.00	8,341.28
罚没收入		3,680.44	
其他	2,870.63	94,155.69	2,870.63
<u>合计</u>	<u>13,322.19</u>	<u>107,836.13</u>	<u>13,322.19</u>

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计:	972,453.74	1,481,117.93	972,453.74
其中: 固定资产报废损失	972,453.74	1,481,117.93	972,453.74
对外捐赠	1,114,410.00	1,005,888.00	1,114,410.00
赔偿支出	2,385,820.01	908,370.04	2,385,820.01
罚款及滞纳金支出	227.24	75,393.05	227.24
其他	2,911,394.62	72,282.76	2,911,394.62
<u>合计</u>	<u>7,384,305.61</u>	<u>3,543,051.78</u>	<u>7,384,305.61</u>

(五十五) 所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,473,799.92	149,772,009.81
递延所得税费用	-5,388,270.30	-49,892,910.64
<u>合计</u>	<u>30,085,529.62</u>	<u>99,879,099.17</u>



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	441,345,321.80	510,884,492.85
按法定税率计算的所得税费用	110,336,330.44	127,721,123.22
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-4,772,171.63	1,277,492.76
非应税收入的影响	-86,239,270.47	-29,188,798.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,995,270.74	1,136,248.67
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-1,066,967.26
本期未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,765,370.54	
其他		
所得税费用合计	30,085,529.62	99,879,099.17

（五十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“附注六、合并财务报表主要项目注释（三十七）其他综合收益”。

（五十七）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到保证金	59,353,037.92	391,338,306.31
收到出租业务收入	20,257,524.48	
收到政府补助	12,948,158.84	21,073,264.91
收到退税	2,184,996.80	12,537,586.31
收到其他	10,080,697.90	32,095,106.09
<u>合计</u>	<u>104,824,415.94</u>	<u>457,044,263.62</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	1,678,881,592.33	
支付业务及管理费	580,941,674.61	363,774,934.37
支付其他	28,464,914.77	5,010,278.86
<u>合计</u>	<u>2,288,288,181.71</u>	<u>368,785,213.23</u>



2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合并结构化主体收到的现金流净额	3,400,038.32	27,206,004.27
发行收益凭证		1,510,740,000.00
收到其他	742,581.70	
<u>合计</u>	<u>4,142,620.02</u>	<u>1,537,946,004.27</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还次级债	1,000,000,000.00	
支付租赁负债付款额	91,496,502.13	99,625,253.36
合并结构化主体支付的现金流净额	62,834,920.29	30,375,532.59
偿还收益凭证		2,842,060,000.00
<u>合计</u>	<u>1,154,331,422.42</u>	<u>2,972,060,785.95</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	411,259,792.18	411,005,393.68
加：信用减值损失	15,901,556.35	-6,943,522.14
其他资产减值损失	8,282,050.94	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,411,835.30	24,101,555.98
使用权资产摊销	90,658,498.94	86,737,612.59
无形资产摊销	65,754,628.59	49,561,022.01
长期待摊费用摊销	39,546,469.93	23,865,655.18
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）	-1,259,909.19	-863,916.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	970,343.46	1,481,117.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	35,458,891.76	133,736,288.42
利息支出（利息收入以“-”号填列）	230,725,359.46	281,298,924.73
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,243,875.79	
投资损失（收益以“-”号填列）	-237,612,478.56	-268,888,639.45



项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	143,680,525.02	-12,187,920.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-149,291,508.18	-37,485,124.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“-”号填列）	3,232,861,627.35	-5,907,445,912.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,663,978,476.22	2,407,845,228.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,697,848,366.52	798,279,668.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,939,973,697.86	-2,015,902,569.26
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期增加的使用权资产	103,658,469.92	44,974,206.89
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	18,024,300,996.02	12,050,377,045.83
减：现金的期初余额	12,050,377,045.83	13,346,103,354.36
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	5,973,923,950.19	-1,295,726,308.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,024,300,996.02	12,050,377,045.83
其中：库存现金	32,456.80	14,678.20
可随时用于支付的银行存款	12,522,401,504.20	7,234,157,207.75
可随时用于支付的其他货币资金	22,496.70	305,059.74
可用于支付的结算备付金	5,501,844,538.32	4,815,900,100.14
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,024,300,996.02	12,050,377,045.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



(五十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,299,266.57	7.1884	38,093,247.79
港币	5,563,777.30	0.9260	5,152,057.79
结算备付金			
其中：美元	4,819,541.81	7.1884	34,644,794.35
港币	15,256,025.26	0.9260	14,127,079.39
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	7.1884	1,940,868.00
港币	1,500,000.00	0.9260	1,389,000.00
代理买卖证券款			
其中：美元	8,346,236.93	7.1884	59,996,089.56
港币	6,576,537.78	0.9260	6,089,874.00
应付款项			
其中：美元	329.98	7.1884	2,372.03
港币	5,025.05	0.9260	4,653.20
其他负债			
其中：美元	6,920.25	7.1884	49,745.52

(六十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限类型
货币资金	246,846.59	219,808.80	风险准备金存款
交易性金融资产	<u>1,674,899,288.86</u>	<u>4,115,817,467.76</u>	
其中：债券	949,589,314.00	3,187,370,056.50	回购业务质押
基金	655,675,878.40	515,185,798.14	回购业务质押
债券		177,253,704.00	债券借贷质押
股票	69,634,096.46	236,007,909.12	限售
其他债权投资	<u>2,743,875,190.55</u>	<u>2,891,081,484.31</u>	
其中：债券	2,685,213,717.96	2,096,622,089.68	回购业务质押
债券	58,661,472.59	689,476,577.57	债券借贷质押
债券		104,982,817.06	国债冲抵保证金
其他权益工具	<u>380,600,000.00</u>		
其中：股票	380,600,000.00		股票冲抵保证金
合计	<u>4,799,621,326.00</u>	<u>7,007,118,760.87</u>	



七、合并范围的变动

对于公司作为管理人的资产管理计划，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并范围。

本年新增纳入合并范围的结构化主体为华鑫期货鑫诚一号集合资产管理计划。

本年不再纳入合并范围的结构化主体为华鑫证券繁星量化对冲 1 号集合资产管理计划、华鑫证券全天候璀璨 1 号集合资产管理计划、华鑫证券鑫悦 3 号集合资产管理计划。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
华鑫证券投资有限公司	上海	60,000 万(元)	上海	投资	100.00		100.00	设立
华鑫宽众投资有限公司	上海	10,000 万(元)	上海	投资	100.00		100.00	设立
华鑫期货有限公司	上海	29,000 万(元)	上海	期货	100.00		100.00	收购

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）在纳入合并范围的结构化主体中的权益

结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本集团管理或投资多个结构化主体，主要是资产管理计划。为判断是否控制该类结构化主体，本集团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。若本集团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集团对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本集团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。

2024 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 6,535,340.46 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 105,271,885.00 元）。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的资产管理计划等，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。



期末本集团通过直接持有本集团发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团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		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	523,192,543.25	523,192,543.25	585,105,342.24	585,105,342.24

九、与金融工具相关的风险

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

集团风险管理的目标：根据外部环境和自身条件采取有效应对措施，保证集团各类风险可测、可控和可承受，并与发展战略相适应，防范和化解集团遭受重大损失的风险，努力实现风险调整后的收益最大化，确保集团的持续、稳定、健康发展。

集团风险管理的理念：证券业是高风险行业，风险是我们每天都必须面对的。风险管理必须常抓不懈，如果集团放松了风险管理，可能造成集团经营管理及执业行为方面的事故，不仅会带来经济或声誉上的损失，严重的还会造成客户流失甚至监管部门的处罚。集团自身是风险管理的主导者，集团的风险管理应与集团自身发展战略、资产规模、经营目标、业务范围和风险状况相适应，应与当前行业发展实际水平相适应。

集团的风险偏好：集团风险管理文化的核心是“全面覆盖、人人有责、制衡协同”。

集团秉承稳健经营的理念，在集团转型发展的进程中审慎控制风险，总体风险偏好为中性，可根据经济周期、市场趋势及政策环境等因素，对集团的风险偏好在中性的基础上调整为中性偏高或中性偏低。

集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、洗钱和恐怖融资风险、合规风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

2. 风险治理组织架构

公司以分层架构、集中管理模式对公司进行全面风险管理，公司实行“董事会（包括董事会风险控制委员会）、监事会——经营管理层（包含经营层风险管理委员会）及首席风险官——公司风险管理职能部门——各风险管理责任单元（即各部门、分支机构及子公司）”的四级风险管理组织体系。各层次间应确保相互衔接、有效制衡。



公司董事会承担全面风险管理的最终责任；公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改，公司经营管理层对全面风险管理承担主要责任；公司经营管理层可授权其下设的风险管理委员会履行其全面风险管理的部分职责；公司任命一名高级管理人员负责全面风险管理工作（首席风险官）；公司指定或者设立专门的部门（风险管理部门）履行风险管理职责，在首席风险官领导下，推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作；公司指定其他风险管理职能部门负责某专项风险管理工作，其他风险管理职能部门按其部门职责履行其相应的风险管理职责，负责对公司某类或某项风险进行日常控制和管理，为公司的全面风险管理工作提供支持；公司各部门、分支机构及子公司作为独立的风险管理责任单元，在各自职责范围内承担风险管理责任。各风险管理责任单元的负责人作为本单元风险管理的第一责任人，全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理的直接责任；各风险管理责任单元设立履行风险管理职能的岗位，并且向公司风险管理部门履行直接报告的责任，协助各风险管理责任单元负责人建立内部风险管理机制，并对所开展的业务进行风险管理；公司每个岗位应有明确的岗位职责和操作流程，各岗位人员对自己所在岗位的风险管理职责承担直接责任。

（二）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	12,537,928,723.61			12,537,928,723.61
结算备付金	5,501,844,538.32			5,501,844,538.32
融出资金	5,399,168,730.33			5,399,168,730.33
衍生金融资产		32,699,611.95		32,699,611.95
存出保证金	1,937,425,826.89			1,937,425,826.89
应收款项	54,368,144.57			54,368,144.57
买入返售金融资产	1,069,337,590.07			1,069,337,590.07
交易性金融资产		9,167,397,665.85		9,167,397,665.85
债权投资	14,716,464.23			14,716,464.23
其他债权投资			3,004,404,011.62	3,004,404,011.62
其他权益工具投资			3,626,271,048.63	3,626,271,048.63
其他资产	31,381,452.20			31,381,452.20
合计	26,546,171,470.22	9,200,097,277.80	6,630,675,060.25	42,376,943,808.27



2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	7,238,604,425.56			7,238,604,425.56
结算备付金	4,815,900,100.14			4,815,900,100.14
融出资金	4,774,255,683.73			4,774,255,683.73
衍生金融资产		72,577,634.40		72,577,634.40
存出保证金	1,184,578,182.81			1,184,578,182.81
应收款项	44,232,054.34			44,232,054.34
买入返售金融资产	671,074,334.60			671,074,334.60
交易性金融资产		12,494,701,083.04		12,494,701,083.04
债权投资	34,670,871.02			34,670,871.02
其他债权投资			3,039,809,730.30	3,039,809,730.30
其他权益工具投资			1,003,855,886.50	1,003,855,886.50
其他资产	18,269,516.52			18,269,516.52
合计	18,781,585,168.72	12,567,278,717.44	4,043,665,616.80	35,392,529,502.96

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		4,510,153,040.37	4,510,153,040.37
拆入资金		1,849,640,655.55	1,849,640,655.55
交易性金融负债	3,256,526.45		3,256,526.45
衍生金融负债	2,071,252.33		2,071,252.33
卖出回购金融资产款		3,292,658,866.37	3,292,658,866.37
代理买卖证券款		17,445,652,480.95	17,445,652,480.95
应付款项		31,317,096.40	31,317,096.40
应付债券		6,289,154,317.67	6,289,154,317.67
租赁负债		118,142,060.24	118,142,060.24
其他负债		959,308,930.72	959,308,930.72
合计	5,327,778.78	34,496,027,448.27	34,501,355,227.05



2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		2,642,586,398.80	2,642,586,398.80
拆入资金		201,280,603.63	201,280,603.63
交易性金融负债	64,013,901.45		64,013,901.45
衍生金融负债	104,371,902.59		104,371,902.59
卖出回购金融资产款		5,847,110,619.80	5,847,110,619.80
代理买卖证券款		10,776,708,687.10	10,776,708,687.10
应付款项		50,984,813.65	50,984,813.65
应付债券		5,770,785,061.39	5,770,785,061.39
租赁负债		115,702,918.87	115,702,918.87
其他负债		3,034,376,506.15	3,034,376,506.15
合计	168,385,804.04	28,439,535,609.39	28,607,921,413.43

（三）信用风险

信用风险是指因债务人或交易对手未能履行约定契约中的义务而产生的损失的风险。主要包括交易直接信用风险、对手违约风险、结算风险等。

在信用风险方面，集团对所持有的金融产品和与客户或交易对手进行的交易中的信用风险因素进行分解和分析，及时、准确地识别业务和产品中信用风险的类别和性质。业务部门可以通过授信管理、杠杆管理、履约保障品管理、法律协议等，降低和分散信用风险。对于有信用风险的交易，集团可合理预计信用风险预期损失，并做相应的风险拨备。

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	12,537,896,266.81	7,238,589,747.36
结算备付金	5,501,844,538.32	4,815,900,100.14
融出资金	5,399,168,730.33	4,774,255,683.73
交易性金融资产	2,373,525,625.39	4,607,001,884.45
买入返售金融资产	1,069,337,590.07	671,074,334.60
应收款项	54,368,144.57	44,232,054.34
存出保证金	1,937,425,826.89	1,184,578,182.81
债权投资	14,716,464.23	34,670,871.02
其他债权投资	3,004,404,011.62	3,039,809,730.30
其他金融资产	31,381,452.20	18,269,516.52



项目	期末余额	期初余额
最大信用风险敞口	31,924,068,650.43	26,428,382,105.27

（四）市场风险

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对集团资产价值所产生的影响。

在市场风险方面，集团将遵循持续稳健的原则，审慎评估和测试集团将承担的市场风险。集团鼓励相关机构根据市场环境和投资品种采用风险回避、降低、转移和承受等应对策略有效管理市场风险，降低市场风险对集团经营造成的波动。集团通过规模、集中度、敏感度、止盈止损、风险价值等控制手段，将市场风险控制在集团可承受限额内，在市场趋势较为明确的前提下，集团愿意承担适当的市场风险，以提高集团资产收益水平。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，期末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

截至2024年12月31日，本集团自营债券类投资组合基点价值情况如下表所示：

日期	基点价值/万元
2024年12月31日	254.59

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）有关。

下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对净利润和权益的影响。负数表示可能减少净利润或权益，正数表示可能增加净利润或权益。

币种	汇率变化	对净利润的影响
美元	美元对人民币的汇率上升 10%	1,101,211.55
港币	港币对人民币的汇率上升 10%	1,093,369.74



接上表：

币种	汇率变化	对所有者权益的影响
美元	美元对人民币的汇率上升 10%	1, 101, 211. 55
港币	港币对人民币的汇率上升 10%	157, 623, 724. 81

上表列示了美元及港元相对人民币升值10%对净利润及权益所产生的影响，若上述币种以相同幅度贬值，则将对净利润和权益产生与上表相同金额方向相反的影响。

（五）流动性风险

流动性风险是指由于无法以合理的成本及时获得资金以对应资产增长或支付到期义务而产生的风险。流动性风险可分为融资流动性风险和市场流动性风险。

在流动性风险方面，集团对资产流动性、融资渠道稳定性定期及不定期评估，明确流动性受限资产的上限，并注意做好自有资金的流动性循环设计。集团尽量保持融资渠道在方式、期限上的分散性，保证资产负债在期限及规模上的合理匹配。完善内部资金调度、分配等管理制度，对集团表内外现金流量进行评估与预测，对可能现金流缺口进行测算。集团建立适当的流动性储备，制定流动性应急计划，审慎防范流动性风险，在确保流动性指标符合监管要求的基础上，确保集团能及时获得流动性补充，保障集团持续稳健经营。

截止资产负债表日，本集团金融负债未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：



项目	期末余额					合计
	即期	3 个月以内	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	
应付短期融资券		114,132,335.88	4,429,717,205.48			4,543,849,541.36
拆入资金		1,209,875,147.81	647,440,958.53			1,857,316,106.34
交易性金融负债	3,256,526.45					3,256,526.45
卖出回购金融资产款		2,836,500,140.56	460,545,000.00			3,297,045,140.56
代理买卖证券款	17,445,652,480.95					17,445,652,480.95
衍生金融负债	2,071,252.33					2,071,252.33
应付款项	31,317,096.40					31,317,096.40
应付债券		931,500,000.00	143,920,000.00	5,518,366,027.40		6,593,786,027.40
租赁负债		23,919,823.87	40,222,688.87	53,392,219.65	7,966,711.12	125,501,443.51
其他金融负债	905,881,843.66					905,881,843.66
合计	<u>18,388,179,199.79</u>	<u>5,115,927,448.13</u>	<u>5,721,845,852.88</u>	<u>5,571,758,247.05</u>	<u>7,966,711.12</u>	<u>34,805,677,458.97</u>



十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了本集团按三个层次进行估值的公允价值计量的金融工具：

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,610,550,428.46	4,894,207,185.71	662,640,051.68	9,167,397,665.85
（1）债券	20,144,686.39	2,353,380,939.00		2,373,525,625.39
（2）基金	1,183,888,613.48	211,863,541.49	86,600,713.09	1,482,352,868.06
（3）资产管理计划		1,537,229,578.67	27,416,852.92	1,564,646,431.59
（4）股票/股权	2,406,517,128.59	14,711,351.48	548,622,485.67	2,969,850,965.74
（5）理财产品		221,200,999.58		221,200,999.58
（6）信托计划		555,820,775.49		555,820,775.49
（二）其他债权投资		3,004,404,011.62		3,004,404,011.62
（三）其他权益工具投资	3,611,105,710.08		15,165,338.55	3,626,271,048.63
（四）衍生金融资产		32,699,611.95		32,699,611.95
持续以公允价值计量的资产总额	<u>7,221,656,138.54</u>	<u>7,931,310,809.28</u>	<u>677,805,390.23</u>	<u>15,830,772,338.05</u>
（五）交易性金融负债		3,256,526.45		3,256,526.45
（六）衍生金融负债		2,071,252.33		2,071,252.33
持续以公允价值计量的负债总额		<u>5,327,778.78</u>		<u>5,327,778.78</u>



接上表

项目	期初公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	8,693,847,346.45	3,155,743,868.81	645,109,867.78	12,494,701,083.04
（1）债券	4,607,001,884.45			4,607,001,884.45
（2）基金	37,418,945.98	1,344,179,883.09	110,055,089.00	1,491,653,918.07
（3）资产管理计划		1,427,627,455.16		1,427,627,455.16
（4）股票/股权	4,049,426,516.02		535,054,778.78	4,584,481,294.80
（5）理财产品		378,136,530.56		378,136,530.56
（6）信托计划		5,800,000.00		5,800,000.00
（二）其他债权投资	3,039,809,730.30			3,039,809,730.30
（三）其他权益工具投资	965,049,348.12		38,806,538.38	1,003,855,886.50
（四）衍生金融资产		72,577,634.40		72,577,634.40
持续以公允价值计量的资产总额	<u>12,698,706,424.87</u>	<u>3,228,321,503.21</u>	<u>683,916,406.16</u>	<u>16,610,944,334.24</u>
（五）交易性金融负债		64,013,901.45		64,013,901.45
（六）衍生金融负债		104,371,902.59		104,371,902.59
持续以公允价值计量的负债总额		<u>168,385,804.04</u>		<u>168,385,804.04</u>

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产、其他债权投资及其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

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

对于交易性金融资产和负债中不存在公开市场的基金、资产管理计划及理财产品等，其公允价值以管理人提供的净值确定。

衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率或汇率将未来现金流折现来确定。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定。



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

对于非上市股权投资、非上市基金投资、新三板股票投资等，本集团采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如波动率和流动性折扣等。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
基金	86,600,713.09	75,006,929.00	市场法	缺乏流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低
基金		35,048,160.00	期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越低
股票/股权	479,462,485.67	525,815,272.57	市场法	缺乏流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低
股票/股权	69,160,000.00	9,239,506.21	期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越低
资产管理计划	27,416,852.92		期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越低
非交易性权益工具	15,165,338.55	38,806,538.38	市场法	缺乏流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低
合计	677,805,390.23	683,916,406.16			

（五）持续第三层次公允价值计量项目，2024 年 12 月 31 日与 2023 年 12 月 31 日账面价值之间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他权益工具
期初余额	645,109,867.78	38,806,538.38
当期利得或损失总额		
—计入损益	-20,306,452.45	
—计入其他综合收益		7,452,596.17
增加	75,964,457.47	
出售	50,833,322.56	32,493,796.00
结算		
转入第三层次	27,416,852.92	1,400,000.00
转出第三层次	14,711,351.48	
期末余额	662,640,051.68	15,165,338.55
对于在报告期末余额持有的资产和承担的负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-16,904,155.20	



十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
上海华鑫股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	上海	李军	资本市场服务	1,060,899,292.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
100.00	100.00	上海仪电(集团)有限公司	91310000132228728T

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

与本集团发生重大关联交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海仪电电子(集团)有限公司	受同一控制方控制
云赛信息(集团)有限公司	受同一控制方控制
上海云赛智联信息科技有限公司	受同一控制方控制
上海华鑫物业管理顾问有限公司	受同一控制方控制
华鑫置业(集团)有限公司	受同一控制方控制
上海融天投资顾问有限公司	受同一控制方控制
上海南洋万邦软件技术有限公司	受同一控制方控制
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	受同一控制方控制
上海科技网络通信有限公司	受同一控制方控制
上海华鑫资产管理有限公司	受同一控制方控制
上海工业自动化仪表研究院有限公司	受同一控制方控制
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	受同一控制方控制
上海金欣联合发展有限公司	本公司的母公司的合营企业
上海力敦行房地产经纪有限公司	本公司的母公司的合营企业
上海全创信息科技有限公司	受同一母公司控制
华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司	受同一母公司控制



其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海仪电资产经营管理（集团）有限公司	控制方的合营公司
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	控制方的合营公司之下属公司
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	联营企业（2023 年已处置）
天津东疆基金管理有限公司	本公司的母公司的联营企业（2023 年已注销）

（四）关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海全创信息科技有限公司	购买资产	42,913,842.21	54,144,283.18
上海仪电人工智能创新院有限公司	购买资产	1,415,094.34	
上海仪电鑫森科技发展有限公司	购买资产	973,451.32	
上海南洋软件系统集成有限公司	购买资产	529,380.52	
上海云赛智联信息科技有限公司	购买资产	120,237.83	4,072,431.13
上海南洋万邦软件技术有限公司	购买资产	128,581.08	265,684.15
上海华鑫置业集团工程咨询有限公司	购买资产		2,292,452.83
上海华鑫物业管理顾问有限公司	水电费及固定车位使用		500,319.89
上海科技网络通信有限公司	电子设备运转费	3,670,377.34	3,593,649.96
上海力敦行房地产经纪有限公司	物业费、水电费及停车	7,903,369.85	6,794,027.43
上海华鑫物业管理顾问有限公司	物业费	1,235,801.88	3,124,716.96
上海全创信息科技有限公司	电子设备运转费	69,271,199.08	63,160,743.49
上海南洋万邦软件技术有限公司	电子设备运转费	1,163,807.39	91,148.64
上海南洋软件系统集成有限公司	电子设备运转费	176,814.16	
上海南洋万邦信息技术服务有限公司	培训及会议费	34,512.27	7,169.82
上海金欣联合发展有限公司	仓库费	47,108.64	47,108.64
上海金欣联合发展有限公司	停车费	192,000.00	192,000.00



2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华鑫股份有限公司	投行业务手续费收入		1,320,754.72

3. 利息支出情况

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鑫置业（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	29,078,424.65	42,625,000.00
上海仪电资产经营管理（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	1,620,205.49	2,375,000.01

4. 关联租赁情况

(1) 本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
上海华鑫股份有限公司	房屋租赁	2023年9月1日	2025年8月31日	7,939,613.76	5,700,414.08
上海华鑫资产管理有 限公司	房屋租赁	2024年9月1日	2025年8月31日	1,080,000.00	1,045,714.29
上海全创信息科技有 限公司	房屋租赁	2024年4月1日	2025年3月31日	7,312,622.92	2,477,724.48
上海沧鑫投资管理咨 询有限公司	房屋租赁	2024年5月1日	2027年4月30日	3,126,287.76	2,866,935.17
华鑫思佰益融资租赁 （上海）有限公司	房屋租赁	2023年9月1日	2024年3月31日	81,994.50	109,325.99
<u>合计</u>				<u>19,540,518.94</u>	<u>12,200,114.01</u>



(2) 本集团作为承租方:

出租方名称	租赁资产 种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发 生额	上期发生额
上海华鑫物业管理 顾问有限公司	房屋租赁					3,000,480.05		504,454.97			
上海金欣联合发展 有限公司	房屋租赁	305,890.54	47,108.64			41,586,997.44	41,810,955.41	671,358.49	1,161,206.05		10,162,023.61
上海仪电(集团)有 限公司	房屋租赁					3,885,546.66	5,828,320.00	490,418.93	956,466.41		15,074,323.61
合计		<u>305,890.54</u>	<u>47,108.64</u>			<u>45,472,544.10</u>	<u>50,639,755.46</u>	<u>1,161,777.42</u>	<u>2,622,127.43</u>		<u>25,236,347.22</u>



5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	基金代销业务收入		79,113.52
摩根士丹利基金管理（中国）有限公司	交易单元席位出租手续费收入		738,730.31
天津东疆基金管理有限公司	代理买卖证券业务手续费收入		2,271.32
上海仪电智能电子有限公司	代理买卖证券业务手续费收入	331.13	
上海亿人通信终端有限公司	代理买卖证券业务手续费收入	1,288.42	
其他关联自然人	代理买卖证券业务手续费收入	10,532.26	15,746.43
上海仪电（集团）有限公司	代理买卖证券业务利息支出	14,811.86	16,767.06
云赛信息（集团）有限公司	代理买卖证券业务利息支出	9.38	11.46
上海仪电电子（集团）有限公司	代理买卖证券业务利息支出	1,034.12	1,261.67
上海飞乐音响股份有限公司	代理买卖证券业务利息支出	28.74	9.56
上海仪电智能电子有限公司	代理买卖证券业务利息支出	21.02	
上海亿人通信终端有限公司	代理买卖证券业务利息支出	12.44	
上海华鑫股份有限公司	代理买卖证券业务利息支出	742.09	2,428.33
天津东疆基金管理有限公司	代理买卖证券业务利息支出		4,115.56
其他关联自然人	代理买卖证券业务利息支出	470.78	885.72

（五） 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海华鑫股份有限公司			280,000.00	
其他应收款	上海金欣联合发展有限公司	4,835,609.00		4,801,442.00	
其他应收款	华鑫物业管理顾问有限公司			300,000.00	
其他应收款	上海力敦行房地产经纪有限公司	16,300.00		16,300.00	
其他应收款	上海华鑫资产管理有限公司	94,500.00		94,500.00	
待摊费用	上海全创信息科技有限公司	1,511,005.82		2,445,754.23	
预付账款	上海南洋万邦软件技术有限公司	900,000.00			
预付账款	上海金欣联合发展有限公司	258,781.90			



2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	上海全创信息科技有限公司	4,614,917.19	5,857,473.14
其他应付款	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	389,270.24	389,270.24
其他应付款	上海华鑫资产管理有限公司	180,000.00	180,000.00
其他应付款	上海云赛智联信息科技有限公司	160,466.85	1,554,737.00
其他应付款	上海华鑫置业集团工程咨询有限公司		243,000.00
代理买卖证券款	上海仪电（集团）有限公司	8,379,322.58	7,710,358.02
代理买卖证券款	上海仪电电子（集团）有限公司	555,053.92	554,019.80
代理买卖证券款	云赛信息（集团）有限公司	5,042.95	5,033.57
代理买卖证券款	上海华鑫股份有限公司	468.83	734.95
代理买卖证券款	上海仪电智能电子有限公司	21.02	
代理买卖证券款	上海亿人通信终端有限公司	12.44	
代理买卖证券款	上海飞乐音响股份有限公司	0.05	0.05
代理买卖证券款	其他关联自然人	115,324.42	141,916.75
长期应付款-次级债务本金	华鑫置业（集团）有限公司		950,000,000.00
长期应付款-次级债务利息	华鑫置业（集团）有限公司		116,780.84
长期应付款-次级债务本金	上海仪电资产管理（集团）有限公司		50,000,000.00
长期应付款-次级债务利息	上海仪电资产管理（集团）有限公司		6,506.84



(六) 关联方参与集合资产管理计划

关联方认购和赎回集合资产管理计划:

关联方名称	集合理财计划名称	2024 年度			
		年初持有份额 (万份)	本期新增份额 (万份)	本期减少份额 (万份)	期末持有份额 (万份)
上海华鑫股份有限公司	华鑫证券鑫盛 2 号集合资产管理计划	2,250.00			2,250.00
	华鑫证券鑫享专享 1 号集合资产管理计划	197.00			197.00
	华鑫证券鑫享专享 4 号集合资产管理计划	336.00			336.00
	华鑫证券鑫享专享 5 号集合资产管理计划	169.00	27.07		196.07
	华鑫证券鑫享 12 号集合资产管理计划	100.00	15.08		115.08
	华鑫证券鑫鹏可转债 1 号集合资产管理计划	900.00			900.00
	华鑫证券鑫享专享 2 号集合资产管理计划	200.00			200.00
	华鑫证券鑫智 fof 稳进 6 号集合资产管理计划	1,300.00		1,300.00	
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	华鑫证券鑫享益周 4 号集合资产管理计划	2,002.29		2,002.29	
<u>合计</u>		<u>7,454.29</u>	<u>42.15</u>	<u>3,302.29</u>	<u>4,194.15</u>



接上表：

		2023 年度			
关联方名称	集合理财计划名称	年初持有份额 (万份)	本期新增份额 (万份)	本期减少份额 (万份)	期末持有份额 (万份)
上海华鑫股份有限公司	华鑫证券鑫盛 2 号集合资产 管理计划	2,250.00			2,250.00
	华鑫证券鑫享专享 1 号集 合资产管理计划	197.00			197.00
	华鑫证券鑫享专享 4 号集 合资产管理计划	336.00			336.00
	华鑫证券鑫享专享 5 号集 合资产管理计划	169.00			169.00
	华鑫证券鑫享 12 号集合资 产管理计划	100.00			100.00
	华鑫证券鑫动 1 号集合资 产管理计划	2,123.03		2,123.03	
	华鑫证券鑫科 FOF 天使 1 号集合资产管理计划	1,680.00		1,680.00	
	华鑫证券鑫鹏可转债 1 号 集合资产管理计划	900.00			900.00
	华鑫证券鑫享专享 2 号集 合资产管理计划	200.00			200.00
	华鑫证券鑫智 fof 稳进 6 号集合资产管理计划	1,300.00			1,300.00
	华鑫证券鑫享益周 1 号集 合资产管理计划				
	华鑫证券东家 6 号集合资 产管理计划				
华鑫思佰益融资租赁（上 海）有限公司	华鑫证券鑫享益周 4 号集 合资产管理计划	1,948.84	53.45		2,002.29
	华鑫证券鑫悦 2 号集合资 产管理计划	996.54		996.54	
<u>合计</u>		<u>12,200.41</u>	<u>53.45</u>	<u>4,799.57</u>	<u>7,454.29</u>



集团向关联方收取集合资产管理费及佣金：

关联方	2024 年度	2023 年度
上海华鑫股份有限公司	475,076.76	630,714.64
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	23,247.69	155,224.86
<u>合计</u>	<u>498,324.45</u>	<u>785,939.50</u>

（七） 关联方参与定向资产管理计划

关联方认购和赎回定向资产管理计划：

2024 年度

关联方名称	定向理财计划名称	年初持有份额	本期新增份额	本期减少份额	期末持有份额
		（万份）	（万份）	（万份）	（万份）
上海华鑫股份有限公司	华鑫证券鑫选多策略 FOF1 号 单一资产管理计划	19,223.61			19,223.61
	华鑫证券基石 1 号单一资产管 理计划	2,000.00			2,000.00
	<u>合计</u>	<u>21,223.61</u>			<u>21,223.61</u>

接上表：

2023 年度

关联方名称	定向理财计划名称	年初持有份额	本期新增份额	本期减少份额	期末持有份额
		（万份）	（万份）	（万份）	（万份）
上海华鑫股份有限公司	华鑫证券鑫选多策略 FOF1 号 单一资产管理计划	17,128.06	2,095.55		19,223.61
	华鑫证券基石 1 号单一资产管 理计划		2,000.00		2,000.00
	<u>合计</u>	<u>17,128.06</u>	<u>4,095.55</u>		<u>21,223.61</u>

集团向关联方收取定向资产管理费及佣金：

关联方	2024 年度	2023 年度
上海华鑫股份有限公司	121,162.42	102,954.95
<u>合计</u>	<u>121,162.42</u>	<u>102,954.95</u>



（八）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	36,120,322.70	32,694,409.65

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司于2025年3月26日召开了第八届董事会第十八次会议，同意对本公司股东上海华鑫股份有限公司派送现金红利人民币55,000,000.00元。本公司股东于2025年3月26日作出股东决定，审议通过上述利润分配方案。

截至本财务报告批准报出日止，本集团未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构，管理要求为依据确定经营分部，本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定以下报告分部：经纪业务、信用业务、资产管理业务、投行业务、期货业务、其他业务。



2024年度

项目	经纪业务	信用业务	资管业务	投行业务	期货业务	其他业务	合计
一、营业收入	848,043,920.46	103,794,033.71	223,550,427.64	137,584,541.39	81,345,203.16	628,591,376.25	2,022,909,502.61
1、手续费及佣金净收入	695,863,339.49	1,856.28	205,770,158.02	137,584,541.39	48,561,691.60	105,901,932.97	1,193,683,519.75
2、利息净收入	142,951,813.67	102,138,198.27	-22,948,233.53		28,621,816.26	-161,103,587.92	89,660,006.75
3、其他收入合计	9,228,767.30	1,653,979.16	40,728,503.15		4,161,695.30	683,793,031.20	739,565,976.11
二、营业支出	698,909,905.13	35,951,283.18	148,463,472.50	118,979,393.87	87,709,275.42	484,179,867.29	1,574,193,197.39
三、营业利润	149,134,015.33	67,842,750.53	75,086,955.14	18,605,147.52	-6,364,072.26	144,411,508.96	448,716,305.22

2023年度

项目	经纪业务	信用业务	资管业务	投行业务	期货业务	其他业务	合计
一、营业收入	737,493,337.83	117,240,657.40	184,486,981.99	92,457,731.72	72,832,906.84	627,745,789.43	1,832,257,405.21
1、手续费及佣金净收入	591,829,984.30	5,217.30	168,249,602.65	92,457,731.72	42,646,050.75	26,331,555.44	921,520,142.16
2、利息净收入	135,765,410.07	120,707,799.44	-27,318,596.99		20,573,137.86	-103,420,118.84	146,307,631.54
3、其他收入合计	9,897,943.46	-3,472,359.34	43,555,976.33		9,613,718.23	704,834,352.83	764,429,631.51
二、营业支出	664,423,598.13	10,461,831.28	125,747,328.75	92,734,425.04	72,141,758.01	352,428,755.50	1,317,937,696.71
三、营业利润	73,069,739.70	106,778,826.12	58,739,653.24	-276,693.32	691,148.83	275,317,033.93	514,319,708.50



十五、母公司财务报表项目注释

（一）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	879,992,107.11	8,282,050.94	871,710,056.17	879,992,107.11		879,992,107.11
合计	<u>879,992,107.11</u>	<u>8,282,050.94</u>	<u>871,710,056.17</u>	<u>879,992,107.11</u>		<u>879,992,107.11</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减值准备	其他		
华鑫期货有限公司	319,992,107.11				8,282,050.94		311,710,056.17	8,282,050.94
华鑫证券投资有限 公司	460,000,000.00						460,000,000.00	
华鑫宽众投资有限 公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	<u>879,992,107.11</u>				<u>8,282,050.94</u>		<u>871,710,056.17</u>	<u>8,282,050.94</u>

（二）手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	790,059,994.94	627,501,024.51
——证券经纪业务收入	1,182,971,552.26	1,029,857,185.61
——代理买卖证券业务	1,028,126,456.05	882,717,323.22
交易单元席位租赁	136,383,930.42	126,709,757.01
代销金融产品业务	14,894,168.23	17,404,260.20
——证券经纪业务支出	392,911,557.32	402,356,161.10
——代理买卖证券业务	392,911,167.52	402,347,003.60
投资银行业务净收入	155,443,576.96	122,335,180.47
——投资银行业务收入	158,841,265.63	130,230,982.96
——证券承销业务	143,225,970.88	95,854,818.06
证券保荐业务		1,320,754.72
财务顾问业务	15,615,294.75	33,055,410.18
——投资银行业务支出	3,397,688.67	7,895,802.49



项目	本期发生额	上期发生额
——证券承销业务	3,397,688.67	7,895,802.49
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	189,634,131.01	121,840,447.63
——资产管理业务收入	196,761,326.71	121,840,447.63
——资产管理业务支出	7,127,195.70	
投资咨询业务	8,852,442.95	8,885,955.51
——投资咨询业务收入	8,852,442.95	8,885,955.51
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	4,505,181.54	1,991,562.65
——其他手续费及佣金收入	4,505,181.54	1,992,223.12
——其他手续费及佣金支出		660.47
合计	<u>1,148,495,327.40</u>	<u>882,554,170.77</u>
其中：手续费及佣金收入合计	1,551,931,769.09	1,292,806,794.83
手续费及佣金支出合计	403,436,441.69	410,252,624.06

2. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入—其他		660,377.36
其他财务顾问业务净收入	15,615,294.75	32,395,032.82
合计	<u>15,615,294.75</u>	<u>33,055,410.18</u>

（三）利息净收入

1. 利息净收入按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	538,934,499.64	593,728,459.00
其中：货币资金及结算备付金利息收入	216,908,052.56	214,874,050.86
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	263,012,165.51	304,679,787.23
买入返售金融资产利息收入	6,094,338.50	19,864,116.57
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入		468,289.43
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	52,594,548.71	53,791,596.65



项目	本期发生额	上期发生额
其他	325,394.36	518,907.69
利息支出	478,742,610.87	469,324,788.84
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	63,062,623.76	63,648,098.73
拆入资金利息支出	27,865,395.31	9,853,484.96
其中：转融通利息支出	25,612,562.00	5,910,984.92
卖出回购金融资产款利息支出	139,429,509.61	141,980,118.57
代理买卖证券款利息支出	21,203,723.27	25,866,737.43
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	217,395,716.51	211,636,611.58
其中：次级债券利息支出	44,886,308.20	45,000,000.01
债券借贷利息支出	2,523,453.59	5,465,514.98
租赁负债利息支出	4,610,661.05	6,518,187.57
其他	2,651,527.77	4,356,035.02
<u>利息净收入</u>	<u>60,191,888.77</u>	<u>124,403,670.16</u>

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,219,464.42
对子公司的投资收益	75,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		271,108,103.87
金融工具投资收益	704,016,716.60	491,683,341.57
其中：持有期间取得的收益	460,347,102.94	351,550,707.81
其中：交易性金融资产	271,177,159.79	356,009,782.74
其他权益工具投资	191,313,103.66	221,040.00
交易性金融负债	-2,143,160.51	-4,680,114.93
处置金融工具取得的收益	243,669,613.66	140,132,633.76
其中：交易性金融资产	346,790,958.58	243,520,027.99
其他债权投资	46,299,374.90	20,521,051.87
衍生金融工具	-143,612,672.65	-119,074,635.09
交易性金融负债	-5,808,047.17	-4,833,811.01
<u>合计</u>	<u>779,016,716.60</u>	<u>760,571,981.02</u>



(五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-73,267,124.62	25,937,728.40
衍生金融工具	63,296,450.95	-108,860,525.48
<u>合计</u>	<u>-9,970,673.67</u>	<u>-82,922,797.08</u>

(六) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	767,855,753.60	620,581,086.65
折旧及摊销	208,291,925.29	175,334,735.68
其中：固定资产折旧费	17,725,489.42	21,254,653.53
无形资产摊销	65,529,353.40	49,194,302.06
使用权资产折旧	87,008,611.41	82,204,271.54
长期待摊费用摊销	38,028,471.06	22,681,508.55
电子设备运转费	205,088,984.04	202,942,858.55
交易所设施使用费	84,982,885.83	74,741,724.81
销售服务费	54,637,760.95	47,591,871.26
咨询费	15,903,988.10	13,764,215.08
邮电费	16,421,490.25	18,132,836.78
业务招待费	13,144,021.31	15,278,069.59
物业费	12,843,366.55	15,140,464.36
广告费	19,578,907.76	11,834,328.37
其他	50,293,175.57	45,630,903.30
<u>合计</u>	<u>1,449,042,259.25</u>	<u>1,240,973,094.43</u>

十六、财务报表之列报

因财务报表项目列报方式的变化，本财务报表比较数据已按照当年列报方式进行了重新列报。





统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-15)



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 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；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14000 万元

成立日期 2012 年 03 月 05 日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

登记机关





会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

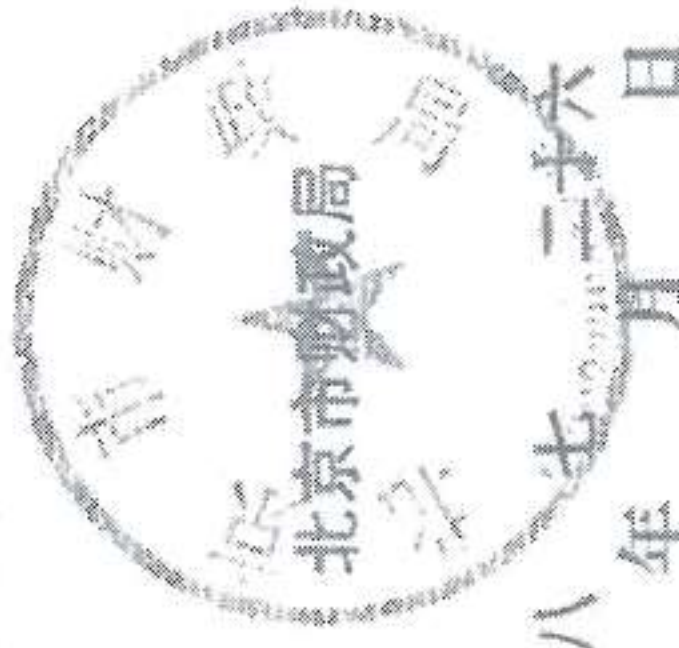
批准执业日期：

证书序号：0000175

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



姓名 户永红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 410421198410101100
Identity card No.



户永红(110101500006)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

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.



户永红(110101500006)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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.



2022 户永红

年 月 日

证书编号: 110101500006
No. of Certificate
批准注册会计师协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012 年 08 月 27 日
Date of Issuance



户永红(110101500006)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



户永红(110101500006)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

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.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 潘竹筠
Full name 潘竹筠
性别 女
Sex 女
出生日期 1987-04-05
Date of birth 1987-04-05
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 310110198704052026
Identity card No. 310110198704052026

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



潘竹筠 3100000123017



潘竹筠 3100000123017

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转入协会盖章
Stamp of the transferee association of CPAs

2019年12月5日

转出协会盖章
Stamp of the transferor association of CPAs

2019年12月5日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

证书编号: 310000123017
No. of Certificate 310000123017

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Approved Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2012年06月29日
Date of Issuance 2012年06月29日



潘竹筠(310000123017)
已于2018年10月10日
上海市注册会计师协会



潘竹筠(310000123017)
已于2019年05月31日
上海市注册会计师协会





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.

徐静

女

1990-07-27

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

310113199007272166

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.



徐静(110101505188)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



徐静(110101505188)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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.



徐静(110101505188)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

110101505188

上海市注册会计师协会

2017 年 03 月 31 日