



华安证券股份有限公司

HUAAN SECURITIES CO., LTD.

股票代码: 600909

2025 半年度报告

INTERIM REPORT





华安证券股份有限公司

HUAAN SECURITIES CO., LTD.



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人章宏韬、主管会计工作负责人赵万利及会计机构负责人（会计主管人员）陈宏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2025年度中期利润分配方案如下：拟向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税）。以截至2025年6月30日的总股本4,678,398,535股为基数计算，共计派发现金红利187,135,941.40元，占2025年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的18.08%。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号——回购股份》等有关规定，公司采用集中竞价方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额应视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。公司2025年上半年已实施的股份回购金额为18,519,819.60元（不含交易费用），若按此计算则现金红利总额为205,655,761元，占2025年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的19.87%。

如因可转债转股导致公司股份总数变动，每股现金红利分配金额保持不变，总额及分红比例将由分红派息股权登记日时公司的总股本决定。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司在经营过程中面临的主要风险包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险及声誉风险，具体体现为：因市场价格、利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对公司造成损失的风险；交易对手方未能履约、投资品种资信水平下降或不能兑付本息从而给公司带来损失的风险；由于资金不足无法满足资金需求或无法按时足额履行支付义务的风险；由于内部程序、人员和系统的不完备或失效，或外部事件而导致的直接或间接损失的风险；由于公司及工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险；及由于公司经营和管理、员工个人违法违规行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。

公司不断完善内部控制体系、合规管理体系和动态的风险控制指标监控体系，促使公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。

有关公司经营面临的风险，请投资者阅读本年度报告第三节“管理层讨论与分析”的相关内容。

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 14

第四节 公司治理、环境和社会 27

第五节 重要事项 31

第六节 股份变动及股东情况 36

第七节 债券相关情况 40

第八节 财务报告 49

第九节 证券公司信息披露 169

备查文件 目录	(一) 载有公司法定代表人签名并由公司盖章的公司 2025 年半年度报告文本
	(二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	(四) 其他有关资料

01

释义

华安证券



在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义

华安证券/公司/本公司	指	华安证券股份有限公司
安徽国控集团	指	安徽省国有资本运营控股集团有限公司，系公司控股股东
华安新兴	指	安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司，系公司全资子公司
华安期货	指	华安期货有限责任公司，系公司全资子公司
华安资本	指	安徽华安资本管理有限责任公司，系华安期货全资子公司
华安嘉业	指	华安嘉业投资管理有限公司，系公司全资子公司
安华基金	指	安徽安华基金投资有限公司
华富瑞兴	指	华富瑞兴投资管理有限公司，系公司全资子公司
安徽忻智	指	安徽忻智信息咨询服务有限责任公司，系华富瑞兴参股公司
华安鑫源	指	安徽华安鑫源金融信息服务有限公司，系华富瑞兴参股公司
华安金控	指	华安证券（香港）金融控股有限公司，系公司全资子公司
华安资管	指	华安证券资产管理有限公司，系公司全资设立子公司。
华富基金	指	华富基金管理有限公司，系公司联营企业
华富利得	指	上海华富利得资产管理有限公司，系华富基金控股子公司
安华创新基金	指	安徽安华创新风险投资基金有限公司
安华创新四期	指	安徽安华创新四期风险投资基金有限公司
安元基金	指	安徽安元创新风险投资基金有限公司
金砖丝路	指	金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）
皖投安华	指	安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）
岳西安华	指	岳西安华新兴产业投资合伙企业（有限合伙）
潜山安华	指	潜山市安华产业投资基金合伙企业（有限合伙）
安华嘉泰	指	安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）
合肥数字产业基金	指	合肥数字产业投资基金合伙企业（有限合伙）
黄山徽华	指	黄山市徽华股权投资合伙企业（有限合伙）
兴叶安华	指	安徽兴叶安华私募基金投资合伙企业（有限合伙）
宣城安华	指	宣城安华创新股权投资合伙企业（有限合伙）
省人工智能主题母基金	指	安徽省人工智能主题投资基金合伙企业（有限合伙）
华安兹元	指	安徽华安兹元股权投资合伙企业
嘉业新研	指	安徽华安嘉业新研股权投资基金合伙企业（有限合伙）
利辛工投	指	利辛工投嘉业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
涇州华安基金	指	安徽涇州华安现代股权投资基金合伙企业（有限合伙）
安华文旅	指	黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）
马鞍山智创基金	指	马鞍山市智创股权投资基金合伙企业（有限合伙）
华安智车	指	安徽华安智车股权投资基金合伙企业
池州中安华安智汇新能	指	池州中安华安智汇新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）
阜南华安基金	指	阜南华安产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
芜湖战新基金	指	芜湖华安战新股权投资基金合伙企业（有限合伙）
安徽出版集团	指	安徽出版集团有限责任公司，系公司持股5%以上股东
皖能电力	指	安徽省皖能股份有限公司，系公司控股股东的一致行动人
东方创业	指	东方国际创业股份有限公司，系公司参股股东
安徽省能源集团	指	安徽省能源集团有限公司，系公司控股股东的一致行动人
安徽交控资本	指	安徽交控资本投资管理有限公司，系公司参股控股股东的一致行动人
国控资本	指	安徽国控资本有限公司，系公司控股股东控制的其他子公司
合肥科技农商行	指	合肥科技农村商业银行股份有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
IPO	指	“Initial Public Offering”的简称，指股份公司首次向社会公众公开募集股份的发行方式
可转债/华安转债	指	公司于2020年3月公开发行的可转换公司债券，代码“110067”
新三板/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2025年1月-6月

02

公司简介和主要财务指标

华安证券



一、公司信息

公司的中文名称	华安证券股份有限公司
公司的中文简称	华安证券
公司的外文名称	HUAAN SECURITIES CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	HUAAN SECURITIES
公司的法定代表人	章宏韬
公司总经理	赵万利

注册资本和净资本

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	4,697,653,638	4,697,653,638
净资本	18,468,955,706.61	18,429,987,534

注：公司于2024年12月11日至2025年3月10日期间实施了以注销并减少注册资本为目的的股份回购，共回购公司股份19,317,230股,该部分股票已于2025年3月12日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请注销。

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

本公司母公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000059777），持有《上海证券交易所会员资格证书》（会员编号：0011）、《深圳证券交易所会员资格证书》（会员编号：000247）、《北京证券交易所会员资格证书》（编号：000042）、《中国证券业协会会员证》（编号：0066）及《中国证券投资基金业协会会员证书》（编号：00011599）。

各单项业务资格如下：

序号	业务资格	批准机构	取得时间
1	网上证券委托业务	中国证监会	2001年5月
2	全国银行间同业拆借市场和债券市场交易资格	中国人民银行	2001年6月
3	受托投资管理业务	中国证监会	2002年5月
4	开放式证券投资基金代销业务	中国证监会	2004年8月
5	国债买断式回购交易业务	上交所	2004年12月
6	大宗交易系统合格投资者资格	上交所	2008年6月
7	为期货公司提供中间介绍业务	中国证监会	2008年8月
8	集合资产管理业务	安徽证监局	2008年12月
9	定向资产管理业务	安徽证监局	2008年12月
10	证券业务外汇经营许可	国家外汇管理局	2010年9月
11	保荐机构资格	中国证监会	2010年12月
12	自营业务参与股指期货交易业务	安徽证监局	2011年5月
13	代办系统主办券商业务	中国证券业协会	2011年9月
14	融资融券业务	中国证监会	2012年5月
15	中小企业私募债承销业务	中国证券业协会	2012年7月
16	约定购回式证券交易权限	上交所	2012年10月
17	债券质押式报价回购业务	中国证监会	2012年11月
18	资产管理业务参与股指期货交易业务	安徽证监局	2012年11月
19	代销金融产品业务资格	安徽证监局	2013年1月

序号	业务资格	批准机构	取得时间
20	转融通业务	中国证券金融股份有限公司	2013年1月
21	约定购回式证券交易权限	深交所	2013年2月
22	股转系统推荐业务和经纪业务	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2013年3月
23	保险兼业代理资格	中国保险监督管理委员会安徽监管局	2013年6月
24	股票质押式回购交易权限	上交所	2013年8月
25	股票质押式回购交易权限	深交所	2013年8月
26	转融券业务	中国证券金融股份有限公司	2014年6月
27	转融通证券出借交易业务	深交所	2014年6月
28	转融通证券出借交易业务	上交所	2014年7月
29	股转系统做市业务	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014年8月
30	港股通业务交易权限	上交所	2014年10月
31	私募基金综合托管业务	中国证券投资者保护基金公司	2014年11月
32	期权结算业务资格	中国证券登记结算公司	2015年1月
33	股票期权交易参与人	上交所	2015年1月
34	股票期权自营交易权限	上交所	2015年1月
35	开展互联网证券业务试点	中国证券业协会	2015年3月
36	开展客户资金消费支付服务	中国证券投资者保护基金公司	2015年6月
37	深港通下港股通业务交易权限	深交所	2016年11月
38	机构间私募产品报价与服务系统做市商	中证机构间报价系统股份有限公司	2017年12月
39	场外期权业务二级交易商	中国证券业协会	2018年9月
40	利率互换业务	全国银行间同业拆借中心	2019年3月
41	上市基金一般做市商业务	上交所	2019年5月
42	为华夏沪深300交易型开放式指数证券投资基金提供一般流动性服务	上交所	2019年11月
43	股票期权业务交易权限	深交所	2019年12月
44	商品互换业务交易商	大连商品交易所	2020年2月
45	证券投资基金托管业务	中国证监会	2020年7月
46	创业板转融券业务	中国证券金融股份有限公司	2020年8月
47	保险资金受托管理业务	中国银行保险监督管理委员会	2020年11月
48	试点开展基金投资顾问业务	中国证监会	2021年7月
49	非金融企业债务融资工具承销商	中国银行间市场交易商协会	2024年1月

华安期货：

华安期货现持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000061495），持有中国金融期货交易所股份有限公司颁发的《交易结算会员证书》（会员号：147）、上海期货交易所《会员证书》（编号：2170811102991）、大连商品交易所《会员证书》（编号：DCE00089）以及郑州商品交易所《会员证书》（编号：0209）、广州期货交易所《会员证书》（编号：0059）。各单项业务资格如下：

序号	业务资格	批准机构	取得时间
1	金融期货交易结算业务	中国证监会	2008年1月
2	金融期货经纪业务	中国证监会	2008年1月
3	期货投资咨询业务	中国证监会	2011年11月
4	资产管理业务	中国期货业协会	2014年12月

华安嘉业：

华安嘉业已在中国证券投资基金业协会完成私募基金管理人登记，同时为中国证券投资基金业协会会员（会员编码：GC1900031600）、中国证券业协会会员（会员编码：850003）。

华富瑞兴：

华富瑞兴现持有《中国证券业协会会员证》（编号：1355）。

华安新兴：

华安新兴现持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000059690）。

华安金控：

华安金控各单项业务资格如下：

序号	业务资格	批准机构	取得时间
1	第1类牌照（证券交易）	香港证券及期货事务监察委员会	2021年11月
2	第2类牌照（期货合约交易）	香港证券及期货事务监察委员会	2021年11月
3	第4类牌照（就证券提供意见）	香港证券及期货事务监察委员会	2021年11月
4	第5类牌照（就期货合约提供意见）	香港证券及期货事务监察委员会	2021年11月
5	第9类牌照（提供资产管理）	香港证券及期货事务监察委员会	2022年12月
6	合格境外投资者（QFII）	中国证监会	2024年7月

华安资管：

华安资管现持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000059778）。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	储军	于琪
联系地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号
电话	0551-65161691	0551-65161539
传真	0551-65161600	0551-65161600
电子信箱	chujun@hazq.com	yuqi@hazq.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号
公司注册地址的历史变更情况	公司成立时注册地址为“安徽省合肥市庐阳区长江中路357号”；2012年7月因办公住所迁址，公司注册地址变更为“安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号”；2024年1月，因经营发展需要，公司住所地及办公地址迁至“安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号”。
公司办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号
公司办公地址的邮政编码	230601
公司网址	http://www.hazq.com
电子信箱	bgs@hazq.com
报告期内变更情况查询索引	95318

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号华安证券21层
报告期内变更情况查询索引	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华安证券	600909	无

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	2,807,680,766.53	1,962,167,794.92	43.09
利润总额	1,338,207,021.93	775,214,779.23	72.62
归属于母公司股东的净利润	1,035,135,509.89	714,193,264.78	44.94
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,028,535,684.07	710,458,179.47	44.77
经营活动产生的现金流量净额	4,067,962,613.15	1,181,078,620.62	244.43
其他综合收益	106,429,155.35	194,977,509.42	-45.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减（%）
资产总额	102,117,727,859.27	103,014,094,263.34	-0.87
负债总额	78,940,620,818.80	80,492,380,121.85	-1.93
归属于母公司股东的权益	23,106,169,159.25	22,450,962,433.76	2.92
所有者权益总额	23,177,107,040.47	22,521,714,141.49	2.91

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.22	0.15	46.67
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.15	40.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.15	46.67
加权平均净资产收益率（%）	4.52	3.33	增加1.19个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.49	3.31	增加1.18个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用**(三) 母公司的净资本及风险控制指标**

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	18,468,955,706.61	18,429,987,533.54
净资产	21,736,274,872.79	21,418,841,756.42
净资本/各项风险准备之和 (%)	224.26	231.97
净资本/净资产 (%)	84.97	86.05
净资本/负债 (%)	36.11	33.68
净资产/负债 (%)	42.50	39.14
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	23.52	20.10
自营固定收益类证券/净资本 (%)	250.56	260.33
资本杠杆率 (%)	18.40	17.57
流动性覆盖率 (%)	366.75	330.71
净稳定资金率 (%)	160.06	160.03
各项风险准备之和	8,235,610,854.61	7,944,897,642.06

八、境内外会计准则下会计数据差异☐适用 ☒不适用**九、非经常性损益项目和金额**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	253,956.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,616,885.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,672,223.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,275,204.42
减：所得税影响额	2,218,443.71
合计	6,599,825.82

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

☐适用 ☒不适用**十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润**☐适用 ☒不适用

十一、其他

√适用 □不适用

(一) 合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	增减幅度 (%)
衍生金融资产	4,468,083.86	29,713,379.14	-84.96
存出保证金	404,180,149.87	291,479,502.59	38.67
应收款项	111,721,601.87	397,501,331.54	-71.89
债权投资	768,133,667.71	1,301,299,517.27	-40.97
其他债权投资	22,485,087,647.59	14,044,543,053.91	60.10
递延所得税资产	6,197,168.59	11,760,124.60	-47.30
资产总计	102,117,727,859.27	103,014,094,263.34	-0.87
拆入资金	200,049,166.67	150,037,500.00	33.33
衍生金融负债	3,409,156.63	18,458,654.41	-81.53
代理承销证券款	0.00	8,256,000.00	-100.00
应付款项	236,045,747.03	389,211,575.65	-39.35
合同负债	25,825,200.71	11,551,956.39	123.56
其他负债	224,113,948.05	131,717,908.66	70.15
负债合计	78,940,620,818.80	80,492,380,121.85	-1.93
库存股	-	100,251,673.95	-100.00
股东权益合计	23,177,107,040.47	22,521,714,141.49	2.91
项目	2025年上半年	2024年上半年	增减幅度 (%)
营业收入	2,807,680,766.53	1,962,167,794.92	43.09
手续费及佣金净收入	1,102,934,633.70	799,924,526.04	37.88
投资收益	1,157,631,043.34	495,407,580.65	133.67
公允价值变动收益	27,809,645.34	174,378,503.13	-84.05
汇兑收益	1,432,424.19	130,999.71	993.46
资产处置收益	253,956.64	124,307.44	104.30
营业支出	1,468,652,248.14	1,186,750,000.16	23.75
税金及附加	25,272,635.54	13,952,035.01	81.14
信用减值损失	5,281,091.43	-4,184,160.05	不适用
其他资产减值损失	-2,437,076.74	2,340,980.57	-204.10
营业外收入	263,467.74	171,757.40	53.40
营业外支出	1,084,964.20	374,772.93	189.50
所得税费用	302,885,338.55	70,772,060.67	327.97
净利润	1,035,321,683.38	704,442,718.56	46.97
少数股东损益	186,173.49	-9,750,546.22	不适用
其他综合收益的税后净额	106,429,155.35	194,977,509.42	-45.41

(二) 母公司财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	增减幅度 (%)
衍生金融资产	4,269,784.86	29,645,229.14	-85.60
应收款项	189,235,408.37	381,788,038.03	-50.43
债权投资	768,133,667.71	1,301,299,517.27	-40.97
其他债权投资	22,323,161,210.62	13,908,232,346.35	60.50
资产总计	93,355,505,710.67	95,471,298,594.07	-2.22
拆入资金	200,049,166.67	150,037,500.00	33.33
交易性金融负债	972,540,589.50	1,578,179,407.57	-38.38
衍生金融负债	1,130,241.13	13,958,887.82	-91.90
代理承销证券款	-	8,256,000.00	-100.00
应付款项	177,359,931.90	294,276,032.89	-39.73
合同负债	12,994,262.59	9,089,652.68	42.96
其他负债	91,840,413.31	3,232,780.49	2,740.91
负债合计	71,619,230,837.88	74,052,456,837.65	-3.29
库存股	0.00	100,251,673.95	-100.00
所有者权益合计	21,736,274,872.79	21,418,841,756.42	1.48
项目	2025年上半年	2024年上半年	增减幅度 (%)
营业收入	1,819,382,236.98	1,667,005,052.08	9.14
其他收益	1,986,919.24	3,154,717.20	-37.02
公允价值变动收益	54,676,639.88	102,754,730.40	-46.79
汇兑收益	-182,936.99	186,304.20	-198.19
其他业务收入	6,276,038.60	2,433,154.55	157.94
资产处置收益	251,804.44	127,767.85	97.08
营业支出	945,982,979.02	728,651,687.38	29.83
税金及附加	21,126,639.18	12,222,070.73	72.86
信用减值损失	10,746,484.00	-3,744,508.17	不适用
营业外收入	190,816.95	131,456.86	45.16
营业外支出	1,046,201.63	261,888.36	299.48
所得税费用	178,993,423.55	49,433,716.85	262.09
净利润	693,550,449.73	888,789,216.35	-21.97
其他综合收益的税后净额	110,240,606.39	189,009,152.66	-41.67

03

管理层讨论与分析

华安证券



一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）所属行业分析

2025年以来，国内经济在产业升级、消费复苏与创新驱动等层面展现出的强劲韧性，也为资本市场提供了坚实支撑。证券监管部门紧扣防风险、强监管、促高质量发展主线，持续推动新“国九条”和资本市场“1+N”政策落地，全力维护市场稳定运行，推动中长期资金入市、公募基金改革、科创板“1+6”政策措施、上市公司并购重组等一批标志性改革取得突破。资本市场经受住了超预期的外部冲击，市场韧性增强，回稳向好的态势不断稳固。上半年A股市场震荡上行，上证指数、深证成指、创业板指分别累计上涨2.76%、0.48%、0.53%；市场总成交额达162.64万亿元，日均成交1.39万亿元，同比增长约61%。截止报告期末，市场融资融券余额为1.74万亿元，规模同比增长约28%。A股市场股权融资规模7,628亿元，同比增长约400%。其中IPO项目51个，募资金额374亿元，同比增长15%；定增项目77个，募资金额6,977亿元，同比增长614%（数据来源：wind）。在政策与市场的双重驱动下，证券行业在2025年整体呈现出积极的发展态势，整体经营业绩和多项核心业务收入实现同比增长。

（二）主营业务情况说明

公司始终坚持“诚信、稳健、专业、和谐”的经营理念，致力于通过专业的精神、专注的态度为客户提供综合化的金融服务，满足客户多元化的投资和融资需求。具体业务模块如下：

零售客户业务：向大众及高净值客户提供代理股票、期货和衍生品交易，金融产品销售，融资融券，资产管理，投资顾问等产品和服务。

产业客户业务：为企业提供上市辅导、保荐、新三板挂牌、股票和债券销售、并购重组财务顾问、资产证券化等服务，通过私募股权基金、另类投资、股票质押等渠道提供各类融资服务，通过场外衍生品、基差贸易、仓单服务等模式提供风险管理服务。

机构客户业务：向银行、公募基金、私募基金、信托等各类机构投资者提供综合化服务，包括代理交易、研究咨询、产品代销、融资融券、产品托管、交易结算等，向上市公司、股权基金提供专业化交易减持服务、股份回购及特定股份管理等。

证券自营业务：以自有资金开展权益类证券、固定收益类证券、大宗商品以及相关证券衍生产品和基金产品的投资交易，开展场内证券做市业务，以交易商身份开展场外衍生品的创设和交易业务。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）总体经营管理工作情况

报告期内，公司围绕高质量发展主题，坚持稳中求进工作总基调，统筹推进党的建设与经营管理工作，协调推进业务发展与风险防控，持续推进综合化经营和差异化突破，保持稳中有进、进中有新的发展态势。实现营业收入28.08亿元，归母净利润10.35亿元，同比分别增长43.09%和44.94%，创上市以来同期最好水平；截至报告期末，公司总资产1,021.18亿元，净资产231.06亿元，母公司净资本184.69亿元，资本实力进一步增强；加权平均净资产收益率4.52%，每股收益0.22元，经营效率进一步提升。

（二）分版块经营情况

1、零售客户业务

财富管理业务。2025年上半年市场行情回暖，交投活跃度显著超越去年同期，有效推动证券公司财富管理业务营收增长。报告期内，公司围绕产品与资产供应体系、投资顾问服务体系、科技赋能体系、客群发展体系、组织人才体系建设深入推进财富管理转型。报告期内，公司股基交易量1.95万亿，行业占比0.5167%；实现代理买卖证券业务收入6.64亿元，同比增长66.12%；金融产品保有规模418.82亿，较年初增长2.99%；新开有效户3.06万户，同比增长55.33%；代销金融产品业务收入4325万元，同比增长52.65%；证券投顾业务累计签约资产134.8亿元，基金投顾业务累计签约资产8.8亿元，投资咨询业务收入5,187万元，同比增长129%。客户端APP月活人数60.37万，同比增长24.69%。

期货业务。2025年上半年，子公司华安期货依托集团一体化发展平台，深化期货专业价值，协同母公司业务板块，坚守“主业”、发力“产业”、提升“专业”，积极应对市场波动，深化客户服务，优化业务结构，经纪业务保持稳健发展态势。上半年期货公司新增开户4476户，期末客户权益51.54亿元，同比增长10.5%，日均客户权益51.39亿元，同比增长6.1%。累计实现期货业务收入4.87亿元，同比增长3.92%。

资产管理业务。2025年上半年，华安资管坚定权益投资转型，持续发行增赢、慧赢系列产品，扩大定增投资的市场覆盖面和影响；加快混合类FOF产品发行节奏；开展询价转让投资；提升对公私募产品及资产配置策略的研究深度。截至6月末，华安资管在管产品512只，总规模656.16亿元，公司资产管理业务总收入3.1亿元。据中国证券业协会的统计数据，截至2025年3月底，公司资产管理业务受托资金行业排名35位，较2024年末上升1位。资产管理业务净收入排名行业第12位。

证券金融业务。2025年上半年A股市场呈现震荡上行的结构性行情，总市值突破100万亿元。全市场融资融券规模也呈现高位震荡，截至6月末，全市场融资融券余额1.74万亿，较2024年末减少0.75%，整体站稳了1.7万亿规模区间。报告期内公司实现证券金融业务收入3.13亿元，报告期末融资融券规模105.78亿元，同比增长14.81%；股票质押规模9.532亿元，同比增长38%。

2、产业客户业务

投资银行业务。2025年上半年，在市场竞争加剧、新兴业务崛起的挑战和机遇并存的情况下，公司投行始终紧扣“综合化布局、差异化突破”发展要求，努力抓住业务新机遇，稳步推进业务发展，上半年完成1单创业板IPO项目（恒鑫生活）、1单深交所上市公司重大资产出售项目（佳沃食品）、1单新三板挂牌项目（惠特科学）、2单新三板定向发行项目（武汉神动、翰联色纺），此外，安孚科技并购重组项目顺利过会；麦捷科技并购重组项目注册生效；九华旅游再融资项目处于审核阶段。债券业务系统性整合工作启动，并购业务基础工作逐步开展，境内外投行业务协同初见成效，专班建设工作持续升级。报告期内公司投行业务收入1.18亿元，同比增长229.70%。

私募股权投资业务。2025年上半年，私募股权投资基金市场正处于深度调整、升级发展的关键期。受严峻复杂的经济形势影响，整体投资逻辑和估值体系重塑。虽IPO市场边际回暖，各版块审核节奏重启，但标准仍然趋严。同时，延续2024年的政策形势，继续鼓励发展科创产业股权投资市场，优化基金退出渠道，支持并购基金和创业投资基金建设，促进政府投资基金高质量发展。子公司华安嘉业稳步推进新基金产品创设工作，积极挖掘潜在优质项目，持续深化“双招双引”工作，带动各类资金投资安徽超220亿元；强化重点基金业务总体风险管控，积极拓展多元化退出渠道。报告期内，华安嘉业实现利润总额10,614.54万元，累计管理基金规模超300亿元，月均实缴规模与在管基金净资产行业排名均列第10位（数据来源：中国基金业协会），荣获投中信息“中国最佳券商私募基金子公司TOP10”。

另类投资业务。2025年上半年，股权投资市场投资金额延续下降态势，但投资案例数实现同比增长，为近三年首次回升，信心回归、科技创新突破、长期耐心资本增多、IPO市场回暖等因素共同推动行业复苏。子公司华富瑞兴有序开展股权投资业务，积极开展股票定增业务，不断加强项目投后管理，持续促进另类投资业务投、管、退良性循环发展，报告期内实现营业收入9,075.11万元、净利润5,734.33万元。

3、机构客户业务

研究业务。2024年《公开募集证券投资基金证券交易费用管理规定》的执行带来市场格局的重大变化，传统卖方研究盈利模式受到的冲击开始体现，公司研究业务在坚持大力发展卖方业务的同时，坚持本源、深度融入公司整体业务发展，

积极发挥内部协同功能，为投资、财富管理等条线提供专业能力支撑；研究所产业研究中心聚焦服务省内产业发展，上半年聚焦科创服务领域深耕细作，对政府的招引及产业研究提供大量支持，构建“科创服务评价体系”，完成新能源汽车领域首个“硬科技100榜单”，并开发“科创评价模型”的应用程序。报告期内，公司研究所共完成研究报告近千篇，举办线上线下会议及路演服务4000余场，并为机构客户提供了丰富的个性化服务。

主经纪商业务。2025年上半年全市场股基交易量、私募证券投资基金规模及备案数量同比快速增长。公司加快完善总分联动、跨条线协同服务机制，持续优化“1+1+N”总分联动服务模式，逐步建立典型协同场景下协同管理机制及考核激励机制。大力推动公募券结基金、信托公司、私募基金等交易型产品户合作拓展力度，通过分层分类服务提升重点客群服务质量，努力稳存量、拓增量，提高股基交易量和净佣金收入。截至2025年上半年机构、产品客户股基交易量同比增长58.94%，净佣金收入同比增长53.10%。

4、自营业务。2025年上半年，中国宏观经济高质量发展特征进一步显现，资本市场呈现结构性活跃态势。受益于政策支持与产业升级预期，A股主要指数震荡上行，全面注册制深化提升市场活力，但全球流动性收紧预期与地缘政治因素仍带来阶段性波动，结构性特征显著；债券市场受资金面波动、关税冲击等因素影响呈现出行情阶段性轮动明显。公司自营业务立足受托管理公司金融资产的角色定位，以“绝对收益”为目标，构建“长钱长投”的业务模式，通过强化“平台型、团队制、一体化、多策略”投研体系建设，完善自有资金分配机制，提升资产配置灵活性和收益稳定性。上半年配置型策略凭借政策红利与基本面支撑更胜一筹，而交易型策略则依赖精细化风控与快速调仓能力获取收益。公司固定收益业务通过目标久期动态调节，优化政策与市场双轮驱动下的仓位管理，对债券资产的操作节奏和应对措施把握住主要机会，获取超额收益；金融创新业务通过构建多元化策略矩阵分散收益来源，已经形成独立于股债方向性敞口的稳定收入体系，坚持将创新作为业务源动力，加强策略执行和落地，提升组合抗风险能力，收入占比进一步提升；权益投资业务针对盈利模式进行敞口差异化划分与精细化管理，通过多维度立体化策略矩阵实现整体稳定收益但也呈现出业绩差异性；量化产品投资业务稳步扩大产品投资规模，通过动态优化组合把握市场机会，实现中低波动产品组合提供稳定收益来源的业务定位。报告期内，公司自营业务通过策略矩阵多元化投资模式实现风险分散、降低波动、收益来源多样化的业务导向，资金盈利效率整体高效，实现较高的投资收益。报告期内公司自营业务收入7.65亿元，较去年同期增长77.02%。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）国有企业的治理优势

公司实际控制人为安徽省国资委，公司控股股东安徽国控集团及其一致行动人安徽省能源集团、皖能电力、交控资本均为安徽省国有资本投资、运营公司试点单位及其子公司。随着安徽加速国有资本布局优化和结构调整，四家单位重要性和影响力有望进一步增强。长期以来，公司实际控制人、控股股东及其一致行动人对公司资本运作和经营发展给予了大力支持。

公司是一级省属企业，按照“两个一以贯之”要求建立了完善的中国特色现代企业制度，推进党的领导融入公司治理各环节制度化、规范化、程序化，能够保障公司及时把握国家发展大政方针，充分发挥党委把方向、管大局、保落实，董事会定战略、作决策、防风险，经理层谋经营、抓落实、强管理作用。树立正确的经营理念，有效统筹功能性和盈利性关系，更好服务实体经济和居民财富管理。

未来，公司将加大与控股股东及其一致行动人的沟通力度，加大与省属企业、地方国有企业合作力度，充分发挥自身作为省属企业的身份优势，享受资源协同便利；抢抓国资国企改革机遇，深化市场化经营机制改革，进一步提升公司治理水平和经营活力。

（二）安徽省属企业的区位优势

安徽是长三角一体化发展、“一带一路”、长江经济带建设和中部崛起等多个国家战略叠加的省份，具有“左右逢源”的独特优势，区域创新能力稳居全国第一方阵。2025年上半年，安徽生产总值2.57万亿元，同比增长5.6%（数据来源：安徽省人民政府网站）；安徽省上市公司总数186家，“新三板”挂牌企业234家，均位居全国第七、中部领先地位。公司注册地和总部位于安徽省会合肥。近年来，安徽省发挥产业集群优势，抢抓新一轮科技革命和产业变革机遇，发展低空经济、生物制造、新能源汽车等战略性新兴产业，抢占量子科技、核聚变能等未来产业新赛道，推动城市产业发展不断升级。2025年上半年，安徽新增5家境内上市公司、10家IPO申报企业，全部为科技型企业，前述指标排名均位列全国第四，不仅成为区域经济高质量发展的鲜明注脚，更彰显了安徽科创产业的强劲增长动能。

公司坚持“扎根安徽、深耕长三角、面向全国、对接亚太”的区域布局，80%以上分支机构分布在长三角地区、京津冀及沿海省份，其中省内分支机构81家，网点数量最多，业务基础雄厚。此外，公司在香港设立华安金控，全面开启国际化发展战略。

作为安徽省国有重要骨干企业，公司在“上市公司倍增和基金规模倍增计划”及一系列省委省政府的战略部署中担当重要使命。未来，公司将紧密融入安徽打造“三地一区”和长三角一体化高质量发展，聚焦安徽战略新兴产业发展、聚焦科创型中小企业培育孵化，着力打造“服务新兴产业的创新型投行”，在服务安徽经济社会高质量发展中实现自身更高质量的发展。

（三）综合型券商的功能优势

公司具有较为齐全的业务资质，形成了集团化、国际化的发展架构，能够更好地满足客户多元化的服务需求。公司不断完善业务协同机制，整合内部资源，提升零售、产业、机构三大业务集群作战能力。公司坚持把金融服务实体经济作为根本宗旨，聚焦主责主业，坚持“综合化经营、差异化竞争”，加强专业化能力建设，推动主营业务转型。证券经纪业务加速财富管理转型，市场占有率稳中有进，代销金融产品、投资咨询业务呈现快速发展势头；投资银行业务加速从项目投行向客户投行、产业投行、综合投行转变，在并购重组业务形成了一定优势，打造了部分债券融资业务特色项目；资产管理业务加速从通道向主动管理转型，从部门化运营向专业子公司转型，收入排名达到行业第12位；证券自营业务加速从方向型向交易型、多元化、策略化转型，固定收益投资收益率长期保持业内较高水平。坚守研究本源属性推动研究业务重构，市场影响力和内部协同作用显著增强。公司上市以来，保持连续争先进位的良好发展势头，综合实力得到新的提升，主要经营指标接近行业前四分之一位次。加强创新业务和业务创新研究，加强金融科技运用，完善国际业务布局，努力打造“第二增长曲线”，部分业务指标进入行业前20，为实现更高质量发展奠定了扎实基础。

（四）企业文化优势和体制机制活力

公司经过30多年的发展，沉淀了兼具行业特点和自身特色的企业文化。公司践行“五要五不”中国特色金融文化理念，打造了“同心、同向、同济、同行”的“四同”文化品牌，将企业文化建设与公司治理、合规管理、队伍建设、防范化解金融风险等有机融合，推动文化软实力转化为高质量发展的推动力。坚持“稳健偏进取”的风险偏好，完善以净资本和流动性为核心的全面风险管理体系，加强母子公司全业务链条垂直一体化管控，保持合理的债务规模和期限结构，公司主体信用评级达到并保持AAA级别；坚持“以人为本、人才兴司”理念，立足证券行业人才密集型特点、发挥国有企业党管人才优势，持续推进以能力为基础、以贡献为导向的全员MD职级管理，实施“十百千”人才工程，完善人才梯队建设和培养体系，人才队伍呈现年轻化、知识化、专业化特点。截至2025年6月末，公司35岁以下年轻员工占比超过50%，中层及以上管理人员45岁及以下年龄段占比41.52%，全体员工中本科及以上学历占比92.6%。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,807,680,766.53	1,962,167,794.92	43.09
营业成本	1,468,652,248.14	1,186,750,000.16	23.75
经营活动产生的现金流量净额	4,067,962,613.15	1,181,078,620.62	244.43
投资活动产生的现金流量净额	-269,822,781.26	-247,677,639.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-2,962,710,077.19	1,564,503,866.42	-289.37

营业收入变动原因说明：报告期内公司实现营业收入 28.08 亿元，同比增长 43.09%。主要原因系公司证券投资、经纪业务、投资银行业务收入较上年同期增长所致。

营业成本变动原因说明：报告期内公司营业支出 14.69 亿元，同比增长 23.75%。主要原因系公司业务管理费用及子公司现货销售成本增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量较上期增加主要原因系公司为交易目的而持有的金融资产净减少额较上年变动较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期偿还债务支付的现金增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度	增减幅度 (%)	变动原因
手续费及佣金净收入	1,102,934,633.70	799,924,526.04	37.88	主要系本期经纪业务、投资银行业务手续费佣金净收入增加所致。
投资收益	1,157,631,043.34	495,407,580.65	133.67	主要系本期金融资产投资收益增加所致。
公允价值变动收益	27,809,645.34	174,378,503.13	-84.05	主要系本期金融资产公允价值变动所致。
汇兑收益	1,432,424.19	130,999.71	993.46	主要系汇率波动所致。
资产处置收益	253,956.64	124,307.44	104.30	主要系本期资产处置收益增加所致。
税金及附加	25,272,635.54	13,952,035.01	81.14	主要系应纳增值税增加致城建税和附加税费增加所致。
信用减值损失	5,281,091.43	-4,184,160.05	不适用	主要系本期计提的其他债权投资信用减值损失增加所致。
其他资产减值损失	-2,437,076.74	2,340,980.57	-204.10	主要系本期转回存货跌价准备所致。
营业外收入	263,467.74	171,757.40	53.40	主要系本期营业外收入增加所致。
营业外支出	1,084,964.20	374,772.93	189.50	主要系本期营业外支出增加所致。
所得税费用	302,885,338.55	70,772,060.67	327.97	主要系利润总额增加致计提所得税费用增加所致。
少数股东损益	186,173.49	-9,750,546.22	不适用	主要系本期少数股东损益增加所致。
其他综合收益的税后净额	106,429,155.35	194,977,509.42	-45.41	主要系本期其他债权投资公允价值变动所致。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三)资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	22,261,650,347.47	21.80	20,884,717,991.86	20.27	6.59	
结算备付金	7,597,759,933.92	7.44	8,147,339,633.49	7.91	-6.75	
融出资金	10,642,644,328.13	10.42	11,445,918,263.72	11.11	-7.02	
衍生金融资产	4,468,083.86	-	29,713,379.14	0.03	-84.96	主要系期权合约规模变动所致
存出保证金	404,180,149.87	0.40	291,479,502.59	0.28	38.67	主要系业务交易保证金增加所致
应收款项	111,721,601.87	0.11	397,501,331.54	0.39	-71.89	主要系本期应收证券清算款减少所致
买入返售金融资产	1,334,052,198.47	1.31	1,558,611,574.72	1.51	-14.41	
交易性金融资产	28,641,802,257.39	28.05	36,720,398,498.46	35.65	-22.00	
债权投资	768,133,667.71	0.75	1,301,299,517.27	1.26	-40.97	主要系本期债券投资到期兑付所致
其他债权投资	22,485,087,647.59	22.02	14,044,543,053.91	13.63	60.10	主要系本期债券投资规模增加所致
其他权益工具投资	2,175,440,306.93	2.13	2,664,891,651.64	2.59	-18.37	
长期股权投资	3,779,272,838.59	3.70	3,505,645,586.25	3.40	7.81	
投资性房地产	17,969,919.25	0.02	18,562,537.06	0.02	-3.19	
固定资产	1,347,044,807.43	1.32	1,369,328,197.71	1.33	-1.63	
在建工程	7,995,867.06	0.01	9,325,198.15	0.01	-14.26	
使用权资产	135,496,806.60	0.13	150,125,295.64	0.15	-9.74	
无形资产	191,919,764.62	0.19	200,315,068.77	0.19	-4.19	
商誉	3,829,390.10	-	3,829,390.10	-	-	
递延所得税资产	6,197,168.59	0.01	11,760,124.60	0.01	-47.30	主要系可抵扣暂时性差异变动所致
其他资产	201,060,773.82	0.20	258,788,466.72	0.25	-22.31	
应付短期融资款	8,094,529,967.55	7.93	7,783,917,349.29	7.56	3.99	
拆入资金	200,049,166.67	0.20	150,037,500.00	0.15	33.33	主要系拆入资金规模增加所致
交易性金融负债	2,776,511,307.41	2.72	2,940,138,157.00	2.85	-5.57	
衍生金融负债	3,409,156.63	-	18,458,654.41	0.02	-81.53	主要系期权合约规模变动所致
卖出回购金融资产款	23,163,800,101.99	22.68	24,083,530,557.50	23.38	-3.82	
代理买卖证券款	25,493,116,908.95	24.96	23,756,626,457.00	23.06	7.31	
代理承销证券款	-	-	8,256,000.00	0.01	-100.00	主要系代理承销的基金募集完成认购款转出所致
应付职工薪酬	525,970,565.03	0.52	523,081,357.02	0.51	0.55	
应交税费	324,144,877.72	0.32	277,557,151.33	0.27	16.78	
应付款项	236,045,747.03	0.23	389,211,575.65	0.38	-39.35	主要系应付场外衍生品业务保证金减少所致
合同负债	25,825,200.71	0.03	11,551,956.39	0.01	123.56	主要系投行、私募股权基金管理业务预收款增加所致
应付债券	17,477,384,376.26	17.11	19,960,393,716.98	19.38	-12.44	
递延所得税负债	268,179,064.73	0.26	312,977,728.50	0.30	-14.31	
租赁负债	127,540,430.07	0.12	144,924,052.12	0.14	-11.99	
其他负债	224,113,948.05	0.22	131,717,908.66	0.13	70.15	主要系应付股利增加所致

其他说明

(1) 资产情况

截至报告期末，公司总资产1,021.18亿元，较年初减少8.96亿元，下降0.87%。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金302.64亿元，较年初增加9.40亿元，占总资产的29.64%，金融资产及应收款项类资产541.87亿元，较年初减少9.72亿元，占总资产的53.06%；融出资金、买入返售金融资产119.77亿元，较年初减少10.28亿元，占总资产的11.73%；长期股权投资、固定资产等长期资产56.91亿元，较年初增加1.63亿元，占总资产的5.57%。

(2) 负债情况

截至报告期末，公司总负债789.41亿元，较年初减少15.52亿元，下降1.93%。其中，应付短期融资款、拆入资金及卖出回购金融资产款314.58亿元，较年初减少5.59亿元，占总负债39.85%；交易性金融负债、衍生金融负债27.80亿元，较年初减少1.79亿元，占总负债3.52%；代理买卖证券款254.93亿元，较年初增加17.28亿元，占总负债32.29%；应付债券174.77亿元，较年初减少24.83亿元，占总负债的22.14%；应付职工薪酬、税金、合同负债、租赁负债及其他负债17.32亿元，较年初减少0.59亿元，占总负债的2.19%。

扣除代理买卖证券款后，资产负债率为69.75%，较年初降低1.83个百分点。

(3) 长短期负债结构

截至报告期末，公司总负债789.41亿元，扣除代理买卖证券款254.93亿元后，自有负债534.48亿元。其中：应付债券、递延所得税负债、租赁负债等长期负债180.97亿元，占自有负债的比例为33.86%。流动性负债353.51亿元，主要为交易性金融负债、卖出回购金融资产款、应付短期融资款，占自有负债的比例为66.14%。

2、境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产532,380,193.82（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.52%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本报告第八节“七、26.所有权或使用权受限资产”

4、其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本报告第八节“七、17、长期股权投资”。

(1). 重大的股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重大的非股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

参看本报告第八节“二十、8、以公允价值计量的资产和负债”。

证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

证券投资情况的说明

√ 适用 □ 不适用

证券自营业务投资股票、基金、债券等金融资产为公司主营业务，交易频繁、交易品种类型较多。公司证券投资的类别、公允价值变动、投资收益等具体情况可参看本报告第八节中相关内容。

私募基金投资情况

□ 适用 √ 不适用

衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

详见本报告第八节“七、6. 衍生金融工具”

(五) 重大资产和股权出售

□ 适用 √ 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华安期货	子公司	期货业务	100,000	658,661	123,546	48,733	3,379	2,539
华安嘉业	子公司	私募股权投资	200,000	386,164	267,835	12,302	10,615	8,014
华富瑞兴	子公司	另类投资	150,000	178,520	172,377	9,075	8,766	5,734
华安新兴	子公司	证券投资咨询	5,000	5,327	5,225	100	7	5
华安资管	子公司	证券资产管理	60,000	215,871	91,026	29,688	23,134	17,351
华安金控	子公司	境外证券业务	42,640	53,238	36,629	1,870	80	82

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☒适用 ☐不适用

公司根据《企业会计准则第33号—合并财务报表（2014年修订）》的相关规定，在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制资产管理计划进行评估，将公司作为管理人的、自有资金参与的、承担一定风险的、能够控制的资产管理计划和私募投资基金纳入公司控制的结构化主体。具体详见本报告第八节“十一、在其他主体中的权益”。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

公司按照“夯实制度基础、完善风控体系、提升专业能力”的全面风险管理工作方针，紧紧围绕公司发展战略，严格落实监管要求和公司年度工作安排，持续加强全面风险管理体系建设，不断完善管理架构，优化风险治理机制，认真履行风险监测、评估、计量、管控与处置职能，确保各项业务风险可测、可控、可承受，努力实现风险管理和业务发展的动态平衡，为公司稳健经营保驾护航。公司经营活动面对的风险及采取的措施如下：

(1) 市场风险及其控制措施

市场风险是指因市场价格、利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对公司造成损失的风险。公司对市场风险的容忍度中等偏低。公司面临的市场风险主要包括两类：一是股票价格波动风险，主要指权益类证券的市场价格发生变化致使公司遭受损失的风险，公司的权益类证券投资业务、新三板做市业务等受股票价格波动风险的影响；二是利率风险，指因市场利率变动而导致损失的风险，公司的货币资金存款、债券投资和债券型基金投资等受利率风险的影响。公司对市场风险的主要控制措施如下：

①风险限额管理、风险对冲。各业务部门对市场风险进行识别和评估，并进行定性或定量分析，根据实际情况设立市场风险限额并进行持续评估和监控，风险限额包括（但不限于）敞口限额、集中度限额等，各业务部门在风险限额内开展业务。对于不同的业务类型，公司设定了相应的投资决策限额授权标准，投资决策需在授权范围内执行。财务部门对各项业务资金进行调配，并对资金规模进行监控。公司从事衍生品交易和对冲的部门建立适当的风险对冲策略。

②证券池制度。公司证券投资实行证券池制度，证券品种必须从证券池中选择。证券的出入池必须有详尽的研究资料支持，并经过相应的决策审批程序。

③风险报告和处置。风险管理部门对风险限额、市值损益及限额执行情况等进行监测和报告。发现任何超限情况时，风险管理部门启动相关处置程序，并根据超限的性质和严重程度，向首席风险官、经理层或董事会报告。

④相关业务市场风险具体控制措施。权益类投资业务方面，报告期内权益投资业务，初期因担忧特朗普加征关税，仓位中性偏谨慎，以防守为主；春节后到两会，随美国新政风险落地及中国科技突破，逐步提升仓位并调整结构；两会到贸易战前，市场进入基本面观察期，资金切换、轮动加快，部门逐步降低仓位，收缩部分交易性资产并少量增配顺周期资产；4月初贸易战冲击显现，部门择机操作，重点加仓受影响的成长科技资产；日内瓦会议后，市场进入震荡休整期，部门逐步降低仓位防守并调整结构。固定收益类投资业务方面，报告期内固定收益类投资业务整体持仓风险保持中等水平，且持仓结构较为合理，市场风险控制管理机制较为健全，持仓流动性较好。通过控制合理的持仓规模和结构，整体持仓的市场风险保持中等偏低水平。目前已经形成了中长久期配置决策框架，通过对冲模型结合主观设定锚指标，在债券收益率相对低位时构建现券+衍生品的组合，可以有效起到控制利率风险、平滑组合收益的作用，提高利率风险管理有效性；另外，也通过国债期货、债券借贷等方式对冲风险。新三板做市业务方面，做好已上市企业的跟踪和减持安排；积极配合存量有上市预期项目，做好上市支持；对于无IPO预期的项目，积极推进处置；对于系统建设方面，升级做市交易系统，加

强前端风险控制层面的压力测试，防止发生交易事故，同时通过系统化，策略化的方式积极应对市场波动的风险。场外衍生品及量化私募投资业务方面，基于现有风险对冲工具，设计易对冲的衍生品结构，并控制单一标的规模；在交易前做好风险对冲策略设计，对风险对冲的有效性进行充分评估；场外衍生品交易生效后，按照事先制定的对冲交易策略进行盯市管理、动态调整；场外衍生品交易到期时及时了结对冲头寸。

（2）信用风险及其控制措施

信用风险是指融资方、交易对手、发行人等违约或信用评级下降、履约能力下降给公司带来损失的风险。公司对信用风险的容忍度中等偏低。公司面临的信用风险主要来自两个方面：证券金融业务，如果客户到期未能支付信贷本息且提供的保证金余额不足，可能造成公司损失的风险；债券投资，如果债券发行人、交易对手方违约，到期拒绝支付本金，可能导致损失的风险。公司对信用风险的主要控制措施如下：

①设定风险限额。信用风险限额指公司对特定的交易对手、客户或证券发行人所愿意接受的信用敞口的最大值。公司对交易对手或客户的信用风险敞口设定限额，以控制风险。

②监测信用风险。信用风险监测包括以下主要内容：信用风险敞口状况、限额突破情况、交易对手集中度、大额敞口情况等。公司积极做好信用风险监测工作，及时进行风险处置。

③信用审查、信用审批和信用强化机制。公司对存在信用风险敞口的交易对手或客户进行信用审查和评级，要求交易对手或客户提供适当的材料和信息，并考虑信用担保的情况及其他外部支持。公司建立信用审批授权体系，统一授信管理，对交易对手或客户的授信进行事前审批。公司业务部门根据交易对手、客户或交易产品的特点，采用信用强化的机制作为额外保障，包括要求交易对手或客户提供母公司的信用担保、价值相当的保证金或担保品、购买信用风险缓释工具等。

④相关业务信用风险具体控制措施。证券金融业务方面，通过客户风险教育、客户征信与资信评估、授信管理、担保（质押）证券风险评估、合理设定限额指标、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。另外，对于违约客户、担保证券不足客户、正常客户的融资，公司均遵循会计准则要求计提减值准备，并对违约客户积极进行债务追讨。同时，公司持续对存续合约进行风险监控，并开展定期和不定期压力测试，根据风险情况进行分级管理，对可能发生风险的合约进行重点跟踪；重视对大额质押项目融资人的信用风险监控及定期评估；动态监控质押标的情况，持续跟踪存续大额、重点项目的标的的基本面以及价格波动情况等，如发现标的出现异常情况，及时做好风险预案，并采取相应处理措施。债券投资业务方面，公司建立了内部信用风险评估体系，针对持仓主力的城投债品种进行重点研究，分层次进行风险评估，确定阶段性投资标准。通过评分体系设定各区域建议持仓规模，对持仓集中度较高的部分区域，采取缩短久期、减少新增等方式，通过自然到期、调仓卖出等方式降低区域集中度，保持各区域集中度在合理区间。保持高等级信用债持仓占比高位，坚持按照既定目标维持AAA级以下信用债占比，继续控制AA信用债持仓占比，持仓的整体信用风险敞口中等偏低。场外衍生品业务方面，公司实行分类分级动态授权，从主体性质、保证金比例、交易规模等多维度，建立差异化的场外衍生品交易对手方履约保障和违约处理机制。审慎选择交易对手方，持续做好交易对手方资质评估。投资银行业务方面，公司拥有较为完善的风控体系，实现持续动态监测、分类、排查、预警存续期内公司债券信用风险，及时主动采取有效措施防范、化解信用风险和处置违约事件。

（3）流动性风险及其控制措施

流动性风险指公司由于资金不足无法满足资金需求或无法按时足额履行支付义务的风险。流动性风险主要是资产负债结构不匹配造成的，受宏观经济政策变动、市场变化、信用水平等因素的影响，公司可能发生长期资产比重大幅增加，自营业务、证券金融业务规模过大，流动资产无法正常变现，承销项目大比例包销等情况，如果公司融资渠道不畅，可能导致流动性风险。公司对流动性风险的容忍度较低。公司应对流动性风险采取的主要控制措施包括：

一是建立流动性日监控体系，有效计量、监测和控制未来不同时间段的现金流缺口，做好融资规划，进行资金调度和融资安排。二是加强资产负债期限匹配管理，建立优质流动资产储备，对优质流动性资产进行监控和动态调整，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求。三是建立并不断完善流动性风险管理系统，通过信息系统对流动性风险实施有效的识别、计量、监测和控制，确保流动性风险可测、可控和可承受。四是分析压力情景下公司的现金流量和流动性风险监管指标，评估公司的流动性风险承受能力，并对压力测试结果进行分析，不断提升公司流动性风险应对能力。五是强化融资统筹管理，筑牢资金供给防线；通过多品种融资工具协同发力，保障资金链稳定并优化融资成本。

(4) 操作风险及其控制措施

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。公司对操作风险的容忍度较低。操作风险分布于公司各项业务和管理活动中，规模快速增长的业务和新业务更是操作风险易发领域。公司的操作风险主要包括以下几类：人员风险，指由于人员胜任能力、越权操作或内部欺诈等不道德行为所导致的风险；流程风险，指由于业务流程不完善、执行不严格或缺少业务流程等所导致的风险；技术风险，指由于信息系统问题而导致的系统故障、失败或信息安全事故的风险；外部风险，指由于第三方原因或除上述三种风险外的原因引起的风险。公司通过完善内部控制制度和业务操作流程、加强人员业务培训、改进信息技术系统等措施，及时防范操作风险的发生。公司对操作风险的主要控制措施如下：

①完善制度。根据监管要求和业务开展的实际需要，积极开展制度修订、补充工作，完善制度体系，以制度来规范业务操作。

②业务流程控制。公司在各部门均设立了明确的岗位分工，并通过业务细则和具体业务流程规则的形式对主要业务建立了标准化操作流程。对重要业务操作实行复核制，并对单人单岗业务操作加强监控。公司通过完善信息化建设对业务流程逐步实现自动化运营控制，使操作过程准确、安全、高效，防止人为操作失误。

③权限管理。公司通过授权文件、系统控制等方式进行权限审批，对业务操作、资金使用、信息系统等实施权限管理，通过适当授权实现权责合理分配、不相容岗位分离和信息隔离，避免因越权导致的业务操作风险。

④技术保障。加强完善信息基础设施及系统建设，防范因系统缺陷和外部事件而导致的操作风险。精细化信息技术管理，进一步规范信息系统运维操作，完善系统事件、问题、变更处理流程。加强信息系统风险主动监控，利用智能运维监控平台，及时发现潜在系统缺陷，有效控制信息系统风险。建立健全安全监测体系，实行7x24小时值班监测机制，不断优化系统监控指标和功能，通过人工巡查和系统监控相结合的方式持续监测系统运行状态，定期开展系统运行状态分析，每月形成系统运行报告，持续关注信息安全新动态、新手段，稳步推进智能运维平台建设。

⑤信息系统安全检查。积极排查公司信息系统存在的隐患和漏洞，增强系统使用部门和人员的安全意识，全面落实安全组织、安全制度和技术防范措施，建立和完善安全防范机制，不断优化安全策略、实战演练、数据权限管控和网络安全检查，及时消除发现的信息系统安全风险，确保公司信息系统安全平稳运行。

⑥人员培训。为了更好的开展各项业务，避免发生因操作错误造成的风险，组织员工参加各类学习和培训，涵盖范围广泛，提高了风险防范意识。

(5) 合规风险及其控制措施

合规风险是指公司及其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。公司对合规风险的主要控制措施如下：

报告期内，为适应新的监管环境，加强新形势下业务管理能力，公司通过加强合规队伍、制度、文化建设，提升人员专业化能力，不断提高合规管理水平，秉持“业务发展与合规风控并行不悖”的原则，积极参与各业务的开展，通过监管政策解读、制度审核把关、执行指导落实等方式促进业务合法、合规开展。具体包括：开展多种形式的检查和自查工作，培养自觉的合规意识和廉洁从业意识，加强检查结果运用；组织完善公司制度体系建设；强化案例警示教育，促进合规文化宣导；做好法务和诉讼纠纷处置工作；推进合规关口前移，积极加强业务前期合规管理工作，组织协调好项目的实施；加强业务自查工作，促进各项业务规范发展；加大分支机构监督管理力度，提高政策敏感性，及时堵塞漏洞、防范合规风险。

(6) 声誉风险及其控制措施

声誉风险是指由于公司经营和管理、员工个人违法违规行或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。公司对声誉风险的容忍度较低。声誉风险管理的目标是通过建立与自身业务性质、规模和复杂程度相适应的声誉风险管理体系，防范、化解声誉风险对公司利益的损害。公司对声誉风险的主要控制措施如下：

①完善声誉风险管理制度体系。报告期内公司根据证监会相关规定结合实际修订《信息披露事务管理办法》，形成了以《声誉风险管理制度》为主，《投资者关系管理制度》《互联网平台管理办法》《信息披露事务管理办法》《突发危机管理控制制度》等具体领域的相关规定为辅的声誉风险管理制度体系。

②依据证监会、交易所等监管规定及公司相关制度要求，明确日常信息报送与披露的工作职责，报告期内公司未发生重大信息披露违规事项。

③建立健全公司舆情监测体系，完成公司声誉风险管理体系的搭建及运行。结合上证服务公司舆情监测系统、易董舆情监测平台等，实现了公司舆情信息的实时监控，有效的识别并及时消除潜在舆情特别是网络负面舆情对公司的不良影响。报告期内公司舆情环境稳定，未出现较大负面信息。

④加强与投资者的交流沟通。报告期内公司举办业绩说明会1次、机构投资者现场调研2次、上市公司“上证E互动”平台回复投资者问题11人次、并通过投资者热线电话及公众邮箱等途径积极加强与投资者的沟通与联系，向投资者传递公司价值信息。

⑤做好客户投诉处理工作。针对客户反映较多或亟需优化处理的问题，汇总分析后分别向责任部门提交具体的情况说明或优化处理建议。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

04

公司治理、环境和社会

华安证券



一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
龚胜昔	职工董事	离任
龚胜昔	财务总监	离任
顾勇	副总经理	离任
周庆华	副总经理	离任
李晓玲	独立董事	离任
郑振龙	独立董事	离任
张晨	独立董事	选举
万光彩	独立董事	选举
赵万利	财务总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025年1月6日，公司董事会收到公司职工董事、财务总监龚胜昔女士提交的书面辞呈。龚胜昔女士因个人到龄退休原因辞去公司第四届董事会职工董事、董事会战略与可持续发展委员会委员及公司财务总监职务。离职后，龚胜昔女士将不再担任公司及参控股公司的任何职务。详见公司于2025年1月7日在上海证券交易所网站发布的《华安证券股份有限公司关于公司职工董事、高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2025-004）。

2025年1月8日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任公司总经理赵万利先生兼任财务总监，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满为止。详见公司于2025年1月9日在上海证券交易所网站发布的《华安证券股份有限公司关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2025-006）。

2025年3月14日，公司董事会收到公司副总经理顾勇先生提交的书面辞呈。顾勇先生因个人原因辞去公司副总经理职务。离职后，顾勇先生将不再担任公司及参控股公司的任何职务。详见公司于2025年3月15日在上海证券交易所网站发布的《华安证券股份有限公司关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2025-019）。

2025年3月17日，公司董事会收到公司独立董事李晓玲女士、郑振龙先生提交的书面辞呈。李晓玲女士、郑振龙先生因独立董事在上市公司连续任职不得超过六年辞去公司独立董事及各相关专业委员会职务。详见公司于2025年3月18日在上海证券交易所网站发布的《华安证券股份有限公司关于公司独立董事辞职的公告》（公告编号：2025-020）。

2025年3月27日，公司董事会收到公司副总经理周庆华先生提交的书面辞呈。周庆华先生因个人原因辞去公司副总经理职务。离职后，周庆华先生将不再担任公司及参控股公司的任何职务。详见公司于2025年3月28日在上海证券交易所网站发布的《华安证券股份有限公司关于公司高级管理人员辞职的公告》（公告编号：2025-028）。

2025年3月26日，公司第四届董事会召开第二十四次会议，同意提名张晨女士、万光彩先生为公司第四届董事会独立董事；2025年5月6日，公司2024年度股东大会选举张晨女士、万光彩先生为第四届董事会独立董事，任期自股东大会选举之日起至第四届董事会届满之日止。详见公司分别于2025年3月28日、2025年5月7日在上海证券交易所网站发布的《华安证券股份有限公司第四届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2025-022）《华安证券股份有限公司2024年度股东大会决议公告》（公告编号：2025-036）。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.4
每 10 股转增数 (股)	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

公司 2025 年度中期利润分配方案如下：拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税）。以截至 2025 年 6 月 30 日的总股本 4,678,398,535 股为基数计算，共计派发现金红利 187,135,941.40 元，占 2025 年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的 18.08%。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》等有关规定，公司采用集中竞价方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额应视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。公司 2025 年上半年已实施的股份回购金额为 18,519,819.60 元（不含交易费用），若按此计算则现金红利总额为 205,655,761 元，占 2025 年半年度合并口径归属于母公司股东净利润的 19.87%。如因可转债转股导致公司股份总数变动，每股现金红利分配金额保持不变，总额及分红比例将由分红派息股权登记日时公司的总股本决定。本方案尚需经公司股东大会审议通过。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

员工持股计划情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他激励措施

☐ 适用 ☒ 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司始终贯彻落实国家关于环保与绿色发展的各项要求，深入理解并落实《中共中央国务院关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》文件精神，遵循相关环保法律法规，积极落实国家“双碳”战略，持续推进节能减排管理，多措并举推动低碳绿色运营。公司弘扬崇尚节俭的传统文化，倡导绿色办公，低碳生活和绿色出行，引导广大员工从自身做起，从小事做起，做文明华安人。此外，公司将正面筛选、负面剔除、ESG 整合、可持续主题投资、积极股东法等负责任投资策略应用在权益类投资、固定收益类投资和另类投资中的股权投资等业务中，在追求经济效益的同时兼顾社会和环境责任。

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司深入贯彻落实习近平总书记关于推动乡村振兴的重要指示精神，认真落实安徽省委省政府、证监会和省国资委党委决策部署，公司持续推进帮扶工作，切实履行社会责任，为乡村振兴贡献华安力量。

（一）加强组织领导，压实责任落实

公司党委高度重视帮扶工作，不断强化政治意识和责任担当。2025年4月，公司党委会审议通过《华安证券公司2025年度开展帮扶工作助力乡村振兴计划》，并配套制定任务清单，围绕2025年重点工作，细化形成5大类共计58项具体工作任务，建立定期督导工作机制，确保重点任务和关键项目如期高质量完成。上半年公司领导落实学习教育访企入村要求，深入基层，共3批次14人次前往定点帮扶村调研督导，听取驻村干部半年工作汇报，全面掌握帮扶项目运行情况，并深入走访村民，精准了解群众实际需求。

（二）坚持统筹谋划，提升帮扶实效

2025年公司计划投入各类帮扶资金795.5万元，计划实施帮扶项目58个。截至6月底已经实施项目17个，投入帮扶资金81.37万元。

结对帮扶方面。上半年在安徽省岳西县青天乡实施帮扶项目6个，投入资金43万元，用于向青天乡拨付产业扶持基金支持产业发展；改善学校的办学条件，向青天乡学校捐赠体育用品、运动服装以及校园广播设备和饮水机等；奖励品学兼优学生，向青天辅导小学20名同学颁发“新时代好少年”证书和奖学金。

定点帮扶方面。上半年在亳州市赵桥乡卢张庄村和亳州市十河镇大周村实施8个项目，共投入资金15.49万元。公司领导在春节、“七一”等节日慰问两村困难群众、老党员。捐赠6万元向卢张庄村脱贫户发放优质种苗，提供配套农资，支持发展特色种植产业。捐赠6.5万元为卢张庄村铺设沥青路面及购买环保设备用于乡村生态保护和环境治理。

“保险+期货”帮扶方面。上半年公司在安徽省庐江县、安徽省蒙城县、吉林省梨树县等三地开展“保险+期货”项目4个，累计捐赠金额22.88万元，切实减轻农户保费负担，为助力乡村振兴提供金融智慧。

下半年，公司将严格对照年初制定的公司2025年度开展帮扶工作助力乡村振兴计划，紧盯乡村振兴项目实施进度，对未实施项目开展实地督导检查确保年度工作任务按期完成。对已落地的2025年项目进行跟踪评估，推进帮扶工作进一步落实落细，为推动乡村振兴贡献华安力量。

05

重要事项

华安证券



一、承诺事项履行情况

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

☐ 适用 ☐ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	安徽国控集团	不直接或间接经营以及拓展任何与公司及重要下属子公司目前正在经营或拓展后的主要业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资或以其他方式支持任何与公司及重要下属子公司经营的主要业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司；不利用在公司的控制地位损害公司及其他公司股东的利益。	2020年6月	否	长期	是	/	/
	解决同业竞争	安徽能源集团	不从事对公司证券经纪业务、股票保荐和承销业务造成重大不利影响的同业竞争业务；不会利用在上市公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。	2020年6月	否	长期	是	/	/
	解决同业竞争	安徽交控资本	如进一步拓展产品和业务范围，若与公司主营业务产生竞争，则通过将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方或将持有的公司股权转让给安徽国控集团等合法方式避免同业竞争；不会利用在上市公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。	2020年6月	否	长期	是	/	/
	解决同业竞争	皖能电力	不会从事对公司主营业务造成重大不利影响的同业竞争业务，不会利用在公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。	2020年6月	否	长期	是	/	/
	解决关联交易	安徽国控集团、安徽能源集团、安徽交控资本、皖能电力	直接或间接控制的企业尽量避免与公司及其控股、参股公司之间产生关联交易事项。如确有必要且无法规避时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作；杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司为投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。	2020年6月	否	长期	是	/	/
	其他	安徽国控集团、安徽能源集团、安徽交控资本、皖能电力	确保公司人员独立，资产独立完整，财务独立，机构独立，业务独立，保证公司在其他方面与本控股股东及其控制的其他公司保持独立。	2020年6月	否	长期	是	/	/

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、违规担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☒适用 ☐不适用

2025年1月，公司收到安徽证监局《关于对华安证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2025]5号）。因公司私募基金托管业务制度建设和执行、工作人员执业行为规范方面问题，安徽证监局决定对公司采取出具警示函的行政监管措施，详见公司2025年1月18日发布的《关于收到中国证监会安徽监管局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2025-009）。公司已按监管措施决定书相关要求，对私募基金托管业务进行全面排查及问题整改，完善业务制度、规范操作流程、加强员工管理，进一步提升内部控制水平和业务发展质量。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司、公司控股股东安徽国控集团、实际控制人安徽省国资委均不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）股份回购结果

公司分别于2024年11月25日、2024年12月11日召开第四届董事会第十九次会议和2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，回购方案实施期限为2024年12月11日至2025年3月11日，截止回购期间届满，公司累计回购股份数量19,317,230股，约占公司总股本的0.41%，回购金额累计为118,765,071.60元（不含交易费用），前述回购股份已于2025年3月12日向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请注销。详见公司于2025年3月12日披露的《华安证券股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2025-016）。

（二）年度利润分配

2025年5月6日，公司召开2024年年度股东大会，审议通过了《关于公司2024年度利润分配的议案》。根据相关监管规定，结合股东利益和公司发展等综合因素，公司2024年度利润分配方案如下：以本次分红派息的股权登记日的公司总股本为基数，公司拟向全体股东每10股派发现金红利1.0元（含税）。2025年6月底，公司2024年年度权益分派实施完毕，以方案实施前的公司总股本4,678,398,535股为基数，共计派发现金红利467,839,853.5元。根据《上海证券交易所自律监管指引第7号——回购股份》等有关规定，公司采用集中竞价方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额应视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。公司2024年度回购股份支付的总金额为100,245,252元（不含交易费用），据此公司2024年度全年分红金额568,085,105.5元。详见公司于2025年5月7日披露的《2024年年度股东大会决议公告》（公告编号：2025-036）

06

股份变动及股东情况

华安证券



一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)		本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	4,697,715,261	100	-19,316,726	-19,316,726	4,678,398,535	100
1、人民币普通股	4,697,715,261	100	-19,316,726	-19,316,726	4,678,398,535	100
三、股份总数	4,697,715,261	100	-19,316,726	-19,316,726	4,678,398,535	100

2、股份变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司因于2024年12月11日至2025年3月10日期间实施了以注销减少注册资本为目的的股份回购计划，累计回购19,317,230股。2025年3月12日，该部分回购的股份已完成注销，注销完成后公司注册股本变更为4,678,398,031股，详见公司于2025年3月12日于上海证券交易所发布的《华安证券股份有限公司关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》(公告编号：2025-016)。

因公司于2020年发行的可转债持续转股，公司普通股股份数量发生变动。报告期内公司可转债累计转股数量为504股。截至报告期末，公司普通股股份总数为4,678,398,535股。

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

□ 适用 √ 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

(二) 限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	115,574
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记 或冻结情况 股份状态	数量	股东性质
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	0	1,138,750,053	24.34	0	无	0	国有法人
安徽出版集团有限责任公司	0	569,073,797	12.16	0	无	0	国有法人
东方国际创业股份有限公司	0	230,341,527	4.92	0	无	0	国有法人
安徽省皖能股份有限公司	0	213,023,389	4.55	0	无	0	国有法人
安徽交控资本投资管理有限公司	0	161,628,203	3.45	0	无	0	国有法人
安徽古井集团有限责任公司	0	130,000,000	2.78	0	无	0	国有法人
安徽省能源集团有限公司	0	125,476,294	2.68	0	无	0	国有法人
浙江东方金融控股集团股份有限公司	0	93,600,000	2	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司	13,699,500	84,962,481	1.82	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指 证券公司交易型开放式指数证券投资基金	2,202,587	43,283,814	0.93	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类		数量		
安徽省国有资本运营控股集团有限公司		1,138,750,053	人民币普通股		1,138,750,053		
安徽出版集团有限责任公司		569,073,797	人民币普通股		569,073,797		
东方国际创业股份有限公司		230,341,527	人民币普通股		230,341,527		
安徽省皖能股份有限公司		213,023,389	人民币普通股		213,023,389		
安徽交控资本投资管理有限公司		161,628,203	人民币普通股		161,628,203		
安徽古井集团有限责任公司		130,000,000	人民币普通股		130,000,000		
安徽省能源集团有限公司		125,476,294	人民币普通股		125,476,294		
浙江东方金融控股集团股份有限公司		93,600,000	人民币普通股		93,600,000		
香港中央结算有限公司		84,962,481	人民币普通股		84,962,481		
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指 证券公司交易型开放式指数证券投资基金		43,283,814	人民币普通股		43,283,814		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表 决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、安徽省能源集团是皖能电力的控股股东； 2、安徽国控集团与安徽省能源集团、安徽交控资本于2020年6月28日签署了《一致行动人协议》，且由于皖能电力为安徽省能源集团控股子公司，因此前述四家股东单位为一行动人； 3、公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在持有本公司股票的情形。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

07

债券相关情况

华安证券



一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√ 适用 □ 不适用

(一) 公司债券（含企业债券）

√ 适用 □ 不适用

1、公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2025年8月31日 后的最近回售日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付 息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性 安排（如有）	交易机制	是否存在终止上 市交易的风险
华安证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22 华安 G2	137729	2022-08-26	2022-08-29	不适用	2025-08-29	2,000,000,000	2.73	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	23 华安 C1	115530	2023-06-20	2023-06-21	不适用	2026-06-21	1,500,000,000	3.58	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2023年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）	23 华安 C2	240128	2023-10-25	2023-10-26	不适用	2026-10-26	1,500,000,000	3.57	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	24 华安 G1	240595	2024-02-26	2024-02-27	不适用	2027-02-27	1,500,000,000	2.60	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	24 华安 G2	241350	2024-08-04	2024-08-05	不适用	2027-08-05	1,200,000,000	2.02	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	24 华安 G3	241351	2024-08-04	2024-08-05	不适用	2029-08-05	1,800,000,000	2.13	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）（品种一）	24 华安 C1	241941	2024-11-20	2024-11-21	不适用	2027-11-21	1,500,000,000	2.40	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）（品种二）	24 华安 C2	241942	2024-11-20	2024-11-21	不适用	2029-11-21	500,000,000	2.60	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）（品种一）	24 华安 C3	242129	2024-12-18	2024-12-19	不适用	2027-12-19	400,000,000	2.05	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2024年面向专业投资者公开发行次级债券（第二期）（品种二）	24 华安 C4	242130	2024-12-18	2024-12-19	不适用	2029-12-19	1,600,000,000	2.30	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2025年面向专业投资者公开发行科技创新次级债券（第一期）	25 华安 KC01	243018	2025-05-20	2025-05-21	不适用	2028-05-21	500,000,000	1.98	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否
华安证券股份有限公司2025年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	25 华安 C1	243138	2025-06-12	2025-06-13	不适用	2028-06-13	500,000,000	2.01	到期还本， 按年付息	上海证券 交易所	南京证券股 份有限公司	南京证券股 份有限公司	面向专业投资 者发行	竞价、报价、询 价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□ 适用 √ 不适用

2、公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□ 适用 √ 不适用

3、信用评级结果调整情况

□ 适用 √ 不适用

4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

√适用 □不适用

现状	执行情况	是否发生 变更	变更前 情况	变更 原因	变更是否已 取得有权机 构批准	变更对债券 投资者权益 的影响
报告期内存续的公司债券均无担保。	/	否	不适用	不适用	不适用	不适用
债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金兑付	公司严格履行募集说明书中有 关偿债计划的约定，按时兑付 公司债券利息及本金，及时披 露相关信息	否	不适用	不适用	不适用	不适用
偿债保障措施包括设立专项账户、聘请受托管理人、制定《债券持有人会议规则》、提高盈利能力、优化资产负债结构及严格信息披露等	公司严格履行募集说明书中有 关偿债保障措施的约定，保障 投资者的合法权益	否	不适用	不适用	不适用	不适用

(二) 公司债券募集资金情况

√ 公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改 □ 本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

1、基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	是否为专项 品种债券	专项品种债券 的具体类型	募集资金总额	报告期末募 集资金余额	报告期末募集资 金专项账户余额
243018	华安 KC01	是	科技创新次级债券	5	0	0
243138	25 华安 C1	否	/	5	0	0

2、募集资金用途变更调整情况

□适用 √ 不适用

3、募集资金的使用情况

(1). 实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	报告期内募 集资金实际 使用金额	偿还有息债务 （不含公司债 券）金额	偿还公司 债券金额	补充流动 资金金额	固定资产 投资项目 涉及金额	股权投资、债 权投资或资产 收购涉及金额	其他用 途金额
243018	华安 KC01	3.865	-	1.5	-	-	-	2.365
243138	25 华安 C1	5	-	5	-	-	-	-

(2). 募集资金用于偿还公司债券及其他有息债务

√适用 □不适用

债券代码	债券简称	偿还公司债券的具体情况	偿还其他有息债务（不含 公司债券）的具体情况
243018	华安 KC01	置换偿还到期公司债券 22 华安 G1 自有资金 1.5 亿元	/
243138	25 华安 C1	置换偿还到期公司债券 22 华安 G1 自有资金 5 亿元	/

(3). 募集资金用于补充流动资金（此处不含临时补流）

☐适用 ☒不适用

(4). 募集资金用于特定项目

☐适用 ☒不适用

(5). 募集资金用于其他用途

☒适用 ☐不适用

债券代码	债券简称	其他用途的具体情况
243018	华安 KC01	募集资金 2.365 亿元通过基金投资专项支持科技创新领域业务，其中 1.425 亿元用于国家集成电路产业基金投资，0.94 亿元用于人工智能主题基金投资。

(6). 临时补流

☒适用 ☐不适用

单位：亿元 币种：人民币

债券代码	债券简称	报告期内临时补流金额	临时补流的具体情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序
243018	华安 KC01	2.075	为保障公司资金使用效率，满足公司业务发展的需要，公司于 2025 年 5 月 30 日将募集资金 2.075 亿元用于临时补流。已按照公司财务管理制度等规定履行内部审批决策程序，经公司总经理办公会议议题审批流程通过，并采取有效内部控制措施，确保临时补流不违反规定和募集说明书约定，不影响募集资金使用计划的正常实施，并根据募集说明书约定于临时补流之日起 12 个月内归还临时补流资金。2025 年 6 月 9 日已归还 0.94 亿元。截至报告期末，临时补流资金余额 1.135 亿元。

4、募集资金使用的合规性

债券代码	债券简称	募集说明书约定的募集资金用途	截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	报告期内募集资金使用和募集资金专项账户管理是否合规	募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定
243018	华安 KC01	将不低于 70% 的募集资金通过股权、债券、基金投资等形式专项支持科技创新领域业务，剩余部分用于偿还到期债务	募集资金 2.365 亿元通过基金投资专项支持科技创新领域业务，1.5 亿元用于偿还到期债务，1.135 亿元用于临时补流	是	是	是
243138	25 华安 C1	全部用于偿还到期债务，置换偿还到期公司债券自有资金，调整优化债务结构，降低财务风险	募集资金 5 亿元已全部用于偿还到期债务，置换偿还到期公司债券自有资金，调整优化债务结构，降低财务风险	是	是	是

募集资金使用和募集资金账户管理存在违规情况

☐适用 ☒不适用

因募集资金违规使用行为被处罚处分

☐适用 ☒不适用

(三) 专项品种债券应当披露的其他事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司为可交换公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

2、公司为绿色公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

3、公司为可续期公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

4、公司为扶贫公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

5、公司为乡村振兴公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

6、公司为一带一路公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

7、公司科技创新公司债券或者创新创业公司债券发行人

√ 适用 □ 不适用

单位：亿元 币种：人民币

本次债券所适用的发行人主体类别	□ 科创企业类 □ 科创升级类 □ 科创投资类 □ 科创孵化类 √ 金融机构
债券代码	243018
债券简称	华安 KC01
债券余额	5
科创项目进展情况	通过基金投资专项支持国家集成电路及人工智能领域业务，促进科技创新和产业升级，助力新质生产力蓬勃发展。
促进科技创新发展效果	深度参与安徽省战略性新兴产业发展，为集成电路和人工智能产业提供长期资本支撑，加速关键技术攻关与产业链协同，为区域经济高质量发展注入强劲动能。
基金产品的运作情况（如有）	无
其他事项	无

8、公司为低碳转型（挂钩）公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

9、公司为纾困公司债券发行人

□ 适用 √ 不适用

10、公司为中小微企业支持债券发行人

□ 适用 √ 不适用

11、其他专项品种公司债券事项

□ 适用 √ 不适用

(四) 报告期内公司债券相关重要事项

√ 适用 □ 不适用

1、非经营性往来占款和资金拆借

(1). 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0 亿元；

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

□ 是 √ 否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0 亿元

(2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0%

是否超过合并口径净资产的 10%：□ 是 √ 否

(3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

√ 完全执行 □ 未完全执行

2、负债情况

(1). 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 534.00 亿元和 498.36 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 -6.67%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间		金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	1 年以内 (含)	超过 1 年 (不含)		
公司信用类债券	64.90	109.87	174.77	35.07
其他有息债务	323.59	—	323.59	64.93
合计	388.49	109.87	498.36	100.00

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 174.77 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 535.75 亿元和 517.16 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 -3.47%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间		金额合计	金额占有息债务的占比 (%)
	1 年以内 (含)	超过 1 年 (不含)		
公司信用类债券	64.90	109.87	174.77	33.80
其他有息债务	342.38	—	342.38	66.20
合计	407.29	109.87	517.16	100.00

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 174.77 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元。

1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额0亿元人民币，其中1年以内（含）到期本金规模为0亿元人民币。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过1000万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

☐适用 ☒不适用

(3). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债：

☐适用 ☒不适用

(4). 违反规定及约定情况

报告期内违反法律法规、自律规则、公司章程、信息披露事务管理制度等规定以及债券募集说明书约定或承诺的情况，以及相关情况对债券投资者权益的影响

☐适用 ☒不适用

(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

☐适用 ☒不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.92	1.93	-0.24 /	
速动比率	1.92	1.93	-0.24 /	
资产负债率 (%)	69.75	71.58	-2.55 /	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	1,028,535,684.07	710,458,179.47	44.77	主要是利润总额增加
EBITDA全部债务比	0.04	0.03	22.11	主要是利润总额增加
利息保障倍数	3.29	2.38	38.42	主要是利润总额增加
现金利息保障倍数	8.16	3.11	162.41	主要是经营活动产生的现金流量净额大幅增加
EBITDA利息保障倍数	3.53	2.62	34.82	主要是利润总额增加
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00 /	
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	0.00 /	

二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕145号文核准，公司于2020年3月12日公开发行了2,800万张可转换公司债券，债券简称为“华安转债”，债券代码为“110067”。本次发行的可转债每张面值100元，发行总额280,000万元，期限为自发行之日起6年，即自2020年3月12日至2026年3月11日，票面利率为第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年0.80%、第五年1.50%、第六年2.00%。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	华安转债	
期末转债持有人数	8,918	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 (%)
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国工商银行)	381,665,000	13.63
招商银行股份有限公司－博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	123,283,000	4.40
国泰海通证券股份有限公司	117,304,000	4.19
中国建设银行股份有限公司－华商信用增强债券型证券投资基金	98,964,000	3.54
新华人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－018L－CT001沪	88,496,000	3.16
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银河证券股份有限公司)	78,723,000	2.81
国信证券股份有限公司	77,945,000	2.78
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国民生银行股份有限公司)	68,453,000	2.45
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银行)	66,596,000	2.38
新华人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－018L－FH002沪	53,367,000	1.91

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减		回售	本次变动后
		转股	赎回		
华安转债	2,799,188,000	3,000	0	0	2,799,185,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	华安转债
报告期转股额（元）	3,000
报告期转股数（股）	504
累计转股数（股）	114,401
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.0032
尚未转股额（元）	2,799,185,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9709

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		华安转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年7月6日	8.67	2020年6月30日	中国证券报、上海证券报	因公司2019年度权益分派，华安转债的转股价格由原来的人民币8.77元/股调整为8.67元/股。
2021年4月7日	7.10	2021年4月6日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司股票存在连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于华安转债当期转股价格80%的情形，公司将华安转债的转股价格向下调整为7.10元/股。
2021年5月10日	6.98	2021年4月28日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2020年度权益分派，华安转债的转股价格调整为6.98元/股。
2021年6月11日	6.22	2021年6月10日	上海证券报、证券时报	因公司配股公开发行证券，华安转债的转股价格调整为6.22元/股。
2022年6月17日	6.12	2022年6月10日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2021年度权益分派，华安转债的转股价格调整为6.12元/股。
2023年6月29日	6.02	2023年6月20日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2022年度权益分派，华安转债的转股价格调整为6.02元/股。
2024年6月28日	5.92	2024年6月21日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2023年度权益分派，华安转债的转股价格调整为5.92元/股。
2025年6月30日	5.82	2025年6月21日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2024年度权益分派，华安转债的转股价格调整为5.82元/股。
截至本报告期末最新转股价格		5.82		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至2025年6月末，本公司总资产1021.18亿元，资产负债率69.75%。上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2025年5月27日出具了《华安证券股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，维持公司主体信用评级为AAA，维持公司可转债信用评级为AAA，评级展望稳定。

未来公司偿付A股可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。最近三年，公司主营业务稳定，财务状况良好，经营活动产生的现金流量充足，具有较强的偿债能力。

(七) 转债其他情况说明

无

08

财务报告

华安证券



一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
资产：			
货币资金	七、1	22,261,650,347.47	20,884,717,991.86
其中：客户资金存款	七、1	20,767,052,700.33	18,504,943,966.98
结算备付金	七、2	7,597,759,933.92	8,147,339,633.49
其中：客户备付金	七、2	4,742,216,917.41	5,255,579,557.88
融出资金	七、5	10,642,644,328.13	11,445,918,263.72
衍生金融资产	七、6	4,468,083.86	29,713,379.14
存出保证金	七、7	404,180,149.87	291,479,502.59
应收款项	七、8	111,721,601.87	397,501,331.54
买入返售金融资产	七、11	1,334,052,198.47	1,558,611,574.72
金融投资：			
交易性金融资产	七、13	28,641,802,257.39	36,720,398,498.46
债权投资	七、14	768,133,667.71	1,301,299,517.27
其他债权投资	七、15	22,485,087,647.59	14,044,543,053.91
其他权益工具投资	七、16	2,175,440,306.93	2,664,891,651.64
长期股权投资	七、17	3,779,272,838.59	3,505,645,586.25
投资性房地产	七、18	17,969,919.25	18,562,537.06
固定资产	七、19	1,347,044,807.43	1,369,328,197.71
在建工程	七、20	7,995,867.06	9,325,198.15
使用权资产	七、21	135,496,806.60	150,125,295.64
无形资产	七、22	191,919,764.62	200,315,068.77
商誉	七、23	3,829,390.10	3,829,390.10
递延所得税资产	七、24	6,197,168.59	11,760,124.60
其他资产	七、25	201,060,773.82	258,788,466.72
资产总计		102,117,727,859.27	103,014,094,263.34

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

合并资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
负债：			
应付短期融资款	七、31	8,094,529,967.55	7,783,917,349.29
拆入资金	七、32	200,049,166.67	150,037,500.00
交易性金融负债	七、33	2,776,511,307.41	2,940,138,157.00
衍生金融负债	七、6	3,409,156.63	18,458,654.41
卖出回购金融资产款	七、34	23,163,800,101.99	24,083,530,557.50
代理买卖证券款	七、35	25,493,116,908.95	23,756,626,457.00
代理承销证券款	七、36		8,256,000.00
应付职工薪酬	七、37	525,970,565.03	523,081,357.02
应交税费	七、38	324,144,877.72	277,557,151.33
应付款项	七、39	236,045,747.03	389,211,575.65
合同负债	七、40	25,825,200.71	11,551,956.39
应付债券	七、44	17,477,384,376.26	19,960,393,716.98
租赁负债	七、45	127,540,430.07	144,924,052.12
递延所得税负债	七、24	268,179,064.73	312,977,728.50
其他负债	七、47	224,113,948.05	131,717,908.66
负债合计		78,940,620,818.80	80,492,380,121.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、48	4,678,398,535.00	4,697,715,261.00
其他权益工具	七、49	313,040,357.86	313,040,805.22
资本公积	七、50	7,879,075,661.42	7,978,528,248.26
减：库存股	七、51		100,251,673.95
其他综合收益	七、52	477,606,161.30	632,021,911.54
盈余公积	七、53	1,219,533,305.52	1,219,533,305.52
交易风险准备		1,278,862,208.38	1,278,862,208.38
一般风险准备	七、54	1,475,840,451.75	1,473,238,406.23
未分配利润	七、55	5,783,812,478.02	4,958,273,961.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	七、56	23,106,169,159.25	22,450,962,433.76
少数股东权益		70,937,881.22	70,751,707.73
所有者权益（或股东权益）合计		23,177,107,040.47	22,521,714,141.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		102,117,727,859.27	103,014,094,263.34

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
资产：			
货币资金		17,993,224,522.71	16,924,850,979.31
其中：客户资金存款		17,136,043,384.23	15,401,526,151.66
结算备付金		5,134,092,721.80	5,893,576,983.32
其中：客户备付金		3,340,537,876.16	3,916,433,914.07
融出资金		10,640,968,036.43	11,440,828,776.01
衍生金融资产		4,269,784.86	29,645,229.14
存出保证金		404,379,706.87	327,483,567.68
应收款项		189,235,408.37	381,788,038.03
买入返售金融资产		1,328,147,063.40	1,551,373,970.09
金融投资：			
交易性金融资产		24,559,418,404.90	33,274,014,190.17
债权投资		768,133,667.71	1,301,299,517.27
其他债权投资		22,323,161,210.62	13,908,232,346.35
其他权益工具投资	二十一、1	2,168,688,306.93	2,659,099,651.64
长期股权投资		6,177,636,791.22	6,078,953,034.27
投资性房地产		17,969,919.25	18,562,537.06
固定资产		1,270,805,300.71	1,290,642,689.00
在建工程		7,341,767.04	8,697,052.38
使用权资产		118,743,728.57	129,248,396.62
无形资产		188,766,372.43	197,306,518.79
其他资产		60,522,996.85	55,695,116.94
资产总计		93,355,505,710.67	95,471,298,594.07

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

母公司资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
负债：			
应付短期融资款		8,094,529,967.55	7,783,917,349.29
拆入资金		200,049,166.67	150,037,500.00
交易性金融负债		972,540,589.50	1,578,179,407.57
衍生金融负债		1,130,241.13	13,958,887.82
卖出回购金融资产款		23,090,324,452.57	23,913,427,397.83
代理买卖证券款		20,473,559,661.67	19,317,790,332.14
代理承销证券款	二十一、2	-	8,256,000.00
应付职工薪酬		495,101,828.44	451,380,912.85
应交税费		260,838,866.98	216,060,357.92
应付款项		177,359,931.90	294,276,032.89
合同负债		12,994,262.59	9,089,652.68
应付债券		17,477,384,376.26	19,960,393,716.98
租赁负债		110,321,956.43	123,623,927.29
递延所得税负债		161,255,122.88	228,832,581.90
其他负债		91,840,413.31	3,232,780.49
负债合计		71,619,230,837.88	74,052,456,837.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,678,398,535.00	4,697,715,261.00
其他权益工具		313,040,357.86	313,040,805.22
资本公积		7,874,566,064.93	7,974,018,651.77
减：库存股		-	100,251,673.95
其他综合收益		458,625,622.03	609,229,921.23
盈余公积		1,219,533,305.52	1,219,533,305.52
交易风险准备		1,269,115,705.29	1,269,115,705.29
一般风险准备		1,372,402,656.60	1,372,402,480.90
未分配利润		4,550,592,625.56	4,064,037,299.44
所有者权益（或股东权益）合计		21,736,274,872.79	21,418,841,756.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		93,355,505,710.67	95,471,298,594.07

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

合并利润表

2025年1—6月

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		2,807,680,766.53	1,962,167,794.92
利息净收入	七、57	120,866,995.40	129,639,568.05
其中：利息收入	七、57	704,818,356.07	692,200,137.83
利息支出	七、57	583,951,360.67	562,560,569.78
手续费及佣金净收入	七、58	1,102,934,633.70	799,924,526.04
其中：经纪业务手续费净收入	七、58	636,182,151.19	436,955,423.28
投资银行业务手续费净收入	七、58	114,753,282.12	33,180,008.54
资产管理业务手续费净收入	七、58	275,597,612.17	282,983,030.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七、59	1,157,631,043.34	495,407,580.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、59	102,694,767.55	26,669,116.94
其他收益	七、61	5,713,585.97	5,093,793.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、62	27,809,645.34	174,378,503.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,432,424.19	130,999.71
其他业务收入	七、63	391,038,481.95	357,468,516.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、64	253,956.64	124,307.44
二、营业总支出		1,468,652,248.14	1,186,750,000.16
税金及附加	七、65	25,272,635.54	13,952,035.01
业务及管理费	七、66	1,050,491,655.46	819,363,666.68
信用减值损失	七、67	5,281,091.43	-4,184,160.05
其他资产减值损失	七、68	-2,437,076.74	2,340,980.57
其他业务成本	七、69	390,043,942.45	355,277,477.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,339,028,518.39	775,417,794.76
加：营业外收入	七、70	263,467.74	171,757.40
减：营业外支出	七、71	1,084,964.20	374,772.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,338,207,021.93	775,214,779.23
减：所得税费用	七、72	302,885,338.55	70,772,060.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,321,683.38	704,442,718.56
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,321,683.38	704,442,718.56
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,035,135,509.89	714,193,264.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		186,173.49	-9,750,546.22
六、其他综合收益的税后净额		106,429,155.35	194,977,509.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		106,429,155.35	194,977,509.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		163,801,761.11	150,128,841.69
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		-5,155.35	2,683,988.07
2.其他权益工具投资公允价值变动		163,806,916.46	147,444,853.62
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-57,372,605.76	44,848,667.73
1.其他债权投资公允价值变动		-58,047,477.75	42,422,269.97
2.其他债权投资信用损失准备		6,226,348.24	-229,948.25
3.外币财务报表折算差额		-5,551,476.25	2,656,346.01
七、综合收益总额		1,141,750,838.73	899,420,227.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,141,564,665.24	909,170,774.20
归属于少数股东的综合收益总额		186,173.49	-9,750,546.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.15

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

母公司利润表

2025年1—6月

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		1,819,382,236.98	1,667,005,052.08
利息净收入	二十一、3	84,671,768.48	81,869,604.63
其中：利息收入	二十一、3	662,218,261.04	640,054,651.85
利息支出	二十一、3	577,546,492.56	558,185,047.22
手续费及佣金净收入	二十一、4	764,100,127.99	715,833,545.04
其中：经纪业务手续费净收入	二十一、4	601,188,470.89	375,820,626.77
投资银行业务手续费净收入	二十一、4	108,986,972.71	33,126,297.55
资产管理业务手续费净收入	二十一、4	1,564,424.01	283,776,035.45
投资收益（损失以“—”号填列）	二十一、5	907,601,875.34	760,645,228.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	二十一、5	4,683,756.95	8,406,567.45
其他收益		1,986,919.24	3,154,717.20
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	二十一、6	54,676,639.88	102,754,730.40
汇兑收益（损失以“—”号填列）		-182,936.99	186,304.20
其他业务收入		6,276,038.60	2,433,154.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）		251,804.44	127,767.85
二、营业总支出		945,982,979.02	728,651,687.38
税金及附加		21,126,639.18	12,222,070.73
业务及管理费	二十一、7	913,497,496.38	719,552,036.54
信用减值损失		10,746,484.00	-3,744,508.17
其他业务成本		612,359.46	622,088.28
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		873,399,257.96	938,353,364.70
加：营业外收入		190,816.95	131,456.86
减：营业外支出		1,046,201.63	261,888.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		872,543,873.28	938,222,933.20
减：所得税费用		178,993,423.55	49,433,716.85
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		693,550,449.73	888,789,216.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		693,550,449.73	888,789,216.35
六、其他综合收益的税后净额		110,240,606.39	189,009,152.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		163,086,916.46	147,498,853.62
其他权益工具投资公允价值变动		163,086,916.46	147,498,853.62
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-52,846,310.07	41,510,299.04
1. 其他债权投资公允价值变动		-59,040,039.84	41,782,168.67
2. 其他债权投资信用损失准备		6,193,729.77	-271,869.63
七、综合收益总额		803,791,056.12	1,077,798,369.01

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

合并现金流量表

2025年1—6月

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		2,032,550,955.22	/
收取利息、手续费及佣金的现金		2,030,153,632.76	1,805,990,238.39
拆入资金净增加额		50,000,000.00	1,200,000,000.00
返售业务资金净减少额		223,103,685.77	239,956,586.58
融出资金净减少额		1,170,752,443.62	1,173,775,684.43
代理买卖证券收到的现金净额		1,730,730,365.11	1,552,218,127.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、74	14,977,574.72	144,837,990.69
经营活动现金流入小计		7,252,268,657.20	6,116,778,627.30
为交易目的而持有的金融资产净增加额		/	2,950,416,051.05
回购业务资金净减少额		919,015,269.41	445,213,572.63
支付利息、手续费及佣金的现金		405,267,427.31	397,785,064.11
支付给职工及为职工支付的现金		734,361,777.63	694,099,291.18
支付的各项税费		562,626,618.47	176,214,751.05
支付其他与经营活动有关的现金	七、74	563,034,951.23	271,971,276.66
经营活动现金流出小计		3,184,306,044.05	4,935,700,006.68
经营活动产生的现金流量净额		4,067,962,613.15	1,181,078,620.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		83,148,169.04	26,295,267.28
取得投资收益收到的现金		514,190.82	2,448,925.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		489,848.50	346,668.69
投资活动现金流入小计		84,152,208.36	29,090,861.71
投资支付的现金		254,600,000.00	205,670,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,374,989.62	71,098,501.07
投资活动现金流出小计		353,974,989.62	276,768,501.07
投资活动产生的现金流量净额		-269,822,781.26	-247,677,639.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		10,890,090,000.00	8,706,820,000.00
筹资活动现金流入小计		10,890,090,000.00	8,706,820,000.00
偿还债务支付的现金		13,071,100,000.00	6,390,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		710,861,024.99	702,497,932.43
支付其他与筹资活动有关的现金	七、74	70,839,052.20	49,268,201.15
筹资活动现金流出小计		13,852,800,077.19	7,142,316,133.58
筹资活动产生的现金流量净额		-2,962,710,077.19	1,564,503,866.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,067,633.16	2,765,291.26
五、现金及现金等价物净增加额		831,362,121.54	2,500,670,138.94
加：期初现金及现金等价物余额		29,008,710,747.48	19,075,507,504.84
六、期末现金及现金等价物余额		29,840,072,869.02	21,576,177,643.78

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

母公司现金流量表

2025年1—6月

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		1,990,107,332.03	/
收取利息、手续费及佣金的现金		1,587,828,656.68	1,641,351,494.80
拆入资金净增加额		50,000,000.00	1,200,000,000.00
返售业务资金净减少额		221,770,000.00	250,991,000.00
融出资金净减少额		1,167,339,731.11	1,162,804,460.16
代理买卖证券收到的现金净额		1,150,009,242.69	1,389,021,875.06
收到其他与经营活动有关的现金		3,959,948.16	6,524,352.34
经营活动现金流入小计		6,171,014,910.67	5,650,693,182.36
为交易目的而持有的金融资产净增加额		/	3,030,963,870.61
回购业务资金净减少额		822,457,657.43	424,795,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		387,903,992.73	392,673,632.93
支付给职工及为职工支付的现金		613,194,895.55	601,140,023.93
支付的各项税费		375,874,186.02	120,067,135.84
支付其他与经营活动有关的现金		412,013,863.87	198,615,676.96
经营活动现金流出小计		2,611,444,595.60	4,768,255,340.27
经营活动产生的现金流量净额		3,559,570,315.07	882,437,842.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		/	106,000,000.00
取得投资收益收到的现金		/	300,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,629.68	327,393.09
投资活动现金流入小计		485,629.68	406,327,393.09
投资支付的现金		94,000,000.00	1,160,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,681,653.75	68,289,389.32
支付其他与投资活动有关的现金		102,500,000.00	/
投资活动现金流出小计		293,181,653.75	1,228,289,389.32
投资活动产生的现金流量净额		-292,696,024.07	-821,961,996.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		10,890,090,000.00	8,706,820,000.00
筹资活动现金流入小计		10,890,090,000.00	8,706,820,000.00
偿还债务支付的现金		13,071,100,000.00	6,390,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		710,861,024.99	702,497,932.43
支付其他与筹资活动有关的现金		65,931,047.14	44,590,418.47
筹资活动现金流出小计		13,847,892,072.13	7,137,638,350.90
筹资活动产生的现金流量净额		-2,957,802,072.13	1,569,181,649.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-182,936.99	186,304.20
五、现金及现金等价物净增加额		308,889,281.88	1,629,843,799.16
加：期初现金及现金等价物余额		22,818,427,962.63	13,502,352,754.86
六、期末现金及现金等价物余额		23,127,317,244.51	15,132,196,554.02

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

合并所有者权益变动表
 2025年1—6月

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	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 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,697,715,261.00	313,040,805.22	7,978,528,248.26	100,251,673.95	632,021,911.54	1,219,533,305.52	1,473,238,406.23	1,278,862,208.38	4,958,273,961.56	70,751,707.73	22,521,714,141.49
二、本年期初余额	4,697,715,261.00	313,040,805.22	7,978,528,248.26	100,251,673.95	632,021,911.54	1,219,533,305.52	1,473,238,406.23	1,278,862,208.38	4,958,273,961.56	70,751,707.73	22,521,714,141.49
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-19,316,726.00	-447.36	-99,452,586.84	-100,251,673.95	-154,415,750.24	/	2,602,045.52	/	825,538,516.46	186,173.49	655,392,898.98
(一) 综合收益总额	/	/	/	/	106,429,155.35	/	/	/	1,035,135,509.89	186,173.49	1,141,750,838.73
(二) 所有者投入和减少资本	-19,316,726.00	-447.36	-99,452,586.84	-100,251,673.95	/	/	/	/	/	/	-18,518,086.25
1. 其他权益工具持有者投入资本	504.00	-447.36	2,864.80	/	/	/	/	/	/	/	2,921.44
2. 其他	-19,317,230.00	/	-99,455,451.64	-100,251,673.95	/	/	/	/	/	/	-18,521,007.69
(三) 利润分配	/	/	/	/	/	/	2,602,045.52	/	-470,441,899.02	/	-467,839,853.50
1. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	/	2,602,045.52	/	-2,602,045.52	/	/
2. 对所有者（或股东）的分配	/	/	/	/	/	/	/	/	-467,839,853.50	/	-467,839,853.50
(四) 所有者权益内部结转	/	/	/	/	-260,844,905.59	/	/	/	260,844,905.59	/	/
1. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	/	-260,844,905.59	/	/	/	260,844,905.59	/	/
四、本期期末余额	4,678,398,535.00	313,040,357.86	7,879,075,661.42	/	477,606,161.30	1,219,533,305.52	1,475,840,451.75	1,278,862,208.38	5,783,812,478.02	70,937,881.22	23,177,107,040.47

项目	2024年半年度										
	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 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	4,697,663,634.00	417,473,735.52	7,978,238,878.14	71,454,590.94	1,048,571,457.19	1,280,756,090.34	1,113,695,843.17	4,473,283,271.26	67,590,652.88	21,148,728,153.44	
二、本年期初余额	4,697,663,634.00	417,473,735.52	7,978,238,878.14	71,454,590.94	1,048,571,457.19	1,280,756,090.34	1,113,695,843.17	4,473,283,271.26	67,590,652.88	21,148,728,153.44	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	2,657.00	-2,386.00	15,000.73	197,142,560.08	/	2,801,858.75	/	239,459,726.27	-9,750,546.22	429,668,870.61	
(一) 综合收益总额	/	/	/	194,977,509.42	/	/	/	714,193,264.78	-9,750,546.22	899,420,227.98	
(二) 所有者投入和减少资本	2,657.00	-2,386.00	15,000.73	/	/	/	/	/	/	15,271.73	
1. 其他权益工具持有者投入资本	2,657.00	-2,386.00	15,000.73	/	/	/	/	/	/	15,271.73	
(三) 利润分配	/	/	/	/	/	2,801,858.75	/	-472,568,487.85	/	-469,766,629.10	
1. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	2,801,858.75	/	-2,801,858.75	/	/	
2. 对所有者（或股东）的分配	/	/	/	/	/	/	/	-469,766,629.10	/	-469,766,629.10	
(四) 所有者权益内部结转	/	/	/	2,165,050.66	/	/	/	-2,165,050.66	/	/	
1. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	2,165,050.66	/	/	/	-2,165,050.66	/	/	
四、本期末余额	4,697,666,291.00	417,471,349.52	7,978,253,878.87	268,597,151.02	1,048,571,457.19	1,283,557,949.09	1,113,695,843.17	4,712,742,997.53	57,840,106.66	21,578,397,024.05	

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,697,715,261.00	313,040,805.22	7,974,018,651.77	100,251,673.95	609,229,921.23	1,219,533,305.52	1,372,402,480.90	1,269,115,705.29	4,064,037,299.44	21,418,841,756.42
二、本年期初余额	4,697,715,261.00	313,040,805.22	7,974,018,651.77	100,251,673.95	609,229,921.23	1,219,533,305.52	1,372,402,480.90	1,269,115,705.29	4,064,037,299.44	21,418,841,756.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-19,316,726.00	-447.36	-99,452,586.84	-100,251,673.95	-150,604,299.20	/	175.70	/	486,555,326.12	317,433,116.37
(一) 综合收益总额	/	/	/	/	110,240,606.39	/	/	/	693,550,449.73	803,791,056.12
(二) 所有者投入和减少资本	-19,316,726.00	-447.36	-99,452,586.84	-100,251,673.95	/	/	/	/	/	-18,518,086.25
1. 其他权益工具持有者投入资本	504.00	-447.36	2,864.80	/	/	/	/	/	/	2,921.44
2. 其他	-19,317,230.00	/	-99,455,451.64	-100,251,673.95	/	/	/	/	/	-18,521,007.69
(三) 利润分配	/	/	/	/	/	/	175.70	/	-467,840,029.20	-467,839,853.50
1. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	/	175.70	/	-175.70	/
2. 对所有者(或股东)的分配	/	/	/	/	/	/	/	/	-467,839,853.50	-467,839,853.50
(四) 所有者权益内部结转	/	/	/	/	-260,844,905.59	/	/	/	260,844,905.59	/
5. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	/	-260,844,905.59	/	/	/	260,844,905.59	/
四、本期期末余额	4,678,398,535.00	313,040,357.86	7,874,566,064.93	/	458,625,622.03	1,219,533,305.52	1,372,402,656.60	1,269,115,705.29	4,550,592,625.56	21,736,274,872.79

项目	2024年半年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,697,663,634.00	417,473,735.52	7,973,729,281.65	/	60,313,367.01	1,048,571,457.19	1,237,532,290.71	1,113,695,843.17	3,480,149,966.85	20,029,129,576.10
二、本年期初余额	4,697,663,634.00	417,473,735.52	7,973,729,281.65	/	60,313,367.01	1,048,571,457.19	1,237,532,290.71	1,113,695,843.17	3,480,149,966.85	20,029,129,576.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,657.00	-2,386.00	15,000.73	/	191,174,203.32	/	2,801,858.75	/	414,055,677.84	608,047,011.64
(一) 综合收益总额	/	/	/	/	189,009,152.66	/	/	/	888,789,216.35	1,077,798,369.01
(二) 所有者投入和减少资本	2,657.00	-2,386.00	15,000.73	/	/	/	/	/	/	15,271.73
1. 其他权益工具持有者投入资本	2,657.00	-2,386.00	15,000.73	/	/	/	/	/	/	15,271.73
(三) 利润分配	/	/	/	/	/	/	2,801,858.75	/	-472,568,487.85	-469,766,629.10
1. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	/	2,801,858.75	/	-2,801,858.75	/
2. 对所有者(或股东)的分配	/	/	/	/	/	/	/	/	-469,766,629.10	-469,766,629.10
(四) 所有者权益内部结转	/	/	/	/	2,165,050.66	/	/	/	-2,165,050.66	/
1. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	/	2,165,050.66	/	/	/	-2,165,050.66	/
四、本期期末余额	4,697,666,291.00	417,471,349.52	7,973,744,282.38	/	251,487,570.33	1,048,571,457.19	1,240,334,149.46	1,113,695,843.17	3,894,205,644.69	20,637,176,587.74

公司负责人：章宏韬

主管会计工作负责人：赵万利

会计机构负责人：陈宏

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

华安股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身是安徽省证券公司。安徽省证券公司是经中国人民银行《关于成立安徽省证券公司的批复》（银复〔1991〕9号）批准，由中国人民银行安徽省分行出资于1991年4月18日设立。2000年12月28日，中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司增资扩股并核准为综合类证券公司的批复》（证监机构字〔2000〕299号），核准安徽省国有资产运营有限公司等11名股东共同出资17.05亿元设立华安证券有限责任公司。2001年1月8日，安徽省工商局颁发注册号为3400001003083的《企业法人营业执照》，公司正式成立。

2006年11月29日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意华安证券有限责任公司增资扩股的批复》（证监机构字〔2006〕299号）核准公司增资5亿元。2006年12月14日，公司完成本次增资的工商变更登记手续，注册资本变更为22.05亿元。

2009年6月26日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“安徽省国资委”）出具《关于华安证券有限责任公司拟实施减资并增资方案的批复》（皖国资产权函〔2009〕303号），中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可〔2009〕1266号），同意公司注册资本由22.05亿元变更为24.05亿元。2009年12月24日，公司完成本次注册资本变更及工商变更登记手续，注册资本变更为24.05亿元。

2012年5月16日，安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司增资扩股有关事项的批复》（皖国资产权函〔2012〕285号），2012年7月13日，中国证券监督管理委员会安徽监管局（以下简称“安徽证监局”）出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》（皖证监函字〔2012〕168号），同意公司注册资本由24.05亿元变更为28.21亿元。公司于2012年7月30日办理了工商变更登记。

2012年9月26日，安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司整体变更为股份有限公司的批复》（皖国资改革函〔2012〕618号），2012年10月29日，中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》（证监许可〔2012〕1409号），同意公司整体变更为股份有限公司。公司16家股东作为发起人，以截至2012年7月31日经审计的净资产4,048,642,779.14元按1:0.6968的比例折股28.21亿股，折股后注册资本为28.21亿元。2012年12月26日，公司完成整体变更为股份有限公司的工商变更登记。

2016年12月6日，经中国证监会《关于核准华安证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2016〕2630号）批准，公司首次公开发行股票8.00亿股并在上海证券交易所上市。发行完成后，公司总股本由28.21亿股增加至36.21亿股。公司于2017年1月4日完成工商变更登记手续，注册资本变更为36.21亿元。

2021年6月25日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕736号文核准，公司向原股东配售1,076,601,364股人民币普通股，发行价格为每股3.68元，募集资金总额为人民币396,189.30万元，扣除各项发行费用后的实际募集资金净额为人民币394,339.96万元，其中新增注册资本（计入股本）人民币107,660.14万元，已于2021年7月6日完成工商变更登记。变更后公司注册资本为人民币46.98亿元。

公司总部的经营地址：安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号。法定代表人章宏韬。

公司主要的经营活动为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；从事公开或非公开募集证券投资基金托管业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月28日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的账龄超过1年的应付账款	占合并资产总额的0.5%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润占合并报表相应项目比例在10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占合并资产总额0.5%以上或权益法下投资收益占合并利润总额5%以上
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过资产总额0.5%的认定为重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“五、7（6）特殊交易的会计处理”。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节“五、7（6）特殊交易的会计处理”。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个

别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时

或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④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单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、客户交易结算资金

本公司代理客户的交易结算资金全额存入指定的商业银行，实行专户管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交易的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定支付的各项费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

12、金融工具

金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

☒ 适用 ☐ 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法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金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③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。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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势

和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- ①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- ②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给

一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节“五、14.公允价值计量”。

13、贵金属

☐适用 ☒不适用

14、公允价值计量

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

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

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

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

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

(1) 估值技术

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

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

(2) 公允价值层次

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

15、应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

16、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、12. 金融工具”。

18、买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入金融资产，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，并在资产负债表中

确认，买入返售的标的资产在表外作备查登记。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的金融资产出售给交易对手，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出回购的标的资产在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

19、代理承销证券业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

(1) 公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产。

(2) 公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为交易性金融资产。

(3) 公司以代销方式进行承销证券业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

20、客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，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。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

本公司受托经营管理资产按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定的方式确认当期的收益或损失。

21、持有待售资产

☐适用 ☐不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

22、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

23、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

24、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的

当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损

益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本节“五、23.持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(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，计提资产减值的方法见本节“五、30.长期资产减值”。

25、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本节“五、30.长期资产减值”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	7-40	3	2.43-13.86

26、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	7-40	3	2.43-13.86
机械及动力设备	年限平均法	12-14	3	6.93-8.08
电子及办公设备	年限平均法	3-7	3	13.86-32.33
运输设备	年限平均法	6-8	3	12.13-16.17
其他设备	年限平均法	7	3	13.86

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

27、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

28、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

29、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
交易席位费	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用核算本公司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。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账，在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

32、附回购条件的资产转让

☐ 适用 ☒ 不适用

33、合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

见本节“五、17. 合同资产”。

34、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

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

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司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:

- A. 服务成本;
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C. 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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36、可转换公司债券

公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的,在初始确认时将负债和权益成份进行分拆,并分别进行处理。在进行分拆时,先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额,再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示,不进行后续计量。

37、股份支付

☐适用 ☒不适用

38、优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

39、回购本公司股份

☒适用 ☐不适用

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

40、收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

① 手续费及佣金收入

保荐业务收入、财务顾问收入，根据合同条款，在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认收入。期货经纪业务，按照与客户签订的期货经纪合同中有关手续费收取标准向客户收取的相关手续费，扣除上缴给交易所的手续费后，在代理交易发生时，按其净额确认手续费收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务完成，与委托方结算时确认收入。

受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

② 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

③ 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入投资收益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，调整公允价值变动损益或将其他债权投资原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

④ 其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

41、合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

42、利润分配

☒ 适用 ☐ 不适用

公司本年实现净利润（减弥补亏损）按照提取法定盈余公积金、提取一般风险准备金、提取交易风险准备金、向投资者分配利润的顺序进行分配。法定盈余公积金按照本年实现净利润的10%提取，法定盈余公积金累计达到注册资本的50%时，可不再提取。

公司在发行证券公司债券的存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润11%提取。非证券公司债券存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润的10%提取。交易风险准备金按照不低于税后利润的10%提取。

此外，公司按照大集合资管产品管理费收入和公募基金托管费收入的10%按月计提风险准备金。

43、政府补助

(1). 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2). 政府补助的计量

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1元计量。

(3). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(4). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5). 政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6). 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

44、递延所得税资产 / 递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予

以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

45、租赁

√适用 □不适用

(1) . 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) . 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) . 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节“五、35. 预计负债”。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) .作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) .租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) .售后租回

本公司按照附本节“五、40. 收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本节“五、12. 金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按

照附本节“五、12.金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

46、融资融券业务

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本公司对于融资业务，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，公司融出的资金，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，并确认相应利息收入。对于融券业务，公司融出的证券，按照《企业会计准则第23号—金融资产转移》有关规定，不应终止确认该证券，但应确认相应利息收入。本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

47、资产证券化业务

☐ 适用 ☒ 不适用

48、套期会计

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

49、其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

50、重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2).重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3).2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

51、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
华安证券（香港）金融控股有限公司	16.5%

2、税收优惠

☒适用 ☐不适用

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，公司纳入合并范围的集合资产管理计划从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。

3、其他

√适用 □不适用

(1) 增值税

根据财政部和国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税〔2017〕56号)，自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。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) 企业所得税

根据中华人民共和国主席令第63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，以及国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》，本公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。本公司总部及各分支机构企业所得税执行25%税率。

本公司子公司华安嘉业投资管理有限公司、华富瑞兴投资管理有限公司、华安期货有限责任公司、安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司、安徽安华基金投资有限公司、安徽华安资本管理有限责任公司、安徽安华创新四期风险投资基金有限公司及华安证券资产管理有限公司企业所得税执行25%税率。本公司子公司华安证券(香港)金融控股有限公司按应课税盈利的16.5%计提缴纳香港利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	62,472.18	/	/	63,552.81
人民币	/	/	62,459.87	/	/	63,540.45
美元	1.72	7.1586	12.31	1.72	7.1884	12.36
银行存款：	/	/	22,168,540,014.97	/	/	20,878,296,433.32
其中：自有资金	/	/	1,401,487,314.64	/	/	2,373,352,466.34
人民币	/	/	1,260,951,943.59	/	/	2,207,138,524.00
美元	6,489,178.62	7.1586	46,453,311.44	3,615,876.14	7.1884	25,992,379.96
港元	103,144,975.46	0.9120	94,068,217.64	151,425,360.62	0.9260	140,219,883.94
日元	279,000.00	0.0496	13,841.97	36,324.00	0.0462	1,678.44
客户资金	/	/	20,767,052,700.33	/	/	18,504,943,966.98
人民币	/	/	20,711,605,659.62	/	/	18,467,713,330.97
美元	4,413,791.81	7.1586	31,596,464.87	2,927,642.59	7.1884	21,045,104.28
港元	26,116,345.46	0.9120	23,818,107.09	16,925,157.41	0.9260	15,672,695.76
日元	654,443.00	0.0496	32,468.75	11,098,568.00	0.0462	512,835.97
其他货币资金：	/	/	93,047,860.32	/	/	6,358,005.73
人民币	/	/	93,047,860.32	/	/	6,358,005.73
合计	/	/	22,261,650,347.47	/	/	20,884,717,991.86

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

项目	外币金额	期末 折算率	折人民币金额	外币金额	期初 折算率	折人民币金额
客户信用资金	/	/	1,198,268,633.55	/	/	951,269,579.61
人民币	/	/	1,167,774,505.72	/	/	938,906,784.54
港元	14,547,765.92	0.9120	13,267,562.52	10,130,439.11	0.9260	9,380,786.62
美元	2,401,892.66	7.1586	17,194,096.56	343,491.86	7.1884	2,469,172.48
日元	654,443.00	0.0496	32,468.75	11,098,568.00	0.0462	512,835.97
合计	/	/	1,198,268,633.55	/	/	951,269,579.61

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

√适用 □不适用

截至2025年6月30日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金的说明：

□适用 √不适用

2、结算备付金

√适用 □不适用

单位：元

项目	外币金额	期末 折算率	折人民币金额	外币金额	期初 折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	2,854,505,545.00	/	/	2,719,602,816.20
人民币	/	/	2,847,209,403.58	/	/	2,716,901,791.44
港元	4,500,000.00	0.9120	4,104,000.00	2,500,000.00	0.9260	2,315,000.00
美元	445,919.39	7.1586	3,192,141.42	53,700.73	7.1884	386,024.76
公司信用备付金：	/	/	1,037,471.51	/	/	172,157,259.41
人民币	/	/	1,037,471.51	/	/	172,157,259.41
客户普通备付金：	/	/	4,254,953,237.63	/	/	4,642,496,674.36
人民币	/	/	4,171,293,755.07	/	/	4,548,575,442.36
美元	10,342,619.21	7.1586	74,038,673.88	9,885,216.24	7.1884	71,058,888.42
港元	10,549,132.32	0.9120	9,620,808.68	24,689,355.92	0.9260	22,862,343.58
客户信用备付金：	/	/	487,263,679.78	/	/	613,082,883.52
人民币	/	/	486,399,169.69	/	/	612,653,302.02
美元	51,060.00	7.1586	365,516.16	59,760.00	7.1884	429,581.50
港元	547,142.47	0.9120	498,993.93	/	/	/
合计	/	/	7,597,759,933.92	/	/	8,147,339,633.49

3、贵金属

☐适用 ☒不适用

4、拆出资金

☐适用 ☒不适用

5、融出资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	10,557,115,377.03	11,358,888,804.78
其中：个人	9,792,403,032.75	10,680,141,092.68
机构	764,712,344.28	678,747,712.10
加：应收利息	89,175,804.99	87,663,247.26
减：减值准备	5,323,145.59	5,723,276.03
账面价值小计	10,640,968,036.43	11,440,828,776.01
境外	1,676,933.79	5,089,646.30
其中：个人	1,676,933.79	5,089,646.30
减：减值准备	642.09	158.59
账面价值小计	1,676,291.70	5,089,487.71
账面价值合计	10,642,644,328.13	11,445,918,263.72

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	29,267,563,247.14	28,703,794,916.39
资金	750,759,773.04	736,911,150.47
基金	558,577,917.58	634,629,118.58
债券	22,540,282.22	32,004,445.01
配股权证	101,000.00	231,000.00
其他	325,101,980.16	272,642,398.73
合计	30,924,644,200.14	30,380,213,029.18

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

融出资金的说明：

☒适用 ☐不适用

公司无因融入资金转让融资业务债权收益权对应的融出资金情况。

6、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末			期初		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值 资产	负债	名义金额	公允价值 资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)	11,400,000,000.00	3,807,024.83	/	10,600,000,000.00	2,824,269.21	/
其中：利率互换	11,400,000,000.00	3,807,024.83	/	10,600,000,000.00	2,824,269.21	/
权益衍生工具	1,341,127,163.73	24,514,035.36	13,259,563.16	778,896,322.03	4,634,140.35	4,939,451.59
其中：股指期货-空头	271,862,517.97	/	12,129,322.03	126,409,775.62	2,398,895.62	/
股指期货-多头	517,490,729.12	21,318,730.88	/	286,887,726.41	1,331,767.92	4,357,417.33
个股期权	551,773,916.64	3,195,304.48	1,130,241.13	365,598,820.00	903,476.81	582,034.26
商品期货-空头	946,783,657.44	141,716.67	11,864,147.56	406,880,430.91	8,268,610.91	/
商品期货-多头	1,356,314,215.11	7,142,767.74	873,974.72	605,123,126.28	/	4,471,871.28
国债期货-空头	968,375,937.19	5,634,999.56	72,850.00	1,354,301,771.02	/	32,539,928.98
国债期货-多头	3,633,353,866.31	626,072.99	891,087.79	2,000,119,432.32	30,304,067.68	/
期权合约	60,145,810.18	1,272,779.38	/	34,485.00	/	3,150.00
场外期权	784,560,537.41	/	2,223,320.50	366,153,139.76	28,003,842.33	17,873,470.15
远期合约	/	/	55,595.00	5,767,800.00	68,150.00	/
场外互换	/	/	/	114,722,175.00	/	/
信用保护工具	/	/	/	30,000,000.00	737,910.00	/
抵销：应收应付款项- 暂收暂付款	/	-38,671,312.67	-25,831,382.10	/	-45,127,611.34	-41,369,217.59
合计	20,490,661,187.37	4,468,083.86	3,409,156.63	16,261,998,682.32	29,713,379.14	18,458,654.41

已抵销的衍生金融工具：

□适用 √不适用

衍生金融工具的说明：

衍生金融资产期末较期初下降84.96%、衍生金融负债期末较期初下降81.53%，主要系期权合约规模变动所致。

7、存出保证金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	316,133,742.60	/	/	113,978,442.40
其中：人民币	/	/	314,578,782.59	/	/	111,166,634.14
港元	1,705,000.00	0.9120	1,554,960.01	3,036,510.00	0.9260	2,811,808.26
结算保证金	/	/	10,000,000.00	/	/	10,049,607.61
其中：人民币	/	/	10,000,000.00	/	/	10,049,607.61
履约保证金	/	/	78,046,407.27	/	/	167,451,452.58
其中：人民币	/	/	76,614,687.27	/	/	166,013,772.58
美元	200,000.00	7.1586	1,431,720.00	200,000.00	7.1884	1,437,680.00
合计	/	/	404,180,149.87	/	/	291,479,502.59

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

存出保证金的说明：

存出保证金期末较期初增长38.67%，主要系业务交易保证金增加所致。

8、应收款项

(1). 按明细列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	/	291,835,108.54
代垫债券质押式回购清算款	88,020,707.37	88,064,044.16
应收佣金、管理费、托管费、外包费	79,533,664.43	84,256,410.47
业务纠纷款	22,082,556.87	22,082,556.87
应收融资融券逾期款	20,283,162.54	23,688,958.19
押金、保证金	17,516,790.37	17,467,080.17
期权权利金	8,294,271.17	5,342,118.93
应收代销收入款	6,465,579.97	9,250,555.31
其他	27,412,682.42	16,229,974.06
合计	269,609,415.14	558,216,806.70
减：坏账准备(按简化模型计提)	157,887,813.27	160,715,475.16
减：坏账准备(按一般模型计提)	/	/
应收款项账面价值	111,721,601.87	397,501,331.54

应收款项期末较期初下降71.89%，主要系本期应收证券清算款减少所致。

(2). 按账龄分析

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	98,249,131.76	36.44	383,791,283.87	68.75
1-2年	5,456,778.95	2.02	10,645,593.17	1.91
2-3年	6,084,162.77	2.26	5,895,207.60	1.06
3年以上	159,819,341.66	59.28	157,884,722.06	28.28
合计	269,609,415.14	100.00	558,216,806.70	100.00

(3). 按计提坏账列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备：								
单项计小计	138,176,426.78	51.25	138,176,426.78	100.00	141,625,559.22	25.37	141,625,559.22	100.00
组合计提坏账准备：								
其中：按账龄组合	52,003,493.67	19.29	19,711,386.49	37.90	39,233,775.92	7.03	19,089,915.94	48.66
特定款项组合	79,429,494.69	29.46	/	/	377,357,471.56	67.60	/	/
组合小计	131,432,988.36	48.75	19,711,386.49	15.00	416,591,247.48	74.63	19,089,915.94	4.58
合计	269,609,415.14	100.00	157,887,813.27	58.56	558,216,806.70	100.00	160,715,475.16	28.79

a) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,752,811.75	1,965,396.61	6.00	19,440,866.98	1,166,671.91	6.00
1至2年	1,592,844.01	477,853.21	30.00	2,178,360.31	653,508.09	30.00
2至3年	779,402.49	389,701.25	50.00	689,625.40	344,812.71	50.00
3年以上	16,878,435.42	16,878,435.42	100.00	16,924,923.23	16,924,923.23	100.00
合计	52,003,493.67	19,711,386.49	37.90	39,233,775.92	19,089,915.94	48.66

b) 按特定款项组合计提坏账准备的应收账款系应收中国证券登记结算有限责任公司证券交易结算中形成的证券清算款、应收资产管理费等，参照《证券公司金融工具减值指引》，公司对于该款项组合不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

9、应收款项融资

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、买入返售金融资产

(1). 按业务类别

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
约定购回式证券	/	5,000,000.00
股票质押式回购	953,200,000.00	859,000,000.00
债券质押式回购	393,646,495.15	705,950,180.92
加：应收利息	1,416,672.23	1,577,264.80
合计	1,348,263,167.38	1,571,527,445.72
减：减值准备	14,210,968.91	12,915,871.00
账面价值合计	1,334,052,198.47	1,558,611,574.72

(2). 按金融资产种类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	953,200,000.00	864,000,000.00
债券	393,646,495.15	705,950,180.92
加：应收利息	1,416,672.23	1,577,264.80
合计	1,348,263,167.38	1,571,527,445.72
减：减值准备	14,210,968.91	12,915,871.00
买入返售金融资产账面价值	1,334,052,198.47	1,558,611,574.72

(3). 股票质押式回购担保物金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	2,964,735,289.60	2,486,824,632.00
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	2,964,735,289.60	2,486,824,632.00

(4). 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月至三个月内	80,000,000.00	166,000,000.00
三个月至一年内	863,200,000.00	678,000,000.00
一年以上	10,000,000.00	20,000,000.00
合计	953,200,000.00	864,000,000.00

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

买入返售金融资产的说明：

☒适用 ☐不适用

公司债券质押式回购为通过交易所操作的债券逆回购交易,因其为交易所自动撮合并保证担保物足额,无法获知对手方质押物信息,因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所债券逆回购取得的担保物公允价值。

12、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

13、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			
	公允价值 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	公允价值合计	初始成本 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	15,988,618,928.08	15,988,618,928.08	15,741,637,103.29	15,741,637,103.29
基金	3,023,457,687.74	3,023,457,687.74	2,968,961,481.72	2,968,961,481.72
专项资管计划	3,831,029,663.97	3,831,029,663.97	3,580,598,863.56	3,580,598,863.56
非上市股权	1,629,068,201.73	1,629,068,201.73	1,323,764,221.31	1,323,764,221.31
券商资管产品	1,930,441,873.93	1,930,441,873.93	1,850,980,439.46	1,850,980,439.46
股票	1,630,242,556.46	1,630,242,556.46	1,489,519,842.10	1,489,519,842.10
银行理财产品	594,411,848.50	594,411,848.50	594,139,633.33	594,139,633.33
标准仓单	14,531,496.98	14,531,496.98	14,978,022.68	14,978,022.68
合计	28,641,802,257.39	28,641,802,257.39	27,564,579,607.45	27,564,579,607.45

类别	期初余额			
	公允价值 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	公允价值合计	初始成本 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	25,562,133,418.22	25,562,133,418.22	24,993,387,858.86	24,993,387,858.86
基金	3,105,993,199.16	3,105,993,199.16	3,072,136,548.67	3,072,136,548.67
专项资管计划	3,248,576,372.45	3,248,576,372.45	3,108,601,370.35	3,108,601,370.35
非上市股权	1,628,852,983.51	1,628,852,983.51	1,332,121,615.39	1,332,121,615.39
券商资管产品	1,504,988,585.56	1,504,988,585.56	1,460,031,779.71	1,460,031,779.71
股票	839,102,397.75	839,102,397.75	723,347,981.46	723,347,981.46
银行理财产品	830,751,541.81	830,751,541.81	830,662,037.11	830,662,037.11
合计	36,720,398,498.46	36,720,398,498.46	35,520,289,191.55	35,520,289,191.55

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的描述性说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
融资融券融出证券	874,442.20	1,086,073.20

(2) 已融出证券的担保情况

担保物类别	2025年6月30日	2024年12月31日
股票	1,921,220.04	1,960,557.12
资金	412,941.17	418,708.54
基金	287.28	156,318.03
合计	2,334,448.49	2,535,583.69

(3) 公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	2025年6月30日公允价值
债券	8,847,416,762.78

(4) 公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

项目	2025年6月30日公允价值
债券	806,681,610.60

(5) 公司因国债冲抵保证金业务设定质押的债券公允价值情况

项目	2025年6月30日公允价值
债券	216,229,476.24

(6) 公司因标准仓单冲抵保证金业务设定质押的标准仓单公允价值情况

项目	2025年6月30日公允价值
标准仓单	14,531,496.98

14、债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	390,000,000.00	7,879,813.73	464,471.14	397,415,342.59	715,011,385.89	24,562,578.12	1,019,417.92	738,554,546.09
非公开定向 债务工具	230,100,444.98	7,307,684.94	360,765.87	237,047,364.05	370,137,729.03	9,814,389.03	603,743.04	379,348,375.02
中期票据	109,957,598.24	3,486,082.19	120,609.33	113,323,071.10	159,924,582.17	3,568,808.67	191,879.87	163,301,510.97
短期融资券	20,000,000.00	388,306.85	40,416.88	20,347,889.97	20,000,000.00	136,394.52	41,309.33	20,095,085.19
合计	750,058,043.22	19,061,887.71	986,263.22	768,133,667.71	1,265,073,697.09	38,082,170.34	1,856,350.16	1,301,299,517.27

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情

项目	2025年6月30日公允价值
债券	40,356,361.65

(2) 债权投资期末较期初下降40.97%，主要系本期债券投资到期兑付所致。

15、其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方债	13,430,961,852.52	137,528,188.45	31,597,887.48	13,600,087,928.45	11,965,484.99	7,194,019,005.46	82,041,386.53	128,054,999.19	7,404,115,391.18	6,171,436.88
中期票据	1,874,988,019.03	26,797,257.52	20,058,295.97	1,921,843,572.52	2,830,850.84	2,042,863,283.53	20,570,652.78	25,205,006.47	2,088,638,942.78	2,786,008.18
私募债	3,861,714,340.10	61,216,821.29	28,690,234.90	3,951,621,396.29	5,813,808.64	2,701,251,729.53	28,355,199.26	19,840,815.47	2,749,447,744.26	4,043,335.19
企业债	145,880,744.74	2,112,590.58	928,444.15	148,921,779.47	175,438.97	243,130,394.29	4,779,363.24	781,432.36	248,691,189.89	265,929.15
国债	1,143,306,089.36	5,076,832.68	25,771,310.64	1,174,154,232.68	/	243,400,786.21	2,285,532.61	11,062,973.79	256,749,292.61	/
金融债	55,375,596.23	497,639.51	841,501.21	56,714,736.95	79,078.34	35,830,246.97	302,054.69	515,135.35	36,647,437.01	40,971.77
其他	1,600,594,544.07	18,310,271.23	12,839,185.93	1,631,744,001.23	2,569,701.50	1,236,355,441.33	10,903,626.18	12,993,988.67	1,260,253,056.18	1,829,311.74
合计	22,112,821,186.05	251,539,601.26	120,726,860.28	22,485,087,647.59	23,434,363.28	13,696,850,887.32	149,237,815.29	198,454,351.30	14,044,543,053.91	15,136,992.91

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

(1) 公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	2025年6月30日公允价值
债券	14,134,921,120.77

(2) 公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

项目	2025年6月30日公允价值
债券	869,593,282.82

(3) 其他债权投资期末较期初增长60.10%，主要系本期债券投资规模增加所致。

16、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	其他				
非交易性权益工具	2,664,891,651.64	296,706,455.27	656,773,814.48	218,409,221.96	347,793,207.46	2,175,440,306.93	93,663,896.65	453,887,670.20	非交易性权益工具
合计	2,664,891,651.64	296,706,455.27	656,773,814.48	218,409,221.96	347,793,207.46	2,175,440,306.93	93,663,896.65	453,887,670.20	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
非交易性权益工具	347,793,207.46	/	战略调整所致
合计	347,793,207.46	/	/

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				宣告发放现金股利或利润	期末余额 (账面价值)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整		
一、合营企业							
二、联营企业							
华富基金管理有限公司	307,860,781.77	/	/	4,449,647.95	/	/	312,310,429.72
金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）	236,908,786.13	/	/	-2,823,041.94	/	/	234,085,744.19
安徽安华创新风险投资基金有限公司	598,436,613.56	/	78,553,627.91	5,057,401.66	-5,155.35	/	524,935,231.96

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动					期末余额 (账面价值)
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	
安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）	1,467,465,211.74	142,500,000.00	/	84,824,828.68	/	/	1,694,790,040.42
安徽炬智信息咨询服务有限责任公司	66,197,163.75	/	3,488,372.20	-333,982.79	/	/	62,374,808.76
安徽华安鑫源金融信息服务有限公司	3,206,180.49	/	/	48.70	/	/	3,206,229.19
合肥炬鑫企业管理咨询有限公司	616,647.35	/	/	25,499.13	/	/	642,146.48
安徽安元创新风险投资基金有限公司	281,954,102.21	/	/	2,915,064.95	/	/	284,869,167.16
安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	60,126,861.45	/	/	-2,638.22	/	/	60,124,223.23
合肥原橙股权投资合伙企业（有限合伙）	34,686,472.92	/	361,168.93	2,328,875.56	/	514,190.82	36,139,988.73
黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）	28,651,691.66	/	/	462,827.66	/	/	29,114,519.32
岳西安华新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	5,155,221.42	/	/	164,846.41	/	/	5,320,067.83
安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）	44,891,570.14	/	/	892,616.19	/	/	45,784,186.33
合肥数字产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,313,503.54	/	/	1,174,982.11	/	/	11,488,485.65
潜山市安华产业投资基金合伙企业（有限合伙）	28,964,329.80	/	/	2,700,821.06	/	/	31,665,150.86
黄山市徽华股权投资合伙企业（有限合伙）	6,261,847.15	/	/	162,698.15	/	/	6,424,545.30
安徽兴叶安华私募基金投资合伙企业（有限合伙）	219,874.44	/	/	-25,218.80	/	/	194,655.64
宣城安华创新股权投资合伙企业（有限合伙）	29,178,521.15	/	/	630,924.45	/	/	29,809,445.60
安徽省人工智能主题投资基金合伙企业（有限合伙）	150,402,690.14	100,000,000.00	/	395,324.82	/	/	250,798,014.96
安徽华安兹元股权投资合伙企业（有限合伙）	5,235,457.87	/	/	74,526.12	/	/	5,309,983.99
阜南华安产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	97,830.94	/	/	-991.56	/	/	96,839.38
芜湖华安战新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60,515,903.46	/	/	-25,435.28	/	/	60,490,468.18
长三角（安徽）资本市场学院	9,959,054.24	/	/	-137,496.33	/	/	9,821,557.91
安徽华安嘉业新研股权投资基金合伙企业（有限合伙）	989,931.84	/	/	-9,916.10	/	/	980,015.74
利辛工投嘉业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,374.06	/	/	8,498.58	/	/	108,872.64
安徽涇州华安现代股权投资基金合伙企业（有限合伙）	748,861.17	/	745,000.00	-1,116.99	/	/	2,744.18
安徽华安智车股权投资基金合伙企业（有限合伙）	66,500,101.86	/	/	-216,572.23	/	/	66,283,529.63
池州中安华安智汇新能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	/	12,000,000.00	/	1,708.33	/	/	12,001,708.33
马鞍山市智创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	/	100,000.00	/	37.28	/	/	100,037.28
小计	3,505,645,586.25	254,600,000.00	83,148,169.04	102,694,767.55	-5,155.35	514,190.82	3,779,272,838.59
合计	3,505,645,586.25	254,600,000.00	83,148,169.04	102,694,767.55	-5,155.35	514,190.82	3,779,272,838.59

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

(1) 联营企业会计政策与本公司无重大差异。

(2) 联营企业相关财务信息详见本节“十一、3. 在合营企业或联营企业中的权益”。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	43,713,482.56	43,713,482.56
2. 本期增加金额	/	/
3. 本期减少金额	/	/
4. 期末余额	43,713,482.56	43,713,482.56
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	25,150,945.50	25,150,945.50
2. 本期增加金额	592,617.81	592,617.81
(1) 计提或摊销	592,617.81	592,617.81
3. 本期减少金额	/	/
4. 期末余额	25,743,563.31	25,743,563.31
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	17,969,919.25	17,969,919.25
2. 期初账面价值	18,562,537.06	18,562,537.06

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大投资性房地产。

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,502,386,023.04	13,653,364.19	425,750,621.61	21,388,793.03	20,261,906.92	1,983,440,708.79
2. 本期增加金额	/	/	32,202,975.91	/	755,670.34	32,958,646.25
(1) 购置	/	/	32,202,975.91	/	755,670.34	32,958,646.25
3. 本期减少金额	/	/	317,788.79	/	54,861.67	372,650.46
(1) 处置或报废	/	/	317,788.79	/	54,861.67	372,650.46
4. 外币报表折算差额	/	/	-103,676.60	/	/	-103,676.60
5. 期末余额	1,502,386,023.04	13,653,364.19	457,532,132.13	21,388,793.03	20,962,715.59	2,015,923,027.98
二、累计折旧						
1. 期初余额	333,030,342.01	12,274,177.42	235,063,678.17	18,719,814.34	15,024,499.14	614,112,511.08
2. 本期增加金额	24,122,637.28	279,375.16	29,305,838.53	348,883.90	903,457.08	54,960,191.95
(1) 计提	24,122,637.28	279,375.16	29,305,838.53	348,883.90	903,457.08	54,960,191.95
3. 本期减少金额	/	/	107,716.80	/	29,041.80	136,758.60
(1) 处置或报废	/	/	107,716.80	/	29,041.80	136,758.60
4. 外币报表折算差额	/	/	-57,723.88	/	/	-57,723.88
5. 期末余额	357,152,979.29	12,553,552.58	264,204,076.02	19,068,698.24	15,898,914.42	668,878,220.55
三、账面价值						
1. 期末账面价值	1,145,233,043.75	1,099,811.61	193,328,056.11	2,320,094.79	5,063,801.17	1,347,044,807.43
2. 期初账面价值	1,169,355,681.03	1,379,186.77	190,686,943.44	2,668,978.69	5,237,407.78	1,369,328,197.71

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
润安大厦部分楼层	27,113,086.26	18,297,599.57	/	8,815,486.69

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

截至2025年6月30日，固定资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件设备项目	6,488,060.56	/	6,488,060.56	7,307,008.01	/	7,307,008.01
装修工程	1,507,806.50	/	1,507,806.50	2,018,190.14	/	2,018,190.14
合计	7,995,867.06	/	7,995,867.06	9,325,198.15	/	9,325,198.15

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
软件设备项目	7,307,008.01	21,736,935.73	22,555,883.18	/	6,488,060.56	自有资金
装修工程	2,018,190.14	1,447,295.85	/	1,957,679.49	1,507,806.50	自有资金
合计	9,325,198.15	23,184,231.58	22,555,883.18	1,957,679.49	7,995,867.06	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	376,884,414.23	579,147.95	377,463,562.18
2. 本期增加金额	25,883,888.97	/	25,883,888.97
3. 本期减少金额	40,923,616.15	/	40,923,616.15
4. 外币报表折算差额	-324,395.74	/	-324,395.74
5. 期末余额	361,520,291.31	579,147.95	362,099,439.26
二、累计折旧			
1. 期初余额	227,108,655.63	229,610.91	227,338,266.54
2. 本期增加金额	37,827,963.24	48,589.85	37,876,553.09
(1) 计提	37,827,963.24	48,589.85	37,876,553.09
3. 本期减少金额	38,527,658.43	/	38,527,658.43
(1) 处置	38,527,658.43	/	38,527,658.43
4. 外币报表折算差额	-84,528.54	/	-84,528.54
5. 期末余额	226,324,431.90	278,200.76	226,602,632.66
四、账面价值			
1. 期末账面价值	135,195,859.41	300,947.19	135,496,806.60
2. 期初账面价值	149,775,758.60	349,537.04	150,125,295.64

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用**22、无形资产**

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	563,033,371.35	41,748,214.84	604,781,586.19
2. 本期增加金额	30,438,359.26	/	30,438,359.26
(1) 购置	7,882,476.08	/	7,882,476.08
(2) 在建工程转入	22,555,883.18	/	22,555,883.18
3. 本期减少金额	33,162.39	/	33,162.39
(1) 处置	33,162.39	/	33,162.39
(2) 其他	/	/	/
4. 外币报表折算差额	-23,189.57	-14,000.00	-37,189.57
5. 期末余额	593,415,378.65	41,734,214.84	635,149,593.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	363,150,436.00	41,316,081.42	404,466,517.42
2. 本期增加金额	38,728,166.28	92,040.02	38,820,206.30
(1) 计提	38,728,166.28	92,040.02	38,820,206.30
3. 本期减少金额	33,162.39	/	33,162.39
(1) 处置	33,162.39	/	33,162.39
4. 外币报表折算差额	-15,425.79	-8,306.67	-23,732.46
5. 期末余额	401,830,014.10	41,399,814.77	443,229,828.87
三、减值准备			
1. 期初余额	/	/	/
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	191,585,364.55	334,400.07	191,919,764.62
2. 期初账面价值	199,882,935.35	432,133.42	200,315,068.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，无形资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

23、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
华安期货	3,829,390.10	3,829,390.10
合计	3,829,390.10	3,829,390.10

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

2025 年 6 月 30 日对商誉进行减值测试，未发现商誉发生减值的情形，故未计提减值准备。

24、递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付工资	498,650,061.06	124,662,515.27	484,284,909.14	121,071,227.29
应付利息	278,891,024.84	69,722,756.21	297,176,135.17	74,294,033.79
应收款项坏账准备	157,887,813.28	39,457,832.60	160,715,475.16	40,163,813.47
租赁负债	127,540,430.06	30,604,346.97	144,924,052.12	34,662,153.28
买入返售金融资产减值准备	14,210,968.91	3,552,742.23	12,915,871.00	3,228,967.75
交易性金融负债公允价值变动	5,646,193.48	1,411,548.37	46,033,109.52	11,508,277.38
融出资金减值准备	5,323,787.68	1,330,892.35	5,723,434.62	1,430,845.18
交易性金融资产公允价值变动	4,747,078.73	1,186,769.68	7,700,813.64	1,925,203.41
债权投资减值准备	986,263.22	246,565.81	1,856,350.16	464,087.54
应收利息减值准备	760,575.87	190,143.97	980,009.50	245,002.38
存货跌价准备	80,912.42	20,228.11	2,517,989.16	629,497.29
其他	79,991,756.98	19,997,939.26	63,109,738.84	15,777,434.72
合计	1,174,716,866.53	292,384,280.83	1,227,937,888.03	305,400,543.48

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收利息	570,117,447.60	142,529,361.90	645,851,540.71	161,462,885.19
交易性金融资产公允价值变动	616,331,213.56	154,082,803.39	588,047,034.25	147,011,758.56
其他权益工具投资公允价值变动	453,887,670.20	113,471,917.55	583,271,655.69	145,817,913.92
其他债权投资公允价值变动	118,927,786.90	29,731,946.73	197,647,840.01	49,411,960.00
使用权资产	135,496,806.60	32,653,350.63	150,125,295.64	36,016,179.34
衍生金融资产公允价值变动	16,103,672.74	4,025,918.19	20,718,606.50	5,179,651.63
其他	312,173,444.20	77,870,878.58	247,571,715.90	61,717,798.74
合计	2,223,038,041.80	554,366,176.97	2,433,233,688.70	606,618,147.38

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	286,187,112.24	6,197,168.59	293,640,418.88	11,760,124.60
递延所得税负债	286,187,112.24	268,179,064.73	293,640,418.88	312,977,728.50

(4). 未确认递延所得税资产明细

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

递延所得税资产期末较期初下降47.30%，主要系可抵扣暂时性差异变动所致。

25、其他资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收利息	760,575.87	980,009.50
应收股利	4,803,232.76	162,170.69
长期待摊费用	17,873,484.77	19,599,241.98
存货	92,885,137.19	123,309,293.17
预付款项	47,934,124.20	17,025,795.28
定增申购款	/	49,999,992.00
增值税待抵扣进项税	17,451,919.32	18,351,330.07
待摊费用	16,075,542.24	26,203,070.11
待转承销费用	4,037,333.34	3,524,049.43
预交企业所得税	/	613,523.99
减：应收利息减值准备	760,575.87	980,009.50
合计	201,060,773.82	258,788,466.72

其他应收款按款项性质列示：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他资产的说明：

(1). 存货

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
存货原值	91,766,049.61	122,077,504.45
其中：现货贸易	91,766,049.61	122,077,504.45
减：存货跌价准备	80,912.42	2,517,989.16
其中：现货贸易	80,912.42	2,517,989.16
存货净值	91,685,137.19	119,559,515.29
其中：现货贸易	91,685,137.19	119,559,515.29
合同履约成本	1,200,000.00	3,749,777.88
合计	92,885,137.19	123,309,293.17

(2). 待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
系统使用费	7,243,254.97	13,515,289.32
咨询费	2,213,471.98	4,219,850.83
租赁费	2,181,249.62	1,961,087.70
技术服务费	1,674,388.28	2,814,711.90
广告费	990,408.76	2,215,801.79
其他	1,772,768.63	1,476,328.57
合计	16,075,542.24	26,203,070.11

(3). 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期摊销	期末账面余额
		在建工程转入	购置		
房屋装修改造	17,588,097.32	1,957,679.49	100,549.13	5,616,405.14	14,029,920.80
维保费	969,339.18	/	2,510,936.73	475,802.32	3,004,473.59
改良支出	209,046.51	/	/	79,646.04	129,400.47
租入固定资产装修	289,913.98	/	74,068.43	61,937.54	302,044.87
其他	542,844.99	/	/	135,199.95	407,645.04
合计	19,599,241.98	1,957,679.49	2,685,554.29	6,368,990.99	17,873,484.77

(4). 预付款项

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	43,282,293.39	90.30	14,299,081.52	83.98
1—2年 (含2年)	3,490,047.55	7.28	1,440,454.55	8.46
2—3年 (含3年)	396,367.05	0.82	410,843.00	2.41
3年以上	765,416.21	1.60	875,416.21	5.15
合计	47,934,124.20	100.00	17,025,795.28	100.00

(5). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收基金红利	63,485.12	162,170.69
应收股票股利	4,739,747.64	/
合计	4,803,232.76	162,170.69

26、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
交易性金融资产	9,885,733,788.80	9,885,733,788.80	质押、融出证券	18,187,229,807.32	18,187,229,807.32	质押、融出证券
其他债权投资	15,004,514,403.59	15,004,514,403.59	质押	9,206,853,527.98	9,206,853,527.98	质押
债权投资	40,356,361.65	40,356,361.65	质押	421,508,131.10	421,508,131.10	质押
其他资产	/	/	/	16,426,680.91	16,426,680.91	质押
合计	24,930,604,554.04	24,930,604,554.04	/	27,832,018,147.31	27,832,018,147.31	/

27、融券业务情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	874,442.20	1,086,073.20
—交易性金融资产	874,442.20	1,086,073.20
融出证券账面价值	874,442.20	1,086,073.20

融券业务违约情况：

□适用 √不适用

28、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	汇率变动影响	
融出资金减值准备	5,723,434.62	-399,640.06	/	6.88	5,323,787.68
应收款项坏账准备	160,715,475.16	624,071.80	3,449,132.44	2,601.25	157,887,813.27
买入返售金融资产减值准备	12,915,871.00	1,295,097.91	/	/	14,210,968.91
债权投资减值准备	1,856,350.16	-870,086.94	/	/	986,263.22
其他债权投资减值准备	15,136,992.91	8,300,214.79	/	2,844.42	23,434,363.28
其他资产-应收利息减值准备	980,009.50	3,657.31	223,090.94	/	760,575.87
金融工具及其他项目信用减值准备小计	197,328,133.35	8,953,314.81	3,672,223.38	5,452.55	202,603,772.23
存货跌价准备	2,517,989.16	-2,437,076.74	/	/	80,912.42
其他资产减值准备小计	2,517,989.16	-2,437,076.74	/	/	80,912.42
合计	199,846,122.51	6,516,238.07	3,672,223.38	5,452.55	202,684,684.65

资产减值准备的说明：

其他资产-应收利息减值准备为融出资金应收未收利息的减值准备。

29、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	5,312,203.62	11,574.00	10.06	5,323,787.68
应收款项坏账准备 (简化模型)	/	19,711,386.49	138,176,426.78	157,887,813.27
买入返售金融资产减值准备	14,210,968.91	/	/	14,210,968.91
债权投资减值准备	986,263.22	/	/	986,263.22
其他债权投资减值准备	23,434,363.28	/	/	23,434,363.28
其他应收款坏账准备	/	/	760,575.87	760,575.87
合计	43,943,799.03	19,722,960.49	138,937,012.71	202,603,772.23

金融工具类别	期初余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	5,655,006.88	68,427.74	—	5,723,434.62
应收款项坏账准备 (简化模型)	/	19,089,915.94	141,625,559.22	160,715,475.16
买入返售金融资产减值准备	12,915,871.00	/	/	12,915,871.00
债权投资减值准备	1,856,350.16	/	/	1,856,350.16
其他债权投资减值准备	15,136,992.91	/	/	15,136,992.91
应收利息减值准备	/	/	980,009.50	980,009.50
合计	35,564,220.95	19,158,343.68	142,605,568.72	197,328,133.35

30、短期借款

(1). 短期借款分类

□ 适用 √ 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

31、应付短期融资款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2024 年度第四期短期融资券	100.00	2024/10/15	2025/1/13	1,500,000,000.00	2.04	1,506,539,178.08	1,089,863.02	1,507,629,041.10	/
2024 年度第六期短期融资券	100.00	2024/11/13	2025/4/25	1,500,000,000.00	1.91	1,503,846,164.38	8,948,219.18	1,512,794,383.56	/
2024 年度第七期短期融资券	100.00	2024/12/27	2025/3/27	1,000,000,000.00	1.72	1,000,235,616.44	4,005,479.45	1,004,241,095.89	/
2025 年度第一期短期融资券	100.00	2025/2/20	2025/11/18	1,500,000,000.00	2.00	/	1,510,767,123.29	/	1,510,767,123.29
2025 年度第二期短期融资券	100.00	2025/3/13	2025/6/18	1,200,000,000.00	2.07	/	1,206,601,315.07	1,206,601,315.07	/
2025 年度第三期短期融资券	100.00	2025/3/19	2025/6/24	800,000,000.00	2.01	/	804,273,315.07	804,273,315.07	/
2025 年度第四期短期融资券	100.00	2025/5/22	2025/10/22	1,000,000,000.00	1.65	/	1,001,808,219.18	/	1,001,808,219.18
2025 年度第五期短期融资券	100.00	2025/6/20	2025/9/19	1,500,000,000.00	1.63	/	1,500,736,849.32	/	1,500,736,849.32
收益凭证	/	2024-7-19/ 2025-6-27	2025-7-1/ 2026-6-24	/	1-4.72, 浮动	3,773,296,390.39	6,500,411,109.89	6,192,489,724.52	4,081,217,775.76
合计	/	/	/	10,000,000,000.00	/	7,783,917,349.29	12,538,641,493.47	12,228,028,875.21	8,094,529,967.55

32、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	200,000,000.00	150,000,000.00
加：应付利息	49,166.67	37,500.00
合计	200,049,166.67	150,037,500.00

转融通融入资金：

□适用 √不适用

拆入资金的说明：

拆入资金期末较期初增长33.33%，主要系拆入资金规模增加所致。

33、交易性金融负债

(1). 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值		期初公允价值	
	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	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
取得浮动收益的结构化主体中享有的权益	1,803,970,717.91	1,803,970,717.91	1,361,958,749.43	1,361,958,749.43
债券卖空	972,540,589.50	972,540,589.50	1,578,179,407.57	1,578,179,407.57
合计	2,776,511,307.41	2,776,511,307.41	2,940,138,157.00	2,940,138,157.00

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明：

□适用 √不适用

(2). 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

□适用 √不适用

(3). 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益为本公司外部投资者持有的本公司纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。纳入合并范围的结构化主体信息参见本节“十一、1. 在子公司中的权益”纳入合并范围的结构化主体。

34、卖出回购金融资产款

(1). 按业务类别

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	778,170,160.76	1,257,097,818.19
质押式卖出回购	22,379,387,665.08	22,819,475,277.06
小计	23,157,557,825.84	24,076,573,095.25
加：应付利息	6,242,276.15	6,957,462.25
合计	23,163,800,101.99	24,083,530,557.50

(2). 按金融资产种类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	23,157,557,825.84	24,061,499,895.25
标准仓单	/	15,073,200.00
小计	23,157,557,825.84	24,076,573,095.25
加：应付利息	6,242,276.15	6,957,462.25
合计	23,163,800,101.99	24,083,530,557.50

(3). 担保物金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	25,842,330,363.55	26,346,051,632.10
标准仓单	/	16,426,680.91
合计	25,842,330,363.55	26,362,478,313.01

(4). 报价回购融入资金按剩余期限分类

□ 适用 √ 不适用

卖出回购金融资产款的说明：

□ 适用 √ 不适用

35、代理买卖证券款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	21,304,492,474.35	19,906,759,871.37
机构	2,382,172,628.89	2,164,324,486.45
小计	23,686,665,103.24	22,071,084,357.82

项目	期末账面余额	期初账面余额
信用业务		
其中：个人	1,451,965,195.00	1,426,244,141.81
机构	232,015,505.13	138,053,243.01
小计	1,683,980,700.13	1,564,297,384.82
股票期权业务		
其中：个人	89,569,040.69	76,224,297.48
机构	32,902,064.89	45,020,416.88
小计	122,471,105.58	121,244,714.36
合计	25,493,116,908.95	23,756,626,457.00

36、代理承销证券款

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	/	/
债券	/	/
其中：国债	/	/
金融债券	/	/
企业债券	/	/
基金		8,256,000.00
其他有价证券	/	/
合计	/	8,256,000.00

代理承销证券款的说明：

代理承销证券款期末较期初下降 100.00%，主要系代理承销的基金募集完成认购款转出所致。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	523,038,853.59	669,076,523.65	666,189,486.05	525,925,891.19
二、离职后福利-设定提存计划	42,503.43	63,295,316.66	63,293,146.25	44,673.84
三、辞退福利	/	1,796,686.01	1,796,686.01	/
合计	523,081,357.02	734,168,526.32	731,279,318.31	525,970,565.03

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	504,727,362.48	582,799,244.17	584,426,779.04	503,099,827.61
二、职工福利费	/	14,911,779.14	14,911,779.14	/
三、社会保险费	/	24,910,488.04	24,907,061.08	3,426.96
其中：医疗保险费	/	23,919,313.95	23,919,313.95	/
工伤保险费	/	707,951.04	707,912.38	38.66
生育保险费	/	283,223.05	279,834.75	3,388.30
四、住房公积金	/	36,338,845.46	36,338,845.46	/
五、工会经费和职工教育经费	18,311,491.11	10,116,166.84	5,605,021.33	22,822,636.62
合计	523,038,853.59	669,076,523.65	666,189,486.05	525,925,891.19

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	42,503.43	47,609,689.58	47,607,519.17	44,673.84
2、失业保险费	/	1,571,919.32	1,571,919.32	/
3、企业年金缴费	/	14,113,707.76	14,113,707.76	/
合计	42,503.43	63,295,316.66	63,293,146.25	44,673.84

其他说明：

√适用 □不适用

2025年6月30日应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	266,528,284.46	218,654,651.90
增值税	29,679,872.62	21,827,984.34
投资者保护基金	13,875,690.12	13,934,659.88
个人所得税（含限售股代扣代缴个税）	7,339,727.99	16,182,274.15
房产税	3,148,783.72	3,471,263.96
城市维护建设税	1,734,377.60	1,495,045.73
教育费附加及地方教育费附加	1,256,449.26	1,091,297.00
土地使用税	274,307.42	274,451.17
水利基金	229,310.18	281,315.91
印花税	35,282.80	248,052.92
其他	42,791.55	96,154.37
合计	324,144,877.72	277,557,151.33

39、应付款项

(1). 应付款项列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	107,793,015.24	/
预提费用	42,557,163.41	49,416,029.71
应付工程款	22,215,884.77	48,971,123.14
应付项目款	18,644,303.28	41,892,980.72
应付党团费	13,762,190.68	14,259,100.72
应付软件款	11,985,380.23	6,453,355.82
经纪人风险金	3,147,827.59	3,111,952.57
保证金、押金	1,048,375.07	201,743,185.72
其他	14,891,606.76	23,363,847.25
合计	236,045,747.03	389,211,575.65

(2). 应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

应付款项期末较期初下降 39.35%，主要系应付场外衍生品业务保证金减少所致。

40、合同负债

(1). 合同负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
投行业务预收款	10,095,383.14	6,570,488.05
投资顾问业务预收款	2,998,879.45	2,519,164.63
其他预收款	12,730,938.12	2,462,303.71
合计	25,825,200.71	11,551,956.39

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债期末较期初增长 123.56%，主要系投行、私募股权基金管理业务预收款增加所致。

41、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

42、预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

44、应付债券

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券 期限	发行金额	票面利率（%）	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债（22 华安G1）	100.00	2022/5/16	3年	1,500,000,000.00	2.93	1,527,502,961.76	16,447,038.24	1,543,950,000.00	/
公司债（22 华安G2）	100.00	2022/8/29	3年	2,000,000,000.00	2.73	2,018,103,743.09	27,524,260.41	/	2,045,628,003.50
公司债（23 华安G1）	100.00	2023/2/20	2年	2,000,000,000.00	3.05	2,052,630,929.34	8,369,070.66	2,061,000,000.00	/
公司债（24 华安G1）	100.00	2024/2/27	3年	1,500,000,000.00	2.60	1,531,579,828.27	19,555,856.65	39,000,000.00	1,512,135,684.92
公司债（24 华安G2）	100.00	2024/8/5	3年	1,200,000,000.00	2.02	1,208,521,595.63	12,277,025.05	/	1,220,798,620.68
公司债（24 华安G3）	100.00	2024/8/5	5年	1,800,000,000.00	2.13	1,813,459,662.52	19,238,260.42	/	1,832,697,922.94
次级债（23 华安C1）	100.00	2023/6/21	3年	1,500,000,000.00	3.58	1,527,548,624.99	26,957,372.93	53,700,000.00	1,500,805,997.92
次级债（23 华安C2）	100.00	2023/10/26	3年	1,500,000,000.00	3.57	1,508,606,818.53	26,882,268.54	/	1,535,489,087.07
次级债（24 华安C1）	100.00	2024/11/21	3年	1,500,000,000.00	2.40	1,501,317,046.65	18,308,526.72	/	1,519,625,573.37
次级债（24 华安C2）	100.00	2024/11/21	5年	500,000,000.00	2.60	500,536,981.64	6,535,326.70	/	507,072,308.34
次级债（24 华安C3）	100.00	2024/12/19	3年	400,000,000.00	2.05	399,546,111.01	4,188,451.27	/	403,734,562.28
次级债（24 华安C4）	100.00	2024/12/19	5年	1,600,000,000.00	2.30	1,598,312,337.96	18,534,482.08	/	1,616,846,820.04
可转债（华 安转债）	/	2020/3/12	6年	2,800,000,000.00	0.20/0.40/0.60/0.80/1.50/2.00	2,772,727,075.59	51,515,691.51	41,990,752.89	2,782,252,014.21
次级债（25 华安KC01）	100.00	2025/5/21	3年	500,000,000.00	1.98	/	501,126,596.78	396,226.42	500,730,370.36
次级债（25 华安C1）	100.00	2025/6/13	3年	500,000,000.00	2.01	/	500,510,806.86	943,396.23	499,567,410.63
合计	/	/	/	20,800,000,000.00	/	19,960,393,716.98	1,257,971,034.82	3,740,980,375.54	17,477,384,376.26

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

经中国证监会核准，本公司于2020年3月公开发行票面金额为人民币28亿元的A股可转债。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为0.2%、第二年为0.4%、第三年为0.6%、第四年为0.8%、第五年为1.5%、第六年为2.0%，初始转股价格为人民币8.77元每股，当前转股价格为人民币5.82元每股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司A股股票的权利。

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的107%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。在本次发行的可转债转股期内，如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债公司债券。

可转换公司债券的说明

☒适用 ☐不适用

项目	转股条件	转股时间
华安转债	可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司A股股票的权利。	2020年9月18日-2026年3月18日

转股权会计处理及判断依据

☒适用 ☐不适用

公司发行的“华安转债”自2020年9月18日起可以转换为公司A股普通股，初始转股价格为8.77元/股，当前转股价为人民币5.82元/股。报告期内共有3,000.00元可转换债券转换为公司A股股票，相应增加公司股本504.00元，同时增加资本公积(资本溢价)人民币2,864.80元，减少其他权益工具人民币447.36元。截至2025年6月30日，累计已有815,000.00元可转换债券转换为公司A股股票，累计转股股数114,401.00股，相应增加公司股本114,401.00元，同时增加资本公积(资本溢价)人民币744,184.25元，减少其他权益工具人民币121,536.53元。

45、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	137,853,157.32	155,795,456.89
减：未确认融资费用	10,312,727.25	10,871,404.77
合计	127,540,430.07	144,924,052.12

46、递延收益

☐适用 ☒不适用

47、其他负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付期货风险准备金	131,617,811.78	127,995,806.64
预收款项	2,597,462.88	2,691,917.96
待转销项税	970,606.59	804,205.16
应付股利	88,702,087.90	/
代理兑付债券款	225,978.90	225,978.90
合计	224,113,948.05	131,717,908.66

其他应付款按款项性质列示：

□适用 √不适用

其他负债的说明：

(1) 应付期货风险准备金

项目	2024年12月31日	本期计提数	本期支付数	2025年6月30日
期货风险准备金	127,995,806.64	3,622,005.14	/	131,617,811.78

期货风险准备金系根据中国证券监督管理委员会的规定，子公司华安期货按当期手续费净收入5%提取的期货风险准备金。

(2) 预收款项

①按类别列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
预收租赁费	2,564,024.63	2,691,917.96

②2025年6月末预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

(3) 其他负债期末较期初增长70.15%，主要系应付股利增加所致。

48、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,697,715,261.00	/	/	/	-19,316,726.00	-19,316,726.00	4,678,398,535.00

其他说明：

自2025年1月1日至2025年6月30日期间，公司可转债累计转股数量为504.00股，公司注销库存股数量为19,317,230.00股。

49、其他权益工具

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

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
华安转债		313,040,805.22		/		447.36		313,040,357.86
合计		313,040,805.22		/		447.36		313,040,357.86

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☒适用 ☐不适用

其他权益工具本期减少系可转债转股。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,978,109,628.33	2,864.80	99,455,451.64	7,878,657,041.49
其他资本公积	418,619.93	/	/	418,619.93
合计	7,978,528,248.26	2,864.80	99,455,451.64	7,879,075,661.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系可转债转股溢价2,864.80元，本期减少系注销库存股后调减资本公积99,455,451.64元。

51、库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	100,251,673.95	18,521,007.69	118,772,681.64	/
合计	100,251,673.95	18,521,007.69	118,772,681.64	/

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

自2025年1月1日至2025年6月30日期间，公司为减少注册资本而回购库存股金额18,521,007.69元，注销库存股金额118,772,681.64元。

52、其他综合收益

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	减：所得税 费用	本期发生金额		合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
				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				
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	440,138,195.56	218,404,066.61	54,602,305.50	/	260,844,905.59	-97,043,144.48	-97,043,144.48	/	343,095,051.08
权益法下不能转损益的 其他综合收益	2,684,453.79	-5,155.35	/	/	/	-5,155.35	-5,155.35	/	2,679,298.44
其他权益工具投资公允 价值变动	437,453,741.77	218,409,221.96	54,602,305.50	/	260,844,905.59	-97,037,989.13	-97,037,989.13	/	340,415,752.64
二、将重分类进损益的 其他综合收益	191,883,715.98	117,957,300.83	-17,608,991.14	192,938,897.73	/	-57,372,605.76	-57,372,605.76	/	134,511,110.22
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	159,684.23	/	/	/	/	/	/	/	159,684.23
其他债权投资公允价值 变动	149,042,391.30	115,211,406.71	-19,680,013.27	192,938,897.73	/	-58,047,477.75	-58,047,477.75	/	90,994,913.55
其他债权投资信用损失 准备	11,366,586.03	8,297,370.37	2,071,022.13	/	/	6,226,348.24	6,226,348.24	/	17,592,934.27
外币财务报表折算差额	31,315,054.42	-5,551,476.25	/	/	/	-5,551,476.25	-5,551,476.25	/	25,763,578.17
其他综合收益合计	632,021,911.54	336,361,367.44	36,993,314.36	192,938,897.73	260,844,905.59	-154,415,750.24	-154,415,750.24	/	477,606,161.30

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	减：所得税 费用	上期发生金额		合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
				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				
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	7,705,634.23	199,277,126.23	49,148,284.54	/	-2,165,050.66	152,293,892.35	152,293,892.35		159,999,526.58
权益法下不能转损益的 其他综合收益	/	2,683,988.07	/	/	/	2,683,988.07	2,683,988.07	/	2,683,988.07
其他权益工具投资公允 价值变动	7,705,634.23	196,593,138.16	49,148,284.54	/	-2,165,050.66	149,609,904.28	149,609,904.28	/	157,315,538.51
二、将重分类进损益的 其他综合收益	63,748,956.71	141,235,602.17	13,845,050.24	82,541,884.20	/	44,848,667.73	44,848,667.73	/	108,597,624.44
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	159,684.23	/	/	/	/	/	/	/	159,684.23
其他债权投资公允价值 变动	32,470,983.12	138,891,543.73	13,927,389.56	82,541,884.20	/	42,422,269.97	42,422,269.97	/	74,893,253.09
其他债权投资信用损失 准备	7,742,380.63	-312,287.57	-82,339.32	/	/	-229,948.25	-229,948.25	/	7,512,432.38
外币财务报表折算差额	23,375,908.73	2,656,346.01	/	/	/	2,656,346.01	2,656,346.01	/	26,032,254.74
其他综合收益合计	71,454,590.94	340,512,728.40	62,993,334.78	82,541,884.20	-2,165,050.66	197,142,560.08	197,142,560.08	/	268,597,151.02

53、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,116,248,913.01	/	/	1,116,248,913.01
任意盈余公积	103,284,392.51	/	/	103,284,392.51
合计	1,219,533,305.52	/	/	1,219,533,305.52

54、交易风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	1,278,862,208.38	/	/	1,278,862,208.38
合计	1,278,862,208.38	/	/	1,278,862,208.38

55、一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例（%）	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,473,238,406.23	2,602,045.52	/	/	1,475,840,451.75
合计	1,473,238,406.23	2,602,045.52	/	/	1,475,840,451.75

一般风险准备的说明

1、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》（中国证券监督管理委员会公告〔2018〕39号文）的相关规定，本公司按照所担任管理人的大集合资产管理产品的管理费收入的10%提取风险准备金，风险准备金余额达到管理大集合资产管理产品资产净值1%时可以不再提取。2025年半年度，企业据此计提一般风险准备金2,601,869.82元。

2、根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的相关规定，基金托管人应当每月从基金托管费收入中计提风险准备金，计提比例不得低于基金托管费收入的2.5%。风险准备金余额达到上季末托管基金资产净值的0.25%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末托管基金资产净值0.25%的，基金托管人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末托管基金资产净值的0.25%。2025年半年度，企业据此计提一般风险准备金175.70元。

56、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,958,273,961.56	4,473,283,271.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	/	/
调整后期初未分配利润	4,958,273,961.56	4,473,283,271.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,035,135,509.89	1,485,532,899.49
减：提取法定盈余公积	/	155,419,862.12
提取任意盈余公积	/	15,541,986.21
提取一般风险准备	2,602,045.52	192,482,315.89
提取交易风险准备	/	165,166,365.21
应付普通股股利	467,839,853.50	469,766,629.10
其他	-260,844,905.59	2,165,050.66
期末未分配利润	5,783,812,478.02	4,958,273,961.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

57、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	704,818,356.07	692,200,137.83
其中：货币资金及结算备付金利息收入	194,509,148.81	202,094,785.54
融出资金利息收入	284,930,057.12	274,174,277.93
买入返售金融资产利息收入	26,304,719.09	27,293,946.22
其中：约定购回利息收入	51,167.93	/
股权质押回购利息收入	22,047,826.54	23,584,600.15
债权投资利息收入	22,751,943.96	53,230,967.56
其他债权投资利息收入	176,319,390.40	135,368,025.41
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	3,096.69	38,135.17
利息支出	583,951,360.67	562,560,569.78
其中：应付短期融资款利息支出	83,708,057.65	93,173,349.84
债券借贷利息支出	6,104,777.63	8,574,564.70
卖出回购金融资产款利息支出	213,616,930.36	193,382,873.99
代理买卖证券款利息支出	13,198,246.57	16,249,958.20
应付债券利息支出	257,971,023.37	244,943,559.63
其中：次级债券利息支出	100,214,128.15	53,965,125.62
租赁负债利息支出	3,118,400.67	3,082,801.50
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	6,233,924.42	3,153,461.92
利息净收入	120,866,995.40	129,639,568.05

58、手续费及佣金净收入

(1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	574,158,518.39	375,781,504.93
证券经纪业务收入	721,071,257.92	457,567,084.13
其中：代理买卖证券业务	664,048,198.13	399,750,202.52
交易单元席位租赁	13,771,073.47	29,482,174.64
代销金融产品业务	43,251,986.32	28,334,706.97
证券经纪业务支出	146,912,739.53	81,785,579.20
其中：代理买卖证券业务	146,778,164.92	81,654,406.70
交易单元席位租赁	/	/

项目	本期发生额	上期发生额
代销金融产品业务	134,574.61	131,172.50
2. 期货经纪业务净收入	62,023,632.80	61,173,918.35
期货经纪业务收入	73,228,170.76	78,798,045.51
期货经纪业务支出	11,204,537.96	17,624,127.16
3. 投资银行业务净收入	114,753,282.12	33,180,008.54
投资银行业务收入	118,435,874.62	35,924,562.57
其中：证券承销业务	109,639,176.52	29,464,656.93
证券保荐业务	2,000,000.00	/
财务顾问业务	6,796,698.10	6,459,905.64
投资银行业务支出	3,682,592.50	2,744,554.03
其中：证券承销业务	3,484,884.03	2,625,190.88
证券保荐业务	/	/
财务顾问业务	197,708.47	119,363.15
4. 资产管理业务净收入	275,597,612.17	282,983,030.98
资产管理业务收入	276,485,755.20	283,318,060.64
资产管理业务支出	888,143.03	335,029.66
5. 基金管理业务净收入	24,041,327.84	23,695,477.97
基金管理业务收入	24,041,327.84	23,695,477.97
基金管理业务支出	/	/
6. 投资咨询业务净收入	51,868,147.44	22,640,136.94
投资咨询业务收入	51,868,147.44	22,640,136.94
投资咨询业务支出	/	/
7. 其他手续费及佣金净收入	492,112.94	470,448.33
其他手续费及佣金收入	2,528,384.57	1,536,192.66
其他手续费及佣金支出	2,036,271.63	1,065,744.33
合计	1,102,934,633.70	799,924,526.04
其中：手续费及佣金收入	1,267,658,918.35	903,479,560.42
手续费及佣金支出	164,724,284.65	103,555,034.38

(2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入 -- 境内上市公司	1,724,939.94	/
并购重组财务顾问业务净收入 -- 其他	/	/
其他财务顾问业务净收入	4,874,049.69	6,340,542.49

(3). 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
公募基金	1,476,636,941.46	13,167,359.43	340,577,306.71	6,115,757.49
信托	1,283,956,565.00	2,204,320.33	918,700,000.00	1,302,472.16
资产管理计划	456,413,197.99	1,218,924.78	3,053,114,680.00	5,557,472.49
私募基金	2,999,565,192.00	26,661,381.78	1,150,317,858.00	15,359,004.83
合计	6,216,571,896.45	43,251,986.32	5,462,709,844.71	28,334,706.97

(4). 资产管理业务

□适用 √不适用

手续费及佣金净收入的说明：

√适用 □不适用

手续费及佣金净收入本期较上期增长 37.88%，主要系本期经纪业务、投资银行业务手续费佣金净收入增加所致。

59、投资收益

(1). 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	102,694,767.55	26,669,116.94
处置长期股权投资产生的投资收益	/	/
金融工具投资收益	1,057,298,648.96	472,568,398.44
其中：持有期间取得的收益	448,673,568.97	432,693,933.07
— 交易性金融资产	371,068,146.18	425,511,420.92
— 其他权益工具投资	93,663,896.65	31,697,439.60
— 交易性金融负债	-16,058,473.86	-24,514,927.45
处置金融工具取得的收益	608,625,079.99	39,874,465.37
— 交易性金融资产	335,351,108.67	38,417,666.20
— 其他债权投资	192,938,897.73	82,541,884.20
— 衍生金融工具	114,100,305.69	-40,954,253.67
— 交易性金融负债	-33,765,232.10	-40,130,831.36
其他	-2,362,373.17	-3,829,934.73
合计	1,157,631,043.34	495,407,580.65

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	371,068,146.18	425,511,420.92
	处置取得收益	335,351,108.67	38,417,666.20
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-16,058,473.86	-24,514,927.45
	处置取得收益	-33,765,232.10	-40,130,831.36

投资收益的说明：

投资收益本期较上期增长 133.67%，主要系本期金融资产投资收益增加所致。

60、净敞口套期收益

□适用 √不适用

61、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,616,885.09	2,014,729.13
个税手续费返还	2,096,700.88	3,079,064.09
合计	5,713,585.97	5,093,793.22

62、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	26,184,591.55	311,924,977.19
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	/	/
交易性金融负债	7,588,780.20	-148,660,266.50
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	/	/
衍生金融工具	-5,963,726.41	11,113,792.44
合计	27,809,645.34	174,378,503.13

其他说明：

公允价值变动收益本期较上期下降 84.05%，主要系本期金融资产公允价值变动所致。

63、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,704,399.84	1,796,341.55
现货销售收入	385,990,601.70	347,414,143.88
其他收入	3,343,480.41	8,258,031.25
合计	391,038,481.95	357,468,516.68

64、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	865.53	6,800.76
租赁变更损益	253,091.11	117,506.68
合计	253,956.64	124,307.44

其他说明：

√适用 □不适用

资产处置收益本期较上期增长104.30%，主要系本期资产处置收益增加所致。

65、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	9,406,272.01	3,202,121.21	应缴流转税
教育费附加	4,071,933.06	1,392,243.00	应缴流转税
地方教育费附加	2,714,622.29	928,162.82	应缴流转税
房产税	6,339,841.68	6,266,206.04	房产原值或租金
其他	2,739,966.50	2,163,301.94	/
合计	25,272,635.54	13,952,035.01	/

其他说明：

税金及附加本期较上期增长81.14%，主要系应纳增值税增加致城建税和附加税费增加所致。

66、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	734,168,526.32	516,999,402.05
折旧费	54,940,450.30	49,802,681.15
使用权资产折旧	37,876,553.09	39,871,913.21
无形资产摊销	38,820,206.30	36,323,520.09
电子设备运转费	26,107,259.82	26,838,303.36
咨询费	16,991,331.91	18,238,382.77
公杂费	14,318,595.43	12,949,347.85
邮电通讯费	13,787,588.73	13,552,808.71
投资者保护基金	13,089,520.52	9,829,321.50
租赁费	7,905,501.28	5,497,213.53
差旅费	7,740,267.13	8,970,753.33
物业管理费	7,036,989.40	6,567,817.11
业务招待费	6,430,321.68	8,943,057.80
长期待摊费用摊销	6,368,990.99	8,099,822.70
其他	64,909,552.56	56,879,321.52
合计	1,050,491,655.46	819,363,666.68

67、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	1,295,097.91	-3,782,487.14
应收款项坏账损失	-2,825,060.64	835,560.51
融出资金减值损失	-399,640.06	-582,238.25
债权投资减值损失	-870,086.94	-342,070.87
其他债权投资减值损失	8,300,214.79	-313,293.34
应收利息减值损失	-219,433.63	369.04
合计	5,281,091.43	-4,184,160.05

其他说明：

信用减值损失本期较上期增长226.22%，主要系本期计提的其他债权投资信用减值损失增加所致。

68、其他资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,437,076.74	2,340,980.57
合计	-2,437,076.74	2,340,980.57

其他说明：

其他资产减值损失本期较上期下降204.10%，主要系本期转回存货跌价准备所致。

69、其他业务成本

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
租赁成本	612,359.46	622,088.28
现货销售成本	385,874,794.26	345,336,731.41
其他	3,556,788.73	9,318,658.26
合计	390,043,942.45	355,277,477.95

70、营业外收入

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	263,467.74	171,757.40	263,467.74
合计	263,467.74	171,757.40	263,467.74

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

营业外收入本期较上期增长53.40%，主要系本期营业外收入增加所致。

71、营业外支出

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	/	24,539.94	/
其中：固定资产处置损失	/	24,539.94	/
对外捐赠	/		/
其他	1,084,964.20	350,232.99	1,084,964.20
合计	1,084,964.20	374,772.93	1,084,964.20

营业外支出的说明：

营业外支出本期较上期增长189.50%，主要系本期营业外支出增加所致。

72、所得税费用

(1). 所得税费用表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	292,163,520.43	40,067,202.16
递延所得税费用	10,721,818.12	30,704,858.51
合计	302,885,338.55	70,772,060.67

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,338,207,021.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	334,551,755.52
子公司适用不同税率的影响	-67,632.87
调整以前期间所得税的影响	1,641,245.06
非应税收入的影响	-32,372,002.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,295,892.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-782,731.74
归属于联营及合营企业业绩的影响	-2,381,186.66
所得税费用	302,885,338.55

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期较上期增长327.97%，主要系利润总额增加致计提所得税费用增加所致。

73、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节“七、合并财务报表主要项目注释”之“52.其他综合收益”。

74、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,576,506.51	1,796,341.55
政府补助	3,616,885.09	2,014,729.13
个税手续费返还	2,096,700.88	3,079,064.09
收回代垫清算款	43,336.79	/
存出保证金	/	129,383,209.27
其他	7,644,145.45	8,564,646.65
合计	14,977,574.72	144,837,990.69

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金	112,700,647.28	/
支付的进项税	30,279,539.25	26,479,685.39
保证金、押金	200,744,520.85	74,780,081.79
现金支付的业务及管理费	161,605,402.80	154,643,244.06
单位及个人往来款	11,105,841.92	6,865,608.45
其他	46,598,999.13	9,202,656.97
合计	563,034,951.23	271,971,276.66

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债款	43,750,086.77	45,768,201.15
股份回购	25,688,965.43	/
发行费用	1,400,000.00	3,500,000.00
合计	70,839,052.20	49,268,201.15

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	144,924,052.12	/	26,366,464.72	43,750,086.77	/	127,540,430.07
应付短期融资款	7,783,917,349.29	9,890,090,000.00	103,551,493.47	9,683,028,875.21	/	8,094,529,967.55
应付债券	19,960,393,716.98	1,000,000,000.00	258,051,490.73	3,741,057,831.45	3,000.00	17,477,384,376.26
合计	27,889,235,118.39	10,890,090,000.00	387,969,448.92	13,467,836,793.43	3,000.00	25,699,454,773.88

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

75、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,035,321,683.38	704,442,718.56
加：资产减值准备	-2,437,076.74	2,340,980.57
信用减值损失	5,281,091.43	-4,184,160.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,552,809.76	50,424,769.43
使用权资产摊销	37,876,553.09	39,871,913.21
无形资产摊销	38,820,206.30	36,323,520.09
长期待摊费用摊销	6,368,990.99	8,099,822.70
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)	-253,956.64	-104,624.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	/	/
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-27,809,645.34	-174,378,503.13
利息支出	344,797,481.69	341,068,711.26
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-1,432,424.19	-130,999.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,694,767.55	-26,669,116.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,562,956.01	53,821,054.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,798,663.77	40,600,968.08
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	981,965,359.76	-2,756,200,389.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,102,034,934.90	1,027,397,392.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	633,807,080.07	1,838,223,563.44
其他	/	/
经营活动产生的现金流量净额	4,067,962,613.15	1,181,078,620.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		/
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,840,072,869.02	21,576,177,643.78
减：现金的期初余额	29,008,710,747.48	19,075,507,504.84
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	831,362,121.54	2,500,670,138.94

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	29,840,072,869.02	29,008,710,747.48
其中：库存现金	62,472.18	63,552.81
可随时用于支付的银行存款	22,149,202,734.29	20,854,949,555.45
可随时用于支付的其他货币资金	93,047,860.32	6,358,005.73
结算备付金	7,597,759,802.23	8,147,339,633.49
二、现金等价物	/	/
三、期末现金及现金等价物余额	29,840,072,869.02	29,008,710,747.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

现金和现金等价物 2025 年 6 月末已扣除货币资金及结算备付金合计应收利息 19,337,412.37 元；2024 年末已扣除货币资金及结算备付金合计应收利息 23,346,877.87 元。

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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	-	-	195,982,424.07
其中：美元	10,902,972.15	7.1586	78,049,788.62
港币	129,261,320.92	0.9120	117,886,324.73
日元	933,443.00	0.0496	46,310.72
结算备付金	-	-	91,820,134.07
其中：美元	10,839,598.60	7.1586	77,596,331.46
港币	15,596,274.79	0.9120	14,223,802.61
存出保证金	-	-	2,986,680.01
其中：美元	200,000.00	7.1586	1,431,720.00
港币	1,705,000.00	0.9120	1,554,960.01
代理买卖证券款	-	-	138,125,122.27
其中：美元	14,644,111.46	7.1586	104,831,235.41
港币	36,470,853.14	0.9120	33,261,418.11
日元	654,443.00	0.0496	32,468.75
应付款项	-	-	4,694,367.06
其中：美元	541,871.67	7.1586	3,879,042.52
港币	893,996.19	0.9120	815,324.54
应收款项	-	-	2,462,236.74
其中：港币	2,699,820.99	0.9120	2,462,236.74

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒ 适用 ☐ 不适用

公司全资子公司华安金控，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

78、租赁

(1). 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,905,501.28
租赁负债的利息费用	3,118,400.67
与租赁相关的总现金流出	51,655,588.05

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额51,655,588.05(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入
租赁收入	1,704,399.84
合计	1,704,399.84

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

79、数据资源

☐适用 ☒不适用

80、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☐适用 ☒不适用

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、资产证券化业务的会计处理

☐适用 ☒不适用

十、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

(1) 本报告期内增加的结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	新增原因
1	华安资管长赢 14D003 号集合资产管理计划	华安资管长赢 14D003 号	控制
2	华安资管增赢 1 号混合集合资产管理计划	华安资管增赢 1 号	控制
3	华安资管增赢 2 号集合资产管理计划	华安资管增赢 2 号	控制
4	华安资管增赢 4 号集合资产管理计划	华安资管增赢 4 号	控制
5	华安资管增赢 6 号集合资产管理计划	华安资管增赢 6 号	控制
6	华安资管科技创新增赢 7 号集合资产管理计划	华安资管科技创新增赢 7 号	控制
7	华安资管增赢 8 号集合资产管理计划	华安资管增赢 8 号	控制
8	华安资管增赢 10 号集合资产管理计划	华安资管增赢 10 号	控制
9	华安资管科技创新增赢 11 号集合资产管理计划	华安资管科技创新增赢 11 号	控制

(2) 本报告期内减少的结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	减少原因
1	华安期货文龙成长3号集合资产管理计划	文龙成长3号	失去控制

6、其他

□适用 √ 不适用

十一、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华安期货	合肥市	1,000,000,000.00	合肥市	期货经纪业务	100.00	/	购买
华安资本	合肥市	300,000,000.00	合肥市	资本管理	/	100.00	设立
华安新兴	合肥市	50,000,000.00	合肥市	证券投资咨询	100.00	/	购买
华安嘉业	合肥市	2,000,000,000.00	上海市	投资管理业务	100.00	/	设立
安华基金	合肥市	10,000,000.00	合肥市	投资业务	/	50.00	设立
华富瑞兴	合肥市	1,500,000,000.00	合肥市	投资业务	100.00	/	设立
华安金控	香港特别行政区	426,395,320.00	香港特别行政区	证券业务	100.00	/	设立
华安资管	合肥市	600,000,000.00	合肥市	资产管理	100.00	/	设立
安华创新四期	合肥市	120,000,000.00	合肥市	投资业务	100.00	/	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本报告期将本公司作为管理人的、自有资金参与的、能够控制的集合资产管理计划和私募投资基金纳入合并范围。

其他说明：

纳入合并范围的结构化主体

结构化主体名称	业务性质	2025年6月30日 结构化主体 总净值	自有资金 期末份额 比例(%)	2025年6月30 日自有资金享有 净值	取得 方式
华安证券恒赢12号集合资产管理计划	资产管理业务	79,345,158.20	10.64	8,444,222.11	设立
华安证券恒赢22号集合资产管理计划	资产管理业务	169,595,426.44	12.41	21,038,221.95	设立
华安证券恒赢24号集合资产管理计划	资产管理业务	64,459,354.48	9.81	6,322,116.22	设立
华安证券恒赢25号集合资产管理计划	资产管理业务	33,625,025.82	12.67	4,259,756.48	设立
华安证券恒赢36号集合资产管理计划	资产管理业务	106,895,024.97	6.03	6,441,670.91	设立
华安证券恒赢52号集合资产管理计划	资产管理业务	45,794,657.23	11.31	5,179,496.50	设立
华安证券尊享恒赢8号集合资产管理计划	资产管理业务	115,928,098.78	10.83	12,553,106.21	设立

结构化主体名称	业务性质	2025年6月30日 结构化主体 总净值	自有资金 期末份额 比例 (%)	2025年6月30 日自有资金享有 净值	取得 方式
华安证券尊享恒赢9号集合资产管理计划	资产管理业务	105,266,153.48	9.45	9,948,876.70	设立
华安证券尊享恒赢10号集合资产管理计划	资产管理业务	99,964,042.59	7.37	7,366,285.63	设立
华安证券尊享恒赢13号集合资产管理计划	资产管理业务	130,032,520.67	2.89	3,752,527.05	设立
华安证券尊享恒赢14号集合资产管理计划	资产管理业务	135,081,000.25	6.31	8,523,956.72	设立
华安资管长赢14D003号集合资产管理计划	资产管理业务	63,866,430.53	6.35	4,056,400.00	设立
华安资管增赢1号混合集合资产管理计划	资产管理业务	15,346,808.88	35.34	5,423,000.00	设立
华安资管增赢2号集合资产管理计划	资产管理业务	49,254,438.00	26.17	12,890,400.00	设立
华安资管增赢4号集合资产管理计划	资产管理业务	10,384,261.49	39.96	4,149,600.00	设立
华安资管增赢6号集合资产管理计划	资产管理业务	10,302,187.73	39.96	4,116,800.00	设立
华安资管科技创新增赢7号集合资产管理计划	资产管理业务	10,372,250.31	38.65	4,008,400.00	设立
华安资管增赢8号集合资产管理计划	资产管理业务	11,591,495.99	35.88	4,158,800.00	设立
华安资管增赢10号集合资产管理计划	资产管理业务	12,057,894.12	33.25	4,009,200.00	设立
华安资管科技创新增赢11号集合资产管理计划	资产管理业务	12,267,967.92	32.79	4,022,400.00	设立
华安期货固收聚利启航集合资产管理计划	资产管理业务	40,175,559.67	20.38	8,188,851.41	设立
华安期货华安金石 FOF1 号集合资产管理计划	资产管理业务	38,135,745.77	16.36	6,237,721.29	设立
华安期货量化CTA3号集合资产管理计划	资产管理业务	14,209,060.83	25.88	3,677,251.08	设立
华安期货量化CTA5号集合资产管理计划	资产管理业务	8,545,671.58	40.00	3,418,113.94	设立
华安期货文龙成长1号集合资产管理计划	资产管理业务	12,299,791.72	39.06	4,803,674.38	设立
安华创新五期	私募基金业务	1,152,342,591.47	50.00	576,171,295.74	设立
合计	/	2,547,138,618.92	/	743,162,144.32	

(2). 重要的非全资子公司

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √ 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√ 适用 □ 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
华富基金	上海市	上海市	基金管理	49.00	/	权益法
安华创新基金	合肥市	合肥市	股权投资	/	26.18	权益法
金砖丝路	银川市	银川市	股权投资	/	17.31	权益法
皖投安华	合肥市	合肥市	股权投资	/	20.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司在华富基金、安华创新基金、金砖丝路的持股比例与表决权比例一致，皖投安华专项用于投资国家集成电路产业投资基金二期股份有限公司，不设投资决策机构。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √ 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额				期初余额 / 上期发生额			
	华富基金	安华创新基金	金砖丝路	皖投安华	华富基金	安华创新基金	金砖丝路	皖投安华
资产合计	859,288,553.85	2,149,627,667.82	1,258,516,953.47	8,474,298,441.58	855,959,749.78	2,466,976,036.91	1,273,778,153.03	7,338,226,181.24
负债合计	164,734,588.07	144,875,324.98	1,515,065.30	348,239.47	170,137,469.00	181,121,898.02	518,429.08	900,122.55
少数股东权益	57,185,741.87	/	/	/	57,545,229.32	/	/	/
归属于母公司股东 权益	637,368,223.91	2,004,752,342.84	1,257,001,888.17	8,473,950,202.11	628,277,051.46	2,285,854,138.89	1,273,259,723.95	7,337,326,058.69
按持股比例计算的 净资产份额	312,310,429.72	524,935,231.96	217,587,026.84	1,694,790,040.42	307,860,781.77	598,436,613.56	220,401,258.22	1,467,465,211.74
调整事项	/	/	16,498,717.35	/	/	/	16,507,527.91	/
-- 商誉	/	/	31,969,965.02	/	/	/	31,969,965.02	/
-- 其他	/	/	-15,471,247.67	/	/	/	-15,462,437.11	/
对联营企业权益投 资的账面价值	312,310,429.72	524,935,231.96	234,085,744.19	1,694,790,040.42	307,860,781.77	598,436,613.56	236,908,786.13	1,467,465,211.74
营业收入	144,383,397.85	28,496,005.02	-15,150,105.53	424,724,639.99	144,185,008.03	19,196,890.68	-172,300,594.41	252,563,386.25
净利润	8,731,685.00	18,917,892.46	-16,257,835.78	424,124,143.42	16,358,592.38	8,775,442.71	-173,304,496.22	252,263,326.57
归属于母公司所有 者的净利润	9,091,172.45	18,917,892.46	-16,257,835.78	424,124,143.42	17,501,823.26	8,775,442.71	-173,304,496.22	252,263,326.57
其他综合收益	/	-19,688.51	/	/	/	10,252,055.29	/	/
综合收益总额	8,731,685.00	18,898,203.95	-16,257,835.78	424,124,143.42	16,358,592.38	19,027,498.00	-173,304,496.22	252,263,326.57
归属于母公司所有 者的综合收益总额	9,091,172.45	18,898,203.95	-16,257,835.78	424,124,143.42	17,501,823.26	19,027,498.00	-173,304,496.22	252,263,326.57

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,013,151,392.30	894,974,193.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
-- 净利润	11,185,931.20	-6,415,881.97
-- 其他综合收益	/	/
-- 综合收益总额	11,185,931.20	-6,415,881.97

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

2025年6月30日及2024年12月31日，公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为公司管理的资产管理计划。这些资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

2025年6月30日，公司在上述资产管理计划中的投资之账面价值共计人民币1,128,235,557.30元，其中人民币1,128,235,557.30元分类为交易性金融资产。于2024年12月31日，公司在上述资产管理计划中的投资之账面价值共计人民币991,047,187.98元，其中人民币991,047,187.98元分类为交易性金融资产。上述资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度公司从由公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入为人民币133,519,709.28元（2024年度：人民币321,542,859.02元）。

6、其他

☐适用 ☒不适用

十二、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	3,616,885.09	2,014,729.13
合计	3,616,885.09	2,014,729.13

十三、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

详见本节“十九、风险管理”。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,527,199,916.36	24,393,732,228.61	1,720,870,112.42	28,641,802,257.39
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,527,199,916.36	24,393,732,228.61	1,720,870,112.42	28,641,802,257.39
(1) 债务工具投资	280,233,061.26	15,708,385,866.82	/	15,988,618,928.08
(2) 权益工具投资	2,246,966,855.10	8,685,346,361.79	1,720,870,112.42	12,653,183,329.31
(二) 其他债权投资	/	22,485,087,647.59	/	22,485,087,647.59
(三) 其他权益工具投资	2,162,476,301.33	/	12,964,005.60	2,175,440,306.93
(四) 衍生金融资产	3,393,603.48	/	1,074,480.38	4,468,083.86
持续以公允价值计量的资产总额	4,693,069,821.17	46,878,819,876.20	1,734,908,598.40	53,306,798,295.77
(五) 交易性金融负债	/	2,200,345,768.37	576,165,539.04	2,776,511,307.41
(六) 衍生金融负债	1,130,241.13	/	2,278,915.50	3,409,156.63
持续以公允价值计量的负债总额	1,130,241.13	2,200,345,768.37	578,444,454.54	2,779,920,464.04

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒ 适用 ☐ 不适用

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、衍生金融资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中的交易所、经销商及交易对手的以公平磋商为基础的市场交易。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

对于交易性金融资产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其他权益工具投资中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

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，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

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

√适用 □不适用

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资：			
非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资	1,733,834,118.02	市场法、最新融资价格法、流动性折扣法、净资产法	流动性折扣、可比公司市净率、最近融资价格、标的公司净资产
衍生金融资产：			
期权合约	1,074,480.38	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
衍生金融负债：			
期权合约	2,223,320.50	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
远期合约	55,595.00	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
交易性金融负债：			
第三方在结构化主体中享有的权益	576,165,539.04	市场法	缺乏市场流通性贴现率

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
2024年12月31日余额	1,667,432,245.19	10,716,363.20	28,071,992.33	578,694,729.91	17,873,470.15
当期利得或损失总额	69,048,229.80	2,247,642.40	-4,695,918.63	-2,529,190.87	1,674,864.99
——计入损益	69,048,229.80	/	-4,695,918.63	-2,529,190.87	1,674,864.99
——计入其他综合收益	/	2,247,642.40	/	/	/
购买	81,192,667.83	/	/	/	14,318,249.52
发行	/	/	/	/	/
转入	26,127,550.00	/	/	/	/
转出	33,174,137.41	/	/	/	/
出售结算	89,756,442.99	/	22,301,593.32	/	31,587,669.16
2025年6月30日余额	1,720,870,112.42	12,964,005.60	1,074,480.38	576,165,539.04	2,278,915.50
对于在报告期末持有的资产 /					
负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	69,060,497.65	/	1,074,480.38	-2,529,190.87	-1,619,237.29

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
2023年12月31日余额	4,618,855,201.14	16,736,781.60	53,166,595.17	1,072,254,984.17	44,146,663.56
当期利得或损失总额	230,110,841.47	-146,132.61	-1,535,161.74	77,671,604.64	27,193,449.54
——计入损益	230,110,841.47	/	-1,535,161.74	77,671,604.64	27,193,449.54
——计入其他综合收益	/	-146,132.61	/	/	/
购买	33,407,305.47	/	/	/	165,257,218.69
发行		/	/	/	/
转入	450,160.00	/	/	/	/
转出	2,052,916,782.27	/	/	73,137,848.94	/
出售结算	1,162,474,480.62	5,874,285.79	23,559,441.10	498,094,009.96	218,723,861.64
2024年12月31日余额	1,667,432,245.19	10,716,363.20	28,071,992.33	578,694,729.91	17,873,470.15
对于在报告期末持有的资产 /					
负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	226,702,247.69	/	1,667,842.78	77,671,604.64	538,094.86

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付债券和租赁负债等。

本公司管理层认为，截至2025年6月末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
安徽国控集团	合肥市	从事国有资产运营	1,000,000.00	24.34	35.02

本企业的母公司情况的说明：

安徽国控集团与安徽省能源集团、安徽交控资本于2020年6月28日签署了《一致行动人协议》，且由于皖能电力为安徽省能源集团控股子公司，因此前述四家股东单位为一行动人。安徽国控集团对公司表决权比例为前述四家股东单位持有公司股份比例之和，即35.02%。

本企业最终控制方是安徽省国资委

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十一、在其他主体中的权益”

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节“十一、在其他主体中的权益”。

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
华富基金	联营企业
安华创新基金	联营企业
金砖丝路	联营企业
皖投安华	联营企业
华安鑫源	联营企业
安徽炬智	联营企业
宣城安华	联营企业
省人工智能主题母基金	联营企业
潜山安华	联营企业
安华嘉泰	联营企业
华安兹元	联营企业
安华文旅	联营企业
合肥数字产业基金	联营企业
岳西安华	联营企业
黄山徽华	联营企业
兴叶安华	联营企业
芜湖战新基金	联营企业
嘉业新研	联营企业
利辛工投	联营企业
泾州华安基金	联营企业
华安智车	联营企业
阜南华安基金	联营企业
池州中安华安智汇新能	联营企业
马鞍山智创基金	联营企业

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽出版集团	持股 5% 以上的股东
东方创业	公司董事党晔担任总经理的企业
皖能电力	控股股东的一致行动人
安徽省能源集团	控股股东的一致行动人
安徽交控资本	公司董事陈乐乐担任董事长的企业
国控资本	母公司的控股子公司
华富利得	华富基金的子公司
马钢集团	控股股东董事方泰峰担任董事的企业
省属企业改革发展基金	母公司的控股子公司
合肥科技农村商业银行股份有限公司	独立董事万光彩任独立董事的企业
东兴证券	独立董事郑振龙曾任独立董事的企业
招商证券	离任董事曹啸担任独立董事的企业
公司、控股股东董监高及近亲属	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

□适用 √不适用

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽出版集团	代理买卖证券	93,249.21	96,491.95
东方创业	代理买卖证券	8,036.61	33,267.55
安徽国控集团	代理买卖证券	463,204.96	1,577.16
安徽省能源集团	代理买卖证券	—	6,355.53
华富利得	代理买卖证券	47,084.76	199.80
安华创新基金	基金管理服务	7,189,914.31	8,872,719.86
金砖丝路	基金管理服务	943,396.22	943,396.22
皖投安华	基金管理服务	566,037.74	566,037.74
安华文旅	基金管理服务	349,696.30	350,667.60
黄山徽华	基金管理服务	173,963.69	182,957.00
岳西安华	基金管理服务	159,032.78	211,104.24
合肥数字产业基金	基金管理服务	128,650.81	247,982.31
安华嘉泰	基金管理服务	935,642.28	938,241.06
潜山安华	基金管理服务	1,037,237.63	1,080,540.57
兴叶安华	基金管理服务	93,564.23	93,824.12
宣城安华	基金管理服务	2,838,775.34	2,573,903.90
省人工智能主题母基金	基金管理服务	3,560,900.36	2,756,557.17
华安兹元	基金管理服务	701,731.71	704,973.13

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜南华安基金	基金管理服务	93,564.23	93,824.12
芜湖战新基金	基金管理服务	2,008,596.54	2,097,470.87
嘉业新研	基金管理服务	93,564.23	35,055.16
泾州华安基金	基金管理服务	106,132.06	/
利辛工投	基金管理服务	60,480.75	/
华安智车	基金管理服务	1,259,299.04	/
安华创新基金	外包服务	84,390.50	/
华富利得	托管服务	112,858.86	113,103.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华富基金	交易席位	1,138,671.76	2,034,699.34

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,277.11	1,332.86

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额 账面余额	期初余额 账面余额
应收账款	安华文旅	3,160,678.08	2,790,000.00
应收账款	宣城安华	2,802,081.57	3,164,452.85
应收账款	安华嘉泰	1,491,780.82	500,000.00
应收账款	华安智车	1,334,856.98	/
应收账款	金砖丝路	1,000,000.00	/
应收账款	华安兹元	743,835.61	/
应收账款	兴叶安华	557,260.27	458,082.19
应收账款	阜南华安基金	357,808.22	258,630.14
应收账款	皖投安华	317,260.27	917,260.27
应收账款	嘉业新研	236,882.99	137,704.91
应收账款	利辛工投	64,109.59	/
应收账款	安华创新基金	/	5,282,262.58
应收账款	省人工智能主题母基金	/	2,810,788.82
应收账款	华富基金	/	726,320.76
应收账款	合肥数字产业基金	/	427,691.26
应收账款	潜山安华	/	0.01
应收账款	泾州华安基金	/	0.01

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	安徽炘智	98,764.18	98,764.18
合同负债	安华创新基金	2,709,760.02	/
合同负债	省人工智能主题母基金	2,414,656.80	/
合同负债	芜湖战新基金	2,117,260.27	46,372.60
合同负债	潜山安华	1,117,695.17	/
合同负债	岳西安华	201,643.84	/
合同负债	黄山徽华	189,041.10	/
合同负债	合肥数字产业基金	138,630.14	/

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

(1). 代理买卖证券款余额

单位：元 币种：人民币

关联方	期末		期初	
	代理买卖证券款余额	占代理买卖证券款总额比例 (%)	代理买卖证券款余额	占代理买卖证券款总额比例 (%)
安徽国控集团	282,476,566.22	1.11	326,281.87	<0.01
安徽交控资本	16,162,820.30	0.06	/	/
华富利得	1,798,407.82	0.01	95,948.45	<0.01
省属企业改革发展基金	327,202.43	<0.01	/	/
皖能电力	11,120.19	<0.01	11,115.00	<0.01
东方创业	1,400.83	<0.01	568.06	<0.01
安徽省能源集团	1,298.26	<0.01	1,297.66	<0.01
华富基金	1,273.35	<0.01	1,272.75	<0.01
国控资本	698.16	<0.01	697.84	<0.01
安徽炘智	543.80	<0.01	543.54	<0.01
安徽出版集团	74.78	<0.01	166,549,115.46	0.70
合计	300,781,406.14	1.18	166,986,840.63	0.70

(2). 投资交易情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	业务内容	本期发生额		上期发生额	
		损益	规模	损益	规模
东兴证券	买入现券	/	220,828,279.56	/	318,231,900.00
东兴证券	卖出现券	-263,648.35	228,391,148.70	254,775.94	222,665,340.00
东兴证券	质押式正回购	-70,080.07	149,150,000.00	/	/
招商证券	买入现券	/	153,981,968.19	/	10,123,300.00
招商证券	卖出现券	-678,780.59	376,100,706.13	56,310.82	20,182,220.00
招商证券	质押式正回购	-310,024.92	3,068,250,000.00	/	/
合肥科农行	质押式正回购	-132,496.43	2,467,200,000.00	/	/
合计	/	-1,455,030.36	6,663,902,102.58	311,086.76	571,202,760.00

(3). 关联方持有由本公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划情况

单位:元 币种:人民币

关联方	期末		期初	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
合肥科农行	878,811,710.14	964,583,733.05	/	/
东方创业	11,053,702.67	11,053,702.67	/	/
皖投安华	/	/	7,052,280.78	8,516,334.27
安华创新基金	/	/	58,016,335.87	66,138,622.89
关联自然人	54,486,311.92	64,718,470.80	48,344,587.90	56,271,347.02
合计	944,351,724.73	1,040,355,906.52	113,413,204.55	130,926,304.18

(4). 公司持有华富基金旗下证券投资基金情况

单位:元 币种:人民币

关联方	期末		期初	
	持有份额	公允价值	持有份额	公允价值
华富资管利华 FOF 单一资产管理计划	972,285,546.67	1,099,557,724.73	848,152,379.80	937,547,640.63
华富天益货币市场基金 B	20,002,659.16	20,002,659.16	134,584,115.25	134,584,115.25
华富资管安华 1 号单一资产管理计划	210,113,391.03	234,276,431.00	210,113,391.03	212,109,468.24
华富资管南华配置单一资产管理计划	300,000,000.00	324,210,000.00	300,000,000.00	304,830,000.00
华富富利单一资产管理计划	10,059,971.35	12,273,165.05	51,489,971.35	64,877,363.90
华富富鑫一年定期开放债券	10,999,000.00	11,854,722.20	10,999,000.00	11,793,127.80
华富可转债债券 A	/	/	4,991,051.36	6,549,257.59
华富中证科创创业 50 指数增强 C	2,342,928.22	1,985,397.37	2,342,928.22	2,026,164.32
华富中债 1-3 年国开行债券指数 C	46,763,935.65	50,014,029.18	/	/
华富中证人工智能产业交易型开放式 指数证券投资基金	1,154,216.00	1,207,309.94	/	/
华富中证证券公司先锋策略交易型开 放式指数证券投资基金	366,300.00	409,523.40	/	/
华富中证稀有金属主题交易型开放式 指数证券投资基金	451,900.00	262,102.00	/	/
华富中证全指自由现金流交易型开放 式指数证券投资基金	550,000.00	568,150.00	/	/

关联方	期末		期初	
	持有份额	公允价值	持有份额	公允价值
华富中证 A100 交易型开放式指数证 券投资基金	2,973,900.00	3,086,908.20	/	/
华富资管华安宏观配置 1 号	10,000,000.00	10,199,000.00	/	/
华富资管华安宏观配置 2 号	5,000,000.00	5,054,500.00	/	/
华富资管岳华 FOF	75,632,910.10	76,555,631.60	/	/
合计	1,668,696,658.18	1,851,517,253.83	1,562,672,837.01	1,674,317,137.73

十六、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、本期股份支付费用

☐ 适用 ☒ 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	187,135,941.4
经审议批准宣告发放的利润或股利	187,135,941.4

2025年8月26日，公司召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司2025年中期利润分配的预案》，拟向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税），以截至2025年6月30日总股本4,678,398,535股为基数计算，共计派发现金红利187,135,941.4元。该事项尚需经公司股东大会审议通过后实施。

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十九、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

☒适用 ☐不适用

详见本报告第三节之“五、（一）可能面对的风险”。

(2). 风险治理组织架构

☒适用 ☐不适用

详见本报告第三节之“五、（一）可能面对的风险”。

2、信用风险

☒适用 ☐不适用

(1) 信用风险概况

信用风险是指交易对手方未能履约、投资品种资信水平下降或不能兑付本息从而给公司带来损失的风险。公司对信用风险的容忍度中等偏低。公司面临的信用风险主要来自两个方面：证券金融业务，如果客户到期未能支付信贷本息且提供的保证金余额不足，可能造成公司损失的风险；债券投资，如果债券发行人、交易对手方违约，到期拒绝支付本金，可能导致损失的风险。

(2) 信用风险控制措施

公司对信用风险的主要控制措施如下：

①设定风险限额。信用风险限额指公司对特定的交易对手、客户或证券发行人所愿意接受的信用敞口的最大值。公司对交易对手或客户的信用风险敞口设定限额，以控制风险。

②监测信用风险。信用风险监测包括以下主要内容：信用风险敞口状况、限额突破情况、交易对手集中度、大额敞口情况等。公司积极做好信用风险监测工作，及时进行风险处置。

③信用审查、信用审批和信用强化机制。公司对存在信用风险敞口的交易对手或客户进行信用审查和评级，要求交易对手或客户提供适当的材料和信息，并考虑信用担保的情况及其他外部支持。公司建立信用审批授权体系，统一授信管理，对交易对手或客户的授信进行事前审批。公司业务部门根据交易对手、客户或交易产品的特点，采用信用强化的机制作为额外保障，包括要求交易对手或客户提供母公司的信用担保、价值相当的保证金或担保品、购买信用风险缓释工具等。

(3) 公司已发生单项减值的金融资产的分析：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	138,176,426.78	138,176,426.78	141,625,559.22	141,625,559.22
应收利息	760,575.87	760,575.87	980,009.50	980,009.50
合计	138,937,002.65	138,937,002.65	142,605,568.72	142,605,568.72

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（扣除减值准备后的净额）。公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	22,261,650,347.47	20,884,717,991.86
结算备付金	7,597,759,933.92	8,147,339,633.49
融出资金	10,642,644,328.13	11,445,918,263.72
衍生金融资产	4,468,083.86	29,713,379.14
存出保证金	404,180,149.87	291,479,502.59
应收款项	111,721,601.87	397,501,331.54
买入返售金融资产	1,334,052,198.47	1,558,611,574.72
交易性金融资产（注）	15,989,493,370.28	25,563,219,491.42
债权投资	768,133,667.71	1,301,299,517.27
其他债权投资	22,485,087,647.59	14,044,543,053.91
其他资产 - 货币资金及结算备付金应计利息	/	/
合计	81,599,191,329.17	83,664,343,739.66

注：交易性金融资产为债券投资、融券业务融出给客户的证券及转融通出借的证券。

3、流动风险

√适用 □不适用

(1) 流动性风险概况

流动性风险指公司由于资金不足无法满足资金需求或无法按时足额履行支付义务的风险。流动性风险主要是资产负债结构不匹配造成的，受宏观经济政策变动、市场变化、信用水平等因素的影响，公司可能发生长期资产比重大幅增加，自营业务、证券金融业务规模过大，流动资产无法正常变现，承销项目大比例包销等情况，如果公司融资渠道不畅，可能导致流动性风险。公司对流动性风险的容忍度较低。

(2) 流动性风险控制措施

公司积极开展资产负债管理，规划各项业务发展规模和负债规模，并通过设定风险限额加以控制，避免了由于资产负债规模失控导致的流动性紧张。公司持续维护与各融资渠道的良好关系，综合授信总额和同业拆借额度均保持在较高水平。开展结算账户透支业务，用于弥补公司自有资金临时头寸不足，建立了临时流动性补给机制。通过发行可转债、公司债、短期融资券、收益凭证，开展同业拆借，优化了公司债务结构，进一步提升了公司资金的稳定性，支撑各项业务的发展。日常工作中，通过监测现金流，预测融资需求，开展大额资金预约使用，提高了流动性管理的科学性、计划性；审慎确定优质流动性资产的构成，适度持有优质流动性资产，制定流动性应急计划：采取同业拆借等措施，满足紧急情况下的流动性需求，应对临时性流动性缺口。

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

项目	期末余额							资产负债表 账面价值
	即期偿还	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	合计	
应付短期融资款	/	6,921,878,657.86	1,234,347,286.12	/	/	/	8,156,225,943.98	8,094,529,967.55
拆入资金	/	200,068,833.33	/	/	/	/	200,068,833.33	200,049,166.67
衍生金融负债	/	3,409,156.63	/	/	/	/	3,409,156.63	3,409,156.63
卖出回购金融资产 产款	/	23,164,221,942.41	/	/	/	/	23,164,221,942.41	23,163,800,101.99
交易性金融负债	1,803,970,717.91	974,013,279.22	/	/	/	/	2,777,983,997.13	2,776,511,307.41
代理买卖证券款	25,493,116,908.95	/	/	/	/	/	25,493,116,908.95	25,493,116,908.95
应付款项	/	202,849,909.30	13,997,819.15	4,474,124.60	701,906.67	14,021,987.31	236,045,747.03	236,045,747.03
应付债券	/	2,264,730,000.00	4,467,818,700.04	3,269,080,000.00	4,276,530,000.00	4,076,280,000.00	18,354,438,700.04	17,477,384,376.26
租赁负债	/	26,061,982.66	30,617,182.95	36,422,026.69	20,714,853.41	24,027,968.77	137,844,014.48	127,540,430.07
其他金融负债	/	88,928,066.80	/	/	/	/	88,928,066.80	88,928,066.80
合计	27,297,087,626.86	33,846,161,828.21	5,746,780,988.26	3,309,976,151.29	4,297,946,760.08	4,114,329,956.08	78,612,283,310.78	77,661,315,229.36

4、市场风险

√适用 □不适用

(1) 市场风险概况

市场风险是指因市场价格、利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对公司造成损失的风险。公司对市场风险的容忍度中等偏低。公司面临的市场风险主要包括两类：一是股票价格波动风险，主要指权益类证券的市场价格发生变化致使公司遭受损失的风险，公司的权益类证券投资业务、新三板做市业务等受股票价格波动风险的影响；二是利率风险，指因市场利率变动而导致损失的风险，公司的货币资金存款、债券投资和债券型基金投资等受利率风险的影响。

(2) 市场风险控制措施

公司对市场风险的主要控制措施如下：

①风险限额管理、风险对冲。各业务部门对市场风险进行识别和评估，并进行定性或定量分析，根据实际情况设立市场风险限额并进行持续评估和监控，风险限额包括（但不限于）敞口限额、集中度限额等，各业务部门在风险限额内开展业务。对于不同的业务类型，公司设定了相应的投资决策限额授权标准，投资决策需在授权范围内执行。财务部门对各项业务资金进行调配，并对资金规模进行监控。公司从事衍生品交易和对冲的部门建立适当的风险对冲策略。

②证券池制度。公司证券投资实行证券池制度，证券品种必须从证券池中选择。证券的出入池必须有详尽的研究资料支持，并经过相应的决策审批程序。

③风险报告和处置。风险管理部门对风险限额、市值损益及限额执行情况等进行监测和报告。发现任何超限情况时，风险管理部门启动相关处置程序，并根据超限的性质和严重程度，向首席风险官、经理层或董事会报告。

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

项目	2025年6月30日						合计
	6个月以内	6个月至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	不计息	
金融资产							
货币资金	21,812,313,066.79	430,000,000.00	/	/	/	19,337,280.68	22,261,650,347.47
结算备付金	7,597,759,802.23	/	/	/	/	131.69	7,597,759,933.92
融出资金	10,507,461,637.71	46,051,473.33	/	/	/	89,131,217.09	10,642,644,328.13
衍生金融资产	/	/	/	/	/	4,468,083.86	4,468,083.86
存出保证金	/	/	/	/	/	404,180,149.87	404,180,149.87
应收款项	/	/	/	/	/	111,721,601.87	111,721,601.87
买入返售金融资产	919,893,459.75	402,911,217.00	9,851,130.00	/	/	1,396,391.72	1,334,052,198.47
交易性金融资产	1,019,857,428.64	515,702,217.06	1,740,198,889.25	1,324,276,580.58	11,176,239,293.56	12,865,527,848.30	28,641,802,257.39
债权投资	119,833,347.71	29,905,304.46	179,872,694.79	419,485,797.08	/	19,036,523.67	768,133,667.71
其他债权投资	680,892,919.10	670,676,569.94	2,014,569,015.24	4,866,715,304.91	14,000,694,237.14	251,539,601.26	22,485,087,647.59
其他权益工具投资	/	/	/	/	/	2,175,440,306.93	2,175,440,306.93
其他资产（金融资产）	/	/	/	/	/	4,803,232.76	4,803,232.76
金融资产合计	42,658,011,661.93	2,095,246,781.79	3,944,491,729.28	6,610,477,682.57	25,176,933,530.70	15,946,582,369.70	96,431,743,755.97
金融负债							
应付短期融资款	6,850,090,000.00	1,205,000,000.00	/	/	/	39,439,967.55	8,094,529,967.55
拆入资金	200,000,000.00	/	/	/	/	49,166.67	200,049,166.67
交易性金融负债	962,805,020.00	/	/	/	/	1,813,706,287.41	2,776,511,307.41
衍生金融负债	/	/	/	/	/	3,409,156.63	3,409,156.63
卖出回购金融资产款	23,157,559,927.84	/	/	/	/	6,240,174.15	23,163,800,101.99
代理买卖证券款	25,493,116,908.95	/	/	/	/	/	25,493,116,908.95
应付款项	/	/	/	/	/	236,045,747.03	236,045,747.03
应付债券	1,999,853,756.96	4,264,561,599.24	2,997,990,799.40	4,094,679,003.02	3,894,487,188.33	225,812,029.31	17,477,384,376.26
租赁负债	23,637,207.57	24,036,042.80	33,370,851.15	12,721,079.15	33,775,249.40	/	127,540,430.07
其他负债（金融负债）	/	/	/	/	/	88,928,066.80	88,928,066.80
金融负债合计	58,687,062,821.32	5,493,597,642.04	3,031,361,650.55	4,107,400,082.17	3,928,262,437.73	2,413,630,595.55	77,661,315,229.36
净敞口	-16,029,051,159.39	-3,398,350,860.25	913,130,078.73	2,503,077,600.40	21,248,671,092.97	13,532,951,774.15	18,770,428,526.61

（续上表）

项目	2024年12月31日						合计
	6个月以内	6个月至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	不计息	
金融资产							
货币资金	19,861,371,113.99	1,000,000,000.00	/	/	/	23,346,877.87	20,884,717,991.86
结算备付金	8,147,339,633.49	/	/	/	/	/	8,147,339,633.49
融出资金	11,287,859,732.58	70,395,283.88	/	/	/	87,663,247.26	11,445,918,263.72
衍生金融资产	/	/	/	/	/	29,713,379.14	29,713,379.14
存出保证金	/	/	/	/	/	291,479,502.59	291,479,502.59
应收款项	/	/	/	/	/	397,501,331.54	397,501,331.54
买入返售金融资产	966,988,415.49	570,344,831.83	/	19,701,062.60	/	1,577,264.80	1,558,611,574.72
交易性金融资产	1,870,941,859.60	1,887,478,302.30	7,312,797,168.64	2,376,368,294.28	11,402,748,232.59	11,870,064,641.05	36,720,398,498.46
债权投资	269,522,771.41	119,789,341.88	404,446,840.78	149,763,697.36	319,620,998.41	38,155,867.43	1,301,299,517.27
其他债权投资	118,802,084.76	966,015,935.94	2,726,361,012.41	2,936,239,921.97	6,919,603,292.85	377,520,805.98	14,044,543,053.91
其他权益工具投资	/	/	/	/	/	2,664,891,651.64	2,664,891,651.64
其他资产（金融资产）	50,162,162.69	/	/	/	/	/	50,162,162.69
金融资产合计	42,572,987,774.01	4,614,023,695.83	10,443,605,021.83	5,482,072,976.21	18,641,972,523.85	15,781,914,569.30	97,536,576,561.03
金融负债							
应付短期融资款	7,026,100,000.00	710,000,000.00	/	/	/	47,817,349.29	7,783,917,349.29

项目	2024年12月31日						合计
	6个月以内	6个月至1年	1年至2年	2年至3年	3年以上	不计息	
拆入资金	150,000,000.00	/	/	/	/	37,500.00	150,037,500.00
交易性金融负债	1,570,538,460.00	/	/	/	/	1,369,599,697.00	2,940,138,157.00
衍生金融负债	/	/	/	/	/	18,458,654.41	18,458,654.41
卖出回购金融资产款	24,076,582,526.05	/	/	/	/	6,948,031.45	24,083,530,557.50
代理买卖证券款	23,756,626,457.00	/	/	/	/	/	23,756,626,457.00
代理承销证券款	8,256,000.00	/	/	/	/	/	8,256,000.00
应付款项	/	/	/	/	/	389,211,575.65	389,211,575.65
应付债券	3,499,628,411.61	1,999,405,112.97	5,736,575,513.91	4,593,717,019.89	3,893,886,899.93	237,180,758.67	19,960,393,716.98
租赁负债	31,366,581.12	21,137,576.71	31,972,562.56	28,225,364.98	32,221,966.75	/	144,924,052.12
其他负债(金融负债)	/	/	/	/	/	225,978.90	225,978.90
金融负债合计	60,119,098,435.78	2,730,542,689.68	5,768,548,076.47	4,621,942,384.87	3,926,108,866.68	2,069,479,545.37	79,235,719,998.85
净敞口	-17,546,110,661.77	1,883,481,006.15	4,675,056,945.36	860,130,591.34	14,715,863,657.17	13,712,435,023.93	18,300,856,562.18

(3) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司固定收益投资主要采用压力测试和敏感度指标，计量监测固定收益投资组合久期、凸性等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

利率敏感性分析：以下敏感性分析基于固定收益资产及负债的利率风险。该分析假设各有关期间报告期末结余的固定收益资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减100个基点对净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益的影响。下述正数表示净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益增加，反之则为亏损和收益减少。

项目	本期发生额 / 期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
利率曲线向上平移100个基点	-518,381,370.28	-867,278,537.20	-1,385,659,907.48
利率曲线向下平移100个基点	518,381,370.28	867,278,537.20	1,385,659,907.48

(续上表)

项目	上期发生额 / 期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
利率曲线向上平移100个基点	-495,652,118.99	-304,447,445.85	-800,099,564.84
利率曲线向下平移100个基点	495,652,118.99	304,447,445.85	800,099,564.84

(4). 汇率风险

下表按币种列示了2025年6月30日及2024年6月30日本公司受外汇汇率变动影响的风险敞口。本公司人民币敞口列示在下表中用于比较。本公司的资产和负债以及表外敞口净额和信用承诺按原币以等值人民币账面价值列示。

项目	本期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性
港币对人民币的汇率变动使人民币升值10%	604,000.76	-36,547,878.95	-35,943,878.19
美元对人民币的汇率变动使人民币升值10%	-2,500,159.73	—	-2,500,159.73

(续上表)

项目	本期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性
港币对人民币的汇率变动使人民币贬值10%	-604,000.76	36,547,878.95	35,943,878.19
美元对人民币的汇率变动使人民币贬值10%	2,500,159.73	—	2,500,159.73

(续上表)

项目	上期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性
港币对人民币的汇率变动使人民币升值10%	-59,009.93	-37,926,949.28	-37,985,959.20
美元对人民币的汇率变动使人民币升值10%	-2,442,743.70	/	-2,442,743.70

(续上表)

项目	上期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性
港币对人民币的汇率变动使人民币贬值10%	59,009.93	37,926,949.28	37,985,959.20
美元对人民币的汇率变动使人民币贬值10%	2,442,743.70	/	2,442,743.70

(5). 其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、股权价格、衍生金融工具价格、资管产品净值等的不利变动使本公司发生损失的风险。本公司除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资基金组合的风险敏感度指标、压力测试指标。

其他价格敏感性分析：以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股票、股权、基金、可转换债券、衍生工具及资管产品的价格增加或减10%对净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益的影响。下述正数表示净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益增加，反之则为亏损和收益减少。

项目	本期发生额 / 期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
市场价格上升10%	421,397,533.36	162,651,623.02	584,049,156.38
市场价格下降10%	-421,397,533.36	-162,651,623.02	-584,049,156.38

(续上表)

项目	上期发生额 / 期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
市场价格上升10%	122,569,998.70	171,201,961.07	293,771,959.77
市场价格下降10%	-122,569,998.70	-171,201,961.07	-293,771,959.77

二十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4、年金计划

☒ 适用 ☐ 不适用

依据国家企业年金制度的相关政策规定，公司于2010年建立企业年金方案，根据方案规定，凡是与公司签订劳动合同且试用期满、依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工可参加该方案。

5、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司按照经营业务划分，主要包括证券经纪业务、期货经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、证券金融业务和公司总部及其他等经营分部。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2). 报告分部的财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	证券经纪业务	期货业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	证券金融业务	公司总部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	764,556,796.51	487,331,322.02	765,024,137.27	111,298,746.31	310,387,409.45	312,691,050.88	87,325,142.60	-30,933,838.51	2,807,680,766.53
其中：手续费及佣金净收入	651,395,863.62	59,971,195.37	/	108,986,972.71	275,119,437.95	/	33,042,056.41	-25,580,892.36	1,102,934,633.70
投资收益	/	16,584,715.66	785,264,061.45	/	31,468,554.60	1,417,650.45	323,072,777.75	-176,716.57	1,157,631,043.34
其他收入	113,160,932.89	410,775,410.99	-20,239,924.18	2,311,773.60	3,799,416.90	311,273,400.43	-268,789,691.56	-5,176,229.58	547,115,089.49
营业支出	470,736,939.77	453,541,779.60	48,327,704.21	80,746,687.25	77,799,268.60	7,339,447.32	365,377,249.82	-35,216,828.43	1,468,652,248.14
营业利润（亏损）	293,819,856.74	33,789,542.42	716,696,433.06	30,552,059.06	232,588,140.85	305,351,603.56	-278,052,107.22	4,282,989.92	1,339,028,518.39
利润（或亏损）总额	292,887,096.55	33,852,238.55	716,696,433.06	30,551,569.47	232,588,140.85	305,351,603.56	-278,003,050.03	4,282,989.92	1,338,207,021.93
资产总额	40,190,264,162.46	6,586,607,096.50	57,313,326,713.00	427,397,114.93	2,873,688,761.84	13,407,472,410.55	79,474,913,554.72	-98,155,941,954.73	102,117,727,859.27
负债总额	39,870,939,272.38	5,351,150,003.01	56,458,029,154.78	503,676,360.79	1,922,040,646.45	13,092,974,503.74	54,217,143,260.13	-92,475,332,382.48	78,940,620,818.80
补充信息									
折旧与摊销费用	33,963,641.57	4,850,885.99	2,272,294.49	4,262,850.04	4,806,820.30	587,658.92	89,244,762.67	-1,982,713.30	138,006,200.68
资本性支出	7,992,395.15	1,860,961.23	45,265.52	461,135.58	975,429.16	544,026.54	87,495,776.44	/	99,374,989.62

上期发生额

项目	证券经纪业务	期货业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	证券金融业务	公司总部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	470,112,464.83	468,957,925.48	432,150,618.32	35,388,865.66	281,792,124.56	293,963,414.61	270,540,157.23	-290,737,775.77	1,962,167,794.92
其中：手续费及佣金净收入	375,820,626.77	60,151,951.56	1,036,687.22	33,126,297.55	282,932,319.88	/	47,035,729.76	-179,086.70	799,924,526.04
投资收益	/	10,232,631.89	362,352,294.94	/	27,219,828.11	1,120,339.11	402,329,216.67	-307,846,730.07	495,407,580.65
其他收入	94,291,838.06	398,573,342.03	68,761,636.16	2,262,568.11	-28,360,023.43	292,843,075.50	-178,824,789.20	17,288,041.00	666,835,688.23
营业支出	337,492,629.49	423,994,436.05	17,192,756.85	132,983,307.01	30,807,769.89	-156,841.55	246,610,182.34	-2,174,239.92	1,186,750,000.16
营业利润（亏损）	132,619,835.34	44,963,489.43	414,957,861.47	-97,594,441.35	250,984,354.67	294,120,256.16	23,929,974.89	-288,563,535.85	775,417,794.76
利润（或亏损）总额	132,405,171.96	44,890,905.40	414,957,861.47	-97,594,987.31	250,984,354.67	294,120,256.16	24,014,752.73	-288,563,535.85	775,214,779.23
资产总额	24,930,881,472.20	5,992,715,325.88	40,216,229,276.71	294,402,342.68	978,904,277.92	11,355,753,126.62	62,340,858,689.01	-61,706,863,254.91	84,402,881,256.11
负债总额	24,777,841,190.95	4,809,138,933.08	39,723,680,766.47	380,789,671.08	28,492,412.71	11,054,425,767.53	38,217,491,267.26	-56,167,375,777.02	62,824,484,232.06
补充信息									
折旧与摊销费用	39,794,948.56	4,512,697.12	2,381,427.83	3,900,704.51	4,788,745.35	863,088.57	79,509,357.67	-1,653,032.46	134,097,937.15
资本性支出	9,761,142.31	2,813,724.69	440,376.05	1,043,718.21	1,619,477.71	100,817.87	55,319,244.23	/	71,098,501.07

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

☒适用 ☐不适用

详见本节“七、44、应付债券”。

8、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	36,720,398,498.46	26,184,591.55	/	/	28,641,802,257.39
2、衍生金融资产	29,713,379.14	-23,264,045.95	/	/	4,468,083.86
3、其他债权投资	14,044,543,053.91	/	-77,727,491.02	8,297,370.37	22,485,087,647.59
4、其他权益工具投资	2,664,891,651.64	/	-42,435,683.64	/	2,175,440,306.93
金融资产小计	53,459,546,583.15	2,920,545.60	-120,163,174.66	8,297,370.37	53,306,798,295.77
金融负债					
1、交易性金融负债	2,940,138,157.00	7,588,780.20	/	/	2,776,511,307.41
2、衍生金融负债	18,458,654.41	17,300,319.54	/	/	3,409,156.63
金融负债小计	2,958,596,811.41	24,889,099.74	/	/	2,779,920,464.04

9、金融工具项目计量基础分类表

(1). 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	期末账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益 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
货币资金	22,261,650,347.47	/	/	/
结算备付金	7,597,759,933.92	/	/	/
融出资金	10,642,644,328.13	/	/	/
衍生金融资产	/	/	/	4,468,083.86
存出保证金	404,180,149.87	/	/	/
应收款项	111,721,601.87	/	/	/
买入返售金融资产	1,334,052,198.47	/	/	/
交易性金融资产		/	/	28,641,802,257.39
债权投资	768,133,667.71	/	/	/
其他债权投资	/	22,485,087,647.59	/	/
其他权益工具投资	/	/	2,175,440,306.93	/
其他资产	4,803,232.76	/	/	/
合计	43,124,945,460.20	22,485,087,647.59	2,175,440,306.93	28,646,270,341.25

金融资产项目	期初账面价值			
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	20,884,717,991.86	/	/	/
结算备付金	8,147,339,633.49	/	/	/
融出资金	11,445,918,263.72	/	/	/
衍生金融资产	/	/	/	29,713,379.14
存出保证金	291,479,502.59	/	/	/
应收款项	397,501,331.54	/	/	/
买入返售金融资产	1,558,611,574.72	/	/	/
交易性金融资产	/	/	/	36,720,398,498.46
债权投资	1,301,299,517.27	/	/	/
其他债权投资	/	14,044,543,053.91	/	/
其他权益工具投资	/	/	2,664,891,651.64	/
其他资产	50,162,162.69	/	/	/
合计	44,077,029,977.88	14,044,543,053.91	2,664,891,651.64	36,750,111,877.60

(2). 金融负债计量基础分类表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

金融负债项目	期末账面价值	
	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 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
应付短期融资款	8,094,529,967.55	/
拆入资金	200,049,166.67	/
交易性金融负债	/	2,776,511,307.41
衍生金融负债	/	3,409,156.63
卖出回购金融资产款	23,163,800,101.99	/
代理买卖证券款	25,493,116,908.95	/
应付款项	236,045,747.03	/
应付债券	17,477,384,376.26	/
租赁负债	127,540,430.07	/
其他负债	225,978.90	/
合计	74,792,692,677.42	2,779,920,464.04

金融负债项目	期初账面价值	
	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 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
应付短期融资款	7,783,917,349.29	/
拆入资金	150,037,500.00	/
交易性金融负债	/	2,940,138,157.00
衍生金融负债	/	18,458,654.41
卖出回购金融资产款	24,083,530,557.50	/
代理买卖证券款	23,756,626,457.00	/
代理承销证券款	8,256,000.00	/
应付款项	389,211,575.65	/
应付债券	19,960,393,716.98	/
租赁负债	144,924,052.12	/
其他负债	225,978.90	/
合计	76,277,123,187.44	2,958,596,811.41

10、外币金融资产和金融负债

□ 适用 √ 不适用

11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□ 适用 √ 不适用

12、其他

√适用 □不适用

(1) 债券借贷

本公司在证券交易所及银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	2025年6月30日	2024年12月31日
政府债	2,859,992,480.00	2,519,859,386.29
国债	378,665,037.85	2,044,001,728.35
政策银行债	592,807,238.63	1,154,294,131.48
合计	3,831,464,756.48	5,718,155,246.12

2025年6月30日，公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的公允价值为2,859,992,480.00元，转让过户的公允价值971,472,276.48元。

(2) 融资融券规模

截至2025年6月30日，本公司融出资金规模为10,558,792,310.82元，融出证券规模为874,442.20元。

二十一、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	5,619,754,669.53	5,619,754,669.53	5,619,754,669.53	5,619,754,669.53
对联营、合营企业投资	557,882,121.69	557,882,121.69	459,198,364.74	459,198,364.74
合计	6,177,636,791.22	6,177,636,791.22	6,078,953,034.27	6,078,953,034.27

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	期末余额（账面价值）
华安期货有限责任公司	1,029,342,500.00	1,029,342,500.00
安徽华安新兴证券投资咨询有限公司	50,016,849.53	50,016,849.53
华富嘉业投资管理有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
华富瑞兴投资管理有限公司	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
华安证券（香港）金融控股有限公司	426,395,320.00	426,395,320.00
华安证券资产管理有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
安徽安华创新四期风险投资基金有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	5,619,754,669.53	5,619,754,669.53

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额 (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	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
联营企业												
华富基金管理有限公司	307,860,781.77	/	/	/	4,449,647.95	/	/	/	/	/	312,310,429.72	/
安徽省人工智能主题 投资基金合伙企业	141,378,528.73	/	94,000,000.00	/	371,605.33	/	/	/	/	/	235,750,134.06	/
长三角（安徽）资本 市场学院	9,959,054.24	/	/	/	-137,496.33	/	/	/	/	/	9,821,557.91	/
小计	459,198,364.74	/	94,000,000.00		4,683,756.95	/	/	/	/	/	557,882,121.69	/
合计	459,198,364.74	/	94,000,000.00		4,683,756.95	/	/	/	/	/	557,882,121.69	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	451,380,912.85	598,305,058.61	554,584,143.02	495,101,828.44
二、离职后福利-设定提存计划	/	54,461,227.14	54,461,227.14	/
三、辞退福利	/	1,721,256.13	1,721,256.13	/
合计	451,380,912.85	654,487,541.88	610,766,626.29	495,101,828.44

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	437,385,515.43	522,587,733.06	484,391,281.14	475,581,967.35
二、职工福利费	/	14,150,014.60	14,150,014.60	/
三、社会保险费	/	21,267,726.04	21,267,687.38	38.66
其中：医疗保险费	/	20,384,851.37	20,384,851.37	/
工伤保险费	/	615,810.56	615,771.90	38.66
生育保险费	/	267,064.11	267,064.11	/
四、住房公积金	/	31,213,114.94	31,213,114.94	/
五、工会经费和职工教育经费	13,995,397.42	9,086,469.97	3,562,044.96	19,519,822.43
合计	451,380,912.85	598,305,058.61	554,584,143.02	495,101,828.44

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	/	40,829,779.35	40,829,779.35	/
2、失业保险费	/	1,362,832.27	1,362,832.27	/
3、企业年金缴费	/	12,268,615.52	12,268,615.52	/
合计	/	54,461,227.14	54,461,227.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	662,218,261.04	640,054,651.85
其中：货币资金及结算备付金利息收入	154,192,309.80	154,331,239.97
融出资金利息收入	284,717,677.02	273,257,288.72
买入返售金融资产利息收入	26,205,812.30	27,293,372.67
其中：约定购回利息收入	51,167.93	/
股权质押回购利息收入	22,047,826.54	23,584,600.15
债权投资利息收入	22,751,943.96	53,230,967.56
其他债权投资利息收入	171,492,182.47	131,847,019.23
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	2,858,335.49	94,763.70
利息支出	577,546,492.56	558,185,047.22
应付短期融资款利息支出	83,708,057.65	93,173,349.84
债券借贷利息支出	6,104,777.63	8,574,564.70
卖出回购金融资产利息支出	211,515,078.19	191,984,803.90
代理买卖证券款利息支出	9,496,032.07	13,399,286.21
应付债券利息支出	257,971,023.37	244,943,559.63
其中：次级债券利息支出	100,214,128.15	53,965,125.62
租赁负债利息支出	2,561,473.66	2,956,490.48
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	6,190,049.99	3,152,992.46
利息净收入	84,671,768.48	81,869,604.63

4、手续费及佣金净收入

(1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	601,188,470.89	375,820,626.77
证券经纪业务收入	747,609,047.64	459,601,653.46
其中：代理买卖证券业务	665,450,348.77	401,616,509.10
交易单元席位租赁	13,771,073.47	29,482,174.64
代销金融产品业务	68,387,625.40	28,502,969.72
证券经纪业务支出	146,420,576.75	83,781,026.69
其中：代理买卖证券业务	146,286,002.14	83,649,854.19
代销金融产品业务	134,574.61	131,172.50
2. 投资银行业务净收入	108,986,972.71	33,126,297.55
投资银行业务收入	111,765,212.98	35,860,837.51
其中：证券承销业务	102,968,514.88	29,400,931.87
证券保荐业务	2,000,000.00	/
财务顾问业务	6,796,698.10	6,459,905.64
投资银行业务支出	2,778,240.27	2,734,539.96
其中：证券承销业务	2,580,531.80	2,615,176.81
财务顾问业务	197,708.47	119,363.15
3. 资产管理业务净收入	1,564,424.01	283,776,035.45
资产管理业务收入	1,564,424.01	283,776,035.45
4. 投资咨询业务净收入	51,868,147.44	22,640,136.94
投资咨询业务收入	51,868,147.44	22,640,136.94
5. 其他手续费及佣金净收入	492,112.94	470,448.33
其他手续费及佣金收入	2,528,384.57	1,536,192.66
其他手续费及佣金支出	2,036,271.63	1,065,744.33
合计	764,100,127.99	715,833,545.04
其中：手续费及佣金收入	915,335,216.64	803,414,856.02
手续费及佣金支出	151,235,088.65	87,581,310.98

(2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	1,724,939.94	/
其他财务顾问业务净收入	4,874,049.69	6,340,542.49

(3). 代理销售金融产品业务

□适用 √不适用

(4). 资产管理业务

☐适用 ☒不适用

手续费及佣金净收入的说明：

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

(1). 投资收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	/	300,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,683,756.95	8,406,567.45
金融工具投资收益	905,280,491.56	456,076,200.20
其中：持有期间取得的收益	423,501,964.91	416,659,884.30
— 交易性金融资产	345,896,542.12	409,477,372.15
— 其他权益工具投资	93,663,896.65	31,697,439.60
— 交易性金融负债	-16,058,473.86	-24,514,927.45
处置金融工具取得的收益	481,778,526.65	39,416,315.90
— 交易性金融资产	228,548,044.54	40,307,408.94
— 其他债权投资	193,278,667.74	82,182,230.29
— 衍生金融工具	93,717,046.47	-42,942,491.97
— 交易性金融负债	-33,765,232.10	-40,130,831.36
其他	-2,362,373.17	-3,837,539.44
合计	907,601,875.34	760,645,228.21

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

☐适用 ☒不适用

6、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,473,819.93	112,807,438.32
交易性金融负债	40,386,916.04	-13,455,978.72
衍生金融工具	1,815,903.91	3,403,270.80
合计	54,676,639.88	102,754,730.40

7、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	654,487,541.88	444,784,464.53
折旧费	51,424,304.43	46,555,210.93
无形资产摊销	38,180,756.84	35,632,150.47
使用权资产折旧	33,483,305.24	35,453,110.64
电子设备运转费	18,726,843.70	19,842,144.25
咨询费	15,724,481.57	17,701,496.29
公杂费	13,787,457.40	12,537,935.24
投资者保护基金	12,859,541.69	9,620,508.39
租赁费	7,238,459.45	4,977,955.77
物业管理费	6,621,448.21	6,158,872.38
差旅费	6,423,298.61	8,029,754.94
长期待摊费用摊销	6,227,407.41	7,312,602.06
业务招待费	6,058,943.90	8,508,714.86
邮电通讯费	11,598,636.47	11,616,698.23
其他	30,655,069.58	50,820,417.56
合计	913,497,496.38	719,552,036.54

8、其他

□适用 √不适用

二十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	253,956.64
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,616,885.09
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,672,223.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,275,204.42
减：所得税影响额	2,218,443.71
合计	6,599,825.82

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.52	0.22	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49	0.22	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

董事长：章宏韬

董事会批准报送日期：2025年8月28日

修订信息

☐ 适用 ☒ 不适用

09

证券信息披露

华安证券



一、公司重大行政许可事项的相关情况

☐适用 ☒不适用

二、监管部门对公司的分类结果

☐适用 ☒不适用

华安证券股份有限公司
HUAAN SECURITIES CO., LTD.

地址：安徽省合肥市滨湖新区紫云路1018号

邮编：230601

电话：0551-65161691

传真：0551-65161600

网址：<http://www.hazq.com>

信箱：bgs@hazq.com