

以下第 1 页至第 122 页与原件一致
鉴证律师: 张尔波 2025 年 9 月 5 日



一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13-14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15-16 页
三、财务报表附注	第 17—117 页
四、鉴证证书复印件	第 118-121 页



审计报告

天健审〔2024〕7-522号

华林证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了华林证券股份有限公司（以下简称华林证券）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华林证券2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不



对这些事项单独发表意见。

（一）融出资金减值

1. 事项描述

详见财务报表附注三(十)、附注五(一)3、20。

截至 2023 年 12 月 31 日，华林证券融出资金的账面价值为 46.74 亿元，占华林证券年末总资产金额的 23.84%，累计计提的融出资金预期信用损失 780.42 万元。

华林证券管理层(以下简称管理层)运用预期信用损失模型确定融出资金减值金额的过程中涉及较多关键参数和假设的应用，包括阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露等，这些参数的选取和假设的应用涉及管理层的判断。

由于上述金融资产金额重大，信用减值损失的计量涉及较多重大判断和假设，我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对融出资金信用减值损失的计提，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解华林证券与计提预期信用减值准备相关的内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性；

(2) 评价华林证券预期信用损失模型和所使用的关键假设和参数是否适当，尤其是违约率和违约损失率；

(3) 评价管理层确定信用风险显著增加的标准是否合理，并选取样本，检查信用风险显著增加的标准在上述金融资产中的运用是否正确；

(4) 选取样本，检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确，包括信用风险敞口和损失率。

(5) 检查与融出资金资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）第三层次金融工具公允价值的评估

1. 事项描述

详见财务报表附注三(十)、附注五(一)4、8、24 和附注十。

截至 2023 年 12 月 31 日，华林证券持有的以公允价值计量且分类为第三层



次的金融资产和金融负债的账面价值分别为 16.50 亿元和 2.53 亿元。

华林证券对于不具有活跃市场报价的金融工具，如非上市股权和私募基金等，采用估值技术确定其公允价值，而估值技术可能包括采用重大不可观察参数，如流动性折扣、市场倍数、波动率等，依赖管理层主观判断的假设和估计。

由于上述金融资产和金融负债对财务报表的影响重大，且第三层次金融工具公允价值的确定涉及较多的主观判断，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对第三层次金融工具公允价值的评估，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解华林证券与金融工具公允价值评估相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性；

(2) 基于我们对行业惯例的了解，评估管理层对第三层级金融资产估值时所采用的模型是否适当；

(3) 选取样本，针对相关金融资产，查阅投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融资产估值相关的条款；

(4) 针对所选的样本，评估管理层对第三层级金融资产估值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值是否适当；

(5) 评价财务报表中对以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值评估的相关披露是否满足企业会计准则的要求。

(三) 结构化主体的合并

1. 事项描述

详见财务报表附注七(三)。

截至 2023 年 12 月 31 日，华林证券纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为 7.39 亿元。

华林证券作为管理人或作为投资人以自有资金持有结构化主体，包括资产管理计划、有限合伙企业等。华林证券对结构化主体合并的判断主要是从是否对结构化主体拥有权力、通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报、并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报三要素进行分析。管理层通过综合评估其持有的份额相应享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬，其由此获



取的可变回报的影响是否重大，判断是否对结构化主体形成控制，进而确定是否纳入财务报表的合并范围。

由于对结构化主体是否形成控制涉及管理层的重大判断，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对结构化主体的合并的判断，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解华林证券在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时建立的相关内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性；

(2) 获取华林证券通过发起设立或直接投资等方式享有权益的结构化主体的投资协议或服务合同，并评价管理层做出的判断是否符合合并财务报表准则的规定；

(3) 检查华林证券承担或享有的可变回报的定量计算中所使用的数据与相关合同约定是否一致，并检查其计算的正确性。

四、其他信息

华林证券管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的



重大错报。

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

华林证券治理层（以下简称治理层）负责监督华林证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师： 
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二四年四月十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

合并报表

单位：人民币元

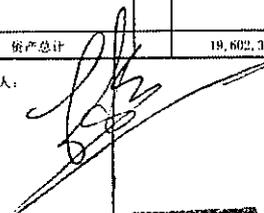
编制单位：东方财富证券股份有限公司

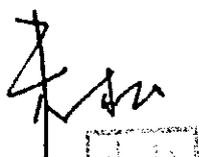
		期末数/	上年年末数		注	期末数	上年年末数
资产：				负债和所有者权益	号		
货币资金	1	8,642,267,724.30	8,056,267,218.20	负债：			
其中：客户资金存款	02	8,642,267,724.30	8,056,267,218.20	短期借款			
结算备付金	2	1,937,818,866.11	1,717,063,532.55	应付短期融资款	22	814,168,995.35	1,771,258,770.60
其中：客户备付金		1,716,037,891.06	1,598,422,968.23	拆入资金	23	1,988,375,608.83	758,206,416.62
贵金属				交易性金融负债	21	223,582,045.43	162,122,595.92
拆出资金				衍生金融负债	4	29,511,314.28	8,895,760.33
融出资金	3	4,673,874,105.21	4,159,385,811.76	卖出回购金融资产款	25	270,175,934.49	1,635,003,745.80
衍生金融资产	4	1,351,264.42	13,558,310.36	代理买卖证券款	26	8,218,974,640.64	8,610,045,053.01
存出保证金	5	225,748,391.67	94,509,276.22	代理承销证券款			
应收款项	6	10,591,154.00	12,441,004.10	应付职工薪酬	27	30,802,273.42	63,815,480.76
应收款项融资				应交税费	28	44,026,093.71	8,078,304.08
合同资产				应付款项	29	186,819,037.56	144,902,607.23
买入返售金融资产	7	279,962,693.88		合同负债	30	2,228,867.61	1,320,770.82
持有待售资产				持有待售负债			
金融投资：				预计负债	31	228,375,010.00	
交易性金融资产	8	2,422,565,728.27	2,814,920,421.68	长期借款			
债权投资	9	203,059,284.96		应付债券	32	1,063,895,409.15	1,040,421,809.91
其他债权投资	10	811,652,620.68	2,925,333,647.91	其中：优先股			
其他权益工具投资	11	439,185,603.46	378,012,530.30	永续债			
长期股权投资				租赁负债	33	49,586,750.34	37,114,999.80
投资性房地产	12	1,397,056.72	1,508,090.96	递延收益			
固定资产	13	62,807,097.77	62,213,810.57	递延所得税负债	18	35,880,565.09	22,800,872.19
在建工程	14	23,706,285.12	30,630,506.33	其他负债	34	71,345,911.50	102,735,417.65
使用权资产	15	48,420,912.00	47,757,698.67	负债合计		13,257,548,457.43	14,375,020,301.52
无形资产	16	230,931,366.46	239,831,674.29	所有者权益(或股东权益)：			
其中：交易席位费				实收资本(或股本)	35	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
商誉	17	4,204,693.33		其他权益工具			
递延所得税资产	18	75,233,977.94	16,764,388.75	其中：优先股			
其他资产	19	134,575,316.17	172,561,412.80	永续债			
				资本公积	36	677,164,470.75	677,164,470.75
				减：库存股			
				其他综合收益	37	-119,328,797.90	-204,996,461.30
				盈余公积	38	321,745,039.71	319,422,313.60
				一般风险准备	39	985,476,336.41	980,364,864.71
				未分配利润	40	1,779,787,638.34	1,895,803,873.17
				归属子母公司所有者权益合计		6,314,844,687.31	6,367,759,060.93
				少数股东权益			
				所有者权益合计		6,344,844,687.31	6,367,759,060.93
资产总计		19,602,393,144.77	20,742,779,365.45	负债和所有者权益总计		19,602,393,144.77	20,742,779,365.45

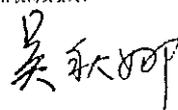
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

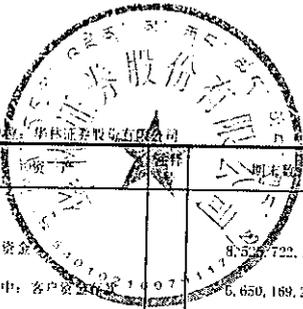
会计机构负责人：





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：华泰证券股份有限公司

会计01表

单位：人民币元

资产		上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
货币资金	8,526,722,109.81	8,006,105,716.35	短期借款			
其中：客户资金存款	6,650,189,220.69	7,163,564,857.91	应付短期融资款		814,168,995.35	1,771,256,770.60
结算备付金	1,837,948,793.29	1,717,083,074.62	拆入资金		1,989,375,608.83	758,206,416.62
其中：客户备付金	1,716,037,891.06	1,598,422,868.23	交易性金融负债			
贵金属			衍生金融负债		29,511,314.28	8,895,760.33
拆出资金			卖出回购金融资产款		270,175,934.49	1,635,003,745.80
融出资金	4,673,874,105.21	4,159,365,811.76	代理买卖证券款		8,219,341,574.62	8,610,045,055.08
衍生金融资产	1,351,264.42	13,558,310.36	代理承销证券款			
存出保证金	225,748,394.67	94,509,276.22	应付职工薪酬	2	29,902,273.42	63,815,480.76
应收款项	10,581,154.00	12,441,064.10	应交税费		36,451,884.24	2,496,935.89
应收款项融资			应付款项		183,369,980.30	144,840,783.45
合同资产			合同负债		2,228,867.61	1,320,770.62
买入返售金融资产	279,962,693.88		持有待售负债			
持有待售资产			预计负债		228,375,010.00	
金融投资：			长期借款			
交易性金融资产	611,012,021.57	1,352,223,592.12	应付债券		1,063,895,409.15	1,040,421,809.91
债权投资	203,059,284.96		其中：优先股			
其他债权投资	614,652,620.68	2,925,333,647.91	永续债			
其他权益工具投资	436,910,027.07	378,012,530.30	租赁负债		49,575,740.22	47,336,364.09
长期股权投资	970,000,000.00	950,000,000.00	递延收益			
投资性房地产	1,397,056.72	1,508,080.95	递延所得税负债			
固定资产	62,806,787.30	62,213,530.10	其他负债		54,946,258.97	87,194,483.87
在建工程	22,808,939.98	30,630,506.33	负债合计		12,970,321,851.48	14,176,834,377.02
使用权资产	48,345,727.28	47,620,824.43	所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	220,569,601.46	239,831,674.29	实收资本(或股本)		2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
其中：交易席位费			其他权益工具			
商誉			其中：优先股			
递延所得税资产	75,008,950.80	16,764,368.75	永续债			
其他资产	62,508,592.67	115,323,439.72	资本公积		674,439,133.67	674,129,133.67
			减：库存股			
			其他综合收益		-124,339,673.77	-204,996,461.30
			盈余公积		321,745,039.74	319,422,313.60
			一般风险准备		984,150,800.68	979,505,348.40
			未分配利润		1,357,850,974.00	1,483,340,676.93
			所有者权益合计		5,913,846,274.32	5,951,711,011.30
资产总计	18,884,168,125.80	20,122,545,388.32	负债和所有者权益总计		18,884,168,125.80	20,122,545,388.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

(Signature)

(Signature)



合并利润表

2023年度

会证02表

编制单位：普华永道会计师事务所

单位：人民币元

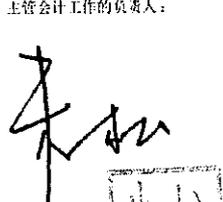
项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,015,048,085.18	1,397,680,838.67
利息净收入	1	365,679,070.37	402,240,753.57
其中：利息收入		554,443,288.22	695,034,841.81
利息支出		188,764,217.85	292,794,088.24
手续费及佣金净收入	2	634,181,016.42	759,983,238.85
其中：经纪业务手续费净收入		434,157,698.61	538,014,397.82
投资银行业务手续费净收入		103,390,551.62	170,816,272.59
资产管理业务手续费净收入		49,708,210.16	39,217,458.88
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	168,678,550.16	178,423,950.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益	4	25,376,836.14	39,075,126.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-180,357,841.46	16,248,093.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		519,257.14	1,484,231.11
其他业务收入		93,690.43	93,510.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6	877,505.98	131,934.81
二、营业总支出		741,235,828.78	919,060,401.96
税金及附加	7	4,241,815.20	4,203,110.25
业务及管理费	8	742,804,414.51	911,715,581.25
信用减值损失	9	-5,921,425.17	3,030,686.22
其他资产减值损失			
其他业务成本		111,024.24	111,024.24
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		273,812,256.40	478,620,436.71
加：营业外收入	10	2,409,437.33	4,161,933.19
减：营业外支出	11	233,514,229.33	5,365,435.47
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		42,707,464.40	477,416,934.42
减：所得税费用	12	11,021,324.41	12,745,575.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,686,139.99	464,671,259.42
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,686,139.99	464,671,259.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,686,139.99	464,671,259.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	13	85,799,486.42	-214,800,818.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		85,799,486.42	-214,800,818.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		76,963,988.94	-204,907,311.55
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		76,963,988.94	-204,907,311.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,835,497.48	-9,893,506.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		9,130,415.76	-10,101,376.22
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-294,918.28	207,869.59
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		117,485,626.41	249,870,441.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,485,626.41	249,870,441.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.17
（二）稀释每股收益		0.01	0.17

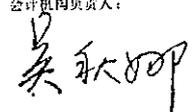
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：


林立


朱松


吴秋娜



母 公 司 利 润 表

2023年度

会证02表

编制单位：华林证券股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		973,352,683.72	1,251,969,154.82
利息净收入	1	363,889,158.79	400,576,431.97
其中：利息收入		552,653,376.64	693,373,271.87
利息支出		188,764,217.85	292,796,839.90
手续费及佣金净收入	2	629,520,822.25	759,983,238.85
其中：经纪业务手续费净收入		434,157,698.61	538,014,397.82
投资银行业务手续费净收入		103,390,551.62	170,816,272.59
资产管理业务手续费净收入		49,708,210.16	39,217,458.88
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	108,536,769.90	112,750,514.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益		25,370,909.90	39,075,126.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	-155,215,394.63	-62,125,833.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		279,221.10	1,484,231.11
其他业务收入		93,690.43	93,510.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		877,505.98	131,934.81
二、营业总支出		722,159,079.26	914,172,458.63
税金及附加		4,018,892.47	4,068,042.50
业务及管理费	5	723,950,587.72	906,962,705.67
信用减值损失		-5,921,425.17	3,030,686.22
其他资产减值损失			
其他业务成本		111,024.24	111,024.24
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		251,193,604.46	337,796,696.19
加：营业外收入		2,316,010.99	4,084,466.63
减：营业外支出		233,514,229.33	5,354,940.38
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		19,995,386.12	336,526,222.44
减：所得税费用		-3,231,875.24	4,257,495.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,227,261.36	332,268,726.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,227,261.36	332,268,726.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		79,308,001.66	-214,800,818.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		70,472,504.18	-204,907,311.55
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		70,472,504.18	-204,907,311.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,835,497.48	-9,893,506.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		9,130,415.76	-10,101,376.22
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-294,918.28	207,869.59
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		102,535,263.02	117,467,908.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

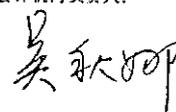
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：












合并现金流量表

2023年度

会证03表

单位：人民币元

编制单位：华林证券股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		703,973,624.10	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,382,464,057.56	1,739,853,787.21
融出资金净减少额			255,103,637.17
拆入资金净增加额		1,227,000,000.00	330,000,000.00
回购业务资金净增加额			1,136,345,968.51
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	122,009,958.61	123,007,825.35
经营活动现金流入小计		3,435,447,640.27	3,584,311,238.24
为交易目的而持有的金融资产净增加额			1,985,198,924.00
代理买卖证券款净减少额		391,070,412.37	114,287,020.07
融出资金净增加额		512,339,834.09	
回购业务资金净减少额		1,643,975,219.19	
支付利息、手续费及佣金的现金		333,457,519.55	429,146,771.91
支付给职工以及为职工支付的现金		385,732,116.37	430,007,644.70
支付的各项税费		63,626,470.29	64,732,233.64
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	454,219,536.84	577,274,829.30
经营活动现金流出小计		3,784,421,108.70	3,600,647,423.62
经营活动产生的现金流量净额		-348,973,468.43	-16,336,185.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	2,400,357,303.95	174,434,254.99
取得投资收益收到的现金		82,322,250.55	18,230,250.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,315,738.85	194,728.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	1,342,563.94	
投资活动现金流入小计		2,485,337,857.29	192,859,234.10
投资支付的现金	1(2)	200,000,000.00	810,558,828.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,737,521.26	123,683,572.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		271,737,521.26	934,242,401.48
投资活动产生的现金流量净额		2,213,600,336.03	-741,383,167.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得短期融资款收到的现金		1,866,503,000.00	5,410,682,000.00
发行债券收到的现金			998,380,713.49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,866,503,000.00	6,409,062,713.49
偿还短期融资款支付的现金		2,778,777,000.00	5,570,756,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,992,813.44	218,488,550.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(4)	42,197,096.56	43,088,855.87
筹资活动现金流出小计		3,061,966,910.00	5,832,333,406.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,195,463,910.00	576,729,306.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		519,257.14	1,484,231.11
五、现金及现金等价物净增加额		669,682,214.74	-179,505,814.92
加：期初现金及现金等价物余额		9,673,350,780.75	9,852,856,595.67
六、期末现金及现金等价物余额		10,343,032,995.49	9,673,350,780.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



朱松



吴秋娜



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：华林证券股份有限公司

会证03表
单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		661,475,640.93	
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,377,473,760.94	1,746,895,523.06
融出资金净减少额			255,103,637.17
拆入资金净增加额		1,227,000,000.00	330,000,000.00
回购业务资金净增加额			1,136,345,988.51
收到其他与经营活动有关的现金		104,025,720.54	75,686,675.62
经营活动现金流入小计		3,369,975,122.41	3,544,031,824.36
为交易目的而持有的金融资产净增加额			1,753,542,175.53
代理买卖证券款净减少额		390,700,480.46	114,452,913.36
融出资金净增加额		512,339,834.09	
回购业务资金净减少额		1,643,975,219.19	
支付利息、手续费及佣金的现金		333,455,001.69	428,635,251.93
支付给职工以及为职工支付的现金		382,841,475.99	427,057,884.21
支付的各项税费		62,043,572.20	61,707,827.99
支付其他与经营活动有关的现金		425,132,522.61	576,102,629.64
经营活动现金流出小计		3,750,488,106.23	3,361,498,682.66
经营活动产生的现金流量净额		-380,512,983.82	182,533,141.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,396,930,136.41	212,250,340.75
取得投资收益收到的现金		82,322,250.55	18,230,250.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,315,738.85	24,581.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,480,568,125.81	230,505,172.27
投资支付的现金		200,000,000.00	920,558,828.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,737,521.26	123,675,572.63
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		271,737,521.26	1,044,234,401.48
投资活动产生的现金流量净额		2,208,830,604.55	-813,729,229.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得短期融资款收到的现金		1,866,503,000.00	5,410,682,000.00
发行债券收到的现金			998,380,713.49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,866,503,000.00	6,409,062,713.49
偿还短期融资款支付的现金		2,778,777,000.00	5,570,756,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,992,813.44	218,488,550.89
支付其他与筹资活动有关的现金		42,050,398.25	43,018,667.87
筹资活动现金流出小计		3,061,820,211.69	5,832,263,218.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,195,317,211.69	576,799,494.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,221.10	1,484,231.11
五、现金及现金等价物净增加额		633,279,630.14	-52,912,361.67
加：期初现金及现金等价物余额		9,623,188,790.97	9,676,101,152.64
六、期末现金及现金等价物余额		10,256,468,421.11	9,623,188,790.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



朱松



吴秋卿



合并所有者权益变动表

2023年度

合并报表
单位：人民币元

	本期数									
	母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,700,000,000.00		677,164,470.75		-204,996,461.30	319,422,313.60	980,364,864.71	1,865,802,873.17		6,367,750,080.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	2,700,000,000.00		677,164,470.75		-204,996,461.30	319,422,313.60	980,364,864.71	1,865,802,873.17		6,367,750,080.93
三、本期的增减变动金额(减少以“-”号填列)					85,667,663.40	2,322,726.14	5,111,471.70	-116,016,294.83		23,914,373.59
(一)综合收益总额					85,799,486.42			31,686,199.99		117,485,626.41
1.所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(二)利润分配										
1.提取盈余公积						2,322,726.14	5,111,471.70	-107,834,197.84		-100,400,000.00
2.提取一般风险准备						2,322,726.14		-2,322,726.14		
3.对所有者(或股东)的分配							5,111,471.70	-5,111,471.70		
4.其他								-149,400,000.00		-149,400,000.00
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)其他										
四、本期末余额	2,700,000,000.00		677,164,470.75		-119,328,797.90	321,745,039.74	985,476,336.41	1,779,787,638.21		6,349,844,667.34

合并报表负责人：

合并报表负责人：

合并报表负责人：

林立

朱松

吴永娟

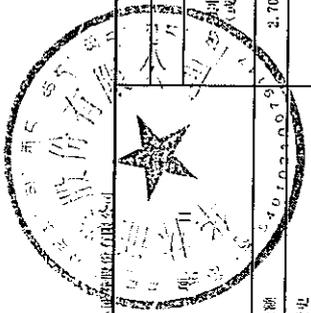
吴永娟



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

合并报表
单位:人民币元



	上年同期数									
	归属于上市公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	少数股东权益
一、上年年末余额	2,700,000,000.00	677,164,470.75		9,894,356.88	286,195,440.05	913,722,381.55	1,676,836,571.01	6,263,723,221.17		
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	2,700,000,000.00	677,164,470.75		9,894,356.88	286,195,440.05	913,722,381.55	1,676,836,571.01	6,263,723,221.17		
三、本期末余额										
(一) 综合收益总额				-214,800,818.18	33,226,872.65	66,612,483.16	218,967,302.13	104,035,838.76		
(二) 所有者投入和减少资本				214,800,818.18			464,671,259.42	249,870,441.24		
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积					33,226,872.65	66,612,483.16	-315,703,957.29	-145,834,601.48		
2. 提取一般风险准备					33,226,872.65		-33,226,872.65			
3. 对所有者(或股东)的分配						66,612,483.16	66,612,483.16			
4. 其他							145,834,601.48	-145,834,601.48		
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 其他										
四、本期末余额	2,700,000,000.00	677,164,470.75		-204,906,461.30	319,422,313.69	980,364,864.71	1,895,803,874.17	6,367,759,060.93		

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

林立

朱松

吴秋娟

张昊

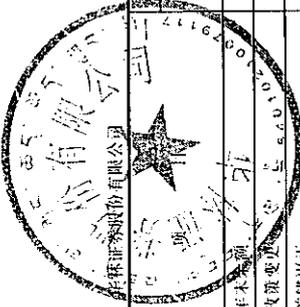




母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元



编制单位：上海浦东发展银行股份有限公司

	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债/其他							
一、上年年末余额			674,439,133.67		-204,996,461.30	319,422,313.60	979,505,348.40	1,483,340,676.93	5,951,711,811.30
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年年初余额			674,439,133.67		-204,996,461.30	319,422,313.60	979,505,348.40	1,483,340,676.93	5,951,711,811.30
三、本期间增减变动金额(减少以“-”号填列)					80,656,787.53	2,322,726.14	4,645,452.28	-125,489,702.93	-37,864,736.98
(一) 综合收益总额					79,308,001.66			23,227,261.36	102,535,263.02
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配						2,322,726.14	4,645,452.28	-147,369,178.42	-140,400,000.00
1. 提取盈余公积						2,322,726.14		-2,322,726.14	
2. 提取一般风险准备							4,645,452.28	-4,645,452.28	
3. 对所有者(或股东)的分配								-140,400,000.00	-140,400,000.00
4. 其他									
(四) 所有者权益内部结转					1,348,785.87			-1,348,785.87	
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益					1,348,785.87			-1,348,785.87	
6. 其他									
(五) 其他									
四、本期间末余额			674,439,133.67		-124,339,673.77	321,745,039.74	984,150,800.68	1,357,850,974.00	5,913,846,274.32

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本 公积	减: 库存股	其他综合 收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		9,804,356.88	286,195,440.95	913,051,603.10	1,396,587,169.85	5,980,077,704.45
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		9,804,356.88	286,195,440.95	913,051,603.10	1,396,587,169.85	5,980,077,704.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-214,800,818.18	33,226,872.65	66,453,745.30	86,753,507.08	-28,386,683.15
(一) 综合收益总额							-214,800,818.18			342,268,726.51	117,487,908.33
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								33,226,872.65	66,453,745.30	-215,515,219.43	-145,834,601.48
2. 提取一般风险准备								33,226,872.65		-33,226,872.65	
3. 对所有者(或股东)的分配									66,453,745.30	-66,453,745.30	
4. 其他										-145,834,601.48	-145,834,601.48
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 其他											
四、本期期末余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		-204,996,461.30	319,422,313.60	979,505,348.40	1,483,340,676.93	5,951,711,911.40

法定代表人:

会计机构负责人:

林立

朱松

朱松

吴永娟

吴永娟



华林证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华林证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，由华林证券有限责任公司改制设立，于 2016 年 3 月 16 日在西藏自治区工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 915400001939663889 的营业执照，注册资本 2,700,000,000.00 元，股份总数 2,700,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2019 年 1 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营活动：通过总部以及下属分支机构从事财富管理、投资银行、资产管理以及自营业务等，通过全资子公司华林创新投资有限公司（以下简称华林创新）从事另类投资业务，通过全资子公司华林资本投资有限公司（以下简称华林资本）从事私募股权投资业务。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 3 家全资子公司、35 家分公司和 77 家证券营业部；拥有员工 1,115 人，其中高级管理人员 7 人。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具、买入返售及卖出回购款项、融资融券业务、转融通业务、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明



本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	——	单项应收款项金额超过资产总额0.3%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	——	单项应收款项金额超过资产总额0.3%
重要的应收款项实际核销	——	单项应收款项金额超过资产总额0.3%
重要在建工程	——	单个项目预算金额超过资产总额0.3%
重要的投资活动项目	五(三)1	单项投资金额超过资产总额5%
重要子公司	七(一)	子公司资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的15%
重要承诺事项	十二(一)	单项承诺事项超过资产总额0.3%
重要或有事项	十二(二)	单项或有事项涉及金额超过资产总额0.3%
重要的资产负债表日后事项	十三	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额0.3%

（五）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断



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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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

(九) 客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。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，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关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。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的



金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认



该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

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：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益



的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。如果金融工具逾期超过30天，则公司将其界定为违约。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人未按合同约定偿还本金和利息90天以上(含)；
- 3) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 4) 债务人履约保障比例为小于100%；



- 5) 债务人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关得诉讼的程序;
- 6) 债务人很可能破产或进行其他财务重组等事项;
- 7) 其他可视情况认定违约的情况。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金——融资融券业务	业务性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、预期信用损失率和前瞻性信息计算预期信用损失。
买入返售金融资产——约定购回	业务性质	
买入返售金融资产——股票质押回购业务	业务性质	
债权投资——金融债	业务性质	
其他债权投资——国债、政策性金融债、央票	风险特征	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率、折现因子和前瞻性信息，计算预期信用损失。
其他债权投资——地方政府债	风险性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收特定款项组合	款项性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失。



(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——资管计划组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(4) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含，下同)	1.00	1.00
1-2年	2.00	2.00
2-3年	5.00	5.00
3年以上	10.00	10.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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。



公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

（十二）证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

公司将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十三）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，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，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。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。

（十四）客户资产管理

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，



并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注五(四)3之说明。

(十五) 融资融券业务

融资融券业务，是指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。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

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

融券业务，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，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

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。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

(十六) 转融通业务

公司通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

(十七) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于



“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

(十八) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定



资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	35		2.86
运输工具	年限平均法	5		20.00
办公设备及电子设备	年限平均法	5		20.00
其他	年限平均法	2-5		20.00-50.00

(二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(二十一) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费



用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件费、交易席位费及股权交易会员费等,按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件费	1-20 年, 预计使用寿命	直线法
交易席位费及股权交易会员费	5-10 年, 初始购入时预期受益期限	直线法
著作权	5 年, 预计使用寿命	直线法

(二十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十五) 职工薪酬

1. 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。



2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。



(二十六) 预计负债

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

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

(二十七) 收入

1. 手续费及佣金收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

(1) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

(2) 投资银行业务收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在保荐服务和财务顾问服务完成且取得收款证据时确认为收入。

(3) 资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

(4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在投资咨询服务完成且取得收款证据时确认为收入。

2. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的



金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

3. 让渡资产使用权的收入

公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

(二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(三十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间



内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一



步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(三十二) 一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

(三十三) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(三十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18



号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后的余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》(财税〔2016〕140号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税〔2017〕2号及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税〔2017〕56号)规定，本公司作为资产管理产品管理人运营资产管理产品过程中发生增值税应税行为，自2018年1月1日起，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)、《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发〔2022〕年第11号)的文件规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。总机构设在西部大开发税收优惠地区的企业，就设在优惠地区的总机构和分支机构的所得确定适用15%优惠税率。

本公司及子公司华林资本、华林创新和西藏海豚信息科技有限公司(原名北京文星在线科技有限公司，以下简称海豚信息或文星在线)适用以上税收优惠。



五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,593.51	15,593.51
银行存款	8,612,271,129.79	8,056,251,654.69
其中：自有资金存款	1,962,101,909.10	892,686,796.78
客户资金存款	6,650,169,220.69	7,163,564,857.91
合 计	8,612,286,723.30	8,056,267,248.20

(2) 币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币	15,593.51	1.00	15,593.51	15,593.51	1.00	15,593.51
小 计			15,593.51			15,593.51
银行存款：						
其中：自有资金存款						
人民币	1,954,646,775.79	1.00	1,954,646,775.79	885,363,828.18	1.00	885,363,828.18
美元	728,751.33	7.0827	5,161,527.04	727,380.76	6.9646	5,065,916.04
港币	2,530,959.67	0.90622	2,293,606.27	2,526,730.52	0.89327	2,257,052.56
小 计			1,962,101,909.10			892,686,796.78
客户资金存款						
人民币	6,630,146,150.63	1.00	6,630,146,150.63	7,139,221,615.67	1.00	7,139,221,615.67
美元	1,271,618.53	7.0827	9,006,492.55	1,521,375.62	6.9646	10,595,772.63
港币	12,156,625.88	0.90622	11,016,577.51	15,390,049.59	0.89327	13,747,469.61
小 计			6,650,169,220.69			7,163,564,857.91
银行存款小计			8,612,271,129.79			8,056,251,654.69
合 计			8,612,286,723.30			8,056,267,248.20



(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
自有信用资金:						
人民币	11,102.17	1.00	11,102.17	22,766.34	1.00	22,766.34
小 计			11,102.17			22,766.34
客户信用资金:						
人民币	598,082,925.34	1.00	598,082,925.34	443,331,164.11	1.00	443,331,164.11
小 计			598,082,925.34			443,331,164.11
总 计			598,094,027.51			443,353,930.45

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:						
人民币	121,810,975.35	1.00	121,810,975.35	118,660,664.32	1.00	118,660,664.32
小 计			121,810,975.35			118,660,664.32
公司备付金总计			121,810,975.35			118,660,664.32
客户普通备付金:						
人民币	1,521,702,963.68	1.00	1,521,702,963.68	1,358,902,521.42	1.00	1,358,902,521.42
美元	1,841,939.13	7.0827	13,045,902.27	1,975,501.87	6.9646	13,758,580.33
港币	38,441,958.52	0.90622	34,836,871.65	37,495,876.71	0.89327	33,493,941.79
小 计			1,569,585,737.60			1,406,155,043.54
客户信用备付金:						
人民币	146,452,153.46	1.00	146,452,153.46	192,267,824.69	1.00	192,267,824.69
小 计			146,452,153.46			192,267,824.69
客户备付金总计			1,716,037,891.06			1,598,422,868.23
合 计			1,837,848,866.41			1,717,083,532.55



3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
境内	4,681,678,294.20	4,166,120,454.68
其中：个人	4,358,717,913.44	3,868,790,355.84
机构	322,960,380.76	297,330,098.84
减：减值准备	7,804,188.99	6,734,642.92
合 计	4,673,874,105.21	4,159,385,811.76

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	736,230,334.50	581,046,887.62
债券	36,559,430.36	17,661,506.22
股票	11,479,396,463.03	10,831,592,788.20
基金	400,848,398.10	167,026,897.34
合 计	12,653,034,625.99	11,597,328,079.38

(3) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,433,089.29		1,301,553.63	6,734,642.92
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,069,546.07			1,069,546.07
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,502,635.36		1,301,553.63	7,804,188.99



4. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
利率衍生工具			
国债期货	600,000,000.00		
利率互换	26,080,000,000.00		
小 计	26,680,000,000.00		
权益衍生工具			
场外期权	100,000,000.00	431,445.61	172,839.34
雪球期权	580,000,000.00	919,818.81	29,338,474.94
股指期权			
小 计	680,000,000.00	1,351,264.42	29,511,314.28
合 计	27,360,000,000.00	1,351,264.42	29,511,314.28
(续上表)			
项 目	期初数		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
利率衍生工具			
国债期货	580,000,000.00		
利率互换	29,130,000,000.00		
小 计	29,710,000,000.00		
权益衍生工具			
场外期权	20,000,000.00	6,107,728.77	
雪球期权	609,000,000.00	7,322,421.59	8,884,160.33
股指期权	24,522,978.00	128,160.00	11,600.00
小 计	653,522,978.00	13,558,310.36	8,895,760.33
合 计	30,363,522,978.00	13,558,310.36	8,895,760.33



(2) 已抵消的衍生金融工具

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
国债期货	-4,275,000.00	4,275,000.00	
利率互换	17,521,172.72	-17,521,172.72	
小计	13,246,172.72	-13,246,172.72	

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司所持有的国债期货、利率互换产生的公允价值变动金额。因此衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

5. 存出保证金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金:						
人民币	60,654,907.24	1.00	60,654,907.24	73,265,715.57	1.00	73,265,715.57
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	600,000.00	0.90622	543,732.00	900,000.00	0.89327	803,943.00
小计			63,110,968.24			75,950,100.57
信用保证金:						
人民币	162,637,426.43	1.00	162,637,426.43	18,559,175.65	1.00	18,559,175.65
小计			162,637,426.43			18,559,175.65
合计			225,748,394.67			94,509,276.22

6. 应收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收资产管理费	13,557,019.94	19,022,305.55
应收推荐挂牌费	711,667.00	1,211,667.00
应收财务顾问费	679,495.92	679,495.92
应收持续督导费	150,000.00	316,666.67
应收其他手续费及佣金	1,255,225.38	1,423,864.51



项 目	期末数	期初数
减：坏账准备（按简化模型计提）	5,772,254.24	10,212,995.55
合 计	10,581,154.00	12,441,004.10

(2) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,865,146.76	60.33	11,732,036.12	51.79
1-2年	677.10	0.00	6,029,026.35	26.61
2-3年	1,594,647.20	9.75	394,240.03	1.74
3年以上	4,892,937.18	29.92	4,498,697.15	19.86
合 计	16,353,408.24	100.00	22,653,999.65	100.00

(3) 坏账准备计提明细情况

种 类	期末数			
	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 (%)
单项计提坏账准备	5,745,535.29	35.13	5,745,535.29	100.00
小 计	5,745,535.29	35.13	5,745,535.29	100.00
组合计提坏账准备				
资管计划组合	9,210,980.57	56.33		
账龄组合	1,396,892.38	8.54	26,718.95	1.91
小 计	10,607,872.95	64.87	26,718.95	0.25
合 计	16,353,408.24	100.00	5,772,254.24	35.30

(续上表)

种 类	期初数			
	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 (%)
单项计提坏账准备	10,185,118.57	44.96	10,185,118.57	100.00
小 计	10,185,118.57	44.96	10,185,118.57	100.00
组合计提坏账准备				



种 类	期初数			
	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 (%)
资管计划组合	10,456,186.20	46.16		
账龄组合	2,012,694.88	8.88	27,876.98	1.39
小 计	12,468,881.08	55.04	27,876.98	0.22
合 计	22,653,999.65	100.00	10,212,995.55	45.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

详见本财务报表附注五(一)20 之说明。

7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
票据质押式回购	279,962,693.88	
债券买断式回购	718,740.00	718,740.00
减：减值准备	718,740.00	718,740.00
合 计	279,962,693.88	

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
票据	279,962,693.88	
债券	718,740.00	718,740.00
减：减值准备	718,740.00	718,740.00
合 计	279,962,693.88	

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	280,000,000.00	
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	280,000,000.00	
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		



(4) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数			718,740.00	718,740.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			718,740.00	718,740.00

8. 交易性金融资产

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本小计
公募基金						
股票	719,411,192.59		719,411,192.59	548,484,499.06		548,484,499.06
银行理财 产品						
券商理财 产品						
其他	1,403,154,535.68		1,403,154,535.68	1,250,615,797.29		1,250,615,797.29
合 计	2,122,565,728.27		2,122,565,728.27	1,799,100,296.35		1,799,100,296.35



(续上表)

项 目	期初数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本小计
公募基金	450,117,229.68		450,117,229.68	450,000,000.00		450,000,000.00
股票	709,527,690.86		709,527,690.86	496,189,956.45		496,189,956.45
银行理财 产品	199,862,672.59		199,862,672.59	200,000,000.00		200,000,000.00
券商资管 计划	17,860,306.32		17,860,306.32	16,600,000.00		16,600,000.00
其他	1,437,552,522.23		1,437,552,522.23	1,250,615,797.29		1,250,615,797.29
合 计	2,814,920,421.68		2,814,920,421.68	2,413,405,753.74		2,413,405,753.74

9. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
金融债	200,000,000.00	3,324,590.16	265,305.20	203,059,284.96
合 计	200,000,000.00	3,324,590.16	265,305.20	203,059,284.96

(2) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数				
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
本期计提	265,305.20			265,305.20
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	265,305.20			265,305.20

10. 其他债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	79,389,889.64	701,200.00	240,430.36	80,331,520.00	242.10
地方债	486,974,000.83	6,905,836.00	10,164,727.17	504,044,564.00	125,261.73
金融债					
其他债券	10,542,450.00	75,770.00	-220,350.00	10,397,870.00	2,267.05
同业存单					
票据	19,877,111.12	2,333.28	-777.72	19,878,666.68	2,103.17
合 计	596,783,451.59	7,685,139.28	10,184,029.81	614,652,620.68	129,877.05

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	202,126,155.92	3,056,100.00	-350,355.92	204,831,900.00	670.02
地方债	614,602,778.33	9,002,546.00	2,876,273.67	626,481,598.00	153,685.44
金融债	450,506,458.21	800,790.00	-1,694,418.21	449,612,830.00	1,487.54
其他债券	10,542,450.00	75,770.00	-179,210.00	10,439,010.00	2,493.46
同业存单	538,737,500.00	4,771,650.00	-1,523,650.00	541,985,500.00	69,725.25
票据	1,091,430,022.65	236,597.48	316,189.78	1,091,982,809.91	226,961.75
合 计	2,907,945,365.11	17,943,453.48	-555,170.68	2,925,333,647.91	455,023.46



(2) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	455,023.46			455,023.46
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-325,146.41			-325,146.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	129,877.05			129,877.05

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	初始成本	公允价值	本期确认的股 利收入	初始成本	公允价值	上年同期 确认的股利收入
非交易性权益工具	590,214,943.48	439,185,603.46		608,197,100.00	378,012,530.30	
合 计	590,214,943.48	439,185,603.46		608,197,100.00	378,012,530.30	

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的原因

该权益工具并非为交易目的而持有，本公司将其指定为其他权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

1) 明细情况

项 目	终止确认时公允价值	本期股利收入	终止确认时从其他综合收益转 入留存收益的累计利得和损失
非交易性权益工具	16,427,167.54		131,823.02
小 计	16,427,167.54		131,823.02



2) 处置权益工具投资的原因

本期本公司终止确认的其他权益工具投资产生的累计盈利为 131,823.02 元，处置的原因主要系投资策略调整。

12. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,961,693.27	3,961,693.27
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,961,693.27	3,961,693.27
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,453,612.31	2,453,612.31
本期增加金额	111,024.24	111,024.24
1) 计提或摊销	111,024.24	111,024.24
本期减少金额		
期末数	2,564,636.55	2,564,636.55
账面价值		
期末账面价值	1,397,056.72	1,397,056.72
期初账面价值	1,508,080.96	1,508,080.96

13. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	195,036,497.29	193,881,648.63
减：累计折旧	132,229,399.52	131,667,808.06
固定资产减值准备		
加：固定资产清理		
固定资产合计	62,807,097.77	62,213,840.57

(2) 固定资产增减变动表



项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及电子设备	其他	合 计
账面原值					
期初数	67,603,568.10	3,948,832.00	117,655,533.64	4,673,714.89	193,881,648.63
本期增加金额			16,520,352.13	63,707.30	16,584,059.43
1) 购置			16,520,352.13	63,707.30	16,584,059.43
本期减少金额	452,994.60	3,269,832.00	11,108,811.19	597,572.98	15,429,210.77
1) 处置或报废	452,994.60	3,269,832.00	11,108,811.19	597,572.98	15,429,210.77
期末数	67,150,573.50	679,000.00	123,067,074.58	4,139,849.21	195,036,497.29
累计折旧					
期初数	44,221,817.84	3,948,832.00	79,083,613.82	4,413,544.40	131,667,808.06
本期增加金额	1,887,576.45		13,565,597.25	89,270.08	15,542,443.78
1) 计提	1,887,576.45		13,565,597.25	89,270.08	15,542,443.78
本期减少金额	313,944.73	3,269,832.00	10,799,502.61	597,572.98	14,980,852.32
1) 处置或报废	313,944.73	3,269,832.00	10,799,502.61	597,572.98	14,980,852.32
期末数	45,795,449.56	679,000.00	81,849,708.46	3,905,241.50	132,229,399.52
账面价值					
期末账面价值	21,355,123.94		41,217,366.12	234,607.71	62,807,097.77
期初账面价值	23,381,750.26		38,571,919.82	260,170.49	62,213,840.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
港口营业部办公楼	6,048,992.16	尚未完成产权证过户/更名
红树福苑 1205	245,719.38	人才安居住房为有限产权，仅有购房合同，不予办理房产证
红树福苑 1206	245,719.38	
小 计	6,540,430.92	

14. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统开发	20,097,366.78		20,097,366.78	25,858,975.18		25,858,975.18
装修工程	3,608,918.34		3,608,918.34	4,771,531.15		4,771,531.15
合 计	23,706,285.12		23,706,285.12	30,630,506.33		30,630,506.33



15. 使用权资产

项 目	营业场所	机房	其他	合 计
账面原值				
期初数	124,461,353.56	4,278,210.70	232,498.18	128,972,062.44
本期增加金额	41,604,742.64			41,604,742.64
1) 租入	41,604,742.64			41,604,742.64
本期减少金额	31,494,498.55	2,614,980.48		34,109,479.03
1) 到期	28,441,937.60	2,614,980.48		31,056,918.08
2) 处置	3,052,560.95			3,052,560.95
期末数	134,571,597.65	1,663,230.22	232,498.18	136,467,326.05
累计折旧				
期初数	78,487,730.48	2,649,702.48	76,930.81	81,214,363.77
本期增加金额	38,938,245.32	1,295,862.12	81,885.39	40,315,992.83
1) 计提	38,938,245.32	1,295,862.12	81,885.39	40,315,992.83
本期减少金额	30,868,962.07	2,614,980.48		33,483,942.55
1) 到期	27,816,401.12	2,614,980.48		30,431,381.60
2) 处置	3,052,560.95			3,052,560.95
期末数	86,557,013.73	1,330,584.12	158,816.20	88,046,414.05
账面价值				
期末账面价值	48,014,583.92	332,646.10	73,681.98	48,420,912.00
期初账面价值	45,973,623.08	1,628,508.22	155,567.37	47,757,698.67

16. 无形资产

项 目	软件费	交易席位费及 股权交易会员费	著作权	合 计
账面原值				
期初数	422,599,734.10	4,670,000.00		427,269,734.10
本期增加金额	52,886,795.84		11,730,300.00	64,617,095.84
1) 购置	6,996,275.63			6,996,275.63
2) 企业合并增加[注]			11,730,300.00	11,730,300.00



项 目	软件费	交易席位费及 股权交易会员费	著作权	合 计
3) 在建工程转入	45,890,520.21			45,890,520.21
本期减少金额				
期末数	475,486,529.94	4,670,000.00	11,730,300.00	491,886,829.94
累计摊销				
期初数	182,768,059.81	4,670,000.00		187,438,059.81
本期增加金额	72,148,868.67		1,368,535.00	73,517,403.67
1) 计提	72,148,868.67		1,368,535.00	73,517,403.67
本期减少金额				
期末数	254,916,928.48	4,670,000.00	1,368,535.00	260,955,463.48
账面价值				
期末账面价值	220,569,601.46		10,361,765.00	230,931,366.46
期初账面价值	239,831,674.29			239,831,674.29

[注]企业合并增加为本公司收购文星在线时确认为无形资产的计算机软件著作权和作品著作权

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海豚信息	4,204,693.33		4,204,693.33			
上海证券有限责任公司 武宁路证券营业部	4,435,484.62	4,435,484.62		4,435,484.62	4,435,484.62	
合 计	8,640,177.95	4,435,484.62	4,204,693.33	4,435,484.62	4,435,484.62	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
海豚信息		4,204,693.33		4,204,693.33
上海证券有限责任公 司武宁路证券营业部	4,435,484.62			4,435,484.62
合 计	4,435,484.62	4,204,693.33		8,640,177.95

(3) 商誉减值准备



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券有限责任公司武宁路证券营业部	4,435,484.62			4,435,484.62
小计	4,435,484.62			4,435,484.62

2003年，本公司与上海证券有限责任公司签署了《证券营业部转让协议》，受让上海证券有限责任公司武宁路证券营业部，确认商誉4,435,484.62元，已全额计提了减值准备。

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
海豚信息业务资产组	资产组的构成为海豚信息经营性资产，包括在建工程、无形资产和其他资产。海豚信息产生的现金流独立于其他资产组或者资产组合产生的现金流，且本公司将海豚信息作为公司信息技术专业子公司进行经营管理	根据海豚信息的产品和服务，本公司将海豚信息连同私募股权投资管理业务、另类投资业务等这些子公司业务平台确定为其他业务分部	是

18. 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

项目	期末数		期初数	
	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
信用减值准备	15,543,204.41	2,362,333.91	19,056,251.54	2,092,624.15
交易性金融资产	25,623,465.49	3,894,382.40		
衍生金融负债	39,633,895.55	6,023,757.62	8,842,760.33	971,050.04
其他债权投资			555,170.68	60,964.96
其他权益工具投资	151,029,340.02	22,954,194.39	230,184,569.70	25,277,258.15
无形资产摊销	97,028,590.18	14,746,890.28	54,318,878.53	5,964,919.01
已计提但尚未支付的工资	172,158.66	26,165.53	195,351.99	21,452.19
预计负债	228,375,010.00	34,709,575.89		
租赁负债	49,586,750.34	7,536,420.40	47,414,999.80	5,205,225.36
其他	11,518,977.21	1,750,708.40	1,320,770.62	145,037.78
合计	618,511,391.86	94,004,428.82	361,888,753.19	39,738,531.64



(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	10,361,765.00	1,554,264.75		
交易性金融资产	228,777,827.70	34,316,674.15	354,620,523.70	33,922,560.24
衍生金融资产	23,820,018.41	3,620,285.50	21,338,164.66	2,343,207.88
其他债权投资	10,313,906.86	1,567,559.13	455,023.46	49,967.49
固定资产折旧	41,011,477.27	6,233,129.37	38,831,400.75	4,264,192.61
使用权资产	48,420,912.00	7,359,103.07	47,323,785.69	5,195,106.86
合 计	362,705,907.24	54,651,015.97	462,568,898.26	45,775,035.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	18,770,450.88	75,233,977.94	22,974,162.89	16,764,368.75
递延所得税负债	18,770,450.88	35,880,565.09	22,974,162.89	22,800,872.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	32,761,292.42	
小 计	32,761,292.42	

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	8,828,646.78		
2025 年	3,175,379.07		
2026 年	5,984,845.05		
2027 年	5,769,667.72		
2028 年	9,002,753.80		
小 计	32,761,292.42		

19. 其他资产

(1) 明细情况



项 目	期末数	期初数
预付款项	7,631,010.17	22,328,497.86
应收股利	47,523,764.20	35,000,000.00
其他应收款	50,829,881.08	76,844,462.20
待摊费用	20,410,597.83	15,647,365.98
长期待摊费用	8,984,397.84	12,633,766.18
其他	48,503.98	11,022,730.04
减：减值准备	852,838.93	915,409.46
合 计	134,575,316.17	172,561,412.80

(2) 其他应收款

1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	15,713,881.08	54,419,320.62
应收业绩补偿款	35,116,000.00	22,053,397.26
其他		371,744.32
减：坏账准备	852,838.93	915,409.46
小 计	49,977,042.15	75,929,052.74

2) 坏账准备计提明细情况

种 类	期末数			
	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 (%)
单项计提坏账准备	65,419.03	0.13	65,419.03	100.00
组合计提坏账准备	50,764,462.05	99.87	787,419.90	1.55
合 计	50,829,881.08	100.00	852,838.93	1.68

(续上表)

种 类	期初数			
	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 (%)
单项计提坏账准备	65,419.03	0.09	65,419.03	100.00



种类	期初数			
	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(%)
组合计提坏账准备	76,779,043.17	99.91	849,990.43	1.11
合计	76,844,462.20	100.00	915,409.46	1.19

3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	849,990.43		65,419.03	915,409.46
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-62,570.53			-62,570.53
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	787,419.90		65,419.03	852,838.93

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
内蒙古奈伦集团股份有限公司	应收业绩补偿款	35,116,000.00	1年以内、1-2年	69.09	
华润置地(深圳)有限公司	保证金及押金	4,747,394.10	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	9.34	435,840.88
海航期货股份有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1年以内	5.90	30,000.00
太平置业(上海)有限公司	保证金及押金	2,045,680.14	3年以上	4.02	204,568.01
港力物业管理(上海)有限公司	保证金及押金	834,888.59	1年以内	1.64	8,348.89
小计		45,743,962.83		88.99	678,757.78



(3) 待摊费用

款项性质	期末数	期初数
系统年费及维护费	19,495,921.68	14,658,556.88
房租及物业费	914,676.15	988,809.10
小 计	20,410,597.83	15,647,365.98

(4) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租赁资产改良支出	12,413,567.84	131,552.46	3,958,308.66	195,180.00	8,391,631.64
网络及通讯系统费用	220,198.34	680,888.07	308,320.21		592,766.20
小 计	12,633,766.18	812,440.53	4,266,628.87	195,180.00	8,984,397.84

20. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回已核销	转回	转销/核销	
融出资金减值准备	6,734,642.92	1,069,546.07				7,804,188.99
应收款项坏账准备	10,212,995.55	-2,428,976.22	2,427,818.19	4,439,583.28		5,772,254.24
买入返售金融资产减值准备	718,740.00					718,740.00
债权投资减值准备		265,305.20				265,305.20
其他债权投资减值准备	455,023.46	-325,146.41				129,877.05
其他应收款坏账准备	915,409.46	-62,570.53				852,838.93
金融工具及其他项目信用减值准备小计	19,036,811.39	-1,481,841.89	2,427,818.19	4,439,583.28		15,543,204.41
商誉减值准备	4,435,484.62					4,435,484.62
其他资产减值准备小计	4,435,484.62					4,435,484.62
合 计	23,472,296.01	-1,481,841.89	2,427,818.19	4,439,583.28		19,978,689.03



(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			
	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）	小计
融出资金减值准备	6,502,635.36		1,301,553.63	7,804,188.99
应收款项坏账准备（简化模型）	—	26,718.95	5,745,535.29	5,772,254.24
买入返售金融资产减值准备			718,740.00	718,740.00
债权投资减值准备	265,305.20			265,305.20
其他债权投资减值准备	129,877.05			129,877.05
其他应收款减值准备	787,419.90		65,419.03	852,838.93
合 计	7,685,237.51	26,718.95	7,831,247.95	15,543,204.41

(续上表)

项 目	期初数			
	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）	小计
融出资金减值准备	5,433,089.29		1,301,553.63	6,734,642.92
应收款项坏账准备（简化模型）	—	27,876.98	10,185,118.57	10,212,995.55
买入返售金融资产减值准备			718,740.00	718,740.00
其他债权投资减值准备	455,023.46			455,023.46
其他应收款减值准备	849,990.43		65,419.03	915,409.46
合 计	6,738,103.18	27,876.98	12,270,831.23	19,036,811.39

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00	冻结	司法冻结
交易性金融资产	323,625,046.05	323,625,046.05	冻结、未过户股权、限售	司法冻结、未过户股权、存在限售期
其他债权投资	290,517,594.68	290,517,594.68	质押	卖出回购交易质押和债券借贷
固定资产	6,540,430.92	6,540,430.92	限售	未办妥产权证
其他资产	7,523,764.20	7,523,764.20	冻结	应收股利被司法冻结
合 计	728,206,835.85	728,206,835.85		



22. 应付短期融资款

项目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
收益凭证	3,569,047,000.00	2022/1/7-2023/12/29	28天-365天	3,569,047,000.00	2.60%-5.00%
合计	3,569,047,000.00			3,569,047,000.00	

(续上表)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	1,771,256,770.60	1,856,777,450.35	2,813,865,225.60	814,168,995.35
合计	1,771,256,770.60	1,856,777,450.35	2,813,865,225.60	814,168,995.35

23. 拆入资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行拆入资金	535,266,931.08	730,206,416.62
转融通拆入资金	1,453,108,677.75	28,000,000.00
合计	1,988,375,608.83	758,206,416.62

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月以内	10,108,600.00	2.16%		
1至3个月	20,141,833.32	2.30%	28,000,000.00	2.40%
3至12个月	1,422,858,244.43	2.85%-2.93%		
合计	1,453,108,677.75		28,000,000.00	

24. 交易性金融负债

项目	期末数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益		223,582,045.43	223,582,045.43
合计		223,582,045.43	223,582,045.43



(续上表)

项 目	期初数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益		162,122,595.92	162,122,595.92
合 计		162,122,595.92	162,122,595.92

25. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
质押式卖出回购	270,175,934.49	1,635,003,745.80
合 计	270,175,934.49	1,635,003,745.80

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	250,176,712.32	618,521,342.47
同业存单		276,226,849.31
票据	19,999,222.17	740,255,554.02
合 计	270,175,934.49	1,635,003,745.80

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券	270,638,928.00	668,131,210.00
同业存单		295,529,000.00
票据	19,878,666.68	728,508,845.56
合 计	290,517,594.68	1,692,169,055.56

26. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务		
其中：个人	7,316,206,222.06	7,795,167,690.90
机构	166,538,084.08	233,830,474.49
小 计	7,482,744,306.14	8,028,998,165.39



项 目	期末数	期初数
信用业务		
其中：个人	548,840,905.55	516,564,458.61
机构	187,389,428.95	64,482,429.01
小 计	736,230,334.50	581,046,887.62
合 计	8,218,974,640.64	8,610,045,053.01

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,815,480.76	323,042,796.20	356,256,003.54	30,602,273.42
离职后福利—设定提存计划		28,439,880.26	28,439,880.26	
合 计	63,815,480.76	351,482,676.46	384,695,883.80	30,602,273.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,407,283.62	269,750,587.55	302,974,699.59	29,183,171.58
职工福利费		12,399,131.60	12,399,030.13	101.47
社会保险费		15,578,559.65	15,578,559.65	
其中：医疗保险费		14,656,198.68	14,656,198.68	
工伤保险费		352,825.59	352,825.59	
生育保险费		501,933.91	501,933.91	
补充医疗保险		67,601.47	67,601.47	
住房公积金		23,515,234.46	23,515,234.46	
工会经费和职工教育经费	1,411,591.78	1,667,753.61	1,660,345.02	1,419,000.37
其他	-3,394.64	131,529.33	128,134.69	
小 计	63,815,480.76	323,042,796.20	356,256,003.54	30,602,273.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		27,734,932.30	27,734,932.30	
失业保险费		704,947.96	704,947.96	
小 计		28,439,880.26	28,439,880.26	



28. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	31,205,198.35	2,020,566.36
增值税	8,434,275.86	1,377,415.59
个人所得税	4,150,926.63	2,461,985.22
城市维护建设税	110,410.61	96,492.23
教育费附加及地方教育附加	78,864.76	41,353.84
其他	46,417.53	80,490.84
合计	44,026,093.74	6,078,304.08

29. 应付款项

项目	期末数	期初数
应付清算款	139,444,292.52	106,833,782.65
代发股息	12,560,476.24	12,246,393.44
应付投资者保护基金	3,223,463.88	3,201,213.00
其他	31,590,804.92	22,621,218.14
合计	186,819,037.56	144,902,607.23

30. 合同负债

项目	期末数	期初数
手续费及佣金预收款	2,228,867.61	1,320,770.62
合计	2,228,867.61	1,320,770.62

31. 预计负债

项目	期末数	期初数
未决仲裁[注]	228,375,010.00	
合计	228,375,010.00	

[注]针对与大连银行股份有限公司(以下简称大连银行)仲裁事项,本公司计提相关预计负债,详见本财务报表附注十二(二)之说明



32. 应付债券

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
22 华林 01[注 1]	1,000,000,000.00	2022/01/25	2 年	1,000,000,000.00	4.50%
收益凭证[注 2]	36,990,000.00	2023/12/19-2023/12/29	540 天-721 天	36,990,000.00	3.50%-4.00%
合 计	1,036,990,000.00			1,036,990,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
22 华林 01[注 1]	1,040,421,809.91	46,393,127.21	45,000,000.00	1,041,814,937.12
收益凭证[注 2]		38,678,772.54	16,598,300.51	22,080,472.03
合 计	1,040,421,809.91	85,071,899.75	61,598,300.51	1,063,895,409.15

[注 1] 本公司于 2022 年 1 月发行了 2 年期面值总额为 10 亿元的公司债券，到期日为 2024 年 1 月 25 日，票面利率为 4.50%。本公司于 2024 年 1 月 25 日到期兑付全部本息

[注 2] 本年末，本公司发行尚未到期的原始期限超过一年的收益凭证共 21 期，固定年利率为 3.50%至 4.00%，分别于 2024 年 1 月 5 日至 2025 年 12 月 17 日之间到期

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
一年以上的非流动租赁负债	13,416,837.73	20,670,021.63
一年以内到期的租赁负债	36,169,912.61	26,744,978.17
合 计	49,586,750.34	47,414,999.80

34. 其他负债

项 目	期末数	期初数
应付信息技术服务费	35,089,180.61	69,927,699.54
应付暂收款	23,155,996.84	21,316,815.25
其他	13,100,734.05	11,490,602.86
合 计	71,345,911.50	102,735,117.65



35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,700,000,000.00						2,700,000,000.00

36. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	677,164,470.75			677,164,470.75
合 计	677,164,470.75			677,164,470.75



37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额						
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	合 计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-204,907,311.55	79,287,052.70	2,323,063.76		76,963,988.94	76,963,988.94	131,823.02	-128,075,145.63
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-204,907,311.55	79,287,052.70	2,323,063.76		76,963,988.94	76,963,988.94	131,823.02	-128,075,145.63
将重分类进损益的其他综合收益	-89,149.75	22,190,911.61	1,578,556.60	11,776,857.53	8,835,497.48	8,835,497.48		8,746,347.73
其中：其他债权投资公允价值变动	-494,205.72	21,206,009.01	1,608,784.73	10,466,808.52	9,130,415.76	9,130,415.76		8,636,210.04
其他债权投资信用减值准备	405,055.97	984,902.60	-30,228.13	1,310,049.01	-294,918.28	-294,918.28		110,137.69
其他综合收益合计	-204,996,461.30	101,477,964.31	3,901,620.36	11,776,857.53	85,799,486.42	85,799,486.42	131,823.02	-119,328,797.90



(续上表)

项 目	期初数	上期发生额							期末数
		其他综合收益的税后净额							
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	合 计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
不能重分类进损益的其他综合收益		-230,184,569.70	-25,277,258.15		-204,907,311.55	-204,907,311.55			-204,907,311.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-230,184,569.70	-25,277,258.15		-204,907,311.55	-204,907,311.55			-204,907,311.55
将重分类进损益的其他综合收益	9,804,356.88	27,428,159.61	-1,208,753.49	38,530,419.73	-9,893,506.63	-9,893,506.63			-89,149.75
其中：其他债权投资公允价值变动	9,607,170.50	24,211,766.35	-1,234,631.57	35,547,774.14	-10,101,376.22	-10,101,376.22			-494,205.72
其他债权投资信用减值准备	197,186.38	3,216,393.26	25,878.08	2,982,645.59	207,869.59	207,869.59			405,055.97
其他综合收益合计	9,804,356.88	-202,756,410.09	-26,486,011.64	38,530,419.73	-214,800,818.18	-214,800,818.18			-204,996,461.30



38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	319,422,313.60	2,322,726.14		321,745,039.74
合 计	319,422,313.60	2,322,726.14		321,745,039.74

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

39. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备金	491,947,628.54	2,788,745.56		494,736,374.10
交易风险准备金	488,417,236.17	2,322,726.14		490,739,962.31
合 计	980,364,864.71	5,111,471.70		985,476,336.41

(2) 本期计提金额和计提比例的说明

一般风险准备包括本公司及子公司华林资本的一般风险准备金和本公司的交易风险准备金。

本公司根据《金融企业财务规则》的规定，按本公司净利润的 10%提取一般风险准备金。同时，华林资本根据《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》的规定，按华林资本资产管理计划管理费的 10%计提一般风险准备金。

本公司按本公司净利润的 10%提取交易风险准备金。

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,895,803,873.17	1,676,836,571.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,686,139.99	464,671,259.42
减：提取法定盈余公积	2,322,726.14	33,226,872.65
提取一般风险准备	5,111,471.70	66,642,483.16
应付普通股股利	140,400,000.00	145,834,601.48
加：其他综合收益结转留存收益	131,823.02	
期末未分配利润	1,779,787,638.34	1,895,803,873.17



(二) 合并利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	554,443,288.22	695,034,841.81
货币资金及结算备付金利息收入	223,250,243.99	220,388,879.61
融出资金利息收入	254,106,422.38	255,703,247.06
买入返售金融资产利息收入	239,297.02	13,316,350.22
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入		2,435,513.02
债权投资利息收入	3,299,016.39	
其他债权投资利息收入	72,089,510.12	204,348,479.62
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,458,798.32	1,277,885.30
利息支出	188,764,217.85	292,794,088.24
应付短期融资款利息支出	32,859,510.22	73,981,340.19
拆入资金利息支出	10,611,491.98	8,694,188.18
其中：转融通利息支出	3,792,497.26	788,010.25
卖出回购金融资产利息支出	51,351,201.62	109,906,716.62
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	18,935,660.36	27,569,582.87
应付债券利息支出	46,393,127.21	43,270,866.51
债券借贷利息支出	798,038.31	6,972,742.52
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	27,815,188.15	22,398,651.35
利息净收入	365,679,070.37	402,240,753.57

2. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	434,157,698.61	538,014,397.82
证券经纪业务收入	611,067,443.02	760,087,069.69



项 目	本期数	上年同期数
代理买卖证券业务	589,482,678.00	728,121,289.37
交易单元席位租赁	6,644,591.26	16,287,074.31
代销金融产品业务	14,940,173.76	15,678,706.01
证券经纪业务支出	176,909,744.41	222,072,671.87
代理买卖证券业务	176,909,744.41	222,072,671.87
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	103,390,551.62	170,816,272.59
投资银行业务收入	103,390,551.62	170,816,272.59
证券承销业务	71,530,664.18	156,592,986.59
证券保荐业务	3,830,188.69	8,633,679.25
财务顾问业务	28,029,698.75	5,589,606.75
投资银行业务支出		
证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	49,708,210.16	39,217,458.88
资产管理业务收入	49,709,010.16	39,217,458.88
资产管理业务支出	800.00	
投资咨询业务	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务收入	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	5,007,552.66	3,552,286.77
其他手续费及佣金收入	5,007,552.66	3,552,286.77
其他手续费及佣金支出		
合 计	634,181,016.42	759,983,238.85
其中：手续费及佣金收入总计	811,091,560.83	982,055,910.72
手续费及佣金支出总计	176,910,544.41	222,072,671.87



(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入——其他		
其他财务顾问业务净收入	28,029,698.75	5,589,606.75
小 计	28,029,698.75	5,589,606.75

(3) 代理销售金融产品情况

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	代销收入	销售总金额	代销收入
基金	23,168,181,694.90	11,477,514.62	25,298,738,720.18	15,678,706.01
信托	4,663,986,830.20	3,462,659.14		
合 计	27,832,168,525.10	14,940,173.76	25,298,738,720.18	15,678,706.01

(4) 资产管理业务开展情况及收入

详见财务报表附注五(四)3之说明。

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
金融工具投资收益	168,678,550.16	178,423,950.31
其中：持有期间取得的收益	69,123,563.46	38,701,944.58
—交易性金融工具	70,755,379.60	36,061,118.07
—衍生金融工具	-1,631,816.14	2,640,826.51
处置金融工具取得的收益	99,554,986.70	139,722,005.73
—交易性金融工具	3,300,348.40	14,954,861.54
—其他债权投资	72,768,222.89	156,824,557.17
—衍生金融工具	23,486,415.41	-32,057,412.98
合 计	168,678,550.16	178,423,950.31

(2) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数	上年同期数
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	73,167,102.30	70,284,106.70
	处置期间收益	6,221,838.96	44,404,883.86



交易性金融工具		本期数	上年同期数
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	-2,411,722.70	-34,222,988.63
	处置期间收益	-2,921,490.56	-29,450,022.32
小 计		74,055,728.00	51,015,979.61

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	24,169,639.98	38,065,099.90	24,169,639.98
代扣个人所得税手续费返还	1,207,196.16	1,010,026.17	
合 计	25,376,836.14	39,075,126.07	24,169,639.98

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-78,049,236.02	28,660,342.85
交易性金融负债	-73,999,323.97	10,103,152.65
衍生金融工具	-28,309,281.47	-22,515,402.27
合 计	-180,357,841.46	16,248,093.23

6. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	996,713.41	-6,883.52	996,713.41
使用权资产处置收益	-119,207.43	138,818.33	-119,207.43
合 计	877,505.98	131,934.81	877,505.98

7. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,986,189.96	1,988,601.43
教育费附加及地方教育附加	1,428,806.66	1,417,096.07
房产税	576,511.99	570,938.54



项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	27,414.61	26,920.16
印花税	191,740.94	168,032.14
其他	31,151.04	31,521.91
合 计	4,241,815.20	4,203,110.25

8. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工费用	351,482,676.46	425,671,403.10
电子设备运转费	153,855,622.05	276,476,556.15
无形资产摊销	73,517,403.67	55,582,298.34
使用权资产折旧	40,315,992.83	40,579,243.34
业务宣传费	21,402,016.18	16,897,839.99
席位运行费	18,190,138.71	22,242,366.62
固定资产折旧	15,542,443.78	14,703,521.17
租赁费及物业费	11,758,887.89	12,274,034.87
差旅费	8,569,588.98	5,616,842.81
投资者保护基金	4,708,856.24	6,259,845.77
其他	43,460,787.72	35,411,629.09
合 计	742,804,414.51	911,715,581.25

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收款项坏账损失	-6,868,559.50	65,792.39
其他应收款坏账损失	-62,570.53	103,547.62
融出资金减值损失	1,069,546.07	2,636,017.52
债权投资减值损失	265,305.20	
其他债权投资减值损失	-325,146.41	233,747.67
买入返售金融资产减值损失		-8,418.98
合 计	-5,921,425.17	3,030,686.22



10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收减免	2,409,437.33	3,756,351.78	2,409,437.33
其他		395,481.40	
合 计	2,409,437.33	4,151,833.18	2,409,437.33

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,106,040.00	5,270,189.50	5,106,040.00
预计未决仲裁损失[注]	228,375,010.00		228,375,010.00
非流动资产毁损报废损失	10,125.58		10,125.58
其他	23,053.75	85,245.97	23,053.75
合 计	233,514,229.33	5,355,435.47	233,514,229.33

[注]针对与大连银行仲裁事项，本公司计提相关预计负债，并计入当期营业外支出，详见本财务报表附注十二(二)之说明

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	62,072,406.05	13,033,183.15
递延所得税费用	-51,051,081.64	-287,608.15
合 计	11,021,324.41	12,745,575.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	42,707,464.40	477,416,834.42
按 25%税率计算的所得税费用	10,676,866.10	119,354,208.61
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	12,848,468.09	-13,947,229.07
非应税收入的影响	-11,140,461.11	-12,978,853.71



项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,709.19	210,432.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,434,028.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,685,621.15	
税率优惠	-4,919,972.27	-68,801,320.93
其他税收优惠	-16,896,956.32	-9,794,048.09
税率变动对年初递延所得税余额的影响	18,474,049.58	136,414.18
所得税费用	11,021,324.41	12,745,575.00

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他债权投资	2,383,930,136.41	174,434,254.99
其他权益工具投资	16,427,167.54	
小 计	2,400,357,303.95	174,434,254.99

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
债权投资	200,000,000.00	
其他债权投资		202,361,728.85
其他权益工具投资		608,197,100.00
小 计	200,000,000.00	810,558,828.85

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：海豚信息	



项 目	本期数
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,342,563.94
其中：海豚信息	1,342,563.94
取得子公司支付的现金净额	-1,342,563.94

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他收益	25,376,836.14	39,075,126.07
收到经营往来款	68,282,830.47	40,589,325.96
收到的衍生金融产品现金净流入	22,667,939.27	
存出保证金净减少额		10,987,014.65
收到纳入合并的结构化主体其他持有人的现金		31,800,000.00
其他	5,682,352.73	556,358.67
合 计	122,009,958.61	123,007,825.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的业务及管理费	249,562,662.24	366,965,819.68
存出保证金净增加额	131,239,118.45	
支付经营往来款	50,894,434.51	39,688,253.84
支付的纳入合并的结构化主体其他持有人的现金	12,596,598.29	
捐赠支付的现金	5,106,040.00	5,270,189.50
支付的投资者保护基金	4,686,605.36	8,361,078.63
使用受限的银行存款		100,000,000.00
支付的衍生金融产品现金净流出		56,989,487.65
其他	134,077.99	
合 计	454,219,536.84	577,274,829.30



(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,342,563.94	
合 计	1,342,563.94	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁付款额	42,197,096.56	43,088,855.87
合 计	42,197,096.56	43,088,855.87

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,686,139.99	464,671,259.42
加: 资产减值准备	-5,921,425.17	3,030,686.22
固定资产折旧	15,542,443.78	14,703,521.17
投资性房地产折旧	111,024.24	111,024.24
使用权资产折旧	40,315,992.83	40,579,243.34
无形资产摊销	73,517,403.67	55,582,298.34
长期待摊费用摊销	4,266,628.87	4,423,920.41
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)	-877,505.98	6,883.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,125.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	180,357,841.46	-41,712,705.53
租赁负债财务费用	2,387,352.06	2,830,786.75
汇兑损益	-519,257.14	-1,484,231.11
投资收益及利息收入	-148,156,749.40	-168,101,774.87
利息支出	79,252,637.43	117,252,206.70
其他筹资		-138,818.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,844,569.42	-453,342.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,998,768.02	165,734.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-279,517,258.29	336,502,976.81



补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-290,553,060.96	-844,305,854.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-348,973,468.43	-16,336,185.38
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,505,184,129.08	7,956,267,248.20
减：现金的期初余额	7,956,267,248.20	8,179,443,203.24
加：现金等价物的期末余额	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
减：现金等价物的期初余额	1,717,083,532.55	1,673,413,392.43
现金及现金等价物净增加额	669,682,214.74	-179,505,814.92

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,505,184,129.08	7,956,267,248.20
其中：库存现金	15,593.51	15,593.51
可随时用于支付的银行存款	8,505,168,535.57	7,956,251,654.69
2) 现金等价物	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
其中：结算备付金	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
3) 期末现金及现金等价物余额	10,343,032,995.49	9,673,350,780.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00	司法冻结
小 计	100,000,000.00	100,000,000.00	



(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	100,000,000.00	100,000,000.00	使用受限
应收利息	7,102,594.22		未实际收到
小 计	107,102,594.22	100,000,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付短期融资款	1,771,256,770.60	1,845,303,000.00	31,979,038.19	2,834,369,813.44		814,168,995.35
应付债券	1,040,421,809.91	21,200,000.00	47,273,599.24	45,000,000.00		1,063,895,409.15
应付股利			140,400,000.00	140,400,000.00		
租赁负债	47,414,999.80		44,368,847.10	42,197,096.56		49,586,750.34
小 计	2,859,093,580.31	1,866,503,000.00	264,021,484.53	3,061,966,910.00		1,927,651,154.84

6. 净额列报现金流量情况

项 目	相关事实情况	净额列报的依据	财务报表影响
为交易目的而持有的金融工具净增加/减少额	证券业务中为交易目的买入和卖出证券所产生的现金流量	金融企业的有关项目：证券的买入与卖出等	净额列示在“为交易日的而持有的金融工具净增加/减少额”
拆入资金净增加/减少额	证券业务中资金拆借活动所产生的现金流量	金融企业的有关项目：向其他金融企业拆借资金	净额列示在“拆入资金净增加/减少额”
代理买卖证券款净增加/减少额	证券业务中代理客户买卖证券交易产生的现金流量	金融企业的有关项目：代理客户买卖证券	净额列示在“代理买卖证券款净增加/减少额”
融出资金净增加/减少额	证券业务中融出资金业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“融出资金净增加/减少额”
回购业务资金净增加/减少额	证券业务中回购业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“回购业务资金净增加/减少额”
收回投资收到的现金/投资支付的现金	证券业务中债券投资和票据投资业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“收回投资收到的现金/投资支付的现金”



(四) 其他

1. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,336,330.44	5,948,293.53
合 计	5,336,330.44	5,948,293.53

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,387,352.06	2,830,786.75
与租赁相关的总现金流出	47,533,427.00	49,037,149.40

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人——经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	93,690.43	93,690.43

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		91,964.56
投资性房地产	1,397,056.72	1,508,080.96
小 计	1,397,056.72	1,600,045.52



2. 金融工具计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

项 目	期末数					
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	8,612,286,723.30					
结算备付金	1,837,848,866.41					
融出资金	4,673,874,105.21					
应收款项	10,581,154.00					
买入返售金融资产	279,962,693.88					
存出保证金	225,748,394.67					
交易性金融资产				2,122,565,728.27		
衍生金融资产				1,351,264.42		
债权投资	203,059,284.96					
其他债权投资		614,652,620.68				
其他权益工具投资			439,185,603.46			
其他资产	97,500,806.35					
小 计	15,940,862,028.78	614,652,620.68	439,185,603.46	2,123,916,992.69		

(续上表)

项 目	期初数					
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	8,056,267,248.20					
结算备付金	1,717,083,532.55					



项目	期初数				
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
融出资金	4,159,385,811.76				
应收款项	12,441,004.10				
存出保证金	94,509,276.22				
交易性金融资产				2,814,920,421.68	
衍生金融资产				13,558,310.36	
其他债权投资		2,925,333,647.91			
其他权益工具投资			378,012,530.30		
其他资产	110,979,778.46				
小计	14,160,666,651.29	2,925,333,647.91	378,012,530.30	2,828,478,732.04	

(2) 金融负债计量基础分类表

项目	期末数			
	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	814,168,995.35			
拆入资金	1,988,375,608.83			
交易性金融负债			223,582,045.43	
衍生金融负债		29,511,314.28		
卖出回购金融资产款	270,175,934.49			
代理买卖证券款	8,218,974,640.64			
应付款项	186,819,037.56			
应付债券	1,063,895,409.15			



项 目	期末数			
	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	按照《金融工具确 认和计量》准则指 定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融负债	按照《套期会计》 准则指定为以公 允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融负债
租赁负债	49,586,750.34			
其他负债	71,345,911.50			
小 计	12,663,342,287.86	29,511,314.28	223,582,045.43	

(续上表)

项 目	期初数			
	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	按照《金融工具确 认和计量》准则指 定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融负债	按照《套期会计》 准则指定为以公 允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融负债
应付短期融资款	1,771,256,770.60			
拆入资金	758,206,416.62			
交易性金融负债			162,122,595.92	
衍生金融负债		8,895,760.33		
卖出回购金融资产款	1,635,003,745.80			
代理买卖证券款	8,610,045,053.01			
应付款项	144,902,607.23			
应付债券	1,040,421,809.91			
租赁负债	47,414,999.80			
其他负债	102,440,917.16			
小 计	14,109,692,320.13	8,895,760.33	162,122,595.92	



3. 受托客户资产管理业务

(1) 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	284,166,419.25	398,385,737.76	受托管理资金	13,516,377,487.45	19,593,057,578.38
客户结算备付金	266,324,185.06	58,159,363.28	应付款项	1,744,531,884.92	5,344,139,170.72
应收款项	325,033,710.28	481,706,686.72			
受托投资	15,278,834,737.63	24,269,170,276.33			
其中：投资成本	15,249,496,742.42	24,937,112,029.06			
已实现未结算损益	-928,297,908.46	-1,092,719,244.55			
合计	16,154,359,052.22	25,207,422,064.09	合计	15,260,909,372.37	24,937,196,749.10

(2) 业务分类情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	13	28	2
期末客户数量	253	28	
其中：个人客户	209	6	不适用
机构客户	44	22	不适用
期初受托资金	5,270,979,579.30	13,170,077,999.08	1,152,000,000.00
其中：自有资金投入	11,498,334.64		
个人客户	505,833,346.96	157,064,746.29	不适用
机构客户	4,753,647,897.70	13,013,013,252.79	不适用
期末受托资金	5,542,997,845.36	6,855,379,642.09	1,118,000,000.00
其中：自有资金投入			
个人客户	256,091,509.34	148,051,382.03	不适用
机构客户	5,286,906,336.02	6,707,328,260.06	不适用
期末主要受托资产初始成本	6,459,798,946.45	7,609,191,308.97	1,180,506,487.00
其中：股票	50,448,543.56	145,495,250.24	
债券	5,161,241,032.17	3,978,131,593.01	
基金	13,085,627.17	99,999,000.00	62,506,487.00
其他	1,235,023,743.55	3,385,565,465.72	1,118,000,000.00
当期资产管理业务净收入	35,211,336.51	14,349,265.85	147,607.80



4. 融资融券业务

(1) 融券业务明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
转融通融入证券总额	10,411,670.00	

(2) 融券业务违约概率情况说明

本公司的违约概率以公司内部信用风险评估模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率。

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见本财务报表附注五(一)3之说明。

六、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	970,000,000.00		970,000,000.00	950,000,000.00		950,000,000.00
合 计	970,000,000.00		970,000,000.00	950,000,000.00		950,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
华林资本	60,000,000.00						60,000,000.00	
华林创新	890,000,000.00						890,000,000.00	
海豚信息			20,000,000.00				20,000,000.00	
小 计	950,000,000.00		20,000,000.00				970,000,000.00	

2. 应付职工薪酬

(1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,815,480.76	319,708,095.19	353,621,302.53	29,902,273.42
离职后福利—设定提存计划		28,242,976.82	28,242,976.82	
合 计	63,815,480.76	347,951,072.01	381,864,279.35	29,902,273.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,407,283.62	266,777,505.62	300,701,617.66	28,483,171.58
职工福利费		12,351,498.56	12,351,397.09	101.47
社会保险费		15,466,829.53	15,466,829.53	
其中：医疗保险费		14,555,231.16	14,555,231.16	
工伤保险费		350,219.81	350,219.81	
生育保险费		493,777.09	493,777.09	
补充医疗保险		67,601.47	67,601.47	
住房公积金		23,312,978.54	23,312,978.54	
工会经费和职工教育经费	1,411,591.78	1,667,753.61	1,660,345.02	1,419,000.37
其他	-3,394.64	131,529.33	128,134.69	
小 计	63,815,480.76	319,708,095.19	353,621,302.53	29,902,273.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		27,539,267.86	27,539,267.86	
失业保险费		703,708.96	703,708.96	
小 计		28,242,976.82	28,242,976.82	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	552,653,376.64	693,373,271.87
货币资金及结算备付金利息收入	222,919,130.73	220,005,194.97



项 目	本期数	上年同期数
融出资金利息收入	254,106,422.38	255,703,247.06
买入返售金融资产利息收入	239,297.02	13,316,350.22
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入		2,435,513.02
债权投资利息收入	3,299,016.39	
其他债权投资利息收入	72,089,510.12	204,348,479.62
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		
利息支出	188,764,217.85	292,796,839.90
应付短期融资款利息支出	32,859,510.22	73,981,340.19
拆入资金利息支出	10,611,491.98	8,694,188.18
其中：转融通利息支出	3,792,497.26	788,010.25
卖出回购金融资产利息支出	51,351,201.62	109,906,716.62
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	18,935,660.36	27,572,334.53
应付债券利息支出	46,393,127.21	43,270,866.51
债券借贷利息支出	798,038.31	6,972,742.52
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	27,815,188.15	22,398,651.35
利息净收入	363,889,158.79	400,576,431.97

2. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	434,157,698.61	538,014,397.82
证券经纪业务收入	611,067,443.02	760,087,069.69
代理买卖证券业务	589,482,678.00	728,121,289.37
交易单元席位租赁	6,644,591.26	16,287,074.31



项 目	本期数	上年同期数
代销金融产品业务	14,940,173.76	15,678,706.01
证券经纪业务支出	176,909,744.41	222,072,671.87
代理买卖证券业务	176,909,744.41	222,072,671.87
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	103,390,551.62	170,816,272.59
投资银行业务收入	103,390,551.62	170,816,272.59
证券承销业务	71,530,664.18	156,592,986.59
证券保荐业务	3,830,188.69	8,633,679.25
财务顾问业务	28,029,698.75	5,589,606.75
投资银行业务支出		
证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	49,708,210.16	39,217,458.88
资产管理业务收入	49,709,010.16	39,217,458.88
资产管理业务支出	800.00	
投资咨询业务	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务收入	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	347,358.49	3,552,286.77
其他手续费及佣金收入	347,358.49	3,552,286.77
其他手续费及佣金支出		
合 计	629,520,822.25	759,983,238.85
其中：手续费及佣金收入总计	806,431,366.66	982,055,910.72
手续费及佣金支出总计	176,910,544.41	222,072,671.87

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司		



项 目	本期数	上年同期数
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	28,029,698.75	5,589,606.75
小 计	28,029,698.75	5,589,606.75

(3) 代理销售金融产品情况

项 目	期末数		期初数	
	销售总金额	代销收入	销售总金额	代销收入
基金	23,168,181,694.90	11,477,514.62	25,298,738,720.18	15,678,706.01
信托	4,663,986,830.20	3,462,659.14		
合 计	27,832,168,525.10	14,940,173.76	25,298,738,720.18	15,678,706.01

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,993,914.24
金融工具投资收益	108,536,769.90	119,744,428.72
其中：持有期间取得的收益	8,981,783.20	-19,977,577.01
—交易性金融工具	10,613,599.34	-22,618,403.52
—衍生金融工具	-1,631,816.14	2,640,826.51
处置金融工具取得的收益	99,554,986.70	139,722,005.73
—交易性金融工具	3,300,348.40	14,954,861.54
—其他债权投资	72,768,222.89	156,824,557.17
—衍生金融工具	23,486,415.41	-32,057,412.98
合 计	108,536,769.90	112,750,514.48

(2) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数	上年同期数
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	13,025,322.04	11,604,585.11
	处置期间收益	6,221,838.96	44,404,883.86
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	-2,411,722.70	-34,222,988.63
	处置期间收益	-2,921,490.56	-29,450,022.32
小 计		13,913,947.74	-7,663,541.98



4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-126,906,113.16	-54,439,440.94
交易性金融负债		14,829,010.02
衍生金融工具	-28,309,281.47	-22,515,402.27
合 计	-155,215,394.63	-62,125,833.19

5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工费用	347,951,072.01	422,721,642.61
电子设备运转费	147,190,801.71	276,476,556.15
无形资产摊销	72,148,868.67	55,563,323.24
使用权资产折旧	40,248,183.39	40,567,837.16
业务宣传费	21,346,867.65	16,897,873.95
席位运行费	18,190,138.71	22,242,366.62
固定资产折旧	15,542,443.78	14,693,900.31
租赁费及物业费	11,754,163.49	12,202,651.90
差旅费	8,319,553.55	5,437,734.16
投资者保护基金	4,708,856.24	6,259,845.77
其他	36,549,638.52	33,898,973.80
合 计	723,950,587.72	906,962,705.67

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,227,261.36	332,268,726.51
加: 资产减值准备	-5,921,425.17	3,030,686.22
固定资产折旧	15,542,443.78	14,693,900.31
投资性房地产折旧	111,024.24	111,024.24



补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	40,248,183.39	40,567,837.16
无形资产摊销	72,148,868.67	55,563,323.24
长期待摊费用摊销	4,266,628.87	4,422,755.36
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)	-877,505.98	6,883.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,125.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	155,215,394.63	36,661,220.89
租赁负债财务费用	2,384,587.26	2,830,243.46
汇兑损益	-279,221.10	-1,484,231.11
投资收益及利息收入	-148,156,749.40	-168,101,774.87
利息支出	79,252,637.43	117,252,206.70
处置子公司净损益		6,993,914.24
其他筹资		-138,818.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,617,890.76	-453,342.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-528,311.65	-6,704,782.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-273,764,753.82	635,445,204.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-281,774,281.15	-890,431,835.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-380,512,983.82	182,533,141.70
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	8,418,619,627.82	7,906,105,716.35
减: 现金的期初余额	7,906,105,716.35	8,002,687,878.24
加: 现金等价物的期末余额	1,837,848,793.29	1,717,083,074.62
减: 现金等价物的期初余额	1,717,083,074.62	1,673,413,274.40
现金及现金等价物净增加额	633,279,630.14	-52,912,361.67



2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,418,619,627.82	7,906,105,716.35
其中：库存现金	15,593.51	15,593.51
可随时用于支付的银行存款	8,418,604,034.31	7,906,090,122.84
2) 现金等价物	1,837,848,793.29	1,717,083,074.62
其中：结算备付金	1,837,848,793.29	1,717,083,074.62
3) 期末现金及现金等价物余额	10,256,468,421.11	9,623,188,790.97

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将华林资本、华林创新、海豚信息 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华林资本	60,000,000.00	深圳	西藏拉萨	股权投资、创业投资	100.00		投资设立
华林创新	2,060,000,000.00	深圳	西藏拉萨	创业投资、企业管理	100.00		投资设立
海豚信息	20,000,000.00	深圳	西藏拉萨	信息技术服务	100.00		现金收购

(二) 非同一控制下的企业合并

1. 本期发生的非同一控制下的企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
海豚信息	2023 年 5 月 31 日	20,000,000.00	100.00	现金收购	2023 年 5 月 31 日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
海豚信息	取得实际控制权	7,292.41	-6,742,484.61	-4,981,974.97		3,639,411.03



(2) 其他说明

经本公司于2022年2月21日召开的第二届董事会第三十二次会议决议,本公司以人民币20,000,000.00元受让江苏今日头条信息科技有限公司(以下简称今日头条)持有的文星在线100%股权,并向证监会申请将其备案为信息技术专业子公司。

在报告期内,本公司收购文星在线并申请设立成为信息技术专业子公司已经完成备案,文星在线作为公司全资子公司自2023年5月31日起纳入公司合并财务报表范围。

2023年10月,文星在线将注册地址由北京市海淀区变更为西藏自治区拉萨经济技术开发区,同时,企业名称变更为海豚信息。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	海豚信息
合并成本	
现金	20,000,000.00
合并成本合计	20,000,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	15,795,306.67
商誉	4,204,693.33

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据本公司与文星在线原股东今日头条签署的股权转让协议,本公司以20,000,000.00元受让原股东全部股权,合并日文星在线账面可辨认净资产公允价值份额为15,795,306.67元,形成商誉4,204,693.33元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	海豚信息	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	17,578,168.69	5,847,868.69
货币资金	1,342,563.94	1,342,563.94
在建工程	897,345.14	897,345.14
无形资产	11,730,300.00	
其他资产	3,607,959.61	3,607,959.61
负债	23,317.02	23,317.02



项 目	海豚信息	
	购买日公允价值	购买日账面价值
合同负债	23,317.02	23,317.02
净资产	17,554,851.67	5,824,551.67
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,554,851.67	5,824,551.67

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司采用成本法确定文星在线的所有可辨认资产和负债于购买日2023年5月31日的公允价值。

(三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本年末，本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体合计5个，净资产为739,444,040.05元。本公司享有权益账面价值为515,861,994.62元，本公司以外其他投资者所持上述结构化主体的权益账面价值为223,582,045.43元。对于本公司以外其他投资者所持上述结构化主体的权益，本公司确认为交易性金融负债。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2023年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司担任管理人的集合、定向及专项资产管理计划。这类结构化主体2023年12月31日的资产总额为16,154,359,052.22元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
公募基金	交易性金融资产		450,117,229.68		450,117,229.68
银行理财产品	交易性金融资产		199,862,672.59		199,862,672.59
券商资管产品	交易性金融资产		17,860,306.32		17,860,306.32

3. 最大损失敞口的确定方法

本公司因投资上述公募基金、银行理财产品和券商资管产品等而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

4. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司担任管理人的集合、定向及



专项资产管理计划。这些资产管理计划的目的是管理投资者的资产，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在上述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是通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未持有任何上述集合、定向及专项资产管理计划的份额。

本公司于 2023 年度从由本公司担任管理人但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划中获取的管理费收入为 49,709,010.16 元。

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	24,169,639.98
其中：计入其他收益	24,169,639.98
合 计	24,169,639.98

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	24,169,639.98	38,065,099.90
合 计	24,169,639.98	38,065,099.90

九、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 法人治理结构

作为防范和控制风险的首要措施，本公司建立了以股东大会、董事会、监事会和经营管理层为主体的法人治理结构。各机构均建立了议事规则，并严格遵照执行。机构之间相互独立、相互制约，严格按照《公司法》和公司章程赋予的权利保障公司的有效运作，力求形成高效、完善的决策、执行和监督机制。

公司股东大会由全体股东组成，是公司的最高权力机构。

本公司设董事会，董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。

本公司设监事会，监事会对公司财务、董事和经营管理层行使职权、经营管理活动的合规性进行监督，对股东大会负责。



本公司董事会下设薪酬与提名委员会，负责研究本公司董事和高级管理人员的选择标准和程序，研究并实施对本公司经理层高级管理人员的薪酬与考核方案，监督本公司薪酬制度的执行。

本公司董事会下设风险控制委员会，负责对完善本公司合规管理、风险管理和内部控制体系提供建议，对本公司合规管理、风险管理和内部控制的有效性进行监督和检查，以确保本公司能够对与经营活动相关联的各类风险实施有效管理和控制。

本公司董事会下设审计与关联交易委员会，负责审查本公司内部审计制度、内控制度的实施情况，加强内、外部审计机构间的沟通。

本公司董事会下设战略规划与 ESG 委员会，负责对本公司长期发展战略、重大投资决策和重大业务创新进行研究和审核。

董事会决定本公司的合规管理目标，对合规管理的有效性承担责任，审议批准合规管理的基本制度，审议批准年度合规报告，决定解聘对发生重大合规风险负有主要责任或者领导责任的高级管理人员，评估合规管理有效性，督促解决合规管理中存在的问题。

本公司设合规总监，由董事会决定任免考核，并建立与合规总监的直接沟通机制。合规总监直接向董事会负责，对本公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查。

经营管理层负责遵循董事会设定的风险管理总体目标，执行董事会制定的风险管理政策，建立健全责任明确、程序清晰的风险管理组织架构，组织实施对各类风险的识别与评估，决定或拟定风险应对策略并向董事会报告公司风险状况。公司总裁对本公司全面风险管理的有效性承担主要责任。

本公司设首席风险官，由董事会任免考核，首席风险官为本公司的全面风险管理负责人，负责本公司全面风险管理工作。

本公司风险管理部、合规法律部、稽核监察部、计划财务部、董事会办公室等部门分别承担相应的风险管理职责。

风险管理部在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作。风险管理部负责拟定公司层面风险管理制度，审核各业务部门与风险管理有关的办法、流程与规则；组织落实、监督董事会、管理层制定的风险偏好、风险管理政策在各项业务中的执行情况；构建业务风险计量模型，对业务数据进行收集、分析，运用风险量化指标，识别、评估、监测、报告风险，提出风险防范措施与建议；对本公司各业务部门的市场风险、操作风险、信用风险进行监测和



报告；组织进行压力测试与敏感性分析工作；对本公司各项新业务进行风险评估，并出具独立的风险评估报告，为本公司决策提供支持；定期向本公司提交风险评估报告；牵头组织投行类业务后续管理阶段项目重大风险事件的排查和处置工作；进行本公司风险管理体系和策略的研究，推动落实全面风险管理工作；本公司授予的其他职责。

合规法律部是本公司合规风险、法律风险的管理部门，对合规总监负责，按照公司规定和合规负责人的安排履行合规管理职责。具体职责包括制定本公司合规制度流程、对本公司经营管理及全体人员执业行为合规性提供合规法律咨询和建议，进行合规法律审查、合规检查、合规监测工作；开展法律法规准则的追踪、解读、宣导工作；作为公司和监管机构的沟通枢纽，完成监管配合工作；对已经识别的合规风险隐患、已发生的合规风险事件进行合规风险处置；推动合规文化建设、宣导工作；开展信息隔离墙、反洗钱监测工作；负责投诉、举报、诉讼、仲裁、调解管理工作；负责合规报告工作等。

稽核监察部履行内部审计职责，对本公司及所属分支机构经营活动和内部控制的健全性和有效性进行独立客观的监督和评价，具体职责包括制定本公司内部审计相关制度和工作流程；对本公司内部控制的健全性和有效性以及风险管理进行审计；对本公司财务收支及其有关的经济活动进行审计；对分支机构的经营管理和效益情况进行审计；对分支机构负责人的任期经济责任进行审计。

计划财务部遵循全面性、审慎性和预见性原则，统筹本公司资金来源与融资管理，协调安排本公司资金需求，开展现金流管理，监控优质流动性资产状况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责制定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限额情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及重大变化；组织开展流动性压力测试。

董事会办公室负责建立和制定声誉风险管理体系，负责对声誉风险进行识别、评估、监控和报告，主动、有效地防范声誉风险和协调本公司相关部门应对声誉风险事件，最大程度地减少对本公司造成的损失和负面影响。董事会办公室同时负责本公司的重大信息披露。

2. 内控制度和机制

本公司通过健全逐级授权制度，确保股东大会、董事会、监事会充分履行各自的职权，确保本公司各项规章制度的贯彻执行。本公司各业务部门、各级分支机构在其规定的业务、财务、人事等授权范围内行使相应的经营管理职能。各项业务和管理程序遵从规定的操作规程，经办人员的每一项工作在其业务授权范围内进行。



本公司设立顺序递进、权责统一、严密有效的三道监控防线：

首先，建立一线岗位双人、双职、双责为基础的第一道监控防线。直接与客户、电脑、资金、有价证券、重要空白凭证、业务用章等接触的岗位，实行双人负责的制度。

其次，建立相关部门、相关岗位之间相互监督制衡的第二道监控防线。本公司在相关部门和相关岗位之间建立重要业务处理凭据顺畅传递的渠道，各部门和岗位分别在自己的授权范围内承担各自职责。

最后，建立合规、风控、稽核部门对各岗位、各部门、各机构、各项业务全面实施监督反馈的第三道监控防线。稽核监察部门独立于其他部门和业务活动，并对内部控制制度的执行情况实行严格的检查和反馈。

本公司执行聘用、培训、轮岗、考评、晋升、淘汰等方面的人事管理制度，制订奖效挂钩的薪酬激励制度。通过组织员工的定期业务培训，确保员工具备合格的专业知识。本公司实行员工、干部的年度考核制度，不断加强对员工的岗位管理。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自货币资金、债券投资、票据投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购业务、代理买卖证券业务等。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将除现金以外的货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小。在进行银行间或票据交易所同业市场交易时，本公司多选择信用良好的交易对手，在交易方式上要选用券款对付方式，公司因交易对手违约的整体风险较小。

为了控制融资融券的信用风险，本公司制定了融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、融券上浮保证金比例、授信系数、维持担保比例（警戒线、补仓线、平仓线）、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表以及金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注五（一）20 之说明。



3. 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下,于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。公司最大信用风险敞口金额列示如下:

项 目	期末数	期初数
货币资金	8,612,271,129.79	8,056,251,654.69
结算备付金	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
融出资金	4,673,874,105.21	4,159,385,811.76
衍生金融资产	1,351,264.42	13,558,310.36
存出保证金	225,748,394.67	94,509,276.22
应收款项	10,581,154.00	12,441,004.10
买入返售金融资产	279,962,693.88	
债权投资	203,059,284.96	
其他债权投资	614,652,620.68	2,925,333,647.91
其他资产	97,500,806.35	110,979,778.46
小 计	16,556,850,320.37	17,089,543,016.05

(三) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司建立了以净资本为核心的风险监控体系,同时本公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率”等影响本公司流动性风险的监控指标。同时本公司整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求,建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架,保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求;建立多层次的优质流动性资产体系,并实施持续监控,维持充足的流动性储备。

本公司严格控制自营业务投资规模,自营投资占净资本的比例严格控制在监管机构的要求之内。在控制规模的同时,本公司对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

本公司根据董事会的授权,每年年初制定各项业务的风险预算,流动性风险管理被纳入风险预算之中。



金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数							
	账面价值	未折现合同金额	即期	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上
应付短期融资款	814,168,995.35	824,374,266.12		91,569,606.56	170,776,473.68	562,028,185.88		
拆入资金	1,988,375,608.83	2,006,307,753.34		545,455,608.89	20,232,555.56	1,440,619,588.89		
交易性金融负债	223,582,045.43	223,582,045.43	192,800,955.23				30,781,090.20	
衍生金融负债	29,511,314.28	29,511,314.28		172,839.34			29,338,474.94	
卖出回购金融资产款	270,175,934.49	270,412,328.77		270,412,328.77				
代理买卖证券款	8,218,974,640.64	8,218,974,640.64	8,218,974,640.64					
应付款项	186,819,037.56	186,819,037.56	186,819,037.56					
应付债券	1,063,895,409.15	1,067,662,309.86		1,049,932,852.05	7,377,849.86	2,493,904.66	7,857,703.29	
租赁负债	49,586,750.34	51,321,224.34		4,705,863.43	6,144,001.41	26,414,086.79	14,057,272.71	
其他负债	71,345,911.50	71,345,911.50	71,345,911.50					
小 计	12,916,435,647.57	12,950,310,831.84	8,669,940,544.93	1,962,249,099.04	204,530,880.51	2,031,555,766.22	82,034,541.14	



(续上表)

项目	上年年末数									
	账面价值	未折现合同金额	即期	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1-5年	5年以上		
应付短期融资款	1,771,256,770.60	1,786,062,970.95	13,909,194.52	530,240,379.73	364,466,225.76	862,642,564.38	14,804,606.56			
拆入资金	758,206,416.62	758,557,394.44		730,387,527.77	28,169,866.67					
交易性金融负债	162,122,595.92	162,122,595.92	131,308,181.68				30,814,414.24			
衍生金融负债	8,895,760.33	8,895,760.33		11,600.00			8,884,160.33			
卖出回购金融资产款	1,635,003,745.80	1,635,474,317.82		1,635,474,317.82						
代理买卖证券款	8,610,045,053.01	8,610,045,053.01	8,610,045,053.01							
应付款项	144,902,607.23	144,902,607.23	144,902,607.23							
应付债券	1,040,421,809.91	1,090,000,000.00		45,000,000.00			1,045,000,000.00			
租赁负债	47,414,999.80	49,345,265.15		3,113,287.80	5,280,887.74	19,617,066.14	21,300,798.47			33,225.00
其他负债	102,735,117.65	102,440,917.16	102,440,917.16							
小计	14,281,004,876.87	14,347,846,882.01	9,002,605,953.60	2,944,227,113.12	397,916,980.17	882,259,630.52	1,120,803,979.60			33,225.00



(四) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和证券价格风险。

1. 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。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及债券投资等,付息负债主要为应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券等。





下表列示了于各资产负债表日本公司涉及利率风险的金融资产和金融负债项目：

项目	期末数						合计
	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年	1-5年	5年以上	非衍生息	
金融资产							
货币资金	8,605,168,647.77					7,118,075.53	8,612,286,723.30
结算备付金	1,837,848,866.41						1,837,848,866.41
融出资金	415,875,066.47	1,077,881,609.14	3,136,940,835.69			43,176,593.91	4,673,874,105.21
衍生金融资产						1,351,264.42	1,351,264.42
存出保证金	225,748,394.67						225,748,394.67
应收款项						10,581,154.00	10,581,154.00
买入返售金融资产	279,813,722.23					148,971.65	279,962,693.88
债权投资					200,000,000.00	3,059,284.96	203,059,284.96
其他债权投资			50,016,853.40	213,234,210.00	343,716,418.00	7,685,139.28	614,652,620.68
其他资产						97,500,806.35	97,500,806.35
金融资产合计	11,364,454,697.55	1,077,881,609.14	3,186,957,689.09	213,234,210.00	543,716,418.00	170,621,290.10	16,556,865,913.88
金融负债							
应付短期融资款	90,730,000.00	169,010,000.00	546,320,000.00			8,108,995.35	814,168,995.35
拆入资金	545,000,000.00	20,000,000.00	1,420,000,000.00			3,375,608.83	1,988,375,608.83



项目	期末数							合计
	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年	1-5年	5年以上	非生息		
交易性金融负债							223,582,045.43	223,582,045.43
衍生金融负债							29,511,314.28	29,511,314.28
卖出回购金融资产款	269,996,888.89						179,045.60	270,175,934.49
代理买卖证券款	8,218,974,640.64							8,218,974,640.64
应付款项							186,819,037.56	186,819,037.56
应付债券	1,004,690,000.00	6,840,000.00	2,320,000.00	7,350,000.00			42,695,409.15	1,063,895,409.15
租赁负债	4,677,248.47	5,971,302.22	25,521,361.92	13,416,837.73				49,586,750.34
其他负债							71,345,911.50	71,345,911.50
金融负债合计	10,134,068,778.00	201,821,302.22	1,994,161,361.92	20,766,837.73			565,617,367.70	12,916,435,647.57

(续上表)

项目	上年年末数							合计
	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年	1-5年	5年以上	非生息		
金融资产								
货币资金	8,056,251,654.69						15,593.51	8,056,267,248.20
结算备付金	1,717,083,532.55							1,717,083,532.55
融出资金	403,042,107.44	988,873,767.97	2,727,511,347.87				39,958,588.48	4,159,385,811.76
衍生金融资产							13,558,310.36	13,558,310.36

项 目	上年年末数							合 计
	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上	非生息		
存出保证金	94,509,276.22							94,509,276.22
应收款项							12,441,004.10	12,441,004.10
其他股权投资		45,121,820.48	1,583,838,241.95	883,787,430.00	394,642,702.00	17,943,453.48	110,979,778.46	2,925,333,647.91
其他资产								
金融资产合计	10,270,886,570.90	1,033,995,588.45	4,311,349,589.82	883,787,430.00	394,642,702.00	194,896,728.39	17,089,558,609.56	
金融负债								
应付短期融资款	529,694,000.00	356,520,000.00	839,470,000.00	13,850,000.00		31,722,770.60	1,771,256,770.60	
拆入资金	730,000,000.00	28,000,000.00				206,416.62	758,206,416.62	
交易性金融负债						162,122,595.92	162,122,595.92	
衍生金融负债						8,895,760.33	8,895,760.33	
卖出回购金融资产款	1,634,158,385.85					845,359.95	1,635,003,745.80	
代理买卖证券款	8,610,045,053.01						8,610,045,053.01	
应付款项						144,902,607.23	144,902,607.23	
应付债券				1,000,000,000.00		40,421,809.91	1,040,421,809.91	
租赁负债	2,585,543.53	4,837,022.08	19,322,412.56	20,637,064.31	32,957.32		47,414,999.80	
其他负债						102,440,917.16	102,440,917.16	
金融负债合计	11,506,482,982.39	389,357,022.08	858,792,412.56	1,034,487,064.31	32,957.32	491,558,237.72	14,280,710,676.38	



对于资产负债表日持有的使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，本公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要方法。采用敏感性分析衡量在其他变量维持不变且不考虑相关税费的假设下，利率增减 100 个基点时，将对利润总额和其他综合收益产生的影响如下：

项 目	本期数	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
上升 100 个基点	23,565,574.95	-7,288,164.85
下降 100 个基点	-23,565,574.95	7,485,160.96

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五之说明。

本公司所持有的外币资产及负债占总资产和负债比例较小。截至 2023 年 12 月 31 日，公司外币资产折合人民币 51,700.26 万元，其中客户外币资产折合人民币 6,790.58 万元，占总资产 0.35%，公司自有外币资产折合人民币 44,909.68 万元，占总资产 2.29%，外币负债 5,933.94 万元，均为客户外币负债，占总负债 0.45%。本公司面临的外汇风险不重大。

3. 价格风险

价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。本公司面临的价格风险主要来源于本公司持有的以公允价值计量的权益工具投资。

假设其他变量维持不变且不考虑相关税费的情况下，如果上述投资的市场价格变动 10%，将对本公司利润总额和其他综合收益产生的影响如下：

项 目	本期数	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市价上升 10%	212,256,572.83	43,918,560.35
市价下降 10%	-212,256,572.83	-43,918,560.35



十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	471,030,995.91	2,826,729.27	1,648,708,003.09	2,122,565,728.27
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	471,030,995.91	2,826,729.27	1,648,708,003.09	2,122,565,728.27
股票	471,030,995.91	2,826,729.27	245,553,467.41	719,411,192.59
其他			1,403,154,535.68	1,403,154,535.68
2. 衍生金融资产		431,445.61	919,818.81	1,351,264.42
3. 其他债权投资		614,652,620.68		614,652,620.68
4. 其他权益工具投 资		439,185,603.46		439,185,603.46
持续以公允价值计量的 资产总额	471,030,995.91	1,057,096,399.02	1,649,627,821.90	3,177,755,216.83
5. 交易性金融负债			223,582,045.43	223,582,045.43
指定为以公允价值 计量且变动计入当期损 益的金融负债			223,582,045.43	223,582,045.43
其他			223,582,045.43	223,582,045.43
6. 衍生金融负债		172,839.34	29,338,474.94	29,511,314.28
持续以公允价值计量的 负债总额		172,839.34	252,920,520.37	253,093,359.71

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产和其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日前最后一个交易日的市场收盘价作为公允价值。

(三) 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

对于其他债权投资中的债券投资，其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。

对于其他债权投资中不存在公开市场的债务工具投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值等估值参数。



对于衍生金融资产和负债，其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。

(四) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票、其他	1,060,158,571.77	近期交易价	不适用	不适用
股票、其他	588,549,431.32	市场法	流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低
衍生金融资产	919,818.81	蒙特卡洛期权定价模型	波动率	价格波动率越高，对公允价值的影响越大
交易性金融负债	223,582,045.43	市场法	流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低
衍生金融负债	29,338,474.94	蒙特卡洛期权定价模型	波动率	价格波动率越高，对公允价值的影响越大



(五) 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

项 目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
金融资产：										
交易性金融资产	1,584,424,103.38		5,678,200.00	69,962,099.71					1,648,708,003.09	69,962,099.72
股票	146,871,581.15		5,678,200.00	104,360,086.26					245,553,467.41	104,360,086.26
其他	1,437,552,522.23			-34,397,986.55					1,403,154,535.68	-34,397,986.54
衍生金融资产	7,322,421.59			-6,402,602.78					919,818.81	-6,402,602.78
小 计	1,591,746,524.97		5,678,200.00	63,559,496.93					1,649,627,821.90	63,559,496.94
金融负债：										
交易性金融负债	162,122,595.92			73,999,323.97			12,539,874.46		223,582,045.43	73,999,323.97
衍生金融负债	8,884,160.33			20,454,314.61					29,338,474.94	20,454,314.61
小 计	171,006,756.25			94,453,638.58			12,539,874.46		252,920,520.37	94,453,638.58



(六) 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

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在每个报告期末通过重新评估分类（基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层次输入值），判断各层次之间是否存在转换。

报告期内，本公司持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，本公司公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券等。本公司管理层认为，期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。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市立业集团有限公司	深圳市	控股、投资	100 亿	64.46	64.46

(2) 本公司最终控制方为林立，通过深圳市立业集团有限公司持有本公司 64.46% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市希格玛计算机技术有限公司	持有本公司 5% 以上股份的法人
深圳市立业物业管理有限公司	同受母公司控制的企业
林丛等八人	母公司最终控制方的关系密切的家庭成员



(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市立业物业管理有限公司	物业费	201,228.81	186,245.22
深圳市希格玛计算机技术有限公司	维护费	33,900.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市立业集团有限公司	佣金		116,758.40
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	佣金	11,874.33	17,062.30

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	16,455,576.95	19,184,323.44

3. 其他关联交易

向关联方支付利息

关联方	本期数	上年同期数
深圳市立业集团有限公司	1,523.10	17,553.83
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	1,000.90	3,261.41

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
代理买卖证券款	深圳市立业集团有限公司	8,926.24	203.14
	母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	382,501.25	406,928.17
小计		391,427.49	407,131.31

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

项目	本期数	上年同期数
已签约但未拨付资本承诺	22,084,322.40	31,221,056.37
购建长期资产承诺	22,084,322.40	31,221,056.37



（二）或有事项

1. 公司与大连银行仲裁事项

本公司作为红博会展信托受益权资产支持专项计划（以下简称红博会展专项计划）的管理人，大连银行是该专项计划的投资者之一。大连银行于 2017 年 9 月认购了“17 红博 04”、“17 红博 05”和“17 红博 06”资产支持证券。

由于红博会展专项计划的服务机构哈尔滨红博会展购物广场有限公司未能及时、足额向专项计划监管账户归集基础资产产生的现金流，特定原始权益人哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司未履行信托贷款还款义务和差额支付义务，担保人哈尔滨工大集团股份有限公司未履行保证责任，导致专项计划未能按期完成收益分配，触发了专项计划的违约条款。因对违约责任存在争议，大连银行于 2022 年 5 月对本公司提起仲裁。仲裁受理机构为上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）（以下简称上海国际仲裁委）。

本公司于 2022 年 7 月 5 日收到上海国际仲裁委发出的《SDF20220445<红博会展信托受益权资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书（适用机构投资者）>争议仲裁案仲裁通知》（以下简称《仲裁通知书》）。本公司于 2024 年 2 月收到上海国际仲裁委作出的《裁决书》（（2023）沪贸仲裁字第 1938 号），裁决本公司需向申请人偿还认购“17 红博 04”、“17 红博 05”和“17 红博 06”资产支持证券的本金损失 228,375,010.00 元，以及本案仲裁费、律师费、财产保全申请费等。本公司依法向上海金融法院申请撤销上述上海国际仲裁委作出的《裁决书》。上海金融法院已于 2024 年 3 月 11 日正式受理公司提起的撤销申请，案件已于 4 月 8 日开庭审理，截止 2024 年 4 月 18 日，法院尚未作出裁决。结合上述上海国际仲裁委的裁决结果以及企业会计准则的相关要求，本公司认为该案件已达到预计负债的确认条件，对该偿还金额计提预计负债 228,375,010.00 元。

本公司在与大连银行的仲裁案件中，作为红博会展专项计划的管理人，根据相关判决及仲裁结果，已依法取得案涉专项计划项下底层资产的优先受偿权。相关底层资产位于哈尔滨市，已于 2023 年 12 月恢复执行并启动评估处置程序。

2. 其他或有事项

截至资产负债表日，除上述已经披露的公司与大连银行仲裁事项外，本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。



十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 偿还公司债券

如本财务报表附注五(一)32所述,本公司发行的“22华林01”债券于2024年1月25日到期,本公司已偿还全部的债券本金和利息,金额共计10.45亿元。

2. 补缴税款

2024年4月,本公司收到国家税务总局拉萨市税务局稽查局(以下简称拉萨市税务局稽查局)发来的《税务处理决定书》(拉税稽处(2024)9号),拉萨市税务局稽查局对公司2018年1月1日至2023年12月31日涉税情况进行了检查,根据税务稽查结果,公司应补缴2018年至2021年期间企业所得税29,323,187.10元,并按照相关税法规定,按日计算并缴纳滞纳金18,183,978.70元。

截至本财务报表批准报出日,上述税款及滞纳金已全额缴纳。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

根据2024年4月18日召开的第三届董事会第十五次会议决议,本公司2023年度利润分配预案为以现有总股本2,700,000,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.04元(含税)。2023年度利润分配预案尚需本公司股东大会批准。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部,并以经营分部为基础确定报告分部。分别对财富管理业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务等的经营业绩进行考核。



2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项目	本期数							合计
	财富管理业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务			
(1) 营业收入	818,766,251.09	-42,483,697.76	103,634,348.08	49,799,160.47	85,332,023.30			1,015,048,085.18
其中：手续费及佣金 净收入	434,157,698.61	347,358.49	103,390,551.62	49,708,210.16	46,577,197.54			634,181,016.42
利息净收入	381,152,112.74	5,593,662.72		90,950.31	-21,157,655.40			365,679,070.37
投资收益		106,673,960.09			62,004,590.07			168,678,550.16
其他收入	1,135,553.20	-155,098,679.06	243,796.46		-25,148,058.51			-178,867,387.91
其他收益	2,320,886.54				23,055,949.60			25,376,836.14
(2) 营业支出	430,606,545.61	72,237,440.58	43,727,709.92	18,427,171.31	176,236,961.36			741,235,828.78
(3) 营业利润（亏损）	388,159,705.48	-114,721,138.34	59,906,638.16	31,371,989.16	-90,904,938.06			273,812,256.40
(4) 资产总额	13,629,806,645.14	1,997,450,221.68	3,775,501.65	17,502,508.05	3,878,624,290.31			19,527,159,166.83
递延所得税资产					75,233,977.94			75,233,977.94
(5) 负债总额	9,996,982,159.56	952,251,599.03	109,853,704.82	41,082,329.39	2,121,498,099.54			13,221,667,892.34
递延所得税负债					35,880,565.09			35,880,565.09
(6) 补充信息								
1) 折旧和摊销费用	101,735,626.13	9,695,696.07	2,703,119.66	3,770,004.08	15,738,023.21			133,642,469.15
2) 资本性支出	40,300,736.96	3,946,149.05	506,882.12	2,674,566.87	15,931,036.61			63,359,371.61
3) 信用减值损失	-1,358,272.12	-59,841.21	-1,158.03	-4,439,583.28	-62,570.53			-5,921,425.17





(续上表)

项目	上年同期数						合计
	财富管理业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务		
(1) 营业收入	870,846,981.68	143,235,365.48	170,814,880.67	39,253,457.30	173,530,153.54		1,397,680,838.67
其中：手续费及佣金 净收入	538,091,374.32	3,475,310.27	170,816,272.59	39,217,458.88	8,382,822.79		759,983,238.85
利息净收入	323,698,656.01	85,415,724.99		35,998.42	-6,909,625.85		402,240,753.57
投资收益		119,000,284.79			59,423,665.52		178,423,950.31
其他收入	2,169,005.18	-64,655,954.57	-1,391.92		80,446,111.18		17,957,769.87
其他收益	6,887,946.17				32,187,179.90		39,075,126.07
(2) 营业支出	546,798,044.92	119,930,461.76	80,869,806.38	17,319,917.70	154,142,171.20		919,060,401.96
(3) 营业利润(亏损)	324,048,936.76	23,304,903.72	89,945,074.29	21,933,539.60	19,387,982.34		478,620,436.71
(4) 资产总额	13,430,837,162.95	4,295,235,869.60	3,877,528.31	17,896,459.64	2,978,167,976.20		20,726,014,996.70
递延所得税资产					16,764,368.75		16,764,368.75
(5) 负债总额	8,963,419,942.61	2,501,853,811.93	110,735,478.81	34,998,933.08	2,741,211,265.90		14,352,219,432.33
递延所得税负债					22,800,872.19		22,800,872.19
(6) 补充信息							
1) 折旧和摊销费用	87,273,960.28	9,407,771.95	2,283,065.21	2,808,129.71	13,620,462.99		115,393,390.14
2) 资本性支出	168,124,994.89	5,484,250.06	377,358.48	3,038,643.31	16,819,484.27		193,844,731.01
3) 信用减值损失	2,627,598.54	233,747.67	65,792.39		103,547.62		3,030,686.22

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	867,380.40	
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	24,169,639.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,439,583.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,094,666.42	
小计	-201,618,062.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-30,229,110.18	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-171,388,952.58	

(2) 重大非经常性损益项目说明

除上述各项之外的其他营业外收入和支出-231,094,666.42元，包括报告期内因与大连银行相关仲裁事项计提预计负债，并计入当期营业外支出228,375,010.00元，详见本财务报表附注十二(二)1之说明。

2. 根据定义和原则将《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（2023年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	金额	原因
公允价值变动收益	-180,357,841.46	本公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有交易性金融工具、衍生金融工具和其他债权投资产生的公允价值变动损益不作为非经常性损益项目
投资收益	168,678,550.16	本公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有及处置交易性金融工具、衍生金融工具和其他债权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目
其他收益	1,207,196.16	收到的代扣代缴个人所得税手续费返还款
合计	-10,472,095.14	



(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	0.50	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.08	0.08

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,686,139.99
非经常性损益	B	-171,388,952.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	203,075,092.57
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,367,759,060.93
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	140,400,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	其他综合收益的税后净额	85,799,486.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	6,344,601,874.14
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.20%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,686,139.99
非经常性损益	B	-171,388,952.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	203,075,092.57
期初股份总数	D	2,700,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	



项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,700,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

本公司稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



证书序号: 0019803

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 王国海

主任会计师:

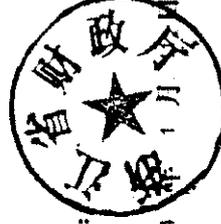
经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年



发证机关:

2024

中华人民共和国财政部



仅为华林证券股份有限公司2023年度审计报告之附件提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)持有执业资质, 经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





营业执照

(副本)

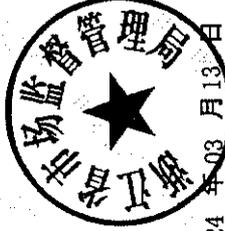
统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
国家企业信用信息公示系统
了解企业信息、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)
成立日期 2011年07月18日
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围
许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务咨询；财务咨询；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理培训服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育、职业培训、职业技能培训等许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。



登记机关

2024年03月13日

国家市场监督管理总局监制

2024年03月13日通过

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

仅为华林证券股份有限公司2023年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营事实，本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方发送或披露。

证书编号: 110101300477
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 31 日
Date of Issuance

2022年8月换发

姓名: 燕玉嵩
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1986-02-20
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所
Working unit

身份证号码: 370902198602205516
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

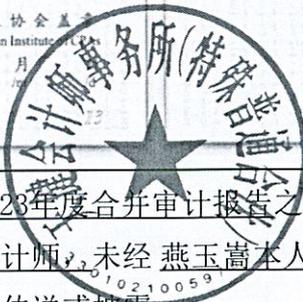
年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/y /m /d



仅为华林证券股份有限公司2023年度合并审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明燕玉嵩是中国注册会计师, 未经燕玉嵩本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

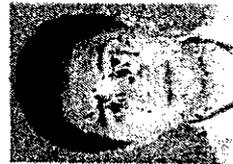


证书编号: 310000125213
No. of Certificate

协会名称: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015年 08月 04日
Date of Issuance

姓名: 陈健锋
Sex: 男
出生日期: 1988-02-20
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
身份证号: 440111198802200838
Identity Card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs
2023年 9月 12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs
2023年 9月 12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



检验合格, 继续有效一年
Date is valid for another year after

陈健锋
中注协年检
二维码

仅为华林证券股份有限公司2023年合并审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈健锋是中国注册会计师, 未经陈健锋本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露

