

东莞证券股份有限公司
2023 年度、2024 年度及 2025 年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

3-2-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编号：京26SH29M462



目 录

审计报告	1-7
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-7
公司资产负债表	8-9
公司利润表	10
公司现金流量表	11
公司股东权益变动表	12-14
财务报表附注	15-203



审计报告

致同审字（2026）第 440A004795 号

东莞证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东莞证券股份有限公司（以下简称东莞证券公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2024 年度、2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东莞证券公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度的合并及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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于东莞证券公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度、2024 年度和 2025 年度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）金融工具公允价值的计量

相关会计期间：2023 年度、2024 年度、2025 年度。



相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注三、39（1），附注五、4，附注五、8，附注五、10，附注五、11，附注五、23和附注九。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，东莞证券公司公允价值属于第二层次、第三层次的金融资产账面价值分别为 164.16 亿元、1.29 亿元，合计 165.45 亿元；公允价值属于第二层次、第三层次的金融负债账面价值分别为 4.74 亿元、0.35 亿元，合计 5.09 亿元。

截至 2024 年 12 月 31 日，东莞证券公司公允价值属于第二层次、第三层次的金融资产账面价值分别为 145.31 亿元、1.72 亿元，合计 147.03 亿元；公允价值属于第三层次的金融负债账面价值为 0.23 亿元。

截至 2023 年 12 月 31 日，东莞证券公司公允价值属于第二层次、第三层次的金融资产账面价值分别为 166.07 亿元、1.57 亿元，合计 167.64 亿元；公允价值属于第三层次的金融负债账面价值为 0.43 亿元。

东莞证券公司金融工具的估值以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量可观察的或不可观察的输入值，输入值的确定会使用管理层估计。此外，估值方法及估值模型的选择也涉及管理层的重大判断。

以公允价值计量的金融工具金额重大且金融工具公允价值的估值较为复杂，在确定估值方法或估值模型以及使用的输入值时涉及重大专业判断和会计估计，因此，我们将金融工具公允价值的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度、2024 年度和 2025 年度财务报表审计中，我们对金融工具公允价值的计量主要执行了以下程序：

（1）了解与金融工具公允价值计量相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试关键控制流程的运行有效性；

（2）评价管理层第二层次和第三层次金融工具估值中采用的估值方法和模型的合理性，包括评价所涉及的关键管理层判断的合理性；

（3）基于市场数据，选取样本复核东莞证券公司在计量第二层次和第三层次金融工具的公允价值时所采用的可观察输入值或不可观察输入值的合理性和适当性；



(4) 选取样本重新计算公允价值，并将我们的估值结果与东莞证券公司的估值结果进行比较；

(5) 评价与金融工具公允价值计量有关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

(二) 融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备的计提
相关会计期间：2023 年度、2024 年度、2025 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、10(6)，附注三、39(2)，附注五、3，附注五、7和附注五、10。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，东莞证券公司融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资账面余额合计为 267.69 亿元，已计提的减值准备余额合计为 2.94 亿元，账面价值合计 264.75 亿元。

截至 2024 年 12 月 31 日，东莞证券公司融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资账面余额合计为 205.32 亿元，已计提的减值准备余额合计为 2.95 亿元，账面价值合计 202.37 亿元。

截至 2023 年 12 月 31 日，东莞证券公司融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资账面余额合计为 239.28 亿元，已计提的减值准备余额合计为 2.83 亿元，账面价值合计 236.45 亿元。

东莞证券公司采用预期信用损失模型计量上述金融资产减值准备。预期损失模型的计量方法涉及重大专业判断和假设，包括判断信用风险显著增加的标准、选择计量预期信用损失的适当模型和参数、在计量预期信用损失时确定要使用的前瞻性信息和权重。

上述金融资产对财务报表影响重大，且涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度、2024 年度和 2025 年度财务报表审计中，我们对融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备的计提主要执行了以下程序：



(1) 了解及评价与融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备计提相关的内部控制的设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 评价管理层评估减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的适当性，包括信用风险敞口、违约概率、违约损失率、前瞻性因子等，并评价其中所涉及的管理层判断的合理性；

(3) 评价管理层作出的信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性；

(4) 选取样本，检查管理层发生信用减值的阶段划分结果的合理性；

(5) 重新计算融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资的减值准备，对预期信用损失模型的关键参数进行复核，包括信用风险敞口、违约概率、违约损失率、前瞻性因子等；

(6) 结合信用业务的风险管理指标，检查融资类业务的维保比例；

(7) 评价该类资产减值准备的相关信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。

(三) 结构化主体的合并

相关会计期间：2023 年度、2024 年度、2025 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、6，附注三、39（5），附注六、1（2）。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，东莞证券公司纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为 10.10 亿元；截至 2024 年 12 月 31 日，东莞证券公司纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为 3.98 亿元；截至 2023 年 12 月 31 日，东莞证券公司纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为 2.66 亿元。

东莞证券公司可能通过发起设立、直接持有投资等方式在结构化主体中享有权益。东莞证券公司主要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金额三个要素判断是否能够控制结构化主体，进而确定是否合并结构化主体。由于对结构化主体是否纳入东莞证券公司的合并范围的评估确定



涉及管理层的重大判断，且结构化主体的金额重大，因此，我们将结构化主体的合并确定为关键审计事项。

2、审计应对

2023年度、2024年度和2025年度财务报表审计中，我们对结构化主体的合并主要执行了以下程序：

（1）通过询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档，以评价东莞证券公司就此设立流程是否完备；

（2）选取样本检查结构化主体的合同文件，了解该结构化主体设立目的及东莞证券公司的参与程度，以评价管理层对结构化主体是否拥有权力的判断；

（3）选取样本检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就东莞证券公司因参与结构化主体的相关活动而拥有的对结构化主体的风险敞口及可变回报所作的判断；

（4）选取样本结合相关合同文件的规定复核管理层在可变回报定量计算中使用的数据，并对公司承担或享有的可变回报结果进行重新计算，以评价管理层关于东莞证券公司影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断；

（5）评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断；

（6）评价合并财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督东莞证券公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东莞证券公司的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东莞证券公司不能持续经营。

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

（6）就东莞证券公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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 2023 年度、2024 年度和 2025 年度的期间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
悦军
420002013848

中国注册会计师


中国注册会计师
吴建初

中国·北京

二〇二六年三月二十六日



合并资产负债表

编制单位:东莞证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
资产:				
货币资金	五、1	28,709,791,186.84	23,162,816,163.06	13,813,083,451.05
其中: 客户资金存款		27,633,696,545.02	22,099,121,127.38	12,606,856,205.68
结算备付金	五、2	7,609,506,201.85	6,039,163,701.61	4,353,414,122.34
其中: 客户备付金		6,931,997,864.39	5,753,120,634.47	4,096,026,224.18
拆出资金				
融出资金	五、3	17,975,254,045.37	14,635,773,895.99	12,450,051,522.28
衍生金融资产	五、4	470,985.30	263,570.02	23,513,287.71
存出保证金	五、5	604,676,415.45	218,544,162.96	204,770,882.33
应收款项	五、6	136,645,359.24	460,613,718.15	565,982,508.83
买入返售金融资产	五、7	403,351,103.16	173,393,559.85	995,448,446.57
合同资产				
持有待售资产				
金融投资:		23,062,740,734.85	17,402,585,393.14	18,948,949,279.90
交易性金融资产	五、8	13,460,502,154.44	11,695,537,283.14	8,462,876,292.70
债权投资	五、9	271,912,455.19	279,187,238.08	286,412,065.64
其他债权投资	五、10	8,097,033,214.91	5,427,860,871.92	10,199,660,921.56
其他权益工具投资	五、11	1,233,292,910.31		
长期股权投资	五、12	287,133,377.42	283,745,584.98	273,892,879.45
投资性房地产	五、13			
固定资产	五、14	116,167,606.57	103,765,143.39	107,108,716.83
在建工程	五、15	34,682,711.89	68,575,020.23	62,009,454.13
使用权资产	五、16	116,346,863.33	165,808,440.10	183,070,960.73
无形资产	五、17	72,859,410.17	43,723,908.49	43,999,924.96
其中: 数据资源				
商誉				
递延所得税资产	五、18	328,669,966.98	388,824,040.46	400,038,923.90
其他资产	五、19	86,735,350.92	57,009,089.19	59,050,554.65
资产总计		79,545,031,319.34	63,204,605,391.62	52,484,384,915.66



合并资产负债表（续）

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
负债：				
短期借款				
应付短期融资款	五、21	7,178,860,194.18	6,004,866,207.42	3,914,562,011.41
拆入资金	五、22	1,306,395,138.91	602,741,388.87	641,578,785.46
交易性金融负债	五、23	508,406,991.17	23,129,102.39	35,723,085.57
衍生金融负债	五、4	82,938.17	13,790,391.68	7,071,873.58
卖出回购金融资产款	五、24	10,129,948,465.71	5,729,253,073.95	10,523,830,335.57
代理买卖证券款	五、25	33,423,800,048.30	26,888,922,090.39	16,428,001,105.72
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、26	471,849,367.88	458,986,507.85	373,495,039.74
应交税费	五、27	31,759,764.66	136,593,703.23	63,980,822.18
应付款项	五、28	776,611,476.75	873,065,798.57	640,564,223.99
合同负债	五、29	54,939,195.59	28,027,379.66	26,581,582.75
持有待售负债				
长期借款				
应付债券	五、30	14,968,034,385.64	12,534,211,369.09	10,547,903,176.31
租赁负债	五、31	118,341,483.06	169,550,924.12	189,624,059.00
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、18	77,231,705.37	48,700,647.15	52,357,716.48
其他负债	五、32	3,335,899.53	1,681,642.78	1,594,894.99
负债合计		69,049,597,054.92	53,513,520,227.15	43,446,868,712.75
股东权益：				
股本	五、33	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	五、34	619,797,355.14	619,797,355.14	619,797,355.14
减：库存股				
其他综合收益	五、35	27,863,192.76	18,507,193.37	-11,623,842.09
盈余公积	五、36	813,438,486.06	813,438,486.06	723,663,475.30
一般风险准备	五、37	2,451,636,197.92	2,236,873,483.98	2,054,350,355.28
未分配利润	五、38	5,082,699,032.54	4,502,468,645.92	4,151,328,859.28
归属于母公司股东权益合计		10,495,434,264.42	9,691,085,164.47	9,037,516,202.91
少数股东权益				
股东权益合计		10,495,434,264.42	9,691,085,164.47	9,037,516,202.91
负债和股东权益总计		79,545,031,319.34	63,204,605,391.62	52,484,384,915.66

公司法定代表人：




主管会计工作的公司负责人：




公司会计机构负责人：








合并利润表

编制单位: 东莞证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入		3,385,859,982.30	2,752,595,746.25	2,154,944,612.14
利息净收入	五、39	856,533,163.99	737,104,566.23	634,724,494.47
其中: 利息收入		1,538,572,622.81	1,391,523,611.80	1,431,291,335.01
利息支出		682,039,458.82	654,419,045.57	796,566,840.54
手续费及佣金净收入	五、40	2,019,152,348.92	1,560,425,685.20	1,237,225,879.19
其中: 经纪业务手续费净收入		1,750,805,489.82	1,218,706,371.37	946,322,301.38
投资银行业务手续费净收入		127,018,169.49	205,495,155.56	199,182,509.68
资产管理业务手续费净收入		43,279,294.46	82,439,941.65	58,917,266.29
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	536,079,290.33	488,613,154.24	297,021,216.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,207,792.44	18,672,705.53	17,022,692.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)				
其他收益	五、42	7,566,578.21	6,847,252.53	7,893,261.97
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、43	-35,758,713.48	-43,755,870.48	-26,631,306.13
汇兑收益(净损失以“-”号填列)		-535,200.56	356,349.13	332,602.41
其他业务收入	五、44	2,058,054.02	2,892,692.61	4,252,453.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	764,460.87	111,916.79	126,010.93
二、营业总支出		1,809,099,749.10	1,640,219,045.59	1,424,814,752.54
税金及附加	五、46	22,701,809.41	17,931,745.87	13,193,383.97
业务及管理费	五、47	1,780,465,192.26	1,595,104,886.28	1,374,051,202.28
研发费用				
信用减值损失	五、48	5,231,222.03	26,733,807.72	37,051,015.97
其他资产减值损失				
其他业务成本	五、49	701,525.40	448,605.72	519,150.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,576,760,233.20	1,112,376,700.66	730,129,859.60
加: 营业外收入	五、50	5.47	951,292.03	1,226,964.97
减: 营业外支出	五、51	6,860,041.00	2,115,262.69	2,701,849.58
四、利润总额(亏损总额“-”号填列)		1,569,900,197.67	1,111,212,730.00	728,654,974.99
减: 所得税费用	五、52	324,907,097.11	187,774,803.90	93,557,989.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,244,993,100.56	923,437,926.10	635,096,985.82
(一) 按经营持续性分类:				
其中: 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,244,993,100.56	923,437,926.10	635,096,985.82
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类:				
其中: 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,244,993,100.56	923,437,926.10	635,096,985.82
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		9,355,999.39	30,131,035.46	4,455,332.57
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,355,999.39	30,131,035.46	4,455,332.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		144,434,968.61		
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		144,434,968.61		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-135,078,969.22	30,131,035.46	4,455,332.57
(1) 其他债权投资公允价值变动损益		-135,265,802.55	31,250,883.03	6,707,328.15
(2) 其他债权投资信用损失准备		186,833.33	-1,119,847.57	-2,251,995.58
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		1,254,349,099.95	953,568,961.56	639,552,318.39
归属于母公司股东的综合收益总额		1,254,349,099.95	953,568,961.56	639,552,318.39
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		0.83	0.62	0.42
(二) 稀释每股收益		0.83	0.62	0.42

公司法定代表人:

Handwritten signature of the legal representative.



主管会计工作的公司负责人:

Handwritten signature of the accounting officer.



公司会计机构负责人:

Handwritten signature of the accounting institution officer.





合并现金流量表

编制单位: 东莞证券股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量:				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		3,245,843,643.40	2,484,443,367.57	2,090,981,814.44
拆入资金净增加额		689,319,898.85	-49,711,516.67	28,238,973.94
回购业务资金净增加额		3,955,266,979.17	-4,186,923,461.59	733,275,542.75
融出资金净减少额				
代理买卖证券收到的现金净额		6,958,577,186.39	10,684,168,180.04	
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	504,582,929.20	5,376,838,645.90	1,262,326,615.85
经营活动现金流入小计		15,353,590,637.01	14,308,815,215.25	4,114,822,946.98
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,181,127,111.88	2,941,532,697.63	472,424,424.60
融出资金净增加额		2,349,936,922.62	1,360,547,574.91	236,254,269.57
拆出资金净增加额				
拆入资金净减少额				
代理买卖证券支付的现金净额				369,334,081.37
支付利息、手续费及佣金的现金		668,153,473.66	460,820,825.46	433,726,197.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,235,445,328.19	1,020,987,323.81	1,030,829,661.17
支付的各项税费		571,820,414.58	242,057,429.79	215,752,329.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	4,719,487,317.53	426,955,572.06	515,453,338.68
经营活动现金流出小计		10,725,970,568.46	6,452,901,423.66	3,273,774,302.21
经营活动产生的现金流量净额		4,627,620,068.55	7,855,913,791.59	841,048,644.77
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		8,820,000.00	8,820,000.00	8,820,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		443,722.88	132,834.00	148,082.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		9,263,722.88	8,952,834.00	8,968,082.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,517,367.57	107,856,020.99	170,455,389.87
投资支付的现金				
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		143,517,367.57	107,856,020.99	170,455,389.87
投资活动产生的现金流量净额		-134,253,644.69	-98,903,186.99	-161,487,307.87
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金		11,100,000,000.00	6,500,000,000.00	4,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	4,633,920,000.00	4,052,090,000.00	1,020,100,000.00
筹资活动现金流入小计		15,733,920,000.00	10,552,090,000.00	5,820,100,000.00
偿还债务支付的现金		12,118,080,000.00	6,441,970,000.00	6,678,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		906,596,461.28	765,245,692.62	716,262,282.74
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	83,985,663.63	74,526,489.88	71,301,202.65
筹资活动现金流出小计		13,108,662,124.91	7,281,742,182.50	7,466,523,485.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,625,257,875.09	3,270,347,817.50	-1,646,423,485.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-535,200.56	356,349.13	332,602.41
五、现金及现金等价物净增加额	五、54	7,118,089,098.39	11,027,714,771.23	-966,529,546.08
加: 期初现金及现金等价物余额	五、54	29,186,748,257.69	18,159,033,486.46	19,125,563,032.54
六、期末现金及现金等价物余额	五、54	36,304,837,356.08	29,186,748,257.69	18,159,033,486.46

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:



公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

编制单位:东莞证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	2025年							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		18,507,193.37	813,438,486.06	2,236,873,483.98	4,502,468,645.92		9,691,085,164.47
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	1,500,000,000.00	619,797,355.14		18,507,193.37	813,438,486.06	2,236,873,483.98	4,502,468,645.92		9,691,085,164.47
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				9,355,999.39		214,762,713.94	580,230,386.62		804,349,099.95
(一)综合收益总额				9,355,999.39			1,244,993,100.56		1,254,349,099.95
(二)股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 与少数股东的权益性交易									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 一般风险准备弥补亏损									
5. 资本公积弥补亏损									
6. 股本弥补亏损									
7. 其他综合收益结转留存收益									
8. 其他									
(五)其他									
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		27,863,192.76	813,438,486.06	2,451,636,197.92	5,082,699,032.54		10,495,434,264.42

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

编制单位:东莞证券股份有限公司

单位:人民币元

2024年

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-11,623,842.09	723,663,475.30	2,054,350,355.28	4,151,328,859.28	9,037,516,202.91
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	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-11,623,842.09	723,663,475.30	2,054,350,355.28	4,151,328,859.28	9,037,516,202.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				30,131,035.46	89,775,010.76	182,523,128.70	351,139,786.64	653,568,961.56
(一)综合收益总额				30,131,035.46			923,437,926.10	953,568,961.56
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 与少数股东的权益性交易								
4. 其他								
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积					89,775,010.76	182,523,128.70	-572,298,139.46	-300,000,000.00
2. 提取一般风险准备					89,775,010.76	182,523,128.70	-89,775,010.76	
3. 对股东的分配							-182,523,128.70	
4. 其他							-300,000,000.00	
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 资本公积弥补亏损								
6. 股本弥补亏损								
7. 其他综合收益结转留存收益								
8. 其他								
(五)其他								
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		18,507,193.37	813,438,486.06	2,236,873,483.98	4,502,468,645.92	9,691,085,164.47

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2023年						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-16,079,174.66	650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,937,437,234.03	8,597,963,884.52
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	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-16,079,174.66	650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,937,437,234.03	8,597,963,884.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,455,332.57	72,825,604.19	148,379,756.38	213,891,625.25	439,552,318.39
（一）综合收益总额				4,455,332.57			635,096,985.82	639,552,318.39
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 与少数股东的权益性交易								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积					72,825,604.19	148,379,756.38	-421,205,360.57	-200,000,000.00
2. 提取一般风险准备					72,825,604.19	148,379,756.38	-72,825,604.19	
3. 对股东的分配							-148,379,756.38	
4. 其他							-200,000,000.00	
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 资本公积弥补亏损								
6. 股本弥补亏损								
7. 其他综合收益结转留存收益								
8. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-11,623,842.09	723,663,475.30	2,054,350,355.28	4,151,328,859.28	9,037,516,202.91

公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的公司负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]



公司资产负债表

编制单位:东莞证券股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
资产:				
货币资金		28,690,321,824.36	23,134,052,654.85	13,686,521,777.27
其中: 客户资金存款		27,643,912,393.29	22,106,171,756.27	12,661,127,066.58
结算备付金		7,555,525,094.58	6,036,596,040.97	4,346,614,312.10
其中: 客户备付金		6,932,240,944.62	5,753,928,126.94	4,096,026,224.18
拆出资金				
融出资金		17,975,254,045.37	14,635,773,895.99	12,450,051,522.28
衍生金融资产		462,600.00	263,570.02	23,513,287.71
存出保证金		595,727,111.22	217,805,276.04	204,736,026.56
应收款项	十四、1	122,675,532.24	450,874,926.60	532,300,499.98
买入返售金融资产		271,465,747.43	131,044,808.80	922,142,043.07
合同资产				
持有待售资产				
金融投资:		22,501,211,961.35	16,724,396,614.40	18,581,431,522.56
交易性金融资产		12,898,973,380.94	11,017,348,504.40	8,095,358,535.36
债权投资		271,912,455.19	279,187,238.08	286,412,065.64
其他债权投资		8,097,033,214.91	5,427,860,871.92	10,199,660,921.56
其他权益工具投资		1,233,292,910.31		
长期股权投资	十四、2	1,087,133,377.42	1,083,745,584.98	983,892,879.45
投资性房地产				
固定资产		116,167,345.77	103,757,046.18	107,088,053.74
在建工程		34,682,711.89	68,575,020.23	62,009,454.13
使用权资产		116,346,863.33	165,808,440.10	183,070,960.73
无形资产		72,859,410.17	43,723,908.49	43,999,924.96
其中: 数据资源				
商誉				
递延所得税资产		320,034,149.10	375,826,622.21	385,510,070.14
其他资产		86,241,556.30	56,659,752.94	59,012,175.41
资产总计		79,546,109,330.53	63,228,904,162.80	52,571,894,510.09





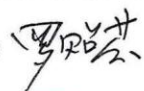

公司资产负债表（续）

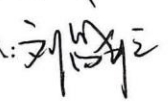

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
负债：				
短期借款				
应付短期融资款		7,178,860,194.18	6,004,866,207.42	3,914,562,011.41
拆入资金		1,306,395,138.91	602,741,388.87	641,578,785.46
交易性金融负债		473,583,925.61		
衍生金融负债			13,790,391.68	4,928,889.35
卖出回购金融资产款		10,129,948,465.71	5,729,253,073.95	10,523,830,335.57
代理买卖证券款		33,434,258,976.80	26,896,780,211.75	16,483,830,461.86
代理承销证券款				
应付职工薪酬	十四、3	468,037,089.51	454,175,342.19	370,340,909.10
应交税费		31,648,275.27	135,360,597.52	62,390,116.02
应付款项		774,022,306.80	868,777,655.66	639,336,548.50
合同负债		54,939,195.59	28,027,379.66	26,581,582.75
持有待售负债				
长期借款				
应付债券		14,968,034,385.64	12,534,211,369.09	10,547,903,176.31
租赁负债		118,341,483.06	169,512,802.58	189,480,496.90
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		77,231,705.37	48,660,187.58	52,351,532.89
其他负债		3,335,899.53	1,681,642.78	1,594,894.99
负债合计		69,018,637,041.98	53,487,838,250.73	43,458,709,741.11
股东权益：				
股本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积		619,797,355.14	619,797,355.14	619,797,355.14
减：库存股				
其他综合收益		27,863,192.76	18,507,193.37	-11,623,842.09
盈余公积		813,438,486.06	813,438,486.06	723,663,475.30
一般风险准备		2,451,636,197.92	2,236,873,483.98	2,054,350,355.28
未分配利润		5,114,737,056.67	4,552,449,393.52	4,226,997,425.35
股东权益合计		10,527,472,288.55	9,741,065,912.07	9,113,184,768.98
负债和股东权益总计		79,546,109,330.53	63,228,904,162.80	52,571,894,510.09

公司法定代表人：


主管会计工作的公司负责人：


公司会计机构负责人：






公司利润表

编制单位: 东莞证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入		3,339,599,959.24	2,697,058,736.64	2,237,230,392.94
利息净收入	十四、4	856,347,072.43	735,583,558.10	631,158,898.56
其中: 利息收入		1,538,023,490.27	1,390,034,856.99	1,427,855,222.17
利息支出		681,676,417.84	654,451,298.89	796,696,323.61
手续费及佣金净收入	十四、5	2,017,968,433.73	1,558,386,076.82	1,233,620,529.17
其中: 经纪业务手续费净收入		1,751,918,311.52	1,220,692,548.61	946,736,941.15
投资银行业务手续费净收入		127,018,169.49	205,495,155.56	199,182,509.68
资产管理业务手续费净收入		43,279,294.46	82,439,941.65	58,917,266.29
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、6	485,196,450.39	415,069,558.74	329,207,361.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		12,207,792.44	18,672,705.53	17,022,692.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)				
其他收益		7,552,747.83	6,807,059.65	7,868,598.08
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	十四、7	-29,968,239.94	-23,235,594.64	29,652,481.13
汇兑收益(净损失以“-”号填列)		-535,200.56	356,349.13	332,602.41
其他业务收入		2,604,881.63	3,979,812.05	5,264,646.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)		433,813.73	111,916.79	125,275.47
二、营业总支出		1,790,035,774.65	1,612,738,959.10	1,412,034,049.87
税金及附加		22,418,142.68	17,471,952.21	12,790,521.10
业务及管理费	十四、8	1,762,968,889.33	1,577,718,293.63	1,360,766,467.13
研发费用				
信用减值损失		3,483,466.09	16,068,884.54	37,036,120.16
其他资产减值损失				
其他业务成本		1,165,276.55	1,479,828.72	1,440,941.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,549,564,184.59	1,084,319,777.54	825,196,343.07
加: 营业外收入		5.44	951,292.03	1,226,964.97
减: 营业外支出		6,823,630.33	2,115,262.69	2,701,849.58
四、利润总额(亏损总额“-”号填列)		1,542,740,559.70	1,083,155,806.88	823,721,458.46
减: 所得税费用		315,690,182.61	185,405,699.25	95,465,416.57
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,227,050,377.09	897,750,107.63	728,256,041.89
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,227,050,377.09	897,750,107.63	728,256,041.89
(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		9,355,999.39	30,131,035.46	4,455,332.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		144,434,968.61		
(1) 其他权益工具投资公允价值变动		144,434,968.61		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-135,078,969.22	30,131,035.46	4,455,332.57
(1) 其他债权投资公允价值变动损益		-135,265,802.55	31,250,883.03	6,707,328.15
(2) 其他债权投资信用损失准备		186,833.33	-1,119,847.57	-2,251,995.58
七、综合收益总额		1,236,406,376.48	927,881,143.09	732,711,374.46

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:





公司现金流量表

编制单位: 东莞证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量:				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金		3,237,808,843.80	2,479,839,034.17	2,086,289,913.29
拆入资金净增加额		689,319,898.85	-49,711,516.67	28,238,973.94
回购业务资金净增加额		4,086,914,913.56	-4,182,562,377.55	806,217,670.77
融出资金净减少额				
代理买卖证券收到的现金净额		6,968,798,411.25	10,637,755,440.50	
收到其他与经营活动有关的现金		498,908,602.12	5,370,905,888.29	1,210,120,553.05
经营活动现金流入小计		15,481,750,669.58	14,256,226,468.74	4,130,867,111.05
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,399,403,688.91	2,726,556,960.75	495,846,497.47
融出资金净增加额		2,349,936,922.62	1,360,547,574.91	236,254,269.57
拆出资金净增加额				
拆入资金净减少额				
代理买卖证券支付的现金净额				335,839,909.09
支付利息、手续费及佣金的现金		668,154,397.96	460,836,043.30	433,855,680.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,222,061,065.12	1,008,299,824.05	1,019,477,273.61
支付的各项税费		563,812,082.18	239,624,741.25	192,381,035.85
支付其他与经营活动有关的现金		4,692,867,712.00	412,460,081.92	483,839,322.54
经营活动现金流出小计		10,896,235,868.79	6,208,325,226.18	3,197,493,988.52
经营活动产生的现金流量净额		4,585,514,800.79	8,047,901,242.56	933,373,122.53
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		8,820,000.00	8,820,000.00	88,820,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		443,722.88	132,834.00	147,282.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		9,263,722.88	8,952,834.00	88,967,282.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,517,367.57	107,856,020.99	170,449,039.87
投资支付的现金			90,000,000.00	200,000,000.00
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		143,517,367.57	197,856,020.99	370,449,039.87
投资活动产生的现金流量净额		-134,253,644.69	-188,903,186.99	-281,481,757.87
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金		11,100,000,000.00	6,500,000,000.00	4,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,633,920,000.00	4,052,090,000.00	1,020,100,000.00
筹资活动现金流入小计		15,733,920,000.00	10,552,090,000.00	5,820,100,000.00
偿还债务支付的现金		12,118,080,000.00	6,441,970,000.00	6,678,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		906,596,461.28	765,245,692.62	716,262,282.74
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		83,992,143.63	74,526,489.88	71,294,722.65
筹资活动现金流出小计		13,108,668,604.91	7,281,742,182.50	7,466,517,005.39
筹资活动产生的现金流量净额		2,625,251,395.09	3,270,347,817.50	-1,646,417,005.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-535,200.56	356,349.13	332,602.41
五、现金及现金等价物净增加额	十四、9	7,075,977,350.63	11,129,702,222.20	-994,193,038.32
加: 期初现金及现金等价物余额	十四、9	29,155,425,898.10	18,025,723,675.90	19,019,916,714.22
六、期末现金及现金等价物余额	十四、9	36,231,403,248.73	29,155,425,898.10	18,025,723,675.90

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:







公司股东权益变动表

项目	2025年							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		18,507,193.37	813,438,486.06	2,236,873,483.98	4,552,449,393.52	9,741,065,912.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		18,507,193.37	813,438,486.06	2,236,873,483.98	4,552,449,393.52	9,741,065,912.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,355,999.39		214,762,713.94	562,287,663.15	786,406,376.48
（一）综合收益总额				9,355,999.39			1,227,050,377.09	1,236,406,376.48
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 资本公积弥补亏损								
6. 股本弥补亏损								
7. 其他综合收益结转留存收益								
8. 其他								
（五）其他								
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		27,863,192.76	813,438,486.06	2,451,636,197.92	5,114,737,056.67	10,527,472,288.55

单位：人民币元

编制单位：东莞证券股份有限公司






公司法定代表人：  罗晓芬  公司会计机构负责人：  梁艳 



公司股东权益变动表

编制单位:东莞证券股份有限公司
 单位:人民币元

	2024年						股东权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-11,623,842.09	723,663,475.30	2,054,350,355.28	4,226,997,425.35	9,113,184,768.98
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-11,623,842.09	723,663,475.30	2,054,350,355.28	4,226,997,425.35	9,113,184,768.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				30,131,035.46	89,775,010.76	182,523,128.70	325,451,968.17	627,881,143.09
(一)综合收益总额				30,131,035.46			897,750,107.63	927,881,143.09
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积					89,775,010.76	182,523,128.70	-572,298,139.46	-300,000,000.00
2. 提取一般风险准备					89,775,010.76	182,523,128.70	-89,775,010.76	
3. 对股东的分配							-182,523,128.70	
4. 其他							-300,000,000.00	-300,000,000.00
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 资本公积弥补亏损								
6. 股本弥补亏损								
7. 其他综合收益结转留存收益								
8. 其他								
(五)其他								
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		18,507,193.37	813,438,486.06	2,236,873,483.98	4,552,449,393.52	9,741,065,912.07

公司法定代表人:  罗海标
 主管会计工作的公司负责人:  罗皓芬
 公司会计机构负责人:  刘盛艳



公司股东权益变动表

编制单位:东莞证券股份有限公司
2023年
单位:人民币元

项	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-16,079,174.66	650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,919,946,744.03	8,580,473,394.52
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-16,079,174.66	650,837,871.11	1,905,970,598.90	3,919,946,744.03	8,580,473,394.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,455,332.57	72,825,604.19	148,379,756.38	307,050,681.32	532,711,374.46
(一)综合收益总额				4,455,332.57			728,256,041.89	732,711,374.46
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积					72,825,604.19	148,379,756.38	-421,205,360.57	-200,000,000.00
2. 提取一般风险准备					72,825,604.19	148,379,756.38	-72,825,604.19	
3. 对股东的分配							-148,379,756.38	
4. 其他							-200,000,000.00	-200,000,000.00
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 资本公积弥补亏损								
6. 股本弥补亏损								
7. 其他综合收益结转留存收益								
8. 其他								
(五)其他								
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-11,623,842.09	723,663,475.30	2,054,350,355.28	4,226,997,425.35	9,113,184,768.98

公司法定代表人:  罗晓芬
公司会计机构负责人: 



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

东莞证券股份有限公司（以下简称“本公司”）原名“东莞证券（有限）公司”，是 1988 年 6 月 21 日经中国人民银行广东省分行（88）粤银管字第 120 号批复成立的非银行金融机构，为全国综合性综合类证券公司。2014 年 10 月 23 日，经广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于东莞证券有限责任公司变更公司形式的批复》（东国资复【2014】51 号）批准，以股东东莞市投资控股集团有限公司、东莞发展控股股份有限公司、广东锦龙发展股份有限公司、东莞市投资资本投资有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司为发起人，由原东莞证券有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。本公司于 2014 年 12 月 16 日获得新工商营业执照，正式变更为股份有限公司。本公司统一社会信用代码号为 914419002818871883。法定代表人：潘海标，注册地址和总部地址：东莞市莞城区可园南路一号。

本公司主要经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金销售；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品；投资管理，投资咨询，财务咨询，股权投资，股东推荐的科创板项目跟投和其他法律法规允许的另类投资业务。（凭有效许可证经营）

本公司在广东、北京、上海、大连、青岛、厦门等地设立 103 家分支机构，截至 2025 年 12 月 31 日全资拥有东证锦信投资管理有限公司（以下简称“东证锦信”）、东莞市东证宏德投资有限公司（以下简称“东证宏德”），并参股华联期货有限公司（以下简称“华联期货”）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于 2026 年 3 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括东证锦信和东证宏德 2 家子公司，以及满足企业会计准则有关“控制”定义的结构化主体。

具体情况见附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》（证监会公告[2023]64 号）等文件要求披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定金融工具、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10 和附注三、27。

1、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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司从性质和金额两方面判断财务报表披露事项的重要性。判断性质的重要性时，本公司考虑该事项是否属于本公司日常活动等因素。判断金额的重要性时，本公司考虑该事项涉及金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关财务报表项目金额的比重或所属财务报表单列项目金额的比重。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，

应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，分别以不同的币种按照原币记账，同时采用上月末最后一个工作日中国人民银行公布的人民币汇率中间价将外币金额折合为记账本位币记账。

对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融

负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等

金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括利率互换、沪深股指期货、国债期货、收益互换和场外期权。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对下列金融资产进行减值计量并确认信用减值损失：

- 1) 债权类投资。包括债权投资和其他债权投资。本公司使用债项层面的违约概率/违约损失率等方法，建立预计信用损失模型并计算信用减值损失。
- 2) 融资类业务产生的金融资产。包括融资融券业务融出资金、股票质押式回购交易业务买入返售金融资产。本公司根据不同融资类业务的特性，并考虑融资人的信用状况、合同期限，以及担保券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，开发违约概率/违约损失率模型或合理估计损失率，以计量该项金融资产的信用减值损失。
- 3) 应收款项及合同资产

A、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

融资融券等融资类业务根据合同约定经强制平仓后形成的应收款项，且客户无其他抵押担保资产的，按 100% 计提坏账准备。

其他已发生信用减值或金额重大（单一债务人应收款项/合同资产占有所有应收款项及合同资产的比例达到 10% 以上或期末应收款项/合同资产金额在 100 万元以上）的应收款项和合同资产，应单独进行减值测试，运用一般模型进行计量，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提坏账准备。

B、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

其他未发生信用减值且金额不重大的应收款项和合同资产，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，运用简化计量方法，按历史损失经验、目前经济状况、预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定其坏账准备。其中，各类备用金、押金及保证金结合前瞻性信息确定在经济环境未出现重大变化时的预期信用损失率为 2%；当经济环境出现重大变化时对该预期信用损失率做适当调整。

本公司在资产负债表日，评估各项金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预

期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

因证券清算形成的应收款项、本公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险较低，不计提坏账准备，若该类应收款项信用风险显著增加的，则按照规定计提坏账准备。

本公司对活期存款、结算备付金、存出保证金、合同期限三个月以内的货币市场业务（包括定期存款、银行间或交易所拆出资金、逆回购）等其他信用风险较低的金融资产，不计提减值准备。

除上述特定款项以外的非单项计提坏账准备的应收款项参考历史信用损失经验，结合当前状况及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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方

（转入方）。

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

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。有充足证据表明市场报价不能真实反映公允价值的，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融工具，应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次

输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

具体金融工具的估值，本公司参照《证券公司金融工具估值指引》、《非上市公司股权估值指引》中规定的原则确定。

本公司可使用第三方估值机构提供的价格数据计量相关资产或负债的公允价值，并定期对其估值结果进行检验。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产，是指本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合

收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、35。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产仅包括已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产的有关规定，按期计提折旧。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、35。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35.00	5.00	2.71
运输设备	5.00	0.00	20.00
电子设备	3.00	0.00	33.33
通讯设备	5.00	0.00	20.00
电器设备	6.00	0.00	16.67
办公设备	5.00	0.00	20.00
其他	5.00	0.00	20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、35。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17、在建工程

（1）在建工程计价按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

（2）在建工程结转为固定资产、无形资产或长期待摊费用的标准和时点所建造的对在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产、无形资产或长期待摊费用，并按本公司

固定资产折旧政策、无形资产及长期待摊费用摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法、在建工程计提资产减值方法见附注三、35。

18、无形资产

本公司无形资产包括计算机软件、交易席位费。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内采用直线法摊销。使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，每年末进行减值测试。

使用寿命有限的无形资产摊销方法：公司取得的土地使用权，预计收益期限为 35 年；软件及其他使用寿命有限的无形资产预计受益期限为 2-10 年。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本附注三、35。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

约定购回式证券交易为本公司在购入证券的同时签订返售协议，约定未来某一日期将以固定价格或者原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方，本公司不在资产负债表内确认所购入的证券。

股票质押式回购交易，是指本公司或本公司管理的资产管理计划作为资产融出方，向符合条件的资金融入方提供资金，资金融入方提供 A 股股票为质押。其中本公

司作为资产融出方的股票质押式回购交易，在买入返售金融资产下核算。

（2）卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项（包括利息），在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

质押式报价回购交易，是指本公司在售出证券的同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券，本公司不在资产负债表内确认所出售的证券。

对于本公司将融资融券等业务相关的资产收益权转让或质押给银行或财务公司等融资的交易，如果本公司保留了所转移的资产收益权上几乎所有风险和报酬，本公司将融入资金计入卖出回购金融资产款核算。

21、转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务开展经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

本公司对于融入的资金，确认为资产，同时确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，仅确认相应利息支出。

22、融资融券业务

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

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

本公司对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

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核算。

23、客户交易结算资金

本公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本公司指定的银行账户；本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代

扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、一般风险准备金和交易风险准备金

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

（2）根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润弥补亏损后的10%提取交易风险准备金。

（3）根据《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》及《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》等规定，大集合产品按照公募基金的有关规定，每月按照管理费的10%计提风险准备金，其余额达到上季末管理基金资产净值的1%时可以不再提取。

公司计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

26、利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按10%提取法定公积金和按本附注“三、25”计提一般风险准备金、交易风险准备金。当公司法定公积金累计额达到公司注册资本的50%时，可以不再提取。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。

本公司在弥补亏损和提取法定公积金、一般风险准备金和交易风险准备金后，经年度股东会批准，余额按股东会批准方案进行分配。

27、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司有关业务收入确认的具体方法如下：

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议对价的公允价值确定。手续费及佣金收入根据具体业务性质，在完成履约义务时点或在履行履约义务的某一时段内确认。其中主要活动为：

1) 证券经纪业务净收入

代理买卖证券手续费收入于代理买卖证券交易日确认为收入。

2) 投资银行业务收入

证券承销保荐收入：于本公司完成承销保荐合同中的履约义务时确认收入。

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

3) 资产管理业务收入

资产管理业务于本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方式，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

4) 投资咨询业务收入

根据合同条款，于本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

利息收入及利息支出

利息收入是指本公司与银行及其他证券、金融机构之间资金往来（包括本公司进入银行间同业市场拆出资金、本公司资金存放在银行及登记结算公司）所取得的利息收入及持有债券利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

利息支出主要是指支付给与本公司达成交易结算资金第三方存管的客户资金利息及本公司融资相关的利息支出。利息支出按让渡资金使用权的时间及实际利率计算确定。

融资融券利息收入金额，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息收入。

拆入资金利息支出，根据转融通业务中与中国证券金融股份有限公司协议确定的转融通金额（额度）、期限、利率等按期确认利息支出。

其他业务收入

根据合同条款，于本公司已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

28、承销证券业务

（1）全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，本公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。

（2）余额包销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

（3）代销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

29、代理兑付债券

代理兑付债券业务是本公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代理兑付债券的手续费收入于代理兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

30、资产管理业务

资产管理业务是指本公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括单一资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

本公司受托资产管理业务独立核算。本公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算业务指引》核算，独立建账，独立核算。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

31、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满

足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

33、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、34。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

34、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、35。

35、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

36、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

（4）辞退福利

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

37、关联方

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

38、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，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在

日常活动中产生收入、发生费用；（2）企业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）企业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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并满足一定条件的，可以合并为一个经营分部。

本公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务分部、自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部、私募投资基金业务分部、另类投资业务分部、其他业务分部共八个业务分部。

主要分部报告形式，包括分部营业收入、分部营业支出、分部营业利润（亏损）、分部利润总额、分部资产总额、分部负债总额等。

39、重大会计判断和估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本公司运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

（2）金融工具减值

本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金融资产（非权益类）等进行减值处理并确认损失准备。

本公司基于上述金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。预期信用损失模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需本公司

作出专业的判断，这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计如违约概率、违约损失率及信用风险是否显著增加，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）其他非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）所得税

本公司需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本公司根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

（5）结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

本公司在评估控制时，需要考虑：投资方对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- 1) 在设立被投资方时的决策及本公司的参与度；
- 2) 相关合同安排；
- 3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- 4) 本公司对被投资方做出的承诺。

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本公司对结构化

主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的报酬水平，以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

40、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2023 年度无重要会计政策变更。

2024 年度无重要会计政策变更。

2025 年度无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内发生的会计估计变更事项

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
公司结合经营活动实际情况，调整无形资产受益年限，将软件的预计受益期限从2年调整为2至5年；将固定资产房屋及建筑物的折旧年限从20年调整为35年，残值率从0调整为5%。	经董事会及审计委员会审批	2025年9月1日	固定资产	
			无形资产	8,659,888.43
			递延所得税资产	-49,434.23
			应交税费	2,115,537.88
			未分配利润	6,494,916.32
			业务及管理费	-8,659,888.43

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应纳税增值额	13、9、6、3
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7、5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

根据《国家税务总局关于企业国债投资业务企业所得税处理问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 36 号）第一条第三项规定：企业从发行者直接投资购买的国债持有至到期，其从发行者取得的国债利息收入，全额免征企业所得税；企业到期前转让国债、或者从非发行者投资购买的国债，其按本公告第一条第（二）

项计算的国债利息收入，免征企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5号）文件规定：对企业和个人取得的 2012 年及以后年度发行的地方政府债券利息收入，免征企业所得税和个人所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号）第二条第二项规定：对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十三条规定：企业所得税法第二十六条第（二）项所称符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益，是指居民企业直接投资于其他居民企业取得的投资收益。企业所得税法第二十六条第（二）项和第（三）项所称股息、红利等权益性投资收益，不包括连续持有居民企业公开发行并上市流通的股票不足 12 个月取得的投资收益。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（2）增值税

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十三项：金融同业往来利息收入免征增值税。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

（1）按类别列示

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
现金		20,000.00	39,390.00
银行存款	28,709,136,970.12	23,162,447,869.21	13,812,969,130.42
其中：客户资金存款	27,633,696,545.02	22,099,121,127.38	12,606,856,205.68
公司存款	1,075,440,425.10	1,063,326,741.83	1,206,112,924.74
其他货币资金	654,216.72	348,293.85	74,930.63
合 计	28,709,791,186.84	23,162,816,163.06	13,813,083,451.05
其中：存放在境外的款项总额			

(2) 按币种列示

项 目	2025.12.31		折人民币
	原币	折算率	
现金：			
—人民币			
小 计			
银行存款：			
自有资金存款			
—人民币	1,050,704,394.21		1,050,704,394.21
—美 元	2,535,725.97	7.0288	17,823,110.70
—港 币	7,653,807.99	0.9032	6,912,920.19
小 计			1,075,440,425.10
客户资金存款			
—人民币	27,574,072,528.07		27,574,072,528.07
—美 元	1,643,003.34	7.0288	11,548,341.86
—港 币	53,228,161.08	0.9032	48,075,675.09
小 计			27,633,696,545.02
银行存款小计			28,709,136,970.12
其他货币资金：			
—人民币	654,216.72		654,216.72
小 计			654,216.72
合 计			28,709,791,186.84

(续上表)

项 目	2024.12.31		折人民币
	原币	折算率	
现金：			
—人民币	20,000.00		20,000.00
小 计			20,000.00
银行存款：			

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31		折人民币
	原币	折算率	
自有资金存款			
—人民币	1,041,836,175.12		1,041,836,175.12
—美 元	2,003,714.29	7.1884	14,403,499.80
—港 币	7,653,419.99	0.9260	7,087,066.91
小 计			1,063,326,741.83
客户资金存款			
—人民币	22,039,215,395.10		22,039,215,395.10
—美 元	2,082,747.08	7.1884	14,971,619.12
—港 币	48,524,960.21	0.9260	44,934,113.16
小 计			22,099,121,127.38
银行存款小计			23,162,447,869.21
其他货币资金:			
—人民币	348,293.85		348,293.85
小 计			348,293.85
合 计			23,162,816,163.06

(续上表)

项 目	2023.12.31		折人民币
	原币	折算率	
现金:			
—人民币	39,390.00		39,390.00
小 计			39,390.00
银行存款:			
自有资金存款			
—人民币	1,186,072,723.37		1,186,072,723.37
—美 元	1,977,527.72	7.0827	14,006,235.58
—港 币	6,658,536.52	0.9062	6,033,965.79
小 计			1,206,112,924.74
客户资金存款			
—人民币	12,538,295,488.44		12,538,295,488.44
—美 元	2,559,941.84	7.0827	18,131,300.05
—港 币	55,649,323.76	0.9062	50,429,417.19
小 计			12,606,856,205.68
银行存款小计			13,812,969,130.42
其他货币资金:			
—人民币	74,930.63		74,930.63
小 计			74,930.63
合 计			13,813,083,451.05

其中，融资融券业务：

项 目	2025.12.31		折人民币
	原币	折算率	
自有信用资金			
—人民币	12,493,498.12		12,493,498.12
小 计			12,493,498.12
客户信用资金			
—人民币	2,647,630,511.72		2,647,630,511.72
小 计			2,647,630,511.72
合 计			2,660,124,009.84

（续上表）

项 目	2024.12.31		折人民币
	原币	折算率	
自有信用资金			
—人民币	2,640,985.35		2,640,985.35
小 计			2,640,985.35
客户信用资金			
—人民币	1,923,597,807.32		1,923,597,807.32
小 计			1,923,597,807.32
合 计			1,926,238,792.67

（续上表）

项 目	2023.12.31		折人民币
	原币	折算率	
自有信用资金			
—人民币	9,445,803.06		9,445,803.06
小 计			9,445,803.06
客户信用资金			
—人民币	1,007,289,653.64		1,007,289,653.64
小 计			1,007,289,653.64
合 计			1,016,735,456.70

注：各期期末，货币资金中应收利息分别为；2023 年末应收利息 7,150,299.99 元；2024 年末应收利息 15,005,386.51 元；2025 年末应收利息 14,340,919.78 元；上述利息不属于“现金及现金等价物”。

各期期末，其他货币资金为通过微信收取的饭堂代收款。

各期期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制

的款项。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
客户备付金	6,931,997,864.39	5,753,120,634.47	4,096,026,224.18
公司备付金	677,508,337.46	286,043,067.14	257,387,898.16
合 计	7,609,506,201.85	6,039,163,701.61	4,353,414,122.34

(2) 按币种列示

类 别	2025.12.31		折人民币
	原币	折算率	
客户备付金			
—人民币	6,324,469,242.13		6,324,469,242.13
—美 元	500,424.37	7.0288	3,517,382.81
—港 币	23,365,080.28	0.9032	21,103,340.51
小 计			6,349,089,965.45
信用备付金			
—人民币	582,907,898.94		582,907,898.94
小 计			582,907,898.94
自有备付金			
—人民币	677,508,337.46		677,508,337.46
小 计			677,508,337.46
合 计			7,609,506,201.85

(续上表)

类 别	2024.12.31		折人民币
	原币	折算率	
客户备付金			
—人民币	4,879,895,403.58		4,879,895,403.58
—美 元	528,140.10	7.1884	3,796,482.29
—港 币	28,352,182.90	0.9260	26,254,121.37
小 计			4,909,946,007.24
信用备付金			
—人民币	843,174,627.23		843,174,627.23
小 计			843,174,627.23
自有备付金			
—人民币	286,043,067.14		286,043,067.14
小 计			286,043,067.14
合 计			6,039,163,701.61

（续上表）

类别	2023.12.31		折人民币
	原币	折算率	
客户备付金			
—人民币	3,752,006,242.02		3,752,006,242.02
—美 元	582,973.00	7.0827	4,129,022.87
—港 币	25,131,185.74	0.9062	22,773,880.52
小 计			3,778,909,145.41
信用备付金			
—人民币	317,117,078.77		317,117,078.77
小 计			317,117,078.77
自有备付金			
—人民币	257,387,898.16		257,387,898.16
小 计			257,387,898.16
合 计			4,353,414,122.34

3、融出资金

（1）按业务类别

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
融出资金	17,416,780,662.84	14,099,174,005.30	11,812,872,546.51
应计利息	567,465,505.61	540,218,995.88	642,430,372.53
融出资金余额	17,984,246,168.45	14,639,393,001.18	12,455,302,919.04
减：减值准备	8,992,123.08	3,619,105.19	5,251,396.76
融出资金净值	17,975,254,045.37	14,635,773,895.99	12,450,051,522.28

（2）按交易对手

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
个人	17,167,196,801.51	13,831,387,948.48	11,576,033,023.42
机构	249,583,861.33	267,786,056.82	236,839,523.09
应计利息	567,465,505.61	540,218,995.88	642,430,372.53
融出资金余额	17,984,246,168.45	14,639,393,001.18	12,455,302,919.04
减：减值准备	8,992,123.08	3,619,105.19	5,251,396.76
合 计	17,975,254,045.37	14,635,773,895.99	12,450,051,522.28

（3）按账龄列示

账 龄	2025.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 个月以内	7,557,890,671.67	42.03	3,778,945.33	0.05

账 龄	2025.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	3,918,462,539.01	21.79	1,959,231.27	0.05
3-6 个月	3,253,360,297.45	18.09	1,626,680.15	0.05
6 个月以上	2,687,067,154.71	14.94	1,343,533.58	0.05
小 计	17,416,780,662.84	96.85	8,708,390.33	0.05
加：应计利息	567,465,505.61	3.15	283,732.75	0.05
合 计	17,984,246,168.45	100.00	8,992,123.08	0.05

（续上表）

账 龄	2024.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 个月以内	6,005,717,629.67	41.02	1,484,714.82	0.02
1-3 个月	4,892,668,856.20	33.42	1,209,550.37	0.02
3-6 个月	306,310,369.75	2.09	75,725.10	0.02
6 个月以上	2,894,477,149.68	19.77	715,563.64	0.02
小 计	14,099,174,005.30	96.31	3,485,553.93	0.02
加：应计利息	540,218,995.88	3.69	133,551.26	0.02
合 计	14,639,393,001.18	100.00	3,619,105.19	0.02

（续上表）

账 龄	2023.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 个月以内	3,014,165,287.04	24.20	1,270,833.09	0.04
1-3 个月	2,485,760,267.94	19.96	1,048,046.84	0.04
3-6 个月	1,815,684,329.39	14.58	765,529.26	0.04
6 个月以上	4,497,262,662.14	36.11	1,896,136.96	0.04
小 计	11,812,872,546.51	94.84	4,980,546.15	0.04
加：应计利息	642,430,372.53	5.16	270,850.61	0.04
合 计	12,455,302,919.04	100.00	5,251,396.76	0.04

（4）收取的担保物情况

按照担保物类别，客户因融资业务向本公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
股票	52,894,635,048.04	40,203,254,164.40	32,464,470,920.84
债券	14,690,413.25	8,662,950.56	22,792,022.69

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

基金	1,222,398,910.42	1,271,228,130.69	956,630,804.61
资金	2,679,407,034.27	2,388,388,875.28	1,204,007,102.42
其他	1,290,800.00	60,000.00	724,600.00
合 计	56,812,422,205.98	43,871,594,120.93	34,648,625,450.56

(5) 融出资金期末已逾期的情况

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
期末已逾期的金额		44,712.74	244,181.54

注：期末已逾期金额已转入应收款项核算，并计提坏账准备。

4、衍生金融工具

项 目	2025.12.31					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				18,180,000,000.00		9,398,896.23
抵销：应收应付款项-利率互换暂收暂付款						-9,398,896.23
国债期货				222,760,000.00		8,337,680.00
抵销：应收应付款项-国债期货暂收暂付款						-8,337,680.00
权益衍生工具						
沪深股指期货				2,474,320,356.14		51,716,554.78
抵销：应收应付款项-股指期货暂收暂付款						-51,716,554.78
股指期权				199,434,840.17	470,985.30	82,938.17
合 计				21,076,515,196.31	470,985.30	82,938.17

(续上表)

项 目	2024.12.31					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				18,710,000,000.00		15,117,951.74
抵销：应收应付款项-利率互换暂收暂付款						-15,117,951.74
收益互换				200,000,000.00		13,526,821.66
权益衍生工具						
沪深股指期货				187,096,860.00		1,170,512.64

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
抵销：应收应付款项- 股指期货暂收暂付款						-1,170,512.64
场外期权			6,000,000.00	263,570.02		263,570.02
合 计			19,103,096,860.00	263,570.02		13,790,391.68

（续上表）

项 目	2023.12.31					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具						
利率互换			18,230,000,000.00			95,846.56
抵销：应收应付款项-利 率互换暂收暂付款						-95,846.56
国债期货			374,552,000.00	457,234.66		
抵销：应收应付款项-国 债期货暂收暂付款				-457,234.66		
收益互换			120,161,250.00	18,288,624.71		
权益衍生工具						
沪深股指期货			249,285,600.00	337,263.91		
抵销：应收应付款项-股 指期货暂收暂付款				-337,263.91		
场外期权			344,940,000.00	5,224,663.00		7,071,873.58
合 计			19,318,938,850.00	23,513,287.71		7,071,873.58

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包含本公司于期末所持有的沪深股指期货合约、国债期货合约以及利率互换合约产生的持仓损益，衍生金融资产项下的沪深股指期货合约、国债期货合约、利率互换合约与相关业务的暂收暂付款《结算所得的持仓损益》之间按抵销后的净额列示。

5、存出保证金

（1）按类别列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
交易保证金	579,364,712.11	196,727,435.73	190,210,388.80
信用保证金	25,311,703.34	21,816,727.23	14,560,493.53
合 计	604,676,415.45	218,544,162.96	204,770,882.33

(2) 按币种列示

类 别	2025.12.31		折人民币
	原币	折算率	
交易保证金			
—人民币	576,563,736.11		576,563,736.11
—美 元	270,000.00	7.0288	1,897,776.00
—港 币	1,000,000.00	0.9032	903,200.00
小 计			579,364,712.11
信用保证金			
—人民币	25,311,703.34		25,311,703.34
小 计			25,311,703.34
合 计			604,676,415.45

(续上表)

类 别	2024.12.31		折人民币
	原币	折算率	
交易保证金			
—人民币	193,860,567.73		193,860,567.73
—美 元	270,000.00	7.1884	1,940,868.00
—港 币	1,000,000.00	0.9260	926,000.00
小 计			196,727,435.73
信用保证金			
—人民币	21,816,727.23		21,816,727.23
小 计			21,816,727.23
合 计			218,544,162.96

(续上表)

类 别	2023.12.31		折人民币
	原币	折算率	
交易保证金			
—人民币	187,391,859.80		187,391,859.80
—美 元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
—港 币	1,000,000.00	0.9062	906,200.00
小 计			190,210,388.80
信用保证金			
—人民币	14,560,493.53		14,560,493.53
小 计			14,560,493.53
合 计			204,770,882.33

6、应收款项

(1) 按明细项目

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
业务往来	270,222,356.21	742,739,322.28	742,064,408.13
应收清算款项	14,861,272.79	346,018,739.41	328,033,071.30
应收场外期权保证金		600,000.00	118,767,000.00
应收手续费及佣金	22,314,122.59	13,000,228.78	11,778,319.50
租用房屋及设备押金	16,067,515.23	16,421,583.84	15,534,344.13
其他	50,231,184.83	47,504,797.40	50,799,253.65
小 计	373,696,451.65	1,166,284,671.71	1,266,976,396.71
减：坏账准备（按简化模型计提）	16,813,544.34	16,655,686.79	25,439,137.92
减：坏账准备（按一般模型计提）	220,237,548.07	689,015,266.77	675,554,749.96
应收款项账面价值	136,645,359.24	460,613,718.15	565,982,508.83

(2) 按账龄披露

账 龄	2025.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年（含）以内	94,165,076.43	25.20	819,728.19	0.87
1 至 2 年（含）	4,806,350.62	1.29	108,912.15	2.27
2 至 3 年（含）	7,664,424.13	2.05	203,287.67	2.65
3 年以上	267,060,600.47	71.46	235,919,164.40	88.34
合 计	373,696,451.65	100.00	237,051,092.41	63.43

(续上表)

账 龄	2024.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年（含）以内	404,816,310.83	34.71	391,799.87	0.10
1 至 2 年（含）	14,708,241.10	1.26	141,422.52	0.96
2 至 3 年（含）	6,325,249.87	0.54	62,048.52	0.98
3 年以上	740,434,869.91	63.49	705,075,682.65	95.22
合 计	1,166,284,671.71	100.00	705,670,953.56	60.51

(续上表)

账 龄	2023.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年（含）以内	495,059,262.11	39.07	2,416,919.23	0.49
1 至 2 年（含）	22,652,839.12	1.79	191,690.56	0.85
2 至 3 年（含）	5,243,959.09	0.41	289,827.81	5.53

账龄	2023.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上	744,020,336.39	58.73	698,095,450.28	93.83
合计	1,266,976,396.71	100.00	700,993,887.88	55.33

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	230,206,512.47	61.60	220,237,548.07	95.67	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	143,489,939.18	38.40	16,813,544.34	11.72	126,676,394.84
合计	373,696,451.65	100.00	237,051,092.41	63.43	136,645,359.24

(续上表)

类别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	702,778,216.81	60.26	689,059,979.51	98.05	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	463,506,454.90	39.74	16,610,974.05	3.58	446,895,480.85
合计	1,166,284,671.71	100.00	705,670,953.56	60.51	460,613,718.15

(续上表)

类别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	709,918,837.74	56.03	682,398,931.50	96.12	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	557,057,558.97	43.97	18,594,956.38	3.34	538,462,602.59
合计	1,266,976,396.71	100.00	700,993,887.88	55.33	565,982,508.83

(4) 本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2025 年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	2025.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
中国民生投资股份有限公司	148,229,000.00	143,248,505.60	96.64	债券到期违约 转入
安徽省华安外经建设 (集团)有限公司	52,900,000.00	47,911,530.00	90.57	债券到期违约 转入
重庆市福星门业(集团) 有限公司	27,328,792.41	27,328,792.41	100.00	债券到期违约 转入
东莞市东证锦信八号股 权投资合伙企业(有限 合伙)	1,748,720.06	1,748,720.06	100.00	预计无法收回
合 计	230,206,512.47	220,237,548.07	95.67	

2024 年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	2024.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
上海华信国际集团有限 公司	414,824,351.63	414,824,351.63	100.00	债券到期违约 转入
中国民生投资股份有限 公司	148,229,000.00	141,889,912.70	95.72	债券到期违约 转入
宜华企业(集团)有限 公司	53,220,360.03	51,905,660.03	97.53	债券到期违约 转入
安徽省华安外经建设 (集团)有限公司	52,900,000.00	46,835,550.00	88.54	债券到期违约 转入
重庆市福星门业(集团) 有限公司	27,328,792.41	27,328,792.41	100.00	债券到期违约 转入
内蒙古奈伦农业科技股 份有限公司	6,231,000.00	6,231,000.00	100.00	债券到期违约 转入
合 计	702,733,504.07	689,015,266.77	98.05	

2023 年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	2023.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
上海华信国际集团有限 公司	415,165,503.76	415,165,503.76	100.00	债券到期违约 转入
中国民生投资股份有限 公司	148,229,000.00	133,954,843.76	90.37	债券到期违约 转入
宜华企业(集团)有限 公司	53,220,360.03	49,996,660.03	93.94	债券到期违约 转入

名 称	2023.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
安徽省华安外经建设 (集团)有限公司	52,900,000.00	42,877,950.00	81.05	债券到期违约 转入
重庆市福星门业(集团) 有限公司	27,328,792.41	27,328,792.41	100.00	债券到期违约 转入
王先雄(注 1)	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古奈伦农业科技股 份有限公司	6,231,000.00	6,231,000.00	100.00	债券到期违约 转入
合 计	709,674,656.20	682,154,749.96	96.12	

注 1: 客户王先雄应收款项期末账面余额为 6,600,000.00 元, 该笔债权产生于 2005 年, 为账龄三年以上的打包债权转让余额, 公司已多次致函催收, 预计收回的可能性较小, 因此全额计提了坏账准备, 2024 年核销 6,600,000.00 元。

除注 1 外, 按单项计提坏账准备的说明参见附注“十三、其他重要事项 1、债务纠纷”。

(5) 报告期各年计提、收回或转回的坏账准备情况

2025 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2024.12.31	705,670,953.56
本期计提	5,730,850.51
本期收回或转回	952,111.24
本期核销	473,398,600.42
2025.12.31	237,051,092.41

2024 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2023.12.31	700,993,887.88
本期计提	11,817,686.61
本期收回或转回	341,152.13
本期核销	6,799,468.80
2024.12.31	705,670,953.56

2023 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2022.12.31	764,380,770.76
本期计提	2,299,674.54
本期收回或转回	12,157,438.24
本期核销	479,119.18

	坏账准备金额
其他减少（注）	53,050,000.00
2023.12.31	700,993,887.88

注：2023 年度应收款项坏账准备的其他减少为债务重组减少，详见“十三、其他重要事项 1、债务纠纷”。

报告期各年转回或收回金额重要的坏账准备

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2023 年度	中国民生投资股份有限公司	估值上升	估值上升	债券违约	6,862,706.24
2023 年度	安徽省华安外经建设（集团）有限公司	估值上升	估值上升	债券违约	4,732,050.00
合 计					11,594,756.24

(6) 实际核销的应收款项情况

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
实际核销的应收款项	473,398,600.42	6,799,468.80	479,119.18

报告期重要的应收款项核销情况

年度	单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2025年	上海华信国际集团有限公司	业务往来	413,947,240.39	经追索无收回可能性	内部审批	否
2025年	宜华企业（集团）有限公司	业务往来	53,220,360.03	经追索无收回可能性	内部审批	否
2025年	内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	业务往来	6,231,000.00	经追索无收回可能性	内部审批	否
2024年	王先雄	业务往来	6,600,000.00	经追索无收回可能性	内部审批	否

(7) 报告期各年末按欠款方归集的应收款项期末余额前五名单位情况

2025 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额	款项内容
中国民生投资股份有限公司	非关联方	148,229,000.00	39.67	143,248,505.60	债券到期违约转入

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额	款项内容
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	非关联方	52,900,000.00	14.16	47,911,530.00	债券到期违约转入
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	27,328,792.41	7.31	27,328,792.41	债券到期违约转入
峨眉山发展（控股）有限责任公司	非关联方	12,041,000.00	3.22	240,820.00	应收承销费
华夏基金管理有限公司	非关联方	11,749,846.84	3.14	234,996.94	应收流动性服务费
合计		252,248,639.25	67.50	218,964,644.95	

2024 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额	款项内容
上海华信国际集团有限公司	非关联方	414,824,351.63	35.57	414,824,351.63	债券到期违约转入
中国民生投资股份有限公司	非关联方	148,229,000.00	12.71	141,889,912.70	债券到期违约转入
宜华企业（集团）有限公司	非关联方	53,220,360.03	4.56	51,905,660.03	债券到期违约转入
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	非关联方	52,900,000.00	4.54	46,835,550.00	债券到期违约转入
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	27,328,792.41	2.34	27,328,792.41	债券到期违约转入
合计		696,502,504.07	59.72	682,784,266.77	

2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额	款项内容
上海华信国际集团有限公司	非关联方	415,165,503.76	32.77	415,165,503.76	债券到期违约转入
中国民生投资股份有限公司	非关联方	148,229,000.00	11.70	133,954,843.76	债券到期违约转入
国泰君安风险管理有限责任公司	非关联方	96,170,000.00	7.59	1,643,400.00	预付场外期权保证金
宜华企业（集团）有限公司	非关联方	53,220,360.03	4.20	49,996,660.03	债券到期违约转入
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	非关联方	52,900,000.00	4.18	42,877,950.00	债券到期违约转入
合计		765,684,863.79	60.44	643,638,357.55	

(8) 外币应收款项原币金额及折算汇率列示

项目	2025.12.31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	224,292.21	0.9032	202,580.72
美元	10,160.37	7.0288	71,415.21
合计			273,995.93

（续上表）

项 目	2024.12.31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	214,896.16	0.9260	198,993.84
美元	8,199.99	7.1884	58,944.81
合 计			257,938.65

（续上表）

项 目	2023.12.31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	909,077.49	0.9062	823,806.02
美元	6,139.83	7.0827	43,486.57
合 计			867,292.59

7、买入返售金融资产

（1）按标的物类别

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
股票	343,746,562.33	383,235,562.33	383,235,562.33
债券	330,651,989.84	67,744,423.51	374,798,808.63
其中：国债	223,401,989.84	67,744,423.51	74,788,808.63
金融债	107,250,000.00		300,010,000.00
同业存单			500,000,000.00
应计利息	12,152,742.27	12,147,775.16	12,335,819.04
买入返售金融资产余额	686,551,294.44	463,127,761.00	1,270,370,190.00
减：减值准备	283,200,191.28	289,734,201.15	274,921,743.43
合 计	403,351,103.16	173,393,559.85	995,448,446.57

（2）按业务类别

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
股票质押式回购	343,746,562.33	383,235,562.33	383,235,562.33
债券质押式回购	330,651,989.84	67,744,423.51	374,798,808.63
同业存单质押式回购			500,000,000.00
应计利息	12,152,742.27	12,147,775.16	12,335,819.04
买入返售金融资产余额	686,551,294.44	463,127,761.00	1,270,370,190.00
减：减值准备	283,200,191.28	289,734,201.15	274,921,743.43
合 计	403,351,103.16	173,393,559.85	995,448,446.57

(3) 已逾期的股票质押回购融出资金

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
已逾期的本金	343,746,562.33	383,235,562.33	383,235,562.33
应计利息	12,150,447.62	12,150,447.62	12,150,447.62
股票质押式回购余额	355,897,009.95	395,386,009.95	395,386,009.95
减：减值准备	283,200,191.28	289,734,201.15	274,921,743.43
账面价值	72,696,818.67	105,651,808.80	120,464,266.52

(4) 质押回购融出资金按剩余期限

剩余期限	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一个月内	330,654,284.49	67,741,751.05	874,984,180.05
已逾期	355,897,009.95	395,386,009.95	395,386,009.95
合 计	686,551,294.44	463,127,761.00	1,270,370,190.00

(5) 收取的担保物情况

担保物类别	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
股票	199,950,783.17	246,916,177.26	275,851,730.76
债券	346,014,498.13	67,744,423.51	407,735,989.23
同业存单			555,070,844.00
合 计	545,965,281.30	314,660,600.77	1,238,658,563.99

8、交易性金融资产

类 别	2025.12.31					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公允价 值计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公允价 值计量且其变动 计入当期损益的 金融资产	初始成本合计
债券	5,641,634,356.64		5,641,634,356.64	5,587,063,068.03		5,587,063,068.03
公募基金	5,078,025,123.26		5,078,025,123.26	5,073,852,852.75		5,073,852,852.75
股票	1,024,262,482.58		1,024,262,482.58	1,039,096,220.43		1,039,096,220.43
银行理财产品	1,120,439,231.52		1,120,439,231.52	1,120,280,754.61		1,120,280,754.61
资管产品	938,455.20		938,455.20	992,495.94		992,495.94
同业存单	295,558,427.67		295,558,427.67	295,092,800.00		295,092,800.00
其他（注）	299,644,077.57		299,644,077.57	401,164,710.04		401,164,710.04
合 计	13,460,502,154.44		13,460,502,154.44	13,517,542,901.80		13,517,542,901.80

(续上表)

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2024.12.31						
类别	公允价值		公允价值合计	初始成本		初始成本合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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	
债券	1,900,046,013.40		1,900,046,013.40	1,851,052,387.07		1,851,052,387.07
票据	369,336,589.88		369,336,589.88	368,988,447.05		368,988,447.05
公募基金	8,025,592,412.22		8,025,592,412.22	8,045,588,203.02		8,045,588,203.02
股票	342,367,554.41		342,367,554.41	386,439,039.08		386,439,039.08
银行理财产品	85,923,956.96		85,923,956.96	85,000,000.00		85,000,000.00
资管产品	57,009,649.00		57,009,649.00	61,565,658.60		61,565,658.60
同业存单	742,110,290.27		742,110,290.27	735,748,150.00		735,748,150.00
其他（注）	173,150,817.00		173,150,817.00	274,044,352.60		274,044,352.60
合计	11,695,537,283.14		11,695,537,283.14	11,808,426,237.42		11,808,426,237.42

（续上表）

2023.12.31						
类别	公允价值		公允价值合计	初始成本		初始成本合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		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	
债券	3,255,380,920.19		3,255,380,920.19	3,206,316,516.95		3,206,316,516.95
公募基金	4,122,139,400.22		4,122,139,400.22	4,139,545,280.64		4,139,545,280.64
股票	295,069,646.56		295,069,646.56	323,670,196.47		323,670,196.47
银行理财产品	430,067,137.43		430,067,137.43	430,000,000.00		430,000,000.00
资管产品	97,337,741.58		97,337,741.58	108,167,924.49		108,167,924.49
同业存单	109,433,918.41		109,433,918.41	109,087,790.00		109,087,790.00
其他（注）	153,447,528.31		153,447,528.31	269,511,136.82		269,511,136.82
合计	8,462,876,292.70		8,462,876,292.70	8,586,298,845.37		8,586,298,845.37

注：其他主要为本公司投资的非上市公司股权、私募基金、资产支持证券及权益类受益权等。

（1）变现有限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
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				
其中：债券	已质押	4,219,049,377.76	1,151,879,952.23	2,451,855,715.89
同业存单	已质押	257,179,496.47	736,174,058.76	
票据	已质押		366,547,763.63	
股票	临时停牌	1,693,672.24	1,199,612.56	19,676,854.08

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	限售条件或变 现方面的其他 重大限制	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
股票	限售流通股	6,987,091.89	17,556,977.46	3,397,657.27
基金	已质押	207,985,397.84		
合 计		4,692,895,036.20	2,273,358,364.64	2,474,930,227.24

(2) 有承诺条件的交易性金融资产

类 别	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
为质押式回购业务而设定质 押的债券	3,850,442,487.23	1,151,879,952.23	2,451,855,715.89
为质押式回购业务而设定质 押的同业存单	247,305,156.88	726,303,422.13	
为质押式回购业务而设定质 押的票据		366,547,763.63	
为利率互换业务设定质押的 同业存单	9,874,339.59	9,870,636.63	
为质押式回购业务而设质押 的基金	207,985,397.84		
为债券借贷业务而设定质押 的债券	368,606,890.53		
合 计	4,684,214,272.07	2,254,601,774.62	2,451,855,715.89

9、债权投资

项 目	2025.12.31			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	260,000,000.00	5,597,474.17		265,597,474.17
企业债	6,000,000.00	315,064.11	83.09	6,314,981.02
合 计	266,000,000.00	5,912,538.28	83.09	271,912,455.19

(续上表)

项 目	2024.12.31			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	260,000,000.00	6,572,495.73		266,572,495.73
企业债	12,000,000.00	630,128.22	15,385.87	12,614,742.35
合 计	272,000,000.00	7,202,623.95	15,385.87	279,187,238.08

(续上表)

项 目	2023.12.31			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	260,000,000.00	7,502,357.64		267,502,357.64
企业债	18,000,000.00	945,192.33	35,484.33	18,909,708.00
合 计	278,000,000.00	8,447,549.97	35,484.33	286,412,065.64

(1) 报告期各年债权投资减值准备变动情况

2025 年债权投资减值准备变动情况

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
企业债	15,385.87		15,302.78	83.09

2024 年债权投资减值准备变动情况

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
企业债	35,484.33		20,098.46	15,385.87

2023 年债权投资减值准备变动情况

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
企业债	33,034.09	2,450.24		35,484.33

(2) 报告期各期末减值准备计提情况

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来12个月内预 期信用损失率(%)	减值 准备	账面价值	划分 依据
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	271,912,538.28	0.00	83.09	271,912,455.19	债券减 值模型
合 计	271,912,538.28	0.00	83.09	271,912,455.19	

2025 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的债权投资的减值准备。

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来12个月内预 期信用损失率(%)	减值 准备	账面价值	划分 依据
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	279,202,623.95	0.01	15,385.87	279,187,238.08	债券减 值模型
合 计	279,202,623.95	0.01	15,385.87	279,187,238.08	

2024 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的债权投资的减值准备。

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来12个月内预 期信用损失率(%)	减值 准备	账面价值	划分 依据
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	286,447,549.97	0.01	35,484.33	286,412,065.64	债券减

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率(%)	减值准备	账面价值	划分依据
账准备					值模型
合计	286,447,549.97	0.01	35,484.33	286,412,065.64	

2023 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的债权投资的减值准备。

(3) 报告期各年计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日余额	15,385.87			15,385.87
2024 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	15,302.78			15,302.78
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	83.09			83.09

(续上表)

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	35,484.33			35,484.33
2023 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	20,098.46			20,098.46
本期转销				
本期核销				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	15,385.87			15,385.87

(续上表)

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	33,034.09			33,034.09
2022 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,450.24			2,450.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	35,484.33			35,484.33

(4) 存在限售期限及有承诺条件的债权投资

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
为质押式回购业务而设定 质押的债券	159,047,089.45	123,881,940.87	119,768,413.52
为国债期货业务而设定质 押的债券	112,865,365.74	113,351,048.36	166,643,652.12
合 计	271,912,455.19	237,232,989.23	286,412,065.64

10、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项 目	初始成本	2025.12.31			累计减值准备
		利息	公允价值变动	账面价值	
国债	2,510,000,000.00	461,543,829.21	-79,792,657.29	2,891,751,171.92	
地方债	4,313,970,000.00	624,717,748.12	-77,939,031.71	4,860,748,716.41	1,388,709.00
金融债	80,000,000.00	312,438.36	74,380.00	80,386,818.36	23,931.54
企业债	48,000,000.00	1,746,906.59	-262,966.86	49,483,939.73	43,282.88

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司债	80,000,000.00	1,662,198.70	497,635.55	82,159,834.25	42,225.45
中期票据	130,000,000.00	2,105,760.70	396,973.54	132,502,734.24	98,483.45
合 计	7,161,970,000.00	1,092,088,881.68	-157,025,666.77	8,097,033,214.91	1,596,632.32

（续上表）

项 目	初始成本	2024.12.31			累计减值准备
		利息	公允价值变动	账面价值	
国债	1,600,000,000.00	83,757,539.84	13,202,784.44	1,696,960,324.28	
地方债	2,794,970,000.00	239,125,776.75	1,988,835.25	3,036,084,612.00	878,567.55
金融债	20,000,000.00	128,334.25	82,960.00	20,211,294.25	7,714.80
企业债	63,000,000.00	2,649,005.24	-151,515.65	65,497,489.59	65,080.54
公司债	120,000,000.00	4,661,044.18	97,132.54	124,758,176.72	65,769.70
中期票据	470,000,000.00	6,240,435.03	8,108,540.05	484,348,975.08	330,388.63
合 计	5,067,970,000.00	336,562,135.29	23,328,736.63	5,427,860,871.92	1,347,521.22

（续上表）

项 目	初始成本	2023.12.31			累计减值准备
		利息	公允价值变动	账面价值	
国债	3,230,000,000.00	112,735,559.60	4,348,415.55	3,347,083,975.15	
地方债	6,262,000,000.00	265,482,403.74	-22,537,465.54	6,504,944,938.20	2,376,630.93
金融债	50,000,000.00	566,301.37		50,566,301.37	46,779.65
企业债	166,700,000.00	6,817,539.66	127,990.58	173,645,530.24	240,000.47
公司债	112,500,000.00	6,113,736.90	-311,578.00	118,302,158.90	175,985.78
中期票据	5,000,000.00	84,487.70	33,530.00	5,118,017.70	1,254.51
合 计	9,826,200,000.00	391,800,028.97	-18,339,107.41	10,199,660,921.56	2,840,651.34

（2）报告期各年其他债权投资减值准备变动情况

2025年其他债权投资减值准备变动情况

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
地方债	878,567.55	1,689,719.80	1,179,578.35	1,388,709.00
金融债	7,714.80	16,216.74		23,931.54
企业债	65,080.54	-21,797.66		43,282.88
公司债	65,769.70	7,763.87	31,308.12	42,225.45
中期票据	330,388.63	11,874.77	243,779.95	98,483.45
合 计	1,347,521.22	1,703,777.52	1,454,666.42	1,596,632.32

2024年其他债权投资减值准备变动情况

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
地方债	2,376,630.93	1,834,869.21	3,332,932.59	878,567.55
金融债	46,779.65	-39,064.85		7,714.80

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
企业债	240,000.47	-63,844.56	111,075.37	65,080.54
公司债	175,985.78	36,111.63	146,327.71	65,769.70
中期票据	1,254.51	329,134.12		330,388.63
合 计	2,840,651.34	2,097,205.55	3,590,335.67	1,347,521.22

2023年其他债权投资减值准备变动情况

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
地方债	3,036,801.81	1,765,301.34	2,425,472.22	2,376,630.93
金融债	84,216.46	22,945.14	60,381.95	46,779.65
企业债	1,462,115.28	-480,415.56	741,699.25	240,000.47
公司债	340,248.86	241,617.53	405,880.61	175,985.78
中期票据	891,157.05	-610,068.29	279,834.25	1,254.51
同业存单	28,772.65	-28,772.65		
合 计	5,843,312.11	910,607.51	3,913,268.28	2,840,651.34

(3) 报告期各年减值准备计提情况

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来12个月 内预期信用 损失率(%)	减值准备	账面价值	划分 依据
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	8,254,058,881.68	0.02	1,596,632.32	8,097,033,214.91	债券减 值模型
合 计	8,254,058,881.68	0.02	1,596,632.32	8,097,033,214.91	

2025 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的其他债权投资的减值准备。

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他债权投资的减值准备

类 别	账面余额	未来12个月 内预期信用 损失率(%)	减值准备	账面价值	划分 依据
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	5,404,532,135.29	0.02	1,347,521.22	5,427,860,871.92	债券减 值模型
合 计	5,404,532,135.29	0.02	1,347,521.22	5,427,860,871.92	

2024 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的其他债权投资的减值准备。

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他债权投资的减值准备

类别	账面余额	未来12个月 内预期信用 损失率(%)	减值准备	账面价值	划分 依据
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	10,218,000,028.97	0.03	2,840,651.34	10,199,660,921.56	债券减 值模型
合计	10,218,000,028.97	0.03	2,840,651.34	10,199,660,921.56	

2023 年 12 月 31 日，无处于第二阶段、第三阶段的其他债权投资的减值准备。

(4) 报告期各年计提、收回或转回的减值准备情况

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2024 年 12 月 31 日余额	1,347,521.22			1,347,521.22
2024 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,703,777.52			1,703,777.52
本期转回				
本期转销	1,454,666.42			1,454,666.42
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,596,632.32			1,596,632.32

(续上表)

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	2,840,651.34			2,840,651.34
2023 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,097,205.55			2,097,205.55
本期转回				
本期转销	3,590,335.67			3,590,335.67

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期核销		
其他变动		
2024 年 12 月 31 日余额	1,347,521.22	1,347,521.22

（续上表）

减值准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合 计
2022 年 12 月 31 日余额	4,455,182.85	1,388,129.26		5,843,312.11
2022 年 12 月 31 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,298,736.77	-1,388,129.26		910,607.51
本期转回				
本期转销	3,913,268.28			3,913,268.28
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	2,840,651.34			2,840,651.34

（5）存在限售期限及有承诺条件的其他债权投资

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
为质押式回购业务而设 定质押的债券	7,367,301,802.02	3,917,166,056.02	8,893,371,827.31
为债券借贷业务而设定 质押的债券	159,634,068.22		
为利率互换业务而设定 质押的债券			5,118,017.70
合 计	7,526,935,870.24	3,917,166,056.02	8,898,489,845.01

11、其他权益工具投资

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
股票	1,233,292,910.31		

由于股票是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

项 目	本期计入其他 综合收益的利 得和损失	2025 年度 期末累计计入其 他综合收益的利 得和损失	确认的股利 收入	因终止确认转入 留存收益的累计 利得和损失	终止确认 的原因
股票	192,579,958.15	192,579,958.15	43,792,575.14		

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2024.12.31 (账面价值)	本期增减变动									2025.12.31 (账面价值)	减值准备本 期期末余额
		减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
华联期货有限公司	283,745,584.98				12,207,792.44			-8,820,000.00			287,133,377.42	
合 计	283,745,584.98				12,207,792.44			-8,820,000.00			287,133,377.42	

(续上表)

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	本期增减变动									2024.12.31 (账面价值)	减值准备本 期期末余额
		减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
华联期货有限公司	273,892,879.45				18,672,705.53			-8,820,000.00			283,745,584.98	
合 计	273,892,879.45				18,672,705.53			-8,820,000.00			283,745,584.98	

(续上表)

被投资单位	2022.12.31 (账面价值)	本期增减变动									2023.12.31 (账面价值)	减值准备本 期期末余额
		减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
华联期货有限公司	265,690,187.10				17,022,692.35			-8,820,000.00			273,892,879.45	
合 计	265,690,187.10				17,022,692.35			-8,820,000.00			273,892,879.45	

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产增减变动表

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2024.12.31	22,382,256.45
2. 本期增加金额（注）	700,664.70
3. 本期减少金额	9,853,490.00
(1) 处置	
(2) 其它减少（注）	9,853,490.00
4. 2025.12.31	13,229,431.15
二、累计折旧	
1. 2024.12.31	22,382,256.45
2. 本期增加金额（注）	700,664.70
3. 本期减少金额	9,853,490.00
(1) 处置	
(2) 其它减少（注）	9,853,490.00
4. 2025.12.31	13,229,431.15
三、减值准备	
1. 2024.12.31	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2025.12.31	
四、账面价值	
1. 2025.12.31	
2. 2024.12.31	

注：投资性房地产原值和累计折旧其他减少主要为本公司将部分出租的房屋自用，由投资性房地产转至固定资产进行核算。投资性房地产原值和累计折旧本期增加主要是将已提完折旧的自用房屋出租，由固定资产转为投资性房地产。

（续上表）

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2023.12.31	22,667,633.45
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	285,377.00
(1) 处置	
(2) 其它减少（注）	285,377.00
4. 2024.12.31	22,382,256.45

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物
二、累计折旧	
1. 2023.12.31	22,667,633.45
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	285,377.00
(1) 处置	
(2) 其它减少（注）	285,377.00
4. 2024.12.31	22,382,256.45
三、减值准备	
1. 2023.12.31	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2024.12.31	
四、账面价值	
1. 2024.12.31	
2. 2023.12.31	

注：投资性房地产原值和累计折旧其他减少主要为本公司将部分出租的房屋自用，由投资性房地产转至固定资产进行核算。

（续上表）

项 目	房屋建筑物
一、账面原值	
1. 2022.12.31	23,469,993.35
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	802,359.90
(1) 处置	802,359.90
(2) 其它减少	
4. 2023.12.31	22,667,633.45
二、累计折旧	
1. 2022.12.31	23,469,993.35
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	802,359.90
(1) 处置	802,359.90
(2) 其它减少	
4. 2023.12.31	22,667,633.45
三、减值准备	
1. 2022.12.31	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2023.12.31	

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物
四、账面价值	
1. 2023.12.31	
2. 2022.12.31	

14、固定资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	116,167,606.57	103,765,143.39	107,108,716.83

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合 计
一、账面原值：							
1.2024.12.31	155,572,570.88	1,640,588.68	310,534,521.87		5,081,944.02	4,930,442.88	477,760,068.33
2.本期增加金额	10,317,880.00		70,224,076.24		212,785.75	518,171.93	81,272,913.92
(1) 购置			70,224,076.24		212,785.75	430,568.99	70,867,430.98
(2) 在建工程转入						70,758.28	70,758.28
(3) 其他增加（注）	10,317,880.00					16,844.66	10,334,724.66
3.本期减少金额	700,664.70		2,236,458.54		341,092.76	221,185.01	3,499,401.01
(1) 处置或报废			2,219,613.88		341,092.76	221,185.01	2,781,891.65
(2) 其他减少（注）	700,664.70		16,844.66				717,509.36
4.2025.12.31	165,189,786.18	1,640,588.68	378,522,139.57		4,953,637.01	5,227,429.80	555,533,581.24
二、累计折旧							
1.2024.12.31	155,572,570.88	1,223,893.12	210,185,386.55		3,588,690.37	3,424,384.02	373,994,924.94
2.本期增加金额	10,317,880.00	171,474.96	57,268,867.25		510,962.47	595,525.41	68,864,710.09
(1) 计提		171,474.96	57,268,867.25		510,962.47	581,680.76	58,532,985.44
(2) 其他增加（注）	10,317,880.00					13,844.65	10,331,724.65
3.本期减少金额	700,664.70		2,233,458.53		338,352.12	221,185.01	3,493,660.36
(1) 处置或报废			2,219,613.88		338,352.12	221,185.01	2,779,151.01
(2) 其他减少（注）	700,664.70		13,844.65				714,509.35
4.2025.12.31	165,189,786.18	1,395,368.08	265,220,795.27		3,761,300.72	3,798,724.42	439,365,974.67
三、减值准备							
1.2024.12.31							

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合 计
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2025.12.31							
四、账面价值							
1.2025.12.31		245,220.60	113,301,344.30		1,192,336.29	1,428,705.38	116,167,606.57
2.2024.12.31		416,695.56	100,349,135.32		1,493,253.65	1,506,058.86	103,765,143.39

注：房屋及建筑物原值和累计折旧其他增加主要为本公司将部分出租的房屋自用，由投资性房地产转至本科目进行核算。电子设备、办公设备原值和累计折旧其他增加、其他减少主要为本公司进行资产类别调整。

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合 计
一、账面原值：							
1.2023.12.31	155,287,193.88	1,640,588.68	272,278,925.43	8,954.70	5,055,204.39	4,650,857.52	438,921,724.60
2.本期增加金额	285,377.00		49,146,599.81		195,736.10	441,294.66	50,069,007.57
(1) 购置			49,109,479.77		195,736.10	338,431.29	49,643,647.16
(2) 在建工程转入			16,880.72			98,763.37	115,644.09
(3) 其他增加（注）	285,377.00		20,239.32			4,100.00	309,716.32
3.本期减少金额			10,891,003.37	8,954.70	168,996.47	161,709.30	11,230,663.84
(1) 处置或报废			10,891,003.37		168,996.47	146,324.68	11,206,324.52
(2) 其他减少（注）				8,954.70		15,384.62	24,339.32
4.2024.12.31	155,572,570.88	1,640,588.68	310,534,521.87		5,081,944.02	4,930,442.88	477,760,068.33
二、累计折旧							

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合 计
1.2023.12.31	155,287,161.81	1,052,418.14	169,278,750.67	8,954.70	3,193,908.05	2,991,814.40	331,813,007.77
2.本期增加金额	285,409.07	171,474.98	51,796,882.09		563,778.79	592,909.98	53,410,454.91
(1) 计提	32.07	171,474.98	51,776,642.77		563,778.79	588,809.98	53,100,738.59
(2) 其他增加（注）	285,377.00		20,239.32			4,100.00	309,716.32
3.本期减少金额			10,890,246.21	8,954.70	168,996.47	160,340.36	11,228,537.74
(1) 处置或报废			10,890,246.21		168,996.47	144,955.74	11,204,198.42
(2) 其他减少（注）				8,954.70		15,384.62	24,339.32
4.2024.12.31	155,572,570.88	1,223,893.12	210,185,386.55		3,588,690.37	3,424,384.02	373,994,924.94
三、减值准备							
1.2023.12.31							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2024.12.31							
四、账面价值							
1.2024.12.31		416,695.56	100,349,135.32		1,493,253.65	1,506,058.86	103,765,143.39
2.2023.12.31	32.07	588,170.54	103,000,174.76		1,861,296.34	1,659,043.12	107,108,716.83

注：房屋及建筑物原值和累计折旧其他增加主要为本公司将部分出租的房屋自用，由投资性房地产转至本科目进行核算。电子设备、办公设备原值和累计折旧其他增加主要为本公司将通讯设备进行分类调整。

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合 计
一、账面原值：							
1.2022.12.31	161,556,432.41	1,640,588.68	204,724,506.19	12,934.70	4,959,951.59	4,296,681.79	377,191,095.36
2.本期增加金额			78,304,347.96		425,236.41	571,491.32	79,301,075.69
(1) 购置			78,304,347.96		422,256.41	440,955.39	79,167,559.76
(2) 在建工程转入					2,980.00	130,535.93	133,515.93
(3) 其他增加							
3.本期减少金额（注）	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	329,983.61	217,315.59	17,570,446.45
(1) 处置或报废	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	329,983.61	217,315.59	17,570,446.45
(2) 其他减少							
4.2023.12.31	155,287,193.88	1,640,588.68	272,278,925.43	8,954.70	5,055,204.39	4,650,857.52	438,921,724.60
二、累计折旧							
1.2022.12.31	161,556,207.92	877,816.41	144,066,069.45	12,934.70	2,907,857.00	2,703,551.29	312,124,436.77
2.本期增加金额	192.42	174,601.73	35,962,609.94		602,039.47	497,332.75	37,236,776.31
(1) 计提	192.42	174,601.73	35,962,609.94		602,039.47	497,332.75	37,236,776.31
(2) 其他增加							
3.本期减少金额（注）	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	315,988.42	209,069.64	17,548,205.31
(1) 处置或报废	6,269,238.53		10,749,928.72	3,980.00	315,988.42	209,069.64	17,548,205.31
(2) 其他减少							
4.2023.12.31	155,287,161.81	1,052,418.14	169,278,750.67	8,954.70	3,193,908.05	2,991,814.40	331,813,007.77
三、减值准备							
1.2022.12.31							

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合 计
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.2023.12.31							
四、账面价值							
1.2023.12.31	32.07	588,170.54	103,000,174.76		1,861,296.34	1,659,043.12	107,108,716.83
2.2022.12.31	224.49	762,772.27	60,658,436.74		2,052,094.59	1,593,130.50	65,066,658.59

注：房屋及建筑物本期减少为出售持有的自用房产引起。

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

①位于东莞市长安镇锦厦管理区的惠如楼 201 号、501 号的长安房产，面积 227.20 平方米，原值为 285,377.00 元，已提足折旧，由本公司于 1995 年购买，属集体土地，持有村委会房屋使用权证，无法取得房产证。

②位于东莞市石龙镇西湖中路西湖商业铺 D 座 2 楼的石龙房产，面积 1,478.00 平方米，原值为 2,364,800.00 元，已提足折旧，由本公司于 1993 年购买，因开发商未办理建设工程施工手续，至今无法办理房产证。

15、在建工程

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	34,682,711.89	68,575,020.23	62,009,454.13

(1) 在建工程账面价值

项 目	2025.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	
装修工程	809,588.06		809,588.06
软件安装工程	33,809,274.83		33,809,274.83
家具安装工程	35,824.00		35,824.00
其他在建工程	28,025.00		28,025.00
合 计	34,682,711.89		34,682,711.89

(续上表)

项 目	2024.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	
装修工程	1,625,695.93		1,625,695.93
软件安装工程	66,734,200.56		66,734,200.56
家具安装工程	215,123.74		215,123.74
其他在建工程			
合 计	68,575,020.23		68,575,020.23

(续上表)

项 目	2023.12.31		账面价值
	账面余额	减值准备	
装修工程	1,658,567.96		1,658,567.96
软件安装工程	60,208,023.70		60,208,023.70
家具安装工程	142,862.47		142,862.47
其他在建工程			
合 计	62,009,454.13		62,009,454.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	2024.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2025.12.31
装修工程	自筹	1,625,695.93	6,812,713.29		7,628,821.16	809,588.06
软件安装工程	自筹	66,734,200.56	29,624,000.74		62,548,926.47	33,809,274.83
家具安装工程	自筹	215,123.74	1,622,916.02	68,280.40	1,733,935.36	35,824.00
其他在建工程	自筹		2,688,009.15	2,477.88	2,657,506.27	28,025.00
合 计		68,575,020.23	40,747,639.20	70,758.28	74,569,189.26	34,682,711.89

注：在建工程其他减少项目中，其中转入无形资产 59,923,287.49 元，转入长期待摊费用 12,020,262.79 元。

（续上表）

工程名称	资金来源	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2024.12.31
装修工程	自筹	1,658,567.96	8,418,113.41	16,880.72	8,434,104.72	1,625,695.93
软件安装工程	自筹	60,208,023.70	48,492,501.32		41,966,324.46	66,734,200.56
家具安装工程	自筹	142,862.47	1,213,832.98	98,763.37	1,042,808.34	215,123.74
其他在建工程	自筹		619,419.32		619,419.32	
合计		62,009,454.13	58,743,867.03	115,644.09	52,062,656.84	68,575,020.23

注：在建工程其他减少项目中，其中转入无形资产 34,021,837.59 元，转入长期待摊费用 10,211,976.47 元。

（续上表）

工程名称	资金来源	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023.12.31
装修工程	自筹	1,441,653.29	13,904,352.81	2,980.00	13,684,458.14	1,658,567.96
软件安装工程	自筹	50,632,572.22	46,047,061.19		36,471,609.71	60,208,023.70
家具安装工程	自筹	238,606.21	2,023,595.99	130,535.93	1,988,803.80	142,862.47
其他在建工程	自筹	79,759.23	690,307.44		770,066.67	
合计		52,392,590.95	62,665,317.43	133,515.93	52,914,938.32	62,009,454.13

注：在建工程其他减少项目中，其中转入无形资产 35,783,999.10 元，转入长期待摊费用 17,003,505.60 元。

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2024.12.31	395,877,589.23
2.本期增加金额	38,527,640.88
(1) 租入	38,527,640.88
3.本期减少金额	158,179,558.29
(1) 处置或报废	58,119,460.79
(2) 其他减少	100,060,097.50
4.2025.12.31	276,225,671.82
二、累计折旧	
1.2024.12.31	230,069,149.13
2.本期增加金额	61,418,897.86
(1) 计提	61,418,897.86
3.本期减少金额	131,609,238.50
(1) 处置	31,549,141.00
(2) 其他减少	100,060,097.50

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物
4.2025.12.31	159,878,808.49
三、减值准备	
1.2024.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2025.12.31	
四、账面价值	
1.2025.12.31	116,346,863.33
2.2024.12.31	165,808,440.10

（续上表）

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2023.12.31	352,409,130.60
2.本期增加金额	47,348,976.90
（1）租入	47,348,976.90
3.本期减少金额	3,880,518.27
（1）处置或报废	3,880,518.27
4.2024.12.31	395,877,589.23
二、累计折旧	
1.2023.12.31	169,338,169.87
2.本期增加金额	63,594,947.75
（1）计提	63,594,947.75
3.本期减少金额	2,863,968.49
（1）处置	2,863,968.49
4.2024.12.31	230,069,149.13
三、减值准备	
1.2023.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2024.12.31	
四、账面价值	
1.2024.12.31	165,808,440.10
2.2023.12.31	183,070,960.73

（续上表）

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2022.12.31	281,022,939.68
2.本期增加金额	71,564,127.13
(1) 租入	71,564,127.13
3.本期减少金额	177,936.21
(1) 处置或报废	177,936.21
4.2023.12.31	352,409,130.60
二、累计折旧	
1.2022.12.31	107,001,111.71
2.本期增加金额	62,447,483.96
(1) 计提	62,447,483.96
3.本期减少金额	110,425.80
(1) 处置	110,425.80
4.2023.12.31	169,338,169.87
三、减值准备	
1.2022.12.31	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023.12.31	
四、账面价值	
1.2023.12.31	183,070,960.73
2.2022.12.31	174,021,827.97

17、无形资产

项 目	计算机软件	交易席位费	合 计
一、账面原值：			
1.2024.12.31	228,888,612.25	2,871,494.94	231,760,107.19
2.本期增加金额	60,187,301.59		60,187,301.59
3.本期减少金额	5,164,174.99		5,164,174.99
4.2025.12.31	283,911,738.85	2,871,494.94	286,783,233.79
二、累计摊销			
1.2024.12.31	185,164,703.76	2,871,494.94	188,036,198.70
2.本期增加金额	31,051,799.91		31,051,799.91
3.本期减少金额	5,164,174.99		5,164,174.99
4.2025.12.31	211,052,328.68	2,871,494.94	213,923,823.62
三、减值准备			
1.2024.12.31			

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	计算机软件	交易席位费	合 计
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2025.12.31			
四、账面价值			
1.2025.12.31	72,859,410.17		72,859,410.17
2.2024.12.31	43,723,908.49		43,723,908.49

（续上表）

项 目	计算机软件	交易席位费	合 计
一、账面原值：			
1.2023.12.31	218,084,707.46	2,871,494.94	220,956,202.40
2.本期增加金额	38,866,874.26		38,866,874.26
3.本期减少金额	28,062,969.47		28,062,969.47
4.2024.12.31	228,888,612.25	2,871,494.94	231,760,107.19
二、累计摊销			
1.2023.12.31	174,101,449.16	2,854,828.28	176,956,277.44
2.本期增加金额	39,126,224.05	16,666.66	39,142,890.71
3.本期减少金额	28,062,969.45		28,062,969.45
4.2024.12.31	185,164,703.76	2,871,494.94	188,036,198.70
三、减值准备			
1.2023.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2024.12.31			
四、账面价值			
1.2024.12.31	43,723,908.49		43,723,908.49
2.2023.12.31	43,983,258.30	16,666.66	43,999,924.96

（续上表）

项 目	计算机软件	交易席位费	合 计
一、账面原值：			
1.2022.12.31	175,873,103.55	2,871,494.94	178,744,598.49
2.本期增加金额	42,211,603.91		42,211,603.91
3.本期减少金额			
4.2023.12.31	218,084,707.46	2,871,494.94	220,956,202.40
二、累计摊销			
1.2022.12.31	138,347,666.47	2,804,828.30	141,152,494.77
2.本期增加金额	35,753,782.69	49,999.98	35,803,782.67

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	计算机软件	交易席位费	合 计
3.本期减少金额			
4.2023.12.31	174,101,449.16	2,854,828.28	176,956,277.44
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023.12.31			
四、账面价值			
1.2023.12.31	43,983,258.30	16,666.66	43,999,924.96
2.2022.12.31	37,525,437.08	66,666.64	37,592,103.72

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 报告期各年末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
融出资金减值准备	8,992,123.08	2,248,030.77
应收款项坏账准备	224,318,996.96	56,079,749.23
买入返售金融资产减值准备	283,200,191.28	70,800,047.83
交易性金融资产公允价值变动	81,032,815.20	20,258,203.73
债权投资减值准备	83.09	20.77
其他债权投资公允价值变动	157,025,666.77	39,256,416.69
应付职工薪酬	152,170,630.46	38,042,657.62
租赁负债	118,341,483.06	29,585,370.77
其他	289,597,878.57	72,399,469.57
小 计	1,314,679,868.47	328,669,966.98
递延所得税负债：		
其他债权投资公允价值变动		
使用权资产	116,346,863.33	29,086,715.83
其他权益工具投资	192,579,958.15	48,144,989.54
其他		
小 计	308,926,821.48	77,231,705.37

(续上表)

项 目	2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
融出资金减值准备	3,619,105.19	904,776.30

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
应收款项坏账准备	694,687,553.30	173,671,888.33
买入返售金融资产减值准备	289,734,201.15	72,433,550.30
交易性金融资产公允价值变动	74,074,824.77	18,518,706.12
债权投资减值准备	15,385.87	3,846.47
其他债权投资公允价值变动		
应付职工薪酬	152,149,837.61	38,037,459.40
租赁负债	169,678,220.42	42,419,555.11
其他	171,337,033.97	42,834,258.43
小 计	1,555,296,162.28	388,824,040.46
递延所得税负债：		
其他债权投资公允价值变动	23,328,736.63	5,832,184.17
使用权资产	165,970,278.36	41,492,569.59
其他权益工具投资		
其他	5,503,573.53	1,375,893.39
小 计	194,802,588.52	48,700,647.15

（续上表）

项 目	2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
融出资金减值准备	5,251,396.76	1,312,849.19
应收款项坏账准备	700,674,786.49	175,168,696.64
买入返售金融资产减值准备	274,921,743.43	68,730,435.88
交易性金融资产公允价值变动	106,222,861.47	26,555,715.28
债权投资减值准备	35,484.33	8,871.08
其他债权投资公允价值变动	18,339,107.41	4,584,776.83
应付职工薪酬	173,504,246.27	43,376,061.58
租赁负债	189,509,451.68	47,377,362.93
其他	131,696,618.19	32,924,154.49
小 计	1,600,155,696.03	400,038,923.90
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动		
使用权资产	183,095,695.09	45,773,923.77
其他	26,335,170.77	6,583,792.71
小 计	209,430,865.86	52,357,716.48

(2) 报告期各年末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
可抵扣暂时性差异	45,814,696.96	56,061,472.75	71,099,159.85
可抵扣亏损	68,042,193.30	42,423,817.85	43,955,512.45
合 计	113,856,890.26	98,485,290.60	115,054,672.30

(3) 报告期各年末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	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	备注
2023 年	—	—	—	
2024 年	—	—	241,424.09	
2025 年	—	—	—	
2026 年	39,654,830.72	19,995,821.48	21,286,091.99	
2027 年	5,753,399.35	5,753,399.35	5,753,399.35	
2028 年	16,674,597.02	16,674,597.02	16,674,597.02	
2029 年	—	—	—	
2030 年	5,959,366.21	—	—	
合 计	68,042,193.30	42,423,817.85	43,955,512.45	

19、其他资产

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
长期待摊费用	53,171,404.44	50,079,517.05	56,192,764.37
预交、留抵增值税、所得税、附加 税费及待抵扣进项税	30,920,653.98	6,915,453.07	2,793,793.28
应收股利	2,643,292.50	14,119.07	63,997.00
合 计	86,735,350.92	57,009,089.19	59,050,554.65

长期待摊费用

项 目	2024.12.31	本期增加	本期摊销额	2025.12.31
经营场所装修	50,079,517.05	24,447,890.53	21,356,003.14	53,171,404.44

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加	本期摊销额	2024.12.31
经营场所装修	56,192,764.37	14,463,010.55	20,576,257.87	50,079,517.05

(续上表)

项 目	2022.12.31	本期增加	本期摊销额	2023.12.31
经营场所装修	54,852,286.50	19,965,495.25	18,625,017.38	56,192,764.37

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023年度至2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、资产减值准备明细

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少			2025.12.31
			转回	转销或核销	其他	
买入返售金融资产减值准备	289,734,201.15		6,534,009.87			283,200,191.28
应收款项坏账准备	705,670,953.56	5,730,850.51	952,111.24	473,398,600.42		237,051,092.41
融出资金减值准备	3,619,105.19	5,373,017.89				8,992,123.08
债权投资减值准备	15,385.87		15,302.78			83.09
其他债权投资减值准备	1,347,521.22	1,703,777.52		1,454,666.42		1,596,632.32
合 计	1,000,387,166.99	12,807,645.92	7,501,423.89	474,853,266.84		530,840,122.18

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少			2024.12.31
			转回	转销或核销	其他	
买入返售金融资产减值准备	274,921,743.43	14,812,457.72				289,734,201.15
应收款项坏账准备	700,993,887.88	11,817,686.61	341,152.13	6,799,468.80		705,670,953.56
融出资金减值准备	5,251,396.76		1,632,291.57			3,619,105.19
债权投资减值准备	35,484.33		20,098.46			15,385.87
其他债权投资减值准备	2,840,651.34	2,097,205.55		3,590,335.67		1,347,521.22
合 计	984,043,163.74	28,727,349.88	1,993,542.16	10,389,804.47		1,000,387,166.99

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少			2023.12.31
			转回	转销或核销	其他	
买入返售金融资产减值准备	229,757,393.34	47,623,232.30	2,458,882.21			274,921,743.43
应收款项坏账准备	764,380,770.76	2,299,674.54	12,157,438.24	479,119.18	53,050,000.00	700,993,887.88
融出资金减值准备	4,420,024.93	831,371.83				5,251,396.76
债权投资减值准备	33,034.09	2,450.24				35,484.33
其他债权投资减值准备	5,843,312.11	910,607.51		3,913,268.28		2,840,651.34
合 计	1,004,434,535.23	51,667,336.42	14,616,320.45	4,392,387.46	53,050,000.00	984,043,163.74

金融工具及其他项目预期信用损失准备情况:

金融工具类别	2025.12.31			合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
买入返售金融资产减值准备			283,200,191.28	283,200,191.28

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融工具类别	2025.12.31			合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
应收款项坏账准备（简化模型）		16,813,544.34		16,813,544.34
应收款项坏账准备（一般模型）			220,237,548.07	220,237,548.07
融出资金减值准备	8,992,123.08			8,992,123.08
债权投资减值准备	83.09			83.09
其他债权投资减值准备	1,596,632.32			1,596,632.32
合 计	10,588,838.49	16,813,544.34	503,437,739.35	530,840,122.18

（续上表）

金融工具类别	2024.12.31			合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
买入返售金融资产减值准备			289,734,201.15	289,734,201.15
应收款项坏账准备（简化模型）		16,610,974.05	44,712.74	16,655,686.79
应收款项坏账准备（一般模型）			689,015,266.77	689,015,266.77
融出资金减值准备	3,619,105.19			3,619,105.19
债权投资减值准备	15,385.87			15,385.87
其他债权投资减值准备	1,347,521.22			1,347,521.22
合 计	4,982,012.28	16,610,974.05	978,794,180.66	1,000,387,166.99

（续上表）

金融工具类别	2023.12.31			合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
买入返售金融资产减值准备			274,921,743.43	274,921,743.43
应收款项坏账准备（简化模型）		18,594,956.38	6,844,181.54	25,439,137.92
应收款项坏账准备（一般模型）			675,554,749.96	675,554,749.96
融出资金减值准备	5,251,396.76			5,251,396.76
债权投资减值准备	35,484.33			35,484.33
其他债权投资减值准备	2,840,651.34			2,840,651.34
合 计	8,127,532.43	18,594,956.38	957,320,674.93	984,043,163.74

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应付短期融资款

类 型	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面利率	2024.12.31	本期增加额	本期减少额	2025.12.31
24 东莞证券 CP001	10.00	2024-5-23	12 个月	10.00	2.18%	1,013,318,904.11	8,481,095.89	1,021,800,000.00	
24 东莞证券 CP002	10.00	2024-10-14	3 个月	10.00	2.20%	1,004,761,643.84	783,561.64	1,005,545,205.48	
24 东莞证券 CP003	10.00	2024-11-18	10 个月	10.00	1.98%	1,002,386,849.32	13,778,630.13	1,016,165,479.45	
25 东莞证券 CP001	10.00	2025-3-20	9 个月	10.00	2.05%		1,015,332,876.71	1,015,332,876.71	
25 东莞证券 CP002	10.00	2025-3-27	12 个月	10.00	1.97%		1,015,112,328.73		1,015,112,328.73
25 东莞证券 CP003	10.00	2025-8-1	9 个月	10.00	1.72%		1,007,209,863.02		1,007,209,863.02
25 东莞证券 CP004	10.00	2025-8-21	12 个月	10.00	1.79%		1,006,522,465.75		1,006,522,465.75
25 东莞证券 CP005	6.00	2025-9-12	10 个月	6.00	1.75%		603,193,150.68		603,193,150.68
25 东莞证券 CP006	10.00	2025-9-22	5 个月	10.00	1.75%		1,004,842,465.75		1,004,842,465.75
25 东莞证券 CP007	10.00	2025-12-23	12 个月	10.00	1.74%		1,000,429,041.10		1,000,429,041.10
收益凭证（注）						2,984,398,810.15	1,588,897,235.07	3,031,745,166.07	1,541,550,879.15
合 计						6,004,866,207.42	8,264,582,714.47	7,090,588,727.71	7,178,860,194.18

（续上表）

类 型	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面利率	2023.12.31	本期增加额	本期减少额	2024.12.31
23 东莞证券 CP002	8.00	2023-9-21	12 个月	8.00	2.70%	806,019,672.13	15,521,311.48	821,540,983.61	
23 东莞证券 CP003	10.00	2023-11-9	12 个月	10.00	2.80%	1,004,054,644.81	23,868,852.46	1,027,923,497.27	
23 东莞证券 CP004	15.00	2023-12-27	5 个月	15.00	2.82%	1,500,462,295.08	17,220,491.81	1,517,682,786.89	
24 东莞证券 CP001	10.00	2024-5-23	12 个月	10.00	2.18%		1,013,318,904.11		1,013,318,904.11
24 东莞证券 CP002	10.00	2024-10-14	3 个月	10.00	2.20%		1,004,761,643.84		1,004,761,643.84

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类型	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面利率	2023.12.31	本期增加额	本期减少额	2024.12.31
24 东莞证券 CP003	10.00	2024-11-18	10 个月	10.00	1.98%		1,002,386,849.32		1,002,386,849.32
收益凭证（注）						604,025,399.39	3,129,380,089.02	749,006,678.26	2,984,398,810.15
合计						3,914,562,011.41	6,206,458,142.04	4,116,153,946.03	6,004,866,207.42

（续上表）

类型	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面利率	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.12.31
22 东莞证券 CP001	6.00	2022-2-14	12 个月	6.00	2.85%	615,038,630.15	2,061,369.85	617,100,000.00	
22 东莞证券 CP004	5.00	2022-8-9	5 个月	5.00	2.10%	504,171,232.88	460,273.97	504,631,506.85	
22 东莞证券 CP005	5.00	2022-12-27	3 个月	5.00	3.00%	500,205,479.45	3,082,191.78	503,287,671.23	
22 东莞证券 CP006	5.00	2022-12-27	6 个月	5.00	3.10%	500,212,328.77	6,624,657.53	506,836,986.30	
23 东莞证券 CP001	5.00	2023-4-21	6 个月	5.00	2.68%		506,809,836.07	506,809,836.07	
23 东莞证券 CP002	8.00	2023-9-21	12 个月	8.00	2.70%		806,019,672.13		806,019,672.13
23 东莞证券 CP003	10.00	2023-11-9	12 个月	10.00	2.80%		1,004,054,644.81		1,004,054,644.81
23 东莞证券 CP004	15.00	2023-12-27	5 个月	15.00	2.82%		1,500,462,295.08		1,500,462,295.08
收益凭证（注）						922,077,908.65	759,445,644.46	1,077,498,153.72	604,025,399.39
合计						3,041,705,579.90	4,589,020,585.68	3,716,164,154.17	3,914,562,011.41

注：2025 年度本公司共发行 16 只期限小于一年（含一年）的收益凭证，截至 2025 年 12 月 31 日未到期产品的收益率为 1.80%-2.20%。
2024 年度本公司共发行 63 只期限小于一年（含一年）的收益凭证，截至 2024 年 12 月 31 日未到期产品的收益率为 2.00%-2.90%。
2023 年度本公司共发行 62 只期限小于一年（含一年）的收益凭证，截至 2023 年 12 月 31 日未到期产品的收益率为 2.70%-3.00%。

22、拆入资金

种类	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
转融通拆入资金	1,300,000,000.00	600,000,000.00	640,000,000.00
应计利息	6,395,138.91	2,741,388.87	1,578,785.46
合计	1,306,395,138.91	602,741,388.87	641,578,785.46

其中：转融通融入资金按剩余期限分析

剩余期限	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	利率区间	金额	利率区间	金额	利率区间
一个月内	500,000,000.00	1.63%	100,000,000.00	2.10%	400,000,000.00	3.10%
一个月至三个月内	300,000,000.00	1.80%				
三个月至一年内	500,000,000.00	1.80%	500,000,000.00	2.52%-2.54%	240,000,000.00	2.80%-2.83%
合计	1,300,000,000.00		600,000,000.00		640,000,000.00	

23、交易性金融负债

类别	2025.12.31		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	
归属合并结构化主体其他份额持有人的权益	34,823,065.56		34,823,065.56
债券借贷业务形成的负债	473,583,925.61		473,583,925.61
合计	508,406,991.17		508,406,991.17

（续上表）

类别	2024.12.31		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	
归属合并结构化主体其他份额持有人的权益	23,129,102.39		23,129,102.39

（续上表）

类别	2023.12.31		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	
归属合并结构化主体其他份额持有人的权益	35,723,085.57		35,723,085.57

24、卖出回购金融资产款

（1）按标的物类别

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

品 种	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
债券	9,768,613,000.00	4,668,976,000.00	10,507,643,000.00
其中：国债	2,469,380,000.00	1,478,660,000.00	4,220,560,000.00
地方政府债	3,912,120,000.00	2,150,075,000.00	5,512,245,000.00
金融债	748,000,000.00	19,000,000.00	389,000,000.00
公司债	840,155,000.00	376,993,000.00	247,052,000.00
企业债	1,798,958,000.00	644,248,000.00	138,786,000.00
票据		368,979,105.37	
其他	352,430,000.00	681,620,000.00	
小 计	10,121,043,000.00	5,719,575,105.37	10,507,643,000.00
加：应计利息	8,905,465.71	9,677,968.58	16,187,335.57
合 计	10,129,948,465.71	5,729,253,073.95	10,523,830,335.57

(2) 按业务类别

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行间质押式回购	8,846,510,000.00	4,069,680,000.00	9,260,680,000.00
债券质押式报价回购	944,533,000.00	930,916,000.00	728,963,000.00
交易所质押式回购	330,000,000.00	350,000,000.00	518,000,000.00
票据质押式回购		368,979,105.37	
小 计	10,121,043,000.00	5,719,575,105.37	10,507,643,000.00
加：应计利息	8,905,465.71	9,677,968.58	16,187,335.57
合 计	10,129,948,465.71	5,729,253,073.95	10,523,830,335.57

(3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

剩余期限	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	金额	利率区间	金额	利率区间	金额	利率区间
一个月内	335,240,000.00	1.40%-6.80%	252,009,000.00	1.50%-6.80%	270,666,000.00	1.50%-6.80%
一个月至三个月内	144,294,000.00	1.70%-6.80%	134,954,000.00	1.80%-6.80%	145,070,000.00	2.30%-6.80%
三个月至一年内	464,999,000.00	1.75%-2.20%	543,953,000.00	2.00%-3.00%	313,227,000.00	2.60%-3.10%
合 计	944,533,000.00		930,916,000.00		728,963,000.00	

(4) 卖出回购金融资产款的担保物情况

担保物类别	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
债券	11,385,123,265.66	5,201,585,958.64	11,468,053,552.31
票据		366,547,763.63	
其他	455,279,237.84	726,264,626.00	
合 计	11,840,402,503.50	6,294,398,348.27	11,468,053,552.31

25、代理买卖证券款

(1) 按客户类别进行列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
普通经纪业务	30,743,870,366.02	24,499,698,922.42	15,223,108,623.64
其中：机构	1,846,873,222.95	956,292,560.95	812,811,478.49
个人	28,896,997,143.07	23,543,406,361.47	14,410,297,145.15
信用业务	2,679,407,034.27	2,388,388,875.28	1,204,007,102.42
其中：机构	15,581,153.57	27,823,420.10	22,932,737.42
个人	2,663,825,880.70	2,360,565,455.18	1,181,074,365.00
小 计	33,423,277,400.29	26,888,087,797.70	16,427,115,726.06
加：应计利息	522,648.01	834,292.69	885,379.66
合 计	33,423,800,048.30	26,888,922,090.39	16,428,001,105.72

(2) 按币种进行列示

项 目	2025.12.31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	33,337,656,798.71		33,337,656,798.71
美元	2,177,339.53	7.0288	15,304,084.08
港币	78,431,316.96	0.9032	70,839,165.51
合 计			33,423,800,048.30

(续上表)

项 目	2024.12.31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	26,796,266,422.12		26,796,266,422.12
美元	2,653,475.28	7.1884	19,074,241.66
港币	79,461,583.75	0.9260	73,581,426.61
合 计			26,888,922,090.39

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	16,330,194,180.73		16,330,194,180.73
美元	3,172,135.09	7.0827	22,467,281.22
港币	83,137,986.94	0.9062	75,339,643.77
合 计			16,428,001,105.72

26、应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	449,033,094.20	1,096,665,594.37	1,080,946,439.14	464,752,249.43
离职后福利-设定提存计划	9,953,413.65	147,066,750.62	149,923,045.82	7,097,118.45
辞退福利		1,699,136.53	1,699,136.53	
合 计	458,986,507.85	1,245,431,481.52	1,232,568,621.49	471,849,367.88

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	372,594,020.18	973,477,330.91	897,038,256.89	449,033,094.20
离职后福利-设定提存计划	901,019.56	130,016,138.96	120,963,744.87	9,953,413.65
辞退福利		734,950.07	734,950.07	
合 计	373,495,039.74	1,104,228,419.94	1,018,736,951.83	458,986,507.85

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	461,120,564.73	813,079,855.30	901,606,399.85	372,594,020.18
离职后福利-设定提存计划	3,076,612.54	120,127,720.95	122,303,313.93	901,019.56
辞退福利		460,532.91	460,532.91	
合 计	464,197,177.27	933,668,109.16	1,024,370,246.69	373,495,039.74

（1）短期薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	326,332,090.63	925,035,499.07	905,540,550.62	345,827,039.08
职工福利费		13,745,743.69	13,745,743.69	
社会保险费	478,891.93	39,281,455.44	39,234,851.49	525,495.88
其中：1. 医疗保险费	467,926.31	37,251,260.73	37,205,549.49	513,637.55
2. 工伤保险费	9,282.46	1,325,269.54	1,323,630.88	10,921.12
3. 生育保险费	1,683.16	687,604.37	688,350.32	937.21
4. 其他		17,320.80	17,320.80	
住房公积金	126,774.08	70,740,263.22	70,711,600.56	155,436.74
工会经费和职工教育经费	122,095,337.56	19,098,202.66	22,949,262.49	118,244,277.73
短期带薪缺勤		28,764,430.29	28,764,430.29	
合 计	449,033,094.20	1,096,665,594.37	1,080,946,439.14	464,752,249.43

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	248,724,094.80	812,889,411.04	735,281,415.21	326,332,090.63
职工福利费		17,789,454.97	17,789,454.97	
社会保险费	500,519.76	36,047,437.85	36,069,065.68	478,891.93
其中：1. 医疗保险费	485,087.58	34,124,988.64	34,142,149.91	467,926.31
2. 工伤保险费	9,354.74	1,223,183.61	1,223,255.89	9,282.46
3. 生育保险费	6,077.44	687,584.38	691,978.66	1,683.16
4. 其他		11,681.22	11,681.22	
住房公积金	123,417.05	68,181,584.09	68,178,227.06	126,774.08
工会经费和职工教育经费	123,245,988.57	16,695,271.62	17,845,922.63	122,095,337.56
短期带薪缺勤		21,874,171.34	21,874,171.34	
合 计	372,594,020.18	973,477,330.91	897,038,256.89	449,033,094.20

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	337,156,331.19	644,813,271.49	733,245,507.88	248,724,094.80
职工福利费		14,742,428.91	14,742,428.91	
社会保险费	977,795.54	39,336,935.73	39,814,211.51	500,519.76
其中：1. 医疗保险费	968,394.88	35,681,073.22	36,164,380.52	485,087.58
2. 工伤保险费	8,552.58	1,155,120.79	1,154,318.63	9,354.74
3. 生育保险费	848.08	2,488,529.41	2,483,300.05	6,077.44
4. 其他		12,212.31	12,212.31	
住房公积金	3,111,566.93	70,742,760.87	73,730,910.75	123,417.05
工会经费和职工教育经费	119,874,871.07	23,288,008.81	19,916,891.31	123,245,988.57
短期带薪缺勤		20,156,449.49	20,156,449.49	
合 计	461,120,564.73	813,079,855.30	901,606,399.85	372,594,020.18

（2）设定提存计划

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
离职后福利	9,953,413.65	147,066,750.62	149,923,045.82	7,097,118.45
其中：1. 基本养老保险	803,263.28	95,156,461.64	95,086,579.41	873,145.51
2. 失业保险	24,804.09	4,220,292.52	4,217,920.13	27,176.48
3. 企业年金缴费	9,125,346.28	47,689,996.46	50,618,546.28	6,196,796.46
合 计	9,953,413.65	147,066,750.62	149,923,045.82	7,097,118.45

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利	901,019.56	130,016,138.96	120,963,744.87	9,953,413.65
其中：1. 基本养老保险	831,516.82	84,376,613.88	84,404,867.42	803,263.28
2. 失业保险	25,582.74	3,956,820.97	3,957,599.62	24,804.09
3. 企业年金缴费	43,920.00	41,682,704.11	32,601,277.83	9,125,346.28
合 计	901,019.56	130,016,138.96	120,963,744.87	9,953,413.65

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利	3,076,612.54	120,127,720.95	122,303,313.93	901,019.56
其中：1. 基本养老保险	762,808.29	83,632,717.75	83,564,009.22	831,516.82
2. 失业保险	23,224.25	3,293,617.15	3,291,258.66	25,582.74
3. 企业年金缴费	2,290,580.00	33,201,386.05	35,448,046.05	43,920.00
合 计	3,076,612.54	120,127,720.95	122,303,313.93	901,019.56

27、应交税费

税 项	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
企业所得税		109,333,519.78	23,125,903.72
代扣代缴个人所得税	21,522,099.86	10,589,816.49	37,045,809.77
增值税	7,751,981.33	13,704,982.68	3,317,256.45
城市维护建设税	715,081.86	987,270.99	261,984.37
教育费附加	307,529.25	424,566.96	112,788.27
地方教育费附加	205,019.45	283,044.63	75,192.15
房产税	1,194,078.51	1,197,058.00	3,428.57
其他	63,974.40	73,443.70	38,458.88
合 计	31,759,764.66	136,593,703.23	63,980,822.18

28、应付款项

（1）按类别列示

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付客户款项	669,621,192.08	582,055,089.40	339,272,230.02
应付收益互换履约保证金及结算款		208,868,493.15	126,973,976.69
应付场外期权保证金		600,000.00	96,769,000.00
应付资管产品申赎款	11,443,836.72	3.69	55,861.12
外部业务往来	43,430,604.67	36,445,933.07	41,997,114.22
代理清算款（注）	22,477,457.92	22,590,754.01	22,727,058.84
自营业务证券清算款	6,357,000.00		

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
其他	23,281,385.36	22,505,525.25	12,768,983.10
合 计	776,611,476.75	873,065,798.57	640,564,223.99

注：应付款项-代理清算款为待兑付款项，包括本公司受东莞市自来水股份有限公司清算组的委托，向其公司部分股东兑付尚未分派完毕的剩余资金及利息收入。

(2) 按账龄披露

账 龄	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年（含）以内	747,641,132.10	845,100,375.16	602,956,545.31
1 至 2 年（含）	4,032,226.76	1,643,064.85	9,999,809.66
2 至 3 年（含）	110,072.29	742,133.45	237,631.86
3 年以上	24,828,045.60	25,580,225.11	27,370,237.16
合 计	776,611,476.75	873,065,798.57	640,564,223.99

29、合同负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
预收财务顾问款	45,788,252.19	22,244,360.79	15,694,790.30
预收保荐收入款	9,150,943.40	5,783,018.87	10,886,792.45
合 计	54,939,195.59	28,027,379.66	26,581,582.75

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、应付债券

债券名称	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面 利率	2024.12.31	本期增加额	本期减少额	2025.12.31
21 东莞 01 (注 4)	18.00	2021-7-22	60 个月	22.00	2.30%	1,818,488,219.18	41,400,000.00	41,400,000.00	1,818,488,219.18
22 东莞 01 (注 5)	30.00	2022-4-6	36 个月	30.00	3.50%	3,077,671,232.89	27,328,767.11	3,105,000,000.00	
22 东莞 02 (注 6)	20.00	2022-10-17	36 个月	20.00	2.90%	2,012,076,712.33	45,923,287.67	2,058,000,000.00	
23 东莞 01 (注 7)	10.00	2023-5-15	36 个月	10.00	3.35%	1,021,201,369.87	33,500,000.00	33,500,000.00	1,021,201,369.87
24 东莞 01 (注 8)	15.00	2024-4-22	36 个月	15.00	2.48%	1,525,785,205.47	37,301,917.80	37,200,000.00	1,525,887,123.27
24 东莞 C1 (注 9)	20.00	2024-12-5	36 个月	20.00	2.26%	2,003,343,561.64	45,200,000.00	50,198,739.83	1,998,344,821.81
25 东莞 01 (注 10)	20.00	2025-5-22	36 个月	20.00	2.03%		2,024,916,164.39	406,856.67	2,024,509,307.72
25 东莞 K1 (注 11)	10.00	2025-7-14	24 个月	10.00	1.79%		1,008,386,027.40	226,817.32	1,008,159,210.08
25 东莞 02 (注 12)	15.00	2025-10-16	36 个月	15.00	2.10%		1,506,645,205.49	396,899.80	1,506,248,305.69
收益凭证 (注 1)						1,075,645,067.71	3,147,309,380.26	157,758,419.95	4,065,196,028.02
合计						12,534,211,369.09	7,917,910,750.12	5,484,087,733.57	14,968,034,385.64

(续上表)

债券名称	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面 利率	2023.12.31	本期增加额	本期减少额	2024.12.31
21 东莞 C1 (注 3)	18.40	2021-3-23	36 个月	18.40	5.00%	1,911,583,561.66	20,416,438.34	1,932,000,000.00	
21 东莞 01 (注 4)	18.00	2021-7-22	60 个月	22.00	2.30%	2,236,741,803.28	64,246,415.90	482,500,000.00	1,818,488,219.18
22 东莞 01 (注 5)	30.00	2022-4-6	36 个月	30.00	3.50%	3,077,459,016.39	105,212,216.50	105,000,000.00	3,077,671,232.89
22 东莞 02 (注 6)	20.00	2022-10-17	36 个月	20.00	2.90%	2,012,043,715.85	58,032,996.48	58,000,000.00	2,012,076,712.33
23 东莞 01 (注 7)	10.00	2023-5-15	36 个月	10.00	3.35%	1,021,143,442.61	33,557,927.26	33,500,000.00	1,021,201,369.87
24 东莞 01 (注 8)	15.00	2024-4-22	36 个月	15.00	2.48%		1,525,785,205.47		1,525,785,205.47
24 东莞 C1 (注 9)	20.00	2024-12-5	36 个月	20.00	2.26%		2,003,343,561.64		2,003,343,561.64

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面 利率	2023.12.31	本期增加额	本期减少额	2024.12.31
收益凭证（注 1）						288,931,636.52	966,775,177.78	180,061,746.59	1,075,645,067.71
合 计						10,547,903,176.31	4,777,369,939.37	2,791,061,746.59	12,534,211,369.09

（续上表）

债券名称	面值 (亿元)	起息日期	债券 期限	发行金额 (亿元)	票面 利率	2022.12.31	本期增加额	本期减少额	2023.12.31
20 东莞 01（注 2）	28.00	2020-9-25	60 个月	28.00	4.40%	2,833,078,356.16	90,121,643.84	2,923,200,000.00	
21 东莞 C1（注 3）	18.40	2021-3-23	36 个月	18.40	5.00%	1,911,583,561.66	92,000,000.00	92,000,000.00	1,911,583,561.66
21 东莞 01（注 4）	22.00	2021-7-22	60 个月	22.00	3.75%	2,236,842,465.77	82,399,337.51	82,500,000.00	2,236,741,803.28
22 东莞 01（注 5）	30.00	2022-4-6	36 个月	30.00	3.50%	3,077,671,232.89	104,787,783.50	105,000,000.00	3,077,459,016.39
22 东莞 02（注 6）	20.00	2022-10-17	36 个月	20.00	2.90%	2,012,076,712.33	57,967,003.52	58,000,000.00	2,012,043,715.85
23 东莞 01（注 7）	10.00	2023-5-15	36 个月	10.00	3.35%		1,021,143,442.61		1,021,143,442.61
收益凭证（注 1）						37,103,308.77	279,359,553.86	27,531,226.11	288,931,636.52
合 计						12,108,355,637.58	1,727,778,764.84	3,288,231,226.11	10,547,903,176.31

注 1: 2025 年度新增发行期限大于一年的收益凭证 9 只，46 只收益凭证共计 150,790,000.00 元到期赎回，2025 年 12 月 31 日未到期产品的收益率为 1.88%至 2.90%；2024 年度发行期限大于一年的收益凭证 41 只，31 只收益凭证共计 171,550,000.00 元到期赎回，2024 年 12 月 31 日未到期产品的收益率为 2.20%至 3.30%；2023 年度发行期限大于一年的收益凭证 46 只，14 只收益凭证共计 25,430,000.00 元到期赎回，2023 年 12 月 31 日未到期产品的收益率为 3.10%至 4.40%。

注 2: 本公司于 2020 年 9 月公开发行公司债券（第一期）（简称“20 东莞 01”，证券代码：175215），本次发行的公司债券募集资金 28 亿元，票面利率为 4.40%，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，在上海证券交易所挂牌和转让。

注 3: 本公司于 2021 年 3 月非公开发行次级债券（第一期）（简称“21 东莞 C1”，证券代码：178179），本次发行的公司债券募集资金 18.40 亿元，票面利率为 5.00%，债券期限 3 年，在上海证券交易所挂牌和转让。

注 4: 本公司于 2021 年 7 月公开发行公司债券（第一期）（简称“21 东莞 01”，证券代码：188393），本次发行的公司债券募集资金 22 亿元，票面利率为 3.75%，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，在上海证券交易所挂牌和转让。

注 5: 本公司于 2022 年 4 月公开发行公司债券（第一期）（简称“22 东莞 01”，证券代码：149869），本次发行的公司债券募集资金 30 亿元，票面利率为 3.50%，债券期限 3 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注 6: 本公司于 2022 年 10 月公开发行公司债券（第二期）（简称“22 东莞 02”，证券代码：148083），本次发行的公司债券募集资金 20 亿元，票面利率为 2.90%，债券期限 3 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注 7: 本公司于 2023 年 5 月公开发行公司债券（第一期）（简称“23 东莞 01”，证券代码：148287），本次发行的公司债券募集资金 10 亿元，票面利率为 3.35%，债券期限 3 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注 8: 本公司于 2024 年 4 月公开发行公司债券（第一期）（简称“24 东莞 01”，证券代码：148705），本次发行的公司债券募集资金 15 亿元，票面利率为 2.48%，债券期限 3 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注 9: 本公司于 2024 年 12 月公开发行次级债券（简称“24 东莞 C1”，证券代码：524057），本次发行的公司债券募集资金 20 亿元，票面利率为 2.26%，债券期限 3 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注 10: 本公司于 2025 年 5 月公开发行公司债券（第一期）（简称“25 东莞 01”，证券代码：524274），本次发行的公司债券募集资金 20 亿元，票面利率为 2.03%，债券期限 3 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注 11: 本公司于 2025 年 7 月公开发行科技创新公司债券（第一期）（简称“25 东莞 K1”，证券代码：524345），本次发行的科技创新公司债券募集资金 10 亿元，票面利率为 1.79%，债券期限 2 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

注 12: 本公司于 2025 年 10 月公开发行公司债券（第二期）（简称“25 东莞 02”，证券代码：524468），本次发行的公司债券募集资金 15 亿元，票面利率为 2.10%，债券期限 3 年，在深圳证券交易所挂牌和转让。

31、租赁负债

项 目	2024.12.31	本期增加			本期减少	2025.12.31
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	169,550,924.12	13,049,363.47	4,919,915.50		69,178,720.03	118,341,483.06

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加			本期减少	2024.12.31
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	189,624,059.00	46,595,632.30	5,612,503.70		72,281,270.88	169,550,924.12

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加			本期减少	2023.12.31
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	177,929,288.36	71,572,074.45	6,198,296.80		66,075,600.61	189,624,059.00

32、其他负债

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
待转销项税额	3,296,351.69	1,681,642.78	1,594,894.99
应付利息	39,547.84		
合 计	3,335,899.53	1,681,642.78	1,594,894.99

33、股本（单位：万股）

股东名称	2024.12.31		本期增加	本期减少	2025.12.31	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
东莞市投资控股集团有限公司	30,000.00	20.00	19,350.00		49,350.00	32.90
东莞发展控股股份有限公司	30,000.00	20.00	10,650.00		40,650.00	27.10
广东锦龙发展股份有限公司	60,000.00	40.00		30,000.00	30,000.00	20.00
东莞市投控资本投资有限公司	23,100.00	15.40			23,100.00	15.40
东莞市新世纪科教拓展有限公司	6,900.00	4.60			6,900.00	4.60
合 计	150,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	150,000.00	100.00

注：2024 年 7 月 26 日，本公司股东广东锦龙发展股份有限公司（以下称“锦龙股份”）审议通过了《关于正式公开挂牌转让东莞证券 20% 股份的议案》，同意通过上海联合产权交易所公开挂牌方式转让持有的本公司 20% 股份。2024 年 8 月 21 日，锦龙股份与东莞市投资控股集团有限公司（以下简称“投控集团”）和东莞发展控股股份有限公司（以下简称“东莞控股”）组成的联合体签署了《关于东莞证券股份有限公司之股份转让协议》，其中投控集团受让 19,350.00 万股股份（占总股本的 12.90%），东莞控股受让 10,650.00 万股股份（占总股本的 7.10%）。2025 年 6 月 26 日，锦龙股份转让所持本公司 20% 股份已完成转让交割。

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
广东锦龙发展股份有限公司	60,000.00	40.00			60,000.00	40.00
东莞市投资控股集团有限公司	30,000.00	20.00			30,000.00	20.00
东莞发展控股股份有限公司	30,000.00	20.00			30,000.00	20.00
东莞市投控资本投资有限公司	23,100.00	15.40			23,100.00	15.40
东莞市新世纪科教拓展有限公司	6,900.00	4.60			6,900.00	4.60
合计	150,000.00	100.00			150,000.00	100.00

（续上表）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
广东锦龙发展股份有限公司	60,000.00	40.00			60,000.00	40.00
东莞市投资控股集团有限公司	30,000.00	20.00			30,000.00	20.00
东莞发展控股股份有限公司	30,000.00	20.00			30,000.00	20.00
东莞市投控资本投资有限公司	23,100.00	15.40			23,100.00	15.40
东莞市新世纪科教拓展有限公司	6,900.00	4.60			6,900.00	4.60
合计	150,000.00	100.00			150,000.00	100.00

34、资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	619,797,355.14			619,797,355.14

（续上表）

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	619,797,355.14			619,797,355.14

（续上表）

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	619,797,355.14			619,797,355.14

35、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			2025.12.31
	2024.12.31	税后归属于母 公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		144,434,968.61		144,434,968.61
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		144,434,968.61		144,434,968.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,507,193.37	-135,078,969.22		-116,571,775.85
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	17,496,552.49	-135,265,802.55		-117,769,250.06
3.其他债权投资信用减值准备	1,010,640.88	186,833.33		1,197,474.21
其他综合收益合计	18,507,193.37	9,355,999.39		27,863,192.76

（续上表）

项 目	本期发生额			2024.12.31
	2023.12.31	税后归属于母 公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-11,623,842.09	30,131,035.46		18,507,193.37
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	-13,754,330.56	31,250,883.03		17,496,552.47
3.其他债权投资信用减值准备	2,130,488.47	-1,119,847.57		1,010,640.90
其他综合收益合计	-11,623,842.09	30,131,035.46		18,507,193.37

（续上表）

项 目	本期发生额			2023.12.31
	2022.12.31	税后归属于母 公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
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				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,079,174.66	4,455,332.57		-11,623,842.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益				

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	本期发生额		2023.12.31
		税后归属于母 公司	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	
2.其他债权投资公允价值变动	-20,461,658.71	6,707,328.15		-13,754,330.56
3.其他债权投资信用减值准备	4,382,484.05	-2,251,995.58		2,130,488.47
其他综合收益合计	-16,079,174.66	4,455,332.57		-11,623,842.09

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2025 年度				
	本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	减：税后归 属于少数 股东	税后归属于母 公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益	192,579,958.15		48,144,989.54		144,434,968.61
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	192,579,958.15		48,144,989.54		144,434,968.61
二、将重分类进损益的其他综合收益	-158,177,101.63	21,928,190.67	-45,026,323.08		-135,078,969.22
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	-159,897,786.69	20,456,616.71	-45,088,600.85		-135,265,802.55
3.其他债权投资信用减值准备	1,720,685.06	1,471,573.96	62,277.77		186,833.33
其他综合收益合计	34,402,856.52	21,928,190.67	3,118,666.46		9,355,999.39

（续上表）

项 目	2024 年度				
	本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税 费用	减：税后 归属于少 数股东	税后归属于 母公司
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
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					
二、将重分类进损益的其他综合收益	42,994,991.83	2,820,277.91	10,043,678.46		30,131,035.46
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	40,897,786.28	-770,057.76	10,416,961.01		31,250,883.03
3.其他债权投资信用减值准备	2,097,205.55	3,590,335.67	-373,282.55		-1,119,847.57
其他综合收益合计	42,994,991.83	2,820,277.91	10,043,678.46		30,131,035.46

（续上表）

项 目	本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	2023 年度		税后归属于 母公司
			减：所得税 费用	减：税后 归属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
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					
二、将重分类进损益的其他综合收益					
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	-5,942,976.22	-14,886,080.42	2,235,776.05		6,707,328.15
3.其他债权投资信用减值准备	910,607.51	3,913,268.28	-750,665.19		-2,251,995.58
其他综合收益合计	-5,032,368.71	-10,972,812.14	1,485,110.86		4,455,332.57

36、盈余公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积	813,438,486.06			813,438,486.06

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	723,663,475.30	89,775,010.76		813,438,486.06

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	650,837,871.11	72,825,604.19		723,663,475.30

注：根据章程规定，本公司 2025 年法定公积金累计额为公司注册资本 50%以上，可不再提取。本公司 2023 年和 2024 年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10.00%提取法定公积金。

37、一般风险准备

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
一般风险准备	1,139,001,866.62	92,057,676.23		1,231,059,542.85
交易风险准备	1,097,871,617.36	122,705,037.71		1,220,576,655.07
合 计	2,236,873,483.98	214,762,713.94		2,451,636,197.92

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
一般风险准备	1,046,253,748.68	92,748,117.94		1,139,001,866.62

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
交易风险准备	1,008,096,606.60	89,775,010.76		1,097,871,617.36
合 计	2,054,350,355.28	182,523,128.70		2,236,873,483.98

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
一般风险准备	970,699,596.49	75,554,152.19		1,046,253,748.68
交易风险准备	935,271,002.41	72,825,604.19		1,008,096,606.60
合 计	1,905,970,598.90	148,379,756.38		2,054,350,355.28

注：本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10.00%提取一般风险准备金、交易风险准备金，并按证监会规定按基金管理费收入的 10.00%提取一般风险准备金。

38、未分配利润

项 目	2025年度	2024年度	2023年度	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	4,502,468,645.92	4,151,328,859.28	3,937,437,234.03	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	4,502,468,645.92	4,151,328,859.28	3,937,437,234.03	
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,244,993,100.56	923,437,926.10	635,096,985.82	
减：提取法定盈余公积		89,775,010.76	72,825,604.19	10.00%
提取一般风险准备	92,057,676.23	92,748,117.94	75,554,152.19	10.00%
提取交易风险准备	122,705,037.71	89,775,010.76	72,825,604.19	10.00%
应付普通股股利	450,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00	
年末未分配利润	5,082,699,032.54	4,502,468,645.92	4,151,328,859.28	

注：（1）根据 2025 年 7 月 22 日经本公司第四次临时股东大会批准《关于东莞证券股份有限公司 2024 年度现金分红方案》，本公司向全体股东分配股利共计 450,000,000.00 元。

（2）根据 2024 年 3 月 23 日经本公司第三次股东大会决议批准《东莞证券股份有限公司 2023 年度现金分红方案》，本公司向全体股东分配股利共计 300,000,000.00 元。

（3）根据 2023 年 11 月 20 日经本公司第八次临时股东会批准的《东莞证券股份有限公司 2022 年度现金分红方案》，本公司向全体股东分配股利共计 200,000,000.00 元。

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、利息净收入

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
利息收入	1,538,572,622.81	1,391,523,611.80	1,431,291,335.01
其中：货币资金及结算备付金利息收入	423,669,961.23	410,334,350.79	368,003,963.24
融出资金利息收入	938,600,230.82	776,925,174.69	786,482,218.35
买入返售金融资产利息收入	10,058,774.62	3,738,853.67	4,859,249.72
债权投资利息收入	8,471,483.62	8,815,510.82	9,123,071.14
其他债权投资利息收入	157,733,090.68	191,679,174.76	262,515,912.44
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	39,081.84	30,547.07	306,920.12
利息支出	682,039,458.82	654,419,045.57	796,566,840.54
其中：应付短期融资款利息支出	130,662,714.47	109,868,142.04	42,280,585.68
拆入资金利息支出	14,333,851.19	10,874,120.08	12,740,027.25
其中：转融通利息支出	13,456,750.04	9,708,638.86	10,700,375.03
卖出回购金融资产款利息支出	190,094,224.59	167,414,657.27	222,318,505.71
其中：报价回购利息支出	22,104,084.65	23,727,403.55	21,010,714.98
代理买卖证券款利息支出	20,741,911.36	36,381,608.88	57,258,604.25
应付债券利息支出	320,122,002.54	321,869,939.37	454,418,764.84
其中：次级债券利息支出	47,635,222.44	23,759,999.98	92,000,000.00
租赁负债利息支出	5,287,052.47	5,612,503.70	6,198,296.80
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	797,702.20	2,398,074.23	1,352,056.01
利息净收入	856,533,163.99	737,104,566.23	634,724,494.47

40、手续费及佣金净收入

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
证券经纪业务净收入	1,707,053,641.99	1,213,636,879.41	941,267,475.30
——证券经纪业务收入	2,308,306,937.85	1,599,735,755.11	1,280,641,112.18
——代理买卖证券业务	2,238,975,267.26	1,556,461,017.72	1,231,198,823.46
——交易单元席位租赁	1,716,918.20	1,559,677.89	4,920,473.64
——代销金融产品业务	67,614,752.39	41,715,059.50	44,521,815.08
——证券经纪业务支出	601,253,295.86	386,098,875.70	339,373,636.88
——代理买卖证券业务	601,253,295.86	386,098,875.70	339,373,636.88
——交易单元席位租赁			
——代销金融产品业务			
期货中间介绍业务净收入	5,297,595.66	5,015,203.62	4,885,864.96
——期货中间介绍业务收入	5,297,595.66	5,015,203.62	4,885,864.96
——期货中间介绍业务支出			
投资银行业务净收入	127,018,169.49	205,495,155.56	199,182,509.68
——投资银行业务收入	139,237,071.51	219,229,633.35	213,899,858.19

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
——证券承销业务	86,960,911.65	169,325,055.00	142,733,597.60
——证券保荐业务	1,754,716.98	12,877,358.48	15,198,113.22
——财务顾问业务	50,521,442.88	37,027,219.87	55,968,147.37
——投资银行业务支出	12,218,902.02	13,734,477.79	14,717,348.51
——证券承销业务	12,199,966.98	10,020,301.87	5,825,792.65
——证券保荐业务			
——财务顾问业务	18,935.04	3,714,175.92	8,891,555.86
资产管理业务净收入	43,279,294.46	82,439,941.65	58,917,266.29
——资产管理业务收入	43,305,280.74	82,493,020.96	58,990,074.51
——资产管理业务支出	25,986.28	53,079.31	72,808.22
基金管理业务净收入	1,405,359.53	4,025,785.62	4,265,257.54
——基金管理业务收入	1,405,359.53	4,148,091.13	4,458,943.16
——基金管理业务支出		122,305.51	193,685.62
投资咨询业务净收入	96,644,035.62	49,758,431.00	28,538,544.30
——投资咨询业务收入	96,644,035.62	49,758,431.00	28,538,544.30
——投资咨询业务支出			
其他手续费及佣金净收入	38,454,252.17	54,288.34	168,961.12
——其他手续费及佣金收入	38,454,252.17	54,288.34	168,961.12
——其他手续费及佣金支出			
手续费及佣金净收入	2,019,152,348.92	1,560,425,685.20	1,237,225,879.19
其中：手续费及佣金收入合计	2,632,650,533.08	1,960,434,423.51	1,591,583,358.42
手续费及佣金支出合计	613,498,184.16	400,008,738.31	354,357,479.23

其中：

(1) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2025 年度	2024 年度	2023 年度
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	2,830,188.68	500,000.00	707,547.17
并购重组财务顾问业务净收入--其他	471,698.12		1,169,811.32
其他财务顾问业务净收入	47,200,621.04	32,813,043.95	45,199,233.02
合 计	50,502,507.84	33,313,043.95	47,076,591.51

(2) 代理销售金融产品情况

代 销 金 融 产 品 业 务	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	56,453,269,600.70	67,614,752.39	2,779,773,961.26	41,715,059.50	2,134,965,555.71	44,521,815.08

(3) 资产管理业务情况

项 目	2025 年度		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	54	12	2
期末客户数量	2,754	12	22
其中：个人客户	2,691	2	
机构客户	63	10	22
期初受托资金	8,360,646,186.39	648,930,000.00	1,719,941,000.00
其中：自有资金投入	1,024,814.00		
个人客户	7,507,396,435.59	20,005,000.00	
机构客户	852,224,936.80	628,925,000.00	1,719,941,000.00
期末受托资金	4,363,780,991.78	2,010,062,713.55	821,230,000.00
其中：自有资金投入	1,024,814.00		
个人客户	2,619,067,495.86	30,010,000.00	
机构客户	1,743,688,681.92	1,980,052,713.55	821,230,000.00
期末主要受托资产初始成本	4,055,021,039.56	2,674,258,126.72	821,230,000.00
其中：股票	95,886,851.11		
债券	3,650,877,831.71	2,300,290,931.29	
基金	244,272,796.86	12,695,073.16	
当期资产管理业务净收入	41,383,537.68	1,739,818.45	155,938.33

(续上表)

项 目	2024年度		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	47	6	2
期末客户数量	25,736	5	40
其中：个人客户	25,616	1	
机构客户	120	4	40
期初受托资金	6,554,797,734.65	598,920,000.00	889,911,000.00
其中：自有资金投入	6,984,732.11		
个人客户	5,702,784,574.97		

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024年度		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
机构客户	845,028,427.57	598,920,000.00	889,911,000.00
期末受托资金	8,360,646,186.39	648,930,000.00	1,719,941,000.00
其中：自有资金投入	1,024,814.00		
个人客户	7,507,396,435.59	20,005,000.00	
机构客户	852,224,936.80	628,925,000.00	1,719,941,000.00
期末主要受托资产初始成本	8,139,375,301.21	633,223,140.57	1,719,941,000.00
其中：股票	100,785,538.11		
债券	7,493,264,271.80	583,221,726.00	
基金	155,848,088.91	1,414.57	
当期资产管理业务净收入	82,051,701.94	150,463.06	237,776.65

（续上表）

项 目	2023年度		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	41	4	1
期末客户数量	25,023	3	23
其中：个人客户	24,924		
机构客户	99	3	23
期初受托资金	5,315,910,847.89	1,413,360,000.00	1,013,000,000.00
其中：自有资金投入	12,684,641.66		9,000,000.00
个人客户	4,652,903,883.60		
机构客户	650,322,322.63	1,413,360,000.00	1,004,000,000.00
期末受托资金	6,554,797,734.65	598,920,000.00	889,911,000.00
其中：自有资金投入	6,984,732.11		
个人客户	5,702,784,574.97		
机构客户	845,028,427.57	598,920,000.00	889,911,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,923,098,138.62	593,625,209.50	889,911,000.00
其中：股票	106,191,662.32		
债券	6,468,096,237.31	593,625,209.50	
基金	40,053,452.10		
当期资产管理业务净收入	58,394,113.49	282,857.79	240,295.01

41、投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	12,207,792.44	18,672,705.53	17,022,692.35
交易性金融工具持有期间的投资收益	231,033,821.65	227,288,086.39	199,679,484.52
其他权益工具持有期间的投资收益	43,792,575.14		

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
衍生金融工具持有期间的投资收益	412,459.48		
处置交易性金融工具取得的投资收益	313,048,466.04	-3,355,978.97	121,149,935.81
处置衍生金融工具取得的投资收益	-100,513,055.86	33,293,459.50	-84,809,058.88
处置其他债权投资取得的投资收益	58,692,431.88	222,929,933.77	60,308,369.32
其他	-22,595,200.44	-10,215,051.98	-16,330,206.96
合 计	536,079,290.33	488,613,154.24	297,021,216.16

42、其他收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	3,679,716.80	3,429,940.52	5,111,662.81
代扣个人所得税手续费返还	3,886,861.41	3,417,312.01	2,781,599.16
合 计	7,566,578.21	6,847,252.53	7,893,261.97

注：政府补助的具体信息，详见附注“七、政府补助”。

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	-15,050,496.38	3,813,782.75	-41,498,651.38
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融负债	2,854,570.17	1,593,983.18	1,238,703.17
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融工具	-23,562,787.27	-49,163,636.41	13,628,642.08
合 计	-35,758,713.48	-43,755,870.48	-26,631,306.13

44、其他业务收入

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
出租收入	2,058,054.02	2,871,466.19	1,713,793.05
投资性房地产处置收入			2,533,333.33
其他		21,226.42	5,326.76
合 计	2,058,054.02	2,892,692.61	4,252,453.14

45、资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
处置非流动资产产生的利得	764,460.87	111,916.79	126,010.93

46、税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
城建税	12,219,905.91	9,482,179.47	6,689,223.62
教育费附加及地方教育费附加	8,747,252.73	6,775,638.58	4,790,226.94
其它	1,734,650.77	1,673,927.82	1,713,933.41
合 计	22,701,809.41	17,931,745.87	13,193,383.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

47、业务及管理费

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,242,498,714.65	1,100,383,256.40	929,763,945.84
折旧及摊销费	172,359,686.35	176,414,834.92	154,113,060.32
业务宣传费	105,759,857.65	74,995,941.23	55,152,253.98
电子设备运转费	52,827,972.16	52,776,052.50	46,829,965.42
业务招待费	31,534,820.42	37,705,163.43	28,939,378.12
交易所费用	47,643,123.05	36,758,422.48	34,233,794.38
邮电通讯费	35,871,512.68	32,557,595.87	30,948,018.92
投资者保护基金（注）	15,695,246.05	12,633,896.38	10,472,677.84
公杂费	14,118,277.56	12,827,446.58	13,591,987.42
其他费用	62,155,981.69	58,052,276.49	70,006,120.04
合 计	1,780,465,192.26	1,595,104,886.28	1,374,051,202.28

注：投资者保护基金以扣除对联营企业华联期货有限公司的投资收益后的营业收入作为计提基数，按 0.5% 计算。

48、信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
买入返售金融资产	-6,534,009.87	14,812,457.72	45,164,350.09
应收款项	4,703,739.27	11,476,534.48	-9,857,763.70
其他债权投资	1,703,777.52	2,097,205.55	910,607.51
债权投资	-15,302.78	-20,098.46	2,450.24
融出资金	5,373,017.89	-1,632,291.57	831,371.83
合 计	5,231,222.03	26,733,807.72	37,051,015.97

49、其他业务成本

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其他	701,525.40	448,605.72	519,150.32

50、营业外收入

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
其他	5.47	951,292.03	1,226,964.97

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
其他	5.47	951,292.03	1,226,964.97

51、营业外支出

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
捐赠支出	2,004,148.50	1,940,349.63	2,527,858.66
其他	4,855,892.50	174,913.06	173,990.92
合 计	6,860,041.00	2,115,262.69	2,701,849.58

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
捐赠支出	2,004,148.50	1,940,349.63	2,527,858.66
其他	4,855,892.50	174,913.06	173,990.92
合 计	6,860,041.00	2,115,262.69	2,701,849.58

52、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
当期所得税	239,340,631.87	190,260,668.25	100,144,755.36
递延所得税	85,566,465.24	-2,485,864.35	-6,586,766.19
合 计	324,907,097.11	187,774,803.90	93,557,989.17

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
利润总额	1,569,900,197.67	1,111,212,730.00	728,654,974.99
按适用税率计算的所得税费用	392,475,049.42	277,803,182.50	182,163,743.75
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-3,051,948.10	-4,668,176.38	-4,255,673.09
无须纳税的收入	-77,110,131.73	-88,215,533.12	-89,601,720.93
不可抵扣的费用	6,416,832.29	9,622,746.13	8,371,422.62
对以前期间当期所得税的调整	3,887,344.51	-68,112.90	-1,222,311.48
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-2,130,175.97	-6,425,496.49	

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
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	5,557,991.17	2,611,720.85	2,220,060.78
额外可扣除费用的影响	-1,137,864.48	-2,885,526.69	-4,117,532.48
所得税费用	324,907,097.11	187,774,803.90	93,557,989.17

53、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其他业务收入	9,920,417.39	10,074,703.79	13,801,509.55
其他（注）	494,662,511.81	5,366,763,942.11	1,248,525,106.30
合 计	504,582,929.20	5,376,838,645.90	1,262,326,615.85

注：2025 年度其他主要为收到处置债权投资以及交易性金融负债的净现金流入额；2024 年度其他主要为收到处置其他债权投资以及其他金融资产的净现金流入额；2023 年度其他主要为收到存出保证金、处置其他债权投资等的净现金流入额。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
支付的营业费用	375,156,451.22	357,616,420.80	304,766,957.16
其他（注）	4,344,330,866.31	69,339,151.26	210,686,381.52
合 计	4,719,487,317.53	426,955,572.06	515,453,338.68

注：2025 年度其他主要为支付存出保证金及购买、处置其他债权投资、其他金融资产的净现金流出额；2024 年度其他主要为支付存出保证金及处置交易性金融负债的净现金流出额；2023 年度其他主要为购买及处置其他金融资产的净现金流出额。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
收益凭证	4,633,920,000.00	4,052,090,000.00	1,020,100,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
支付租赁负债的现金	69,195,663.63	72,089,252.51	66,047,287.01
债券及IPO发行费用	14,790,000.00	1,778,237.37	5,033,915.64
其他		659,000.00	220,000.00
合 计	83,985,663.63	74,526,489.88	71,301,202.65

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,244,993,100.56	923,437,926.10	635,096,985.82
加：信用减值损失	5,231,222.03	26,733,807.72	37,051,015.97
其他资产减值损失			
固定资产、投资性房地产折旧	58,532,985.44	53,100,738.59	37,236,776.31
使用权资产折旧	61,418,897.86	63,594,947.75	62,447,483.96
无形资产摊销	31,051,799.91	39,142,890.71	35,803,782.67
长期待摊费用摊销	21,356,003.14	20,576,257.87	18,625,017.38
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）	-764,460.87	-111,916.79	-126,010.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	35,758,713.48	43,755,870.48	26,631,306.13
利息支出	456,071,769.48	437,350,585.11	504,162,231.95
汇兑损失（收益以“-”号填列）	535,200.56	-356,349.13	-332,602.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,207,792.44	-18,672,705.53	-17,022,692.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	99,348,212.39	7,003,389.14	-5,140,738.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,781,747.15	-9,489,253.49	-1,446,028.17
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-4,507,228,329.62	1,586,608,474.36	-202,626,411.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,234,613,222.05	-1,313,215,413.36	-590,194,701.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,372,559,225.29	5,995,766,806.21	300,866,625.14
其他	9,358,490.54	687,735.85	16,603.77
经营活动产生的现金流量净额	4,627,620,068.55	7,855,913,791.59	841,048,644.77
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			
当期新增的使用权资产	38,527,640.88	47,348,976.90	71,564,127.13
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的本年年末余额	36,304,837,356.08	29,186,748,257.69	18,159,033,486.46
减：现金的期初余额	29,186,748,257.69	18,159,033,486.46	19,125,563,032.54
加：现金等价物的本年年末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	7,118,089,098.39	11,027,714,771.23	-966,529,546.08

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	36,304,837,356.08	29,186,748,257.69	18,159,033,486.46
其中：库存现金		20,000.00	39,390.00
可随时用于支付的银行存款	28,694,795,876.14	23,147,442,482.70	13,805,818,900.43
可随时用于支付的其他货币资金	654,216.72	348,293.85	74,930.63
结算备付金	7,609,387,263.22	6,038,937,481.14	4,353,100,265.40
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	36,304,837,356.08	29,186,748,257.69	18,159,033,486.46

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款-应收利息	14,340,919.78	15,005,386.51	7,150,229.99	银行存款应收利息
结算备付金-应收利息	118,938.63	226,220.47	313,856.94	结算备付金应收利息
合 计	14,459,858.41	15,231,606.98	7,464,086.93	

55、受托客户资产管理业务

(1) 集合资产管理业务

资产项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
受托管理资金存款	43,859,145.48	17,244,610.92	296,746,766.31
客户结算备付金	50,406,009.72	35,089,833.85	12,320,389.24
应收款项	1,451,158,925.68	1,438,326,768.37	552,800,618.23
受托投资	3,866,269,998.07	7,987,505,346.96	6,476,664,999.27
其中：投资成本	4,027,631,059.21	8,191,889,330.01	6,614,300,206.51
已实现未结算损益	-161,361,061.14	-204,383,983.05	-137,635,207.24
合 计	5,411,694,078.95	9,478,166,560.10	7,338,532,773.05
负债项目			
受托管理资金	4,363,780,991.78	8,360,646,186.39	6,554,797,734.65
应付款项	1,047,913,087.17	1,117,520,373.71	783,735,038.40
合 计	5,411,694,078.95	9,478,166,560.10	7,338,532,773.05

(2) 单一资产管理业务

资产项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
受托管理资金存款	80,886,969.66	41,068,197.92	21,005,054.74
客户结算备付金	655,128.22	100,622.90	100,427.34
应收款项	109,502,621.00	89,979,035.90	153,264,351.30
受托投资	2,481,243,887.02	529,193,816.35	435,300,998.95

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：投资成本	2,613,054,288.29	696,616,306.14	593,625,209.50
已实现未结算损益	-131,810,401.27	-167,422,489.79	-158,324,210.55
合 计	2,672,288,605.90	660,341,673.07	609,670,832.33
负债项目			
受托管理资金	2,010,062,713.55	648,930,000.00	598,920,000.00
应付款项	662,225,892.35	11,411,673.07	10,750,832.33
合 计	2,672,288,605.90	660,341,673.07	609,670,832.33

(3) 专项资产管理业务

资产项目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
受托管理资金存款	587,761.35	28,897,316.64	30,750,592.61
客户结算备付金			
应收款项			288,585.60
受托投资	821,384,201.02	1,708,201,311.99	882,971,454.25
其中：投资成本	728,866,046.55	1,719,925,319.68	894,845,309.25
已实现未结算损益	92,518,154.47	-11,724,007.69	-11,873,855.00
合 计	821,971,962.37	1,737,098,628.63	914,010,632.46
负债项目			
受托管理资金	821,230,000.00	1,719,941,000.00	889,911,000.00
应付款项	741,962.37	17,157,628.63	24,099,632.46
合 计	821,971,962.37	1,737,098,628.63	914,010,632.46

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 通过投资设立方式取得的子公司

子公司名称	注册资本 (万元人民币)	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例%		表决权 比例 (%)	取得 方式
					直接	间接		
东证锦信投资管理有 限公司	50,000.00	广东省 东莞市	广东省 东莞市	私募基 金管理	100.00		100.00	设立
东莞市东证宏德投资 有限公司	30,000.00	广东省 东莞市	广东省 东莞市	另类投 资	100.00		100.00	设立

(2) 纳入合并范围的结构化主体

报告期内，本公司将符合企业会计准则“控制”定义的结构化主体纽富斯雪宝 19 号私募证券投资基金、圆石行远一号私募证券投资基金、华夏基金-东莞证券量化 1 号单一资产管理计划、金鹰优选 123 号单一资产管理计划、纽富斯远航 2 号私募证券投资基金、东证锦信价值精选定增 1 号私募股权 FOF 基金、东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）、稳博量化尊享 2 号私募证券投资基金（原稳博 1000 指数增强 62 号私募证券投资基金）、华夏基金-东莞证券量化 2 号单一资产管理计划、君之健莞泰私募证券投资基金、信弘中证 500 指数增强 9 号量化

私募证券投资基金（原信弘泰和 6 号量化私募证券投资基金）、进化论多棱镜中证 500 指数增强一号私募证券投资基金、平方和 42 号私募证券投资基金、纽富斯稳健成长 3 号私募投资基金、东证锦信战略投资 1 号私募股权 FOF 基金、诺德基金浦江 1476 号单一资产管理计划、诺德基金浦江 1477 号单一资产管理计划、诺德基金浦江涌瀛 99 号单一资产管理计划、中信证券资管锦信 1 号单一资产管理计划、纽富斯定增臻选 5 号私募证券投资基金、诺德基金浦江 1469 号单一资产管理计划、广发期货广慧 2 号单一资产管理计划、第一创业莞信优享 FOF1 号单一资产管理计划、财通基金玉辰合富 9 号单一资产管理计划、第一创业莞鑫优享 FOF1 号单一资产管理计划、固禾盈宝 11 号私募证券投资基金、量子宇澄一号私募证券投资基金、文财稳进 2 号私募证券投资基金、天宝一阳指稳健套利五十期私募证券投资基金、锐泽耀华 1 号私募证券投资基金、天宝一阳指稳健套利六十七期私募证券投资基金、橡杉安享套利 1 期私募证券投资基金共 32 个结构化主体纳入了合并报表范围。

截至 2025 年 12 月 31 日，纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为 1,009,948,268.86 元，本公司享有的权益账面价值为 975,125,203.30 元，本公司以外的各方权益账面价值为 34,823,065.56 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为 398,484,897.39 元，本公司享有的权益账面价值为 375,355,795.00 元，本公司以外的各方权益账面价值为 23,129,102.39 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为 265,849,429.85 元，本公司享有的权益账面价值为 230,126,344.28 元，本公司以外的各方权益账面价值为 35,723,085.57 元。

（3）使用资产和清偿负债存在的重大限制：无。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、其他原因导致的合并范围的变动

主体名称	纳入合并范围的时间	不再纳入合并范围的时间
纽富斯雪宝 19 号私募证券投资基金（注）	2023 年 3 月	2023 年 10 月
东证锦信价值精选定增 1 号私募股权 FOF 基金（注）	2023 年 3 月	2025 年 7 月
东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）	2023 年 4 月	
圆石行远一号私募证券投资基金（注）	2023 年 5 月	2024 年 2 月
华夏基金-东莞证券量化 1 号单一资产管理计划（注）	2023 年 5 月	2024 年 2 月
金鹰优选 123 号单一资产管理计划（注）	2023 年 8 月	2024 年 8 月
纽富斯远航 2 号私募证券投资基金（注）	2023 年 9 月	2025 年 12 月
华夏基金-东莞证券量化 2 号单一资产管理计划	2024 年 1 月	
君之健莞泰私募证券投资基金	2024 年 4 月	
信弘中证 500 指数增强 9 号量化私募证券投资基金（原信弘泰和 6 号量化私募证券投资基金）（注）	2024 年 5 月	2025 年 12 月

主体名称	纳入合并范围的时间	不再纳入合并范围的时间
平方和 42 号私募证券投资基金	2024 年 6 月	
稳博量化尊享 2 号私募证券投资基金(原稳博 1000 指数增强 62 号私募证券投资基金)（注）	2024 年 7 月	2025 年 2 月
进化论多棱镜中证 500 指数增强 1 号私募证券投资基金（注）	2024 年 7 月	2025 年 12 月
东证锦信战略投资 1 号私募股权 FOF 基金	2025 年 4 月	
纽富斯稳健成长 3 号私募投资基金	2025 年 6 月	
纽富斯定增臻选 5 号私募证券投资基金	2025 年 7 月	
诺德基金浦江 1469 号单一资产管理计划	2025 年 8 月	
诺德基金浦江 1476 号单一资产管理计划	2025 年 9 月	
诺德基金浦江 1477 号单一资产管理计划	2025 年 9 月	
诺德基金浦江涌瀛 99 号单一资产管理计划	2025 年 9 月	
中信证券资管锦信 1 号单一资产管理计划	2025 年 10 月	
第一创业莞鑫优享 FOF1 号单一资产管理计划	2025 年 10 月	
量子宇澄一号私募证券投资基金	2025 年 10 月	
天宝一阳指稳健套利五十期私募证券投资基金	2025 年 10 月	
天宝一阳指稳健套利六十七期私募证券投资基金	2025 年 10 月	
橡杉安享套利 1 期私募证券投资基金	2025 年 10 月	
固禾盈宝 11 号私募证券投资基金	2025 年 11 月	
文财稳进 2 号私募证券投资基金	2025 年 11 月	
锐泽耀华 1 号私募证券投资基金	2025 年 11 月	
广发期货广慧 2 号单一资产管理计划	2025 年 12 月	
第一创业莞信优享 FOF1 号单一资产管理计划	2025 年 12 月	
财通基金玉辰合富 9 号单一资产管理计划	2025 年 12 月	

(1) 上述结构化主体自成立日起纳入合并范围。

(2) 纽富斯雪宝 19 号私募证券投资基金、圆石行远一号私募证券投资基金、华夏基金-东莞证券量化 1 号单一资产管理计划、金鹰优选 123 号单一资产管理计划、稳博量化尊享 2 号私募证券投资基金（原稳博 1000 指数增强 62 号私募证券投资基金）、东证锦信价值精选定增 1 号私募股权 FOF 基金、纽富斯远航 2 号私募证券投资基金、信弘中证 500 指数增强 9 号量化私募证券投资基金（原信弘泰和 6 号量化私募证券投资基金）、进化论多棱镜中证 500 指数增强一号私募证券投资基金分别于 2023 年 10 月、2024 年 2 月、2024 年 2 月、2024 年 8 月、2025 年 2 月、2025 年 7 月、2025 年 12 月、2025 年 12 月、2025 年 12 月提前终止，自终止日起不再纳入合并范围。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
联营企业							
华联期货有限公司	广东省 东莞市	广东省 东莞市	资本市场 服务	49.00		49.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	华联期货有限公司		
	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
资产合计	3,505,455,062.23	2,951,791,200.39	2,962,934,032.82
负债合计	2,925,752,424.20	2,379,002,424.47	2,410,132,944.18
净资产	579,702,638.03	572,788,775.92	552,801,088.64
其中：少数股东权益			
归属于母公司的所有者权益	579,702,638.03	572,788,775.92	552,801,088.64
按持股比例计算的净资产份额	284,054,292.64	280,666,500.20	270,872,533.43
调整事项			
其中：商誉	3,079,084.78	3,079,084.78	3,079,084.78
对联营企业权益投资的账面价值	287,133,377.42	283,745,584.98	273,892,879.45

(续上表)

项 目	华联期货有限公司		
	2025 年度	2024 年度	2023 年度
营业收入	243,154,719.24	1,133,233,862.52	1,091,609,492.57
净利润	24,358,250.55	35,336,632.08	34,740,188.46
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	24,358,250.55	35,336,632.08	34,740,188.46
本期收到的来自联营企业的股利	8,820,000.00	8,820,000.00	8,820,000.00

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制：无。

(4) 未确认承诺及或有负债：无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并范围的结构化主体的基础信息

截至 2025 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并范围的结构化主体为本公司发行的资产管理计划、私募投资基金，这类结构化主体 2025 年 12 月 31 日的资产净值为 7,823,797,283.10 元，其中资产管理计划的资产净值为 7,358,397,711.54 元，私募投资基金的资产净值 465,399,571.56 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并范围的结构化主体为本公司发行的资产管理计划、私募投资基金，这类结构化主体 2024 年 12 月 31 日的资产净值为 11,782,295,162.19 元，其中资产管理计划的资产净值为 10,797,801,780.77 元，私募投资基金的资产净值 984,493,381.42 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并范围的结构化主体为本公司发行的资产管理计划、私募投资基金，这类结构化主体 2023 年 12 月 31 日的资产净值为 8,850,141,129.71 元，其中资产管理计划的资产净值为 8,095,611,586.09 元，私募投资基金的资产净值 754,529,543.62 元。

(2) 企业作为结构化主体发起人的认定依据；

本公司在发起设立结构化主体的过程中，作为产品设计人、主要推广机构，发挥了重要作用，且在结构化主体设立后，本公司担任该主体管理人。

(3) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31		列报项目
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口	
私募投资基金	62,916,959.98		107,273,781.38		81,031,557.89		交易性金融资产
资产管理计划	1,009,544.27		21,238,977.77		7,330,986.19		交易性金融资产
合 计	63,926,504.25		128,512,759.15		88,362,544.08		

(4) 从结构化主体取得的收益及收益类型

结构化主体类型	2025 年度从结构化主体获得的收益			2025 年度向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得（损失）	合 计	
资产管理计划	43,305,280.74		43,305,280.74	
私募投资基金	1,267,781.71		1,267,781.71	
合 计	44,573,062.45		44,573,062.45	

(续上表)

结构化主体类型	2024 年度从结构化主体获得的收益			2024 年度向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得（损失）	合 计	
资产管理计划	82,493,020.96		82,493,020.96	
私募投资基金	4,148,091.12		4,148,091.12	
合 计	86,641,112.08		86,641,112.08	

（续上表）

结构化主体类型	2023 年度从结构化主体获得的收益		2023 年度向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得（损失）	
资产管理计划	58,990,074.51		58,990,074.51
私募投资基金	4,458,943.16		4,458,943.16
合 计	63,449,017.67		63,449,017.67

（5）向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供支持的情况

报告期内，向未纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持：无。

（6）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的额外信息披露

报告期内，因未纳入合并财务报表范围的结构化主体中持有权益而当期遭受的损失：无。

七、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2025 年度计入损益的金额	2024 年度计入损益的金额	2023 年度计入损益的金额	计入损益的列报项目
与收益相关的政府补助：				
上海自由贸易试验区管委会财政扶持款	2,200,000.00	1,300,000.00		其他收益
四川省财政厅金融五篇大文章奖补款项	642,000.00			其他收益
稳岗补贴、扩岗补助就业、失业补贴	660,382.85	1,215,733.75	753,841.92	其他收益
苏州相城区高端服务业发展专项资金		310,000.00		其他收益
成都市武侯区人民政府浆洗街街道办事处第二次纾困资金		500,000.00		其他收益
合肥财政局房租补贴		46,600.00		其他收益
免征增值税	6,233.95	31,606.77	25,675.89	其他收益
人才补贴	110,000.00	20,000.00	45,000.00	其他收益
DSF 培训补贴	2,500.00	6,000.00		其他收益
金融产业扶持奖			3,414,600.00	其他收益
广西新设金融机构奖励			500,000.00	其他收益
东莞市技能竞赛补助	18,600.00			其他收益
宁波开办费奖励	40,000.00		360,000.00	其他收益
以工代训			12,545.00	其他收益
合 计	3,679,716.80	3,429,940.52	5,111,662.81	

八、金融工具风险管理

1、风险管理的政策和目标

公司风险管理的目标是建立健全全面风险管理体系，通过建立行之有效的风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，确保承受的风险与公司总体发展战略目标相适应。

公司风险管理政策包括风险承受能力、风险偏好、风险限额、风险概况四部分内容，其中风险承受能力是指公司在不违反监管资本、流动性需求、债务义务等既定约束的前提下，能够承受的最大风险水平；风险偏好是指公司为了实现战略目标和经营计划而愿意承受的在风险承受能力以内的风险水平；风险限额是指将公司总体风险偏好分配到业务线、法律实体、不同类型的风险和集中度等；风险概况是指在评估时点上公司每一类风险的净风险敞口以及总体净风险敞口。公司每年根据行业发展情况、监管形势及自身经营管理情况修订风险管理政策，通过定性描述和定量描述明确区分风险承受能力、风险偏好、风险限额的概念，统一公司员工对风险战略、风险承受能力和风险偏好的认识，在此基础上设定各业务部门的风险限额并贯彻执行，确保公司整体风险水平控制在合理范围内。

2、风险管理的组织架构

公司已建立全面风险管理组织体系，设置首席风险官，设立风险管理执行委员会，评聘各单位风控专员，建立三道风险防线与四个风险管理层级的风险管理组织架构，并明确各风险防线与层级的职责，将风险管理责任落实到各单位以及每一位员工，其中公司各单位负责人是其本单位风险管理第一责任人，对本单位职能范围内的经营活动履行风险管理责任；各单位设立的风控专员负责落实本单位的风险管理工作，筑牢第一道风险防线。公司已按外部有关监管规定建立健全覆盖各单位、各业务及风险类型的全面风险管理制度体系，自上而下搭建制度架构，明确各项风险管理机制与流程，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，确保风险可测、可控、可承受，保障公司各项业务稳健发展，满足公司经营管理需要。

3、信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。目前公司的信用风险主要集中在自营和资管固定收益业务、主动管理类融资业务以及信用业务。近几年来，我国信用债市场违约风险已由零星个案向常态化风险暴露演变，特别是在“双碳”目标约束下，高污染、高能耗行业及部分产能过剩领域的尾部企业加速出清，违约事件呈现行业集中度上升的趋势，自营和资管固定收益业务存在所持有债券到期未能兑付本息的信用风险。同时，随着外部违约事件的发生，公司主动管理的融资业务可能出现发行人违约、拒绝支付到期本息、信用等级下降等情况，造成公司资产的损失风险。信用业务的信用风险主要涉及客户逾期还款、提供虚假资料、持仓规模及结构违反合同约定所引起的风险以及因市场风险触发平仓止损线，从而引发的信用风险。

自营和资管固定收益业务的信用风险管理主要是对其持有债券进行信用风险管理，管理措施包括：公司定期计量自营和资管持有债券的信用预期损失，分析债券的债项评级分布情况、主体评级分布情况、行业分布情况、地区分布情况、担保方式分布情况、债券主体公司类型分布情况等，多角度评估和监控债券信用风险状况；同时，公司持续收集和分析解读外部信用风险事件，并有针对性地对持有债券进行梳理及提出操作处置建议；公司通过日报、月报、年报以及不定期专项报告等形式，向公司经营管理层汇报信用风险管理情况。通过前述手段，实现对自营和资管持有债券信用风险的监控和评估，并将持有债券信用风险水平控制在适当的范围之内。

公司主动管理融资类业务的信用风险管理，包括对公司资管非标融资业务、债券承销业务以及其他融资类业务的信用风险管理。管理措施包括：搭建投融资项目双审查体系和评估体系，建立风险管理部、风险管理执行委员会、公司经营管理层会议三级风险评估防控体系。由业务单位与风险管理部联合开展尽职调查，独立评估，通过统一内部信用评级系统对项目进行评级，确保项目尽职调查落到实处，风险评估专业到位，风险制衡机制发挥积极作用。同时，风险管理部通过与舆情监控系统持续不定期收集内外部信息，定期识别、评估和跟踪融资项目的信用风险状况。公司建立债券存续期信用风险管理机制、非标融资贷后管理机制等，完善主动管理融资类业务存续项目管理，实现对主动管理融资类项目的事前、事中和事后的全过程信用风险管理，确保其信用风险可控。

公司的信用业务主要包括融资融券业务和股票质押式回购交易业务等，相关的信用风险管理措施主要包括：建立规范的客户适当性管理机制、客户信用评级和授信管理体系、证券风险评估模型与证券管理机制、风险控制指标体系、盯市管理与风险处置机制。定期对客户信用业务相关风险指标进行监控，并及时向公司经营管理层报告。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，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。本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
货币资金	28,709,791,186.84	23,162,816,163.06	13,813,083,451.05
结算备付金	7,609,506,201.85	6,039,163,701.61	4,353,414,122.34
融出资金	17,975,254,045.37	14,635,773,895.99	12,450,051,522.28
衍生金融资产	470,985.30	263,570.02	23,513,287.71
存出保证金	604,676,415.45	218,544,162.96	204,770,882.33
应收款项	136,645,359.24	460,613,718.15	565,982,508.83
买入返售金融资产	403,351,103.16	173,393,559.85	995,448,446.57
交易性金融资产	10,781,652,633.13	10,979,296,588.88	7,907,984,611.84
债权投资	271,912,455.19	279,187,238.08	286,412,065.64
其他债权投资	8,097,033,214.91	5,427,860,871.92	10,199,660,921.56
其他资产	2,616,174.20	14,119.07	63,997.00
最大信用风险敞口	74,592,909,774.64	61,376,927,589.59	50,800,385,817.15

4、流动性风险

公司资产以流动性资产为主，资产变现能力强。公司主要面临因业务规模扩大而产生的流动性风险，即短期金融资产价值难以覆盖短期金融负债或未预料现金流的风险，同时金融工具的市场风险和信用风险也极易转化为流动性风险。公司严格按照内外部规定控制业务规模，确保业务规模与自身财务状况、净资本规模相适应，并根据市场宏观变化进行动态调整。公司严格按照制度要求开展现金流管理、资产负债期限管理，保持最低现金类储备额度，监控优质流动性资产状况，维护银行应急拆借渠道，组织流动性应急演练，定期做好流动性风险指标监控和压力测试，积极管理流动性风险。近几年，公司积极拓宽融资渠道，创新融资工具，丰富融资品种，分散融资期限，取得的金融同业各种授信额度不断增加，融资渠道稳定性大幅上升。公司进一步梳理现有可操作融资工具的政策要求、发行条件、工作流程等，以备有需要时能及时融入资金，避免发生流动性风险。流动性影响到公司偿还到期债务的能力。

截止 2025 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

负债项目	即时偿还	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合 计
应付短期融资款			2,025,596,712.33	5,213,823,786.65			7,239,420,498.98
拆入资金			806,850,277.78	504,550,000.00			1,311,400,277.78
交易性金融负债	34,823,065.56	473,583,925.61					508,406,991.17
衍生金融负债	82,938.17						82,938.17
卖出回购金融资产款		9,515,745,844.93	145,327,349.36	468,875,271.42			10,129,948,465.71
代理买卖证券款	33,423,800,048.30						33,423,800,048.30
应付款项	745,779,067.32	43,065.40		1,893,374.70	6,418,511.41	22,477,457.92	776,611,476.75
应付债券		3,626,084.36	8,920,288.44	4,503,278,561.21	10,932,747,178.08		15,448,572,112.09
租赁负债		3,647,513.34	7,068,739.35	41,451,407.63	70,153,570.78	1,425,372.00	123,746,603.10
金融负债合计	34,204,485,119.35	9,996,646,433.64	2,993,763,367.26	10,733,872,401.61	11,009,319,260.27	23,902,829.92	68,961,989,412.05

（续上表）

截止 2024 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

负债项目	即时偿还	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合 计
应付短期融资款		1,096,040,162.74	140,966,944.00	4,838,248,744.27			6,075,255,851.01
拆入资金		101,061,666.67		506,390,222.22			607,451,888.89
交易性金融负债	23,129,102.39						23,129,102.39
衍生金融负债	263,570.02			13,526,821.66			13,790,391.68
卖出回购金融资产款		5,044,635,876.08	136,706,721.73	556,651,319.69			5,737,993,917.50
代理买卖证券款	26,888,922,090.39						26,888,922,090.39

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债项目	即时偿还	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合 计
应付款项	849,219,177.01	38,626.44	15,561.30	172,458.59	1,029,221.22	22,590,754.01	873,065,798.57
应付债券		34,427,652.96	52,604,372.38	5,391,026,394.60	7,497,620,879.21		12,975,679,299.15
租赁负债		2,827,471.98	6,309,232.75	59,258,794.48	107,629,080.71	2,254,787.62	178,279,367.54
金融负债合计	27,761,533,939.81	6,279,031,456.87	336,602,832.16	11,365,274,755.51	7,606,279,181.14	24,845,541.63	53,373,567,707.12

（续上表）

截止 2023 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

负债项目	即时偿还	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合 计
应付短期融资款		12,410,642.47	40,807,780.82	3,931,281,058.55			3,984,499,481.84
拆入资金		401,007,805.47		243,412,500.00			644,420,305.47
交易性金融负债	35,723,085.57						35,723,085.57
衍生金融负债	7,071,873.58						7,071,873.58
卖出回购金融资产款		10,064,994,679.87	147,497,920.20	321,781,366.81			10,534,273,966.88
代理买卖证券款	16,428,001,105.72						16,428,001,105.72
应付款项	614,804,927.88	2,682,973.67	4.41	349,259.19		22,727,058.84	640,564,223.99
应付债券			1,932,000,000.00	2,659,061,746.59	6,346,801,582.25		10,937,863,328.84
租赁负债		967,680.87	1,645,052.42	57,633,468.42	138,557,194.05	2,992,830.47	201,796,226.23
金融负债合计	17,085,600,992.75	10,482,063,782.35	2,121,950,757.85	7,213,519,399.56	6,485,358,776.30	25,719,889.31	43,414,213,598.12

5、市场风险

公司面临的市场风险是由于持仓资产相关市场的不利变化而导致损失的风险。公司的持仓资产主要来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动等，持仓资产的变动主要来自于自营投资的相关策略交易行为以及做市交易行为。公司面临的市场风险可分为利率风险、

汇率风险、商品价格及其他价格风险。

针对市场风险，公司严格根据公司风险承受能力和风险偏好审慎确定证券投资额度，合理配置债券、股票投资规模，明确业务风险限额，持续强化市场风险报告机制，加强对投资部门盈亏情况的监管，在严格落实止损机制的基础上，加强策略研究力度，增强对市场的灵敏度和判断力，提高公司抵抗市场风险的能力。在市场价格发生剧烈变动和外部环境发生重大变化时，公司及时根据实际业务性质进行压力测试，评估风险控制指标的变化情况。公司建立以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比例和时间加权收益率等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，主要采用风险限额的方式对市场风险进行管理。业务单位作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露的市场风险；风险管理部每日计量市场风险水平，对业务单位执行风险限额的情况及公司整体市场风险状况进行监测，定期和不定期地向业务单位提示风险、向公司领导汇报风险状况。

（1）利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率不利变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产及债权类投资等，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、代理买卖证券款等。

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

截止 2025 年 12 月 31 日，账面价值列示如下：

项 目	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合 计
金融资产							
货币资金	28,709,791,186.84						28,709,791,186.84
结算备付金	7,609,506,201.85						7,609,506,201.85
融出资金	7,800,236,306.59	4,044,109,010.13	4,067,887,162.04	1,801,849,191.61	261,172,375.00		17,975,254,045.37
衍生金融资产	8,385.30					462,600.00	470,985.30
存出保证金	604,676,415.45						604,676,415.45
应收款项						136,645,359.24	136,645,359.24

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合 计
买入返售金融资产	403,351,103.16						403,351,103.16
交易性金融资产	1,181,231,261.87	393,420,661.11	1,204,997,029.20	3,262,628,065.57	967,091,019.97	6,451,161,235.02	13,460,529,272.74
债权投资	6,314,981.02			265,597,474.17			271,912,455.19
其他债权投资	51,282,736.30	285,292,149.11	373,758,136.99	3,209,847,897.54	4,176,852,294.97		8,097,033,214.91
其他金融资产						1,235,909,084.51	1,235,909,084.51
金融资产合计	46,366,398,578.38	4,722,821,820.35	5,646,642,328.23	8,539,922,628.89	5,405,115,689.94	7,824,178,278.77	78,505,079,324.56
金融负债							
应付短期融资款		2,000,000,000.00	5,133,920,000.00			44,940,194.18	7,178,860,194.18
拆入资金	500,000,000.00	300,000,000.00	500,000,000.00			6,395,138.91	1,306,395,138.91
交易性金融负债	473,583,925.61					34,823,065.56	508,406,991.17
衍生金融负债	82,938.17						82,938.17
卖出回购金融资产款	9,515,745,844.93	145,327,349.36	468,875,271.42				10,129,948,465.71
代理买卖证券款	33,423,800,048.30						33,423,800,048.30
应付款项	1,571,540.44				22,477,457.92	752,562,478.39	776,611,476.75
应付债券	3,510,000.00	8,640,000.00	4,203,980,000.00	10,600,000,000.00		151,904,385.64	14,968,034,385.64
租赁负债						118,341,483.06	118,341,483.06
金融负债合计	43,918,294,297.45	2,453,967,349.36	10,306,775,271.42	10,600,000,000.00	22,477,457.92	1,108,966,745.74	68,410,481,121.89
利率风险敞口合计	2,448,104,280.93	2,268,854,470.99	-4,660,132,943.19	-2,060,077,371.11	5,382,638,232.02	6,715,211,533.03	10,094,598,202.67

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

截止 2024 年 12 月 31 日，账面价值列示如下：

项 目	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合 计
金融资产							
货币资金	23,162,816,163.06						23,162,816,163.06
结算备付金	6,039,163,701.61						6,039,163,701.61
融出资金	6,544,318,359.46	4,891,459,305.83	786,105,146.90	2,232,193,691.81	181,697,391.99		14,635,773,895.99
衍生金融资产						263,570.02	263,570.02
存出保证金	218,544,162.96						218,544,162.96
应收款项						460,613,718.15	460,613,718.15
买入返售金融资产	173,393,559.85						173,393,559.85
交易性金融资产	369,336,589.88	103,313,945.21	1,078,713,522.05	1,317,960,507.00	142,167,329.37	8,684,059,508.70	11,695,551,402.21
债权投资				279,187,238.08			279,187,238.08
其他债权投资		62,197,200.82	427,602,451.35	3,642,673,531.35	1,295,387,688.40		5,427,860,871.92
金融资产合计	36,507,572,536.82	5,056,970,451.86	2,292,421,120.30	7,472,014,968.24	1,619,252,409.76	9,144,936,796.87	62,093,168,283.85
金融负债							
应付短期融资款	1,089,720,000.00	138,740,000.00	4,738,830,000.00			37,576,207.42	6,004,866,207.42
拆入资金	100,000,000.00		500,000,000.00			2,741,388.87	602,741,388.87
交易性金融负债						23,129,102.39	23,129,102.39
衍生金融负债						13,790,391.68	13,790,391.68
卖出回购金融资产款	5,043,794,697.28	136,165,989.00	549,292,387.67				5,729,253,073.95
代理买卖证券款	26,888,922,090.39						26,888,922,090.39
应付款项	3,912,694.70				22,590,754.01	846,562,349.86	873,065,798.57

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合 计
应付债券	32,830,000.00	50,160,000.00	5,067,800,000.00	7,216,130,000.00		167,291,369.09	12,534,211,369.09
租赁负债						169,550,924.12	169,550,924.12
金融负债合计	33,159,179,482.37	325,065,989.00	10,855,922,387.67	7,216,130,000.00	22,590,754.01	1,260,641,733.43	52,839,530,346.48
利率风险敞口合计	3,348,393,054.45	4,731,904,462.86	-8,563,501,267.37	255,884,968.24	1,596,661,655.75	7,884,295,063.44	9,253,637,937.37

（续上表）

截止 2023 年 12 月 31 日，账面价值列示如下：

项 目	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合 计
金融资产							
货币资金	13,813,083,451.05						13,813,083,451.05
结算备付金	4,353,363,376.25					50,746.09	4,353,414,122.34
融出资金	3,655,053,975.86	2,484,712,221.10	3,385,851,800.56	2,727,433,300.62	197,000,224.14		12,450,051,522.28
衍生金融资产						23,513,287.71	23,513,287.71
存出保证金	204,770,882.33						204,770,882.33
应收款项						565,982,508.83	565,982,508.83
买入返售金融资产	995,448,446.57						995,448,446.57
交易性金融资产	250,008,897.70	150,604,756.17	747,344,531.99	2,170,423,337.16	296,442,213.28	4,848,116,553.40	8,462,940,289.70
债权投资				122,157,451.32	164,254,614.32		286,412,065.64
其他债权投资	26,828,001.45	82,328,834.21	667,092,561.13	7,319,458,280.06	2,103,953,244.71		10,199,660,921.56
金融资产合计	23,298,557,031.21	2,717,645,811.48	4,800,288,893.68	12,339,472,369.16	2,761,650,296.45	5,437,663,096.03	51,355,277,498.01
金融负债							
应付短期融资款	12,150,000.00	40,000,000.00	3,848,970,000.00			13,442,011.41	3,914,562,011.41

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	1个月内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合 计
拆入资金	400,000,000.00		240,000,000.00			1,578,785.46	641,578,785.46
交易性金融负债						35,723,085.57	35,723,085.57
衍生金融负债						7,071,873.58	7,071,873.58
卖出回购金融资产款	10,061,455,823.31	146,784,266.66	315,590,245.60				10,523,830,335.57
代理买卖证券款	16,428,001,105.72						16,428,001,105.72
应付款项					22,727,058.84	617,837,165.15	640,564,223.99
应付债券		1,840,000,000.00	171,550,000.00	8,311,420,000.00		224,933,176.31	10,547,903,176.31
租赁负债						189,624,059.00	189,624,059.00
金融负债合计	26,901,606,929.03	2,026,784,266.66	4,576,110,245.60	8,311,420,000.00	22,727,058.84	1,090,210,156.48	42,928,858,656.61
利率风险敞口合计	-3,603,049,897.82	690,861,544.82	224,178,648.08	4,028,052,369.16	2,738,923,237.61	4,347,452,939.55	8,426,418,841.40

公司运用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。敏感性分析主要衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对净利润和股东权益产生的影响。

下表为基于期末结余的计息资产及负债一直持有至到期且其他变量不变的假设，利率增减 100 个基点对本公司净利润及股东权益的影响情况。

项 目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
上升 100 个基点	-243,539,390.30	-696,411,445.82	-94,641,137.81	-367,451,952.57	-173,757,914.41	-687,007,555.54
下降 100 个基点	243,539,390.30	696,411,445.82	94,641,137.81	367,451,952.57	173,757,914.41	687,007,555.54

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司面临的汇率变动风险主要为港股通投资中因港币汇率变动所产生的风险，该部分资产占整体资产的比重较低。

（3）商品价格风险

商品价格风险是指商品价格变动对公司造成损失的风险，本公司面临的商品价格风险主要为商品期货、期权等衍生品投资交易中因标的商品价格变动所产生的风险，该部分资产占整体资产的比重较低。

（4）其他价格风险

其他价格风险是指本公司所持有的权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率、外汇汇率及商品价格以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司所面临的重大其他价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。除监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司还在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标等，以对风险进行评估控制。

假设其他变量维持不变，权益工具的价格增加或减少 10% 对本公司净利润及股东权益的影响参见下表：

项 目	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格上升 10%	641,680,076.95	765,270,985.40	864,740,358.47	864,740,358.47	482,883,488.20	482,883,488.20
市场价格下降 10%	-641,680,076.95	-765,270,985.40	-864,740,358.47	-864,740,358.47	-482,883,488.20	-482,883,488.20

6、模型风险

模型风险是指公司在全面风险管理过程和估值减值过程中，因使用的估值减值模型和风险评估模型的假设条件、参数、数据来源和计量程序不合理或模型使用不当而导致公司受损风险。为防范模型风险，公司建立业务部门、分支机构、子公司与风险管理部门、财务部门的协调机制，确保风险计量基础的科学性；公司在选择金融模型时充分考虑所选方法或模型的局限性，采用有效手段进行补充；公司定期对使用的金融模型的有效性进行检验和评价，并根据检验结果进行调整和改进。

九、公允价值

1、以公允价值计量的资产和负债的各期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

2025年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续以公允价值计量的金融资产				
（一）交易性金融资产	4,662,247,940.98	8,670,135,368.77	128,118,844.69	13,460,502,154.44
1、股票	919,591,451.93	104,671,030.65		1,024,262,482.58
2、票据				
3、债券	1,230,520,332.51	4,411,114,024.13		5,641,634,356.64
4、基金	2,512,136,156.54	2,565,888,966.72	69,731,330.09	5,147,756,453.35
5、资产管理计划		938,455.20		938,455.20
6、信托计划				
7、股权投资			58,387,514.60	58,387,514.60
8、其他		1,587,522,892.07		1,587,522,892.07
（二）其他债权投资	351,388,416.46	7,745,644,798.45		8,097,033,214.91
1、债券	351,388,416.46	7,745,644,798.45		8,097,033,214.91
（三）其他权益工具投资	1,233,292,910.31			1,233,292,910.31
1、股票	1,233,292,910.31			1,233,292,910.31
（四）衍生金融资产			470,985.30	470,985.30
持续以公允价值计量的资产总额	6,246,929,267.75	16,415,780,167.22	128,589,829.99	22,791,299,264.96
二、持续以公允价值计量的金融负债				
（一）交易性金融负债		473,583,925.61	34,823,065.56	508,406,991.17
（二）衍生金融负债			82,938.17	82,938.17
持续以公允价值计量的负债总额		473,583,925.61	34,906,003.73	508,489,929.34

2024年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续以公允价值计量的金融资产				

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	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
（一）交易性金融资产	1,451,003,762.51	10,072,406,958.55	172,126,562.08	11,695,537,283.14
1、股票	302,413,084.75	39,954,469.66		342,367,554.41
2、票据		369,336,589.88		369,336,589.88
3、债券	534,087,352.66	1,365,958,660.74		1,900,046,013.40
4、基金	614,503,325.10	7,411,089,087.12	113,394,683.50	8,138,987,095.72
5、资产管理计划		57,009,649.00		57,009,649.00
6、信托计划				
7、股权投资			58,731,878.58	58,731,878.58
8、其他		829,058,502.15		829,058,502.15
（二）其他债权投资	968,825,751.26	4,459,035,120.66		5,427,860,871.92
1、债券	968,825,751.26	4,459,035,120.66		5,427,860,871.92
（三）其他权益工具投资				
（四）衍生金融资产			263,570.02	263,570.02
持续以公允价值计量的资产总额	2,419,829,513.77	14,531,442,079.21	172,390,132.10	17,123,661,725.08
二、持续以公允价值计量的金融负债				
（一）交易性金融负债			23,129,102.39	23,129,102.39
（二）衍生金融负债	13,526,821.66		263,570.02	13,790,391.68
持续以公允价值计量的负债总额	13,526,821.66		23,392,672.41	36,919,494.07

2023年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
一、持续以公允价值计量的金融资产				
（一）交易性金融资产	770,012,214.24	7,541,236,566.15	151,627,512.31	8,462,876,292.70
1、股票	212,776,577.87	82,293,068.69		295,069,646.56
2、票据				
3、债券	546,695,902.76	2,708,685,017.43		3,255,380,920.19
4、基金	8,719,717.61	4,113,419,682.61	108,312,851.98	4,230,452,252.20
5、资产管理计划		97,337,741.58		97,337,741.58
6、信托计划				
7、股权投资	1,820,016.00		43,314,660.33	45,134,676.33
8、其他		539,501,055.84		539,501,055.84
（二）其他债权投资	1,134,166,193.31	9,065,494,728.25		10,199,660,921.56
1、债券	1,134,166,193.31	9,065,494,728.25		10,199,660,921.56
（三）其他权益工具投资				
（四）衍生金融资产	18,288,624.71		5,224,663.00	23,513,287.71
持续以公允价值计量的	1,922,467,032.26	16,606,731,294.40	156,852,175.31	18,686,050,501.97

项 目	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
资产总额				
二、持续以公允价值计量的金融负债				
（一）交易性金融负债			35,723,085.57	35,723,085.57
（二）衍生金融负债			7,071,873.58	7,071,873.58
持续以公允价值计量的 负债总额			42,794,959.15	42,794,959.15

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场各期末时点收盘价。

3、持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	估值技术	重要可观察输入值
股票	104,671,030.65	39,954,469.66	82,293,068.69	折扣法、最近成交价、 市场乘数法	投资标的市价
债券	12,156,758,822.58	5,824,993,781.40	11,774,179,745.68	现金流量折现法	债券收益率
票据		369,336,589.88		现金流量折现法	国有银行和股份制银行的 银票转贴现利率
基金	2,565,888,966.72	7,411,089,087.12	4,113,419,682.61	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划	938,455.20	57,009,649.00	97,337,741.58	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	1,587,522,892.07	829,058,502.15	539,501,055.84	投资标的市价组合法	投资标的市价
交易性金融负债	473,583,925.61			现金流量折现法	债券收益率

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	估值技术	重要可观察输入值
基金	69,731,330.09	113,394,683.50	108,312,851.98	折扣法	流动性折扣
股权投资	58,387,514.60	58,731,878.58	43,314,660.33	折扣法、最近融资价格 法、市场乘数法	流动性折扣
衍生金融资产	470,985.30	263,570.02	5,224,663.00	合同定价模型	波动率、交易对手信用 风险、自身信用风险
衍生金融负债	82,938.17	263,570.02	7,071,873.58	合同定价模型	波动率、交易对手信用 风险、自身信用风险
交易性金融负债	34,823,065.56	23,129,102.39	35,723,085.57	市场法	缺乏市场流动性贴现率

5、持续第三层次公允价值计量项目，各期余额账面价值之间的调节信息

项 目	交易性 金融资产	衍生 金融资产	交易性 金融负债	衍生 金融负债
2024.12.31	172,126,562.08	263,570.02	23,129,102.39	263,570.02
当期利得或损失总额	-2,288,992.98		11,693,963.17	-263,570.02
— 计入损益	-2,288,992.98		11,693,963.17	-263,570.02
— 计入其他综合收益				
购买	9,975,000.00	470,985.30		82,938.17
出售/结算	63,208,549.30	263,570.02		

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	交易性 金融资产	衍生 金融资产	交易性 金融负债	衍生 金融负债
转入第三层次	12,536,339.87			
转出第三层次	1,021,514.98			
2025.12.31	128,118,844.69	470,985.30	34,823,065.56	82,938.17
计入损益的当期未实现利 得或损失的变动	-2,288,992.98		11,693,963.17	-263,570.02

（续上表）

项 目	交易性 金融资产	衍生 金融资产	交易性 金融负债	衍生 金融负债
2023.12.31	151,627,512.31	5,224,663.00	35,723,085.57	7,071,873.58
当期利得或损失总额	32,379,663.69	8,547,855.58	-1,593,983.18	-17,329,628.45
— 计入损益	32,379,663.69	8,547,855.58	-1,593,983.18	-17,329,628.45
— 计入其他综合收益				
购买	13,998,500.00			
出售/结算	39,001,113.92	13,508,948.56	11,000,000.00	-10,521,324.89
转入第三层次	13,122,000.00			
转出第三层次				
2024.12.31	172,126,562.08	263,570.02	23,129,102.39	263,570.02
计入损益的当期未实现利 得或损失的变动	32,379,663.69	8,547,855.58	-1,593,983.18	-17,329,628.45

（续上表）

项 目	交易性 金融资产	衍生 金融资产	交易性 金融负债	衍生 金融负债
2022.12.31	328,790,287.05		190,524,106.57	
当期利得或损失总额	-8,038,297.93	5,224,663.00	29,208,979.00	7,071,873.58
— 计入损益	-8,038,297.93	5,224,663.00	29,208,979.00	7,071,873.58
— 计入其他综合收益				
购买	52,820,000.00			
出售/结算	221,944,476.81		184,010,000.00	
转入第三层次				
转出第三层次				
2023.12.31	151,627,512.31	5,224,663.00	35,723,085.57	7,071,873.58
计入损益的当期未实现利 得或损失的变动	-8,038,297.93	5,224,663.00	29,208,979.00	7,071,873.58

6、公允价值计量各层次之间的转换

2023 年度未发生公允价值计量各层次间的转换事项。

2024 年度，本公司将持有的新三板挂牌股票自终止挂牌日起由第二层次转入第三层次。除上述事项外，2024 年度未发生其他公允价值计量各层次间的转换事项。

2025 年度，本公司将持有的新三板挂牌股票自终止挂牌日起由第二层次转入第三层次；本公司将重新挂牌的新三板股票自重新挂牌日起由第三层次转入第二层次。除上述事项外，2025 年度未发生其他公允价值计量各层次间的转换事项。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

非以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资、应付短期融资券、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款和应付债券等。本公司认为，合并财务报表期末余额中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、关联方及关联交易

1、公司的关联方

（1）本公司的实际控制人情况

广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会通过投控集团、东莞控股、东莞市投控资本投资有限公司（以下简称“投控资本”）合计持有本公司 75.40% 的股权，为本公司的实际控制人。

（2）国资股东（单独或合计）控制或施加重大影响的企业

关联方名称	关联关系
北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）	东莞信托有限公司出资 22.22%
常熟宏智仓储有限公司	东莞市金联川创新产业投资合伙企业（有限合伙）曾持股 100.00%，并已于 2023 年 3 月 10 日注销
苏州市宏川智慧物流发展有限公司	东莞市金联川创新产业投资合伙企业（有限合伙）曾持股 49.00%，已于 2023 年 1 月 20 日退出
宿迁楚联科技有限公司	东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）曾持股 49.02%，已于 2022 年 2 月 21 日退出
洋山申港国际石油储运有限公司	东莞市元亨企业管理有限公司曾持股 28.01%，并已于 2023 年 12 月 5 日退出
东莞电力设计院有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞福民鸿能一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广东金信资本投资有限公司出资 79.60%
东莞福民鸿泽一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	天津市宏通商业保理有限公司出资 86.5801%，东莞市福民私募基金管理有限公司出资 0.4329% 并担任执行事务合伙人，被投资企业已于 2025 年 10 月 13 日注销
东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.25% 并担任其执行事务合伙人，投控资本出资 99.75%
东莞莞能绿色能源服务有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 36.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞莞信基础设施和公共服务投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.37% 并担任执行事务合伙人
东莞轨道交通二号线三期投资有限公司	东莞市轨道交通有限公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 31 日退出

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联关系
东莞轨道资源综合开发有限公司	东莞市轨道交通有限公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 31 日退出
东莞市科创私募基金管理有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
东莞金唯科投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人，东莞市新兴战略性新兴产业投资合伙企业（有限合伙）出资 49.00%
东莞市安居物业管理有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞市奥动亿创新能源科技有限公司	东莞市康亿创新能源科技有限公司持股 60.00%
东莞市北辰园区物业投资有限公司	东莞市中天北辰园区投资有限公司持股 20.00%，于 2022 年 9 月 21 日起不再属于关联方
东莞市产投发展母基金合伙企业（有限合伙）	投控集团出资 61.50%，东莞市科创私募基金管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞市产业投资母基金有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
东莞市昌晖电气工程有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞市城市更新发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.08%并担任执行事务合伙人，投控集团出资 39.97%，已于 2024 年 2 月 5 日退出
东莞市城市工程建设集团有限公司	投控集团曾持股 51.00%，并已于 2025 年 8 月 15 日退出
东莞市创新投资发展合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.20%并担任执行事务合伙人，投控资本出资 99.80%
东莞市创烨新能源科技有限公司	东莞市康亿创新能源科技有限公司持股 51.00%
东莞市创智新能源科技有限公司	东莞市康亿创新能源科技有限公司持股 70.00%
东莞市道滘城市更新投资合伙企业（有限合伙）	东莞市城市更新发展投资合伙企业（有限合伙）出资 49.50%，东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.99%并担任执行事务合伙人，被投资企业已于 2024 年 11 月 21 日注销
东莞市电创投资管理有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 30.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞市东莞通股份有限公司	东莞市交通投资控股集团有限公司持股 52.00%，东莞市轨道交通有限公司持股 30.00%
东莞市东能新能源有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 50.00%，东莞莞能绿色能源服务有限公司持股 40.00%
东莞市东莞莞朗三限房地产开发有限公司	东莞市城市工程建设集团有限公司持股 100.00%，并已于 2025 年 8 月 15 日退出
东莞市凤岗起航投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 1.00%并担任其执行事务合伙人
东莞市福民私募基金管理有限公司	投控集团持股 100.00%
东莞市莞铁投资发展有限公司	东莞市轨道交通有限公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 31 日退出
东莞市莞金产业投资合伙企业（有限合伙）	投控资本出资 91.33%，东莞信托有限公司出资 8.00%，东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.67%并担任执行事务合伙人 深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.44%担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 10.67%，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）于 2022 年 6 月 15 日退出，深圳前海莞信投资基金管理有限公司于 2022 年 7 月 27 日退出
东莞市莞金民投股权投资合伙企业（有限合伙）	
东莞市莞睿茶香投资开发有限公司	东莞市莞金民投股权投资合伙企业（有限合伙）持股 70.00%，深圳前海莞信投资基金管理有限公司曾控制的企业
东莞市莞深高速公路建设有限公司	东莞控股持股 100.00%
东莞市莞天城合股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 2.08%并担任执行事务合伙人，东莞市莞邑投资有限公司出资 97.92%，被投资企业已于 2024 年 9 月 5 日注销

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联关系
东莞市莞信宝盈投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.20%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 96.00%，被投资企业已于 2022 年 6 月 24 日注销
东莞市莞信彬海投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 68.45%
东莞市莞信海田产城融合投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.83%且担任其执行事务合伙人，投控资本出资 89.17%，被投资企业已于 2023 年 6 月 30 日注销
东莞市莞信天泰产城更新投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.67%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.33%
东莞市莞邑投资有限公司	投控集团持股 100.00%
东莞市莞意中和股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.17%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.83%，被投资企业已于 2023 年 3 月 15 日注销
东莞市莞昱股权投资有限公司	投控资本持股 50.00%，东莞市科创资本产业发展投资有限公司持股 50.00%
东莞市莞元洋山申港投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.50%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.50%，被投资企业已于 2024 年 10 月 16 日注销
东莞市莞之光股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.01%并担任执行事务合伙人，东莞市创新投资发展合伙企业（有限合伙）出资 51.42%
东莞市光桦新能源科技有限公司	东莞市创桦新能源科技有限公司持股 41.00%
东莞市轨道交通有限公司	投控集团曾持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 31 日退出
东莞市轨道项目投资有限公司	东莞市轨道交通有限公司持股 100.00%，被投资企业已于 2025 年 9 月 2 日注销
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	东莞市轨道交通有限公司持股 100.00%，东莞控股曾持股 45.81%（已于 2024 年 2 月 9 日退出）
东莞市海田实业投资有限公司	东莞市莞信海田产城融合投资合伙企业（有限合伙）持股 70.00%，并已于 2023 年 4 月 6 日退股
东莞市恒安电气维护有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司	投控集团持股 20.00%
东莞市泓德投资管理合伙企业（有限合伙）	东莞信托有限公司出资 99.10%，东莞泓德私募证券投资基金管理有限公司出资 0.90%并担任执行事务合伙人，被投资企业已于 2022 年 10 月 19 日注销
东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 3.56%并担任执行事务合伙人，投控集团出资 11.11%，东莞信托有限公司出资 11.11%
东莞市汇通租车有限公司	广东融通融资租赁有限公司持股 100.00%，被投资企业已于 2025 年 8 月 20 日注销
东莞市金联川创新产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.001%并担任执行事务合伙人，并已于 2022 年 11 月 25 日退出，东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）出资 70.00%，并已于 2022 年 11 月 25 日退出，被投资企业已于 2023 年 3 月 10 日注销
东莞市金寮新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 30.00%并担任执行事务合伙人，东莞市产投发展母基金合伙企业（有限合伙）出资 50.00%，东莞市寮步镇产城融合投资合伙企业（有限合伙）出资 20.00%
东莞市金农投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.125%并担任执行事务合伙人，东莞市莞邑投资有限公司出资 37.375%，东莞信托有限公司出资 62.50%
东莞市金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.33%并担任执行事务合伙人，东莞市产投发展母基金合伙企业（有限合伙）出资 33.00%

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联关系
东莞市金万青禾智造升级产业投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.9901%并担任执行事务合伙人，东莞市产投发展母基金合伙企业（有限合伙）出资 39.604%
东莞市开关厂有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞市凯睿房地产开发有限公司	东莞市莞天城股权投资合伙企业（有限合伙）持股 20.00%，并已于 2023 年 12 月 28 日退出
东莞市康诚新能源科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 51.00%
东莞市康东新能源科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 51.00%
东莞市康腾计算机科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 100.00%
东莞市康业新能源科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 100.00%
东莞市康壹新能源科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 51.00%，被投资企业已于 2026 年 2 月 28 日注销
东莞市康亿创松山湖新能源科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 100.00%
东莞市康亿创新新能源科技有限公司	东莞控股持股 40%，根据该公司的章程及享有的权益比例，其可控制东莞市康亿创新新能源科技有限公司重大财务及经营决策
东莞市寮步镇产城融合投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 41.18%并担任其执行事务合伙人
东莞市民投莞邑产城投资有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 34.00%
东莞市南电鸿运能源有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 100.00%
东莞市桥泰实业有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 50.00%
东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 0.05%并担任执行事务合伙人，投控资本出资 97.99%，东莞信托有限公司出资 1.47%，东莞资产管理有限公司出资 0.49%
东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.06%并担任执行事务合伙人，投控集团出资 47.03%，东莞信托有限公司出资 11.76%，本公司出资 11.76%
东莞市输变电工程建设有限责任公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	东莞控股持股 20.00%
东莞市塘安电气安装有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
东莞市新兴战略性产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 99.00%并担任执行事务合伙人
东莞市新照投资有限公司	东莞市照洲投资有限公司持股 35.00%，东莞市路桥投资建设有限公司持股 65.00%
东莞市信恒实业投资有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 20.00%
东莞市信晖股权投资有限公司	东莞市莞意中和股权投资合伙企业（有限合伙）持股 80.00%，并已于 2022 年 9 月 22 日退出
东莞市信泰实业投资有限公司	东莞市莞信天泰产城更新投资合伙企业（有限合伙）持股 49.00%
东莞市信正置峰股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 0.63%并担任执行事务合伙人，东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 99.37%，被投资企业已于 2023 年 8 月 1 日注销
东莞市银达贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市引导投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创私募基金管理有限公司出资 1.82%并担任执行事务合伙人，投控资本出资 98.18%
东莞市元亨企业管理有限公司	东莞市莞元洋山申港投资合伙企业（有限合伙）曾持股 80.00%，并已于 2024 年 2 月 4 日退出
东莞市长盈电力工程有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联关系
东莞市长源文化产业有限公司	东莞市城市工程建设集团有限公司持股 51.00%，并已于 2025 年 8 月 15 日退出
东莞市兆业贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市照洲投资有限公司	东莞控股持股 100.00%
东莞市智安家科技有限公司	东莞市海田实业投资有限公司持股 28.00%，于 2023 年 4 月 6 日不再属于关联方
东莞市中和房地产开发有限公司	东莞市信晖股权投资有限公司持股 100.00%，于 2022 年 9 月 22 日不再属于关联方
东莞市置峰产业投资有限公司	东莞市中正科创置业投资有限公司持股 49.00%，于 2023 年 4 月 21 日不再属于关联方
东莞市中鹏贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市中天北辰园区投资有限公司	东莞市科创私募基金管理有限公司持股 98.04%，并已于 2022 年 9 月 21 日退出
东莞市中正科创置业投资有限公司	东莞市信正置峰股权投资合伙企业（有限合伙）曾持股 70.00%，并已于 2023 年 4 月 21 日退出
东莞信托有限公司	投控集团持股 77.79%，东莞市路桥投资建设有限公司持股 22.21%
东莞银行股份有限公司	投控集团持股 2.67%，东莞市中鹏贸易有限公司持股 2.46%，东莞市兆业贸易有限公司持股 3.26%，投控资本执行董事、总经理卢玉燕于 2025 年 7 月 14 日不再担任董事，本公司原董事刘瑜于 2026 年 3 月 12 日不再担任董事
东莞中建西部建设有限公司	东莞轨道资源综合开发有限公司持股 40%，并已于 2025 年 12 月 31 日退出
东莞资产管理有限公司	投控集团持股 35.00%
佛山市奥动亿创新能源科技有限公司	东莞市奥动亿创新能源科技有限公司持股 100.00%
佛山市瓏度股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞莞金城市建设投资合伙企业（有限合伙）出资 92.99%，深圳前海莞信投资基金管理有限公司出资 2.00%
福建百源股权投资合伙企业（有限合伙）	广东金信资本投资有限公司曾出资 33.00%，被投资企业已于 2022 年 12 月 2 日注销
广东东莞上市公司高质量发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市产投发展母基金合伙企业（有限合伙）出资 49.90%
广东东韶华科城产业孵化有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 70.00%
广东东韶环保科技有限公司	韶关装备园投资开发有限公司持股 100.00%，被投资企业已于 2025 年 12 月 4 日注销
广东东韶石化综合能源加油站有限公司	韶关装备园投资开发有限公司持股 49.00%
广东东韶实业投资开发有限公司	投控集团持股 53.99%
广东福地投资有限公司	投控集团曾持股 30.00%，并已于 2025 年 8 月 22 日退出
广东高岭壹号私募股权投资合伙企业（有限合伙）	投控资本出资 20.00%
广东恒达通信电力工程有限公司	广东聚润达集团有限责任公司持股 100.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
广东虎门大桥有限公司	东莞控股持股 11.11%并施加重大影响
广东金信资本投资有限公司	东莞控股持股 100.00%
广东聚润达集团有限责任公司	投控集团曾持股 51.00%，并已于 2025 年 12 月 26 日退出
广东康迪领先新能源科技有限公司	东莞市康亿创新能源科技有限公司持股 41.00%
广东融通融资租赁有限公司	东莞控股直接和间接持股合计 100.00%
广东粤科粤莞科技创新投资中心（有限合伙）	投控集团出资 39.53%
华联期货有限公司	投控集团持股 51.00%，本公司持股 49.00%

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联关系
华期资本管理（广州）有限公司	华联期货持股 100.00%
佳控智能交通系统（广东）有限公司	东莞轨道资源综合开发有限公司持股 30%，并已于 2025 年 12 月 31 日退出
南京市康亿合昇新能源科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 85.00%
钦州市奥动亿创新新能源科技有限公司	东莞市奥动亿创新新能源科技有限公司持股 100.00%
融通投资有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 100.00%
陕建粤莞建设投资有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 34.00%，并已于 2024 年 4 月 29 日退出
韶关创智城投资中心（有限合伙）	广东东韶实业投资开发有限公司出资 22.22%
韶关市骥骥投资开发有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 100.00%
韶关市叁贰叁物业服务有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 100.00%
韶关市香樟公寓开发有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 100.00%
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	东莞市科创私募基金管理有限公司持股 80.00%，东莞信托有限公司持股 20.00%
天津市宏通商业保理有限公司	东莞控股持股 97.50%
韶关装备园投资开发有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 63.53%
韶关市粤商科技创新园有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 100.00%
韶关市印雪实业投资有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 100.00%，被投资企业已于 2025 年 5 月 8 日注销
韶关印雪酒店有限公司	广东东韶实业投资开发有限公司持股 43.66%
东莞科技创新投资集团有限公司	投控集团持股 100.00%
东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 40.00%，东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 49.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞南方电子有限公司	东莞市国弘投资有限公司持股 100.00%
东莞市国弘投资有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
东莞市科创资本产业发展投资有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
东莞市科创资本投资管理有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
东莞市科创资本投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人，东莞科技创新投资集团有限公司出资 99.00%
惠州市康亿创新新能源科技有限公司	东莞市康亿创新新能源科技有限公司持股 100.00%
东莞市博枢投资合伙企业（有限合伙）	东莞市莞昱股权投资有限公司出资 0.0004%并担任执行事务合伙人
东莞市矩行投资合伙企业（有限合伙）	东莞市莞昱股权投资有限公司出资 0.0004%并担任执行事务合伙人
东莞市湃德投资合伙企业（有限合伙）	东莞市莞昱股权投资有限公司担任执行事务合伙人
东莞市昱辰股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞市莞昱股权投资有限公司出资 0.01%并担任执行事务合伙人
东莞市珞图投资合伙企业（有限合伙）	东莞市莞昱股权投资有限公司出资 0.0025%并担任执行事务合伙人
东莞市乾兴投资合伙企业（有限合伙）	东莞市莞昱股权投资有限公司出资 0.0034%并担任执行事务合伙人
东莞市莞香苑建造有限公司	东莞南方电子有限公司持股 40.00%
东莞市国弘产业投资有限公司	东莞市国弘投资有限公司持股 100.00%
广东南方宏明电子科技股份有限公司	东莞市国弘投资有限公司持股 32.33%

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联关系
东莞市龙怡阻燃材料有限公司	东莞市国弘投资有限公司持股 51.00%
东莞市宏明电子实业发展有限公司	东莞市国弘投资有限公司持股 60.00%
东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞市国弘投资有限公司出资 74.6%，东莞市国弘产业投资有限公司出资 0.40%
深圳博信卓达创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）出资 85.00%
深圳博信卓沃创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）出资 85.78%
深圳博信卓原创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）出资 87.78%
深圳博信卓泰创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）出资 92.67%
深圳博众信合致扬创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创国弘博信股权投资合伙企业（有限合伙）出资 99.98%
广东思威特智能科技股份有限公司	东莞市国弘投资有限公司持股 27.51%
东莞科创国弘一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 19.50%并担任执行事务合伙人，东莞市国弘投资有限公司出资 67.50%，东莞市国弘产业投资有限公司出资 12.50%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.50%
东莞市科创资本创业投资有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
东莞鲸狮创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 30.00%
东莞市科创谢岗创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 49.50%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.50%并担任执行事务合伙人
东莞科创厚街创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 49.67%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.33%并担任执行事务合伙人
东莞科创新材料投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 58.82%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 5.88%并担任执行事务合伙人
宁波睿鲸昱坤创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 25.99%
东莞产权投资有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
东莞松山湖创新要素配置中心有限公司	东莞产权投资有限公司持股 25.00%
东莞滨海湾人工智能产业创业投资母基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 29.67%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.33%并担任执行事务合伙人
东莞源众投资中心（有限责任合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 30.86%
东莞市倍增计划产业并购母基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 33.33%
东莞华工科金股权投资有限公司	东莞市科创资本产业发展投资有限公司持股 40.00%
东莞市东实文化产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人，东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 99.00%
东莞红土创业投资有限公司	东莞市科创资本产业发展投资有限公司持股 20.00%
广东莞商清大创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 20.00%
东莞市博实睿德信机器人股权投资中心（有限合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 20.00%
东莞市创新创业投资母基金合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 33.30%，东莞市国弘投资有限公司出资 16.67%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.03%并担任普通合伙人
东莞市科技成果转化服务中心有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联关系
东莞科创博信股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 43.43%，东莞市国弘投资有限公司出资 21.90%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.37%并担任普通合伙人
东莞市科技金融服务有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 51.00%
广东粤莞战略新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 59.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞科创万江产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 69.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞科创塘厦新兴产业股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 74.17%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.83%并担任执行事务合伙人
东莞市储能一号产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 99.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞科创专精与特新股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞科技创新投资集团有限公司出资 99.67%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.33%并担任执行事务合伙人
东莞科创横沥专精与特新创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创专精与特新股权投资合伙企业（有限合伙）出资 49.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞市科创凤岗创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创专精与特新股权投资合伙企业（有限合伙）出资 49.50%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.50%并担任执行事务合伙人
东莞市科创富民创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞科创专精与特新股权投资合伙企业（有限合伙）出资 59.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞市大学创新城建设发展有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 100.00%
深圳市东创深科技发展有限公司	东莞市大学创新城建设发展有限公司持股 100.00%
东莞市产业服务有限公司	投控集团持股 100.00%
东莞市人工智能与数字经济集团有限公司	投控集团持股 100.00%
东莞数字城市科技有限公司	东莞市人工智能与数字经济集团有限公司持股 100.00%
东莞市东数互联网产业有限公司	东莞市人工智能与数字经济集团有限公司持股 100.00%
东莞市景同信息科技有限公司	东莞市东数互联网产业有限公司持股 20.00%
东莞市蜂巢惠智科技有限公司	东莞市东数互联网产业有限公司持股 20.00%
广东翼海数字科技有限公司	东莞市人工智能与数字经济集团有限公司持股 49.00%
东莞市人工智能应用创新有限公司	东莞市人工智能与数字经济集团有限公司持股 60.00%
东莞市数据产业发展有限公司	东莞市人工智能与数字经济集团有限公司持股 60.00%
东莞市交通科技有限公司	东莞市人工智能与数字经济集团有限公司持股 100.00%
东莞数汇大数据有限公司	东莞市交通科技有限公司持股 60.00%
东莞市东资资信有限公司	投控集团持股 29.40%
东莞城工集团市政工程有限公司	东莞市城市工程建设集团有限公司持股 100.00%，投控集团 2025 年 8 月 15 日退出
东莞城工集团照明工程有限公司	东莞市城市工程建设集团有限公司持股 100.00%，投控集团 2025 年 8 月 15 日退出
东莞红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市产业投资母基金有限公司出资 30.00%，东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）出资 21.00%
东莞市道弘投资有限公司	东莞市国弘投资有限公司持股 51.00%，被投资企业已于 2026 年 1 月 4 日注销
东莞市科创投资服务合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞科创智造专精与特新创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本创业投资有限公司出资 62.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.50%并担任执行事务合伙人

关联方名称	关联关系
东莞市科创战略新兴产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.26%并担任执行事务合伙人
东莞市道滘新兴产业发展基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本产业发展投资有限公司出资 15.83%,东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.83%并担任执行事务合伙人
东莞市天使投资引导基金合伙企业（有限合伙）	东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.20%并担任执行事务合伙人
东莞科创生益产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市创新创业投资母基金合伙企业（有限合伙）出资 30.00%，东莞市国弘投资有限公司出资 19.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞科创接力创业投资合伙企业（有限合伙）	东莞市创新创业投资母基金合伙企业（有限合伙）出资 90.00%，东莞科创专精与特新股权投资合伙企业（有限合伙）出资 9.50%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 0.50%并担任执行事务合伙人
东莞市人才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市天使投资引导基金合伙企业（有限合伙）出资 54.29%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.42%并担任执行事务合伙人
东莞市科创科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市天使投资引导基金合伙企业（有限合伙）出资 99.00%，东莞市科创资本投资管理有限公司出资 1.00%并担任执行事务合伙人
东莞市伟信科技服务有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司曾持股 100.00%，被投资企业已于 2023 年 11 月 6 日注销
东莞市科创融资担保有限公司	东莞科技创新投资集团有限公司持股 90.25%

（3）本公司的股东

关联方	关联关系
东莞市投资控股集团有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 32.90%的股权；同时持有投控资本 100.00%的股权
东莞发展控股股份有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 27.10%的股权
广东锦龙发展股份有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 20.00%的股权
东莞市投控资本投资有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 15.40%的股权
东莞市新世纪科教拓展有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 4.60%的股权；同时亦为锦龙股份的控股股东

（4）间接持有本公司 5.00%以上股权的股东

关联方	关联关系
东莞市交通投资控股集团有限公司	通过东莞控股间接持有本公司 5.00%以上的股权
福民发展有限公司	通过东莞控股间接持有本公司 5.00%以上的股权
东莞市福民集团公司	通过东莞控股间接持有本公司 5.00%以上的股权
东莞市弘舜劭和发展股份有限公司	通过东莞市新世纪科教拓展有限公司、锦龙股份间接持有本公司 5.00%以上股权
东莞市裕和实业有限公司	通过东莞市新世纪科教拓展有限公司、锦龙股份间接持有本公司 5.00%以上的股权
杨志茂	杨志茂为东莞市新世纪科教拓展有限公司、锦龙股份的实际控制人，通过上述企业间接持有本公司 5.00%以上股权

（5）本公司的子公司情况

本公司的子公司情况见附注“六、1”。

(6) 本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注“六、3”。

(7) 其他关联方

本公司其他关联方包括本公司及本公司股东的关键管理人员（包括董事、监事、高级管理人员）及其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司股东的法人的关键管理人员（包括董事、监事、高级管理人员），以及上述人员直接或者间接控制的，或者由其担任董事、高级管理人员的除发行人及其控股子公司以外的法人或其他组织。

经过对关联方的详细核查，本公司其他关联方数量众多（包括数量众多的关联自然人以及关联法人），并且在报告期内该类关联方较少与本公司发生交易，为增强财务报表附注的可读性和可理解性，故在此处仅列示了存在交易的该类关联法人名称，未一一列示数量庞杂的关联自然人名称和不存在交易的关联法人名称。

关联方	关联关系
天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司原董事朱凤廉之配偶杨志茂为该合伙企业的有限合伙人
东莞市锦城房地产投资有限公司	本公司原董事朱凤廉之配偶杨志茂实际控制的企业
东莞实业投资控股集团有限公司	东莞市交通投资控股集团有限公司董事高峰任董事
广东联合电子服务股份有限公司	东莞控股的控股股东东莞市交通投资控股集团有限公司前董事、副总经理朱铭担任董事的企业（于 2022 年 3 月卸任）
东莞市水务环境投资控股集团有限公司	东莞市交通投资控股集团有限公司董事何惠华任董事，投控集团董事长林泽任董事
东莞北交财鑫一号股权投资企业（有限合伙）	东证锦信出资 20.00%并担任执行事务合伙人，东证宏德出资 30.00%
东莞市东证能投股权投资企业（有限合伙）	东证锦信出资 20.00%并担任执行事务合伙人
东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业（有限合伙）	东证锦信出资 20.00%并担任执行事务合伙人
东莞市东证锦信八号股权投资合伙企业（有限合伙）	东证锦信出资 20.00%并担任执行事务合伙人
东莞市东证锦信九号股权投资合伙企业（有限合伙）	东证锦信曾出资 20.00%并担任执行事务合伙人，被投资企业已于 2025 年 12 月 3 日注销
东莞市东证锦信六号股权投资合伙企业（有限合伙）	东证锦信出资 0.7274%并担任执行事务合伙人
东莞市东证锦信股权投资合伙企业（有限合伙）	东证锦信出资 16.6667%并担任执行事务合伙人
上海万吨资产管理有限公司	锦龙股份原副董事长、董事王天广持股 10.00%，已于 2026 年 2 月 2 日辞任
关联自然人	本公司及关联企业的董事、监事、高级管理人员及其亲属等

2、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

1) 接受劳务

① 期货经纪服务手续费支出

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
华联期货有限公司	期货经纪服务	协议价	166,545.19	181,096.52	1,102,507.50

②其他

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞银行股份有限公司	季度存管费及销售服务费等	协议价	3,432,862.83	2,908,015.82	2,141,544.30
广东联合电子服务股份有限公司	公车粤通卡充值费	协议价			10,000.00

2) 提供劳务

① 证券经纪业务

本公司在日常业务经营过程中，向部分关联方提供代理买卖证券服务并收取佣金收入，上述服务参考一般商业条款进行。报告期内，本公司向关联方收取的佣金收入如下：

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
华联期货有限公司	代理销售金融产品	协议价	158,578.92	648,553.71	511,138.90
华联期货有限公司	证券经纪服务	协议价	13,830.14	7,235.33	31,574.66
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	证券经纪服务	协议价		1,871.24	
东莞信托有限公司	证券经纪服务	协议价	95,703.92	135,700.71	172,064.85
华期资本管理（广州）有限公司	证券经纪服务	协议价		19,517.86	5,631.25
上海万吨资产管理有限责任公司	证券经纪服务	协议价	28,931.58		
东莞市投资控股集团有限公司	证券经纪服务	协议价	745.73		
关联自然人	证券经纪服务	协议价	362,401.65	156,845.27	168,991.97

② 期货中间介绍业务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
华联期货有限公司	期货中间介绍业务	协议价	5,297,595.66	5,015,203.62	4,885,864.96

③ 提供财务顾问服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞实业投资控股集团有限公司	财务顾问	协议定价			216,981.13

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞发展控股股份有限公司	财务顾问	协议定价			235,849.06
华联期货有限公司	财务顾问	协议定价		18,867.92	
东莞市交通科技有限公司	财务顾问	协议定价		46,981.13	

④ 证券承销业务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞市水务环境投资控股集团有限公司	债券承销	协议价		101,533.02	
东莞科技创新投资集团有限公司	债券承销	协议价	205,283.02		
广东融通融资租赁有限公司	资产支持证券承销收入	协议价	58,478.77		

⑤ 提供投资咨询服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞市科创私募基金管理有限公司	投资咨询	协议定价			56,603.77
东莞银行股份有限公司	投资咨询	协议定价	45,283.02		

(2) 关联租赁情况

1) 本公司出租

承租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度确认的租赁收益	2024 年度确认的租赁收益	2023 年度确认的租赁收益
华联期货有限公司	房屋及建筑物	协议定价	1,300,978.56	1,277,921.40	1,185,692.79

注：本公司向华联期货出租金源中心十六层、十七层和东莞市东城街道东城东路 9 号 1206-1207 室作为其办公及营业场所。

2) 本公司承租

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度应支付的租赁款项	2024 年度应支付的租赁款项	2023 年度应支付的租赁款项
东莞市锦城房地产投资有限公司	房屋及建筑物	协议定价	535,247.16	548,971.44	518,499.96

本公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	关联交易定价方式及决策程序	2025 年度利息支出	2024 年度利息支出	2023 年度利息支出
-------	--------	---------------	-------------	-------------	-------------

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东莞市锦城房地 产投资有限公司	房屋及建 筑物	协议定价	13,524.73	20,812.61	36,289.61
--------------------	------------	------	-----------	-----------	-----------

注：本公司凤岗营业部承租本公司原董事朱凤廉担任董事长的东莞市锦城房地产投资有限公司拥有位于东莞市凤岗镇凤深大道 26 号锦龙又一城 20 号楼 104、130 号铺作为办公及营业场所。

(3) 关联方债务融资情况

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞银行股份有限公司	融入资金	20,000,000.00	150,000,000.00	20,000,000.00
东莞银行股份有限公司	兑付本金	731,000,000.00	20,000,000.00	120,000,000.00
关联自然人	兑付本金			4,400,000.00

注：融入资金指东莞银行股份有限公司在一级市场认购本公司发行的债券。兑付本金指本公司兑付东莞银行股份有限公司持有本公司发行的债券（包括从二级市场买进本公司发行的债券）及关联自然人持有本公司发行的收益凭证。

(4) 对关联方的利息支出

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞银行股份有限公司 (注 1)	利息支出	35,844,400.00	11,200,000.00	21,077,500.00
东莞信托有限公司	利息支出	3,962.67	57,067.04	220,303.38
天津久丰股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	利息支出	1,457.97	3,902.09	6,931.40
华联期货有限公司	利息支出	1,754.60	5,672.18	5,651.70
华期资本管理(广州)有限公司	利息支出	0.03	5,998.14	1,616.66
深圳前海莞信投资基金管理有限 公司	利息支出	91.95	566.46	112.81
东莞市新世纪科教拓展有限公 司	利息支出	4.47	11.74	20.85
东莞市中鹏贸易有限公司	利息支出	2.99	7.86	13.98
东莞市投资控股集团有限公司	利息支出	2,193.67	2.38	4.23
上海万吨资产管理有限公司	利息支出	690.04		
东莞科创知识产权投资合伙企 业(有限合伙)	利息支出	30.74		
东莞南方电子有限公司	利息支出	327.88		
东莞市国弘投资有限公司	利息支出	1,686.81		
东莞市科创资本产业发展投资 有限公司	利息支出	108.68		
东莞市科创资本投资管理有限 公司	利息支出	58.20		
东莞市科创资本投资合伙企业 (有限合伙)	利息支出	9.23		
东莞银行股份有限公司	利息支出	5.27		
关联自然人	利息支出	8,457.17	10,223.24	60,104.91

注 1：兑付东莞银行股份有限公司持有公司发行的债券的利息，利息政策根据发行的债券确定；

注 2: 除上述注 1, 其他关联方利息支出主要是代理买卖证券款、质押式报价回购业务及应付短期融资款计提的利息支出。

(5) 支付关键管理人员薪酬

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
董事（注 1）	1,189,978.52	2,129,135.96	1,220,800.00
其中：独立董事	240,000.00	240,000.00	240,000.00
监事（注 2）	1,130,882.25	506,800.00	704,191.00
高管人员	19,850,829.43	22,539,031.43	25,843,977.27
合 计（注 3）	22,171,690.20	25,174,967.39	27,768,968.27

注 1: 董事薪酬中不包含职工代表董事按职工岗位领取的薪酬，职工代表董事只按其在公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取董事报酬。

注 2: 监事薪酬中不包含职工代表监事按职工岗位领取的薪酬，职工代表监事只按其在本公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取监事报酬。

注 3: 2023 年度发放的报酬中包含归属于以前年度计提在本年度发放的薪酬 12,033,300.28 元；2024 年度发放的报酬中包含归属于以前年度计提在本年度发放的薪酬 10,992,339.69 元；2025 年度发放的报酬中包含归属于以前年度计提在本年度发放的薪酬 6,058,853.64 元。

(6) 其他关联交易

1) 关联方购买本公司管理的资产管理计划

2025 年度，本公司的关联方在本公司开设集合资产管理账户，申购本公司管理的资产管理计划 234,764,084.65 元、赎回本公司发行的资产管理计划 175,475,442.08 元。

2024 年度，本公司的关联方在本公司开设集合资产管理账户，申购本公司管理的资产管理计划 41,888,982.68 元、赎回本公司发行的资产管理计划 35,621,193.40 元。

2023 年度，本公司的关联方在本公司开设集合资产管理账户，申购本公司管理的资产管理计划 46,753,854.00 元、赎回本公司发行的资产管理计划 79,386,181.32 元。

报告期内，本公司管理关联方申购的集合资产管理计划，于 2023 年度、2024 年度及 2025 年度所获得申购赎回费、管理费收入、业绩报酬费收入分别是 117,760.08 元、1,528,174.38 元及 1,355,168.00 元。

2) 以报价回购方式向关联方融入资金

关联方	关联交易定价原则	2025 年度 金额	2024 年度 金额	2023 年度 金额
关联自然人	市场价	1,710,000.00	713,000.00	2,320,000.00

3) 关联方管理费收入

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易定价原则	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞北交财鑫一号股权投资企业（有限合伙）	协议定价	533,560.47	460,472.19	641,508.21
东莞市东证能投股权投资企业（有限合伙）	协议定价	377,358.31	378,392.18	377,358.31
东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业（有限合伙）	协议定价	339,622.15	340,552.62	339,622.15
东莞市东证锦信九号股权投资合伙企业（有限合伙）	协议定价	17,240.78	77,902.74	21,923.45
东莞市东证锦信六号股权投资合伙企业（有限合伙）	协议定价		1,235,209.33	1,256,416.06
东莞市东证锦信股权投资合伙企业（有限合伙）	协议定价		1,077,722.36	1,096,225.81
东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）	协议定价			138,153.08
广东融通融资租赁有限公司	协议定价	2,016.51		

4) 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞银行股份有限公司	自有资金利息收入	492,970.86	534,672.31	532,316.73
东莞银行股份有限公司	客户资金利息收入	22,847,217.88	50,086,579.16	47,015,338.32
华联期货有限公司	期货账户利息收入返还	52,456.93	93,115.28	760,331.31

5) 关联方理财产品收益

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度	2023 年度
东莞银行股份有限公司	理财产品	2,630.14	4,203,410.32	247,343.84

6) 其他

①2023 年 1 月 9 日，本公司通过公开拍卖方式转让东莞市长安镇锦厦社区惠如楼 8 号铺、9 号铺使用权给关联自然人，获得其他业务收入 1,714,285.71 元。

②本公司购买东莞市东莞通股份有限公司互联网服务，本公司在报告期内累计支付服务费 2,228.10 元，其中 2023 年度支付 2,228.10 元。

3、关联方应收应付款项

(1) 银行存款

关联方	项目名称	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
东莞银行股份有限公司	银行存款	1,091,386,465.46	1,438,574,259.28	1,966,450,199.01

(2) 应收关联方款项

关联方	项目名称	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
华联期货有限公司	期货中间介绍业务手续费	693,960.16	450,446.54	517,969.66
东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	146,442.30	146,442.30	153,457.50
东莞市东证锦信八号股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	1,748,720.06	1,748,720.06	1,748,720.06
东莞北交财鑫一号股权投资企业（有限合伙）	管理费	565,574.10	488,100.50	679,998.65
东莞市东证能投股权投资企业（有限合伙）	管理费	399,999.85	401,095.74	399,999.85
东莞市东证锦信七号股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	359,999.50	360,985.80	359,999.50
东莞市东证锦信九号股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费		82,576.92	23,238.86
东莞市东证锦信六号股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费		2,863,697.89	3,334,976.30
东莞市东证锦信股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费		2,304,385.10	2,712,392.72
东莞市锦城房地产投资有限公司	租赁押金		90,000.00	90,000.00
东莞市水务环境投资控股集团有限公司	履约保证金	50,000.00	50,000.00	
东莞市水务环境投资控股集团有限公司	承销费	35,875.00	71,750.00	
广东融通融资租赁有限公司	ABS 原始权益人承销费及管理费	64,125.00		
合计		4,064,695.97	9,058,200.85	10,020,753.10

(3) 应付关联方款项

关联方	项目名称	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
东莞银行股份有限公司	债券融资（注）	428,000,000.00	811,000,000.00	366,000,000.00
东莞银行股份有限公司	三方存管手续费	665,416.19	589,290.19	
东莞银行股份有限公司	维护费	124,909.10	483,162.60	
合计		428,790,325.29	812,072,452.79	366,000,000.00

注：债券融资指东莞银行股份有限公司各期末持有的本公司发行的债券（包括从二级市场买进本公司发行的债券）。

(4) 预收关联方款项

关联方	项目名称	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
东莞发展控股股份有限公司	财务顾问费		94,339.62	
东莞银行股份有限公司	财务顾问费		45,283.02	
华联期货有限公司	财务顾问费			18,867.92
合计			139,622.64	18,867.92

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2026 年 3 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、债务纠纷

（1）“12 申环 01”私募债诉讼事项

“12 申环 01”中小企业私募债于 2012 年 8 月 29 日发行和计息，债券期限为 2+1 年，2014 年 8 月 29 日为兑付日。本公司于 2012 年 11 月认购 10,000,000.00 元。2014 年 7 月 18 日发行人明确表示因新项目全面投产、运行资金困难的原因无法如期兑付回售款，经协商，发行人与各债券持有人签署展期协议，约定发行人自 2014 年 9 月 29 日起分 12 个月分期偿还债券持有人本金、利息。发行人仅按展期协议约定偿付了 2014 年 9 月及 10 月本息。

2015 年 1 月 26 日，本公司向上海市浦东新区人民法院提起民事诉讼，诉请“12 申环 01”私募债发行人申环电缆科技有限公司及担保方无锡市沪安电线电缆有限公司、无锡市申环电工有限公司与戴志祥立即支付所欠本金 8,332,600.00 元、到期和未到期利息 458,062.50 元、违约金 273,948.49 元及其他为实现债权所支出的费用。2015 年 6 月 30 日，本案在上海开庭审理。2015 年 7 月 6 日，上海市浦东新区人民法院作出《判决书》，其中载明判决发行人及担保人共偿付本公司债券本金、利息、律师费、诉讼费等款项共计 8,888,491.17 元，并以债券本金为基数按中国人民银行同期同档贷款利率四倍支付本公司违约金。2016 年 3 月 29 日、30 日，本公司分别参加担保人破产清算债权人会议及发行人破产重整债权人会议，会议核实公司债权共计 10,666,933.89 元。2016 年 6 月 24 日，发行人被江苏省宜兴市人民法院裁定终止重整程序，并宣告破产。2017 年 6 月 23 日，江苏省宜兴市人民法院出具了（2015）宜商破字第 0026 号之七《民事裁定书》，裁定认可发行人破产管理人制作的《申环电缆科技有限公司第一次破产财产分配方案》，并裁定由破产管理人执行该方案。根据该方案本公司可回收债权 587,312.35 元。2017 年 7 月 4 日，本公司已收到破产管理人划付的破产债权 587,312.35 元。2018 年 11 月 13 日，江苏省宜兴市人民法院作出《民事裁定书》，裁定本公司对无锡市沪安电线电缆有限公司享有普通债权 10,079,621.54 元。2018 年 11 月 26 日，江苏省宜兴市人民法院作出《民事裁定书》，裁定在无锡市沪安电线电缆有限公司破产程序中，本公司可分配金额为 170,728.63 元。2018 年 12 月 3 日，本公司收到无锡市沪安电线电缆有限公司破产管理人划付分配款 170,728.63 元，无锡市沪安电线电缆有限公司破

产程序终结。

2019 年 8 月 15 日，江苏省宜兴市人民法院作出的《民事裁定书》，裁定本公司对无锡市申环电工有限公司享有普通债权 10,666,933.89 元。2019 年 8 月 26 日，江苏省宜兴市人民法院作出《民事裁定书》，本公司在破产财产分配方案中可分配金额为 143,587.51 元，并于 2019 年 9 月 4 日收到管理人划付的分配款。2019 年 10 月 25 日，本公司收到江苏省宜兴市人民法院作出的《民事裁定书》，裁定终结无锡市申环电工有限公司破产程序。

2019 年，本公司已将该项债权核销。

2020 年 3 月 3 日，江苏省宜兴市人民法院出具了《民事裁定书》，裁定认可申环电缆科技有限公司管理人制作的《申环电缆科技有限公司破产财产第二次分配方案》，本公司在第二次破产财产分配方案中可分配金额为 175,988.20 元。本公司已于 2020 年 3 月 31 日收到申环电缆科技有限公司破产清算二次分配款。

2020 年 7 月 26 日，江苏省宜兴市人民法院出具“（2015）宜商破字第 00025 号之十三”《民事裁定书》，裁定认可无锡市申环电工有限公司破产管理人制作的《无锡市申环电工有限公司破产财产第二次分配方案》，根据该方案，本公司可回收债权 11,741.49 元。本公司已于 2020 年 8 月 12 日收到无锡市申环电工有限公司第二次分配款。2020 年 7 月 30 日，江苏省宜兴市人民法院出具“（2015）宜商破字第 0024 号之三十八”《民事裁定书》，裁定认可《无锡市沪安电线电缆有限公司第二次破产财产分配方案》，根据该方案，本公司可回收债权 28,177.99 元。本公司于 2020 年 8 月 31 日收到无锡市沪安电线电缆有限公司第二次分配款。本公司分别于 2023 年 2 月 7 日、2023 年 3 月 15 日、2023 年 12 月 18 日收到财产分配款 25,013.96 元、1,538.17 元、5,617.27 元。目前，该案尚未执行完毕。

（2）“蒙农科”私募债诉讼事项

2012 年 11 月 9 日，发行人内蒙古奈伦农业科技股份有限公司以非公开方式发行面值总额为人民币 250,000,000.00 元私募债券，本金兑付日为 2014 年 11 月 9 日，其担保方为内蒙古奈伦集团股份有限公司。本公司在二级市场买入 15,000,000.00 元本期债券（150,000 张）。截至 2014 年 12 月 31 日，发行人仍欠本公司本金 6,300,000.00 元。其后，本公司对发行人和担保人提请仲裁，请求发行人及担保人向本公司支付本金 6,300,000.00 元、延期补偿金 555,236.25 元、逾期利息 180,651.28 元、违约赔偿金及实现债权所需的其他费用。华南国际经济贸易仲裁委员会于 2015 年 6 月 26 日开庭审理了此案，并于 2015 年 9 月 7 日作出《裁决书》，裁决内蒙古奈伦农业科技股份有限公司向本公司支付债券本金、利息及违约赔偿金等共计 7,688,061.44 元；内蒙古奈伦集团股份有限公司承担连带清偿责任，内蒙古奈伦农业科技股份有限公司及内蒙古奈伦集团股份有限公司共同赔偿本公司追偿债权的损失 91,267.00 元。

2015 年 10 月 12 日，本公司向内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院申请强制执行。2015 年 11 月 16 日，内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院下发《执行裁定书》，裁定冻结内蒙古奈伦集团股份有限公司名下的内蒙古奈伦农业科技股份有

限公司、内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司等九家公司的股权，查封了内蒙古奈伦集团股份有限公司名下三宗的国有土地使用权。2018 年 12 月 26 日，中国华融资产管理股份有限公司内蒙分公司明确表示将以 54,785,208.40 元收购“12 蒙农科”债权人持有的债券本金共计 105,356,170.00 元。2019 年 1 月 2 日，经本公司领导班子会议审议，同意债权转让方案。2019 年 4 月 16 日，各债权人已就债权归集协议达成初步共识。

2021 年 5 月 24 日，因本案管辖法院发生变更，本公司向内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区人民法院提交《恢复申请强制执行书》，重新申请强制执行。呼和浩特市赛罕区人民法院已于 2021 年 11 月 29 日作出“（2021）内 0105 执恢 599 号之一”《执行裁定书》，裁定终结本公司对内蒙古奈伦集团股份有限公司及内蒙古奈伦农业科技股份有限公司申请强制执行一案的执行程序。

2025 年 8 月，本公司已将该项债权核销。

（3）“12 福星门”私募债诉讼事项

重庆市福星门业(集团)有限公司 2012 年度发行中小企业私募债 250,000,000.00 元，债券发行期限为 3 年，债券到期兑付日为 2015 年 11 月 30 日，重庆欧枫投资有限公司用土地使用权及林权、房产等为该项目提供抵押担保，重庆市福星门业(集团)有限公司实际控制人曾果、洪谊提供连带责任保证担保。本公司买入该私募债 25,000,000.00 元。

因重庆市福星门业(集团)有限公司未能按期还本付息，2016 年 1 月 6 日，本公司向重庆市第五中级人民法院起诉，要求重庆市福星门业(集团)有限公司及曾果、洪谊连带清偿债券本金、利息共计 27,694,400.00 元并承担相关费用，同时申请对该等主体采取冻结银行存款 25,000,000.00 元或查封、扣押相当于 25,000,000.00 元财产的保全措施。后本公司于 2016 年 2 月 5 日向重庆市第五中级人民法院申请追加重庆欧枫投资有限公司为被告，并申请变更诉讼请求，要求其承担连带清偿责任。2016 年 3 月 7 日，重庆市第五中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定冻结重庆市福星门业(集团)有限公司、曾果、洪谊银行存款 25,000,000.00 元，或查封扣押其相应价值的财产。2016 年 4 月 12 日，重庆市第五中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定冻结重庆欧枫投资有限公司银行存款 25,000,000.00 元，或查封扣押其相应价值的财产。本案已于 2016 年 7 月 26 日及 2016 年 11 月 29 日两次开庭审理。

2016 年 12 月 21 日，重庆市第五中级人民法院作出《判决书》，其中判决书载明：

（1）重庆市福星门业(集团)有限公司支付本公司本金 25,000,000.00 元及利息（利息以 25,000,000.00 元为基数，自 2014 年 12 月 1 日起至本息付清日止，按票面年利率 10.00% 计算）；（2）本公司对重庆欧枫投资有限公司提供的抵押物享有优先受偿权；（3）曾果、洪谊对重庆市福星门业(集团)有限公司的第一项义务承担连带责任；（4）曾果、洪谊、重庆欧枫投资有限公司向本公司支付差旅费 5,448.00 元。2017 年 5 月 24 日，重庆市第五中级人民法院裁定受理重庆欧枫投资有限公司的破产重整申请。2017 年 6 月 20 日，重庆市第五中级人民法院受理本公司强制执行申请。2017 年 12 月 13 日，本公司向重庆欧枫投资有限公司破产管理人进行破

产债权申报。重庆欧枫投资有限公司的首次破产重整债权人会议于 2018 年 2 月 1 日召开，重庆欧枫投资有限公司的破产管理人确认本公司享有优先债权为 31,298,611.11 元，普通债权为 190,720.00 元，合计 31,489,331.11 元。本公司已于 2018 年 2 月 9 日就首次破产重整债权人会议情况向管理人提出书面异议。重庆第五中级人民法院已于 2018 年 4 月 21 日刊登发行人重庆市福星门业（集团）有限公司破产重整公告，本公司于 2018 年 6 月 11 日向重庆市福星门业（集团）有限公司破产管理人进行破产债权申报。2018 年 6 月 29 日，重庆市福星门业（集团）有限公司破产重整案首次债权人会议于重庆市九龙坡区人民法院召开，会议听取了破产管理人的工作报告，审议通过财产管理方案，并推选出债权人委员会组成成员。重庆市福星门业（集团）有限公司破产管理人确认本公司享有普通债权为 32,885,164.44 元。

2021 年 2 月 24 日，重庆綦江区法院作出（2017）渝 0110 破 2 号之一《民事裁定书》，裁定重庆欧枫投资有限公司由破产重整转入破产清算程序。2021 年 2 月 24 日，重庆市九龙坡区人民法院作出（2018）渝 0107 破 6 号之二《民事裁定书》，裁定重庆市福星门业（集团）有限公司由破产重整转入破产清算程序。2021 年 3 月 26 日，重庆市福星门业（集团）有限公司破产清算案件召开第二次债权人会议，将《财产分配方案》《财产变价方案》提请债权人表决。2021 年 4 月 29 日，重庆欧枫投资有限公司破产清算案件召开第二次债权人会议，将《财产管理方案》《财产分配方案》及《财产变价方案》提请债权人表决。目前，该案发行人重庆市福星门业（集团）有限公司及担保人重庆欧枫投资有限公司的《财产分配方案》《财产变价方案》已由法院裁定认可，但仍未完成破产清算。

本公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备 27,328,792.41 元。参见附注“五、6、应收款项”。

（4）“16 凯迪 01”债券违约事件

2016 年 9 月 7 日，凯迪生态环境科技股份有限公司（以下简称“凯迪生态”）发行了“凯迪生态环境科技股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”（债券代码：112441，下称“16 凯迪 01”），本公司于 2016 年 9 月 7 日在一级市场申购了面值为 5,000 万元人民币的该债券，该债券票面利率 6.10%，起息日 2016 年 9 月 7 日。

2018 年 8 月 10 日，本公司通过指定交易系统进行回售申报，向凯迪生态回售全部持仓债券，凯迪生态应于本债券存续内第 2 个年度付息日（2018 年 9 月 7 日）支付全部回售款，但未能按约支付。

2018 年 8 月 16 日，凯迪生态发布《凯迪生态环境科技股份有限公司关于“16 凯迪 01”投资者回售申报情况的公告》称，目前资金周转困难，预计不能按期支付回售款项，其行为已经构成实际违约。

本公司已授权受托管理人中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”）代为加入凯迪生态的债权人委员会。2021 年 3 月 15 日，湖北省武汉市中级人民法院出具“（2021）鄂 01 破申 14 号”《民事裁定书》，裁定受理申请人中铁信托有限责

任公司对凯迪生态的破产重整申请。“16 凯迪 01”受托管理人中德证券反馈已于 5 月 24 日线上向凯迪重整管理人完成线上债权申报，并于 5 月 26 日向管理人邮寄纸质版债权申报文件。凯迪生态破产重整案第一次债权人会议已于 2021 年 6 月 25 日召开，中德证券代表本公司参加会议。2021 年 8 月 12 日，“凯迪债”受托管理人中德证券邮件通知本公司，湖北省武汉市中级人民法院已作出《民事裁定书》，裁定对凯迪生态与江陵凯迪等 19 家公司作为实质合并重整。2021 年 10 月 13 日，法院通过网络方式召开凯迪生态等 19 家公司实质合并重整的债权人会议。

2022 年 9 月 2 日，湖北省武汉市中级人民法院出具“(2021)鄂 01 破 12 号之二”《民事裁定书》，裁定本公司享有普通债权 60,737,671.23 元。《凯迪生态环境科技股份有限公司等二十一家公司实质合并重整案重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划（草案）》”）经两次表决均未获得通过。2022 年 10 月 25 日，湖北省武汉市中级人民法院出具“(2021)鄂 01 破 12 号之三”《民事裁定书》，终审裁定批准《重整计划（草案）》，并终止重整程序。2022 年 11 月 9 日，本公司按照《重整计划》选择“现金结合以股抵债清偿”方式，并向受托管理人中德证券提交《领受偿债资金银行账户信息指令函》《领受抵债股票的证券账户信息指令函》。

2023 年 1 月 9 日，管理人公告凯迪生态资本公积金转增股票已全部登记至管理人开立的专用账户。2023 年 6 月，本公司收到划转的抵债股票“R 凯迪 1”6,409,868 股，结转了该债券账面应收款及减值准备 5,305.00 万元，同时根据《重整计划》清偿方案记入 20.00 万元应收清偿资金。本公司于 2024 年 10 月 29 日收到信托收益权分配款 116,137.96 元，2024 年 11 月 13 日收到 10,000.00 元重整计划款项（原计入 20 万元应收清偿资金的回款），2024 年 12 月 30 日收到分配款 116,137.96 元，2025 年 8 月 27 日收到分配款 116,137.96 元，2025 年 12 月 23 日收到分配款 116,137.96 元。

（5）“16 申信 01”债券违约事件

上海华信国际集团有限公司于 2016 年 9 月 7 日以无担保方式公开发行了“上海华信国际集团有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）”（下称“16 申信 01”）。本公司于当日通过簿记建档方式成功获得面值为 40,000.00 万元人民币的该债券配售额，并于 2016 年 9 月 9 日向该债券的主承销商中信建投证券股份有限公司缴款 40,000.00 万元人民币，在一级市场申购该债券，该债券票面利率 4.08%，起息日 2016 年 9 月 9 日。

2018 年 5 月 21 日，上海华信国际集团有限公司未能按期足额兑付“上海华信国际集团有限公司 2017 年度第二期超短期融资券”本息，该事项触发了 16 申信 01 债《募集说明书》约定的违约情形，且该违约事项发生后连续 30 个工作日未得到纠正，此情形触发“16 申信 01”《募集说明书》中的“加速清偿条款”，导致“16 申信 01”出现债券兑付事由。“16 申信 01”受托管理人中信建投证券股份有限公司于 2018 年 7 月 19 日按照《中信建投证券股份有限公司关于上海华信国际集团有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）2018 年第二次债券持有人会议决议公告》宣布“16 申信 01”所有未偿还的本金和相应利息立即到期应付，并受“16 申信 01”债券持有人授权于当日书面通知上海华信国际集团有限公司于公告后 5

个工作日内偿付“16 申信 01”的本息。截至 2018 年 7 月 26 日，上海华信国际集团有限公司未履行“16 申信 01”的本息偿付义务，其行为已构成实际违约。2018 年 9 月 10 日，本公司向上海市第三中级人民法院提交《破产申请书》，以未能履行到期债务并且明显缺乏清偿能力为由申请上海华信国际集团有限公司破产。

2019 年 11 月 12 日，本公司再次向上海市第三中级人民法院申请上海华信国际集团有限公司破产清算。2019 年 11 月 15 日，上海市第三中级人民法院裁定受理。2019 年 12 月 10 日，本公司收到上海华信国际集团有限公司破产管理人送达的《关于案件受理及债权申报通知》。

2020 年 1 月 14 日，本公司向破产管理人提交债权申报材料。2020 年 1 月 16 日，本公司收到上海市第三中级人民法院送达的《通知书》，决定就中国华信能源有限公司、上海华信国际集团有限公司、海南华信国际控股有限公司、上海华信集团财务有限公司实施合并破产清算事宜于 2020 年 1 月 21 日召开听证会。2020 年 2 月 12 日，上海市第三中级人民法院出具“（2020）沪 03 破 9 号之一”《民事裁定书》，裁定对上海华信国际集团有限公司等四家公司进行实质合并破产清算。2020 年 3 月 20 日，上海华信国际集团有限公司等四家公司破产清算第一次债权人会议召开，经破产管理人核实，本公司享有普通债权 446,344,328.77 元，代资产管理计划享有普通债权 33,475,824.66 元。2020 年 3 月 31 日，上海市第三中级人民法院出具《民事裁定书》，宣告前述四家公司破产。

上海市第三中级人民法院于 2020 年 8 月 6 日出具“（2020）沪 03 破 9 号之六”《民事裁定书》及“（2020）沪 03 破 9 号之五”《民事决定书》，裁定上海市华信金融控股有限公司、海南华信国际石油有限公司等 11 家公司与中国华信、上海华信、海南华信、上海华信财务公司进行实质合并破产。相关利害关系人对该裁定提出了复议，2020 年 12 月 7 日，上海市第三中级人民法院出具“（2020）沪破监 2 号”《民事裁定书》，裁定驳回相关利害关系人的复议申请。

2020 年 3 月 31 日，上海市第三中级人民法院出具“（2020）沪 03 破 9 号之二”《民事裁定书》，宣告前述四家公司破产。根据上海市第三中级人民法院出具的“（2020）沪 03 破 9 号之五”“（2020）沪 03 破 9 号之六”“（2020）沪 03 破 9 号之十八”“（2020）沪 03 破 9 号之二十”“（2020）沪 03 破 9 号之二十二”“（2020）沪 03 破 9 号之二十三”“（2020）沪 03 破 9 号之二十四”《民事裁定书》，裁定上海市华信金融控股有限公司、海南华信国际石油有限公司等 66 家公司与上海华信国际集团有限公司、中国华信能源有限公司、上海华信集团财务有限公司、海南华信国际控股有限公司进行实质合并破产。

2022 年 3 月 11 日，破产管理人发布第三次债权人会议表决结果公告，《破产财产分配方案》《关于雨润控股应收账款受偿方案的议案》《关于修改〈财产管理及处置方案〉的议案》《关于修改〈债权人委员会议事规则〉的议案》《关于应收账款处置程序的议案》获得通过，《关于以公开拍卖方式追讨海南华信对 SANTONG 应收账款的议案》等 27 个应收账款拍卖的议案未获得通过。2022 年 4 月 12 日，本公司收到破产管理人发来的《关于债权分配方案的通知》及法院出具的对财产分配方案予以认可的裁定书。本公司于 2022 年 4 月 26 日收到破产管理人转入的债权分配款 1,343,496.43 元。

本公司于 2023 年 3 月 6 日收到管理人通知，上海市第三中级人民法院已于 2023 年 2 月 28 日作出《裁定书》，裁定终结上海华信国际集团有限公司等关联企业破产程序。本公司于 2024 年 1 月 30 日收到破产管理人支付的第一次债权分配款项 317,350.82 元，于 2024 年 2 月 1 日收到华信证券清算组支付的清算报酬 100 万元，于 2024 年 3 月 1 日收到破产管理人支付的第二次债权分配款项 23,801.31 元，于 2025 年 4 月 25 日收到破产管理人支付的两笔第三次债权分配款项合计 877,111.24 元。

2025 年 8 月，本公司已将该项债权核销。

（6）“16 皖经 02” 债券诉讼事项

本公司于 2016 年 7 月 12 日在一级市场申购面值为 5,000.00 万元人民币的“16 皖经 02” 债券（票面利率 5.80%，起息日 2016 年 7 月 13 日，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券代码：136545），债券兑付日为 2021 年 7 月 13 日，若投资者行使回售选择权，则债券回售部分兑付日为 2019 年 7 月 13 日。

2019 年 5 月 29 日，本公司与债券发行人安徽省外经建设（集团）有限公司（以下简称“安徽省外经建”）签订协议，约定安徽省外经建应在 2019 年 7 月 4 日前指定第三方从本公司处购买总面值为 1,500.00 万元人民币的“16 皖经 02” 债券，并完成价款的支付。但因安徽省外经建未能按期履约，构成违约，且 2019 年 7 月 4 日，“16 皖经 02” 债的受托管理人向本公司表示安徽省外经建将不能履行“安徽省外经建设（集团）有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）募集说明书”约定的回购义务，构成预期违约。2019 年 7 月 8 日，本公司向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼，要求安徽省外经建向本公司偿付债券本金 5,000.00 万元，利息 290.00 万元及违约金 2.00 万元（利息及违约金暂计至 2019 年 7 月 8 日），法院于当日受理。2019 年 7 月 15 日，广东省东莞市中级人民法院裁定冻结安徽省外经建银行存款 52,920,000.00 元或冻结、查封、扣押其相应价值的其他财产。安徽省外经建在答辩期间对该案提出管辖异议，广东省东莞市中级人民法院于 2019 年 9 月 9 日裁定驳回其提出的管辖异议。后安徽省外经建对该裁定不服，向广东省高级人民法院提交上诉申请。2019 年 12 月 31 日，本公司收到广东省高级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定驳回安徽省外经建的请求，本案仍由广东省东莞市中级人民法院管辖。

2020 年 4 月 14 日，安徽省外经建更名为安徽省华安外经建设（集团）有限公司。

本案已于 2020 年 4 月 23 日进行举证质证，并于 4 月 24 日开庭审理。2020 年 5 月 22 日，本公司收到东莞中级人民法院送达的《民事判决书》，判决：（1）被告安徽省华安外经建设（集团）有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内支付东莞证券股份有限公司本息合计 5,290.00 万元，并支付逾期支付本息的违约金（以 5,290.00 万元为基数，按每日万分之一从 2019 年 7 月 15 日期计算至本息付清之日止）。（2）被告安徽省华安外经建设（集团）有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内赔偿东莞证券股份有限公司所支付的财产保全担保费 26,460.00 元。（3）驳回东莞证券股份有限公司其他诉讼请求。本案受理费 306,400.00 元、财产保全

费 5,000.00 元，合计 311,400.00 元由被告安徽省华安外经建设（集团）有限公司承担。因安徽省华安外经建设（集团）有限公司不服一审判决，其向广东省高级人民法院提起上诉。2020 年 11 月 26 日，广东省高级人民法院出具“（2020）粤民终 2334 号”《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。2020 年 12 月 25 日，安徽省合肥中院裁定受理安徽省华安外经建设（集团）有限公司破产重整一案，并指定安徽省华安外经建设（集团）有限公司清算组担任管理人。

2021 年 2 月 4 日，安徽省华安外经建设（集团）有限公司管理人作出“（2020）华安外经建破管字第 83 号”《债权申报及第一次债权人会议通知书》，通知债权人于 2021 年 4 月 18 日前向管理人申报债权。2021 年 3 月 18 日，根据安徽省华安外经建设（集团）有限公司管理人申请，法院裁定安徽省华安外经建设（集团）有限公司、安徽外经大厦有限责任公司、安徽金孔雀温泉旅游度假村有限公司、安徽省外经建设集团亳州德盛置业有限公司、义乌德盛置业有限公司、安徽金孔雀温泉养生中心有限责任公司、亳州德盛旅游发展有限公司、安徽外经凯莱大饭店有限责任公司合并重整（下称“合并重整案”）。本公司于 2021 年 3 月 26 日向管理人寄送了有关的债权申报材料。2021 年 5 月 6 日，东莞市中级人民法院作出“（2019）粤 19 民初 63 号之二”《民事裁定书》，裁定解除对安徽省外经建银行账户、股权及房产的查封。管理人已于 2021 年 7 月 9 日召开合并重整案第一次债权人会议。合肥市中级人民法院作出“（2021）皖 01 破申 11 号”“（2021）皖 01 破申 67 号”“（2021）皖 01 破申 68 号”《民事裁定书》，裁定受理上海韵德钻石有限公司、德圣珠宝有限公司、德义珠宝股份有限公司、安徽省宏达建材开发有限公司 4 家公司与正在合并重整的安徽省华安外经建设（集团）有限公司等 8 家公司合并破产重整。管理人已于 2021 年 12 月 24 日召开第二次债权人会议。目前，安徽省华安外经建设（集团）有限公司尚未完成破产重整。本公司于 2022 年 12 月 9 日收到管理人通知，法院已裁定批准《安徽省华安外经建设集团有限公司等 12 家公司合并重整案重整计划草案》。

本公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 47,911,530.00 元。参见附注“五、6、应收款项”。

（7）“17 中民 G1”债券违约事件

中国民生投资股份有限公司（下称“中民投”）于 2017 年 12 月 26 日发布《中国民生投资股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）发行公告》（债券代码：143443.SH，下称“17 中民 G1”），本公司申购 150,000,000.00 元该债券（票面利率 7.00%，起息日 2017 年 12 月 26 日，债券期限 3 年，附第 2 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权）。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有该债券面值共 148,229,000.00 元。

2019 年 12 月 4 日，本公司向中民投申请在 2019 年 12 月 26 日对债券进行回售。本公司与中民投签订《“17 中民 G1”兑付和解协议》，协议条款为“公司选择不进行回售的情况下，中民投于 2019 年 12 月 26 日按时兑付上年度利息 1,037.60 万元，并按如下安排分期兑付债券本金及利息：于 2020 年 3 月 26 日偿还持有债券总额的 10.00% 本金及对应利息；于 2020 年 6 月 26 日偿还持有债券总额的 10.00% 本金及对应利息；于 2020 年 12 月 26 日偿还持有债券总额的剩余 80.00% 本金及对

应利息。”。2019 年 12 月 31 日，本公司收到“17 中民 G1”付息款 500.00 万元。

2020 年上半年，中民投未能按《“17 中民 G1”兑付和解协议》约定支付本金及利息。2020 年 5 月 15 日，中民投成立重组工作委员会，并根据人民银行办公厅《关于中国民生投资股份有限公司整体重组的框架方案》的批复意见，推进具体重组实施方案的制定与落地实施。

本公司于 2021 年 1 月 6 日与中民投签订《关于中国民生投资股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）<募集说明书>之补充协议》。根据补充协议约定条款，本公司已于 2021 年 1 月 8 日收到 2018 年 12 月 26 日至 2019 年 12 月 25 日的欠付利息 70.68 万元，于 2021 年 3 月 31 日收到 2019 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 25 日的利息 570.68 万元，本债券到期日变更为 2021 年 12 月 26 日。

2021 年 9 月 24 日，本公司收到中民投《关于支持中民投重组实施方案的商请函》，中民投收到上海银保监局《关于商请支持中民投整体重组工作的函》，函中指出人民银行、银保监会、证监会原则同意由全国工商联报送的《中国民生投资股份有限公司整体重组实施方案》。2021 年 12 月 6 日，本公司收到中民投《关于中民投实施重组方案的商请函》，中民投提出展期降息的债务偿还解决方案，目前对于债务偿还具体方案还未协商确定。中民投未能按照补充协议约定于 2021 年 12 月 26 日兑付“17 中民 G1”本息，本公司复函督促其偿还债务。

因中民投未能还本付息，本公司向上海金融法院起诉，请求中民投支付本金、利息及逾期利息暂合计人民币 185,397,929.38 元（暂计至 2023 年 9 月 1 日）。上海金融法院于 2023 年 9 月 13 日受理本案，本案于 2023 年 11 月 9 日开庭审理。

本公司 2024 年 3 月 13 日收到一审判决书，上海金融法院判决中民投归还“17 中民 G1”债券本金 148,229,000.00 元及利息 9,338,427.00 元，并且自 2020 年 12 月 26 日起至实际清偿之日止，以本金 148,229,000.00 元为基数，按票面年利率 7.00% 计算向公司支付逾期利息。2024 年 11 月 14 日收到上海金融法院民事裁定书，因被执行人中民投名下无可供执行财产，裁定终结本次执行程序。

本公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 143,248,505.60 元。参见附注“五、6、应收款项”。

（8）“17 宜华企业 MTN001”债券违约事件

宜华企业（集团）有限公司（下称“宜华集团”）于 2017 年 4 月 28 日发布《宜华企业（集团）有限公司 2017 年度第一期中期票据发行公告》（债券代码：101761015.IB，下称“17 宜华企业 MTN001”），本公司申购 50,000,000.00 元该债券（票面利率 6.50%，起息日 2017 年 5 月 2 日，债券期限 5 年）。

2020 年 5 月 20 日，本公司参加“17 宜华企业 MTN001”债券持有人会议，对延期支付本期债券 2020 年应付利息至 2020 年 7 月 25 日、宜华集团书面回复持有人会议决议等两项议案投反对票，对调整本期债券 2020 年应付利息受偿顺序、进一步完善信息披露相关要求、追加实控人及其配偶担保增信、增加其他增信措施、延期支付本期债券 2020 年应付利息至 2020 年 6 月 24 日、加速清偿条款、宜华集团

定向披露相关信息等七项议案投同意票。宜华集团于 2020 年 7 月 20 日发布《宜华企业（集团）有限公司 2017 年度第一期中期票据延期付息的后续进展公告》，公告预计不晚于 2020 年 9 月 30 日之前偿付本期应偿付利息，但未能按公告时间支付利息及违约金。2021 年 1 月 14 日，宜华企业（集团）有限公司公告其子公司宜华健康医疗股份有限公司（简称“宜华健康”）于 2021 年 1 月 12 日发布《关于控股股东签署〈表决权委托协议〉暨公司控制权拟发生变更的提示性公告》，此公告主要内容为宜华健康将引入战略投资者北京新里程健康产业集团有限公司（简称“新里程健康”），宜华集团将所持宜华健康 87,769,756 股股份（占宜华健康总股本的 10.00%）的全部表决权、提名和提案权、参会权以及除收益权和股份转让权等财产性权利之外的其他权利不可撤销地委托给新里程健康行使。此外，宜华健康拟向新里程健康非公开发行 A 股股票不超过 263,309,267 股，即不超过宜华健康总股本的 30.00%，收到公告后本公司与“17 宜华企业 MTN001”主承销商光大银行沟通召开债券持有人会议，维护债券投资者权益。

2021 年 2 月 8 日，本公司参加“17 宜华企业 MTN001”第四次债券持有人会议，审议“关于同意宜华企业（集团）有限公司子公司宜华健康医疗股份有限公司向北京新里程健康产业集团有限公司非公开发行 A 股股票不超过 263,309,267 股（即不超过宜华健康总股本的 30.00%）的议案”，投反对票。

2022 年 5 月 5 日，宜华集团作出《关于宜华企业（集团）有限公司 2017 年度第一期中期票据未按期足额兑付本息的公告》，公告称本期中期票据未能按期足额兑付。2022 年 8 月 1 日，本公司向广东省汕头市澄海区人民法院（下称“澄海区法院”）提起诉讼，请求判决宜华集团向本公司偿付债券本金、应付未付利息及应付利息违约金（上述款项暂计至 2022 年 7 月 28 日）共计人民币 62,324,620.03 元，并由宜华集团承担本案诉讼费用。2022 年 8 月 22 日，澄海区法院受理本案，案号为（2022）粤 0515 民初 2128 号。本公司于 2022 年 8 月 26 日收到法院传票，本案已于 2022 年 10 月 12 日开庭审理。本公司于 2023 年 2 月 16 日法院送达的《民事判决书》和《民事裁定书》，《民事判决书》主要内容为：判决宜华集团向本公司支付本金 50,000,000.00 元、利息及逾期支付本息违约金；驳回本公司主张的逾期日继续依照票面利率 6.50% 计息的诉请；法院还判令本公司在判决生效后 10 日内向宜华集团交回票据。《民事裁定书》的内容为：冻结本公司持有的宜华集团发行的债券。2023 年 3 月 9 日，本公司向汕头市澄海区人民法院申请强制执行。本公司于 2023 年 3 月 30 日收到法院送达的“（2023）粤 0515 执 787 号”《执行案件受理通知书》，本案强制执行申请已获得受理。

2023 年 9 月 20 日，本公司收到汕头市澄海区人民法院作出的《执行裁定书》，裁定冻结被执行人宜华集团的银行存款 5,975.00 万元或查封、扣押被执行人名下的等值财产。此外，因被执行人暂无可供执行的财产，故法院裁定终结本次执行，并对被执行人发出《限制消费令》。

2025 年 8 月，本公司已将该项债权核销。

（9）“新里程”股票质押违约事件

本公司与阙文彬签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等

合同,约定本公司在初始交易日 2017 年 7 月 20 日向阙文彬提供融资 200,000,000.00 元,阙文彬应于 2018 年 7 月 20 日回购,并偿还本公司 212,470,833.33 元。其中,阙文彬将其合法持有的部分“新里程”(曾用名“恒康医疗”、“*ST 恒康”、证券代码 002219)股票出质于本公司,并办理质押登记手续。

2018 年 1 月 31 日,该笔股票质押业务触发合同违约条款,随后本公司与阙文彬多次协商还款均无果。2018 年 2 月 7 日,本公司向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁,申请阙文彬偿还本公司本金 200,000,000.00 元、利息 649,166.67 元及违约金(违约金及利息暂计至 2018 年 2 月 6 日)。其后,仲裁院受理了本案,并于 2018 年 5 月 15 日开庭审理该案。经本公司申请,广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 3 月 13 日出具“(2018)粤 03 财保 28 号”《民事裁定书》,裁定查封、扣押阙文彬名下价值 200,649,166.67 元的财产。此后,阙文彬向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁条款效力,该案于 2018 年 6 月 28 日进行听证,广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 6 月 29 日出具“(2018)粤 03 民初 1114 号”《民事裁定书》,裁定驳回阙文彬申请,确认仲裁条款有效。

2018 年 11 月 14 日,华南国际经济贸易仲裁委员会作出《仲裁裁决书》,裁决:
(1)阙文彬向本公司偿付所欠债务本金人民币 200,000,000.00 元及计至 2018 年 2 月 6 日利息人民币 649,166.67 元;并向申请人偿付 2018 年 2 月 7 日(含当日)之后的利息、利息滞纳金和违约金(以人民币 200,000,000.00 元为基数,按年利率 24.00%的标准计算至实际清偿之日止);(2)阙文彬向本公司支付本公司为实现债权过程中所产生的财产保全费人民币 5,000.00 元和财产保全担保费人民币 100,324.00 元;(3)本案仲裁费人民币 1,386,454.00 元及仲裁员实际开支费用人民币 17,473.00 元,由阙文彬承担;(4)本公司对阙文彬提供的质押物 38,000,000 股“新里程”股票有权折价或变卖、拍卖,对所得价款享有优先受偿权。经本公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行,2018 年 11 月 28 日,广东省深圳市中级人民法院受理强制执行案件。

2019 年 9 月 17 日,广东省深圳市中级人民法院出具“(2018)粤 03 执 2630 号之一”《执行裁定书》,裁定终结本次强制执行程序。本公司有权申请恢复执行,对享有质押权的“新里程”股票进行处置并优先受偿。

2021 年 2 月 9 日,“新里程”作出公告,称阙文彬、深圳海王集团股份有限公司及五矿金通股权投资基金管理有限公司先前签署的《重整投资合作框架协议》已终止,同时,阙文彬与北京新里程健康产业集团有限公司、五矿金通股权投资基金管理有限公司签署《重整投资合作协议》,明确“新里程”与新的合作方关于重整方面的相关事宜。2021 年 7 月 8 日,甘肃省陇南市中级人民法院出具“(2020)甘 12 破申 1-1 号”《决定书》,裁定受理“新里程”破产重整一案。

2022 年 6 月 23 日,陇南市中级人民法院作出(2021)甘 12 破 1-6 号《民事裁定书》,裁定确认“新里程”重整计划执行完毕,终结“新里程”重整程序。

本公司于 2024 年 7 月 5 日向深圳中院递交执行恢复材料,2024 年 7 月 15 日收到深圳中院的《申请恢复执行案件相关指引及告知书》。

本公司于 2025 年 6 月 5 日收到深圳中院送达的《民事裁定书》，裁定变价、拍卖、变卖本案质押物即被执行人阙文彬（证券账户号码 0030417904）持有的证券简称“新里程”股票（股票性质：无限售流通股）38,000,000 股以清偿债务。此次拍卖以流拍结束。

本公司于 2026 年 3 月 2 日收到深圳市中院送达的《执行裁定书》，裁定解除对被被执行人阙文彬（证券账户号码 0030417904）持有的证券简称“新里程”股票（股票性质：无限售流通股）3,800 万股的冻结并以 7,695 万元的价格强制扣划至公司名下以抵偿相应金额债务。

公司于 2026 年 3 月 2 日收到深圳市中院送达的《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。至此，无其他可执行财产。

本公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 166,859,333.33 元。

（10）“天娱数科”（王玉辉）股票质押违约纠纷案

本公司与王玉辉签订了《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定本公司于 2017 年 4 月 19 日向王玉辉提供融资款人民币 200,000,000.00 元。同日，王玉辉将其持有的 7,302,000 股“天娱数科”（证券代码：002354）的股票出质于本公司，用于担保偿还前述融资款项。王玉辉按约定需于回购交易日即 2020 年 4 月 18 日偿还所有负债。

王玉辉质押的股票于 2017 年 5 月 12 日获送红股 13,143,600 股，质押股票数量增至 20,445,600 股。

2018 年 5 月 2 日，该质押因收市履约保障比例低于平仓线触发违约，王玉辉于 2018 年 5 月 7 日和 5 月 8 日执行平仓，已平仓 6,206,800 股，平仓金额 82,167,885.54 元（其中本金：80,307,562.34 元），剩余未还本金为 119,692,437.66 元。2018 年 5 月 28 日，该质押再次因收市履约保障比例低于平仓线触发违约，王玉辉未能采取有效措施提升履约保障比例，再次触发违约。2018 年 5 月 31 日，王玉辉再次采取平仓，已平仓 209,748 股，平仓金额 2,194,469.52 元（其中本金：1,440,656.52 元），剩余未还本金为 118,251,781.14 元。经本公司多次要求王玉辉补充质押、提前回购或提前还款均无果，2018 年 6 月 25 日，本公司就前述债务向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求王玉辉偿还所欠本金 118,251,781.14 元、利息 123,939.38 元及违约金 1,478,147.13 元（利息及违约金暂计至 2018 年 6 月 25 日），并承担本公司为实现债权所产生的费用和开支。华南国际经济贸易仲裁委员会受理了本案，并于 2018 年 7 月 25 日出具仲裁通知。经本公司申请，广东省深圳市福田区人民法院于 2018 年 7 月 27 日出具“（2018）粤 0304 财保 1698 号”《民事裁定书》，裁定查封、扣押或冻结王玉辉名下价值 119,853,856.52 元的财产。2018 年 8 月 31 日，因王玉辉向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁协议效力，华南国际经济贸易仲裁委员会决定中止审理本案。广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 11 月 15 日就仲裁协议效力案件进行法庭调查。2018 年 11 月 16 日，广东省深圳市中级人民法院作出“（2018）粤 03 民特 584 号”《民事裁定书》，裁定驳回王玉辉确认仲裁协议无效的的申请。其后，本公司向华南国际经济贸易仲裁委

员会提交《恢复仲裁申请书》。

2019 年 5 月 24 日，华南国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2019 年 12 月 31 日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出终局《裁决书》，裁决：（1）王玉辉向本公司支付本金 118,251,781.14 元，并支付自 2018 年 6 月 1 日（含）起，以本金 118,251,781.14 元为基数，按利率 24.00%计算的利息、违约金、利息滞纳金，直至实际清偿之日止，但应扣减已支付的违约金 847,904.32 元。（2）本案财产保全费 5,000 元、财产保全保险费 59,926.93 元由王玉辉承担。（3）本公司有权在第（1）、（2）、（4）项款项以及实现本案债权的其他费用范围内就王玉辉质押的天娱数科股票（证券代码：002354，共计 14,029,052 股）折价或变卖、拍卖所得价款享有优先受偿权。（4）本案仲裁费 860,600.00 元及仲裁员实际开支 7,995.00 元，由王玉辉承担。本裁决为终局裁决，自作出之日起发生法律效力。

经申请，2020 年 4 月 23 日，本公司收到黑龙江省大庆市中级人民法院通知，本公司对王玉辉提起的强制执行申请已由该院受理。2020 年 6 月 17 日，黑龙江省大庆市中级人民法院作出《执行裁定书》，裁定查封王玉辉名下房产，查封期限为 3 年，自 2020 年 5 月 27 日起至 2023 年 5 月 26 日止。同时，因王玉辉向广东省深圳市中级人民法院提起撤销仲裁裁决书的书面申请，广东省深圳市中级人民法院于 2020 年 6 月 11 日受理立案，并发出受理案件通知书，黑龙江省大庆市中级人民法院裁定中止执行。

2020 年 8 月 31 日，本公司收到深圳中院作出的《民事裁定书》，裁定驳回王玉辉提出的撤销仲裁裁决申请。2020 年 11 月 12 日，本公司收到大庆中院送达的《恢复执行通知书》，该院决定恢复本案强制执行。2020 年 12 月 2 日，本公司收到大庆中院送达的《执行裁定书》，裁定强制变卖王玉辉持有的 6,416,547 股“天娱数科”（证券代码：002354）无限售流通股股票。2020 年 12 月 14 日，发行人收到大庆中院作出的（2020）黑 06 执 218 号之三、之四、之五、之六共四份执行裁定书，裁定内容如下：之三、冻结王玉辉在上海泛阿网络科技有限公司持有的 6.00% 的股权，冻结期限自 2020 年 11 月 13 日起三年；之四、冻结王玉辉持有西藏柏树投资管理合伙企业的出资额为 500 万元的股权，冻结期限自 2020 年 11 月 12 日起三年；之五、冻结王玉辉持有的奇妙时代（北京）科技有限公司出资额为 10 万元的股权，持有的北京快乐玩科技有限公司出资额为 25 万元的股权，持有的北京进取号网络科技有限公司出资额为 64.6429 万元的股权；冻结期限自 2020 年 12 月 1 日起三年；之六、冻结王玉辉持有的北京裂变科技有限公司的出资额为 117.19 万元的股权，持有的北京好联网科技有限公司的出资额为 20 万元的股权，持有的北京云中融信网络科技有限公司的出资额为 147.6655 万元的股权，冻结期限自 2020 年 11 月 23 日起三年。2020 年 12 月 23 日，本公司收到大庆中院作出的（2020）黑 06 执 218 号之二号执行裁定书及回执，裁定冻结王玉辉向北京金利达房地产开发有限公司支付的购房款 10,837,379.00 元，冻结期限为三年。2020 年 12 月 30 日，本公司收到执行法院划付的执行款项 40 万元。

2021 年 8 月 16 日，本公司收到大庆市中级人民法院作出的“（2020）黑 06 执 218 号之九”《执行裁定书》，扣留并提取王玉辉在北京金利达房地产开发有限公司房款及车位费人民币 12,735,525.65 元至大庆市中级人民法院执行款专户，并于 2021

年 8 月 26 日收到执行法院划付的执行款项 12,700,000.00 元。2021 年 8 月 30 日，本公司收到黑龙江大庆中院作出的（2020）黑 06 执 218 号之十号《民事裁定书》，裁定解除对王玉辉购买的坐落于北京市朝阳区安立路 7 号院 5 号楼 18 层 2102 号房屋及车位的查封。本公司于 2021 年 10 月 28 日收到法院转入的强制执行款 105,790.40 元。

本公司于 2025 年 3 月 17 日收到法院送达的恢复执行通知书，经本公司申请，法院决定恢复本案的执行。本公司于 2025 年 4 月 1 日收到法院转入的执行款 53,000.00 元。本公司于 2025 年 4 月 9 日收到法院转入的执行款 39,270,000.00 元。本公司于 2025 年 8 月 26 日收到法院转入的执行款 166,000.00 元。

本公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 70,732,220.19 元。

（11）“天娱数科”（丁杰）股票质押违约纠纷案

本公司与丁杰签订了《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定本公司在初始交易日 2017 年 4 月 19 日向丁杰提供融资款人民币 50,000,000.00 元，并约定丁杰须于 2020 年 4 月 18 日向本公司偿还 68,351,388.89 元。为担保前述债务的偿还，丁杰将其合法持有 2,555,500 股“天娱数科”（证券代码：002354）的股票出质于本公司，并办理了质押登记手续。

丁杰质押的股票于 2017 年 5 月 12 日获送红股 4,599,900 股，质押股票数量增至 7,155,400 股。

丁杰于 2018 年 6 月 8 日补充质押股票 693,986 股，质押股票数量增至 7,849,386 股。

2018 年 6 月 19 日至 21 日、6 月 27 日至 28 日期间，该笔交易的履约保障比例跌破平仓线 140.00%；7 月 5 日，该笔交易再次跌破平仓线。本公司依约多次要求丁杰补充质押、提前回购或提前还款均无果，其行为已经构成违约。

鉴于前述违约情况，本公司于 2018 年 7 月 9 日向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求丁杰支付本金 50,000,000.00 元、利息 197,916.68 元及违约金 500,446.87 元（违约金及利息暂计至 2018 年 7 月 9 日），并承担本公司为实现债权所产生的费用和开支。华南国际经济贸易仲裁委员会受理了本案，并于 2018 年 7 月 19 日出具仲裁通知。经本公司申请，广东省深圳市福田区人民法院于 2018 年 7 月 27 日出具“（2018）粤 0304 财保 1697 号”《民事裁定书》，裁定查封、扣押或冻结丁杰名下价值 50,698,363.55 元的财产。2018 年 8 月 22 日，因丁杰向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁协议效力，华南国际经济贸易仲裁委员会决定中止审理本案。广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 12 月 13 日就确认仲裁协议效力案件进行庭询、谈话。2018 年 12 月 17 日，广东省深圳市中级人民法院作出《民事裁定书》，裁定驳回丁杰的申请。其后，本公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提交《恢复仲裁申请书》，该案恢复仲裁程序。

2019 年 5 月 27 日，华南国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2019 年 8 月 27 日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出《裁决书》，裁决：（1）被申请人向申请人归还债务本金人民币 50,000,000.00 元，2018 年 6 月 19 日的违约金人民币 22,602.74

元，同时，以该人民币 50,000,000.00 元本金为基数，按照年利率 24.00%，从 2018 年 6 月 20 日（含本日）开始合并计算利息、利息滞纳金和违约金，直至被申请人实际全部偿付之日。（2）被申请人向申请人支付财产保全费人民币 5,000.00 元、财产保全担保费人民币 25,349.18 元，合计 30,349.18 元。（3）本案仲裁费人民币 411,090.00 元，全部由被申请人承担。申请人已足额预缴的人民币 411,090.00 元，抵作本案仲裁费不予退回，被申请人应直接向申请人支付人民币 411,090.00 元。本案仲裁员实际开支费人民币 5,652.00 元，全部由被申请人承担。被申请人预缴的人民币 4,000.00 元，抵作本案仲裁员实际开支费不予退回，申请人预缴的仲裁员实际开支费用人民币 4,000.00 元，与本案的仲裁员实际开支费用相抵后，结余款人民币 2,348.00 元将由仲裁院退回给申请人。被申请人应将其承担的仲裁员实际开支费用人民币 1,652.00 元迳付申请人。（4）申请人对被申请人质押的 7,849,386 股“天娱数科”股票，享有合法有效的质权，对该质物折价或变卖、拍卖所得价款，申请人在上述本金、利息、利息滞纳金、违约金以及仲裁费用等实现债权的费用范围内享有优先受偿权。2019 年 11 月 7 日，本公司向河南省开封市中级人民法院递交强制执行申请材料，并已受理强制执行案件。

2020 年 4 月 10 日，河南省开封市中级人民法院出具“（2020）豫 02 执异 4 号”《执行裁定书》，裁定驳回丁杰的不予执行申请。2020 年 9 月 29 日，河南省开封市中级人民法院出具“（2019）豫 02 执 549 号之一”《裁定书》，裁定驳回发行人的强制执行申请。经本公司申请复议，2020 年 12 月 1 日，河南省高级人民法院出具“（2020）豫执复 459 号”《执行裁定书》，驳回本公司的复议申请，维持开封中院的执行裁定。

2021 年 1 月 12 日，本公司通过网上向北京市第三中级人民法院申请强制执行，但法院不予以受理。2021 年 4 月 23 日，本公司通过网上立案对河南省高级人民法院作出的“（2020）豫执复 459 号”《执行裁定书》提起再审申请。本公司已于 2023 年 3 月 16 日现场向最高人民法院提交再审申请材料，申请对河南省开封市中级人民法院作出的《执行裁定书》及河南省高院的（2020）豫执复 459 号《执行裁定书》进行再审。本公司于 2023 年 11 月 3 日收到河南省人民检察院送达的《受理通知书》，本公司因不服河南省高院作出的《执行裁定书》，已向河南省人民检察院申请监督并获受理。本公司于 2024 年 3 月 4 日收到河南省人民检察院《不支持监督申请决定书》，决定对本公司提出的检察监督申请不予支持。

根据天娱数科公告的《光大证券股份有限公司关于天娱数字科技（大连）集团股份有限公司业绩承诺补偿进展的核查意见》，丁杰需注销股份数量 4,180,280 股（受限股），剩余质押股数量 3,669,106 股。

本公司于 2024 年 7 月 24 日收到法院送达的《财产保全结果通知书》，继续冻结丁杰持有的“天娱数科”（证券代码 002354）股票共计 7,849,386 股，冻结期限至 2027 年 6 月 24 日。本公司于 2024 年 10 月 21 日收到大连市中级人民法院通知，本公司的强制执行申请已立案受理，案号为（2024）辽 02 执 925 号。本公司于 2025 年 3 月 11 日收到法院转入的执行款 6,140.37 元。

本公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 38,734,802.45 元。

（12）“ST 未名”（厦门厦信投资集团有限公司）股票质押违约纠纷案

本公司与厦门厦信投资集团有限公司于 2017 年 1 月 25 日签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及《东莞证券股票质押回购业务交易协议书（初始交易）》。依据前述协议，本公司在初始交易日 2017 年 1 月 25 日向厦门厦信投资集团有限公司提供融资款人民币 60,170,000.00 元，并约定厦门厦信投资集团有限公司应于购回交易日 2019 年 1 月 25 日向本公司偿还 67,612,694.72 元。厦门厦信投资集团有限公司将其合法持有的部分“ST 未名”（证券代码：002581）股票出质于本公司，用于担保偿还融资款项。前述证券于 2017 年 1 月 25 日完成质押登记手续。

交易期间，因“ST 未名”的股价下跌，该笔交易的履约保障比例于 2018 年 6 月 14 日跌破平仓线，本公司依约通过短信通知的方式，敦促厦门厦信投资集团有限公司按照合同约定采取补仓或提前购回的履约保障措施。经催告，厦门厦信投资集团有限公司未在约定时间内进行补充质押、提前回购或提前偿还。2018 年 7 月 5 日，本公司就前述债务向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求厦门厦信投资集团有限公司偿还本金 23,076,273.49 元，利息 89,741.06 元，违约金 230,762.73 元，滞纳金 188.46 元（违约金、利息及滞纳金暂计至 2018 年 7 月 4 日）。华南国际经济贸易仲裁委员会受理本案，并于 2018 年 7 月 20 日出具仲裁通知。经本公司申请，2018 年 7 月 27 日，广东省深圳市福田区人民法院作出《民事裁定书》，裁定查封、扣押或冻结厦门厦信投资集团有限公司名下价值 23,396,965.74 元的财产，即于 2018 年 8 月 10 日起查封厦门厦信投资集团有限公司名下的 2,735,805 股“ST 未名”股票，查封期限为 3 年。华南国际经济贸易仲裁委员会已于 2018 年 12 月 22 日开庭审理本案。

2019 年 3 月 27 日，华南国际贸易经济仲裁委员会作出的《裁决书》，裁决厦门厦信投资集团有限公司向本公司支付本金、利息、违约金及滞纳金合计人民币 23,383,957.14 元，并明确利息及违约金计算方式；本公司对厦门厦信投资集团有限公司质押的“ST 未名”股票折价或拍卖、变卖所得价款在裁决确定债务范围内享有优先受偿权；本案的仲裁费、仲裁员实际开支、财产保全费及财产保全保险费由厦门厦信投资集团有限公司承担。2019 年 5 月 14 日，本公司向福建省厦门市中级人民法院提交强制执行申请书。2019 年 6 月 3 日，福建省厦门市中级人民法院作出《受理执行案件通知书》。2019 年 6 月 6 日，福建省厦门市中级人民法院出具《执行裁定书》，裁定：（1）冻结、划拨被执行人厦门厦信投资集团有限公司所有的款项人民币 23,800,000.00 元，或查封、扣押、拍卖、变卖厦门厦信投资集团有限公司相应的等值财产；（2）查封、冻结、拍卖、变卖质押物，即登记于厦门厦信投资集团有限公司名下 2,735,805 股“ST 未名”股票。2019 年 7 月 5 日，本公司向福建省厦门市中级人民法院提交《财产处置申请书》及《参与执行分配申请书》，请求福建省厦门市中级人民法院执行厦门厦信投资集团有限公司名下持有的“ST 未名”股票，并请求参与厦门厦信投资集团有限公司名下其他被查封财产的执行分配程序。因厦门厦信投资集团有限公司破产清算一案已由厦门市中级人民法院受理。2019 年 11 月 8 日，本公司向厦门厦信投资集团有限公司破产管理人提交破产债权申报材料。2019 年 12 月 20 日，厦门厦信投资集团有限公司破产管理人召开第一次债权人会议。破产管理人认可本公司所申报的债权总额，将其

中 30,590,196.73 元认定为优先债权，加倍支付迟延履行利息 718,528.97 元认定为普通债权。2020 年 8 月 14 日，厦门厦信投资集团有限公司破产管理人组织召开第二次债权人会议，本公司审议管理人执行职务工作报告、并就财产变价、分配方案进行表决。本公司于 2021 年 10 月 18 日收到管理人送达的《关于对<厦门厦信投资集团有限公司破产和解协议>进行书面表决的通知》，本公司已表决同意《和解协议》，并选择现金清偿方式。

2022 年 2 月 17 日，本公司收到管理人送达的《关于厦信公司和解协议通过后第一次分配的普通债权清偿率等事宜的通知》，该通知载明厦信公司和解协议已经过债权人会议表决，并由厦门市中级人民法院裁定生效。本公司已于 2022 年 2 月 15 日收到普通债权第一次分配款项 3,591.31 元。2022 年 6 月 6 日，本公司收到普通债权分配款项 94,045.99 元。本公司于 2023 年 11 月 13 日收到管理人送达的《关于 2023 年第一次债权人会议表决结果的报告》。

本公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 6,873,835.31 元。

（13）大连营业部客户基金合同纠纷系列案件

本公司大连星海广场证券营业部（原大连白山路证券营业部）原负责人于雷，涉嫌合同诈骗犯罪，已于 2017 年 12 月 23 日被大连市公安局沙河口分局立案侦查，该案经大连市人民检察院审查。2019 年 6 月 13 日，大连市中级人民法院经审理认为，于雷在签订合同过程中，诈骗他人财物，数额特别巨大，其行为已经构成合同诈骗罪，并判决于雷犯合同诈骗罪，判处无期徒刑，剥夺政治权利终身，并处没收个人全部财产。于雷不服一审判决上诉至辽宁省高级法院，2019 年 7 月 25 日辽宁省高院经审理认为，于雷的上诉理由及其辩护人的辩护意见均无事实和法律依据，由此，裁定驳回上诉，维持原判。

本公司大连营业部原负责人于雷，在任职期间通过伪造合同和公章，假借销售产品的名义，骗取客户资金。上述侵权行为发生后，多名客户起诉本公司要求赔偿，经法院调解，本公司已向 11 名客户共计支付 9,092,565.00 元。2018 年 12 月 27 日，本公司向大连市沙河口区人民法院提起民事诉讼，请求判令于雷赔偿本公司 9,092,565.00 元，并承担本公司为实现权利所支出的必要费用。大连市沙河口区人民法院于 2019 年 1 月 10 日受理本案。2019 年 5 月 23 日，大连市沙河口区人民法院出具“（2019）辽 0204 民初 697 号之一”《民事裁定书》，裁定驳回本公司起诉。本公司已于 2019 年 6 月 4 日提起上诉，2020 年 4 月 15 日，本公司收到大连市中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定：（1）撤销大连市沙河口区人民法院（2019）辽 0204 民初 697 号之一民事裁定；（2）本案指令大连市沙河口区人民法院审理。2020 年 9 月 9 日，本公司向辽宁省大连市沙河口区人民法院提交《变更诉讼请求申请书》，将诉讼请求变更为依法判决于雷赔偿本公司人民币 16,256,847.7 元。2020 年 9 月 21 日，辽宁省大连市沙河口区人民法院开庭审理本案。2020 年 11 月 11 日，辽宁省大连市沙河口区人民法院作出《民事判决书》，判决于雷赔偿本公司财产损失 15,037,462.83 元并承担本案诉讼费 109,341.08 元。因于雷未按照生效判决履行义务，本公司于 2022 年 9 月 22 日向法院申请强制执行，请求法院进行强制执行。本公司于 2023 年 4 月 12 日收到《执行裁定书》，裁定终结本次执行程序。

本公司于 2021 年 12 月完成对“于雷犯合同诈骗案”投资人的赔付工作，2022 年 7 月 25 日通过“辽宁省法院诉讼服务网”向大连市沙河口区人民法院提交《起诉状》等材料，另案对于雷提起民事诉讼，要求于雷赔偿本公司因赔付投资人所产生的经济损失。因辽宁省大连市沙河口区人民法院以无管辖权为由未受理立案申请，本公司已于 2022 年 8 月 18 日向辽宁省大连市甘井子区人民法院重新提交立案申请，待法院审查。

2022 年 10 月 14 日，本公司向东莞市第一人民法院提交《起诉状》等材料，另案对于雷提起民事诉讼，要求于雷赔偿本公司因赔付投资人所产生的经济损失。东莞市第一人民法院已于 2022 年 11 月 2 日受理此案。本案已于 2023 年 4 月 13 日开庭审理。本公司于 2023 年 4 月 28 日收到东莞市第一人民法院送达的《一审判决书》，法院判决于雷向本公司赔偿损失 24,037,562.81 元、律师费 1,342,285.00 元。本公司于 2023 年 11 月 14 日收到法院送达的《裁定书》，法院裁定终结本次执行程序。

（14）云南山灞图像传输科技有限公司股权纠纷案

本公司子公司东证锦信于 2011 年 10 月 28 日，与刘勇、刘江、刘乐三人共同签订了《刘勇、刘江、刘乐与东证锦信关于云南山灞图像传输科技有限公司股权之股权转让合同》及补充协议，约定东证锦信以自有资金 3,360.00 万元受让刘勇、刘江、刘乐三人共 600.00 万股云南山灞图像传输科技有限公司（以下简称“云南山灞”）股份，并约定若云南山灞 2016 年 12 月 31 日前未实现 IPO 或新三板挂牌，将触发转让协议回购条款，刘勇、刘江、刘乐应以投资金额加计年化利率 12.00% 的价格回购东证锦信持有的全部云南山灞股份。

后云南山灞在 2016 年 12 月 31 日前未实现 IPO 或新三板挂牌，东证锦信多次发函要求刘勇、刘江、刘乐三人按约履行回购义务未果。2018 年 6 月 28 日，东证锦信向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼，请求判令刘勇、刘江、刘乐三人履行回购义务并连带一次性向东证锦信支付股份回购价款共 60,465,282.56 元及罚息 82,232.31 元。2018 年 7 月 3 日，广东省东莞市中级人民法院正式受理本案。经东证锦信申请，2018 年 7 月 27 日，广东省东莞市中级人民法院出具了《民事裁定书》，裁定冻结刘勇、刘江、刘乐银行存款人民币 60,547,514.87 元或查封、扣押刘勇、刘江、刘乐相当于人民币 60,547,514.87 元的财产。

2019 年 1 月 24 日，广东省东莞市中级人民法院开庭审理本案，并于 2019 年 6 月 6 日出具“（2018）粤 19 民初 59 号”《民事判决书》，限被告于判决发生法律效力之日起十日内支付股权回购价款 59,747,243.84 元（该款项暂计至 2018 年 6 月 15 日）。因刘勇、刘江、刘乐三人尚未履行该判决，本公司于 2019 年 10 月 21 日向广东省东莞市中级人民法院申请强制执行。

2020 年 7 月 24 日，东证锦信收到刘勇的配偶宋琦云向东莞市中级人民法院提交的执行异议申请书，就案涉执行财产提出执行异议，请求法院终止对该房产拍卖、执行程序。东莞市中级人民法院于 2020 年 8 月 21 日出具“（2020）粤 19 执异 40 号”《执行裁定书》，裁定驳回宋琦云的异议请求。2020 年 11 月 18 日，东莞市中级人民法院出具“（2019）粤 19 执 1902 号之一”《执行裁定》，裁定终结本次

执行，本公司于 2020 年 11 月 27 日收到执行回款 85,749.85 元。

2022 年 1 月 12 日，东证锦信向法院提交恢复执行申请书，申请恢复司法强制执行。2022 年 2 月 25 日，东证锦信向法院提交了《关于请求持续推进被执行人名下财产执行事宜的情况说明暨申请》，请求东莞市中级人民法院积极与相关法院沟通，及时办理参与分配及推进执行相关事宜。

2022 年 3 月 27 日，云南山灞向昆明市市场监督管理局申请注销备案，注销原因为决议解散。2022 年 6 月 8 日，东证锦信参加执行法院组织的执行谈话笔录，笔录记载：1、因上海山灞非本案被执行人，我方无法参与上海山灞地块执行款分配；2、被执行人名下位于昆明的不动产由云南省昆明市中院首先查封，执行法院已向其发出参与分配函；3、刘勇及其妻子名下房产执行因析产诉讼等原因暂无法推进。

2022 年 9 月 27 日，东证锦信了解到刘勇的妻子暂未提起资产诉讼，向执行法院申请继续执行刘勇及其妻子名下房产。东证锦信向昆明市中院申请参与分配，并于 2023 年 1 月 3 日向昆明市中院及执行法院提交《参与执行分配申请书》。2023 年 2 月 16 日，东证锦信向执行法院提交《恢复执行申请书》，申请恢复本案的执行程序。2023 年 6 月，执行法院恢复对本案的强制执行。执行法院于 2023 年 10 月至 2024 年 2 月期间分别以价格 681,370.00 元、545,096.00 元对上述房产进行了两次拍卖及一次变卖，但均因无人出价而流拍。

2024 年 8 月 8 日，东证锦信收到法院送达的《执行情况告知书》，载明法院已多次依法通过网络执行查控系统查询被执行人名下的存款、房地产、车辆、证券、股权等财产情况，除前述财产以外，未发现被执行人有其他财产可供执行。2024 年 11 月 14 日收到法院送达的《执行裁定书》终结本次执行程序。2024 年 11 月 27 日，东证锦信向法院提交《恢复执行申请书》及《拍卖申请书》，请求法院恢复案件执行，并申请继续对刘勇及其配偶名下房产进行拍卖。

2025 年 5 月 9 日，法院反馈案件已恢复执行，案号为（2025）粤 19 执恢 69 号。2025 年 6 月 23 日，东证锦信收到东莞市中级人民法院于 2025 年 6 月 16 日出具的《拍卖公告暨网络司法拍卖告知书》，载明法院将于 2025 年 7 月 24 日 10 时至 2025 年 7 月 25 日 10 时，以起拍价 516,422.74 元对刘勇与宋琦云共同共有位于云南省西双版纳傣族自治州景洪市大沙坝福江苑 16 幢 802 号（不动产权证书号为景房权证景字第 00138148 号、景房权证景字第 00138149 号）的房产进行拍卖，由于无人出价，此次拍卖已流拍。2025 年 8 月 25 日，东证锦信收到法院送达的《拍卖公告暨网络司法拍卖告知书（第二次）》，载明法院将于 2025 年 8 月 21 日 10 时至 22 日 10 时，以起拍价 413,138.20 元对刘勇与宋琦云共同共有房产进行第二次拍卖。2025 年 8 月 22 日，被执行人名下房产以 413,138.20 元成交，东莞市中级人民法院于 2025 年 10 月 28 日出具了《执行财产分配方案》，该方案载明可向东证锦信分配金额为 401,005.20 元，但被执行人及案外人分别以保留基本住房所需款项、对被执行房产享有 50% 权益为由提出执行异议，目前待法院另行立案审查。

目前，东证锦信持续与执行法官沟通执行异议案件立案进展。

（15）湖南泰谷生态科技集团股份有限公司股权纠纷案

本公司子公司东证锦信于 2014 年 12 月 3 日，与曹典军、张丽萍共同签订了《关于湖南泰谷生态科技集团股份有限公司之增资协议》及《东证锦信投资管理有限公司与曹典军、张丽萍关于湖南泰谷生态科技集团股份有限公司之股东协议》，并约定东证锦信以自有资金 1,500.00 万元认购湖南泰谷生态科技集团股份有限公司（以下简称“泰谷生态”）2,475,248.00 元新增注册资本，约定若泰谷生态 2014 年度-2016 年度业绩未达标或未在 2016 年 12 月 31 日前提交首次公开发行股票并上市的申请材料或在 2017 年 12 月 31 日前未实现首次公开发行股票并上市，将触发转让协议回购条款，曹典军、张丽萍应以投资金额加计年化利率 12.00% 的价格回购东证锦信持有的全部泰谷生态的股份。

2020 年 3 月 22 日，东证锦信向东莞市第一人民法院起诉，要求判令曹典军、张丽萍向东证锦信支付超额投资款、股权回购款及暂计至 2020 年 3 月 22 日的资金占用费和违约金合计 5,409,846.59 元，并承担东证锦信为实现权利所支出的必要费用，请求泰谷生态科技集团股份有限公司承担违约赔偿责任，并对前述款项承担连带责任。东证锦信于 2020 年 6 月 6 日收到东莞市第一人民法院的《民事裁定书》（2020）粤 1971 民初 8479 号，裁定冻结张丽萍持有泰谷生态 286.00 万元股权；冻结曹典军持有泰谷生态 518.00 万元股权；冻结泰谷生态持有新疆泰谷生物肥料有限公司 99.00% 股权，其中 3,500.31 万元为首冻查封，1,449.69 万元为轮候查封；冻结泰谷生态持有云南泰谷生物科技有限公司 89.00% 股权。东莞市第一人民法院分别于 2020 年 9 月 10 日、2020 年 11 月 20 日两次开庭审理该案。

2021 年 1 月 20 日，东证锦信收到开庭传票等司法文书，该案于 3 月 4 日再次开庭。2021 年 3 月 30 日，东莞市第一人民法院出具“（2020）粤 1971 民初 8479 号”民事判决书，判决曹典军、张丽萍应于判决生效之日起 5 日内向东证锦信支付超额投资款、资金占用费、股权回购款及利息、实现权利所支出的必要费用并承担本案大部分诉讼费，该判决经公告送达已生效。由于曹典军、张丽萍未履行生效判决，东证锦信已于 2021 年 7 月 16 日向人民法院申请强制执行，人民法院于 2021 年 8 月 23 日立案受理，案号为（2021）粤 1971 执 30433 号。2021 年 12 月 10 日，东证锦信收到东莞市第一人民法院出具的《东莞市第一人民法院执行情况告知书》：（1）已查封曹典军名下车牌号为湘 AR6668 的车辆，查封期两年，由于上述车辆无法查获且轮候查封，故本案无法处置，除上财产未发现其他可供执行财产；（2）依法对曹典军、张丽萍采取限制消费措施；（3）已委托被执行人户籍所在地调查其他财产线索，但遭退件，故未发现其他可供执行线索；综上，由于暂未发现被执行人有其他可供执行财产，本案暂不具备就执行条件，法院告知东证锦信 3 日内提交被执行财产线索及被执行人下落，并提交有关终结本次执行意见，不提交或逾期提交视为终结本次执行。2021 年 12 月 13 日，东证锦信提交书面意见，不同意终结本次执行，并请法院尽快推进执行变现工作。

2022 年 1 月 12 日，东证锦信收到诉讼费退费 49,259.08 元。2022 年 3 月 9 日，东证锦信收到东莞市第一人民法院出具的《东莞市第一人民法院执行情况告知书》：（1）已冻结被执行人曹典军名下所持有湖南兆海实业有限公司的股权份额、泰谷生态科技集团股份有限公司的股权份额、芷江唯民农业开发有限公司的股权份额、长沙市泰盈企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额、长沙谷兴企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额，已冻结被执行人张丽萍名下所持有泰谷生态科技

集团股份有限公司的股权份额、长沙市泰盈企业管理合伙企业（有限合伙）、长沙谷兴企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙份额，冻结期限均为三年；轮候查封被执行人曹典军名下车牌号为湘 AR6668 的车辆，查封期限为两年；（2）已依法对被执行人曹典军、张丽萍发出限制消费令；（3）已委托被执行人户籍所在地调查其他财产线索，未发现有其他可供执行财产。综上，由于暂未发现被执行人有其他可供执行财产，本案暂不具备执行条件，法院告知东证锦信 3 日内提交被执行财产线索及其下落，并提交有关终结本次执行的意见，不提交或逾期提交视为终结本次执行。东证锦信于当天向法院书面反馈被执行人仍持有可供执行财产，且尚未进行执行变现，不属于可以裁定终结执行程序的情形，请求法院尽快开展对被执行人持有股权份额、合伙份额、车辆及其他财产的评估、拍卖或以其他方式推进执行工作。

2022 年 4 月 15 日，东证锦信收到东莞市第一人民法院于 2022 年 3 月 21 日出具的《执行裁定书》，法院于 2022 年 3 月 7 日增加轮候查封曹典军名下房产，同时裁定终结本次执行程序。2022 年 8 月 16 日，东证锦信向东莞市第一人民法院东城法庭提交《恢复执行申请书》《参与分配申请书》，请求法院恢复对本案的执行，并向轮候查封财产的首封法院申请参与分配。2022 年 9 月 9 日，东证锦信应执行法官将本案委托其他法院执行的要求，向东莞市第一人民法院寄出《关于对东莞市第一人民法院委托执行“（2021）粤 1971 执 30433 号”执行案件的相关意见的回复》，向法官明确本案的主要执行财产，以便法官确定受托法院，并请求法官在委托执行受阻的情况下恢复对本案的执行。

2023 年 5 月 30 日，鉴于法官反馈本案委托执行申请已被其他法院退回，东证锦信向法院提交《恢复执行申请书》及《续行查封、冻结申请书》，请求法院恢复执行并同步续行对已冻结、查封财产的执行措施。2023 年 12 月 6 日，收到法院送达的《通知》，载明法院最新查封被执行人财产的情况。

2024 年 9 月 9 日，东证锦信向东莞市第一人民法院东城法庭提交《恢复执行申请书》，申请恢复执行。法院在诉讼及执行过程中冻结被执行人曹典军、张丽萍持有的股权及合伙份额将分别于 2024 年 12 月 20 日至 22 日到期，东证锦信于 2024 年 11 月 27 日向法院提交《续行冻结申请书》，请求法院及时办理上述股权及合伙份额续冻结。

2025 年 6 月 9 日，东证锦信收到东莞市第一人民法院于 2025 年 5 月 22 日出具的《通知》（（2021）粤 1971 执 30433 号），载明法院在 2024 年 12 月 6 日至 2025 年 3 月 20 日期间对被执行人曹典军、张丽萍持有公司股权、合伙企业份额及名下房产依法采取冻结、查封等措施，冻结、查封期限均为三年，其中被执行人曹典军名下位于湖南省长沙市马王塘 032 号全部[权属证号：湘（2019）长沙市不动产权第 0172872 号]的不动产现由湖南省长沙市岳麓区人民法院（2024）湘 0104 执恢 3476 号案处理，本案已经申报债权。

2025 年 10 月 21 日，东证锦信向法院提交《续行查封、冻结申请书》，申请对曹典军持有的湖南兆海实业有限公司股权及车牌号为湘 AR6668 的机动车予以续行查封、冻结。2025 年 12 月 26 日，收到法院送达的《通知》（2021）粤 1971 执 30433 号，载明被执行人曹典军上述财产的续冻情况。

目前，东证锦信持续与执行法官沟通恢复执行、参与分配事宜。

（16）本公司诉深圳市万佳安物联科技股份有限公司、张能锋等股权回购纠纷

2024 年 3 月 21 日，本公司与深圳市万佳安物联科技股份有限公司（下称“万佳安公司”）、张能锋签订《关于深圳市万佳安物联科技股份有限公司之股份回购协议》（下称“《回购协议》”）。《回购协议》第一条约定，万佳安公司、张能锋作为共同义务支付人，分期回购本公司持有的 135 万股万佳安公司股票，每股回购价款不低于人民币 21 元，回购总价款不低于人民币 2,835 万元；《回购协议》第二条约定，万佳安公司、张能锋应于 2025 年 2 月 28 日前支付的回购价款不低于回购总价款的 20.00%，应于 2026 年 2 月 28 日前支付的回购价款不低于回购总价款不低于 35.00%，剩余股票应于 2027 年 2 月 28 日前完成回购并支付对应价款；《回购协议》第四条约定，如万佳安公司、张能锋未能按约支付协议项下的任何一期回购款，则协议项下的全部回购义务均加速到期，万佳安公司、张能锋应于回购义务到期日履行全部股票的回购义务并支付对应股票价款。如万佳安公司、张能锋逾期支付回购价款的，每逾期一日，万佳安公司、张能锋应按应付未付款项的万分之一向本公司支付违约金。

万佳安公司、张能锋未按约履行支付回购款，构成违约，2025 年 1 月 27 日，本公司已向东莞市第一人民法院提起民事诉讼，请求万佳安公司、张能锋履行协议约定的回购义务，向本公司支付回购价款并承担违约责任。本公司于 2025 年 2 月 7 日收到法院通知，本公司提交的立案申请已通过。本公司于 2025 年 4 月 2 日收到法院送达的受理案件通知书等材料，案件已获得受理，案号为（2025）粤 1971 民初 25020 号。本公司于 2025 年 6 月 27 日收到法院通知，本案于 2025 年 7 月 22 日开庭审理。本公司于 2025 年 8 月 20 日收到东莞市第一人民法院送达的《民事判决书》，判决万佳安公司、张能锋于判决发生法律效力之日起五日内向本公司支付股权回购款 2,835 万元及逾期付款违约金（以 2,835 万元为基数，从 2025 年 3 月 1 日开始按照日万分之一的标准计算至款项实际付清之日止）。

截止报告日，公司已提交强制执行申请材料，法院暂未出具正式立案受理文书。

（17）本公司诉三门峡市旭辉新能源有限责任公司合同纠纷

2024 年 5 月 23 日，本公司与三门峡市旭辉新能源有限责任公司（下称“三门峡旭辉”）签订《东莞市上市莞企发展投资合伙企业(有限合伙)份额转让协议》（下称“份额转让协议”），约定：1. 本公司向三门峡旭辉转让本公司持有的标的份额，转让价格为人民币 27,175,165.98 元。2. 三门峡旭辉将保证金 2,717,516.60 元不晚于 2024 年 4 月 18 日划入广东股权交易中心的股权投资和创业投资基金份额平台交易资金结算账户。三门峡旭辉将剩余的应付转让价款 24,457,649.38 元不晚于 2024 年 7 月 20 日划入广东股权交易中心的股权投资和创业投资基金份额平台交易资金结算账户。3. 如三门峡旭辉违反付款义务，每逾期 1 日，应按未付款项的万分之五向本公司支付滞纳金，如三门峡旭辉延迟 10 个工作日未向本公司支付相应款项，本公司有权要求三门峡旭辉继续履行份额转让协议并支付滞纳金。4. 本公司在份额转让协议中明确向三门峡旭辉告知如下可能的风险：合伙企业间接持有易事特集团股份有限公司（下称“易事特”）的股份（股票代码：300376）。易事特

及其实际控制人何思模因涉嫌信息披露违法违规，已被中国证监会立案调查。该事项可能对易事特的经营发展造成一定影响，进而可能导致标的份额的预期投资收益存在不确定性。5.三门峡旭辉完全知悉并接受上述风险，同意按现状受让标的份额。

2024 年 4 月 18 日，三门峡旭辉按份额转让协议约定将保证金人民币 2,717,516.60 元划入广东股权交易中心的股权投资和创业投资基金份额平台交易资金结算账户。2024 年 7 月 10 日，三门峡旭辉以易事特在 2024 年 7 月 5 日被给予 ST 风险警示，以及收到三门峡市湖滨区人民政府、三门峡市湖滨区国有资产监督管理局及三门峡旭辉母公司函件为由，向本公司发函，要求暂停案涉标的份额转让。

2024 年 7 月 15 日，本公司向三门峡市锦湖资产管理有限公司、三门峡旭辉复函，要求三门峡旭辉继续履行份额转让协议。2024 年 8 月 7 日，三门峡旭辉向本公司发出《关于延期支付合同价款的申请》，承认其因己方的内部决策审批原因无法按期完成支付，已构成违约，恳请本公司暂缓采取司法措施。

因三门峡旭辉仍未积极采取措施履行份额转让协议，2025 年 5 月，本公司向深圳国际仲裁院提交仲裁申请书，请求裁决：1.三门峡旭辉继续履行份额转让协议，将剩余应支付的合伙企业份额转让款人民币 24,457,649.38 元转入广东股权交易中心如下的股权投资和创业投资基金份额平台交易资金结算账户。2.三门峡旭辉向本公司支付滞纳金（滞纳金以被申请人剩余应支付的合伙企业份额转让款人民币 24,457,649.38 元为基数，按照滞纳金日利率万分之五计算，从 2024 年 7 月 21 日起计算至被申请人完全履行份额转让协议之日止。暂计至 2025 年 4 月 23 日滞纳金为 3,387,384.44 元）。3.三门峡旭辉清偿完所有应付款项后配合本公司到市场监督管理机构、中国证券投资基金业协会、广东股权交易中心等机构办理标的份额转让的相关事宜。4.三门峡旭辉向本公司支付因本案支出的仲裁费、律师费 32,500.00 元、保全费、保全保险费等费用。

本案已于 2025 年 10 月 27 日开庭审理，截止审计报告日，尚未收到仲裁结果。

（18）广东广和律师事务所诉桂林银行股份有限公司、东莞证券股份有限公司及第三人深圳市融通资本管理股份有限公司委托合同纠纷

2017 年 4 月 28 日，本公司与深圳市融通资本管理股份有限公司（以下简称“深圳融通”）签署《东莞证券融通 2 号定向资产管理计划定向资产管理合同》，约定本公司设立融通 2 号定向资产管理计划，深圳融通将桂林银行股份有限公司委托其管理的资产转入融通 2 号定向资产管理计划进行投资，融通 2 号定向资产管理计划投资范围限于股票质押式回购。

公司于 2017 年 5 月 10 日与林福椿签订《股票质押式回购交易业务协议》，约定林福椿以质押股票作为担保向公司借款，公司将融通 2 号定向资产管理计划项下的资金出借给林福椿。

后因林福椿未按期偿还借款，桂林银行股份有限公司与广东广和律师事务所签订《委托代理合同》，委托原告作为代理律师进行债务追偿，案件已办结。

现因广东广和律师事务所与桂林银行股份有限公司就律师费用产生争议，广东广和律师事务所起诉桂林银行股份有限公司，请求其支付律师费用 3,197,415.50 元及资金占用损失，并以本公司为律师服务的实际接收者将本公司列为被告，请求广东广和律师事务所与桂林银行股份有限公司共同承担责任。本公司于 2025 年 11 月 21 日收到起诉状等材料，本案已于 2026 年 1 月 5 日开庭审理，尚未判决。

2、社会责任支出

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
慈善捐助	2,004,148.50	1,940,349.63	2,527,858.66

3、年金计划主要内容及重大变化

本公司企业年金基金于 2008 年 11 月 25 日经广东省劳动和社会保障厅粤劳社函 [2008]1849 号文件确认，依据《企业年金基金管理试行办法》（劳社部令第 23 号）和有关规定成立，计划登记号为 441900080153，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司、南方基金管理股份有限公司和易方达基金管理有限公司，托管人为中国工商银行广东省分行，截至 2025 年 12 月 31 日总资产净值为 571,096,616.50 元。

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、分部报告

项 目	2025 年度									合 计
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	私募投资基金业务	另类投资业务	其他	合并抵销	
一、营业收入	2,129,486,166.67	405,454,093.94	127,356,179.43	46,988,486.07	938,600,230.82	15,262,040.49	26,202,048.40	-247,412,256.40	-56,077,007.12	3,385,859,982.30
其中：手续费及佣金净收入	1,752,570,672.48	38,424,050.33	127,018,169.49	46,279,834.52		3,087,868.79		53,675,706.91	-1,903,953.60	2,019,152,348.92
利息净收入	372,321,454.66	-72,817,516.78	-274,204.38	644,039.61	938,600,230.82	-8,141.99	16,643.55	-381,615,715.71	-333,625.79	856,533,163.99
投资收益		472,611,065.71				3,319,755.20	29,087,792.94	49,039,403.20	-17,978,726.72	536,079,290.33
公允价值变动收益		-35,103,907.33				8,520,703.86	-2,905,010.98	29,043,374.37	-35,313,873.40	-35,758,713.48
二、营业支出	1,022,136,041.93	68,790,200.86	106,830,315.36	34,458,395.26	6,818,676.31	9,262,926.28	4,672,427.46	557,707,051.33	-1,576,285.69	1,809,099,749.10
三、营业利润	1,107,350,124.74	336,663,893.08	20,525,864.07	12,530,090.81	931,781,554.51	5,999,114.21	21,529,620.94	-805,119,307.73	-54,500,721.43	1,576,760,233.20
四、利润总额	1,106,462,005.79	336,663,893.08	20,525,864.07	12,530,090.81	931,781,554.51	5,962,787.44	21,529,537.07	-811,054,813.67	-54,500,721.43	1,569,900,197.67
五、资产总额	33,596,789,354.08	10,690,225,794.21	74,538,886.92	15,488,912.49	17,071,901,556.59	417,173,750.52	356,212,376.87	19,109,893,554.35	-1,787,192,866.69	79,545,031,319.34
六、负债总额	33,596,789,354.08	10,653,074,870.51	71,557,566.16	14,516,264.95	5,265,778.11	2,564,557.89	2,871,950.64	24,715,036,732.98	-12,080,020.40	69,049,597,054.92
七、补充信息										
1、折旧和摊销费用	74,520,515.31	2,976,594.49	3,833,657.73	1,735,143.77	2,685,799.00	417,466.41	37,546.90	86,217,171.28	-64,208.54	172,359,686.35
2、资本性支出	23,972,269.55	1,018,966.40	520.00	4,769,695.30	14,383,546.27			99,372,370.06		143,517,367.58
3、信用减值损失	-7,088.69	4,764,519.71	297,538.95		-1,160,991.98	1,748,695.19		-410,511.90	-939.25	5,231,222.03

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2024 年度									
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	私募投资基金业务	另类投资业务	其他	合并抵销	合 计
一、营业收入	1,558,093,383.00	365,831,170.81	205,359,422.91	86,943,078.88	776,814,017.85	38,616,789.67	15,257,275.39	-241,346,295.96	-52,973,096.30	2,752,595,746.25
其中：手续费及佣金净收入	1,220,023,440.28		205,495,155.56	85,294,670.99		5,083,890.61		47,572,809.99	-3,044,282.23	1,560,425,685.20
利息净收入	332,700,108.42	-9,954,181.08	-137,495.60	1,511,034.31	776,814,017.85	36,407.32	534,353.79	-364,488,467.60	88,788.82	737,104,566.23
投资收益		395,685,920.75				7,764,116.01	8,463,323.55	77,322,126.32	-622,332.39	488,613,154.24
公允价值变动收益		-21,227,360.11				25,701,985.97	6,249,794.93	-6,172,140.21	-48,308,151.06	-43,755,870.48
二、营业支出	825,804,232.72	69,449,938.29	143,349,248.01	19,744,301.98	16,758,218.43	22,743,788.06	3,161,518.39	541,401,456.48	-2,193,656.77	1,640,219,045.59
三、营业利润	732,289,150.28	296,381,232.52	62,010,174.90	67,198,776.90	760,055,799.42	15,873,001.61	12,095,757.00	-782,747,752.44	-50,779,439.53	1,112,376,700.66
四、利润总额	732,125,630.94	296,381,156.44	62,010,148.54	67,198,776.90	760,055,799.42	15,873,001.61	12,095,757.00	-783,748,101.32	-50,779,439.53	1,111,212,730.00
五、资产总额	27,074,642,827.91	10,067,412,496.96	91,476,355.19	37,771,745.66	13,816,085,165.85	420,883,505.65	338,201,899.62	12,544,178,631.06	-1,186,047,236.28	63,204,605,391.62
六、负债总额	27,074,642,827.91	10,049,857,091.31	91,476,355.19	6,151,736.64	4,882,645.02	7,322,348.15	2,091,891.29	16,288,134,859.49	-11,039,527.85	53,513,520,227.15
七、补充信息										
1、折旧和摊销费用	76,864,356.10	3,436,299.21	2,472,869.69	1,849,704.10	1,166,672.92	936,607.88	38,768.96	90,612,367.02	-962,810.96	176,414,834.92
2、资本性支出	18,623,168.42	1,074,135.80	66,612.44	11,749.68	4,374,822.97			83,705,531.68		107,856,020.99
3、信用减值损失	20,427.63	13,627,998.99	68,915.31	-10,705,205.25	13,180,166.15	10,664,298.87		-123,418.29	624.31	26,733,807.72

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2023 年度									合 计
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	私募投资基金业务	另类投资业务	其他	合并抵销	
一、营业收入	1,185,587,743.01	294,814,579.28	198,376,425.97	62,367,157.51	785,819,478.91	2,250,093.79	-4,245,610.35	-294,098,826.75	-75,926,429.23	2,154,944,612.14
其中：手续费及佣金净收入	918,685,288.94		199,182,509.68	61,069,048.74		5,002,295.90		54,683,681.81	-1,396,945.88	1,237,225,879.19
利息净收入	263,717,313.88	37,506,922.26	-245,525.30	1,218,078.64	785,819,478.91	-82,160.13	2,818,982.02	-456,144,002.78	115,406.97	634,724,494.47
投资收益		232,508,051.94	-578,168.00			-12,263,243.12	46,677,325.19	93,664,473.10	-62,987,222.95	297,021,216.16
公允价值变动收益		21,914,099.33				9,576,071.76	-53,750,187.53	6,273,574.24	-10,644,863.93	-26,631,306.13
二、营业支出	752,403,675.31	19,872,058.13	132,016,680.18	26,403,353.19	51,936,495.76	10,148,910.57	3,039,518.37	431,188,522.44	-2,194,461.41	1,424,814,752.54
三、营业利润	433,184,067.70	274,942,521.15	66,359,745.79	35,963,804.32	733,882,983.15	-7,898,816.78	-7,285,128.72	-725,287,349.19	-73,731,967.82	730,129,859.60
四、利润总额	433,084,429.90	274,974,304.29	66,217,842.96	35,963,700.14	733,882,983.15	-7,898,816.78	-7,285,128.72	-726,552,372.13	-73,731,967.82	728,654,974.99
五、资产总额	16,687,618,623.13	11,649,891,160.25	83,037,744.75	36,162,959.17	11,634,263,817.63	403,855,186.20	239,110,953.66	12,750,262,926.16	-999,818,455.29	52,484,384,915.66
六、负债总额	16,687,618,623.13	11,665,389,616.32	83,037,744.75	7,516,057.33	4,284,600.75	6,167,030.31	2,727,441.61	15,014,356,389.98	-24,228,791.43	43,446,868,712.75
七、补充信息										
1、折旧和摊销费用	72,534,793.49	3,209,516.69	2,478,155.67	2,411,514.21	1,835,573.20	937,964.14	40,171.05	70,420,095.35	245,276.52	154,113,060.32
2、资本性支出	19,769,099.35	157,213.09	927,605.35	1,839,344.21	4,631,136.18	2,090.00	4,260.00	143,124,641.69		170,455,389.87
3、信用减值损失	-4,227.30	-9,520,323.70	84,144.52	23,061.49	45,995,721.92	16,950.87		457,743.23	-2,055.06	37,051,015.97

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收款项

(1) 按明细项目

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
业务往来	256,113,207.86	722,456,361.99	730,606,210.85
应收清算款项	2,576,840.57	346,018,739.41	327,990,483.67
应收场外期权保证金		600,000.00	96,767,000.00
应收手续费及佣金	22,314,122.59	13,000,228.78	11,778,319.50
租用房屋及设备押金	16,067,515.23	16,421,583.84	15,534,344.13
其他	49,926,459.35	47,068,243.03	50,302,229.78
小 计	346,998,145.60	1,145,565,157.05	1,232,978,587.93
减：坏账准备（按简化模型计提）	5,833,785.35	5,674,963.68	25,123,337.99
减：坏账准备（按一般模型计提）	218,488,828.01	689,015,266.77	675,554,749.96
应收款项账面价值	122,675,532.24	450,874,926.60	532,300,499.98

(2) 按账龄披露

账 龄	2025.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年（含）以内	80,345,308.13	23.15	823,344.59	1.02
1至2年（含）	4,806,350.62	1.39	108,912.15	2.27
2至3年（含）	7,517,981.83	2.17	203,287.67	2.70
3年以上	254,328,505.02	73.29	223,187,068.95	87.76
合 计	346,998,145.60	100.00	224,322,613.36	64.65

(续上表)

账 龄	2024.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年（含）以内	400,541,813.18	34.97	394,452.15	0.10
1至2年（含）	11,426,130.21	1.00	141,422.52	1.24
2至3年（含）	5,894,439.08	0.51	62,048.52	1.05
3年以上	727,702,774.58	63.52	694,092,307.26	95.38
合 计	1,145,565,157.05	100.00	694,690,230.45	60.64

（续上表）

账 龄	2023.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年（含）以内	467,025,203.00	37.88	2,404,494.69	0.51
1 至 2 年（含）	19,493,997.61	1.58	191,690.56	0.98
2 至 3 年（含）	3,278,257.74	0.26	289,827.81	8.84
3 年以上	743,181,129.58	60.28	697,792,074.89	93.89
合 计	1,232,978,587.93	100.00	700,678,087.95	56.83

（3）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	228,457,792.41	65.84	218,488,828.01	95.64	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	118,540,353.19	34.16	5,833,785.35	4.92	112,706,567.84
合 计	346,998,145.60	100.00	224,322,613.36	64.65	122,675,532.24

（续上表）

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	702,778,216.81	61.35	689,059,979.51	98.05	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	442,786,940.24	38.65	5,630,250.94	1.27	437,156,689.30
合 计	1,145,565,157.05	100.00	694,690,230.45	60.64	450,874,926.60

（续上表）

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	709,918,837.74	57.58	682,398,931.50	96.12	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	523,059,750.19	42.42	18,279,156.45	3.49	504,780,593.74
合 计	1,232,978,587.93	100.00	700,678,087.95	56.83	532,300,499.98

(4) 本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

2025 年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	2025.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
中国民生投资股份有限公司	148,229,000.00	143,248,505.60	96.64	债券到期违约 转入
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	52,900,000.00	47,911,530.00	90.57	债券到期违约 转入
重庆市福星门业（集团）有限公司	27,328,792.41	27,328,792.41	100.00	债券到期违约 转入
合 计	228,457,792.41	218,488,828.01	95.64	

2024 年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	2024.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
上海华信国际集团有限公司	414,824,351.63	414,824,351.63	100.00	债券到期违约 转入
中国民生投资股份有限公司	148,229,000.00	141,889,912.70	95.72	债券到期违约 转入
宜华企业（集团）有限公司	53,220,360.03	51,905,660.03	97.53	债券到期违约 转入
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	52,900,000.00	46,835,550.00	88.54	债券到期违约 转入
重庆市福星门业（集团）有限公司	27,328,792.41	27,328,792.41	100.00	债券到期违约 转入
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	6,231,000.00	6,231,000.00	100.00	债券到期违约 转入
合 计	702,733,504.07	689,015,266.77	98.05	

2023 年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

名 称	2023.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
上海华信国际集团有限公司	415,165,503.76	415,165,503.76	100.00	债券到期违约 转入
中国民生投资股份有限公司	148,229,000.00	133,954,843.76	90.37	债券到期违约 转入
宜华企业（集团）有限公司	53,220,360.03	49,996,660.03	93.94	债券到期违约 转入
安徽省华安外经建设（集团）有限公司	52,900,000.00	42,877,950.00	81.05	债券到期违约 转入

名 称	2023.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
重庆市福星门业(集团)有限公司	27,328,792.41	27,328,792.41	100.00	债券到期违约转入
王先雄(注1)	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	6,231,000.00	6,231,000.00	100.00	债券到期违约转入
合 计	709,674,656.20	682,154,749.96	96.12	

注 1: 客户王先雄应收款项期末账面余额为 6,600,000.00 元, 该笔债权产生于 2005 年, 为账龄三年以上的打包债权转让余额, 公司已多次致函催收, 预计收回的可能性较小, 因此全额计提了坏账准备, 2024 年核销 6,600,000.00 元。

除注 1 外, 按单项计提坏账准备的说明参见附注“十三、其他重要事项 1、债务纠纷”。

(5) 报告期各年计提、收回或转回的坏账准备情况

2025 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2024.12.31	694,690,230.45
本期计提	3,983,094.57
本期收回或转回	952,111.24
本期核销	473,398,600.42
2025.12.31	224,322,613.36

2024 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2023.12.31	700,678,087.95
本期计提	1,152,763.43
本期收回或转回	341,152.13
本期核销	6,799,468.80
2024.12.31	694,690,230.45

2023 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2022.12.31	764,079,866.64
本期计提	2,284,778.73
本期收回或转回	12,157,438.24

	坏账准备金额
本期核销	479,119.18
其他减少（注）	53,050,000.00
2023.12.31	700,678,087.95

注：2023 年度应收款项坏账准备的其他减少为债务重组减少，详见“十三、其他重要事项 1、债务纠纷”。

报告期各年转回或收回金额重要的坏账准备

报告期间	单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
2023 年度	中国民生投资股份有限公司	估值上升	估值上升	债券违约	6,862,706.24
2023 年度	安徽省华安外经建设（集团）有限公司	估值上升	估值上升	债券违约	4,732,050.00
合 计					11,594,756.24

（6）实际核销的应收款项情况

项 目	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
实际核销的应收款项	473,398,600.42	6,799,468.80	479,119.18

报告期重要的应收款项核销情况

年度	单位名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2025年	上海华信国际集团有限公司	业务往来	413,947,240.39	经追索无收回可能性	内部审批	否
2025年	宜华企业（集团）有限公司	业务往来	53,220,360.03	经追索无收回可能性	内部审批	否
2025年	内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	业务往来	6,231,000.00	经追索无收回可能性	内部审批	否
2024年	王先雄	业务往来	6,600,000.00	经追索无收回可能性	内部审批	否

(7) 报告期各年末按欠款方归集的应收款项期末余额前五名单位情况

2025 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额	款项内容
中国民生投资股份有限公司	非关联方	148,229,000.00	42.72	143,248,505.60	债券到期违约转入
安徽省华安外经建设(集团)有限公司	非关联方	52,900,000.00	15.25	47,911,530.00	债券到期违约转入
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	27,328,792.41	7.88	27,328,792.41	债券到期违约转入
峨眉山发展(控股)有限责任公司	非关联方	12,041,000.00	3.47	240,820.00	应收承销费
华夏基金管理有限公司	非关联方	11,749,846.84	3.39	234,996.94	应收流动性服务费
合计		252,248,639.25	72.71	218,964,644.95	

2024 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额	款项内容
上海华信国际集团有限公司	非关联方	414,824,351.63	36.21	414,824,351.63	债券到期违约转入
中国民生投资股份有限公司	非关联方	148,229,000.00	12.94	141,889,912.70	债券到期违约转入
宜华企业(集团)有限公司	非关联方	53,220,360.03	4.65	51,905,660.03	债券到期违约转入
安徽省华安外经建设(集团)有限公司	非关联方	52,900,000.00	4.62	46,835,550.00	债券到期违约转入
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	27,328,792.41	2.39	27,328,792.41	债券到期违约转入
合计		696,502,504.07	60.81	682,784,266.77	

2023 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额	款项内容
上海华信国际集团有限公司	非关联方	415,165,503.76	33.67	415,165,503.76	债券到期违约转入
中国民生投资股份有限公司	非关联方	148,229,000.00	12.02	133,954,843.76	债券到期违约转入
国泰君安风险管理有限公司	非关联方	82,170,000.00	6.66	1,643,400.00	预付场外期权保证金
宜华企业(集团)有限公司	非关联方	53,220,360.03	4.32	49,996,660.03	债券到期违约转入
安徽省华安外经建设(集团)有限公司	非关联方	52,900,000.00	4.29	42,877,950.00	债券到期违约转入
合计		751,684,863.79	60.96	643,638,357.55	

(8) 外币应收款项原币金额及折算汇率列示

项 目	2025.12.31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	224,292.21	0.9032	202,580.72
美元	10,160.37	7.0288	71,415.21
合 计			273,995.93

(续上表)

项 目	2024.12.31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	214,896.16	0.9260	198,993.84
美元	8,199.99	7.1884	58,944.81
合 计			257,938.65

(续上表)

项 目	2023.12.31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	909,077.49	0.9062	823,806.02
美元	6,139.83	7.0827	43,486.57
合 计			867,292.59

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2025.12.31		2024.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	800,000,000.00		800,000,000.00	
对联营企业投资	287,133,377.42		283,745,584.98	
合 计	1,087,133,377.42		1,083,745,584.98	

(续上表)

项 目	2023.12.31	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	710,000,000.00	
对联营企业投资	273,892,879.45	
合 计	983,892,879.45	

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	本期计提 减值准备	减值准备本 期期末余额
东证锦信投资管 理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
东莞市东证宏德 投资有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合 计	800,000,000.00			800,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	本期计提 减值准备	减值准备本 期期末余额
东证锦信投资管 理有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
东莞市东证宏德 投资有限公司	210,000,000.00	90,000,000.00		300,000,000.00		
合 计	710,000,000.00	90,000,000.00		800,000,000.00		

(续上表)

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提 减值准备	减值准备本 期期末余额
东证锦信投资管 理有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00		
东莞市东证宏德 投资有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
合 计	510,000,000.00	200,000,000.00		710,000,000.00		

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少 投资	本期增减变动					其他	2025.12.31 (账面价值)	减值准备本 期期末余额
					权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			
① 联营企业												
华联期货有限公司	283,745,584.98				12,207,792.44			-8,820,000.00			287,133,377.42	
合 计	283,745,584.98				12,207,792.44			-8,820,000.00			287,133,377.42	

(续上表)

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少 投资	本期增减变动					其他	2024.12.31 (账面价值)	减值准备本 期期末余额
					权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			
① 联营企业												
华联期货有限公司	273,892,879.45				18,672,705.53			-8,820,000.00			283,745,584.98	
合 计	273,892,879.45				18,672,705.53			-8,820,000.00			283,745,584.98	

(续上表)

被投资单位	2022.12.31 (账面价值)	减值准备 期初余额	追加/新 增投资	减少 投资	本期增减变动					其他	2023.12.31 (账面价值)	减值准备本 期期末余额
					权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			
① 联营企业												
华联期货有限公司	265,690,187.10				17,022,692.35			-8,820,000.00			273,892,879.45	
合 计	265,690,187.10				17,022,692.35			-8,820,000.00			273,892,879.45	

3、应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
短期薪酬	444,255,888.54	1,087,799,852.63	1,071,067,050.11	460,988,691.06
离职后福利-设定提存计划	9,919,453.65	145,449,262.90	148,320,318.10	7,048,398.45
辞退福利		1,699,136.53	1,699,136.53	
合 计	454,175,342.19	1,234,948,252.06	1,221,086,504.74	468,037,089.51

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	369,483,809.54	962,392,834.37	887,620,755.37	444,255,888.54
离职后福利-设定提存计划	857,099.56	128,491,396.57	119,429,042.48	9,919,453.65
辞退福利		734,950.07	734,950.07	
合 计	370,340,909.10	1,091,619,181.01	1,007,784,747.92	454,175,342.19

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	456,754,605.14	805,120,262.42	892,391,058.02	369,483,809.54
离职后福利-设定提存计划	3,036,292.54	118,408,108.64	120,587,301.62	857,099.56
辞退福利		460,532.91	460,532.91	
合 计	459,790,897.68	923,988,903.97	1,013,438,892.55	370,340,909.10

（1）短期薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	322,561,651.46	917,794,534.64	897,304,093.42	343,052,092.68
职工福利费		13,715,697.83	13,715,697.83	
社会保险费	478,891.93	38,892,004.05	38,845,400.10	525,495.88
其中：1. 医疗保险费	467,926.31	36,890,572.49	36,844,861.25	513,637.55
2. 工伤保险费	9,282.46	1,296,506.39	1,294,867.73	10,921.12
3. 生育保险费	1,683.16	687,604.37	688,350.32	937.21
4. 其他		17,320.80	17,320.80	
住房公积金	126,774.08	69,954,836.22	69,925,289.56	156,320.74
工会经费和职工教育经费	121,088,571.07	18,926,222.02	22,760,011.33	117,254,781.76
短期带薪缺勤		28,516,557.87	28,516,557.87	
合 计	444,255,888.54	1,087,799,852.63	1,071,067,050.11	460,988,691.06

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	246,589,797.71	803,592,807.93	727,620,954.18	322,561,651.46
职工福利费		17,711,173.92	17,711,173.92	
社会保险费	500,519.76	35,679,386.37	35,701,014.20	478,891.93
其中：1. 医疗保险费	485,087.58	33,786,404.02	33,803,565.29	467,926.31
2. 工伤保险费	9,354.74	1,193,716.75	1,193,789.03	9,282.46
3. 生育保险费	6,077.44	687,584.38	691,978.66	1,683.16
4. 其他		11,681.22	11,681.22	
住房公积金	123,417.05	67,356,906.09	67,353,549.06	126,774.08
工会经费和职工教育经费	122,270,075.02	16,502,850.32	17,684,354.27	121,088,571.07
短期带薪缺勤		21,549,709.74	21,549,709.74	
合 计	369,483,809.54	962,392,834.37	887,620,755.37	444,255,888.54

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	333,714,234.74	639,035,804.35	726,160,241.38	246,589,797.71
职工福利费		14,665,259.85	14,665,259.85	
社会保险费	977,795.54	38,868,448.88	39,345,724.66	500,519.76
其中：1. 医疗保险费	968,394.88	35,277,483.53	35,760,790.83	485,087.58
2. 工伤保险费	8,552.58	1,135,469.85	1,134,667.69	9,354.74
3. 生育保险费	848.08	2,443,283.19	2,438,053.83	6,077.44
4. 其他		12,212.31	12,212.31	
住房公积金	3,111,566.93	69,703,489.87	72,691,639.75	123,417.05
工会经费和职工教育经费	118,951,007.93	23,058,847.60	19,739,780.51	122,270,075.02
短期带薪缺勤		19,788,411.87	19,788,411.87	
合 计	456,754,605.14	805,120,262.42	892,391,058.02	369,483,809.54

（2）设定提存计划

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
离职后福利	9,919,453.65	145,449,262.90	148,320,318.10	7,048,398.45
其中：1. 基本养老保险	803,263.28	94,100,371.88	94,030,489.65	873,145.51
2. 失业保险	24,804.09	4,169,254.56	4,166,882.17	27,176.48
3. 企业年金缴费	9,091,386.28	47,179,636.46	50,122,946.28	6,148,076.46
合 计	9,919,453.65	145,449,262.90	148,320,318.10	7,048,398.45

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利	857,099.56	128,491,396.57	119,429,042.48	9,919,453.65
其中：1. 基本养老保险	831,516.82	83,377,735.62	83,405,989.16	803,263.28
2. 失业保险	25,582.74	3,905,556.84	3,906,335.49	24,804.09
3. 企业年金缴费		41,208,104.11	32,116,717.83	9,091,386.28
合 计	857,099.56	128,491,396.57	119,429,042.48	9,919,453.65

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利	3,036,292.54	118,408,108.64	120,587,301.62	857,099.56
其中：1. 基本养老保险	762,808.29	82,493,095.63	82,424,387.10	831,516.82
2. 失业保险	23,224.25	3,240,906.96	3,238,548.47	25,582.74
3. 企业年金缴费	2,250,260.00	32,674,106.05	34,924,366.05	
合 计	3,036,292.54	118,408,108.64	120,587,301.62	857,099.56

4、利息净收入

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
利息收入	1,538,023,490.27	1,390,034,856.99	1,427,855,222.17
其中：货币资金及结算备付金利息收入	423,358,250.03	409,573,116.16	365,238,865.85
融出资金利息收入	938,600,230.82	776,925,174.69	786,482,218.35
买入返售金融资产利息收入	9,821,353.28	3,011,333.49	4,494,974.24
债权投资利息收入	8,471,483.62	8,815,510.82	9,123,071.14
其他债权投资利息收入	157,733,090.68	191,679,174.76	262,515,912.44
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	39,081.84	30,547.07	180.15
利息支出	681,676,417.84	654,451,298.89	796,696,323.61
其中：应付短期融资款利息支出	130,662,714.47	109,868,142.04	42,280,585.68
拆入资金利息支出	14,333,851.19	10,874,120.08	12,740,027.25
其中：转融通利息支出	13,456,750.04	9,708,638.86	10,700,375.03
卖出回购金融资产款利息支出	190,094,224.59	167,414,657.27	222,318,505.71
其中：报价回购利息支出	22,104,084.65	23,727,403.55	21,010,714.98
代理买卖证券款利息支出	20,746,007.35	36,413,862.20	57,388,087.32
应付债券利息支出	320,122,002.54	321,869,939.37	454,418,764.84
其中：次级债券利息支出	47,635,222.44	23,759,999.98	92,000,000.00
租赁负债利息支出	4,919,915.50	5,612,503.70	6,198,296.80
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	797,702.20	2,398,074.23	1,352,056.01

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
利息净收入	856,347,072.43	735,583,558.10	631,158,898.56

5、手续费及佣金净收入

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
证券经纪业务净收入	1,708,166,463.69	1,215,623,056.65	941,682,115.07
——证券经纪业务收入	2,309,419,759.55	1,601,721,932.35	1,281,055,751.95
——代理买卖证券业务	2,239,850,702.03	1,558,398,138.31	1,231,416,166.43
——交易单元席位租赁	1,716,918.20	1,559,677.89	4,920,473.64
——代销金融产品业务	67,852,139.32	41,764,116.15	44,719,111.88
——证券经纪业务支出	601,253,295.86	386,098,875.70	339,373,636.88
——代理买卖证券业务	601,253,295.86	386,098,875.70	339,373,636.88
——交易单元席位租赁			
——代销金融产品业务			
期货中间介绍业务净收入	5,297,595.66	5,015,203.62	4,885,864.96
——期货中间介绍业务收入	5,297,595.66	5,015,203.62	4,885,864.96
——期货中间介绍业务支出			
投资银行业务净收入	127,018,169.49	205,495,155.56	199,182,509.68
——投资银行业务收入	139,237,071.51	219,229,633.35	213,899,858.19
——证券承销业务	86,960,911.65	169,325,055.00	142,733,597.60
——证券保荐业务	1,754,716.98	12,877,358.48	15,198,113.22
——财务顾问业务	50,521,442.88	37,027,219.87	55,968,147.37
——投资银行业务支出	12,218,902.02	13,734,477.79	14,717,348.51
——证券承销业务	12,199,966.98	10,020,301.87	5,825,792.65
——证券保荐业务			
——财务顾问业务	18,935.04	3,714,175.92	8,891,555.86
资产管理业务净收入	43,279,294.46	82,439,941.65	58,917,266.29
——资产管理业务收入	43,305,280.74	82,493,020.96	58,990,074.51
——资产管理业务支出	25,986.28	53,079.31	72,808.22
基金管理业务净收入			
——基金管理业务收入			
——基金管理业务支出			
投资咨询业务净收入	95,752,658.26	49,758,431.00	28,783,812.05
——投资咨询业务收入	95,752,658.26	49,758,431.00	28,783,812.05
——投资咨询业务支出			
其他手续费及佣金净收入	38,454,252.17	54,288.34	168,961.12
——其他手续费及佣金收入	38,454,252.17	54,288.34	168,961.12
——其他手续费及佣金支出			
手续费及佣金净收入	2,017,968,433.73	1,558,386,076.82	1,233,620,529.17

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
其中：手续费及佣金收入合计	2,631,466,617.89	1,958,272,509.62	1,587,784,322.78
手续费及佣金支出合计	613,498,184.16	399,886,432.80	354,163,793.61

其中：

(1) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2025 年度	2024 年度	2023 年度
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	2,830,188.68	500,000.00	707,547.17
并购重组财务顾问业务净收入--其他	471,698.12		1,169,811.32
其他财务顾问业务净收入	47,200,621.04	32,813,043.95	45,199,233.02
合 计	50,502,507.84	33,313,043.95	47,076,591.51

(2) 代理销售金融产品情况

代销金融产品业务	2025 年度		2024 年度		2023 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	56,453,269,600.70	67,852,139.32	2,779,773,961.26	41,764,116.15	2,134,965,555.71	44,719,111.88

(3) 资产管理业务情况

项 目	2025年度		
	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	54	12	2
期末客户数量	2,754	12	22
其中：个人客户	2,691	2	
机构客户	63	10	22
期初受托资金	8,360,646,186.39	648,930,000.00	1,719,941,000.00
其中：自有资金投入	1,024,814.00		
个人客户	7,507,396,435.59	20,005,000.00	
机构客户	852,224,936.80	628,925,000.00	1,719,941,000.00
期末受托资金	4,363,780,991.78	2,010,062,713.55	821,230,000.00
其中：自有资金投入	1,024,814.00		
个人客户	2,619,067,495.86	30,010,000.00	
机构客户	1,743,688,681.92	1,980,052,713.55	821,230,000.00
期末主要受托资产初始成本	4,055,021,039.56	2,674,258,126.72	821,230,000.00
其中：股票	95,886,851.11		
债券	3,650,877,831.71	2,300,290,931.29	
基金	244,272,796.86	12,695,073.16	
当期资产管理业务净收入	41,383,537.68	1,739,818.45	155,938.33

（续上表）

项 目	2024年度		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	47	6	2
期末客户数量	25,736	5	40
其中：个人客户	25,616	1	
机构客户	120	4	40
期初受托资金	6,554,797,734.65	598,920,000.00	889,911,000.00
其中：自有资金投入	6,984,732.11		
个人客户	5,702,784,574.97		
机构客户	845,028,427.57	598,920,000.00	889,911,000.00
期末受托资金	8,360,646,186.39	648,930,000.00	1,719,941,000.00
其中：自有资金投入	1,024,814.00		
个人客户	7,507,396,435.59	20,005,000.00	
机构客户	852,224,936.80	628,925,000.00	1,719,941,000.00
期末主要受托资产初始成本	8,139,375,301.21	633,223,140.57	1,719,941,000.00
其中：股票	100,785,538.11		
债券	7,493,264,271.80	583,221,726.00	
基金	155,848,088.91	1,414.57	
当期资产管理业务净收入	82,051,701.94	150,463.06	237,776.65

（续上表）

项 目	2023年度		
	集合资产 管理业务	单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	41	4	1
期末客户数量	25,023	3	23
其中：个人客户	24,924		
机构客户	99	3	23
期初受托资金	5,315,910,847.89	1,413,360,000.00	1,013,000,000.00
其中：自有资金投入	12,684,641.66		9,000,000.00
个人客户	4,652,903,883.60		
机构客户	650,322,322.63	1,413,360,000.00	1,004,000,000.00
期末受托资金	6,554,797,734.65	598,920,000.00	889,911,000.00
其中：自有资金投入	6,984,732.11		
个人客户	5,702,784,574.97		
机构客户	845,028,427.57	598,920,000.00	889,911,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,923,098,138.62	593,625,209.50	889,911,000.00
其中：股票	106,191,662.32		

项 目	集合资产 管理业务	2023年度	
		单一资产 管理业务	专项资产 管理业务
债券	6,468,096,237.31	593,625,209.50	
基金	40,053,452.10		
当期资产管理业务净收入	58,394,113.49	282,857.79	240,295.01

6、投资收益

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益			80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	12,207,792.44	18,672,705.53	17,022,692.35
交易性金融工具持有期间的投资收益	215,639,222.05	198,467,507.37	195,420,587.70
其他权益工具投资持有期间的投资收益	43,792,575.14		
处置交易性金融工具取得的投资收益	277,121,157.55	-48,158,087.37	74,718,190.76
处置衍生金融工具取得的投资收益	-100,513,055.86	33,005,599.50	-82,383,782.13
处置其他债权投资取得的投资收益	58,692,431.88	222,929,933.77	60,308,369.32
其他	-21,743,672.81	-9,848,100.06	-15,878,696.70
合 计	485,196,450.39	415,069,558.74	329,207,361.30

7、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年度	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	-9,095,735.14	25,898,241.77	12,919,066.08
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融负债	2,854,570.17		961,788.74
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融工具	-23,727,074.97	-49,133,836.41	15,771,626.31
合 计	-29,968,239.94	-23,235,594.64	29,652,481.13

8、业务及管理费

项 目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	1,232,022,334.75	1,087,812,553.11	920,120,340.65
折旧及摊销费	172,351,849.94	176,402,269.04	154,097,904.01
业务宣传费	105,759,857.65	74,995,941.23	55,152,253.98
电子设备运转费	52,798,293.49	52,749,415.65	46,807,830.79
业务招待费	31,419,127.75	37,472,716.52	28,634,826.16
交易所费用	47,643,123.05	36,758,422.48	34,233,794.38
邮电通讯费	35,856,687.92	32,521,182.27	30,909,632.01
投资者保护基金（注）	15,695,246.05	12,633,896.38	10,472,677.84
公杂费	14,079,936.60	12,738,384.00	13,471,571.26
其他费用	55,342,432.13	53,633,512.95	66,865,636.05
合 计	1,762,968,889.33	1,577,718,293.63	1,360,766,467.13

注：投资者保护基金以扣除对联营企业华联期货有限公司的投资收益后的营业收入作为计提基数，按 0.5% 计算。

9、现金流量表补充资料

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,227,050,377.09	897,750,107.63	728,256,041.89
加：信用减值损失	3,483,466.09	16,068,884.54	37,036,120.16
其他资产减值损失			
固定资产、投资性房地产折旧	58,525,149.03	53,088,172.71	37,221,620.00
使用权资产折旧	61,418,897.86	63,594,947.75	62,447,483.96
无形资产摊销	31,051,799.91	39,142,890.71	35,803,782.67
长期待摊费用摊销	21,356,003.14	20,576,257.87	18,625,017.38
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）	-433,813.73	-111,916.79	-125,275.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	29,968,239.94	23,235,594.64	-29,652,481.13
利息支出	455,704,632.51	437,350,585.11	504,162,231.95
汇兑损失（收益以“-”号填列）	535,200.56	-356,349.13	-332,602.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,207,792.44	-18,672,705.53	-97,022,692.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	94,986,612.02	5,471,953.63	702,572.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,741,287.58	-9,523,529.47	6,136,208.14
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-4,687,487,666.89	1,866,038,234.87	-173,073,538.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,099,743,174.33	-1,283,592,529.42	-503,952,044.44

东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2025 年度	2024 年度	2023 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,405,689,667.07	5,937,152,907.59	307,124,074.52
其他	9,358,490.54	687,735.85	16,603.77
经营活动产生的现金流量净额	4,585,514,800.79	8,047,901,242.56	933,373,122.53
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			
当期新增的使用权资产	38,527,640.88	47,348,976.90	71,564,127.13
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的本年年末余额	36,231,403,248.73	29,155,425,898.10	18,025,723,675.90
减：现金的期初余额	29,155,425,898.10	18,025,723,675.90	19,019,916,714.22
加：现金等价物的本年年末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	7,075,977,350.63	11,129,702,222.20	-994,193,038.32

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2025年度	2024年度	2023年度
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	764,460.87	111,916.79	126,010.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,679,716.80	3,429,940.52	5,111,662.81
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	877,111.24	341,152.13	12,157,438.24
债务重组损益			-378,168.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,860,035.53	-1,163,970.66	-1,474,884.61
非经常性损益总额	-1,538,746.62	2,719,038.78	15,542,059.37
减：非经常性损益的所得税影响数	615,512.03	736,425.33	4,040,508.58
非经常性损益净额	-2,154,258.65	1,982,613.45	11,501,550.79
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-2,154,258.65	1,982,613.45	11,501,550.79

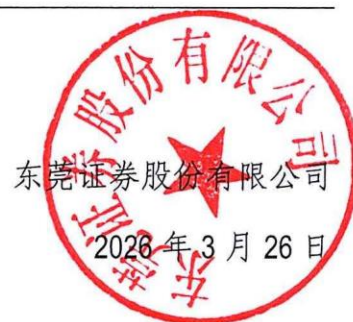
东莞证券股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通 股股东的净利润	2025 年度	12.29	0.83	0.83
	2024 年度	9.94	0.62	0.62
	2023 年度	7.14	0.42	0.42
扣除非经常性损 益后归属于公司 普通股股东的净 利润	2025 年度	12.31	0.83	0.83
	2024 年度	9.92	0.61	0.61
	2023 年度	7.01	0.42	0.42



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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

姓名: 倪军
Full name: 倪军
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-10-05
Date of birth: 1971-10-05
工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码: HQD106711005403
Identity card No: HQD106711005403

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs
2012年 6月 29日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
2012年 6月 29日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transferor institute of CPAs
2012年 6月 29日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transferee institute of CPAs
2012年 6月 29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 42000013848
No. of Certificate: 42000013848
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 一九九八年 八月 二十日
Date of issuance: 1998-08-20

110000000727

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2012

2012年 2月 11日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013

2014

2015

2016

2017

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017

姓名: 倪军
Name: 倪军
证书编号: 42000013848
Certificate No: 42000013848

倪军

年 /y 月 /m 日 /d

姓名 吴建初
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1972-04-05
 Date of birth _____
 工作单位 大华会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 440106197204054033
 Identity card No. _____

440100770010
 广东注册会计师协会
 2021年12月11日
 2022年1月颁发

吴建初(440100770010), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。





此件仅供业务报告使用, 复印无效

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 reney




吴建初 440100770010
 2023年 月 日

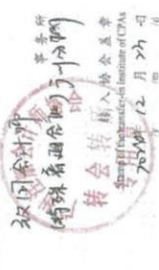
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



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

(副本)(20-1)



名称 致康会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具具
关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；
不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2025 年 12 月 08 日

登记机关

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制