



粤开证券股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]12663 号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	8
2023 年度财务报表附注	16



审计报告

天职业字[2024]12663 号

粤开证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的粤开证券股份有限公司（以下简称“粤开证券”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了粤开证券 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1 金融资产预期信用损失的计量	
粤开证券对金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。于资产负债表日采用预期信用损失模型的金融工具科目主要包括：融出资金、买入返售金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权投资。由于该等金融资产金额重大，且减值准备的计提需要粤开证券管理层（以下简称“管理层”）作出重大判断和估计，包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等，因此我们将其确定为关键审计事项。	针对粤开证券金融资产减值准备计提的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、了解粤开证券与融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行； 2、了解粤开证券融出资金、买入返售金融资产和其他债权投资减值准备计提的模型，复核相关假设的依据及其合理性，检查管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据并复核模型计算的准确性； 3、针对计提重大减值准备的项目，检查和评价预期信用损失计提的依据及其合理性； 4、检查和评价在财务报表中针对金融资产预期信用损失的相关披露是否符合会计准则的要求。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2 以第三层次公允价值计量金融工具的公允价值评估	
粤开证券金融工具的估值工作会综合考虑市场数据和估值模型的适当性，在管理层运用估值技术对第三层次公允价值进行估值时，部分重大输入值并非基于可观察的市场数据。由于在对部分金融工具以第三层次公允价值进行会计计量时，管理层需要对所采用的重大不可观察输入值作出重大估计及判断，因此我们将其确定为关键审计事项。	针对粤开证券金融资产估值的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对： 1、评价与估值相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、评估管理层在第三层次金融工具估值中采用的估值技术的合理性及其一贯性； 3、测试和评价估值技术中使用的相关假设、输入值的依据及合理性； 4、抽样重新计算估值，以评估管理层相关估值的合理性； 5、对粤开证券管理层聘请的第三方专业机构出具的报告进行复核； 6、评价在财务报表中以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值评估的相关披露是否符合会计准则的要求。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
3 与重大诉讼事项相关的预计负债确认	
粤开证券针对重大未决诉讼，充分考虑到诉讼在未做出判决时，诉讼事项具有高度不确定性。公司参考过往判决案例及外部专业机构的意见对诉讼事项进行预测，在此基础上确认预计负债。 我们认为诉讼可能的结果和对财务报表的影响涉及重大的专业判断，因此我们将其确定为关键审计事项。	我们对粤开证券与重大诉讼事项相关的预计负债所实施的重要审计程序包括： 1、向粤开证券管理层了解诉讼的具体情况，获取相关诉讼清单，并识别重大诉讼事项； 2、通过公开信息查询粤开证券重大涉诉讼事项的相关信息，了解进展情况； 3、与粤开证券及其代理律师讨论案件涉及的关键因素，包括揭露日、基准日、系统风险、预计赔付金额等，获取并复核外聘律师事务所就涉诉金额及最佳预计赔偿金额出具的专业法律意见； 4、与粤开证券管理层讨论，评估管理层根据律师专业意见确认的预计负债金额是否恰当； 5、检查粤开证券对预计负债的会计处理、列报与披露是否适当。



四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督粤开证券的财务报告过程。

六、注册会计师对合并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：



审计报告(续)

天职业字[2024]12663 号

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]



审计报告(续)

天职业字[2024]12663 号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



编制单位：粤开证券股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

法定代表人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人，

黄浩

沈文池



合并及母公司资产负债表（续）

编制单位：粤开证券股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

负债和股东权益	合并		母公司		附注编号	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额	合并	母公司
负债：						
短期借款						
应付短期融资款	939,468,835.35	1,780,897,195.50	939,468,835.35	1,780,897,195.50	六、（二十）	
拆入资金	711,422,513.88	140,342,672.22	711,422,513.88	140,342,672.22	六、（二十一）	
交易性金融负债						
衍生金融负债	2,111,110.00	587,089.00	2,111,110.00	587,089.00	六、（四）	
卖出回购金融资产款	3,929,356,268.23	2,603,628,247.78	3,929,356,268.23	2,603,628,247.78	六、（二十二）	
代理买卖证券款	5,195,585,559.53	5,108,719,887.02	5,195,585,559.53	5,108,719,887.02	六、（二十三）	
代理承销证券款						
应付职工薪酬	172,979,575.07	158,246,423.49	151,011,191.23	137,005,039.65	六、（二十四）	十六、（四）
应交税费	19,017,747.89	15,052,016.88	15,449,612.16	10,450,750.43	六、（二十五）	
应付款项	173,092,277.86	426,290,645.11	171,294,927.28	425,542,691.74	六、（二十六）	
合同负债	72,327.00	872,970.45	72,327.00	72,327.00	六、（二十七）	
持有待售负债						
预计负债	172,390,186.57	182,285,086.57	172,390,186.57	182,285,086.57	六、（二十八）	
长期借款						
应付债券	1,527,736,371.93		1,527,736,371.93		六、（二十九）	
其中：优先股						
永续债						
租赁负债	99,292,091.30	118,672,155.23	98,634,036.57	117,077,154.83	六、（三十）	
递延所得税负债		6,000,628.35			六、（三十一）	
其他负债	2,060,112,242.10	3,367,247,787.16	2,060,112,242.10	3,367,247,787.16	六、（三十二）	
负债合计	15,002,637,106.71	13,908,842,804.76	14,974,645,181.83	13,873,855,928.90		
股东权益：						
股本	3,322,610,898.00	3,126,174,520.00	3,322,610,898.00	3,126,174,520.00	六、（三十三）	
其他权益工具						
其中：优先股						
永续债						
资本公积	1,305,664,926.39	1,180,251,092.01	1,305,664,926.39	1,180,251,092.01	六、（三十四）	
减：库存股						
其他综合收益	61,016,861.03	-52,593,446.89	61,016,861.03	-52,593,446.89	六、（三十五）	
盈余公积	119,007,288.08	112,349,256.07	119,007,288.08	112,349,256.07	六、（三十六）	
一般风险准备	358,146,814.18	344,653,554.26	351,238,675.42	337,745,415.50	六、（三十七）	
未分配利润	348,905,287.60	334,689,384.15	346,034,464.23	299,605,436.07		
归属于母公司股东权益合计	5,515,352,075.28	5,045,524,359.60				
少数股东权益		4,813,131.72				
股东权益合计	5,515,352,075.28	5,050,337,491.32	5,505,573,113.15	5,003,532,272.76		
负债和股东权益总计	20,517,989,181.99	18,959,180,296.08	20,480,218,294.98	18,877,388,201.66		

法定代表人：

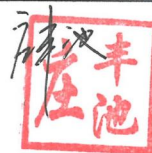
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the Chairman, Yan Yibin.

Handwritten signature of the Chief Accountant, Huang Hao (黄浩).



合并及母公司利润表

编制单位：粤开证券股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	合并		母公司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合并	母公司
一、营业收入	684,609,099.72	802,274,968.21	711,935,607.53	817,824,579.16		
手续费及佣金净收入	412,569,884.22	438,927,309.72	379,637,444.70	417,506,987.83	六、（三十八）	十六、（五）
其中：经纪业务手续费净收入	264,885,342.76	321,150,934.35	264,885,342.76	321,150,934.35		
投资银行业务手续费净收入	101,386,549.65	85,454,374.58	101,386,549.65	85,454,374.58		
资产管理业务手续费净收入	8,177,362.92	7,182,808.33	8,177,362.92	7,182,808.33		
利息净收入	265,184,938.02	315,843,289.41	260,288,815.64	315,233,624.16	六、（三十九）	十六、（六）
其中：利息收入	620,193,920.91	683,028,074.67	615,244,514.59	682,292,266.07		
利息支出	355,008,982.89	367,184,785.26	354,955,698.95	367,058,641.91		
投资收益（损失以“-”号填列）	115,458,032.76	102,741,866.31	115,886,109.51	64,224,359.69	六、（四十）	十六、（七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-257,213.18				六、（四十）	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
其他收益	16,576,140.98	34,971,325.22	16,576,140.86	34,971,309.88	六、（四十一）	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-124,997,081.70	-91,695,957.82	-60,270,088.62	-14,390,384.19	六、（四十二）	十六、（八）
汇兑收益（损失以“-”号填列）						
其他业务收入						
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-182,814.56	1,487,135.37	-182,814.56	278,681.79	六、（四十三）	
二、营业支出	649,878,553.36	773,134,182.27	633,778,320.84	757,734,678.31		
税金及附加	5,741,781.97	6,263,198.32	5,598,840.69	6,255,084.96	六、（四十四）	
业务及管理费	664,753,689.77	715,447,993.67	648,726,528.41	700,135,690.32	六、（四十五）	十六、（九）
信用减值损失	-20,616,918.38	51,422,990.28	-20,547,048.26	51,343,903.03	六、（四十六）	
其他资产减值损失						
其他业务成本						
三、营业利润（损失以“-”号填列）	34,730,546.36	29,140,785.94	78,157,286.69	60,089,900.85		
加：营业外收入	216,156.19	107,710.08	216,155.90	100,364.14	六、（四十七）	
减：营业外支出	-5,212,146.05	-10,902,601.41	-5,213,646.93	-10,906,702.05	六、（四十八）	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	40,158,484.60	40,151,127.43	83,587,089.52	71,096,967.04		
减：所得税费用	5,784,973.09	8,854,820.47	17,006,769.43	16,067,624.29	六、（四十九）	
五、净利润（损失以“-”号填列）	34,373,511.51	31,296,306.96	66,580,320.09	55,029,342.75		
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
（一）按经营持续性分类：						
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,373,511.51	31,296,306.96	66,580,320.09	55,029,342.75		
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
归属于母公司股东的净利润	34,367,195.38	31,290,092.50				
少数股东损益	6,680.13	6,214.46				
六、其他综合收益税后净额	113,610,307.92	-61,486,476.81	113,610,307.92	-61,486,476.81	六、（三十四）	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	113,610,307.92	-61,486,476.81			六、（三十四）	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-579,063.48	-35,504.25	-579,063.48	-35,504.25	六、（三十四）	
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	-579,063.48	-35,504.25	-579,063.48	-35,504.25		
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
（二）将重分类进损益的其他综合收益	114,189,371.40	-61,450,972.56	114,189,371.40	-61,450,972.56	六、（三十四）	
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	122,467,628.61	-48,445,605.02	122,467,628.61	-48,445,605.02		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4. 其他债权投资信用损失准备	-8,278,257.21	-13,005,367.54	-8,278,257.21	-13,005,367.54		
5. 现金流量套期储备						
6. 外币财务报表折算差额						
7. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
七、综合收益总额	147,984,183.43	-30,190,169.85	180,190,628.01	-6,457,134.06		
归属于母公司股东的综合收益总额	147,977,503.30	-30,196,384.31				
归属于少数股东的综合收益总额	6,680.13	6,214.46				
八、每股收益						
（一）基本每股收益	0.0109	0.0100			十七、（二）	
（二）稀释每股收益	0.0109	0.0100			十七、（二）	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及母公司现金流量表

编制单位：粤开证券股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	合 并	母 公 司
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				336,461,667.70		
收取利息、手续费及佣金的现金	935,646,923.08	971,532,286.62	897,658,240.10	968,143,656.25		
拆入资金净增加额	569,999,850.00	138,149,348.85	569,999,850.00	138,149,348.85		
回购业务资金净增加额	1,382,231,997.19		1,382,231,997.19			
融出资金净减少额		779,034,743.36		779,034,743.36		
代理买卖证券收到的现金净额	138,345,672.20		138,345,672.20			
收到其他与经营活动有关的现金	101,235,748.65	587,036,734.11	84,821,836.74	586,629,762.26	六、（五十一）	
经营活动现金流入小计	3,127,460,191.12	2,475,753,112.94	3,073,057,596.23	2,808,419,178.42		
购置交易性金融资产净减少额	432,602,611.74	117,720,825.68	303,547,161.73			
融出资金净增加额	466,163,383.66		466,163,383.66			
代理买卖证券支付的现金净额		264,539,744.63		264,539,744.63		
支付利息、手续费及佣金的现金	219,323,202.40	142,843,125.66	219,323,202.40	142,843,125.66		
回购业务资金净减少额		635,382,325.21		635,382,325.21		
支付给职工以及为职工支付的现金	429,545,003.17	534,019,709.89	421,285,343.07	520,198,234.74		
支付的各项税费	69,794,660.73	91,680,625.16	59,868,838.04	87,739,986.94		
支付其他与经营活动有关的现金	535,789,789.51	201,255,868.09	530,180,291.57	196,270,213.23	六、（五十一）	
经营活动现金流出小计	2,153,218,651.21	1,987,442,224.32	2,000,368,220.47	1,846,973,630.41		
经营活动产生的现金流量净额	974,241,539.91	488,310,888.62	1,072,689,375.76	961,445,548.01	六、（五十二）	十六、（十）
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金		90,610,000.00		90,610,000.00		
取得投资收益收到的现金	234,033,626.15	195,085,880.75	234,033,626.15	195,085,880.75		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	441,420.58	848,722.81	441,420.58	848,722.81		
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	234,475,046.73	286,544,603.56	234,475,046.73	286,544,603.56		
投资支付的现金	989,451,600.00		1,015,451,600.00	795,000,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	35,357,348.25	42,069,829.83	35,007,901.91	38,534,989.66		
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	1,024,808,948.25	42,069,829.83	1,050,459,501.91	833,534,989.66		
投资活动产生的现金流量净额	-790,333,901.52	244,474,773.73	-815,984,455.18	-546,990,386.10		
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金	321,850,212.38		321,850,212.38			
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	1,498,584,905.67		1,498,584,905.67			
收到其他与筹资活动有关的现金	1,679,080,000.00	2,725,420,000.00	1,679,080,000.00	2,725,420,000.00	六、（五十一）	
筹资活动现金流入小计	3,499,515,118.05	2,725,420,000.00	3,499,515,118.05	2,725,420,000.00		
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	207,716,594.41	264,214,037.79	207,238,527.34	264,214,037.79		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	478,067.07					
支付其他与筹资活动有关的现金	3,814,050,000.00	2,616,400,000.00	3,810,050,000.00	2,616,400,000.00	六、（五十一）	
筹资活动现金流出小计	4,021,766,594.41	2,880,614,037.79	4,017,288,527.34	2,880,614,037.79		
筹资活动产生的现金流量净额	-522,251,476.36	-155,194,037.79	-517,773,409.29	-155,194,037.79		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	-338,343,837.97	577,591,624.56	-261,068,488.71	259,261,124.12	六、（五十二）	十六、（十）
加：期初现金及现金等价物的余额	6,784,671,722.46	6,207,080,097.90	6,451,453,469.44	6,192,192,345.32	六、（五十二）	十六、（十）
六、期末现金及现金等价物余额	6,446,327,884.49	6,784,671,722.46	6,190,384,980.73	6,451,453,469.44	六、（五十二）	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位：元

2023年度												金额单位:元
项目	归属于母公司股东权益					本期金额					少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股/永续债/其他	资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	3,126,174,520.00		1,180,251,092.01		-52,593,446.89		112,349,256.07	344,653,554.26	334,689,384.15	4,813,131.72	5,050,337,491.32	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,126,174,520.00		1,180,251,092.01		-52,593,446.89		112,349,256.07	344,653,554.26	334,689,384.15	4,813,131.72	5,050,337,491.32	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	196,436,378.00		125,413,834.38		113,610,307.92		6,658,032.01	13,493,259.92	14,215,903.45	-4,813,131.72	465,014,583.96	
(一) 综合收益总额					113,610,307.92				34,367,195.38	6,680.13	147,984,183.43	
(二) 股东投入和减少资本	196,436,378.00		125,413,834.38								321,850,212.38	
1. 股东投入的普通股	196,436,378.00		125,413,834.38								321,850,212.38	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							6,658,032.01	13,493,259.92	-20,151,291.93	-4,819,811.85	-4,819,811.85	
2. 提取一般风险准备							6,658,032.01		-6,658,032.01			
3. 对股东的分配								13,493,259.92	-13,493,259.92	-4,819,811.85	-4,819,811.85	
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	3,322,610,898.00		1,305,664,926.39		61,016,861.03		119,007,288.08	358,146,814.18	348,905,287.60		5,515,352,075.28	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄浩

严斌

陈华



合并股东权益变动表(续)

编制单位: 粤开证券股份有限公司
2023年度
上期金额
金额单位: 元

项 目	归属于母公司股东权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	3,126,174,520.00				1,180,251,092.01		8,893,029.92	333,614,780.47	319,940,999.72	4,806,917.26	5,080,527,661.17
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,126,174,520.00				1,180,251,092.01		8,893,029.92	333,614,780.47	319,940,999.72	4,806,917.26	5,080,527,661.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-61,486,476.81	11,038,773.79	14,748,384.43	6,214.46	-30,190,169.85
(一) 综合收益总额							-61,486,476.81		31,290,092.50	6,214.46	-30,190,169.85
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								11,038,773.79	-16,541,708.07		
2. 提取一般风险准备									-5,502,934.28		
3. 对股东的分配								11,038,773.79	-11,038,773.79		
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 一般风险准备弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他综合收益结转留存收益											
7. 其他											
(五) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,126,174,520.00				1,180,251,092.01		-52,593,446.89	344,653,554.26	334,689,384.15	4,813,131.72	5,050,337,491.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄浩

严斌

尹子河





母公司股东权益变动表

编制单位：粤开证券股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,322,610.898.00				1,180,251,092.01		-52,593,446.89		112,349,256.07	337,745,415.50	299,605,436.07	5,003,532,272.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	3,322,610.898.00				1,180,251,092.01		-52,593,446.89		112,349,256.07	337,745,415.50	299,605,436.07	5,003,532,272.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,436,378.00				125,413,834.38		113,610,307.92		6,658,032.01	13,493,259.92	46,429,028.16	502,040,840.39
（一）综合收益总额							113,610,307.92				66,580,320.09	180,190,628.01
（二）股东投入和减少资本	196,436,378.00				125,413,834.38							321,850,212.38
1. 股东投入的普通股	196,436,378.00				125,413,834.38							321,850,212.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									6,658,032.01	13,493,259.92	-20,151,291.93	
2. 提取一般风险准备									6,658,032.01		-6,658,032.01	
3. 对股东的分配										13,493,259.92	-13,493,259.92	
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,322,610,898.00				1,305,664,926.39		61,016,861.03		119,007,288.08	351,238,675.42	346,034,464.23	5,505,573,113.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

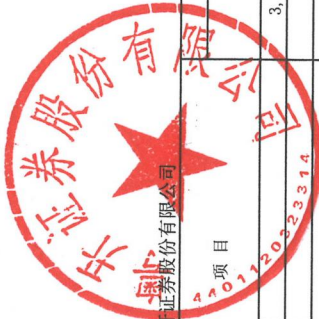
会计机构负责人：

严亦斌

黄浩

张平





母公司股东权益变动表（续）

编制单位：粤开证券股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额			3,126,174,520.00			1,180,251,092.01		8,893,029.92		106,846,321.79	326,706,641.71	261,117,801.39	5,009,989,406.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额			3,126,174,520.00			1,180,251,092.01		8,893,029.92		106,846,321.79	326,706,641.71	261,117,801.39	5,009,989,406.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-61,486,476.81		5,502,934.28	11,038,773.79	38,487,634.68	-6,457,134.06
（一）综合收益总额								-61,486,476.81				55,029,342.75	-6,457,134.06
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										5,502,934.28	11,038,773.79	-16,541,708.07	
2. 提取一般风险准备										5,502,934.28		-5,502,934.28	
3. 对股东的分配											11,038,773.79	-11,038,773.79	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 一般风险准备弥补亏损													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额			3,126,174,520.00			1,180,251,092.01		-52,593,446.89		112,349,256.07	337,745,415.50	299,605,436.07	5,003,532,272.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

严亦斌

李浩

李浩



粤开证券股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

粤开证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 1988 年 6 月成立，总部位于广东省广州市。根据 2022 年 11 月 28 日中国证券监督管理委员会出具的《关于核准粤开证券股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2022]3014 号），本公司定向发行 196,436,378.00 股人民币普通股股票，增加股本人民币 196,436,378.00 元，上述定增业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2023 年 11 月 9 日出具天职业字[2023]49854 号验资报告。

公司现持有统一社会信用代码为 914413001959762729 的营业执照，注册资本 3,322,610,898.00 元，股份总数 3,322,610,898.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 1,574,952,182.00 股；无限售条件的流通股份 1,747,658,716.00 股。2014 年 7 月 9 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意联讯证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2014）835 号），公司挂牌后成为非上市公司。

本公司主要经营活动：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。（以上项目需取得《经营证券业务许可证》后方可经营并按核定的项目开展经营）。

本公司的母公司为广州开发区控股集团有限公司，广州经济技术开发区管理委员会为本公司最终控制方。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司拥有 2 家子公司（含全资子公司），50 家证券营业部，26 家分公司；拥有员工 1,296 人，其中高级管理人员 6 人。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 10 日第四届董事会第十次会议批准对外报出。

本公司将粤开资本投资有限公司和粤开创新投资有限责任公司 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额占总资产的 0.5%以上
重要的预计负债	金额占总资产的 0.5%以上

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

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。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），

即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了

能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准

则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司作出会计政策选择,选择采用预期信用损失的简化模型,即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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。

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

(十) 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

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

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

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

(十一) 融资融券业务

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

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

本公司对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。本公司融资融券业务减值的确认标准和计提方法详见附注三(九)金融工具。

(十二) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（九）金融工具进行处理。

（十四）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为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

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定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公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计

入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产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，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日

取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13

项目	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
通讯设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电器设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
计算机设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（十八）在建工程

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

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

（十九）无形资产

1. 无形资产包括交易席位费、专利权及非专利技术、软件系统等，按成本进行初始计量；

2. 无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

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，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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

项目	预计使用寿命(年)
软件及系统	5

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十二）客户交易结算资金

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

金、归还融资融券利息时，减少客户交易结算资金。

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

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

本公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括手续费及佣金收入、利息收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本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资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）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价款的公允价值确定。

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

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

证券承销业务、保荐业务、财务顾问服务和投资咨询服务按照服务的性质和合同条款，依据公司履行义务的表现逐步确认或于全部服务完成时一次确认。

资产管理业务收入及基金管理业务收入包括基于管理资产规模而计算的定期管理费和业绩报酬，本公司在已确认的累计收入金额基本不会发生重大转回的基础上，于履行义务时逐步确认。

（2）利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

（3）投资收益

本公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）股利收入

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

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）承销证券业务

本公司证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资产，根据附注三（九）金融工具进行核算。

（二十六）资产管理业务

资产管理业务是指本公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务和

集合资产管理业务。

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

（二十七）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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确

认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十九）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照

税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（三十一）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

会计处理。

（三十二）关联方

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

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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司或本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司或本公司的关联方：

- （13）持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- （14）直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- （15）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述（1），（3）和（13）情形之一的企业；
- （16）在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在（9），（10）和（14）情形之一的个人；及
- （17）由（9），（10），（14）和（16）直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十三）利润分配

根据《公司章程》及监管部门规定，公司利润按以下顺序分配：

1. 弥补以前年度亏损。

2. 本公司根据《公司法》的规定，按照当期净利润的 10%提取法定公积金；本公司根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）及其《金融企业财务规则--实施指南》（财金[2007]23 号）的规定，以及《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

3. 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

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，但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。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%。

（三十四）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）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）本公司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且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- （1）劳务的性质；
- （2）劳务的客户类型；
- （3）提供劳务的方式；
- （4）提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

（三十五）重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。管理层在报告期末就主要未来不确定事项做出下列的判断及主要假设，

实际的结果可能与本公司的估计存在误差。

1. 金融工具的公允价值

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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，本公司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。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。

2. 应收款项坏账准备

如附注三（九）金融工具所述，对于应收款项，本公司采用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

3. 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。

4. 除金融资产外的其他资产减值

如附注三（二十一）长期资产减值所述，对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。本公司在资产负债表日进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本

的预测。

5. 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三（十七）固定资产及（十九）无形资产所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

7. 合并范围的确定

在评估本公司作为投资方是否控制了被投资方时需考虑所有事实和情况。判断是否存在控制的原则包括三个要素：（1）拥有对被投资方的权力；（2）因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。在有情况表明上述三个要素的一个或多个要素发生变动时，本公司会对本公司是否对被投资方依然存在控制进行重新评估。

对于本公司担任资产管理方的资产管理计划，本公司会持续评估因管理该资产管理计划而获得的报酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本公司为该资产管理计划的主要责任人。如本公司为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	手续费收入等应税收入	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

（二）税收情况说明

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定：（1）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。（2）对个体工商户年应纳税所得额不

超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税。本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。本期二级子公司北京联讯北玻创业投资管理有限公司适用上述税收优惠政策。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：（1）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（2）小型微利企业享受上述政策时涉及的具体征管问题，按照《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号）相关规定执行。自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。上期二级子公司北京联讯北玻创业投资管理有限公司适用上述税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始采用其中第一项相关规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，该会计政策变更对财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

无。

（三）前期差错更正的说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		6,000.00
银行存款	5,213,591,322.51	5,822,656,942.49
其中：客户存款	4,323,298,829.29	4,474,481,066.86
公司存款	890,292,493.22	1,348,175,875.63
其他货币资金	10,572,655.61	68,536,905.65

项目	期末余额	期初余额
存放财务公司存款		
小计	<u>5,224,163,978.12</u>	<u>5,891,199,848.14</u>
加：应计利息	2,829,615.14	3,937,299.66
合计	<u>5,226,993,593.26</u>	<u>5,895,137,147.80</u>

注 1：于期末，公司无外币货币资金。

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户信用资金	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
其中：人民币	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
自有信用资金	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
其中：人民币	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
小计	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>
加：应计利息						
合计	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>

注 2：于期末，本公司无使用受到限制的货币资金。

（二） 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	940,205,810.01	641,885,459.93
公司备付金	281,958,096.36	326,336,850.16
小计	<u>1,222,163,906.37</u>	<u>968,222,310.09</u>
加：应计利息		
合计	<u>1,222,163,906.37</u>	<u>968,222,310.09</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

（三） 融出资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内		
其中：个人	4,110,622,646.17	3,754,306,044.78
机构	314,888,191.55	205,041,409.28

项目	期末余额	期初余额
小计	<u>4,425,510,837.72</u>	<u>3,959,347,454.06</u>
境外		
其中：个人		
机构		
小计		
融出资金小计	<u>4,425,510,837.72</u>	<u>3,959,347,454.06</u>
加：应计利息	148,765,366.67	134,849,934.84
减：减值准备	6,864,116.01	5,581,652.64
合计	<u>4,567,412,088.38</u>	<u>4,088,615,736.26</u>

2. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 个月以内	891,276,952.19	19.49	1,337,441.84	0.15
1-3 个月	744,358,363.70	16.27	1,116,977.19	0.15
3-6 个月	156,562,002.59	3.42	234,935.47	0.15
6 个月以上	2,782,078,885.91	60.82	4,174,761.51	0.15
合计	<u>4,574,276,204.39</u>	<u>100.00</u>	<u>6,864,116.01</u>	<u>0.15</u>

续表

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 个月以内	751,417,444.15	18.36	1,024,413.52	0.14
1-3 个月	206,304,212.68	5.04	281,256.21	0.14
3-6 个月	536,130,205.71	13.09	730,910.68	0.14
6 个月以上	2,600,345,526.36	63.51	3,545,072.23	0.14
合计	<u>4,094,197,388.90</u>	<u>100.00</u>	<u>5,581,652.64</u>	<u>0.14</u>

3. 客户因融资融券业务提供的担保物公允价值

担保物类别	担保物公允价值	
	期末余额	期初余额
股票	11,298,750,799.60	10,765,968,476.24
资金	461,879,863.37	450,795,194.62
基金	187,379,918.89	112,755,991.71

担保物类别	担保物公允价值	
	期末余额	期初余额
债券	108,881,542.28	9,873,065.10
其他	407,699.92	4,827,420.74
合计	<u>12,057,299,824.06</u>	<u>11,344,220,148.41</u>

4. 于期末以及期初本公司均无重大逾期的融出资金。

5. 于期末以及期初，公司无融资融券业务融出资金为本公司开展的卖出回购业务提供担保。

（四） 衍生金融工具

项目	期末余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具				<u>240,441,040.00</u>		<u>2,111,110.00</u>
股指期货				230,432,800.00		1,985,170.00
场外期权				10,008,240.00		125,940.00
合计				<u>240,441,040.00</u>		<u>2,111,110.00</u>

续表

项目	期初余额					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				<u>75,654,500.00</u>		
国债期货				75,654,500.00		25,500.00
抵销：应收应付款项-国						-25,500.00
债期货暂收暂付款						
权益衍生工具				<u>260,855,580.00</u>		<u>587,089.00</u>
股指期货				260,855,580.00		587,089.00
合计				<u>336,510,080.00</u>		<u>587,089.00</u>

注：本公司开展的国债期货交易为每日无负债结算。2022年12月31日，公允价值变动损失为人民币25,500.00元。与本公司因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元

（五） 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	44,585,073.79	49,404,915.74

项目	期末余额	期初余额
信用保证金	92,634,740.31	18,144,591.98
小计	<u>137,219,814.10</u>	<u>67,549,507.72</u>
加：应计利息		
合计	<u>137,219,814.10</u>	<u>67,549,507.72</u>

注：于期末，公司无外币存出保证金。

（六）应收款项

1. 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
资产管理业务	287,431,376.28	359,378,657.24
物业保证金	30,000,000.00	
交易保证金	16,679,319.62	
押金	15,052,436.47	15,373,886.15
席位租赁收入应收款	8,000,000.00	
财务顾问业务	3,454,761.90	2,274,166.67
基金管理业务	1,843,426.17	15,817,449.09
集合资产管理计划交易保证金	1,800,000.00	1,800,000.00
代扣代缴资管项目税金	610,929.16	136,952.07
投资咨询业务	350,000.00	
其他	3,696,842.47	2,806,485.24
小计	<u>368,919,092.07</u>	<u>397,587,596.46</u>
减：坏账准备	2,404,320.65	28,484,323.01
合计	<u>366,514,771.42</u>	<u>369,103,273.45</u>

2. 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	63,853,830.04	17.30	181,173.56	0.28
1-2年（含2年）	3,819,242.62	1.04	166,959.80	4.37
2-3年（含3年）	193,639,546.08	52.49	1,269,879.64	0.66
3年以上	107,606,473.33	29.17	786,307.65	0.73
合计	<u>368,919,092.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,404,320.65</u>	<u>0.65</u>

续表

账龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	35,000,521.66	8.81	242,717.17	0.69
1-2 年 (含 2 年)	202,569,180.49	50.95	28,004,045.57	13.82
2-3 年 (含 3 年)	152,293,439.33	38.30	220,200.00	0.14
3 年以上	7,724,454.98	1.94	17,360.27	0.22
合计	<u>397,587,596.46</u>	<u>100.00</u>	<u>28,484,323.01</u>	<u>7.16</u>

3. 按坏账准备评估方式列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	283,708,619.73	76.90	1,239,517.87	0.44
组合计提坏账准备	85,210,472.34	23.10	1,164,802.78	1.37
合计	<u>368,919,092.07</u>	<u>100.00</u>	<u>2,404,320.65</u>	<u>0.65</u>

续表

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	335,325,517.60	84.34	26,898,991.89	8.02
组合计提坏账准备	62,262,078.86	15.66	1,585,331.12	2.55
合计	<u>397,587,596.46</u>	<u>100.00</u>	<u>28,484,323.01</u>	<u>7.16</u>

4. 于期末, 应收款项存在持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 详见十二、(六) 关联方应收应付款项。

5. 于期末存在应收关联方单位款项, 详见十二、(六) 关联方应收应付款项。

6. 单项计提坏账准备中重大的应收款项

应收款项内容	期末余额	期末余额	计提比例 (%)	计提理由
		坏账准备余额		
资产管理计划	283,708,619.73	1,239,517.87	0.44	预计部分无法收回
合计	<u>283,708,619.73</u>	<u>1,239,517.87</u>	<u>0.44</u>	

续表

应收款项内容	期初余额	期初余额 坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
资产管理计划	335,325,517.60	26,898,991.89	8.02	预计部分无法收回
合计	<u>335,325,517.60</u>	<u>26,898,991.89</u>	<u>8.02</u>	

7. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(1) 本期应收款项坏账变动情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项坏账准备	28,484,323.01		26,080,002.36			2,404,320.65
合计	<u>28,484,323.01</u>		<u>26,080,002.36</u>			<u>2,404,320.65</u>

(2) 其中本期坏账准备收回或转回金额重要的项目

应收款项内容	收回或转回金额	转回原因	确定原坏账准备计提比例的依据 及其合理性
资产管理计划	25,659,474.02	预期信用损失减少	预期信用减值模型
合计	<u>25,659,474.02</u>		

(3) 本期重要的应收款项核销情况：无。

8. 于期末，应收款项前五名情况

单位名称	金额	比例 (%)	账龄
垫付款	283,708,619.73	76.90	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年
广州粤龙置业有限公司	30,000,000.00	8.13	1 年以内
武汉光谷联合产权交易所江城产权交 易有限公司	16,679,319.62	4.52	1 年以内
基金公司席位租赁收入应收款	8,000,000.00	2.17	1 年以内
广州高新区科技控股集团有限公司	2,442,426.09	0.66	2 至 3 年、3 年以上
合计	<u>340,830,365.44</u>	<u>92.38</u>	

9. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(七) 买入返售金融资产

1. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	254,604,000.00	258,340,000.00
股票质押式回购	117,062,246.79	171,962,246.79
小计	<u>371,666,246.79</u>	<u>430,302,246.79</u>

项目	期末余额	期初余额
加：应计利息	61,157.65	14,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	<u>319,460,035.75</u>	<u>369,145,155.99</u>

2. 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	254,604,000.00	258,340,000.00
股票	117,062,246.79	171,962,246.79
小计	<u>371,666,246.79</u>	<u>430,302,246.79</u>
加：应计利息	61,157.65	14,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	<u>319,460,035.75</u>	<u>369,145,155.99</u>

3. 约定购回式证券、股票质押回购等的剩余期限

项目	期末余额	期初余额
1个月内	371,666,246.79	375,402,246.79
1个月至3个月内		
3个月至1年内		54,900,000.00
小计	<u>371,666,246.79</u>	<u>430,302,246.79</u>
加：应计利息	61,157.65	14,844.92
减：减值准备	52,267,368.69	61,171,935.72
合计	<u>319,460,035.75</u>	<u>369,145,155.99</u>

4. 买入返售金融资产的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
担保物	65,598,479.92	281,973,621.76

其中：可出售或可再次向外抵押的担保物

其中：已出售或已再次向外抵押的担保物

5. 对于通过交易所操作的债券逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足额，无法获知对手方质押物信息，因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所债券逆回购取得的担保物公允价值。期末和期初，交易所债券逆回购的金额分别为人民币 254,665,157.65 元和人民币 258,354,844.92 元。

6. 于期末，上述公司买入返售金融资产无债券买断式回购业务。

(八) 交易性金融资产

1. 按项目列示

		期末余额				
项目	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	初始投资成本	公允价值			
		指定为以公	指定为以公允			
		允价值计量	分类为以公允价值计量	价值计量且其		
		且其变动计	初始投资成本合计	且其变动计入当期损益	变动计入当期	公允价值合计
入当期损益	的金融资产	的金融资产	损益的金融资			
的金融资产	产					
股权	684,374,068.18		684,374,068.18	664,931,593.81		664,931,593.81
债券	588,045,560.86		588,045,560.86	602,705,197.76		602,705,197.76
股票	295,212,753.23		295,212,753.23	250,624,705.67		250,624,705.67
公募基金	159,041,609.30		159,041,609.30	149,856,070.58		149,856,070.58
银行理财产品	128,000,000.00		128,000,000.00	128,038,465.75		128,038,465.75
券商资管产品	83,470,768.20		83,470,768.20	92,184,169.46		92,184,169.46
合计	1,938,144,759.77		1,938,144,759.77	1,888,340,203.03		1,888,340,203.03

续表

期初余额						
项目	初始投资成本			公允价值		
	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	指定为以公	初始投资成本合计	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	公允价值合计
		允价值计量			允价值计量	
		且其变动计			且其变动计	
股权	683,126,067.45		683,126,067.45	728,449,051.91		728,449,051.91
股票	367,192,229.89		367,192,229.89	382,644,682.99		382,644,682.99
债券	168,772,002.80		168,772,002.80	177,161,299.56		177,161,299.56
券商资管产品	165,673,182.56		165,673,182.56	159,799,013.58		159,799,013.58
公募基金	39,814,690.51		39,814,690.51	40,071,537.81		40,071,537.81
合计	1,424,578,173.21		1,424,578,173.21	1,488,125,585.85		1,488,125,585.85

2. 于期末，交易性金融资产余额中不存在已融出证券。

3. 于期末，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 454,802,519.42 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、（二十二）。

4. 于期末，本公司交易性金融资产余额中无债券投资为债券借贷业务设定质押。

(九) 其他债权投资

1. 按项目列示

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,823,420,600.00	57,362,824.05	30,485,417.94	1,911,268,841.99	1,241,782.73
中期票据	1,250,000,000.00	26,208,225.52	16,007,224.22	1,292,215,449.74	783,452.80
公司债	1,116,420,000.00	28,841,988.79	-56,375,574.51	1,088,886,414.28	68,101,714.79
定向工具	1,000,000,000.00	17,002,321.55	16,771,701.81	1,033,774,023.36	760,673.31
地方政府债	770,000,000.00	9,618,766.88	3,228,099.24	782,846,866.12	456,547.08
政策性金融债	100,000,000.00	2,196,798.51	78,397.12	102,275,195.63	
金融债	90,000,000.00	1,641,913.73	833,233.65	92,475,147.38	102,730.40
政府支持机构债	50,000,000.00	772,462.63	216,190.92	50,988,653.55	29,732.51
合计	<u>6,199,840,600.00</u>	<u>143,645,301.66</u>	<u>11,244,690.39</u>	<u>6,354,730,592.05</u>	<u>71,476,633.62</u>

续表

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
中期票据	2,010,000,000.00	56,109,072.31	-28,014,593.49	2,038,094,478.82	1,207,429.26
企业债	1,433,000,000.00	41,097,357.52	-27,337,730.35	1,446,759,627.17	1,029,887.18
公司债	902,389,000.00	23,231,143.45	-87,978,214.11	837,641,929.34	79,808,666.90
定向工具	480,000,000.00	14,360,549.49	-5,295,009.34	489,065,540.15	361,830.74
金融债	230,000,000.00	6,732,838.26	-1,947,680.03	234,785,158.23	30,756.66
短期融资券	90,000,000.00	1,787,799.64	-573,978.95	91,213,820.69	45,758.65
国债	50,000,000.00	190,542.73	-332,830.40	49,857,712.33	
政府支持机构债	50,000,000.00	955,162.92	-565,444.42	50,389,718.50	29,980.51
合计	<u>5,245,389,000.00</u>	<u>144,464,466.32</u>	<u>-152,045,481.09</u>	<u>5,237,807,985.23</u>	<u>82,514,309.90</u>

2. 减值准备计提情况

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,130,482.45		79,383,827.45	<u>82,514,309.90</u>
本期计提	9,846,879.03		3,238,308.61	<u>13,085,187.64</u>
本期转回				
本期转销	8,942,954.32		15,179,909.60	<u>24,122,863.92</u>
本期核销				

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
期末余额	<u>4,034,407.16</u>		<u>67,442,226.46</u>	<u>71,476,633.62</u>

3. 于期末，其他债权投资余额中不存在已融出证券。

4. 于期末，本公司其他债权投资中有公允价值为人民币 4,462,718,141.79 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、（二十二）。

（十）其他权益工具投资

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
股权	45,000,000.00	43,634,490.69		45,000,000.00	44,406,575.34	
合计	<u>45,000,000.00</u>	<u>43,634,490.69</u>		<u>45,000,000.00</u>	<u>44,406,575.34</u>	

2. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				其他
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	
股权	44,406,575.34				772,084.65	
合计	<u>44,406,575.34</u>				<u>772,084.65</u>	

续表

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
股权	43,634,490.69			1,024,131.98	战略性股权投资
合计	<u>43,634,490.69</u>			<u>1,024,131.98</u>	

3. 本期存在终止确认的情况说明：无。

（十一）长期股权投资

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对联营企业的投资	<u>34,742,786.82</u>	
- 不重要的联营企业	34,742,786.82	
小计	<u>34,742,786.82</u>	

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备		
合计	<u>34,742,786.82</u>	

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整
		追加投资	减少投资		
广州投资顾问学院管理有限公司		10,000,000.00		-208,732.26	
广州投顾产业链投资有限公司		25,000,000.00		-48,480.92	
合计		<u>35,000,000.00</u>		<u>-257,213.18</u>	

续表

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	资产减值准 备期末余额
	其他权益 变动	宣告发放的现金 股利或利润	本期计提 减值准备	其他		
广州投资顾问学院管理有限公司					9,791,267.74	
广州投顾产业链投资有限公司					24,951,519.08	
合计					<u>34,742,786.82</u>	

(十二) 固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其它设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,718,986.45	7,237,827.73	1,833,620.99	6,956,945.49	144,559,236.27	10,116,597.00	172,423,213.93
2. 本期增加金额		589,944.54	13,975.43	24,828.32	5,300,084.75	165,726.69	6,094,559.73
(1) 购置		589,944.54	13,975.43	24,828.32	5,211,677.67	165,726.69	6,006,152.65
(2) 在建工程转入					88,407.08		88,407.08
3. 本期减少金额		292,586.00	35,045.86	1,323,054.72	6,912,730.20	820,699.91	9,384,116.69
(1) 处置或报废		292,586.00	35,045.86	1,323,054.72	6,912,730.20	820,699.91	9,384,116.69
4. 期末余额	1,718,986.45	7,535,186.27	1,812,550.56	5,658,719.09	142,946,590.82	9,461,623.78	169,133,656.97
二、累计折旧							
1. 期初余额	1,172,833.56	6,754,876.57	1,702,452.91	5,772,887.15	107,721,569.90	7,276,942.70	130,401,562.79
2. 本期增加金额	41,688.84	462,924.50	29,035.41	260,670.86	10,715,627.82	817,919.91	12,327,867.34
(1) 计提	41,688.84	462,924.50	29,035.41	260,670.86	10,715,627.82	817,919.91	12,327,867.34
3. 本期减少金额		277,956.70	33,507.37	1,272,512.32	6,371,292.72	776,816.80	8,732,085.91
(1) 处置或报废		277,956.70	33,507.37	1,272,512.32	6,371,292.72	776,816.80	8,732,085.91
4. 期末余额	1,214,522.40	6,939,844.37	1,697,980.95	4,761,045.69	112,065,905.00	7,318,045.81	133,997,344.22

三、减值准备

1. 期初余额

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其它设备	合计
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	504,464.05	595,341.90	114,569.61	897,673.40	30,880,685.82	2,143,577.97	35,136,312.75
2. 期初账面价值	546,152.89	482,951.16	131,168.08	1,184,058.34	36,837,666.37	2,839,654.30	42,021,651.14

2. 于期末，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大固定资产。

3. 于期末，本公司无暂时闲置的重大固定资产。

4. 于期末，本公司无未办妥产证的重大固定资产。

(十三) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件及系统工程	6,974,469.79		6,974,469.79	10,820,621.98		10,820,621.98
长期待摊工程	1,548,038.98		1,548,038.98	7,552,918.67		7,552,918.67
固定资产工程				88,407.08		88,407.08
合计	<u>8,522,508.77</u>		<u>8,522,508.77</u>	<u>18,461,947.73</u>		<u>18,461,947.73</u>

2. 在建工程项目变动情况

项目	资金来源	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期转入 固定资产	本期转入 无形资产 长期待摊费用 其他减少	
软件及系统工程	自有	10,820,621.98	15,058,598.21		18,904,750.40	6,974,469.79
长期待摊工程	自有	7,552,918.67	6,356,778.40		12,361,658.09	1,548,038.98
固定资产工程	自有	88,407.08		88,407.08		
合计		<u>18,461,947.73</u>	<u>21,415,376.61</u>	<u>88,407.08</u>	<u>18,904,750.40</u> <u>12,361,658.09</u>	<u>8,522,508.77</u>

3. 期末在建工程不存在减值迹象。

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>179,677,402.35</u>	<u>179,677,402.35</u>
2. 本期增加金额	33,929,069.04	33,929,069.04
(1) 购置	33,929,069.04	33,929,069.04
3. 本期减少金额	35,441,995.31	35,441,995.31
(1) 处置或报废	35,441,995.31	35,441,995.31
4. 期末余额	<u>178,164,476.08</u>	<u>178,164,476.08</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>62,325,081.65</u>	<u>62,325,081.65</u>
2. 本期增加金额	46,268,709.30	46,268,709.30
(1) 计提	46,268,709.30	46,268,709.30
3. 本期减少金额	27,072,244.76	27,072,244.76
(1) 处置	27,072,244.76	27,072,244.76
4. 期末余额	<u>81,521,546.19</u>	<u>81,521,546.19</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>96,642,929.89</u>	<u>96,642,929.89</u>
2. 期初账面价值	<u>117,352,320.70</u>	<u>117,352,320.70</u>

2. 于期末，本公司使用权资产无减值迹象。

(十五) 无形资产

1. 按项目列示

项目	软件及系统	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>114,236,796.51</u>	<u>9,400,000.00</u>	<u>123,636,796.51</u>
2. 本期增加金额	21,001,408.30		21,001,408.30
(1) 购置	2,096,657.90		2,096,657.90
(2) 在建工程转入	18,904,750.40		18,904,750.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>135,238,204.81</u>	<u>9,400,000.00</u>	<u>144,638,204.81</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>76,283,111.69</u>	<u>7,628,333.44</u>	<u>83,911,445.13</u>
2. 本期增加金额	17,082,139.87		17,082,139.87
(1) 计提	17,082,139.87		17,082,139.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	<u>93,365,251.56</u>	<u>7,628,333.44</u>	<u>100,993,585.00</u>
三、减值准备			
1. 期初余额		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额		<u>1,374,124.91</u>	<u>1,374,124.91</u>
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>41,872,953.25</u>	<u>397,541.65</u>	<u>42,270,494.90</u>
2. 期初账面价值	<u>37,953,684.82</u>	<u>397,541.65</u>	<u>38,351,226.47</u>

2. 于期末, 本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大无形资产。

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合计	<u>7,350,000.10</u>			<u>7,350,000.10</u>

2. 商誉减值准备

事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合计	<u>7,350,000.10</u>			<u>7,350,000.10</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	6,864,116.01	1,716,029.00	5,581,652.64	1,395,413.16
衍生工具公允价值变动	2,544,273.52	636,068.38		
应收款项坏账准备	2,404,320.65	601,080.16	28,484,323.01	7,121,080.75
买入返售金融资产减值准备	52,267,368.69	13,066,842.17	61,171,935.72	15,292,983.93
交易性金融资产公允价值变动	60,403,447.47	15,100,861.87		
其他债权投资公允价值变动			152,045,481.09	38,011,370.27
其他权益工具投资公允价值变动	1,365,509.31	341,377.33	593,424.66	148,356.16
无形资产减值	738,291.63	184,572.91	738,291.63	184,572.91
应付利息	3,444,999.97	861,249.99	5,702,666.58	1,425,666.65
预计负债	172,390,186.57	43,097,546.64	182,285,086.57	45,571,271.64
租赁负债	99,292,091.30	24,823,022.83		
费用入账税务时间差异	176,490,813.70	44,122,703.41	173,437,746.94	43,359,436.73
可抵扣亏损	449,467.30	112,366.82	530,726.08	132,681.52
合计	<u>578,654,886.12</u>	<u>144,663,721.51</u>	<u>610,571,334.92</u>	<u>152,642,833.72</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	38,465.75	9,616.44	60,912,397.29	15,228,099.33
衍生工具公允价值变动			1,175,429.17	293,857.29

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	11,244,690.39	2,811,172.60		
使用权资产	96,642,929.89	24,160,732.47		
合计	<u>107,926,086.03</u>	<u>26,981,521.51</u>	<u>62,087,826.46</u>	<u>15,521,956.62</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产 和负债期末互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
	金额	末余额	金额	初余额
递延所得税资产	<u>26,981,521.51</u>	<u>117,682,200.00</u>	<u>9,521,328.27</u>	<u>143,121,505.45</u>
递延所得税负债	<u>26,981,521.51</u>		<u>9,521,328.27</u>	<u>6,000,628.35</u>

4. 未确认递延所得税资产情况：无。

5. 未确认递延所得税负债情况：无。

(十八) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
长期待摊费用	42,567,720.74	48,804,971.75
预付款项	9,531,440.30	13,363,227.85
其他	4,423,292.77	9,590,167.26
合计	<u>56,522,453.81</u>	<u>71,758,366.86</u>

1. 长期待摊费用

项目	期初余额	本年购入	在建工程转入	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	48,804,971.75	<u>888,556.82</u>	12,361,658.09	17,281,895.18	<u>2,205,570.74</u>	42,567,720.74
合计	<u>48,804,971.75</u>	<u>888,556.82</u>	<u>12,361,658.09</u>	<u>17,281,895.18</u>	<u>2,205,570.74</u>	<u>42,567,720.74</u>

2. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,458,774.67	88.74	12,212,832.95	91.40
1-2 年 (含 2 年)	212,493.08	2.23	1,092,357.51	8.17
2-3 年 (含 3 年)	844,235.25	8.86		
3 年以上	15,937.30	0.17	58,037.39	0.43
合计	<u>9,531,440.30</u>	<u>100.00</u>	<u>13,363,227.85</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项前五名情况

单位名称	期末余额	比例 (%)	账龄
恒生电子股份有限公司	1,320,660.01	13.86	1 年以内; 2-3 年
深圳市桑威科技有限公司	823,008.84	8.63	1 年以内; 2-3 年
中国联合网络通信有限公司惠州市分公司	641,978.63	6.74	1 年以内
浙江同花顺智能科技有限公司	572,917.11	6.01	1 年以内
深圳市云盛安科技有限公司	392,921.68	4.12	1 年以内
合计	<u>3,751,486.27</u>	<u>39.36</u>	

(3) 预付款项期末余额、期初余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位重大款项。

3. 其他

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		5,987,083.53
待抵扣进项税	4,423,292.77	3,603,083.73
合计	<u>4,423,292.77</u>	<u>9,590,167.26</u>

(十九) 资产减值及损失准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	5,581,652.64	1,282,463.37			6,864,116.01
应收款项坏账准备	28,484,323.01		26,080,002.36		2,404,320.65
买入返售金融资产减值准备	61,171,935.72		8,904,567.03		52,267,368.69
其他债权投资减值准备	82,514,309.90	13,085,187.64		24,122,863.92	71,476,633.62
金融工具及其他项目信用减值准备小计	<u>177,752,221.27</u>	<u>14,367,651.01</u>	<u>34,984,569.39</u>	<u>24,122,863.92</u>	<u>133,012,438.97</u>
无形资产减值准备	1,374,124.91				1,374,124.91
商誉	7,350,000.10				7,350,000.10
其他资产减值准备小计	8,724,125.01				8,724,125.01
合计	<u>186,476,346.28</u>	<u>14,367,651.01</u>	<u>34,984,569.39</u>	<u>24,122,863.92</u>	<u>141,736,563.98</u>

本公司金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

类型	期末余额			合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
融出资金	6,864,116.01			6,864,116.01
应收款项		1,164,802.78	1,239,517.87	2,404,320.65
买入返售金融资产			52,267,368.69	52,267,368.69
其他债权投资	4,034,407.16		67,442,226.46	71,476,633.62
合计	<u>10,898,523.17</u>	<u>1,164,802.78</u>	<u>120,949,113.02</u>	<u>133,012,438.97</u>

续表

类型	期初余额			合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
融出资金	5,581,652.64			5,581,652.64
应收款项		1,585,331.12	26,898,991.89	28,484,323.01
买入返售金融资产	562,524.79		60,609,410.93	61,171,935.72
其他债权投资	3,130,482.45		79,383,827.45	82,514,309.90
合计	<u>9,274,659.88</u>	<u>1,585,331.12</u>	<u>166,892,230.27</u>	<u>177,752,221.27</u>

(二十一) 应付短期融资款

项目	发行日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收益凭证	2023 年 1 月至 2023 年 12 月	2023 年 1 月至 2024 年 12 月	2.55%-6.8%浮动	1,762,610,000.00	1,679,080,000.00	2,510,050,000.00	931,640,000.00
加：应计利息				18,287,195.50	50,850,222.76	61,308,582.91	7,828,835.35
合计				1,780,897,195.50	1,729,930,222.76	2,571,358,582.91	939,468,835.35

(二十一) 拆入资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	199,999,700.00	99,999,850.00
转融通拆入资金	510,000,000.00	40,000,000.00
小计	<u>709,999,700.00</u>	<u>139,999,850.00</u>
加：应计利息	1,422,813.88	342,822.22
合计	<u>711,422,513.88</u>	<u>140,342,672.22</u>

2. 转融通融入资金剩余期限及利率分析

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内	10,000,000.00	2.16%		
1个月以上3个月以内			40,000,000.00	2.50%
3个月以上1年以内	500,000,000.00	2.80%-2.90%		
合计	<u>510,000,000.00</u>		<u>40,000,000.00</u>	

(二十二) 卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	3,925,256,914.59	2,601,660,917.40
小计	<u>3,925,256,914.59</u>	<u>2,601,660,917.40</u>
加：应计利息	4,099,353.64	1,967,330.38
合计	<u>3,929,356,268.23</u>	<u>2,603,628,247.78</u>

2. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	3,925,256,914.59	2,601,660,917.40
小计	<u>3,925,256,914.59</u>	<u>2,601,660,917.40</u>
加：应计利息	4,099,353.64	1,967,330.38
合计	<u>3,929,356,268.23</u>	<u>2,603,628,247.78</u>

3. 卖出回购金融资产款的担保物公允价值

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	4,917,520,661.21	2,947,653,220.30
合计	<u>4,917,520,661.21</u>	<u>2,947,653,220.30</u>

期末余额，本公司为卖出回购业务质押的债券信息参见附注六、（八），附注六、（九）。

（二十三）代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	4,696,979,812.83	4,607,956,184.43
个人	4,336,252,844.16	4,204,696,660.50
机构	360,726,968.67	403,259,523.93
信用业务	461,766,501.03	450,833,864.78
个人	461,425,271.44	430,773,000.64
机构	341,229.59	20,060,864.14
个股期权业务	36,394,157.28	49,325,448.50
个人	36,394,151.85	12,684,339.78
机构	5.43	36,641,108.72
小计	<u>5,195,140,471.14</u>	<u>5,108,115,497.71</u>
加：应计利息	445,088.39	604,389.31
合计	<u>5,195,585,559.53</u>	<u>5,108,719,887.02</u>

（二十四）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	158,018,884.81	399,487,142.43	385,199,938.33	172,306,088.91
离职后福利中的设定提存计划负债	227,538.68	40,286,126.89	39,840,179.41	673,486.16
辞退福利		4,466,641.13	4,466,641.13	
合计	<u>158,246,423.49</u>	<u>444,239,910.45</u>	<u>429,506,758.87</u>	<u>172,979,575.07</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	157,261,543.85	337,443,865.70	324,088,313.04	170,617,096.51
二、职工福利费		8,453,136.46	8,453,136.46	
三、社会保险费	149,126.22	20,657,863.45	20,598,674.09	208,315.58
其中：1. 医疗保险费	139,808.74	19,607,857.75	19,551,060.84	196,605.65
2. 工伤保险费	3,570.36	520,944.04	519,028.08	5,486.32
3. 生育保险费	5,747.12	529,061.66	528,585.17	6,223.61
四、住房公积金	16,086.68	23,807,539.16	23,823,625.84	
五、工会经费和职工教育经费	592,128.06	7,599,974.47	6,711,425.71	1,480,676.82
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,524,763.19	1,524,763.19	
合计	<u>158,018,884.81</u>	<u>399,487,142.43</u>	<u>385,199,938.33</u>	<u>172,306,088.91</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	220,010.57	38,701,686.79	38,265,056.01	656,641.35
失业保险	7,528.11	1,584,440.10	1,575,123.40	16,844.81
合计	<u>227,538.68</u>	<u>40,286,126.89</u>	<u>39,840,179.41</u>	<u>673,486.16</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,466,641.13	
合计	<u>4,466,641.13</u>	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	6,785,384.41	4,169,306.34
企业所得税	5,534,959.16	4,471,808.76
代扣代缴个人所得税	4,514,850.29	4,132,609.12
代扣代缴限售股个人所得税	1,641,939.61	1,754,042.68
城市维护建设税	289,953.23	285,922.86
教育费附加	206,138.81	203,595.14
居间人税金	25,157.34	21,441.38
其他	19,365.04	13,290.60
合计	<u>19,017,747.89</u>	<u>15,052,016.88</u>

(二十六) 应付款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	144,315,040.95	372,403,191.26
合规奖励金	8,365,562.11	8,393,700.81
投资者保护基金	7,158,831.13	3,661,742.69
预提费用	5,010,271.44	2,556,040.15
应付资金三方存管费	1,279,554.60	1,553,629.35

项目	期末余额	期初余额
工程尾款	365,483.88	1,041,494.08
代扣代缴手续费	39,866.21	39,866.21
保证金		25,000,000.00
其他	6,557,667.54	11,640,980.56
合计	<u>173,092,277.86</u>	<u>426,290,645.11</u>

2. 应付款项期末余额、期初余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位重大款项。

3. 应付款项期末余额中存在应付关联公司款项, 详见十二、（六）关联方应收应付款项。

（二十七）合同负债

项目	期末余额	期初余额
财务顾问	72,327.00	72,327.00
资管业务		800,643.45
合计	<u>72,327.00</u>	<u>872,970.45</u>

（二十八）预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
计提的预计损失	182,285,086.57		9,894,900.00	172,390,186.57	民事诉讼及劳动仲裁
合计	<u>182,285,086.57</u>		<u>9,894,900.00</u>	<u>172,390,186.57</u>	

本公司部分未决诉讼的相关信息参见附注十五、（二）。

（二十九）应付债券

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,527,736,371.93	
合计	<u>1,527,736,371.93</u>	

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
23 粤开 01	1,000,000,000.00	3.49	2023 年 6 月 1 日	2 年	1,000,000,000.00	
23 粤开 02	500,000,000.00	3.58	2023 年 7 月 14 日	3 年	500,000,000.00	
合计	<u>1,500,000,000.00</u>				<u>1,500,000,000.00</u>	

续表

债券名称	本期发行金额	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
23 粤开 01	1,000,000,000.00	20,406,010.94	-646,420.41		1,019,759,590.53	否
23 粤开 02	500,000,000.00	8,363,114.75	-386,333.35		507,976,781.40	否
合计	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>28,769,125.69</u>	<u>-1,032,753.76</u>		<u>1,527,736,371.93</u>	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	106,007,553.20	128,176,801.85
减：未确认的融资费用	6,715,461.90	9,504,646.62
合计	<u>99,292,091.30</u>	<u>118,672,155.23</u>

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
房屋	99,292,091.30	118,672,155.23
其中：一年以内到期的租赁负债	53,499,720.50	61,273,672.86
一年以上的非流动租赁负债	45,792,370.80	57,398,482.37
合计	<u>99,292,091.30</u>	<u>118,672,155.23</u>

(三十一) 其他负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,003,444,999.97	3,305,702,666.58
递延收益	55,415,291.28	60,293,169.73
应付利息	625,982.93	625,982.93
应付股利	625,967.92	625,967.92
合计	<u>2,060,112,242.10</u>	<u>3,367,247,787.16</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
次级债务合同本金	2,000,000,000.00	3,300,000,000.00
加：应计利息	3,444,999.97	5,702,666.58
合计	<u>2,003,444,999.97</u>	<u>3,305,702,666.58</u>

3. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	57,076,305.14	2,026,000.00	6,855,132.02	52,247,173.12	与收益相关
专项扶持资金	1,600,197.77	700,000.00	548,746.51	1,751,451.26	与收益相关
挂牌补贴	1,616,666.82		199,999.92	1,416,666.90	与收益相关
合计	<u>60,293,169.73</u>	<u>2,726,000.00</u>	<u>7,603,878.45</u>	<u>55,415,291.28</u>	

4. 应付股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州市惠宝金银首饰公司	582,131.00			582,131.00
惠州市惠城区投资管理办公室	43,836.92			43,836.92
合计	<u>625,967.92</u>			<u>625,967.92</u>

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>1,599,756,693.00</u>	<u>92,800,015.00</u>			<u>-117,604,526.00</u>	<u>-24,804,511.00</u>	<u>1,574,952,182.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	1,594,464,593.00	92,800,015.00			-117,604,526.00	-24,804,511.00	1,569,660,082.00
3. 其他内资持股	5,292,100.00						5,292,100.00
4. 境外持股							
二、无限售条件流通股份	<u>1,526,417,827.00</u>	<u>103,636,363.00</u>			<u>117,604,526.00</u>	<u>221,240,889.00</u>	<u>1,747,658,716.00</u>
1. 人民币普通股	1,526,417,827.00	103,636,363.00			117,604,526.00	221,240,889.00	1,747,658,716.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>3,126,174,520.00</u>	<u>196,436,378.00</u>				<u>196,436,378.00</u>	<u>3,322,610,898.00</u>

注 1：根据公司股东大会决议、公司章程和中国证监会证监许可[2022]3014 号文核准以及股票定向发行说明书，公司本次新增发行数量 196,436,378.00 股，实际募集资金净额为人民币 321,850,212.38 元，由股东广州开发区控股集团有限公司、上海银科创展投资集团有限公司、上海九方云智能科技有限公司和北京卓丰投资有限公司缴付出资，其中增加股本人民币

196,436,378.00 元，增加资本公积人民币 125,413,834.38 元。所有增加出资均以人民币现金形式投入，已由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 11 月 9 日出具天职业字[2023]49854 号验资报告。

注 2：于期末，有限售条件的流通股份由定增限售股份 92,800,015.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司股票限售时间为在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记之日起六十个月），挂牌后限售股份 1,476,860,067.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司承诺在收购完成后 60 个月内股份不进行转让）以及未托管股份 5,292,100.00 股（未办理托管手续的股东，尚未确权）组成。

注 3：于期初，有限售条件的流通股份由挂牌后限售股份 1,476,860,067.00 股（本公司的母公司广州开发区控股集团有限公司承诺在收购完成后 60 个月内股份不进行转让）、挂牌前限售股份 117,604,526.00 股（本公司股东广东粤财投资控股有限公司承诺自成为公司股东之日起 48 个月内不转让公司股权）以及未托管股份 5,292,100.00 股（未办理托管手续的股东，尚未确权）组成。

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,180,251,092.01	125,413,834.38		1,305,664,926.39
合计	<u>1,180,251,092.01</u>	<u>125,413,834.38</u>		<u>1,305,664,926.39</u>

注：本期新增资本公积详见附注（三十二）注 1。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额归属于母 公司股东的其他综 合收益	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	本期发生额 减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属 于少数股 东	期末余额归属于 母公司股东的其 他综合收益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-445,068.50	-772,084.65		-193,021.17	-579,063.48		-1,024,131.98
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2. 权益法下在被长期投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
3. 其他权益工具公允价值变动	-445,068.50	-772,084.65		-193,021.17	-579,063.48		-1,024,131.98
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-52,148,378.39	182,880,277.12	30,627,781.92	38,063,123.80	114,189,371.40		62,040,993.01
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 其他债权投资公允价值变动	-114,034,110.82	169,795,089.48	6,504,918.00	40,822,542.87	122,467,628.61		8,433,517.79
3. 其他债权投资减值准备	61,885,732.43	13,085,187.64	24,122,863.92	-2,759,419.07	-8,278,257.21		53,607,475.22
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币财务报表折算差额							
合计	-52,593,446.89	182,108,192.47	30,627,781.92	37,870,102.63	113,610,307.92		61,016,861.03

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	112,349,256.07	6,658,032.01		119,007,288.08
合计	<u>112,349,256.07</u>	<u>6,658,032.01</u>		<u>119,007,288.08</u>

注：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积人民币 6,658,032.01 元。

(三十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	177,254,418.02	6,835,227.91		184,089,645.93
交易风险准备	167,399,136.24	6,658,032.01		174,057,168.25
合计	<u>344,653,554.26</u>	<u>13,493,259.92</u>		<u>358,146,814.18</u>

注 1：根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取一般风险准备金，按照母公司本期净利润的 10%提取交易风险准备金。2023 年度，本公司据此分别计提一般风险准备和交易风险准备的金额各人民币 6,658,032.01 元。

注 2：本公司还按照“公募证券投资基金”资管计划管理费收入的 10%提取风险准备，风险准备余额达到管理资管计划资产净值 1%时可以不再提取。2023 年度，本公司据此提取一般风险准备的金额为人民币 177,195.90 元。

(三十七) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	<u>334,689,384.15</u>	<u>319,940,999.72</u>
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	334,689,384.15	319,940,999.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,367,195.38	31,290,092.50
减：提取法定盈余公积	6,658,032.01	5,502,934.28
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
提取一般风险准备	6,835,227.91	5,535,839.51
提取交易风险准备	6,658,032.01	5,502,934.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>348,905,287.60</u>	<u>334,689,384.15</u>

(三十八) 手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>264,885,342.76</u>	<u>321,150,934.35</u>
——证券经纪业务收入	357,319,478.83	440,517,544.34
——代理买卖证券业务	292,135,415.18	359,959,932.96
交易单元席位租赁	59,958,263.14	75,047,459.01
代销金融产品业务	5,225,800.51	5,510,152.37
——证券经纪业务支出	92,434,136.07	119,366,609.99
——代理买卖证券业务	92,434,136.07	119,366,609.99
投资银行业务净收入	<u>101,386,549.65</u>	<u>85,454,374.58</u>
——投资银行业务收入	101,999,757.20	85,737,393.45
——证券承销业务	76,387,523.51	45,994,862.38
证券保荐业务	6,603,773.58	1,736,846.55
财务顾问业务	19,008,460.11	38,005,684.52
——投资银行业务支出	613,207.55	283,018.87
——证券承销业务	613,207.55	283,018.87
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>8,177,362.92</u>	<u>7,182,808.33</u>
——资产管理业务收入	8,177,362.92	7,182,808.33
——资产管理业务支出		
基金管理业务	<u>32,932,439.52</u>	<u>21,420,321.89</u>
——基金管理业务收入	32,932,439.52	21,420,321.89
——基金管理业务支出		
投资咨询业务	<u>5,076,071.33</u>	<u>3,402,833.86</u>
——投资咨询业务收入	5,216,290.89	3,422,334.53
——投资咨询业务支出	140,219.56	19,500.67
其他手续费及佣金净收入	<u>112,118.04</u>	<u>316,036.71</u>
——其他手续费及佣金收入	112,118.04	316,036.71
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>412,569,884.22</u>	<u>438,927,309.72</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>505,757,447.40</u>	<u>558,596,439.25</u>
手续费及佣金支出合计	<u>93,187,563.18</u>	<u>119,669,129.53</u>

2. 代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,080,498,086.33	5,225,800.51	676,699,801.66	5,510,152.37
合计	<u>1,080,498,086.33</u>	<u>5,225,800.51</u>	<u>676,699,801.66</u>	<u>5,510,152.37</u>

3. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	19,008,460.11	38,005,684.52
合计	<u>19,008,460.11</u>	<u>38,005,684.52</u>

(三十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	122,046,366.54	125,916,723.65
融资融券利息收入	257,299,608.94	271,259,664.14
应收款项利息收入	20,140,347.37	23,455,306.31
买入返售金融资产利息收入	6,696,681.56	10,207,117.05
其中：股票质押回购利息收入	3,420,270.09	6,938,957.88
逆回购利息收入	3,276,411.47	3,268,159.17
其他债权投资利息收入	214,010,916.50	252,189,263.52
利息收入小计	<u>620,193,920.91</u>	<u>683,028,074.67</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	50,850,222.76	63,884,238.92
拆入资金利息支出	3,147,929.99	2,193,323.37
其中：银行拆借利息支出	1,603,804.99	1,873,878.93
转融通利息支出	1,544,125.00	319,444.44
卖出回购金融资产款利息支出	102,170,147.93	90,442,998.64
代理买卖证券款利息支出	20,144,006.86	20,567,915.43
应付债券利息支出	29,151,466.26	
次级债利息支出	143,672,277.82	184,612,222.16
租赁负债利息支出	5,414,635.39	5,484,086.74
其他	458,295.88	
利息支出小计	<u>355,008,982.89</u>	<u>367,184,785.26</u>
利息净收入	<u>265,184,938.02</u>	<u>315,843,289.41</u>

(四十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-257,213.18	
金融工具投资收益	130,568,123.77	104,727,738.49
其中：持有期间取得的收益	66,489,593.34	24,972,741.19
其中：交易性金融工具	66,489,593.34	24,972,741.19
处置金融工具取得的收益	64,078,530.43	79,754,997.30
其中：交易性金融工具	18,601,340.20	55,744,477.99
其他债权投资	30,627,781.92	-19,187,394.64
衍生金融工具	14,849,408.31	43,197,913.95
其他	-14,852,877.83	-1,985,872.18
合计	<u>115,458,032.76</u>	<u>102,741,866.31</u>

2. 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
广州投资顾问学院管理有限公司	-208,732.26	
广州投顾产业链投资有限公司	-48,480.92	
合计	<u>-257,213.18</u>	

3. 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且持有期间收益	66,489,593.34	24,972,741.19
其变动计入当期损益的金融资产 处置取得收益	18,601,340.20	55,744,477.99
合计	<u>85,090,933.54</u>	<u>80,717,219.18</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
落户奖励及搬迁补贴	6,855,132.02	14,480,865.59	6,855,132.02	与收益相关
经营贡献奖	7,140,823.93	9,807,800.00	7,140,823.93	与收益相关
代扣代缴个税手续费	1,333,847.84	5,013,564.10	1,333,847.84	与收益相关
场地补贴		3,000,000.00		与收益相关
稳岗补贴	131,483.85	1,001,494.71	131,483.85	与收益相关
专项扶持资金	548,746.51	516,468.71	548,746.51	与收益相关
海南金融办新设补助		200,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额	与资产相关/与收益 相关
挂牌补贴	199,999.92	199,999.92	199,999.92	与收益相关
其他	366,106.91	751,132.19	366,106.91	与收益相关
合计	<u>16,576,140.98</u>	<u>34,971,325.22</u>	<u>16,576,140.98</u>	

(四十二) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-121,277,379.01	-90,489,706.17
衍生金融工具	-3,719,702.69	-1,206,251.65
合计	<u>-124,997,081.70</u>	<u>-91,695,957.82</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	<u>-182,814.56</u>	<u>1,487,135.37</u>
其中：使用权资产处置利得	-160,778.26	1,236,373.19
固定资产处置利得	-22,036.30	250,762.18
合计	<u>-182,814.56</u>	<u>1,487,135.37</u>

(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,247,187.79	3,608,835.54
教育费附加	2,305,804.99	2,560,754.17
印花税	163,660.38	69,027.01
房产税	12,614.15	11,153.90
土地使用税	2,820.00	3,220.00
其他	9,694.66	10,207.70
合计	<u>5,741,781.97</u>	<u>6,263,198.32</u>

(四十五) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	444,239,910.45	487,051,756.24
折旧及摊销	92,960,611.69	92,952,123.07
其中：固定资产折旧费	12,327,867.34	12,921,500.14
使用权资产折旧	46,268,709.30	47,663,386.03
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72

费用性质	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	17,281,895.18	15,036,997.18
信息服务费	31,472,372.58	32,658,079.20
物业及水电	15,319,972.09	14,907,766.54
会员费	10,766,290.92	13,964,593.09
租赁费	9,023,903.24	9,635,282.56
通讯费	8,422,454.04	13,218,609.53
业务招待费	6,533,310.14	6,068,336.01
广告费	6,099,992.67	8,049,266.01
差旅费	6,044,592.44	3,257,557.95
投资者保护基金	5,068,192.21	7,094,895.90
交易所设施使用费	3,838,109.63	3,606,791.24
诉讼费	2,082,673.27	2,767,726.60
聘请中介机构费	2,159,823.49	2,106,426.73
印刷费	1,438,703.85	1,378,130.22
银行结算费	703,628.08	622,218.54
其他	18,579,148.98	16,108,434.24
合计	<u>664,753,689.77</u>	<u>715,447,993.67</u>

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	1,282,463.37	-773,652.60
坏账损失	-26,080,002.36	3,444,065.34
买入返售金融资产	-8,904,567.03	19,195,509.13
其他债权投资减值损失	13,085,187.64	29,557,068.41
合计	<u>-20,616,918.38</u>	<u>51,422,990.28</u>

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
减免税款	74,000.24	54,468.39	74,000.24
无需支付的应付款项	63,669.11	11,214.83	63,669.11
非流动资产报废利得小计	<u>261.33</u>	<u>1,208.00</u>	<u>261.33</u>
其中：固定资产报废利得	261.33	1,208.00	261.33
其他	78,225.51	40,848.86	78,225.51
合计	<u>216,156.19</u>	<u>107,740.08</u>	<u>216,156.19</u>

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计赔款支出	-9,894,900.00	-11,582,334.48	-9,894,900.00
非流动资产报废损失小计	<u>2,402,965.16</u>	<u>247,880.38</u>	<u>2,402,965.16</u>
其中：固定资产报废损失	2,402,965.16	247,880.38	2,402,965.16
违约金	118,119.27	114,687.62	118,119.27
公益性捐赠支出	85,860.98	54,944.96	85,860.98
滞纳金支出	1,782,432.14	1,065.23	1,782,432.14
其他	293,376.40	261,154.88	293,376.40
合计	<u>-5,212,146.05</u>	<u>-10,902,601.41</u>	<u>-5,212,146.05</u>

（四十九）所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>5,784,973.09</u>	<u>8,854,820.47</u>
其中：当期所得税	22,017,160.31	22,974,033.29
递延所得税	-18,431,425.54	-14,188,542.24
汇算清缴差异调整	2,199,238.32	69,329.42

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,158,848.60	40,151,127.43
按法定税率计算的所得税费用	10,039,712.15	10,037,781.86
某些子公司适用不同税率的影响	-3,469.71	-3,585.27
对以前期间当期所得税的调整	2,199,238.32	69,329.42
归属于合营企业和联营企业的损益	64,303.30	
无须纳税的收入	-6,615,317.35	-1,850,336.18
不可抵扣的费用	74,117.69	79,069.39
税率变动对期末递延所得税余额的影响		
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
弥补以前年度亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		522,561.25
其他	26,388.69	

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>5,784,973.09</u>	<u>8,854,820.47</u>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十四）、其他综合收益”。

(五十一) 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	本期发生额	上期发生额
受限货币资金期末余额净减少	74,750,435.77	418,637,620.16
收到政府补助	10,364,414.81	16,562,408.99
存出保证金期末余额净减少		5,886,700.22
收到的租赁收入和营业外收入	<u>141,894.62</u>	55,508.09
其他往来	<u>15,979,003.45</u>	145,894,496.65
合计	<u>101,235,748.65</u>	<u>587,036,734.11</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付业务及管理费	127,553,127.63	135,444,114.36
存出保证金期末余额净增加	69,670,306.38	
支付罚款、赔偿款及其他	2,230,409.55	<u>115,135.75</u>
其他往来	336,335,945.95	<u>65,696,617.98</u>
合计	<u>535,789,789.51</u>	<u>201,255,868.09</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收益凭证融资款	1,679,080,000.00	2,725,420,000.00
合计	<u>1,679,080,000.00</u>	<u>2,725,420,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还收益凭证融资款	2,510,050,000.00	2,616,400,000.00
偿还次级债务	1,300,000,000.00	
子公司偿还少数股东投资款	4,000,000.00	
合计	<u>3,814,050,000.00</u>	<u>2,616,400,000.00</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,373,875.51	31,296,306.96
加：其他资产减值损失/信用减值损失	-20,616,918.38	51,422,990.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,327,867.34	12,921,500.14
使用权资产折旧	46,268,709.30	47,663,386.03
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72
长期待摊费用摊销	17,281,895.18	15,036,997.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	182,814.56	-1,487,135.37
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,402,703.83	246,672.38
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	124,997,081.70	91,695,957.82
财务费用(收益以“－”号填列)	9,663,050.34	-3,692,802.44
汇兑损失(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-30,370,568.74	19,187,394.64
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-12,430,797.19	21,109,752.82
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-6,000,628.35	-35,298,295.06
交易性金融资产的减少(增加以“－”号填列)	-524,029,422.66	-241,117,798.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-420,690,549.77	1,144,380,196.27
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,723,800,287.37	-682,384,474.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>974,241,539.91</u>	<u>488,310,888.62</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
期末现金的账面价值	<u>6,446,327,884.49</u>	<u>6,784,671,722.46</u>
减：期初现金的账面价值	<u>6,784,671,722.46</u>	<u>6,207,080,097.90</u>
加：期末现金等价物的账面价值		
减：期初现金等价物的的账面价值		
现金及现金等价物净增加额	<u>-338,343,837.97</u>	<u>577,591,624.56</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>6,446,327,884.49</u>	<u>6,784,671,722.46</u>
其中：1. 库存现金		6,000.00
2. 可随时用于支付的银行存款	5,213,591,322.51	5,747,906,506.72
3. 可随时用于支付的其他货币资金	10,572,655.61	68,536,905.65
4. 结算备付金	1,222,163,906.37	968,222,310.09
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
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	<u>6,446,327,884.49</u>	<u>6,784,671,722.46</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	484,599,355.39	
其中：债券	454,802,519.42	为质押式回购业务而设定质押
股票	29,796,835.97	限售股
其他债权投资	4,462,718,141.79	
其中：债券	4,462,718,141.79	为质押式回购业务而设定质押
合计	<u>4,947,317,497.18</u>	

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	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		
粤开资本投资有限公司	广州	广州	股权投资	100.00		100.00	设立
粤开创新投资有限责任公司	北京	北京	项目投资；投资管理；投资咨询；财务咨询	100.00		100.00	设立

（二）在纳入合并范围的结构化主体中的权益

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

于期末和期初，本公司无纳入合并范围的资产管理计划。

（三）在合营或联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州投资顾问学院管理有限公司	广州	广州	资本市场服务		10.53	权益法
广州投顾产业链投资有限公司	广州	广州	资本市场服务		40.00	权益法

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023年12月31日/2023年度发生额	
	广州投资顾问学院管理有限公司	广州投顾产业链投资有限公司
资产合计	101,474,756.42	64,873,949.62
负债合计	8,457,712.93	0.00
所有者权益合计	93,017,043.49	64,873,949.62
按持股比例计算的净资产份额	9,794,694.68	25,949,579.85
净利润	-1,982,956.51	-126,050.38
综合收益总额	-1,982,956.51	-126,050.38

注：本公司通过子公司粤开创新投资有限责任公司参与设立两家联营企业，并委派了一名员工担任广州投资顾问学院管理有限公司和广州投顾产业链投资有限公司的董事。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

于期末这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为 44,903,018.45 元。

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

项目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	3,878,033.47	3,878,033.47

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益	本期其他变 动	期末余额	与资产/收益 相关
递延收益	60,293,169.73	2,726,000.00		7,603,878.45		55,415,291.28	与收益相关
合计	<u>60,293,169.73</u>	<u>2,726,000.00</u>		<u>7,603,878.45</u>		<u>55,415,291.28</u>	

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
落户奖励及搬迁补贴	6,855,132.02	14,480,865.59
经营贡献奖	7,140,823.93	9,807,800.00
代扣代缴个税手续费	1,333,847.84	5,013,564.10
场地补贴		3,000,000.00
稳岗补贴	131,483.85	1,001,494.71
专项扶持资金	548,746.51	516,468.71
海南金融办新设补助		200,000.00
挂牌补贴	199,999.92	199,999.92
其他	366,106.91	751,132.19
合计	<u>16,576,140.98</u>	<u>34,971,325.22</u>

十、与金融工具相关的风险

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公

司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

公司经营期内面临的主要风险分为：市场风险、信用风险、流动性风险等。公司对市场、信用、流动性风险实施分类管理，风险管理工作贯彻全面、合理、牵制、独立、有效、透明等原则，建立了业务风险识别、评估和控制的风险管理体系。运用风险控制指标敏感性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

2. 风险治理组织架构

公司不断完善治理结构体系，股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》履行职权，对公司的经营进行监督管理。公司整体风险管理的组织架构体系主要由五个层次构成，分别为：董事会的风险战略制定，监事会的监督检查，公司经营管理层的风险管理日常决策，风险管理部、合规管理部、财务部等中、后台管理职能部门的牵制监督，业务管理部门的直接风险管理。公司经营层面的风险管理主要实行“公司经营管理层——公司中后台管理职能部门——各级业务管理部门责任人”的三级风险管理组织体系。各级组织和人员须在授权范围内履行合规与风险管理的职责，超过权限须报上一级合规与风险管理组织和人员决策。公司经营管理层根据规定或授权对公司经营业务中的重大风险和合规性进行评估和决策。合规管理部负责对合规风险进行管理；风险管理部负责推动公司风险控制日常工作，通过协调各级风控组织有效运作，对公司业务和管理中的市场风险、信用风险、操作风险等进行全过程的识别、评估、监控、应对和管理，并与财务部分工合作，对流动性风险进行管理。公司财务部、人力资源部、信息技术中心等职能部门对财务资金风险、人力资源风险、信息技术风险等履行制衡性的风险管理职能。公司各级业务和管理部门根据公司各项风险管理制度规定履行直接的合规与风险管理职责。

（二）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,226,993,593.26			<u>5,226,993,593.26</u>
结算备付金	1,222,163,906.37			<u>1,222,163,906.37</u>
融出资金	4,567,412,088.38			<u>4,567,412,088.38</u>
存出保证金	137,219,814.10			<u>137,219,814.10</u>
应收款项	366,514,771.42			<u>366,514,771.42</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
买入返售金融资产	319,460,035.75			<u>319,460,035.75</u>
交易性金融资产		1,888,340,203.03		<u>1,888,340,203.03</u>
其他债权投资			6,354,730,592.05	<u>6,354,730,592.05</u>
其他权益工具投资			43,634,490.69	<u>43,634,490.69</u>

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	5,895,137,147.80			<u>5,895,137,147.80</u>
结算备付金	968,222,310.09			<u>968,222,310.09</u>
融出资金	4,088,615,736.26			<u>4,088,615,736.26</u>
存出保证金	67,549,507.72			<u>67,549,507.72</u>
应收款项	369,103,273.45			<u>369,103,273.45</u>
买入返售金融资产	369,145,155.99			<u>369,145,155.99</u>
交易性金融资产		1,488,125,585.85		<u>1,488,125,585.85</u>
其他债权投资			5,237,807,985.23	<u>5,237,807,985.23</u>
其他权益工具投资			44,406,575.34	<u>44,406,575.34</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		939,468,835.35	<u>939,468,835.35</u>
拆入资金		711,422,513.88	<u>711,422,513.88</u>
衍生金融负债	2,111,110.00		<u>2,111,110.00</u>
卖出回购金融资产款		3,929,356,268.23	<u>3,929,356,268.23</u>
代理买卖证券款		5,195,585,559.53	<u>5,195,585,559.53</u>
应付款项		173,092,277.86	<u>173,092,277.86</u>
应付债券		1,527,736,371.93	<u>1,527,736,371.93</u>
租赁负债		99,292,091.30	<u>99,292,091.30</u>
应付利息		625,982.93	<u>625,982.93</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付股利		625,967.92	<u>625,967.92</u>
长期应付款		2,003,444,999.97	<u>2,003,444,999.97</u>

2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付短期融资款		1,780,897,195.50	<u>1,780,897,195.50</u>
拆入资金		140,342,672.22	<u>140,342,672.22</u>
衍生金融负债	587,089.00		<u>587,089.00</u>
卖出回购金融资产款		2,603,628,247.78	<u>2,603,628,247.78</u>
代理买卖证券款		5,108,719,887.02	<u>5,108,719,887.02</u>
应付款项		426,290,645.11	<u>426,290,645.11</u>
租赁负债		118,672,155.23	<u>118,672,155.23</u>
应付利息		625,982.93	<u>625,982.93</u>
应付股利		625,967.92	<u>625,967.92</u>
长期应付款		3,305,702,666.58	<u>3,305,702,666.58</u>

（三）信用风险

1. 信用风险，指因借款人或交易对手未按照约定履行义务从而使公司业务发生损失的风险。本公司面临信用风险主要来自以下四个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失的风险；二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险，指由于客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等引起的信用风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险；四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的资产，股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的资产。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表以及金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见本财务报表附注三、（九）之说明。

3. 最大信用风险敞口

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

项目	期末余额	期初余额
货币资金	5,226,993,593.26	5,895,131,147.80
结算备付金	1,222,163,906.37	968,222,310.09
融出资金	4,567,412,088.38	4,088,615,736.26
存出保证金	137,219,814.10	67,549,507.72
应收款项	366,514,771.42	369,103,273.45
买入返售金融资产	319,460,035.75	369,145,155.99
交易性金融资产	602,705,197.76	177,161,299.56
其他债权投资	6,354,730,592.05	5,237,807,985.23
最大信用风险敞口合计	<u>18,797,199,999.09</u>	<u>17,172,736,416.10</u>

（四）市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格等）的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司投资主要是期限较短的债券品种或信托产品等，金融工具公允价值受利率波动影响较小；公司期末借款（包括拆入资金、卖出回购金融资产款、应付短期融资款）等均按固定利率计息。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司将持续关注利率变动对本公司利率风险的影响。

本公司持有较大金额的固定收益类金融资产。本公司的利息支出主要是支付客户代理买卖证券款的利息支出和融资利息支出。因此本公司面临一定程度的利率风险。

市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的债券资产的估值。在不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动的情况下，假设收益率曲线平行移动100个基点，对本公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

项目	2023年12月31日		2023年1月1日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
收益率曲线向上平移100个基点	-132,941,583.93	-5,604,424.77	-81,963,640.57	-2,320,186.36
收益率曲线向下平移100个基点	132,941,583.93	5,604,424.77	81,963,640.57	2,320,186.36

2. 外汇风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

3. 价格风险

本公司持有的金融资产主要为交易性金融资产、其他债权投资，交易性金融资产、其他债权投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担证券市场证券品种价格波动的风险，主要采取持有较低风险证券品种的投资策略降低价格风险。

其他价格风险是指本公司所持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和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险，所面临的重大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本公司主要投资于证券交易所上市的股票和基金类工具，所面临的重大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。因此，本公司承担证券市场价格变动风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升（下跌）而其他市场变量保持不变，则本公司当期净利润以及所有者权益也将随之上升（下跌）。

假设上述工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本公司所有者权益和净利润的影响如下：

变动类型	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
市场价格上升 10%	23,701,034.93	23,701,034.93	98,322,321.47	98,322,321.47
市场价格下降 10%	-23,701,034.93	-23,701,034.93	-98,322,321.47	-98,322,321.47

（五）流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金提取的需求。本公司可以通过卖出回购业务来应对流动性需求，本公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	即期偿还	期末余额		
		1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
应付短期融资款		104,996,482.28	188,003,159.67	646,469,193.40
拆入资金		210,160,500.00		501,262,013.88
衍生金融负债		2,111,110.00		
卖出回购金融资产款		3,929,356,268.23		
代理买卖证券款	5,195,585,559.53			
应付款项	173,092,277.86			
应付债券				
租赁负债		5,340,755.81	24,754,887.97	23,404,076.72
其他负债			1,001,783,333.29	
合计	<u>5,368,677,837.39</u>	<u>4,251,965,116.32</u>	<u>1,214,541,380.93</u>	<u>1,171,135,284.00</u>

续表

项目	1 年至 5 年	期末余额		资产负债表账面价值
		5 年以上	合计	
应付短期融资款			939,468,835.35	939,468,835.35
拆入资金			711,422,513.88	711,422,513.88
衍生金融负债			2,111,110.00	2,111,110.00
卖出回购金融资产款			3,929,356,268.23	3,929,356,268.23
代理买卖证券款			5,195,585,559.53	5,195,585,559.53
应付款项			173,092,277.86	173,092,277.86
应付债券	1,527,736,371.93		1,527,736,371.93	1,527,736,371.93
租赁负债	45,792,370.80		99,292,091.30	99,292,091.30
其他负债	1,001,661,666.68		2,003,444,999.97	2,003,444,999.97
合计	<u>2,575,190,409.41</u>		<u>14,581,510,028.05</u>	<u>14,581,510,028.05</u>

续表

项目	即期偿还	期初余额		
		1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
应付短期融资款		193,891,384.39	185,443,556.90	1,401,562,254.21
拆入资金		140,342,672.22		
衍生金融负债		112,689.00	474,400.00	
卖出回购金融资产款		2,603,628,247.78		
代理买卖证券款	5,108,719,887.02			
应付款项	426,290,645.11			

项目	期初余额			
	即期偿还	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年
租赁负债		9,621,154.56	20,078,284.34	31,574,233.96
其他负债			5,702,666.58	1,300,000,000.00
合计	<u>5,535,010,532.13</u>	<u>2,947,596,147.95</u>	<u>211,698,907.82</u>	<u>2,733,136,488.17</u>

续表

项目	期初余额			资产负债表账面价值
	1 年至 5 年	5 年以上	合计	
应付短期融资款			1,780,897,195.50	1,780,897,195.50
拆入资金			140,342,672.22	140,342,672.22
衍生金融负债			587,089.00	587,089.00
卖出回购金融资产款			2,603,628,247.78	2,603,628,247.78
代理买卖证券款			5,108,719,887.02	5,108,719,887.02
应付款项			426,290,645.11	426,290,645.11
租赁负债	57,398,482.37		118,672,155.23	118,672,155.23
其他负债	2,000,000,000.00		3,305,702,666.58	3,305,702,666.58
合计	<u>2,057,398,482.37</u>		<u>13,484,840,558.44</u>	<u>13,484,840,558.44</u>

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>428,951,053.45</u>	<u>732,835,909.38</u>	<u>726,553,240.20</u>	<u>1,888,340,203.03</u>
(1) 债券	17,265,498.76	585,439,699.00		602,705,197.76
(2) 公募基金	149,856,070.58			149,856,070.58
(3) 股票	159,829,484.11	29,662,334.64	61,132,886.92	250,624,705.67
(4) 银行理财产品	102,000,000.00	26,038,465.75		128,038,465.75
(5) 券商资管产品		91,695,409.99	488,759.47	92,184,169.46
(6) 股权			664,931,593.81	664,931,593.81
(二) 其他债权投资		<u>6,354,730,592.05</u>		<u>6,354,730,592.05</u>
(三) 其他权益工具投资			<u>43,634,490.69</u>	<u>43,634,490.69</u>
(四) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的 资产总额	<u>428,951,053.45</u>	<u>7,087,566,501.43</u>	<u>770,187,730.89</u>	<u>8,286,705,285.77</u>
(五) 交易性金融负债				
(六) 衍生金融负债	<u>2,111,110.00</u>			<u>2,111,110.00</u>
持续以公允价值计量的 负债总额	<u>2,111,110.00</u>			<u>2,111,110.00</u>

续表

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>274,473,659.15</u>	<u>335,329,920.11</u>	<u>878,322,006.59</u>	<u>1,488,125,585.85</u>
(1) 债券		177,161,299.56		177,161,299.56
(2) 公募基金	40,071,537.81			40,071,537.81
(3) 股票	234,402,121.34		148,242,561.65	382,644,682.99
(4) 券商资管产品		158,168,620.55	1,630,393.03	159,799,013.58
(5) 股权			728,449,051.91	728,449,051.91
(二) 其他债权投资		<u>5,237,807,985.23</u>		<u>5,237,807,985.23</u>

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计	第三层次公允价值计	
	量	量	量	
(三) 其他权益工具投资			44,406,575.34	44,406,575.34
(四) 衍生金融资产				
持续以公允价值计量的				
资产总额	274,473,659.15	5,573,137,905.34	922,728,581.93	6,770,340,146.42
(五) 交易性金融负债				
(六) 衍生金融负债	587,089.00			587,089.00
持续以公允价值计量的				
负债总额	587,089.00			587,089.00

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司及母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期末时点的收盘价。

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

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

以交易性金融资产和其他债权投资中的债券投资中不存在公开市场的权益工具投资及资产管理计划与信托计划投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率取自报告期期末相关的可观察收益率曲线。

收益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用根据相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额来确定的。

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	输入值
债券	6,940,170,291.05	5,414,969,284.79	现金流量折现法	债券收益率
股票	29,662,334.64		亚式期权模型	流动性折价
券商资管产品	91,695,409.99	158,168,620.55	投资标的市价组合法	投资标的市价
银行理财产品	26,038,465.75		预期收益率模型	预期收益率
合计	7,087,566,501.43	5,573,137,905.34		
交易性金融负债				
合计				

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

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
新三板股票	61,132,886.92	148,242,561.65	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
资产管理计划	488,759.47	1,630,393.03	估值组合法	组合中各证券的公允价值	流动性折价越大，公允价值越低
非上市公司股权	43,634,490.69	44,406,575.34	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
股权	664,931,593.81	728,449,051.91	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
合计	<u>770,187,730.89</u>	<u>922,728,581.93</u>			

(五) 持续第三层次公允价值计量项目，期初余额与期末余额账面价值之间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资
期初余额	<u>878,322,006.59</u>	<u>44,406,575.34</u>
当期利得或损失总额	-87,832,995.58	-772,084.65
一计入损益	-87,832,995.58	
一计入其他综合收益		-772,084.65
购买	8,207,162.32	
出售	29,344,221.09	
结算	4,744,616.55	
转入第三层次	4,336,705.20	
转出第三层次	42,390,800.69	
期末余额	<u>726,553,240.20</u>	<u>43,634,490.69</u>
对于在期末余额持有的资产，计入损益的当 期末实现利得或损失的变动	-56,037,759.48	

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
广州开发区控股集团有限公司	有限责任公司(国有控股)	广州	严亦斌	资本市场服务	1,148,495.0284 万元人民币	47.24%	47.24%	广州经济技术开发区管 理委员会	914401167124402906

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见附注八、(三)。

(四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州高新区科技控股集团有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得投资控股有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯云发展股份有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得资产运营有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州科技创业投资有限公司	本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司的旗下控股子公司
广州高新区产业投资基金有限公司	本公司关联方广州凯得金融服务集团有限公司的旗下控股子公司
广州凯得资本运营有限公司	本公司控股股东广州开发区控股集团有限公司的旗下控股子公司
广州粤龙置业有限公司	本公司关联方广州开发区投资控股有限公司旗下控股子公司
广州凯得建筑工程有限公司	本公司关联方广州开发区投资控股有限公司旗下控股子公司

(五) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州凯得投资控股有限公司	经纪业务手续费收入	56,946.92	20,333.06
广州凯得投资控股有限公司	资管业务手续费收入	246,188.17	3,355,810.82
广州科技创业投资有限公司	经纪业务手续费收入	133.64	73.76
广州开发区控股集团有限公司	资管业务手续费收入	4,806,531.97	1,316,193.36
广州开发区控股集团有限公司	承销收入	1,377,457.03	753,120.47
广州高新区科技控股集团有限公司	承销收入	146,467.23	
广州开发区控股集团有限公司	经纪业务手续费收入	13,792.89	90,616.75
广州高新区科技控股集团有限公司	经纪业务手续费收入	764.15	

2. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州开发区控股集团有限公司	利息支出(次级债利息)	143,672,277.82	184,612,222.16
广州开发区控股集团有限公司	利息支出(证券款结息)	298,656.91	847,537.72
广州高新区科技控股集团有限公司	管理费用(房屋租赁)	13,162,468.53	13,660,910.27
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出(收益凭证利息支出)	258,149.31	810,273.97
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出(租赁负债)	1,178,493.45	606,775.47

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州高新区科技控股集团有限公司	利息支出（证券款结息）	495.96	3,816.92
广州凯云发展股份有限公司	管理费用（物业服务、餐费等）	7,600,224.92	8,215,886.67
广州凯云发展股份有限公司	管理费用（房屋租赁）	102,928.74	411,714.92
广州凯云发展股份有限公司	利息支出（租赁负债）	9,895.31	53,501.93
广州凯得投资控股有限公司	利息支出（收益凭证利息支出）		266,882.19
广州凯得投资控股有限公司	利息支出（证券款结息）	66,110.61	28,966.17
广州凯得资本运营有限公司	管理费用（会议服务）	3,113,207.46	1,981,132.02
广州高新区产业投资基金有限公司	管理费用（咨询服务）	650,000.00	650,000.00
广州凯得资产运营有限公司	管理费用（会议服务）	117,486.83	157,391.48
广州凯得资产运营有限公司	管理费用（房屋租赁）	308,786.22	
广州凯得资产运营有限公司	利息支出（租赁负债）	21,826.42	
广州科技创业投资有限公司	利息支出（证券款结息）	416.02	305.47

3、关联租赁情况

公司承租情况表

出租方名称	租赁资产 种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	8,864,780.46	8,068,071.84	998,085.67	223,550.13		28,164,703.64
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	4,025,500.46	4,378,551.24	126110.43	283,984.34	12,258,978.59	
广州高新区科技控股集团有限公司	办公场所	991,243.02	971,195.40	54297.35	99,241.00		
广州凯云发展股份有限公司	办公场所	114,022.80	456,091.20	9,895.31	53,501.93		
广州凯得资产运营有限公司	办公场所	342,068.40		21,826.42			
合计		<u>14,337,615.14</u>	<u>13,873,909.68</u>	<u>1,210,215.18</u>	<u>660,277.40</u>	<u>12,258,978.59</u>	<u>28,164,703.64</u>

4、与关联方共同对外投资情况

2022年8月，粤开资本与广州凯得投资控股有限公司（以下简称“凯得投控”）合作发起设立“广州粤凯寰球产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“粤凯寰球”）”。粤凯寰球基金规模不超过10亿元人民币，粤开资本作为普通合伙人认缴出资20%，并担任基金管理人。报告期内，粤开资本累计出资2,500,000.00元。

2023年7月，粤开资本与广州高新区科技控股集团有限公司（以下简称“高新科控”）合作发起设立“广州粤凯寰宇产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“粤凯寰宇”）”。

粤凯寰宇基金规模为 5 亿元人民币，粤开资本作为普通合伙人认缴出资 20%，并担任基金管理人。报告期内，粤开资本尚未出资。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	广州高新区科技控股集团有限公司	3,878,380.14		3,878,380.14	
应收款项	广州凯云发展股份有限公司	596,130.02		770,589.03	
应收款项	广州凯云发展股份有限公司			10,000.00	
应收款项	广州开发区控股集团有限公司	1,307,688.44	6,538.44	1,258,181.27	6,290.91
应收款项	广州凯得投资控股有限公司	194,252.21		393.90	
应收款项	广州粤龙置业有限公司	30,000,000.00			
合计		<u>35,976,450.81</u>	<u>6,538.44</u>	<u>5,917,544.34</u>	<u>6,290.91</u>

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付款项	广州高新区科技控股集团有限公司	3,052,753.23	1,758,734.68
应付款项	广州凯云发展股份有限公司	8,295.00	435,095.90
应付款项	广州凯得建筑工程有限公司	623,894.55	
合计		<u>3,684,942.78</u>	<u>2,193,830.58</u>
其他负债	广州开发区控股集团有限公司	2,003,444,999.97	3,305,702,666.58
合计		<u>2,003,444,999.97</u>	<u>3,305,702,666.58</u>

3. 其他

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	广州凯得投资控股有限公司	10,501.83	20,446,969.38
代理买卖证券款	广州开发区控股集团有限公司	168,322,776.62	6,224,527.68
代理买卖证券款	广州高新区科技控股集团有限公司	2,459.11	1,102,773.15
代理买卖证券款	广州科技创业投资有限公司		304.05
合计		<u>168,335,737.56</u>	<u>27,774,574.26</u>

(七) 高级管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事及高级管理人员	13,125,661.51	16,030,032.06

十三、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司除“十五、其他重要事项中（二）诉讼事项”外不存在其他重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

2024 年 4 月 10 日，经本公司第四届董事会第十次会议审议通过，同意公司 2023 年度利润分配方案，以总股本 3,322,610,898 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.10 元（含税），共分配现金股利 33,226,108.98 元。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十五、其它重要事项

(一) 分部信息

本公司按照经营业务划分，主要包括证券财富管理业务、投资银行业务、资产管理业务、证券自营业务、私募股权投资业务和其他等经营分部；本公司在中国境内、境外提供服务，根据本公司证券营业机构分布情况，包括广东地区、北京地区、江苏地区、辽宁地区、四川地区和其他地区。

1. 经营分部

本期发生额：

项目	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	私募股权投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	487,661,108.22	101,359,125.03	19,733,396.52	80,406,052.17	-27,326,507.81	22,775,925.59		<u>684,609,099.72</u>
手续费及佣金净收入	267,510,273.92	101,199,757.19	8,297,224.93		32,932,439.52	2,630,188.66		<u>412,569,884.22</u>
其他收入	220,150,834.30	159,367.84	11,436,171.59	80,406,052.17	-60,258,947.33	20,145,736.93		<u>272,039,215.50</u>
二、营业支出	448,403,684.55	82,133,615.81	-8,202,686.82	101,366,365.13	16,100,232.52	10,077,342.17		<u>649,878,553.36</u>
三、营业利润	39,257,423.67	19,225,509.22	27,936,083.34	-20,960,312.96	-43,426,740.33	12,698,583.42		<u>34,730,546.36</u>
四、资产总额	10,294,152,731.19	27,532,682.63	292,778,007.63	7,602,186,491.57	1,099,770,887.01	2,263,568,381.96	-1,062,000,000.00	<u>20,517,989,181.99</u>
五、负债总额	8,067,264,626.83	210,113,412.84	163,480,223.31	5,775,337,719.30	27,991,924.88	758,449,199.55		<u>15,002,637,106.71</u>
六、补充信息								
折旧及摊销费用	77,039,567.75	3,800,310.42	1,843,278.70	8,373,121.27	1,771,582.94	132,750.61		<u>92,960,611.69</u>
资本性支出	6,417,850.07	165,569.80	1,722,109.76	1,312,118.60	134,708.12	25,604,991.90		<u>35,357,348.25</u>

上期发生额:

项目	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	私募股权投资业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	558,862,810.49	83,436,467.44	20,794,790.12	114,297,824.87	-15,549,610.95	40,432,686.24		<u>802,274,968.21</u>
手续费及佣金净收入	323,360,450.38	83,533,416.53	9,641,432.23		21,420,321.89	971,688.69		<u>438,927,309.72</u>
其他收入	235,502,360.11	-96,949.09	11,153,357.89	114,297,824.87	-36,969,932.84	39,460,997.55		<u>363,347,658.49</u>
二、营业支出	545,366,635.93	75,630,539.67	6,197,578.33	119,807,964.63	15,399,503.96	10,731,959.75		<u>773,134,182.27</u>
三、营业利润	13,496,174.56	7,805,927.77	14,597,211.79	-5,510,139.76	-30,949,114.91	29,700,726.49		<u>29,140,785.94</u>
四、资产总额	9,673,735,877.72	38,603,238.31	336,982,793.50	6,949,748,032.48	1,082,388,952.62	1,878,721,401.45	-1,001,000,000.00	<u>18,959,180,296.08</u>
五、负债总额	8,631,745,488.94	204,744,841.33	23,590,926.02	4,527,503,127.23	34,986,875.86	486,271,545.38		<u>13,908,842,804.76</u>
六、补充信息								
折旧及摊销费用	77,350,333.85	2,648,416.15	1,676,414.29	8,502,921.95	2,645,725.34	128,311.49		<u>92,952,123.07</u>
资本性支出	5,232,551.19	636,224.80	28,992.04	1,080,148.30	3,536,099.05	31,555,814.45		<u>42,069,829.83</u>

2. 地区分部

本期发生额:

项目	广东地区	北京地区	江苏地区	辽宁地区	上海地区	四川地区	其它地区	合并 抵销	合计
一、营业收入	566,484,020.27	27,371,812.08	24,387,663.17	18,160,561.69	23,532,886.06	5,500,441.43	19,171,715.02		<u>684,609,099.72</u>
手续费及佣金净收入	329,094,956.53	18,417,763.97	18,657,588.26	14,244,048.00	16,032,168.32	4,299,997.26	11,823,361.88		<u>412,569,884.22</u>
其他收入	237,389,063.74	8,954,048.11	5,730,074.91	3,916,513.69	7,500,717.74	1,200,444.17	7,348,353.14		<u>272,039,215.50</u>
二、营业支出	499,243,402.88	31,398,113.25	22,473,783.83	13,528,851.37	29,576,286.34	3,090,583.90	50,567,531.79		<u>649,878,553.36</u>
三、营业利润	67,240,617.39	-4,026,301.17	1,913,879.34	4,631,710.32	-6,043,400.28	2,409,857.53	-31,395,816.77		<u>34,730,546.36</u>
四、资产总额	20,367,530,270.18	92,823,080.00	11,243,141.47	1,564,277.73	25,501,058.98	1,368,662.92	17,958,690.71		<u>20,517,989,181.99</u>
五、负债总额	12,552,626,331.44	668,325,452.69	426,481,698.06	284,428,325.59	524,740,499.90	78,910,073.92	467,124,725.11		<u>15,002,637,106.71</u>
六、补充信息									
折旧及摊销费用	61,190,053.24	10,045,415.99	2,918,107.50	584,693.51	9,839,776.51	538,050.34	7,844,514.60		<u>92,960,611.69</u>
资本性支出	31,246,005.10	37,291.94	3,094,048.90	157,548.56	24,369.03	0.00	798,084.72		<u>35,357,348.25</u>

上期发生额:

项目	广东地区	北京地区	江苏地区	辽宁地区	上海地区	四川地区	其它地区	合并 抵销	合计
一、营业收入	661,514,764.16	32,187,842.48	26,493,193.70	28,114,770.27	25,316,499.58	6,118,622.26	22,529,275.76		<u>802,274,968.21</u>
手续费及佣金净收入	333,808,104.21	22,326,449.75	20,697,200.43	24,304,540.13	17,832,879.25	4,799,262.98	15,158,872.97		<u>438,927,309.72</u>
其他收入	327,706,659.95	9,861,392.73	5,795,993.27	3,810,230.14	7,483,620.33	1,319,359.28	7,370,402.79		<u>363,347,658.49</u>
二、营业支出	589,905,534.71	33,976,698.94	27,505,004.45	16,409,968.78	33,278,199.28	5,784,552.56	66,274,223.55		<u>773,134,182.27</u>
三、营业利润	71,609,229.45	-1,788,856.46	-1,011,810.75	11,704,801.49	-7,961,699.70	334,069.70	-43,744,947.79		<u>29,140,785.94</u>
四、资产总额	18,849,287,892.95	25,996,865.72	13,789,517.19	2,700,851.71	43,439,870.33	2,124,528.35	21,840,769.83		<u>18,959,180,296.08</u>
五、负债总额	11,509,554,312.34	663,619,778.41	424,869,863.49	257,120,014.55	483,412,095.19	99,746,530.09	470,520,210.69		<u>13,908,842,804.76</u>
六、补充信息									
折旧及摊销费用	81,740,071.88	4,796,364.85	966,186.69	472,873.75	2,784,073.60	176,947.99	2,015,604.31		<u>92,952,123.07</u>
资本性支出	30,219,633.41	4,895,255.15	1,630,836.51	510,869.15	1,315,487.85	132,732.48	3,365,015.28		<u>42,069,829.83</u>

（二）诉讼事项

2016年12月1日，本公司与山东胜通集团有限公司（以下简称“胜通集团”）签订《承销协议》，由本公司担任胜通集团非公开发行公司债券“17鲁胜01”“18鲁胜01”“18鲁胜02”的主承销商。

2019年3月15日，山东省东营市中级人民法院裁定受理了胜通集团的重整申请。根据《企业破产法》第四十六条规定：“未到期的债权，在破产申请受理时视为到期。附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”即胜通集团所有债务（包括存续债券）均实质性违约。

2021年部分债券持有人向公司提起了诉讼，诉讼对象包括公司在内的债券发行中介机构和发行人高级管理人员等，要求各被告就债券发行人的虚假陈述行为承担其损失的连带责任。其中根据重要性原则，公司已公告2021年11月17日洛肯国际投资管理（北京）有限公司的诉讼，涉及诉讼金额1.09亿元。

2021年11月17日，公司收到青岛市中级人民法院（以下简称“青岛中院”）送达的诉讼案件材料。洛肯国际投资管理（北京）有限公司（以下简称“洛肯国际”）代表洛肯国际安泰一期私募投资基金起诉粤开证券股份有限公司、大公国际资信评估有限公司、中天运会计师事务所、山东鲁成律师事务所、王秀生、王忠民、董本杰、刘安林等证券虚假陈述案件，青岛中院于2022年2月18日进行了开庭审理，并于2022年2月28日裁定，驳回洛肯国际的起诉。洛肯国际不服，向山东省高级人民法院（以下简称“山东高院”）提起上诉，2022年8月1日公司收到山东高院二审裁定书，裁定指令青岛中院审理。案件已于2023年3月31日进行开庭审理，2023年12月4日裁定驳回洛肯国际的诉讼请求。

于2023年12月31日，公司根据前期判决结果、诉讼文件、案件实际进展情况及律师专业法律意见，对公司预计可能承担的损失进行了合理预估及计提。

（三）公益性投入情况

本公司为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

项目	本期发生额	上期发生额
慈善捐赠	85,860.98	54,944.96

（四）融资融券业务情况

1. 业务规模

于期末和期初，本公司融资融券业务规模如下：

项目	期末余额	期初余额
融出资金	4,567,412,088.38	4,088,615,736.26
合计	<u>4,567,412,088.38</u>	<u>4,088,615,736.26</u>

2. 财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在交易性金融资产项目中列示，其核算方法参照交易性金融资产；融出资金在报表中单独列示。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
现金		6,000.00
银行存款	4,957,648,418.75	5,547,302,579.08
其中：客户存款	4,323,298,829.29	4,474,481,066.86
公司存款	634,349,589.46	1,072,821,512.22
其他货币资金	10,572,655.61	10,673,016.04
存放财务公司存款		
小计	<u>4,968,221,074.36</u>	<u>5,557,981,595.12</u>
加：应计利息	2,829,615.14	3,937,299.66
合计	<u>4,971,050,689.50</u>	<u>5,561,918,894.78</u>

其中：存放在境外的款项总额

注 1：于期末，公司无外币货币资金。

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户信用资金	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
其中：人民币	414,640,728.83	1.00	414,640,728.83	400,468,979.32	1.00	400,468,979.32
自有信用资金	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
其中：人民币	1,574,206.95	1.00	1,574,206.95	1,077,031.66	1.00	1,077,031.66
合计	<u>416,214,935.78</u>		<u>416,214,935.78</u>	<u>401,546,010.98</u>		<u>401,546,010.98</u>

注 2：于期末，本公司无使用受到限制的货币资金。

(二) 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	940,205,810.01	641,885,459.93

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	281,958,096.36	326,336,850.16
小计	1,222,163,906.37	968,222,310.09
加：应计利息		
合计	<u>1,222,163,906.37</u>	<u>968,222,310.09</u>

注：于期末，公司无外币结算备付金。

（三）长期股权投资

1. 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司的投资	1,062,000,000.00	1,001,000,000.00
小计	<u>1,062,000,000.00</u>	<u>1,001,000,000.00</u>
减：减值准备		
合计	<u>1,062,000,000.00</u>	<u>1,001,000,000.00</u>

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末余额减值准备
粤开资本投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
粤开创新投资有限责任公司	1,000,000.00	61,000,000.00		62,000,000.00		
合计	<u>1,001,000,000.00</u>	<u>61,000,000.00</u>		<u>1,062,000,000.00</u>		

3. 长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

（四）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	136,777,500.97	391,156,485.84	377,596,281.74	150,337,705.07
离职后福利中的设定提存计划负债	227,538.68	39,604,338.58	39,158,391.10	673,486.16
辞退福利		4,466,641.13	4,466,641.13	
合计	<u>137,005,039.65</u>	<u>435,227,465.55</u>	<u>421,221,313.97</u>	<u>151,011,191.23</u>

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	136,020,160.01	330,399,914.83	317,771,362.17	148,648,712.67
二、职工福利费		8,028,676.34	8,028,676.34	
三、社会保险费	149,126.22	20,313,524.95	20,254,335.59	208,315.58

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1. 医疗保险费	139,808.74	19,274,905.85	19,218,108.94	196,605.65
2. 工伤保险费	3,570.36	509,557.44	507,641.48	5,486.32
3. 生育保险费	5,747.12	529,061.66	528,585.17	6,223.61
四、住房公积金	16,086.68	23,377,865.16	23,393,951.84	
五、工会经费和职工教育经费	592,128.06	7,511,741.37	6,623,192.61	1,480,676.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,524,763.19	1,524,763.19	
合计	<u>136,777,500.97</u>	<u>391,156,485.84</u>	<u>377,596,281.74</u>	<u>150,337,705.07</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	220,010.57	38,057,533.53	37,620,902.75	656,641.35
失业保险	7,528.11	1,546,805.05	1,537,488.35	16,844.81
合计	<u>227,538.68</u>	<u>39,604,338.58</u>	<u>39,158,391.10</u>	<u>673,486.16</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除职工劳动关系补偿	4,466,641.13	
合计	<u>4,466,641.13</u>	

(五) 手续费及佣金净收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>264,885,342.76</u>	<u>321,150,934.35</u>
——证券经纪业务收入	357,319,478.83	440,517,544.34
——代理买卖证券业务	292,135,415.18	359,959,932.96
交易单元席位租赁	59,958,263.14	75,047,459.01
代销金融产品业务	5,225,800.51	5,510,152.37
——证券经纪业务支出	92,434,136.07	119,366,609.99
——代理买卖证券业务	92,434,136.07	119,366,609.99
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	<u>101,386,549.65</u>	<u>85,454,374.58</u>
——投资银行业务收入	101,999,757.20	85,737,393.45

项目	本期发生额	上期发生额
——证券承销业务	76,387,523.51	45,994,862.38
证券保荐业务	6,603,773.58	1,736,846.55
财务顾问业务	19,008,460.11	38,005,684.52
——投资银行业务支出	613,207.55	283,018.87
——证券承销业务	613,207.55	283,018.87
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>8,177,362.92</u>	<u>7,182,808.33</u>
——资产管理业务收入	8,177,362.92	7,182,808.33
——资产管理业务支出		
基金管理业务		
——基金管理业务收入		
——基金管理业务支出		
投资咨询业务	<u>5,076,071.33</u>	<u>3,402,833.86</u>
——投资咨询业务收入	5,216,290.89	3,422,334.53
——投资咨询业务支出	140,219.56	19,500.67
其他手续费及佣金净收入	<u>112,118.04</u>	<u>316,036.71</u>
——其他手续费及佣金收入	112,118.04	316,036.71
——其他手续费及佣金支出		
合计	<u>379,637,444.70</u>	<u>417,506,987.83</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>472,825,007.88</u>	<u>537,176,117.36</u>
手续费及佣金支出合计	<u>93,187,563.18</u>	<u>119,669,129.53</u>

2. 代销金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,080,498,086.33	5,225,800.51	676,699,801.66	5,510,152.37
合计	<u>1,080,498,086.33</u>	<u>5,225,800.51</u>	<u>676,699,801.66</u>	<u>5,510,152.37</u>

3. 财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	19,008,460.11	38,005,684.52
合计	<u>19,008,460.11</u>	<u>38,005,684.52</u>

(六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	117,096,960.22	125,180,915.05
融资融券利息收入	257,299,608.94	271,259,664.14
应收款项利息收入	20,140,347.37	23,455,306.31
买入返售金融资产利息收入	6,696,681.56	10,207,117.05
其中：股票质押回购利息收入	3,420,270.09	6,938,957.88
逆回购利息收入	3,276,411.47	3,268,159.17
其他债权投资利息收入	214,010,916.50	252,189,263.52
利息收入小计	<u>615,244,514.59</u>	<u>682,292,266.07</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	50,850,222.76	63,884,238.92
拆入资金利息支出	3,147,929.99	2,193,323.37
其中：银行拆借利息支出	1,603,804.99	1,873,878.93
转融通利息支出	1,544,125.00	319,444.44
卖出回购金融资产款利息支出	102,170,147.93	90,442,998.64
代理买卖证券款利息支出	20,144,006.86	20,567,915.43
次级债券利息支出	143,672,277.82	184,612,222.16
应付债券利息支出	29,151,466.26	
租赁负债利息支出	5,361,351.45	5,357,943.39
其他	458,295.88	
利息支出小计	<u>354,955,698.95</u>	<u>367,058,641.91</u>
利息净收入	<u>260,288,815.64</u>	<u>315,233,624.16</u>

(七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	130,738,987.34	66,210,231.87
其中：持有期间取得的收益	65,634,910.89	24,208,646.79
其中：交易性金融工具	65,634,910.89	24,208,646.79
处置金融工具取得的收益	65,104,076.45	42,001,585.08

项目	本期发生额	上期发生额
其中：交易性金融工具	19,626,886.22	17,991,065.77
其他债权投资	30,627,781.92	-19,187,394.64
衍生金融工具	14,849,408.31	43,197,913.95
其他	-14,852,877.83	-1,985,872.18
合计	<u>115,886,109.51</u>	<u>64,224,359.69</u>

2. 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且持有期间收益	65,634,910.89	24,208,646.79
其变动计入当期损益的金融资产 处置取得收益	19,626,886.22	17,991,065.77
合计	<u>85,261,797.11</u>	<u>42,199,712.56</u>

(八) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-56,550,385.93	-13,184,132.54
衍生金融工具	-3,719,702.69	-1,206,251.65
合计	<u>-60,270,088.62</u>	<u>-14,390,384.19</u>

(九) 业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	435,227,465.55	477,730,390.22
折旧及摊销	91,381,621.72	90,306,397.73
其中：固定资产折旧	12,145,578.37	12,869,096.49
使用权资产折旧	45,428,656.74	45,166,763.57
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72
长期待摊费用摊销	16,725,246.74	14,940,297.95
信息服务费	31,472,372.58	32,658,079.20
物业费及水电费	14,659,463.15	14,280,319.10
会员费	10,626,290.92	13,809,593.09
租赁费	8,913,303.35	9,635,282.56
通讯费	8,422,454.04	13,218,609.53
业务招待费	6,436,105.39	6,030,453.91
广告费	6,099,992.67	8,049,266.01
差旅费	5,095,667.08	2,943,700.05
投资者保护基金	5,068,192.21	7,094,895.90

费用性质	本期发生额	上期发生额
交易所设施使用费	3,838,109.63	3,606,791.24
诉讼费	1,171,972.89	2,767,726.60
聘请中介机构费	1,953,116.20	1,855,553.68
印刷费	1,436,384.56	1,361,360.10
银行结算费	696,670.80	614,986.39
其他	16,227,345.67	14,172,285.01
合计	<u>648,726,528.41</u>	<u>700,135,690.32</u>

(十) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	66,580,320.09	55,029,342.75
加：其他资产减值损失/信用减值损失	-20,547,048.26	51,343,903.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,145,578.37	12,869,096.49
使用权资产折旧	45,428,656.74	45,166,763.57
无形资产摊销	17,082,139.87	17,330,239.72
长期待摊费用摊销	16,725,246.74	14,940,297.95
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）	182,814.56	-278,681.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,402,703.83	246,672.38
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	60,270,088.62	14,390,384.19
财务费用（收益以“－”号填列）	9,663,050.34	-3,692,802.44
汇兑损失（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-30,627,781.92	19,187,394.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,233,596.83	11,985,822.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-10,641,783.89
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-394,439,677.15	251,582,201.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-434,719,297.13	1,159,783,165.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,724,776,177.89	-677,796,467.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,072,689,375.76</u>	<u>961,445,548.01</u>
二、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		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,190,384,980.73	6,451,453,469.44
减：现金的期初余额	6,451,453,469.44	6,192,192,345.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-261,068,488.71	259,261,124.12

十七、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,585,518.39	
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	15,242,293.14	其他收益不含个税 手续费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,831,006.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	5,121,945.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,365,835.61	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 本期发生额

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.0109	0.0109
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36	0.0060	0.0060

2. 上期发生额

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.0100	0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.0016	0.0016

(三) 公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度(%)	变动原因
存出保证金	137,219,814.10	67,549,507.72	69,670,306.38	103.14	主要系本期转融通规模增加，存出保证金相应增加。
长期股权投资	34,742,786.82		34,742,786.82	-	主要系本期新增对外投资。
在建工程	8,522,508.77	18,461,947.73	-9,939,438.96	-53.84	主要系竣工转出无形资产和长期待摊费用所致。
拆入资金	711,422,513.88	140,342,672.22	571,079,841.66	406.92	主要系本期转融通拆入资金增加。
卖出回购金融资产	3,929,356,268.23	2,603,628,247.78	1,325,728,020.45	50.92	主要系本期债券质押式回购业务规模增加。
应付款项	173,092,277.86	426,290,645.11	-253,198,367.25	-59.40	主要系交易所待交收资金减少所致。
应付债券	1,527,736,371.93		1,527,736,371.93	-	主要系本期发行公司债券所致。
其他综合收益	61,016,861.03	-52,593,446.89	113,610,307.92	-216.02	主要系其他债权投资公允价值变动影响所致。
其他收益	16,576,140.98	34,971,325.22	-18,395,184.24	-52.60	主要系本期确认的政府补助减少。
信用减值损失	-20,616,918.38	51,422,990.28	-72,039,908.66	-140.09	主要系应收款项、买入返售金融资产转回坏账准备影响所致。
营业外支出	-5,212,146.05	-10,902,601.41	5,690,455.36	-52.19	主要系根据民事诉讼最新情况计提预计损失所致。





营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码
可验证企业
信用信息。请
妥善保管。

(副本) (15-1)

名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；开发、技术服务、技术咨询、软件服务、产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行、信用卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路15号68号楼A-1和A-5区域



登记机关

2023年07月13日

证书序号:0000175



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：

2011年11月14日

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》。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(XV)

北京市财政局

发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 丁启新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-01-09
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 370112198101097413
Identity card No.



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

证书编号: 110002410552
No. of Certificate

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

发证日期: 2009年 04月 28日
Date of Issuance



丁启新(110002410552)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



丁启新
2021

年 月 日
y m d



姓名 徐静
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-07-27
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310113199007272166
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



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



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

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



徐静

年 月 日
/y /m /d

