

第一创业证券股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：沪25WT481WPW



第一创业证券股份有限公司  
审计报告及财务报表

(2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止)

|    | 目录                   | 页次    |
|----|----------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                 | 1-6   |
| 二、 | 财务报表                 |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表     | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表         | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表     | 7-8   |
|    | 合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注               | 1-124 |





## 审计报告

信会师报字[2025]第 ZA11599 号

第一创业证券股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了第一创业证券股份有限公司（以下简称第一创业）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了第一创业 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于第一创业，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。





我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>(一) 金融资产预期信用损失的计提</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>截至 2024 年 12 月 31 日，第一创业金融资产信用减值准备余额为 6.71 亿元，详见财务报表附注五、(二十一) 资产减值。</p> <p>如财务报表附注三、(十) 6 金融资产的减值所述，第一创业以预期信用损失为基础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债务工具投资的减值准备进行计量。在确定上述金融资产的预期信用损失时，第一创业需要对信用风险是否显著增加、具有共同信用风险特征资产组的划分、模型中使用的包括违约风险暴露、违约概率、违约损失率、前瞻性因子等信息作出评估。</p> <p>由于金融资产减值准备的金额重大且其减值准备的计提需要管理层做出重大判断，该事项被确认为重要审计领域。</p> | <p>我们评估并测试了管理层与金融资产预期信用损失计提的内部控制的设计和执行的有效性。</p> <p>我们获取并评估了管理层对于减值阶段划分的标准及确定减值损失金额所采用的预期信用损失模型的合理性。</p> <p>抽样检查和复核在预期信用损失模型中使用的关键参数的合理性，包括违约风险暴露、违约概率、违约损失率、前瞻性因子等。</p> <p>针对计提重大减值准备的金融资产，检查其预期信用损失计提的依据及其合理性。</p> |
| <b>(二) 以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>截至 2024 年 12 月 31 日，第一创业以公允价值计量且分类为第三层级的金融资产账面价值为人民币 8.80 亿元、金融负债账面价值为 0.11 亿元，详见附注十一、公允价值的披露所述。</p> <p>第一创业采用估值技术对第三层级金融工具的公允价值进行评估，估值技术的选择及估值技术中所使用的不可观察输入值（流动性折扣、风险调整折扣、波动率等）涉及管理层的重大判断。</p> <p>由于以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具金额重大且估值技术的选择和不可观察输入值的选择涉及管理层的重大判断，该事项被确认为重要审计领域。</p>                                                  | <p>我们评估并测试了管理层与公允价值计量的内部控制的设计和执行的有效性，包括以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具的估值。</p> <p>我们评估了管理层对以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值中所采用的估值技术和不可观察数值的合理性及一惯性。</p> <p>选取样本，结合金融工具相关的合同，复核管理层对金融工具估值所采用的估值技术和不可观察输入值的合理性。</p>                       |





| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>(三) 结构化主体的合并</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>第一创业在开展业务的过程中管理和投资多项结构化主体。</p> <p>管理层需就是否对结构化主体存在控制,以确定结构化主体是否应纳入合并财务报表范围作出重大判断。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时,管理层对由公司担任管理人或投资的结构化主体的权力进行评估,综合考虑合并财务报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素评估第一创业从这些结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系。</p> <p>截至 2024 年 12 月 31 日,纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 285,894.34 万元,详见附注七、(二)所述;在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的情况,详见附注七、(四)。</p> <p>考虑对结构化主体是否存在控制涉及管理层的重大判断以及在结构化主体中的权益重大,该事项被确定为重要审计领域。</p> | <p>我们评估并测试了管理层判断结构化主体是否纳入合并财务报表范围的内部控制的设计和执行的有效性。</p> <p>我们取得管理层认定的存在控制的结构化主体清单,抽样检查了相关的资产管理合同和投资合同,以评估公司对结构化主体的权力范围和对结构化主体承担或享有的可变回报权益以及权力与可变回报的联系。我们亦复核了管理层在可变回报定量计算中使用的源数据与相关的资产管理合同的规定,并对公司承担或享有的可变回报结果进行了重新计算。</p> <p>我们取得管理层统计的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的情况。对于在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益,我们抽样检查了金融资产投资合同并复核了其初始投资成本及估值情况。对于在本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益,我们复核了管理层统计的源数据,测试了与资产管理业务有关的内部控制的设计和执行的有效性,同时,我们抽样向资产管理业务的管理人或托管人进行了函证。</p> |

## 四、 其他信息

第一创业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括第一创业 2024 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。





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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估第一创业的持续经营能力，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。

治理层负责监督第一创业的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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





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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对第一创业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第一创业不能持续经营。

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

（六）就第一创业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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）。







**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

朱颖



中国注册会计师：

严盛辉



中国·上海

二〇二五年四月二十四日





第一创业证券股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产         | 附注五  | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|------------|------|-------------------|-------------------|
| 资产:        |      |                   |                   |
| 货币资金       | (一)  | 11,903,998,426.18 | 7,847,914,270.28  |
| 其中: 客户资金存款 |      | 8,580,958,475.68  | 5,513,622,967.76  |
| 结算备付金      | (二)  | 2,790,514,619.41  | 2,657,498,366.82  |
| 其中: 客户备付金  |      | 2,536,189,757.11  | 2,299,054,719.47  |
| 拆出资金       |      |                   |                   |
| 融出资金       | (三)  | 7,590,328,341.73  | 7,185,216,440.95  |
| 衍生金融资产     | (四)  | 22,553,205.35     |                   |
| 存出保证金      | (五)  | 817,470,057.48    | 600,502,046.59    |
| 应收款项       | (六)  | 305,260,799.47    | 194,732,084.55    |
| 合同资产       |      |                   |                   |
| 买入返售金融资产   | (七)  | 571,931,981.49    | 696,809,159.45    |
| 持有待售资产     |      |                   |                   |
| 金融投资:      |      |                   |                   |
| 交易性金融资产    | (八)  | 18,690,681,394.43 | 18,626,528,262.05 |
| 债权投资       |      |                   |                   |
| 其他债权投资     | (九)  | 930,745,187.29    | 63,423,198.08     |
| 其他权益工具投资   | (十)  | 4,110,193,357.27  | 2,610,205,786.57  |
| 长期股权投资     | (十一) | 1,991,605,617.39  | 1,975,211,210.54  |
| 投资性房地产     | (十二) | 275,508,950.98    | 285,697,702.72    |
| 固定资产       | (十三) | 180,798,279.76    | 196,414,818.27    |
| 在建工程       | (十四) | 515,116,781.72    | 307,235,949.06    |
| 使用权资产      | (十五) | 153,205,108.85    | 120,302,129.79    |
| 无形资产       | (十六) | 913,757,183.45    | 936,795,519.77    |
| 商誉         | (十七) | 7,356,833.17      | 7,356,833.17      |
| 递延所得税资产    | (十八) | 625,668,385.46    | 694,808,774.27    |
| 其他资产       | (十九) | 345,762,383.69    | 274,552,149.03    |
| 资产总计       |      | 52,742,456,894.57 | 45,281,204,701.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

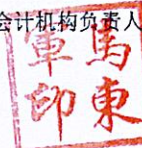
会计机构负责人:



吴礼顺

马东军

马东军





第一创业证券股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2024年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和股东权益      | 附注五   | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|--------------|-------|-------------------|-------------------|
| 负债:          |       |                   |                   |
| 短期借款         |       |                   |                   |
| 应付短期融资款      | (二十二) | 511,575,041.10    | 50,699,068.49     |
| 拆入资金         | (二十三) | 4,307,351,063.91  | 3,416,245,916.66  |
| 交易性金融负债      | (二十四) | 1,706,455,258.26  | 780,621,901.47    |
| 衍生金融负债       | (四)   | 668,579.41        | 3,137,690.11      |
| 卖出回购金融资产款    | (二十五) | 9,294,133,857.96  | 10,202,423,564.93 |
| 代理买卖证券款      | (二十六) | 10,970,609,048.29 | 7,458,052,947.10  |
| 代理承销证券款      | (二十七) |                   | 100,656,200.00    |
| 应付职工薪酬       | (二十八) | 926,280,550.51    | 726,235,001.23    |
| 应交税费         | (二十九) | 38,670,593.09     | 12,841,949.28     |
| 应付款项         | (三十)  | 47,740,317.72     | 142,966,191.50    |
| 合同负债         | (三十一) | 11,490,719.92     | 13,190,461.62     |
| 持有待售负债       |       |                   |                   |
| 预计负债         |       |                   |                   |
| 长期借款         | (三十二) | 413,229,468.24    | 231,656,355.98    |
| 应付债券         | (三十三) | 6,618,859,677.77  | 5,895,720,939.10  |
| 租赁负债         | (三十四) | 150,011,197.46    | 115,952,234.63    |
| 递延收益         | (三十五) | 50,853,779.72     | 52,800,000.00     |
| 递延所得税负债      | (十八)  | 339,692,726.54    | 77,599,318.29     |
| 其他负债         | (三十六) | 542,756,154.86    | 707,324,907.52    |
| 负债合计         |       | 35,930,378,034.76 | 29,988,124,647.91 |
| 股东权益:        |       |                   |                   |
| 股本           | (三十七) | 4,202,400,000.00  | 4,202,400,000.00  |
| 资本公积         | (三十八) | 6,066,161,230.44  | 6,066,159,417.64  |
| 其他综合收益       | (三十九) | 679,809,809.52    | -77,921,560.37    |
| 盈余公积         | (四十)  | 600,173,195.01    | 512,082,051.70    |
| 一般风险准备       | (四十一) | 1,845,384,980.93  | 1,622,387,969.60  |
| 未分配利润        | (四十二) | 2,911,840,121.85  | 2,495,799,892.64  |
| 归属于母公司股东权益合计 |       | 16,305,769,337.75 | 14,820,907,771.21 |
| 少数股东权益       |       | 506,309,522.06    | 472,172,282.84    |
| 股东权益合计       |       | 16,812,078,859.81 | 15,293,080,054.05 |
| 负债和股东权益总计    |       | 52,742,456,894.57 | 45,281,204,701.96 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吴礼天

马东军



马东军





第一创业证券股份有限公司  
母公司资产负债表  
2024年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产         | 附注十五 | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|------------|------|-------------------|-------------------|
| 资产:        |      |                   |                   |
| 货币资金       |      | 10,684,020,890.66 | 6,904,459,074.28  |
| 其中: 客户资金存款 |      | 8,618,387,302.36  | 5,576,330,854.88  |
| 结算备付金      |      | 2,531,838,748.75  | 2,349,655,928.59  |
| 其中: 客户备付金  |      | 2,189,484,036.92  | 1,964,593,487.94  |
| 拆出资金       |      |                   |                   |
| 融出资金       |      | 7,590,328,341.73  | 7,185,216,440.95  |
| 衍生金融资产     |      | 22,553,205.35     |                   |
| 存出保证金      |      | 578,258,125.67    | 578,349,336.35    |
| 应收款项       |      | 156,855,198.89    | 54,396,236.14     |
| 合同资产       |      |                   |                   |
| 买入返售金融资产   |      | 551,736,873.29    | 686,230,600.77    |
| 持有待售资产     |      |                   |                   |
| 金融投资:      |      |                   |                   |
| 交易性金融资产    |      | 17,525,243,196.59 | 16,778,171,020.96 |
| 债权投资       |      |                   |                   |
| 其他债权投资     |      | 936,258,989.70    | 69,008,922.32     |
| 其他权益工具投资   |      | 4,108,793,357.27  | 2,608,805,786.57  |
| 长期股权投资     | (一)  | 3,760,425,125.74  | 3,692,096,042.59  |
| 投资性房地产     |      | 252,615,861.89    | 262,143,290.81    |
| 固定资产       |      | 150,062,789.82    | 158,823,995.56    |
| 在建工程       |      | 13,285,487.25     | 24,824,672.86     |
| 使用权资产      |      | 111,415,320.40    | 87,377,421.61     |
| 无形资产       |      | 308,406,699.72    | 314,261,237.64    |
| 商誉         |      | 7,356,833.17      | 7,356,833.17      |
| 递延所得税资产    |      | 469,509,742.20    | 554,853,588.49    |
| 其他资产       |      | 334,737,289.55    | 301,658,457.24    |
| 资产总计       |      | 50,093,702,077.64 | 42,617,688,886.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吴礼顺

马东军



马东军





第一创业证券股份有限公司  
母公司资产负债表(续)  
2024年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

| 负债和股东权益   | 附注十五 | 2024年12月31日       | 2023年12月31日       |
|-----------|------|-------------------|-------------------|
| 负债:       |      |                   |                   |
| 短期借款      |      |                   |                   |
| 应付短期融资款   |      | 511,575,041.10    | 50,699,068.49     |
| 拆入资金      |      | 4,307,351,063.91  | 3,416,245,916.66  |
| 交易性金融负债   |      | 1,633,502,751.45  | 646,388,945.53    |
| 衍生金融负债    |      | 668,579.41        | 3,137,690.11      |
| 卖出回购金融资产款 |      | 9,294,133,857.96  | 10,079,438,957.80 |
| 代理买卖证券款   |      | 10,649,214,171.80 | 7,274,837,819.71  |
| 代理承销证券款   |      |                   |                   |
| 应付职工薪酬    | (二)  | 454,080,126.59    | 296,124,917.01    |
| 应交税费      |      | 18,162,676.17     | 6,060,635.50      |
| 应付款项      |      | 43,585,236.26     | 139,743,277.66    |
| 合同负债      |      | 5,526,236.71      | 5,549,502.76      |
| 持有待售负债    |      |                   |                   |
| 预计负债      |      |                   |                   |
| 长期借款      |      |                   |                   |
| 应付债券      |      | 6,613,503,149.48  | 5,891,324,402.52  |
| 租赁负债      |      | 112,510,793.51    | 83,733,963.52     |
| 递延收益      |      | 50,742,857.16     | 52,800,000.00     |
| 递延所得税负债   |      | 294,529,692.77    | 45,661,786.87     |
| 其他负债      |      | 123,649,292.14    | 107,849,684.67    |
| 负债合计      |      | 34,112,735,526.42 | 28,099,596,568.81 |
| 股东权益:     |      |                   |                   |
| 股本        |      | 4,202,400,000.00  | 4,202,400,000.00  |
| 资本公积      |      | 6,023,188,462.99  | 6,023,188,462.99  |
| 其他综合收益    |      | 709,331,666.67    | -49,131,933.38    |
| 盈余公积      |      | 600,173,195.01    | 512,082,051.70    |
| 一般风险准备    |      | 1,559,407,947.00  | 1,383,123,071.86  |
| 未分配利润     |      | 2,886,465,279.55  | 2,446,430,664.92  |
| 股东权益合计    |      | 15,980,966,551.22 | 14,518,092,318.09 |
| 负债和股东权益总计 |      | 50,093,702,077.64 | 42,617,688,886.90 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吴礼顺

马东军



马东军





第一创业证券股份有限公司  
合并利润表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注五   | 2024 年度          | 2023 年度          |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |       | 3,531,605,346.33 | 2,488,689,449.42 |
| 手续费及佣金净收入                   | (四十三) | 1,624,137,101.35 | 1,524,900,579.92 |
| 其中: 经纪业务手续费净收入              |       | 379,703,658.77   | 351,319,474.45   |
| 投资银行业务手续费净收入                |       | 277,844,344.65   | 189,778,807.61   |
| 资产管理及基金管理业务手续费净收入           |       | 920,564,124.11   | 904,525,613.27   |
| 利息净收入                       | (四十四) | 103,686,955.02   | 78,701,532.03    |
| 其中: 利息收入                    |       | 620,388,680.46   | 723,196,560.94   |
| 利息支出                        |       | 516,701,725.44   | 644,495,028.91   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | (四十五) | 1,559,423,246.98 | 565,517,299.55   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         |       | 160,718,015.59   | 160,050,413.19   |
| 其他收益                        | (四十六) | 10,549,708.57    | 17,722,289.97    |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)         | (四十七) | 42,079,394.54    | 186,784,457.25   |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)             |       | 347,291.53       | 453,419.19       |
| 其他业务收入                      | (四十八) | 190,994,339.83   | 114,040,446.78   |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           |       | 387,308.51       | 569,424.73       |
| 二、营业总支出                     |       | 2,440,144,888.55 | 2,121,416,596.11 |
| 税金及附加                       | (四十九) | 22,633,575.95    | 17,065,090.80    |
| 业务及管理费                      | (五十)  | 2,314,180,396.56 | 2,083,619,736.78 |
| 信用减值损失                      | (五十一) | 64,300,351.55    | 5,205,470.15     |
| 其他资产减值损失                    | (五十二) | 24,340,000.00    |                  |
| 其他业务成本                      | (四十八) | 14,690,564.49    | 15,526,298.38    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           |       | 1,091,460,457.78 | 367,272,853.31   |
| 加: 营业外收入                    | (五十三) | 2,880,157.01     | 3,672,508.68     |
| 减: 营业外支出                    | (五十四) | 5,850,868.07     | 6,810,721.34     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |       | 1,088,489,746.72 | 364,134,640.65   |
| 减: 所得税费用                    | (五十五) | 125,173,414.62   | -23,413,328.81   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           |       | 963,316,332.10   | 387,547,969.46   |
| (一) 按经营持续性分类                |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |       | 963,316,332.10   | 387,547,969.46   |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |       |                  |                  |
| (二) 按所有权归属分类                |       |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |       | 903,629,183.85   | 330,655,551.54   |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |       | 59,687,148.25    | 56,892,417.92    |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       | 757,731,369.89   | 47,142,769.67    |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额        |       | 757,731,369.89   | 47,139,395.81    |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |       | 741,239,330.78   | 49,415,878.15    |
| 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           |       | 741,239,330.78   | 49,415,878.15    |
| 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          |       | 16,492,039.11    | -2,276,482.34    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       | -302,678.57      | 2,371,900.38     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |       | -23,520,242.20   | -4,648,382.72    |
| 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             |       | 40,314,959.88    |                  |
| 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         |       |                  | 3,373.86         |
| 七、综合收益总额                    |       | 1,721,047,701.99 | 434,690,739.13   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |       | 1,661,360,553.74 | 377,794,947.35   |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 59,687,148.25    | 56,895,791.78    |
| 八、每股收益                      |       |                  |                  |
| (一) 基本每股收益(元/股)             |       | 0.22             | 0.08             |
| (二) 稀释每股收益(元/股)             |       | 0.22             | 0.08             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吴礼顺

马东军

报 表 第 5 页



马东军





第一创业证券股份有限公司  
母公司利润表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注十五 | 2024 年度          | 2023 年度          |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                  |      | 2,288,719,709.65 | 1,405,906,380.73 |
| 手续费及佣金净收入                | (三)  | 578,884,026.25   | 544,489,842.26   |
| 其中: 经纪业务手续费净收入           |      | 369,436,769.52   | 344,360,280.35   |
| 投资银行业务手续费净收入             |      | 60,643,909.23    | 86,167,694.69    |
| 资产管理及基金管理业务手续费净收入        |      | 105,246,885.98   | 76,176,155.45    |
| 利息净收入                    | (四)  | 82,866,648.38    | 38,554,405.79    |
| 其中: 利息收入                 |      | 581,297,604.55   | 590,280,983.93   |
| 利息支出                     |      | 498,430,956.17   | 551,726,578.14   |
| 投资收益 (损失以“-”号列示)         | (五)  | 1,434,613,001.59 | 558,165,269.17   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      |      | 145,739,958.59   | 166,078,594.02   |
| 其他收益                     |      | 5,015,595.27     | 6,506,722.00     |
| 公允价值变动收益 (损失以“-”号列示)     | (六)  | 126,266,824.22   | 209,609,009.46   |
| 汇兑收益 (损失以“-”号列示)         |      | 530,158.85       | 409,987.12       |
| 其他业务收入                   |      | 60,140,422.71    | 47,608,517.93    |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |      | 403,032.38       | 562,627.00       |
| 二、营业总支出                  |      | 1,323,581,608.76 | 1,065,306,256.57 |
| 税金及附加                    |      | 17,072,083.96    | 12,469,266.25    |
| 业务及管理费                   | (七)  | 1,237,425,851.86 | 1,044,449,385.07 |
| 信用减值损失                   |      | 55,054,431.27    | -5,511,254.37    |
| 其他资产减值损失                 |      |                  |                  |
| 其他业务成本                   |      | 14,029,241.67    | 13,898,859.62    |
| 三、营业利润 (亏损以“-”号列示)       |      | 965,138,100.89   | 340,600,124.16   |
| 加: 营业外收入                 |      | 2,589,674.33     | 2,691,475.20     |
| 减: 营业外支出                 |      | 5,227,125.67     | 5,257,110.60     |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号列示)     |      | 962,500,649.55   | 338,034,488.76   |
| 减: 所得税费用                 |      | 81,589,216.47    | -44,168,092.59   |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号列示)       |      | 880,911,433.08   | 382,202,581.35   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      | 880,911,433.08   | 382,202,581.35   |
| (二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |      |                  |                  |
| 六、其他综合收益的税后净额            |      | 758,463,600.05   | 44,829,613.76    |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |      | 741,239,330.78   | 49,415,878.15    |
| 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        |      | 741,239,330.78   | 49,415,878.15    |
| 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       |      | 17,224,269.27    | -4,586,264.39    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |      | 595,992.96       | 308,643.07       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |      | -23,686,683.57   | -4,894,907.46    |
| 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          |      | 40,314,959.88    |                  |
| 5. 现金流量套期储备              |      |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额            |      |                  |                  |
| 7. 其他                    |      |                  |                  |
| 七、综合收益总额                 |      | 1,639,375,033.13 | 427,032,195.11   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吴礼天

马东军

报表 第6页





第一创业证券股份有限公司  
合并现金流量表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五     | 2024 年度           | 2023 年度           |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量:            |         |                   |                   |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额         |         | 1,866,889,750.10  | 3,126,405,686.53  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         | 2,640,515,593.67  | 2,578,602,298.86  |
| 拆入资金净增加额                  |         | 900,000,000.00    | 3,400,000,000.00  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         | 3,418,965,510.74  |                   |
| 代理承销证券收到的现金净额             |         |                   | 100,656,200.00    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十七) 1 | 193,411,322.21    | 769,637,402.76    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 9,019,782,176.72  | 9,975,301,588.15  |
| 回购业务资金净减少额                |         | 779,652,825.35    | 1,098,752,459.17  |
| 融出资金净增加额                  |         | 478,614,248.51    | 1,030,340,965.65  |
| 代理买卖证券支付的现金净额             |         |                   | 412,939,731.68    |
| 代理承销证券支付的现金净额             |         | 100,656,200.00    |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         | 474,706,192.12    | 509,609,943.98    |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |         | 1,275,856,281.34  | 1,412,618,874.95  |
| 支付的各项税费                   |         | 175,105,463.08    | 190,646,757.31    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十七) 1 | 1,154,831,007.26  | 1,697,176,227.41  |
| 经营活动现金流出小计                |         | 4,439,422,217.66  | 6,352,084,960.15  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 4,580,359,959.06  | 3,623,216,628.00  |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |         |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         | 20,168,283.85     | 84,730,117.08     |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 89,674,597.61     | 135,959,481.41    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 434,909.36        | 1,776,547.11      |
| 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            | (五十七) 2 | 254,983,360.41    | 11,084,264.70     |
| 投资活动现金流入小计                |         | 365,261,151.23    | 233,550,410.30    |
| 投资支付的现金                   |         |                   | 28,000,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 277,539,367.58    | 262,966,018.25    |
| 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            | (五十七) 2 | 1,409,633,177.64  | 2,572,364,954.37  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 1,687,172,545.22  | 2,863,330,972.62  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -1,321,911,393.99 | -2,629,780,562.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |         |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                   |                   |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金      |         |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 181,393,970.78    | 807,019,788.48    |
| 发行债券收到的现金                 |         | 2,200,000,000.00  | 800,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十七) 3 | 645,170,000.00    | 2,883,120,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 3,026,563,970.78  | 4,490,139,788.48  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 1,500,000,000.00  | 1,749,032,901.46  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 428,149,412.32    | 547,586,917.92    |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润      |         | 25,536,000.00     | 26,796,000.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十七) 3 | 269,300,605.14    | 3,629,782,938.93  |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 2,197,450,017.46  | 5,926,402,758.31  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 829,113,953.32    | -1,436,262,969.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 347,291.53        | 453,419.19        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | 4,087,909,809.92  | -442,373,484.96   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |         | 9,586,872,104.32  | 10,029,245,589.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 13,674,781,914.24 | 9,586,872,104.32  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吴天和

马东军

报 表 第 7 页





第一创业证券股份有限公司  
母公司现金流量表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 2024 年度           | 2023 年度           |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量:            |    |                   |                   |
| 为交易目的而持有的金融资产净减少额         |    | 1,188,510,576.73  | 3,013,308,100.40  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |    | 1,493,435,405.20  | 1,380,148,095.67  |
| 拆入资金净增加额                  |    | 900,000,000.00    | 3,400,000,000.00  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |    | 3,279,346,351.21  |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 150,266,213.06    | 82,970,213.72     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 7,011,558,546.20  | 7,876,426,409.79  |
| 回购业务资金净减少额                |    | 647,047,598.46    | 1,118,044,009.03  |
| 融出资金净增加额                  |    | 478,614,248.51    | 1,030,340,965.65  |
| 代理买卖证券支付的现金净额             |    |                   | 395,743,606.17    |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    | 459,853,766.07    | 498,468,248.54    |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 651,758,878.22    | 725,121,532.90    |
| 支付的各项税费                   |    | 101,447,152.08    | 66,654,484.35     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 324,520,726.87    | 663,740,572.15    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,663,242,370.21  | 4,498,113,418.79  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 4,348,316,175.99  | 3,378,312,991.00  |
| 二、投资活动产生的现金流量:            |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |    |                   |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 104,662,868.40    | 152,836,579.87    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 192,254.71        | 641,826.73        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 254,983,360.41    | 6,180,206.37      |
| 投资活动现金流入小计                |    | 359,838,483.52    | 159,658,612.97    |
| 投资支付的现金                   |    |                   |                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 69,519,369.30     | 106,959,288.51    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 1,409,783,177.64  | 2,487,917,949.03  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,479,302,546.94  | 2,594,877,237.54  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -1,119,464,063.42 | -2,435,218,624.57 |
| 三、筹资活动产生的现金流量:            |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |    |                   |                   |
| 发行债券收到的现金                 |    | 2,200,000,000.00  | 800,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 645,170,000.00    | 2,826,960,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 2,845,170,000.00  | 3,626,960,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,500,000,000.00  | 1,000,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 378,773,093.40    | 423,972,636.54    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 235,776,955.42    | 3,497,484,000.55  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 2,114,550,048.82  | 4,921,456,637.09  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 730,619,951.18    | -1,294,496,637.09 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    | 530,158.85        | 409,987.12        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 3,960,002,222.60  | -350,992,283.54   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 9,037,863,204.53  | 9,388,855,488.07  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 12,997,865,427.13 | 9,037,863,204.53  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吴礼顺

马东军



马东军







第一创业证券股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额             |                  |                |                |                  |                  |                   | 少数股东权益         | 股东权益合计            |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益         | 盈余公积           | 一般风险准备           | 未分配利润            | 小计                |                |                   |
| 一、上年年末余额              | 4,202,400,000.00 | 6,066,159,417.64 | -77,921,560.37 | 512,082,051.70 | 1,622,387,969.60 | 2,495,799,892.64 | 14,820,907,771.21 | 472,172,282.84 | 15,293,080,054.05 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 二、本年初余额               | 4,202,400,000.00 | 6,066,159,417.64 | -77,921,560.37 | 512,082,051.70 | 1,622,387,969.60 | 2,495,799,892.64 | 14,820,907,771.21 | 472,172,282.84 | 15,293,080,054.05 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  | 1,812.80         | 757,731,369.89 | 88,091,143.31  | 222,997,011.33   | 416,040,229.21   | 1,484,861,566.54  | 34,137,239.22  | 1,518,998,805.76  |
| （一）综合收益总额             |                  |                  | 757,731,369.89 |                |                  | 903,629,183.85   | 1,661,360,553.74  | 59,687,148.25  | 1,721,047,701.99  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  | 1,812.80         |                |                |                  |                  | 1,812.80          | -13,909.03     | -12,096.23        |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 4. 其他                 |                  | 1,812.80         |                |                |                  |                  | 1,812.80          | -13,909.03     | -12,096.23        |
| （三）利润分配               |                  |                  |                | 88,091,143.31  | 222,997,011.33   | -487,588,954.64  | -176,500,800.00   | -25,536,000.00 | -202,036,800.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |                | 88,091,143.31  |                  | -88,091,143.31   |                   |                |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |                |                | 222,997,011.33   | -222,997,011.33  |                   |                |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |                  |                |                |                  | -176,500,800.00  | -176,500,800.00   | -25,536,000.00 | -202,036,800.00   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 6. 其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |                |                   |
| 四、本期末余额               | 4,202,400,000.00 | 6,066,161,230.44 | 679,809,809.52 | 600,173,195.01 | 1,845,384,980.93 | 2,911,840,121.85 | 16,305,769,337.75 | 506,309,522.06 | 16,812,078,859.81 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
法定代表人:

吴礼顺



主管会计工作负责人:

马东军

马东军

会计机构负责人:



马东军





第一创业证券股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2024 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额             |                  |                 |                |                  |                  |                   | 少数股东权益          | 股东权益合计            |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司股东权益       |                  |                 |                |                  |                  |                   |                 |                   |
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益          | 盈余公积           | 一般风险准备           | 未分配利润            | 小计                |                 |                   |
| 一、上年年末余额              | 4,202,400,000.00 | 6,066,336,433.51 | -125,060,956.18 | 473,861,793.56 | 1,503,143,839.51 | 2,490,704,729.33 | 14,611,385,839.73 | 649,336,859.48  | 15,260,722,699.21 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |                 |                |                  |                  |                   |                 |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |                 |                |                  |                  |                   |                 |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |                 |                |                  |                  |                   |                 |                   |
| 二、本年初余额               | 4,202,400,000.00 | 6,066,336,433.51 | -125,060,956.18 | 473,861,793.56 | 1,503,143,839.51 | 2,490,704,729.33 | 14,611,385,839.73 | 649,336,859.48  | 15,260,722,699.21 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  | -177,015.87      | 47,139,395.81   | 38,220,258.14  | 119,244,130.09   | 5,095,163.31     | 209,521,931.48    | -177,164,576.64 | 32,357,354.84     |
| （一）综合收益总额             |                  |                  | 47,139,395.81   |                |                  | 330,655,551.54   | 377,794,947.35    | 56,895,791.78   | 434,690,739.13    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  | -177,015.87      |                 |                |                  |                  | -177,015.87       | -207,264,368.42 | -207,441,384.29   |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |                  |                 |                |                  |                  |                   | -30,030,109.63  | -30,030,109.63    |
| 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                  |                  | -177,015.87      |                 |                |                  |                  | -177,015.87       | -177,234,258.79 | -177,411,274.66   |
| （三）利润分配               |                  |                  |                 | 38,220,258.14  | 119,244,130.09   | -325,560,388.23  | -168,096,000.00   | -26,796,000.00  | -194,892,000.00   |
| 1.提取盈余公积              |                  |                  |                 | 38,220,258.14  |                  | -38,220,258.14   |                   |                 |                   |
| 2.提取一般风险准备            |                  |                  |                 |                | 119,244,130.09   | -119,244,130.09  |                   |                 |                   |
| 3.对股东的分配              |                  |                  |                 |                |                  | -168,096,000.00  | -168,096,000.00   | -26,796,000.00  | -194,892,000.00   |
| 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.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |                 |                |                  |                  |                   |                 |                   |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |                 |                |                  |                  |                   |                 |                   |
| 6.其他                  |                  |                  |                 |                |                  |                  |                   |                 |                   |
| 四、本期期末余额              | 4,202,400,000.00 | 6,066,159,417.64 | -77,921,560.37  | 512,082,051.70 | 1,622,387,969.60 | 2,495,799,892.64 | 14,820,907,771.21 | 472,172,282.84  | 15,293,080,054.05 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

吴礼顺



主管会计工作负责人：

马东军

马东军

会计机构负责人：



马东军





第一创业证券股份有限公司  
母公司股东权益变动表  
2024年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额             |                  |                |                |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益         | 盈余公积           | 一般风险准备           | 未分配利润            | 股东权益合计            |
| 一、上年年末余额              | 4,202,400,000.00 | 6,023,188,462.99 | -49,131,933.38 | 512,082,051.70 | 1,383,123,071.86 | 2,446,430,664.92 | 14,518,092,318.09 |
| 加: 会计政策变更             |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 其他                    |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 4,202,400,000.00 | 6,023,188,462.99 | -49,131,933.38 | 512,082,051.70 | 1,383,123,071.86 | 2,446,430,664.92 | 14,518,092,318.09 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |                  | 758,463,600.05 | 88,091,143.31  | 176,284,875.14   | 440,034,614.63   | 1,462,874,233.13  |
| (一) 综合收益总额            |                  |                  | 758,463,600.05 |                |                  | 880,911,433.08   | 1,639,375,033.13  |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| (三) 利润分配              |                  |                  |                | 88,091,143.31  | 176,284,875.14   | -440,876,818.45  | -176,500,800.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |                | 88,091,143.31  |                  | -88,091,143.31   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |                |                | 176,284,875.14   | -176,284,875.14  |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |                  |                |                |                  | -176,500,800.00  | -176,500,800.00   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 6. 其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 四、本期末余额               | 4,202,400,000.00 | 6,023,188,462.99 | 709,331,666.67 | 600,173,195.01 | 1,559,407,947.00 | 2,886,465,279.55 | 15,980,966,551.22 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

吴礼顺



主管会计工作负责人:

[Signature]

[Signature]

会计机构负责人:

马东军







第一创业证券股份有限公司  
母公司股东权益变动表（续）  
2024 年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额             |                  |                |                |                  |                  |                   |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               | 资本公积             | 其他综合收益         | 盈余公积           | 一般风险准备           | 未分配利润            | 股东权益合计            |
| 一、上年年末余额              | 4,202,400,000.00 | 6,023,188,462.99 | -93,961,547.14 | 473,861,793.56 | 1,306,578,265.77 | 2,347,089,147.80 | 14,259,156,122.98 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 前期差错更正                |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 其他                    |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 4,202,400,000.00 | 6,023,188,462.99 | -93,961,547.14 | 473,861,793.56 | 1,306,578,265.77 | 2,347,089,147.80 | 14,259,156,122.98 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                  | 44,829,613.76  | 38,220,258.14  | 76,544,806.09    | 99,341,517.12    | 258,936,195.11    |
| （一）综合收益总额             |                  |                  | 44,829,613.76  |                |                  | 382,202,581.35   | 427,032,195.11    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 1. 所有者投入的普通股          |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 4. 其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| （三）利润分配               |                  |                  |                | 38,220,258.14  | 76,544,806.09    | -282,861,064.23  | -168,096,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                  |                | 38,220,258.14  |                  | -38,220,258.14   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                  |                |                | 76,544,806.09    | -76,544,806.09   |                   |
| 3. 对股东的分配             |                  |                  |                |                |                  | -168,096,000.00  | -168,096,000.00   |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 6. 其他                 |                  |                  |                |                |                  |                  |                   |
| 四、本期末余额               | 4,202,400,000.00 | 6,023,188,462.99 | -49,131,933.38 | 512,082,051.70 | 1,383,123,071.86 | 2,446,430,664.92 | 14,518,092,318.09 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

吴礼顺

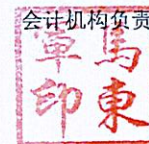


主管会计工作负责人：

马东军

马东军

会计机构负责人：



马东军



# 第一创业证券股份有限公司

## 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司由第一创业证券有限责任公司整体变更设立, 第一创业证券有限责任公司的前身为佛山证券公司。

1992 年 11 月, 中国人民银行出具《关于成立佛山证券公司的批复》(银复[1992]608 号), 同意成立佛山证券公司。1993 年 4 月, 佛山证券公司领取了核发的《企业法人营业执照》, 注册资金为 1,000.00 万元。

1997 年 12 月, 经中国人民银行批准, 佛山证券公司与中国人民银行脱钩改制并增资扩股, 同时更名为“佛山证券有限责任公司”。1998 年 1 月, 佛山证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》, 注册资本增至 8,000.00 万元。

2002 年 4 月, 中国证监会核准佛山证券有限责任公司增资扩股, 佛山证券有限责任公司注册资本由 80,000,000.00 元增至 747,271,098.44 元, 同时更名为“第一创业证券有限责任公司”。2002 年 7 月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2008 年 8 月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司增资扩股, 第一创业证券有限责任公司注册资本由 747,271,098.44 元增加至 1,590,000,000.00 元。2008 年 9 月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2011 年 8 月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司增资扩股, 第一创业证券有限责任公司注册资本由 15.90 亿元增至 19.70 亿元。2011 年 8 月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2012 年 2 月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司变更为股份有限公司, 第一创业证券有限责任公司以 2011 年 9 月 30 日经审计后的公司净资产为基数折股整体变更为本公司, 注册资本为 19.70 亿元。2012 年 3 月, 公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2016〕814 号文”核准, 2016 年 5 月, 公司首次公开发行股票 21,900.00 万股并在深圳证券交易所上市, 股票代码: 002797。首次公开发行完成后, 公司注册资本由 197,000.00 万元增至 218,900.00 万元。2016 年 8 月, 公司领取了深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。



2017年4月19日，公司2016年度股东大会审议通过了以资本公积金转增股本的方案，以218,900.00万股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。2017年5月26日，公司完成2016年度权益分派方案的实施，转增完成后公司股本由218,900.00万股增加至350,240.00万股。2017年7月18日，公司收到深圳市市场监督管理局下发的《变更（备案）通知书》，公司注册资本变更完成工商备案登记。

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2020〕724号文”核准，2020年7月，公司非公开发行股份7亿股，公司注册资本由350,240.00万元增加至420,240.00万元。

2020年9月，公司完成了认缴注册资本总额、股东信息等工商变更登记手续以及章程备案等，取得了由深圳市市场监督管理局核发的《变更（备案）通知书》。

公司注册地址和总部办公地址：深圳市福田区福华一路115号投行大厦20楼。

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券（不含股票、中小企业私募债券以外的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品；证券投资基金托管。公司还通过全资子公司第一创业证券承销保荐有限责任公司从事投资银行业务，通过全资子公司第一创业期货有限责任公司从事期货业务，通过全资子公司第一创业投资管理有限公司从事私募股权基金管理业务，通过全资子公司深圳第一创业创新资本管理有限公司从事另类投资业务，以及通过控股子公司创金合信基金管理有限公司开展基金管理业务。

截至2024年12月31日，公司有经批准设立的分公司26家、证券营业部32家。

本财务报表业经公司董事会于2025年4月24日批准报出。

## **(二) 合并财务报表范围**

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。



### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。



## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在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，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

# （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；



确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

## **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## **(九) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他应收款、长期应收款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。



(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款、租赁负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且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；

(3) 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；



(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公司根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定，确定金融资产和金融负债在初始确认时的公允价值。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。

企业应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。



公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。企业应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次,取决于估值技术的输入值,而不是估值技术本身。

## 6、 金融资产的减值

公司以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率法折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买的或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估,并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。

### (1) 金融工具减值阶段的划分

对于纳入预期信用损失计量的金融工具,公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失。

第一阶段:如果该金融工具在资产负债表日信用风险较低,或信用风险自初始确认后并未显著增加,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;

第二阶段:如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,但未发生信用减值,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;

第三阶段:初始确认后已发生信用减值的金融工具,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。

上述三阶段的划分,适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融工具,仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款和合同资产,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。



(2) 对信用风险显著增加的评估

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著上升。对于不同类型的金融资产，分别使用预计存续期内违约风险的相对变化、内外部评级等信息判断金融工具信用风险是否显著上升。公司在考虑一项金融资产是否出现信用风险显著增加的情况时，可以根据不同业务的风险状态信息划分金融资产的损失阶段。

(3) 金融工具减值计量

公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。该模型方法通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失。

对于公司在经营活动过程中发生的各类应收款项，公司按照账龄计量预期信用损失，但对下述情况进行特别处理：押金、保证金、因证券清算形成的应收款项和母子公司之间形成的应收款项等，由于信用风险不重大，不计提减值准备。对应收款项（包括应收账款、其他应收款等）按信用风险特征进行分组，各组合的预期信用损失比率如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据                                    | 计提预期信用损失的方法                                               |
|------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 组合 1 | 账龄组合                                       | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 组合 2 | 押金、保证金、因证券清算形成的<br>应收款项和母子公司之间形成的<br>应收款项等 | 由于信用风险不重大，预期信用损失率为零。                                      |

组合 1 中，应收款项与预期信用损失率对照表：

| 账龄             | 预期信用损失计提比例 |
|----------------|------------|
| 1 年以内          | 1.00%      |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 10.00%     |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 20.00%     |
| 3 年以上          | 100.00%    |

7、 金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有互相抵销。但是，同时满足下列条件的，以互相抵销后的净额在资产负债表内列示：



- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## **(十一) 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对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### **2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产的减值”。

## **(十二) 持有待售和终止经营**

### **1、 持有待售**

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

### **2、 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:



- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。



(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。



### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

**(十五) 固定资产**

**1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

**2、 各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率         |
|--------|--------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 35 年   | 5%     | 2.71%        |
| 电子设备   | 3-12 年 | 0%     | 8.33%-33.33% |
| 运输设备   | 7 年    | 5%     | 13.57%       |
| 其他设备   | 5 年    | 0%     | 20%          |

**3、 固定资产处置**

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

**(十六) 在建工程**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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

在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，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项 目   | 预计使用寿命         | 依据      |
|-------|----------------|---------|
| 土地使用权 | 按照产证上载明的土地使用年限 | 预计的受益期限 |
| 软件    | 5 年            | 预计的受益期限 |
| 交易席位费 | 10 年           | 预计的受益期限 |

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。



本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按预计受益期间分期按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## **(二十一) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 附回购条件的资产转让**

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项确认为卖出回购金融资产款。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本。

买入返售金融资产以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注“三、（十）6、金融资产的减值”。

## （二十三）职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。



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

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间,公司为职工计提长效激励奖金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。



与本公司取得收入的主要业务类型相关的具体会计政策描述如下：

**1、经纪业务收入**

代理买卖证券业务及期货经纪业务在交易完成日根据成交金额和约定的费率确认收入。

**2、投资银行业务收入**

从事证券承销业务在承销合同中约定的约定义务完成时点按照合同约定的金额确认收入。从事证券发行上市保荐业务，在合同开始日对保荐业务合同中包含的各单项履约义务进行识别，并在各单项履约义务完成时点按照合同约定的金额确认收入。

**3、资产管理及基金管理业务收入**

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

**(二十六) 利润分配**

**1、 盈余公积计提**

公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提法定盈余公积；按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积。

**2、 风险准备计提**

公司按照实现净利润的 10%分别计提一般风险准备和交易准备金。

根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，按照基金管理费收入的 10%提取一般风险准备，其余额达到基金资产净值的 1%时可以不再提取。一般风险准备使用后余额低于基金资产净值 1%的，公司应该继续提取，直至达到基金资产净值的 1%。

根据《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》的规定，按照不低于大集合资产管理业务管理费收入的 10%计提一般风险准备。

## (二十七) 政府补助

### 1、 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、 政府补助的确认和计量

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有关政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。



与资产相关的政府补助，根据具体情形冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （3）于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## **(二十九) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### **1、 本公司作为承租人**

#### **(1) 使用权资产**

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。



本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）6、金融资产的减值”进行会计处理。



### **(三十) 债务重组**

本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### **(三十一) 融资融券业务**

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理。

公司对融资和融券业务分别确认相应的利息收入，对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司对融资类业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注“三、（十）6、金融资产的减值”。

### **(三十二) 转融通业务**

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

### (三十三) 资产管理业务核算办法

公司客户资产管理业务分为单一资产管理业务、集合资产管理业务和资产支持专项计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

公司受托经营单一资产管理业务核算时按实际受托资产的款项，同时确认为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；对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

### (三十四) 客户交易结算资金核算办法

- 1、 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，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。
- 2、 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。
- 3、 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。
- 4、 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

### (三十五) 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的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (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) 本公司或其母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。

### **(三十六) 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。

### **(三十七) 重要性标准确定方法和选择依据**

本公司从性质和金额两方面来判断财务报表披露事项的重要性。在判断性质的重要性时，考虑该事项是否属于日常活动、是否影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业支出总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

### **(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更**

#### **1、 重要会计政策变更**

(1) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)，解释第 17 号包含三方面内容，分别是：①关于流动负债与非流动负债的划分；②关于供应商融资安排的披露；③关于售后租回交易的会计处理；该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生重大变更。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据                                                    | 税率                 | 备注 |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------------|----|
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                               | 25%                | 注  |
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 1%、3%、5%、6%、9%、13% |    |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 7%                 |    |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 3%                 |    |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计征                                             | 2%                 |    |

注：公司按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号)的规定，先由公司本部统一计算全部应纳税所得额，然后依照该办法第六条规定的比例和第十五条规定的三因素及其权重，再分别计算公司本部和分支机构的应纳税额。



五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目      | 期末余额          |        |                   | 期初余额          |        |                  |
|---------|---------------|--------|-------------------|---------------|--------|------------------|
|         | 原币金额          | 折算率    | 折人民币金额            | 原币金额          | 折算率    | 折人民币金额           |
| 现金      |               |        | 108,742.88        |               |        | 118,417.79       |
| 其中：人民币  |               |        | 76,404.13         |               |        | 86,564.13        |
| 美元      | 4,300.00      | 7.1884 | 30,910.12         | 4,300.00      | 7.0827 | 30,455.61        |
| 港币      | 1,542.73      | 0.9260 | 1,428.63          | 1,542.73      | 0.9062 | 1,398.05         |
| 银行存款    |               |        | 11,902,757,013.30 |               |        | 7,839,794,852.49 |
| 其中：自有资金 |               |        | 3,321,798,537.62  |               |        | 2,326,171,884.73 |
| 其中：人民币  |               |        | 3,292,936,907.37  |               |        | 2,303,846,454.27 |
| 美元      | 1,921,319.93  | 7.1884 | 13,811,216.20     | 1,167,045.91  | 7.0827 | 8,265,836.07     |
| 港币      | 16,252,444.87 | 0.9260 | 15,050,414.05     | 15,514,548.77 | 0.9062 | 14,059,594.39    |
| 客户资金    |               |        | 8,580,958,475.68  |               |        | 5,513,622,967.76 |
| 其中：人民币  |               |        | 8,563,189,011.29  |               |        | 5,495,304,331.78 |
| 美元      | 1,076,727.98  | 7.1884 | 7,739,951.39      | 1,286,543.84  | 7.0827 | 9,112,204.08     |
| 港币      | 10,830,539.74 | 0.9260 | 10,029,513.00     | 10,159,157.73 | 0.9062 | 9,206,431.90     |
| 其他货币资金  |               |        | 1,132,670.00      |               |        | 8,001,000.00     |
| 其中：人民币  |               |        | 1,132,670.00      |               |        | 8,001,000.00     |
| 合计      |               |        | 11,903,998,426.18 |               |        | 7,847,914,270.28 |

期末银行存款中包含使用受限的存款 651,253,474.00 元，其中风险准备专户存款 441,135,504.64 元、协助司法程序冻结存款 210,070,000.00 元、政府补助资金专户存款 47,969.36 元。

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 | 折人民币金额         | 原币金额 | 折算率 | 折人民币金额         |
| 自有信用资金 |      |     | 117,386,752.73 |      |     | 21,405,650.72  |
| 其中：人民币 |      |     | 117,386,752.73 |      |     | 21,405,650.72  |
| 客户信用资金 |      |     | 797,733,183.75 |      |     | 519,614,666.01 |
| 其中：人民币 |      |     | 797,733,183.75 |      |     | 519,614,666.01 |
| 合计     |      |     | 915,119,936.48 |      |     | 541,020,316.73 |

(二) 结算备付金

| 项目      | 期末余额          |        |                  | 期初余额          |        |                  |
|---------|---------------|--------|------------------|---------------|--------|------------------|
|         | 原币金额          | 折算率    | 折人民币金额           | 原币金额          | 折算率    | 折人民币金额           |
| 公司自有备付金 |               |        | 254,324,862.30   |               |        | 358,443,647.35   |
| 其中：人民币  |               |        | 254,324,862.30   |               |        | 358,443,647.35   |
| 客户普通备付金 |               |        | 2,138,338,031.20 |               |        | 2,176,209,655.34 |
| 其中：人民币  |               |        | 2,119,853,106.71 |               |        | 2,157,779,533.41 |
| 美元      | 644,177.41    | 7.1884 | 4,630,604.89     | 551,800.95    | 7.0827 | 3,908,240.58     |
| 港币      | 14,960,822.00 | 0.9260 | 13,854,319.60    | 16,024,675.41 | 0.9062 | 14,521,881.35    |
| 客户信用备付金 |               |        | 397,851,725.91   |               |        | 122,845,064.13   |
| 其中：人民币  |               |        | 397,851,725.91   |               |        | 122,845,064.13   |
| 合计      |               |        | 2,790,514,619.41 |               |        | 2,657,498,366.82 |

(三) 融出资金

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 境内     | 7,593,783,802.52 | 7,187,861,483.23 |
| 其中：个人  | 6,523,780,030.04 | 6,284,212,133.43 |
| 机构     | 1,070,003,772.48 | 903,649,349.80   |
| 减：减值准备 | 3,455,460.79     | 2,645,042.28     |
| 账面价值合计 | 7,590,328,341.73 | 7,185,216,440.95 |

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

| 担保物类别 | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 资金    | 1,088,661,963.30  | 567,665,244.13    |
| 债券    | 67,399,885.33     | 56,910,998.54     |
| 股票    | 19,321,579,221.51 | 17,333,551,034.78 |
| 基金    | 637,465,680.71    | 517,733,143.30    |
| 合计    | 21,115,106,750.85 | 18,475,860,420.75 |



(四) 衍生金融工具

| 类别            | 期末       |      |    |             |               |            | 期初       |      |    |             |      |              |
|---------------|----------|------|----|-------------|---------------|------------|----------|------|----|-------------|------|--------------|
|               | 套期工具     |      |    | 非套期工具       |               |            | 套期工具     |      |    | 非套期工具       |      |              |
|               | 名义<br>金额 | 公允价值 |    | 名义金额        | 公允价值          |            | 名义<br>金额 | 公允价值 |    | 名义金额        | 公允价值 |              |
|               |          | 资产   | 负债 |             | 资产            | 负债         |          | 资产   | 负债 |             | 资产   | 负债           |
| 利率衍生工具（按类别列示） |          |      |    |             | 7,456,332.81  | 668,579.41 |          |      |    |             |      | 3,137,690.11 |
| -利率互换（注）      |          |      |    | 755.80 亿元   |               | 668,579.41 |          |      |    | 804.10 亿元   |      |              |
| -国债期货（注）      |          |      |    | 83.78 亿元    |               |            |          |      |    | 150.30 亿元   |      |              |
| -场外收益互换       |          |      |    | 3.00 亿元     | 7,456,332.81  |            |          |      |    | 2.45 亿元     |      | 3,137,690.11 |
| 权益衍生工具（按类别列示） |          |      |    |             | 15,096,872.54 |            |          |      |    |             |      |              |
| -股指期货（注）      |          |      |    | 4,739.43 万元 |               |            |          |      |    | 2,702.34 万元 |      |              |
| -场外期权         |          |      |    | 5,000.00 万元 | 15,096,872.54 |            |          |      |    |             |      |              |
| 合计            |          |      |    |             | 22,553,205.35 | 668,579.41 |          |      |    |             |      | 3,137,690.11 |

注：按照每日无负债结算的结算规则，本公司期末所持有的股指期货、国债期货及场内利率互换业务等形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓收益）按抵销后的净额列示，2024 年 12 月 31 日抵销后的净额为零。

(五) 存出保证金

| 项目     | 期末余额       |        |                | 期初余额       |        |                |
|--------|------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
|        | 原币金额       | 折算率    | 折人民币金额         | 原币金额       | 折算率    | 折人民币金额         |
| 交易保证金  |            |        | 578,840,041.11 |            |        | 313,928,078.71 |
| 其中：人民币 |            |        | 576,436,153.11 |            |        | 311,562,639.71 |
| 美元     | 270,000.00 | 7.1884 | 1,940,868.00   | 270,000.00 | 7.0827 | 1,912,329.00   |
| 港币     | 500,000.00 | 0.9260 | 463,020.00     | 500,000.00 | 0.9062 | 453,110.00     |
| 信用保证金  |            |        | 10,461,996.57  |            |        | 9,290,852.68   |
| 其中：人民币 |            |        | 10,461,996.57  |            |        | 9,290,852.68   |
| 履约保证金  |            |        | 228,168,019.80 |            |        | 277,283,115.20 |
| 其中：人民币 |            |        | 228,168,019.80 |            |        | 277,283,115.20 |
| 合计     |            |        | 817,470,057.48 |            |        | 600,502,046.59 |

(六) 应收款项

1、按明细列示

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 应收资产管理业务款项 | 178,503,625.81 | 177,592,195.20 |
| 应收投资银行业务款项 | 46,315,025.17  | 40,962,182.76  |
| 应收清算款      | 115,305,393.62 | 773,961.73     |
| 应收其他业务款项   | 32,612,061.22  | 35,560,713.10  |
| 合计         | 372,736,105.82 | 254,889,052.79 |
| 减：坏账准备     | 67,475,306.35  | 60,156,968.24  |
| 账面价值合计     | 305,260,799.47 | 194,732,084.55 |

2、按账龄分析

| 账龄     | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|        | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内   | 294,128,807.41 | 78.91  | 175,451,029.11 | 68.83  |
| 1-2年   | 8,622,673.74   | 2.31   | 11,293,611.11  | 4.43   |
| 2-3年   | 5,881,916.56   | 1.58   | 13,075,055.70  | 5.13   |
| 3年以上   | 64,102,708.11  | 17.20  | 55,069,356.87  | 21.61  |
| 小计     | 372,736,105.82 | 100.00 | 254,889,052.79 | 100.00 |
| 减：坏账准备 | 67,475,306.35  |        | 60,156,968.24  |        |
| 合计     | 305,260,799.47 |        | 194,732,084.55 |        |



| 3、 坏账准备计提情况 |                |              |               |             |                |              |               |             |
|-------------|----------------|--------------|---------------|-------------|----------------|--------------|---------------|-------------|
| 项目          | 期末余额           |              |               |             | 期初余额           |              |               |             |
|             | 账面余额           |              | 坏账准备          |             | 账面余额           |              | 坏账准备          |             |
|             | 金额             | 占账面余额合计比例（%） | 金额            | 坏账准备计提比例（%） | 金额             | 占账面余额合计比例（%） | 金额            | 坏账准备计提比例（%） |
| 单项计提坏账准备    | 17,027,200.00  | 4.57         | 17,027,200.00 | 100.00      | 20,472,643.41  | 8.03         | 20,472,643.41 | 100.00      |
| 组合计提坏账准备    | 355,708,905.82 | 95.43        | 50,448,106.35 | 14.18       | 234,416,409.38 | 91.97        | 39,684,324.83 | 16.93       |
| 其中:组合 1     | 194,974,852.89 | 52.31        | 50,448,106.35 | 25.87       | 193,289,293.38 | 75.83        | 39,684,324.83 | 20.53       |
| 组合 2        | 160,734,052.93 | 43.12        |               |             | 41,127,116.00  | 16.14        |               |             |
| 合计          | 372,736,105.82 | 100.00       | 67,475,306.35 | 18.10       | 254,889,052.79 | 100.00       | 60,156,968.24 | 23.60       |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 133,394,754.48 | 1,333,947.56  | 1.00%   |
| 1-2 年 | 8,622,673.74   | 862,267.37    | 10.00%  |
| 2-3 年 | 5,881,916.56   | 1,176,383.31  | 20.00%  |
| 3 年以上 | 47,075,508.11  | 47,075,508.11 | 100.00% |
| 合计    | 194,974,852.89 | 50,448,106.35 |         |

4、按欠款方归集的期末应收款金额前五名单位情况

| 单位<br>名称 | 金额             | 占应收款项<br>总额比例<br>（%） | 账龄             |            |            |              | 欠款性质        |
|----------|----------------|----------------------|----------------|------------|------------|--------------|-------------|
|          |                |                      | 1 年以内          | 1-2 年      | 2-3 年      | 3 年以上        |             |
| 单位 1     | 111,038,505.45 | 29.79                | 111,038,505.45 |            |            |              | 清算款         |
| 单位 2     | 22,240,657.61  | 5.97                 | 22,240,657.61  |            |            |              | 应收管理费       |
| 单位 3     | 7,200,000.00   | 1.93                 |                |            |            | 7,200,000.00 | 应收投资咨<br>询款 |
| 单位 4     | 6,314,890.00   | 1.69                 | 668,770.00     | 265,080.00 | 648,770.00 | 4,732,270.00 | 应收承销手<br>续费 |
| 单位 5     | 6,301,633.04   | 1.69                 |                |            |            | 6,301,633.04 | 应收管理费       |

(七) 买入返售金融资产

1、按业务类别

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 股票质押式回购 | 361,595,065.52 | 416,681,783.33 |
| 债券质押式回购 | 430,578,221.16 | 500,381,787.93 |
| 合计      | 792,173,286.68 | 917,063,571.26 |
| 减：减值准备  | 220,241,305.19 | 220,254,411.81 |
| 账面价值合计  | 571,931,981.49 | 696,809,159.45 |

2、按金融资产种类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 股票     | 361,595,065.52 | 416,681,783.33 |
| 债券     | 430,578,221.16 | 500,381,787.93 |
| 合计     | 792,173,286.68 | 917,063,571.26 |
| 减：减值准备 | 220,241,305.19 | 220,254,411.81 |
| 账面价值合计 | 571,931,981.49 | 696,809,159.45 |

3、按担保物金额

|                    | 期末公允价值         | 期初公允价值           |
|--------------------|----------------|------------------|
| 担保物                | 921,348,351.28 | 1,156,471,727.45 |
| 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 |                |                  |

4、约定购回式证券、股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

| 剩余期限     | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 一个月以内    | 233,406,029.90 | 233,406,029.90 |
| 一个月至三个月内 | 49,076,789.04  |                |
| 三个月至一年内  | 79,112,246.58  | 183,275,753.43 |
| 一年以上     |                |                |
| 合计       | 361,595,065.52 | 416,681,783.33 |



(八) 金融投资：交易性金融资产

1、 按类别列示

| 期末余额              |                                   |                                   |                   |                                   |                                   |                   |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 类别                | 公允价值                              |                                   |                   | 初始成本                              |                                   |                   |
|                   | 分类为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 公允价值合计            | 分类为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 初始成本合计            |
| 债券                | 15,065,562,895.73                 |                                   | 15,065,562,895.73 | 14,997,265,952.19                 |                                   | 14,997,265,952.19 |
| 公募基金              | 1,266,300,024.48                  |                                   | 1,266,300,024.48  | 1,263,735,328.79                  |                                   | 1,263,735,328.79  |
| 股票                | 546,766,343.14                    |                                   | 546,766,343.14    | 552,560,430.24                    |                                   | 552,560,430.24    |
| 银行理财产品            | 890,243,764.52                    |                                   | 890,243,764.52    | 890,153,460.54                    |                                   | 890,153,460.54    |
| 券商资管产品及其他私募<br>产品 | 228,294,803.64                    |                                   | 228,294,803.64    | 343,061,810.92                    |                                   | 343,061,810.92    |
| 信托计划              | 59,556,832.46                     |                                   | 59,556,832.46     | 97,860,251.65                     |                                   | 97,860,251.65     |
| 非上市股权投资及其他        | 633,956,730.46                    |                                   | 633,956,730.46    | 875,085,677.91                    |                                   | 875,085,677.91    |
| 合计                | 18,690,681,394.43                 |                                   | 18,690,681,394.43 | 19,019,722,912.24                 |                                   | 19,019,722,912.24 |

| 期初余额              |                                   |                                   |                   |                                   |                                   |                   |
|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| 类别                | 公允价值                              |                                   |                   | 初始成本                              |                                   |                   |
|                   | 分类为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 公允价值合计            | 分类为以公允价值计量<br>且其变动计入当期损益<br>的金融资产 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融资产 | 初始成本合计            |
| 债券                | 14,921,247,748.77                 |                                   | 14,921,247,748.77 | 14,882,075,810.50                 |                                   | 14,882,075,810.50 |
| 公募基金              | 1,530,222,766.73                  |                                   | 1,530,222,766.73  | 1,585,033,204.88                  |                                   | 1,585,033,204.88  |
| 股票                | 792,010,977.81                    |                                   | 792,010,977.81    | 779,840,520.27                    |                                   | 779,840,520.27    |
| 银行理财产品            | 485,168,688.29                    |                                   | 485,168,688.29    | 485,168,688.29                    |                                   | 485,168,688.29    |
| 券商资管产品及其他私<br>募产品 | 215,429,468.39                    |                                   | 215,429,468.39    | 341,539,108.79                    |                                   | 341,539,108.79    |
| 信托计划              | 19,003,177.05                     |                                   | 19,003,177.05     | 19,833,976.46                     |                                   | 19,833,976.46     |
| 非上市股权投资及其他        | 663,445,435.01                    |                                   | 663,445,435.01    | 876,532,784.01                    |                                   | 876,532,784.01    |
| 合计                | 18,626,528,262.05                 |                                   | 18,626,528,262.05 | 18,970,024,093.20                 |                                   | 18,970,024,093.20 |

2、 交易性金融资产中无已融出的证券

3、 存在限售期限或有承诺条件的交易性金融资产

| 项目           | 限售条件或变现方面的其他重大限制 | 期末余额             |
|--------------|------------------|------------------|
| 股票           | 限售股              | 28,943,489.19    |
| 债券           | 卖出回购交易及债券借贷业务    | 9,208,197,213.21 |
| 基金及私募资管产品（注） | 见下述              | 201,480,735.29   |
| 合计           |                  | 9,438,621,437.69 |

注：公司以管理人身份认购/申购的资管产品份额承诺不退出或公司投资的资管产品份额处于封闭期。



(九) 金融投资：其他债权投资

1、 其他债权投资情况

| 项目     | 期末余额             |               |                 |                |                | 期初余额           |    |                 |               |                |
|--------|------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----|-----------------|---------------|----------------|
|        | 初始成本             | 利息            | 公允价值变动          | 账面价值           | 累计减值准备         | 初始成本           | 利息 | 公允价值变动          | 账面价值          | 累计减值准备         |
| 中期票据   | 359,437,915.42   | 5,798,257.54  | 1,201,194.58    | 366,437,367.54 | 236,150.72     |                |    |                 |               |                |
| 地方政府债  | 441,757,346.71   | 3,484,321.68  | 4,440,493.29    | 449,682,161.68 |                |                |    |                 |               |                |
| 政府支持债券 | 54,601,505.82    | 799,780.82    | 188,794.18      | 55,590,080.82  |                |                |    |                 |               |                |
| 企业债    | 336,194,550.53   | 178,972.60    | -277,337,945.88 | 59,035,577.25  | 160,683,432.97 | 303,570,338.99 |    | -240,147,140.91 | 63,423,198.08 | 107,166,303.85 |
| 合计     | 1,191,991,318.48 | 10,261,332.64 | -271,507,463.83 | 930,745,187.29 | 160,919,583.69 | 303,570,338.99 |    | -240,147,140.91 | 63,423,198.08 | 107,166,303.85 |

2、 其他说明

公司为债券回购交易业务及债券借贷业务设定质押的债券期末账面价值为 595,868,140.78 元，期初不涉及该情况。

(十) 金融投资：其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目      | 期末余额             |                  |                | 期初余额             |                  |              |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|
|         | 初始成本             | 期末公允价值           | 本期确认的股利收入      | 初始成本             | 期末公允价值           | 本期确认的股利收入    |
| 非上市股权投资 | 85,816,000.00    | 55,000,000.00    |                | 85,816,000.00    | 55,000,000.00    |              |
| 股票投资    | 2,999,586,412.01 | 4,053,793,357.27 | 348,325,088.01 | 2,487,917,949.03 | 2,553,805,786.57 | 6,180,206.37 |
| 其他      | 1,400,000.00     | 1,400,000.00     |                | 1,400,000.00     | 1,400,000.00     |              |
| 合计      | 3,086,802,412.01 | 4,110,193,357.27 | 348,325,088.01 | 2,575,133,949.03 | 2,610,205,786.57 | 6,180,206.37 |

2、 本期无终止确认的其他权益工具投资

(十一) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位                     | 期初余额             | 减值准备期<br>初余额 | 本期增减变动   |      |                 |              |            |                 |        |    | 期末余额             | 减值准备期<br>末余额 |
|---------------------------|------------------|--------------|----------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|--------|----|------------------|--------------|
|                           |                  |              | 追加<br>投资 | 减少投资 | 权益法下确认的<br>投资收益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 一、合营企业                    |                  |              |          |      |                 |              |            |                 |        |    |                  |              |
| 深圳元山私募股权投资<br>管理有限公司      | 10,159,452.03    |              |          |      | -1,649,413.21   |              |            |                 |        |    | 8,510,038.82     |              |
| 广东晟创私募股权投资<br>基金管理有限公司    | 7,677,364.00     |              |          |      | -264,205.09     |              |            |                 |        |    | 7,413,158.91     |              |
| 小计                        | 17,836,816.03    |              |          |      | -1,913,618.30   |              |            |                 |        |    | 15,923,197.73    |              |
| 二、联营企业                    |                  |              |          |      |                 |              |            |                 |        |    |                  |              |
| 银华基金管理股份有限<br>公司          | 1,058,407,141.59 |              |          |      | 145,739,958.59  | 595,992.96   |            | -78,006,868.40  |        |    | 1,126,736,224.74 |              |
| 上海欣弗新能源科技发<br>展有限公司       | 38,913,082.09    |              |          |      |                 |              |            |                 |        |    | 38,913,082.09    |              |
| 北京亦融创生物医药产<br>业投资中心（有限合伙） | 7,710,222.19     |              |          |      | -14,173.94      |              |            |                 |        |    | 7,696,048.25     |              |
| 深圳市鲲鹏一创私募股<br>权投资管理有限公司   | 7,681,304.29     |              |          |      | 3,687,678.75    |              |            | -3,250,350.00   |        |    | 8,118,633.04     |              |



| 被投资单位                                  | 期初余额           | 减值准备期<br>初余额 | 本期增减变动   |                |                 |              |            |                 |                |    | 期末余额           | 减值准备期<br>末余额  |
|----------------------------------------|----------------|--------------|----------|----------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|----|----------------|---------------|
|                                        |                |              | 追加<br>投资 | 减少投资           | 权益法下确认的<br>投资收益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备         | 其他 |                |               |
| 北京亦城宏泰科技投资<br>管理有限公司                   | 1,625,270.70   |              |          |                | -86,630.24      |              |            |                 |                |    | 1,538,640.46   |               |
| 珠海一创创新科股权投<br>资基金企业（有限合伙）              | 13,174,774.45  |              |          |                | -12,981,470.20  |              |            |                 |                |    | 193,304.25     |               |
| 深圳市鲲鹏一创战略新<br>兴产业股权投资基金合<br>伙企业（有限合伙）  | 231,324,822.32 |              |          | -11,801,118.98 | 16,137,334.83   |              |            |                 |                |    | 235,661,038.17 |               |
| 金砖一创（厦门）智能制<br>造产业股权投资基金合<br>伙企业（有限合伙） | 84,002,878.06  |              |          | -8,367,164.87  | -312,922.47     |              |            |                 |                |    | 75,322,790.72  |               |
| 江西贝融循环材料股份<br>有限公司（注）                  | 48,935,586.28  | 4,805,515.11 |          |                | -1,916,338.52   |              |            |                 | -24,340,000.00 |    | 22,679,247.76  | 29,145,515.11 |
| 广东恒元创私募基金管<br>理有限公司                    | 2,923,145.83   |              |          |                | -1,886,194.91   |              |            |                 |                |    | 1,036,950.92   |               |
| 中海油安全技术服务有<br>限公司                      | 86,911,620.94  |              |          |                | 12,921,609.28   |              | 1,812.80   | -18,413,916.52  |                |    | 81,421,126.50  |               |
| 上海市鼎泳能源科技有<br>限公司                      | 48,062,439.17  |              |          |                |                 |              |            |                 |                |    | 48,062,439.17  |               |

| 被投资单位              | 期初余额             | 减值准备期<br>初余额 | 本期增减变动   |                |                 |              |            |                 |                |            | 期末余额             | 减值准备期<br>末余额  |
|--------------------|------------------|--------------|----------|----------------|-----------------|--------------|------------|-----------------|----------------|------------|------------------|---------------|
|                    |                  |              | 追加<br>投资 | 减少投资           | 权益法下确认的<br>投资收益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减值准备         | 其他         |                  |               |
| 吉林东工控股有限公司         | 148,969,815.84   |              |          |                | -3,253,662.00   | -898,671.53  |            |                 |                | 156,675.80 | 144,974,158.11   |               |
| 广东一创恒健融资租赁<br>有限公司 | 178,732,290.76   |              |          |                | 4,596,444.72    |              |            |                 |                |            | 183,328,735.48   |               |
| 小计                 | 1,957,374,394.51 | 4,805,515.11 |          | -20,168,283.85 | 162,631,633.89  | -302,678.57  | 1,812.80   | -99,671,134.92  | -24,340,000.00 | 156,675.80 | 1,975,682,419.66 | 29,145,515.11 |
| 合计                 | 1,975,211,210.54 | 4,805,515.11 |          | -20,168,283.85 | 160,718,015.59  | -302,678.57  | 1,812.80   | -99,671,134.92  | -24,340,000.00 | 156,675.80 | 1,991,605,617.39 | 29,145,515.11 |

注：江西贝融循环材料股份有限公司经营持续亏损导致公司持有的长期股权投资存在减值迹象。公司通过对比其可收回金额与账面金额进行减值测试，本期计提减值准备 24,340,000.00 元。

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋、建筑物         | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值      |                |                |
| 1. 期初余额     | 377,041,453.72 | 377,041,453.72 |
| 2. 本期增加金额   |                |                |
| 3. 本期减少金额   |                |                |
| 4. 期末余额     | 377,041,453.72 | 377,041,453.72 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |                |                |
| 1. 期初余额     | 91,343,751.00  | 91,343,751.00  |
| 2. 本期增加金额   | 10,188,751.74  | 10,188,751.74  |
| (1)计提或摊销    | 10,188,751.74  | 10,188,751.74  |
| 3. 本期减少金额   |                |                |
| 4. 期末余额     | 101,532,502.74 | 101,532,502.74 |
| 三、减值准备      |                |                |
| 1. 期初余额     |                |                |
| 2. 本期增加金额   |                |                |
| 3. 本期减少金额   |                |                |
| 4. 期末余额     |                |                |
| 四、账面价值      |                |                |
| 1. 期末账面价值   | 275,508,950.98 | 275,508,950.98 |
| 2. 期初账面价值   | 285,697,702.72 | 285,697,702.72 |

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 电子设备           | 运输设备          | 其他设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额   | 151,229,448.88 | 251,723,595.23 | 11,487,933.22 | 40,301,039.24 | 454,742,016.57 |
| 2. 本期增加金额 |                | 25,548,726.96  | 998,559.99    | 979,555.72    | 27,526,842.67  |
| (1)购置     |                | 25,548,726.96  | 998,559.99    | 979,555.72    | 27,526,842.67  |
| 3. 本期减少金额 |                | 12,063,353.35  | 1,980,063.06  | 3,475,241.00  | 17,518,657.41  |
| (1)处置或报废  |                | 12,063,353.35  | 1,980,063.06  | 3,475,241.00  | 17,518,657.41  |
| 4. 期末余额   | 151,229,448.88 | 265,208,968.84 | 10,506,430.15 | 37,805,353.96 | 464,750,201.83 |



| 项目        | 房屋及建筑物         | 电子设备           | 运输设备         | 其他设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 41,360,022.29  | 181,139,762.10 | 8,070,148.55 | 27,757,265.36 | 258,327,198.30 |
| 2. 本期增加金额 | 4,094,776.32   | 33,490,911.65  | 644,282.50   | 4,549,541.18  | 42,779,511.65  |
| (1)计提     | 4,094,776.32   | 33,490,911.65  | 644,282.50   | 4,549,541.18  | 42,779,511.65  |
| 3. 本期减少金额 |                | 12,174,106.11  | 1,755,803.25 | 3,224,878.52  | 17,154,787.88  |
| (1)处置或报废  |                | 12,174,106.11  | 1,755,803.25 | 3,224,878.52  | 17,154,787.88  |
| 4. 期末余额   | 45,454,798.61  | 202,456,567.64 | 6,958,627.80 | 29,081,928.02 | 283,951,922.07 |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   |                |                |              |               |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |               |                |
| 4. 期末余额   |                |                |              |               |                |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 105,774,650.27 | 62,752,401.20  | 3,547,802.35 | 8,723,425.94  | 180,798,279.76 |
| 2. 期初账面价值 | 109,869,426.59 | 70,583,833.13  | 3,417,784.67 | 12,543,773.88 | 196,414,818.27 |

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目        | 账面价值       | 未办妥产权证书原因 |
|-----------|------------|-----------|
| 房屋及建筑物（注） | 469,345.39 | 见下述       |

注：期末公司持有的企业人才住房，为有限产权。

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

| 项目         | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 装修工程       | 1,263,497.29   |      | 1,263,497.29   | 5,214,796.56   |      | 5,214,796.56   |
| 软件工程       | 12,021,989.96  |      | 12,021,989.96  | 19,609,876.30  |      | 19,609,876.30  |
| 创金合信前海总部大厦 | 501,831,294.47 |      | 501,831,294.47 | 282,411,276.20 |      | 282,411,276.20 |
| 合计         | 515,116,781.72 |      | 515,116,781.72 | 307,235,949.06 |      | 307,235,949.06 |

| 2、 重要在建工程项目本期变动情况  |        |                |                |                    |                  |                |                        |          |               |                  |                 |
|--------------------|--------|----------------|----------------|--------------------|------------------|----------------|------------------------|----------|---------------|------------------|-----------------|
| 项目名称               | 预算数    | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入<br>固定资产<br>金额 | 本期其<br>他减少<br>金额 | 期末余额           | 工程累计投<br>入占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度 | 利息资本化累计<br>金额 | 其中：本期利息资<br>本化金额 | 资金来<br>源        |
| 创金合信<br>前海总部<br>大厦 | 7.99 亿 | 282,411,276.20 | 219,420,018.27 |                    |                  | 501,831,294.47 | 63.00                  | 未完<br>工  | 22,246,218.44 | 12,165,943.57    | 自有及<br>银行贷<br>款 |
| 合计                 |        | 282,411,276.20 | 219,420,018.27 |                    |                  | 501,831,294.47 |                        |          | 22,246,218.44 | 12,165,943.57    |                 |

## (十五) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 其他           | 合计             |
|-----------|----------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |              |                |
| （1）期初余额   | 298,209,927.85 | 6,248,538.78 | 304,458,466.63 |
| （2）本期增加金额 | 119,901,476.50 | 547,022.40   | 120,448,498.90 |
| （3）本期减少金额 | 138,230,281.39 | 933,046.21   | 139,163,327.60 |
| （4）期末余额   | 279,881,122.96 | 5,862,514.97 | 285,743,637.93 |
| 2. 累计折旧   |                |              |                |
| （1）期初余额   | 180,491,620.59 | 3,664,716.25 | 184,156,336.84 |
| （2）本期增加金额 | 76,650,365.04  | 918,162.34   | 77,568,527.38  |
| （3）本期减少金额 | 128,521,729.29 | 664,605.85   | 129,186,335.14 |
| （4）期末余额   | 128,620,256.34 | 3,918,272.74 | 132,538,529.08 |
| 3. 减值准备   |                |              |                |
| （1）期初余额   |                |              |                |
| （2）本期增加金额 |                |              |                |
| （3）本期减少金额 |                |              |                |
| （4）期末余额   |                |              |                |
| 4. 账面价值   |                |              |                |
| （1）期末账面价值 | 151,260,866.62 | 1,944,242.23 | 153,205,108.85 |
| （2）期初账面价值 | 117,718,307.26 | 2,583,822.53 | 120,302,129.79 |

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 计算机软件          | 交易席位费        | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值    |                |                |              |                  |
| 1. 期初余额   | 862,110,085.00 | 533,057,755.21 | 4,305,000.00 | 1,399,472,840.21 |
| 2. 本期增加金额 |                | 67,310,084.69  |              | 67,310,084.69    |
| 3. 本期减少金额 |                | 288,830.19     |              | 288,830.19       |
| 4. 期末余额   | 862,110,085.00 | 600,079,009.71 | 4,305,000.00 | 1,466,494,094.71 |
| 二、累计摊销    |                |                |              |                  |
| 1. 期初余额   | 118,763,360.95 | 339,608,959.49 | 4,305,000.00 | 462,677,320.44   |
| 2. 本期增加金额 | 20,316,981.32  | 70,031,439.69  |              | 90,348,421.01    |
| (1)计提     | 20,316,981.32  | 70,031,439.69  |              | 90,348,421.01    |



| 项目        | 土地使用权          | 计算机软件          | 交易席位费        | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 |                | 288,830.19     |              | 288,830.19     |
| 4. 期末余额   | 139,080,342.27 | 409,351,568.99 | 4,305,000.00 | 552,736,911.26 |
| 三、减值准备    |                |                |              |                |
| 1. 期初余额   |                |                |              |                |
| 2. 本期增加金额 |                |                |              |                |
| 3. 本期减少金额 |                |                |              |                |
| 4. 期末余额   |                |                |              |                |
| 四、账面价值    |                |                |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 723,029,742.73 | 190,727,440.72 |              | 913,757,183.45 |
| 2. 期初账面价值 | 743,346,724.05 | 193,448,795.72 |              | 936,795,519.77 |

公司土地使用权受限制的情况详见五、（三十二）注释披露。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加        |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|---------------------|---------------|-------------|----|------|----|---------------|
|                     |               | 企业合并<br>形成的 | 计提 | 处置   | 其他 |               |
| 账面原值                |               |             |    |      |    |               |
| 收购子公司商誉             | 4,800,000.00  |             |    |      |    | 4,800,000.00  |
| 收购营业部商誉             | 7,356,833.17  |             |    |      |    | 7,356,833.17  |
| 小计                  | 12,156,833.17 |             |    |      |    | 12,156,833.17 |
| 减值准备                |               |             |    |      |    |               |
| 收购子公司商誉             | 4,800,000.00  |             |    |      |    | 4,800,000.00  |
| 收购营业部商誉             |               |             |    |      |    |               |
| 小计                  | 4,800,000.00  |             |    |      |    | 4,800,000.00  |
| 账面价值                | 7,356,833.17  |             |    |      |    | 7,356,833.17  |

2、 商誉减值测试过程

（1）2008 年 7 月，公司以非同一控制下企业合并方式购买百福期货经纪有限公司 96%的股权，并对其进行了增资及更名为第一创业期货有限责任公司。公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉 4,800,000.00 元。

公司于 2020 年对该项商誉全额计提减值准备 4,800,000.00 元。

(2)收购营业部商誉系2000年至2003年间公司购买佛山同济路证券营业部、深圳深南大道证券营业部、廊坊建设路证券营业部和长沙韶山中路证券营业部所形成，并于收购后每年进行摊销。截至2006年12月31日上述收购商誉摊余价值为7,356,833.17元。2007年至今，根据企业会计准则要求，上述商誉停止摊销。

公司将被收购单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。公司采用预计未来净现金流量现值的方法计算四家营业部包含商誉的经营性资产组的可收回金额。经测算，上述四家营业部包含商誉的经营性资产组于期末的可收回金额大于其账面价值，商誉未发生减值。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目                | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备            | 509,832,634.17   | 127,458,158.56 | 499,283,793.87   | 124,820,948.47 |
| 预提职工薪酬            | 747,082,559.09   | 186,770,639.77 | 505,462,578.34   | 126,365,644.59 |
| 递延收益              | 50,853,779.72    | 12,713,444.96  | 52,800,000.00    | 13,200,000.00  |
| 预提费用              | 12,567,484.04    | 3,141,871.01   | 5,355,855.50     | 1,338,963.88   |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 376,205,116.99   | 94,051,279.18  | 487,772,226.51   | 121,943,056.61 |
| 可抵扣的经营亏损          | 330,836,599.80   | 82,709,149.95  | 824,550,730.60   | 206,137,682.65 |
| 其他债权投资            | 271,507,463.83   | 67,876,865.95  | 240,147,140.91   | 60,036,785.23  |
| 其他权益工具投资          | 15,816,000.00    | 3,954,000.00   | 15,816,000.00    | 3,954,000.00   |
| 租赁负债              | 153,796,578.89   | 38,449,144.73  | 114,506,887.92   | 28,626,721.98  |
| 其他                | 34,175,325.39    | 8,543,831.35   | 33,539,883.41    | 8,384,970.86   |
| 合计                | 2,502,673,541.92 | 625,668,385.46 | 2,779,235,097.06 | 694,808,774.27 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                | 期末余额             |                | 期初余额           |               |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
|                   | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 53,407,921.25    | 13,351,980.31  | 14,412,955.62  | 3,603,238.91  |
| 其他权益工具投资          | 1,054,206,945.26 | 263,551,736.33 | 65,887,837.54  | 16,471,959.39 |
| 未实现的投资收益          | 60,606,754.82    | 15,151,688.71  | 53,538,183.03  | 13,384,545.76 |
| 税法折旧摊销差异          | 37,344,175.90    | 9,336,043.97   | 57,922,726.01  | 14,480,681.50 |
| 使用权资产             | 153,205,108.85   | 38,301,277.22  | 118,635,570.92 | 29,658,892.73 |
| 合计                | 1,358,770,906.08 | 339,692,726.54 | 310,397,273.12 | 77,599,318.29 |

(十九) 其他资产

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 其他应收款             | 114,338,915.18 | 137,220,830.63 |
| 长期待摊费用            | 55,257,878.08  | 69,034,849.33  |
| 待摊费用              | 20,338,102.99  | 22,656,788.52  |
| 应收股利              | 112,232,843.56 | 6,978,648.39   |
| 待抵扣、待认证及暂估的增值税进项税 | 34,455,212.28  | 19,708,283.09  |
| 预缴企业所得税款及增值税      | 7,706,213.23   | 14,636,263.92  |
| 其他                | 1,433,218.37   | 4,316,485.15   |
| 合计                | 345,762,383.69 | 274,552,149.03 |

1、 其他应收款

(1) 按明细列示

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 其他应收款项余额 | 332,999,477.02 | 353,449,970.76 |
| 减：坏账准备   | 218,660,561.84 | 216,229,140.13 |
| 账面价值合计   | 114,338,915.18 | 137,220,830.63 |



(2) 按账龄分析

| 账龄     | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内  | 64,582,727.35  | 19.40  | 91,412,043.65  | 25.87  |
| 1-2 年  | 27,568,158.48  | 8.28   | 20,318,005.81  | 5.75   |
| 2-3 年  | 4,111,156.90   | 1.23   | 9,701,541.07   | 2.74   |
| 3 年以上  | 236,737,434.29 | 71.09  | 232,018,380.23 | 65.64  |
| 小计     | 332,999,477.02 | 100.00 | 353,449,970.76 | 100.00 |
| 减：坏账准备 | 218,660,561.84 |        | 216,229,140.13 |        |
| 合计     | 114,338,915.18 |        | 137,220,830.63 |        |

(3) 按计提坏账列示

| 项目       | 期末余额           |                  |                |                 | 期初余额           |                  |                |                     |
|----------|----------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|
|          | 账面余额           |                  | 坏账准备           |                 | 账面余额           |                  | 坏账准备           |                     |
|          | 金额             | 占账面余额合计<br>比例（%） | 金额             | 坏账准备计提<br>比例（%） | 金额             | 占账面余额合<br>计比例（%） | 金额             | 坏账准备<br>计提比例<br>（%） |
| 单项计提坏账准备 | 214,035,530.99 | 64.28            | 214,035,530.99 | 100.00          | 213,820,662.33 | 60.50            | 213,820,662.33 | 100.00              |
| 组合计提坏账准备 | 118,963,946.03 | 35.72            | 4,625,030.85   | 3.89            | 139,629,308.43 | 39.50            | 2,408,477.80   | 1.72                |
| 其中:组合 1  | 63,912,959.92  | 19.19            | 4,625,030.85   | 7.24            | 53,437,798.43  | 15.11            | 2,408,477.80   | 4.51                |
| 组合 2     | 55,050,986.11  | 16.53            |                |                 | 86,191,510.00  | 24.39            |                |                     |
| 合计       | 332,999,477.02 | 100.00           | 218,660,561.84 | 65.66           | 353,449,970.76 | 100.00           | 216,229,140.13 | 61.18               |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1 计提项目：

| 名称    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 41,437,810.42 | 414,378.12   | 1.00%   |
| 1-2 年 | 20,201,453.75 | 2,020,145.38 | 10.00%  |
| 2-3 年 | 103,985.50    | 20,797.10    | 20.00%  |
| 3 年以上 | 2,169,710.25  | 2,169,710.25 | 100.00% |
| 合计    | 63,912,959.92 | 4,625,030.85 |         |

（4）本期无实际核销的其他应收款项情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 客户名称 | 金额            | 账龄    | 占总额的比例 | 款项性质         |
|------|---------------|-------|--------|--------------|
| 单位 1 | 83,776,764.14 | 3 年以上 | 25.16% | 逾期的股质押合约客户款项 |
| 单位 2 | 51,968,407.53 | 3 年以上 | 15.61% | 逾期的股质押合约客户款项 |
| 单位 3 | 40,329,067.15 | 3 年以上 | 12.11% | 逾期的股质押合约客户款项 |
| 单位 4 | 33,489,564.62 | 3 年以上 | 10.06% | 逾期的股质押合约客户款项 |
| 单位 5 | 20,000,000.00 | 1-2 年 | 6.01%  | 股权转让款项       |

2、 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额        | 其他减少金额 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------|---------------|
| 装修改造工程 | 65,686,965.80 | 9,321,961.43 | 20,926,645.71 |        | 54,082,281.52 |
| 其他     | 3,347,883.53  | 192,093.92   | 2,364,380.89  |        | 1,175,596.56  |
| 合计     | 69,034,849.33 | 9,514,055.35 | 23,291,026.60 |        | 55,257,878.08 |

(二十) 融券业务情况

| 项目        | 期末公允价值 | 期初公允价值       |
|-----------|--------|--------------|
| 融出证券      |        | 1,284,360.00 |
| —交易性金融资产  |        |              |
| —转融通融入证券  |        | 1,284,360.00 |
| 转融通融入证券总额 |        | 1,702,160.00 |



(二十一) 资产减值

1、 各项资产减值准备变动表

| 类别                | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少      |           | 期末余额           |
|-------------------|----------------|---------------|-----------|-----------|----------------|
|                   |                |               | 转回        | 转销/<br>核销 |                |
| 融出资金减值准备          | 2,645,042.28   | 810,418.51    |           |           | 3,455,460.79   |
| 应收款项坏账准备          | 60,156,968.24  | 7,318,338.11  |           |           | 67,475,306.35  |
| 买入返售金融资产减值准备      | 220,254,411.81 |               | 13,106.62 |           | 220,241,305.19 |
| 其他应收款坏账准备         | 216,229,140.13 | 2,431,421.71  |           |           | 218,660,561.84 |
| 其他债权投资减值准备        | 107,166,303.85 | 53,753,279.84 |           |           | 160,919,583.69 |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 606,451,866.31 | 64,313,458.17 | 13,106.62 |           | 670,752,217.86 |
| 长期股权投资减值准备        | 4,805,515.11   | 24,340,000.00 |           |           | 29,145,515.11  |
| 商誉减值准备            | 4,800,000.00   |               |           |           | 4,800,000.00   |
| 其他资产减值准备小计        | 9,605,515.11   | 24,340,000.00 |           |           | 33,945,515.11  |
| 合计                | 616,057,381.42 | 88,653,458.17 | 13,106.62 |           | 704,697,732.97 |

2、 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况表

| 金融工具类别       | 期末余额               |                                  |                                  | 合计             |
|--------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------|
|              | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |                |
| 融出资金减值准备     | 2,857,184.14       | 189.30                           | 598,087.35                       | 3,455,460.79   |
| 应收款项坏账准备     |                    | 3,372,598.24                     | 64,102,708.11                    | 67,475,306.35  |
| 买入返售金融资产减值准备 | 612,602.27         |                                  | 219,628,702.92                   | 220,241,305.19 |
| 其他应收款坏账准备    |                    | 2,455,320.60                     | 216,205,241.24                   | 218,660,561.84 |
| 其他债权投资减值准备   | 257,683.38         |                                  | 160,661,900.31                   | 160,919,583.69 |
| 合计           | 3,727,469.79       | 5,828,108.14                     | 661,196,639.93                   | 670,752,217.86 |

(二十二) 应付短期融资款

| 债券名称       | 面值             | 起息日期       | 债券期限  | 发行金额           | 票面利率  | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|-------|----------------|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 心安利得 063 期 | 20,000,000.00  | 2023/4/25  | 359 天 | 20,000,000.00  | 3.20% | 20,438,356.16 | 191,123.84     | 20,629,480.00 |                |
| 心安利得 067 期 | 30,000,000.00  | 2023/8/31  | 181 天 | 30,000,000.00  | 2.60% | 30,260,712.33 | 126,077.67     | 30,386,790.00 |                |
| 心安利得 082 期 | 10,000,000.00  | 2024/9/13  | 180 天 | 10,000,000.00  | 2.10% |               | 10,062,712.33  |               | 10,062,712.33  |
| 心安利得 086 期 | 500,000,000.00 | 2024/11/15 | 182 天 | 500,000,000.00 | 2.40% |               | 501,512,328.77 |               | 501,512,328.77 |
| 合计         | 560,000,000.00 |            |       | 560,000,000.00 |       | 50,699,068.49 | 511,892,242.61 | 51,016,270.00 | 511,575,041.10 |

(二十三) 拆入资金

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 转融通融入款项 | 2,806,946,480.55 | 2,415,733,194.45 |
| 同业拆入款项  | 1,500,404,583.36 | 1,000,512,722.21 |
| 合计      | 4,307,351,063.91 | 3,416,245,916.66 |

其中：转融通融入款项按剩余期限分类

| 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    |                  |             | 604,773,527.78   | 2.13%-2.20% |
| 1 至 3 个月  | 1,073,647,650.00 | 1.88%-2.41% | 1,210,471,333.34 | 2.12%-3.50% |
| 3 至 12 个月 | 1,733,298,830.55 | 2.35%-2.41% | 600,488,333.33   | 2.93%       |
| 1 年以上     |                  |             |                  |             |
| 合计        | 2,806,946,480.55 |             | 2,415,733,194.45 |             |

(二十四) 交易性金融负债

| 类别                   | 期末余额                              |                                   |                  | 期初余额                              |                                   |                |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------|
|                      | 分类为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 | 合计               | 分类为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 | 合计             |
| 债券                   | 1,623,155,003.64                  |                                   | 1,623,155,003.64 | 635,398,977.47                    |                                   | 635,398,977.47 |
| 收益凭证（注）              |                                   | 10,347,747.81                     | 10,347,747.81    |                                   | 10,989,968.06                     | 10,989,968.06  |
| 结构化主体其他份额持<br>有人投资份额 |                                   | 72,952,506.81                     | 72,952,506.81    |                                   | 134,232,955.94                    | 134,232,955.94 |
| 合计                   | 1,623,155,003.64                  | 83,300,254.62                     | 1,706,455,258.26 | 635,398,977.47                    | 145,222,924.00                    | 780,621,901.47 |

注：公司发行的包含一种或以上嵌入式衍生工具的收益凭证，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。



(二十五) 卖出回购金融资产款

1、 按业务类别列示

| 项目      | 期末余额             | 期初余额              |
|---------|------------------|-------------------|
| 买断式卖出回购 | 200,269,440.99   |                   |
| 质押式卖出回购 | 8,055,017,987.51 | 9,145,339,468.10  |
| 质押式报价回购 | 1,038,846,429.46 | 1,057,084,096.83  |
| 合计      | 9,294,133,857.96 | 10,202,423,564.93 |

2、 按金融资产种类列示

| 项目 | 期末余额             | 期初余额              |
|----|------------------|-------------------|
| 债券 | 9,294,133,857.96 | 10,202,423,564.93 |
| 合计 | 9,294,133,857.96 | 10,202,423,564.93 |

3、 按担保物金额列示

| 项目 | 期末余额              | 期初余额              |
|----|-------------------|-------------------|
| 债券 | 12,477,227,181.91 | 12,771,700,829.65 |
| 其他 | 1,413,695,491.75  | 1,538,838,746.15  |
| 合计 | 13,890,922,673.66 | 14,310,539,575.80 |

4、 报价回购融入资金按剩余期限分类

| 剩余期限     | 期末余额             | 利率区间        | 期初余额             | 利率区间        |
|----------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| 一个月内     | 830,541,688.95   | 0.35%~6.18% | 806,423,595.55   | 1.50%~6.18% |
| 一个月至三个月内 | 119,362,875.51   | 1.78%~6.00% | 126,295,108.05   | 2.45%~3.05% |
| 三个月至一年内  | 88,941,865.00    | 1.87%~2.35% | 124,365,393.23   | 2.62%~3.05% |
| 一年以上     |                  |             |                  |             |
| 合计       | 1,038,846,429.46 |             | 1,057,084,096.83 |             |

(二十六) 代理买卖证券款

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 普通经纪业务 |                  |                  |
| 其中：个人  | 8,391,414,910.64 | 6,090,925,249.68 |
| 机构     | 1,490,512,402.98 | 799,431,297.60   |
| 小计     | 9,881,927,313.62 | 6,890,356,547.28 |

| 项目    | 期末余额              | 期初余额             |
|-------|-------------------|------------------|
| 信用业务  |                   |                  |
| 其中：个人 | 961,255,770.45    | 530,777,067.02   |
| 机构    | 127,425,964.22    | 36,919,332.80    |
| 小计    | 1,088,681,734.67  | 567,696,399.82   |
| 合计    | 10,970,609,048.29 | 7,458,052,947.10 |

(二十七) 代理承销证券款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额           |
|----|------|----------------|
| 股票 |      | 100,656,200.00 |
| 合计 |      | 100,656,200.00 |

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬           | 713,219,562.44 | 1,372,552,772.39 | 1,171,011,961.75 | 914,760,373.08 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | 13,015,438.79  | 91,626,431.34    | 93,121,692.70    | 11,520,177.43  |
| 辞退福利           |                | 12,148,421.76    | 12,148,421.76    |                |
| 合计             | 726,235,001.23 | 1,476,327,625.49 | 1,276,282,076.21 | 926,280,550.51 |

2、 短期薪酬列示

| 项目             | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬           |                |                  |                  |                |
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 711,516,439.37 | 1,211,760,667.33 | 1,011,052,205.88 | 912,224,900.82 |
| （2）职工福利费       | 1,123,490.18   | 38,729,965.88    | 37,836,088.53    | 2,017,367.53   |
| （3）社会保险费       | 525,791.80     | 41,387,707.25    | 41,421,261.51    | 492,237.54     |
| 其中：医疗保险费       | 515,909.59     | 36,750,913.20    | 36,784,102.55    | 482,720.24     |
| 工伤保险费          | 9,882.21       | 1,212,240.95     | 1,212,605.86     | 9,517.30       |
| 生育保险费          |                | 2,087,465.09     | 2,087,465.09     |                |
| 其他保险费          |                | 1,337,088.01     | 1,337,088.01     |                |
| （4）住房公积金       | 53,841.09      | 72,819,086.99    | 72,847,060.89    | 25,867.19      |

| 项目              | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| (5) 工会经费和职工教育经费 |                | 7,855,344.94     | 7,855,344.94     |                |
| (6) 其他短期薪酬      |                |                  |                  |                |
| 合计              | 713,219,562.44 | 1,372,552,772.39 | 1,171,011,961.75 | 914,760,373.08 |

3、 设定提存计划列示

| 项目      | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本养老保险费 | 838,165.88    | 79,643,510.47 | 79,486,582.99 | 995,093.36    |
| 年金缴费    | 12,151,153.05 | 7,663,746.95  | 9,314,900.00  | 10,500,000.00 |
| 失业保险费   | 26,119.86     | 4,319,173.92  | 4,320,209.71  | 25,084.07     |
| 合计      | 13,015,438.79 | 91,626,431.34 | 93,121,692.70 | 11,520,177.43 |

(二十九) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 15,057,259.75 | 1,319,578.29  |
| 城建税       | 1,061,350.66  | 223,242.80    |
| 企业所得税     | 11,107,351.77 |               |
| 代扣代缴个人所得税 | 9,413,292.28  | 8,886,607.48  |
| 教育费附加     | 454,879.39    | 95,660.11     |
| 地方教育费附加   | 303,196.34    | 63,717.18     |
| 印花税       | 12,349.00     | 292,512.99    |
| 其他        | 1,260,913.90  | 1,960,630.43  |
| 合计        | 38,670,593.09 | 12,841,949.28 |

(三十) 应付款项

1、 应付款项列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 应付承销费  | 1,642,350.28  | 2,770,350.28   |
| 应付清算款项 | 46,097,967.44 | 140,195,841.22 |
| 合计     | 47,740,317.72 | 142,966,191.50 |

(三十一) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 预收业务款项 | 11,490,719.92 | 13,190,461.62 |
| 合计     | 11,490,719.92 | 13,190,461.62 |

(三十二) 长期借款

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           | 利率区间        |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 抵押借款（注） | 413,229,468.24 | 231,656,355.98 | 3.40%-3.75% |
| 合计      | 413,229,468.24 | 231,656,355.98 |             |

注：因开发建设创金合信前海总部大厦项目，公司间接控股子公司深圳市创基实业投资有限公司以土地为抵押申请贷款，截至 2024 年 12 月 31 日受限制的土地使用权账面价值为 558,552,268.68 元。



(三十三) 应付债券

| 债券名称              | 面值总额             | 起息日期       | 债券<br>期限 | 发行金额             | 票面利率  | 期初余额             | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额             | 是否<br>违约 |
|-------------------|------------------|------------|----------|------------------|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|
| 2021 年公司债（第一期）品种一 | 1,000,000,000.00 | 2021/8/25  | 3 年      | 1,000,000,000.00 | 3.30% | 1,011,491,948.84 | 21,508,051.16    | 1,033,000,000.00 |                  | 否        |
| 2021 年公司债（第一期）品种二 | 500,000,000.00   | 2021/8/25  | 5 年      | 500,000,000.00   | 3.80% | 506,220,628.07   | 19,167,438.62    | 19,000,000.00    | 506,388,066.69   | 否        |
| 2021 年次级债（第一期）    | 500,000,000.00   | 2021/10/26 | 3 年      | 500,000,000.00   | 4.78% | 504,087,224.95   | 19,812,775.05    | 523,900,000.00   |                  | 否        |
| 2022 年公司债（第一期）品种一 | 1,000,000,000.00 | 2022/1/7   | 3 年      | 1,000,000,000.00 | 3.30% | 1,032,367,123.29 | 33,090,410.96    | 33,000,000.00    | 1,032,457,534.25 | 否        |
| 2022 年公司债（第一期）品种二 | 400,000,000.00   | 2022/1/7   | 5 年      | 400,000,000.00   | 3.88% | 415,222,356.16   | 15,562,520.55    | 15,520,000.00    | 415,264,876.71   | 否        |
| 2022 年公司债（第二期）品种一 | 1,200,000,000.00 | 2022/8/5   | 3 年      | 1,200,000,000.00 | 2.90% | 1,214,110,684.93 | 34,800,000.00    | 34,800,000.00    | 1,214,110,684.93 | 否        |
| 2022 年公司债（第二期）品种二 | 400,000,000.00   | 2022/8/5   | 5 年      | 400,000,000.00   | 3.50% | 405,676,712.33   | 14,000,000.00    | 14,000,000.00    | 405,676,712.33   | 否        |
| 2023 年公司债（第一期）品种一 | 800,000,000.00   | 2023/9/25  | 3 年      | 800,000,000.00   | 3.40% | 806,544,260.53   | 27,344,924.27    | 27,200,000.00    | 806,689,184.80   | 否        |
| 2024 年公司债（第一期）品种一 | 1,000,000,000.00 | 2024/1/18  | 3 年      | 1,000,000,000.00 | 2.98% |                  | 1,028,412,054.79 |                  | 1,028,412,054.79 | 否        |
| 2024 年公司债（第二期）品种一 | 1,200,000,000.00 | 2024/8/6   | 5 年      | 1,200,000,000.00 | 2.14% |                  | 1,209,860,563.27 |                  | 1,209,860,563.27 | 否        |
| 合计                |                  |            |          | 8,000,000,000.00 |       | 5,895,720,939.10 | 2,423,558,738.67 | 1,700,420,000.00 | 6,618,859,677.77 |          |

(三十四) 租赁负债

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付租赁款     | 162,306,922.83 | 123,039,163.33 |
| 减：未确认融资费用 | 12,295,725.37  | 7,086,928.70   |
| 合计        | 150,011,197.46 | 115,952,234.63 |

(三十五) 递延收益

| 项目          | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因        |
|-------------|---------------|------------|--------------|---------------|-------------|
| 投行大厦项目建设奖励金 | 52,800,000.00 |            | 2,057,142.84 | 50,742,857.16 | 投行大厦项目建设奖励金 |
| 其他政府补助项目    |               | 500,000.00 | 389,077.44   | 110,922.56    | 其他政府补助项目    |
| 合计          | 52,800,000.00 | 500,000.00 | 2,446,220.28 | 50,853,779.72 |             |

(三十六) 其他负债

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 542,756,154.86 | 707,324,907.52 |
| 应付股利  |                |                |
| 合计    | 542,756,154.86 | 707,324,907.52 |

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

| 款项性质             | 期末余额           | 年初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 应付证券投资者保护基金      | 7,546,610.08   | 4,729,319.02   |
| 租赁业务押金           | 10,610,478.68  | 11,190,941.75  |
| 期货风险准备金          | 8,124,164.63   | 7,565,409.05   |
| 应付客户维护费          | 39,761,061.17  | 41,087,353.87  |
| 代扣代缴资管产品增值税及附加税金 | 276,471,363.65 | 317,824,043.98 |
| 少数股东借款           | 50,780,000.04  | 185,000,000.00 |
| 其他               | 149,462,476.61 | 139,927,839.85 |
| 合计               | 542,756,154.86 | 707,324,907.52 |

注：公司控股子公司创金合信基金管理有限公司向其控股股东第一创业证券股份有限公司及少数股东借款，截至 2024 年 12 月 31 日，公司控股子公司创金合信基金管理有限公司向少数股东借款本息余额合计 50,780,000.04 元。

(三十七) 股本

| 项目   | 期初余额             | 本期变动增（+）减（－） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 4,202,400,000.00 |              |    |       |    |    | 4,202,400,000.00 |

(三十八) 资本公积

| 项目          | 期初余额             | 本期增加     | 本期减少 | 期末余额             |
|-------------|------------------|----------|------|------------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 6,056,243,120.66 |          |      | 6,056,243,120.66 |
| 其他资本公积      | 9,916,296.98     | 1,812.80 |      | 9,918,109.78     |
| 合计          | 6,066,159,417.64 | 1,812.80 |      | 6,066,161,230.44 |



(三十九) 其他综合收益

| 项目                     | 期初余额            | 本期发生额            |                                |                          |                |                |                   | 期末余额            |
|------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
|                        |                 | 本期所得税前发<br>生额    | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：其他综合<br>收益当期转<br>入留存收益 | 减：所得税费<br>用    | 税后归属于母<br>公司   | 税后归<br>属于少<br>数股东 |                 |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收<br>益  | 22,553,878.15   | 988,319,107.72   |                                |                          | 247,079,776.94 | 741,239,330.78 |                   | 763,793,208.93  |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变<br>动  | 22,553,878.15   | 988,319,107.72   |                                |                          | 247,079,776.94 | 741,239,330.78 |                   | 763,793,208.93  |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益       | -100,475,438.52 | 22,090,278.35    |                                |                          | 5,598,239.24   | 16,492,039.11  |                   | -83,983,399.41  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合<br>收益 | -739,810.72     | -302,678.57      |                                |                          |                | -302,678.57    |                   | -1,042,489.29   |
| 其他债权投资公允价值变动           | -180,110,355.68 | -31,360,322.92   |                                |                          | -7,840,080.72  | -23,520,242.20 |                   | -203,630,597.88 |
| 其他债权投资信用损失准备           | 80,374,727.88   | 53,753,279.84    |                                |                          | 13,438,319.96  | 40,314,959.88  |                   | 120,689,687.76  |
| 其他综合收益合计               | -77,921,560.37  | 1,010,409,386.07 |                                |                          | 252,678,016.18 | 757,731,369.89 |                   | 679,809,809.52  |

(四十) 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 | 512,082,051.70 | 88,091,143.31 |      | 600,173,195.01 |
| 合计     | 512,082,051.70 | 88,091,143.31 |      | 600,173,195.01 |

(四十一) 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 | 917,097,505.27   | 134,022,107.18 |      | 1,051,119,612.45 |
| 交易风险准备 | 705,290,464.33   | 88,974,904.15  |      | 794,265,368.48   |
| 合计     | 1,622,387,969.60 | 222,997,011.33 |      | 1,845,384,980.93 |

(四十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,495,799,892.64 | 2,490,704,729.33 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                  |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 2,495,799,892.64 | 2,490,704,729.33 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 903,629,183.85   | 330,655,551.54   |
| 减：提取法定盈余公积            | 88,091,143.31    | 38,220,258.14    |
| 提取一般风险准备              | 222,997,011.33   | 119,244,130.09   |
| 应付普通股股利               | 176,500,800.00   | 168,096,000.00   |
| 期末未分配利润               | 2,911,840,121.85 | 2,495,799,892.64 |

(四十三) 手续费及佣金收入

1、 手续费及佣金净收入情况

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 证券经纪业务净收入   | 369,086,993.76 | 343,880,766.75 |
| ——证券经纪业务收入  | 535,264,937.24 | 514,206,679.64 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 480,366,936.87 | 432,478,122.78 |
| 交易单元席位租赁    | 40,651,043.31  | 63,418,382.10  |
| 代销金融产品业务    | 14,246,957.06  | 18,310,174.76  |
| ——证券经纪业务支出  | 166,177,943.48 | 170,325,912.89 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 166,177,943.48 | 170,325,912.89 |
| 交易单元席位租赁    |                |                |
| 代销金融产品业务    |                |                |

| 项目                      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <b>期货经纪业务净收入</b>        | 10,616,665.01    | 7,438,707.70     |
| ——期货经纪业务收入              | 25,355,064.96    | 16,553,644.69    |
| ——期货经纪业务支出              | 14,738,399.95    | 9,114,936.99     |
| <b>投资银行业务净收入</b>        | 277,844,344.65   | 189,778,807.61   |
| ——投资银行业务收入              | 293,472,835.20   | 203,237,203.94   |
| 其中：证券承销业务               | 252,411,584.76   | 179,693,147.39   |
| 证券保荐业务                  | 11,055,660.36    | 6,471,698.11     |
| 财务顾问业务                  | 30,005,590.08    | 17,072,358.44    |
| ——投资银行业务支出              | 15,628,490.55    | 13,458,396.33    |
| 其中：证券承销业务               | 15,439,811.31    | 13,458,396.33    |
| 证券保荐业务                  | 188,679.24       |                  |
| 财务顾问业务                  |                  |                  |
| <b>资产管理业务净收入</b>        | 111,460,389.88   | 85,634,187.43    |
| ——资产管理业务收入              | 111,460,389.88   | 85,664,822.25    |
| ——资产管理业务支出              |                  | 30,634.82        |
| <b>基金管理业务净收入</b>        | 809,103,734.23   | 818,891,425.84   |
| ——基金管理业务收入              | 809,103,734.23   | 818,891,425.84   |
| ——基金管理业务支出              |                  |                  |
| <b>投资咨询业务净收入</b>        | 37,567,547.71    | 30,103,192.24    |
| ——投资咨询业务收入              | 37,567,547.71    | 30,103,192.24    |
| ——投资咨询业务支出              |                  |                  |
| <b>其他手续费及佣金净收入</b>      | 8,457,426.11     | 49,173,492.35    |
| ——其他手续费及佣金收入            | 8,460,194.61     | 50,151,022.23    |
| ——其他手续费及佣金支出            | 2,768.50         | 977,529.88       |
| <b>合计</b>               | 1,624,137,101.35 | 1,524,900,579.92 |
| 其中：手续费及佣金收入合计           | 1,820,684,703.83 | 1,718,807,990.83 |
| 手续费及佣金支出合计              | 196,547,602.48   | 193,907,410.91   |
| 其中：财务顾问业务净收入            | 30,005,590.08    | 17,072,358.44    |
| ——并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司 |                  | 897,169.81       |
| ——并购重组财务顾问业务净收入--其他     | 2,741,509.43     | 613,207.54       |
| ——其他财务顾问业务净收入           | 27,264,080.65    | 15,561,981.09    |

2、 代理销售金融产品业务

| 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     | 144,148.69 万元 | 14,246,957.06 | 188,637.64 万元 | 18,244,805.44 |
| 其他金融产品 |               |               |               | 65,369.32     |
| 合计     |               | 14,246,957.06 |               | 18,310,174.76 |

3、 资产管理业务

| 项目           | 集合资产管理业务          | 单一资产管理业务          | 资产支持专项计划         |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 期末产品数量       | 64                | 138               | 5                |
| 期末客户数量       | 2,925             | 138               | 58               |
| 其中：个人客户      | 2,655             | 42                |                  |
| 机构客户         | 270               | 96                | 58               |
| 期初受托资金       | 4,660,692,189.69  | 50,035,720,861.35 | 6,245,026,000.00 |
| 其中：自有资金投入    | 267,866,432.48    | 151,963,748.43    |                  |
| 个人客户         | 1,658,745,771.63  | 1,298,350,577.87  |                  |
| 机构客户         | 2,734,079,985.58  | 48,585,406,535.05 | 6,245,026,000.00 |
| 期末受托资金       | 14,342,260,476.77 | 36,169,996,305.34 | 2,952,510,000.00 |
| 其中：自有资金投入    | 189,993,006.54    |                   | 36,500,000.00    |
| 个人客户         | 1,941,264,536.81  | 1,306,524,349.21  |                  |
| 机构客户         | 12,211,002,933.42 | 34,863,471,956.13 | 2,916,010,000.00 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 19,312,839,228.67 | 42,851,388,896.75 | 2,908,032,774.14 |
| 其中：股票        | 79,323,136.75     | 1,609,017,784.83  |                  |
| 国债           | 166,482,126.86    | 458,743,920.00    |                  |
| 其他债券         | 15,007,369,149.53 | 20,654,916,474.29 |                  |
| 基金           | 320,420,351.19    | 548,013,284.59    |                  |
| 其他           | 3,739,244,464.34  | 19,580,697,433.04 | 2,908,032,774.14 |
| 当期资产管理业务净收入  | 19,072,974.44     | 82,966,409.36     | 2,575,125.36     |

注：上表统计不包含私募股权基金管理业务。



#### (四十四) 利息净收入

| 项目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入                   | 620,388,680.46 | 723,196,560.94 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入      | 235,710,089.19 | 240,759,648.64 |
| 拆出资金利息收入               |                |                |
| 融资融券利息收入               | 367,192,846.22 | 376,165,193.00 |
| 买入返售金融资产利息收入           | 16,768,144.64  | 29,436,269.70  |
| 其中：约定购回利息收入            |                |                |
| 股权质押回购利息收入             | 6,254,660.51   | 7,677,178.19   |
| 债权投资利息收入               |                |                |
| 其他债权投资利息收入             | 717,597.47     |                |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | 2.94           | 76,835,449.60  |
| 利息支出                   | 516,701,725.44 | 644,495,028.91 |
| 其中：应付短期融资款利息支出         | 1,892,242.61   | 23,888,496.13  |
| 拆入资金利息支出               | 72,172,131.69  | 35,681,030.36  |
| 其中：转融通利息支出             | 47,650,800.50  | 20,124,879.71  |
| 卖出回购金融资产款利息支出          | 163,969,696.04 | 258,142,492.96 |
| 其中：报价回购利息支出            | 18,027,193.15  | 28,534,812.59  |
| 代理买卖证券款利息支出            | 14,485,552.35  | 18,854,465.73  |
| 借款利息支出                 | 11,853,516.83  | 84,387,203.83  |
| 应付债券利息支出               | 224,082,738.67 | 190,162,080.95 |
| 其中：次级债券利息支出            | 19,812,775.04  | 32,971,032.99  |
| 租赁负债利息支出               | 6,741,401.89   | 7,815,444.04   |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 21,504,445.36  | 25,563,814.91  |
| 利息净收入                  | 103,686,955.02 | 78,701,532.03  |

#### (四十五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-----------------|------------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 160,718,015.59   | 160,050,413.19 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                  | 3,837,128.20   |
| 金融工具投资收益        | 1,398,705,231.39 | 401,629,758.16 |

| 项目           | 本期发生额            | 上期发生额           |
|--------------|------------------|-----------------|
| 其中：持有期间取得的收益 | 787,395,213.44   | 647,758,528.17  |
| —交易性金融工具     | 439,070,125.43   | 641,572,506.27  |
| —其他权益工具投资    | 348,325,088.01   | 6,180,206.37    |
| —其他          |                  | 5,815.53        |
| 处置金融工具取得的收益  | 611,310,017.95   | -246,128,770.01 |
| —交易性金融工具     | 588,099,179.31   | -289,833,534.02 |
| —衍生金融工具      | 23,210,838.64    | 43,704,764.01   |
| 合计           | 1,559,423,246.98 | 565,517,299.55  |

其中：交易性金融工具投资收益明细表

| 交易性金融工具                   |        | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 477,870,969.24  | 715,326,984.51  |
|                           | 处置取得收益 | 743,315,578.03  | -209,732,012.88 |
| 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 | 持有期间收益 |                 |                 |
|                           | 处置取得收益 |                 |                 |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 持有期间收益 | -38,099,826.44  | -73,754,478.24  |
|                           | 处置取得收益 | -155,073,612.94 | -80,784,928.81  |
| 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 | 持有期间收益 | -701,017.37     |                 |
|                           | 处置取得收益 | -142,785.78     | 683,407.67      |

(四十六) 其他收益

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 5,864,616.55  | 12,989,522.39 |
| 代扣个人所得税手续费 | 4,669,385.36  | 4,274,801.16  |
| 其他         | 15,706.66     | 457,966.42    |
| 合计         | 10,549,708.57 | 17,722,289.97 |

(四十七) 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                      | 82,187,669.96 | 177,450,582.81 |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |                |

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 交易性金融负债                      | -22,404,907.20 | 1,765,135.19   |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -1,698,616.17  | 1,280,007.67   |
| 衍生金融工具                       | -17,703,368.22 | 7,568,739.25   |
| 合计                           | 42,079,394.54  | 186,784,457.25 |

(四十八) 其他业务收入和其他业务成本

| 类别   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 租赁服务 | 50,594,982.32  | 14,690,564.49 | 42,194,692.50  | 14,603,526.92 |
| 其他   | 140,399,357.51 |               | 71,845,754.28  | 922,771.46    |
| 合计   | 190,994,339.83 | 14,690,564.49 | 114,040,446.78 | 15,526,298.38 |

(四十九) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城建税     | 9,336,767.95  | 5,795,165.88  |
| 教育费附加   | 4,001,224.47  | 2,482,588.21  |
| 地方教育费附加 | 2,667,482.48  | 1,655,527.51  |
| 房产税     | 6,340,675.35  | 6,352,884.19  |
| 其他      | 287,425.70    | 778,925.01    |
| 合计      | 22,633,575.95 | 17,065,090.80 |

(五十) 业务及管理费

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬    | 1,468,058,904.63 | 1,251,761,359.03 |
| 销售服务费   | 151,056,692.93   | 163,084,976.43   |
| 广告宣传费   | 124,564,117.86   | 111,987,182.56   |
| 咨询费     | 94,087,092.22    | 56,362,859.17    |
| 使用权资产折旧 | 77,568,527.38    | 95,055,978.83    |
| 无形资产摊销  | 74,978,130.65    | 63,430,782.04    |
| 软件维护费   | 57,225,187.37    | 50,653,669.24    |

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 固定资产折旧费 | 42,766,268.32    | 42,819,644.28    |
| 差旅费     | 27,536,405.37    | 34,530,305.25    |
| 业务招待费   | 24,772,523.38    | 33,508,901.91    |
| 其他      | 171,566,546.45   | 180,424,078.04   |
| 合计      | 2,314,180,396.56 | 2,083,619,736.78 |

(五十一) 信用减值损失

| 类别                       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 应收款项信用减值损失               | 7,318,338.11  | -1,103,800.29 |
| 其他应收款信用减值损失              | 2,431,421.71  | 309,170.74    |
| 融出资金信用减值损失               | 810,418.51    | 343,589.89    |
| 买入返售金融资产信用减值损失           | -13,106.62    | -4,099,566.05 |
| 其他债权投资信用减值损失             | 53,753,279.84 |               |
| 其他以摊余成本计量的金融资产<br>信用减值损失 |               | 9,756,075.86  |
| 合计                       | 64,300,351.55 | 5,205,470.15  |

(五十二) 其他资产减值损失

| 类别         | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------|---------------|-------|
| 长期股权投资减值损失 | 24,340,000.00 |       |
| 合计         | 24,340,000.00 |       |

(五十三) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助        | 2,695,633.47 | 3,014,644.95 | 2,695,633.47  |
| 非流动资产报废处置收益 | 34,522.32    | 22,974.46    | 34,522.32     |
| 其他          | 150,001.22   | 634,889.27   | 150,001.22    |
| 合计          | 2,880,157.01 | 3,672,508.68 | 2,880,157.01  |



(五十四) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 捐赠支出        | 5,500,000.00 | 5,659,599.43 | 5,500,000.00      |
| 非流动资产毁损报废损失 | 32,931.52    | 7,099.72     | 32,931.52         |
| 其他          | 317,936.55   | 1,144,022.19 | 317,936.55        |
| 合计          | 5,850,868.07 | 6,810,721.34 | 5,850,868.07      |

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 46,617,633.74  | 39,792,542.46  |
| 递延所得税费用 | 78,555,780.88  | -63,205,871.27 |
| 合计      | 125,173,414.62 | -23,413,328.81 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                                 | 本期发生额            |
|------------------------------------|------------------|
| 利润总额                               | 1,088,489,746.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                   | 272,122,436.68   |
| 子公司适用不同税率的影响                       | 63,377.38        |
| 调整以前期间所得税的影响                       | 561,024.87       |
| 非应税收入的影响                           | -165,612,530.18  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                   | 1,615,253.62     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响            | -868,301.94      |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣<br>亏损的影响 | 10,274,755.51    |
| 其他                                 | 7,017,398.68     |
| 所得税费用                              | 125,173,414.62   |

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目      | 期末                |                   | 受限类型及情况     |
|---------|-------------------|-------------------|-------------|
|         | 账面余额              | 账面价值              |             |
| 货币资金    | 651,253,474.00    | 651,253,474.00    | 详见附注五、（一）   |
| 交易性金融资产 | 9,438,621,437.69  | 9,438,621,437.69  | 详见附注五、（八）3  |
| 其他债权投资  | 595,868,140.78    | 595,868,140.78    | 详见附注五、（九）2  |
| 固定资产    | 469,345.39        | 469,345.39        | 详见附注五、（十三）2 |
| 无形资产    | 558,552,268.68    | 558,552,268.68    | 详见附注五、（三十二） |
| 合计      | 11,244,764,666.54 | 11,244,764,666.54 |             |

(五十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 收到经营性往来款          | 108,328,293.36 | 114,723,461.01 |
| 政府补助              | 6,614,029.74   | 13,947,024.34  |
| 其他业务收到的款项         | 73,210,643.55  | 62,497,969.99  |
| 融资租赁、保理及委贷业务收到的款项 |                | 573,119,084.66 |
| 其他                | 5,258,355.56   | 5,349,862.76   |
| 合计                | 193,411,322.21 | 769,637,402.76 |

（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            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 支付经营性往来款          | 396,169,393.56   | 446,625,503.50   |
| 以现金支付的业务及管理费      | 666,946,507.34   | 677,959,893.31   |
| 融资租赁、保理及委贷业务支付的款项 |                  | 485,000,000.00   |
| 其他                | 91,715,106.36    | 87,590,830.60    |
| 合计                | 1,154,831,007.26 | 1,697,176,227.41 |

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额         |
|----------------|----------------|---------------|
| 其他债权投资现金净增加额   |                | 4,904,058.33  |
| 其他权益工具投资当期股利收益 | 254,983,360.41 | 6,180,206.37  |
| 合计             | 254,983,360.41 | 11,084,264.70 |

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目                  | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具投资现金净减少额      | 511,668,462.98   | 2,487,917,949.03 |
| 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额 |                  | 84,447,005.34    |
| 其他债权投资现金净减少额        | 897,964,714.66   |                  |
| 合计                  | 1,409,633,177.64 | 2,572,364,954.37 |

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额            |
|------------|----------------|------------------|
| 收益凭证及短期融资券 | 645,170,000.00 | 2,826,960,000.00 |
| 保理融资       |                | 56,160,000.00    |
| 合计         | 645,170,000.00 | 2,883,120,000.00 |

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额            |
|---------------|----------------|------------------|
| 收益凭证及短期融资券    | 185,820,000.00 | 3,425,970,000.00 |
| 保理融资归还        |                | 64,400,000.00    |
| 支付少数股东投资款     | 13,909.03      | 28,700,004.82    |
| 本期支付的租赁负债相关款项 | 82,942,696.11  | 109,990,292.60   |
| 发行债券手续费       | 524,000.00     | 722,641.51       |
| 合计            | 269,300,605.14 | 3,629,782,938.93 |

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

| 项目             | 期初余额             | 本期增加             |                | 本期减少             |               | 期末余额             |
|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                |                  | 现金变动             | 非现金变动          | 现金变动             | 非现金变动         |                  |
| 应付短期融资款        | 50,699,068.49    | 510,000,000.00   | 1,892,242.61   | 51,016,270.00    |               | 511,575,041.10   |
| 应付债券           | 5,895,720,939.10 | 2,199,476,000.00 | 224,082,738.67 | 1,700,420,000.00 |               | 6,618,859,677.77 |
| 租赁负债           | 115,952,234.63   |                  | 130,416,653.51 | 82,942,696.11    | 13,414,994.57 | 150,011,197.46   |
| 应付股利           |                  |                  | 176,500,800.00 | 176,500,800.00   |               |                  |
| 交易性金融负债-浮动收益凭证 | 10,989,968.06    | 135,170,000.00   | 843,803.15     | 136,656,023.40   |               | 10,347,747.81    |



4、 采用净额列报的依据及财务影响

公司融出资金、拆入资金、存出保证金、期货公司应收货币保证金、买入返售及卖出回购业务、代理买卖证券款及相关应收应付清算款、金融资产和金融负债相关交易等主营业务的相关现金流系交易频繁、金额大的现金流入和流出，上述现金流以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                  | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量                    |                  |                  |
| 净利润                                   | 963,316,332.10   | 387,547,969.46   |
| 加：信用减值损失                              | 64,300,351.55    | 5,205,470.15     |
| 其他资产减值损失                              | 24,340,000.00    |                  |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                       | 52,968,263.39    | 53,082,802.19    |
| 使用权资产折旧                               | 77,568,527.38    | 95,318,981.40    |
| 无形资产摊销                                | 90,348,421.01    | 78,801,072.40    |
| 长期待摊费用摊销                              | 23,291,026.60    | 23,333,120.33    |
| 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）      | -387,308.51      | -569,424.73      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）                   | -1,590.80        | -15,874.74       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）                   | -85,093,486.13   | -169,235,031.09  |
| 利息支出（收益以“－”号填列）                       | 243,852,302.53   | 306,253,224.95   |
| 汇兑损失（收益以“－”号填列）                       | -347,291.53      | -453,419.19      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                       | -508,199,300.45  | -170,073,563.29  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）                  | 63,542,149.57    | -83,523,492.69   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）                  | 15,013,631.31    | 20,317,621.42    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列） | 922,236,938.94   | 2,572,456,290.22 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                 | -726,814,901.06  | -225,486,386.31  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                 | 3,360,425,893.16 | 730,257,267.52   |
| 其他                                    |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                         | 4,580,359,959.06 | 3,623,216,628.00 |

| 补充资料                 | 本期金额              | 上期金额              |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                   |                   |
| 债务转为资本               |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券        |                   |                   |
| 融资租入固定资产             |                   |                   |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况     |                   |                   |
| 现金的期末余额              | 13,674,781,914.24 | 9,586,872,104.32  |
| 减：现金的期初余额            | 9,586,872,104.32  | 10,029,245,589.28 |
| 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         | 4,087,909,809.92  | -442,373,484.96   |

## 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                        | 13,674,781,914.24 | 9,586,872,104.32 |
| 其中：库存现金                     | 108,742.88        | 118,417.79       |
| 可随时用于支付的银行存款                | 11,241,731,602.14 | 7,267,715,551.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 1,132,670.00      | 8,001,000.00     |
| 可随时用于支付的结算备付金               | 2,431,808,899.22  | 2,311,037,135.29 |
| 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              | 13,674,781,914.24 | 9,586,872,104.32 |
| 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 | 651,253,474.00    | 565,356,304.19   |

## 不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 风险准备金       | 441,135,504.64 | 355,238,819.45 | 特定用途           |
| 协助司法程序冻结存款  | 210,070,000.00 | 210,070,000.00 | 冻结资金           |
| 政府补助专户资金    | 47,969.36      | 47,484.74      | 特定用途           |
| 货币资金等相关应计利息 | 9,771,937.16   | 6,722,997.06   | 未实际收到          |
| 合计          | 661,025,411.16 | 572,079,301.25 |                |

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 结构化主体

本报告期末较上年度末新增 7 个结构化主体纳入合并报表范围；因持有份额变化等原因丧失控制权或清算减少 11 个结构化主体。

2、 注销子公司

公司本期注销 3 家子公司：深圳一创创盈投资管理有限公司、深圳一创大族投资管理有限公司、深圳一创大族特种机器人基金企业（有限合伙）。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

| 子公司名称                | 子公司类型            | 注册资本或出<br>资额（万元） | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质                | 持股比例(%) |    | 取得方<br>式  |
|----------------------|------------------|------------------|-----------|-----|---------------------|---------|----|-----------|
|                      |                  |                  |           |     |                     | 直接      | 间接 |           |
| 第一创业期货有限责<br>任公司     | 全资子公司            | 17,000.00        | 北京        | 北京  | 期货经纪                | 100.00  |    | 购买        |
| 第一创业投资管理有<br>限公司     | 全资子公司            | 110,000.00       | 深圳        | 深圳  | 私募股权<br>基金管理        | 100.00  |    | 设立        |
| 第一创业证券承销保<br>荐有限责任公司 | 全资子公司            | 40,000.00        | 北京        | 北京  | 证券承销<br>与保荐         | 100.00  |    | 设立及<br>购买 |
| 深圳第一创业创新资<br>本管理有限公司 | 全资子公司            | 300,000.00       | 深圳        | 深圳  | 另类投资                | 100.00  |    | 设立        |
| 创金合信基金管理有<br>限公司     | 控股子公司            | 26,096.00        | 深圳        | 深圳  | 公募基金<br>及私募资<br>产管理 | 51.07   |    | 设立        |
| 深圳市第一创业债券<br>研究院     | 全额出资的民办<br>非企业单位 | 100.00           | 深圳        | 深圳  | 债券研究                | 100.00  |    | 设立        |

| 子公司名称                             | 子公司类型   | 注册资本或出<br>资额（万元） | 主要经<br>营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方<br>式 |
|-----------------------------------|---------|------------------|-----------|-----|------|---------|--------|----------|
|                                   |         |                  |           |     |      | 直接      | 间接     |          |
| 深圳市创基实业投资<br>有限公司                 | 间接控股子公司 | 5,000.00         | 深圳        | 深圳  | 物业租赁 |         | 51.07  | 设立       |
| 深圳一创新天投资管<br>理有限公司                | 间接控股子公司 | 1,510.00         | 深圳        | 深圳  | 投资管理 |         | 51.00  | 设立       |
| 颐创（上海）文化传媒<br>有限公司                | 间接控股子公司 | 20,000.00        | 上海        | 上海  | 文化传媒 |         | 100.00 | 设立       |
| 深圳一创晨投资合<br>伙企业（有限合伙）             | 间接控股子公司 | 5,000.00         | 深圳        | 深圳  | 投资管理 |         | 50.00  | 设立       |
| 深圳市一新光伏新能<br>源投资合伙企业（有限<br>合伙）    | 间接控股子公司 | 2,001.00         | 深圳        | 深圳  | 投资管理 |         | 50.03  | 设立       |
| 中关村顺势一创（北<br>京）私募基金投资管理<br>股份有限公司 | 间接控股子公司 | 1,000.00         | 北京        | 北京  | 投资管理 |         | 65.00  | 设立       |

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称        | 少数股东<br>持股比例 | 本期归属于少<br>数股东的损益 | 本期向少数股东<br>宣告分派的股利 | 期末少数股东权<br>益余额 |
|--------------|--------------|------------------|--------------------|----------------|
| 创金合信基金管理有限公司 | 48.93%       | 59,500,401.21    | 25,536,000.00      | 461,784,009.36 |

| 3、重要非全资子公司的主要财务信息 |                  |                  |                |  |                  |                  |                |  |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|--|------------------|------------------|----------------|--|
| 子公司名称             | 期末余额             |                  |                |  | 上年期末余额           |                  |                |  |
|                   | 资产合计             | 负债合计             | 所有者权益合计        |  | 资产合计             | 负债合计             | 所有者权益合计        |  |
| 创金合信基金管理有限公司      | 2,358,995,492.58 | 1,403,274,624.09 | 955,720,868.49 |  | 2,361,027,247.20 | 1,474,724,760.77 | 886,302,486.43 |  |

| 子公司名称            | 本期发生额          |                |                |                | 上期发生额          |                |                |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 营业总收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金净<br>流量  | 营业总收入          | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金净<br>流量  |
| 创金合信基金<br>管理有限公司 | 975,313,943.66 | 121,610,382.06 | 121,610,382.06 | 127,945,752.65 | 919,137,999.18 | 105,511,771.75 | 105,511,771.75 | 110,393,423.38 |



(二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司作为管理人或投资人的结构化主体。公司综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报或承担的风险敞口等因素，报告期末，本公司将 28 个结构化主体纳入合并财务报表范围，上述结构化主体的净资产为人民币 285,894.34 万元。对于公司以外其他参与人所持上述纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，公司确认为交易性金融负债。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|---------------------|
|              |       |     |      | 直接      | 间接 |                     |
| 银华基金管理股份有限公司 | 北京    | 深圳  | 基金管理 | 26.10   |    | 权益法                 |

2、 重要联营企业的主要财务信息

| 项目              | 银华基金管理股份有限公司     |                  |
|-----------------|------------------|------------------|
|                 | 期末余额/本期发生额       | 上年期末余额/上期发生额     |
| 资产合计            | 6,732,936,623.16 | 6,483,446,132.35 |
| 负债合计            | 2,415,678,284.09 | 2,428,014,934.42 |
| 少数股东权益          |                  |                  |
| 归属于母公司股东权益      | 4,317,258,339.07 | 4,055,431,197.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额   | 1,126,736,224.74 | 1,058,407,141.59 |
| 对联营企业权益投资的账面价值  | 1,126,736,224.74 | 1,058,407,141.59 |
| 营业总收入           | 2,856,987,278.56 | 3,207,183,393.66 |
| 净利润             | 558,390,645.95   | 636,316,452.19   |
| 其他综合收益          | 2,283,497.92     | 1,182,540.50     |
| 综合收益总额          | 560,674,143.87   | 637,498,992.69   |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 78,006,868.40    | 126,180,579.87   |

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业及联营企业：      |                |                |
| 投资账面价值合计        | 864,869,392.65 | 916,804,068.95 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| —净利润            | 14,978,057.00  | -6,028,180.83  |
| —其他综合收益         | -898,671.53    | 2,061,000.56   |
| —综合收益总额         | 14,079,385.47  | -3,967,180.27  |

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1、 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体。这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括资产管理计划、信托计划、基金及银行理财产品。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体所享有的权益在本公司合并资产负债表中的账面价值为 190,560.24 万元，列示在财务报表“交易性金融资产”，公司所面临的风险敞口与账面价值相若。

2、 在本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

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，主要包括本公司发行的资产管理计划。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收取管理费，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收取管理费收入。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有的本公司发起设立但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 53,879.31 万元，列示在财务报表“交易性金融资产”，公司所面临的风险敞口与账面价值相若。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体的期末受托资金总额为人民币 6,908.68 亿元。2024 年年度，本公司自上述结构化主体获取的管理费收入为人民币 9.14 亿元。

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目            | 政府补助金额        | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目 |
|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                      |               | 本期金额                 | 上期金额         |                      |
| 递延收益-投行大厦项目<br>建设奖励金 | 72,000,000.00 | 2,057,142.84         | 2,057,143.00 | 营业外收入                |
| 合计                   | 72,000,000.00 | 2,057,142.84         | 2,057,143.00 |                      |

与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |               |
|------------------------|--------------|----------------------|---------------|
|                        |              | 本期金额                 | 上期金额          |
| 营业外收入                  | 638,490.63   | 638,490.63           | 957,501.95    |
| 其他收益                   | 5,864,616.55 | 5,864,616.55         | 12,989,522.39 |
| 合计                     | 6,503,107.18 | 6,503,107.18         | 13,947,024.34 |

| 2、 涉及政府补助的负债项目       |               |              |                 |                |                |      |               |                 |
|----------------------|---------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 负债项目                 | 期初余额          | 本期新增补<br>助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 本期转入其他收<br>益金额 | 本期冲减成本<br>费用金额 | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与<br>收益相关 |
| 递延收益-投行大厦<br>项目建设奖励金 | 52,800,000.00 |              | 2,057,142.84    |                |                |      | 50,742,857.16 | 与资产相关           |
| 其他政府补助项目             |               | 500,000.00   |                 | 389,077.44     |                |      | 110,922.56    | 与收益相关           |
| 合计                   | 52,800,000.00 | 500,000.00   | 2,057,142.84    | 389,077.44     |                |      | 50,853,779.72 |                 |

## 九、 分部报告

本公司的业务活动按照产品及服务类型分为：证券经纪及信用业务、自营投资及交易业务、固定收益业务、投资银行业务、资产管理及基金管理业务和私募股权基金管理业务与另类投资业务。报告分部获得收入来源的产品及服务类型如下：

- 1、 证券经纪及信用业务：证券代理买卖、证券投资咨询、融资融券、股票质押式回购、期货 IB、PB 业务、商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询等；
- 2、 自营投资及交易业务：权益类证券投资、权益类衍生品多策略投资以及新三板做市业务；
- 3、 固定收益业务：债券销售（国债、央行票据、地方政府债、政策性金融债、中期票据、短期融资券等固定收益产品的销售）、债券及相关衍生品的交易；
- 4、 投资银行业务：股权融资、债权及结构化融资、新三板挂牌业务、相关财务顾问；
- 5、 资产管理及基金管理业务：集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理、基金管理业务；
- 6、 私募股权基金管理业务与另类投资业务：私募投资基金管理、股权投资、另类投资业务。

管理层监督各个分部的经营成果，以此作为资源分配和业绩考核的评定根据。各分部之间的交易价格和与第三方的交易相类似，均以公平价格为交易原则。



| 1、 本期       |                   |                  |                   |                |                  |                     |                  |                |                   |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 项目          | 证券经纪及信用业务         | 自营投资及交易业务        | 固定收益业务            | 投资银行业务         | 资产管理及基金管<br>理业务  | 私募股权基金管理与<br>另类投资业务 | 其他业务             | 抵销             | 合计                |
| 一、营业总收入     | 686,465,995.86    | 644,075,379.93   | 645,834,323.14    | 225,299,324.23 | 1,145,182,971.36 | 26,738,948.69       | 159,514,735.20   | -1,506,332.08  | 3,531,605,346.33  |
| 1、手续费及佣金净收入 | 380,111,284.61    |                  | 62,280,701.68     | 217,200,435.42 | 959,381,859.34   | 6,852,956.19        | 391,689.80       | -2,081,825.69  | 1,624,137,101.35  |
| 2、投资收益      | -1,241,799.50     | 605,455,285.44   | 773,463,471.79    |                | 5,589,377.53     | 22,613,500.17       | 153,345,480.17   | 197,931.38     | 1,559,423,246.98  |
| 3、公允价值变动收益  | -28,229,389.32    | 38,620,094.49    | 17,238,990.05     |                | 17,240,402.01    | -3,168,264.92       |                  | 377,562.23     | 42,079,394.54     |
| 4、其他收入      | 335,825,900.07    |                  | -207,148,840.38   | 8,098,888.81   | 162,971,332.48   | 440,757.25          | 5,777,565.23     |                | 305,965,603.46    |
| 二、营业总支出     | 559,132,400.16    | 64,099,414.61    | 224,639,224.05    | 230,280,362.90 | 874,128,881.77   | 60,764,075.86       | 428,349,799.76   | -1,249,270.56  | 2,440,144,888.55  |
| 三、营业利润      | 127,333,595.70    | 579,975,965.32   | 421,195,099.09    | -4,981,038.67  | 271,054,089.59   | -34,025,127.17      | -268,835,064.56  | -257,061.52    | 1,091,460,457.78  |
| 四、资产总额      | 19,526,308,620.13 | 6,073,659,883.79 | 17,356,247,384.72 | 636,583,256.69 | 2,446,428,193.75 | 1,976,796,528.96    | 4,809,722,023.26 | -83,288,996.73 | 52,742,456,894.57 |
| 五、负债总额      | 18,798,476,455.47 | 357,025,470.32   | 12,715,777,656.68 | 143,831,747.76 | 1,331,031,523.17 | 99,666,570.44       | 2,562,053,683.64 | -77,485,072.72 | 35,930,378,034.76 |

| 2、 上期       |                   |                  |                   |                |                  |                     |                  |                |                   |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 项目          | 证券经纪及信用业务         | 自营投资及交易业务        | 固定收益业务            | 投资银行业务         | 资产管理及基金管<br>理业务  | 私募股权基金管理与<br>另类投资业务 | 其他业务             | 抵销             | 合计                |
| 一、营业总收入     | 639,911,824.91    | -43,598,365.03   | 438,368,017.19    | 117,000,661.18 | 1,063,796,809.17 | 62,748,873.12       | 213,584,618.65   | -3,122,989.77  | 2,488,689,449.42  |
| 1、手续费及佣金净收入 | 346,094,835.59    |                  | 83,903,921.11     | 107,912,999.71 | 937,064,032.19   | 48,553,791.41       | 3,252,396.17     | -1,881,396.26  | 1,524,900,579.92  |
| 2、投资收益      | -66,332,417.69    | -76,455,199.66   | 528,739,608.49    |                | 17,742,964.94    | -17,269,732.42      | 178,872,454.38   | 219,621.51     | 565,517,299.55    |
| 3、公允价值变动收益  | 30,133,837.43     | 32,856,834.63    | 110,852,719.66    |                | -4,235,101.78    | 16,625,169.90       |                  | 550,997.41     | 186,784,457.25    |
| 4、其他收入      | 330,015,569.58    |                  | -285,128,232.07   | 9,087,661.47   | 113,224,913.82   | 14,839,644.23       | 31,459,768.10    | -2,012,212.43  | 211,487,112.70    |
| 二、营业总支出     | 556,816,832.50    | 19,061,632.18    | 122,367,641.58    | 191,158,893.94 | 840,716,325.75   | 83,253,246.91       | 309,283,072.94   | -1,241,049.69  | 2,121,416,596.11  |
| 三、营业利润      | 83,094,992.41     | -62,659,997.21   | 316,000,375.61    | -74,158,232.76 | 223,080,483.42   | -20,504,373.79      | -95,698,454.29   | -1,881,940.08  | 367,272,853.31    |
| 四、资产总额      | 15,743,423,848.13 | 4,042,384,160.85 | 15,976,476,638.28 | 645,644,450.32 | 2,601,228,184.90 | 1,995,983,373.94    | 4,354,497,492.54 | -78,433,447.00 | 45,281,204,701.96 |
| 五、负债总额      | 14,992,479,976.19 | 106,804,016.27   | 12,053,237,210.52 | 166,442,992.46 | 1,347,090,507.99 | 92,376,474.04       | 1,302,871,671.07 | -73,178,200.63 | 29,988,124,647.91 |

## 十、与金融工具相关的风险

公司持续完善现有的风险管理体系，研究和建立先进的风险计量和管理技术，发展和提升风险管理能力，并在公司内部建立和推广风险管理人人有责的公司风险文化。董事会及管理层始终认为，有效的风险管理对于公司的成功运营至关重要，公司运营过程中一直坚持风险可控的理念。经过持续探索和完善风险管理的模式和方法，公司建立了一套完整的风险管理体系以计量、监督和管理在经营过程中产生的各类风险，主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险及洗钱风险等。

### (一) 风险管理体系建设

#### 1、风险管理政策

公司风险管理的目标是：通过建立行之有效的风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，将风险控制在可承受的范围内，保障公司可持续发展。公司风险偏好是：秉承合规经营的理念，谨慎防范流动性风险，有效管理市场与信用风险，严格控制操作风险和洗钱风险，持续管控声誉风险。

#### 2、风险管理组织架构

公司建立了董事会及其风险管理委员会、董事会授权的经理层及其下设执行委员会、履行专项风险管理职责的相关部门、业务及职能部门四级风险管理体系。第一层级：董事会是风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任。董事会设立风险管理委员会，在董事会授权范围内履行风险管理职责，对董事会负责并报告工作。

第二层级：公司经理层对全面风险管理承担主要责任。

第三层级：公司风险管理部、计划财务部、总裁办公室、董事会办公室、法律合规部等部门分别承担相应的风险管理职责，构成公司风险管理体系的第三层级。风险管理部主要负责对公司可能面临的市场风险、信用风险、操作风险以及公司总体风险制定并完善风险管理政策、制度和流程；计划财务部负责流动性风险管理；公司总裁办公室负责声誉风险管理，董事会办公室负责公司的重大信息披露，并协助总裁办公室管理公司的声誉风险；法律合规部主要负责对公司可能面临的法律风险、合规风险与洗钱风险进行识别、评估、控制和报告。

第四层级：各业务（含营业部）及职能部门负责全面识别、评估、应对与报告其业务相关的各类风险，并针对主要风险点和风险性质，结合业务实际制订并执行统一的业务流程、操作规范和风险控制措施，对本部门风险进行一线管控。各业务及职能部门负责人对本部门风险管理的有效性承担直接责任。各业务及职能部门设立业务风险管理岗，负责定期报告本部门的业务风险。各业务及职能部门共同构成公司风险管理体系的第四层级。

### 3、 风险管理方法、流程以及系统建设

公司根据不同的风险分类，制定了识别、评估、计量、监控和报告各项风险的制度和流程，设计了相应的风险控制指标，并建立了净资本监控系统、集中风险监控系統（含市场风险、信用风险、操作风险等子系统）、流动性风险监控系統、内部信用评级系統、反洗钱监控系统、舆情监控系统等风险控制信息系统。

## (二) 报告期内，公司面临的主要风险情况及计量、管理方法

### 1、 市场风险

市场风险是指由于利率、汇率、证券价格和商品价格等市场因素变动而导致公司或客户经济损失的风险。根据引发市场风险的市场因子不同，本公司的主要市场风险包括利率风险、权益类资产价格风险、利率互换和股指期货等衍生产品价格风险。

#### (1) 市场风险管理方法

坚持“研究-决策-执行-监督”相互分离原则，制定并严格执行市场风险管理制度；公司建立了以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比率等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，结合净资本等监管要求，实现了对市场风险的持续监控和评估。采取加强宏观经济政策和产业政策的研究，加强对宏观经济指标的监测，适时调整自营投资策略和投资规模等措施管理市场风险；通过股指期货、利率互换等金融衍生产品来对冲持仓头寸的市场风险。

#### (2) 市场风险敞口

在利率风险方面，公司承担利率风险的金融资产包括银行存款、结算备付金、存出保证金及固定收益类金融产品等。市场利率波动将给公司带来一定程度上的收益不确定性，从而形成利率风险。在固定收益类金融产品投资方面，公司主要持有企业债、金融债和国债等债券品种，公司主要利用风险限额来管理在固定收益类证券投资过程中所承担的市场风险。

公司承担市场风险的衍生产品类金融工具包括股指期货、国债期货、利率互换和其他场外衍生金融产品。公司股指期货、国债期货投资主要目的是对冲风险，锁定利润并且降低市场风险，股指期货和国债期货价格风险对公司目前的经营影响并不重大。利率互换业务的主要投资策略是为了对冲利率波动对现货持仓的市场风险，利率互换业务的开展帮助降低了公司固定收益现货持仓的市场风险水平。

截至 2024 年 12 月 31 日，市场风险相关指标均保持在公司风险偏好范围内，公司整体的风险价值（1 天，99%VaR）为 11,784 万元。

## 2、 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约或履约能力下降而为公司带来损失的风险。公司面临的信用风险主要来自于信用证券的发行人、交易对手、融资业务或类融资业务的融资方等，主要来自固定收益业务、融资融券业务、股票质押式回购业务、衍生品业务、资产管理业务。

对于信用风险，公司的管理措施主要有：（1）对于债券投资的信用风险，公司在充分了解发行人经营状况、历史履约情况等信息的基础上，建立了债券池管理机制和内部信用评级体系，并持续从债券投前信用风险等级认定、风险总量及集中度控制、投后信用风险分级调整、舆情监控及应对等方面进行风险管控。公司风险管理部门针对债券存续期的风险变化持续开展风险排查，及时进行风险提示、预警或要求处置。（2）对债券逆回购等业务交易对手的信用风险，公司建立了交易对手评级和授信管理制度，规范了交易对手的尽职调查表、内部评级方法等。对新增交易对手均按内部授权履行内部审批程序，风险管理部门日常持续计量及监控交易对手限额。（3）对于融资融券业务、股票质押式回购业务的信用风险，公司通过对客户进行风险教育、征信评级、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式进行风险控制。特别地，对于股票质押式回购业务，要求每笔项目开展尽职调查，风险管理部独立评估，审慎控制新增项目，并对存量项目合理计提减值。同时不断完善和优化融资融券及股票质押业务内部审批流程，优化业务的准入标准、具体指标和项目审批授权机制等。（4）对于资产管理产品的信用风险，公司严格控制自有资金参与产品的比例，建立了债券库及交易对手的管理制度，实行入库分级和分级的集中度限额管理；结合合同约定和公司要求，控制低评级债券的投资比例；积极开展信用风险排查和处置。

报告期内，公司加强了对信用风险的控制，积极开展风险排查处理，合理计提相关信用风险预期损失，在积极防控风险的同时合理体现公司信用风险情况。截至 2024 年 12 月 31 日，公司的信用风险保持在可控水平，公司持仓信用债券的风险敞口（以账面价值计）合计为 575,077 万元。

## 3、 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。

对于操作风险，公司的管理措施主要有：（1）通过建立行之有效的操作风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对操作风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，将操作风险控制在公司风险偏好范围内；（2）



采取授权管理与相互制衡、流程管理、限额管理、系统监控等基本措施，对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别、评估和防控；（3）持续完善操作风险管理工具，通过风险与控制自我评估、关键风险指标、损失数据收集三大管理工具的逐步推广和使用，嵌入新业务新产品新系统上线等流程，持续完善操作风险管理的识别、评估、计量、控制和缓释、监测、报告的管理机制；（4）建立并逐步完善操作风险管理系统，提高操作风险管理的系统性和规范性。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司的操作风险保持在可控水平。

#### 4、 流动性风险

公司面临的流动性风险是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。公司制定了《流动性风险管理办法》、《流动性管理办法》及《流动性风险应急处置管理办法》，明确公司流动性风险管理的目标、管理体系、流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序以及流动性风险的应急处置程序、处置规则、报告路径等，确保公司流动性需求能够及时以合理成本得到满足。

对于流动性风险，公司的管理措施主要有：（1）按照分级决策、逐级授权的原则，建立完善的授权管理体系，明确授权主体、范围与权限，规范授权管理与监督程序，确保各级决策机构和人员在授权范围内履行职责；（2）优化、完善与业务发展有效衔接的流动性风险管理流程，将事前风险识别、评估并制定控制措施，事中风险监控、预警和处置，事后及时总结和改进管控措施相统一，使流动性风险管理措施涵盖到所有业务的全流程，渗透到决策、执行、监督和反馈各个环节；（3）根据公司发展战略、经营目标和财务状况，针对主要流动性风险因素设定管控限额，调整资产负债结构，并定期进行评估，确保与资本水平相匹配、与收益水平相均衡；（4）公司根据流动性管理水平不断完善流动性风险管理系统，完成流动性风险的计量、动态跟踪、评估、监控和预警，以符合公司整体流动性风险管理需要。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司流动性风险相关指标均保持在公司风险偏好范围内，流动性覆盖率为 189.52%，净稳定资金率为 169.36%。

#### 5、 声誉风险

声誉风险是指由于公司行为或外部事件及公司工作人员（工作人员是指以公司名义对外展业的人员，包括与公司建立劳动关系的正式员工、与公司签署委托协议的经纪人、劳务派遣至公司的人员等）违反廉洁规定、职业道德、业务规

范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

针对声誉风险，公司积极关注当前监管动态、媒体传播形态及舆论环境的新变化，持续加强并提升公司在声誉风险识别、评估、控制、监测、应对和报告上的管理能力。2016年5月，公司上市后，为进一步加强和规范声誉风险管理，由总裁办公室牵头，公司对声誉风险的管理结构进行了梳理，明确由公司经营管理层负责声誉风险的统筹管理工作，总裁办公室及董事会办公室负责承担声誉风险的具体管理工作。2018年12月，根据公司的发展要求，总裁办公室牵头对《声誉风险管理制度》进行修订并于2019年1月发布，加强规范子公司及比照子公司管理的各类孙公司的声誉风险管理，加强对声誉事件的分析和沙盘演练规定，并按照中国人民银行要求，将洗钱风险纳入声誉风险关注的范畴。2020年，由总裁办公室牵头，建立了全公司范围内的信息协同机制，加强对声誉风险信息的及时掌握。2021年10月15日，中国证券业协会发布《证券公司声誉风险管理指引》后，公司即启动《声誉风险管理制度》的修订工作，并于2022年4月发布了修订的《声誉风险管理制度》。2024年以来，监管部门对证券公司的声誉风险工作提出更高要求，公司于2024年12月27日发布了最新的《第一创业证券股份有限公司声誉风险管理制度》。在具体管理工作中，公司董事长是声誉风险管理的最高责任人。一方面，公司构建了包括董事会、监事会、经营管理层、声誉风险领导小组、声誉风险处置小组、董事会办公室、总裁办公室、风险管理部、法律合规部、各业务部门及分支机构管理层在内的声誉风险管理组织架构，严控各部门及各业务条线的声誉风险，确保公司声誉风险管理无死角；另一方面，公司建立了有效、科学的声誉风险管理机制，对声誉风险管理事件实行分类分级管理；此外，公司引入了外部专业监测机构，每日对与公司、子公司、公司重要业务项目、行业等相关的舆情信息等进行实时监控，加强对声誉风险事件的监测与预警。

目前公司已形成了包括《声誉风险管理制度》《品牌管理制度》《对外宣传管理办法》《新闻发言人制度》《社会化媒体管理制度》在内的系列规章制度体系，在此指导下，积极稳妥地开展声誉事件的监测、预警、处理、报告等管理工作。此外，在日常运营工作中，公司始终与各类新闻媒体保持紧密沟通及联系，积极争取媒体的支持，与媒体建立“良性互动、共同发展”的友好关系。截至2024年12月31日，公司未发生对公司经营产生重大影响的声誉风险事件。

## 6、 洗钱风险

洗钱风险是指金融机构由于从事、参与、纵容或便利洗钱活动而带来的风险。对于洗钱风险，公司的管理措施主要有：建立有效的反洗钱内控机制和组织框架，建立健全反洗钱内部控制制度，明确了各部门、各分支机构和员工的反洗钱工作要求，切实履行履行客户尽职调查、客户身份资料和交易记录保存、大额交易和可疑交易报告、反洗钱特别预防措施等反洗钱义务，遵循“了解你的客户”的原则，针对具有不同洗钱或者恐怖融资风险特征的客户、业务关系或者交易，采取相应的尽职调查措施了解客户建立业务关系和交易的目的和性质，了解客户的资金来源和用途，对于客户为法人或者非法人组织的，识别并采取合理措施核实客户的受益所有人。建立了大额和可疑交易监测与报告及名单监控体系，监控异常交易，筛查和回溯监控名单，防止公司被不法分子所利用，切实防范客户开户和交易过程中的洗钱风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司的洗钱风险保持在可控水平。

十一、公允价值的披露

(一) 金融工具项目计量基础分类表

1、 金融资产计量基础分类表

| 期末账面价值     |                   |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
|------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| 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其他综合收益         |                                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |                                          |                                     |
|            |                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金       | 11,903,998,426.18 |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 结算备付金      | 2,790,514,619.41  |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 融出资金       | 7,590,328,341.73  |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 衍生金融资产     |                   |                             |                                   | 22,553,205.35             |                                          |                                     |
| 存出保证金      | 817,470,057.48    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 应收款项       | 305,260,799.47    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 买入返售金融资产   | 571,931,981.49    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 交易性金融资产    |                   |                             |                                   | 18,690,681,394.43         |                                          |                                     |
| 其他权益工具投资   |                   |                             | 4,110,193,357.27                  |                           |                                          |                                     |
| 其他债权投资     |                   | 930,745,187.29              |                                   |                           |                                          |                                     |
| 其他资产（金融资产） | 226,571,758.74    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 合计         | 24,206,075,984.50 | 930,745,187.29              | 4,110,193,357.27                  | 18,713,234,599.78         |                                          |                                     |

| 期初账面价值     |                   |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
|------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| 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其他综合收益         |                                   | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |                                          |                                     |
|            |                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
|            |                   |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 货币资金       | 7,847,914,270.28  |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 结算备付金      | 2,657,498,366.82  |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 融出资金       | 7,185,216,440.95  |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 存出保证金      | 600,502,046.59    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 应收款项       | 194,732,084.55    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 买入返售金融资产   | 696,809,159.45    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 交易性金融资产    |                   |                             |                                   | 18,626,528,262.05         |                                          |                                     |
| 其他权益工具投资   |                   |                             | 2,610,205,786.57                  |                           |                                          |                                     |
| 其他债权投资     |                   | 63,423,198.08               |                                   |                           |                                          |                                     |
| 其他资产（金融资产） | 147,589,886.17    |                             |                                   |                           |                                          |                                     |
| 合计         | 19,330,262,254.81 | 63,423,198.08               | 2,610,205,786.57                  | 18,626,528,262.05         |                                          |                                     |



| 2、 金融负债计量基础分类表 |                   |                               |                                                  |                                             |
|----------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 期末账面价值         |                   |                               |                                                  |                                             |
| 金融负债项目         | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益             |                                                  |                                             |
|                |                   | 分类为以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则<br>指定为以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以<br>公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 |
| 应付短期融资款        | 511,575,041.10    |                               |                                                  |                                             |
| 拆入资金           | 4,307,351,063.91  |                               |                                                  |                                             |
| 交易性金融负债        |                   | 1,623,155,003.64              | 83,300,254.62                                    |                                             |
| 衍生金融负债         |                   | 668,579.41                    |                                                  |                                             |
| 卖出回购金融资产款      | 9,294,133,857.96  |                               |                                                  |                                             |
| 代理买卖证券款        | 10,970,609,048.29 |                               |                                                  |                                             |
| 应付款项           | 47,740,317.72     |                               |                                                  |                                             |
| 长期借款           | 413,229,468.24    |                               |                                                  |                                             |
| 应付债券           | 6,618,859,677.77  |                               |                                                  |                                             |
| 租赁负债           | 150,011,197.46    |                               |                                                  |                                             |
| 其他负债（金融负债）     | 542,756,154.86    |                               |                                                  |                                             |
| 合计             | 32,856,265,827.31 | 1,623,823,583.05              | 83,300,254.62                                    |                                             |

| 期初账面价值     |                   |                               |                                                  |                                             |
|------------|-------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 金融负债项目     | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益             |                                                  |                                             |
|            |                   | 分类为以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则<br>指定为以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以<br>公允价值计量且其变动计入当期<br>损益的金融负债 |
| 应付短期融资款    | 50,699,068.49     |                               |                                                  |                                             |
| 拆入资金       | 3,416,245,916.66  |                               |                                                  |                                             |
| 交易性金融负债    |                   | 635,398,977.47                | 145,222,924.00                                   |                                             |
| 衍生金融负债     |                   | 3,137,690.11                  |                                                  |                                             |
| 卖出回购金融资产款  | 10,202,423,564.93 |                               |                                                  |                                             |
| 代理买卖证券款    | 7,458,052,947.10  |                               |                                                  |                                             |
| 代理承销证券款    | 100,656,200.00    |                               |                                                  |                                             |
| 应付款项       | 142,966,191.50    |                               |                                                  |                                             |
| 长期借款       | 231,656,355.98    |                               |                                                  |                                             |
| 应付债券       | 5,895,720,939.10  |                               |                                                  |                                             |
| 租赁负债       | 115,952,234.63    |                               |                                                  |                                             |
| 其他负债（金融负债） | 707,324,907.52    |                               |                                                  |                                             |
| 合计         | 28,321,698,325.91 | 638,536,667.58                | 145,222,924.00                                   |                                             |

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

—第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

—第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

| 项目                           | 期末公允价值           |                   |                |                   |
|------------------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                              | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量        | 第三层次公允价值计量     | 合计                |
| 一、持续的公允价值计量                  |                  |                   |                |                   |
| （一）交易性金融资产                   | 1,241,946,861.03 | 16,673,205,706.03 | 798,082,032.72 | 18,713,234,599.78 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 1,241,946,861.03 | 16,673,205,706.03 | 798,082,032.72 | 18,713,234,599.78 |
| （1）债券                        | 513,698,794.20   | 14,493,595,038.04 | 58,269,063.49  | 15,065,562,895.73 |
| （2）公募基金                      | 270,156,561.22   | 996,143,463.26    |                | 1,266,300,024.48  |
| （3）股票                        | 458,091,505.61   | 36,157,090.12     | 52,517,747.41  | 546,766,343.14    |
| （4）银行理财产品、信托计划券商资管产品及其他私募产品  |                  | 1,147,310,114.61  | 30,785,286.01  | 1,178,095,400.62  |
| （5）非上市股权投资及其他                |                  |                   | 633,956,730.46 | 633,956,730.46    |
| （6）衍生金融资产                    |                  |                   | 22,553,205.35  | 22,553,205.35     |
| 2. 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 |                  |                   |                |                   |
| （1）债务工具投资                    |                  |                   |                |                   |

| 项目                          | 期末公允价值           |                   |                |                   |
|-----------------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                             | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量        | 第三层次公允价值计量     | 合计                |
| (2)其他                       |                  |                   |                |                   |
| (二) 其他债权投资                  |                  | 904,830,832.64    | 25,914,354.65  | 930,745,187.29    |
| (三) 其他权益工具投资                | 4,053,793,357.27 |                   | 56,400,000.00  | 4,110,193,357.27  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | 5,295,740,218.30 | 17,578,036,538.67 | 880,396,387.37 | 23,754,173,144.34 |
| (四) 交易性金融负债                 |                  | 1,696,107,510.45  | 11,016,327.22  | 1,707,123,837.67  |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |                  | 1,623,155,003.64  | 668,579.41     | 1,623,823,583.05  |
| (1)债券                       |                  | 1,623,155,003.64  |                | 1,623,155,003.64  |
| (2)衍生金融负债                   |                  |                   | 668,579.41     | 668,579.41        |
| (3)其他                       |                  |                   |                |                   |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                  | 72,952,506.81     | 10,347,747.81  | 83,300,254.62     |
| (1)收益凭证                     |                  |                   | 10,347,747.81  | 10,347,747.81     |
| (2)结构化主体其他份额持有人投资份额         |                  | 72,952,506.81     |                | 72,952,506.81     |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |                  | 1,696,107,510.45  | 11,016,327.22  | 1,707,123,837.67  |

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非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收盘价。

**(四) 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**

对于交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资中债券投资，其公允价值是采用相关债券登记结算机构的估值系统报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值、投资标的市价和市盈率等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据不同的估值技术来确定。互换类利率衍生合约，其公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现来确定。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

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

对于限售股票、非上市股权投资、债券投资及衍生金融工具等，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、净资产价值和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率和市场乘数等。第三层次公允价值计量项目对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。



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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

| 项目       | 期初余额           | 转入第三<br>层次 | 转出第三<br>层次 | 当期利得或损失总额      |                | 购买、发行、出售和结算    |    |                |            | 期末余额           | 对于在报告期末<br>持有的资产，计入<br>损益的当期未实<br>现利得或变动 |
|----------|----------------|------------|------------|----------------|----------------|----------------|----|----------------|------------|----------------|------------------------------------------|
|          |                |            |            | 计入损益           | 计入其他综合<br>收益   | 购买             | 发行 | 出售             | 结算         |                |                                          |
| 交易性金融资产  | 854,547,679.46 |            |            | -59,958,311.11 |                | 118,671,590.29 |    | 136,737,477.61 | 994,653.66 | 775,528,827.37 | -56,651,162.62                           |
| 其他债权投资   | 63,423,198.08  |            |            |                | -37,358,843.43 |                |    |                | 150,000.00 | 25,914,354.65  |                                          |
| 其他权益工具投资 | 56,400,000.00  |            |            |                |                |                |    |                |            | 56,400,000.00  |                                          |
| 衍生金融资产   |                |            |            |                |                | 22,553,205.35  |    |                |            | 22,553,205.35  | 40,442,242.05                            |
| 交易性金融负债  |                |            |            |                |                | 10,347,747.81  |    |                |            | 10,347,747.81  | -843,803.15                              |
| 衍生金融负债   |                |            |            |                |                | 668,579.41     |    |                |            | 668,579.41     | -717,497.38                              |

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他金融资产、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于 2024 年 12 月 31 日，除应付债券外，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的第一大股东情况

| 第一大股东<br>名称    | 注册地 | 业务性质                              | 注册资本   | 第一大股东<br>对本公司的<br>持股比例<br>(%) | 第一大股东<br>对本公司的<br>表决权比例<br>(%) |
|----------------|-----|-----------------------------------|--------|-------------------------------|--------------------------------|
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 北京  | 国有资本运营管理；投资及投资管理；资产管理；组织公司资产重组、并购 | 500 亿元 | 11.06                         | 11.06                          |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营企业或联营企业详见本附注“五、（十一）长期股权投资”。

公司于 2023 年 2 月处置联营企业深圳市贝特尔机器人有限公司股权，该事项已满 12 个月。因此，深圳市贝特尔机器人有限公司期末不再视为公司的关联方，2024 年 1-2 月其与本公司发生的交易纳入关联交易的统计范围。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系        |
|-------------------|---------------------|
| 浙江航民实业集团有限公司      | 公司董事担任董事、高管的公司      |
| 浙江航民房地产开发有限公司     | 公司董事担任董事的公司         |
| 五村联合控股有限公司        | 公司董事担任董事的公司         |
| 北京股权投资发展管理有限公司    | 北京国有资本运营管理有限公司控制的企业 |
| 北京京国管股权投资基金（有限合伙） | 北京国有资本运营管理有限公司控制的企业 |

| 其他关联方名称            | 其他关联方与本公司的关系         |
|--------------------|----------------------|
| 北京顺禧三期创业投资基金（有限合伙） | 北京国有资本运营管理有限公司控制的企业  |
| 鹏华基金管理有限公司         | 公司董事关系密切的家庭成员担任高管的公司 |
| 大和证券（中国）有限责任公司     | 公司董事在过去十二个月内曾担任董事的公司 |

注 1：北京首都创业集团有限公司于 2023 年 5 月不再是公司的第一大股东，该事项已满 12 个月。因此，北京首都创业集团有限公司及其控制的企业本期末不再视为公司的关联方，2024 年 1-5 月其与本公司发生的交易纳入关联交易的统计范围；

注 2：华熙昕宇投资有限公司于 2023 年 3 月不再是公司持股 5%以上的股东，该事项已满 12 个月。因此，华熙昕宇投资有限公司及其控制的企业本期末不再视为公司的关联方，2024 年 1-3 月其与本公司发生的交易纳入关联交易的统计范围。

(五) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 代理买卖证券款余额

| 关联方                           | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------------------------|----------------|---------------|
| 北京国有资本运营管理有限公司                | 135,167,850.07 | 54,587.73     |
| 北京京国管股权投资基金（有限合伙）             | 14,128.53      |               |
| 银华基金管理股份有限公司                  | 15,239,133.17  | 3,814,779.41  |
| 五村联合控股有限公司                    | 162.55         | 849,510.97    |
| 浙江航民实业集团有限公司                  | 278.30         |               |
| 浙江航民房地产开发有限公司                 | 66,017.08      |               |
| 深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 195,077.72     | 7,236,084.66  |
| 关联自然人                         | 272,401.95     | 656,641.27    |
| 合计                            | 150,955,049.37 | 12,611,604.04 |

3、 提供服务的关联方交易事项

| 关联方               | 关联交易内容      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-------------------|-------------|-----------|-----------|
| (1) 代理买卖证券手续费收入   |             |           |           |
| 北京国有资本运营管理有限公司    | 代理买卖证券手续费收入 | 12,855.23 | 96,719.80 |
| 北京京国管股权投资基金（有限合伙） | 代理买卖证券手续费收入 | 14,894.45 |           |
| 浙江航民实业集团有限公司      | 代理买卖证券手续费收入 | 22,110.87 | 26,960.53 |

| 关联方                               | 关联交易内容        | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| 浙江航民房地产开发有限公司                     | 代理买卖证券手续费收入   | 5,445.14            |                      |
| 五村联合控股有限公司                        | 代理买卖证券手续费收入   | 15,505.54           | 6,191.30             |
| 深圳市贝特尔机器人有限公司                     | 代理买卖证券手续费收入   |                     | 311.74               |
| 北京首创融资担保有限公司                      | 代理买卖证券手续费收入   |                     | 18,418.01            |
| 深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资<br>基金合伙企业（有限合伙） | 代理买卖证券手续费收入   |                     | 1,294.89             |
| 关联自然人                             | 代理买卖证券手续费收入   | 5,230.99            | 2,936.22             |
| <b>代理买卖证券手续费收入合计</b>              |               | <b>76,042.22</b>    | <b>152,832.49</b>    |
| (2) 客户存款支付利息                      |               |                     |                      |
| 北京国有资本运营管理有限公司                    | 客户存款支付利息      | 84,010.11           | 25,070.51            |
| 北京京国管股权投资基金（有限合伙）                 | 客户存款支付利息      | 23,105.63           |                      |
| 北京首都创业集团有限公司                      | 客户存款支付利息      | 4.86                | 116,167.29           |
| 浙江航民实业集团有限公司                      | 客户存款支付利息      | 2,123.68            | 8,311.04             |
| 浙江航民房地产开发有限公司                     | 客户存款支付利息      | 1,069.47            |                      |
| 银华基金管理股份有限公司                      | 客户存款支付利息      | 23,142.30           | 60,400.49            |
| 北京首创融资担保有限公司                      | 客户存款支付利息      | 6,984.64            | 21,687.80            |
| 华熙昕宇投资有限公司                        | 客户存款支付利息      |                     | 56.51                |
| 北京华熙颐美投资有限公司                      | 客户存款支付利息      |                     | 0.01                 |
| 北京市农业投资有限公司                       | 客户存款支付利息      | 0.71                | 3.20                 |
| 深圳市贝特尔机器人有限公司                     | 客户存款支付利息      |                     | 290.61               |
| 五村联合控股有限公司                        | 客户存款支付利息      | 3,941.72            | 3,985.32             |
| 深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资<br>基金合伙企业（有限合伙） | 客户存款支付利息      | 3,588.38            | 1,264.70             |
| 关联自然人                             | 客户存款支付利息      | 705.46              | 765.63               |
| <b>客户存款支付利息合计</b>                 |               | <b>148,676.96</b>   | <b>238,003.11</b>    |
| (3) 交易单元席位租赁收入                    |               |                     |                      |
| 银华基金管理股份有限公司                      | 交易单元席位租赁收入    | 8,579,046.32        | 17,225,874.94        |
| <b>交易单元席位租赁收入合计</b>               |               | <b>8,579,046.32</b> | <b>17,225,874.94</b> |
| (4) 代理基金销售交易                      |               |                     |                      |
| 银华基金管理股份有限公司                      | 代理销售金融产品的销售收入 | 742,299.02          | 655,438.61           |
| 鹏华基金管理有限公司                        | 代理销售金融产品的销售收入 | 427,910.05          |                      |
| <b>代理销售金融产品的销售收入合计</b>            |               | <b>1,170,209.07</b> | <b>655,438.61</b>    |

| 关联方                                | 关联交易内容           | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------------------------|------------------|--------------|---------------|
| (5) 投资银行业务收入                       |                  |              |               |
| 北京国有资本运营管理有限公司                     | 证券承销业务收入         | 4,176,877.74 | 1,590,254.71  |
| 北京首创城市发展集团有限公司                     | 财务顾问收入           |              | 299,056.60    |
| 投资银行业务合计                           |                  | 4,176,877.74 | 1,889,311.31  |
| (6) 资产管理业务                         |                  |              |               |
| 浙江航民实业集团有限公司                       | 资产管理及基金管理业务手续费收入 |              | 1,145,558.10  |
| 首创置业有限公司                           | 资产管理及基金管理业务手续费收入 | 61.06        | 2,946.81      |
| 珠海横琴恒盛华创商业管理有限公司                   | 资产管理及基金管理业务手续费收入 | 426,445.85   | 1,010,149.40  |
| 北京国有资本运营管理有限公司                     | 资产管理及基金管理业务手续费收入 | 2,589,918.93 |               |
| 资产管理业务合计                           |                  | 3,016,425.84 | 2,158,654.31  |
| (7) 其他业务                           |                  |              |               |
| 深圳市鲲鹏一创私募股权投资管理有<br>限公司            | 向关联方收取管理费或综合服务费  | 7,075.47     | 2,298,207.51  |
| 广东恒元创私募基金管理有限公司                    | 向关联方收取管理费或综合服务费  |              | 218,710.69    |
| 金砖一创（厦门）智能制造产业股权<br>投资基金合伙企业（有限合伙） | 向关联方收取管理费或综合服务费  | 4,427,596.89 | 5,625,012.25  |
| 深圳元山私募股权投资管理有限公司                   | 向关联方收取管理费或综合服务费  |              | 1,341,886.79  |
| 广东晟创私募股权投资基金管理有限<br>公司             | 向关联方收取管理费或综合服务费  |              | 2,816,132.04  |
| 其他业务合计                             |                  | 4,434,672.36 | 12,299,949.28 |

4、 期末关联方持有公司作为管理人的资产管理计划情况

| 关联方            | 关联交易内容                    | 期末持有份额           |
|----------------|---------------------------|------------------|
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 创金合信北证 50 成份指数增强型证券投资基金   | 10,118,515.80    |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 创金合信北交所精选单一资产管理计划         | 951,222,813.83   |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 创金合信京鑫区域优选单一资产管理计划        | 1,500,000,000.00 |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 创金合信京鑫全市场多策略单一资产管理计划      | 1,000,000,000.00 |
| 关联自然人          | 第一创业稳进平衡 2 号 FOF 集合资产管理计划 | 1,000,000.00     |
| 关联自然人          | 第一创业稳中求进 2 号 FOF 集合资产管理计划 | 1,695,666.11     |
| 关联自然人          | 第一创业富显 9 号精选定增集合资产管理计划    | 974,658.87       |



5、 期末持有关联方作为管理人的理财产品情况

| 关联方名称        | 理财产品名称        | 期末账面价值         |
|--------------|---------------|----------------|
| 银华基金管理股份有限公司 | 银华日利          | 255,272,099.58 |
| 银华基金管理股份有限公司 | 银华绍兴原水水利 REIT | 22,082,532.53  |
| 银华基金管理股份有限公司 | A500ETF       | 39,477,281.50  |
| 鹏华基金管理有限公司   | 鹏华深圳能源 REIT   | 14,656,385.26  |

6、 期末持有关联方发行的证券情况

| 关联方            | 关联交易内容     | 期末余额          |
|----------------|------------|---------------|
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 持有关联方发行的债券 | 10,309,224.10 |

7、 关联租赁情况

本公司作为出租方

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上期确认的<br>租赁收入 |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 深圳元山私募股权投资管理有限公司 | 房屋租赁   | 489,104.75    |               |
| 广东恒元创私募基金管理有限公司  | 房屋租赁   | 412,647.61    |               |

| 本公司作为承租方     |         |                        |              |          |              |             |                        |               |          |               |              |
|--------------|---------|------------------------|--------------|----------|--------------|-------------|------------------------|---------------|----------|---------------|--------------|
| 出租方名称        | 租赁资产种类  | 本期金额                   |              |          |              |             | 上期金额                   |               |          |               |              |
|              |         | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 支付的租金        | 增加的使用权资产 | 计提的使用权资产折旧   | 承担的租赁负债利息支出 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | 支付的租金         | 增加的使用权资产 | 计提的使用权资产折旧    | 承担的租赁负债利息支出  |
| 首创置业<br>有限公司 | 房屋及车位租赁 |                        | 4,499,419.72 |          | 6,976,341.36 | 178,154.44  | 68,571.43              | 22,242,314.85 |          | 16,752,398.64 | 1,016,642.17 |

8、 关联方金融产品交易

| 关联方            | 本期发生额          | 上期发生额 |
|----------------|----------------|-------|
| 大和证券（中国）有限责任公司 | 298,184,769.42 |       |

9、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员薪酬 | 3,340.01 万元 | 4,904.15 万元 |

10、 新增与关联方的共同投资

（1）公司子公司深圳第一创业创新资本管理有限公司与关联方北京国有资本运营管理有限公司共同投资由北京股权投资发展管理有限公司担任私募基金管理人的北京京国管股权投资发展中心（有限合伙），本期实缴出资 3,999.35 万元。

（2）公司子公司深圳第一创业创新资本管理有限公司与关联方北京顺禧三期创业投资基金（有限合伙）共同投资东莞伏安光电科技有限公司，本期实缴出资 1,500.00 万元。

11、 其他关联方交易事项

（1）公司向关联方深圳元山私募股权投资管理有限公司、广东恒元创私募基金管理有限公司支付咨询费，2024 年确认费用 4,260,237.09 元，2023 年无发生额。

（2）公司子公司深圳第一创业创新资本管理有限公司在厦门金砖苏医工投资合伙企业（有限合伙）本期清算分配中取得关联方深圳元山私募股权投资管理有限公司作为执行事务合伙人管理并投资的苏州医工所生物医药创业投资合伙企业（有限合伙）26%份额，对应实缴金额 1,820.00 万元。

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

| 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     |
| 其他应收款 | 深圳市鲲鹏一创私募股权投资管理有限公司 |      |      | 816,800.00 | 8,168.00 |

| 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     |
| 其他应收款 | 深圳元山私募股权投资管理有限公司 |      |      | 751,000.00 | 7,510.00 |

**2、 应付项目**

| 项目名称  | 关联方              | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-------|------------------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 深圳元山私募股权投资管理有限公司 |              | 223,902.00 |
| 其他应付款 | 广东恒元创私募基金管理有限公司  | 1,034,199.86 | 194,976.00 |

**十三、 承诺及或有事项**

**(一) 重大承诺事项**

本公司没有需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

本公司没有需披露的重大或有事项。

**十四、 资产负债表日后事项**

**(一) 资产负债表日后利润分配情况说明**

根据公司于 2025 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第四次会议决议，以现有总股本 4,202,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.64 元（含税），实际分配现金股利为 268,953,600.00 元，不送红股，不以资本公积金转增股本。上述利润分配方案尚待股东大会批准。

**(二) 其他资产负债表日后事项**

公司于 2025 年 1 月 9 日完成“第一创业证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”发行，品种一发行规模人民币 6 亿元、期限 5 年、票面利率 2.10%；品种二发行规模人民币 2 亿元、期限 3 年、票面利率 1.94%。

公司于 2025 年 3 月 20 日完成“第一创业证券股份有限公司 2025 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）”发行，发行规模人民币 5 亿元、期限 3 年、票面利率 2.29%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 2,633,688,901.00 |      | 2,633,688,901.00 | 2,633,688,901.00 |      | 2,633,688,901.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 1,126,736,224.74 |      | 1,126,736,224.74 | 1,058,407,141.59 |      | 1,058,407,141.59 |
| 合计         | 3,760,425,125.74 |      | 3,760,425,125.74 | 3,692,096,042.59 |      | 3,692,096,042.59 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额             | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------|------------------|--------------|--------|------|--------|----|------------------|--------------|
|                  |                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 第一创业期货有限责任公司     | 144,800,000.00   |              |        |      |        |    | 144,800,000.00   |              |
| 第一创业投资管理有限公司     | 731,000,000.00   |              |        |      |        |    | 731,000,000.00   |              |
| 第一创业证券承销保荐有限责任公司 | 440,358,901.00   |              |        |      |        |    | 440,358,901.00   |              |
| 深圳第一创业创新资本管理有限公司 | 1,147,550,000.00 |              |        |      |        |    | 1,147,550,000.00 |              |
| 创金合信基金管理有限公司     | 168,980,000.00   |              |        |      |        |    | 168,980,000.00   |              |
| 深圳市第一创业债券研究院     | 1,000,000.00     |              |        |      |        |    | 1,000,000.00     |              |
| 合计               | 2,633,688,901.00 |              |        |      |        |    | 2,633,688,901.00 |              |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位        | 期初余额             | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                |            |        |                |        |    | 期末余额             | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|------------------|--------------|--------|------|----------------|------------|--------|----------------|--------|----|------------------|--------------|
|              |                  |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整   | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润    | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 联营企业         |                  |              |        |      |                |            |        |                |        |    |                  |              |
| 银华基金管理股份有限公司 | 1,058,407,141.59 |              |        |      | 145,739,958.59 | 595,992.96 |        | -78,006,868.40 |        |    | 1,126,736,224.74 |              |
| 小计           | 1,058,407,141.59 |              |        |      | 145,739,958.59 | 595,992.96 |        | -78,006,868.40 |        |    | 1,126,736,224.74 |              |
| 合计           | 1,058,407,141.59 |              |        |      | 145,739,958.59 | 595,992.96 |        | -78,006,868.40 |        |    | 1,126,736,224.74 |              |



(二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬           | 283,973,763.96 | 747,394,608.01 | 587,788,245.38 | 443,580,126.59 |
| 离职后福利 - 设定提存计划 | 12,151,153.05  | 57,272,725.32  | 58,923,878.37  | 10,500,000.00  |
| 辞退福利           |                | 5,377,347.00   | 5,377,347.00   |                |
| 合计             | 296,124,917.01 | 810,044,680.33 | 652,089,470.75 | 454,080,126.59 |

2、 短期薪酬列示

| 项目             | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬           |                |                |                |                |
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 283,973,763.96 | 657,043,792.45 | 497,437,429.82 | 443,580,126.59 |
| （2）职工福利费       |                | 18,170,920.01  | 18,170,920.01  |                |
| （3）社会保险费       |                | 24,492,072.84  | 24,492,072.84  |                |
| 其中：医疗保险费       |                | 21,836,094.61  | 21,836,094.61  |                |
| 工伤保险费          |                | 731,013.92     | 731,013.92     |                |
| 生育保险费          |                | 1,353,274.21   | 1,353,274.21   |                |
| 其他保险费          |                | 571,690.10     | 571,690.10     |                |
| （4）住房公积金       |                | 40,283,993.49  | 40,283,993.49  |                |
| （5）工会经费和职工教育经费 |                | 7,403,829.22   | 7,403,829.22   |                |
| （6）其他短期薪酬      |                |                |                |                |
| 合计             | 283,973,763.96 | 747,394,608.01 | 587,788,245.38 | 443,580,126.59 |

3、 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本养老保险 |               | 47,021,772.04 | 47,021,772.04 |               |
| 失业保险费  |               | 2,587,206.33  | 2,587,206.33  |               |
| 企业年金缴费 | 12,151,153.05 | 7,663,746.95  | 9,314,900.00  | 10,500,000.00 |
| 合计     | 12,151,153.05 | 57,272,725.32 | 58,923,878.37 | 10,500,000.00 |

### (三) 手续费及佣金收入

#### 1、 手续费及佣金净收入情况

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| <b>证券经纪业务净收入</b>   | 369,436,769.52 | 344,360,280.35 |
| ——证券经纪业务收入         | 535,614,713.00 | 514,686,193.24 |
| 其中：代理买卖证券业务        | 480,496,193.98 | 432,700,363.91 |
| 交易单元席位租赁           | 40,651,043.31  | 63,418,382.10  |
| 代销金融产品业务           | 14,467,475.71  | 18,567,447.23  |
| ——证券经纪业务支出         | 166,177,943.48 | 170,325,912.89 |
| 其中：代理买卖证券业务        | 166,177,943.48 | 170,325,912.89 |
| 交易单元席位租赁           |                |                |
| 代销金融产品业务           |                |                |
| <b>投资银行业务净收入</b>   | 60,643,909.23  | 86,167,694.69  |
| ——投资银行业务收入         | 74,633,720.55  | 99,626,091.02  |
| 其中：证券承销业务          | 74,633,720.55  | 99,626,091.02  |
| 证券保荐业务             |                |                |
| 财务顾问业务             |                |                |
| ——投资银行业务支出         | 13,989,811.32  | 13,458,396.33  |
| 其中：证券承销业务          | 13,989,811.32  | 13,458,396.33  |
| 证券保荐业务             |                |                |
| 财务顾问业务             |                |                |
| <b>资产管理业务净收入</b>   | 105,246,885.98 | 76,176,155.45  |
| ——资产管理业务收入         | 105,246,885.98 | 76,206,790.27  |
| ——资产管理业务支出         |                | 30,634.82      |
| <b>投资咨询业务净收入</b>   | 35,106,110.88  | 24,855,995.60  |
| ——投资咨询业务收入         | 35,106,110.88  | 24,855,995.60  |
| ——投资咨询业务支出         |                |                |
| <b>其他手续费及佣金净收入</b> | 8,450,350.64   | 12,929,716.17  |
| ——其他手续费及佣金收入       | 8,453,119.14   | 12,929,716.17  |
| ——其他手续费及佣金支出       | 2,768.50       |                |
| <b>合计</b>          | 578,884,026.25 | 544,489,842.26 |
| 其中：手续费及佣金收入合计      | 759,054,549.55 | 728,304,786.30 |
| 手续费及佣金支出合计         | 180,170,523.30 | 183,814,944.04 |

| 项目                     | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|-------|-------|
| 其中：财务顾问业务净收入           |       |       |
| —并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司 |       |       |
| —并购重组财务顾问业务净收入--其他     |       |       |
| —其他财务顾问业务净收入           |       |       |

(四) 利息净收入

| 项目                     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入                   | 581,297,604.55 | 590,280,983.93 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入      | 184,522,428.59 | 168,310,680.22 |
| 融资融券利息收入               | 367,192,846.22 | 376,165,193.00 |
| 买入返售金融资产利息收入           | 16,318,373.69  | 28,984,632.82  |
| 其中：约定购回利息收入            |                |                |
| 股权质押回购利息收入             | 6,254,660.51   | 7,677,178.19   |
| 其他债权投资利息收入             | 717,597.47     |                |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | 12,546,358.58  | 16,820,477.89  |
| 利息支出                   | 498,430,956.17 | 551,726,578.14 |
| 其中：应付短期融资款利息支出         | 1,892,242.61   | 23,888,496.13  |
| 拆入资金利息支出               | 72,172,131.69  | 35,681,030.36  |
| 其中：转融通利息支出             | 47,650,800.50  | 20,124,879.71  |
| 卖出回购金融资产款利息支出          | 161,904,820.45 | 255,069,671.82 |
| 其中：报价回购利息支出            | 18,027,193.15  | 28,534,812.59  |
| 代理买卖证券款利息支出            | 14,341,054.44  | 18,315,126.52  |
| 应付债券利息支出               | 226,422,746.96 | 192,248,511.55 |
| 其中：次级债券利息支出            | 20,005,977.42  | 33,102,746.61  |
| 租赁负债利息支出               | 4,131,039.47   | 5,199,480.70   |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 17,566,920.55  | 21,324,261.06  |
| 利息净收入                  | 82,866,648.38  | 38,554,405.79  |

(五) 投资收益

| 项目             | 本期发生额            | 上期发生额           |
|----------------|------------------|-----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 26,656,000.00    | 26,656,000.00   |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 145,739,958.59   | 166,078,594.02  |
| 金融工具投资收益       | 1,262,217,043.00 | 365,430,675.15  |
| 其中：持有期间取得的收益   | 695,245,544.95   | 552,084,190.41  |
| —交易性金融工具       | 346,920,456.94   | 545,903,984.04  |
| —其他权益工具投资      | 348,325,088.01   | 6,180,206.37    |
| 处置金融工具取得的收益    | 566,971,498.05   | -186,653,515.26 |
| —交易性金融工具       | 557,368,458.04   | -229,797,396.98 |
| —衍生金融工具        | 9,603,040.01     | 43,143,881.72   |
| 合计             | 1,434,613,001.59 | 558,165,269.17  |

其中：交易性金融工具投资收益明细表

| 交易性金融工具         |        | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-----------------|--------|-----------------|-----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计 | 持有期间收益 | 385,721,300.75  | 619,658,462.28  |
| 入当期损益的金融资产      | 处置取得收益 | 712,584,856.76  | -149,695,875.84 |
| 指定为以公允价值计量且其变动计 | 持有期间收益 |                 |                 |
| 入当期损益的金融资产      | 处置取得收益 |                 |                 |
| 分类为以公允价值计量且其变动计 | 持有期间收益 | -38,099,826.44  | -73,754,478.24  |
| 入当期损益的金融负债      | 处置取得收益 | -155,073,612.94 | -80,784,928.81  |
| 指定为以公允价值计量且其变动计 | 持有期间收益 | -701,017.37     |                 |
| 入当期损益的金融负债      | 处置取得收益 | -142,785.78     | 683,407.67      |

(六) 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                      | 164,129,394.58 | 202,172,431.58 |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 交易性金融负债                      | -20,706,291.03 | 485,127.52     |
| 其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                |                |
| 衍生金融工具                       | -17,156,279.33 | 6,951,450.36   |
| 合计                           | 126,266,824.22 | 209,609,009.46 |

(七) 业务及管理费

| 项目       | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----------|------------------|------------------|
| 职工薪酬     | 810,044,680.33   | 616,119,013.50   |
| 广告宣传费    | 101,199,774.41   | 88,488,402.85    |
| 无形资产摊销   | 58,524,230.58    | 48,019,957.39    |
| 使用权资产折旧  | 47,063,194.56    | 60,288,202.73    |
| 软件维护费    | 27,112,225.60    | 30,405,784.73    |
| 固定资产折旧费  | 26,586,110.78    | 27,808,746.98    |
| 咨询费      | 24,555,875.40    | 18,035,301.40    |
| 交易所设施使用费 | 23,589,399.72    | 22,645,413.77    |
| 租赁费      | 17,982,828.53    | 19,648,298.87    |
| 长期待摊费用摊销 | 15,477,276.68    | 14,900,566.00    |
| 其他       | 85,290,255.27    | 98,089,696.85    |
| 合计       | 1,237,425,851.86 | 1,044,449,385.07 |

(八) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                 |                 |
| 净利润                              | 880,911,433.08  | 382,202,581.35  |
| 加：信用减值损失                         | 55,054,431.27   | -5,511,254.37   |
| 其他资产减值损失                         |                 |                 |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                  | 36,113,539.70   | 37,336,175.90   |
| 使用权资产折旧                          | 47,063,194.56   | 60,288,202.73   |
| 无形资产摊销                           | 58,524,230.58   | 48,019,957.39   |
| 长期待摊费用摊销                         | 16,904,930.92   | 14,900,566.00   |
| 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） | -403,032.38     | -562,627.00     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 192.41          | 272.86          |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -168,445,419.60 | -194,442,183.33 |
| 利息支出（收益以“－”号填列）                  | 231,728,431.57  | 221,336,488.38  |
| 汇兑损失（收益以“－”号填列）                  | -530,158.85     | -409,987.12     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -519,877,243.45 | -198,914,800.39 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 79,801,087.51   | -61,481,285.24  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 1,788,128.96    | 17,313,192.65   |

| 补充资料                                  | 本期金额              | 上期金额             |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列） | 384,106,954.09    | 2,502,127,670.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）                 | -325,819,796.49   | -126,581,509.17  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）                 | 3,571,395,272.11  | 682,691,529.62   |
| 其他                                    |                   |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                         | 4,348,316,175.99  | 3,378,312,991.00 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                   |                  |
| 债务转为资本                                |                   |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券                         |                   |                  |
| 融资租入固定资产                              |                   |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                      |                   |                  |
| 现金的期末余额                               | 12,997,865,427.13 | 9,037,863,204.53 |
| 减：现金的期初余额                             | 9,037,863,204.53  | 9,388,855,488.07 |
| 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                          | 3,960,002,222.60  | -350,992,283.54  |

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                              | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                     | 388,899.31    |    |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 8,560,250.02  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                             | 3,502,302.30  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                              | -982,843.31   |    |
| 小计                                                              | 11,468,608.32 |    |
| 减：所得税影响额                                                        | 2,867,152.09  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                   | 1,270,607.40  |    |
| 合计                                                              | 7,330,848.83  |    |

注：公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》的规定执行。



(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 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          | 5.80          | 0.22    | 0.22   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.76          | 0.21    | 0.21   |







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072



扫描二维码  
获取更多  
企业信息

仅供出报告使用, 其他无效

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 任志国

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; 信息系统领域内的技术服务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15000.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

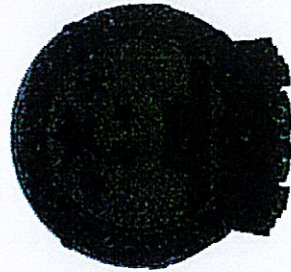
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2025 年 02 月 14 日





证书序号:0001247

## 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》。

仅供出报告使用，其他无效。

会计师事务所

执业证书



名称:立盾会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

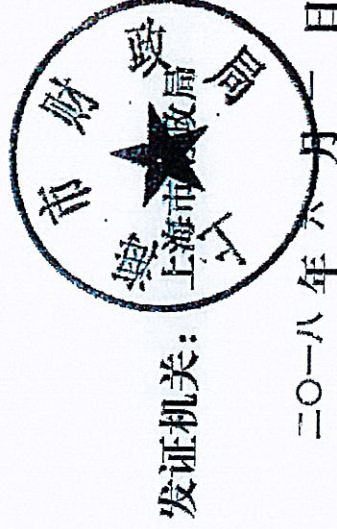
经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制





仅供出报告使用,其他无效

证书编号: 310000060226  
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: 1996 年 05 月 24 日  
Date of Issuance

姓名: 朱颖  
Full name: 朱颖  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1972-05-25  
Date of birth: 1972-05-25  
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)  
身份证号码: 310107197205250022  
Identity card no.: 310107197205250022



### 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.

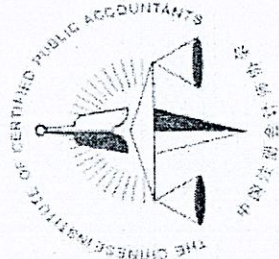


朱颖(310000060226)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日



朱颖的年检二维码  
Zhu Ying's annual renewal QR code





姓名: 严晓晓  
 Full name: 严晓晓  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1982-04-10  
 Date of birth: 1982-04-10  
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码: 321521198204100027  
 Identity card No.: 321521198204100027



仅供出报告使用,其他无效

证书编号: 310000060501  
 No. of Certificate: 310000060501

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

发证日期: 2014 年 03 月 25 日  
 Date of issuance: 2014 y 3 m 25 d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



请至年检二维码

年 月 日  
 y m d