

华安证券股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人章宏韬、主管会计工作负责人龚胜普及会计机构负责人（会计主管人员）许琼声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性
否
- 十、重大风险提示

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

裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险；及由于公司经营和管理、员工个人违法违规行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。

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

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

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	13
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	53
第十一节	证券公司信息披露.....	197

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人签名并由公司盖章的公司2023年半年度报告文本
	(二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	(四) 其他有关资料

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华安证券/公司/本公司	指	华安证券股份有限公司
安徽国控集团	指	安徽省国有资本运营控股集团有限公司，系公司控股股东
华安新兴	指	安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司，系公司全资子公司
华安期货	指	华安期货有限责任公司，系公司全资子公司
华安资本	指	安徽华安资本管理有限责任公司，系华安期货全资子公司
华安嘉业	指	华安嘉业投资管理有限公司，系公司全资子公司
安华基金	指	安徽安华基金投资有限公司
华富瑞兴	指	华富瑞兴投资管理有限公司，系公司全资子公司
华安小贷	指	安徽华安小额贷款有限公司，系华富瑞兴参股公司
华安鑫源	指	安徽华安鑫源金融信息服务有限公司，系华富瑞兴参股公司
忻鑫咨询	指	合肥忻鑫企业管理咨询有限公司，系华富瑞兴参股公司
华安金控	指	华安证券（香港）金融控股有限公司，系公司全资子公司
华富基金	指	华富基金管理有限公司，系公司联营企业
华富利得	指	上海华富利得资产管理有限公司，系华富基金控股子公司
安华创新基金	指	安徽安华创新风险投资基金有限公司
安华创新二期	指	安徽安华创新二期风险投资基金有限公司
安华创新三期	指	安徽安华创新三期风险投资基金有限公司
安华创新四期	指	安徽安华创新四期风险投资基金有限公司
安华创新五期	指	安徽安华创新五期风险投资合伙企业（有限合伙）
安元基金	指	安徽安元创新风险投资基金有限公司
徽元基金	指	安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）
金砖丝路	指	金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）
皖投安华	指	安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）
原橙投资	指	合肥原橙股权投资合伙企业（有限合伙）
安华文旅	指	黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）
岳西安华	指	岳西安华新兴产业投资合伙企业（有限合伙）
潜山安华	指	潜山市安华产业投资基金合伙企业（有限合伙）
安华嘉泰	指	安徽安华嘉泰股权投资合伙企业（有限合伙）
合肥数字产业基金	指	合肥数字产业投资基金合伙企业（有限合伙）
黄山徽华	指	黄山市徽华股权投资合伙企业（有限合伙）
安华语音智能	指	安徽安华语音智能股权投资合伙企业（有限合伙）
兴叶安华	指	安徽兴叶安华私募基金投资合伙企业（有限合伙）
宣城安华	指	宣城安华创新股权投资合伙企业（有限合伙）
省人工智能主题母基金	指	安徽省人工智能主题投资基金合伙企业（有限合伙）
华安兹元	指	安徽华安兹元股权投资合伙企业

安徽出版集团	指	安徽出版集团有限责任公司，系公司持股 5%以上股东
皖能电力	指	安徽省皖能股份有限公司，系公司参股股东
东方创业	指	东方国际创业股份有限公司，系公司参股股东
安徽省能源集团	指	安徽省能源集团有限公司，系公司参股股东
安徽交控资本	指	安徽交控资本投资管理有限公司，系公司参股股东
国控资本	指	安徽国控资本有限公司，系公司控股股东控制的其他子公司
马钢集团	指	马钢（集团）控股有限公司
安徽省投资集团	指	安徽省投资集团控股有限公司
时代出版	指	时代出版传媒股份有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
合力股份	指	安徽合力股份有限公司
天职国际会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
安徽省国资委	指	安徽省人民政府国有资产监督管理委员会
IPO	指	“Initial Public Offering”的简称，指股份公司首次向社会公众公开募集股份的发行方式
可转债/华安转债	指	公司于 2020 年 3 月公开发行的可转换公司债券，代码“110067”
新三板/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期	指	2023 年 1 月-6 月

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	华安证券股份有限公司
公司的中文简称	华安证券
公司的外文名称	HUAAN SECURITIES CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	HUAAN SECURITIES
公司的法定代表人	章宏韬
公司总经理	赵万里

注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	4,697,653,638	4,697,653,638
净资产	13,751,056,093.35	12,573,129,634.94

注：由于公司前期发行的可转债持续转股，故公司注册资本与报告期末实收资本存在差异。

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

本公司母公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000042984），持有《上海证券交易所会员资格证书》（会员编号：0011）、《深圳证券交易所会员资格证书》（会员编号：000247）、《北京证券交易所会员资格证书》（编号：000042）、《中国证券业协会会员证》（编号：0066）及《中国证券投资基金业协会会员证书》（编号：00011599）。

各单项业务资格如下：

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

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

华安期货：

华安期货现持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000060656），持有中国金融期货交易所股份有限公司颁发的《交易结算会员证书》（会员号：147）、上海期货交易所《会员证书》（编号：2170811102991）、大连商品交易所《会员证书》（编号：DCE00089）以及郑州商品交易所《会员证书》（编号：0209）、广州期货交易所《会员证书》（编号：0059）。各单项业务资格如下：

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

华安嘉业：

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

华富瑞兴：

华富瑞兴现持有《中国证券业协会会员证》（编号：1355）。

华安新兴：

华安新兴现持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000047350）。

华安金控：

华安金控各单项业务资格如下：

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	储军	于琪
联系地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
电话	0551-65161691	0551-65161539
传真	0551-65161600	0551-65161600
电子信箱	chujun@hazq.com	yuqi@hazq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
--------	----------------------

公司注册地址的历史变更情况	公司成立时注册地址为：安徽省合肥市庐阳区长江中路357号；2012年7月，因办公住所迁址，公司注册地址变更为：合肥市政务文化新区天鹅湖路198号。
公司办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号
公司办公地址的邮政编码	230081
公司网址	http://www.hazq.com
电子信箱	bgs@hazq.com
客户服务热线	95318
股东联络电话	0551-65161691

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号财智中心A座29层

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,905,903,682.10	1,648,284,653.63	15.63
归属于母公司股东的净利润	657,347,987.05	723,604,465.51	-9.16
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	642,791,060.84	712,525,203.90	-9.79
经营活动产生的现金流量净额	-2,179,773,922.51	2,649,201,168.40	-182.28
其他综合收益	167,115,872.32	-1,449,928.36	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	80,921,457,289.33	73,888,903,664.86	9.52
负债总额	60,347,015,531.08	53,677,393,075.29	12.43
归属于母公司股东的权益	20,480,141,373.67	20,126,323,002.95	1.76
所有者权益总额	20,574,441,758.25	20,211,510,589.57	1.80

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.14	0.15	-6.67
稀释每股收益 (元 / 股)	0.13	0.15	-13.33
扣除非经常性损益后的基本每 股收益 (元 / 股)	0.14	0.15	-6.67
加权平均净资产收益率 (%)	3.21	3.66	减少0.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率 (%)	3.14	3.61	减少0.47个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

 适用 不适用

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	13,751,056,093.35	12,573,129,634.94
净资产	19,312,164,877.95	19,131,027,177.16
净资本/各项风险准备之和 (%)	204.09	195.59
净资本/净资产 (%)	71.20	65.72
净资本/负债 (%)	34.61	36.76
净资产/负债 (%)	48.61	55.93
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	17.69	14.14
自营固定收益类证券/净资本 (%)	261.17	249.65
资本杠杆率 (%)	21.25	23.32
流动性覆盖率 (%)	299.93	504.18
净稳定资金率 (%)	177.01	178.18
各项风险准备之和	6,737,671,599.89	6,428,337,409.54

八、 境内外会计准则下会计数据差异
 适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	329,468.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,061,851.04
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,531,384.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,497,813.19

减：所得税影响额	4,863,591.00
合计	14,556,926.21

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

(一) 合并财务报表主要项目

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
衍生金融资产	22,285,783.26	16,942,257.89	31.54
应收款项	211,159,284.59	316,427,335.12	-33.27
其他债权投资	10,547,584,976.48	6,687,876,548.83	57.71
在建工程	164,855,296.40	116,392,366.20	41.64
资产总计	80,921,457,289.33	73,888,903,664.86	9.52
拆入资金	/	98,000,000.00	-100.00
交易性金融负债	3,564,886,614.90	2,458,674,090.74	44.99
衍生金融负债	24,673,479.02	17,290,450.35	42.70
递延所得税负债	307,213,703.64	215,783,423.87	42.37
其他负债	203,962,472.24	110,385,162.80	84.77
负债合计	60,347,015,531.08	53,677,393,075.29	12.43
其他综合收益	83,800,900.87	-87,501,970.29	不适用
股东权益合计	20,574,441,758.25	20,211,510,589.57	1.80
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	增减幅度 (%)
营业收入	1,905,903,682.10	1,648,284,653.63	15.63
投资收益	384,151,187.39	576,585,475.35	-33.37
公允价值变动收益	168,999,574.50	-213,969,637.53	不适用
汇兑收益	1,845,073.77	1,259,005.34	46.55
其他业务收入	295,571,759.95	157,091,425.59	88.15
资产处置收益	329,468.46	59,037.47	458.07
信用减值损失	7,284,623.59	-21,416,584.25	不适用
其他资产减值损失	160,624.35	2,508,659.19	-93.60
其他业务成本	288,122,129.64	152,578,113.31	88.84
营业外收入	352,872.64	597,275.77	-40.92
净利润	676,460,785.01	702,868,004.10	-3.76
其他综合收益的税后净额	167,115,872.32	-1,449,928.36	不适用

(二) 母公司财务报表主要项目

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)
衍生金融资产	22,285,783.26	16,942,257.89	31.54
应收款项	131,939,045.88	279,848,859.12	-52.85
其他债权投资	10,476,025,638.60	6,644,078,531.62	57.67
在建工程	163,924,160.12	115,998,560.89	41.32
资产总计	72,003,466,071.20	65,334,475,927.65	10.21
拆入资金	/	98,000,000.00	-100.00
交易性金融负债	1,785,333,750.49	597,937,999.24	198.58
递延所得税负债	244,204,450.66	158,980,416.20	53.61
其他负债	89,827,583.03	1,234,708.83	7,175.20
负债合计	52,691,301,193.25	46,203,448,750.49	14.04
其他综合收益	67,009,910.15	-93,122,829.49	不适用
所有者权益合计	19,312,164,877.95	19,131,027,177.16	0.95
项目	2023 年半年度	2022 年半年度	增减幅度 (%)
营业收入	1,280,607,808.76	1,380,738,436.54	-7.25
投资收益	265,946,353.77	503,216,532.74	-47.15
公允价值变动收益	115,955,401.52	-112,505,212.33	不适用
资产处置收益	311,752.11	59,037.47	428.06
信用减值损失	5,558,897.21	-18,341,525.66	不适用
营业外收入	223,255.00	594,162.13	-62.43
营业外支出	329,045.90	775,573.72	-57.57
净利润	495,698,413.34	691,758,830.78	-28.34
其他综合收益的税后净额	155,947,919.36	-8,603,953.85	不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 所属行业分析

2023 年以来，世界政治形势依旧错综复杂，全球经济下行压力仍然较大，主要经济体货币政策紧缩外溢效应突出。在严峻的外部环境下，我国坚持稳中求进工作总基调，围绕高质量发展科学精准实施政策，经济发展呈现回升向好态势。

2023 年全面深化资本市场改革开启新局面。全面实行股票发行注册制改革全面落地，资本市场秩序规范与生态重塑加速推进，在大力发展直接融资特别是股权融资的背景下，资本市场服务实体经济的质量和效率将进一步提升。国家金融监管体系迎来重大改革，党中央对金融工作的领

导进一步加强，证券行业有望受益于资本市场定位提升；金融监管改革也释放了加大金融风险防范力度的信号，督促行业机构不断完善合规内控和激励约束机制，加强从业人员管理，依法合规稳健经营。从股指行情来看，2023 年上半年 A 股走势先扬后抑，呈现出典型的结构分化特征，三大指数涨跌不一，上证指数、深证成指分别上涨 3.65% 和 0.10%，创业板指下跌 5.61%。

（二）主营业务情况说明

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

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

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

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

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

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）股东的大力支持和规范的公司治理

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

公司是一级省属企业，按照上市公司、金融企业、国有企业的治理要求，建立了完善的中国特色现代企业制度，推进党的领导融入公司治理各环节制度化、规范化、程序化，能够保障公司及时把握国家发展大政方针，保障公司各项业务以服务实体经济、服务人民生活为本，保障公司重大决策合规、内控有效。

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

（二）极具潜力的区位优势

公司注册地和总部位于安徽合肥。安徽是长三角一体化发展、“一带一路”、长江经济带建设和中部崛起等多个国家战略叠加的省份,具有“左右逢源”的独特优势,区域创新能力稳居全国第一方阵。2023 年上半年,安徽生产总值增长 6.1%,高于全国 5.5%水平;规模以上工业增加值同比增长 6.9%,新增国家级专精特新“小巨人”企业 129 家、总数居全国第 8 位。截至 2023 年 6 月末,安徽省上市公司总数 170 家,位居全国第 9。合肥作为综合性国家科学中心、世界科技城市联盟会员城市、中国集成电路产业中心城市、国家科技创新型试点城市、中国四大科教基地之一,科创优势明显。公司坚持“扎根安徽、深耕长三角、面向全国、对接亚太”的区域布局,80%以上分支机构分布在长三角地区、京津冀及沿海省份,其中省内分支机构 81 家,网点数量最多,业务基础雄厚。此外,公司在香港设立华安金控,全面开启国际化发展战略。

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

(三) 稳健进取的经营风格和长期蓄积的发展势能

自 2006 年以来,公司连续十余年保持稳中有进、进中向好的发展态势,蓄积了强劲的发展势能,特别是 2016 年 12 月上市以来,公司综合实力得到新的提升,主要经营指标跻身行业前三分之一位次,部分业务指标进入行业前 20。

公司具有较为齐全的业务资质,形成了集团化发展的架构,能够满足客户多元化的服务需求。公司不断完善业务协同机制,整合内部资源,不断提升零售、产业、机构三大业务集群作战能力,业绩排名稳步前移,上市六年来营业收入、净利润分别较 2016 年上升 21 位和 15 位(根据中国证券业协会公布的证券公司 2022 年经营指标排名结果,下同)。

公司坚持回归本源,推动主营业务转型,形成了较为多元而均衡的收入结构。经纪业务加速从单一股票赛道向“股票+产品”双赛道转型,2022 年度代理买卖证券业务收入排名行业第 20 位,托管证券市值排名较 2016 年提升 7 个位次,金融产品保有规模快速增长;投资银行业务加速从项目投行向客户投行、产业投行、资本投行转变,投资银行业务收入排名较 2016 年提升 27 位,债券承销佣金收入排名提升 35 位;资产管理业务加速从通道向主动管理转型,打造“固收+”特色,资产管理净收入排名提升 49 位达到行业第 14 位。自营业务加速从方向型向交易型、多元化、策略化转型,固定收益投资收益率长期保持业内较高水平。坚守研究本源属性推动研究业务重构,研究收入快速增长,市场影响力和内部协同作用显著增强。

连续多年快速发展为公司实现更高目标奠定了坚实基础。“十四五”期间,公司将坚持综合化布局、特色化突破,重点实施“规模、特色、区域、服务”四大行动,深度拓展“零售、产业、机构”三大客群,突出打造“服务大众的专业财富管理机构”“服务新兴产业的创新型投行”两大品牌,努力构建一个综合化高质量的金融服务平台,力争“十四五”末全面进军行业前四分之

一位次。

（四）企业文化优势和体制机制活力

公司经过 30 多年的发展，沉淀了兼具行业特点和自身特色的企业文化，锤炼出艰苦奋斗、真抓实干、奋勇争先的作风，锻造了一支对企业文化高度认同、具有凝聚力和战斗力的人才队伍。

公司的高管团队在金融领域平均工作年限超过 25 年，深刻理解行业和市场的发展趋势，拥有敏锐的洞察力和丰富的管理经验，率先垂范营造风清气正、求真务实的干事创业氛围。公司不断深化职业经理人制度改革，通过市场化选拔组建新一届职业经理人团队。职业经理人制度试点近五年来，面对复杂严峻的外部形势和激烈的市场竞争，公司实现了净利润超 20% 的年复合增长率，站稳了营收 30 多亿、净利润 10 多亿的发展新台阶，实现了较高的资产回报。2022 年公司净资产收益率 5.98%，排名行业第 19 位。

公司不断推进人力资源机制改革，以市场化竞争性经营机制激发组织活力。围绕市场化、职业化、专业化要求深化职业经理人改革；持续推进以能力为基础、以贡献为导向的全员 MD 职级管理，拓宽员工职业成长通道；实施“十百千”人才工程，不断完善后备人才梯队建设和培养体系。

公司严格落实证监会“要坚持将资本市场一般规律与中国市场的实际相结合，与中华优秀传统文化相结合，加快建设中国特色现代资本市场”意见，充分发挥国有企业的独特优势，不断加强党的建设和企业文化建设，引导全体员工树立正确的价值观，将公司发展作为共同的事业，始终坚持求真务实，按照业务逻辑与发展规律办事，不追求短期利益，不急功近利，增强了广大员工从事党的金融事业的责任感和使命感以及对公司的认同感和归属感。

三、经营情况的讨论与分析

（一）公司总体经营管理工作情况

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年，也是公司迈向创新创业第二阶段目标的起步之年。报告期内，公司在深化改革中保持了稳中有进的良好发展势头，在更大竞争压力下坚持了稳健进取的经营风格，经营发展彰显出韧性和活力，为创新创业第二阶段实现良好开局打下坚实基础。

经营业绩保持稳定。报告期内，公司实现营业收入 19.06 亿元，同比增长 15.63%；实现归母净利润 6.57 亿元，排名行业第 35 位（数据来源：中国证券业协会，下同）。公司净资产收益率 3.21%，高于行业平均水平。

改革创新持续发力。深入推进财富管理转型，总部产品体系、服务体系不断健全，代销金融产品排名有所提升；数字化转型步伐加快，APP 交易性能行业排名靠前，系统监测方法研究成果获国家发明专利；深化职业经理人改革，加大市场化选聘、契约化管理力度，“1+5”的职业经理人团队选聘到位；全面提升 ESG 管理水平，MSCI（明晟）评级上调至 BB 级。

合规风控守牢底线。着力投资者适当性管理、廉洁从业、反洗钱等重点难点工作，做新合规

队伍建设、合规监督机制、合规文化培育，推进合规系统升级改造和发挥实效。持续推动风险管理从依靠经验向依靠技术、从被动防御向主动赋能转型，不断夯实集团一体化管控基础，实现风险管理有效嵌入业务一线，确保公司平稳健康发展。

（二）分板块经营情况

1、零售客户业务

证券经纪业务。报告期内，公司在合法合规前提下不断探索财富管理转型发展新路径，分支机构财富管理建设覆盖率已超 90%，理财顾问团队组建基本完成，营业网点优化工作稳步向前；围绕“产品+服务”模式，强化全生命周期产品管理能力，升级“鑫盈家”投顾服务体系，建立“码上办”总分协同机制；通过数字化赋能提升产品营销支持力度、专业化赋能丰富业务培训体系，推进分支机构差异化考核体系建设。公司证券经纪业务手续费及佣金净收入 4.09 亿元，排名行业第 31 位，代销金融产品业务净收入和投资咨询业务收入实现大幅增长。

期货经纪业务。报告期内期货市场交易情况明显回暖，根据中国期货业协会发布数据，上半年全国期货市场累计成交量为 39.51 亿手（单边），累计成交额为 262.13 万亿元，同比分别增长 29.71% 和 1.80%。3 月，中国证监会就《期货公司监督管理办法（征求意见稿）》公开征求意见，新规依法适度拓展期货公司业务范围，为期货公司打开了新的发展空间。子公司华安期货不断夯实业务平台基础，有力有序推进业务“去居间化”，加强直销模式和渠道重塑；积极开展产品设计创新，做大做强“保险+期货”业务；全面改革业务考核框架，人员专业化水平和市场核心竞争力得到提升。报告期内，华安期货实现营业收入 4.21 亿元，同比增长 42.19%，实现净利润 4,723 万元；期末客户权益 54.21 亿元，其中法人权益 21.45 亿元，总体保持稳定。

资产管理业务。报告期内，资产管理行业在完成新规过渡期的整改任务基础上保持规模稳中有进，同时产品创新能力、投研能力、全面风险管理能力等多方面均稳步提高，竞合有序的行业新格局正加速形成。年初《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》的修订，体现了审慎监管、分类监管的基本原则，资产管理业务规则体系的脉络更加清晰。公司持续推进资产管理产品创新和渠道拓展，同时做好风险管控及产品流动性管理，资产管理子公司申报筹备工作也在有序推进之中。另一方面，积极加强业务协同，协助分支机构拓展机构客户，助力落地多家实体企业资产管理项目；把握信托机构转型机遇，积极发力产品投资顾问业务。报告期内，公司资产管理业务手续费及佣金净收入 2.26 亿元，位居行业第 14 位；主动管理产品规模超 570 亿元，较上年末增长 3.89%。产品投资业绩斐然，75% 公募集合资产管理计划投资收益位居市场同类前 5% 位次，超 50% 私募集合产品位居前三分之一位次。

证券金融业务。2023 年 4 月全面注册制落地，上市新股纳入融资融券标的后市场加速扩容；融资融券交易实施细则配套修订，政策实施进一步放松；转融通持续优化、保证金比例下调，融资融券业务迎来新生态。截至 2023 年 6 月末，A 股全市场融资融券标的 3300 余只，在上市股票数量中占比超 60%；根据 Wind 数据显示，2023 年上半年全市场融资融券余额日平均值 1.59 万亿

元，其中融券余额 942.27 亿元，较上年末增长 4.19%，交易活跃度有所上升。公司积极应对行业变化，保持审慎进取策略，加强主动管理，市场占有率有所提升；持续防范化解存量业务风险，通过多种渠道压缩风险敞口，管控效果明显，报告期内无新增重大风险事项。截至报告期末，公司融资融券规模 95.87 亿元，较上年末增长 6.03%；股票质押业务规模 13.60 亿元，基本保持稳定。报告期内，公司实现融资融券利息收入 2.84 亿元，股票质押利息收入 4170.39 万元，分别排名行业第 37 位和第 28 位。

2、产业客户业务

投资银行业务。报告期内，公司以打造“服务新兴产业的创新型投行”品牌为目标，认真落实“投行业务质量管理提升年”工作要求，不断加快重点项目推进步伐，创新打造多层次资本市场建设模板，持续抓好机制改革和队伍建设工作。实现投资银行业务手续费净收入 3933.4 万元，股债承销总规模 147.15 亿元，同比增长 19.88%；其中债券承销项目 34 只，承销规模排名行业第 35 位（来源：Wind）。子公司华安金控作为联席账簿管理人及联席牵头经办人成功助力省内国有企业境外发行上市 H 股。

私募基金管理业务。报告期内，私募投资基金业务监管更趋法治化、规范化，以更好地发挥服务实体经济、促进科技创新作用。《私募投资基金监督管理条例》发布，体现了党中央、国务院对私募投资基金行业发展和风险防控高度重视。子公司华安嘉业聚焦国省战略部署，积极参与省级政府基金建设，通过“基金+招商”引入省外优质企业；着力提升投研能力，不断扩展投资布局，基金管理规模持续攀升；深化合规风控体系建设，加大协同创新力度，综合管理效能进一步提升。报告期内，华安嘉业实现营业收入 4,343 万元，净利润 2,218 万元；截至 2023 年 6 月末，备案在管基金 22 只，实缴规模 122.15 亿元，在中国基金业协会券商私募子排名中位列第 14 位。

另类投资业务。注册制下大投行业务由传统保荐通道转向企业全生命周期服务，投融资一体化模式逐渐形成，科创板、创业板的跟投机制增大券商资本压力的同时也打开业务增长空间，另类投资业务可以充分利用投行项目资源优势，业务协同效应逐步凸显。子公司华富瑞兴积极服务“长三角一体化”战略和“三地一区”建设，通过持续优化内部管理机制和资源配置，着力提升优质基金和优质项目筛选力度，不断加强存量项目投后管理，稳步推进股权投资业务健康循环发展。报告期内，华富瑞兴实现营业收入 12,965 万元，净利润 10,155 万元；截至 2023 年 6 月末，华富瑞兴新增自主股权投资 2400 万元，期末存量股权投资总规模近 15 亿元。已减持完毕的跟投项目均实现盈利。

3、机构客户业务

研究业务。2023 年券商研究业务迎来新局面。一方面，全面注册制赋予了聚焦产业链纵深研究、挖掘优质企业资源、延伸券商服务价值链条的新使命，另一方面，强监管态势重申了打牢研报基础、提升专业质量和合规水平、强化舆情风险管理、完善人员考核问责制度等要求。公司研究业务持续加强核心团队建设，坚决提升质控合规水平，在培育局部品牌和相对优势方面不断加

强工作力度；积极做好内部协同，成为公司机构业务引擎，为投行、投资等条线提供专业能力支撑。报告期内，公司共完成研究报告 1500 余篇，举办线上线下会议 240 余场，开展对机构客户路演 6000 人次。组织春季资本市场产业峰会、中期策略会等，为机构客户提供了丰富的个性化服务；完成联合国儿童基金会课题、《安徽上市公司蓝皮书》专题课题等提升了社会声誉度和市场影响力。

托管及主经纪商业。随着多层次资本市场体系错位发展、有序竞争新格局的构建，市场主体机构化、机构业务头部化、金融科技数字化等新发展趋势，对机构客户服务能力提出了更高的要求。通过跨业务、跨客群、跨牌照的集群展业模式，机构业务已转变以客户需求为导向的综合金融服务。公司聚焦量化私募交易需求，完成沪深双中心 LDP 极速交易柜台建设，交易速度达行业第一梯队水平；落地首单公募基金和资产管理 FOF 系列产品托管业务，增加算法交易、特定股份管理等服务抓手，机构客户服务能力不断提升。报告期内，公司托管业务收入同比增长 22.15%，专业化交易及券商结算业务净佣金收入增长 10.79%。机构客户交易资产、股基交易量稳中有升，基金托管产品规模较 2022 年实现较快增幅。

4、证券自营业务

2023 年，A 股市场在国内经济向好和海外通胀下行的预期下年初有所冲高，后期进入持续调整状态。受到流动性环境的驱动，题材类板块上半年表现活跃，宽基指数总体呈现震荡分化态势。

权益投资业务。坚持绝对收益的业务发展方向，以业务结构的调整和资产布局的灵活配置应对市场变化。注重波动风险控制，强化策略研究水平，收益表现符合预期。量化衍生品业务策略矩阵不断丰富，场内 ETF 做市业务品种持续增加、交易策略不断完善。报告期内，公司权益投资业务整体小幅亏损，量化衍生品业务保持持续盈利态势。

固定收益业务。准确把握住信用债市场机会，获得可观的超额收益；着力做大业务规模，有效抓住资产配置时点。依托大类资产配置策略的浮动收益凭证客需业务快速发展，指数产品以其高弹性报价结构实现规模稳步上升。报告期内，公司固收业务投资收益率超 5%。

衍生品业务方面，公司克服场外期权业务二级交易商资格处于过渡期的影响，金融衍生品业务、量化类投资业务取得了较好业绩。自有新产品结构设计等专业能力加快提升，进一步满足了客户需求。报告期内，公司浮动收益凭证累计发行超 30 亿元。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,905,903,682.10	1,648,284,653.63	15.63
营业成本	1,087,673,122.13	801,503,467.19	35.7
经营活动产生的现金流量净额	-2,179,773,922.51	2,649,201,168.40	-182.28
投资活动产生的现金流量净额	-163,367,181.57	-250,286,243.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,567,778,542.10	-57,566,276.62	不适用

营业收入变动原因说明：主要原因系公司持有金融资产公允价值变动收益和公司现货销售收入较上年同期均有增长。

营业成本变动原因说明：主要原因系公司本期业务及管理费用和公司现货销售成本较上年同期有所增长。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司回购业务资金净增加额、代理买卖证券收到的现金净额以及为交易目的而持有的金融资产净增加额、融出资金净增加额较上年同期变动较大所致。

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

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期发行债券收到的现金增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

合并利润表中变动超 30% 的项目：

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度	增减幅度 (%)	变动原因
投资收益	384,151,187.39	576,585,475.35	-33.37	主要系公司本期投资取得的收益较上期减少所致。
公允价值变动收益	168,999,574.50	-213,969,637.53	不适用	主要系交易性金融资产公允价值变动金额较大所致
汇兑收益	1,845,073.77	1,259,005.34	46.55	主要系汇率波动所致
其他业务收入	295,571,759.95	157,091,425.59	88.15	主要系子公司期现业务现货销售收入增加所致
资产处置收益	329,468.46	59,037.47	458.07	主要系处置资产收益增加所致。
信用减值损失	7,284,623.59	-21,416,584.25	不适用	主要系本期其他债权投资、买入返售金融资产和债权投资计提的信用减值损失较上年同期有所增加所致
其他资产减值损失	160,624.35	2,508,659.19	-93.60	主要系本期计提的存货跌价准备减少所致。
其他业务成本	288,122,129.64	152,578,113.31	88.84	主要系子公司期现业务现货销售成本增加所致
营业外收入	352,872.64	597,275.77	-40.92	主要系本期营业外收入减少所致

其他综合收益的税后净额	167,115,872.32	-1,449,928.36	不适用	主要系其他权益工具投资和其他债权投资公允价值变动较上年同期增加所致
-------------	----------------	---------------	-----	-----------------------------------

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明
 适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析
 适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	15,408,170,336.34	19.04	15,024,758,255.81	20.33	2.55	
结算备付金	6,889,568,431.23	8.51	6,035,866,099.22	8.17	14.14	
融出资金	9,694,589,780.48	11.98	9,133,145,545.85	12.36	6.15	
衍生金融资产	22,285,783.26	0.03	16,942,257.89	0.02	31.54	主要系信用衍生工具、期权合约规模变动所致
存出保证金	409,073,060.38	0.51	518,813,571.53	0.70	-21.15	
应收款项	211,159,284.59	0.26	316,427,335.12	0.43	-33.27	主要系本期公司收回代垫债券质押式回购清算款所致
买入返售金融资产	1,724,094,685.71	2.13	1,640,836,263.96	2.22	5.07	
金融投资：						
交易性金融资产	27,010,192,318.36	33.38	25,667,641,752.53	34.74	5.23	
债权投资	2,916,657,245.81	3.60	3,044,271,902.32	4.12	-4.19	
其他债权投资	10,547,584,976.48	13.03	6,687,876,548.83	9.05	57.71	主要系本期增加其他债券投资规模所致
其他权益工具投资	1,117,925,505.66	1.38	973,082,598.94	1.32	14.88	
投资性房地产	20,340,390.53	0.03	20,933,008.37	0.03	-2.83	
长期股权投资	2,849,080,049.44	3.52	2,739,107,541.82	3.71	4.01	
固定资产	595,294,409.64	0.74	606,156,389.47	0.82	-1.79	
在建工程	164,855,296.40	0.20	116,392,366.20	0.16	41.64	主要系本期装修工程增加所致
使用权资产	180,236,775.05	0.22	203,660,524.17	0.28	-11.50	
无形资产	175,696,495.45	0.22	167,490,968.88	0.23	4.90	

商誉	3,829,390.10	/	3,829,390.10	0.01	/	
递延所得税资产	294,482,522.05	0.36	312,617,463.01	0.42	-5.80	
其他资产	686,340,552.37	0.85	659,053,880.84	0.89	4.14	
应付短期融资款	4,264,130,918.15	5.27	3,574,093,594.77	4.84	19.31	
拆入资金	/	/	98,000,000.00	0.13	-100.00	主要系拆入资金规模减少所致
交易性金融负债	3,564,886,614.90	4.41	2,458,674,090.74	3.33	44.99	主要系本期公司从金融机构借入的债券对外转让规模增加所致
衍生金融负债	24,673,479.02	0.03	17,290,450.35	0.02	42.70	主要系场外期权规模增加所致
卖出回购金融资产款	16,543,642,901.19	20.44	16,345,368,534.86	22.12	1.21	
代理买卖证券款	18,223,697,656.20	22.52	17,000,976,896.11	23.01	7.19	
应付职工薪酬	526,962,952.58	0.65	669,112,891.65	0.91	-21.24	
应交税费	81,040,261.53	0.10	90,156,534.89	0.12	-10.11	
应付款项	515,452,886.36	0.64	586,904,476.87	0.79	-12.17	
合同负债	15,869,896.18	0.02	15,025,926.04	0.02	5.62	
应付债券	15,900,856,861.76	19.65	12,296,300,824.72	16.64	29.31	
递延所得税负债	307,213,703.64	0.38	215,783,423.87	0.29	42.37	主要系应纳税暂时性差异增加所致
租赁负债	174,624,927.33	0.22	199,320,267.62	0.27	-12.39	
其他负债	203,962,472.24	0.25	110,385,162.80	0.15	84.77	主要系本期存在尚未支付的股利所致

其他说明

(1) 资产情况

截至报告期末，公司总资产 809.21 亿元，较年初增加 70.33 亿元，上升 9.52%。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金 227.07 亿元，较年初增加 11.27 亿元，占总资产的 28.06%，金融资产及应收款项类资产 418.26 亿元，较年初增加 51.20 亿元，占总资产的 51.69%；融出资金、买入返售金融资产 114.19 亿元，较年初增加 6.45 亿元，占总资产的 14.11%；长期股权投资、固定资产等长期资产 49.70 亿元，较年初增加 1.41 亿元，占总资产的 6.14%。

(2) 负债情况

截至报告期末，公司总负债 603.47 亿元，较年初增加 66.70 亿元，上升 12.43%。其中，应付短期融资款、拆入资金及卖出回购金融资产款 208.08 亿元，较年初增加 7.90 亿元，占总负债 34.48%；交易性金融负债、衍生金融负债 35.90 亿元，较年初增加 11.14 亿元，占总负债 5.95%；代理买卖证券款 182.24 亿元，较年初增加 12.23 亿元，占总负债 30.20%；应付债券 159.01 亿元，较年初增

加 36.05 亿元，占总负债的 26.35%；应付职工薪酬、税金、合同负债、租赁负债及其他负债 18.25 亿元，较年初减少 0.62 亿元，占总负债的 3.02%。

扣除代理买卖证券款后，资产负债率为 67.18%，较年初增加 2.71 个百分点。

(3) 长短期负债结构

截至报告期末，公司总负债 603.47 亿元，扣除代理买卖证券款 182.24 亿元后，自有负债 421.23 亿元。其中：应付债券、递延所得税负债、租赁负债等长期负债 165.87 亿元，占自有负债的比例为 39.38%。流动性负债 255.37 亿元，主要为交易性金融负债、卖出回购金融资产款、应付短期融资款，占自有负债的比例为 60.62%。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 448,403,154.09（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.55%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第十节之“七、76、所有权或使用权受到限制的资产”。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

详见本报告第十节之“七、17、长期股权投资”。

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

详见本报告第十节之“十八、9、以公允价值计量的资产和负债”。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

 适用 不适用

证券自营业务投资股票、基金、债券等金融资产为公司主营业务，交易频繁、交易品种类型较多。公司证券投资的类别、公允价值变动、投资收益等具体情况可参看本报告第十节中相关内容。

私募基金投资情况

 适用 不适用

衍生品投资情况

 适用 不适用

详见本报告本节第十节之“七、6、衍生金融工具”。

(五) 重大资产和股权出售 适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析** 适用 不适用

1、华安期货

华安期货是公司全资子公司，注册资本 60,000 万元。华安期货主营业务是商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理。截至报告期末，华安期货总资产 676,342 万元，净资产 100,003 万元；报告期内实现营业收入 42,116 万元，净利润 4,723 万元。

2、华安新兴

华安新兴是公司全资子公司，注册资本 5,000 万元，经营范围为：证券投资咨询，企业财务顾问；商务信息咨询；与投资咨询相关软件产品开发。截至报告期末，华安新兴总资产 5,254 万元，净资产 5,134 万元；报告期内实现营业收入 171 万元，净利润 43 万元。

3、华富瑞兴

华富瑞兴是公司全资子公司，注册资本 150,000 万元。华富瑞兴主营业务是金融产品投资、股权投资。截至报告期末，华富瑞兴总资产 187,038 万元，净资产 181,644 万元；报告期内实现营业收入 12,965 万元，净利润 10,155 万元。

4、华安嘉业

华安嘉业是公司全资子公司，注册资本 200,000 万元，主营业务是以非公开方式向投资者募集资金设立投资基金、为客户提供股权投资的财务顾问服务等。截至报告期末，华安嘉业总资产 288,326 万元，净资产 198,405 万元；报告期内实现营业收入 4,343 万元，净利润 2,218 万元。

5、华安金控

华安金控是公司全资子公司，注册资本 50,000 万元港币。截至报告期末，华安金控总资产 44,840 万元人民币，净资产 39,565 万元人民币；报告期内实现营业收入 809 万元人民币，净利润 -890 万元人民币。

6、安华创新二期

安华创新二期是公司全资设立的公司制基金，注册资本 20 万元。安华创新二期主要经营业务是股权投资。截至报告期末，安华创新二期总资产 5,732 万元，净资产 5,709 万元；报告期内实现营业收入 8 万元，净利润 8 万元。

7、安华创新三期

安华创新三期是公司全资设立的公司制基金，注册资本 20 万元。安华创新三期主要经营业务是股权投资。截至报告期末，安华创新三期总资产 2,037 万元，净资产 1,975 万元；报告期内实现营业收入 1,730 万元，净利润 945 万元。

8、安华创新四期

安华创新四期是公司全资设立的公司制基金，注册资本 12,000 万元。安华创新四期主要经营业务是股权投资。截至报告期末，安华创新四期总资产 11,826 万元，净资产 11,669 万元；报告期内实现营业收入 95 万元，净利润 81 万元。

9、华富基金

华富基金是公司参股子公司，注册资本 25,000 万元，公司持有其 49% 股权。华富基金主营业务是基金募集、基金销售、资产管理。截至报告期末，华富基金总资产 87,348 万元，净资产 65,179 万元；报告期内实现营业收入 19,432 万元，净利润 2,688 万元，归属于母公司所有者的净利润 2,569 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表（2014 年修订）》的相关规定，在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制资产管理计划进行评估，将公司作为管理人的、自有资金参与的、承担一定风险的、能够控制的集合资产管理计划和私募投资基金纳入公司控制的结构化主体。具体详见本报告第十节之“十、在其他主体中的权益”。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

为促进公司规范经营，完善内部控制机制，有效防范和化解经营风险，保证公司各项业务和公司整体经营的持续、稳定、健康发展，公司根据相关法律法规及公司章程，建立了风险导向型的全面风险管理体系，针对公司面临的各类风险进行识别和控制。

1、落实全面风险管理情况

公司全面风险管理工作按照“夯实制度基础、完善风控体系、提升专业能力”的工作方针，紧紧围绕公司发展战略，严格落实监管要求和公司年初工作安排，认真履行风险监测、评估、计量、管控与处置职能，确保各项业务风险可测、可控、可承受，努力实现风险管理和业务发展的

动态平衡。

(1) 在风险管理组织架构方面，公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，以风险为导向，建立了完整有效的风险管理组织架构。公司建立了“三个层面、三道防线”的风险管理体系，三个层面即风险管理决策层、监督检查监控层和业务执行层；三道防线即重要一线岗位风险管理自我控制防线、相关部门相关岗位相互制衡监督防线和独立监督检查部门的监控检查防线。公司全面风险管理的组织体系由董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司构成，各自履行全面风险管理的职责分工，建立多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。公司董事会是风险管理的最高决策机构，对公司全面风险管理的有效性承担最终责任。公司监事会对公司董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况进行监督检查并督促整改。公司经理层是全面风险管理工作的组织机构，并对全面风险管理承担主要责任。公司风险管理部在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作，履行具体的风险管理职责。公司各部门、分支机构及子公司对各自所对接的业务或所管理的领域履行相应的风险管理职能。

(2) 在风险管理制度方面，公司制定并持续完善风险管理制度体系。公司制定了《全面风险管理制度》《全面风险管理实施细则》《风险控制指标管理办法》《流动性风险管理办法》《信用风险管理办法（试行）》《操作风险管理办法（试行）》《市场风险管理办法（试行）》《声誉风险管理制度》《信息技术风险管理实施细则》《风险管理员管理办法》《子公司风险管理办法》《客户内部信用评级工作管理办法》《重大风险事件报告管理办法》《新业务风险管理办法》等风险管理具体制度，建立了涵盖各类风险的风险管理制度体系，同时针对各部门、各项业务建立了相应的风险管理制度，基本形成较为完整的全面风险管理制度体系。

(3) 在风险管理政策方面，公司制定了年度风险偏好、风险容忍度及风险限额等的风险控制指标体系。公司综合考量发展战略目标、外部市场环境、风险承受能力、股东回报要求等内外部因素，每年制定发布公司风险偏好，明确了对待风险和收益的基本态度及愿意承受的风险总量。在此基础上，结合各项业务在经营中面临的所有实质性风险等实际情况，拟订风险限额配置方案，对各风险类型做出具体描述和设置，并建立关键风险限额指标体系，要求各单位做好落实工作。相关政策得到了有效地贯彻和落实。

(4) 在风险管控措施方面，公司通过建设风险管理系统，有效覆盖了公司各业务类型、各专业风险类型，实现对各类业务风险指标、监管指标的动态监控与预警，相关业务监控人员通过风险管理系统进行风险监控，发生风险事项时及时进行处理；建立了风险评估机制，成立压力测试工作小组，根据市场变化、业务规模和风险水平情况，定期或不定期开展压力测试，评估风险承受能力，并采取必要应对措施；建立了风险管理信息报告机制，定期编制全面风险管理日报、月报、半年报、年报等报告，并及时报送公司经理层，确保相关信息传递与反馈及时、准确、完整；建立了风险应急机制，明确应急触发条件、风险处置的组织体系、措施、方法和程序，并通过应急演练等机制进行持续改进，有效应对各类重大风险和突发事件；积极开展风险管理检查工作，

对相关单位全面风险管理工作落实情况进行检查，查找问题并积极整改。

2、市场风险及其控制措施

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

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

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

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

3、信用风险及其控制措施

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

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

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

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

4、流动性风险及其控制措施

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

报告期内，公司积极开展资产负债管理，规划各项业务发展规模和负债规模，并通过设定风险限额加以控制，避免了由于资产负债规模失控导致的流动性紧张。公司持续维护与各融资渠道的良好关系，综合授信总额和同业拆借额度均保持在较高水平。通过发行可转债、公司债、短期融资券、次级债，优化了公司债务结构，进一步提升了公司资金的稳定性，支撑各项业务的发展。日常工作中，通过监测现金流，预测融资需求，开展大额资金预约使用，提高了流动性管理的科学性、计划性；审慎确定优质流动性资产的构成，结合监管要求及公司资金流状况，对优质流动性资产进行监控和动态调整。

5、操作风险及其控制措施

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

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

(2) 业务流程控制。公司在各部门均设立了明确的岗位分工，并通过业务细则和具体业务流程规则的形式对主要业务建立了标准化操作流程。

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

(4) 技术保障。加强完善信息基础设施及系统建设，防范因系统缺陷和外部事件而导致的操作风险。加强信息系统风险主动监控，利用智能运维监控平台，及时发现潜在系统缺陷，有效控制信息系统风险。

(5) 做好信息系统和服务器的检查工作。相关部门定期及各法定节假日上班前一日检查各信息系统和服务器的状态，排查故障，保障其正常运行。

(6) 加强人员培训。为了更好的开展各项业务，避免发生因操作错误造成的风险，除了积极

组织员工参加各类机构举办的培训外，公司内部组织员工参加各类学习和培训，涵盖范围广泛，使员工较好地掌握了各类知识，同时提高了风险防范意识。

6、合规风险及其控制措施

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

报告期内，为适应新的监管环境，加强新形势下业务管理能力，公司通过加强合规队伍、制度、文化建设，提升人员专业化能力，不断提高合规管理水平，秉持“业务发展与合规风控并行不悖”的原则，积极参与各业务的开展，通过监管政策解读、制度审核把关、执行指导落实等方式促进业务合法、合规开展。具体包括：持续推进落实投资者适当性管理和洗钱风险管理工作；开展多种形式的检查和自查工作，培养自觉的合规意识，加强检查结果运用；组织完善公司制度体系建设；进一步优化合规监督员体系建设；做好法务和诉讼纠纷处置工作；推进合规关口前移，积极加强业务前期合规管理工作，组织协调好项目的实施；加强业务自查工作，促进各项业务规范发展；提高政策敏感性，及时堵塞漏洞、防范合规风险。

7、声誉风险及其控制措施

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

(1) 认真贯彻落实公司《声誉风险管理制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《突发危机管理控制制度》等声誉风险管理相关制度，结合《证券公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《上交所股票上市规则》等相关规定，加强相关监管政策学习，落实信息报送与披露的工作职责，优化信息披露流程管理。

(2) 坚持预防为主，加强事前管理。将声誉风险管理植入公司重大决策和业务经营活动的关键环节，及时准确的识别、评估现有和潜在的各种声誉风险因素，从源头上控制和缓释声誉风险。

(3) 加强声誉风险管理的联动和协作。建立由总部各部门、各分支机构、子公司参与的工作群组，完善专职管理部门、业务部门、中后台职能部门以及各分支机构间的工作协调和信息传递机制；加强与外部审计机构的工作沟通，积极控制审计中揭示出来的声誉风险因素。

(4) 建立健全公司舆情监测体系，完善声誉风险处置预案，降低负面舆情特别是网络负面舆情对公司的不良影响。公司开展舆情监测工作并指派相关人员负责具体工作的实施以及相关信息的上报、轮值监测等工作。完成公司声誉风险管理系统的搭建及运行并开展培训工作，实现声誉风险管理全覆盖；结合上证服务公司舆情监测系统，实现了公司舆情信息的实时监控。

(5) 优化公司官方网站，丰富微信公众号内容，形成有效的影响力，努力建立良好的市场形象。

(6) 加强与投资者的交流沟通, 公司按照真实、准确、完整、及时、公平的原则全面披露公司重大信息, 并通过业绩说明会、上交所“上证 E 互动”平台、投资者热线电话及机构路演等途径积极加强与投资者的沟通与联系, 向投资者传递公司价值信息。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

公司不断深化分支机构经营管理体制改革, 深入推进分支机构财富管理中心建设, 立足资源禀赋充分发挥区域优势。截至报告期末, 公司投入运营的证券分公司 26 家、证券营业部 125 家。具体分布如下:

地区	营业部数量	分公司数量	地区	营业部数量	分公司数量
安徽省	67	14	江西省	1	/
广东省	9	2	辽宁省	1	/
河南省	7	1	陕西省	1	/
浙江省	6	1	天津市	1	/
北京市	4	1	四川省	2	1
上海市	4	1	山西省	1	/
福建省	5	/	河北省	1	/
重庆市	2	1	甘肃省	3	/
湖南省	3	/	云南省	1	/
山东省	2	/	内蒙古	1	/
湖北省	2	1	海南省	/	1
江苏省	1	2			

公司持续优化分支机构网点布局、提升网点运营效率, 为投资者提供更加高效、优质、综合性的金融服务。报告期内完成 2 家分支机构(普宁万泰大厦证券营业部、泰安泰山大街证券营业部)撤销工作, 完成 5 家证券营业部同城迁址。

序号	营业部名称	原地址	现地址
1	阜阳人民中路证券营业部	安徽省阜阳市颍州区文峰路119号	安徽省阜阳市颍泉区人民中路110号
2	兰州金昌路证券营业部	甘肃省兰州市城关区酒泉路街道金昌南路213号第1-2层003室	甘肃省兰州市城关区广武门街道金昌北路208号第9层901室
3	深圳海秀路证券营业部	深圳市福田区福田街道福安社区民田路171号新华保险大厦1506、1508	深圳市宝安区新安街道海滨社区N23区熙龙湾商务国际大厦701、711
4	江门万达广场证券营业部	广东省开平市长沙区东兴大道人和东路1号7幢B座首层104铺位	广东省江门市蓬江区江门万达广场2幢912、913室
5	许昌八龙路证券营业部	河南省许昌市建安大道健发御园8号楼72-73号	河南省许昌市东城区八龙路109号东岸华城11幢1至2层南起第4间

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 1 月 12 日	上海证券交易所网站	2023 年 1 月 13 日	审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈华安证券股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈华安证券股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站	2022 年 5 月 5 日	审议通过了《华安证券 2022 年年度报告》《华安证券 2022 年度董事会工作报告》《华安证券 2022 年度监事会工作报告》《关于公司 2022 年度利润分配的议案》《关于预计公司 2023 年度日常关联交易的议案》《关于预计公司 2023 年度自营业务规模的议案》《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于选举公司第四届董事会独立董事的议案》《关于选举公司第四届监事会非职工监事的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
胡凌飞	董事	选举
龚胜昔	董事	选举
盛靖	监事	选举
李赞	监事	选举
赵万利	总经理	聘任
周庆华	副总经理	聘任
顾勇	副总经理	聘任
唐泳	副总经理	聘任
王孝佳	副总经理	聘任
汲杨	总经理助理	聘任
储军	董事会秘书	聘任

李仕兵	董事	离任
王守琦	董事	离任
徐强	监事	离任
乔俊伟	监事	离任
陈宏	监事	离任
赵万利	副总经理	离任
徐峰	副总经理	离任
方立彬	副总经理	离任
龚胜昔	副总经理	离任
唐泳	总经理助理	离任
王孝佳	总经理助理	离任
汲杨	董事会秘书	离任
陆锋	总经理助理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2023年1月，公司监事会收到监事会主席徐强先生提交的书面辞呈，徐强先生因个人到龄退休原因辞去公司第三届监事会主席及监事职务。根据法律法规和《公司章程》相关规定，徐强先生的辞职不会导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，也不影响公司监事会的正常运作，上述辞职事项自辞职报告送达监事会之日起生效。详见公司于2023年1月7日披露的《关于监事会主席辞职的公告》（公告编号：2023-003）。

2023年4月23日，公司召开职工代表大会，选举龚胜昔为公司第四届董事会职工董事，选举张海峰、李赞、盛靖为第四届监事会职工监事。2023年5月4日，公司召开2022年年度股东大会，选举章宏韬先生、陈蓓女士、胡凌飞先生、舒根荣先生、李捷先生、徐义明先生、郑振龙先生、李晓玲女士、曹啸先生、刘培林先生为第四届董事会董事，与公司职工代表大会选举产生的职工董事组成公司第四届董事会；选举马军伟先生、方达先生为第四届监事会非职工监事，与公司职工代表大会选举产生的职工监事组成公司第四届监事会。上述人员任期自本次会议审议通过之日起至第四届董事会届满。详见公司于2023年5月5日披露的《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031）。

2023年5月4日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任赵万利先生为公司总经理，张建群先生、周庆华先生、唐泳先生、王孝佳先生为副总经理，徐峰先生为首席信息官，龚胜昔女士为财务总监，汲杨女士为总经理助理，刘晓东先生为合规总监，余海春先生为总经理助理，丁峰先生为首席风险官，其中汲杨女士代行董事会秘书职责。2023年6月12日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任顾勇先生为公司副总经理，任期自本次会议审议通过之日起至第四届董事会任期届满为止。2023年8月2日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议

通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任储军先生担任公司董事会秘书职务，任期自本次会议审议通过之日起至第四届董事会届满。详见公司于 2023 年 5 月 5 日披露的《第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-032）、《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2023-034）、《关于指定高级管理人员代行董事会秘书职责的公告》（公告编号：2023-035），于 6 月 14 日披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-044）、《关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2023-045），于 8 月 3 日披露的《第四届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-054）、《关于聘任董事会秘书的公告》（公告编号：2023-055）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司及控股子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

公司始终贯彻落实国家关于环保与绿色发展的各项要求，认真执行国家《环境保护法》等环保方面的法律法规。公司弘扬崇尚节俭的传统文化，倡导绿色办公，低碳生活和绿色出行，引导广大员工从自身做起，从小事做起，做文明华安人。此外，公司在有关业务经营中，自觉落实国家产业政策要求，将不符合国家产业政策的项目列入投资与投行项目负面清单。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司积极响应绿色金融政策号召，大力践行绿色金融服务实体经济，积极推进 ESG 理念融入公司经营管理各个方面。

战略层面上，公司高度重视 ESG 管理工作，构建了由董事会领导、董事会办公室统筹协调、多单位协同的 ESG 工作机制。公司董事会审议与决策 ESG 重要事项，董事会办公室开展一系列培训、访谈、报告编制、宣导宣传等工作。公司借助第三方力量引入 ESG 量化绩效管理系统，搭建 ESG 数据线上收集、分析体系，实现了 ESG 绩效的高效管理，切实提升了公司整体的 ESG 管治水平和管理效能。2023 年 5 月，公司成立董事会下设战略与可持续发展委员会，将 ESG 相关工作明确纳入董事会层面，为统筹推进 ESG 相关工作提供了治理保障。报告期内，在 2022 年度中国内地上市券商 wind ESG 评级中公司连升两级至 A 级；MSCI（明晟）指数公布的 2022 年度 ESG 评级中，公司由 B 级升至 BB 级，在国内行业排名前列，充分展现了公司在 ESG 实践方面的积极成效。

披露层面上，报告期内，公司发布了《华安证券 2022 年环境、社会及公司治理（ESG）报告》。报告参照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》以及全球报告倡议组织（GRI）《可持续发展报告标准》中关于社会责任信息披露的相关要求，从深化 ESG 管理、筑牢发展根基、服务国省战略、深耕客户服务、助力员工成长、促进共同富裕等多个方面充分展示了公司 2022 年度践行国有上市证券公司社会责任的绩效亮点。

制度层面上，公司认真执行国家《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》《环境噪声污染防治法》《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。公司全面贯彻党的二十大

精神，深入贯彻习近平生态文明思想，紧扣碳达峰碳中和目标任务，扎实推动绿色高质量发展的决策部署，切实履行环境责任。发布《关于做好 2023 年全国节能宣传周和全国低碳日活动有关工作的通知》，明确工作任务，着力宣传节能减排知识，增强员工节能减排意识。全面营造节能低碳浓厚氛围，积极推广节能降碳先进技术和产品应用。全面打造绿色办公环境，鼓励开展绿色消费，引导员工形成绿色低碳的生产生活方式。

业务层面上，公司积极响应绿色金融政策号召，通过发行绿色债券、支持节能环保企业发行非公开发行股票、与绿色环保型企业建立战略合作、发布证券研究报告等方式助力绿色发展，鼓励更多社会资本投入绿色产业，不断加大对绿色经济、低碳经济、循环经济的金融支持。2023 年 1 月，公司作为主承销商成功助力全国首单非公开发行的绿色熊猫债券——中国水发兴业能源集团首期私募绿色熊猫债券在上海证券交易所成功落地。2023 年 4 月，公司作为联席主承销商的“扬州市邗江城市建设发展有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行绿色公司债券”发行完成，公司承销规模 1.20 亿元，推动湿地生态保护工作良好开展。2023 年 7 月，子公司华安嘉业所投企业安徽舜禹水务股份有限公司成功在创业板完成 IPO，持续支持水务行业节能低碳技术研发，切实发挥国有金融企业的“活水”力量。

运营层面上，公司属于金融企业，经营过程中的能源消耗与碳排放主要来自于日常办公，涉及能源类型为电力、天然气、自有车辆使用的汽油和柴油等。水资源消耗主要来自于日常运营中的办公环节，采用市政用水作为主要来源，在求取水源方面无任何问题。报告期内，公司不存在违反环境保护法律法规的行为和污染事故纠纷，未因违反环境保护相关法规而受到行政处罚。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

华安证券积极践行 ESG 理念，多管齐下落实节能减排措施：

1、倡导低碳生活，提高环保意识。倡导节约用水、随手关闭电源的节能习惯，培养垃圾分类、绿色生活的环保意识。在废弃物管理方面，公司产生的废弃物主要为办公过程中的电子废弃物、碳粉盒、硒鼓墨盒等有害废弃物，以及纸张、办公垃圾等无害废弃物。针对无害废弃物，公司积极推进生活垃圾分类和生活垃圾减量工作；对于有害废弃物，委托有资质的第三方机构进行妥善处理，尽可能降低对环境的影响。公司还举办环保知识讲座，组织员工系统学习垃圾分类、生态环境污染的危害与防护等，普及环保知识。

2、优化云端计算，建立共享平台。公司加大虚拟机的探索运用，充分提高单节点服务效能，有效降低电能消耗。截止当前，公司虚拟机平台共纳管虚拟机 3800 余台，较原物理机部署方式节约年均用电量近 665 万 kWh。2023 年，公司在虚拟机方面投入 1263.56 万元。机房空调降低能耗方面，一是积极采用新型节能型变频空调，可以根据机房实际负载自动调节用电量；二是冬季利用室外自然冷源对机房进行换热降温，减少空调制冷能耗；三是定期清理空调外机，提高散热效率。

3、推行远程会议，建立远程办公系统。通过视频等通讯方式进行会议，减少通勤和跨区域带来的碳排放。为提升内部业务协同效率，公司不断优化管理驾驶舱，报告期内完成 9 次功能升级，开发 42 张报表，打破数据隔离，实现指标分析及决策场景落地。不断升级员工协同平台，继续丰富业务场景，研发上线流程中心、短信中心、营销活动、客户服务记录等模块，持续打造一体化服务平台，提升办公效能。

另外，公司在绿色消费、车辆使用、工程建设、绿化投入、绿色理念宣传等方面持续推进节能减排和污染防治管理，减少日常运营过程中的能源消耗和温室气体排放，着力打造绿色办公环境，实现二氧化碳“零排放”，率先实现碳中和。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

华安证券公司党委深入贯彻落实习近平总书记关于推动乡村振兴的重要指示精神，认真落实省委省政府、证监会和省国资委党委决策部署，在 2022 年度省直单位定点帮扶工作成效考核中获评“好”等次。2023 年上半年，公司党委持续推进帮扶工作，切实履行社会责任，助力帮扶地区乡村振兴。

一、提高站位，强化组织领导。今年以来，公司党委持续把帮扶工作摆在重要位置，提高政治站位，强化工作举措。2 月 20 日，公司党委会议专题研究 2023 年度开展公益帮扶助力乡村振兴工作计划；上半年，公司领导班子成员 4 批 7 人次深入结对帮扶乡、定点帮扶村开展调研指导、走访慰问群众、帮助解决问题。5 月 23 日，公司分管领导召开专题会议，调度项目推进，压实各有关部门和单位的责任。

二、紧抓项目，提升帮扶实效。2023 年，公司计划投入各类帮扶资金 765 万元（含“保险+期货”项目帮扶资金 310 万元），实施帮扶项目 49 个。截止 6 月底，已经实施项目 23 个，投入帮扶资金 250.7 万元。

结对帮扶方面。上半年，在岳西县青天乡实施帮扶项目 4 个，投入资金 68 万元。捐赠 23 万元救助 50 户大病救助对象；捐赠电脑 20 台，帮助乡村两级改善为民服务条件；捐赠 5.9 万元实施“新时代好少年奖”，完善“华安悦读室”、捐赠书籍支持建设“书香校园”。发挥金融优势，捐赠 30 万元实施生猪“保险+期货”项目。采取定向采购、宣传推介、发动职工购买等方式购买农产品。

定点帮扶方面。上半年，实施 6 个项目，投入资金 18.2 万元。公司领导在春节、“七一”等节日慰问卢张庄村、大周村困难群众、老党员；资助卢张庄村 153 户脱贫户和监测对象购买种苗、化肥；支持卢天庙小学卫生间改造项目，为 59 名学生购置校服；支持卢张庄村实施路灯项目；向卢张庄村捐赠 15 辆垃圾清运车。跟进支持大周村建设四季采摘园，增强集体经济硬实力。

“一司一县”帮扶方面。认真贯彻证监会要求，与宿松、利辛、霍邱、岳西、临泉等 5 个县深化结对帮扶。上半年，捐赠资金 78 万元，实施帮扶项目 4 个：临泉田家炳实验中学华安证券奖

助学金项目、利辛县汝集镇中华村食用菌产业园种植分拣车间项目、利辛县马店孜镇“好媳妇”“好婆婆”“文明家庭”评选项目、霍邱县邵岗乡大棚蔬菜项目。

“保险+期货”项目方面。上半年，在临泉县、灵璧县、宿松县、岳西县等县实施“保险+期货”项目 9 个，投入资金 84.5 万元，保障农民现货金额约 6476 万元，得到地方政府及参保农户的好评。

三、完善机制，严格项目管理。优化内部请示和报告处理工作流程，将帮扶项目资金申请流程转为线上分级审批，经办机构严格执行批准的项目内容和资金预算，确保专款专用。项目实施过程中，督促经办机构、项目单位加强监管；项目完成后，要求经办机构、项目单位及时反馈项目实施效果，报送项目执行情况等材料。公司组织对捐赠项目实施情况监督检查，保障捐赠资金使用效益。

下半年，华安证券公司将深入学习贯彻党的二十大精神，严格对照年度计划，强化工作调度，推进帮扶工作清单化、闭环式管理；严格资金管理，细化帮扶举措，强化宣传引导，推动工作落实、项目落地，为推动乡村振兴贡献华安力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	安徽国控集团	不直接或间接经营以及拓展任何与公司及其重要下属子公司目前正在经营或拓展后的主要业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资或以其他方式支持任何与公司及其重要下属子公司经营的主要业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司；不利用在公司的控制地位损害公司及其他公司股东的利益。	长期有效	否	是	/	/
	解决同业竞争	安徽省能源集团	不从事对公司证券经纪业务、股票保荐和承销业务造成重大不利影响的同业竞争业务；不会利用在上市公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。	长期有效	否	是	/	/
	解决同业竞争	安徽交控资本	如进一步拓展产品和业务范围，若与公司主营业务产生竞争，则通过将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方或将持有的公司股权转让给安徽国控集团等合法方式避免同业竞争；不会利用在上市公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。	长期有效	否	是	/	/

解决同业竞争	皖能电力	不会从事对公司主营业务造成重大不利影响的同业竞争业务，不会利用在公司的股东地位，损害公司及其他公司股东的利益。	长期有效	否	是	/	/
解决关联交易	安徽国控集团、安徽省能源集团、安徽交控资本、皖能电力	直接或间接控制的企业尽量避免与公司及其控股、参股公司之间产生关联交易事项。如确有必要且无法规避时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作；杜绝一切非法占用公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司为投资或控制的其他企业提供任何形式的担保。	长期有效	否	是	/	/
其他	安徽国控集团、安徽省能源集团、安徽交控资本、皖能电力	确保公司人员独立，资产独立完整，财务独立，机构独立，业务独立，保证公司在其他方面与本控股股东及其控制的其他公司保持独立。	长期有效	否	是	/	/

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
 适用 不适用

三、违规担保情况
 适用 不适用

四、半年报审计情况
 适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲 裁)涉及 金额	诉讼(仲裁) 是否形成预 计负债及金 额	诉讼(仲 裁)进展 情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况
公司	北京淳信资本管理有限公司、北大资源集团有限公司(以下简称“北大资源集团”)	无	证券登记、存管、结算纠纷	北京淳信资本管理有限公司(以下简称“北京淳信”)作为中信淳信优债15号私募基金(以下简称“涉案基金”)的管理人在本公司开立证券账户,并委托公司为其提供经纪服务。2019年12月,因其在进行债券质押式回购时所质押债券被中国证券登记结算有限责任公司下调折算率,造成其在本公司开立的账户发生欠库,导致公司按照《中国证券登记结算有限责任公司、上海证券交易所、深圳证券交易所债券质押式回购交易结算风险控制指引》第六条之规定代为垫付资金。2020年3月,公司向合肥市中级人民法院提起诉讼,要求判令北京淳信清偿公司垫付款、违约金及相关费用,北大资源集团作为涉案基金100%份额持有人承担连带清偿责任。	29,960	诉讼不形成预计负债	合肥市中级人民法院于2020年3月26日受理案件	案件审理期间,北大资源集团以北大方正集团有限公司已进入破产重整程序,北大资源集团系北大方正集团有限公司的关联公司,对北大方正集团有限公司的破产重整有影响为由要求中止该案诉讼。2020年6月,合肥市中级人民法院出具(2020)皖01民初787号之二《安徽省合肥市中级人民法院民事裁定书》,裁定本案中止诉讼。2021年7月,北京市第一中级人民法院批准《北大方正集团有限公司等五家公司重整计划》,并终止重整程序。2021年12月21日合肥市中级人民法院判决公司胜诉,涉案基金对299,591,114.78元垫付款及年利率15.4%的利息承担偿还责任,北大资源集团承担补充清偿责任。2022年2月,北大资源集团提起上诉。	2022年8月25日,安徽省高院出具民事判决书(2022)皖民终687号),判决公司胜诉。2022年10月9日,合肥市中院出具(2022)皖01执1657号裁定书,强制执行立案。截至报告出具日,已领取执行款199393452.9元。

公司 （代资产管理计划）	青海省 公共设施 建设有 限责任 公司 （以下 简称 “青海 公建 投”）	无	合 同 纠 纷	2017 年，浦发银行西宁分行作为委托人认购“华安理财安兴 34 号定向资管计划”（以下简称“安兴 34 号”）全部份额，初始投资金额为 4.55 亿元。公司作为资管计划管理人按浦发银行西宁分行指令最终投资有限合伙企业优先级份额，并与劣后级合伙人青海公建投签署相关协议，约定劣后级合伙人青海公建投按期支付收益并按计划回购优先级份额，青海公建投 2020 年 5 月已回购 0.455 亿元。2020 年 12 月，青海公建投未如期支付收益，形成违约事实。2021 年 8 月，根据委托人指令，公司向西宁市中级人民法院提起诉讼，主张冻结青海公建投相关可变现资产，并支付违约收益、回购剩余全部份额及违约金等。2021 年 11 月青海公建投向法院提起反诉，主张与公司签署的相关协议部分无效。	40,950	诉讼不形成 预计负债	2022 年 1 月西宁市中级人民法院对案件一审开庭，之后于 2022 年 2 月对公司主张的诉中保全予以执行，冻结青海公建投相关房产。 2022 年 6 月，西宁市中级人民法院出具民事判决书（（2021）青 01 民初 475 号），判决相关合同协议无效。2022 年 7 月，公司提起上诉，2022 年 12 月，青海省高级人民法院出具民事判决书（（2022）青民终 174 号），驳回上诉，维持原判。2023 年资管计划底层融资人共偿还本金 500 万元。根据委托人指令，2023 年 4 月，公司向最高人民法院提出再审诉求。公司作为“安兴 34 号”管理人，按照资管合同约定，仅按委托人浦发银行西宁分行指令处理“安兴 34 号”事务，该资管计划的实际权益归属于委托人浦发银行西宁分行所有，故本案件的最终诉讼结果由委托人浦发银行西宁分行实际承受。	无
-----------------	--	---	------------	---	--------	---------------	---	---

(三) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 其他重大事项的说明**适用 不适用**(一) 修订公司治理制度**

2023 年 1 月 12 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈华安证券股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》

《关于修订〈华安证券股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》。2023 年 6 月 12 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于修订〈华安证券股份有限公司经理层工作细则〉的议案》。详见公司于 2023 年 1 月 13 日披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-004），于 2023 年 6 月 14 日披露的《第四届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-044）。

（二）利润分配

2023年3月29日，公司召开第三届董事会第五十一次会议，审议通过了《关于公司2022年度利润分配的预案》。2023年5月4日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年度利润分配的议案》。根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》相关规定，结合股东利益和公司发展等综合因素，公司2022年度利润分配方案如下：以本次分红派息的股权登记日的公司总股本为基数，公司拟向全体股东每10股派发现金红利1.0元（含税）。2022年6月29日，公司2022年年度权益分派实施完毕，以方案实施前的公司总股本4,697,662,970股为基数，共计派发现金红利469,766,297元。详见公司于2023年3月31日披露的《第三届董事会第五十一次会议决议公告》（公告编号：2023-014）、《关于2022年度利润分配方案的公告》（公告编号：2022-013），于2023年5月5日披露的《2022年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-031），于2023年6月20日披露的《2022年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-049）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

（一）股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例（%）	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	4,697,662,644	100	326	326	4,697,662,970	100
1、人民币普通股	4,697,662,644	100	326	326	4,697,662,970	100
三、股份总数	4,697,662,644	100	326	326	4,697,662,970	100

2、股份变动情况说明

 适用 不适用

因公司于2020年发行的可转债持续转股，公司普通股股份数量发生变动。报告期内公司可转债累计转股数量为326股。截至报告期末，公司普通股股份总数为4,697,662,970股。

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

 适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

 适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	126,065
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	0	1,131,727,143	24.09	0	无	0	国有法人
安徽出版集团有限责任公司	100,000	579,973,297	12.35	0	无	0	国有法人
东方国际创业股份有限公司	0	231,541,527	4.93	0	无	0	国有法人
安徽省皖能股份有限公司	0	213,023,389	4.53	0	无	0	国有法人
安徽交控资本投资管理有限公司	-14,038,609	161,628,203	3.44	0	无	0	国有法人
安徽古井集团有限责任公司	0	130,000,000	2.77	0	无	0	国有法人
安徽省能源集团有限公司	0	125,476,294	2.67	0	无	0	国有法人
浙江东方金融控股集团股份有限公司	0	93,600,000	1.99	0	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司— 国泰中证全指证券公司交易型 开放式指数证券投资基金	5,428,575	63,275,882	1.35	0	无	0	其他
中国银河证券股份有限公司	-32,300	50,994,600	1.09	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通 股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	1,131,727,143		人民币普通股	1,131,727,143			
安徽出版集团有限责任公司	579,973,297		人民币普通股	579,973,297			

东方国际创业股份有限公司	231,541,527	人民币普通股	231,541,527
安徽省皖能股份有限公司	213,023,389	人民币普通股	213,023,389
安徽交控资本投资管理有限公司	161,628,203	人民币普通股	161,628,203
安徽古井集团有限责任公司	130,000,000	人民币普通股	130,000,000
安徽省能源集团有限公司	125,476,294	人民币普通股	125,476,294
浙江东方金融控股集团股份有限公司	93,600,000	人民币普通股	93,600,000
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	63,275,882	人民币普通股	63,275,882
中国银河证券股份有限公司	50,994,600	人民币普通股	50,994,600
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、安徽省能源集团是皖能电力的控股股东； 2、安徽国控集团与安徽省能源集团、安徽交控资本于 2020 年 6 月 28 日签署了《一致行动人协议》，且由于皖能电力为安徽省能源集团控股子公司，因此前述四家股东单位为一致行动人。 3、公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

注：报告期内安徽出版集团持股变动系开展转融通业务所致。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
华安证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第二期)	20 华安 G2	175479	2020-11-26	2020-11-27	2023-11-27	2,000,000,000	4.08	到期还本, 按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否

华安证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 华安 G1	175792	2021-03-04	2021-03-05	2024-03-05	2,000,000,000	3.80	到期还本，按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
华安证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	21 华安 G2	188456	2021-07-26	2021-07-27	2024-07-27	2,000,000,000	3.20	到期还本，按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
华安证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	22 华安 G1	185768	2022-05-13	2022-05-16	2025-05-16	1,500,000,000	2.93	到期还本，按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
华安证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22 华安 G2	137729	2022-08-26	2022-08-29	2025-08-29	2,000,000,000	2.73	到期还本，按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
华安证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	23 华安 G1	138912	2023-02-17	2023-02-20	2025-02-20	2,000,000,000	3.05	到期还本，按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
华安证券股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）	23 华安 C1	115530	2023-06-20	2023-06-21	2026-06-21	1,500,000,000	3.58	到期还本，按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者发行	竞价、报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

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

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2.10	2.01	4.40	/
速动比率	2.10	2.01	4.40	/
资产负债率 (%)	67.18	64.47	4.21	/
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	642,791,060.84	712,525,203.90	-9.79	/
EBITDA 全部债务比	0.04	0.05	-19.78	/
利息保障倍数	2.51	2.75	-8.93	/
现金利息保障倍数	-3.54	7.62	-146.38	主要是经营活动产生的现金流量净额大幅减少
EBITDA 利息保障倍数	2.70	2.95	-8.43	/
贷款偿还率 (%)	100	100	0.00	/
利息偿付率 (%)	100	100	0.00	/

二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

(一) 转债发行情况

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

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	华安转债	
期末转债持有人数	15,656	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 (%)
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国工商银行)	226,394,000	8.09
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国民生银行股份有限公司)	159,722,000	5.71
登记结算系统债券回购质押专用账户(交通银行)	124,659,000	4.45
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国银行)	112,408,000	4.02

登记结算系统债券回购质押专用账户(中国建设银行)	89,636,000	3.20
登记结算系统债券回购质押专用账户(中信建投证券股份有限公司)	82,478,000	2.95
西北投资管理(香港)有限公司—西北飞龙基金有限公司	50,000,000	1.79
中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金	49,905,000	1.78
登记结算系统债券回购质押专用账户(中国农业银行)	46,965,000	1.68
基本养老保险基金—零七组合	38,670,000	1.38

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
华安转债	2,799,500,000	2,000	0	0	2,799,498,000

(四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	华安转债
报告期转股额(元)	2,000
报告期转股数(股)	326
累计转股数(股)	61,606
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.0017
尚未转股额(元)	2,799,498,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.9821

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		华安转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2020年7月6日	8.67	2020年6月30日	中国证券报、上海证券报	因公司2019年度权益分派，华安转债的转股价格由原来的人民币8.77元/股调整为8.67元/股。
2021年4月7日	7.10	2021年4月6日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司股票存在连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于华安转债当期转股价格80%的情形，公司将华安转债的转股价格向下调整为7.10元/股。
2021年5月10日	6.98	2021年4月28日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2020年度权益分派，华安转债的转股价格调整为6.98元/股。

2021年6月11日	6.22	2021年6月10日	上海证券报、证券时报	因公司配股公开发行证券，华安转债的转股价格调整为6.22元/股。
2022年6月17日	6.12	2021年6月10日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2021年度权益分派，华安转债的转股价格调整为6.12元/股。
2023年6月29日	6.02	2023年6月20日	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因公司2022年度权益分派，华安转债的转股价格调整为6.02元/股。
截至本报告期末最新转股价格		6.02		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

截至2023年6月末，本公司总资产809.21亿元，资产负债率67.18%。上海新世纪资信评估投资服务有限公司于2023年5月29日出具了《华安证券股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，维持公司主体信用评级为AAA，维持公司可转债信用评级为AAA，评级展望稳定。

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

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023年6月30日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
资产：			
货币资金		15,408,170,336.34	15,024,758,255.81
其中：客户资金存款		13,965,447,665.62	13,347,161,015.89
结算备付金		6,889,568,431.23	6,035,866,099.22
其中：客户备付金		4,266,025,276.55	3,667,760,929.05
融出资金		9,694,589,780.48	9,133,145,545.85
衍生金融资产		22,285,783.26	16,942,257.89
存出保证金		409,073,060.38	518,813,571.53
应收款项		211,159,284.59	316,427,335.12
买入返售金融资产		1,724,094,685.71	1,640,836,263.96

金融投资：			
交易性金融资产		27,010,192,318.36	25,667,641,752.53
债权投资		2,916,657,245.81	3,044,271,902.32
其他债权投资		10,547,584,976.48	6,687,876,548.83
其他权益工具投资		1,117,925,505.66	973,082,598.94
长期股权投资		2,849,080,049.44	2,739,107,541.82
投资性房地产		20,340,390.53	20,933,008.37
固定资产		595,294,409.64	606,156,389.47
在建工程		164,855,296.40	116,392,366.20
使用权资产		180,236,775.05	203,660,524.17
无形资产		175,696,495.45	167,490,968.88
商誉		3,829,390.10	3,829,390.10
递延所得税资产		294,482,522.05	312,617,463.01
其他资产		686,340,552.37	659,053,880.84
资产总计		80,921,457,289.33	73,888,903,664.86
负债：			
应付短期融资款		4,264,130,918.15	3,574,093,594.77
拆入资金		/	98,000,000.00
交易性金融负债		3,564,886,614.90	2,458,674,090.74
衍生金融负债		24,673,479.02	17,290,450.35
卖出回购金融资产款		16,543,642,901.19	16,345,368,534.86
代理买卖证券款		18,223,697,656.20	17,000,976,896.11
应付职工薪酬		526,962,952.58	669,112,891.65
应交税费		81,040,261.53	90,156,534.89
应付款项		515,452,886.36	586,904,476.87
合同负债		15,869,896.18	15,025,926.04
应付债券		15,900,856,861.76	12,296,300,824.72
租赁负债		174,624,927.33	199,320,267.62
递延所得税负债		307,213,703.64	215,783,423.87
其他负债		203,962,472.24	110,385,162.80
负债合计		60,347,015,531.08	53,677,393,075.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,697,662,970.00	4,697,662,644.00
其他权益工具		417,474,332.01	417,474,630.25
资本公积		7,978,235,165.56	7,978,233,327.15
其他综合收益		83,800,900.87	-87,501,970.29
盈余公积		914,862,563.92	914,970,482.47
一般风险准备		1,133,292,637.19	1,130,671,167.90

交易风险准备		992,142,303.84	992,240,411.61
未分配利润		4,262,670,500.28	4,082,572,309.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,480,141,373.67	20,126,323,002.95
少数股东权益		94,300,384.58	85,187,586.62
所有者权益（或股东权益）合计		20,574,441,758.25	20,211,510,589.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		80,921,457,289.33	73,888,903,664.86

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：华安证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金		11,829,290,062.74	11,150,866,673.80
其中：客户资金存款		10,692,161,046.05	9,915,758,388.98
结算备付金		3,814,954,028.38	3,323,005,170.39
其中：客户备付金		2,271,939,416.00	2,084,281,308.65
融出资金		9,679,223,473.91	9,126,268,125.55
衍生金融资产		22,285,783.26	16,942,257.89
存出保证金		303,815,675.52	374,420,493.19
应收款项		131,939,045.88	279,848,859.12
买入返售金融资产		1,721,029,816.72	1,581,043,287.69
金融投资：			
交易性金融资产		23,440,076,672.39	22,290,866,475.98
债权投资		2,916,657,245.81	3,044,271,902.32
其他债权投资		10,476,025,638.60	6,644,078,531.62
其他权益工具投资		1,110,269,505.66	962,441,598.94
长期股权投资		4,613,557,842.61	4,633,492,248.91
投资性房地产		20,340,390.53	20,933,008.37
固定资产		512,256,700.78	523,336,246.96
在建工程		163,924,160.12	115,998,560.89
使用权资产		169,660,892.79	189,602,032.92
无形资产		172,216,212.25	163,662,147.12
递延所得税资产		280,010,275.41	293,154,338.84
其他资产		625,932,647.84	600,243,967.15

资产总计		72,003,466,071.20	65,334,475,927.65
负债：			
应付短期融资款		4,264,130,918.15	3,574,093,594.77
拆入资金		/	98,000,000.00
交易性金融负债		1,785,333,750.49	597,937,999.24
衍生金融负债		13,215,365.57	13,995,463.36
卖出回购金融资产款		16,305,162,257.70	16,253,520,732.41
代理买卖证券款		12,962,936,632.59	11,999,878,843.77
应付职工薪酬		493,785,297.72	619,525,001.29
应交税费		58,040,488.75	64,317,480.35
应付款项		394,793,775.50	325,409,407.13
合同负债		14,587,156.46	14,576,556.30
应付债券		15,900,856,861.76	12,296,300,824.72
租赁负债		164,426,654.87	185,677,722.12
递延所得税负债		244,204,450.66	158,980,416.20
其他负债		89,827,583.03	1,234,708.83
负债合计		52,691,301,193.25	46,203,448,750.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,697,662,970.00	4,697,662,644.00
其他权益工具		417,474,332.01	417,474,630.25
资本公积		7,973,725,569.07	7,973,723,730.66
其他综合收益		67,009,910.15	-93,122,829.49
盈余公积		914,862,563.92	914,970,482.47
一般风险准备		1,101,101,131.47	1,098,474,344.63
交易风险准备		992,142,303.84	992,240,411.61
未分配利润		3,148,186,097.49	3,129,603,763.03
所有者权益（或股东权益）合计		19,312,164,877.95	19,131,027,177.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,003,466,071.20	65,334,475,927.65

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,905,903,682.10	1,648,284,653.63
利息净收入		222,642,933.48	231,007,568.00
其中：利息收入		765,297,620.47	713,901,814.55

利息支出		542,654,686.99	482,894,246.55
手续费及佣金净收入		820,534,648.82	884,277,151.94
其中：经纪业务手续费净收入		504,488,520.90	527,381,095.47
投资银行业务手续费净收入		39,334,007.37	86,736,784.53
资产管理业务手续费净收入		226,376,047.18	233,269,463.46
投资收益（损失以“-”号填列）		384,151,187.39	576,585,475.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,064,559.05	22,610,398.15
其他收益		11,829,035.73	11,974,627.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		168,999,574.50	-213,969,637.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,845,073.77	1,259,005.34
其他业务收入		295,571,759.95	157,091,425.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		329,468.46	59,037.47
二、营业总支出		1,087,673,122.13	801,503,467.19
税金及附加		12,861,908.00	15,171,740.98
业务及管理费		779,243,836.55	652,661,537.96
信用减值损失		7,284,623.59	-21,416,584.25
其他资产减值损失		160,624.35	2,508,659.19
其他业务成本		288,122,129.64	152,578,113.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		818,230,559.97	846,781,186.44
加：营业外收入		352,872.64	597,275.77
减：营业外支出		622,244.14	829,876.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		817,961,188.47	846,548,585.93
减：所得税费用		141,500,403.46	143,680,581.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		676,460,785.01	702,868,004.10
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		676,460,785.01	702,868,004.10
（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）		657,347,987.05	723,604,465.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,112,797.96	-20,736,461.41
六、其他综合收益的税后净额		167,115,872.32	-1,449,928.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		167,115,872.32	-1,449,928.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		112,053,312.30	-5,556,204.42
3. 其他权益工具投资公允价值变动		112,053,312.30	-5,556,204.42
（二）将重分类进损益的其他综合收益		55,062,560.02	4,106,276.06
2. 其他债权投资公允价值变动		37,082,220.69	1,177,910.70
4. 其他债权投资信用损失准备		5,727,108.72	-5,099,220.18

6. 外币财务报表折算差额		12,253,230.61	8,027,585.54
七、综合收益总额		843,576,657.33	701,418,075.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		824,463,859.37	722,154,537.15
归属于少数股东的综合收益总额		19,112,797.96	-20,736,461.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.15

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,280,607,808.76	1,380,738,436.54
利息净收入		180,228,442.36	175,396,736.71
其中：利息收入		714,938,265.70	650,284,229.20
利息支出		534,709,823.34	474,887,492.49
手续费及佣金净收入		707,308,426.06	801,154,869.49
其中：经纪业务手续费净收入		411,040,232.18	420,186,500.37
投资银行业务手续费净收入		39,323,134.13	86,665,483.07
资产管理业务手续费净收入		234,660,581.25	282,260,034.89
投资收益（损失以“－”号填列）		265,946,353.77	503,216,532.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,745,593.70	6,701,709.55
其他收益		6,460,327.51	9,214,662.24
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		115,955,401.52	-112,505,212.33
汇兑收益（损失以“－”号填列）		1,039,842.81	1,313,993.96
其他业务收入		3,357,262.62	2,887,816.26
资产处置收益（损失以“－”号填列）		311,752.11	59,037.47
二、营业总支出		694,384,621.27	566,890,079.82
税金及附加		10,739,651.77	13,220,389.14
业务及管理费		677,467,106.56	571,408,095.11
信用减值损失		5,558,897.21	-18,341,525.66
其他业务成本		618,965.73	603,121.23
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		586,223,187.49	813,848,356.72
加：营业外收入		223,255.00	594,162.13
减：营业外支出		329,045.90	775,573.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		586,117,396.59	813,666,945.13
减：所得税费用		90,418,983.25	121,908,114.35

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		495,698,413.34	691,758,830.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		495,698,413.34	691,758,830.78
六、其他综合收益的税后净额		155,947,919.36	-8,603,953.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		112,791,312.30	-4,912,104.42
3. 其他权益工具投资公允价值变动		112,791,312.30	-4,912,104.42
（二）将重分类进损益的其他综合收益		43,156,607.06	-3,691,849.43
2. 其他债权投资公允价值变动		37,489,581.05	1,412,549.58
4. 其他债权投资信用损失准备		5,667,026.01	-5,104,399.01
七、综合收益总额		651,646,332.70	683,154,876.93

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,807,558,323.31	2,119,872,748.60
回购业务资金净增加额		201,699,931.86	/
返售业务资金净减少额		/	649,069,156.66
融出资金净减少额		/	1,560,822,662.96
代理买卖证券收到的现金净额		1,232,173,254.15	3,226,834,582.79
收到其他与经营活动有关的现金		293,002,650.10	17,429,735.49
经营活动现金流入小计		3,534,434,159.42	7,574,028,886.50
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,379,750,593.97	1,754,046,597.01
融出资金净增加额		570,129,327.50	/
返售业务资金净增加额		83,796,360.16	/
拆入资金净减少额		98,000,000.00	/
回购业务资金净减少额		/	1,262,316,013.33
支付利息、手续费及佣金的现金		392,582,784.04	458,850,415.03
支付给职工及为职工支付的现金		656,558,191.26	662,470,114.77
支付的各项税费		252,207,260.63	398,796,483.69
支付其他与经营活动有关的现金		281,183,564.37	388,348,094.27
经营活动现金流出小计		5,714,208,081.93	4,924,827,718.10
经营活动产生的现金流量净额		-2,179,773,922.51	2,649,201,168.40
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		11,592,051.43	6,830,378.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		409,083.65	364,347.01
投资活动现金流入小计		12,001,135.08	7,194,725.56
投资支付的现金		57,500,000.00	216,055,103.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,868,316.65	41,425,865.41
投资活动现金流出小计		175,368,316.65	257,480,969.10
投资活动产生的现金流量净额		-163,367,181.57	-250,286,243.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		7,598,430,000.00	4,878,330,000.00
筹资活动现金流入小计		7,598,430,000.00	4,878,330,000.00
偿还债务支付的现金		3,414,750,000.00	4,323,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,102,175.83	532,168,385.63
支付其他与筹资活动有关的现金		56,799,282.07	79,987,890.99
筹资活动现金流出小计		4,030,651,457.90	4,935,896,276.62
筹资活动产生的现金流量净额		3,567,778,542.10	-57,566,276.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,723,064.40	9,286,590.88
五、现金及现金等价物净增加额		1,238,360,502.42	2,350,635,239.12
加：期初现金及现金等价物余额		21,039,423,188.35	21,810,469,722.02
六、期末现金及现金等价物余额		22,277,783,690.77	24,161,104,961.14

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,626,962,994.45	1,867,828,545.44
回购业务资金净增加额		55,190,000.00	/
返售业务资金净减少额		/	201,245,747.58
融出资金净减少额		/	1,560,822,662.96
代理买卖证券收到的现金净额		972,510,282.88	2,076,554,320.36
收到其他与经营活动有关的现金		307,381,884.25	14,317,535.49
经营活动现金流入小计		2,962,045,161.58	5,720,768,811.83
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,215,727,269.55	1,214,936,248.59
融出资金净增加额		561,640,250.07	/
拆入资金净减少额		98,000,000.00	/
回购业务资金净减少额		/	1,214,623,452.05

返售业务资金净增加额		140,422,000.00	/
支付利息、手续费及佣金的现金		362,288,248.89	334,672,126.77
支付给职工及为职工支付的现金		568,778,369.32	577,503,794.55
支付的各项税费		197,624,617.90	298,676,202.15
支付其他与经营活动有关的现金		164,094,473.66	405,171,057.61
经营活动现金流出小计		5,308,575,229.39	4,045,582,881.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,346,530,067.81	1,675,185,930.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		73,800,000.00	214,200,000.00
取得投资收益收到的现金		18,955,754.46	48,796,566.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		385,714.37	354,697.01
投资活动现金流入小计		93,141,468.83	263,351,263.16
投资支付的现金		47,000,000.00	235,154,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,648,633.41	34,289,929.96
投资活动现金流出小计		159,648,633.41	269,443,929.96
投资活动产生的现金流量净额		-66,507,164.58	-6,092,666.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		7,598,430,000.00	4,878,330,000.00
筹资活动现金流入小计		7,598,430,000.00	4,878,330,000.00
偿还债务支付的现金		3,414,750,000.00	4,323,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,102,175.83	532,168,385.63
支付其他与筹资活动有关的现金		42,208,187.66	40,537,608.80
筹资活动现金流出小计		4,016,060,363.49	4,896,445,994.43
筹资活动产生的现金流量净额		3,582,369,636.51	-18,115,994.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,039,842.81	1,313,993.96
五、现金及现金等价物净增加额		1,170,372,246.93	1,652,291,262.84
加：期初现金及现金等价物余额		14,473,871,844.19	15,511,988,916.29
六、期末现金及现金等价物余额		15,644,244,091.12	17,164,280,179.13

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,697,662,644.00	417,474,630.25	7,978,233,327.15	-87,501,970.29	914,970,482.47	1,130,671,167.90	992,240,411.61	4,082,572,309.86	85,187,586.62	20,211,510,589.57
加：会计政策变更	/	/	/	2,178.56	-107,918.55	-113,236.10	-98,107.77	-800,850.58	/	-1,117,934.44
二、本年期初余额	4,697,662,644.00	417,474,630.25	7,978,233,327.15	-87,499,791.73	914,862,563.92	1,130,557,931.80	992,142,303.84	4,081,771,459.28	85,187,586.62	20,210,392,655.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	326.00	-298.24	1,838.41	171,300,692.60	/	2,734,705.39	/	180,899,041.00	9,112,797.96	364,049,103.12
（一）综合收益总额	/	/	/	167,115,872.32	/	/	/	657,347,987.05	19,112,797.96	843,576,657.33
（二）所有者投入和减少资本	326.00	-298.24	1,838.41	/	/	/	/	/	-10,000,000.00	-9,998,133.83
1. 所有者投入的普通股	/	/	/	/	/	/	/	/	-10,000,000.00	-10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	326.00	-298.24	1,838.41	/	/	/	/	/	/	1,866.17
（三）利润分配	/	/	/	/	/	2,734,705.39	/	-472,501,002.39	/	-469,766,297.00
2. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	2,734,705.39	/	-2,734,705.39	/	/

3. 对所有者(或股东)的分配	/	/	/	/	/	/	/	-469,766,297.00	/	-469,766,297.00
(四)所有者权益内部结转	/	/	/	4,184,820.28	/	/	/	-3,947,943.66	/	236,876.62
5. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	4,184,820.28	/	/	/	-4,184,820.28	/	/
6. 其他	/	/	/	/	/	/	/	236,876.62	/	236,876.62
四、本期期末余额	4,697,662,970.00	417,474,332.01	7,978,235,165.56	83,800,900.87	914,862,563.92	1,133,292,637.19	992,142,303.84	4,262,670,500.28	94,300,384.58	20,574,441,758.25

项目	2022 年半年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	4,697,658,932.00	417,478,060.09	7,978,212,752.69	-31,426,304.44	800,448,402.87	999,320,704.34	888,129,430.16	3,728,961,201.59	165,554,184.22	19,644,337,363.52	
二、本年期初余额	4,697,658,932.00	417,478,060.09	7,978,212,752.69	-31,426,304.44	800,448,402.87	999,320,704.34	888,129,430.16	3,728,961,201.59	165,554,184.22	19,644,337,363.52	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,244.00	-2,087.73	12,482.68	3,536,779.81	/	3,393,482.60	/	245,740,423.61	-55,736,461.41	196,946,863.56	
(一)综合收益总额	/	/	/	-1,449,928.36	/	/	/	723,604,465.51	-20,736,461.41	701,418,075.74	
(二)所有者投入和减少资本	2,244.00	-2,087.73	12,482.68	/	/	/	/	/	-35,000,000.00	-34,987,361.05	
1. 所有者投入的普通股	/	/	/	/	/	/	/	/	-35,000,000.00	-35,000,000.00	

2. 其他权益工具持有者投入资本	2,244.00	-2,087.73	12,482.68	/	/	/	/	/	/	12,638.95
(三)利润分配	/	/	/	/	/	3,393,482.60	/	-473,159,600.20	/	-469,766,117.60
2. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	3,393,482.60	/	-3,393,482.60	/	/
3. 对所有者(或股东)的分配	/	/	/	/	/	/	/	-469,766,117.60	/	-469,766,117.60
(四)所有者权益内部结转	/	/	/	4,986,708.17	/	/	/	-4,704,441.70	/	282,266.47
5. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	4,986,708.17	/	/	/	-4,986,708.17	/	/
6. 其他	/	/	/	/	/	/	/	282,266.47	/	282,266.47
四、本期期末余额	4,697,661,176.00	417,475,972.36	7,978,225,235.37	-27,889,524.63	800,448,402.87	1,002,714,186.94	888,129,430.16	3,974,701,625.20	109,817,722.81	19,841,284,227.08

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		其他								
一、上年期末余额	4,697,662,644.00	417,474,630.25	7,973,723,730.66	-93,122,829.49	914,970,482.47	1,098,474,344.63	992,240,411.61	3,129,603,763.03	19,131,027,177.16	
加：会计政策变更	/	/	/	/	-107,918.55	-107,918.55	-98,107.77	-667,132.83	-981,077.70	

二、本年期初余额	4,697,662,644.00	417,474,630.25	7,973,723,730.66	-93,122,829.49	914,862,563.92	1,098,366,426.08	992,142,303.84	3,128,936,630.20	19,130,046,099.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	326.00	-298.24	1,838.41	160,132,739.64	/	2,734,705.39	/	19,249,467.29	182,118,778.49
（一）综合收益总额	/	/	/	155,947,919.36	/	/	/	495,698,413.34	651,646,332.70
（二）所有者投入和减少资本	326.00	-298.24	1,838.41	/	/	/	/	/	1,866.17
2. 其他权益工具持有者投入资本	326.00	-298.24	1,838.41	/	/	/	/	/	1,866.17
（三）利润分配	/	/	/	/	/	2,734,705.39	/	-472,501,002.39	-469,766,297.00
2. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	2,734,705.39	/	-2,734,705.39	/
3. 对所有者（或股东）的分配	/	/	/	/	/	/	/	-469,766,297.00	-469,766,297.00
（四）所有者权益内部结转	/	/	/	4,184,820.28	/	/	/	-3,947,943.66	236,876.62
5. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	4,184,820.28	/	/	/	-4,184,820.28	/
6. 其他	/	/	/	/	/	/	/	236,876.62	236,876.62
四、本期期末余额	4,697,662,970.00	417,474,332.01	7,973,725,569.07	67,009,910.15	914,862,563.92	1,101,101,131.47	992,142,303.84	3,148,186,097.49	19,312,164,877.95

项目	2022 年半年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,697,658,932.00	417,478,060.09	7,973,703,156.20	-18,343,073.66	800,448,402.87	977,573,329.68	888,129,430.16	2,897,794,141.22	18,634,442,378.56
二、本年期初余额	4,697,658,932.00	417,478,060.09	7,973,703,156.20	-18,343,073.66	800,448,402.87	977,573,329.68	888,129,430.16	2,897,794,141.22	18,634,442,378.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,244.00	-2,087.73	12,482.68	-3,617,245.68	/	3,393,482.60	/	213,894,788.88	213,683,664.75

(一) 综合收益总额	/	/	/	-8,603,953.85	/	/	/	691,758,830.78	683,154,876.93
(二) 所有者投入和减少资本	2,244.00	-2,087.73	12,482.68	/	/	/	/	/	12,638.95
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,244.00	-2,087.73	12,482.68	/	/	/	/	/	12,638.95
(三) 利润分配	/	/	/	/	/	3,393,482.60	/	-473,159,600.20	-469,766,117.60
2. 提取一般风险准备	/	/	/	/	/	3,393,482.60	/	-3,393,482.60	/
3. 对所有者(或股东)的分配	/	/	/	/	/	/	/	-469,766,117.60	-469,766,117.60
(四) 所有者权益内部结转	/	/	/	4,986,708.17	/	/	/	-4,704,441.70	282,266.47
5. 其他综合收益结转留存收益	/	/	/	4,986,708.17	/	/	/	-4,986,708.17	/
6. 其他	/	/	/	/	/	/	/	282,266.47	282,266.47
四、本期期末余额	4,697,661,176.00	417,475,972.36	7,973,715,638.88	-21,960,319.34	800,448,402.87	980,966,812.28	888,129,430.16	3,111,688,930.10	18,848,126,043.31

公司负责人：章宏韬 主管会计工作负责人：龚胜昔 会计机构负责人：许琼

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

（一）公司简介

中文名称：华安证券股份有限公司

成立日期：2001 年 1 月 8 日

注册资本：469,765.3638 万元人民币

法定代表人：章宏韬

法定住所：安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号

统一社会信用代码：91340000704920454F

（二）公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：证券、期货业。

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；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；从事公开或非公开募集证券投资基金托管业务。

（三）公司历史沿革

公司的前身是安徽省证券公司。安徽省证券公司是经中国人民银行《关于成立安徽省证券公司的批复》（银复〔1991〕9 号）批准，由中国人民银行安徽省分行出资于 1991 年 4 月 18 日设立。按照 1996 年 7 月 2 日中国人民银行《关于中国人民银行各级分行与其投资入股的证券公司脱钩问题的通知》（银传〔1996〕49 号）要求，安徽省证券公司从中国人民银行安徽省分行脱钩，产权划归安徽省财政厅持有。1999 年 9 月 7 日，安徽省人民政府出具《关于安徽省证券公司资产管理有关问题的批复》（秘函〔1999〕69 号），批准将安徽省证券公司产权由安徽省财政厅划转至安徽省国有资产运营有限公司（现更名为“安徽省国有资本运营控股集团有限公司”）。

2000 年 9 月 15 日，安徽省人民政府以《关于华安证券有限责任公司（筹）调整部分股东及注册资本金的函》（秘函〔2000〕72 号），批准安徽省国有资产运营有限公司以其持有的安徽省证券公司、安徽证券交易中心净资产作为出资，联合其他股东以货币方式出资共同设立华安证券有限责任公司。2000 年 12 月 8 日，中国证监会以《关于同意华安证券有限责任公司调整筹建方案的批复》（证监机构字〔2000〕275 号）批准上述筹建方案的调整。2000 年 12 月 28 日，中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司增资扩股并核准为综合类证券公司的批复》（证监机构字〔2000〕299 号），核准安徽省国有资产运营有限公司等 11 名股东共同出资 17.05 亿元设立华安证券有限责任公司。2001 年 1 月 8 日，安徽省工商局颁发注册号为 3400001003083 的《企业法人营业执照》，华安证券有限责任公司正式成立。

2006 年 11 月 29 日，中国证监会《关于同意华安证券有限责任公司增资扩股的批复》（证监

机构字〔2006〕299号)核准华安证券增资5亿元。2006年12月14日,华安证券完成本次增资的工商变更登记手续,注册资本变更为22.05亿元。

2009年6月26日,安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司拟实施减资并增资方案的批复》(皖国资产权函〔2009〕303号),中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》(证监许可〔2009〕1266号),同意华安证券注册资本由22.05亿元变更为24.05亿元。2009年12月24日,华安证券完成本次注册资本变更及工商变更登记手续,注册资本变更为24.05亿元。

2012年5月16日,安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司增资扩股有关事项的批复》(皖国资产权函〔2012〕285号),2012年7月13日,安徽证监局出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》(皖证监函字〔2012〕168号),同意华安证券注册资本由24.05亿元变更为28.21亿元。公司于2012年7月30日办理了工商变更登记。

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

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

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

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2023年8月31日经本公司董事会批准报出。

(五) 营业期限

本公司营业期限为长期。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3、报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A、同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

始控制时点起一直存在。

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

B、非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

② 处置子公司或业务

A、编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

4、合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份

额的，其余仍应当冲减少数股东权益。

5、特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A、通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处

置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

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

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

B、多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1、外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

3、外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 客户交易结算资金

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

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

√适用 □不适用

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

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

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

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

A、终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节“五、15.公允价值计量”。

应收款项

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

A、对于没有客观证据表明其发生了减值的应收账款,以账龄作为信用风险特征组合,根据以前年度按账龄划分的各段应收款项损失率作为基础,结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提预期信用损失的比例,据此计算应计提的预期信用损失。

B、对于有客观证据表明其发生了减值的应收账款,可列为处于信用风险第三阶段,确认减值损失,采用个别认定法计提坏账准备。

C、特定款项减值处理

将在证券交易结算中形成的应收证券清算款、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金、拟投资款等信用风险较低的应收款项、划分为特定款项组合,特定款项组合不计提预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

融出资金和股票质押式回购业务

A、风险阶段划分标准

根据信用业务的特征,参考客户维持担保比例,对融出资金和股票质押式回购业务的信用风险三阶段作如下划分:

第一阶段:信用风险较低,客户借款对应的维持担保比例大于等于警戒线;

第二阶段:自初始确认后信用风险显著增加,客户借款对应的维持担保比例大于等于平仓线,小于警戒线;

第三阶段:初始确认后已发生违约风险,客户借款对应的维持担保比例小于平仓线或借款逾期。

处于信用风险第三阶段的信用业务按照个别认定法,综合考虑项目担保情况,融入方的还款能力和还款记录、融入方的还款意愿、融出资金项目的盈利能力、股票质押情况、资金偿还的法

律责任等各项因素后确定减值计提金额。

12. 贵金属

适用 不适用

13. 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节“五、11. 金融工具”。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 公允价值计量

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

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

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

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

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

1、估值技术

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

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

2、公允价值层次

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

合同资产是指已向客户转让商品或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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、11. 金融工具”。

17. 买入返售及卖出回购业务

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

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

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

18. 代理承销证券业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

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

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

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

19. 客户资产管理业务

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

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

20. 持有待售资产

√适用 □不适用

持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

3、列报

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

21. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、11. 金融工具”。

22. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本节“五、11. 金融工具”。

23. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

2、初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

24. 投资性房地产

(1). 投资性房地产的分类

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。主要包括：

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

(2). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

25. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

26. 在建工程

适用 不适用

1、在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。

所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

27. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

28. 使用权资产

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1.租赁负债的初始计量金额；
- 2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3.发生的初始直接费用；

4.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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

②无形资产使用寿命及摊销

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

B、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

C、无形资产的摊销

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B、在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹

象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

5、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

6、商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

32. 附回购条件的资产转让

适用 不适用

33. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

34. 职工薪酬

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

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B、确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C、确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D、确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A、服务成本；

B、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期

租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用增量借款利率作为折现率。

37. 股份支付

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 回购本公司股份

适用 不适用

40. 收入

(1)、收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、手续费及佣金收入

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

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

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

2、利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确

认利息收入。融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3、投资收益

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

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

4、其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

(2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

41. 合同成本

适用 不适用

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值

准备情况下该资产在转回日的账面价值。

42. 利润分配

√适用 □不适用

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

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

此外，公司按照大集合资管产品管理费收入的 10% 按月计提风险准备金。

43. 政府补助

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(3)、政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4)、政府补助退回

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

44. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1、递延所得税资产的确认

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

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

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

A、商誉的初始确认；

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

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

A、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A、本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B、因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

⑥与单项交易相关的递延所得税的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用所得税准则关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时应分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

45. 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，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3)、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A、租赁负债的初始计量金额；

B、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；

C、本公司发生的初始直接费用；

D、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。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

A、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额

C、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格

D、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项 E、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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。

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，本公司将差额计入当期损益：

A、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，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；

B、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，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。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

④ 租赁变更

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

A、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，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

① 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

② 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③ 经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

④ 融资租赁业务

于租赁期开始日，本公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

A、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- D、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。

⑤租赁变更

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

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

A、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

B、假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

46. 融资融券业务

适用 不适用

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

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

47. 资产证券化业务

适用 不适用

48. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 可转换债券

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

(2) 其他权益工具

公司并无除可转换债券分拆为权益成份外的其他合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

(3) 套期会计

①套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

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

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

②套期工具和被套期项目

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

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

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

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

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

A、已确认资产或负债。

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

C、极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

D、境外经营净投资。

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

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

B、一项或多项选定的合同现金流量。

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

③套期关系评估

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

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

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

④确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

A、公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他

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

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

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

B、现金流量套期

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

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

C、境外经营净投资套期

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

49. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发 的通知》(财会(2022)31 号)(以下简称“《企 业会计准则解释第 16 号》”)。根据财政部 《企业会计准则解释第 16 号》的要求，公司结 合自身实际情况，对原会计政策作相应变更， 即“关于单项交易产生的资产和负债相关的 递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理” 内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于 发行方分类为权益工具的金融工具相关股利 的所得税影响的会计处理”和“关于企业将 以现金结算的股份支付修改为以权益结算的 股份支付的会计处理”内容自《企业会计准则 解释第 16 号》公布之日起执行。	公司于 2023 年 3 月 29 日召开第三届董 事会第五十一次会 议，审议通过了《关 于公司会计政策变更 的议案》，根据《上 海证券交易所股票上 市规则》及《公司章 程》等有关规定，该 事项在董事会审批 权限范围内，无需 提交股东大会审议。	本次会计政策变更是 公司根据财政部新颁 布的《企业会计准则解 释第 16 号》的相关 规定进行的合理变更， 能够更客观、公允地 反映公司的财务状况 和经营成果，不会 对公司财务状况、经 营成果和现金流量 产生重大影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

(3)、2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容，并追溯调整，将因执行《企业会计准则解释第 16 号》的累积影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
资产:			
货币资金	15,024,758,255.81	15,024,758,255.81	/
其中: 客户资金存款	13,347,161,015.89	13,347,161,015.89	/
结算备付金	6,035,866,099.22	6,035,866,099.22	/
其中: 客户备付金	3,667,760,929.05	3,667,760,929.05	/
融出资金	9,133,145,545.85	9,133,145,545.85	/
衍生金融资产	16,942,257.89	16,942,257.89	/
存出保证金	518,813,571.53	518,813,571.53	/
应收款项	316,427,335.12	316,427,335.12	/
买入返售金融资产	1,640,836,263.96	1,640,836,263.96	/
金融投资:			
交易性金融资产	25,667,641,752.53	25,667,641,752.53	/
债权投资	3,044,271,902.32	3,044,271,902.32	/

其他债权投资	6,687,876,548.83	6,687,876,548.83	/
其他权益工具投资	973,082,598.94	973,082,598.94	/
长期股权投资	2,739,107,541.82	2,739,107,541.82	/
投资性房地产	20,933,008.37	20,933,008.37	/
固定资产	606,156,389.47	606,156,389.47	/
在建工程	116,392,366.20	116,392,366.20	/
使用权资产	203,660,524.17	203,660,524.17	/
无形资产	167,490,968.88	167,490,968.88	/
商誉	3,829,390.10	3,829,390.10	/
递延所得税资产	312,617,463.01	361,483,031.25	48,865,568.24
其他资产	659,053,880.84	659,053,880.84	/
资产总计	73,888,903,664.86	73,937,769,233.10	48,865,568.24
负债:			
应付短期融资款	3,574,093,594.77	3,574,093,594.77	/
拆入资金	98,000,000.00	98,000,000.00	/
交易性金融负债	2,458,674,090.74	2,458,674,090.74	/
衍生金融负债	17,290,450.35	17,290,450.35	/
卖出回购金融资产款	16,345,368,534.86	16,345,368,534.86	/
代理买卖证券款	17,000,976,896.11	17,000,976,896.11	/
应付职工薪酬	669,112,891.65	669,112,891.65	/
应交税费	90,156,534.89	90,156,534.89	/
应付款项	586,904,476.87	586,904,476.87	/
合同负债	15,025,926.04	15,025,926.04	/
应付债券	12,296,300,824.72	12,296,300,824.72	/
租赁负债	199,320,267.62	199,320,267.62	/
递延所得税负债	215,783,423.87	265,766,926.55	49,983,502.68
其他负债	110,385,162.80	110,385,162.80	/
负债合计	53,677,393,075.29	53,727,376,577.97	49,983,502.68
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	4,697,662,644.00	4,697,662,644.00	/
其他权益工具	417,474,630.25	417,474,630.25	/
资本公积	7,978,233,327.15	7,978,233,327.15	/
其他综合收益	-87,501,970.29	-87,499,791.73	2,178.56
盈余公积	914,970,482.47	914,862,563.92	-107,918.55
一般风险准备	1,130,671,167.90	1,130,557,931.80	-113,236.10
交易风险准备	992,240,411.61	992,142,303.84	-98,107.77
未分配利润	4,082,572,309.86	4,081,771,459.28	-800,850.58

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	20,126,323,002.95	20,125,205,068.51	-1,117,934.44
少数股东权益	85,187,586.62	85,187,586.62	/
所有者权益（或股东权益）合计	20,211,510,589.57	20,210,392,655.13	-1,117,934.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	73,888,903,664.86	73,937,769,233.10	48,865,568.24

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	11,150,866,673.80	11,150,866,673.80	/
其中：客户资金存款	9,915,758,388.98	9,915,758,388.98	/
结算备付金	3,323,005,170.39	3,323,005,170.39	/
其中：客户备付金	2,084,281,308.65	2,084,281,308.65	/
融出资金	9,126,268,125.55	9,126,268,125.55	/
衍生金融资产	16,942,257.89	16,942,257.89	/
存出保证金	374,420,493.19	374,420,493.19	/
应收款项	279,848,859.12	279,848,859.12	/
买入返售金融资产	1,581,043,287.69	1,581,043,287.69	/
金融投资：			
交易性金融资产	22,290,866,475.98	22,290,866,475.98	/
债权投资	3,044,271,902.32	3,044,271,902.32	/
其他债权投资	6,644,078,531.62	6,644,078,531.62	/
其他权益工具投资	962,441,598.94	962,441,598.94	/
长期股权投资	4,633,492,248.91	4,633,492,248.91	/
投资性房地产	20,933,008.37	20,933,008.37	/
固定资产	523,336,246.96	523,336,246.96	/
在建工程	115,998,560.89	115,998,560.89	/
使用权资产	189,602,032.92	189,602,032.92	/
无形资产	163,662,147.12	163,662,147.12	/
递延所得税资产	293,154,338.84	339,573,769.37	46,419,430.53
其他资产	600,243,967.15	600,243,967.15	/
资产总计	65,334,475,927.65	65,380,895,358.18	46,419,430.53
负债：			
应付短期融资款	3,574,093,594.77	3,574,093,594.77	/
拆入资金	98,000,000.00	98,000,000.00	/
交易性金融负债	597,937,999.24	597,937,999.24	/
衍生金融负债	13,995,463.36	13,995,463.36	/

卖出回购金融资产款	16,253,520,732.41	16,253,520,732.41	/
代理买卖证券款	11,999,878,843.77	11,999,878,843.77	/
应付职工薪酬	619,525,001.29	619,525,001.29	/
应交税费	64,317,480.35	64,317,480.35	/
应付款项	325,409,407.13	325,409,407.13	/
合同负债	14,576,556.30	14,576,556.30	/
应付债券	12,296,300,824.72	12,296,300,824.72	/
租赁负债	185,677,722.12	185,677,722.12	/
递延所得税负债	158,980,416.20	206,380,924.43	47,400,508.23
其他负债	1,234,708.83	1,234,708.83	/
负债合计	46,203,448,750.49	46,250,849,258.72	47,400,508.23
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	4,697,662,644.00	4,697,662,644.00	/
其他权益工具	417,474,630.25	417,474,630.25	/
资本公积	7,973,723,730.66	7,973,723,730.66	/
其他综合收益	-93,122,829.49	-93,122,829.49	/
盈余公积	914,970,482.47	914,862,563.92	-107,918.55
一般风险准备	1,098,474,344.63	1,098,366,426.08	-107,918.55
交易风险准备	992,240,411.61	992,142,303.84	-98,107.77
未分配利润	3,129,603,763.03	3,128,936,630.20	-667,132.83
所有者权益(或股东权益)合计	19,131,027,177.16	19,130,046,099.46	-981,077.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计	65,334,475,927.65	65,380,895,358.18	46,419,430.53

50. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

3. 其他

√适用 □不适用

1、增值税

根据财政部和国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕56号），自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

2、企业所得税

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

本公司子公司华安嘉业投资管理有限公司、华富瑞兴投资管理有限公司、华安期货有限责任公司、安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司、安徽安华基金投资有限公司、安徽华安资本管理有限责任公司、安徽安华创新二期风险投资基金有限公司、安徽安华创新三期风险投资基金有限公司及安徽安华创新四期风险投资基金有限公司企业所得税执行25%税率。本公司子公司华安证券（香港）金融控股有限公司按应税盈利的16.5%计提缴纳香港利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	104,286.69	/	/	58,866.53

人民币	/	/	104,274.26	/	/	58,854.55
美元	1.72	7.2258	12.43	1.72	6.9646	11.98
银行存款:	/	/	15,401,926,419.18	/	/	14,983,631,967.61
其中: 自有资金	/	/	1,436,478,753.56	/	/	1,636,470,951.72
人民币	/	/	1,187,685,565.50	/	/	1,334,246,281.65
美元	3,367,796.68	7.2258	24,335,026.26	8,308,284.14	6.9646	57,863,944.81
港元	243,447,030.19	0.9220	224,458,161.80	273,548,332.45	0.8933	244,360,725.26
客户资金	/	/	13,965,447,665.62	/	/	13,347,161,015.89
人民币	/	/	13,921,990,835.61	/	/	13,292,945,084.82
美元	4,347,609.27	7.2258	31,414,957.54	6,760,166.50	6.9646	47,081,882.66
港元	13,060,599.21	0.9220	12,041,872.47	7,986,173.01	0.8933	7,134,048.41
其他货币资金:	/	/	6,139,630.47	/	/	41,067,421.67
人民币	/	/	6,139,630.47	/	/	41,067,421.67
合计	/	/	15,408,170,336.34	/	/	15,024,758,255.81

其中，融资融券业务：

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
客户信用资金	/	/	917,444,888.26	/	/	779,142,649.16
人民币	/	/	914,077,430.57	/	/	778,318,845.99
港元	3,104,573.64	0.9220	2,862,416.90	719,113.06	0.8933	642,383.70
美元	69,894.04	7.2258	505,040.79	26,048.75	6.9646	181,419.47
合计	/	/	917,444,888.26	/	/	779,142,649.16

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金的说明：

适用 不适用

2、 结算备付金

适用 不适用

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金:	/	/	2,615,649,017.62	/	/	2,360,171,645.75
人民币	/	/	2,613,847,325.23	/	/	2,358,281,487.73
港元	1,400,000.00	0.9220	1,290,800.00	1,400,000.00	0.8933	1,250,620.00
美元	70,703.86	7.2258	510,892.39	91,826.78	6.9646	639,538.02
公司信用备付金:	/	/	7,894,137.06	/	/	7,933,524.42
人民币	/	/	7,894,137.06	/	/	7,933,524.42
客户普通备付金:	/	/	3,868,226,816.42	/	/	3,349,864,709.44
人民币	/	/	3,800,072,360.79	/	/	3,292,005,245.56
港元	15,146,755.23	0.9220	13,965,308.32	8,422,602.28	0.8933	7,523,910.61
美元	7,499,397.62	7.2258	54,189,147.31	7,227,343.03	6.9646	50,335,553.27
客户信用备付金:	/	/	397,798,460.13	/	/	317,896,219.61
人民币	/	/	397,638,777.57	/	/	317,896,219.61
港元	143,743.60	0.9220	132,531.60	/	/	/
美元	3,757.50	7.2258	27,150.96	/	/	/
合计	/	/	6,889,568,431.23	/	/	6,035,866,099.22

3、 贵金属

适用 不适用

4、 拆出资金

适用 不适用

5、 融出资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	9,568,632,771.58	9,006,992,521.51
其中：个人	8,492,138,219.29	8,066,462,035.27
机构	1,076,494,552.29	940,530,486.24
加：应收利息	115,432,735.08	123,841,020.81
减：减值准备	4,842,032.75	4,565,416.77
账面价值小计	9,679,223,473.91	9,126,268,125.55
境外	15,366,977.70	6,877,900.27
其中：个人	138,565.68	180,456.39
机构	15,228,412.02	6,697,443.88
减：减值准备	671.13	479.97

账面价值小计	15,366,306.57	6,877,420.30
账面价值合计	9,694,589,780.48	9,133,145,545.85

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	841,052,439.23	571,479,195.31
债券	149,230,120.39	84,833,707.32
股票	26,614,798,513.34	24,686,038,006.33
基金	319,795,418.41	281,033,922.27
配股权证	945,121.98	523,569.86
其他	13,933,980.96	/
合计	27,939,755,594.31	25,623,908,401.09

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本节“七、28、金融工具及其他项目预期信用损失表”。

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

融出资金的说明：

√适用 □不适用

公司因融入资金转让融资业务债权收益权对应的融出资金情况：无。

6、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末			期初		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具（按类别列示）	6,180,000,000.00	/	8,134,456.41	6,180,000,000.00	/	12,690,871.59
其中：利率互换	6,180,000,000.00	/	8,134,456.41	6,180,000,000.00	/	12,690,871.59
权益衍生工具（按类别列示）	532,155,313.84	1,790,020.37	1,883,705.47	492,936,879.85	980,549.01	922,728.92
其中：股指期货-空头	43,560,678.37	525,238.37	/	77,456,697.76	427,337.76	/
股指期货-多头	223,881,975.47	150,520.00	922,815.47	131,948,875.34	/	57,795.34
个股期权	264,712,660.00	1,114,262.00	960,890.00	283,531,306.75	553,211.25	864,933.58
信用衍生工具（按类别列示）	30,000,000.00	3,598,950.00	/	/	/	/
其中：信用保护工具	30,000,000.00	3,598,950.00	/	/	/	/
其他衍生工具（按类别列示）	11,928,518,362.32	68,510,040.49	76,209,697.51	10,020,044,593.90	218,543,116.83	215,246,548.67
其中：商品期货-空头	3,656,597,305.65	27,959,768.58	19,512,589.76	3,015,716,073.58	3,586,245.00	100,555,472.44
商品期货-多头	2,707,986,580.22	19,934,230.08	27,569,812.47	4,502,006,855.19	193,968,589.25	97,776,751.01
国债期货-空头	3,111,979,993.74	/	5,414,706.26	111,779,991.55	/	488,808.45
国债期货-多头	1,175,546,229.43	3,043,470.57	/	1,316,316,264.06	4,599,235.94	/
期权合约	706,950,900.00	17,043,551.18	11,516,162.34	675,945,390.52	15,514,133.68	13,130,529.78
场外期权	391,669,428.28	/	11,467,011.45	276,373,019.00	/	3,294,986.99
场外互换	177,787,925.00	529,020.08	729,415.23	121,907,000.00	874,912.96	/
抵销：应收应付款项-暂收暂付款	/	-51,613,227.60	-61,554,380.37	/	-202,581,407.95	-211,569,698.83
合计	18,670,673,676.16	22,285,783.26	24,673,479.02	16,692,981,473.75	16,942,257.89	17,290,450.35

已抵销的衍生金融工具：

适用 不适用

衍生金融工具的说明：

在当日无负债结算制度下，衍生金融资产和衍生金融负债项下的股指期货、利率互换、商品期货和国债期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示，其中衍生金融资产抵销金额为 51,613,227.60 元，衍生金融负债抵销金额为-61,554,380.37 元。

7、存出保证金

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	399,027,015.33	/	/	508,763,964.30
其中：人民币	/	/	395,992,551.38	/	/	505,647,967.80
美元	200,000	7.2258	1,445,160.00	200,000.00	6.9646	1,392,920.00
港元	1,723,757.00	0.922	1,589,303.95	1,928,888.95	0.8933	1,723,076.50
结算担保金	/	/	10,046,045.05	/	/	10,049,607.23
其中：人民币	/	/	10,046,045.05	/	/	10,049,607.23
合计	/	/	409,073,060.38	/	/	518,813,571.53

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

8、应收款项

(1) 按明细列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	36,234,181.52	/
应收手续费及佣金	102,620,878.28	87,095,407.21
代垫债券质押式回购清算款	100,633,351.99	264,103,667.89
兑息款	14,020,000.00	28,793,000.00
业务纠纷款	22,082,556.87	22,082,556.87
应收融资融券逾期款	20,978,554.60	20,990,019.76

押金、保证金	16,697,008.91	16,627,409.92
应收代销收入款	23,635,465.19	15,141,511.42
应收风险损失款	1,718,564.21	1,803,290.25
其他	33,330,772.65	25,284,496.01
合计	371,951,334.22	481,921,359.33
减：坏账准备(按简化模型计提)	160,792,049.63	165,494,024.21
应收款项账面价值	211,159,284.59	316,427,335.12

(2) 按账龄分析

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	201,223,901.71	54.10	140,381,569.57	29.13
1-2 年	4,875,099.54	1.31	57,714,980.26	11.98
2-3 年	59,643,783.29	16.04	55,140,555.20	11.44
3 年以上	106,208,549.68	28.55	228,684,254.30	47.45
合计	371,951,334.22	100	481,921,359.33	100

(3) 按计提坏账列示

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备:								
单项计小计	151,484,463.46	40.73	142,643,607.52	94.16	314,966,244.52	65.36	150,173,742.93	47.68
组合计提坏账准备:								
组合小计	220,466,870.76	59.27	18,148,442.11000	8.23	166,955,114.81	34.64	15,320,281.28	9.18
合计	371,951,334.22	100.00	160,792,049.63000	43.23	481,921,359.33	100.00	165,494,024.21	34.34

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

 适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

9、 应收款项融资

 适用 不适用

10、合同资产
(1). 合同资产情况
 适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因
 适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

11、 买入返售金融资产
(1) 按业务类别
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	1,359,930,000.00	1,343,930,000.00
债券质押式回购	381,768,234.10	313,971,873.94
加：应收利息	2,681,494.33	3,055,818.23
减：减值准备	20,285,042.72	20,121,428.21
账面价值合计	1,724,094,685.71	1,640,836,263.96

(2) 按金融资产种类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	1,359,930,000.00	1,343,930,000.00
债券	381,768,234.10	313,971,873.94
加：应收利息	2,681,494.33	3,055,818.23
减：减值准备	20,285,042.72	20,121,428.21
买入返售金融资产账面价值	1,724,094,685.71	1,640,836,263.96

(3) 担保物金额
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	4,443,239,068.00	4,281,420,614.95

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	180,040,000.00	52,000,000.00
一个月至三个月内	219,010,000.00	163,880,000.00
三个月至一年内	785,880,000.00	1,088,050,000.00
一年以上	175,000,000.00	40,000,000.00
合计	1,359,930,000.00	1,343,930,000.00

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

详见本节“七、28、金融工具及其他项目预期信用损失表”。

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

买入返售金融资产的说明：

适用 不适用

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

12、持有待售资产

适用 不适用

13、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额				
类别	公允价值		初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	17,608,384,176.36	17,608,384,176.36	17,233,651,116.37	17,233,651,116.37
基金	4,277,028,005.52	4,277,028,005.52	4,306,774,325.01	4,306,774,325.01
股票	862,425,406.74	862,425,406.74	796,770,190.29	796,770,190.29
股权	1,528,015,090.16	1,528,015,090.16	1,366,896,294.30	1,366,896,294.30
专项资管计划	1,973,756,465.62	1,973,756,465.62	1,898,867,302.96	1,898,867,302.96
券商资管产品	760,583,173.96	760,583,173.96	714,879,440.00	714,879,440.00
合计	27,010,192,318.36	27,010,192,318.36	26,317,838,668.93	26,317,838,668.93
期初余额				
类别	公允价值		初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动	初始成本合计

	计入当期损益的 金融资产		计入当期损益的 金融资产	
债券	18,722,034,673.36	18,722,034,673.36	18,432,044,777.67	18,432,044,777.67
基金	2,579,224,950.45	2,579,224,950.45	2,597,948,423.56	2,597,948,423.56
股票	468,607,533.89	468,607,533.89	513,379,315.31	513,379,315.31
股权	1,631,523,502.22	1,631,523,502.22	1,426,560,190.25	1,426,560,190.25
专项资管计划	1,802,125,006.31	1,802,125,006.31	1,750,461,766.44	1,750,461,766.44
券商资管产品	464,126,086.30	464,126,086.30	445,437,173.64	445,437,173.64
合计	25,667,641,752.53	25,667,641,752.53	25,165,831,646.87	25,165,831,646.87

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的描述性说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值
融资融券融出证券	3,028,699.76	27,699,068.86
转融通出借证券	806,628.90	2,495,509.28
合计	3,835,328.66	30,194,578.14

(2) 已融出证券的担保情况

担保物类别	期末余额公允价值	期初余额公允价值
股票	18,268,369.95	42,997,121.65
基金	2,166,664.14	18,802,073.67
资金	13,161,641.49	40,288,589.12
债券	76,370.66	65,858.02
合计	33,673,046.25	102,153,642.46

(3) 公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	期末余额公允价值
债券	8,882,352,787.28

(4) 公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

项目	期末余额公允价值
债券	2,674,352,333.04

(5) 公司因国债冲抵保证金业务设定质押的债券公允价值情况

项目	期末余额公允价值
债券	772,921,889.20

14、 债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	1,897,484,222.59	52,855,764.46	3,074,182.56	1,947,265,804.49	1,886,763,000.79	40,591,317.86	389,508.67	1,926,964,809.98
非公开定向债务工具	570,582,051.56	16,562,641.34	945,217.32	586,199,475.58	490,706,339.71	8,830,257.52	100,953.84	499,435,643.39
超短期融资券	50,000,000.00	1,408,561.64	67,122.04	51,341,439.60	255,000,000.00	5,393,561.64	52,624.24	260,340,937.40
中期票据	50,000,000.00	752,800.55	66,265.84	50,686,534.71	120,218,189.65	4,921,849.32	25,290.18	125,114,748.79
短期融资券	130,000,000.00	3,318,805.47	196,432.04	133,122,373.43	130,000,000.00	584,465.76	26,390.47	130,558,075.29
公司债	144,671,775.96	3,577,656.12	207,814.08	148,041,618.00	100,017,331.49	1,860,945.07	20,589.09	101,857,687.47
合计	2,842,738,050.11	78,476,229.58	4,557,033.88	2,916,657,245.81	2,982,704,861.64	62,182,397.17	615,356.49	3,044,271,902.32

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本节“七、28、金融工具及其他项目预期信用损失表”。

对本期发生损失准备变动的债权投资余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

1、公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	期末公允价值
债券	49,895,192.35

2、期末公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

项目	期末公允价值
----	--------

债券	1,265,991,036.49
----	------------------

15、其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方债	7,811,434,335.08	99,277,842.89	21,436,970.39	7,932,149,148.36	6,619,733.81	3,959,674,956.71	46,347,940.16	-13,623,177.95	3,992,399,718.92	806,844.02
金融债	9,738,252.91	52,836.32	-185,802.15	9,605,287.08	10,788.71	45,199,900.50	294,757.21	-1,696,640.50	43,798,017.21	8,851.33
企业债	607,074,487.23	11,374,891.81	2,395,726.57	620,845,105.61	534,503.02	742,337,384.47	18,484,431.20	5,370,652.90	766,192,468.57	154,843.67
中期票据	1,380,502,951.20	26,969,215.07	20,358,883.80	1,427,831,050.07	1,213,395.78	1,403,240,761.14	38,167,260.28	6,706,068.86	1,448,114,090.28	292,656.62
私募债	479,936,249.77	20,353,008.23	1,239,520.23	501,528,778.23	552,798.44	379,910,230.79	7,912,726.04	-1,008,570.79	386,814,386.04	78,173.25
其他	54,129,204.15	1,483,671.60	12,731.38	55,625,607.13	48,356.81	50,000,000.00	626,917.81	-69,050.00	50,557,867.81	10,217.49
合计	10,342,815,480.34	159,511,465.92	45,258,030.22	10,547,584,976.48	8,979,576.57	6,580,363,233.61	111,834,032.7	-4,320,717.48	6,687,876,548.83	1,351,586.38

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本节“七、28、金融工具及其他项目预期信用损失表”。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

1、公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	期末公允价值
债券	6,464,271,562.97

2、公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

项目	期末公允价值
债券	700,110,136.79

16、其他权益工具投资

(1). 按项目披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期			上期			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	
非交易性权益工具	1,100,088,671.91	1,117,925,505.66	240,545.22	1,110,229,941.97	973,082,598.94	68,932,003.11	非交易性权益工具
合计	1,100,088,671.91	1,117,925,505.66	240,545.22	1,110,229,941.97	973,082,598.94	68,932,003.11	/

(2). 本期终止确认的其他权益工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
非交易性权益工具	2,560,509.68	58,590.00	-5,579,760.38	战略调整所致
合计	2,560,509.68	58,590.00	-5,579,760.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业					
二、联营企业					
华富基金	283,537,579.38	/	12,588,245.82	5,880,000.00	290,245,825.20
华安小贷	101,143,921.74	/	2,509,882.85	4,686,432.71	98,967,371.88
金砖丝路	306,074,489.89	/	49,564,309.87	/	355,638,799.76
安华创新基金	607,830,960.16	/	-12,402,621.24	/	595,428,338.92
皖投安华	878,277,595.69	/	2,313,440.52	/	880,591,036.21
华安鑫源	3,233,662.37	/	-32,735.87	58,395.34	3,142,531.16
忻鑫咨询	1,140,471.93	/	325,222.78	801,683.57	664,011.14
安元基金	287,385,652.33	/	1,540,188.35	/	288,925,840.68
徽元基金	50,181,690.22	/	-2,395.75	/	50,179,294.47
原橙投资	72,032,006.90	/	4,589,951.49	165,539.81	76,456,418.58
安华文旅	29,318,513.68	/	-196,828.68	/	29,121,685.00
岳西安华	4,455,506.04	/	-41,024.10	/	4,414,481.94
安华嘉泰	40,740,289.20	/	-197,178.41	/	40,543,110.79
合肥数字产业基金	7,456,752.45	2,500,000.00	78,758.31	/	10,035,510.76
潜山安华	30,144,812.21	/	2,553,485.51	/	32,698,297.72
黄山徽华	5,304,704.93	/	495,556.66	/	5,800,261.59
安华语音智能	11,132,932.70	/	121,056.56	/	11,253,989.26
兴叶安华	200,000.00	/	-1,239.33	/	198,760.67
宣城安华	19,516,000.00	/	86,292.83	/	19,602,292.83

省人工智能主题母基金	/	50,000,000.00	167,391.36	/	50,167,391.36
华安兹元	/	5,000,000.00	4,799.52	/	5,004,799.52
小计	2,739,107,541.82	57,500,000.00	64,064,559.05	11,592,051.43	2,849,080,049.44
合计	2,739,107,541.82	57,500,000.00	64,064,559.05	11,592,051.43	2,849,080,049.44

其他说明

联营企业会计政策与本公司无重大差异。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	43,713,482.56	43,713,482.56
4. 期末余额	43,713,482.56	43,713,482.56
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	22,780,474.19	22,780,474.19
2. 本期增加金额	592,617.84	592,617.84
(1) 计提或摊销	592,617.84	592,617.84
4. 期末余额	23,373,092.03	23,373,092.03
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,340,390.53	20,340,390.53
2. 期初账面价值	20,933,008.37	20,933,008.37

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大投资性房地产。

19、固定资产
(1). 固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	777,880,675.07	14,026,262.33	21,696,524.72	256,433,790.34	16,669,834.96	1,086,707,087.42
2. 本期增加金额	241,995.56	4,600.00	2,329,566.39	14,843,654.84	236,345.93	17,656,162.72

(1) 购置	241,995.56	4,600.00	2,329,566.39	14,668,003.80	236,345.93	17,480,511.68
(4) 外币报表折算差额	/	/	/	175,651.04	/	175,651.04
3. 本期减少金额	/	/	149,768.00	1,919,654.62	249,332.60	2,318,755.22
(1) 处置或报废	/	/	149,768.00	1,919,654.62	249,332.60	2,318,755.22
4. 期末余额	778,122,670.63	14,030,862.33	23,876,323.11	269,357,790.56	16,656,848.29	1,102,044,494.92
二、累计折旧						
1. 期初余额	273,830,387.33	11,202,842.37	20,065,696.58	162,811,415.52	12,640,356.15	480,550,697.95
2. 本期增加金额	11,787,619.96	368,053.66	297,923.00	15,306,301.71	665,788.94	28,425,687.27
(1) 计提	11,787,619.96	368,053.66	297,923.00	15,253,696.86	665,788.94	28,373,082.42
(3) 外币报表折算差额	/	/	/	52,604.85	/	52,604.85
3. 本期减少金额	/	/	149,768.00	1,834,679.32	241,852.62	2,226,299.94
(1) 处置或报废	/	/	149,768.00	1,834,679.32	241,852.62	2,226,299.94
4. 期末余额	285,618,007.29	11,570,896.03	20,213,851.58	176,283,037.91	13,064,292.47	506,750,085.28
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	492,504,663.34	2,459,966.30	3,662,471.53	93,074,752.65	3,592,555.82	595,294,409.64
2. 期初账面价值	504,050,287.74	2,823,419.96	1,630,828.14	93,622,374.82	4,029,478.81	606,156,389.47

(2). 暂时闲置的固定资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	备注
润安大厦部分楼层	25,094,842.64	15,433,835.51	9,661,007.13	公司总部搬迁后润安大厦部分用于营业部办公使用，剩余部分截至 2023 年 6 月 30 日暂时闲置。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况
 适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产
 适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，固定资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
软件项目	5,767,863.22	5,767,863.22	8,412,643.02	8,412,643.02
装修工程	159,087,433.18	159,087,433.18	107,979,723.18	107,979,723.18
合计	164,855,296.40	164,855,296.40	116,392,366.20	116,392,366.20

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
软件项目	8,412,643.02	19,007,409.67	21,652,189.47	5,767,863.22	自有资金
装修工程	107,979,723.18	54,671,628.74	3,563,918.74	159,087,433.18	自有资金
合计	116,392,366.20	73,679,038.41	25,216,108.21	164,855,296.40	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，在建工程无借款费用资本化金额。

21、使用权资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	341,180,473.52	358,393.23	341,538,866.75
2. 本期增加金额	18,326,891.43	220,754.72	18,547,646.15
(1) 购置	17,650,909.74	220,754.72	17,871,664.46
(2) 外币报表折算差额	675,981.69	/	675,981.69
3. 本期减少金额	2,711,507.77	/	2,711,507.77
(1) 处置	2,711,507.77	/	2,711,507.77
4. 期末余额	356,795,857.18	579,147.95	357,375,005.13

二、累计折旧			
1. 期初余额	137,698,430.76	179,911.82	137,878,342.58
2. 本期增加金额	40,188,195.67	52,259.59	40,240,455.26
(1) 计提	39,729,938.23	52,259.59	39,782,197.82
(2) 外币报表折算差额	458,257.44	/	458,257.44
3. 本期减少金额	980,567.76	/	980,567.76
(1) 处置	980,567.76	/	980,567.76
4. 期末余额	176,906,058.67	232,171.41	177,138,230.08
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	179,889,798.51	346,976.54	180,236,775.05
2. 期初账面价值	203,482,042.76	178,481.41	203,660,524.17

22、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	396,953,788.33	41,715,514.84	438,669,303.17
2. 本期增加金额	37,054,417.10	28,700.00	37,083,117.10
(1) 购置	15,354,689.03	/	15,354,689.03
(2) 在建工程转入	21,652,189.47	/	21,652,189.47
(3) 外币报表折算差额	47,538.60	28,700.00	76,238.60
4. 期末余额	434,008,205.43	41,744,214.84	475,752,420.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	230,237,012.83	40,941,321.46	271,178,334.29
2. 本期增加金额	28,781,563.90	96,026.63	28,877,590.53
(1) 计提	28,766,293.01	88,869.96	28,855,162.97
(2) 外币报表折算差额	15,270.89	7,156.67	22,427.56
4. 期末余额	259,018,576.73	41,037,348.09	300,055,924.82
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	174,989,628.70	706,866.75	175,696,495.45
2. 期初账面价值	166,716,775.50	774,193.38	167,490,968.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

 适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，无形资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

23、商誉

(1). 商誉账面原值

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

 适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

 适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

 适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

2023 年 6 月 30 日对商誉进行减值测试，未发现商誉发生减值的情形，故未计提减值准备。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	4,842,703.88	1,210,618.94	4,565,896.74	1,141,433.38
衍生金融资产公允价值变动	/	/	3,505,217.72	876,304.43
应收款项坏账准备	160,779,358.63	40,141,809.86	165,494,024.21	41,320,327.87
买入返售金融资产减值准备	20,285,042.72	5,071,260.68	20,121,428.21	5,030,357.05
交易性金融资产公允价值变动	11,380,586.74	2,848,456.67	79,375,135.24	19,843,783.81

债权投资减值准备	4,557,033.88	1,139,258.47	615,356.49	153,839.12
其他债权投资公允价值变动	/	/	2,624,076.98	656,019.24
其他权益工具投资	/	/	124,776,753.03	31,194,188.26
预提费用	6,644,530.08	1,661,132.52	11,003,320.08	2,750,830.02
存货跌价准备	306,296.56	76,574.14	145,672.21	36,418.05
应收利息减值准备	795,495.00	198,873.75	796,744.11	199,186.03
应付工资	483,662,821.97	120,915,705.49	610,320,912.58	152,580,228.15
应付风险金	127,530.02	31,882.51	67,809.04	16,952.26
应付利息	293,120,026.09	73,280,006.52	208,055,117.33	52,013,779.33
应付党建经费	14,798,689.44	3,699,672.36	15,019,463.09	3,754,865.77
可抵扣亏损	5,045,827.72	1,261,456.93	4,195,800.96	1,048,950.24
租赁负债	174,713,278.73	42,945,813.21	/	/
合计	1,181,059,221.46	294,482,522.05	1,250,682,728.02	312,617,463.01

(2). 未经抵销的递延所得税负债

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	363,775,063.62	81,233,007.96	200,721,178.08	50,180,294.52
应收利息	644,616,529.96	161,154,132.49	657,122,831.47	164,280,707.87
衍生金融资产公允价值变动	2,126,441.64	531,610.41	/	/
交易性金融负债公允价值变动	/	/	4,184,275.90	1,046,068.98
其他债权投资公允价值变动	47,362,031.08	11,840,507.77	/	/
其他权益工具投资公允价值变动	32,296,833.75	8,074,208.44	1,105,410.00	276,352.50
使用权资产	180,236,775.05	44,380,236.57	/	/
合计	1,270,413,675.10	307,213,703.64	863,133,695.45	215,783,423.87

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

 适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

 适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

25、其他资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收股利	443,756.52	669,327.73
长期待摊费用	29,669,162.23	29,986,965.71
预付款项	605,042,960.39	579,357,545.03
存货	21,649,244.24	25,890,609.92
待摊费用	11,291,434.63	15,000,557.78
增值税待抵扣进项税	13,415,951.24	4,047,561.76
待转承销费用	4,828,043.12	2,977,026.00
货币资金及结算备付金利息	/	1,123,632.56
预交企业所得税	/	654.35
合计	686,340,552.37	659,053,880.84

其他应收款按款项性质列示：

 适用 不适用

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

 适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

其他资产的说明：

1、预付款项

①按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	137,692,668.94	22.76	113,115,811.60	19.52
1—2 年 (含 2 年)	112,658,160.68	18.62	111,861,417.66	19.31
2—3 年 (含 3 年)	354,692,130.77	58.62	354,380,315.77	61.17
3 年以上	/	/	/	/
合计	605,042,960.39	100.00	579,357,545.03	100.00

②按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
安徽高速公路房地产有限责任公司	537,897,733.71	1-3年	88.90

合计	537,897,733.71	/	/
----	----------------	---	---

2、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加		本期摊销	期末余额
		在建工程转入	购置		
房屋装修改造	25,944,099.16	3,563,918.74	803,256.60	4,975,928.73	25,335,345.77
维保费	1,262,372.00	/	377,358.49	374,607.95	1,265,122.54
改良支出	875,939.04	/	1,565,657.42	568,889.83	1,872,706.63
租入固定资产	163,770.52	/	92,125.38	55,925.16	199,970.74
其他	1,740,784.99	/	/	744,768.44	996,016.55
合计	29,986,965.71	3,563,918.74	2,838,397.89	6,720,120.11	29,669,162.23

3、存货

项目	期末余额	期初余额
存货原值	21,955,540.80	26,036,282.13
其中：现货贸易	21,955,540.80	26,036,282.13
存货跌价准备	306,296.56	145,672.21
其中：现货贸易	306,296.56	145,672.21
存货净值	21,649,244.24	25,890,609.92
其中：现货贸易	21,649,244.24	25,890,609.92

4、待摊费用

项目	期末余额	期初余额
系统使用费	4,617,065.84	7,016,631.12
租赁费	2,401,476.83	2,388,118.87
咨询费	783,798.08	1,357,493.03
深证通服务费	207,547.17	94,339.62
技术服务费	1,647,248.34	1,981,277.87
广告费	979,795.56	1,640,597.36
其他	654,502.81	522,099.91

5、应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收基金红利	443,756.52	669,327.73

6、应收利息

项目	期末余额	期初余额
融资融券	795,495.00	796,744.11
减：坏账准备	795,495.00	796,744.11
合计	/	/

26、 融券业务情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	3,028,699.76	27,699,068.86
—交易性金融资产	3,028,699.76	27,699,068.86

融券业务违约情况：

□适用 √不适用

27、 资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	外币报表差异	
融出资金减值准备	4,565,896.74	276,785.37	/	-21.77	4,842,703.88
应收款项坏账准备	165,494,024.21	1,876,801.32	6,598,095.63	-19,319.73	160,792,049.63
买入返售金融资产减值准备	20,121,428.21	163,614.51	/	/	20,285,042.72
债权投资减值准备	615,356.49	3,981,821.65	40,144.26	/	4,557,033.88
其他债权投资减值准备	1,351,586.38	7,693,800.75	68,711.01	-2,900.45	8,979,576.57
其他资产-应收利息减值准备	796,744.11	/	1,249.11	/	795,495.00
金融工具及其他项目信用减值准备小计	192,945,036.14	13,992,823.60	6,708,200.01	-22,241.95	200,251,901.68
存货跌价准备	145,672.21	2,039,212.54	1,878,588.19	/	306,296.56
其他资产减值准备小计	145,672.21	2,039,212.54	1,878,588.19	/	306,296.56
合计	193,090,708.35	16,032,036.14	8,586,788.20	-22,241.95	200,558,198.24

28、 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	4,769,622.66	73,081.22	/	4,842,703.88
应收款项坏账准备(简化模型)	/	18,148,442.11	142,643,607.52	160,792,049.63
买入返售金融资产减值准备	20,285,042.72	/	/	20,285,042.72
债权投资减值准备	4,557,033.88	/	/	4,557,033.88

其他债权投资减值准备	8,979,576.57	/	/	8,979,576.57
应收利息减值准备	/	/	795,495.00	795,495.00
合计	38,591,275.83	18,221,523.33	143,439,102.52	200,251,901.68
金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	4,565,896.74	/	/	4,565,896.74
应收款项坏账准备（简 化模型）	/	15,320,281.28	150,173,742.93	165,494,024.21
买入返售金融资产减值 准备	20,121,428.21	/	/	20,121,428.21
债权投资减值准备	615,356.49	/	/	615,356.49
其他债权投资减值准备	1,351,586.38	/	/	1,351,586.38
应收利息减值准备	/	/	796,744.11	796,744.11
合计	26,654,267.82	15,320,281.28	150,970,487.04	192,945,036.14

29、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2022 年度 第二期短期 融资券	100	2022/10/14	2023/4/12	800,000,000	2.02	803,497,643.84	4,471,671.23	807,969,315.07	/
2023 年度 第一期短期 融资券	100	2023/4/26	2023/7/26	1,000,000,000	2.50	/	1,004,520,547.94	/	1,004,520,547.94
收益凭证	/	2022/7/1- 2023/6/30	2023/7/1- 2024/5/31	/	0.8-6.6, 浮动	2,770,595,950.93	3,137,086,076.94	2,648,071,657.66	3,259,610,370.21
合计	/	/	/	1,800,000,000	/	3,574,093,594.77	4,146,078,296.11	3,456,040,972.73	4,264,130,918.15

31、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
转融通融入资金	/	98,000,000.00
合计	/	98,000,000.00

转融通融入资金：

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
3 至 12 个月	/	/	98,000,000.00	2.10%
合计	/	/	98,000,000.00	/

32、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值		期初公允价值	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
取得浮动收益的结构化主体中享有的权益	1,779,552,864.41	1,779,552,864.41	1,860,736,091.50	1,860,736,091.50
其他	1,785,333,750.49	1,785,333,750.49	597,937,999.24	597,937,999.24
合计	3,564,886,614.90	3,564,886,614.90	2,458,674,090.74	2,458,674,090.74

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明：

 适用 不适用

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

 适用 不适用

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

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

①取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益为本公司外部投资者持有的本公司纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。纳入合并范围的结构化主体信息参见本节“十、1、（1）纳入合并范围的结构化主体”。

②其他为公司将从金融机构借入的债券对外转让而确认的交易性金融负债。

33、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
质押式卖出回购	16,540,594,761.36	16,338,894,829.50
加：应付利息	3,048,139.83	6,473,705.36
合计	16,543,642,901.19	16,345,368,534.86

(2) 按金融资产种类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	16,540,594,761.36	16,338,894,829.50
加：应付利息	3,048,139.83	6,473,705.36
合计	16,543,642,901.19	16,345,368,534.86

(3) 担保物金额
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	18,478,742,806.30	17,786,452,940.37
合计	18,478,742,806.30	17,786,452,940.37

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类
 适用 不适用

卖出回购金融资产款的说明：

 适用 不适用

34、代理买卖证券款
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	14,298,545,416.33	13,448,513,948.58
机构	2,518,902,126.14	2,353,042,417.19
小计	16,817,447,542.47	15,801,556,365.77
信用业务		
其中：个人	1,179,339,243.02	1,046,085,801.31
机构	135,854,511.45	50,951,589.90
小计	1,315,193,754.47	1,097,037,391.21
股票期权业务		
其中：个人	79,801,829.97	96,471,176.87
机构	11,254,529.29	5,911,962.26
小计	91,056,359.26	102,383,139.13

合计	18,223,697,656.20	17,000,976,896.11
----	-------------------	-------------------

35、代理承销证券款
 适用 不适用

36、应付职工薪酬
(1). 应付职工薪酬列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	669,069,743.92	456,627,590.98	598,788,774.30	526,908,560.60
二、离职后福利-设定提存计划	43,147.73	53,637,174.16	53,625,929.91	54,391.98
合计	669,112,891.65	510,264,765.14	652,414,704.21	526,962,952.58

(2). 短期薪酬列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	650,508,611.15	383,228,459.71	529,302,955.10	504,434,115.76
二、职工福利费	/	11,496,724.11	11,495,724.11	1,000.00
三、社会保险费	/	22,410,366.26	22,404,960.80	5,405.46
其中：医疗保险费	/	21,570,302.83	21,565,359.16	4,943.67
工伤保险费	/	571,488.43	571,088.59	399.84
生育保险费	/	268,575.00	268,513.05	61.95
四、住房公积金	/	31,483,274.82	31,469,536.82	13,738.00
五、工会经费和职工教育经费	18,561,132.77	8,008,766.08	4,115,597.47	22,454,301.38
合计	669,069,743.92	456,627,590.98	598,788,774.30	526,908,560.60

(3). 设定提存计划列示
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	41,614.89	40,663,399.76	40,652,909.35	52,105.30
2、失业保险费	/	1,279,310.00	1,278,556.16	753.84
3、企业年金缴费	1,532.84	11,694,464.40	11,694,464.40	1,532.84
合计	43,147.73	53,637,174.16	53,625,929.91	54,391.98

其他说明：

 适用 不适用

2023年6月30日应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

37、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,838,241.25	20,792,360.32
企业所得税	25,623,626.05	45,023,098.48
个人所得税	14,749,227.35	9,440,220.34
城市维护建设税	1,792,012.06	1,428,882.16
教育费附加及地方教育费附加	1,291,171.78	1,030,385.78
投资者保护基金	9,837,332.56	8,881,096.33
房产税	1,462,749.27	1,490,716.61
土地使用税	191,527.66	171,756.94
印花税	5,352.15	69,617.01
水利基金	23,164.24	9,037.09
其他	225,857.16	1,819,363.83
合计	81,040,261.53	90,156,534.89

38、应付款项
(1). 应付款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	373,934,920.82	450,949,386.13
应付证券清算款	/	47,382,677.53
应付政府补助款	26,184,094.62	25,339,713.42
应付党团费	15,068,082.44	15,320,620.14
应付软件款	12,304,450.32	11,156,685.51
预提费用	6,644,530.08	11,006,320.08
应付项目款	11,320,423.95	9,587,096.92
经纪人风险金	4,052,810.82	4,497,922.33
资管产品计提销项税	1,279,970.58	1,969,966.49
应付工程款	1,096,455.20	588,711.02
应付业绩报酬	1,286,495.73	497,985.19
风险保证金	/	67,809.04
应付基金申购款	50,000,000.00	/
其他	12,280,651.80	8,539,583.07
合计	515,452,886.36	586,904,476.87

(2). 应付票据

 适用 不适用

其他说明:

 适用 不适用

39、合同负债

(1). 合同负债情况

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款	15,869,896.18	15,025,926.04
合计	15,869,896.18	15,025,926.04

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

 适用 不适用

其他说明:

 适用 不适用

40、持有待售负债

 适用 不适用

41、预计负债

 适用 不适用

42、长期借款

(1). 长期借款分类

 适用 不适用

其他说明，包括利率区间:

 适用 不适用

43、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债 (20 华安 G2)	100	2020/11/27	3 年	2,000,000,000.00	4.08	2,006,048,439.30	41,438,886.31	/	2,047,487,325.61
公司债 (21 华安 G1)	100	2021/3/5	3 年	2,000,000,000.00	3.80	2,060,597,230.99	38,646,645.19	76,000,000.00	2,023,243,876.18
公司债 (21 华安 G2)	100	2021/7/27	3 年	2,000,000,000.00	3.20	2,024,686,058.03	32,672,299.79	/	2,057,358,357.82
公司债 (22 华安 G1)	100	2022/5/16	3 年	1,500,000,000.00	2.93	1,526,492,917.53	22,038,458.87	43,950,000.00	1,504,581,376.40
公司债 (22 华安 G2)	100	2022/8/29	3 年	2,000,000,000.00	2.73	2,016,350,443.43	27,500,347.73	/	2,043,850,791.16
公司债 (23 华安 G1)	100	2023/2/20	2 年	2,000,000,000.00	3.05	/	2,022,359,895.77	2,641,509.43	2,019,718,386.34
次级债 (23 华安 C1)	100	2023/6/21	3 年	1,500,000,000.00	3.58	/	1,501,488,684.73	1,981,132.08	1,499,507,552.65
可转债 (华安转债)	100	2020/3/12	6 年	2,800,000,000.00	0.2/0.4/0.6/0.8/1.5/2.0	2,611,333,954.62	48,783,390.99	16,798,999.32	2,643,318,346.29
收益凭证 (财智尊享金鳍 51 号)	/	2022/7/15	1 年	50,000,000.00	3.40	50,791,780.82	843,013.70	/	51,634,794.52
收益凭证 (财智尊享金鳍 61 号)	/	2023/1/4	1 年	10,000,000.00	3.20	/	10,156,054.79	/	10,156,054.79

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

经中国证监会核准，本公司于 2020 年 3 月公开发行票面金额为人民币 28 亿元的 A 股可转债。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为 0.2%、第二年为 0.4%、第三年为 0.6%、第四年为 0.8%、第五年为 1.5%、第六年为 2.0%，初始转股价格为人民币 8.77 元每股，当前转股价格为人民币 6.12 元每股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。

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

44、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	174,564,264.82	199,080,816.47
其他	60,662.51	239,451.15
合计	174,624,927.33	199,320,267.62

45、递延收益

适用 不适用

46、其他负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	103,738.72	344,485.13
应付股利	88,702,087.90	/
代理兑付债券款	225,978.90	225,978.90
应付期货风险准备金	114,134,889.21	109,150,453.97
预收款项	795,777.51	664,244.80
合计	203,962,472.24	110,385,162.80

其他应付款按款项性质列示：

适用 不适用

其他负债的说明：

(1) 期货风险准备金系根据中国证券监督管理委员会的规定，子公司华安期货按当期手续费

净收入 5%提取的期货风险准备金。

(2) 2023 年 6 月末预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

47、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）		期末余额
		其他	小计	
股份总数	4,697,662,644.00	326.00	326.00	4,697,662,970.00

其他说明：

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间，公司可转债累计转股数量为 326.00 股。

48、其他权益工具

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初	本期减少	期末
	账面价值	账面价值	账面价值
华安转债	417,474,630.25	298.24	417,474,332.01
合计	417,474,630.25	298.24	417,474,332.01

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本期减少系可转债转股。

其他说明：

□适用 √不适用

49、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,977,814,707.22	1,838.41	7,977,816,545.63
其他资本公积	418,619.93	/	418,619.93
合计	7,978,233,327.15	1,838.41	7,978,235,165.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价变动系可转债转股溢价。

50、 库存股
 适用 不适用

51、 其他综合收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					合计	税后归属于母 公司	期末余额
		本期所得税前 发生额	减：所得税 费用	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益				
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-102,860,507.26	149,404,416.40	37,351,104.10	/	-4,184,820.28	116,238,132.58	116,238,132.58	13,377,625.32	
其他权益工具投资公允 价值变动	-102,860,507.26	149,404,416.40	37,351,104.10	/	-4,184,820.28	116,238,132.58	116,238,132.58	13,377,625.32	
二、将重分类进损益的 其他综合收益	15,360,715.53	69,459,968.50	17,706,655.02	-3,309,246.54	/	55,062,560.02	55,062,560.02	70,423,275.55	
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	159,684.23	/	/	/	/	/	/	159,684.23	
其他债权投资公允价值 变动	-3,664,698.24	49,578,747.70	15,805,773.56	-3,309,246.54	/	37,082,220.68	37,082,220.68	33,417,522.44	
其他债权投资信用损失 准备	1,014,442.27	7,627,990.19	1,900,881.46	/	/	5,727,108.73	5,727,108.73	6,741,551.00	
外币财务报表折算差额	17,851,287.27	12,253,230.61	/	/	/	12,253,230.61	12,253,230.61	30,104,517.88	
其他综合收益合计	-87,499,791.73	218,864,384.90	55,057,759.12	-3,309,246.54	-4,184,820.28	171,300,692.60	171,300,692.60	83,800,900.87	

项目	期初余额	上期发生金额					税后归属于母 公司	期末余额
		本期所得税前发 生额	减：所得税费 用	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	合计		
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-59,566,168.88	-5,746,036.51	-189,832.09	/	-4,986,708.17	-569,496.25	-569,496.25	-60,135,665.13
其他权益工具投资公 允价值变动	-59,566,168.88	-5,746,036.51	-189,832.09	/	-4,986,708.17	-569,496.25	-569,496.25	-60,135,665.13
二、将重分类进损益的 其他综合收益	28,139,864.44	5,798,746.95	-1,230,616.49	2,923,087.38	/	4,106,276.06	4,106,276.06	32,246,140.50
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益	159,684.23	/	/	/	/	/	/	159,684.23
其他债权投资公允价 值变动	25,506,222.76	4,571,847.93	470,849.85	2,923,087.38	/	1,177,910.70	1,177,910.70	26,684,133.46
其他债权投资信用损 失准备	5,635,520.73	-6,800,686.52	-1,701,466.34	/	/	-5,099,220.18	-5,099,220.18	536,300.55
外币财务报表折算差额	-3,161,563.28	8,027,585.54	/	/	/	8,027,585.54	8,027,585.54	4,866,022.26
其他综合收益合计	-31,426,304.44	52,710.44	-1,420,448.58	2,923,087.38	-4,986,708.17	3,536,779.81	3,536,779.81	-27,889,524.63

52、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	839,275,511.55	839,275,511.55
任意盈余公积	75,587,052.37	75,587,052.37
合计	914,862,563.92	914,862,563.92

53、 一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例 (%)	期末余额
一般风险准备	1,130,557,931.80	2,734,705.39	见说明	1,133,292,637.19
合计	1,130,557,931.80	2,734,705.39	/	1,133,292,637.19

一般风险准备的说明

根据《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》（中国证券监督管理委员会公告〔2018〕39号文）的相关规定，本公司按照所担任管理人的大集合资产管理产品的管理费收入的10%提取风险准备金，风险准备金余额达到管理大集合资产管理产品资产净值1%时可以不再提取。

54、 交易风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	992,142,303.84	/	/	992,142,303.84
合计	992,142,303.84	/	/	992,142,303.84

55、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,082,572,309.86	3,728,961,201.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-800,850.58	/
调整后期初未分配利润	4,081,771,459.28	3,728,961,201.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	657,347,987.05	1,181,339,183.78
减：提取法定盈余公积	/	104,110,981.45
提取任意盈余公积	/	10,411,098.15
提取一般风险准备	2,734,705.39	131,350,463.56
提取交易风险准备	/	104,110,981.45
对股东的分配	469,766,297.00	469,766,116.70

其他	3,947,943.66	7,978,434.20
期末未分配利润	4,262,670,500.28	4,082,572,309.86

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-800,850.58 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

56、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	765,297,620.47	713,901,814.55
其中：货币资金及结算备付金利息收入	213,436,340.61	202,039,360.22
融资融券利息收入	283,563,934.19	293,988,379.32
买入返售金融资产利息收入	46,451,225.71	70,372,126.33
股权质押回购利息收入	41,703,922.46	68,086,199.50
债权投资利息收入	72,520,236.44	61,366,259.65
其他债权投资利息收入	149,233,446.51	84,990,119.17
其他利息收入	92,437.01	1,145,569.86
利息支出	542,654,686.99	482,894,246.55
应付短期融资款利息支出	57,648,296.11	57,316,180.68
债券借贷利息支出	12,542,026.28	7,809,597.37
卖出回购金融资产款利息支出	207,126,886.80	164,514,437.39
代理买卖证券款利息支出	21,801,621.01	30,154,156.27
应付债券利息支出	235,927,538.72	213,310,921.90
其中：次级债券利息支出	1,488,684.73	18,369,862.96
租赁负债利息支出	3,703,942.39	5,165,948.04
其他利息支出	3,904,375.68	4,623,004.90
利息净收入	222,642,933.48	231,007,568.00

57、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	408,646,968.64	416,561,281.92
证券经纪业务收入	515,391,055.37	539,425,834.13
其中：代理买卖证券业务	438,600,030.03	481,308,600.12

交易单元席位租赁	41,031,950.12	44,570,445.65
代销金融产品业务	35,759,075.22	13,546,788.36
证券经纪业务支出	106,744,086.73	122,864,552.21
其中：代理买卖证券业务	106,507,745.91	122,522,521.36
代销金融产品业务	236,340.82	342,030.85
2. 期货经纪业务净收入	95,841,552.26	110,819,813.55
期货经纪业务收入	117,865,192.34	177,326,786.16
期货经纪业务支出	22,023,640.08	66,506,972.61
3. 投资银行业务净收入	39,334,007.37	86,736,784.53
投资银行业务收入	40,073,797.86	87,736,738.11
其中：证券承销业务	31,261,533.63	74,757,492.78
证券保荐业务	943,396.23	6,943,396.23
财务顾问业务	7,868,868.00	6,035,849.10
投资银行业务支出	739,790.49	999,953.58
其中：证券承销业务	664,476.91	890,156.33
证券保荐业务	/	78,960.46
财务顾问业务	75,313.58	30,836.79
4. 资产管理业务净收入	226,376,047.18	233,269,463.46
资产管理业务收入	227,934,893.98	282,813,598.70
资产管理业务支出	1,558,846.80	49,544,135.24
5. 基金管理业务净收入	28,051,594.87	24,846,957.32
基金管理业务收入	28,051,594.87	24,846,957.32
6. 投资咨询业务净收入	22,329,550.50	12,492,306.08
投资咨询业务收入	22,329,550.50	12,492,306.08
7. 其他手续费及佣金净收入	-45,072.00	-449,454.92
其他手续费及佣金收入	1,351,148.23	1,575,566.66
其他手续费及佣金支出	1,396,220.23	2,025,021.58
合计	820,534,648.82	884,277,151.94
其中：手续费及佣金收入	952,997,233.15	1,126,217,787.16
手续费及佣金支出	132,462,584.33	241,940,635.22

(2) 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入—其他	/	283,018.87
其他财务顾问业务净收入	7,793,554.42	5,721,993.44

(3) 代理销售金融产品业务
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	779,363,854.05	7,348,074.31	1,276,907,266.76	6,076,762.52
资产管理计划	3,730,571,531.17	20,607,144.77	/	/
私募基金	1,115,276,210.00	7,803,856.14	610,744,673.64	7,470,025.84
合计	5,625,211,595.22	35,759,075.22	1,887,651,940.40	13,546,788.36

(4) 资产管理业务
 适用 不适用

手续费及佣金净收入的说明：

 适用 不适用

58、投资收益
(1) 投资收益情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,064,559.05	22,610,398.15
金融工具投资收益	323,245,620.62	556,721,247.31
其中：持有期间取得的收益	378,789,999.47	422,222,062.49
— 交易性金融资产	400,190,167.01	421,090,781.25
— 其他权益工具投资	299,135.22	6,427,525.42
— 交易性金融负债	-21,699,302.76	-5,296,244.18
处置金融工具取得的收益	-55,544,378.85	134,499,184.82
— 交易性金融资产	41,374,558.56	107,669,669.87
— 其他债权投资	-5,315,354.51	56,804,871.71
— 衍生金融工具	-89,476,547.22	-30,225,309.23
— 交易性金融负债	-2,127,035.68	249,952.47
其他	-3,158,992.28	-2,746,170.11
合计	384,151,187.39	576,585,475.35

(2) 交易性金融工具投资收益明细表
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	400,190,167.01	421,090,781.25
	处置取得收益	41,374,558.56	107,669,669.87

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	-21,699,302.76	-5,296,244.18
	处置取得收益	-2,127,035.68	249,952.47

59、净敞口套期收益
 适用 不适用

60、其他收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,061,851.04	5,778,859.12
个税手续费返还	4,767,184.69	6,195,768.35
合计	11,829,035.73	11,974,627.47

其他说明：

政府补助详细情况详见本节“五、79、政府补助”。

61、公允价值变动收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	246,483,331.86	-236,082,543.37
交易性金融负债	-83,175,205.45	-20,061,530.85
衍生金融工具	5,691,448.09	42,174,436.69
合计	168,999,574.50	-213,969,637.53

62、其他业务收入
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
租赁收入	3,220,944.14	2,468,404.06
现货销售收入	290,257,826.65	145,723,807.56
其他收入	2,092,989.16	8,899,213.97
合计	295,571,759.95	157,091,425.59

63、资产处置收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	2,570.90	59,037.47

租赁变更损益	326,897.56	0
合计	329,468.46	59,037.47

其他说明：

 适用 不适用

64、税金及附加
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,285,037.38	6,472,395.07	应缴流转税
教育费附加	2,289,905.38	2,992,747.57	应缴流转税
地方教育费附加	1,526,540.47	1,672,886.59	应缴流转税
房产税	3,215,266.07	3,067,138.39	房产原值或租金
其他	545,158.70	966,573.36	/
合计	12,861,908.00	15,171,740.98	/

65、业务及管理费
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	510,264,765.14	413,071,968.80
租赁费	5,804,960.03	6,927,347.23
折旧费	28,346,734.53	26,873,727.72
使用权资产折旧	39,782,197.82	39,184,734.00
无形资产摊销	28,855,162.97	20,999,962.08
长期待摊费用摊销	6,720,120.11	6,587,434.08
差旅费	7,339,065.69	3,931,915.74
业务招待费	9,229,830.80	9,242,044.20
投资者保护基金	9,334,352.23	13,188,675.20
电子设备运转费	20,851,351.74	20,676,651.06
安全防范费	79,003.49	133,602.99
物业管理费	7,821,942.52	5,577,740.02
其他	104,814,349.48	86,265,734.84
合计	779,243,836.55	652,661,537.96

66、信用减值损失
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

买入返售金融资产减值损失	163,614.51	-9,373,829.55
应收款项坏账损失	-4,721,294.31	1,174,924.14
融出资金减值损失	276,785.37	-792,743.84
债权投资减值损失	3,941,677.39	-5,546,881.48
其他债权投资减值损失	7,625,089.74	-6,799,838.43
应收利息减值损失	-1,249.11	-78,215.09
合计	7,284,623.59	-21,416,584.25

67、其他资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	160,624.35	2,508,659.19
合计	160,624.35	2,508,659.19

68、其他业务成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
租赁成本	618,965.73	603,121.23
现货销售成本	284,161,178.41	151,556,029.93
其他	3,341,985.50	418,962.15
合计	288,122,129.64	152,578,113.31

69、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	352,872.64	597,275.77	352,872.64
合计	352,872.64	597,275.77	352,872.64

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

70、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,034.86	607,274.56	13,034.86
其中：固定资产处置损失	13,034.86	607,274.56	13,034.86
其他	609,209.28	222,601.72	609,209.28
合计	622,244.14	829,876.28	622,244.14

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	86,191,022.74	139,369,063.55
递延所得税费用	55,309,380.72	4,311,518.28
合计	141,500,403.46	143,680,581.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	817,961,188.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	204,490,297.12
子公司适用不同税率的影响	756,989.99
调整以前期间所得税的影响	504,237.90
非应税收入的影响	-57,447,769.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	959,955.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,252,832.21
归属于联营及合营企业业绩的影响	-16,016,139.76
所得税费用	141,500,403.46

其他说明：

□适用 √不适用

72、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节“七、51、其他综合收益”。

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	3,220,944.14	2,468,404.06
政府补助	7,061,851.04	5,778,859.12
个税手续费返还	4,767,184.69	6,195,768.35
收回代垫清算款	163,470,315.90	/
存出保证金	109,740,538.85	/
其他	4,741,815.48	2,986,703.96
合计	293,002,650.10	17,429,735.49

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的进项税	34,534,321.03	12,872,964.03
存出保证金	/	241,604,333.84
保证金、押金	77,014,465.31	/
存货采购款	3,786,128.17	15,815,150.00
现金支付的业务及管理费	150,956,068.51	104,666,644.02
单位及个人往来款	8,115,875.63	4,601,550.32
其他	6,776,705.72	8,787,452.06
合计	281,183,564.37	388,348,094.27

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

 适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	4,622,641.51	1,320,754.72
偿还租赁负债款	42,176,640.56	43,667,136.27
少数股东减资	10,000,000.00	35,000,000.00
合计	56,799,282.07	79,987,890.99

74、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	676,460,785.01	702,868,004.10
加：资产减值准备	160,624.35	2,508,659.19
信用减值损失	7,284,623.59	-21,416,584.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,965,700.26	27,476,848.95
使用权资产摊销	39,782,197.82	39,184,734.00
无形资产摊销	28,855,162.97	20,999,962.08
长期待摊费用摊销	6,720,120.11	6,587,434.08
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）	-316,628.37	537,380.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-168,999,574.51	213,969,637.53
利息支出	297,279,777.22	275,793,050.62
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,845,073.77	-1,259,005.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,064,559.05	-22,610,398.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,859,956.99	50,042,201.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	41,446,777.09	-45,730,578.71
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-3,741,481,596.99	-2,340,816,534.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-486,238,163.80	1,950,514,168.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,142,355,948.57	1,790,552,189.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,179,773,922.51	2,649,201,168.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,277,783,690.77	24,161,104,961.14
减：现金的期初余额	21,039,423,188.35	21,810,469,722.02
现金及现金等价物净增加额	1,238,360,502.42	2,350,635,239.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
 适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额
 适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,277,783,690.77	21,039,423,188.35
其中：库存现金	104,286.69	58,866.53
可随时用于支付的银行存款	15,381,971,619.98	14,962,430,800.93
可随时用于支付的其他货币资金	6,139,630.47	41,067,421.67
结算备付金	6,889,568,153.63	6,035,866,099.22
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,277,783,690.77	21,039,423,188.35

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	12,333,462,338.18	质押、融出证券、转融通证券出借
债权投资	1,315,886,228.84	质押
其他债权投资	7,164,381,699.76	质押
合计	20,813,730,266.78	/

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	292,250,030.50
其中：美元	7,715,407.67	7.2258	55,749,996.23
港币	256,507,629.40	0.9220	236,500,034.27
结算备付金	/	/	70,115,830.58
其中：美元	7,573,858.98	7.2258	54,727,190.66
港币	16,690,498.83	0.9220	15,388,639.92
存出保证金	/	/	3,034,463.95
其中：美元	200,000.00	7.2258	1,445,160.00
港币	1,723,757.00	0.9220	1,589,303.95
代理买卖证券款	/	/	105,154,841.82

其中：美元	11,521,921.14	7.2258	83,255,098.21
港币	23,752,433.41	0.9220	21,899,743.61
应付款项	/	/	4,199,978.72
其中：美元	260,019.16	7.2258	1,878,848.07
港币	2,517,495.28	0.9220	2,321,130.65

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

适用 不适用

公司全资子公司华安证券（香港）金融控股有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收补贴	743,860.27	其他收益	743,860.27
财政奖励	5,268,977.00	其他收益	5,268,977.00
稳岗补贴	1,049,013.77	其他收益	1,049,013.77

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

80、其他

适用 不适用

八、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

 适用 不适用

6、 其他
 适用 不适用

十、 在其他主体中的权益
1、 在子公司中的权益
(1). 企业集团的构成
 适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华安期货	合肥市	合肥市	期货经纪业务	100.00		购买
华安资本	合肥市	合肥市	资本管理		100.00	设立
华安新兴	合肥市	合肥市	证券投资咨询业务	100.00		购买
华安嘉业	上海市	上海市	投资管理业务	100.00		设立
安华基金	合肥市	合肥市	投资业务		50.00	设立
华富瑞兴	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立
华安金控	香港特别行政区	香港特别行政区	证券业务	100.00		设立
安华创新二期	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立
安华创新三期	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立
安华创新四期	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

其他说明：

结构化主体名称	业务性质	2023年6月30日结构化主体总净值	自有资金期末份额比例(%)	2023年6月30日自有资金享有净值	取得方式
华安证券智慧稳健FOF 一号集合资产管理计划	资产管理业务	60,361,497.42	13.10	7,908,600.00	设立
华安证券智慧稳健FOF 二号集合资产管理计划	资产管理业务	32,463,432.62	14.17	4,601,200.00	设立
华安证券增赢3号FOF集合资产管理计划	资产管理业务	42,446,350.41	15.74	6,681,740.00	设立
华安理财恒赢 1 号集合资产管理计划	资产管理业务	347,841,616.96	13.66	47,520,000.00	设立
华安理财恒赢 2 号集合资产管理计划	资产管理业务	131,119,863.35	15.54	20,372,800.00	设立
华安证券恒赢 5 号集合资产管理计划	资产管理业务	181,836,430.74	10.21	18,565,700.00	设立
华安证券恒赢 6 号集合资产管理计划	资产管理业务	50,323,258.81	15.71	7,903,800.00	设立
华安证券恒赢 8 号集合资产管理计划	资产管理业务	123,739,992.83	12.81	15,849,600.00	设立
华安证券恒赢 24M001号集合资产管理计划	资产管理业务	141,671,288.92	7.57	10,731,000.00	设立
华安证券恒赢 32 号集合资产管理计划	资产管理业务	64,871,261.18	13.59	8,817,600.00	设立
华安证券智慧稳健FOF 九号集合资产管理计划	资产管理业务	9,516,108.02	10.79	1,026,400.00	设立
华安证券尊享恒赢 3号集合资产管理计划	资产管理业务	181,770,140.85	12.33	22,418,000.00	设立
华安期货文龙成长 1号集合资产管理计划	资产管理业务	19,645,732.82	24.45	4,803,233.68	设立
华安期货量化CTA3号集合资产管理计划	资产管理业务	14,795,384.89	27.81	4,114,457.15	设立
华安期货华安金石FOF1号集合资产管理计划	资产管理业务	64,156,307.50	9.65	6,190,920.38	设立
华安期货量化套利 2号单一资产管理计划	资产管理业务	129,456,911.86	100.00	129,456,911.86	设立
华安期货量化套利 3号单一资产管理计划	资产管理业务	85,560,724.17	100.00	85,560,724.17	设立
安徽安华创新五期风险投资合伙企业(有限合伙)	私募基金业务	1,001,010,009.98	50.00	500,505,004.99	设立
合计		2,682,586,313.33	/	903,027,692.23	/

(2). 重要的非全资子公司
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安华基金	50	19,112,797.96	0	94,300,384.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

安华基金少数股东的持股比例与表决权一致。

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
安华基金	197,099,434.26	8,498,665.10	187,275,747.27	16,900,574.03

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安华基金	39,562,103.24	38,225,595.92	38,225,595.92	17,424,614.96	-41,456,519.12	-41,472,922.83	-41,472,922.83	81,004,352.65

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：
 适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
 适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益
 适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华富基金	上海市	上海市	基金管理	49.00	/	权益法
华安小贷	合肥市	合肥市	小额贷款管理	/	34.88	权益法
安华创新基金	合肥市	合肥市	股权投资	/	20.00	权益法
金砖丝路	银川市	银川市	股权投资	/	17.31	权益法
皖投安华	合肥市	合肥市	股权投资	/	20.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额				
	华富基金	华安小贷	安华创新基金	金砖丝路	皖投安华	华富基金	华安小贷	安华创新基金	金砖丝路	皖投安华
资产合计	873,477,506.43	288,393,888.61	2,531,154,737.99	1,947,076,843.36	4,402,955,181.03	907,127,910.77	294,757,304.73	2,603,077,469.59	1,277,789,430.85	4,391,387,978.46
负债合计	221,686,250.75	4,657,157.30	174,013,043.40	5,572,392.61	/	270,216,643.14	4,780,464.88	183,922,668.79	4,518,886.93	/
少数股东权益	59,452,836.90	/	/	/	/	58,263,146.45	/	/	/	/
归属于母公司股东权益	592,338,418.78	283,736,731.31	2,357,141,694.59	1,941,504,450.75	4,402,955,181.03	578,648,121.18	289,976,839.85	2,419,154,800.80	1,273,270,543.92	4,391,387,978.46
按持股比例计算的净资产份额	290,245,825.20	98,967,371.88	471,428,338.92	336,074,420.42	880,591,036.21	283,537,579.38	101,143,921.74	483,830,960.16	220,403,131.15	878,277,595.69
调整事项	/	/	124,000,000	19,564,379.34	/	/	/	124,000,000.00	85,671,358.74	/
--商誉	/	/	/	31,969,965.02	/	/	/	/	31,969,965.02	/
--其他	/	/	124,000,000.00	-12,405,585.68	/	/	/	124,000,000.00	53,701,393.72	/
对联营企业权益投资的账面价值	290,245,825.20	98,967,371.88	595,428,338.92	355,638,799.76	880,591,036.21	283,537,579.38	101,143,921.74	607,830,960.16	306,074,489.89	878,277,595.69
营业收入	194,321,861.01	9,540,134.88	-71,478,974.58	669,342,945.42	11,567,202.57	183,501,588.87	11,903,866.07	182,389,044.32	-664,873,747.52	32,811,145.12
净利润	26,879,988.06	7,195,765.05	-62,013,106.21	668,233,906.83	11,567,202.57	12,409,838.70	6,365,322.94	121,594,106.29	-665,982,603.15	32,811,145.12
综合收益总额	26,879,988.06	7,195,765.05	-62,013,106.21	668,233,906.83	11,567,202.57	12,409,838.70	6,365,322.94	121,594,106.29	-665,982,603.15	32,811,145.12
本年度收到的来自联营企业的股利	5,880,000	4,686,432.71	/	/	/	/	5,197,896.15	/	/	/

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
联营企业：		
投资账面价值合计	628,208,677.47	562,242,994.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,491,301.23	97,841,203.46
--综合收益总额	9,491,301.23	97,841,203.46

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：
 适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损
 适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺
 适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
 适用 不适用

4、重要的共同经营
 适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

 适用 不适用

期末公司通过直接持有公司发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中相关资产账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为公司管理的资产管理计划。这些资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于 2023 年 6 月 30 日，公司在上述资产管理计划中的投资之账面价值共计人民币 736,496,640.91 元，其中人民币 736,496,640.91 元分类为交易性金融资产。于 2022 年 12 月 31 日，公司在上述资产管理计划中的投资之账面价值共计人民币 477,316,164.59 元，其中人民币 477,316,164.59 元分类为交易性金融资产。上述资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度公司从由公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主

体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入为人民币 150,238,970.01 元。（2022 年度：人民币 322,947,141.57 元）。

6、其他

适用 不适用

十一、与金融工具相关的风险

适用 不适用

详见本节“十七、风险管理”。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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	5,782,898,337.47	16,423,081,849.60	4,804,212,131.29	27,010,192,318.36
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,782,898,337.47	16,423,081,849.60	4,804,212,131.29	27,010,192,318.36
（1）债务工具投资	4,692,900,092.39	12,915,484,083.97	/	17,608,384,176.36
（2）权益工具投资	1,089,998,245.08	3,507,597,765.63	4,804,212,131.29	9,401,808,142.00
（二）其他债权投资	4,313,177,920.25	6,234,407,056.23	/	10,547,584,976.48
（三）其他权益工具投资	1,092,031,575.93	2,982,102.13	22,911,827.60	1,117,925,505.66
（四）衍生金融资产	1,114,262.00	3,598,950.00	17,572,571.26	22,285,783.26
持续以公允价值计量的资产总额	11,189,222,095.65	22,664,069,957.96	4,844,696,530.15	38,697,988,583.76
（六）交易性金融负债	51,047,856.17	1,734,285,894.32	1,779,552,864.41	3,564,886,614.90
（七）衍生金融负债	951,992.00	/	23,721,487.02	24,673,479.02
持续以公允价值计量的负债总额	51,999,848.17	1,734,285,894.32	1,803,274,351.43	3,589,560,093.92

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

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

√适用 □不适用

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

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

衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

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

√适用 □不适用

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资：			
非证券交易所交易股票、限售期股票、非上市股权投资及其他权益投资	4,827,123,958.89	市场法、最新融资价格法、流动性折扣法、净资产法	流动性折扣、可比公司市净率、最近融资价格、标的公司净资产
衍生金融资产：			
期权合约	17,043,551.18	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
场外互换	529,020.08	合同定价模型	交易对手信用风险、自身信用风险
衍生金融负债：			
场外期权	22,992,071.79	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
场外互换	729,415.23	合同定价模型	交易对手信用风险、自身信用风险
交易性金融负债：			
第三方在结构化主体中享有的权益	1,779,552,864.41	市场法	缺乏市场流通性贴现率

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

√适用 □不适用

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
2022年12月31日余额	4,221,358,715.16	30,882,375.80	16,389,046.64	1,860,736,091.50	16,425,516.77
当期利得或损失总额	164,278,106.84	2,688,067.31	-4,648,093.04	60,450,280.16	7,808,804.71
——计入损益	164,278,106.84	/	-4,648,093.04	60,450,280.16	7,808,804.71
——计入其他综合收益	/	2,688,067.31	/	/	/
购买	1,039,602,560.73	/	/	3,860,386.27	25,581,493.80
转出	/	6,169,640.00	/	/	/
出售结算	621,027,251.44	4,488,975.51	-5,831,617.66	24,593,333.20	10,476,718.84
2023年6月30日余额	4,804,212,131.29	22,911,827.60	17,572,571.26	1,779,552,864.41	23,721,487.02
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	142,252,722.37	/	857,151.07	-59,957,524.01	3,280,555.53

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
2021年12月31日余额	3,077,307,919.02	45,872,218.50	1,949,100.71	3,922,421,610.89	2,505,984.19
当期利得或损失总额	59,841,950.09	3,371,105.15	9,983,118.23	480,098.22	-10,060,736.71
——计入损益	59,841,950.09	/	9,983,118.23	480,098.22	-10,060,736.71
——计入其他综合收益	/	3,371,105.15	/	/	/
购买	2,099,129,060.84	/	/	/	/
转入	3,099,683.98	/	/	/	/
转出	28,192,610.00	6,525,000.00	/	/	1,724,035.75
出售结算	989,827,288.77	11,835,947.85	-4,456,827.70	2,061,205,421.17	-5,582,831.62

2022 年 12 月 31 日余额	4,221,358,715.16	30,882,375.80	16,389,046.64	1,860,736,091.50	16,425,516.77
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	59,481,729.55	/	16,117,950.75	-674,623.01	-17,290,705.21

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、债权投资、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、应付款项和应付债券等。

本公司管理层认为，截至 2023 年 6 月末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

适用 不适用

十三、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
安徽国控集团	合肥市	从事国有资产运营	1,000,000.00	24.09	34.74

本企业的母公司情况的说明：

安徽国控集团与安徽省能源集团、安徽交控资本于 2020 年 6 月 28 日签署了《一致行动人协议》，且由于皖能电力为安徽省能源集团控股子公司，因此前述四家股东单位为一行动人。安徽国控集团对公司表决权比例为前述四家股东单位持有公司股份比例之和，即 34.74%。

本企业最终控制方是安徽省国资委

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“十、1、在子公司中的权益”。

□适用 √不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节“十、3、在合营企业或联营企业中的权益”。

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽出版集团	参股股东
东方创业	参股股东
皖能电力	参股股东
安徽省能源集团	参股股东
安徽交控资本	参股股东
国控资本	股东的子公司
马钢集团	其他
安徽省投资集团	其他
华富利得	其他

厦门国际银行	其他
东兴证券	其他
合力股份	其他
华富基金	其他
烁鑫咨询	其他
华安鑫源	其他
华安小贷	其他
时代出版	其他
安华创新基金	其他
金砖丝路	其他
黄山徽华	其他
安华嘉泰	其他
安华文旅	其他
潜山安华	其他
岳西安华	其他
合肥数字产业基金	其他
皖投安华	其他
兴叶安华	其他
宣城安华	其他
省人工智能主题母基金	其他
华安兹元	其他
章宏韬	其他
陈蓓	其他
李仕兵	其他
胡凌飞	其他
徐义明	其他
舒根荣	其他
李捷	其他
王守琦	其他
李晓玲	其他
郑振龙	其他
曹啸	其他
刘培林	其他
马军伟	其他
方达	其他
徐强	其他
丁峰	其他
张海峰	其他

乔俊伟	其他
陈宏	其他
盛靖	其他
李赞	其他
杨爱民	其他
赵万利	其他
张建群	其他
周庆华	其他
顾勇	其他
唐泳	其他
王孝佳	其他
徐峰	其他
方立彬	其他
汲杨	其他
刘晓东	其他
余海春	其他
陆锋	其他
丁峰	其他
储军	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽出版集团	代理买卖证券	18.87	/
东方创业	代理买卖证券	33,299.81	86,783.46
安徽国控集团	代理买卖证券	49,191.03	66,282.84
安徽省能源集团	代理买卖证券	9,160.20	37,643.90
安徽国控资本有限公司	代理买卖证券	1,698.11	/
时代出版	代理买卖证券	2,423.57	/
交控资本	代理买卖证券	13,322.35	/
安华创新基金	基金管理服务	18,759,627.81	17,995,835.14
金砖丝路	基金管理服务	943,396.22	943,396.22
皖投安华	基金管理服务	566,037.74	566,037.74
安华文旅	基金管理服务	349,696.30	349,696.30

黄山徽华	基金管理服务	182,450.25	80,703.03
岳西安华	基金管理服务	210,519.51	116,955.30
合肥数字产业基金	基金管理服务	193,073.15	128,650.81
安华嘉泰	基金管理服务	935,642.28	935,642.28
潜山安华	基金管理服务	1,066,632.20	683,199.80
兴叶安华	基金管理服务	93,564.23	/
宣城安华	基金管理服务	720,137.66	/
省人工智能主题母基金	基金管理服务	1,202,119.41	/
华安兹元	基金管理服务	82,708.71	/
安华创新基金	定向理财	74,485.73	101,587.76
安华创新基金	外包服务	93,798.98	90,805.57
华富利得	托管服务	28,945.13	2,788.12
合力股份	承销保荐服务	20,000.00	/

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华富基金管理的产品	交易席位	5,147,698.97	4,638,916.94
华富基金	交易席位	744,447.37	116,233.64
华富利得	房产	593,788.74	593,788.74
华安小贷	房产	/	232,386.29
华富基金	广告位	476,190.48	/

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
适用 不适用
 本公司作为被担保方
适用 不适用
 关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,277.22	1351.27

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项
(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应收款项	安华文旅	1,865,678.08	1,495,000.00
应收款项	安华创新基金	34,135,037.35	14,249,831.87
应收款项	金砖丝路	5,000,000.00	4,000,000.00
应收款项	华富基金托管基金产品	1,967,809.79	1,645,262.07
应收款项	华富基金	444,164.92	575,324.63
应收款项	岳西安华	510,082.20	286,931.52
应收款项	合肥数字产业基金	484,465.76	279,808.22
应收款项	潜山安华	1,204,602.76	73,972.62
应收款项	黄山徽华	219,041.10	25,643.84
应收款项	安华嘉泰	991,780.82	/
应收款项	安徽省人工智能主题母基金	1,274,246.57	/
应收款项	兴叶安华	157,260.27	157,260.27

应收款项	宣城安华	763,345.92	/
应收款项	华安兹元	87,671.23	/

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	安华创新基金	22,005,206.45	21,769,451.89
预收款项	华安小贷	98,764.18	98,764.18
合同负债	皖投安华	882,739.73	282,739.73

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

(1) 代理买卖证券款余额

关联方	本期发生额		上期发生额	
	代理买卖证券款余额	占代理买卖证券款总额比例 (%)	代理买卖证券款余额	占代理买卖证券款总额比例 (%)
安徽国控集团	2,968.97	<0.01	3,298,516.39	<0.01
安徽出版集团	130,199.23	<0.01	112,353.86	<0.01
安徽省能源集团	12,866,141.39	<0.01	84,422.81	<0.01
皖能电力	11,084.26	<0.01	11,070.26	<0.01
时代出版	315,339.11	<0.01	1,395.11	<0.01
国控资本	647.51	<0.01	1,274.06	<0.01
华富基金	1,269.24	<0.01	1,267.64	<0.01
东方创业	1,251.08	<0.01	1,155.72	<0.01
华富利得	607.55	<0.01	419.51	<0.01
华安鑫源	123.96	<0.01	97.87	<0.01
华安小贷	55.78	<0.01	/	/
合计	13,329,688.08	/	3,511,973.23	/

(2) 投资交易

公司名称	业务内容	本期发生额		上期发生额	
		损益	规模	损益	规模
厦门国际银行	卖出现券	/	/	10,534.20	20,000,000.00
厦门国际银行	债券借贷	/	/	-193,315.07	880,000,000.00
东兴证券	买入现券	/	140,104,240.00	/	230,000,000.00

东兴证券	卖出现券	38,191.08	101,005,190.00	-12,351.16	80,000,000.00
合计	/	38,191.08	241,109,430.00	-195,132.03	1,210,000,000.00

(3) 关联方持有由本公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划情况

① 华安证券安赢套利 1 号周开债券型集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
皖投安华	5,822,974.11	6,902,553.51	5,822,974.11	6,717,965.23
安华创新基金	50,741,402.08	60,148,858.03	37,455,675.58	43,212,612.92
合计	/	67,051,411.54	/	49,930,578.15

② 华安证券安赢 2 号集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安华创新基金	114,634,849.88	127,634,441.86	68,202,553.41	73,986,129.94
合计	/	127,634,441.86	/	73,986,129.94

③ 华安证券尊享月月赢 5 号集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
华安鑫源	1,934,984.52	2,012,577.40	/	/
合计	/	2,012,577.40	/	/

(4) 公司持有华富基金旗下证券投资基金情况

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	公允价值	持有份额	公允价值
华富安华 1 号 (华富利得产品)	549,438,041.03	599,546,790.37	533,648,566.86	562,562,570.74
华富资管南华配置 (华富利得产品)	300,000,000.00	310,920,000.00	300,000,000.00	302,277,241.45
华富资管利华 FOF 资产管理计划	374,656,371.26	390,167,145.03	255,949,533.17	258,986,778.04
华富天益货币 B	178,948,665.14	178,948,665.14	167,995,876.48	167,995,876.48
华富中债-安徽省公司信用类债券指数 A	114,339,209.15	119,335,832.59	114,339,209.15	117,449,235.64
华富富利	51,489,971.35	67,915,272.21	51,489,971.35	63,796,074.50
华富富祥集合资产管理计划	48,696,433.93	48,696,433.93	49,861,013.29	54,139,088.23
华富卓越成长一年持有期混合型证券投资基金 A	22,001,970.00	20,255,013.58	22,001,970.00	20,147,203.93
华富富鑫一年定期开放债券型发起式证券投资基金	10,999,000.00	11,081,492.50	10,999,000.00	10,996,800.20
华富天盈货币 B	10,161,514.45	10,161,514.45	10,073,304.93	10,073,304.93

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	公允价值	持有份额	公允价值
华富中债 1-3 年国开行债券指数证券投资基金 A			9,791,421.86	10,014,666.28
华富匠心明选一年持有期混合型证券投资基金 A	4,999,360.00	5,210,332.99	7,999,360.00	8,226,541.82
华富安享债券	7,507,257.98	8,167,145.96	7,507,257.98	8,181,409.75
华富货币 A	1,015,195.40	1,015,195.40	1,006,658.86	1,006,658.86
华富天盈货币 A	13,108.67	13,108.67	13,010.37	13,010.37
合计		1,771,433,942.82		1,595,866,461.22

(5) 公司管理的定向资管产品情况

① 产品期末份额及净值情况

关联方名称	产品名称	本期发生额		上期发生额	
		产品份额	产品净值	产品份额	产品净值
安华创新基金	华安证券智赢 134 号	/	/	142,000,000.00	172,393,161.05
马钢集团	华安证券智赢 17 号	/	/	19,673,675.37	28,187,884.34
合计		/	/	/	200,581,045.39

十四、 股份支付

1、 股份支付总体情况

 适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

 适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

 适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

 适用 不适用

5、 其他

 适用 不适用

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

 适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十七、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

适用 不适用

详见本报告第三节之“六、（四）1、落实全面风险管理情况”。

(2). 风险治理组织架构

适用 不适用

详见本报告第三节之“六、（四）1、落实全面风险管理情况”。

2、信用风险

适用 不适用

(1) 信用风险概况

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

(2) 信用风险控制措施

公司对信用风险的主要控制措施如下：

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

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

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

(3) 公司已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	151,484,463.46	142,643,607.52	314,966,244.52	150,173,742.93
应收利息	795,495.00	795,495.00	796,744.11	796,744.11
合计	152,279,958.46	143,439,102.52	315,762,988.63	150,970,487.04

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

项目	期末余额	期初余额
货币资金	15,408,066,049.65	15,024,699,389.28
结算备付金	6,889,568,431.23	6,035,866,099.22
融出资金	9,694,589,780.48	9,133,145,545.85
衍生金融资产	22,285,783.26	16,942,257.89
存出保证金	409,073,060.38	518,813,571.53
应收款项	211,159,284.59	316,427,335.12
买入返售金融资产	1,724,094,685.71	1,640,836,263.96
交易性金融资产（注）	17,612,219,505.02	18,752,229,251.50
债权投资	2,916,657,245.81	3,044,271,902.32
其他债权投资	10,547,584,976.48	6,687,876,548.83
其他资产-货币资金及结算备付金应计利息	/	1,123,632.56
合计	65,435,298,802.61	61,172,231,798.06

注：交易性金融资产为债券投资、融券业务融出给客户的证券及转融通出借的证券。

3、流动风险

√适用 □不适用

(1) 流动性风险概况

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

(2) 流动性风险控制措施

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

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

期末余额

项目	即期偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计	资产负债表
								账面价值
应付短期融资款	/	2,712,646,812.54	1,582,213,134.31	/	/	/	4,294,859,946.85	4,264,130,918.15
衍生金融负债	/	14,447,001.72	6,285,730.24	3,940,747.06	/	/	24,673,479.02	24,673,479.02
卖出回购金融资产款	/	16,546,188,268.70	/	/	/	/	16,546,188,268.70	16,543,642,901.19
交易性金融负债	1,779,552,864.41	1,787,056,008.23	/	/	/	/	3,566,608,872.64	3,564,886,614.90
代理买卖证券款	18,223,697,656.20	/	/	/	/	/	18,223,697,656.20	18,223,697,656.20
应付款项	19,732,378.66	169,402,127.90	31,408,209.46	254,738,311.57	24,962,057.48	15,209,801.29	515,452,886.36	515,452,886.36
应付债券	/	2,251,923,287.67	2,244,976,136.98	5,777,250,000.00	6,528,176,414.00	/	16,802,325,838.65	15,900,856,861.76
租赁负债	/	40,155,389.85	42,706,065.14	56,594,654.46	23,871,346.71	22,828,499.16	186,155,955.33	174,624,927.33
其他金融负债	/	89,031,805.52	/	/	/	/	89,031,805.52	89,031,805.52
合计	20,022,982,899.27	23,610,850,702.13	3,907,589,276.13	6,092,523,713.09	6,577,009,818.19	38,038,300.45	60,248,994,709.26	59,300,998,050.43

4、 市场风险

√适用 □不适用

√适用 □不适用

(1) 市场风险概况

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

(2) 市场风险控制措施

公司对市场风险的主要控制措施如下：

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

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

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

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

期末余额							
项目	6个月以内	6个月-1年	1-2年	2-3年	3年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	15,388,215,537.14	/	/	/	/	19,954,799.20	15,408,170,336.34
结算备付金	6,889,568,153.63	/	/	/	/	277.60	6,889,568,431.23
融出资金	9,465,378,654.15	118,620,424.00	/	/	/	110,590,702.33	9,694,589,780.48
衍生金融资产	/	/	/	/	/	22,285,783.26	22,285,783.26
存出保证金	/	/	/	/	/	409,073,060.38	409,073,060.38
应收款项	/	/	/	/	/	211,159,284.59	211,159,284.59
买入返售金融资产	1,312,749,274.75	236,308,906.44	128,064,690.00	44,330,085.00	/	2,641,729.52	1,724,094,685.71
交易性金融资产	1,410,295,896.12	1,982,804,138.41	4,279,779,319.59	4,029,063,264.33	5,595,776,932.23	9,712,472,767.68	27,010,192,318.36
债权投资	570,000,000.00	209,489,342.57	814,787,894.30	458,179,414.72	790,281,398.52	73,919,195.70	2,916,657,245.81
其他债权投资	178,952,060.99	861,395,836.70	1,258,930,896.45	4,863,581,617.68	3,225,213,098.75	159,511,465.91	10,547,584,976.48
其他权益工具投资	/	/	/	/	/	1,117,925,505.66	1,117,925,505.66

其他资产（金融资产）	/	/	/	/	/	443,756.52	443,756.52
金融资产合计	35,215,159,576.78	3,408,618,648.12	6,481,562,800.34	9,395,154,381.73	9,611,271,429.50	11,839,978,328.35	75,951,745,164.82
金融负债							
应付短期融资款	3,656,380,000.00	560,620,000.00	/	/	/	47,130,918.15	4,264,130,918.15
交易性金融负债	1,757,800,130.00	/	/	/	/	1,807,086,484.90	3,564,886,614.90
衍生金融负债	/	/	/	/	/	24,673,479.02	24,673,479.02
卖出回购金融资产款	16,540,594,761.36	/	/	/	/	3,048,139.83	16,543,642,901.19
代理买卖证券款	18,223,697,656.20	/	/	/	/	/	18,223,697,656.20
应付款项	/	/	/	/	/	515,452,886.36	515,452,886.36
应付债券	2,049,198,010.52	2,008,674,013.17	5,494,784,969.86	6,132,620,377.18	/	215,579,491.03	15,900,856,861.76
租赁负债	5,466,430.24	5,269,944.46	21,095,338.07	76,248,391.09	66,544,823.47	/	174,624,927.33
其他负债（金融负债）	/	/	/	/	/	89,031,805.52	89,031,805.52
金融负债合计	42,233,136,988.32	2,574,563,957.63	5,515,880,307.93	6,208,868,768.27	66,544,823.47	2,702,003,204.81	59,300,998,050.43
净敞口	-7,017,977,411.54	834,054,690.49	965,682,492.41	3,186,285,613.46	9,544,726,606.03	9,137,975,123.54	16,650,747,114.39

期初余额							
项目	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	15,003,498,222.60	/	/	/	/	21,260,033.21	15,024,758,255.81
结算备付金	6,035,866,099.22	/	/	/	/	/	6,035,866,099.22
融出资金	8,872,649,680.69	141,220,261.12	/	/	/	119,275,604.04	9,133,145,545.85
衍生金融资产	/	/	/	/	/	16,942,257.89	16,942,257.89
存出保证金	/	/	/	/	/	518,813,571.53	518,813,571.53
应收款项	/	/	/	/	/	316,427,335.12	316,427,335.12

买入返售金融资产	699,997,186.74	898,423,973.00	/	39,402,400.00	/	3,012,704.22	1,640,836,263.96
交易性金融资产	752,237,612.12	1,534,867,751.48	5,195,524,128.53	2,420,250,005.53	8,452,231,915.00	7,312,530,339.87	25,667,641,752.53
债权投资	405,139,249.55	569,868,986.22	658,854,613.62	793,034,653.51	555,192,002.25	62,182,397.17	3,044,271,902.32
其他债权投资	413,361,018.52	176,067,816.65	1,504,096,499.27	1,196,092,774.53	3,286,424,407.16	111,834,032.70	6,687,876,548.83
其他权益工具投资	/	/	/	/	/	973,082,598.94	973,082,598.94
其他资产（金融资产）	/	/	/	/	/	1,792,960.29	1,792,960.29
金融资产合计	32,182,749,069.44	3,320,448,788.47	7,358,475,241.42	4,448,779,833.57	12,293,848,324.41	9,457,153,834.98	69,061,455,092.29
金融负债							
应付短期融资款	2,375,320,000.00	1,168,000,000.00	/	/	/	30,773,594.77	3,574,093,594.77
拆入资金	98,000,000.00	/	/	/	/	/	98,000,000.00
交易性金融负债	586,493,250.00	/	/	/	/	1,872,180,840.74	2,458,674,090.74
衍生金融负债	/	/	/	/	/	17,290,450.35	17,290,450.35
卖出回购金融资产款	16,338,894,829.50	/	/	/	/	6,473,705.36	16,345,368,534.86
代理买卖证券款	17,000,976,896.11	/	/	/	/	/	17,000,976,896.11
应付款项	/	/	/	/	/	586,904,476.87	586,904,476.87
应付债券	4,595,982,071.02	/	3,994,696,987.67	2,047,651,813.30	1,498,798,396.96	159,171,555.77	12,296,300,824.72
租赁负债	199,350.62	4,106,715.32	31,992,321.18	92,295,951.58	70,725,928.92	/	199,320,267.62
其他负债（金融负债）	/	/	/	/	/	570,464.03	570,464.03
金融负债合计	40,995,866,397.25	1,172,106,715.32	4,026,689,308.85	2,139,947,764.88	1,569,524,325.88	2,673,365,087.89	52,577,499,600.07
净敞口	-8,813,117,327.81	2,148,342,073.15	3,331,785,932.57	2,308,832,068.69	10,724,323,998.53	6,783,788,747.09	16,483,955,492.22

(3) 利率风险

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

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

项目	本期发生额/期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
利率曲线向上平移 100 个基点	-346,711,668.86	-207,335,005.10	-554,046,673.96
利率曲线向下平移 100 个基点	346,711,668.86	207,335,005.10	554,046,673.96

项目	上期发生额/期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
利率曲线向上平移 100 个基点	-327,348,839.96	-49,447,336.73	-376,796,176.69
利率曲线向下平移 100 个基点	327,348,839.96	49,447,336.73	376,796,176.69

(4) 汇率风险

下表按币种列示了 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 6 月 30 日本公司受外汇汇率变动影响的风险敞口。本公司人民币敞口列示在下表中用于比较。本公司的资产和负债以及表外敞口净额和信用承诺按原币以等值人民币账面价值列示。

项目	本期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性
港币对人民币的汇率变动使人民币升值 10%	374,167.64	-40,455,217.53	-40,081,049.88
美元对人民币的汇率变动使人民币升值 10%	-2,446,805.43	/	-2,446,805.43

项目	本期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性
港币对人民币的汇率变动使人民币贬值 10%	-374,167.64	40,455,217.53	40,081,049.88
美元对人民币的汇率变动使人民币贬值 10%	2,446,805.43	/	2,446,805.43

项目	上期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性

港币对人民币的汇率变动使人民币升值 10%	890,278.11	-28,971,784.30	-28,081,506.19
美元对人民币的汇率变动使人民币升值 10%	-2,235,065.60	/	-2,235,065.60

项目	上期发生额		
	净利润的敏感性	其他综合收益的敏感性	所有者权益的敏感性
港币对人民币的汇率变动使人民币贬值 10%	-890,278.11	28,971,784.30	28,081,506.19
美元对人民币的汇率变动使人民币贬值 10%	2,235,065.60	/	2,235,065.60

(5) 其他价格风险

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

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

项目	本期发生额/期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
市场价格上升 10%	139,589,677.25	83,427,712.92	223,017,390.17
市场价格下降 10%	-139,589,677.25	-83,427,712.92	-223,017,390.17

项目	上期发生额/期末数		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
市场价格上升 10%	650,530,376.90	1,677,667.06	652,208,043.96
市场价格下降 10%	-650,530,376.90	-1,677,667.06	-652,208,043.96

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	证券经纪业务	期货业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	证券金融业务	公司总部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	510,608,448.82	421,157,662.05	280,421,787.81	41,079,847.03	254,542,666.64	327,195,460.59	107,744,502.31	-36,846,693.15	1,905,903,682.10
其中：手续费及佣金净收入	411,040,232.18	93,842,010.61	-316,546.69	39,323,134.13	226,147,207.58	/	56,069,167.32	-5,570,556.31	820,534,648.82
投资收益	/	-15,387,453.22	219,169,797.45	/	56,015,059.49	927,351.97	155,488,026.27	-32,061,594.57	384,151,187.39
其他收入	99,568,216.64	342,703,104.66	61,568,537.05	1,756,712.90	-27,619,600.43	326,268,108.62	-103,812,691.28	785,457.73	701,217,845.89
营业支出	327,714,031.72	358,009,461.13	29,100,026.80	130,119,052.60	41,649,822.23	5,443,563.44	201,438,725.61	-5,801,561.40	1,087,673,122.13
营业利润（亏损）	182,894,417.10	63,148,200.92	251,321,761.01	-89,039,205.57	212,892,844.41	321,751,897.15	-93,694,223.30	-31,045,131.75	818,230,559.97
利润总额	182,592,387.43	62,980,002.72	251,321,761.01	-89,041,738.25	212,892,844.41	321,751,897.15	-93,490,834.25	-31,045,131.75	817,961,188.47
资产总额	25,393,044,241.31	6,763,424,036.34	38,098,465,136.18	310,333,650.25	2,278,235,034.76	12,597,594,866.17	56,030,525,970.26	-60,550,165,645.94	80,921,457,289.33
负债总额	25,206,304,219.94	5,763,392,419.81	37,827,021,074.52	386,666,669.00	1,970,937,724.84	12,268,139,516.64	33,104,372,713.49	-56,179,818,807.16	60,347,015,531.08
补充信息									
折旧与摊销费用	38,732,343.30	3,958,069.82	1,944,485.33	3,523,883.57	2,436,674.99	433,762.06	52,674,996.36	/	103,704,215.43
资本性支出	18,374,971.69	3,753,567.33	36,123.90	264,731.96	2,688,274.33	848,371.68	91,902,275.76	/	117,868,316.65

上期发生额

项目	证券经纪业务	期货业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	证券金融业务	公司总部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	510,741,068.44	296,186,174.98	281,384,655.32	87,638,476.84	265,459,069.43	325,165,466.56	-90,411,898.55	-27,878,359.39	1,648,284,653.63

其中：手续费及佣金净收入	420,186,500.37	107,699,483.80	/	86,665,483.07	232,715,899.65	/	36,931,545.92	78,239.13	884,277,151.94
投资收益	/	-1,403,836.53	396,040,171.95		67,089,925.49	1,047,864.74	141,792,790.27	-27,981,440.57	576,585,475.35
其他收入	90,554,568.07	189,890,527.71	-114,655,516.63	972,993.77	-34,346,755.71	324,117,601.82	-269,136,234.74	24,842.05	187,422,026.34
营业支出	316,355,117.46	213,332,848.86	1,018,447.51	47,425,939.81	24,863,024.10	-772,980.34	196,276,178.76	3,004,891.03	801,503,467.19
营业利润	194,385,950.98	82,853,326.12	280,366,207.81	40,212,537.03	240,596,045.33	325,938,446.90	-286,688,077.31	-30,883,250.42	846,781,186.44
利润总额	194,160,425.16	82,853,710.36	280,366,207.81	40,212,465.56	240,596,045.33	325,938,446.90	-286,695,464.77	-30,883,250.42	846,548,585.93
资产总额	29,497,514,522.46	6,894,902,703.70	27,994,782,475.46	150,212,080.92	2,529,181,384.37	11,635,099,011.47	44,174,910,108.92	-48,630,486,160.25	74,246,116,127.05
负债总额	29,318,233,063.41	5,995,061,746.05	27,729,152,244.50	214,971,122.17	2,229,599,285.56	11,301,662,095.99	22,111,742,797.47	-44,495,590,455.18	54,404,831,899.97
补充信息									
折旧与摊销费用	38,101,141.88	3,587,527.10	1,628,600.46	3,245,084.95	1,629,743.85	392,013.13	45,130,180.56	-68,434.05	93,645,857.88
资本性支出	13,235,379.31	2,565,187.62	3,328,884.94	117,899.76	1,538,407.09	10,530.97	20,629,575.72	/	41,425,865.41

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 租赁

适用 不适用

8、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

详见本节“七、43、应付债券”。

9、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	25,667,641,752.53	246,483,331.86	/	/	27,010,192,318.36
2、衍生金融资产	16,942,257.89	-12,969,212.70	/	/	22,285,783.26
3、其他债权投资	6,687,876,548.83	/	49,578,747.70	7,625,089.74	10,547,584,976.48
4、其他权益工具投资	973,082,598.94	/	149,404,416.40	/	1,117,925,505.66
金融资产小计	33,345,543,158.19	233,514,119.16	198,983,164.10	7,625,089.74	38,697,988,583.76
上述合计	33,345,543,158.19	233,514,119.16	198,983,164.10	7,625,089.74	38,697,988,583.76
金融负债	2,475,964,541.09	-64,514,544.66	/	/	3,589,560,093.92

10、金融工具项目计量基础分类表
(1). 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值				
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	15,408,170,336.34	/	/	/
结算备付金	6,889,568,431.23	/	/	/
融出资金	9,694,589,780.48	/	/	/
衍生金融资产		/	/	22,285,783.26
买入返售金融资产	1,724,094,685.71	/	/	/
应收款项	211,159,284.59	/	/	/
存出保证金	409,073,060.38	/	/	/
交易性金融资产		/	/	27,010,192,318.36
债权投资	2,916,657,245.81	/	/	/
其他债权投资	/	10,547,584,976.48	/	/
其他权益工具投资	/	/	1,117,925,505.66	/
其他资产	443,756.52	/	/	/
合计	37,253,756,581.06	10,547,584,976.48	1,117,925,505.66	27,032,478,101.62
期初账面价值				

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	15,024,758,255.81	/	/	/
结算备付金	6,035,866,099.22	/	/	/
融出资金	9,133,145,545.85	/	/	/
衍生金融资产	/	/	/	16,942,257.89
买入返售金融资产	1,640,836,263.96	/	/	/
应收款项	316,427,335.12	/	/	/
存出保证金	518,813,571.53	/	/	/
交易性金融资产	/	/	/	25,667,641,752.53
债权投资	3,044,271,902.32	/	/	/
其他债权投资	/	6,687,876,548.83	/	/
其他权益工具投资	/	/	973,082,598.94	/
其他资产	1,792,960.29	/	/	/
合计	35,715,911,934.10	6,687,876,548.83	973,082,598.94	25,684,584,010.42

(2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	4,264,130,918.15	/
交易性金融负债	/	3,564,886,614.90
衍生金融负债	/	24,673,479.02
卖出回购金融资产款	16,543,642,901.19	/
代理买卖证券款	18,223,697,656.20	/
应付款项	515,452,886.36	/
应付债券	15,900,856,861.76	/
租赁负债	174,624,927.33	/
其他负债	89,031,805.52	/
合计	55,711,437,956.51	3,589,560,093.92
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计入当期损益的金融负债

应付短期融资款	3,574,093,594.77	/
拆入资金	98,000,000.00	/
交易性金融负债	/	2,458,674,090.74
衍生金融负债	/	17,290,450.35
卖出回购金融资产款	16,345,368,534.86	/
代理买卖证券款	17,000,976,896.11	/
应付款项	586,904,476.87	/
应付债券	12,296,300,824.72	/
租赁负债	199,320,267.62	/
其他负债	109,720,918.00	/
合计	50,210,685,512.95	2,475,964,541.09

11、外币金融资产和金融负债

适用 不适用

12、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

13、其他

适用 不适用

(1) 债券借贷

本公司在债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	2023年6月30日	2022年12月31日
政府债	1,661,234,713.70	2,603,030,354.79
政策银行债	2,127,971,920.00	517,767,040.00
国债	1,075,301,950.00	1,259,112,640.00
合计	4,864,508,583.70	4,379,910,034.79

2023年6月30日，公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的公允价值为3,082,223,263.70元，因债券借贷业务设定质押的公允价值4,640,453,506.32元，转让过户的公允价值0.00元；2022年12月31日，公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的公允价值为3,563,247,106.93元，因债券借贷业务设定质押的公允价值4,264,449,398.54元，转让过户的公允价值0.00元。

(2) 融资融券规模

截至2023年6月30日，本公司融出资金规模为9,583,999,749.28元，融出证券规模为3,028,699.76元。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
对子公司投资	4,276,154,669.53	4,276,154,669.53	4,349,954,669.53	4,349,954,669.53
对联营、合营企业投资	337,403,173.08	337,403,173.08	283,537,579.38	283,537,579.38
合计	4,613,557,842.61	4,613,557,842.61	4,633,492,248.91	4,633,492,248.91

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期减少	期末余额
华富瑞兴	1,500,000,000.00	/	1,500,000,000.00
华安嘉业	1,550,000,000.00	/	1,550,000,000.00
华安期货	629,342,500.00	/	629,342,500.00
华安金控	426,395,320.00	/	426,395,320.00
安华创新二期	200,000.00	/	200,000.00
安华创新三期	74,000,000.00	73,800,000.00	200,000.00
安华创新四期	120,000,000.00	/	120,000,000.00
华安新兴	50,016,849.53	/	50,016,849.53
合计	4,349,954,669.53	73,800,000.00	4,276,154,669.53

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业					
二、联营企业					
华富基金	283,537,579.38	/	12,588,245.82	5,880,000.00	290,245,825.20
省人工智能主题母基金	/	47,000,000.00	157,347.88	/	47,157,347.88
小计	283,537,579.38	47,000,000.00	12,745,593.70	5,880,000.00	337,403,173.08
合计	283,537,579.38	47,000,000.00	12,745,593.70	5,880,000.00	337,403,173.08

其他说明：

√适用 □不适用

联营企业会计政策与本公司无重大差异。

2、应付职工薪酬
(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	619,523,468.45	392,506,150.74	518,250,984.89	493,778,634.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,532.84	46,820,195.73	46,815,065.15	6,663.42
合计	619,525,001.29	439,326,346.47	565,066,050.04	493,785,297.72

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	603,967,076.58	327,776,292.63	456,697,483.24	475,045,885.97
二、职工福利费	/	11,034,959.80	11,033,959.80	1,000.00
三、社会保险费	/	19,425,762.12	19,420,356.66	5,405.46
其中：医疗保险费	/	18,665,935.42	18,660,991.75	4,943.67
工伤保险费	/	504,984.44	504,584.60	399.84
生育保险费	/	254,842.26	254,780.31	61.95
四、住房公积金	/	27,212,799.18	27,199,061.18	13,738.00
五、工会经费和职工教育经费	15,556,391.87	7,056,337.01	3,900,124.01	18,712,604.87
合计	619,523,468.45	392,506,150.74	518,250,984.89	493,778,634.30

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	/	35,233,504.20	35,229,127.46	4,376.74
2、失业保险费	/	1,117,377.19	1,116,623.35	753.84
3、企业年金缴费	1,532.84	10,469,314.34	10,469,314.34	1,532.84
合计	1,532.84	46,820,195.73	46,815,065.15	6,663.42

其他说明：

□适用 √不适用

3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	714,938,265.70	650,284,229.20
其中：货币资金及结算备付金利息收入	165,077,009.92	162,922,985.94
融出资金利息收入	283,112,845.22	293,987,961.97
买入返售金融资产利息收入	46,451,225.71	46,961,057.15
股权质押回购利息收入	41,703,922.46	44,675,130.32
债权投资利息收入	72,520,236.44	61,366,259.65
其他债权投资利息收入	147,684,511.40	84,926,003.51
其他利息收入	92,437.01	119,960.98
利息支出	534,709,823.34	474,887,492.49
应付短期融资款利息支出	57,648,296.11	57,316,180.68
债券借贷利息支出	12,542,026.28	7,809,597.37
卖出回购金融资产利息支出	203,379,479.65	163,044,602.06
代理买卖证券款利息支出	17,891,073.26	24,035,670.30
应付债券利息支出	235,927,538.72	213,310,921.90
其中：次级债券利息支出	1,488,684.73	18,369,862.96
租赁负债利息支出	3,417,033.64	4,747,548.02
其他利息支出	3,904,375.68	4,622,972.16
利息净收入	180,228,442.36	175,396,736.71

4、 手续费及佣金净收入

(1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	411,040,232.18	420,186,500.37
证券经纪业务收入	517,749,935.21	543,035,371.86
其中：代理买卖证券业务	440,959,488.39	484,918,137.85
交易单元席位租赁	41,031,950.12	44,570,445.65
代销金融产品业务	35,758,496.70	13,546,788.36
证券经纪业务支出	106,709,703.03	122,848,871.49
其中：代理买卖证券业务	106,473,362.21	122,506,840.64
代销金融产品业务	236,340.82	342,030.85
3. 投资银行业务净收入	39,323,134.13	86,665,483.07
投资银行业务收入	40,062,924.62	87,665,436.65
其中：证券承销业务	31,250,660.39	74,686,191.32
证券保荐业务	943,396.23	6,943,396.23
财务顾问业务	7,868,868.00	6,035,849.10
投资银行业务支出	739,790.49	999,953.58

其中：证券承销业务	664,476.91	890,156.33
证券保荐业务	/	78,960.46
财务顾问业务	75,313.58	30,836.79
4. 资产管理业务净收入	234,660,581.25	282,260,034.89
资产管理业务收入	234,660,581.25	282,260,034.89
6. 投资咨询业务净收入	22,329,550.50	12,492,306.08
投资咨询业务收入	22,329,550.50	12,492,306.08
7. 其他手续费及佣金净收入	-45,072.00	-449,454.92
其他手续费及佣金收入	1,351,148.23	1,575,566.66
其他手续费及佣金支出	1,396,220.23	2,025,021.58
合计	707,308,426.06	801,154,869.49
其中：手续费及佣金收入	816,154,139.81	927,028,716.14
手续费及佣金支出	108,845,713.75	125,873,846.65

(2). 财务顾问业务净收入

适用 不适用

(3). 代理销售金融产品业务

适用 不适用

(4). 资产管理业务

适用 不适用

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

5、投资收益

(1). 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,075,754.46	48,796,566.15
权益法核算的长期股权投资收益	12,745,593.70	6,701,709.55
金融工具投资收益	243,284,245.66	450,470,678.08
其中：持有期间取得的收益	332,588,701.27	384,957,221.59
— 交易性金融资产	353,988,868.81	383,825,940.35
— 其他权益工具投资	299,135.22	6,427,525.42
— 交易性金融负债	-21,699,302.76	-5,296,244.18
处置金融工具取得的收益	-89,304,455.61	65,513,456.49
— 交易性金融资产	-2,200,992.76	37,280,105.01
— 其他债权投资	-5,315,354.51	56,804,871.71
— 衍生金融工具	-79,661,072.66	-28,821,472.70
— 交易性金融负债	-2,127,035.68	249,952.47

其他	-3,159,240.05	-2,752,421.04
合计	265,946,353.77	503,216,532.74

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

 适用 不适用

6、公允价值变动收益

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	143,103,061.12	-152,920,720.92
交易性金融负债	-27,251,604.40	5,025,590.37
衍生金融工具	103,944.80	35,389,918.22
合计	115,955,401.52	-112,505,212.33

7、业务及管理费

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	439,326,346.47	355,746,482.97
租赁费	4,932,320.80	6,360,068.29
折旧费	25,207,450.60	23,980,683.24
使用权资产折旧	35,226,653.92	35,205,050.69
无形资产摊销	28,205,025.75	20,229,321.13
长期待摊费用摊销	6,100,237.04	6,450,480.58
差旅费	6,473,648.92	3,611,172.29
业务招待费	8,797,116.82	8,819,731.13
投资者保护基金	9,134,704.64	12,886,787.05
电子设备运转费	13,273,653.65	15,324,753.35
安全防范费	78,132.39	133,001.04
物业管理费	7,243,564.92	5,079,596.05
其他	93,468,250.64	77,580,967.30
合计	677,467,106.56	571,408,095.11

8、其他

 适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	329,468.46
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,061,851.04
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,531,384.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,497,813.19
减: 所得税影响额	4,863,591.00
合计	14,556,926.21

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.14	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14	0.14	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长: 章宏韬

董事会批准报送日期: 2023 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用

第十一节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

二、 监管部门对公司的分类结果

适用 不适用