

南京证券股份有限公司  
2023 年度财务报表审计报告

天衡审字（2024）01037 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



# 审计报告

天衡审字（2024）01037号

南京证券股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

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

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

### （一）金融工具公允价值的评估

#### 1、事项描述

如财务报表附注十七所述，南京证券金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。大部分输入值来源于能够从活跃市场可靠获取的数据。当可观察的参数无法可靠获取时，即部分金融工具公允价值属于第二层次和第三层次的情况下，输入值的确定会使用管理层估计，这当中会涉及重大的管理层判断。

由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

#### 2、应对措施

针对南京证券金融工具公允价值的评估事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：



(1) 了解南京证券与金融工具的公允价值评估相关的内部控制，并测试相关的内部控制的执行有效性；

(2) 通过将南京证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价南京证券对所有在活跃市场交易的金融工具的估值；

(3) 基于我们对行业惯例的了解，评估管理层对第二层次和第三层次金融工具估值时所采用的模型是否适当；

(4) 就公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，选取样本，查阅投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条款；

(5) 选取样本，评估管理层对第二层次和第三层次的金融工具估值时所采用的可观察输入值以及不可观察输入值是否适当；

(6) 选取样本，对第二层次和第三层次的金融工具进行独立估值，并将独立估值结果与南京证券的估值结果进行比较；

(7) 评价在财务报表中的相关披露是否按照企业会计准则的要求反映了金融工具的估值风险。

## (二) 信用业务和债券投资业务预期信用损失的计提

### 1、事项描述

如财务报表附注三、11所述，南京证券对金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。采用预期信用损失模型影响的主要项目包括南京证券开展信用业务产生的融出资金和买入返售金融资产，以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权投资。南京证券在预期信用损失模型的使用中涉及重大的会计估计和管理层判断，主要包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等。

如财务报表附注六（三）、（七）和（九）分别所述，在2023年12月31日，南京证券融出资金账面价值为人民币85.17亿元、买入返售金融资产账面价值为人民币13.30亿元、其他债权投资账面价值为人民币241.24亿元。该等金融资产账面价值合计为人民币339.71亿元，占南京证券期末总资产金额的58.06%

由于上述信用减值损失的计量涉及重大的管理层判断和估计，且上述涉及信用减值损失计量的金融资产重大，我们将信用业务和债券投资业务预期信用损失的计提识别为关键审计事项。

### 2、应对措施

针对南京证券信用业务和债券投资业务预期信用损失的计提事项，我们实施了以下主要



审计程序予以应对：

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

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

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

(4) 对于已经发生信用减值的金融资产，选取样本，检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计未来现金流而计算的减值准备是否适当；

(5) 评价与信用业务和债券投资业务预期信用损失准备的相关财务信息披露是否符合企业会计准则的披露要求。

### (三) 结构化主体的合并

#### 1、事项描述

南京证券在多项集合资产管理计划、投资基金等结构化主体中担任资产管理人或作为投资者持有权益。纳入合并范围的结构化主体和未纳入合并范围的结构化主体的详情参见财务报表附注八、（一）、1、B和附注八、（六）。

确定合并范围时，南京证券将满足控制定义的结构化主体纳入其合并报表范围。判断是否存在控制包括三个要素：(1) 拥有对被投资方的权力；(2) 因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；以及(3) 有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。

南京证券综合考虑其本身直接或间接享有权利而拥有的权力，评估所持有结构化主体连同享有的管理人报酬所产生的可变回报的风险敞口是否足够重大以致表明其对结构化主体拥有控制，而需将结构化主体纳入财务报表合并范围。

由于在确定结构化主体是否应纳入合并财务报表范围时，管理层需就是否对结构化主体存在控制作出重大判断，且结果与财务报表广泛相关，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

#### 2、应对措施

针对南京证券结构化主体的合并事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

(1) 了解和评价南京证券与确定结构化主体是否纳入合并范围相关的流程及关键内部控制，测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查相关合同和文件记录，了解结构化主体设立的目的，根据南京证券在不同交



易架构下的权利和义务，以及对结构化主体的参与程度，评估南京证券对于其对结构化主体权力的判断是否合理；

(3) 检查南京证券对可变回报的分析，可变回报包括但不限于作为资产管理人获得的固定管理费和浮动业绩报酬，以及因持有结构化主体份额而获取的回报等；

(4) 分析南京证券对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、提供资产管理服务而获得的报酬水平以及因持有结构化主体中的其他权益而承担可变回报的风险等，检查南京证券对可变回报的比重和可变动性的分析，判断南京证券在结构化主体交易中是担任主要责任人还是代理人角色。

#### 四、其他信息

南京证券管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京证券2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南京证券的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就南京证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



(此页无正文,仅系南京证券股份有限公司2023年度财务报表审计报告天衡审字(2024)

01037号签章页)



2024年4月25日

中国注册会计师:梁锋  
(项目合伙人)



中国注册会计师:邱平



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释六	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	(一)	10,433,305,223.38	11,994,377,731.45
其中：客户存款	(一)	9,408,563,487.99	10,241,773,142.09
结算备付金	(二)	2,993,456,539.23	2,605,906,139.05
其中：客户备付金	(二)	2,069,786,716.28	1,851,307,698.87
融出资金	(三)	8,517,072,575.40	7,313,067,667.01
衍生金融资产	(四)	165,291,867.64	22,634,173.92
存出保证金	(五)	1,469,809,905.43	924,226,933.87
应收款项	(六)	16,052,939.44	33,172,947.37
合同资产			
买入返售金融资产	(七)	1,329,722,062.47	1,440,036,605.10
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	(八)	7,410,948,170.20	6,968,094,412.24
债权投资			
其他债权投资	(九)	24,123,906,588.03	18,263,610,727.71
其他权益工具投资	(十)	130,220,237.58	140,156,337.35
长期股权投资	(十一)	739,692,849.62	790,644,191.39
投资性房地产			
固定资产	(十二)	806,095,194.81	830,391,479.02
在建工程	(十三)	19,491,974.42	2,159,592.96
使用权资产	(十四)	82,782,009.04	80,673,541.62
无形资产	(十五)	55,250,160.35	46,830,952.37
商誉	(十六)	5,845,161.39	5,845,161.39
递延所得税资产	(十七)	98,585,161.14	112,611,403.07
其他资产	(十八)	110,097,750.50	86,642,123.65
资产总计		58,507,626,370.07	51,661,082,120.54

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京证券股份有限公司


单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释六	期末余额	期初余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	(二十二)	1,569,118,941.06	24,618,349.59
拆入资金	(二十三)	1,000,374,266.66	1,490,481,138.89
交易性金融负债	(二十四)	105,415,313.34	
衍生金融负债	(四)	44,869,240.64	50,762,064.31
卖出回购金融资产款	(二十五)	11,242,792,697.10	7,515,237,300.99
代理买卖证券款	(二十六)	11,567,062,870.38	11,746,389,577.51
代理承销证券款	(二十七)	15,679,450.00	26,344,131.87
应付职工薪酬	(二十八)	313,816,242.69	330,644,535.56
应交税费	(二十九)	45,850,866.53	79,168,368.66
应付款项	(三十)	96,487,728.39	46,555,420.21
持有待售负债			
合同负债	(三十一)	2,119,410.15	2,593,468.50
预计负债	(三十二)	17,310,510.00	17,310,510.00
长期借款			
应付债券	(三十三)	13,993,919,909.67	13,260,842,266.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十四)	78,320,551.41	76,397,351.44
递延收益	(三十五)	2,900,000.00	3,278,000.00
递延所得税负债	(十七)	156,457,970.76	32,969,897.47
其他负债	(三十六)	735,717,802.07	106,995,443.75
<b>负债合计</b>		<b>40,988,213,770.85</b>	<b>34,810,587,825.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(三十七)	3,686,361,034.00	3,686,361,034.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	8,097,937,623.15	8,097,937,623.15
减：库存股			
其他综合收益	(三十九)	276,752,411.12	-74,645,146.96
盈余公积	(四十)	706,218,740.83	641,317,973.11
一般风险准备	(四十一)	2,059,024,540.53	1,923,256,208.91
未分配利润	(四十二)	2,347,649,429.22	2,235,017,034.60
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>17,173,943,778.85</b>	<b>16,509,244,726.81</b>
少数股东权益	(四十三)	345,468,820.37	341,249,568.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,519,412,599.22</b>	<b>16,850,494,294.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,507,626,370.07</b>	<b>51,661,082,120.54</b>

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并利润表

2023年度

编制单位：南京证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,476,059,703.15	2,008,126,720.28
利息净收入	(四十四)	1,028,257,333.58	943,733,939.13
其中：利息收入		1,751,251,776.21	1,623,561,593.30
利息支出		722,994,442.63	679,827,654.17
手续费及佣金净收入	(四十五)	633,129,167.34	741,997,793.43
其中：经纪业务手续费净收入		409,667,906.61	482,801,909.21
投资银行业务手续费净收入		159,849,551.95	200,242,319.08
资产管理业务手续费净收入		34,682,812.79	29,169,518.09
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	354,309,495.40	448,462,663.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,315,762.46	9,262,865.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(四十七)	14,497,228.57	9,950,093.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	101,207,281.13	-164,603,084.91
汇兑收益（损失以“-”号填列）		563,854.22	2,946,234.73
其他业务收入	(四十九)	343,621,460.67	24,829,077.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十)	473,882.24	810,003.53
二、营业总支出		1,622,273,777.26	1,211,313,975.42
税金及附加	(五十一)	22,203,923.23	22,883,348.99
业务及管理费	(五十二)	1,256,261,147.67	1,180,735,954.98
信用减值损失	(五十三)	7,330,724.26	-9,279,852.81
资产减值损失			
其他业务成本	(四十九)	336,477,982.10	16,974,524.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		853,785,925.89	796,812,744.86
加：营业外收入	(五十四)	6,379,622.68	6,447,083.51
减：营业外支出	(五十五)	16,081,345.93	17,051,935.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		844,084,202.64	786,207,893.31
减：所得税费用	(五十六)	160,954,666.14	136,267,622.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		683,129,536.50	649,940,270.64
（一）按经营持续性分类		683,129,536.50	649,940,270.64
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		683,129,536.50	649,940,270.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		683,129,536.50	649,940,270.64
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		677,014,894.30	645,671,649.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,114,642.20	4,268,620.82
六、其他综合收益的税后净额		356,320,261.14	-212,178,562.17
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		356,320,261.14	-212,178,562.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,007,115.65	-13,087,310.62
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.其他权益工具投资公允价值变动		-1,007,115.65	-13,087,310.62
3.权益法下不能转损益的其他综合收益			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		357,327,376.79	-199,091,251.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		357,144,483.67	-207,934,627.83
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		182,893.12	8,843,376.28
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,039,449,797.64	437,761,708.47
归属于母公司股东的综合收益总额		1,033,335,155.44	433,493,087.65
归属于少数股东的综合收益总额		6,114,642.20	4,268,620.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.18

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：南京证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释六	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,692,147,317.60	2,643,283,569.71
拆入资金净增加额			490,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,836,379,725.25	
融出资金净减少额			668,344,043.58
代理买卖证券收到的现金净额			12,996,509.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	1,085,816,231.06	70,608,657.67
经营活动现金流入小计		7,614,343,273.91	3,885,232,780.33
为交易目的而持有的金融工具净增加额		5,486,793,545.61	153,116,456.98
回购业务资金净减少额			133,969,646.40
拆入资金净减少额		490,000,000.00	
融出资金净增加额		1,208,192,844.76	
代理买卖证券支付的现金净额		178,569,190.56	
支付利息、手续费及佣金的现金		448,809,278.72	421,206,553.03
支付给职工以及为职工支付的现金		898,070,790.06	904,244,867.14
支付的各项税费		316,026,511.06	295,892,452.34
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	1,207,637,478.10	767,932,139.29
经营活动现金流出小计		10,234,099,638.87	2,676,362,115.18
经营活动产生的现金流量净额		-2,619,756,364.96	1,208,870,665.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,162,423.40	40,769,281.62
取得投资收益收到的现金		8,473,155.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		722,294.87	866,186.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		35,357,874.18	41,635,468.59
投资支付的现金			120,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,342,468.35	73,872,770.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,342,468.35	193,872,770.29
投资活动产生的现金流量净额		-77,984,594.17	-152,237,301.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		12,989,420,000.00	9,059,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,989,420,000.00	9,059,070,000.00
偿还债务支付的现金		10,716,740,000.00	8,846,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,421,873.87	846,322,591.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,679,390.00	3,425,890.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十九)	50,603,129.11	57,421,204.53
筹资活动现金流出小计		11,517,765,002.98	9,750,083,796.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,471,654,997.02	-691,013,796.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		563,854.22	2,946,234.73
五、现金及现金等价物净增加额		-1,225,522,107.89	368,565,802.07
加：期初现金及现金等价物余额		14,600,283,870.50	14,231,718,068.43
六、期末现金及现金等价物余额	(六十)	13,374,761,762.61	14,600,283,870.50

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		资本公积		其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	盈余公积						
一、上年期末余额				8,097,437,423.15			641,317,973.11	1,423,256,208.51	2,235,017,034.60		341,249,568.17	16,859,494,294.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额				8,097,437,423.15			641,317,973.11	1,423,256,208.51	2,235,017,034.60		341,249,568.17	16,859,494,294.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他综合收益结转留存收益												
5、其他												
（五）其他												
四、本期期末余额				8,097,437,423.15			796,218,740.83	2,059,024,540.53	2,347,549,429.22		345,468,820.17	17,519,412,569.22



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



公司法定代表人：



# 合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,686,361,034.00				8,057,642,754.29			157,594,010.64	571,136,450.75	1,775,429,394.36	2,174,532,229.66		350,144,156.21	16,794,257,079.91
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	3,686,361,034.00				8,057,642,754.29			157,594,010.64	571,136,450.75	1,775,429,394.36	2,174,532,229.66		350,144,156.21	16,794,257,079.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					294,828,866			-212,636,157.60	70,181,522.36	146,826,814.55	-69,384,804.94		-8,884,598.01	59,257,215.07
(一) 综合收益总额					294,828,866			-212,178,562.17			645,671,649.82		4,288,620.82	437,761,708.47
(二) 所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配					294,828,866				70,181,522.36	146,826,814.55	-585,644,440.31		-9,737,328.86	-9,412,601.00
1、提取盈余公积									70,181,522.36				-3,425,890.00	-3,425,890.00
2、提取一般风险准备										146,826,814.55				
3、对所有者 (或股东) 的分配											-70,181,522.36			
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他综合收益结转留存收益														
5、其他														
(五) 其他														
四、本期期末余额	3,686,361,034.00				8,057,937,623.15			-71,635,146.96	641,317,973.11	1,922,256,208.91	2,205,017,034.60		341,249,568.17	16,850,194,294.98

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：南京证券股份有限公司


单位：人民币元

资产	注释十八	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金		9,083,903,278.19	11,014,922,296.92
其中：客户存款		8,339,329,103.64	9,397,932,498.37
结算备付金		3,036,134,446.04	2,661,396,916.52
其中：客户备付金		2,069,786,716.28	1,851,307,698.87
融出资金		8,517,072,575.40	7,313,067,667.01
衍生金融资产		165,291,867.64	22,634,173.92
存出保证金		319,482,417.84	272,499,021.78
应收款项		15,115,512.40	32,120,597.37
合同资产			
买入返售金融资产		1,128,829,062.47	1,179,021,605.10
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		6,956,457,296.24	6,363,301,432.33
债权投资			
其他债权投资		24,123,906,588.03	18,263,610,727.71
其他权益工具投资		130,220,237.58	140,156,337.35
长期股权投资	(一)	1,374,946,721.61	1,411,615,397.66
投资性房地产			
固定资产		790,412,010.70	814,851,579.58
在建工程		19,491,974.42	2,159,592.96
使用权资产		80,580,060.97	78,480,497.59
无形资产		53,532,687.45	43,911,637.35
递延所得税资产		96,585,946.95	110,514,296.26
其他资产		100,199,221.83	109,126,844.94
资产总计		55,992,161,905.76	49,833,390,622.35

公司法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：南京证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释十八	期末余额	期初余额
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,569,118,941.06	24,618,349.59
拆入资金		1,000,374,266.66	1,490,481,138.89
交易性金融负债		42,458,779.45	
衍生金融负债		44,869,240.64	50,762,064.31
卖出回购金融资产款		11,242,792,697.10	7,515,237,300.99
代理买卖证券款		9,888,365,172.91	10,611,820,479.66
代理承销证券款		15,679,450.00	26,344,131.87
应付职工薪酬	(二)	290,912,071.87	309,598,280.42
应交税费		36,968,860.85	76,173,743.08
应付款项		48,412,441.02	46,491,626.58
持有待售负债			
合同负债		2,027,667.03	2,501,725.38
预计负债		17,310,510.00	17,310,510.00
长期借款			
应付债券		13,993,919,909.67	13,260,842,266.81
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		76,223,088.68	74,246,218.49
递延收益			
递延所得税负债		139,613,190.71	9,617,709.85
其他负债		676,420,758.35	47,342,051.62
负债合计		39,085,467,046.00	33,563,387,597.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		3,686,361,034.00	3,686,361,034.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,087,854,576.96	8,087,854,576.96
减：库存股			
其他综合收益		276,752,411.12	-74,645,146.96
盈余公积		706,218,740.83	641,317,973.11
一般风险准备		2,033,238,642.70	1,900,455,436.30
未分配利润		2,116,269,454.15	2,028,659,151.40
所有者权益（或股东权益）合计		16,906,694,859.76	16,270,003,024.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,992,161,905.76	49,833,390,622.35

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司利润表

2023年度

编制单位：南京证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释十八	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,983,410,864.72	1,953,365,572.88
利息净收入	(三)	998,002,290.79	913,433,997.82
其中：利息收入		1,720,847,354.45	1,593,118,061.18
利息支出		722,845,063.66	679,684,063.36
手续费及佣金净收入	(四)	574,341,901.06	674,998,315.29
其中：经纪业务手续费净收入		378,879,127.00	445,275,328.42
投资银行业务手续费净收入		160,519,363.25	200,242,319.08
资产管理业务手续费净收入		34,102,677.86	28,980,446.49
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	277,539,033.48	421,896,117.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,668,676.05	-26,192,476.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		11,713,488.95	8,616,374.63
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六)	111,227,809.46	-78,151,640.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		563,854.22	2,946,234.73
其他业务收入		9,548,389.52	9,116,674.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		474,097.24	509,498.17
二、营业总支出		1,193,250,341.77	1,098,457,315.64
税金及附加		20,915,704.87	22,200,887.08
业务及管理费	(七)	1,165,147,061.50	1,085,609,734.47
信用减值损失		7,187,575.40	-9,353,305.91
资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		790,160,522.95	854,908,257.24
加：营业外收入		5,673,842.08	5,793,639.96
减：营业外支出		15,827,859.31	16,769,992.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		780,006,505.72	843,931,905.07
减：所得税费用		130,998,828.51	142,116,681.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		649,007,677.21	701,815,223.55
按经营持续性分类		649,007,677.21	701,815,223.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		649,007,677.21	701,815,223.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		356,320,261.14	-212,178,562.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,007,115.65	-13,087,310.62
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,007,115.65	-13,087,310.62
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		357,327,376.79	-199,091,251.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		357,144,483.67	-207,934,627.83
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		182,893.12	8,843,376.28
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		1,005,327,938.35	489,636,661.38

公司法定代表人：

  
3201005036380

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：南京证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置其他权益工具净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,541,218,074.05	2,498,430,658.49
拆入资金净增加额			490,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,776,257,725.25	
融出资金净减少额			668,344,043.58
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		641,693,206.91	49,441,683.87
经营活动现金流入小计		6,959,169,006.21	3,706,216,385.94
为交易目的而持有的金融工具净增加额		5,733,383,728.39	40,169,535.32
回购业务资金净减少额			72,680,416.82
拆入资金净减少额		490,000,000.00	
融出资金净增加额		1,208,192,844.76	
代理买卖证券支付的现金净额		722,697,790.18	362,902,340.26
支付利息、手续费及佣金的现金		396,717,166.24	382,800,113.50
支付给职工以及为职工支付的现金		835,718,262.72	845,170,155.23
支付的各项税费		276,339,674.22	285,756,964.69
支付其他与经营活动有关的现金		301,384,008.42	494,315,376.19
经营活动现金流出小计		9,964,433,474.93	2,483,794,902.01
经营活动产生的现金流量净额		-3,005,264,468.72	1,222,421,483.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,804,610.00	3,874,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		722,294.87	855,986.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		83,526,904.87	4,730,096.97
投资支付的现金			109,442,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,465,547.96	70,610,071.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,465,547.96	180,052,571.85
投资活动产生的现金流量净额		-26,938,643.09	-175,322,474.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		12,989,420,000.00	9,059,070,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,989,420,000.00	9,059,070,000.00
偿还债务支付的现金		10,716,740,000.00	8,846,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		748,742,483.87	842,699,490.80
支付其他与筹资活动有关的现金		48,579,747.75	46,848,324.18
筹资活动现金流出小计		11,514,062,231.62	9,735,887,814.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,475,357,768.38	-676,817,814.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		563,854.22	2,946,234.73
五、现金及现金等价物净增加额		-1,556,281,489.21	373,227,428.80
加：期初现金及现金等价物余额		13,676,319,213.44	13,303,091,784.64
六、期末现金及现金等价物余额		12,120,037,724.23	13,676,319,213.44

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司所有者权益变动表

2023年度

编制单位：南京诺泰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,686,361.00					8,087,854.57		-74,645.14	641,317.97	1,900,455.43	2,028,659.15	16,270,003.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,686,361.00					8,087,854.57		-74,645.14	641,317.97	1,900,455.43	2,028,659.15	16,270,003.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								351,397.55	64,900.77	132,783.20	87,610.32	636,691.85
（一）综合收益总额								356,320.26			639,007.67	1,005,327.93
（二）所有者投入和减少资本												
1、所有者投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积									64,900.77	132,783.20	-566,320.07	-368,636.10
2、提取一般风险准备									64,900.77		-64,900.77	
3、对所有者（或股东）的分配											-132,783.20	
4、其他											-368,636.10	
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）								-4,922.70			4,922.70	
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他综合收益结转留存收益								4,922.70				
5、其他												
（五）其他												
四、本期末余额	3,686,361.00					8,087,854.57		276,752.41	706,218.74	2,033,238.63	2,116,269.45	16,406,694.85

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表 (续)

项目	上期发生额					所有者权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益			
		优先股	永续债	其他	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	3,686,361,054.00				8,087,854,576.96	1,756,802,312.15	1,508,857,082.33	16,139,002,468.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	3,686,361,054.00				8,087,854,576.96	1,756,802,312.15	1,508,857,082.33	16,139,002,468.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 综合收益总额								
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积					70,181,522.36	143,653,124.15	-582,470,749.91	-368,636,103.40
2、提取一般风险准备					70,181,522.36	143,653,124.15	-70,181,522.36	-368,636,103.40
3、对所有者(或股东)的分配							-143,653,124.15	
4、其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他综合收益结转留存收益								
5、其他								
(五) 其他								
四、本期期末余额	3,686,361,054.00				8,087,854,576.96	1,900,455,436.30	2,028,659,151.40	16,270,002,024.81

编制单位：南京证券股份有限公司

单位：人民币元



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



# 南京证券股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

(如无特别注明, 以下金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

南京证券股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为南京市证券公司,于1990年经中国人民银行银复【1990】356号文批准成立,注册资本为人民币1,000.00万元。1996年中国人民银行银办函【1996】391号文同意本公司将资本金增至人民币10,470.00万元,1998年经中国证券监督管理委员会证监机构字【1998】45号文核准,本公司更名为“南京证券有限责任公司”。2002年经中国证券监督管理委员会证监机构字【2002】344号批复及宁永会二验字【2002】036号验资报告验证,注册资本增加到人民币658,590,250.79元。2006年经中国证券监督管理委员会证监机构字【2006】218号批复及宁永会验字【2006】第0071号验资报告验证,注册资本增加到人民币1,022,282,250.79元。2008年,经中国证券监督管理委员会证监许可【2008】1073号《关于核准南京证券有限责任公司变更注册资本的批复》及宁信会验字(2008)0059号验资报告验证,注册资本增加到人民币1,771,051,950.79元。2011年,经中国证券监督管理委员会江苏监管局苏证监机构字【2011】508号《关于核准南京证券有限责任公司变更注册资本的批复》及宁信会验字【2011】0111号验资报告验证,注册资本增加到人民币1,879,051,950.79元。

经本公司2011年第四次临时股东会会议决议并经中国证券监督管理委员会2012年9月12日下发的证监许可【2012】1217号《关于核准南京证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》批准,本公司整体变更为南京证券股份有限公司,注册资本为人民币190,000.00万元,由全体股东以截至2011年9月30日经审计后的公司净资产折股。

2015年10月,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2015】6423号《关于同意南京证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》文件批准,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。

经本公司第一届董事会第二十八次会议、2015年第五次临时股东大会会议决议及信会师报字【2015】第520116号验资报告验证,本公司向南京紫金投资集团有限责任公司、南京新工投资集团有限责任公司等23家原股东和南京东南国资投资集团有限责任公司、南京国资新城投资置业有限责任公司等8家新增投资者定向增发股份573,999,503.00股,募集资金人民币3,443,997,018.00元,其中增加注册资本人民币573,999,503.00元,增发后注册资本为人民



币 2,473,999,503.00 元。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会、2018 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会 2018 年 4 月 23 日下发的《关于核准南京证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2018】744 号）文件核准及信会师报字【2018】第 ZH30044 号验资报告验证，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）275,020,000.00 股，每股发行价人民币 3.79 元，扣除发行费用后新增注册资本人民币 275,020,000.00 元，资本公积人民币 662,175,799.11 元。本次发行完毕后公司股本变更为 2,749,019,503 股。公司股票于 2018 年 6 月 13 日起在上海证券交易所上市。

根据公司 2018 年年度股东大会决议，公司以 2018 年末总股本 2,749,019,503 股为基数，实施资本公积转增股本，向股权登记日（2019 年 7 月 29 日）登记在册的全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 549,803,901 股，转增完成后公司股本变更为 3,298,823,404 股。此次股本变更业经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了“天衡验字（2019）00087 号”验资报告。

根据公司 2019 年第二次临时股东大会、2020 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会 2020 年 6 月 1 日下发的《关于核准南京证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】1037 号）文件核准及天衡验字（2020）00128 号验资报告验证，公司以非公开方式向 23 名特定对象发行人民币普通股（A 股）387,537,630 股，每股发行价人民币 11.29 元，扣除发行费用后新增注册资本人民币 387,537,630.00 元，资本公积人民币 3,886,264,535.69 元。本次发行完毕后公司股本变更为 3,686,361,034 股，注册资本变更为人民币 3,686,361,034.00 元。

本公司注册地：南京市江东中路 389 号；法定代表人：李剑锋；统一社会信用代码：91320100134881536B。

本公司的经营范围：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；融资融券；证券资产管理；证券投资基金代销；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：证券投资基金托管（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司经批准设立分公司 18 家，证券营业部 108 家，本公司下设子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司拥有员工 2254 人，其中高级管理人员 10 人。



本财务报表经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的财务报表。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、29 “收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11（6）“金融资产的减值”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

本公司根据所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。判断项目性质的重要性时，主要考虑该项目在性质上是否属于企业日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；判断项目金额方面重要性时，主要考虑该项目金额占资



产总额、负债总额、股东权益、营业收入、营业成本、净利润等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法



合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一





揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非



货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

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

## 11、金融工具

本公司金融工具包括货币资金、债权投资、除长期股权投资（参见本附注三、14）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

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，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

## 2) 金融资产的后续计量:

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法



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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具



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

#### (6) 金融资产的减值

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司关于预期信用损失计量的会计判断和会计估计的具体信息详见附注十六、3。

对于因提供劳务而产生的应收款项，本公司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。

2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的金融工具，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为债务人很可能无法履行还款义务应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 当出现以下一项或多项可观察信息时，本公司认为相关金融资产已发生信用减值：



- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他债务重组；
- ⑤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；
- ⑥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。

#### (7) 衍生金融工具

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确认，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有效套期的部份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，衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。普通的衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值。估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息。复杂的结构性衍生金融工具的公允价值主要来源于交易商报价。

## 12、合同资产

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，请参阅附注三、11 金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量。

## 13、持有待售资产和终止经营

### (1) 持有待售

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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。

#### (2) 终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 14、长期股权投资

#### (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

#### (2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定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长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的



股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

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，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资





对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权



视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

### 16、固定资产

(1) 固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-35 年	3%	2.77%-9.70%
运输设备	6 年	3%	16.17%
电子及办公设备	3-5 年	3%	19.40%-32.33%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

### 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。



### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命	依据
软件	3-10 年	预期经济利益年限
交易席位费	10 年	预期经济利益年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## 20、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司期末对与商誉相关的各资产组进行减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。



如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、除金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 23、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本公司按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资



金。卖出回购金融资产款，是指本公司按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

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

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间已实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。买入返售金融资产的减值准备计提参见附注三、11（6）。

## 24、公允价值的计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

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。

本公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 27、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 28、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成



等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 29、收入

### 一般政策：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交



易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

#### 具体政策：

##### (1) 手续费收入

按中国证监会及沪、深交易所规定，于代理买卖证券交易日予以确认执行。

##### (2) 证券承销、保荐及财务顾问业务收入

以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

发行保荐、财务顾问业务、投资咨询业务收入，于服务已经提供及收取金额可以合理估计时予以确认。

##### (3) 资产管理业务收入

资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

##### (4) 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。

买入返售金融资产在当期到期返售时，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。

融资业务，按照融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入；

##### (5) 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。





### 30、合同成本

#### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本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。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。



政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，应当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。

### 32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额



列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 33、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) 本公司作为承租人

#### ①租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### ②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：

租赁负债的初始计量金额。

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。

本公司发生的初始直接费用。

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。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。

#### ③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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用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：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

取决于指数或比率的可变租赁付款额。

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格。

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。

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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。

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例发生变动，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。

#### ④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。将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

#### ⑤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：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围。

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更



后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## （2）本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 34、融出资金和融出证券

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

本公司融资融券业务所融出的资金确认为应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照附注三、11（1）的相关规定进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，继续按照附注三、11（1）的相关规定进行会计处理，同时将相应的利息收入计入当期损益。

本公司在资产负债表日，以预期信用损失模型对融资类业务计提减值准备详见附注三、11（6）。

## 35、转融通业务核算方法

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



券的履约风险情况。

### 36、风险准备计提

本公司根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）及其实施指南（财金[2007]23 号）的规定，以及证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的要求，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；本公司根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备。本公司相关子公司也根据相关监管规定的要求计提一般风险准备和交易风险准备。计提的一般风险准备和交易风险准备计入一般风险准备项目核算。

### 37、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或者多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

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

## 四、重要会计政策和会计估计变更说明

### （一）重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号），其中“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，采用该规定对本公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

### （二）重要会计估计变更

公司本报告期无重大会计估计变更。

## 五、税项

### （一）主要适用税种及税率

税目	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加、地方教育费附加	实际缴纳的流转税	3%、2%



税目	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

(二) 其他税项：按国家和地方有关规定计算缴纳主要适用税种及税率。

(三) 税收优惠

宁夏宁正资本管理服务有限公司

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号), 在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号), 在 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释 (以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

1、按照类别列示:

项目	期末余额	期初余额
现金	11,224.00	2,815.61
银行存款	10,381,293,999.38	11,994,374,915.84
其中: 客户存款	9,408,563,487.99	10,241,773,142.09
公司存款	972,730,511.39	1,752,601,773.75
其他货币资金	52,000,000.00	
合计	10,433,305,223.38	11,994,377,731.45

2、按照币种列示:

项目	期末余额		
	原币	汇率	本币
库存现金			11,224.00
银行存款			10,381,293,999.38
其中: 公司自有资金存款			972,707,982.98
公司信用资金存款			22,528.41
客户资金存款			8,455,605,187.67
其中: 美元	3,122,961.05	7.0827	22,118,996.25
港元	12,257,773.75	0.9062	11,108,239.72
人民币			8,422,377,951.70
客户信用资金存款			952,958,300.32
其中: 人民币			952,958,300.32
其他货币资金			52,000,000.00
合计			10,433,305,223.38

(续)



项目	期初余额		
	原币	汇率	本币
库存现金			2,815.61
银行存款			11,994,374,915.84
其中：公司自有资金存款			1,751,173,009.81
公司信用资金存款			1,428,763.94
客户资金存款			9,073,200,811.42
其中：美元	3,845,944.83	6.9646	26,785,467.37
港元	14,939,982.51	0.8933	13,345,438.16
人民币			9,033,069,905.89
客户信用资金存款			1,168,572,330.67
其中：人民币			1,168,572,330.67
合计			11,994,377,731.45

3、2023年12月31日，本公司使用受限制的货币资金共计人民币52,000,000.00元，系银行承兑汇票保证金。

## （二）结算备付金

### 1、按照类别列示：

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	2,069,786,716.28	1,851,307,698.87
公司备付金	923,669,822.95	754,598,440.18
合计	2,993,456,539.23	2,605,906,139.05

### 2、按照币种列示：

项目	期末余额		
	原币	汇率	本币
公司自有备付金			923,669,822.95
其中：人民币			923,669,822.95
公司备付金合计			923,669,822.95
客户普通备付金			1,757,604,806.12
其中：美元	6,687,077.27	7.0827	47,362,562.18
港币	9,279,993.05	0.9062	8,409,715.30
人民币			1,701,832,528.64
客户信用备付金			312,181,910.16
其中：人民币			312,181,910.16
客户备付金合计			2,069,786,716.28
合计			2,993,456,539.23

（续）

项目	期初余额		
	原币	汇率	本币
公司自有备付金			754,598,440.18
其中：人民币			754,598,440.18
公司备付金合计			754,598,440.18
客户普通备付金			1,442,261,097.19
其中：美元	9,105,643.65	6.9646	63,417,165.76
港币	5,549,269.62	0.8933	4,956,996.07





项目	期初余额		
	原币	汇率	本币
人民币			1,373,886,935.36
客户信用备付金			409,046,601.68
其中：人民币			409,046,601.68
客户备付金合计			1,851,307,698.87
合计			2,605,906,139.05

3、期末本公司结算备付金余额中无抵押、质押、冻结等有限制流动及潜在回收风险的款项。

### (三) 融出资金

#### 1、按照业务类别列示：

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	8,656,965,006.85	7,450,889,229.44
减：减值准备	139,892,431.45	137,821,562.43
账面价值	8,517,072,575.40	7,313,067,667.01

#### 2、按照客户类别列示：

项目	期末余额	期初余额
境内	8,649,354,149.99	7,438,297,790.06
个人	8,410,753,298.22	7,347,903,154.49
机构	238,600,851.77	90,394,635.57
境外	7,610,856.86	12,591,439.38
个人	7,610,856.86	12,591,439.38
减：减值准备	139,892,431.45	137,821,562.43
账面价值	8,517,072,575.40	7,313,067,667.01

#### 3、按照账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	3,674,926,798.81	42.45	2,597,653,037.24	34.87
3-6 个月	1,245,422,040.03	14.39	1,715,367,679.54	23.02
6 个月以上	3,736,616,168.01	43.16	3,137,868,512.66	42.11
合计	8,656,965,006.85	100.00	7,450,889,229.44	100.00

#### 4、融资融券对应的担保物信息：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	939,696,054.84	1,145,327,424.92
债券	197,195,260.20	20,129,005.45
基金	406,111,738.24	234,001,250.40
股票	22,730,566,785.72	20,743,999,926.27
合计	24,273,569,839.00	22,143,457,607.04

### (四) 衍生金融工具

类别	期末余额
----	------



	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
股权类衍生工具				4,631,516,599.99	21,773,155.25	42,944,750.00
其中：股指期货[注]				2,345,538,978.98		
股票期权				1,702,539,260.00	14,062,795.00	35,364,530.00
股指期货				573,438,344.31	9,196,460.00	7,580,220.00
收益互换				10,000,016.70	-1,486,099.75	
利率衍生工具				296,310,000.00		6,980.72
其中：收益互换				296,310,000.00		6,980.72
其他衍生工具				3,570,019,860.00	143,518,712.39	1,917,509.92
其中：商品期货[注]				164,771,480.00		
商品期权				304,304,000.00	3,574,440.00	1,530,500.00
场外期权				3,100,944,380.00	139,944,272.39	387,009.92
合计				8,497,846,459.99	165,291,867.64	44,869,240.64

(续)

类别	期初余额					
	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	
股权类衍生工具				3,413,155,304.04	22,203,867.00	52,239,603.24
其中：股指期货[注]				483,568,898.04		
股票期权				2,929,586,406.00	22,203,867.00	52,239,603.24
股指期货						
其他衍生工具				100,600,000.00	430,306.92	-1,477,538.93
其中：商品期货[注]						
商品期权						
场外期权				100,600,000.00	430,306.92	-1,477,538.93
合计				3,513,755,304.04	22,634,173.92	50,762,064.31

注：由于期货采用当日无负债结算制度，期货业务结算备付金已包括本公司于 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日所持有的期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融工具项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。

## (五) 存出保证金

项目	币种	期末余额		
		原币	汇率	本币
交易保证金	人民币			1,337,402,718.03
交易保证金	美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
交易保证金	港元	1,000,000.00	0.9062	906,220.00
信用担保金	人民币			10,953.21
结算担保金	人民币			10,049,604.49
履约保证金	人民币			119,528,080.70
合计				1,469,809,905.43

(续)



项目	币种	期初余额		
		原币	汇率	本币
交易保证金	人民币			643,826,659.26
交易保证金	美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
交易保证金	港元	1,000,000.00	0.8933	893,270.00
信用担保金	人民币			5,718.71
结算担保金	人民币			10,049,607.23
履约保证金	人民币			267,571,236.67
合计				924,226,933.87

## (六) 应收账款

## 1、按照类别列示：

项目	期末余额	期初余额
资产管理业务客户款	6,356,738.81	20,266,339.56
投资银行业务客户款	9,151,771.00	12,217,841.60
融资业务客户款	532,968.45	540,874.90
其他业务客户款	930,000.00	1,110,000.00
减：坏账准备	918,538.82	962,108.69
应收款项账面价值	16,052,939.44	33,172,947.37

## 2、按照账龄列示：

账龄	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	13,529,954.81	79.72	40,589.87
1-2 年	2,767,305.00	16.31	276,730.50
2-3 年	91,250.00	0.54	18,250.00
3 年以上	582,968.45	3.43	582,968.45
合计	16,971,478.26	100.00	918,538.82

(续)

账龄	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	32,702,931.16	95.80	98,108.79
1-2 年	631,250.00	1.85	63,125.00
2-3 年			
3 年以上	800,874.90	2.35	800,874.90
合计	34,135,056.06	100.00	962,108.69

## 3、按照种类披露列示：

项目	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1、按单项计提坏账准备	532,968.45	3.14	532,968.45
2、按组合计提坏账准备的应收款项			
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	16,438,509.81	96.86	385,570.37
小计	16,438,509.81	96.86	385,570.37
合计	16,971,478.26	100.00	918,538.82

(续)



项目	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1、按单项计提坏账准备	540,874.90	1.58	540,874.90
2、按组合计提坏账准备的应收款项			
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	33,594,181.16	98.42	421,233.79
小计	33,594,181.16	98.42	421,233.79
合计	34,135,056.06	100.00	962,108.69

## 4、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)
1 年以内	13,529,954.81	82.31	40,589.87	0.30
1-2 年	2,767,305.00	16.83	276,730.50	10.00
2-3 年	91,250.00	0.56	18,250.00	20.00
3 年以上	50,000.00	0.30	50,000.00	100.00
合计	16,438,509.81	100.00	385,570.37	

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)
1 年以内	32,702,931.16	97.35	98,108.79	0.30
1-2 年	631,250.00	1.88	63,125.00	10.00
2-3 年				20.00
3 年以上	260,000.00	0.77	260,000.00	100.00
合计	33,594,181.16	100.00	421,233.79	

## 5、组合中无采用其他方法计提坏账准备的应收款项。

## 6、按单项计提坏账准备的应收款项：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
融资业务客户款	532,968.45	532,968.45	100.00
合计	532,968.45	532,968.45	100.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
融资业务客户款	540,874.90	540,874.90	100.00
合计	540,874.90	540,874.90	100.00

## 7、按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		421,233.79	540,874.90	962,108.69
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提		-35,663.42		-35,663.42
本期转回			7,906.45	7,906.45
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		385,570.37	532,968.45	918,538.82

## 8、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	962,108.69	-35,663.42	7,906.45			918,538.82
合计	962,108.69	-35,663.42	7,906.45			918,538.82

## 其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
融资业务客户款	7,906.45	收回
合计	7,906.45	收回

## 9、应收款项余额中前五名单位列示：

单位名称	期末余额	账龄	占应收款项总 额比例 (%)	款项性质
文化旅游集团有限公司	2,240,000.00	1 年以内	13.20	财务顾问费
	600,000.00	1-2 年	3.54	财务顾问费
滨江投资发展有限公司	2,671,500.00	1 年以内	15.74	财务顾问费
襟江投资有限公司	1,558,305.00	1-2 年	9.18	财务顾问费
如皋市经济贸易开发有限公司	647,256.00	1 年以内	3.81	财务顾问费
神州盈悦 2 号	540,442.44	1 年以内	3.18	管理费
合计	8,257,503.44		48.65	

## 10、期末无应收持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项情况。

## 11、期末应收账款余额中不存在股票质押式回购业务重分类的情况。

## (七) 买入返售金融资产

## 1、按照标的物类别列示：

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	556,198,385.92	622,702,029.53
债券	774,999,000.00	820,866,000.00
其中：国债	774,999,000.00	820,866,000.00
减：减值准备	1,475,323.45	3,531,424.43
合计	1,329,722,062.47	1,440,036,605.10

## 2、按照业务类别列示：



项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	556,198,385.92	622,702,029.53
债券质押式回购	774,999,000.00	820,866,000.00
减：减值准备	1,475,323.45	3,531,424.43
合计	1,329,722,062.47	1,440,036,605.10

### 3、期末买入返售金融资产剩余期限

#### (1) 股票质押式回购剩余期限：

期限	期末余额	期初余额
1 个月内	80,141,777.78	9,665,098.40
1 个月至 3 个月内	137,087,578.83	54,945,083.00
3 个月至 1 年内	338,969,029.31	558,091,848.13
合计	556,198,385.92	622,702,029.53

#### (2) 债券质押式回购业务融出资金剩余期限：

期限	期末余额	期初余额
1 个月内	774,999,000.00	820,866,000.00
1 个月至 3 个月内		
3 个月至 1 年内		
合计	774,999,000.00	820,866,000.00

#### (3) 债券买断式回购业务融出资金剩余期限：

本期期末无债券买断式回购业务融出资金。

### 4、担保物信息列示：

类别	期末余额	期初余额
权益类工具	2,493,506,772.00	2,230,960,034.00
债权类工具	775,207,900.00	821,856,500.00
合计	3,268,714,672.00	3,052,816,534.00

### 5、股票质押式回购账面余额、计提的减值准备金额和担保物金额

股票质押式回购	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本金及应计利息	556,198,385.92			556,198,385.92
预期信用损失	1,475,323.45			1,475,323.45
担保物价值	2,493,715,672.00			2,493,715,672.00

### 6、期末买入返售金融资产中无被用作卖出回购等业务的质押物的情况。

#### (八) 金融投资：交易性金融资产

项目	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	初始成本合计
股票	308,487,196.48		308,487,196.48	309,909,854.52		309,909,854.52
债券	4,481,723,928.93		4,481,723,928.93	4,452,772,401.23		4,452,772,401.23
基金	1,820,175,520.18		1,820,175,520.18	1,876,222,434.47		1,876,222,434.47
银行理财	216,457,788.64		216,457,788.64	216,000,000.00		216,000,000.00



项目	期末余额				
	公允价值			初始成本	
信托计划	10,008,335.61		10,008,335.61	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	574,095,400.36		574,095,400.36	560,654,141.91	560,654,141.91
合计	7,410,948,170.20		7,410,948,170.20	7,425,558,832.13	7,425,558,832.13

(续)

项目	期初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
股票	445,356,131.72		445,356,131.72	442,139,180.90		442,139,180.90
债券	5,583,213,797.23		5,583,213,797.23	5,594,493,280.42		5,594,493,280.42
基金	336,422,450.17		336,422,450.17	347,514,732.38		347,514,732.38
银行理财	254,514,611.50		254,514,611.50	253,600,000.00		253,600,000.00
信托计划	174,536,910.97		174,536,910.97	171,000,000.00		171,000,000.00
其他	174,050,510.65		174,050,510.65	172,923,276.91		172,923,276.91
合计	6,968,094,412.24		6,968,094,412.24	6,981,670,470.61		6,981,670,470.61

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的上述金融资产，在卖出回购业务中（附注六（二十五））被作为担保物的公允价值为 1,349,663,770.49 元。截至 2023 年 12 月 31 日，交易性金融资产余额中包含融出证券 13,553,385.04 元（附注六（十九））。

## (九) 金融投资：其他债权投资

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	11,353,793,403.35	104,421,441.53	193,797,329.61	11,652,012,174.49	
企业债	4,189,381,800.82	132,579,066.71	65,588,387.08	4,387,549,254.61	3,696,948.18
短期融资券	99,932,500.00		-99,932,500.00		99,932,500.00
金融债					
其他	7,734,110,910.80	228,274,559.93	121,959,688.20	8,084,345,158.93	9,261,111.71
合计	23,377,218,614.97	465,275,068.17	281,412,904.89	24,123,906,588.03	112,890,559.89

(续)

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方政府债	5,773,620,087.18	68,768,854.57	37,486,144.77	5,879,875,086.52	
企业债	5,571,982,861.72	180,130,202.76	-74,989,899.22	5,677,123,165.26	5,366,093.15
短期融资券	149,907,500.00	214,520.55	-100,146,600.00	49,975,420.55	99,954,777.81
金融债	190,028,600.00	5,542,684.94	-5,422,760.00	190,148,524.94	165,590.19
其他	6,319,460,470.55	198,734,685.44	-51,706,625.55	6,466,488,530.44	7,160,241.25
合计	18,004,999,519.45	453,390,948.26	-194,779,740.00	18,263,610,727.71	112,646,702.40

于 2023 年 12 月 31 日，本公司其他债权投资中第一阶段的损失准备余额为 12,958,059.89 元（附注六（二十）），对应的账面价值为 24,123,906,588.03 元；第二阶段的损失准备余额为 0.00 元（附注六（二十）），对应的账面价值为 0.00 元；第三阶段的损失准备余额为 99,932,500.00 元（附注六（二十）），对应的账面价值为 0.00 元。



于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的上述金融资产，在卖出回购业务中（附注六（二十五））被作为担保物的公允价值为 10,294,143,480.54 元。

（十）金融投资：其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
非交易性权益工具	140,156,337.35		5,488,000.00	11,270,664.98	15,718,764.75		130,220,237.58
	140,156,337.35		5,488,000.00	11,270,664.98	15,718,764.75		130,220,237.58

（续）

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非交易性权益工具	592,367.19	39,258,257.77	64,558,507.72	战略性投资和拟长期持有
合计	592,367.19	39,258,257.77	64,558,507.72	

2、本期存在中止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认原因
非交易性权益工具	4,922,703.06		调整

（十一）长期股权投资

1、按照类别列示：

项目	期末余额	期初余额
联营企业投资	739,692,849.62	790,644,191.39
合计	739,692,849.62	790,644,191.39
长期投资减值准备		
长期股权投资净值	739,692,849.62	790,644,191.39

2、联营企业投资明细：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
富安达基金管理有限公司	408,062,897.66			-36,668,676.05		
南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）	30,191,081.63		13,503,862.08	3,542,048.83		
南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）	67,654,834.70		2,478,400.00	47,064.43		
如东巨石长发智能制造投资合伙企业（有限合伙）	20,834,452.10			2,205,922.33		
南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）	28,605,934.70		6,340,161.32	2,822,980.10		
南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	215,381,013.39		3,840,000.00	8,328,843.23		
宁国市巨石产业投资合伙企业（有限合伙）	19,913,977.21			3,406,054.67		
小计	790,644,191.39		26,162,423.40	-16,315,762.46		
合计	790,644,191.39		26,162,423.40	-16,315,762.46		





(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
富安达基金管理有限公司				371,394,221.61	
南京东南巨石价值成长股权投资基金(有限合伙)	8,473,155.91			11,756,112.47	
南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期(有限合伙)				65,223,499.13	
如东巨石长发智能制造投资合伙企业(有限合伙)				23,040,374.43	
南京建邺巨石科创成长基金(有限合伙)				25,088,753.48	
南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)				219,869,856.62	
宁国市巨石产业投资合伙企业(有限合伙)				23,320,031.88	
小计	8,473,155.91			739,692,849.62	
合计	8,473,155.91			739,692,849.62	

3、报告期内本公司对联营企业投资情况见附注八(三)。

## (十二) 固定资产

## 1、账面价值列示:

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	1,318,261,516.50	1,292,021,542.10
减:累计折旧	512,166,321.69	461,630,063.08
固定资产减值准备		
账面价值	806,095,194.81	830,391,479.02

## 2、固定资产增减变动列示:

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及办公设备	合计
一、固定资产原值:				
期初余额	1,074,462,538.53	32,488,723.26	185,070,280.31	1,292,021,542.10
本期增加	411,887.88	2,930,708.93	31,365,468.53	34,708,065.34
其中:在建工程转入				
本期减少		2,298,154.29	6,169,936.65	8,468,090.94
期末余额	1,074,874,426.41	33,121,277.90	210,265,812.19	1,318,261,516.50
二、累计折旧:				
期初余额	318,316,719.43	29,646,078.36	113,667,265.29	461,630,063.08
本期计提	34,654,320.12	694,106.02	23,240,756.34	58,589,182.48
本期减少		2,068,781.96	5,984,141.91	8,052,923.87
期末余额	352,971,039.55	28,271,402.42	130,923,879.72	512,166,321.69
三、减值准备				
期初余额				
本期计提				
本期减少				
期末余额				
四、账面价值				
期末余额	721,903,386.86	4,849,875.48	79,341,932.47	806,095,194.81



项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及办公设备	合计
期初余额	756,145,819.10	2,842,644.90	71,403,015.02	830,391,479.02

3、期末本公司固定资产无抵押、质押、担保、置换等情况。

4、期末本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

5、本期增加的固定资产中无借款费用资本化金额。

6、期末无通过融资租赁租入的固定资产。

7、期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
北京千鹤家园3号0401室、2501室、2502室、2503室、2507室	4,634,506.57	根据国家政策要求，不再单独办理土地使用权证

### (十三) 在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	19,491,974.42	2,159,592.96
工程物资		
合计	19,491,974.42	2,159,592.96

#### (1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	19,491,974.42		19,491,974.42	2,159,592.96		2,159,592.96
合计	19,491,974.42		19,491,974.42	2,159,592.96		2,159,592.96

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
装修工程	40,000,000.00	2,159,592.96	17,332,381.46			19,491,974.42
合计	40,000,000.00	2,159,592.96	17,332,381.46			19,491,974.42

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
装修工程	48.73%	48.73%				自有资金
合计						

(3) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

### (十四) 使用权资产

#### 1、账面价值列示：

项目	期末余额	期初余额
使用权资产原值	158,150,124.38	133,319,018.35
减：累计折旧	75,368,115.34	52,645,476.73
使用权资产减值准备		
账面价值	82,782,009.04	80,673,541.62

#### 2、使用权资产增减变动列示：



项目	房屋及建筑物	合计
一、使用权资产原值:		
期初余额	133,319,018.35	133,319,018.35
本期增加	41,399,966.07	41,399,966.07
本期减少	16,568,860.04	16,568,860.04
期末余额	158,150,124.38	158,150,124.38
二、累计折旧:		
期初余额	52,645,476.73	52,645,476.73
本期计提	33,568,292.79	33,568,292.79
本期减少	10,845,654.18	10,845,654.18
期末余额	75,368,115.34	75,368,115.34
三、减值准备		
期初余额		
本期计提		
本期减少		
期末余额		
四、账面价值		
期末余额	82,782,009.04	82,782,009.04
期初余额	80,673,541.62	80,673,541.62

## (十五) 无形资产

## 1、按照类别列示:

项目	交易席位费	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,312,067.70	176,597,143.72	180,909,211.42
2. 本期增加金额		39,074,401.78	39,074,401.78
(1) 购置		39,074,401.78	39,074,401.78
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,312,067.70	215,671,545.50	219,983,613.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,312,067.70	129,766,191.35	134,078,259.05
2. 本期增加金额		30,655,193.80	30,655,193.80
(1) 计提		30,655,193.80	30,655,193.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,312,067.70	160,421,385.15	164,733,452.85
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			



项目	交易席位费	软件	合计
1. 期末账面价值		55,250,160.35	55,250,160.35
2. 期初账面价值		46,830,952.37	46,830,952.37

2、期末本公司无形资产无抵押、质押、担保、置换等情况。

#### (十六) 商誉

1、商誉账面原值列示：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
宁证期货有限责任公司	5,845,161.39			5,845,161.39	

2、商誉形成过程：

项目	宁证期货有限责任公司
原始投资金额	41,850,000.00
购买日享有的被投资方可辨认净资产公允价值	36,004,838.61
非同一控制下合并商誉	5,845,161.39
减：已摊销	
减值准备	
已转销	
净额	5,845,161.39

3、期末未出现商誉可变现净值低于账面净值的情况，无需计提减值准备。本公司每年对商誉的账面价值进行检查，以判断是否发生减值。在进行减值测试时，管理层将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，对资产组或资产组组合未来现金流量进行了预测，并选用恰当的折现率进行折现。

本公司根据业务产出单元的现金流是否独立认定资产组或资产组组合。对于宁证期货有限责任公司，本公司认为该公司产生的现金流是独立的，是一个独立的资产组。商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。其预计未来现金流量基于管理层编制的未来 5 年现金流量预测来确定，预测期以后的现金流量保持稳定。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定折现率等关键数据。

#### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,117,125.67	1,779,281.43
融出资金减值准备	139,892,431.45	34,973,107.86
买入返售金融资产减值准备	1,475,323.45	368,830.86
其他债权投资信用减值准备	112,890,559.89	28,222,639.97
其他权益工具投资公允价值变动	25,300,249.95	6,325,062.49
应付职工薪酬	90,321,682.88	22,580,420.72
租赁负债	78,320,551.26	19,580,137.82
预计负债	17,310,510.00	4,327,627.50



项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他	96,566.28	8,190.31
合计	472,725,000.83	118,165,298.96

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	7,076,045.20	1,763,241.70
融出资金减值准备	137,821,562.43	34,455,390.61
买入返售金融资产减值准备	3,531,424.43	882,856.11
其他债权投资信用减值准备	112,646,702.40	28,161,675.60
其他债权投资公允价值变动	82,133,037.60	20,533,259.40
其他权益工具投资公允价值变动	17,393,825.02	4,348,456.26
使用权资产	160,868.48	40,217.12
应付职工薪酬	72,361,534.54	18,090,383.63
预计负债	17,310,510.00	4,327,627.50
其他	553,009.46	8,295.14
合计	450,988,519.56	112,611,403.07

## 2、未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额	
	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	35,339,338.07	8,831,798.35
长期股权投资投资收益	53,992,396.93	13,498,099.23
其他债权投资公允价值变动	394,303,464.78	98,575,866.20
使用权资产	82,782,008.89	20,695,502.22
其他	137,747,370.30	34,436,842.58
合计	704,164,578.97	176,038,108.58

(续)

项目	期初余额	
	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	36,373,941.63	9,054,930.52
长期股权投资投资收益	69,846,713.27	17,461,678.32
其他	25,813,154.47	6,453,288.63
合计	132,033,809.37	32,969,897.47

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	19,580,137.82	98,585,161.14		112,611,403.07
递延所得税负债	19,580,137.82	156,457,970.76		32,969,897.47

## (十八) 其他资产

## 1、按照类别列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,295,387.77	5,563,928.98



项目	期末余额	期初余额
预付账款	32,986,814.21	24,998,705.02
长期待摊费用	39,450,426.66	43,464,850.16
应收利息	7,413,466.94	8,120,534.67
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
应收风险损失款		83,742.76
待抵扣增值税	2,972,413.35	1,375,770.25
预缴的企业所得税	22,579,241.57	1,634,591.81
合计	110,097,750.50	86,642,123.65

## 2、其他应收款

## (1) 按款项性质列示:

性质	期末余额	期初余额
其他应收款	7,765,561.26	9,540,879.19
减: 坏账准备	4,470,173.49	3,976,950.21
其他应收款账面价值	3,295,387.77	5,563,928.98

## (2) 按照账龄披露列示:

账龄	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,023,403.89	26.06	6,070.22
1-2 年	738,201.46	9.51	73,820.15
2-3 年	767,091.00	9.88	153,418.21
3 年以上	4,236,864.91	54.55	4,236,864.91
合计	7,765,561.26	100.00	4,470,173.49

(续)

账龄	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,351,574.87	45.61	13,054.73
1-2 年	974,611.84	10.22	97,461.18
2-3 年	435,322.73	4.56	87,064.55
3 年以上	3,779,369.75	39.61	3,779,369.75
合计	9,540,879.19	100.00	3,976,950.21

## (3) 按照种类披露列示:

项目	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1、按单项计提坏账准备	563,742.76	7.26	563,742.76
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	7,201,818.50	92.74	3,906,430.73
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,201,818.50	92.74	3,906,430.73
小计	7,201,818.50	92.74	3,906,430.73
合计	7,765,561.26	100.00	4,470,173.49

(续)

项目	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1、按单项计提坏账准备	500,000.00	5.24	500,000.00



2、按组合计提坏账准备的其他应收款	9,040,879.19	94.76	3,476,950.21
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,040,879.19	94.76	3,476,950.21
小计	9,040,879.19	94.76	3,476,950.21
合计	9,540,879.19	100.00	3,976,950.21

## (4) 按单项计提坏账准备的其他应收款:

名称	期末余额			计提理由
	金额	坏账准备	坏账比例 (%)	
中信银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
应收风险损失款	63,742.76	63,742.76	100.00	预计无法收回
合计	563,742.76	563,742.76		

(续)

名称	期初余额			计提理由
	金额	坏账准备	坏账比例 (%)	
中信银行股份有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00		

## (5) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)
1 年以内	2,023,403.89	28.10	6,070.22	0.30
1-2 年	738,201.46	10.25	73,820.15	10.00
2-3 年	767,091.00	10.65	153,418.21	20.00
3 年以上	3,673,122.15	51.00	3,673,122.15	100.00
合计	7,201,818.50	100.00	3,906,430.73	

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	坏账比例 (%)
1 年以内	4,351,574.87	48.13	13,054.73	0.30
1-2 年	974,611.84	10.78	97,461.18	10.00
2-3 年	435,322.73	4.82	87,064.55	20.00
3 年以上	3,279,369.75	36.27	3,279,369.75	100.00
合计	9,040,879.19	100.00	3,476,950.21	

## (6) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		3,476,950.21	500,000.00	3,976,950.21
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		429,480.52	63,742.76	493,223.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额		3,906,430.73	563,742.76	4,470,173.49

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,976,950.21	493,223.28				4,470,173.49
合计	3,976,950.21	493,223.28				4,470,173.49

(8) 期末其他应收款主要单位明细:

名称	期末余额	占期末余额 比例 (%)	款项性质	关联方关系
中信银行股份有限公司	500,000.00	6.44	保证金	非关联方
深圳市北方科创管理有限公司	387,386.20	4.99	房租押金	非关联方
上海宏嘉房地产开发有限公司	359,981.07	4.64	保证金	非关联方
深圳市投资控股有限公司	342,820.44	4.41	房租押金	非关联方
上海长甲置业有限公司	335,790.38	4.32	租赁费、保证金	非关联方
合计	1,925,978.09	24.80		

(9) 期末应收关联方以及持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项见附注十。

### 3、预付账款

(1) 按照账龄列示:

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内	24,227,028.24	73.44	22,095,570.09	88.39
1-2 年	8,255,962.31	25.03	2,903,134.93	11.61
2-3 年	503,823.66	1.53		
3 年以上				
合计	32,986,814.21	100.00	24,998,705.02	100.00

(2) 期末预付账款前五名列示如下:

名称	期末余额	占期末余额 比例 (%)	款项性质	关联方关系
恒生电子股份有限公司	9,236,941.21	28.00	信息系统	非关联方
福建顶点软件股份有限公司	4,048,467.19	12.27	信息系统	非关联方
深圳市思迪信息技术股份有限公司	1,801,886.79	5.46	信息系统	非关联方
北京神州新桥科技有限公司	1,725,769.91	5.23	信息系统	非关联方
杭州中焯信息技术股份有限公司	1,615,044.25	4.90	信息系统	非关联方
合计	18,428,109.35	55.86		

4、长期待摊费用列示如下:

项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	累计摊销/减少	期末余额
装修费及其他	91,198,298.96	22,446,634.07	7,004,383.10	10,187,590.60		71,934,872.39	19,263,426.57
房屋使用权费	6,254,578.10	724,959.80		55,440.00		5,585,058.30	669,519.80





项目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	累计摊销/减少	期末余额
车位使用权费	24,980,250.00	20,293,256.29		775,776.00		5,462,769.71	19,517,480.29
合计	122,433,127.06	43,464,850.16	7,004,383.10	11,018,806.60		82,982,700.40	39,450,426.66

## 5、应收利息

(1) 明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
存款利息	7,413,466.94	8,120,534.67
债券利息	5,728,413.36	6,136,986.30
减：坏账准备	5,728,413.36	6,136,986.30
合计	7,413,466.94	8,120,534.67

(2) 按坏账准备计提方法分类披露：

项目	期末余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
按单项计提坏账准备	13,141,880.30	100.00	5,728,413.36
合计	13,141,880.30	100.00	5,728,413.36

(续)

项目	期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
按单项计提坏账准备	14,257,520.97	100.00	6,136,986.30
合计	14,257,520.97	100.00	6,136,986.30

(3) 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	金额	坏账准备	坏账比例 (%)	计提理由
存款利息	7,413,466.94		0.00	
债券利息	5,728,413.36	5,728,413.36	100.00	预计无法收回
合计	13,141,880.30	5,728,413.36		

(续)

名称	期初余额			
	金额	坏账准备	坏账比例 (%)	计提理由
存款利息	8,120,534.67		0.00	
债券利息	6,136,986.30	6,136,986.30	100.00	预计无法收回
合计	14,257,520.97	6,136,986.30		

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额			6,136,986.30	6,136,986.30
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回			408,572.94	408,572.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			5,728,413.36	5,728,413.36

## (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,136,986.30		408,572.94			5,728,413.36
合计	6,136,986.30		408,572.94			5,728,413.36

## 其中: 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客商 A	408,572.94	收回
合计	408,572.94	

## (十九) 融券业务情况

项目	期末余额	期初余额
融出证券		
-- 交易性金融资产	13,553,385.04	60,592,363.47
-- 其他权益工具投资	6,828,000.00	5,488,000.00
合计	20,381,385.04	66,080,363.47

## (二十) 资产减值准备

## 1、各项减值准备的变动情况

项目	期初余额	计提	本期减少		期末余额
			转回	核销/转销	
融出资金减值准备	137,821,562.43	2,070,869.02			139,892,431.45
买入返售金融资产减值准备	3,531,424.43	-2,056,100.98			1,475,323.45
应收款项坏账准备	962,108.69	-35,663.42	7,906.45		918,538.82
其他债权投资减值准备	112,646,702.40	7,274,875.75		7,031,018.26	112,890,559.89
其他应收款坏账准备	3,976,950.21	493,223.28			4,470,173.49
应收利息坏账准备	6,136,986.30		408,572.94		5,728,413.36
金融工具及其他项目信用减值准备小计	265,075,734.46	7,747,203.65	416,479.39	7,031,018.26	265,375,440.46
其他资产减值准备小计注					
合计	265,075,734.46	7,747,203.65	416,479.39	7,031,018.26	265,375,440.46

注: 期末本公司长期资产未出现减值迹象, 不需计提减值准备

## 2、按阶段划分的预期信用损失减值准备



项目	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	10,144,497.53	408,957.13	129,338,976.79	139,892,431.45
买入返售金融资产减值准备	1,475,323.45			1,475,323.45
应收账款坏账准备		385,570.37	532,968.45	918,538.82
其他债权投资减值准备	12,958,059.89		99,932,500.00	112,890,559.89
其他应收款坏账准备		3,906,430.73	563,742.76	4,470,173.49
应收利息坏账准备			5,728,413.36	5,728,413.36
合计	24,577,880.87	4,700,958.23	236,096,601.36	265,375,440.46

## (二十一) 所有权或使用权受限的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	52,000,000.00	52,000,000.00	质押	银行承兑汇票保证金				
交易性金融资产-债券	1,349,663,770.49	1,349,663,770.49	质押	卖出回购质押	1,718,083,317.49	1,718,083,317.49	质押	卖出回购质押
交易性金融资产-股票	13,553,385.04	13,553,385.04	其他	融出证券	60,592,363.47	60,592,363.47	其他	融出证券
交易性金融资产-资管计划	78,055,356.00	78,055,356.00	其他	以管理人身份认购				
其他债权投资	10,294,143,480.54	10,294,143,480.54	质押	卖出回购质押	6,792,562,574.79	6,792,562,574.79	质押	卖出回购质押
其他权益工具投资	6,828,000.00	6,828,000.00	其他	融出证券	5,488,000.00	5,488,000.00	其他	融出证券
合计	11,794,243,992.07	11,794,243,992.07			8,576,726,255.75	8,576,726,255.75		

## (二十二) 应付短期融资款

## 1、按照类别列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定收益凭证	24,618,349.59	251,028,317.28	210,867,451.84	64,779,215.03
短期融资券		1,504,339,726.03		1,504,339,726.03
合计	24,618,349.59	1,755,368,043.31	210,867,451.84	1,569,118,941.06

## 2、按照明细列式：

名称	本期新增发行数量	期末尚未兑付明细	
		期限区间	利率区间
固定收益凭证	249,990,000.00	2023.10.17-2024.3.19	2.53%-2.75%
短期融资券	1,500,000,000.00	2023.11.22-2024.5.22	2.64%

## (二十三) 拆入资金

## 1、按类别列示：

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	1,000,374,266.66	1,490,481,138.89
合计	1,000,374,266.66	1,490,481,138.89

## 2、本期期末无转融通融入资金。

## (二十四) 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



类别	期末公允价值		
	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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
浮动收益凭证（注 1）		42,458,779.45	42,458,779.45
纳入合并的结构化产品（注 2）		62,956,533.89	62,956,533.89
合计		105,415,313.34	105,415,313.34

(续)

类别	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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
浮动收益凭证（注 1）			
纳入合并的结构化产品（注 2）			
合计			

注 1：本公司将嵌入衍生工具与收益凭证主合同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负债。

注 2：为私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益。

#### （二十五）卖出回购金融资产款

##### 1、按金融资产类别列示：

项目	期末余额	期初余额
债券	11,242,792,697.10	7,515,237,300.99
合计	11,242,792,697.10	7,515,237,300.99

##### 2、按照业务类别列示：

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	11,240,330,505.32	7,513,913,328.39
其他	2,462,191.78	1,323,972.60
合计	11,242,792,697.10	7,515,237,300.99

##### 3、卖出回购金融资产款担保物信息列示：

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	11,643,807,251.03	8,510,645,892.28
合计	11,643,807,251.03	8,510,645,892.28

#### （二十六）代理买卖证券款

##### 1、代理买卖证券款按客户类别列示：

项目	期末余额	期初余额
个人客户	10,049,745,433.70	10,458,849,054.74
机构客户	1,517,317,436.68	1,287,540,522.77
合计	11,567,062,870.38	11,746,389,577.51
项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	9,166,325,725.66	9,408,739,645.84
机构	1,461,041,089.88	1,192,322,506.75



项目	期末余额	期初余额
小计	10,627,366,815.54	10,601,062,152.59
信用业务		
其中：个人	883,419,708.04	1,050,109,408.90
机构	56,276,346.80	95,218,016.02
小计	939,696,054.84	1,145,327,424.92
合计	11,567,062,870.38	11,746,389,577.51

## 2、代理买卖证券款按币种类别列示：

项目	期末余额		
	原币	汇率	(折)人民币
人民币			11,511,080,955.81
美元	6,095,936.51	7.0827	43,175,689.52
港币	14,131,474.75	0.9062	12,806,225.05
合计			11,567,062,870.38

(续)

项目	期初余额		
	原币	汇率	(折)人民币
人民币			11,670,149,295.79
美元	9,262,135.20	6.9646	64,507,066.78
港币	13,135,127.05	0.8933	11,733,214.94
合计			11,746,389,577.51

## (二十七) 代理承销证券款

项目	期末余额	期初余额
代理承销基金款	15,679,450.00	26,344,131.87
合计	15,679,450.00	26,344,131.87

## (二十八) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	297,210,222.14	757,141,304.19	781,668,180.83	272,683,345.50
离职后福利-设定提存计划	33,434,313.42	124,357,491.08	116,658,907.31	41,132,897.19
合计	330,644,535.56	881,498,795.27	898,327,088.14	313,816,242.69

## 2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	287,840,374.08	588,128,819.73	613,675,071.59	262,294,122.22
职工福利费	57,840.00	39,458,353.13	39,516,193.13	
社会保险费	1,756.12	45,964,542.52	45,964,542.52	1,756.12
其中：医疗保险费	2,909.19	42,677,470.32	42,677,470.32	2,909.19
工伤保险费	-5.31	854,107.23	854,107.23	-5.31
生育保险费	-1,147.76	2,432,964.97	2,432,964.97	-1,147.76
住房公积金	-4,317.00	57,040,370.09	57,041,738.09	-5,685.00
工会经费	9,318,473.84	8,025,244.31	6,946,661.09	10,397,057.06
职工教育经费	0.10	4,247,967.41	4,247,967.41	0.10
住房补贴	-3,905.00	14,276,007.00	14,276,007.00	-3,905.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	297,210,222.14	757,141,304.19	781,668,180.83	272,683,345.50

## 3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,151.38	69,711,122.98	69,707,696.26	24,578.10
失业保险费	171.37	2,187,263.10	2,187,155.88	278.59
企业年金缴费	33,412,990.67	52,459,105.00	44,764,055.17	41,108,040.50
合计	33,434,313.42	124,357,491.08	116,658,907.31	41,132,897.19

## (二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	8,112,100.01	11,495,024.91
城建税	465,349.53	1,383,957.90
教育费附加	333,071.56	989,208.77
个人所得税	21,930,726.68	37,288,675.35
投资者保护基金	5,765,429.29	6,074,262.38
增值税	5,275,337.10	18,346,751.24
其他税费	3,968,852.36	3,590,488.11
合计	45,850,866.53	79,168,368.66

## (三十) 应付款项

## 1、按照类别列示：

项目	期末余额	期初余额
清算款	48,168,412.79	46,273,048.06
期货投资者保障基金 [注]	75,287.37	63,793.63
经纪手续费	244,028.23	218,578.52
应付票据	48,000,000.00	
合计	96,487,728.39	46,555,420.21

注：根据中国证券监督管理委员会公告[2022]年 43 号文《关于期货交易所、期货公司缴纳期货交易投资者保障基金有关事项的规定》，各期货交易所应核定各期货公司在其交易所发生的代理交易额，并按各期货公司评级对应的缴纳比例计算各期货公司应缴纳的保障基金。2023 年，缴纳保障基金比例为代理交易额的亿分之六点五。期末应付期货投资者保障基金余额为按上述要求已计提尚未缴纳的款项。

## 2、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	48,000,000.00	
合计	48,000,000.00	

## (三十一) 合同负债

## 按照性质列示：

项目	期末余额	期初余额
其他业务客户款	2,119,410.15	2,593,468.50



项目	期末余额	期初余额
合计	2,119,410.15	2,593,468.50

## (三十二) 预计负债

## 1、按照类别列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	17,310,510.00			17,310,510.00
合计	17,310,510.00			17,310,510.00

## 2、诉讼事项说明:

截至报告期末重大诉讼事项详见附注十二。

## (三十三) 应付债券

## 1、应付债券明细:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
次级债	2,748,266,915.70	1,120,606,004.36	103,805,190.00	3,765,067,730.06
公开发行公司债券	10,512,575,351.11	10,396,943,335.13	10,680,666,506.63	10,228,852,179.61
合计	13,260,842,266.81	11,517,549,339.49	10,784,471,696.63	13,993,919,909.67

## 2、应付债券明细列示

类型	债券名称	面值	发行日期	到期日期	票面利率	发行金额
次级债	21 宁证 C1	100	2021-4-16	2024-4-16	4.40%	1,500,000,000.00
次级债	22 宁证 C1	100	2022-11-15	2025-11-15	3.15%	1,200,000,000.00
次级债	23 宁证 C1	100	2023-07-11	2026-07-11	3.30%	1,000,000,000.00
公开发行公司债券	18 南京 01	100	2018-4-16	2023-4-16	4.86%	800,000,000.00
公开发行公司债券	21 宁证 03	100	2021-8-24	2023-8-24	2.90%	2,000,000,000.00
公开发行公司债券	22 宁证 S1	100	2022-6-15	2023-3-15	2.35%	1,000,000,000.00
公开发行公司债券	22 宁证 01	100	2022-7-15	2023-8-16	2.38%	2,000,000,000.00
公开发行公司债券	22 宁证 S2	100	2022-8-9	2023-5-11	2.00%	2,000,000,000.00
公开发行公司债券	22 宁证 02	100	2022-8-23	2024-8-23	2.40%	1,200,000,000.00
公开发行公司债券	22 宁证 S3	100	2022-10-18	2023-07-26	2.12%	1,500,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 S1	100	2023-03-10	2023-12-06	2.79%	1,200,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 01	100	2023-04-12	2025-04-12	3.00%	1,000,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 S2	100	2023-04-26	2024-01-25	2.68%	1,200,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 S3	100	2023-04-26	2024-03-21	2.71%	1,200,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 02	100	2023-06-20	2025-06-20	2.90%	1,000,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 03	100	2023-07-18	2025-07-18	2.75%	1,000,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 S4	100	2023-08-09	2024-06-21	2.37%	2,000,000,000.00
公开发行公司债券	23 宁证 S5	100	2023-08-16	2024-08-16	2.36%	1,500,000,000.00
合计						24,300,000,000.00

(续)

类型	债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
次级债	21 宁证 C1	1,545,007,483.34	67,562,819.69	66,003,300.00	1,546,567,003.03
次级债	22 宁证 C1	1,203,259,432.36	38,422,785.94	37,801,890.00	1,203,880,328.30
次级债	23 宁证 C1		1,014,620,398.73		1,014,620,398.73
公开发行公司债券	18 南京 01	734,579,616.47	9,963,608.83	744,543,225.30	



类型	债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公开发行公司债券	21 宁证 03	2,018,808,004.81	39,294,895.19	2,058,102,900.00	
公开发行公司债券	22 宁证 S1	1,012,519,954.63	5,107,924.22	1,017,627,878.85	
公开发行公司债券	22 宁证 01	2,018,933,327.13	32,943,261.57	2,051,876,588.70	
公开发行公司债券	22 宁证 S2	2,014,725,403.07	15,512,103.73	2,030,237,506.80	
公开发行公司债券	22 宁证 02	1,208,014,231.39	30,229,629.81	28,801,440.00	1,209,442,421.20
公开发行公司债券	22 宁证 S3	1,504,994,813.61	19,562,910.47	1,524,557,724.08	
公开发行公司债券	23 宁证 S1		1,224,919,242.90	1,224,919,242.90	
公开发行公司债券	23 宁证 01		1,020,583,919.29		1,020,583,919.29
公开发行公司债券	23 宁证 S2		1,221,883,509.39		1,221,883,509.39
公开发行公司债券	23 宁证 S3		1,221,875,301.02		1,221,875,301.02
公开发行公司债券	23 宁证 02		1,014,226,866.86		1,014,226,866.86
公开发行公司债券	23 宁证 03		1,011,254,610.36		1,011,254,610.36
公开发行公司债券	23 宁证 S4		2,017,396,811.76		2,017,396,811.76
公开发行公司债券	23 宁证 S5		1,512,188,739.73		1,512,188,739.73
合计		13,260,842,266.81	11,517,549,339.49	10,784,471,696.63	13,993,919,909.67

## (三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的流动负债	26,492,014.53	21,037,725.91
一年以上的非流动负债	51,828,536.88	55,359,625.53
合计	78,320,551.41	76,397,351.44

## (三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助[注 1]	3,278,000.00		378,000.00	2,900,000.00	政策补贴
合计	3,278,000.00		378,000.00	2,900,000.00	

注 1: 政府补助的具体信息, 详见附注九、政府补助。

## (三十六) 其他负债

## 1、其他负债构成明细:

项目	期末余额	期初余额
代兑付债券款	3,486,259.51	3,486,259.51
应付股利	2,297,590.27	2,081,590.27
应付利息	552,806.59	1,140,439.15
其他应付款	677,536,381.95	49,722,528.18
期货风险准备金	51,478,177.75	49,691,040.64
待兑付债券款	366,586.00	366,586.00
其他		507,000.00
合计	735,717,802.07	106,995,443.75

## 2、代兑付债券款本期变化情况:

项目	期初余额	本期收到 兑付资金	本期已兑付 债券	本期结转 手续费收入	期末余额
企业债券	3,486,259.51				3,486,259.51
合计	3,486,259.51				3,486,259.51





## 3、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
场外衍生品保证金	615,389,123.67	
其他	62,147,258.28	49,722,528.18
合计	677,536,381.95	49,722,528.18

(2) 期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 4、应付股利

项目	期末余额	期初余额
股利待付	2,081,590.27	2,081,590.27
子公司少数股东股利	216,000.00	
合计	2,297,590.27	2,081,590.27

5、期末期货风险准备金余额系本公司控股子公司宁证期货有限责任公司根据中国证券监督管理委员会的规定按手续费及佣金净收入的 5%提取。

## (三十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,686,361,034.00						3,686,361,034.00

## (三十八) 资本公积

## 1、按照明细列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	8,087,854,576.96			8,087,854,576.96
(2) 与少数股东的权益性交易	10,083,046.19			10,083,046.19
小计	8,097,937,623.15			8,097,937,623.15
2. 其他资本公积				
合计	8,097,937,623.15			8,097,937,623.15



## (三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	2023 年度				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-13,045,368.74	-2,983,721.87		4,922,703.06	-1,976,606.22	-5,929,818.71	-18,975,187.45
其中：(1) 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
(2) 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-13,045,368.74	-2,983,721.87		4,922,703.06	-1,976,606.22	-5,929,818.71	-18,975,187.45
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	-61,599,778.22	485,924,487.86	9,487,985.48		119,109,125.59	357,327,376.79	295,727,598.57
其中：(1) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
(2) 其他债权投资公允价值变动	-146,084,804.99	478,649,612.11	2,456,967.22		119,048,161.22	357,144,483.67	211,059,678.68
(3) 其他债权投资信用减值	84,485,026.77	7,274,875.75	7,031,018.26		60,964.37	182,893.12	84,667,919.89
(4) 外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-74,645,146.96	482,940,765.99	9,487,985.48	4,922,703.06	117,132,519.37	351,397,558.08	276,752,411.12



项目	期初余额	2022 年度				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	499,537.31	-17,602,279.31		457,595.43	-4,514,968.69	-13,544,906.05	-13,045,368.74
其中：(1)重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
(2)权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
(3)其他权益工具投资公允价值变动	499,537.31	-17,602,279.31		457,595.43	-4,514,968.69	-13,544,906.05	-13,045,368.74
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	137,491,473.33	-161,844,080.42	103,610,921.64		-66,363,750.51	-199,091,251.55	-61,599,778.22
其中：(1)权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
(2)其他债权投资公允价值变动	61,849,822.84	-174,547,871.64	102,698,298.80		-69,311,542.61	-207,934,627.83	-146,084,804.99
(3)其他债权投资信用减值	75,641,650.49	12,703,791.22	912,622.84		2,947,792.10	8,843,376.28	84,485,026.77
(4)外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	137,991,010.64	-179,446,359.73	103,610,921.64	457,595.43	-70,878,719.20	-212,636,157.60	-74,645,146.96



## (四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	641,317,973.11	64,900,767.72		706,218,740.83
任意盈余公积				
合计	641,317,973.11	64,900,767.72		706,218,740.83

报告期根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第320号文的通知，公司按照当期实现净利润的10%提取法定盈余公积金，用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或者转为增加股本。

## (四十一) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	994,199,400.43	70,867,563.90		1,065,066,964.33
交易风险准备	929,056,808.48	64,900,767.72		993,957,576.20
合计	1,923,256,208.91	135,768,331.62		2,059,024,540.53

报告期本公司计提的一般风险准备为根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第320号文的通知，公司按照当期实现净利润的10%提取一般风险准备金，用于弥补尚未识别的可能性损失。

报告期本公司计提的交易风险准备为根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第320号文的通知，公司按照当期实现净利润的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

报告期本公司计提的一般风险准备还包括下属子公司宁证期货有限责任公司、南京巨石创业投资有限公司根据行业或者所属地区适用法规提取的一般风险准备中归属于母公司所有者的份额。

## (四十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	2,235,017,034.60	2,174,532,229.66
加：会计政策变更对年初未分配利润影响		
归属于母公司所有者的净利润	677,014,894.30	645,671,649.82
减：提取法定盈余公积	64,900,767.72	70,181,522.36
提取一般风险准备	70,867,563.90	76,645,292.19
提取交易风险准备金	64,900,767.72	70,181,522.36
对股东的分配	368,636,103.40	368,636,103.40
转增股本		
加：其他综合收益结转留存收益	4,922,703.06	457,595.43
期末未分配利润	2,347,649,429.22	2,235,017,034.60

根据南京证券2022年度股东大会决议，公司以2022年末总股本3,686,361,034股为基数，向本次分红派息的股权登记日登记在册的全体股东每股派发现金红利0.10元（含税），合计派发现金红利368,636,103.40元。

## (四十三) 少数股东权益



子公司名称	期末余额	期初余额
宁证期货有限责任公司	324,013,819.11	319,223,837.16
宁夏股权托管交易中心(有限公司)	21,455,001.26	22,025,731.01
合计	345,468,820.37	341,249,568.17

## (四十四) 利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
<b>利息收入</b>	<b>1,751,251,776.21</b>	<b>1,623,561,593.30</b>
1、存放金融同业利息收入	245,787,029.49	250,754,486.44
其中：自有资金存款利息收入	52,764,538.47	56,284,080.69
客户资金存款利息收入	193,022,491.02	194,470,405.75
2、融资融券利息收入	480,440,637.48	493,208,464.93
3、买入返售金融资产利息收入	47,273,220.95	57,252,016.19
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	35,381,852.72	49,967,034.01
4、拆出资金利息收入		
5、其他债权投资利息收入	977,750,888.29	822,346,625.74
6、其他		
<b>利息支出</b>	<b>722,994,442.63</b>	<b>679,827,654.17</b>
1、客户资金存款利息支出	25,623,117.49	39,936,856.23
2、卖出回购金融资产利息支出	252,575,225.04	189,027,568.23
其中：报价回购利息支出		
3、短期借款利息支出		
4、短期融资券利息支出	4,339,726.03	
5、拆入资金利息支出	2,015,006.42	3,024,296.92
其中：转融通利息支出	15,045.29	51,907.99
6、长期借款利息支出		
7、收益凭证利息支出	1,340,189.88	1,492,437.69
8、次级债券利息支出	121,828,710.45	186,626,347.01
9、两融收益权转让利息支出		
10、公司债券利息支出	311,265,938.54	255,807,074.11
11、纳入合并范围结构化主体其他权益人利息支出		
12、其他	4,006,528.78	3,913,073.98
<b>利息净收入</b>	<b>1,028,257,333.58</b>	<b>943,733,939.13</b>

## (四十五) 手续费及佣金净收入

## 1、按照类别列示：

项目	2023 年度	2022 年度
<b>手续费及佣金收入</b>		
1、经纪业务	524,159,547.71	610,884,530.90
其中：证券经纪业务	491,284,595.40	571,406,883.37
其中：代理买卖证券业务	456,425,627.65	521,256,953.34
交易单位席位租赁	4,498,468.18	3,269,950.77
代销金融产品业务	30,360,499.57	46,879,979.26
期货经纪业务	32,874,952.31	39,477,647.53
2、投资银行业务	163,588,134.29	202,813,544.33
其中：证券承销业务	115,756,860.05	119,285,998.97



项目	2023 年度	2022 年度
保荐服务业务	5,254,716.98	4,943,396.23
财务顾问业务	42,576,557.26	78,584,149.13
3、资产管理业务	34,682,812.79	29,169,518.09
4、基金管理业务	25,251,533.15	25,525,312.39
5、投资咨询业务	936,449.43	659,183.77
6、股权托管服务业务	2,696,063.85	3,547,475.63
7、其他	44,849.56	52,075.26
手续费及佣金收入合计	751,359,390.78	872,651,640.37
手续费及佣金支出：		
1、经纪业务	114,491,641.10	128,082,621.69
其中：证券经纪业务	114,491,641.10	128,082,621.69
其中：代理买卖证券业务	114,491,641.10	128,082,621.69
交易单位席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
2、投资银行业务	3,738,582.34	2,571,225.25
其中：证券承销业务	3,738,582.34	2,571,225.25
保荐服务业务		
财务顾问业务		
3、资产管理业务		
4、基金管理业务		
5、投资咨询业务		
6、股权托管服务业务		
7、其他		
手续费及佣金支出合计	118,230,223.44	130,653,846.94
手续费及佣金净收入	633,129,167.34	741,997,793.43
其中：财务顾问业务净收入	42,576,557.26	78,584,149.13
—并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	188,679.24	
—并购重组财务顾问业务净收入-其他		
—其他财务顾问业务净收入	42,387,878.02	78,584,149.13

## 2、代销金融产品业务列示：

代销金融产品业务	2023 年度		2022 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,968,154,043.50	29,757,739.27	7,576,416,620.03	45,612,100.36
其他	22,327,397,776.16	602,760.30	20,774,768,690.44	1,267,878.90
合计	30,295,551,819.66	30,360,499.57	28,351,185,310.47	46,879,979.26

## 3、资产管理业务报表

项目	2023 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	33	6	1
期末客户数量	6,136	6	13
其中：个人客户	6,002	2	
机构客户	134	4	13
期初受托资金	3,684,287,752.30	4,022,984,940.12	1,590,000,000.00
其中：自有资金投入	118,923,276.91		



项目	2023 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
个人客户	1,404,517,465.75	20,000,000.00	
机构客户	2,279,770,286.55	4,002,984,940.12	1,590,000,000.00
期末受托资金	6,681,367,200.22	4,706,083,726.16	960,000,000.00
其中：自有资金投入	334,563,141.91		
个人客户	3,306,767,168.84	30,000,000.00	
机构客户	3,374,600,031.38	4,676,083,726.16	960,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	7,977,241,242.03	5,686,889,564.09	978,947,206.78
其中：股票	51,686,340.98	19,078,621.51	
协定存款			
国债		20,110,705.22	
其他债券	6,183,817,369.52	4,426,558,941.95	
债权投资	1,035,598,022.75	1,206,882,925.19	
买入返售金融资产	431,586,742.64	1,091,880.65	
基金	31,840,929.66		
银行间回购			
其他投资		2,098,574.17	
专项资产管理计划			
资产收益权			960,000,000.00
货币资金	183,071,979.44	5,067,882.77	18,947,206.78
私募基金产品投资	59,636,215.69	6,000,000.00	
证券公司资产管理计划投资			
银行存款	3,641.35	32.63	
当期资产管理业务净收入	30,595,956.82	4,086,855.97	

#### （四十六）投资收益

##### 1、投资收益明细：

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-16,315,762.46	9,262,865.20
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	370,625,257.86	439,199,798.61
其中：金融工具持有期间取得的收益	228,643,170.06	169,174,916.21
—交易性金融资产	228,050,802.87	168,551,611.21
—其他权益工具投资	592,367.19	623,305.00
—衍生金融工具		
金融工具处置取得的收益	141,982,087.80	270,024,882.40
—交易性金融资产	31,052,571.27	56,277,107.66
—交易性金融负债		898.58
—其他债权投资	110,951,453.54	158,745,139.06
—衍生金融工具	-21,937.01	55,001,737.10
合计	354,309,495.40	448,462,663.81

##### 2、对联营企业的投资收益：

被投资单位	2023 年度	2022 年度
富安达基金管理有限公司	-36,668,676.05	-26,192,476.03



被投资单位	2023 年度	2022 年度
南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）	3,542,048.83	-8,674,307.36
宁国市巨石产业投资合伙企业（有限合伙）	3,406,054.67	-86,022.79
南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）	47,064.43	12,539,446.56
如东巨石长发智能制造投资合伙企业（有限合伙）	2,205,922.33	-5,364,423.51
南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）	2,822,980.10	14,759,775.68
南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,328,843.23	22,280,872.65
合计	-16,315,762.46	9,262,865.20

## 3、交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	持有期间收益	228,050,802.87	168,551,611.21
	处置取得收益	31,052,571.27	56,277,107.66
交易性金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		898.58
合计		259,103,374.14	224,829,617.45

## 4、投资收益汇回不存在重大限制。

## (四十七) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
与收益相关的政府补助[注 1]	14,497,228.57	9,950,093.31
其中：		
发展专项资金	1,109,737.10	225,000.00
专项补助	2,210,000.00	1,065,000.00
税费返还	11,177,491.47	8,660,093.31
合计	14,497,228.57	9,950,093.31

注 1：政府补助的具体信息，详见附注九、政府补助。

## (四十八) 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	-1,034,603.56	-172,725,804.64
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	43,466.11	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	43,466.11	
衍生金融工具	102,198,418.58	8,122,719.73
合计	101,207,281.13	-164,603,084.91

## (四十九) 其他业务收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
大宗商品	335,483,664.72	336,477,982.10	17,137,695.06	16,974,524.26
房屋租赁	8,137,795.95		7,691,382.19	
其他				
合计	343,621,460.67	336,477,982.10	24,829,077.25	16,974,524.26





## (五十) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置收益	473,882.24	810,003.53
其中：非经常性损益	473,882.24	810,003.53
合计	473,882.24	810,003.53

## (五十一) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度	计缴比例
城建税	7,201,806.91	7,720,824.60	5.00%、7.00%
教育费附加、地方教育费附加	5,150,107.56	5,523,332.51	3.00%、2.00%
房产税	9,267,392.13	9,090,172.94	
车船使用税、印花税等	584,616.63	549,018.94	
合计	22,203,923.23	22,883,348.99	

## (五十二) 业务及管理费

项目	2023 年度	2022 年度
业务及管理费合计	1,256,261,147.67	1,180,735,954.98
其中主要项目：		
职工薪酬	881,498,795.27	821,631,764.93
固定资产折旧费	58,589,182.48	60,440,051.46
电子设备运转费	56,430,643.70	42,577,957.13
使用权资产折旧费	33,568,292.79	33,353,993.03
无形资产摊销	30,655,193.80	25,407,883.36
业务招待费	26,054,112.34	25,304,310.78
邮电通讯费	26,020,008.54	28,133,072.11
租赁费及物业管理费	18,980,325.95	17,871,566.76
差旅费	16,168,605.79	11,606,198.38
交易所设施使用费	12,885,769.53	14,792,620.79
小计	1,160,850,930.19	1,081,119,418.73

## (五十三) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
融出资金减值损失	2,070,869.02	-15,669,321.96
买入返售金融资产减值损失	-2,056,100.98	-1,726,843.43
其他债权投资减值损失	7,274,875.75	12,703,791.22
坏账损失	41,080.47	-4,587,478.64
合计	7,330,724.26	-9,279,852.81

## (五十四) 营业外收入

## 1、按照类别列示：

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益金额	2022 年度	计入当期非经常性损益金额
政府补贴[注 1]	4,288,988.48	4,288,988.48	4,333,772.36	4,333,772.36
租房补贴等	2,090,634.20	2,090,634.20	2,113,311.15	2,113,311.15
合计	6,379,622.68	6,379,622.68	6,447,083.51	6,447,083.51

注 1：政府补贴的具体信息，详见附注九、政府补助。



## (五十五) 营业外支出

项目	2023 年度	计入当期非经常性损益金额	2022 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失	238,533.40	238,533.40	2,724,256.31	2,724,256.31
捐赠支出	15,758,402.46	15,758,402.46	14,334,388.18	14,334,388.18
滞纳金等	82,365.92	82,365.92	2,050.15	2,050.15
固定资产盘亏损失				
其他	2,044.15	2,044.15	-8,759.58	-8,759.58
合计	16,081,345.93	16,081,345.93	17,051,935.06	17,051,935.06

## (五十六) 所得税费用

## 1、按照类别列示:

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	140,572,870.29	170,680,008.00
递延所得税费用	20,381,795.85	-34,412,385.33
合计	160,954,666.14	136,267,622.67

## 2、所得税费用与会计利润关系的说明:

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	844,084,202.64	786,207,893.31
按法定税率计算的所得税费用	211,021,050.66	196,551,973.33
子公司适用不同税率的影响	-88,686.31	-125,910.31
对以前期间所得税的调整影响	346,481.58	31,859.10
归属于合营企业和联营企业的损益	9,167,169.01	6,548,119.01
不征税、减免税收入	-70,632,523.39	-70,182,743.28
不得税前扣除的成本、费用和损失	13,061,785.65	4,905,006.63
其他	-1,920,611.06	-1,460,681.81
所得税费用	160,954,666.14	136,267,622.67

## (五十七) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
大宗商品及其他业务收入	387,000,035.10	25,415,859.05
营业外收入	6,279,843.72	6,220,063.88
递延收益		3,312,744.63
其他收益	14,147,228.57	9,950,093.31
代理承销证券款		23,507,521.66
场外期权业务收到的客户保证金	615,389,123.67	
纳入合并的结构化产品收到其他投资者投入	63,000,000.00	
其他		2,202,375.14
合计	1,085,816,231.06	70,608,657.67

## (五十八) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
现金支付业务及管理费等	251,648,748.11	270,300,783.57
营业外支出	15,842,812.53	14,327,678.75
其他业务成本	331,898,264.03	16,974,524.26
存出保证金	545,582,971.56	466,329,152.71



项目	2023 年度	2022 年度
代理承销证券款	10,664,681.87	
支付的银行承兑汇票保证金	52,000,000.00	
合计	1,207,637,478.10	767,932,139.29

## (五十九) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
发行费用	11,320,000.00	13,200,000.00
支付租赁负债	39,283,129.11	34,778,704.53
收购子公司少数股权款		9,442,500.00
合计	50,603,129.11	57,421,204.53

筹资活动产生的各项负债变动情况:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付债券	13,260,842,266.81	11,100,000,000.00	417,549,339.49	10,784,471,696.63		13,993,919,909.67
应付股利	2,081,590.27		370,531,493.40	370,315,493.40		2,297,590.27
应付短期融资款	24,618,349.59	1,749,990,000.00	5,378,043.32	210,867,451.85		1,569,118,941.06
交易性金融负债(浮动收益凭证)		139,430,000.00	301,872.59	97,273,093.14		42,458,779.45
租赁负债	76,397,351.44		35,625,562.10	37,751,259.67	-4,048,897.54	78,320,551.41
合计	13,363,939,558.11	12,989,420,000.00	829,386,310.90	11,500,678,994.69	-4,048,897.54	15,686,115,771.86

## (六十) 现金及现金等价物

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	10,381,305,223.38	11,994,377,731.45
其中: 库存现金	11,224.00	2,815.61
可随时用于支付的银行存款	10,381,293,999.38	11,994,374,915.84
二、现金等价物	2,993,456,539.23	2,605,906,139.05
存放登记公司结算备付金	2,993,456,539.23	2,605,906,139.05
三、期末现金及现金等价物余额	13,374,761,762.61	14,600,283,870.50

## (六十一) 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	683,129,536.50	649,940,270.64
加: 信用减值损失	7,330,724.26	-9,279,852.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,589,182.48	60,440,051.46
使用权资产折旧	33,568,292.79	33,353,993.03
无形资产摊销	30,655,193.80	25,407,883.36
长期待摊费用摊销	11,018,806.60	12,218,792.20
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)	-473,882.24	-797,368.67
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	166,754.44	2,519,346.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,034,603.56	172,725,804.64
利息支出	442,217,239.46	444,881,030.42



项目	2023 年度	2022 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	16,315,762.46	-9,262,865.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	14,026,241.93	-27,866,466.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	123,488,073.29	-77,428,782.26
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-443,888,361.52	-496,049,715.69
其他债权投资净减少额（增加以“-”号填列）	-5,372,219,095.52	-121,613,929.99
其他权益工具投资净减少额（增加以“-”号填列）	2,029,674.84	2,684,433.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,313,925,276.76	768,803,051.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,087,180,164.67	-221,805,011.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,619,756,364.96	1,208,870,665.15
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,381,305,223.38	11,994,377,731.45
减：现金的年初余额	11,994,377,731.45	11,597,847,891.90
加：现金等价物的期末余额	2,993,456,539.23	2,605,906,139.05
减：现金等价物的年初余额	2,605,906,139.05	2,633,870,176.53
现金及现金等价物净增加额	-1,225,522,107.89	368,565,802.07

## (2) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年度	2022 年度	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	52,000,000.00		使用受限
合计	52,000,000.00		

## (六十二) 外币货币性项目

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			
其中：美元	3,122,961.05	7.0827	22,118,996.25
港币	12,257,773.75	0.9062	11,108,239.72
结算备付金			
其中：美元	6,687,077.27	7.0827	47,362,562.18
港币	9,279,993.05	0.9062	8,409,715.30
代理买卖证券款			
其中：美元	6,095,936.51	7.0827	43,175,689.52
港币	14,131,474.75	0.9062	12,806,225.05
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	1,000,000.00	0.9062	906,220.00

## (六十三) 租赁

## (1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	6,801,031.60



未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	46,267,015.58

## (2) 本公司作为出租方

## 1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物出租	8,137,795.95	
合计	8,137,795.95	



#### (六十四) 分部报告

本公司的业务活动按照产品及服务类型分为：证券及期货经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资管及投资管理业务。报告分部获得收入来源的产品及服务主要类型如下：

- 1、证券及期货经纪业务：证券代理买卖业务；期货 IB 业务；融资融券业务；约定式购回、股票质押式回购业务；商品期货经纪业务；金融期货经纪业务；
- 2、证券投资业务：权益类证券投资业务；债券及相关衍生品投资业务；权益类衍生品投资业务；
- 3、投资银行业务：股权融资业务；债券销售业务；债券及结构化融资业务；相关财务顾问业务；
- 4、资管及投资管理业务：集合资产管理业务；定向资产管理业务；专项资产管理业务；私募基金管理业务；

本公司资金由财务部对外筹集并分配至各个业务部门。

本公司管理层监督各个分部的经营成果，以此作为资源分配和业绩考核的评定依据。



## (1) 2023 年

项目	证券及期货经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	资管及投资管理业务	公司总部及其他业务	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	1,468,443,819.84	1,211,000,013.72	160,430,879.26	86,126,146.81	-392,847,505.28	-57,093,651.20	2,476,059,703.15
手续费及佣金净收入	416,078,904.55		160,519,363.25	60,573,484.72	2,943,884.44	-6,986,469.62	633,129,167.34
利息净收入	709,298,893.13	745,095,541.54	-46,763.75	546,754.95	-426,679,461.05	42,368.76	1,028,257,333.58
投资收益		361,665,857.16		25,081,828.67	16,135,933.95	-48,574,124.38	354,309,495.40
其他收入	343,066,022.16	104,238,615.02	-41,720.24	-75,921.53	14,752,137.38	-1,575,425.96	460,363,706.83
二、营业支出	1,069,700,703.37	86,306,652.99	98,964,398.26	48,534,126.23	323,017,460.73	-4,249,564.32	1,622,273,777.26
三、营业利润（亏损）	398,743,116.47	1,124,693,360.73	61,466,481.00	37,592,020.58	-715,864,966.01	-52,844,086.88	853,785,925.89
四、资产总额	24,283,003,223.28	34,985,554,358.22	98,852,091.49	1,026,385,380.95	31,688,174,022.94	-33,574,342,706.81	58,507,626,370.07
五、负债总额	22,716,498,497.46	33,800,286,777.55	77,781,183.59	427,852,873.75	15,907,366,499.05	-31,941,572,060.55	40,988,213,770.85
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	87,714,459.78	4,967,324.59	3,961,748.14	3,815,760.12	33,372,183.04		133,831,475.67
2、资本性支出	54,703,918.55	1,085,435.07	1,330,467.90	2,628,765.48	79,770,610.75		139,519,197.75



## (2) 2022 年

项目	证券及期货经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	资管及投资管理业务	公司总部及其他业务	分部间相互抵消	合计
一、营业收入	1,235,868,617.75	919,592,505.73	200,135,954.27	95,466,982.23	-405,619,903.84	-37,317,435.86	2,008,126,720.28
手续费及佣金净收入	485,797,212.16		200,242,319.08	54,694,830.48	4,047,696.93	-2,784,265.22	741,997,793.43
利息净收入	721,105,018.74	651,635,996.71	-106,364.81	136,382.23	-429,120,260.58	83,166.84	943,733,939.13
投资收益		433,542,002.96		40,068,900.67	7,681,633.97	-32,829,873.79	448,462,663.81
其他收入	28,966,386.85	-165,585,493.94		566,868.85	11,771,025.84	-1,786,463.69	-126,067,676.09
二、营业支出	721,285,024.74	88,026,485.75	124,346,011.89	40,550,856.72	240,569,426.34	-3,443,830.02	1,211,313,975.42
三、营业利润（亏损）	514,583,593.01	831,566,019.98	75,789,942.38	54,936,125.51	-646,189,330.18	-33,873,605.84	796,812,744.86
四、资产总额	23,261,972,217.84	26,531,654,739.19	102,370,027.27	760,340,701.25	29,372,331,065.33	-28,367,586,630.34	51,661,082,120.54
五、负债总额	21,650,123,436.56	25,884,141,631.72	101,830,561.53	158,616,801.23	13,756,731,059.74	-26,740,855,665.22	34,810,587,825.56
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	88,051,263.71	5,066,244.51	4,918,300.42	2,858,777.98	30,526,133.43		131,420,720.05
2、资本性支出	46,428,857.91	2,431,060.18	781,675.15	4,027,157.62	41,442,891.60		95,111,642.36





## 七、合并范围的变更

### （一）报告期内发生的非同一控制下企业合并的情况

无。

### （二）报告期内发生的同一控制下企业合并的情况

无。

### （三）报告期内发生的反向购买情况

无。

### （四）报告期内新设子公司纳入合并范围情况

无。

### （五）报告期内其他原因导致的合并范围变动

#### 1、本期通过设立或者投资等方式新纳入合并范围的结构化主体

本公司根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，对于本公司作为管理人或投资人，且综合评估本公司因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并，本公司 2023 年度结构化主体纳入合并报表范围较 2022 年度新增 1 个，主要系投资设立南京巨石一号创业投资合伙企业（有限合伙）。

#### 2、本期通过处置等方式不再纳入合并范围的结构化主体

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

##### A、主要控股子公司

单位：人民币万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
南京巨石创业投资有限公司	50,000.00	江苏南京	江苏南京	投资管理；项目投资；投资咨询	100.00		设立
宁证期货有限责任公司	50,000.00	江苏南京	江苏南京	商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理	53.07		收购
南京宁证资本管理有限公司	20,000.00	江苏南京	江苏南京	日用百货销售、以自有资金从事投资活动、企业管理咨询、信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）、供应链管理服务等		53.07	设立
宁夏股权托管交易中心（有限公司）	6,000.00	宁夏银川	宁夏银川	股权登记托管、债券备案发行、中介服务等	66.00		设立
宁夏宁正资本管理服务服务有限公司	1,000.00	宁夏银川	宁夏银川	企业管理咨询、财务咨询、为多层次资本市场建设和发展提供综合配套服务		66.00	设立
南京蓝天投资有限公司	50,000.00	江苏南京	江苏南京	投资管理及其相关咨询业务	100.00		设立

##### B、纳入合并范围的结构化主体



单位：人民币元

结构化主体名称	产品类型	2023 年 12 月 31 日/2023 年度				
		实际持有份额	计划份额总计	持有比例 (%)	期末净资产	本期净利润
宝通 2 号集合资金信托计划	集合资金信托				376.31	-23.58
南京巨石一号创业投资合伙企业(有限合伙)	私募基金	27,000,000.00	90,000,000.00	30.00	89,937,905.56	-62,094.44

本公司从以下三个方面判断是否将结构化主体纳入合并范围：本公司对于本公司作为管理人的结构化主体和本公司投资的由其他机构发行的本公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力；本公司参与该等结构化主体的相关活动而享有可变回报；并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、重要的非全资子公司

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	所有者投入资本	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁证期货有限责任公司	46.93	5,869,371.95		1,079,390.00	324,013,819.11
宁夏股权托管交易中心(有限公司)	34.00	245,270.25		816,000.00	21,455,001.26

## 3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023 年 12 月 31 日/2023 年度				
	资产合计	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
宁夏股权托管交易中心(有限公司)	63,676,336.07	573,391.20	6,825,557.82	721,383.09	721,383.09
宁证期货有限责任公司	2,735,885,171.56	2,045,519,235.94	417,302,904.56	12,506,652.35	12,506,652.35

(续)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度				
	资产合计	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额
宁夏股权托管交易中心(有限公司)	65,015,106.84	233,545.06	6,582,343.69	1,336,660.18	1,336,660.18
宁证期货有限责任公司	1,955,604,226.02	1,275,444,942.75	95,835,440.38	7,657,282.62	7,657,282.62

## 4、本公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位

无。

## 5、纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司

无。

## 6、使用企业资产和清偿企业债务存在重大限制

无。

## 7、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

本公司作为纳入合并范围的结构化主体的管理人或投资顾问，提供合同约定的管理或者投资顾问服务，公司未提供财务支持或其他支持。

## (二) 本公司报告期内在子公司的所有者权益份额变化且仍控制子公司的交易

本期无。

## (三) 在联营企业中的权益



## 1、重要的联营企业

单位：人民币元

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
富安达基金管理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1568 号 29 楼	基金募集、基金销售、资产管理业务和中国证监会许可的其他业务	818,000,000.00	49.00		权益法
南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）	南京市栖霞区仙林街道学津路 8 号高创大厦 B 座 301 室	项目投资管理；项目投资咨询	100,000,000.00	18.00		权益法
南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）	南京市江北新区滨江大道 396 号	股权投资、项目投资、投资管理；资产管理、项目管理	300,000,000.00	20.00		权益法
如东巨石长发智能制造投资合伙企业（有限合伙）	江苏省南通市如东县掘港镇青园北路 5 号 1 幢 111 铺	股权投资、项目投资管理、项目投资咨询	100,000,000.00	20.00		权益法
南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）	南京市建邺区白龙江东街 9 号科技创新综合体 B2 幢北楼 17 层	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动；私募基金管理服务；以自有资金从事投资活动	500,000,000.00	20.00		权益法
南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	南京市江宁区东山街道江南路 9 号高铁大厦 B 座 311 室	私募基金管理服务；股权投资；以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	1,000,000,000.00	20.00		权益法
宁国市巨石产业投资合伙企业（有限合伙）	安徽省宣城市宁国市经济技术开发区染坊路投资服务中心五楼	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	200,000,000.00	20.00		权益法

## 2、重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

被投资单位名称	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	本期其他综合收益
富安达基金管理有限公司	49.00%	90,068.29	14,273.55	75,794.74	4,292.32	-7,483.40	
南京东南巨石价值成长股权投资基金（有限合伙）	18.00%	6,539.98	8.81	6,531.17	3,066.76	1,967.80	
南京紫金巨石民营企业纾困与发展基金一期（有限合伙）	20.00%	32,627.35	15.60	32,611.75	274.77	23.53	
如东巨石长发智能制造投资合伙企业（有限合伙）	20.00%	11,549.20	29.01	11,520.19	1,270.59	1,102.96	
南京建邺巨石科创成长基金（有限合伙）	20.00%	12,584.72	2.71	12,582.01	1,421.69	1,415.65	
南京铁投巨石枢纽经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	20.00%	110,124.70	189.77	109,934.93	6,076.62	4,164.42	
宁国市巨石产业投资合伙企业（有限合伙）	20.00%	11,660.02		11,660.02	1,903.56	1,703.03	

## 3、联营企业向本公司转移资金的能力存在的重大限制

无。

## (四) 报告期内发生的重要共同经营

无。

## (五) 本公司在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括基金、其他理财产品等。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式为向投资者发行投资产品。



期末合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本公司因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，列示如下：

单位：人民币元

项目	交易性金融资产	其他债权投资	合计
基金	1,820,175,520.18		1,820,175,520.18
其他理财产品	800,561,524.61		800,561,524.61
合计	2,620,737,044.79		2,620,737,044.79

#### (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

年末由本公司发起设立并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产为人民币 4,323,795,117.72 元，其中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	345,875,828.90	345,875,828.90

本年本公司从由本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投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入为人民币 32,202,795.92 元。

#### (七) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司无境外经营实体。

### 九、政府补助

#### 1、涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
专项补助	475,000.00			50,000.00		425,000.00	与收益相关
发展专项资金	2,803,000.00		28,000.00	300,000.00		2,475,000.00	与收益相关
合计	3,278,000.00		28,000.00	350,000.00		2,900,000.00	

#### 2、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
发展专项资金	1,109,737.10	225,000.00
专项补助	2,210,000.00	1,065,000.00
税务返还	11,177,491.47	8,660,093.31
补贴奖励	1,581,755.56	2,365,200.00
产业扶持资金	830,000.00	970,000.00



失业稳岗补贴资金	1,877,232.92	998,572.36
合计	18,786,217.05	14,283,865.67

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司控股股东情况

单位：人民币万元

关联方名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司实际控制人	统一社会信用代码
南京紫金投资集团有限责任公司	控股股东	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江苏南京	李滨	股权投资、实业投资、资产管理、财务咨询、投资咨询	800,000.00	25.01	28.48	南京市国有资产管理控股(集团)有限责任公司	91320100674919806G

注：南京市国有资产管理控股(集团)有限责任公司和南京紫金投资集团有限责任公司以下分别简称“国资集团”、“紫金集团”。

### (二) 本公司的子公司

本公司子公司情况详见附注八(一)“在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业

本公司联营企业情况详见附注八(三)在联营企业中的权益。

### (四) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京新工投资集团有限责任公司	持有本公司5%以上股份的其他股东
南京市交通建设投资控股(集团)有限责任公司	持有本公司5%以上股份的其他股东
南京安居建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京新农发展集团有限责任公司	本公司实际控制人控制的企业
南京新港开发有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京农垦产业(集团)有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京新农科创投资有限责任公司	本公司实际控制人控制的企业
南京高科置业有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京高科仙林湖置业有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京清风物业管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京颐悦置业发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京金谷商贸发展有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京市储备粮油管理有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京国资投资置业有限公司	本公司实际控制人控制的企业
南京市市民卡有限公司	本公司控股股东控制的企业
南京紫金资产管理有限公司	本公司控股股东控制的企业
紫金信托有限责任公司	本公司控股股东控制的企业
南京金融城建设发展股份有限公司	本公司控股股东控制的企业
南京市高新技术风险投资股份有限公司	本公司控股股东控制的企业
南京国资资产处置有限责任公司	本公司控股股东控制的企业
金陵药业股份有限公司	持有本公司5%以上股份的其他股东控制的企业
南京市保安服务有限公司	持有本公司5%以上股份的其他股东控制的企业
南京化纤股份有限公司	持有本公司5%以上股份的其他股东控制的企业
南京机电产业(集团)有限公司	持有本公司5%以上股份的其他股东控制的企业
南京化建产业(集团)有限公司	持有本公司5%以上股份的其他股东控制的企业



南京医药股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京医药百信药房有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
盐城恒健药业有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京朗驰集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京保通电讯有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京铁路建设投资有限责任公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京交通产业基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京交控私募基金管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京物资（集团）有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京物资实业集团总公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京化工轻工实业有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京朗驰集团沪宁汽车销售服务有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京朗驰集团苏润汽车销售服务有限公司	持有本公司 5%以上股份的其他股东控制的企业
南京公路发展（集团）有限公司	本公司董事兼任董事的企业
南京市国有资产经营有限责任公司	本公司实际控制人董事兼任董事的企业
南京银行股份有限公司	本公司控股股东高级管理人员担任董事的企业
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	本公司董事兼任董事的企业
江苏沿海创新资本管理有限公司	本公司控股股东董事担任高级管理人员的企业
利安人寿保险股份有限公司	本公司实际控制人董事兼任董事的企业
富安达资产管理（上海）有限公司	本公司联营企业的控股子公司
南京长发联合置业有限公司	本公司离任监事担任法定代表人的企业
江苏高淳农村商业银行股份有限公司	本公司离任监事兼任董事的企业
南京长江发展股份有限公司	本公司离任监事兼任高级管理人员的企业
南京国际会议中心股份有限公司	本公司实际控制人董事兼任董事的企业
南京东南国资投资集团有限责任公司	本公司实际控制人董事曾担任董事的企业
南京市企业家协会	本公司董事兼任副会长
南京长发商业管理有限公司	本公司监事曾兼任董事的企业
南京钢铁集团有限公司	本公司董事兼任董事的企业
紫金财产保险股份有限公司	本公司控股股东的高级管理人员兼任董事的企业
南京市科技创新投资有限责任公司	其他
南京创业投资管理有限公司	其他
南京中成创业投资有限公司	其他
南京金融街第一太平戴维斯物业服务有限公司	其他
鑫元基金管理有限公司	其他
南京中源创业投资有限公司	其他
南京钢研创业投资合伙企业（有限合伙）	其他
南京景永医疗健康创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他
南京旅游集团有限责任公司	其他

注：本公司其他关联法人及关联自然人根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等规定确定。

#### （五）本期发生的重要关联方交易（以下金额如无特别标注均为人民币元）

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

#### 2、代理买卖证券款

关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
国资集团、紫金集团及其相关方	89,436,713.14	16,003,325.37



关联方名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
富安达基金管理有限公司与其控股子公司及管理的资管计划	21,221,583.49	11,387,090.49
南京新工投资集团有限责任公司及其相关方	2,493,929.78	2,939,472.70
南京长江发展股份有限公司及其子公司	1,873,153.93	274,825.45
关联自然人	5,205,223.88	1,070,086.62
南京巨石创业投资有限公司管理的私募股权基金	6,043,783.99	15,760,440.24
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司及其相关方	28,782.59	23,941.10
合计	126,303,170.80	47,459,181.97

## 3、代理买卖证券手续费及佣金收入

关联方名称	2023 年度	2022 年度
国资集团、紫金集团及其相关方	63,384.73	565,880.27
关联自然人	30,000.46	123,310.13
富安达基金管理有限公司与其控股子公司及管理的资管计划	388,317.73	559,159.52
南京长江发展股份有限公司	2,747.28	81.00
南京巨石创业投资有限公司管理的私募股权基金	100,850.46	33,816.66
南京新工投资集团有限责任公司及其相关方	4,711.53	3,335.75
合计	590,012.19	1,285,583.33

## 4、证券经纪业务客户存款利息支出

关联方名称	2023 年度	2022 年度
国资集团、紫金集团及其相关方	170,619.72	171,674.27
富安达基金管理有限公司与其控股子公司及管理的资管计划	78,244.68	135,567.22
南京新工投资集团有限责任公司及其相关方	7,461.97	9,577.72
南京长江发展股份有限公司及其子公司	1,759.01	855.60
关联自然人	5,106.24	4,544.09
南京巨石创业投资有限公司管理的私募股权基金	36,037.26	98,186.77
南京市交通建设投资控股（集团）有限责任公司及其相关方	24,207.64	20,080.60
合计	323,436.52	440,486.27

## 5、第三方资金存管业务

关联方名称	业务性质	关联交易定价原则	2023 年度	2022 年度
南京银行股份有限公司	客户资金存管费	协议价	289,318.65	229,403.80

## 6、代理销售金融产品

关联方名称	业务性质	关联交易定价原则	2023 年度	2022 年度
富安达基金管理有限公司与其控股子公司及管理的资管计划	代理销售金融产品	协议价	4,354,155.01	6,363,306.07
合计			4,354,155.01	6,363,306.07

注：代理关联方产品产生的手续费收入包括代理销售及申购、赎回金融资产产生的手续费收入。

## 7、保荐、承销、财务顾问及投资咨询业务

关联方名称	业务性质	关联交易定价原则	2023 年度	2022 年度
南京新工投资集团有限责任公司	保荐与承销收入	协议价		84,905.66
南京安居建设集团有限公司	保荐与承销收入	协议价		1,849,056.60
富安达基金管理有限公司与其控股子公司及管	财务顾问收入	协议价	141,509.44	913,853.88



关联方名称	业务性质	关联交易定价原则	2023 年度	2022 年度
理的资管计划				
南京银行股份有限公司	财务顾问收入	协议价		8,490.57
紫金信托有限责任公司	财务顾问收入	协议价		19,706.50
利安人寿保险股份有限公司	财务顾问收入	协议价	1,886,792.45	
南京铁路建设投资有限责任公司	投资咨询收入	协议价	46,226.42	
南京公路发展(集团)有限公司	财务顾问收入	协议价	92,452.83	
合计			2,166,981.14	2,876,013.21

## 8、金融产品交易业务

关联方名称	定价原则	2023 年度		2022 年度	
		买入	卖出	买入	卖出
南京银行股份有限公司及其子公司	市场价	110,541,272.06	104,513,471.35	54,499,471.23	
利安人寿保险股份有限公司	市场价				30,093,818.15
南京安居建设集团有限责任公司	市场价			30,000,000.00	
南京国投资置业有限公司	市场价	36,615,711.23			
南京市科技创新投资有限责任公司	市场价	133,739,417.67			

## 9、除证券经纪业务客户资金利息支出外其他业务利息收入、支出

关联方名称	业务性质	关联交易定价原则	2023 年度	2022 年度
南京银行股份有限公司及其子公司	资金存放利息收入	市场价	16,192,490.38	9,949,365.75
	债券回购利息支出	市场价	748,524.10	1,043,731.33
	资金拆入业务利息支出	市场价	85,555.56	288,750.00
紫金信托有限责任公司	受益权凭证投资收益	市场价	16,216,740.36	14,487,904.07
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	资金存放利息收入	市场价	18,258,671.97	18,683,310.00
	债券回购业务利息支出	市场价	2,117,072.63	373,667.95
江苏高淳农村商业银行股份有限公司	债券回购业务利息支出	市场价	1,419,505.77	1,495,653.27
南京安居建设集团有限责任公司	债券利息收入	协议价	898,841.23	424,109.59
关联自然人	固定收益凭证利息支出	市场价		2,670.56
南京国投资置业有限公司	债券利息收入	市场价	618,272.61	
南京市科技创新投资有限责任公司	债券利息收入	市场价	1,417,991.78	

## 10、本公司向关联方收取基金管理服务费

关联方名称	关联交易定价原则	业务性质	2023 年度	2022 年度
南京巨石创业投资有限公司管理的私募股权基金	市场价	基金管理费	25,251,533.15	25,084,276.75

## 11、本公司持有关联方管理并发行的资产管理产品、理财产品

关联方名称	产品名称	关联交易定价原则	2023 年末持有份额	2022 年末持有份额
南京银行股份有限公司及其子公司	理财产品	市场价	475,000,000.00	200,500,000.00
紫金信托有限责任公司	信托产品	市场价	10,000,000.00	171,000,000.00
富安达基金管理有限公司与其控股子公司及管理的资管计划	基金及资产管理计划	市场价	521,032,546.24	24,998,211.51

## 12、关联租赁情况(本公司作为承租方)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产





南京高科仙林湖置业有限公司	房屋及建筑物	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		312,972.00	303,864.00	25,956.60	28,677.00		

## 13、本公司与关联方发生的其他经营性交易

单位：人民币万元

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
南京金融城建设发展股份有限公司	车位费	77.58	77.58
南京金融街第一太平戴维斯物业服务有限公司	物业费	615.69	607.39
	代收代缴费用	503.49	446.71
	管理费	85.42	85.42
南京市保安服务有限公司	保安费	183.12	182.99
南京高科置业有限公司及其相关方	物业水电费等	6.47	6.47
南京保通电讯有限责任公司	联网服务	0.11	
南京医药百信药房有限责任公司	商品采购	1.06	
南京朗驰集团有限公司及其子公司	维保费	1.54	
南京银行股份有限公司	服务费	311.12	
紫金财产保险股份有限公司	财产保险	7.45	

## 14、报告期内关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

关联方名称	2023 年度	2022 年度
关键管理人员	2,324.22	2,198.57

## 15、其他重要关联方交易

(1) 2008 年 12 月，本公司与国资集团签订《协议书》，双方约定国资集团将其拥有的南京市中山南路 311 号房产提供给本公司使用，该房产一直由本公司使用至今。

(2) 2016 年 8 月，本公司与国资集团签订《南京证券股份有限公司面向合格投资者公开发行公司债券担保协议》。国资集团同意为本公司公开发行债券提供担保，2023 年 4 月债券到期并全额兑付，担保协议相应终止。

(3) 2023 年 12 月末，公司持有南京安居建设集团有限责任公司、南京国资投资置业有限公司发行的债券 3,000 万元、3,547.33 万元，持有南京市科技创新投资有限责任公司发行的中期票据 13,373.94 万元，应计利息余额分别为 42.30 万元、26.61 万元、141.80 万元。

(4) 公司 2023 年度收取关联方参与投资资管产品的相关管理费合计 83.62 万元。

## 16、报告期末关联方交易业务资金余额及往来款余额

## (1) 资产负债表日，资金存放业务余额

关联方名称	业务性质	科目名称	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
南京银行股份有限公司	资金存放业务	银行存款	233,969,995.19	285,120,634.68
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	资金存放业务	银行存款	21,356,424.71	900,540,044.62

## (2) 资产负债表日，关联方持有本公司金融产品余额

关联方名称	业务性质	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
-------	------	------------------	------------------



南京紫金投资集团有限责任公司	购买公司资管产品	33,117.84	12,760.93
富安达基金管理有限公司	购买公司资管产品		14,491,200.00
南京银行股份有限公司	购买公司资管产品	1,025,597,290.71	
关联自然人	购买公司资管产品	8,372,335.64	1,551,193.47

## (3) 资产负债表日，其他关联方交易往来款余额

关联方名称	会计科目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
南京银行股份有限公司	应收利息	200,988.89	124,938.55
	其他负债-应付存管费	289,318.65	
江苏紫金农村商业银行股份有限公司	应收利息	357,064.46	625,981.90
南京高科置业有限公司及其相关方	其他资产-物业水电费等	100,181.88	87,236.38
南京金融城建设发展股份有限公司	其他负债-代建服务费	849,056.60	849,056.60
南京市保安服务有限公司	其他负债-其他应付款	96,476.00	171,267.00
南京公路发展(集团)有限公司	应收账款	98,000.00	

17、本期本公司关联方认定充分，关联交易的审议程序合规，关联交易真实、有效，不存在发生明显偏离市场公允价格的情形，不存在虚构交易、实质为关联交易的情形。

## 十一、股份支付

无。

## 十二、或有事项

2022 年 9 月，海安市城建开发投资集团有限公司向海安市人民法院提起诉讼，要求解除与公司签署并已实际履行完毕的承销协议，返还部分承销款 2,483.03 万元。2023 年 1 月，公司收到海安市人民法院一审判决，判决支持原告之诉请，本公司提起上诉，已开庭，尚在审理之中。

## 十三、承诺事项

## (一) 资本性支出承诺事项

无。

## (二) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付的租金金额列示如下：

项目	本期发生额
1 年以内	29,893,719.07
1-2 年	22,159,201.97
2-3 年	17,379,448.66
3 年以上	16,305,719.57
合计	85,738,089.27

## (三) 对外资产质押承诺

本公司部分债券（其中包含买断式回购的债券）被用作卖出回购业务的质押物，期末质押品金额如下：

项目	期末余额
卖出回购证券协议	11,242,792,697.10
质押品价值	11,643,807,251.03



项目	期末余额
其中：交易性金融资产中的债券	1,349,663,770.49
其他债权投资中的债券	10,294,143,480.54

#### 十四、资产负债表日后事项

##### （一）利润分配

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向实施权益分派股权登记日登记在册的全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 3,686,361,034.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 294,908,882.72 元（含税）。

##### （二）发行债券

公司于 2024 年 2 月 27 日完成 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期），规模 15 亿元，期限 2 年期，票面利率 2.50%。

公司于 2024 年 3 月 18 日完成 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期），规模 15 亿元，期限 2 年期，票面利率 2.57%。

#### 十五、其他事项

##### （一）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值准备	期末余额
以公允价值计量的资产					
交易性金融资产	6,968,094,412.24	-1,034,603.56			7,410,948,170.20
衍生金融资产	22,634,173.92	115,647,072.54			165,291,867.64
其他债权投资	18,263,610,727.71		281,412,904.89	7,274,875.75	24,123,906,588.03
其他权益工具投资	140,156,337.35		-25,300,249.95		130,220,237.58
上述合计	25,394,495,651.22	114,612,468.98	256,112,654.94	7,274,875.75	31,830,366,863.45
以公允价值计量的负债					
交易性金融负债		43,466.11			105,415,313.34
衍生金融负债	50,762,064.31	-13,448,653.96			44,869,240.64
上述合计	50,762,064.31	-13,405,187.85			150,284,553.98

##### （二）社会责任履行情况

本期本公司为履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成列示如下：

期间	内容	金额
2023 年度	乡村振兴、结对帮扶	3,046,000.00
2023 年度	慈善捐赠等	12,712,402.46
	合计	15,758,402.46

##### （三）其他事项

##### （1）金融资产计量基础分类表

金融资产项目	期末账面价值		
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益



		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	10,433,305,223.38					
结算备付金	2,993,456,539.23					
融出资金	8,517,072,575.40					
交易性金融资产				7,410,948,170.20		
衍生金融资产				165,291,867.64		
买入返售金融资产	1,329,722,062.47					
应收款项	16,052,939.44					
存出保证金	1,469,809,905.43					
其他权益工具投资			130,220,237.58			
其他债权投资		24,123,906,588.03				
其他金融资产	10,708,854.71					

## 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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,569,118,941.06			
衍生金融负债		44,869,240.64		
卖出回购金融资产款	11,242,792,697.10			
交易性金融负债			105,415,313.34	
代理买卖证券款	11,567,062,870.38			
代理承销证券款	15,679,450.00			
应付款项	96,487,728.39			
应付债券	13,993,919,909.67			
其他金融负债	680,386,778.81			

(续)

## 期初账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益			
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	11,994,377,731.45				
结算备付金	2,605,906,139.05				
融出资金	7,313,067,667.01				
交易性金融资产				6,968,094,412.24	
衍生金融资产				22,634,173.92	
买入返售金融资产	1,440,036,605.10				
应收款项	33,172,947.37				
存出保证金	924,226,933.87				
其他权益工具投资			140,156,337.35		
其他债权投资		18,263,610,727.71			
其他金融资产	13,768,206.41				

## 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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	24,618,349.59			
衍生金融负债		50,762,064.31		
卖出回购金融资产款	7,515,237,300.99			



金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	期初账面价值		
		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	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
代理买卖证券款	11,746,389,577.51			
代理承销证券款	26,344,131.87			
应付款项	46,555,420.21			
应付债券	13,260,842,266.81			
其他金融负债	52,944,557.60			

## 十六、风险管理

### 1、风险管理政策及组织架构

#### (1) 风险管理政策

根据《证券公司风险控制指标管理办法》和《证券公司全面风险管理规范》等监管规定，公司建立了与自身发展战略相适应的全面风险管理体系，包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化，以保证公司各类风险可测、可控和可承受，为公司稳健经营提供保证。

公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、声誉风险等，公司通过设定风险容忍度、风险限额等风控指标，运用多种风险管理措施对以上各类风险进行管控。风险管理是公司全体工作人员的共同责任，公司通过加强从业人员执业行为管理，强化人员培训和考核管理等各种途径，促进全体工作人员不断增强风险管理意识和规范执业理念，营造良好的风险管理文化。

#### (2) 风险管理组织架构

公司建立了与发展战略相适应的全面风险管理组织架构。该架构由五个层级构成，分别为：公司董事会及其下设的合规与风险管理委员会；总裁室及其下设的风险控制委员会；首席风险官；风险管理部、合规管理部、计划财务部、稽核部、办公室等后台管理部门；各业务部门、分支机构及其内设的风控合规专员，子公司及其风险管理负责人。

首席风险官负责推动公司全面风险管理工作，指导、协调风险管理部及相关后台职能部门、业务部门、分支机构和子公司的风险管理工作，组织实施对公司各项业务及整体所面临各类风险的监测、评估、管理、控制与报告工作，为公司董事会、经营管理层战略发展与业务决策提供风险管理建议和意见，指导、督促和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

公司确立了风险管理的三道防线：各部门、分支机构及子公司实施有效的风险管理自我控制为第一道防线；风险管理部、合规管理部、办公室等部门实施的专业风险管理工作为第二道防线；稽核部门实施事后监督与评价为第三道防线。

### 2、市场风险

公司面临的市场风险主要为公司投资的持仓组合由于证券价格、利率、商品价格、汇



率等不利变化而导致损失的风险，主要来源于证券投资业务，包括权益类投资、非权益类投资、衍生品类投资等，主要集中于公司投资业务部门。公司主要通过加强事前风险评估和事中风险监测，采取规模控制，授权管理，止盈止损控制以及加强实时监控等来控制公司的市场风险。

#### ① 权益类及其他价格风险

权益类及其他价格风险是指公司进行的权益类及其他投资因资产价格波动而发生损失的风险，可能来源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。公司已建立了包括 VaR 值、波动率、Beta、久期、凸性等指标进行量化分析。当这些指标达到或超过公司制定业务风险限额时，及时采取减仓等措施控制风险。

下表说明了在所有其他变量保持不变，报告期末合并口径的公司证券投资业务按照风险类别分别计量的 VaR，风险价值采用历史数据法进行计算，置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日：

单位：人民币万元

风险来源：	期末金额	年初金额
权益类市场风险	212	749
利率类市场风险	2,866	2,480
分散化收益	234	741
合计	2,844	2,488

#### ②利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。公司持有的利率敏感性资产主要包括银行存款、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产、交易性金融资产、其他债权投资等；利率敏感性负债主要包括短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券等。公司主要采用敏感性分析作为利率风险度量的主要工具，衡量在其他条件不变的情况下，市场整体利率发生平移变动，公司持有的各类利率敏感型金融工具对公司收入和权益的影响。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，报告期末合并口径的公司证券投资业务在收益率曲线分别向上及向下平移 100 个基点的情况下，对公司净利润以及股权权益的影响情况。

单位：人民币万元

项目	期末金额		年初金额	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 100 个基点	-89,974	-8,233	-52,562	-12,737
收益率曲线向下平移 100 个基点	99,063	8,907	57,837	13,752

### 3、信用风险

公司面临的信用风险是指交易对手或融资借款人未能履行约定契约中的义务而造成经济损失的风险。报告期内，公司的信用风险主要来自固定收益投资业务（主要是债券投资



业务)、融资融券业务、股票质押回购交易业务以及场外衍生品交易业务，主要表现为债券发行主体违约、债券信用评级下调、客户违约、交易对手违约等。

针对债券投资业务的违约风险，公司持续优化内部信用评级数据模型，为债券投资管理和风险管控提供关键的决策支持；自主开发了信用风险预警系统，整合舆情资讯和异常交易信息，完善信用风险管理流程，显著提升了跟踪管理效率，有效强化了信用风险管理前瞻性；注重投前管理，对债券等非权益类证券持有量和集中度均严格控制在公司及监管机构规定的范围内；加强交易对手管理，对不同交易对手实施限额管理，减少不良交易对手产生的风险。

针对融资类业务信用风险，公司建立了科学的客户资质审核机制，对客户财务状况、资信状况、融资目的、风险承受能力等进行审核，谨慎判断客户的偿债意愿和偿债能力，合理评估客户违约概率及违约损失。对于融资融券业务，公司加强客户征信管理、建立授信管理机制、实施逐日盯市、建立逆周期动态调整机制，并通过强制平仓和司法追索等方式，以有效规避业务信用风险；对于股票质押回购交易业务，公司制定了业务准入标准，专门建立了严格的尽职调查、项目审核、规模与集中度控制、盯市和担保品追加、项目跟踪和平仓等制度和机制，从业务开展的各阶段严格控制风险。

针对交易对手违约风险，公司专门制定了《交易对手暂行管理办法》，规范了债券投资、信用交易及场外衍生品业务等业务交易对手方的管理。

报告期内，公司无新增信用风险事项。

#### 预期信用风险损失计量：

对于以摊余成本计量的金融资产(主要包括融出资金、买入返售金融资产、债权投资等)和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的其他债权投资，本公司使用预期信用损失模型对适用的金融资产计提预期信用损失，具体包括：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，划分为“第一阶段”，按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，划分为“第二阶段”，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。如果该金融工具自初始确认后已发生信用减值，划分为“第三阶段”，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

针对纳入减值计提范围的主要金融资产在三阶段划分的标准如下：

#### A、债券投资类业务



在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具(第一阶段)；自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用损失(第二阶段)；所购买或源生的已发生信用减值的金融工具，或非购买或源生的已发生信用减值的金融工具(第三阶段)。

#### B、融资融券类业务

资产质量良好的客户属于第一阶段（非第二、三阶段归为第一阶段）；维持担保比例100%-130%，或持有高风险资产，或维持担保比例<100%但未过10天（不含）的协商缓冲期的客户属于第二阶段（其中，调整后维持担保比例符合要求并通过连续跌停压力测试的客户可认定为第一阶段）；维持担保比例<100%且已过10天（含）的协商缓冲期，或维持担保比例<100%，未过缓冲期但认定高风险资产，或公司已认定发生信用损失的客户属于第三阶段。

#### C、股票质押式回购交易业务

公司充分考虑融资人的信用状况，担保证券所属板块、流动性、限售情况、质押比例、波动性，以及合约的期限和履约保障情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于170%，平仓线一般不低于150%。

报告时点未发生本金或利息逾期且报告时点履约保障比率大于平仓线，或报告时点连续不超过5个交易日履约保障比小于平仓线的客户属于第一阶段；报告时点本金或利息发生逾期但未超过30天，或报告时点连续5个交易日以上履约保障比小于平仓线且大于100%，或报告时点连续不超过10个交易日履约保障比小于100%客户属于第二阶段；报告时点本金或利息出现逾期超过30天，或报告时点连续10个交易日以上履约保障比小于100%，或公司认定的已发生信用损失的客户属于第三阶段。

#### D、货币市场工具和应收款项

货币基金、活期存款、合同期限三个月以内的货币市场业务，可以考虑不计提减值准备。其他情况，可参照债券投资业务的预期信用损失计量方法，对货币市场业务计量预期信用损失。也可基于交易场所、交易对手的类型和信用状况、合同期限、担保品情况等合理估计损失率，使用损失率方法计量预期信用损失。

应收账款预期信用损失详见附注三、11。

对于划分为“阶段一”的金融资产运用包含违约概率、违约损失率、违约风险敞口及损失率比率法计量预期信用损失。对于划分为“阶段二”和“阶段三”的上述金融资产，采用逐笔认定法，预估未来与该金融资产相关的现金流计量预期信用损失。

公司采取以违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD，经前瞻性调整）、违约损失率（LGD）三项关键风险指标为基础的预期信用损失模型，三项指标的乘积即为预期信用损失。

其中，债券投资业务的违约风险暴露（EAD），等于报告期末摊余成本，即本金和应计





利息之和；违约概率（PD），根据外部评级映射确定每个级别对应的违约概率；违约损失率（LGD），可在参考巴塞尔协议结合外部数据的基础上确定违约损失率。根据历史上同类债券的实际违约后回收情况，确定各类型债券现有违约损失率。不同类型债券根据债券性质、抵押物情况等因素选择对应违约损失率参数，用于债券减值计算；前瞻性调整，结合经济指标预测数据进行统计分析后调整。

对于融资融券业务，违约风险暴露（EAD）为融出资金本息账面余额；违约概率（PD）是通过分析历史客户穿仓与强平情况，根据历史客户穿仓数量、客户强平数量、客户活跃数计算穿仓比例与强平比例，最终得出测算时点违约概率；违约损失率（LGD）是基于证券市场历史（5 年内）跌停与连续跌停数据的合理估计；前瞻性调整，与债券投资业务使用相同的前瞻性调整系数。

对于股票质押业务，违约风险暴露（EAD）为客户总负债，即应收合约本金和利息；违约概率（PD），根据内部评级映射至外部评级后确定违约概率；违约损失率（LGD）是基于外部数据与客户数据的合理估计；前瞻性调整，与债券投资业务使用相同的前瞻性调整系数。

报告期末，不考虑任何担保物及其他信用增级措施，公司资产中不包含客户货币类资产的最大信用风险敞口如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金 [注 1]	1,024,730,511.39	1,752,601,773.75
结算备付金 [注 2]	923,669,822.95	754,598,440.18
融出资金	8,517,072,575.40	7,313,067,667.01
衍生金融资产	165,291,867.64	22,634,173.92
存出保证金	1,469,809,905.43	924,226,933.87
应收款项	16,052,939.44	33,172,947.37
买入返售金融资产	1,329,722,062.47	1,440,036,605.10
交易性金融资产 [注 3]	5,282,285,453.54	6,186,315,830.35
其他债权投资	24,123,906,588.03	18,263,610,727.71
最大信用风险敞口	42,852,541,726.29	36,690,265,099.26

注 1：货币资金中的信用风险敞口指公司银行存款。

注 2：结算备付金中的信用风险敞口指公司结算备付金。

注 3：交易性金融资产中的信用风险敞口包括债券、银行理财产品、信托计划以及其他信用类资产。

公司在融资融券、股票质押的信用风险敞口如下：

业务类别	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
融资融券业务	8,656,965,006.85	7,450,889,229.44
股票质押业务	556,198,385.92	622,702,029.53

#### 4、流动性风险

公司面临的流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债



务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。报告期内，公司可能发生长期资产比重大幅增加，证券投资业务、信用交易业务资金占用过大，或承销项目大比例包销等情况，在资产负债结构不匹配的情况下，若出现融资渠道不畅，可能导致流动性风险。同时，市场风险、信用风险、声誉风险等类别风险可能发生向流动性风险的转化。公司高度重视流动性管理，坚持“集中管理、统一调配、优化配置、效益优先”的管理原则，通过合理的资产配置和多元化的负债融资，动态的合理匹配资产负债，持续优化融资结构和资产结构，确保公司保持适度流动性。

报告期内，公司采取的主要措施包括：一是开展研究与分析，应对经济形势、监管环境、行业发展状况和公司经营情况的变化，提前做好融资预判、规划；二是加强资产负债期限匹配管理，建立优质流动资产储备，提高融资的多元化和稳定程度；三是持续完善资金计划体系，开展资金头寸管理和现金流量日间监控，确保日间流动性安全；四是强化对流动性指标的预测与分析，定期开展流动性风险的压力测试和情景分析，不断提升公司流动性风险应对能力；五是定期开展流动性应急演练，完善风险处置应急方案，提升公司的流动性风险应急能力。

于资产负债表日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：



项目	2023年12月31日							合计
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限	
应付短期融资款		41,184,799.69	23,594,415.34	1,504,339,726.03				1,569,118,941.06
卖出回购金融资产款		11,241,571,327.24	303,013.69	918,356.17				11,242,792,697.10
代理买卖证券款	11,567,062,870.38							11,567,062,870.38
代理承销证券款	15,679,450.00							15,679,450.00
应付款项	96,487,728.39							96,487,728.39
租赁负债		4,620,195.39	3,936,849.96	21,336,673.72	55,000,247.33	844,122.87		85,738,089.27
应付债券		1,232,160,000.00	1,232,520,000.00	6,534,900,000.00	5,390,300,000.00			14,389,880,000.00
其他负债	735,717,802.07							735,717,802.07
合计	12,414,947,850.84	12,519,536,322.32	1,260,354,278.99	8,061,494,755.92	5,445,300,247.33	844,122.87		39,702,477,578.27

(续)

项目	2022年12月31日							合计
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限	
应付短期融资款		5,445,612.44	8,196,165.70	10,976,571.45				24,618,349.59
卖出回购金融资产款		7,496,244,639.65	18,433,072.30	559,589.04				7,515,237,300.99
代理买卖证券款	11,746,389,577.51							11,746,389,577.51
代理承销证券款	26,344,131.87							26,344,131.87
应付款项	46,555,420.21							46,555,420.21
租赁负债		4,578,669.64	5,270,333.84	19,928,804.10	49,760,883.15	2,640,774.41		82,179,465.14
应付债券				9,672,380,000.00	4,070,400,000.00			13,742,780,000.00
其他负债	106,488,443.75							106,488,443.75
合计	11,925,777,573.34	7,506,268,921.73	31,899,571.84	9,703,844,964.59	4,120,160,883.15	2,640,774.41		33,290,592,689.06



## 5、操作风险

公司面临的操作风险是指由于公司制度、流程存在欠缺或未得到有效贯彻而导致业务差错，以及公司工作人员失误或不当行为、信息系统故障或其他外部事件等对公司造成的风险。报告期内，公司的操作风险涉及公司各项业务，包括经纪业务、证券投资业务、资产管理业务、信用交易业务、投资银行业务等，公司主要通过规范制度流程、优化授权与制衡机制、加强系统建设、完善内部培训等措施防范操作风险。

报告期内，公司建立并完善各项业务制度，优化操作流程和对应的业务表单，明确各业务的操作规范；健全授权管理制度，明确授权的范围、方式、权限、时效和责任；加大资金投入进行基础设施改造、设备更新及其它技术升级，加强灾难备份系统建设；规范信息系统运维操作，完善系统处理流程；加强各类培训，提高业务技能，加强执业道德教育，减少操作失误。

## 6、合规风险

公司面临的合规风险是指因公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。公司通过加强制度建设、开展合规审查、合规咨询、合规监测、合规检查、合规培训、合规考核等具体合规管理工作，对公司经营管理中的合规风险进行识别、评估和监控，确保业务合法、合规开展。

报告期内，公司以合规审核与合规咨询为基础，严把入口关，筑牢合规底线；以合规监测为工具，利用金融科技增强合规管理信息化、专业化水平；以合规文化为引领，持续强化合规培训，进一步提高全员主动合规意识；以合规检查、合规考核为抓手，规范各项业务开展，加强员工执业行为管理，严肃考核问责机制。

## 7、声誉风险

公司面临的声誉风险是指由公司经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司给予负面评价的风险。公司通过加强风险事前管控、完善管理机制、加强媒体沟通、强化品牌与声誉维护工作机制等措施控制声誉风险。

报告期内，公司加强对可能引发声誉风险的风险因素的监控和管理，从源头上防范声誉风险；完善声誉风险管理机制，落实分级管理和报告流程，妥善应对、处置声誉风险；加强与外部媒体和相关方的沟通，为公司发展营造良好环境；加强内外部宣传和品牌建设，提高宣传质量和效果，树立良好声誉形象。

## 十七、金融资产和金融负债的公允价值管理

本公司根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

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。

当无法从公开市场获取报价时，本公司通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本公司在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性 & 交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

对于本公司持有的未上市股权、私募股权、未流通股、未上市基金，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括现金流折现法、市场比较法等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本公司将这些资产和负债划分至第三层次。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折让、市场乘数等。

1、截至 2023 年 12 月 31 日，合并报表以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：

项目	期末公允价值			
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
持续的公允价值计量				
以公允价值计量的金融资产	565,670,178.24	30,631,357,625.54	633,339,059.67	31,830,366,863.45
（一）交易性金融资产	529,198,797.23	6,540,509,794.06	341,239,578.91	7,410,948,170.20
（1）债务工具投资	10,238,780.45	4,968,544,485.58		4,978,783,266.03
（2）权益工具投资	518,960,016.78	1,571,965,308.48	341,239,578.91	2,432,164,904.17
（二）衍生金融资产	26,833,695.00		138,458,172.64	165,291,867.64
（三）其他债权投资		24,088,885,492.14	35,021,095.89	24,123,906,588.03
（四）其他权益工具投资	9,637,686.01	1,962,339.34	118,620,212.23	130,220,237.58
以公允价值计量的金融负债	44,475,250.00		105,809,303.98	150,284,553.98
（一）交易性金融负债			105,415,313.34	105,415,313.34
（1）发行的交易性债券			42,458,779.45	42,458,779.45
（2）纳入合并的结构化产品			62,956,533.89	62,956,533.89
（二）衍生金融负债	44,475,250.00		393,990.64	44,869,240.64

2、本公司将集中交易系统上市的股票、债券、基金等能在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所或清算机构公布的收盘价或结算价确定。活跃市场，是指相关资产或者负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

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

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资中不存在公开市场的债务及存在限售期限的上市股权投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于



于无风险利率、隐含波动率和人民币掉期曲线等估值参数。

对于其他权益工具，其公允价值以第三方提供的投资账户报告确定。

对于衍生金融资产和负债中的远期类和互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率将未来现金流折现来确定。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

2023 年，本公司上述持续第二层级公允价值计量所使用的估值技术未发生变更。

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

对于非上市股权投资、基金投资、债券投资、无公开市场报价的股票投资、信托产品及金融负债，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等。非上市股权投资、基金投资、其他投资及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2023 年，本公司上述持续第三层级公允价值计量所使用的估值技术未发生变更。

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之间的调节信息及不可观察参数敏感信息：



项目	2022 年 12 月 31 日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买和出售		2023 年 12 月 31 日余额
				计入损益	计入其他综合收益	购买/增加	出售/结算	
资产								
交易性金融资产	407,752,433.78	63,216.00	1,062,752.51	-2,705,296.96		6,416,765,963.64	6,479,573,985.03	341,239,578.91
交易性债券投资								
交易性其他债务工具投资								
交易性权益工具	407,752,433.78	63,216.00	1,062,752.51	-2,705,296.96		6,416,765,963.64	6,479,573,985.03	341,239,578.91
其他债权投资				21,095.89		35,000,000.00		35,021,095.89
其他权益工具投资	126,522,341.11		2,982,150.77		-4,919,978.11			118,620,212.23
衍生金融资产	430,306.92			138,027,865.72		26,465.75	26,465.75	138,458,172.64
负债								
衍生金融负债	-1,477,538.93			-1,481,535.65		2,897,327.88	2,507,333.96	393,990.64
交易性金融负债				-258,406.48		202,430,000.00	97,273,093.14	105,415,313.34



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

2023 年，本公司持有部分全国中小企业股份转让系统挂牌的股票摘牌，或前十二个月累计换手率极低，层级由第二层次调整为第三层次；部分全国中小企业股份转让系统挂牌的股票累计换手率提高，层级由第三层调整为第二层或者从第二层调整为第一层。

7、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

2023 年 12 月 31 日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

### （一）长期股权投资

#### 1、按照类别列示：

项目	期末余额	期初余额
联营企业投资	371,394,221.61	408,062,897.66
子公司投资	1,003,552,500.00	1,003,552,500.00
合计	1,374,946,721.61	1,411,615,397.66
长期投资减值准备		
长期股权投资净值	1,374,946,721.61	1,411,615,397.66

#### 2、被投资单位明细：

##### （1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宁证期货有限责任公司	263,510,000.00					263,510,000.00	
南京巨石创业投资有限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
宁夏股权托管交易中心（有限公司）	40,042,500.00					40,042,500.00	
南京蓝天投资有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
合计	1,003,552,500.00					1,003,552,500.00	

##### （2）对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
富安达基金管理有限公司	408,062,897.66			-36,668,676.05		
合计	408,062,897.66			-36,668,676.05		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		





被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
富安达基金管理有限公司				371,394,221.61	
合计				371,394,221.61	

3、权益法核算联营企业相关信息，详见附注八“在其他主体中的权益”之（三）。

4、期末本公司长期股权投资未出现减值的情况，无需计提减值准备。

5、联营企业的重要会计政策与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

## （二）应付职工薪酬

### 1、按照职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	277,237,470.06	698,644,669.58	724,993,177.13	250,888,962.51
离职后福利-设定提存计划	32,360,810.36	118,643,026.18	110,980,727.18	40,023,109.36
合计	309,598,280.42	817,287,695.76	835,973,904.31	290,912,071.87

### 2、短期职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	269,418,534.54	539,425,369.51	566,068,711.17	242,775,192.88
职工福利费		37,944,658.43	37,944,658.43	
社会保险费	1,756.12	43,400,626.64	43,400,626.64	1,756.12
其中：医疗保险费	2,909.19	40,351,037.24	40,351,037.24	2,909.19
工伤保险费	-5.31	795,372.77	795,372.77	-5.31
生育保险费	-1,147.76	2,254,216.63	2,254,216.63	-1,147.76
住房公积金	-4,317.00	53,273,201.01	53,274,569.01	-5,685.00
工会经费	7,825,401.30	6,553,220.35	6,257,018.24	8,121,603.41
职工教育经费	0.10	4,135,876.64	4,135,876.64	0.10
住房补贴	-3,905.00	13,911,717.00	13,911,717.00	-3,905.00
合计	277,237,470.06	698,644,669.58	724,993,177.13	250,888,962.51

### 3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	24,578.10	65,104,295.37	65,104,295.37	24,578.10
失业保险费	278.59	2,038,730.81	2,038,730.81	278.59
企业年金缴费	32,335,953.67	51,500,000.00	43,837,701.00	39,998,252.67
合计	32,360,810.36	118,643,026.18	110,980,727.18	40,023,109.36

## （三）利息净收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	1,720,847,354.45	1,593,118,061.18
1、存放金融同业利息收入	217,801,037.33	224,841,599.16
其中：自有资金存款利息收入	49,119,237.12	52,576,399.89
客户资金存款利息收入	168,681,800.21	172,265,199.27



项目	2023 年度	2022 年度
2、融资融券利息收入	478,870,434.66	489,315,777.42
3、买入返售金融资产利息收入	46,424,994.17	56,614,058.86
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	35,381,852.72	49,967,034.01
4、拆出资金利息收入		
5、其他债权投资利息收入	977,750,888.29	822,346,625.74
6、其他		
<b>利息支出</b>	<b>722,845,063.66</b>	<b>679,684,063.36</b>
1、客户资金存款利息支出	25,623,117.49	39,936,856.23
2、卖出回购金融资产利息支出	252,575,225.04	189,027,568.23
其中：报价回购利息支出		
3、短期借款利息支出		
4、短期融资券利息支出	4,339,726.03	
5、拆入资金利息支出	2,015,006.42	3,024,296.92
其中：转融通利息支出	15,045.29	51,907.99
6、长期借款利息支出		
7、收益凭证利息支出	1,340,189.88	1,492,437.69
8、次级债券利息支出	121,828,710.45	186,626,347.01
9、两融收益权转让利息支出		
10、公司债券利息支出	311,265,938.54	255,807,074.11
11、其他	3,857,149.81	3,769,483.17
<b>利息净收入</b>	<b>998,002,290.79</b>	<b>913,433,997.82</b>

## (四) 手续费及佣金净收入

## 1、按照类别列示：

项目	2023 年度	2022 年度
<b>手续费及佣金收入</b>		
1、经纪业务	493,370,768.10	573,357,950.11
其中：证券经纪业务	493,370,768.10	573,357,950.11
其中：代理买卖证券业务	458,511,800.35	523,208,020.08
交易单位席位租赁	4,498,468.18	3,269,950.77
代销金融产品业务	30,360,499.57	46,879,979.26
期货经纪业务		
2、投资银行业务	164,257,945.59	202,813,544.33
其中：证券承销业务	115,756,860.05	119,285,998.97
保荐服务业务	5,254,716.98	4,943,396.23
财务顾问业务	43,246,368.56	78,584,149.13
3、资产管理业务	34,102,677.86	28,980,446.49
4、基金管理业务		
5、投资咨询业务	795,883.39	448,146.04
6、股权托管服务业务		
7、其他	44,849.56	52,075.26
<b>手续费及佣金收入合计</b>	<b>692,572,124.50</b>	<b>805,652,162.23</b>
<b>手续费及佣金支出：</b>		
1、经纪业务	114,491,641.10	128,082,621.69
其中：证券经纪业务	114,491,641.10	128,082,621.69



项目	2023 年度	2022 年度
其中：代理买卖证券业务	114,491,641.10	128,082,621.69
交易单位席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
2、投资银行业务	3,738,582.34	2,571,225.25
其中：证券承销业务	3,738,582.34	2,571,225.25
保荐服务业务		
财务顾问业务		
3、资产管理业务		
4、基金管理业务		
5、投资咨询业务		
6、股权托管服务业务		
7、其他		
手续费及佣金支出合计	118,230,223.44	130,653,846.94
手续费及佣金净收入	574,341,901.06	674,998,315.29
其中：财务顾问业务净收入	43,246,368.56	78,584,149.13
—并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	188,679.24	
—并购重组财务顾问业务净收入-其他		
—其他财务顾问业务净收入	43,057,689.32	78,584,149.13

## 2、代销金融产品业务列示：

代销金融产品业务	2023 年度		2022 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,968,154,043.50	29,757,739.27	7,576,416,620.03	45,612,100.36
其他	22,327,397,776.16	602,760.30	20,774,768,690.44	1,267,878.90
合计	30,295,551,819.66	30,360,499.57	28,351,185,310.47	46,879,979.26

## 3、资产管理业务报表

项目	2023 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专向资产管理业务
期末产品数量	32	5	1
期末客户数量	6,133	5	13
其中：个人客户	5,999	1	
机构客户	134	4	13
期初受托资金	3,652,287,752.30	4,022,984,940.12	1,590,000,000.00
其中：自有资金投入	118,923,276.91		
个人客户	1,372,517,465.75	20,000,000.00	
机构客户	2,279,770,286.55	4,002,984,940.12	1,590,000,000.00
期末受托资金	6,619,367,200.22	4,696,083,726.16	960,000,000.00
其中：自有资金投入	334,563,141.91		
个人客户	3,244,767,168.84	20,000,000.00	
机构客户	3,374,600,031.38	4,676,083,726.16	960,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	7,917,400,948.41	5,676,855,270.91	978,947,206.78
其中：股票	51,686,340.98	19,078,621.51	
协定存款			
国债		20,110,705.22	
其他债券	6,183,817,369.52	4,426,558,941.95	



项目	2023 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
债权投资	1,035,598,022.75	1,206,882,925.19	
买入返售金融资产	431,586,742.64	1,091,880.65	
基金	31,840,929.66		
银行间回购			
其他投资			
专项资产管理计划			
资产收益权			960,000,000.00
货币资金	182,871,542.86	3,132,196.39	18,947,206.78
当期资产管理业务净收入	30,110,896.70	3,991,781.16	

## (五) 投资收益

## 1、投资收益明细：

项目	2023 年度	2022 年度
成本法核算的长期股权投资收益	52,804,610.00	33,874,110.00
权益法核算的长期股权投资收益	-36,668,676.05	-26,192,476.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	261,403,099.53	414,214,483.90
其中：金融工具持有期间取得的收益	196,715,665.97	145,213,194.97
—交易性金融资产	196,123,298.78	144,589,889.97
—其他权益工具投资	592,367.19	623,305.00
—衍生金融工具		
金融工具处置取得的收益	64,687,433.56	269,001,288.93
—交易性金融资产	-40,979,242.47	56,277,107.66
—其他债权投资	110,951,453.54	158,745,139.06
—衍生金融工具	-5,284,777.51	53,978,143.63
—交易性金融负债		898.58
合计	277,539,033.48	421,896,117.87

## 1、对联营企业的投资收益：

被投资单位	2023 年度	2022 年度
富安达基金管理有限公司	-36,668,676.05	-26,192,476.03
合计	-36,668,676.05	-26,192,476.03

## 3、交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	持有期间收益	196,123,298.78	144,589,889.97
	处置取得收益	-40,979,242.47	56,277,107.66
交易性金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		898.58
合计		155,144,056.31	200,867,896.21

## 4、投资收益汇回不存在重大限制。

## (六) 公允价值变动收益

项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	9,012,580.88	-86,274,360.33
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		



项目	2023 年度	2022 年度
交易性金融负债		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	102,215,228.58	8,122,719.73
合计	111,227,809.46	-78,151,640.60

## (七) 业务及管理费

项目	2023 年度	2022 年度
业务及管理费合计	1,165,147,061.50	1,085,609,734.47
其中主要项目：		
职工薪酬	817,287,695.76	760,461,678.26
固定资产折旧费	56,541,149.09	57,432,755.73
电子设备运转费	49,132,279.81	42,426,170.71
使用权资产折旧费	31,786,700.90	31,807,572.15
无形资产摊销	28,975,652.56	23,332,834.44
邮电通讯费	25,410,443.82	25,065,602.39
业务招待费	25,261,914.71	24,729,981.21
租赁费及物业管理费	17,954,045.54	17,057,090.74
差旅费	15,157,172.69	11,112,630.93
交易所设施使用费	12,610,561.99	14,623,300.04
业务宣传费	5,750,678.14	6,132,324.85
小计	1,085,868,295.01	1,014,181,941.45

## (八) 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	649,007,677.21	701,815,223.55
加：信用减值损失	7,187,575.40	-9,353,305.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,541,149.09	57,432,755.73
使用权资产折旧	31,786,700.90	31,807,572.15
无形资产摊销	28,975,652.56	23,332,834.44
长期待摊费用摊销	10,427,131.79	11,667,572.90
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）	-474,097.24	-509,498.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166,754.44	2,519,089.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,012,580.88	86,274,360.33
利息支出	442,067,860.49	444,749,107.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,135,933.95	-7,681,633.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,928,349.31	-27,202,558.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	129,995,480.86	-64,554,460.38
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-584,143,283.03	-359,161,715.69
其他债权投资净减少额（增加以“-”号填列）	-5,372,219,095.52	-121,613,929.99
其他权益工具投资净减少额（增加以“-”号填列）	2,029,674.84	2,684,433.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,820,368,409.89	1,248,112,507.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,424,974,924.90	-797,896,869.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,005,264,468.72	1,222,421,483.93
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



项目	2023 年度	2022 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,083,903,278.19	11,014,922,296.92
减：现金的年初余额	11,014,922,296.92	10,590,089,800.41
加：现金等价物的期末余额	3,036,134,446.04	2,661,396,916.52
减：现金等价物的年初余额	2,661,396,916.52	2,713,001,984.23
现金及现金等价物净增加额	-1,556,281,489.21	373,227,428.80

## 十九、其他补充资料

### （一）非经常性损益明细表：

项目（收益+，损失-）	2023 年度	2022 年度
（一）非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	307,127.80	-1,721,977.78
（二）计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）；	18,786,217.05	14,283,865.67
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）委托他人投资或管理资产的损益；		
（六）对外委托贷款取得的损益；		
（七）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
（八）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	416,479.39	7,909.34
（九）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
（十）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
（十一）非货币性资产交换损益；		
（十二）债务重组损益；		
（十三）企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
（十四）因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
（十五）因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；		
（十六）对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益；		
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		20,000.00
（二十）受托经营取得的托管费收入；		
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-13,823,957.29	-12,426,642.60
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目；		
（二十三）少数股东权益影响额；	-886,905.19	-775,722.00



项目（收益+，损失-）	2023 年度	2022 年度
（二十四）所得税影响额；	-1,845,152.51	-81,063.14
合计	2,953,809.25	-693,630.51

（二）净资产收益率和每股收益：

期间	项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
2023 年	归属于公司普通股股东的净利润	4.03	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	4.01	0.18	0.18
2022 年	归属于公司普通股股东的净利润	3.92	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	3.92	0.18	0.18



(此页无正文，仅系南京证券股份有限公司 2023 年度财务报表审计报告（天衡审字（2024）01037）号盖章页）









# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：



证书序号：0012336

## 说明

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

发证机关：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

证书编号: 320000105014  
No. of Certificate

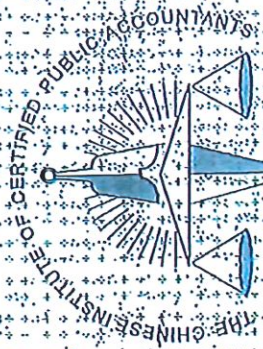
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
1996

发证日期: 1996 年 12 月 16 日  
Date of Issuance



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 梁峰  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1958-01-20  
Date of birth  
工作单位: 天恒会计师事务所(普通合伙)  
Working unit  
身份证号码: 230103820120825  
Identity card No.



姓名 邱平  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1972-10-27  
 Date of birth  
 工作单位 大衡会计师事务所(普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 320124711027222  
 Identity card No.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



邱平(320000100030)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



邱平(320000100030)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



年 /y 月 /m 日 /d