

红塔证券股份有限公司
2023 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-149

审计报告

XYZH/2024KMAA3B0035
红塔证券股份有限公司

红塔证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了红塔证券股份有限公司（以下简称红塔证券）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红塔证券 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，我们独立于红塔证券，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。

1. 融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资减值准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“五、3 融出资金”、“五、7 买入返售金融资产”、“五、9 其他债权投资”所述，截至 2023 年 12 月 31 日，红塔证券融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资账面余额合计为 225.09 亿元，已计提的减值准备余额为 0.92 亿元。管理层运用预期信用损失模型计量预期信	我们对融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资减值准备实施的主要审计程序包括： (1) 了解并测试与融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资预期信用损失计提相关的关键内部控制的设计和执行的



<p>用损失。预期信用损失计量模型所包含的重大管理层判断和假设主要包括：判断信用风险显著增加的标准；选择计量预期信用损失的适当模型和假设；在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重。</p> <p>考虑到红塔证券预期信用损失计量模型运用了大量的参数和数据，并涉及重大管理层判断和假设，且上述金融资产计提的减值准备金额重大，因此将其作为关键审计事项。</p>	<p>(2) 评价管理层评估减值准备时所采用的预期信用损失模型和参数的合理性，包括违约概率、违约损失率、违约风险暴露、折现率、前瞻性调整等；</p> <p>(3) 选取样本，评价管理层在确定信用风险是否显著增加和金融资产是否发生信用减值所作出判断的合理性；</p> <p>(4) 选取样本，重新计算管理层对融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资预期信用损失的计算过程；</p> <p>(5) 检查红塔证券是否已按照企业会计准则的要求予以充分披露。</p>
<p>2. 金融资产公允价值的估值</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注“九、公允价值的披露”所述，截至2023年12月31日，红塔证券以公允价值计量的金融资产总额为330.95亿元，占总资产的比例为70.41%。</p> <p>红塔证券金融资产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，即部分金融资产公允价值属于第二层次和第三层次的情况下，输入值的确定会涉及管理层重大估计及判断。</p> <p>由于以公允价值计量的金融资产金额重大且部分金融资产公允价值的评估较为复杂，在确定估值方法或估值模型以及估值模型使用的输入值时涉及管理层重大估计及判断，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对金融资产公允价值的估值实施的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解并测试与金融资产公允价值的估值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本，将红塔证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价红塔证券对所有活跃市场的金融资产的估值；</p> <p>(3) 选取样本，就公允价值属于第二层次和第三层次的金融资产，查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，识别与金融资产估值相关的条件，并评价管理层采用的估值方法、估值模型和输入值的适当性；</p> <p>(4) 选取样本，对金融资产进行独立估值，并将我们的估值结果与红塔证券估值结果进行比较，验证红塔证券对金融资产公允价值估值的准确性；</p> <p>(5) 评价财务报表的相关披露是否符合企业会计准则的披露要求，适当反映了金融资产的估值风险。</p>

四、其他信息

红塔证券公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括红塔证券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，管理层负责评估红塔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红塔证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红塔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，就可能对红塔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红塔证券不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年三月二十八日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
资产：			
货币资金	五、1	5,080,434,543.72	9,685,692,004.97
其中：客户资金存款	五、1	2,406,660,134.30	2,486,633,432.86
结算备付金	五、2	1,069,767,917.48	1,235,678,612.90
其中：客户备付金	五、2	931,411,995.24	871,306,861.84
贵金属			
拆出资金			
融出资金	五、3	1,538,813,069.45	1,289,840,001.06
衍生金融资产	五、4	1,175,695.00	253,260.00
存出保证金	五、5	1,201,477,291.44	1,342,880,940.18
应收款项	五、6	169,540,702.56	24,446,788.22
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	五、7	4,172,547,414.91	4,198,447,483.04
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	五、8	13,521,798,858.35	18,290,840,618.74
债权投资			
其他债权投资	五、9	16,725,072,643.00	9,313,519,624.00
其他权益工具投资	五、10	2,846,590,755.01	41,212,187.62
长期股权投资			
投资性房地产	五、11	21,155,584.08	23,871,404.64
固定资产	五、12	66,528,211.42	76,894,586.22
在建工程	五、13	4,144,032.49	19,429,419.49
使用权资产	五、14	66,244,984.59	86,568,088.12
无形资产	五、15	135,533,221.54	122,789,614.49
商誉			
递延所得税资产	五、16	304,480,139.50	315,713,370.18
其他资产	五、17	75,150,477.29	76,058,734.92
资 产 总 计		47,000,455,541.83	46,144,136,738.79

法定代表人：沈春印


主管会计工作负责人：翟桐


会计机构负责人：付松龄




合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 红塔证券股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债:			
短期借款			
应付短期融资款	五、21	845,716,392.41	1,465,404,189.00
拆入资金	五、22	500,387,972.22	112,222.22
交易性金融负债	五、23	2,232,747,551.30	804,903,568.59
衍生金融负债	五、4	4,356,179.76	12,001,808.78
卖出回购金融资产款	五、24	7,282,347,410.04	8,737,246,793.11
代理买卖证券款	五、25	3,832,033,071.54	3,818,417,471.45
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	491,647,426.25	463,790,177.71
应交税费	五、27	24,423,925.04	15,084,221.32
应付款项	五、28	11,147,004.13	10,921,911.03
合同负债	五、29	12,574,613.60	20,239,423.94
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	五、30	6,146,430,533.22	2,251,553,187.11
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、31	61,633,710.13	83,042,501.79
递延收益	五、32	4,306,474.82	4,306,474.82
递延所得税负债	五、16	90,961,655.03	73,405,028.83
其他负债	五、33	2,122,307,064.36	5,244,145,989.87
负债合计		23,663,020,983.85	23,004,574,969.57
股东权益:			
股本	五、34	4,716,787,742.00	4,716,787,742.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、35	12,302,644,803.39	12,302,644,803.39
减: 库存股			
其他综合收益	五、36	163,626,474.79	15,592,957.08
盈余公积	五、37	1,036,368,680.39	966,976,016.61
一般风险准备	五、38	2,029,034,386.59	1,884,582,632.07
未分配利润	五、39	2,848,668,716.86	2,986,078,792.41
归属于母公司股东权益合计		23,097,130,804.02	22,872,662,943.56
少数股东权益		240,303,753.96	266,898,825.66
股东权益合计		23,337,434,557.98	23,139,561,769.22
负债和股东权益总计		47,000,455,541.83	46,144,136,738.79

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

沈春印
5301002413866

孙

付松龄



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

资产：	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金		3,883,369,603.03	8,617,079,573.26
其中：客户资金存款		2,280,971,975.87	2,198,563,151.69
结算备付金		1,067,471,622.33	1,233,177,991.41
其中：客户备付金		931,411,995.24	871,306,861.84
贵金属			
拆出资金			
融出资金		1,538,813,069.45	1,289,840,001.06
衍生金融资产			
存出保证金		176,005,294.65	125,440,928.68
应收款项		1,990,961.95	1,922,972.58
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		2,976,878,453.83	3,706,105,373.58
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		10,517,457,512.21	15,349,773,117.13
债权投资			
其他债权投资		16,720,851,353.00	9,307,408,404.00
其他权益工具投资		2,846,590,755.01	41,212,187.62
长期股权投资	十五、1	3,216,054,691.76	3,216,054,691.76
投资性房地产		21,155,584.08	23,871,404.64
固定资产		56,622,260.13	67,889,745.17
在建工程		3,605,240.45	17,548,664.36
使用权资产		41,149,055.68	62,103,918.30
无形资产		130,594,670.97	116,540,223.63
商誉			
递延所得税资产		196,805,209.01	283,357,620.95
其他资产		49,118,422.17	51,298,574.90
资产总计		43,444,533,759.71	43,510,625,393.03

法定代表人：



 5301002413866

主管会计工作负责人：



 5301003164532

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：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资券		845,716,392.41	1,465,404,189.00
拆入资金		500,387,972.22	112,222.22
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,356,179.76	12,001,808.78
卖出回购金融资产款		7,249,341,505.28	8,736,345,377.40
代理买卖证券款		3,121,502,201.36	2,987,804,990.10
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五、2	391,586,005.10	394,823,204.62
应交税费		14,350,333.16	6,867,984.05
应付款项		9,544,208.39	6,234,552.17
合同负债		9,381,903.09	16,502,125.91
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		6,146,430,533.22	2,251,553,187.11
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		38,216,320.97	59,615,467.12
递延收益			
递延所得税负债		62,218,968.48	11,506,361.21
其他负债		2,084,464,832.16	5,200,856,798.23
负债合计		20,477,497,355.60	21,149,628,267.92
股东权益：			
股本		4,716,787,742.00	4,716,787,742.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,313,084,260.23	12,313,084,260.23
减：库存股			
其他综合收益		163,460,778.33	15,508,751.93
盈余公积		1,036,368,680.39	966,976,016.61
一般风险准备		1,948,210,687.57	1,809,425,360.01
未分配利润		2,789,124,255.59	2,539,214,994.33
股东权益合计		22,967,036,404.11	22,360,997,125.11
负债和股东权益总计		43,444,533,759.71	43,510,625,393.03

法定代表人：

沈春印
5301002413066

主管会计工作负责人：

翟栩
5301003164532

会计机构负责人：

付松龄





合并利润表
2023年度

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,200,919,979.43	836,168,832.89
利息净收入	五、40	430,505,974.78	87,172,652.06
其中：利息收入	五、40	919,728,487.08	686,255,694.24
利息支出	五、40	489,222,512.30	599,083,042.18
手续费及佣金净收入	五、41	288,085,802.07	357,227,810.92
其中：经纪业务手续费净收入	五、41	172,664,095.55	205,601,803.41
投资银行业务手续费净收入	五、41	55,618,224.51	82,501,452.98
资产管理业务手续费净收入	五、41	40,423,431.38	45,249,511.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	728,826,538.02	387,614,833.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、43	10,466,440.26	12,632,960.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-377,470,323.22	-320,487,465.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）		115,258.29	595,286.93
其他业务收入	五、45	120,690,182.96	309,634,135.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-269,893.73	1,778,620.02
二、营业总支出		927,260,536.59	1,059,810,478.99
税金及附加	五、47	9,535,552.96	11,123,408.39
业务及管理费	五、48	861,025,037.07	849,313,111.44
信用减值损失	五、49	-33,884,191.85	-81,608,859.21
其他资产减值损失			
其他业务成本	五、50	87,584,138.41	280,982,820.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,689,442.84	-223,611,646.10
加：营业外收入	五、51	11,995,909.77	30,008,000.14
减：营业外支出	五、52	6,685,032.96	3,136,416.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		279,000,319.65	-196,770,082.22
减：所得税费用	五、53	-6,678,336.59	-217,337,898.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		285,678,656.24	20,567,836.20
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		285,678,656.24	20,567,836.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		312,273,727.91	38,525,061.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,595,071.70	-17,957,228.37
六、其他综合收益的税后净额	五、36	148,033,517.71	12,106,751.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		148,033,517.71	12,106,751.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,851,355.26	-2,077,662.40
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		22,851,355.26	-2,077,662.40
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		125,182,162.45	14,184,413.91
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		111,840,365.37	10,025,789.58
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		13,341,797.08	4,158,627.36
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		433,712,173.95	32,674,590.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		460,307,245.65	50,631,819.11
归属于少数股东的综合收益总额		-26,595,071.70	-17,957,228.37
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.01

法定代表人：

沈春
5301002413866

主管会计工作负责人：

翟栩
5301003184532

会计机构负责人：

付松龄



母公司利润表

2023年度

编制单位：华泰证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,407,496,590.95	545,859,523.85
利息净收入	十五、3	380,003,381.83	47,344,016.83
其中：利息收入	十五、3	863,262,465.63	639,376,334.40
利息支出	十五、3	483,259,083.80	592,032,317.57
手续费及佣金净收入	十五、4	206,048,649.37	261,364,592.24
其中：经纪业务手续费净收入	十五、4	146,926,354.84	175,519,270.48
投资银行业务手续费净收入	十五、4	55,648,224.54	82,504,452.98
资产管理业务手续费净收入	十五、4	2,964,788.32	5,301,904.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	708,162,596.20	311,901,533.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,609,105.37	2,522,003.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、6	102,163,616.12	-77,423,105.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）		115,258.29	595,286.93
其他业务收入		8,714,302.38	-2,272,626.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-320,318.61	1,827,823.22
二、营业总支出		623,813,213.80	574,654,373.94
税金及附加		8,841,037.46	9,778,937.40
业务及管理费	十五、7	648,361,310.96	623,847,568.36
信用减值损失		-36,104,955.18	-61,687,952.38
其他资产减值损失			
其他业务成本		2,715,820.56	2,715,820.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		783,683,377.15	-28,794,850.09
加：营业外收入		8,545,909.23	23,391,000.00
减：营业外支出		5,904,911.32	2,621,310.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		786,324,375.06	-8,025,160.97
减：所得税费用		92,397,737.27	-175,606,932.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		693,926,637.79	167,581,771.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		693,926,637.79	167,581,771.19
（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		147,952,026.40	12,208,820.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,851,355.26	-2,077,662.40
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		22,851,355.26	-2,077,662.40
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		125,100,671.14	14,286,482.67
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		111,752,577.87	10,120,957.08
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		13,348,093.27	4,165,525.59
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		841,878,664.19	179,790,591.46

法定代表人：

沈春
印春
5301002413866

主管会计工作负责人：

翟翔
翟翔
5301003164532

会计机构负责人：

付松龄
付松龄





合并现金流量表

2023年度

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		4,376,067,486.36	7,673,054,052.44
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,120,764,600.71	1,123,181,320.53
拆入资金净增加额		500,000,000.00	
回购业务资金净增加额			1,721,951,669.06
返售业务资金净减少额			1,872,432,406.22
代理买卖证券收到的现金净额		552,917,571.75	
收到其他与经营活动有关的现金	五、54(1)	2,799,867,729.79	2,137,769,819.00
经营活动现金流入小计		9,349,617,388.61	14,528,389,267.25
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
回购业务资金净减少额		1,454,084,482.38	
代理买卖证券支付的现金净额			549,801,008.15
返售业务资金净增加额		85,830,752.18	
支付利息、手续费及佣金的现金		218,112,702.17	271,816,788.35
支付给职工及为职工支付的现金		550,019,775.40	711,945,659.90
支付的各项税费		63,810,603.11	160,207,457.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、54(2)	10,966,260,938.56	10,987,729,064.05
经营活动现金流出小计		13,338,119,253.80	12,681,499,977.54
经营活动产生的现金流量净额		-3,988,501,865.19	1,846,889,289.71
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,065.10	96,496.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、54(3)	25,442,573.84	280,559,996.77
投资活动现金流入小计		25,603,638.94	280,656,492.77
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,837,774.43	62,549,240.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、54(4)	6,285,762.58	30,315,353.12
投资活动现金流出小计		83,123,537.01	92,864,593.92
投资活动产生的现金流量净额		-57,519,898.07	187,791,898.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		8,266,411,780.00	6,462,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,266,411,780.00	6,462,080,000.00
偿还债务支付的现金		8,074,470,000.00	5,012,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,843,661.22	836,106,844.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			12,219,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、54(5)	52,393,846.43	52,764,869.16
筹资活动现金流出小计		8,708,707,507.65	5,901,341,713.63
筹资活动产生的现金流量净额		-442,295,727.65	560,738,286.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		511,651.46	2,795,541.66
五、现金及现金等价物净增加额		-4,487,805,839.45	2,598,215,016.59
加：期初现金及现金等价物余额		10,514,328,211.38	7,916,113,194.79
六、期末现金及现金等价物余额		6,026,522,371.93	10,514,328,211.38

法定代表人：

沈春晖
5301002413866

主管会计工作负责人：

翟树
53010034184532

会计机构负责人：

付松龄



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：华泰证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		4,964,410,195.46	7,011,564,658.19
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		987,664,844.72	995,368,433.88
拆入资金净增加额		500,000,000.00	
回购业务资金净增加额			1,731,262,000.00
返售业务资金净减少额		686,360,000.00	1,616,740,698.62
代理买卖证券收到的现金净额		133,753,740.53	
收到其他与经营活动有关的现金		641,190,775.87	1,378,961,620.22
经营活动现金流入小计		7,913,379,556.58	12,733,897,410.91
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
回购业务资金净减少额		1,486,184,232.88	
代理买卖证券支付的现金净额			616,317,182.01
支付利息、手续费及佣金的现金		210,408,827.15	269,819,878.80
支付给职工及为职工支付的现金		421,753,911.51	537,531,534.32
支付的各项税费		55,278,082.87	130,073,434.74
支付其他与经营活动有关的现金		10,142,719,714.54	8,848,239,043.90
经营活动现金流出小计		12,316,344,768.95	10,401,981,073.80
经营活动产生的现金流量净额		-4,402,965,212.37	2,331,916,337.11
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			17,781,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,564.10	90,780.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		135,564.10	17,871,780.00
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,783,206.77	55,183,921.79
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,783,206.77	55,183,921.79
投资活动产生的现金流量净额		-67,647,642.67	-37,312,141.79
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		8,266,411,780.00	6,462,080,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,266,411,780.00	6,462,080,000.00
偿还债务支付的现金		8,074,470,000.00	5,012,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,843,661.22	823,887,844.47
支付其他与筹资活动有关的现金		38,999,226.73	40,119,724.04
筹资活动现金流出小计		8,695,312,887.95	5,876,477,568.51
筹资活动产生的现金流量净额		-428,901,107.95	585,602,431.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		511,651.46	2,795,511.66
五、现金及现金等价物净增加额		-4,899,002,311.53	2,883,002,168.47
加：期初现金及现金等价物余额		9,848,851,314.67	6,965,849,146.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,949,849,003.14	9,848,851,314.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

沈春
5301002413866

崔羽
5301003164532

付松龄



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,716,787,742.00				12,302,644,803.39		15,592,957.08	966,976,016.61	1,884,582,632.07	2,986,078,792.41	266,898,825.66	23,139,561,769.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	4,716,787,742.00				12,302,644,803.39		15,592,957.08	966,976,016.61	1,884,582,632.07	2,986,078,792.41	266,898,825.66	23,139,561,769.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							148,033,517.71	69,392,663.78	144,451,754.52	-137,410,075.55	-26,595,071.70	197,872,788.76
（一）综合收益总额							148,033,517.71			312,273,727.94	-26,595,071.70	433,712,173.95
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								69,392,663.78	144,451,754.52	-149,683,803.49		-235,839,385.19
1. 提取盈余公积								69,392,663.78		-69,392,663.78		
2. 提取一般风险准备									144,451,754.52	-144,451,754.52		
3. 对股东的分配										-235,839,385.19		-235,839,385.19
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	4,716,787,742.00				12,302,644,803.39		163,626,474.79	1,036,368,680.39	2,029,034,386.59	2,848,668,716.86	240,303,753.96	23,337,434,557.98



沈春
印春
5301002413686

主管会计工作负责人：

何松龄
5301003164532

会计机构负责人：

何松龄

合并股东权益变动表(续)

2023年度

编制单位: 红塔证券股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,716,787,742.00				12,302,644,803.39		3,486,202.54	950,217,839.49	1,841,162,682.08	3,480,637,039.24	297,075,054.03	23,592,011,362.77
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	4,716,787,742.00				12,302,644,803.39		3,486,202.54	950,217,839.49	1,841,162,682.08	3,480,637,039.24	297,075,054.03	23,592,011,362.77
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额							12,106,754.54	16,758,177.12	43,419,949.99	-194,558,246.83	-30,176,228.37	-452,449,593.55
(二) 股东投入和减少资本										38,525,064.57	-17,957,228.37	32,674,590.74
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								16,758,177.12	-43,419,949.99	-533,083,311.40	-12,219,000.00	-485,124,184.29
1. 提取盈余公积								16,758,177.12		-16,758,177.12		
2. 提取一般风险准备									-43,419,949.99	-43,419,949.99		
3. 对股东的分配										-472,905,184.29	-12,219,000.00	-485,124,184.29
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	4,716,787,742.00				12,302,644,803.39		15,592,957.08	966,976,016.61	1,884,582,632.07	2,986,078,792.41	266,898,825.66	23,139,561,769.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,716,787,742.00				12,313,084,260.23		15,508,751.93	966,976,016.61	1,809,425,360.01	2,539,214,994.33	22,360,997,125.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	4,716,787,742.00				12,313,084,260.23		15,508,751.93	966,976,016.61	1,809,425,360.01	2,539,214,994.33	22,360,997,125.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							147,952,026.40	69,392,663.78	138,785,327.56	249,909,261.26	606,039,279.00
（一）综合收益总额							147,952,026.40			693,926,637.79	841,878,664.19
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								69,392,663.78	138,785,327.56	-444,017,376.53	-235,839,385.19
1. 提取盈余公积								69,392,663.78		-69,392,663.78	
2. 提取一般风险准备									138,785,327.56	-138,785,327.56	
3. 对股东的分配										-235,839,385.19	-235,839,385.19
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	4,716,787,742.00				12,313,084,260.23		163,460,778.33	1,036,368,680.39	1,948,210,687.57	2,789,124,255.59	22,967,036,404.11

法定代表人：

沈春印
5301002413666

主管会计工作负责人：

翟桐
11

翟桐
5301003164532

会计机构负责人：

付松龄



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：红塔证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,716,787,742.00				12,313,084,260.23		3,299,931.66	950,217,839.49	1,775,909,005.77	2,894,812,938.79	22,654,111,717.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	4,716,787,742.00				12,313,084,260.23		3,299,931.66	950,217,839.49	1,775,909,005.77	2,894,812,938.79	22,654,111,717.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,208,820.27	16,758,177.12	33,516,354.24	-355,597,944.46	-293,114,592.83
（一）综合收益总额							12,208,820.27			167,581,771.19	179,790,591.46
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								16,758,177.12	33,516,354.24	-523,179,715.65	-472,905,184.29
1. 提取盈余公积								16,758,177.12		-16,758,177.12	
2. 提取一般风险准备									33,516,354.24	-33,516,354.24	
3. 对股东的分配										-472,905,184.29	-472,905,184.29
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	4,716,787,742.00				12,313,084,260.23		15,508,751.93	966,976,016.61	1,809,425,360.01	2,539,214,994.33	22,360,997,125.11

法定代表人：

沈春子
沈春子印
53010024132258

主管会计工作负责人：

翟树
翟树
5301003184532

会计机构负责人：

付松龄
付松龄



红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

红塔证券股份有限公司(以下简称“红塔证券”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)是在对云南省三家信托投资公司(云南省国际信托投资公司、云南金旅信托投资有限公司、昆明国际信托投资公司)证券业务重组的基础上,由红塔集团等13家国内企业共同发起,并经中国证监会批准设立的证券经营机构。

公司于2001年5月21日获中国人民银行《中国人民银行办公厅关于云南省三家信托投资公司信证分业方案的复函》(银办函[2001]369号);公司于2001年9月29日获中国证监会《关于红塔证券股份有限公司筹建方案的批复》(证监机构字[2001]200号);公司于2001年12月3日获云南省人民政府《云南省人民政府关于设立红塔证券股份有限公司的批复》(云政复[2001]202号);公司于2002年1月19日获中国证监会《关于同意红塔证券股份有限公司开业的批复》(证监机构字[2002]27号);公司于2002年1月28日获中国证监会颁发的《经营证券业务许可证》;公司于2002年1月31日在云南省市场监督管理局领取了《企业法人营业执照》。设立时,公司注册资本为1,386,510,429.76元。

2007年5月11日,中国证券业协会发布第15号评审公告,公司正式成为创新试点类证券公司;2007年12月21日,经中国证监会核准,公司股东由13家变更为8家;2013年8月8日,经中国证监会核准,公司注册资本变更为2,057,651,369.36元;2015年7月28日,经云南证监局核准,公司注册资本变更为3,269,405,396.03元,公司股东由8家变更为12家;2015年12月23日,经云南证监局核准,公司股东由12家变更为11家,云南合和(集团)股份有限公司成为公司第一大股东;2019年5月17日,公司获中国证监会《关于核准红塔证券股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2020]903号);2019年7月3日,公司获上交所《关于红塔证券股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(上海证券交易所自律监管决定书[2020]123号);2019年7月5日,公司股票在上交所上市交易;2019年8月16日,公司换领上市后《营业执照》,公司注册资本变更为3,633,405,396.00元。

2021年8月,公司完成配股公开发行股票事宜,发行股票数量1,083,382,346股,发行后公司总股本为4,716,787,742股。本次配股新增股份已于2021年8月17日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续并于2021年8月25日在上海证券交易所上市。2021年11月23日,公司完成工商登记变更手续,并取得云南省市场监督管理局换发的《营业执照》,具体情况如下:

统一社会信用代码:91530000734309760N

类型:股份有限公司(上市、国有控股)

法定代表人:沈春晖

注册地址:云南省昆明市北京路155号附1号

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二)公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：证券经纪、证券自营、证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品业务。

公司目前共有 59 家证券经纪业务分支机构，分别为 2 家经纪业务分公司(东北分公司和珠海分公司)和 57 家证券营业部。其中云南省内证券营业部 30 家，分别为：昆明市 10 家，大理市、楚雄市、曲靖市、建水县、个旧市、蒙自市、昭通市、玉溪市、香格里拉县、禄丰县、弥勒市、祥云县、元谋县、宣威市、宾川县、腾冲市、景洪市、普洱市、保山市、瑞丽市各 1 家。云南省外证券营业部 27 家，其中上海市 4 家，北京市 3 家，重庆市 3 家，深圳市 3 家，苏州市、温州市、广州市、长沙市、成都市、杭州市、郑州市、太原市、厦门市、贵阳市、西安市、大连市、福州市、天津市各 1 家。在上海设立分公司两家，一家负责资产管理业务，一家负责专门经营证券自营业务（仅限固定收益类证券自营）。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、6. 应收款项	(1) 单项金额 1,000 万元(含)以上的; (2) 单项金额未达到 1,000 万元,但对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 500 万元的。
信用减值准备本期收回或转回金额重要的金融资产	五、19. 资产减值准备明细表	(1) 单项金额 1,000 万元(含)以上的; (2) 单项金额未达到 1,000 万元,但对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 500 万元的。
重要的在建工程项目	五、13. 在建工程	单项金额 1000 万元(含)以上的。
重要的非全资子公司、纳入合并范围的重要结构化主体	六、合并范围的变更	单一主体营业收入、净利润、资产总额任意一项占公司合并报表相关项目的 10%以上的。
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十一、承诺及或有事项 十二、资产负债表日后事项 十四、其他重要事项	(1) 单项金额 1,000 万元(含)以上的; (2) 单项金额未达到 1,000 万元,但对公司当期损益的影响占公司最近一个会计年度经审计利润总额绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 500 万元的。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并:公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、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,减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额,如为正数则确认为商誉;如为负数,经复核后,计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括公司、子公司、受公司及子公司控制的结构化主体。控制,指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。在判断公司是否拥有对被投资方的权力时,仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除非有排他性确凿证据表明公司不能主导被投资方相关活动,下列情况,表明公司对被投资方拥有权力:

①公司持有被投资方半数以上的表决权的;

②公司持有被投资方半数或以下的表决权,但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

③公司持有被投资方半数或以下的表决权,但综合考虑下列事实和情况后,判断公司持有的表决权目前足以有能力主导被投资方相关活动的,视为公司对被投资方拥有权力:

a. 公司持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小,以及其他投资方持有表决权的分散程度;

b. 公司和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权,如可转换公司债券、可执行认股权证等;

c. 其他合同安排产生的权利;

d. 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

公司是仅享有保护性权利的投资方、不拥有对被投资方的权力,不将该被投资单位纳入合并范围。保护性权利指仅为了保护权利持有人利益却没有赋予持有人对相关活动决策权的一项权利。

(2) 编制方法

① 总体原则

被投资单位的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

合并时所有公司内部交易及余额,包括未实现内部交易损益均已抵销。公司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,则全额确认该损失。

② 取得子公司

对于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,以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础,视同被合并子公司在公司最终控制方对其开始实施控制时纳入公司合并范围,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。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于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,以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买公司纳入公司合并范围。

公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被投资单位的股权,按照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投资单位的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。购买日之前持有的股权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,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转入留存收益。

③处置子公司

公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日开始持续计量的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了被投资方控制权的,在合并财务报表中,处置后的剩余股权,在丧失控制权日按照其公允价值进行计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去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,计入当期投资收益,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,在丧失控制权时计转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的,按下述原则判断是否为一揽子交易:

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

如果各项交易不属于一揽子交易的,则在丧失对子公司控制权以前的各项交易,按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的,公司将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额,在合并财务报表中计入其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当公司是合营安排的合营方,享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时,为共同经营;公司仅对该安排的净资产享有权利时,为合营企业。

公司按照长期股权投资的相关规定对合营企业的投资进行会计处理;与共同经营中利益份额相关的下列项目,公司按照相关会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认公司单独所持有的资产,以及按公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认公司单独所承担的负债,以及按公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

外币交易在初始确认时,采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折算。

资产负债表日,外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币,因汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本及为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

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

(2) 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算;

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

10. 金融资产和金融负债

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 金融资产

① 金融资产初始分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司以客观事实为依据,在金融资产组合的层次上,以公司关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定目标为基础,确定管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

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

A. 金融资产同时符合下列条件,公司应当将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

a. 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

b. 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

B. 金融资产同时符合下列条件,公司应当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:

a. 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

b. 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于持有不以近期出售或回购为目的的权益性工具投资,享有一项选择权,公司可以将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,并按照规定确认股利收入。该指定一经作出,不得撤销。但是本项指定,必须获得公司管理层的书面指定或认定。

C. 划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

a. 除分类为前两类之外的金融资产;

b. 公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产应当分类为此类;

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

c. 在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,公司可以将金融资产指定为该类别。该指定一经做出,不得撤销。

②金融资产的重分类

A. 以摊余成本计量的金融资产的重分类

公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的,应当按照该资产在重分类日的公允价值进行计量,原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,应当按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量,原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的重分类

公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出,调整该金融资产在重分类日的公允价值,并以调整后的金额作为新的账面价值,即视同该金融资产一直以摊余成本计量。

公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的,继续以公允价值计量该金融资产。同时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的重分类

公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的,以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,继续以公允价值计量该金融资产。

③金融资产初始计量

初始确认金融资产,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用应当直接计入当期损益;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。

④金融资产后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产后续按摊余成本计量,按照实际利率法确认利息收入。即利息收入按金融资产的摊余成本乘以实际利率计算确定。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该类金融资产按公允价值进行后续计量,持有期内按公允价值与原账面价值的差额计入其他综合收益,减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的该金融资产的利息应当计入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

C. 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,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。

D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的利得或损失,应当计入当期损益。持有期间取得的利息或红利,确认为投资收益。持有期内按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益,计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产减值

公司应以预期信用损失为基础对下列资产计提减值准备:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同、租赁应收款、合同资产。

预期信用损失,指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

① 公司应按照下列情形分别确认金融资产的预期信用损失:

A. 第一阶段: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,应当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;

B. 第二阶段:自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具,但未发生信用减值,即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据,应当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;

C. 第三阶段:初始确认后已发生信用减值的金融工具,应当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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应当仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于公司已做出相应会计政策选择的应收款项,应当始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于股票质押式回购业务,划分减值阶段的依据如下:

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

I 第一阶段：履约保障比例 $>$ 平仓线，且非第二阶段、非第三阶段；

II 第二阶段： $100\% \leq$ 履约保障比例 \leq 平仓线，或被判定为信用风险显著增加；

III 第三阶段：履约保障比例 $<100\%$ ，或被判定为已发生减值。

②信用风险的判断

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

B. 信用风险显著增加判断：通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。可考虑的事项包括但不限于：宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息。

C. 已发生信用减值的判断：当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 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；
- f. 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。

对于股票质押式回购业务，信用风险的判断依据如下：

i. 信用风险较低判断

履约保障比例大于平仓线，且公司认定信用风险未显著增加或未发生减值；

ii 信用风险显著增加判断

履约保障比例小于等于平仓线；当发生如下情形时，应考虑信用风险已显著增加：

(i) 担保品处于停牌状态，存在退市风险；

(ii) 担保品处于停牌状态，发生影响担保品价格发生重大变化的情况，如上市公司经营业绩重大不利变化、发生重大负面新闻、上市公司以及高管、实际控制人发生重要不利变化；

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(iii)担保品被 ST、*ST;

(iv)融资人业绩承诺未完成;

(v)客户信用情况变化:逾期支付本金或利息 30 天(不含)以上且未超过 90 天;客户主要资产发生司法查封或冻结;客户被列为失信被执行人或征信情况发生不利变化;客户受到刑事处罚、涉嫌违法犯罪等情况。

iii 已发生减值的判断

当发生如下情形之一时,应被定义为存在客观减值证据:

(i)融资人发生重大财务困难;

(ii)融资人未按合同约定支付本金或利息超过 90 天;

(iii)履约保障比例为小于 100%;

(iv)融资人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序;

(v)融资人很可能破产或进行其他财务重组;

(vi)其他可视情况认定为违约的情况,如公司已向沪深交易所实质进行违约申报等。

③预期信用损失的计量

A. 对于划分为“第一阶段”和“第二阶段”的资产,公司可根据资产的风险特征和数据情况,采用违约概率/违约损失率方法、损失率方法等计量预期信用损失。

违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露(EAD)、违约概率(PD)、违约损失率(LGD)等参数计量预期信用损失的方法。

损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下,直接估计损失率计量预期信用损失的方法。

B. 对于划分为“第三阶段”的资产,公司可结合融资人的信用状况,合同期限,以及担保券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素,对融资人进行评估,采用逐笔认定法即逐笔评估每笔合约的可收回金额,确认预期信用损失。

(3) 金融负债

①金融负债的分类

公司金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。除下列各项外,公司应当将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

A. 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;

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

B. 不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将一项金融资产、一项金融负债或者一组金融工具(金融资产、金融负债或者金融资产及负债)指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，但该指定应当满足下列条件之一：

A. 该指定能够消除或显著减少会计错配；

B. 根据项目运作书或可行性报告载明了公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在内部以此为基础向管理层报告。

②金融负债初始计量

公司初始确认金融负债，以公允价值计量。相关交易费用作如下处理：

A. 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用计入当期损益；

B. 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。

③金融负债后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，后续计量采用公允价值，且不扣除将来结清负债时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

B. 以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。即实际利息费用按照摊余成本乘以实际利率计算，其与应付利息之间的差额调整摊余成本；

C. 将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的，由公司自身信用风险引起的金融负债公允价值的变动金额，应计入其他综合收益，该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 公允价值的计量

公司对金融工具采用公允价值计量的，其估值适用本条规定。

①存在活跃市场投资品种的估值原则

对存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，应将该报价不加调整的用于该资产或负债的公允价值计量。估值日无报价且最近交易日后未

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，公司不应考虑其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

②不存在活跃市场投资品种的估值原则

对不存在活跃市场的投资品种，应采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。

使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。市场法是利用相同或类似的资产、负债或资产和负债组合的价格以及其他相关市场交易信息进行估值的技术，常用方法包括市盈率法、市净率法、市销率法、企业价值倍数法等。收益法是将未来预期收益转换成现值的估值技术，常用方法包括自由现金流折现法、股利折现法等。成本法是以评估对象估值日的资产负债表为基础，合理估计表内及表外各项资产和负债价值，确定估值对象价值的估值方法，通常指重置成本法。

采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

③成本作为公允价值恰当估计的情形

公司对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。在满足会计准则的前提下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。公司应当利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

权益工具投资或合同存在报价的，公司不应当将成本作为对其公允价值的最佳估计。

④估值质量特征

公司各类金融工具的估值程序和估值技术，应遵循可靠性、可比性、一致性、实质重于形式原则。

公允价值计量使用的估值技术或其应用一经确定，不得随意变更，但变更估值技术能使计量结果在当前情况下同样或更能代表公允价值的情况除外。

⑤第三方估值的应用

公司使用第三方估值机构提供的价格数据计量相关资产或负债的公允价值时，应选取可靠的、信誉良好的第三方估值机构。公司作为估值的第一责任人，应充分了解第三方所

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用的估值技术及估值结果的产生过程是否符合会计准则要求，定期评估其估值质量，并对估值结果进行检验，防范可能出现的估值偏差。

11. 衍生金融工具

公司衍生工具包括远期合同、期货合同、期权及互换等。

(1) 除下款所列事项外，衍生工具按如下处理：

①衍生工具形成的衍生金融资产比照以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行会计处理；

②衍生工具形成的衍生金融负债比照以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债进行会计处理。

(2) 衍生工具的例外处理：

①被指定为有效套期工具的衍生工具，按照套期保值会计进行处理；

②具有融资实质的互换业务，参照回购业务进行会计处理；

③属于财务担保合同的衍生工具，按照或有事项进行会计处理。

12. 应收款项

(1) 应收款项的初始确认

公司经营过程中应收取的各项业务款项及其他各种应收、预付款项等确认为应收款项。应收款项按向对方提供劳务应收的合同协议价款或预付价款作为初始入账金额。

(2) 应收款项的后续计量

应收款项后续计量采用摊余成本计量。对不具有重大融资成分的应收款项，可采用成本计量。公司收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

(3) 应收款项的减值

①应收款项减值的一般处理

应收款项包括应收账款、其他应收款等，坏账准备计提原则如下：

a. 单独测试计提坏账准备的应收款项

资产负债表日，公司应对单项金额或风险重大的应收款项单独进行减值测试，根据历史损失经验及目前经济状况估计损失率，计提坏账准备。

b. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试，计提坏账准备。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按信用风险特征组合计提坏账准备的方法如下:

组合类别	组合构成	计提坏账准备的方法
账龄组合	以账龄确定组合	账龄分析法
特定款项组合	备用金、押金、保证金和具有预付性质的应收款项	不计提坏账准备

②应收款项减值的特殊处理

a. 因融资融券、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务根据合同约定经强制平仓处理操作完成后形成的应收款项,综合考虑担保品情况、主体信用状况和催收情况计算预期信用损失;

b. 因证券清算形成的应收款项、公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险不重大,不计提减值准备;

c. 已发生信用风险的应收款项应单独进行减值测试,通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备。

13. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产指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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本节“三、重要会计政策及会计估计 9. 金融资产和金融负债”。

14. 持有待售资产

公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时,将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。处置组,指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺,指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额孰低者对持有待售的非流动资产或处置组进行初始计量和后续计量,账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失,计入当期损益。

15. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始计量

①同一控制下的企业合并形成的,以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益;

②非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为初始投资成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,初始投资成本为公司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;

③除企业合并形成的长期股权投资以外,取得的长期股权投资,其初始投资成本按下列规定确定:

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

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

c. 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本;

d. 通过非货币性资产交换、债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照相关准则确定。

(2) 长期股权投资的后续计量

①对被投资单位具有控制权的长期股权投资,采用成本法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润中,按公司应享有的部分确认为当期投资收益。

②对被投资单位能实施共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。被投资单位分派利润或现金股利的,按照公司应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本,其中追加投资或处置投资变更权益性投资核算办法的,参照下列第③款和第④款规定进行处理。

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,在编制个别财务报表时,公司按照原持有的股权投资对应的金融资产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。原持有的股权投资涉及其他综合收益的,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转入改按权益法核算的留存收益。

公司追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资采用权益法核算的,原确认的其他综合收益,在处置该部分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处理。购买日之前持有的被投资单位涉及其他综合收益的,在处置该项投资时,与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。购买日之前持有的股权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,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转入留存收益。

在编制合并财务报表时,按照合并财务报表的有关规定进行会计处理。

④处置长期股权投资,结转与所售股权对应的长期股权投资的账面价值,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,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而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了被投资方控制权的,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,对于剩余股权视同自取得时按权益法核算进行调整。处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的,其在丧失控制权日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

在编制合并财务报表时,按照合并财务报表的有关规定进行会计处理。

16. 投资性房地产

投资性房地产指公司为赚取租金或资本增值,或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

公司以备经营性出租的建筑物,将其用于经营出租且持有意图短期不发生变化的,作为投资性房地产确认。

(2) 投资性房地产初始计量

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①公司将原自用房屋建筑物转为用于经营出租,应将原房屋建筑物的原值、累计折旧和减值准备对应转入投资性房地产的原值、累计折旧和减值准备;

②购入或自建时划分为投资性房地产的,比照固定资产初始计量进行处理。

(3) 投资性房地产的后续计量

公司投资性房地产后续计量采用成本计量,计提折旧和处置的具体处理比照固定资产的相关处理。

17. 固定资产

(1) 确认条件

①资产标准:指为经营所持有,单位价值2000元以上、使用年限超过一年的房屋、电子设备、通讯设备、办公设备、机械设备及交通运输设备,对于经营用电脑终端,不论单位价值高低,均列入固定资产管理。

②资产的计价:固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等;自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	30	3%	3.23%
机械、机器设备	平均年限法	11	3%	8.82%
电子设备	平均年限法	3-8	3%	12.13%-32.3%
办公及其他设备	平均年限法	3-5	3%	19.4%-32.3%
交通及运输设备	平均年限法	6	3%	16.17%
通讯设备	平均年限法	5	3%	19.40%

18. 在建工程

(1) 在建工程的分类

在建工程按立项的项目分类进行会计核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，借款费用根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

20. 无形资产

公司无形资产包括土地使用权、交易席位费、应用软件等。无形资产按购入时的成本初始计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的使用寿命按下列原则确定：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；

②无授权使用期限的应用软件，按5年摊销；

③无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
房屋使用费	45
软件	2-8
交易席位费	使用寿命不确定
特许权	4-10
期货会员资格投资	使用寿命不确定

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，都应于每年年末进行减值测试。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

公司摊销无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止。无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，当月增加的无形资产，当月开始摊销；当月减少的无形资产，当月不再摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，只提减值。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。交易席位费、期货会员资格投资由于无法预见其为公司带来经济利益的期限，因此其使用寿命不确定。在每个会计期间，公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用；用于研发活动的机器设备的折旧费；无形资产摊销；其他相关费用（包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费等）。

公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段与开发阶段两个部分分别进行会计核算：研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益；开发阶段的支出符合条件的才能资本化，不符

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合资本化条件的计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

21. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值的确认与计量

资产负债表日，对长期股权投资逐项进行检查，发生减值迹象的，进行减值测试，减值金额按单个投资项目可收回金额低于其账面价值的差额确认。

长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间内不得转回。

(2) 固定资产和投资性房地产减值准备确认与计量

年末公司对固定资产逐项进行分析，对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备。

①除房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的，按固定资产报废方式进行固定资产清理；

②长期闲置不用且市场公允价值低于该项房屋类固定资产账面价值的，按其市场公允价值低于账面价值的差额计提减值准备。

固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产减值具体处理比照固定资产的相关处理。

(3) 在建工程减值准备确认和计量

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

(4) 无形资产减值准备确认和计量参见本节“三、重要会计政策及会计估计 20. 无形资产”。

22. 长期待摊费用

(1) 经营租赁方式租入固定资产改良支出按剩余租赁期、本次改良至预计下次改良的期间与5年三者孰低确定摊销期；

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 单笔发生金额在 20,000 元以下的长期待摊费用支出项目，一次性计入当期损益；其他支出项目在受益期限内平均摊销。

23. 附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

按照合同或协议约定，以一定价格向交易对手买入相关金融资产（债券或票据），合同或协议到期日再按约定价格返售同等金融资产，买入金融资产按买入成本及相关税费入账，在资产负债表的“买入返售金融资产”项目列示。

公司购入证券同时签订返售协议，未来将以固定价格或原买价加上合理回报后的价格将相同或者实质上相同的证券售回给对方的，纳入买入返售交易进行处理。

(2) 卖出回购金融资产款

卖出回购交易按照合同或协议约定，以一定价格向交易对手卖出相关金融资产（债券或票据），合同或协议到期日再按约定价格回购同等金融资产。卖出回购交易不终止确认卖出金融资产，以卖出所得款项确认为一项负债，在资产负债表的“卖出回购金融资产款”项目列示。

公司在售出证券同时签订回购协议，未来将以固定价格或者原售价加上合理回报后的价格回购相同或者实质上相同证券的，纳入卖出回购交易进行处理。

买入返售与卖出回购交易形成的利息，在合同或协议约定期内计入当期损益。资产负债表日，对尚未到期的买入返售与卖出回购交易计提相关利息收入或利息支出。公司由于回购业务提交质押品，在财务报表附注中披露。

24. 合同负债

合同负债指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。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

25. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,公司确认为预计负债:该义务是公司承担的现时义务;履行该义务很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27. 股份支付

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。公司施行的是以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。公司将满足服务期限条件的期间作为等待期，在每个资产负债表日确认和计量股份支付相关的交易。

28. 收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

① 收入确认的原则

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。履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指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公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入；否则，属于在某一时点履行义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入：

I. 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

II. 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

III. 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，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。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

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，来判断从事交易时公司的身份是主要责任人还是代理人。公司在向客户转让商品或者服务前能够控制该商品或服务的，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，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，该金额按照既定的佣金金额或比例等确定。

②公司与客户之间提供服务的合同通常包括经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、投资咨询业务及其他业务等，公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

I. 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入在交易日确认为收入。

II. 投资银行业务收入

承销业务收入于公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合同约定条款，保荐业务、财务顾问业务等收入于履约义务完成的时点确认。

III. 资产管理业务收入

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

IV. 咨询服务业务收入

根据合同约定条款，咨询服务业务收入在公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

V. 其他收入

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他收入在相关商品控制权转移给客户时确认。

29. 利润分配

公司缴纳所得税后的利润,按以下顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取法定公积金 10%;
- (3) 提取各项风险准备金;
- (4) 提取任意公积金;
- (5) 支付股东股利。

公司法定公积金累计额达到公司注册资本的百分之五十以上的,可以不再提取。提取法定公积金后,是否提取任意公积金及提取比例由股东大会决定。

各项风险准备金按照中国证监会规定的比例提取,其中:按税后利润的 10%提取一般风险准备金,按税后利润的 10%提取交易风险准备金。

公司不得在弥补亏损和提取法定公积金、风险准备金之前向股东分配利润。

公司持有的公司股份不得分配利润。

支付现金股利的,可供分配利润中公允价值变动收益部分不用于现金股利分配。资本公积(含其他综合收益)余额为负数的,不得向股东进行现金股利分配。

30. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入);用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与公司日常活动相关的,计入其他收益;与公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的,采用资产负债表债务法将暂时性差异确认为递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产与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。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;未作为资产和负债确认的项目,按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。按照暂时性差异对未来期间应税金额的影响,分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外,公司应当确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

(1) 商誉的初始确认;

(2) 该项交易不是企业合并,且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损);

(3) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

除下列交易中产生的递延所得税资产以外,公司应当确认所有可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产:该项交易不是企业合并,且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,公司在可预见的未来很可能转回暂时性差异,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,应当确认递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,公司应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

32. 租赁

租赁,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,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,公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 租赁的识别

①承租人有权利获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分,则该部分不属于已识别资产,除非其实质上代表该资产的全部产能,从而使承租人获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。

③如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权,则该资产不属于已识别资产。难以确定供应方是否拥有对该资产的实质性替换权的,应当视为供应方没有对该资产的实质性替换权。

④合同中同时包含多项单独租赁或同时包含租赁和非租赁部分的,应当将合同予以分拆,并分别各项单独租赁、租赁和非租赁部分进行会计处理。

⑤两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易、若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的,某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况,让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁的情形,应当合并为一份合同进行会计处理。

(2) 公司作为承租人的租赁计量

公司作为承租人在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债(简化处理除外):

①使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括:

a. 租赁负债的初始计量金额;

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

c. 公司发生的初始直接费用;

d. 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。

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。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。

公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

②租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。计算租赁付款额的现值时,采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率时,采用增量借

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款利率作为折现率。在租赁期开始日后,公司按照固定的周期性利率(即折现率)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。

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

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

(3) 租赁的变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。

(4) 售后租回交易

公司按《企业会计准则第14号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售,对于不属于销售的资产转让,不确认被转让资产,确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

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

- ①短期租赁,即在租赁期开始日,租赁期不超过12个月的租赁;
- ②低价值资产租赁,即单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(6) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

公司作为出租人的经营租赁业务:在租赁期内各个期间,公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人的融资租赁业务:于租赁期开始日,公司以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。于租赁期内,公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁收款额包括:

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

b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

c. 购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;

d. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

e. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方提供的担保余值。

33. 融资融券业务

(1) 公司向客户融资融券

融资业务,公司融出的资金,应当确认应收债权,并在融资合同期限内计提相应利息收入。

融券业务,公司融出的证券,不终止确认该证券,作为自有金融资产以公允价值计量,并在融券合同期限内计提相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时,按代理买卖证券业务进行会计处理。同时,客户开展融资融券业务交存的担保品,列入财务报表附注进行表外披露。

(2) 转融通业务

转融资业务融入资金,按照拆入资金业务进行处理,在资产负债表内同时确认一项资产和负债。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转融券业务融入的证券，不在资产负债表内确认，在编制财务报表附注时披露。

公司交存的转融通担保资金和担保证券，在资产负债表内作为自有资金和自有证券确认，同时在编制财务报表附注时披露相关的担保资产状况。

转融通业务应计的利息支出在合同期限内计提。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 存货

① 存货的分类

存货分类为：库存商品形成的货权。

② 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法或者个别计价法计价。

③ 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

④ 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

⑤ 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(2) 套期会计

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

① 同时满足下列条件时，运用套期会计方法进行处理：

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

a. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成;

b. 在套期开始时,公司正式指定了套期工具和被套期项目,并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法(包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法)等内容;

c. 套期关系符合套期有效性要求。套期有效性指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

②确认和计量

a. 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的,应当按照下列规定处理:

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益;

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益,同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整;被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)的,其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益,其账面价值已经按公允价值计量,不需要调整。

b. 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的,应当按照下列规定处理:

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分,作为现金流量套期储备,应当计入其他综合收益;

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失),应当计入当期损益;

c. 对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的部分进行会计处理的货币性项目的套期,应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益;

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(b)套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

③套期关系持续评估

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估,尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

④发生下列情形之一的,应当终止运用套期会计:

- a. 因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标;
- b. 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使;
- c. 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系,或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响开始占主导地位;
- d. 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

(3)终止经营

公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营:

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

公司对于当期列报的终止经营,在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益,并在比较期间的利润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。

(4)分部报告

公司以提供服务为基础确定报告分部,经营分部按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定。同时满足下列条件的组成部分确认为公司经营分部:

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入,发生费用;
- ②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
- ③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果等有关会计信息。

35. 关联方认定

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方;公司与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业、公司的合营企业与其他合营企业或联营企业构成关联方。关联方可以为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成公司的关联方。

36. 重要的会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
按照财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会〔2022〕31号)规定“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”,对公司“所得税”会计政策进行变更,增加如下表述:对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,公司应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。自2023年1月1日起执行。	经2023年4月28日公司第七届董事会第十六次会议审议通过

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:递延所得税资产、递延所得税负债期初数各增加21,999,037.61元。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

(3) 2023年起首次执行准则解释调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
资产合计	46,144,136,738.79	46,166,135,776.40	21,999,037.61
递延所得税资产	315,713,370.18	337,712,407.79	21,999,037.61
负债合计	23,004,574,969.57	23,026,574,007.18	21,999,037.61
递延所得税负债	73,405,028.83	95,404,066.44	21,999,037.61

2) 母公司资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
资产合计	43,510,625,393.03	43,526,151,372.67	15,525,979.64
递延所得税资产	283,357,620.95	298,883,600.59	15,525,979.64
负债合计	21,149,628,267.92	21,165,154,247.56	15,525,979.64
递延所得税负债	11,506,361.21	27,032,340.85	15,525,979.64

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1)根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号)规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,减按1%征收率征收增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,减按1%预征率预缴增值税。子公司南京中科红塔先进激光私募基金管理有限公司享受该税收优惠。

(2)根据《苏财税[2022]6号 江苏省财政厅 国家税务总局江苏省税务局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定为进一步支持小微企业发展,根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号)精神,经省政府同意,自2022年1月1日至2024年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司南京中科红塔先进激光私募基金管理有限公司享受该税收优惠。

(3)根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》(财税[2016]12号)第一项规定,将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围,由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元)的缴纳义务人,扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元)的缴纳义务人。公司享受该税收优惠。

(4)根据《关于减半征收证券交易印花税的公告》(财政部 税务总局公告2023年第39号),“为活跃资本市场、提振投资者信心,自2023年8月28日起,证券交易印花税实施减半征收”。公司享受该税收优惠。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”系指2023年度，“上期”系指2022年度，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
库存现金：						
人民币						
美元						
港元						
银行存款：			4,641,007,812.27			9,654,816,688.20
其中：自有资金			2,234,347,677.97			7,168,183,255.34
人民币			2,227,265,087.47			7,161,219,628.66
美元	936,075.10	7.0827	6,629,939.11	935,792.28	6.9646	6,517,418.91
港元	499,504.95	0.9062	452,651.39	499,504.95	0.8933	446,207.77
客户资金			2,406,660,134.30			2,486,633,432.86
人民币			2,403,249,483.82			2,481,252,487.16
美元	299,144.16	7.0827	2,118,748.34	486,812.26	6.9646	3,390,452.68
港元	1,425,625.84	0.9062	1,291,902.14	2,228,246.97	0.8933	1,990,493.02
其他货币资金：			439,426,731.45			30,875,316.77
人民币			439,426,731.45			30,875,316.77
美元						
港元						
合计			5,080,434,543.72			9,685,692,004.97

其中，融资融券业务：

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金						
人民币						
客户信用资金			229,787,357.16			212,762,211.40
人民币			229,787,357.16			212,762,211.40
合计			229,787,357.16			212,762,211.40

注：截至2023年12月31日，货币资金受限金额为119,453,766.76元。2023年1月1日，货币资金受限金额为401,043,809.81元。详见附注五、56.所有权或使用权受到限制的资产。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 结算备付金

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：			138,355,922.24			364,371,751.06
人民币			137,898,724.25			364,021,082.39
美元	62,157.91	7.0827	440,245.83	47,509.67	6.9646	330,885.88
港元	18,706.86	0.9062	16,952.16	22,145.71	0.8933	19,782.79
客户普通备付金：			832,711,508.72			787,151,080.99
人民币			815,742,860.22			767,544,840.45
美元	1,830,455.92	7.0827	12,964,570.14	2,365,734.06	6.9646	16,476,391.41
港元	4,418,537.13	0.9062	4,004,078.36	3,503,693.22	0.8933	3,129,849.13
客户信用备付金：			98,700,486.52			84,155,780.85
人民币			98,700,486.52			84,155,780.85
合计			1,069,767,917.48			1,235,678,612.90

注：截至2023年12月31日，结算备付金受限金额为600,000.00元，2023年1月1日受限金额为600,000.00元，详见附注五、56.所有权或使用权受到限制的资产。

3. 融出资金

项目	期末余额	期初余额
境内	1,539,641,609.56	1,290,485,243.68
其中：个人	1,441,713,373.77	1,256,659,073.41
机构	97,928,235.79	33,826,170.27
减：减值准备	828,540.11	645,242.62
账面价值小计	1,538,813,069.45	1,289,840,001.06
账面价值合计	1,538,813,069.45	1,289,840,001.06

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	236,572,678.39	205,087,833.34
债券	1,713,903.10	1,645,819.62
股票	4,625,152,790.49	4,183,187,127.53
基金	71,707,051.94	38,798,509.66
合计	4,935,146,423.92	4,428,719,290.15

截至2023年12月31日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备详见附注五、20.金融工具及其他项目预期信用损失准备表。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 衍生金融资产和衍生金融负债

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具												
货币衍生工具												
权益衍生工具				462,866,600.00	1,175,695.00	4,356,179.76				237,612,634.28	253,260.00	12,001,808.78
股指期货										8,312,234.28		
场内期权				78,866,600.00	1,175,695.00					29,300,400.00	253,260.00	
场外期权				384,000,000.00		4,356,179.76				200,000,000.00		12,001,808.78
信用衍生工具												
其他衍生工具				6,185,278,397.19						9,621,301,922.36		
商品期货				6,185,278,397.19						9,621,301,922.36		
合计				6,648,144,997.19	1,175,695.00	4,356,179.76				9,858,914,556.64	253,260.00	12,001,808.78

衍生金融资产的说明：

公司将持有期间股指期货和商品期货合约价值的变动确认为一项金融资产（或负债），并将有关合约价值变动形成的损益计入当期损益；同时根据股指期货和商品期货无负债结算的特点，将每日收到或支付的现金核算在其他货币资金中，并作为暂收暂付款计入应付款项。衍生金融工具项下的股指期货和商品期货形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为零列示。期末抵销前商品期货形成衍生金融资产 1,157,225.00 元，相关暂收款 1,157,225.00 元；形成衍生金融负债 5,734,880.00 元，相关暂付款 5,734,880.00 元；期初抵销前股指期货形成衍生金融资产 81,794.28 元，相关暂收款 81,794.28 元；商品期货形成衍生金融负债 149,117.93 元，相关暂付款 149,117.93 元。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			1,198,005,885.21			1,339,546,023.87
其中：人民币			1,195,640,456.21			1,337,218,931.87
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港元	500,000.00	0.9062	453,100.00	500,000.00	0.8933	446,650.00
信用保证金			3,471,406.23			3,334,916.31
其中：人民币			3,471,406.23			3,334,916.31
合计			1,201,477,291.44			1,342,880,940.18

6. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	147,285,227.26	2,205,366.16
应收资产管理费	42,728,566.56	37,996,959.22
应收手续费及佣金	378,355.31	2,877,785.19
应收融资融券款	469,706.64	3,935,379.09
其他	133.36	
合计	190,861,989.13	47,015,489.66
减：坏账准备(按简化模型计提)	8,059,288.53	5,786,080.56
减：坏账准备(按一般模型计提)	13,261,998.04	16,782,620.88
应收款项账面价值	169,540,702.56	24,446,788.22

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	161,488,583.88	84.61	17,921,251.23	38.12
1-2年	6,917,184.96	3.62	6,868,361.74	14.61
2-3年	5,173,532.87	2.71	2,879,529.70	6.12
3年以上	17,282,687.42	9.06	19,346,346.99	41.15
合计	190,861,989.13	100.00	47,015,489.66	100.00

(3) 按计提坏账列示

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	13,261,998.04	6.95	13,261,998.04	100.00
组合计提坏账准备	177,599,991.09	93.05	8,059,288.53	4.54
合计	190,861,989.13	100.00	21,321,286.57	—

续表

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	16,782,620.88	35.70	16,782,620.88	100.00
组合计提坏账准备	30,232,868.78	64.30	5,786,080.56	19.14
合计	47,015,489.66	100.00	22,568,701.44	—

截至2023年12月31日，按预期信用损失模型计提坏账准备的应收款项减值准备详见附注五、20.金融工具及其他项目预期信用损失准备表。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

单位名称	期末余额		
	应收款项	占应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备
红塔红土人人宝货币基金应收客户申购款	145,953,501.00	76.47	
汇通刚泰股权投资基金1号专项资产管理计划	5,891,999.96	3.09	5,891,999.96
红塔资产翊力2号专项资产管理计划	5,205,260.27	2.73	3,813,216.43
红塔资产瑞恒1号单一资产管理计划	5,172,354.70	2.71	
红塔资产淳雅1号单一资产管理计划	3,831,540.93	2.01	1,053,713.20
合计	166,054,656.86	87.01	10,758,929.59

续表

单位名称	期初余额		
	应收款项	占应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备
汇通刚泰股权投资基金专项资产管理计划	5,891,999.96	12.53	5,891,999.96
红塔红土盛昌优选混合型证券投资基金	5,205,260.27	11.07	2,554,191.78
红塔资产翊力2号专项资产管理计划	2,929,021.29	6.23	2,929,021.29

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	期初余额		
	应收款项	占应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备
红塔资产淳雅1号单一资产管理计划	2,830,879.79	6.02	306,673.94
红塔资产卓雅1号单一资产管理计划	2,726,458.30	5.80	2,726,458.30
合计	19,583,619.61	41.65	14,408,345.27

7. 买入返售金融资产

(1) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	3,049,041,240.62	3,830,293,855.90
债券质押式回购	1,195,668,961.08	487,448,600.50
其他		
减: 减值准备	72,162,786.79	119,294,973.36
账面价值合计	4,172,547,414.91	4,198,447,483.04

(2) 按金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
股票	3,049,041,240.62	3,830,293,855.90
债券	1,195,668,961.08	487,448,600.50
其他		
减: 减值准备	72,162,786.79	119,294,973.36
买入返售金融资产账面价值	4,172,547,414.91	4,198,447,483.04

(3) 担保物金额

项目	期末余额	期初余额
担保物	9,158,555,824.00	11,880,090,292.12
其中: 可出售或可再次向外抵押的担保物		125,536,810.44
已出售或已再次向外抵押的担保物		

注: 对于通过交易所操作的债券逆回购交易, 因其为交易所自动撮合并保证担保物足值, 因此无法获知对手方质押库信息, 故上述担保物公允价值未包括交易所债券逆回购所取得的担保物资产的公允价值。

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

期限	期末余额	期初余额
一个月内	1,274,198,801.71	648,015,989.52
一个月至三个月内	413,611,399.99	1,132,466,466.88
三个月至一年内	2,416,900,000.00	2,185,280,000.00
一年以上	140,000,000.00	351,980,000.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期限	期末余额	期初余额
合计	4,244,710,201.70	4,317,742,456.40

(5) 股票质押式回购业务按三阶段划分的账面余额情况

风险阶段划分	期末		
	账面余额	信用减值准备	担保物市值
阶段一	2,637,937,024.65	4,462,885.54	6,534,540,324.00
阶段二	343,595,923.28	191,608.56	1,427,515,500.00
阶段三	67,508,292.69	67,508,292.69	
合计	3,049,041,240.62	72,162,786.79	7,962,055,824.00

续表

风险阶段划分	期初		
	账面余额	信用减值准备	担保物市值
阶段一	3,674,619,975.84	16,918,343.77	11,273,653,481.68
阶段二			
阶段三	155,673,880.06	102,376,629.59	125,536,810.44
合计	3,830,293,855.90	119,294,973.36	11,399,190,292.12

截至2023年12月31日，阶段一、阶段二及阶段三的减值准备参见附注五、20.金融工具及其他项目预期信用损失准备表。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 交易性金融资产

期末余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	9,296,369,268.96		9,296,369,268.96	9,075,331,116.86		9,075,331,116.86
公募基金	2,060,998,436.39		2,060,998,436.39	2,192,095,733.93		2,192,095,733.93
股票	765,594,593.82		765,594,593.82	1,037,106,940.84		1,037,106,940.84
银行理财产品	217,073,825.51		217,073,825.51	217,073,825.51		217,073,825.51
券商资管产品	31,375,622.72		31,375,622.72	30,502,146.32		30,502,146.32
其他	1,150,387,110.95		1,150,387,110.95	1,382,585,394.96		1,382,585,394.96
合计	13,521,798,858.35		13,521,798,858.35	13,934,695,158.42		13,934,695,158.42

续表

期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	13,460,452,658.10		13,460,452,658.10	13,166,502,766.15		13,166,502,766.15
公募基金	1,656,817,660.24		1,656,817,660.24	1,781,187,247.11		1,781,187,247.11
股票	1,008,258,631.91		1,008,258,631.91	1,323,674,512.96		1,323,674,512.96
银行理财产品	558,778,461.44		558,778,461.44	558,749,355.11		558,749,355.11

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动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
券商资管产品	35,236,698.25		35,236,698.25	34,752,146.32		34,752,146.32
其他	1,571,296,508.80		1,571,296,508.80	1,381,399,247.39		1,381,399,247.39
合计	18,290,840,618.74		18,290,840,618.74	18,246,265,275.04		18,246,265,275.04

注：交易性金融资产期末较期初减少 4,769,041,760.39 元，减少比例 26.07%，主要原因为公司本期债券、股票投资规模均较期初减少；“其他”项包括私募基金 854,528,804.47 元、非上市股权投资 295,858,306.48 元；交易性金融资产受限情况详见附注五、56. 所有权或使用权受到限制的资产。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 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
企业债	1,369,823,057.56	33,341,455.34	29,798,927.10	1,432,963,440.00	3,456,711.97
公司债	2,767,940,715.00	29,096,597.84	15,361,912.16	2,812,399,225.00	3,539,042.15
地方债	3,963,256,823.79	13,394,066.45	60,947,257.76	4,037,598,148.00	3,163,625.77
金融债	380,045,369.86	3,015,438.40	3,755,251.74	386,816,060.00	303,086.44
其他	7,905,872,034.93	97,725,742.22	51,697,992.85	8,055,295,770.00	8,232,506.28
合计	16,386,938,001.14	176,573,300.25	161,561,341.61	16,725,072,643.00	18,694,972.61

续表

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	57,099,220.55	208,431.87	-1,099,732.42	56,207,920.00	250,934.54
公司债	323,269,767.13	940,297.99	32,854.88	324,242,920.00	667,223.82
地方债	5,334,733,928.73	13,943,558.14	7,858,267.13	5,356,535,754.00	
金融债					
其他	3,564,139,771.79	6,743,793.35	5,649,464.86	3,576,533,030.00	4,435,017.17
合计	9,279,242,688.20	21,836,081.35	12,440,854.45	9,313,519,624.00	5,353,175.53

注：期末较期初增长 7,411,553,019.00 元，增长比例 79.58%，主要原因为公司本年固定收益类债券的投资规模增加；“其他”项主要为中期票据和定向工具。

10. 其他权益工具投资

(1) 按项目披露

项目	期末余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
股票	2,774,910,093.72	2,805,679,890.56	163,024,499.01
其他非交易性权益工具	40,000,000.00	40,910,864.45	
合计	2,814,910,093.72	2,846,590,755.01	163,024,499.01

续表

项目	期初余额		
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入
股票			
其他非交易性权益工具	40,000,000.00	41,212,187.62	
合计	40,000,000.00	41,212,187.62	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	83,821,624.03	83,821,624.03
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	83,821,624.03	83,821,624.03
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	59,950,219.39	59,950,219.39
2. 本期增加金额	2,715,820.56	2,715,820.56
(1) 计提或摊销	2,715,820.56	2,715,820.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	62,666,039.95	62,666,039.95
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,155,584.08	21,155,584.08
2. 期初账面价值	23,871,404.64	23,871,404.64

12. 固定资产

(1) 固定资产账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	335,545,481.63	337,581,775.93
减：累计折旧	269,017,270.21	260,687,189.71

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备		
固定资产账面价值	66,528,211.42	76,894,586.22
固定资产清理		
合计	66,528,211.42	76,894,586.22

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	通讯设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	133,104,175.54	884,449.00	20,762,761.24	159,769,779.60	18,433,785.40	4,626,825.15	337,581,775.93
2. 本期增加金额			369,716.81	13,923,933.80	1,377,923.89	28,965.51	15,700,540.01
(1) 购置			369,716.81	12,809,774.49	1,377,923.89	28,965.51	14,586,380.70
(2) 在建工程转入				1,114,159.31			1,114,159.31
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		287,449.00	679,286.00	13,351,120.32	2,715,986.95	702,992.04	17,736,834.31
(1) 处置或报废		287,449.00	679,286.00	13,351,120.32	2,715,986.95	702,992.04	17,736,834.31
4. 期末余额	133,104,175.54	597,000.00	20,453,192.05	160,342,593.08	17,095,722.34	3,952,798.62	335,545,481.63
二、累计折旧							
1. 期初余额	98,150,792.75	744,841.78	18,928,279.85	122,977,096.26	15,491,780.79	4,394,398.28	260,687,189.71
2. 本期增加金额	4,626,504.48	25,185.00	550,953.47	19,212,020.20	969,539.86	62,149.51	25,446,352.52
(1) 计提	4,626,504.48	25,185.00	550,953.47	19,212,020.20	969,539.86	62,149.51	25,446,352.52
3. 本期减少金额		278,825.53	658,907.42	12,931,680.43	2,566,794.38	680,064.26	17,116,272.02
(1) 处置或报废		278,825.53	658,907.42	12,931,680.43	2,566,794.38	680,064.26	17,116,272.02
4. 期末余额	102,777,297.23	491,201.25	18,820,325.90	129,257,436.03	13,894,526.27	3,776,483.53	269,017,270.21
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							

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	通讯设备	合计
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	30,326,878.31	105,798.75	1,632,866.15	31,085,157.05	3,201,196.07	176,315.09	66,528,211.42
2. 期初账面价值	34,953,382.79	139,607.22	1,834,481.39	36,792,683.34	2,942,004.61	232,426.87	76,894,586.22

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 在建工程

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
信息工程	2,834,699.54		2,834,699.54	14,180,078.46		14,180,078.46
基建工程	972,789.20		972,789.20	4,603,779.07		4,603,779.07
机构设置	336,543.75		336,543.75	645,561.96		645,561.96
合计	4,144,032.49		4,144,032.49	19,429,419.49		19,429,419.49

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	151,382,301.40	4,080,416.72	680,036.95	156,142,755.07
2. 本期增加金额	29,839,542.16			29,839,542.16
3. 本期减少金额	20,608,643.51		405,367.30	21,014,010.81
4. 期末余额	160,613,200.05	4,080,416.72	274,669.65	164,968,286.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	66,355,312.18	2,720,277.83	499,076.94	69,574,666.95
2. 本期增加金额	48,130,553.21	1,360,138.89	146,626.32	49,637,318.42
3. 本期减少金额	20,083,316.24		405,367.30	20,488,683.54
4. 期末余额	94,402,549.15	4,080,416.72	240,335.96	98,723,301.83
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	66,210,650.90		34,333.69	66,244,984.59
2. 期初账面价值	85,026,989.22	1,360,138.89	180,960.01	86,568,088.12

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	房屋使用费	软件	交易席位费	特许权	期货会员资格投资	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	28,967,492.24	287,906,413.59	20,300,000.00	848,578.87	1,400,000.00	339,422,484.70
2. 本期增加金额		54,585,837.36				54,585,837.36
(1) 购置		54,585,837.36				54,585,837.36
(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	28,967,492.24	342,492,250.95	20,300,000.00	848,578.87	1,400,000.00	394,008,322.06
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,739,174.85	188,104,616.23	13,974,541.00	814,538.13		216,632,870.21
2. 本期增加金额	660,458.88	41,170,770.19		11,001.24		41,842,230.31
(1) 计提	660,458.88	41,170,770.19		11,001.24		41,842,230.31
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,399,633.73	229,275,386.42	13,974,541.00	825,539.37		258,475,100.52
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋使用费	软件	交易席位费	特许权	期货会员资格投资	合计
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	14,567,858.51	113,216,864.53	6,325,459.00	23,039.50	1,400,000.00	135,533,221.54
2. 期初账面价值	15,228,317.39	99,801,797.36	6,325,459.00	34,040.74	1,400,000.00	122,789,614.49

注：期末无通过公司内部研发形成的无形资产。房屋使用费为公司上海部分经营场所的房屋使用费，按照受益期45年进行摊销。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	497,836,937.65	124,459,234.44	278,140,423.29	69,535,105.82
可抵扣亏损	463,488,826.29	115,872,206.57	737,564,536.17	184,391,134.05
信用减值损失	142,127,683.99	35,531,920.99	194,033,047.39	48,508,261.86
应付职工薪酬	26,216,159.77	6,554,039.95	30,815,180.02	7,703,795.01
租赁负债	61,633,710.13	15,408,427.53	90,159,972.02	22,539,993.00
其它	26,617,240.06	6,654,310.02	20,136,472.22	5,034,118.05
合计	1,217,920,557.89	304,480,139.50	1,350,849,631.11	337,712,407.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	82,964,657.43	20,741,164.39	241,935,325.62	60,483,831.42
其他债权投资公允价值变动等	147,557,143.53	36,889,285.88	12,440,854.45	3,110,213.61
其他权益工具投资公允价值变动	31,680,661.29	7,920,165.32	1,212,187.62	303,046.91
固定资产加速折旧	31,421,765.86	7,855,441.46	36,902,211.99	9,225,552.99
其他	70,222,391.90	17,555,597.98	89,125,686.02	22,281,421.51
合计	363,846,620.01	90,961,655.03	381,616,265.70	95,404,066.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,757,221.47	
可抵扣亏损	99,177,226.93	56,084,167.27
合计	112,934,448.40	56,084,167.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		11,169,759.94	
2024	14,776,943.95	14,779,801.95	
2025	1,885,426.50	1,885,426.50	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末余额	期初余额	备注
2026	28,249,178.88	28,249,178.88	
2027	42,231,245.69		
2028	12,034,431.91		
合计	99,177,226.93	56,084,167.27	

17. 其他资产

项目	期末余额	期初余额
应收股利	61.95	45.89
其他应收款	29,421,858.26	26,268,071.58
长期待摊费用	18,658,527.53	16,520,142.84
待摊费用	20,956,804.58	14,887,498.80
待转承销费用		4,222,748.27
预缴税金及留抵、待抵扣增值税	1,640,182.26	11,358,610.76
存货	4,457,527.29	2,777,068.78
预付款项	15,515.42	24,548.00
合计	75,150,477.29	76,058,734.92

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来借款	5,768,214.51	5,732,278.47
华信期货股权预留款	4,306,474.82	4,306,474.82
保证金及押金	26,021,284.72	28,691,050.71
租金	4,554,361.39	4,278,077.16
交易单元流量费及其他	10,070,557.92	9,501,607.36
应收垫付款项	21,578,284.28	19,929,537.50
小计	72,299,177.64	72,439,026.02
减：坏账准备	42,877,319.38	46,170,954.44
合计	29,421,858.26	26,268,071.58

2) 其他应收款金额前五名单位情况

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
红塔证券红鑫2号单一资产管理计划	19,500,000.00	26.97	19,500,000.00
鸿达兴业集团有限公司	17,400,000.00	24.07	17,400,000.00
北京裕源大通科技股份有限公司	5,521,158.20	7.64	5,521,158.20
华信期货股份有限公司	4,306,474.82	5.96	
云南艾维投资集团有限公司	4,098,757.99	5.67	
合计	50,826,391.01	70.31	42,421,158.20

续表

单位名称	期初余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
红塔证券红鑫2号单一资产管理计划	19,500,000.00	26.92	19,500,000.00
鸿达兴业集团有限公司	17,400,000.00	24.02	17,400,000.00
北京裕源大通科技股份有限公司	5,521,158.20	7.62	5,521,158.20
华信期货股份有限公司	4,306,474.82	5.94	
云南艾维投资集团有限公司	4,150,302.06	5.73	3,313,635.06
合计	50,877,935.08	70.24	45,734,793.26

(2) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
信息工程	1,116,542.16	2,026,783.71	1,105,259.84		2,038,066.03
装修工程	14,128,093.19	7,675,710.04	6,149,083.66		15,654,719.57
机构设置	689,063.94	687,189.23	523,802.82		852,450.35
其他	586,443.55	424,327.37	897,479.34		113,291.58
合计	16,520,142.84	10,814,010.35	8,675,625.66		18,658,527.53

(3) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	3,457,532.57		3,457,532.57	2,777,068.78		2,777,068.78
合同履约成本	999,994.72		999,994.72			
合计	4,457,527.29		4,457,527.29	2,777,068.78		2,777,068.78

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 融券业务情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	9,708.80	794.70
—交易性金融资产	9,708.80	794.70
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	期末余额
融出资金减值准备	645,242.62	360,215.87	176,918.38		828,540.11
应收款项坏账准备	22,568,701.44	2,273,207.97	3,520,622.84		21,321,286.57
买入返售金融资产减值准备	119,294,973.36	2,939,518.66	50,071,705.23		72,162,786.79
其他债权投资减值准备	5,353,175.53	18,491,227.54	885,480.38	4,263,950.08	18,694,972.61
其他应收款坏账准备	46,170,954.44	20,000.00	3,313,635.06		42,877,319.38
金融工具及其他项目信用减值准备小计	194,033,047.39	24,084,170.04	57,968,361.89	4,263,950.08	155,884,905.46
合计	194,033,047.39	24,084,170.04	57,968,361.89	4,263,950.08	155,884,905.46

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末余额			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	808,722.43	19,817.68		828,540.11
应收款项坏账准备 (简化模型)		8,059,288.53		8,059,288.53
应收款项坏账准备 (一般模型)			13,261,998.04	13,261,998.04
买入返售金融资产减值准备	4,462,885.54	191,608.56	67,508,292.69	72,162,786.79
其他债权投资减值准备	18,694,972.61			18,694,972.61
其他应收款坏账准备			42,877,319.38	42,877,319.38
合计	23,966,580.58	8,270,714.77	123,647,610.11	155,884,905.46

续表

金融工具类别	期初余额			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	644,217.17	1,025.45		645,242.62
应收款项坏账准备 (简化模型)		5,786,080.56		5,786,080.56
应收款项坏账准备 (一般模型)			16,782,620.88	16,782,620.88
买入返售金融资产减值准备	16,918,343.77		102,376,629.59	119,294,973.36
其他债权投资减值准备	5,353,175.53			5,353,175.53
其他应收款坏账准备			46,170,954.44	46,170,954.44
合计	22,915,736.47	5,787,106.01	165,330,204.91	194,033,047.39

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 应付短期融资款

债券名称	种类	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 79 期	收益凭证	2022 年 10 月 21 日	82 天	50,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 84 期	收益凭证	2022 年 11 月 11 日	54 天	50,220,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 87 期	收益凭证	2022 年 11 月 18 日	89 天	8,310,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 89 期	收益凭证	2022 年 11 月 25 日	53 天	60,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 90 期	收益凭证	2022 年 11 月 25 日	53 天	14,550,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 91 期	收益凭证	2022 年 12 月 9 日	26 天	39,960,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 92 期	收益凭证	2022 年 12 月 9 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 93 期	收益凭证	2022 年 12 月 9 日	26 天	11,940,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 94 期	收益凭证	2022 年 12 月 16 日	26 天	39,970,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 95 期	收益凭证	2022 年 12 月 16 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 96 期	收益凭证	2022 年 12 月 23 日	25 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 97 期	收益凭证	2022 年 12 月 23 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2022 年第 98 期	收益凭证	2022 年 12 月 23 日	61 天	10,180,000.00	3.00
红塔证券“满堂红”2022 年 2 号收益凭证	收益凭证	2022 年 5 月 26 日	365 天	500,000,000.00	3.00
红塔证券“满堂红”2022 年 3 号收益凭证	收益凭证	2022 年 5 月 31 日	365 天	500,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 1 期	收益凭证	2023 年 1 月 6 日	11 天	4,200,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 1 期	收益凭证	2023 年 1 月 6 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 2 期	收益凭证	2023 年 1 月 6 日	61 天	40,000,000.00	3.10
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 3 期	收益凭证	2023 年 1 月 6 日	33 天	10,580,000.00	3.10
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 4 期	收益凭证	2023 年 1 月 13 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 5 期	收益凭证	2023 年 1 月 13 日	89 天	40,000,000.00	3.20

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	种类	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 6 期	收益凭证	2023 年 1 月 19 日	34 天	50,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 7 期	收益凭证	2023 年 1 月 19 日	62 天	50,000,000.00	3.10
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 8 期	收益凭证	2023 年 1 月 19 日	62 天	20,000,000.00	3.20
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 9 期	收益凭证	2023 年 2 月 10 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 10 期	收益凭证	2023 年 2 月 10 日	53 天	40,000,000.00	3.10
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 11 期	收益凭证	2023 年 2 月 10 日	26 天	18,000,000.00	3.10
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 2 期	收益凭证	2023 年 2 月 10 日	12 天	4,900,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 12 期	收益凭证	2023 年 2 月 17 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 13 期	收益凭证	2023 年 2 月 17 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 14 期	收益凭证	2023 年 2 月 24 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 15 期	收益凭证	2023 年 2 月 24 日	54 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 16 期	收益凭证	2023 年 2 月 24 日	54 天	12,390,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 17 期	收益凭证	2023 年 3 月 10 日	25 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 18 期	收益凭证	2023 年 3 月 10 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 19 期	收益凭证	2023 年 3 月 10 日	25 天	20,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 3 期	收益凭证	2023 年 3 月 10 日	12 天	5,000,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 20 期	收益凭证	2023 年 3 月 17 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 21 期	收益凭证	2023 年 3 月 17 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 22 期	收益凭证	2023 年 3 月 24 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 23 期	收益凭证	2023 年 3 月 24 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 24 期	收益凭证	2023 年 3 月 24 日	61 天	19,910,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 4 期	收益凭证	2023 年 4 月 7 日	12 天	4,440,000.00	6.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	种类	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 25 期	收益凭证	2023 年 4 月 7 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 26 期	收益凭证	2023 年 4 月 7 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 27 期本香专享	收益凭证	2023 年 4 月 7 日	33 天	16,750,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 28 期	收益凭证	2023 年 4 月 14 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 29 期	收益凭证	2023 年 4 月 14 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 30 期	收益凭证	2023 年 4 月 21 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 31 期	收益凭证	2023 年 4 月 21 日	59 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 32 期本香专享	收益凭证	2023 年 4 月 21 日	59 天	16,240,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 5 期	收益凭证	2023 年 5 月 12 日	12 天	5,000,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 33 期	收益凭证	2023 年 5 月 12 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 34 期	收益凭证	2023 年 5 月 12 日	54 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 35 期本香专享	收益凭证	2023 年 5 月 12 日	26 天	19,200,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 36 期	收益凭证	2023 年 5 月 19 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 37 期	收益凭证	2023 年 5 月 19 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 38 期	收益凭证	2023 年 5 月 26 日	24 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 39 期	收益凭证	2023 年 5 月 26 日	54 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 40 期本香专享	收益凭证	2023 年 5 月 26 日	54 天	20,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 6 期	收益凭证	2023 年 6 月 9 日	11 天	4,390,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 41 期	收益凭证	2023 年 6 月 9 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 42 期	收益凭证	2023 年 6 月 9 日	61 天	40,000,000.00	3.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	种类	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 43 期本香专享	收益凭证	2023 年 6 月 9 日	26 天	17,230,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 44 期	收益凭证	2023 年 6 月 16 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 45 期	收益凭证	2023 年 6 月 16 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 46 期	收益凭证	2023 年 6 月 30 日	26 天	39,980,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 47 期	收益凭证	2023 年 6 月 30 日	54 天	39,960,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 48 期本香专享	收益凭证	2023 年 6 月 30 日	54 天	19,590,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 7 期	收益凭证	2023 年 7 月 14 日	12 天	4,310,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 49 期	收益凭证	2023 年 7 月 14 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 50 期	收益凭证	2023 年 7 月 14 日	54 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 51 期本香专享	收益凭证	2023 年 7 月 14 日	26 天	20,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 52 期	收益凭证	2023 年 7 月 21 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 53 期	收益凭证	2023 年 7 月 21 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 54 期	收益凭证	2023 年 7 月 28 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 55 期	收益凭证	2023 年 7 月 28 日	54 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 56 期本香专享	收益凭证	2023 年 7 月 28 日	54 天	20,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 8 期	收益凭证	2023 年 8 月 11 日	12 天	3,250,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 57 期	收益凭证	2023 年 8 月 11 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 58 期	收益凭证	2023 年 8 月 11 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 59 期本香专享	收益凭证	2023 年 8 月 11 日	26 天	12,100,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 60 期	收益凭证	2023 年 8 月 18 日	26 天	40,000,000.00	3.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	种类	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 61 期	收益凭证	2023 年 8 月 18 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 62 期	收益凭证	2023 年 8 月 25 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 63 期	收益凭证	2023 年 8 月 25 日	61 天	39,990,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 64 期本香专享	收益凭证	2023 年 8 月 25 日	61 天	20,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 9 期	收益凭证	2023 年 9 月 8 日	12 天	5,000,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 65 期	收益凭证	2023 年 9 月 8 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 66 期	收益凭证	2023 年 9 月 8 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 67 期本香专享	收益凭证	2023 年 9 月 8 日	33 天	14,450,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 68 期	收益凭证	2023 年 9 月 15 日	33 天	39,980,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 69 期	收益凭证	2023 年 9 月 15 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 70 期	收益凭证	2023 年 9 月 22 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 71 期	收益凭证	2023 年 9 月 22 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 72 期本香专享	收益凭证	2023 年 9 月 22 日	61 天	19,660,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 10 期	收益凭证	2023 年 10 月 13 日	12 天	3,250,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 73 期	收益凭证	2023 年 10 月 13 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 74 期	收益凭证	2023 年 10 月 13 日	54 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 75 期本香专享	收益凭证	2023 年 10 月 13 日	26 天	20,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 76 期	收益凭证	2023 年 10 月 20 日	26 天	39,990,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 77 期	收益凭证	2023 年 10 月 20 日	89 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 78 期	收益凭证	2023 年 10 月 27 日	26 天	40,000,000.00	3.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	种类	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 79 期	收益凭证	2023 年 10 月 27 日	54 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 80 期本香专享	收益凭证	2023 年 10 月 27 日	54 天	20,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 11 期	收益凭证	2023 年 11 月 10 日	12 天	4,670,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 81 期	收益凭证	2023 年 11 月 10 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 82 期	收益凭证	2023 年 11 月 10 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 83 期本香专享	收益凭证	2023 年 11 月 10 日	26 天	19,960,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 84 期	收益凭证	2023 年 11 月 17 日	26 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 85 期	收益凭证	2023 年 11 月 17 日	95 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 86 期	收益凭证	2023 年 11 月 24 日	26 天	39,980,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 87 期	收益凭证	2023 年 11 月 24 日	61 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 88 期本香专享	收益凭证	2023 年 11 月 24 日	61 天	19,980,000.00	3.00
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 12 期	收益凭证	2023 年 12 月 8 日	12 天	4,990,000.00	6.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 89 期	收益凭证	2023 年 12 月 8 日	33 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 90 期	收益凭证	2023 年 12 月 8 日	59 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 91 期本香专享	收益凭证	2023 年 12 月 8 日	33 天	19,080,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 92 期	收益凭证	2023 年 12 月 15 日	33 天	39,490,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 93 期	收益凭证	2023 年 12 月 15 日	96 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 94 期	收益凭证	2023 年 12 月 22 日	33 天	26,680,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 95 期	收益凭证	2023 年 12 月 22 日	67 天	40,000,000.00	3.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 96 期本香专享	收益凭证	2023 年 12 月 22 日	67 天	16,730,000.00	3.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	种类	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
23红塔证券CP001	短期融资券	2023年9月21日	111天	400,000,000.00	2.00
合计				5,216,430,000.00	

续表

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第79期	50,335,342.47	46,575.34	50,381,917.81	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第84期	50,451,562.36	13,621.31	50,465,183.67	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第87期	8,344,059.62	34,833.70	8,378,893.32	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第89期	60,200,712.33	86,794.52	60,287,506.85	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第90期	14,600,147.67	21,685.48	14,621,833.15	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第91期	40,035,540.82	9,853.15	40,045,393.97	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第92期	40,078,136.99	129,095.89	40,207,232.88	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第93期	11,963,323.89	3,042.25	11,966,366.14	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第94期	40,022,563.29	32,852.05	40,055,415.34	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第95期	40,056,109.59	256,000.00	40,312,109.59	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第96期	40,029,589.04	52,602.74	40,082,191.78	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第97期	40,030,575.34	176,657.54	40,207,232.88	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2022年第98期	10,188,032.44	46,409.64	10,234,442.08	
红塔证券“满堂红”2022年2号收益凭证	509,643,835.62	6,356,164.38	516,000,000.00	
红塔证券“满堂红”2022年3号收益凭证	509,424,657.53	6,575,342.47	516,000,000.00	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第1期		4,207,594.52	4,207,594.52	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第1期		40,108,493.15	40,108,493.15	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第2期		40,207,232.88	40,207,232.88	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第3期		10,609,652.99	10,609,652.99	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第4期		40,108,493.15	40,108,493.15	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第5期		40,312,109.59	40,312,109.59	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第6期		50,139,726.03	50,139,726.03	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第7期		50,263,287.67	50,263,287.67	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第8期		20,108,712.33	20,108,712.33	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第9期		40,085,479.45	40,085,479.45	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第10期		40,180,054.79	40,180,054.79	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第11期		18,039,747.95	18,039,747.95	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第2期		4,909,665.75	4,909,665.75	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第12期		40,085,479.45	40,085,479.45	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第13期		40,312,109.59	40,312,109.59	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第14期		40,085,479.45	40,085,479.45	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第15期		40,183,452.05	40,183,452.05	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第16期		12,448,657.32	12,448,657.32	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第17期		40,082,191.78	40,082,191.78	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第18期		40,207,232.88	40,207,232.88	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第19期		20,042,465.75	20,042,465.75	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第3期		5,009,863.01	5,009,863.01	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第20期		40,085,479.45	40,085,479.45	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第21期		40,312,109.59	40,312,109.59	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第22期		40,085,479.45	40,085,479.45	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第23期		40,207,232.88	40,207,232.88	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第24期		20,016,477.59	20,016,477.59	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第4期		4,448,758.36	4,448,758.36	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第25期		40,104,876.71	40,104,876.71	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第26期		40,200,547.95	40,200,547.95	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第27期本香专享		16,795,431.51	16,795,431.51	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第28期		40,104,876.71	40,104,876.71	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第29期		40,302,356.16	40,302,356.16	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第30期		40,104,876.71	40,104,876.71	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第31期		40,193,972.60	40,193,972.60	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第32期本香专享		16,321,377.97	16,321,377.97	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第5期		5,009,863.01	5,009,863.01	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第33期		40,082,630.14	40,082,630.14	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第34期		40,177,534.25	40,177,534.25	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第35期本香专享		19,241,030.14	19,241,030.14	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第36期		40,082,630.14	40,082,630.14	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第37期		40,302,356.16	40,302,356.16	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第38期		40,076,273.97	40,076,273.97	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第39期		40,177,534.25	40,177,534.25	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第40期本香专享		20,091,726.03	20,091,726.03	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 6 期		4,397,938.08	4,397,938.08	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 41 期		40,079,780.82	40,079,780.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 42 期		40,193,863.01	40,193,863.01	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 43 期本香专享		17,265,592.93	17,265,592.93	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 44 期		40,079,780.82	40,079,780.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 45 期		40,292,602.74	40,292,602.74	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 46 期		40,059,740.93	40,059,740.93	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 47 期		40,131,444.82	40,131,444.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 48 期本香专享		19,676,947.40	19,676,947.40	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 7 期		4,318,501.92	4,318,501.92	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 49 期		40,079,780.82	40,079,780.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 50 期		40,171,616.44	40,171,616.44	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 51 期本香专享		20,041,315.07	20,041,315.07	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 52 期		40,079,780.82	40,079,780.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 53 期		40,292,602.74	40,292,602.74	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 54 期		40,079,780.82	40,079,780.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 55 期		40,171,616.44	40,171,616.44	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 56 期本香专享		20,088,767.12	20,088,767.12	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证 2023 年第 8 期		3,256,410.96	3,256,410.96	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 57 期		40,079,780.82	40,079,780.82	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第58期		40,193,863.01	40,193,863.01	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第59期本香专享		12,124,995.62	12,124,995.62	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第60期		40,079,780.82	40,079,780.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第61期		40,292,602.74	40,292,602.74	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第62期		40,079,780.82	40,079,780.82	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第63期		40,183,814.55	40,183,814.55	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第64期本香专享		20,100,273.97	20,100,273.97	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第9期		5,009,863.01	5,009,863.01	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第65期		40,101,260.27	40,101,260.27	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第66期		40,193,863.01	40,193,863.01	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第67期本香专享		14,487,886.71	14,487,886.71	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第68期		40,081,209.64	40,081,209.64	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第69期		40,292,602.74	40,292,602.74	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第70期		40,101,260.27	40,101,260.27	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第71期		40,193,863.01	40,193,863.01	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第72期本香专享		19,758,569.32	19,758,569.32	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第10期		3,256,410.96	3,256,410.96	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第73期		40,076,931.51	40,076,931.51	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第74期		40,165,698.63	40,165,698.63	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第75期本香专享		20,039,890.41	20,039,890.41	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第76期		40,066,912.27	40,066,912.27	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第77期		40,232,000.00		40,232,000.00
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第78期		40,076,931.51	40,076,931.51	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第79期		40,165,698.63	40,165,698.63	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第80期本香专享		20,085,808.22	20,085,808.22	
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第11期		4,679,212.05	4,679,212.05	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第81期		40,076,931.51	40,076,931.51	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第82期		40,159,561.64		40,159,561.64
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第83期本香专享		19,999,810.63	19,999,810.63	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第84期		40,076,931.51	40,076,931.51	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第85期		40,143,013.70		40,143,013.70
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第86期		40,056,893.04	40,056,893.04	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第87期		40,116,602.74		40,116,602.74
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第88期本香专享		20,040,323.18		20,040,323.18
红塔证券“红塔新客专享”收益凭证2023年第12期		4,999,843.29	4,999,843.29	
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第89期		40,071,013.70		40,071,013.70
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第90期		40,073,643.84		40,073,643.84
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第91期本香专享		19,115,128.11		19,115,128.11
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第92期		39,539,660.03		39,539,660.03
红塔证券“红塔聚财”收益凭证2023年第93期		40,054,027.40		40,054,027.40

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 94 期		26,699,735.89		26,699,735.89
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 95 期		40,030,684.93		40,030,684.93
红塔证券“红塔聚财”收益凭证 2023 年第 96 期本香专享		16,743,292.33		16,743,292.33
23 红塔证券 CP001		402,697,704.92		402,697,704.92
合计	1,465,404,189.00	3,799,757,575.33	4,419,445,371.92	845,716,392.41

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行间信用拆借资金	500,387,972.22	112,222.22
合计	500,387,972.22	112,222.22

23. 交易性金融负债

类别	期末余额		
	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
交易性金融负债		2,232,747,551.30	2,232,747,551.30
其中：发行的交易性债券			
债券			
股票			
结构化主体其他份额持有人投资份额		2,232,747,551.30	2,232,747,551.30
其他			
合计		2,232,747,551.30	2,232,747,551.30

续表

类别	期初余额		
	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
交易性金融负债		804,903,568.59	804,903,568.59
其中：发行的交易性债券			
债券			
股票			
结构化主体其他份额持有人投资份额		804,903,568.59	804,903,568.59
其他			
合计		804,903,568.59	804,903,568.59

注：截至2023年12月31日，公司指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值未发生由于公司自身信用风险变化导致的重大变动。

24. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	7,282,347,410.04	8,737,246,793.11
其他		

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	7,282,347,410.04	8,737,246,793.11

(2) 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	181,896,174.49	
质押式卖出回购	7,100,451,235.55	8,737,246,793.11
质押式报价回购		
合计	7,282,347,410.04	8,737,246,793.11

(3) 担保物信息

类别	公允价值	
	期末余额	期初余额
债券	8,062,411,995.52	9,597,454,893.49
其他		
合计	8,062,411,995.52	9,597,454,893.49

25. 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	2,885,004,415.95	3,073,598,079.58
机构	710,444,197.27	539,717,029.49
小计	3,595,448,613.22	3,613,315,109.07
信用业务		
其中：个人	190,373,422.40	192,615,167.81
机构	46,211,035.92	12,487,194.57
小计	236,584,458.32	205,102,362.38
合计	3,832,033,071.54	3,818,417,471.45

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	210,402,703.38	451,972,721.06	433,114,031.28	229,261,393.16
离职后福利-设定提存计划	12,550,549.40	72,672,898.74	84,534,384.28	689,063.86
辞退福利		878,377.31	878,377.31	
长期薪酬	240,836,924.93	52,353,026.83	31,492,982.53	261,696,969.23
合计	463,790,177.71	577,877,023.94	550,019,775.40	491,647,426.25

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

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	114,801,234.36	355,521,770.38	346,054,035.13	124,268,969.61
职工福利费		13,038,089.76	13,038,089.76	
社会保险费	206,213.28	27,539,538.11	27,674,097.27	71,654.12
其中：医疗保险费	188,491.49	21,877,549.63	21,995,780.89	70,260.23
工伤保险费	1,053.49	715,886.48	715,546.08	1,393.89
生育保险费	16,668.30	473,045.76	489,714.06	
补充医疗保险费		4,473,056.24	4,473,056.24	
住房公积金	60,356.00	37,518,956.92	37,494,292.92	85,020.00
工会经费和职工教育经费	95,334,899.74	18,354,365.89	8,853,516.20	104,835,749.43
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	210,402,703.38	451,972,721.06	433,114,031.28	229,261,393.16

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	97,641.40	42,421,485.85	42,390,496.32	128,630.93
失业保险费	3,822.10	2,105,839.52	2,104,566.20	5,095.42
企业年金缴费	12,449,085.90	28,145,573.37	40,039,321.76	555,337.51
合计	12,550,549.40	72,672,898.74	84,534,384.28	689,063.86

27. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,294,960.05	1,511,580.76
企业所得税	9,014,747.44	2,882,943.30
个人所得税	9,825,199.31	10,276,961.48
城市维护建设税	327,477.12	115,278.94
教育费附加及地方教育费附加	232,334.88	80,857.49
其他	729,206.24	216,599.35
合计	24,423,925.04	15,084,221.32

28. 应付款项

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付清算款及业务成本	5,211,052.86	7,319,556.67
其他	5,935,951.27	3,602,354.36
合计	11,147,004.13	10,921,911.03

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
手续费及佣金预收款	12,511,681.17	20,239,423.94
其他预收款	62,932.43	
合计	12,574,613.60	20,239,423.94

30. 应付债券

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率%
公司债券(22红塔01)	100.00	2022年3月11日	3年	1,500,000,000.00	3.30
公司债券(23红塔01)	100.00	2023年2月10日	3年	1,200,000,000.00	3.45
公司债券(23红塔03)	100.00	2023年3月13日	2年	1,500,000,000.00	3.25
公司债券(23红塔04)	100.00	2023年5月22日	2年	500,000,000.00	3.00
公司债券(23红塔05)	100.00	2023年5月22日	3年	1,300,000,000.00	3.15
长期收益凭证(红塔满堂红4号)		2022年6月17日	539天	700,000,000.00	3.35
合计				6,700,000,000.00	

续表

债券类型	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债券(22红塔01)	1,538,832,365.19	50,086,606.17	49,500,000.00	1,539,418,971.36
公司债券(23红塔01)		1,237,221,106.00	1,249,056.60	1,235,972,049.40
公司债券(23红塔03)		1,539,730,148.64	1,443,396.23	1,538,286,752.41
公司债券(23红塔04)		509,325,348.48	481,132.08	508,844,216.40
公司债券(23红塔05)		1,325,346,487.04	1,437,943.39	1,323,908,543.65
长期收益凭证(红塔满堂红4号)	712,720,821.92	21,908,082.19	734,628,904.11	
合计	2,251,553,187.11	4,683,617,778.52	788,740,432.41	6,146,430,533.22

31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	61,633,710.13	81,488,954.08
电子设备		1,415,521.55
其他		138,026.16
合计	61,633,710.13	83,042,501.79

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 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
预留股权转让对价款	4,306,474.82			4,306,474.82	华信期货(原万达期货)预留款项余额
合计	4,306,474.82			4,306,474.82	

33. 其他负债

(1) 其他负债情况表

项目	期末余额	期初余额
次级债务	2,053,119,166.85	5,170,277,534.24
其他应付款	41,933,934.80	47,774,500.43
代理兑付债券款	1,318,924.43	1,318,924.43
期货风险准备金	25,677,028.23	24,198,875.07
其他	258,010.05	576,155.70
合计	2,122,307,064.36	5,244,145,989.87

注：其他负债期末较期初减少 3,121,838,925.51 元，减少比例为 59.53%，主要原因为本年偿还次级债务。

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	8,664,580.87	20,097,149.92
代设立产品缴纳的增值税及附加	883,563.52	652,701.59
押金及租金	780,459.05	1,793,339.54
质保金	501,848.71	204,384.83
仓单质押款	3,068,160.00	2,641,344.00
党组织经费	10,112,437.20	10,403,827.78
其他	17,922,885.45	11,981,752.77
合计	41,933,934.80	47,774,500.43

34. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	4,716,787,742.00						4,716,787,742.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,302,644,803.39			12,302,644,803.39
合计	12,302,644,803.39			12,302,644,803.39

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	909,140.71	30,468,473.67	7,617,118.41			22,851,355.26	22,851,355.26		23,760,495.97
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	909,140.71	30,468,473.67	7,617,118.41			22,851,355.26	22,851,355.26		23,760,495.97
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	14,683,816.37	174,205,951.58	39,639,418.33	9,384,370.80		125,182,162.45	125,182,162.45		139,865,978.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动	9,330,640.84	158,557,673.33	39,639,418.33	7,077,889.63		111,840,365.37	111,840,365.37		121,171,006.21
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备	5,353,175.53	15,648,278.25		2,306,481.17		13,341,797.08	13,341,797.08		18,694,972.61
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	15,592,957.08	204,674,425.25	47,256,536.74	9,384,370.80		148,033,517.71	148,033,517.71		163,626,474.79

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	期初余额	上期发生金额						期末余额	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,986,803.11	-2,770,216.53	-692,554.13			-2,077,662.40	-2,077,662.40		909,140.71
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	2,986,803.11	-2,770,216.53	-692,554.13			-2,077,662.40	-2,077,662.40		909,140.71
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	499,399.43	17,599,300.23	3,358,696.62	56,186.67		14,184,416.94	14,184,416.94		14,683,816.37
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动	-695,148.74	13,434,786.45	3,358,696.62	50,300.25		10,025,789.58	10,025,789.58		9,330,640.84
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备	1,194,548.17	4,164,513.78		5,886.42		4,158,627.36	4,158,627.36		5,353,175.53
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	3,486,202.54	14,829,083.70	2,666,142.49	56,186.67		12,106,754.54	12,106,754.54		15,592,957.08

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 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	966,976,016.61	69,392,663.78		1,036,368,680.39
合计	966,976,016.61	69,392,663.78		1,036,368,680.39

38. 一般风险准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,027,321,425.08	75,059,090.74		1,102,380,515.82
交易风险准备	857,261,206.99	69,392,663.78		926,653,870.77
合计	1,884,582,632.07	144,451,754.52		2,029,034,386.59

39. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,986,078,792.41	3,480,637,039.24
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	2,986,078,792.41	3,480,637,039.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	312,273,727.94	38,525,064.57
减:提取法定盈余公积	69,392,663.78	16,758,177.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	144,451,754.52	43,419,949.99
应付普通股股利	235,839,385.19	472,905,184.29
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,848,668,716.86	2,986,078,792.41

40. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	919,728,487.08	686,255,694.24
其中:货币资金及结算备付金利息收入	161,792,089.09	184,484,499.19
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	82,873,299.41	81,853,438.35
买入返售金融资产利息收入	221,661,396.59	272,663,991.83
其中:约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	207,964,647.83	262,857,989.17
债权投资利息收入		970,173.17
其他债权投资利息收入	453,285,812.49	144,576,182.27
其他利息收入	115,889.50	1,707,409.43
利息支出	489,222,512.30	599,083,042.18
其中:短期借款利息支出		

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
应付短期融资款利息支出	28,457,575.33	39,156,853.06
拆入资金利息支出	1,810,333.34	1,501,911.11
其中:转融通利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	161,332,028.37	216,111,506.58
其中:报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	11,023,376.84	13,190,334.99
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	183,617,778.52	53,324,885.22
次级债务利息支出	99,741,632.61	271,079,589.03
其他利息支出	3,239,787.29	4,717,962.19
利息净收入	430,505,974.78	87,172,652.06

41. 手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	145,644,841.19	174,324,822.79
证券经纪业务收入	180,380,102.81	214,009,717.45
其中:代理买卖证券业务	177,572,127.04	210,645,832.43
交易单元席位租赁	1,569,279.67	1,161,167.70
代销金融产品业务	1,238,696.10	2,202,717.32
证券经纪业务支出	34,735,261.62	39,684,894.66
其中:代理买卖证券业务	34,735,261.62	39,684,894.66
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 期货经纪业务净收入	27,019,254.36	31,276,980.62
期货经纪业务收入	53,367,695.52	52,958,633.93
期货经纪业务支出	26,348,441.16	21,681,653.31
3. 投资银行业务净收入	55,648,224.54	82,504,452.98
投资银行业务收入	60,388,790.58	87,032,754.87
其中:证券承销业务	43,819,216.24	66,891,865.24
证券保荐业务	4,500,000.00	3,235,849.06
财务顾问业务	12,069,574.34	16,905,040.57
投资银行业务支出	4,740,566.04	4,528,301.89
其中:证券承销业务	4,740,566.04	4,528,301.89
证券保荐业务		
财务顾问业务		
4. 资产管理业务净收入	40,423,431.38	45,249,511.07

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
资产管理业务收入	44,674,172.42	44,994,383.91
资产管理业务支出	4,250,741.04	-255,127.16
5. 基金管理业务净收入	14,372,007.34	21,784,981.17
基金管理业务收入	15,097,743.71	23,075,127.44
基金管理业务支出	725,736.37	1,290,146.27
6. 投资咨询业务净收入	4,978,043.26	5,117,703.09
投资咨询业务收入	5,697,544.79	6,490,967.21
投资咨询业务支出	719,501.53	1,373,264.12
7. 其他手续费及佣金净收入		-3,030,640.80
其他手续费及佣金收入		
其他手续费及佣金支出		3,030,640.80
合计	288,085,802.07	357,227,810.92
其中: 手续费及佣金收入	359,606,049.83	428,561,584.81
手续费及佣金支出	71,520,247.76	71,333,773.89

(2) 财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		3,500,000.00
并购重组财务顾问业务净收入--其他		943,396.23
其他财务顾问业务净收入	12,069,574.34	12,461,644.34

(3) 代理销售金融产品业务

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,313,765,402.82	959,235.01	940,888,540.28	2,202,717.32
其他	600,000.00	279,461.09		
合计	1,314,365,402.82	1,238,696.10	940,888,540.28	2,202,717.32

(4) 资产管理业务

项目	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	16.00	57.00	2.00
期末客户数量	80.00	56.00	21.00
其中: 个人客户	57.00	25.00	
机构客户	23.00	31.00	21.00
期初受托资金	1,432,778,925.50	73,407,823,417.47	1,653,726,200.00
其中: 自有资金投入	393,320,511.67	73,613,779.50	
个人客户	140,239,583.31	713,662,221.96	
机构客户	899,218,830.52	72,620,547,416.01	1,653,726,200.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末受托资金	1,135,037,010.88	70,034,448,437.85	668,935,000.00
其中：自有资金投入	391,857,247.28	61,886,102.67	
个人客户	98,135,514.50	430,845,707.73	
机构客户	645,044,249.10	69,541,716,627.45	668,935,000.00
期末主要受托资产初始成本	928,731,659.05	72,761,909,849.93	668,935,000.00
其中：股票	112,965,864.87	55,254,002,535.77	
债券	26,869,507.86	8,781,545,135.95	
基金	244,143,155.50	1,089,810,939.00	
当期资产管理业务净收入	8,884,881.17	30,199,773.54	1,338,776.67

42. 投资收益

(1) 投资收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	728,826,538.02	387,614,833.44
其中：持有期间取得的收益	539,384,001.91	948,344,892.77
—交易性金融资产	376,359,502.90	948,344,892.77
—其他权益工具投资	163,024,499.01	
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	189,442,536.11	-560,730,059.33
—交易性金融资产	26,648,509.44	-634,342,210.77
—其他债权投资	183,321,161.26	78,913,949.71
—衍生金融工具	-20,527,134.59	-5,301,798.27
合计	728,826,538.02	387,614,833.44

注：本期投资收益较上期增加 341,211,704.58 元，增加比例为 88.03%，主要是金融资产投资规模增加并优化投资结构取得的收益增加。

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	376,359,502.90	948,344,892.77
	处置取得收益	26,648,509.44	-634,342,210.77

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,387,325.22	11,503,205.47
代扣个人所得税手续费	2,015,994.24	1,077,998.71
其他	63,120.80	51,756.20
合计	10,466,440.26	12,632,960.38

44. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-366,366,878.55	-359,236,232.28
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	-14,514,265.06	43,015,948.04
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	-14,514,265.06	43,015,948.04
衍生金融工具	3,410,820.39	-4,267,181.73
合计	-377,470,323.22	-320,487,465.97

45. 其他业务收入

类别	本期发生额	上期发生额
现货收入	114,840,236.02	312,250,682.66
出租业务	4,294,846.07	-2,835,698.50
其他	1,555,100.87	219,150.95
合计	120,690,182.96	309,634,135.11

注：其他业务收入较上期减少 188,943,952.15 元，减少比例为 61.02%，主要原因为本期期货风险管理子公司现货业务收入大幅减少。

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-269,893.73	1,778,620.02
合计	-269,893.73	1,778,620.02

47. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,384,451.41	5,482,992.76
教育费附加	3,114,320.74	3,896,540.33
房产税	1,762,576.25	1,276,897.17
土地使用税	52,275.97	41,683.63

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	63,695.00	59,775.00
印花税	158,233.59	365,517.50
合计	9,535,552.96	11,123,406.39

48. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	577,831,743.06	582,489,633.39
系统设备维护托管费	49,700,918.06	35,470,479.79
使用权资产折旧	48,344,900.59	49,368,390.44
无形资产摊销	41,181,771.42	38,638,785.83
固定资产折旧费	25,091,456.80	29,058,659.14
咨询费	13,455,664.79	11,896,054.53
物业使用费	12,546,707.91	15,987,007.29
差旅费	11,858,447.92	6,308,919.06
邮电通讯费	10,806,834.99	9,122,876.24
长期待摊费用摊销	8,090,853.28	7,328,574.86
投资者保护基金	6,915,752.65	1,479,544.88
基金营销开支	5,389,890.90	8,005,591.69
业务招待费及业务营销费	6,366,411.04	9,126,705.53
交易所设施使用费	5,705,920.03	7,889,478.01
公杂费	5,282,738.58	3,750,806.38
水电费	3,112,787.58	2,904,249.73
会员年费	3,017,960.36	3,775,938.68
业务宣传费	3,124,166.42	2,050,338.15
安全防卫费	2,142,034.03	1,841,051.47
中介机构费	1,911,444.27	2,021,480.47
会议费	1,821,222.29	354,082.65
提取期货风险准备金	1,476,918.98	1,674,238.76
机动车辆运维费	1,115,864.07	1,741,497.44
低值易耗品摊销	917,556.36	968,101.81
其他	16,815,070.69	16,060,625.22
合计	864,025,037.07	849,313,111.44

49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	183,297.49	133,436.30
买入返售金融资产减值损失	-47,132,186.57	-80,719,238.40
债权投资减值损失		-115,227.92

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资减值损失	17,605,747.16	4,164,513.78
应收款项减值损失	-1,247,414.87	3,188,569.96
其他资产减值损失	-3,293,635.06	-8,260,912.93
合计	-33,884,191.85	-81,608,859.21

50. 其他业务成本

类别	本期发生额	上期发生额
现货业务	84,849,449.93	278,266,999.81
出租业务	2,715,820.56	2,715,820.56
其他	18,867.92	
合计	87,584,138.41	280,982,820.37

注：其他业务成本较上期减少 193,398,681.96 元，减少比例为 68.83%，主要原因为本期期货风险管理子公司现货业务成本大幅减少。

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,873,000.00	30,008,000.00	11,873,000.00
其他	122,909.77	0.14	122,909.77
合计	11,995,909.77	30,008,000.14	11,995,909.77

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上海浦东新区促进金融业发展的扶持资金	8,197,000.00	21,573,000.00	与收益相关
红塔期货有限责任公司广州分公司新设立金融机构发展专项补贴	3,200,000.00		与收益相关
红塔期货有限责任公司山东分公司第一批金融业发展专项补助	250,000.00		与收益相关
中国（上海）自由贸易试验区管理委员会开发扶持资金	166,000.00	2,834,000.00	与收益相关
上海市徐汇区企业服务中心划入企业发展专项资金	60,000.00	460,000.00	与收益相关
深圳市 2020 年度第二批总部企业贡献扶持资金		3,641,000.00	与收益相关
前海支持金融业发展专项资金安家补贴		1,500,000.00	与收益相关
合计	11,873,000.00	30,008,000.00	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,302.68	
对外捐赠	6,025,960.00	2,842,636.81	6,025,960.00
赔偿金、违约金及滞纳金	586,979.46	284,076.77	586,979.46
其他	72,093.50	8,400.00	72,093.50
合计	6,685,032.96	3,136,416.26	6,685,032.96

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,429,046.73	9,697,745.98
递延所得税费用	-16,107,383.32	-227,035,644.40
合计	-6,678,336.59	-217,337,898.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	279,000,319.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,750,079.91
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,538,111.34
非应税收入的影响	-112,529,665.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,384,844.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-150,611.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,405,127.91
所得税费用	-6,678,336.59

54. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债收到的现金	1,629,576,566.84	
分得股利、利息收到的现金	632,154,339.86	1,028,354,355.61
协议存款到期收回	290,000,000.00	383,000,000.00
现货交易业务收到的现金	127,043,290.13	336,801,128.43
标准仓单质押收到的现金	87,887,812.00	100,077,216.00
收到的其他与经营活动有关的现金	33,205,720.96	96,228,507.80
融出资金净减少额		133,308,611.16

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债收到的现金	1,629,576,566.84	
处置债权投资收到的现金		60,000,000.00
合计	2,799,867,729.79	2,137,769,819.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资支付的现金	6,915,384,212.06	8,674,600,141.11
其他权益工具投资支付的现金	2,774,910,093.72	
支付的证券、期货交易所保证金净额	617,780,482.24	7,632,709.14
融出资金净增加额	245,847,480.01	
以现金支付的业务及管理费	161,819,847.99	139,770,824.28
现货交易业务支付的现金	96,648,802.53	242,848,193.29
支付证券投资者保护基金	2,995,927.21	19,448,776.30
交易性金融负债支付的现金		1,655,814,003.45
支付的其它与经营活动有关的现金	150,874,092.80	247,614,416.48
合计	10,966,260,938.56	10,987,729,064.05

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
新增纳入合并范围的结构化主体影响数	25,442,573.84	280,559,996.77
合计	25,442,573.84	280,559,996.77

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
终止纳入合并范围的结构化主体影响数	6,285,762.58	30,315,353.12
合计	6,285,762.58	30,315,353.12

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债款	52,393,846.43	51,606,279.16
发行股票债券支付的审计、咨询等费用以及期货风险管理子公司票据贴现费用		1,158,590.00
合计	52,393,846.43	52,764,869.16

55. 现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
净利润	285,678,656.24	20,567,836.20
加：资产减值准备		
信用减值损失	-33,884,191.85	-81,608,859.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,162,173.08	32,342,158.43
使用权资产摊销	49,637,318.42	50,562,234.43
无形资产摊销	41,842,230.31	39,299,244.71
长期待摊费用摊销	8,675,625.66	7,710,008.60
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)	269,893.73	-1,778,620.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,302.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	377,470,323.22	320,487,465.97
财务费用(收益以“-”号填列)	312,020,823.85	368,278,577.17
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,232,268.29	-211,955,638.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-49,339,651.61	-15,080,005.41
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	4,311,570,116.62	8,122,786,790.17
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,680,458.51	79,788,731.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,207,888,851.58	-7,346,481,374.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	855,731,858.94	461,969,437.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,988,501,865.19	1,846,889,289.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,026,522,371.93	10,514,328,211.38
减：现金的期初余额	10,514,328,211.38	7,916,113,194.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,487,805,839.45	2,598,215,016.59

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	6,026,522,371.93	10,514,328,211.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,519,493,489.97	9,248,560,825.04
可随时用于支付的其他货币资金	437,861,803.67	30,729,990.01

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
结算备付金	1,069,167,078.29	1,235,037,396.33
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,026,522,371.93	10,514,328,211.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	119,453,766.76	一般风险准备金、协议存款
存货	3,457,532.57	仓单质押
结算备付金	600,000.00	专项存储结算备付金
交易性金融资产	9,708.80	已融出证券
交易性金融资产	1,326,624.43	流通受限的股票
交易性金融资产	1,946,501,704.00	卖出回购业务担保物
其他债权投资	6,680,060,193.00	卖出回购业务担保物
合计	8,751,409,529.56	

57. 外币货币性项目

(1) 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			10,493,240.98
其中：美元	1,235,219.26	7.0827	8,748,687.45
港币	1,925,130.79	0.9062	1,744,553.53
结算备付金			17,425,846.49
其中：美元	1,892,613.83	7.0827	13,404,815.97
港币	4,437,243.99	0.9062	4,021,030.52
存出保证金			2,365,429.00
其中：美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港币	500,000.00	0.9062	453,100.00
代理买卖证券款			22,744,727.98
其中：美元	2,399,600.08	7.0827	16,995,647.49
港币	6,344,162.97	0.9062	5,749,080.49
应付款项			374,859.83
其中：美元	52,251.52	7.0827	370,081.84
港币	5,272.56	0.9062	4,777.99

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

58. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	8,387,325.22	其他收益	8,387,325.22
与收益相关的政府补助	11,873,000.00	营业外收入	11,873,000.00
合计	20,260,325.22		20,260,325.22

六、合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 结构化主体的变动

公司对由本公司及子公司作为管理人的结构化主体,综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报,或承担的风险敞口等因素,本期新增3只公募基金、2只资产管理计划纳入合并报表范围;因持有份额变化等原因丧失控制不再纳入合并报表范围4只结构化产品。

下表为本期新增合并报表范围内主体的具体情况:

序号	结构化主体名称	结构化主体类别	纳入合并报表范围时间	纳入合并范围的原因
1	红塔红土信息产业精选股票型发起式证券投资基金	公募基金	2023年3月	公司作为结构化主体管理人,持有比例达到50%,且其他投资者持有份额较分散,综合判断,公司实质控制该资产管理计划。
2	红塔红土瑞恒纯债债券型证券投资基金	公募基金	2023年4月	公司作为结构化主体管理人,持有比例达到50%,且其他投资者持有份额较分散,综合判断,公司实质控制该资产管理计划。
3	红塔红土稳健添利混合型证券投资基金	公募基金	2023年11月	公司作为结构化主体管理人,持有比例达到50%,且其他投资者持有份额较分散,综合判断,公司实质控制该资产管理计划。
4	红塔红土宏晟2号集合资产管理计划	资管计划	2023年8月	公司作为结构化主体管理人,持有比例虽未达到50%,但公司为第一大投资者,且其他投资者持有份额较分散,综合判断,公司实质控制该资产管理计划。
5	西南证券安兴25号单一资产管理计划	资管计划	2023年10月	公司作为结构化主体单一投资人,承担绝大部分剩余风险和收益;管理人仅为该资管计划的代理人,代表主要责任人行使决策权,不控制被投资方。综合判断,公司实质控制该资产管理计划。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本期丧失控制不再纳入合并报表范围的结构化主体情况如下：

序号	结构化主体的名称	不再纳入合并报表范围的时间	不再纳入合并报表范围的原因
1	红塔红土长益定期开放债券型证券投资基金	2023年7月	持有份额减少，丧失控制
2	红塔红土稳健精选混合型证券投资基金	2023年11月	持有份额减少，丧失控制
3	红塔红土盛昌优选混合型证券投资基金	2023年4月	已清算
4	红塔期货—涵德景兴1号集合资产管理计划	2023年8月	已清算

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
红塔期货有限责任公司	中国昆明	昆明	期货经纪、期货投资咨询等	100.00		收购
上海红塔众鑫企业管理有限公司	中国上海	上海	期货业务、现货业务等		100.00	设立
红证利德资本管理有限公司	中国北京	北京	投资管理、资产管理等	100.00		设立
南京中科红塔先进激光私募基金管理有限公司	中国南京	南京	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理		50.00	设立
南京红证利德振兴产业投资发展管理中心(有限合伙)	中国南京	南京	投资管理、资产管理、项目投资、投资咨询	1.64	98.36	设立
红正均方投资有限公司	中国上海	上海	投资咨询(除经纪)、投资管理、实业投资等	100.00		设立
红塔红土基金管理有限公司	中国深圳	深圳	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理等	59.27		设立
深圳市红塔资产管理有限公司	中国深圳	深圳	特定客户资产管理等		59.27	设立
芜湖博辰三号股权投资合伙企业(有限合伙)	中国芜湖	芜湖	企业投资、项目投资、股权投资		74.76	投资

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司对由公司同时作为管理人和投资人的结构化主体，综合评估持有其投资份额而享有的回报以及作为其管理人的管理人报酬是否使本公司所享有的可变回报构成重大影响，并据此判断本公司是否为结构化主体的主要责任人，将满足条件的结构化主体确认为构成控制并纳入合并报表范围。截至2023年12月31日，本公司纳入合并报表范围

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的结构化主体为1只集合资产管理计划、7只公募基金、3只单一资产管理计划。上述合并结构化主体的总资产为人民币3,651,391,369.60元。

纳入合并范围内的结构化主体：

序号	结构化主体的名称	期末结构化主体总净值	自有资金期末持有份额
1	红塔红土盛丰混合型证券投资基金	47,456,831.70	46,893,009.86
2	红塔红土盛弘灵活配置混合型发起式证券投资基金	46,736,884.86	34,698,794.99
3	红塔红土新能源主题精选股票型证券投资基金	36,400,943.11	47,295,875.64
4	红塔红土信息产业精选股票型发起式证券投资基金	9,653,304.31	10,000,000.00
5	红塔红土瑞恒纯债债券型证券投资基金	121,943,164.05	65,666,633.24
6	红塔红土稳健添利混合型证券投资基金	48,769,076.58	28,724,364.64
7	红塔红土宏晟2号集合资产管理计划	43,389,186.93	18,543,172.31
8	西南证券安兴25号单一资产管理计划	30,037,465.71	29,986,009.79
9	证券行业支持民企发展系列之红塔证券1号单一资产管理计划	44,070,659.90	35,886,463.71
10	证券行业支持民企发展系列之红塔证券4号单一资产管理计划	33,176,665.38	25,999,638.96
11	红塔红土人人宝货币市场基金	3,154,434,492.13	1,054,851,388.97
合计		3,616,068,674.66	1,398,545,352.11

(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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
红塔红土基金管理有限公司	40.73	-26,614,385.62		220,611,967.54

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
红塔红土基金管理有限公司	766,061,064.53	40,613,374.44	806,674,438.97	254,370,321.87	10,659,217.66	265,029,539.53

续表

公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
红塔红土基金管理有限公司	803,358,127.46	52,493,656.58	855,851,784.04	237,226,908.82	11,636,529.62	248,863,438.44

续表

公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
红塔红土基金管理有限公司	47,725,082.95	-65,343,446.16	-65,343,446.16	23,457,798.97	36,659,803.22	-50,395,974.13	-50,395,974.13	-376,825,167.64

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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、集合资产管理计划等,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收取管理费,其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至2023年12月31日,本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体所享有的权益皆通过本公司资产负债表中的交易性金融资产项目进行核算,其账面价值为611,787,317.53元,最大损失风险敞口与账面价值相近。

结构化主体名称	在资产负债表中的核算科目	金额
红塔红土中债0-3年政策性金融债指数证券投资基金	交易性金融资产	342,118,382.51
深圳秉鸿嘉实投资中心(有限合伙)	交易性金融资产	103,586,735.72
红河州红证产业投资母基金合伙企业(有限合伙)	交易性金融资产	50,921,675.66
南京中科红塔先进激光创业投资中心(有限合伙)	交易性金融资产	42,946,132.11
青岛红证硬科技投资合伙企业(有限合伙)	交易性金融资产	17,065,590.58
红塔红土盛商一年定期开放债券型发起式证券投资基金	交易性金融资产	16,623,748.66
红塔红土瑞鑫纯债债券型证券投资基金	交易性金融资产	10,061,716.30
宿迁红塔光电产业投资中心(有限合伙)	交易性金融资产	9,890,333.05
南京红证容大创业投资合伙企业(有限合伙)	交易性金融资产	5,722,095.04
北京红证阿拉丁新消费服务产业投资中心(有限合伙)	交易性金融资产	5,058,400.60
红塔红土盛世普益灵活配置混合型发起式证券投资基金	交易性金融资产	2,169,375.79
红塔红土盛隆灵活配置混合型证券投资基金	交易性金融资产	1,606,074.96
红塔红土稳健精选混合型证券投资基金	交易性金融资产	1,594,312.80
南京红塔新材料产业投资中心(有限合伙)	交易性金融资产	1,058,553.75
红塔证券鑫汇 FOF1 号集合资产管理计划	交易性金融资产	929,315.00
红塔证券鑫益 3 号集合资产管理计划	交易性金融资产	434,875.00
合计		611,787,317.53

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险、市场风险、信用风险和流动风险。详见附注“十三、风险管理”。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

一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。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

—第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1. 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	988,328,231.68	11,951,575,292.70	581,895,333.97	13,521,798,858.35
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	988,328,231.68	11,951,575,292.70	581,895,333.97	13,521,798,858.35
（1）债务工具投资	3,471,963.75	10,068,197,173.09	13,533,510.14	10,085,202,646.98
（2）权益工具投资	984,856,267.93	497,134,347.31	568,361,823.83	2,050,352,439.07
（3）其他		1,386,243,772.30		1,386,243,772.30
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资		16,725,072,643.00		16,725,072,643.00
（三）其他权益工具投资	2,805,679,890.56		40,910,864.45	2,846,590,755.01
（四）衍生金融资产	1,175,695.00			1,175,695.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,795,183,817.24	28,676,647,935.70	622,806,198.42	33,094,637,951.36
（五）交易性金融负债		2,232,747,551.30		2,232,747,551.30
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,232,747,551.30		2,232,747,551.30

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(六) 衍生金融负债		4,356,179.76		4,356,179.76
持续以公允价值计量的负债总额		2,237,103,731.06		2,237,103,731.06
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场且能够获取相同资产或负债报价的交易性金融资产和负债、衍生金融工具、其他债权投资和其他权益工具投资,按资产负债表日该资产和负债的市场报价不加调整的作为其公允价值的确定依据。

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、其他债权投资中债券投资的公允价值采用中债估值和中证估值等,估值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中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体,其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值、投资标的的单位净值和市盈率等估值参数。截至报告期末,本公司对上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值
非上市股权投资、可转债	586,552,197.58	市场法、二叉树模型	净资产、最近融资价格、收益率溢价
做市股权	36,254,000.84	市场乘法	同行业上市公司 PE、PB

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

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资
2023年1月1日余额	1,117,543,422.14	41,212,187.62
当期利得或损失总额	-477,567,593.31	-301,323.17

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资
—计入损益	-477,567,593.31	
—计入其他综合收益		-301,323.17
增加	20,306,146.83	
减少	46,322,053.05	
转入	13,214,851.73	
转出	45,279,440.37	
丧失子公司控制权		
2023年12月31日余额	581,895,333.97	40,910,864.45
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-474,243,530.62	

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类(基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值)，判断各层级之间是否存在转换。

于财务报告期间，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在各层次之间无重大转换。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本集团金融工具的公允价值估值技术在本期未发生变更。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他金融资产、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于2023年12月31日，除应付债券(公司债)外，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

下表列示了公司应付债券(公司债)的账面价值以及相应的公允价值：

项目	2023年12月31日		2023年12月31日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券-公司债	6,146,430,533.22	6,178,600,000.00		6,178,600,000.00	

十、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
云南合和(集团)股份有限公司	云南省玉溪市	投资、管理	60亿元	30.17	30.17

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本企业的母公司情况的说明:

云南合和(集团)股份有限公司是由红塔烟草(集团)有限责任公司(持股比例75%)、红云红河烟草(集团)有限责任公司(持股比例13%)、云南中烟工业有限责任公司(持股比例12%)共同出资成立的国有大型股份制公司。

本企业最终控制方是中国烟草总公司。

2. 本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
云南省投资控股集团有限公司	参股股东
云南华叶投资有限责任公司	参股股东
中国烟草总公司浙江省公司	参股股东
中国双维投资有限公司	参股股东
昆明产业开发投资有限责任公司	参股股东
昆明万兴房地产开发有限公司	参股股东
云南红塔股权投资基金管理有限公司	同受母公司控制
昆明红塔大厦物业管理有限公司	同受母公司控制
云南安晋高速公路开发有限公司	同受母公司控制
红塔创新投资股份有限公司	同受母公司控制
红塔创新(昆山)创业投资有限公司	同受母公司控制
云南红塔体育中心有限公司	同受母公司控制
云南红塔银行股份有限公司	同受母公司控制
云南兴云物业管理有限公司	同受母公司控制
上海红塔大酒店有限公司	同受母公司控制
大理上和置业有限公司	同受母公司控制
昆明翠湖宾馆有限公司	同受母公司控制
昆明红塔大厦有限公司	同受母公司控制
曲靖福牌实业有限公司	同受母公司控制
云南兴云投资有限公司	同受母公司控制
昆明市红云医院有限公司	同受母公司控制
云南金鹰大酒店有限公司	同受母公司控制
云南红河投资有限公司	同受母公司控制
云南天恒大酒店有限公司	同受母公司控制

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
云南红塔大酒店有限公司	同受母公司控制
昆明桂花大酒店有限公司	同受母公司控制
云南九九物流有限公司	同受母公司控制
红塔创新(珠海)创业投资管理有限公司	同受母公司控制
红塔烟草(集团)有限责任公司	其他
红塔烟草(集团)有限责任公司美登大酒店	其他
红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	其他
云南白药集团股份有限公司	其他
云南中烟工业有限责任公司	其他
中国烟草总公司江苏省公司	其他
中国烟草总公司四川省公司	其他
中维资本控股股份有限公司	其他
国信证券股份有限公司	其他
云南庆来技工学校	其他
昆明正基房地产有限公司	其他
关键管理人员及其关系密切的家庭成员	其他

注:以上其他关联方为报告期内与公司发生交易的关联方,母公司指云南合和(集团)股份有限公司。

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
昆明红塔大厦物业管理有限公司	物业管理费、保洁费、水电费、维修费	4,539,236.56	4,310,097.22
昆明红塔大厦物业管理有限公司	停车费		28,623.84
云南庆来技工学校	培训费	82,854.03	60,582.53
云南中烟工业有限责任公司	培训费	5,188.69	
云南红河投资有限公司	培训费	933.96	
云南红塔体育中心有限公司	公杂费	191,600.00	175,242.54
云南金鹰大酒店有限公司	公杂费	191,600.00	31,933.34
云南九九物流有限公司	公杂费	120,678.20	119,701.79
云南天恒大酒店有限公司	会议费	127,369.93	
大理上和置业有限公司	会议费	85,012.27	
红塔烟草(集团)有限责任公司美登大酒店	会议费	33,942.74	
云南红塔体育中心有限公司	会议费	29,012.26	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	会议费	3,849.06	
上海红塔大酒店有限公司	会议费		37,641.51
红塔烟草(集团)有限责任公司美登大酒店	业务宣传费	29,402.26	
云南天恒大酒店有限公司	业务宣传费	3,326.79	
曲靖福牌实业有限公司	业务宣传费	2,641.51	4,056.60
云南红塔体育中心有限公司	业务宣传费		106,481.93
上海红塔大酒店有限公司	差旅费	141,439.41	
云南天恒大酒店有限公司	差旅费	58,382.26	
云南红塔体育中心有限公司	差旅费	23,804.15	
云南红河投资有限公司	差旅费	11,830.19	
大理上和置业有限公司	差旅费	10,576.59	
云南红塔大酒店有限公司	差旅费	10,292.27	
昆明桂花大酒店有限公司	差旅费	10,230.19	
红塔烟草(集团)有限责任公司美登大酒店	差旅费	6,036.98	
红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	差旅费	2,801.89	
曲靖福牌实业有限公司	差旅费	311.32	
云南红塔银行股份有限公司	代销服务费	2,642.09	1,736.82
云南合和(集团)股份有限公司	客户资金利息支出	40,287.15	33,572.99
中国双维投资有限公司	客户资金利息支出	9,428.89	9,585.45
关键管理人员及其关系密切的家庭成员	客户资金利息支出	3,228.63	6,576.86
云南红塔银行股份有限公司	客户资金利息支出	8,734.04	3,818.14
云南省资产管理有限公司	客户资金利息支出		3,469.20
云南兴云投资有限公司	客户资金利息支出	2,062.89	2,368.13
云南红塔股权投资基金管理有限公司	客户资金利息支出	83.31	2,042.15
红塔创新(昆山)创业投资有限公司	客户资金利息支出	783.26	1,658.44
昆明万兴房地产开发有限公司	客户资金利息支出	274.96	653.09
昆明翠湖宾馆有限公司	客户资金利息支出	939.41	462.50
云南华叶投资有限责任公司	客户资金利息支出	374.25	214.17
云南兴云物业管理有限公司	客户资金利息支出	87.65	99.87
昆明正基房地产有限公司	客户资金利息支出	0.05	0.14
中维资本控股股份有限公司	客户资金利息支出	933.30	
关键管理人员及其关系密切的家庭成员	收益凭证利息支出	10,562.16	7,276.36
昆明市红云医院有限公司	劳动保护费		4,224.00

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南铁投恒维实业发展有限公司	水电费		1,090.00
云南南天电子信息产业股份有限公司	系统设备维护托管费		425,300.00

2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南红塔股权投资基金管理有限公司	经纪业务手续费收入	14,803.71	188,681.74
云南省投资控股集团有限公司	经纪业务手续费收入		9,811.53
关键管理人员及其关系密切的家庭成员	经纪业务手续费收入	45,294.80	34,538.89
云南省资产管理有限公司	经纪业务手续费收入		7,587.27
红塔创新(昆山)创业投资有限公司	经纪业务手续费收入	12,428.62	4,389.32
云南红塔银行股份有限公司	经纪业务手续费收入	39,622.64	2,662.82
云南合和(集团)股份有限公司	其他资产管理服务收入	933,962.26	933,962.26
云南白药集团股份有限公司	其他资产管理服务收入		60,010.30
中国双维投资有限公司	基金管理业务服务收入	264,601.09	280,688.05
关键管理人员及其关系密切的家庭成员	基金管理业务服务收入	5,533.73	6,142.44
昆明产业开发投资有限责任公司	债券承销收入	1,562,264.15	
昆明理工恒达科技股份有限公司	保荐承销收入		14,622,997.32
云南白药集团股份有限公司	财务顾问收入	179,245.28	1,900,000.00
云南合和(集团)股份有限公司	财务顾问收入	188,679.25	566,037.74
昆明理工恒达科技股份有限公司	财务顾问收入		226,415.09
云南华叶投资有限责任公司	投资咨询收入		377,358.49
云南红塔银行股份有限公司	存款利息收入	5,739,111.29	4,564,077.18

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 关联租赁情况

1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
红塔烟草(集团)有限责任公司	房屋及建筑物					13,738,430.04	14,246,814.40	331,422.05	1,134,861.77		
昆明红塔大厦有限公司	房屋及建筑物	55,431.18	330,447.72			7,715,712.60	8,149,155.80	405,511.95	652,248.43	329,119.58	3,220,361.95
云南红塔银行股份有限公司	房屋及建筑物					288,000.00	288,000.00	1,776.43	11,314.29	797,252.59	113,348.90
红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	房屋及建筑物					184,611.64		18,817.67		1,074,711.98	
云南安晋高速公路开发有限公司	广告牌						120,000.00		738.46		
昆明红塔大厦物业管理有限公司	车位	5,366.98	16,100.91				21,467.89				

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 与关联方租赁相关的资产负债项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
使用权资产\房屋及建筑物	红塔烟草(集团)有限责任公司	6,414,517.59	19,243,552.83
使用权资产\房屋及建筑物	昆明红塔大厦有限公司	7,793,151.43	14,047,592.98
使用权资产\房屋及建筑物	红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	930,235.40	
使用权资产\房屋及建筑物	云南红塔银行股份有限公司	775,106.69	241,938.09
使用权资产\其他	云南安晋高速公路开发有限公司		9,291.48
租赁负债	红塔烟草(集团)有限责任公司	6,509,413.21	19,262,210.25
租赁负债	昆明红塔大厦有限公司	7,225,051.28	13,637,494.45
租赁负债	红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	917,709.04	
租赁负债	云南红塔银行股份有限公司	524,743.30	

3) 与关联方租赁相关的损益项目

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
业务及管理费用/使用权资产折旧	红塔烟草(集团)有限责任公司	12,829,035.24	13,176,220.62
业务及管理费用/使用权资产折旧	昆明红塔大厦有限公司	6,583,561.13	6,733,337.44
业务及管理费用/使用权资产折旧	云南红塔银行股份有限公司	264,083.99	251,039.43
业务及管理费用/使用权资产折旧	红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	144,476.58	
业务及管理费用/使用权资产折旧	云南安晋高速公路开发有限公司	9,291.48	111,497.76
利息支出/经营租赁	红塔烟草(集团)有限责任公司	331,422.05	1,134,861.77
利息支出/经营租赁	昆明红塔大厦有限公司	405,511.95	652,248.43
利息支出/经营租赁	红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	18,817.67	
利息支出/经营租赁	云南红塔银行股份有限公司	1,776.43	11,314.29
利息支出/经营租赁	云南安晋高速公路开发有限公司		738.46

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认的利息支出	说明
拆入					
云南合和(集团)股份有限公司	1,000,000,000.00	2019-8-27	2024-8-27	36,864,920.28	次级债
中国烟草总公司浙江省公司	1,000,000,000.00	2021-2-8	2024-2-7	45,000,000.00	次级债
中国烟草总公司四川省公司	2,000,000,000.00	2020-2-14	2023-2-13	10,849,315.07	次级债

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	本期确认的利息支出	说明
中国烟草总公司江苏省公司	1,000,000,000.00	2020-2-27	2023-2-26	7,027,397.26	次级债
云南红塔银行股份有限公司	300,000,000.00	2022-3-11	2025-3-11	9,899,999.99	公司债 22 红塔 01
云南红塔银行股份有限公司	150,000,000.00	2023-3-13	2025-3-13	3,915,983.57	公司债 23 红塔 03
云南红塔银行股份有限公司	150,000,000.00	2023-5-22	2026-5-22	2,891,803.38	公司债 23 红塔 05
云南红塔银行股份有限公司	100,000,000.00	2023-4-7	2023-4-10	13,750.00	同业拆借
合计	5,700,000,000.00			116,463,169.55	

(4) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,757.56	1,675.36

(5) 其他关联交易

1) 与关联方发生债券交易业务

关联方	交易内容	交易市场	交易金额
国信证券股份有限公司	买入债券	银行间	50,028,095.89

2) 与关联方的共同投资

投资方	关联方	被投资企业或项目	事项概述	交易金额
红正均方投资有限公司	红塔创新投资股份有限公司、红塔创新(珠海)创业投资管理有限公司	红塔创芯一期(珠海横琴)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	红正均方于2022年3月14日以0元/股的价格受让株洲紫辉投资合伙企业(有限合伙)持有的认缴未实缴的红塔创芯一期(珠海横琴)产业投资基金合伙企业(有限合伙)9690万份额,并根据管理人通知要求对9690万份额进行实缴出资。红塔创芯一期(珠海横琴)产业投资基金合伙企业(有限合伙)另一持有人红塔创新投资股份有限公司是母公司红塔证券控股股东云南合和(集团)股份有限公司控股子公司,本次交易构成关联交易。	96,900,000.00 (余额)
红正均方投资有限公司	红塔创新投资股份有限公司、红塔创新	红塔创芯一期(珠海横琴)产业投	红正均方于2023年12月5日收到私募基金产品红塔创芯一期(珠海横琴)产业投资	35,187.68

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资方	关联方	被投资企业或项目	事项概述	交易金额
	(珠海)创业投资管理有限公司	资基金合伙企业(有限合伙)	基金合伙企业(有限合伙)分红,红塔创芯一期(珠海横琴)产业投资基金合伙企业(有限合伙)为红塔创新(珠海)创业投资管理有限公司管理的私募基金产品。	

3) 持有关联方发行的集合资产管理计划或基金的年末余额

关联方名称	产品名称	期初持有份额(份)	本期新增份额(份)	本期减少份额(份)	期末持有份额(份)
国信证券股份有限公司	国信稳1号集合资产管理计划	997,008.97		997,008.97	

4) 持有关联方发行的集合资产管理计划或基金的取得收入的情况

关联方名称	产品名称	2023年1-12月
国信证券股份有限公司	国信稳1号集合资产管理计划	31,804.58

5) 关联方认购本公司发行的收益凭证/公司债情况

关联方名称	产品名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
云南红塔银行股份有限公司	公司债22红塔01	300,000,000.00			300,000,000.00
云南红塔银行股份有限公司	公司债23红塔03		150,000,000.00		150,000,000.00
云南红塔银行股份有限公司	公司债23红塔05		150,000,000.00		150,000,000.00
关键管理人员及其关系密切的家庭成员	红塔“聚财”收益凭证		3,540,000.00	1,990,000.00	1,550,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	云南红塔银行股份有限公司	301,062,276.49		511,923,169.59	
其他资产	红塔烟草(集团)有限责任公司	1,156,514.00		1,156,514.00	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	云南红塔银行股份有限公司	301,062,276.49		511,923,169.59	
其他资产	红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	36,755.00			
其他资产	昆明红塔大厦物业管理有限公司	30,701.33			
其他资产	昆明红塔大厦有限公司	5,157.45			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
代理买卖证券款	关键管理人员及其关系密切的家庭成员	1,406,455.71	1,791,136.89
代理买卖证券款	红塔创新(昆山)创业投资有限公司	9,737.82	2,769.06
代理买卖证券款	中国双维投资有限公司	9,418.39	9,330.09
代理买卖证券款	云南红塔股权投资基金管理有限公司	943.77	2,448.99
代理买卖证券款	中维资本控股股份有限公司	933.30	
代理买卖证券款	云南华叶投资有限责任公司	374.12	214.17
代理买卖证券款	云南兴云物业管理有限公司	1.03	92,221.14
代理买卖证券款	昆明翠湖宾馆有限公司		2,935,306.02
代理买卖证券款	云南兴云投资有限公司		760,138.13
代理买卖证券款	云南红塔银行股份有限公司		350,688.61
代理买卖证券款	云南省资产管理有限公司		10,775.21
代理买卖证券款	昆明正基房地产有限公司		42.02
代理买卖证券款	昆明万兴房地产开发有限公司		39.95
应付款项	云南红塔银行股份有限公司	2,800.62	1,638.51
应付款项	国信证券股份有限公司	5.00	5.00
合同负债	云南合和(集团)股份有限公司	699,195.79	700,471.69
合同负债	云南白药集团股份有限公司	94,339.62	132,075.47
合同负债	昆明理工恒达科技股份有限公司		7,300,000.00
租赁负债	昆明红塔大厦有限公司	7,225,051.28	13,637,494.45
租赁负债	红塔烟草(集团)有限责任公司	6,509,413.21	19,262,210.25
租赁负债	红塔烟草(集团)有限责任公司楚雄雄宝酒店	917,709.04	
租赁负债	云南红塔银行股份有限公司	524,743.30	
其他负债	中国烟草总公司浙江省公司	1,040,315,068.49	1,040,315,068.49
其他负债	云南合和(集团)股份有限公司	1,012,804,098.36	1,012,839,178.08

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他负债	中国烟草总公司四川省公司		2,079,150,684.93
其他负债	中国烟草总公司江苏省公司		1,037,972,602.74
其他负债	昆明红塔大厦物业管理有限公司		108,782.98
应付债券	云南红塔银行股份有限公司	614,836,280.10	308,028,493.15
应付短期融资款	关键管理人员及其关系密切的家庭成员	1,552,751.78	

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团未发生影响本期财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据公司2024年3月28日第七届董事会第二十二次会议决议,2023年度利润分配采用现金分红方式,拟向实施权益分派股权登记日登记在册的股东派发红利。以截至2023年12月31日的总股本4,716,787,742股为基数计算,每10股派发现金红利0.60元(含税),拟派发现金红利总额283,007,264.52元(含税),占2023年合并报表归属于母公司股东的净利润比例为90.63%。本次分配后,剩余可供股东分配的利润结转至下一年度。上述议案尚需提交公司股东大会审议。

十三、风险管理

1. 风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

根据监管规定、自律规则的要求,结合公司实际情况,公司建立健全全面风险管理体系,其中包括:

一是积极推进风险管理文化建设。公司将“风控相伴、稳健行远”的风险管理理念写入风险管理基本制度,通过期刊、知识竞赛、培训、演讲比赛、子公司风险管理工作交流会议等多种方式向公司各部办、分支机构和子公司宣导公司风险管理文化和理念。

二是持续完善风险管理制度体系。目前,公司在经董事会审批的全面风险管理基本制度下,已建立涵盖风险类型管理、风险管理核心机制、业务风险管理指引、投资者交易行为管理、应急预案制度等6个类型的制度,基本形成较为完整、具备可执行性的全面风险管理制度体系。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三是建立量化的风险指标体系。公司按照监管和管理两大维度建立了业务风险限额指标体系,包括风险敞口、杠杆、止损、集中度、敏感性、风险价值等指标,通过限额管理制度明确了风险限额的分解、执行、监控、预警机制以及超限处理流程。

四是组建专业的风险管理团队。公司一贯重视风险管理队伍建设,为风险管理工作配备了充足人员,员工专业背景涵盖证券、金融、会计、法律、信息技术等相关领域,具备相关工作经验年限的员工数量持续达标。

五是持续优化风险管理信息技术系统。公司根据新业务开展和已有业务变化,升级和完善风险管理信息技术系统,对公司全面风险管理工作高效开展起到关键的支撑保障作用;风险管理系统初步覆盖了各业务条线、主体和主要风险类型,实现了集团层面风险监测、计量、分析、预警、报告报表等功能。

六是持续改进和完善风险应对机制。公司根据风险评估和预警结果,选择与风险偏好相适应的风险回避、降低、转移和承受等应对策略,建立合理、有效的资产减值、风险对冲、资本补充、规模调整、资产负债管理等应对机制。对已出现的违约事件,公司通过担保品追加、担保品变现、提前了结合约、诉讼追偿等多种方式,及时处置、处理和化解信用风险;公司制定了流动性风险应急、交易系统重大事故应急预案、声誉事件应对预案,明确了职责分工、应对机制及流程,并通过应急演练,提升预案执行力,提高突发事件应急处置能力。

(2) 风险治理组织架构

公司董事会是公司全面风险管理的最高决策机构;监事会承担全面风险管理的监督责任,负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改;经理层是全面风险管理工作的组织机构,并对全面风险管理承担主要责任。公司设专职首席风险官,由其负责全面风险管理工作;公司设立风险管理部履行风险管理职责,在首席风险官领导下推动全面风险管理工作,牵头公司声誉风险管理工作。公司流动性风险管理由资金财务总部牵头开展,信息技术风险管理由信息技术中心牵头开展,合规、法律事务、洗钱和恐怖融资风险管理由合规法律部牵头开展,廉洁从业风险管理由纪检监察部牵头开展。

2. 信用风险

信用风险是指由于融资方、交易对手或发行人等违约导致公司可能面临损失的风险。报告期内,公司面临的信用风险主要集中在融资融券业务、股票质押式回购交易业务、债券投资交易业务、场外衍生品业务等。

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

表1 公司资产负债表日最大风险敞口金额

项目(涉及信用风险的)	期末账面余额	期初账面余额
货币资金	5,080,434,543.72	9,685,692,004.97
其中:客户资金存款	2,406,660,134.30	2,486,633,432.86

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(涉及信用风险的)	期末账面余额	期初账面余额
结算备付金	1,069,767,917.48	1,235,678,612.90
其中:客户备付金	931,411,995.24	871,306,861.84
融出资金	1,538,813,069.45	1,289,840,001.06
衍生金融资产	1,175,695.00	253,260.00
存出保证金	1,201,477,291.44	1,342,880,940.18
应收款项	169,540,702.56	24,446,788.22
买入返售金融资产	4,172,547,414.91	4,198,447,483.04
交易性金融资产	9,296,369,268.96	13,460,453,452.80
其他债权投资	16,725,072,643.00	9,313,519,624.00
其他	29,421,920.21	26,268,117.47
最大信用风险敞口	39,284,620,466.73	40,577,480,284.64

3. 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金,以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。为控制和防范流动性风险,公司在如下方面持续加强流动性风险管理:一是建立流动性风险指标体系,通过设置限额标准以及动态监测,及时掌握公司流动性风险情况;二是通过设定流动性最低现金备付限额,保障公司流动性的安全底线;三是制定操作性较强的流动性突发事件应急预案并通过演练的方式不断检验其实用性;四是建立与股东单位的流动性补足和救助机制、与银行签订不可撤销的法人透支协议拓宽公司流动性应急资源;五是不断加强流动性风险的评估和计量能力,基于公司战略发展和经营计划,通过现金缺口、压力测试等方法,评估测算业务可能的流动性需求;六是持续做好日间流动性头寸的管理工作。

于资产负债表日,公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期日分析如下表所示。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

表2 公司金融负债的未折现的合同现金流量按到期日分析表

报表基准日：2023年12月31日

项目	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月到1年	1年-5年	5年以上	无限期/ 已逾期	合计
短期借款								
应付短期融资款		668,671,730.21	177,044,662.20					845,716,392.41
拆入资金		500,146,583.33	12,222.22	229,166.67				500,387,972.22
交易性金融负债	2,225,236,056.24					7,511,495.06		2,232,747,551.30
衍生金融负债	4,356,179.76							4,356,179.76
卖出回购金融资产款		7,190,139,952.01	92,207,458.03					7,282,347,410.04
代理买卖证券款	3,832,033,071.54							3,832,033,071.54
应付款项	5,486,251.26	715,369.95	4,945,382.92					11,147,004.13
应付债券			116,165,315.89	34,242,624.64	6,000,000,000.00			6,150,407,940.53
租赁负债		3,599,775.56	12,605,556.49	21,241,374.56	24,607,990.03	2,885,097.18		64,939,793.82
其他金融负债	43,252,859.23	258,010.05	1,040,315,068.49	1,012,804,098.36				2,096,630,036.13
合计	6,110,364,418.03	8,363,531,421.11	1,443,295,666.24	1,068,517,264.23	6,024,607,990.03	10,396,592.24		23,020,713,351.88

报表基准日：2023年1月1日

项目	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月到1年	1年-5年	5年以上	无限期/ 已逾期	合计
短期借款								

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月到1年	1年-5年	5年以上	无限期/ 已逾期	合计
应付短期融资款		307,638,781.87	138,696,913.98	1,019,068,493.15				1,465,404,189.00
拆入资金			12,222.22	100,000.00				112,222.22
交易性金融负债	790,519,058.89				7,512,209.29	6,872,300.41		804,903,568.59
衍生金融负债	12,001,808.78							12,001,808.78
卖出回购金融资产款		8,737,246,793.11						8,737,246,793.11
代理买卖证券款	3,818,417,471.45							3,818,417,471.45
应付款项	10,921,911.03							10,921,911.03
应付债券			40,142,465.76	712,720,821.92	1,500,000,000.00			2,252,863,287.68
租赁负债	1,575,693.20	3,659,413.70	12,829,305.47	29,127,634.60	38,733,834.66	1,335,714.29		87,261,595.92
其他金融负债	49,093,424.86		3,157,438,356.16	12,839,178.08	2,000,000,000.00			5,219,370,959.10
合计	4,682,529,368.21	9,048,544,988.68	3,349,119,263.59	1,773,856,127.75	3,546,246,043.95	8,208,014.70		22,408,503,806.88

4. 市场风险

市场风险是由于相关市场价格或波动率的不利变化而导致公司可能损失的风险。公司涉及市场风险的业务主要来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动等。公司面临的市场风险主要包含利率风险、汇率风险、其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指公司金融工具的公允价值或现金流因市场利率不利变动而发生损失的风险。利率风险主要来自公司固定收益类投资组合在收益率曲线结构、利率波动性及信用利差等变化上的风险敞口。公司采用敏感性分析、VaR、压力测试等作为监控利率风险的主要方法，衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，期末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至资产负债表日，公司金融资产和金融负债的利率重新定价日或到期日（较早者）的情况如下表所示。

表3 公司金融资产和金融负债的利率重新定价日或到期日（较早者）情况表

报表基准日：2023年12月31日

项目	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	不生息	合计
金融资产：						
货币资金	4,933,366,238.33	143,442,822.07			3,625,483.32	5,080,434,543.72
结算备付金	1,069,767,078.29				839.19	1,069,767,917.48
拆出资金						
融出资金	1,524,516,410.19				14,296,659.26	1,538,813,069.45
衍生金融资产					1,175,695.00	1,175,695.00
存出保证金	1,201,475,498.66				1,792.78	1,201,477,291.44
应收款项					169,540,702.56	169,540,702.56
应收款项融资						
买入返售金融资产	1,606,076,251.86	2,413,486,360.60	139,409,291.95		13,575,510.50	4,172,547,414.91
交易性金融资产	1,759,143,015.89	2,452,494,628.26	4,509,123,610.35	462,763,470.00	4,338,274,133.85	13,521,798,858.35
债权投资						
其他债权投资	260,719,860.00	1,555,559,060.00	10,895,525,680.00	3,741,464,000.00	271,804,043.00	16,725,072,643.00
其他权益工具投资					2,846,590,755.01	2,846,590,755.01
应收利息						
其他金融资产					29,421,920.21	29,421,920.21
小计：	12,355,064,353.22	6,564,982,870.93	15,544,058,582.30	4,204,227,470.00	7,688,307,534.68	46,356,640,811.13
金融负债：						
短期借款						

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	不生息	合计
应付短期融资款	841,960,000.00				3,756,392.41	845,716,392.41
拆入资金	500,000,000.00				387,972.22	500,387,972.22
交易性金融负债					2,232,747,551.30	2,232,747,551.30
衍生金融负债					4,356,179.76	4,356,179.76
卖出回购金融资产款	7,276,462,517.62				5,884,892.42	7,282,347,410.04
代理买卖证券款	3,831,872,802.92				160,268.62	3,832,033,071.54
代理承销证券款						
应付款项					11,147,004.13	11,147,004.13
应付利息						
应付债券			6,000,000,000.00		146,430,533.22	6,146,430,533.22
租赁负债	15,740,024.98	20,497,894.64	22,641,862.99	2,753,927.52		61,633,710.13
其他金融负债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			96,630,036.13	2,096,630,036.13
小计:	13,466,035,345.52	1,020,497,894.64	6,022,641,862.99	2,753,927.52	2,501,500,830.21	23,013,429,860.88
金融资产负债净头寸:	-1,110,970,992.30	5,544,484,976.29	9,521,416,719.31	4,201,473,542.48	5,186,806,704.47	23,343,210,950.25

报表基准日：2023年1月1日

项目	期末余额					
	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	不生息	合计
金融资产:						
货币资金	9,567,334,624.86	113,000,000.00			5,357,380.11	9,685,692,004.97
结算备付金	1,235,637,396.33				41,216.57	1,235,678,612.90
拆出资金						
融出资金	1,275,622,461.65				14,217,539.41	1,289,840,001.06

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额					
	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	不生息	合计
衍生金融资产					253,260.00	253,260.00
存出保证金	1,342,879,049.51				1,890.67	1,342,880,940.18
应收款项					24,446,788.22	24,446,788.22
应收款项融资						
买入返售金融资产	1,652,411,592.65	2,178,002,501.20	348,425,109.33		19,608,279.86	4,198,447,483.04
交易性金融资产	1,223,347,325.27	1,732,353,111.37	9,333,338,827.02	1,456,740,666.56	4,545,060,688.52	18,290,840,618.74
债权投资						
其他债权投资		91,594,400.00	3,815,292,770.00	5,406,632,454.00		9,313,519,624.00
其他权益工具投资					41,212,187.62	41,212,187.62
应收利息						
其他金融资产					26,268,117.47	26,268,117.47
小计:	16,297,232,450.27	4,114,950,012.57	13,497,056,706.35	6,863,373,120.56	4,676,467,348.45	45,449,079,638.20
金融负债:						
短期借款						
应付短期融资款	445,130,000.00	1,000,000,000.00			20,274,189.00	1,465,404,189.00
拆入资金					112,222.22	112,222.22
交易性金融负债					804,903,568.59	804,903,568.59
衍生金融负债					12,001,808.78	12,001,808.78
卖出回购金融资产款	8,730,547,000.00				6,699,793.11	8,737,246,793.11
代理买卖证券款	3,818,200,673.56				216,797.89	3,818,417,471.45
代理承销证券款						

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额					
	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	不生息	合计
应付款项					10,921,911.03	10,921,911.03
应付利息						
应付债券		700,000,000.00	1,500,000,000.00		51,553,187.11	2,251,553,187.11
租赁负债					83,042,501.79	83,042,501.79
其他金融负债	3,000,000,000.00		2,000,000,000.00		219,370,959.10	5,219,370,959.10
小计:	15,993,877,673.56	1,700,000,000.00	3,500,000,000.00		1,209,096,938.62	22,402,974,612.18
金融资产负债净头寸:	303,354,776.71	2,414,950,012.57	9,997,056,706.35	6,863,373,120.56	3,467,370,409.83	23,046,105,026.02

下表显示了市场利率同时平行上升或下降25个基点的情况下，基于资产负债表日的金融资产与金融负债的结构，对净利润和其他综合收益的影响。

表4 利率变动的敏感性分析表

项目	2023年12月31日		2023年1月1日	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
市场利率上升25个基点	-19,839,870.94	-128,072,412.41	-48,230,207.66	-152,946,658.23
市场利率下降25个基点	20,023,635.40	130,029,266.00	48,675,611.12	157,470,325.62

以上测算过程中，假设利率期限结构曲线平行上移或下移，即仅考虑了久期对于测试结果的影响，未考虑曲线结构的变化对测算结果带来的影响。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 汇率风险

汇率风险是指公司进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。汇率风险主要来自公司在外汇汇率即期、远期价格及波动率变化上的风险敞口。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指公司所持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。其他价格风险主要来自公司自营证券投资和做市类业务持仓组合在股票、基金、股指期货、期权、大宗商品现货和期货、非上市股权、私募基金投资等证券的价格及波动率变化上的风险敞口。

表 5 其他价格风险敞口

项目	期末金额	
	公允价值	占总资产的比例
交易性金融资产		
其中：基金	2,060,998,436.39	4.39%
股票	765,594,593.82	1.63%
银行理财	217,073,825.51	0.46%
券商资管	31,375,622.72	0.07%
其他	1,150,387,110.95	2.45%
其他权益工具投资		
其中：股票及股权投资	2,846,590,755.01	6.06%
合计	7,072,020,344.40	15.05%

截至报告期末,若本公司持有的上述投资的公允价值上升 5%且其他市场变量保持不变,本公司净资产将相应增加 1.14%;反之,若本公司持有金融工具的公允价值下降 5%且其他市场变量保持不变,本公司净资产则将相应下降 1.14%。

5. 操作风险

操作风险,指由于有缺陷或者失效的内部程序、人员、系统或外部事件所造成损失的风险。操作风险包含法律风险但不包含战略风险和声誉风险。操作风险管理范围包括公司所有业务、活动的操作流程、人员以及系统所涉及的操作风险。

公司所有业务均存在操作风险,公司主要通过重视合规管理、加强制度建设、优化审批流程、强化内控制衡、严肃问责机制、挂钩绩效考核等操作风险管控要素来进行操作风险管理。公司推进操作风险系统建设及操作风险三大管理工具的应用,风险管理部针对较为严重操作风险事件,快速启动操作风险事件调查机制,对相关事件原因和背景、对公司的影响分析、后续整改建议对操作风险事件进行总结和汇报,防止类似操作风险事件再次发生。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 声誉风险

声誉风险,指由公司经营、管理及其他行为或突发事件引起利益相关方或媒体关注和跟踪,导致负面评价和报道,可能对公司形象、声誉、品牌价值等造成负面影响和损害的风险。

声誉风险具有普遍性、突发性,且与市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险、道德风险等各类风险交叉存在,并不局限于新闻媒体报道、网络舆情动向。

公司持续开展适当而有效的声誉风险管理,逐步完善声誉风险管控建设,建立了声誉风险的管理制度和应急预案。

十四、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本集团本期无前期会计差错更正事项。

2. 年金计划

公司依据国家相关政策建立了年金方案,于2007年12月24日成立年金计划。成立时年金计划由公司企业年金理事会作为受托人,由具备资格的机构进行托管、账户管理和投资管理。2022年公司修订了年金方案,年金计划由理事会受托管理变更为法人受托管理,并于2022年5月13日取得《云南省人力资源和社会保障厅关于确认红塔证券股份有限公司企业年金计划管理人变更及管理合同备案函》(云人社函[2022]68号)。公司依据年金方案,按照本年度工资总额的一定比例提取企业年金,为加入年金计划的职工缴纳企业年金。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以经营分部为基础确定报告分部,经营分部是指公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定的经营分部,同时满足下列条件的组成部分:

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。

②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩。

③公司能够取得该组成部分的经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司的主要分部为自营投资业务分部、财富管理业务分部、机构服务业务分部,其中:

自营投资业务分部包括股票自营投资、固定收益类自营投资、创新与衍生品投资、新三板做市投资、股权直投与另类投资业务。

财富管理业务分部包括公司证券经纪业务、期货经纪业务、融资融券业务、资产管理业务、公募基金管理业务、私募股权管理业务。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

机构服务业务分部包括投资银行业务、股票质押业务、期货风险子公司业务、研究与机构销售业务及其他为机构提供的服务业务。

(2) 报告分部的财务信息

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

报表基准日：2023年12月31日

项目	自营投资业务	财富管理业务	机构服务业务	其他	分部间抵消	合计
一、营业总收入	661,826,506.59	360,751,090.41	340,077,726.06	-101,108,852.97	60,596,490.66	1,200,949,979.43
利息净收入	278,947,193.59	94,464,200.21	196,675,505.40	-139,752,210.26	-171,285.84	430,505,974.78
手续费及佣金净收入		234,639,577.36	58,947,782.93	148,465.35	5,650,023.57	288,085,802.07
其他	382,879,313.00	31,647,312.84	84,454,437.73	38,494,891.94	55,117,752.93	482,358,202.58
二、营业总支出	79,098,117.30	438,428,851.06	168,416,959.27	250,769,793.47	9,453,184.51	927,260,536.59
三、营业利润	582,728,389.29	-77,677,760.66	171,660,766.79	-351,878,646.44	51,143,306.14	273,689,442.84
四、利润总额	590,925,389.03	-74,286,929.56	171,165,766.79	-357,660,600.47	51,143,306.14	279,000,319.65
五、资产总额	31,409,241,714.55	8,415,796,218.58	3,421,569,409.03	8,274,714,144.11	4,520,865,944.44	47,000,455,541.83
六、负债总额	8,218,485,074.61	4,455,696,595.03	32,841,318.73	9,025,854,753.95	-1,930,143,241.53	23,663,020,983.85
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	4,344,858.93	53,866,049.62	14,221,484.35	59,987,311.74	4,102,357.17	128,317,347.47
2、资本性支出	833,137.90	41,033,644.54	1,145,309.90	33,825,682.09		76,837,774.43
3、信用资产减值损失	17,603,241.41	-1,041,611.63	-47,132,186.57	-3,313,635.06		-33,884,191.85

报表基准日：2023年1月1日

项目	自营投资业务	财富管理业务	机构服务业务	其他	分部间抵消	合计
一、营业总收入	-2,632,155.69	372,654,868.41	675,736,782.23	-145,830,668.11	63,759,993.95	836,168,832.89
利息净收入	-80,077,336.39	90,106,184.81	252,619,953.23	-175,506,415.33	-30,265.74	87,172,652.06
手续费及佣金净收入	-3,030,640.80	278,284,661.03	86,909,169.91	117,451.35	5,052,830.57	357,227,810.92
其他	80,475,821.50	4,264,022.57	336,207,659.09	29,558,295.87	58,737,429.12	391,768,369.91
二、营业总支出	77,732,853.66	434,773,907.82	385,168,830.36	167,374,478.90	5,239,591.75	1,059,810,478.99

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	自营投资业务	财富管理业务	机构服务业务	其他	分部间抵消	合计
三、营业利润	-80,365,009.35	-62,119,039.41	290,567,951.87	-313,205,147.01	58,520,402.20	-223,641,646.10
四、利润总额	-57,331,061.97	-55,666,354.62	290,567,951.87	-315,820,195.30	58,520,402.20	-196,770,062.22
五、资产总额	26,366,620,626.64	7,915,700,805.77	4,367,648,018.41	11,961,535,159.83	4,467,367,871.86	46,144,136,738.79
六、负债总额	9,253,756,206.51	4,421,823,857.88	28,690,677.31	8,858,705,088.95	-441,599,138.92	23,004,574,969.57
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	2,156,674.06	44,571,755.16	3,597,329.37	79,927,670.22	339,782.64	129,913,646.17
2、资本性支出	175,546.68	21,143,107.01	-3,490,890.01	44,721,477.12		62,549,240.80
3、信用资产减值损失	4,165,525.59	-958,537.77	-61,890,305.64	-22,925,541.39		-81,608,859.21

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 租赁

(1) 公司作为出租人

项目	本期金额	上期金额
一、收入情况		
租赁收入	4,294,846.07	-2,835,698.50
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	5,915,973.95	5,385,144.90
第1年	2,242,830.95	2,656,374.55
第2年	767,028.60	1,897,458.35
第3年	767,028.60	421,656.00
第4年	749,028.60	409,656.00
第5年	695,028.60	
5年以上	695,028.60	

(2) 公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,554,489.32	3,699,466.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	4,732,480.02	3,439,547.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	57,126,326.45	55,045,826.50

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的 累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 交易性金融资产 (不含 衍生金融资产)	18,290,840,618.74	-366,366,878.55			13,521,798,858.35
2. 衍生金融资产	253,260.00	-5,412,498.63			1,175,695.00
3. 其他债权投资	9,313,519,624.00		161,561,341.61	17,605,747.16	16,725,072,643.00
4. 其他权益工具投资	41,212,187.62		31,680,661.29		2,846,590,755.01
金融资产合计	27,645,825,690.36	-371,779,377.18	193,242,002.90	17,605,747.16	33,094,637,951.36
金融负债					
1. 交易性金融负债	804,903,568.59	-14,514,265.06			2,232,747,551.30
2. 衍生金融负债	12,001,808.78	8,823,319.02			4,356,179.76
金融负债合计	816,905,377.37	-5,690,946.04			2,237,103,731.06

6. 金融工具项目计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的金 融资产	分类为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的非交易性 权益工具投资	期末账面价值		
				分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	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 入当期损益的金融资产
货币资金	5,080,434,543.72					
结算备付金	1,069,767,917.48					

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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
融出资金	1,538,813,069.45					
衍生金融资产				1,175,695.00		
存出保证金	1,201,477,291.44					
应收款项	169,540,702.56					
买入返售金融资产	4,172,547,414.91					
交易性金融资产				13,521,798,858.35		
债权投资						
其他债权投资		16,725,072,643.00				
其他权益工具投资			2,846,590,755.01			
其他金融资产	29,421,920.21					
合计	13,262,002,859.77	16,725,072,643.00	2,846,590,755.01	13,522,974,553.35		

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

金融资产项目	期初账面价值					
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	9,685,692,004.97					
结算备付金	1,235,678,612.90					
融出资金	1,289,840,001.06					
衍生金融资产				253,260.00		
存出保证金	1,342,880,940.18					
应收款项	24,446,788.22					
买入返售金融资产	4,198,447,483.04					
交易性金融资产				18,290,840,618.74		
债权投资						
其他债权投资		9,313,519,624.00				
其他权益工具投资			41,212,187.62			
其他金融资产	26,268,117.47					
合计	17,803,253,947.84	9,313,519,624.00	41,212,187.62	18,291,093,878.74		

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 金融负债计量基础分类表

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动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
短期借款				
应付短期融资款	845,716,392.41			
拆入资金	500,387,972.22			
交易性金融负债			2,232,747,551.30	
衍生金融负债		4,356,179.76		
卖出回购金融资产款	7,282,347,410.04			
代理买卖证券款	3,832,033,071.54			
代理承销证券款				
应付款项	11,147,004.13			
应付债券	6,146,430,533.22			
租赁负债	61,633,710.13			
其他金融负债	2,096,630,036.13			
合计	20,776,326,129.82	4,356,179.76	2,232,747,551.30	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表

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
短期借款				
应付短期融资款	1,465,404,189.00			
拆入资金	112,222.22			
交易性金融负债			804,903,568.59	
衍生金融负债		12,001,808.78		
卖出回购金融资产款	8,737,246,793.11			
代理买卖证券款	3,818,417,471.45			
代理承销证券款				
应付款项	10,921,911.03			
应付债券	2,251,553,187.11			
租赁负债	83,042,501.79			
其他金融负债	5,219,370,959.10			
合计	21,586,069,234.81	12,001,808.78	804,903,568.59	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 其他

截至2023年12月31日，公司涉及的金额较大的未决诉讼/仲裁事项如下：

起诉（申请）方	应诉（被申请人）方	事由	涉及金额（万元）	案件进展情况
红塔证券	郭鸿宝、金媛	股票质押合同纠纷	5,958.81	<p>2020年4月30日，坚瑞沃能（现已更名保利新）发布《关于重整计划执行完毕的公告》，于4月29日收到西安市中级人民法院（2019）陕01破33号之十四《民事裁定书》，裁定《陕西坚瑞沃能股份有限公司重整计划》执行完毕。昆明中院于2022年4月28日至29日对执行标的进行第一次公开司法网络拍卖，拍卖结果为流拍。昆明中院于2022年6月5日至6月6日在阿里巴巴网络司法拍卖平台对执行标的进行第二次公开司法网络拍卖，起拍价格为55,976,327.68元（第一次拍卖价格的80%），经过多轮竞价，最终拍卖成交价格为60,476,327.68元。竞买人已按时交付标的物网拍成交余款，公司已向昆明中院提交了《执行案款发放申请书》。上述司法拍卖已经完成了司法过户。</p> <p>因被执行人郭鸿宝、金媛暂无可供执行的其他财产线索，2022年7月昆明中院裁定终结本次执行程序。</p>

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
红塔期货有限责任公司	1,022,054,691.76									1,022,054,691.76	
红证利德资本管理有限公司	600,000,000.00									600,000,000.00	
红塔红土基金管理有限公司	294,000,000.00									294,000,000.00	
红正均方投资有限公司	1,300,000,000.00									1,300,000,000.00	
合计	3,216,054,691.76									3,216,054,691.76	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 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	159,845,250.26	323,015,408.55	333,361,249.41	149,499,409.40
离职后福利-设定提存计划	12,176,374.71	58,068,756.47	70,057,023.02	188,108.16
辞退福利		661,860.93	661,860.93	
长期薪酬	222,801,579.65	36,770,686.04	17,673,778.15	241,898,487.54
合计	394,823,204.62	418,516,711.99	421,753,911.51	391,586,005.10

(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	82,387,653.71	250,060,242.73	266,660,592.38	65,787,304.06
职工福利费		10,201,522.66	10,201,522.66	
社会保险费		21,373,608.88	21,373,608.88	
其中：医疗保险费		16,857,008.15	16,857,008.15	
工伤保险费		579,345.46	579,345.46	
生育保险费		254,209.55	254,209.55	
补充医疗保险费		3,683,045.72	3,683,045.72	
住房公积金		28,472,642.48	28,472,642.48	
工会经费和职工教育经费	77,457,596.55	12,907,391.80	6,652,883.01	83,712,105.34
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	159,845,250.26	323,015,408.55	333,361,249.41	149,499,409.40

(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		33,248,473.49	33,248,473.49	
失业保险费		1,871,013.97	1,871,013.97	
企业年金缴费	12,176,374.71	22,949,269.01	34,937,535.56	188,108.16
合计	12,176,374.71	58,068,756.47	70,057,023.02	188,108.16

3. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	863,262,465.63	639,376,334.40
其中：货币资金及结算备付金利息收入	130,991,513.29	153,077,700.93
拆出资金利息收入		

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金利息收入	82,873,299.41	81,853,438.35
买入返售金融资产利息收入	196,413,894.33	256,475,238.40
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	196,413,894.33	255,729,298.05
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	452,867,869.10	144,016,738.87
其他利息收入	115,889.50	3,953,217.85
利息支出	483,259,083.80	592,032,317.57
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	28,457,575.33	39,156,853.06
拆入资金利息支出	1,810,333.34	1,501,911.11
其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	160,258,927.02	213,685,977.43
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	7,138,843.44	10,661,514.13
长期借款利息支出		
次级债务利息支出	99,741,632.61	271,079,589.03
应付债券利息支出	183,617,778.52	53,324,885.22
其他利息支出	2,233,993.54	2,621,587.59
利息净收入	380,003,381.83	47,344,016.83

4. 手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	146,926,354.84	175,519,270.48
证券经纪业务收入	181,661,616.46	215,204,165.14
其中：代理买卖证券业务	177,674,335.07	210,776,186.52
交易单元席位租赁	1,569,279.67	1,161,167.70
代销金融产品业务	2,418,001.72	3,266,810.92
证券经纪业务支出	34,735,261.62	39,684,894.66
其中：代理买卖证券业务	34,735,261.62	39,684,894.66
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 期货经纪业务净收入		
期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
3. 投资银行业务净收入	55,648,224.54	82,504,452.98

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行业务收入	60,388,790.58	87,032,754.87
其中：证券承销业务	43,819,216.24	66,891,865.24
证券保荐业务	4,500,000.00	3,235,849.06
财务顾问业务	12,069,574.34	16,905,040.57
投资银行业务支出	4,740,566.04	4,528,301.89
其中：证券承销业务	4,740,566.04	4,528,301.89
证券保荐业务		
财务顾问业务		
4. 资产管理业务净收入	2,964,788.32	5,301,904.53
资产管理业务收入	2,968,792.70	5,408,475.28
资产管理业务支出	4,004.38	106,570.75
5. 基金管理业务净收入		
基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
6. 投资咨询业务净收入	509,281.67	1,069,605.05
投资咨询业务收入	511,512.86	1,070,762.87
投资咨询业务支出	2,231.19	1,157.82
7. 其他手续费及佣金净收入		-3,030,640.80
其他手续费及佣金收入		
其他手续费及佣金支出		3,030,640.80
合计	206,048,649.37	261,364,592.24
其中：手续费及佣金收入	245,530,712.60	308,716,158.16
手续费及佣金支出	39,482,063.23	47,351,565.92

(2) 财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		3,500,000.00
并购重组财务顾问业务净收入--其他		943,396.23
其他财务顾问业务净收入	12,069,574.34	12,461,644.34

(3) 代理销售金融产品业务

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,313,765,402.82	2,069,177.36	940,888,540.28	3,125,840.91
其他	600,000.00	348,824.36	71,150,000.00	140,970.01
合计	1,314,365,402.82	2,418,001.72	1,012,038,540.28	3,266,810.92

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 资产管理业务

项目	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	2.00	7.00	2.00
期末客户数量	15.00	6.00	21.00
其中: 个人客户	13.00		
机构客户	2.00	6.00	21.00
期初受托资金	29,638,737.50	53,653,994,293.08	1,653,726,200.00
其中: 自有资金投入	3,950,000.00	73,613,779.50	
个人客户	25,688,737.50		
机构客户		53,580,380,513.58	1,653,726,200.00
期末受托资金	26,816,608.36	54,015,295,080.78	668,935,000.00
其中: 自有资金投入	1,500,000.00	61,886,102.67	
个人客户	17,233,187.46		
机构客户	8,083,420.90	53,953,408,978.11	668,935,000.00
期末主要受托资产初始成本	18,368,533.15	55,316,757,698.69	668,935,000.00
其中: 股票		54,344,617,502.31	
债券	10,673,789.74	368,428,221.43	
基金	7,694,743.41	603,711,974.95	
当期资产管理业务净收入	109,731.17	1,516,280.48	1,338,776.67

5. 投资收益

(1) 投资收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		17,781,000.00
金融工具投资收益	708,162,596.20	294,120,533.84
其中: 持有期间取得的收益	506,988,296.89	833,736,176.85
— 交易性金融资产	343,963,797.88	833,736,176.85
— 其他权益工具投资	163,024,499.01	
— 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	201,174,299.31	-539,615,643.01
— 交易性金融资产	43,299,588.55	-589,099,835.70
— 其他债权投资	183,312,359.32	78,908,063.29
— 债权投资		
— 衍生金融工具	-25,437,648.56	-29,423,870.60
合计	708,162,596.20	311,901,533.84

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	343,963,797.88	833,736,176.85
	处置取得收益	43,299,588.55	-589,099,835.70

6. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	93,340,297.10	-67,825,360.52
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融工具	8,823,319.02	-9,597,745.08
合计	102,163,616.12	-77,423,105.60

7. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	418,471,431.11	420,454,510.90
使用权资产折旧	37,120,328.04	38,787,064.49
无形资产摊销	38,796,683.34	35,933,791.41
系统设备维护托管费	41,675,788.93	26,872,284.61
固定资产折旧费	22,158,146.44	26,476,100.87
物业使用费	10,680,642.12	10,001,953.24
咨询费	9,899,181.99	9,045,328.69
交易所设施使用费	5,705,920.03	7,889,478.01
邮电通讯费	7,184,095.65	6,847,905.16
业务招待费及业务营销费	4,651,717.45	6,744,399.04
长期待摊费用摊销	5,946,586.37	5,527,791.95
差旅费	9,226,266.78	4,766,545.03
公杂费	4,182,028.32	3,019,530.56
水电费	2,497,425.22	2,401,009.51
会员年费	2,016,400.00	2,295,500.00
业务宣传费	2,036,769.85	1,878,355.66
安全防卫费	1,866,082.01	1,623,257.32
机动车辆运维费	969,870.09	1,597,240.69
投资者保护基金	6,867,902.16	1,432,858.89
中介机构费	1,349,226.41	1,152,255.89
会议费	1,420,029.38	183,727.91
低值易耗品摊销	813,210.54	175,869.52
其他	6,754,174.27	8,740,809.01

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	648,361,310.96	623,847,568.36

十六、财务报告批准

本财务报告于2024年3月28日由本公司董事会批准报出。

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-269,893.73	
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）	20,260,325.22	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,313,635.06	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
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		
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		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,562,123.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,079,115.04	代扣个人所得税 手续费和增值税 附加减免
小计	18,821,058.40	
减：所得税影响额	3,676,827.27	

红塔证券股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	2,446,399.81	
合计	12,697,831.32	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.06	0.06





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

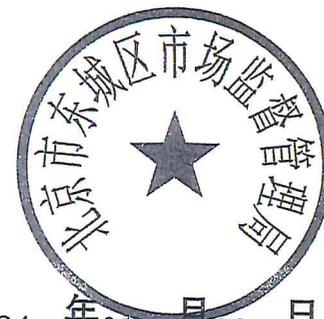


出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

证书序号：0014624



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



说明

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



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.



李云虹 530100010090

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /



李云虹(530100010090)
已通过2017年年检
云南省注册会计师协会



李云虹(530100010090)
已通过2018年年检
云南省注册会计师协会



证书编号: 530100010090
No. of Certificate
批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2001 年 10 月 10 日
Date of Issuance



姓名: 李云虹
性别: 女
出生日期: 1974-09-12
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)昆明分所
身份证号码: 530102197409122446



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.



457432 110002100247



杨伟明(110002100247)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会

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.

年 月 日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
云南亚太分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年6月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
信永中和会计师事务所
昆明分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年6月9日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年12月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南亚太分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月17日



姓名 Full name 杨伟明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-08-08
工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所云南分所
身份证号码 Identity card No. 142625198708084617

