

公司代码：600906

公司简称：财达证券

财达证券股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张明、主管会计工作负责人唐建君及会计机构负责人(会计主管人员)田新声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
公司本报告期未拟定利润分配预案和公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司主营业务与国内宏观经济环境、资本市场走势高度相关，经济金融政策变化和资本市场的波动都将对公司经营业绩产生重大影响。

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数有不符的情况，均系四舍五入原因造成。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	15
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	51
第十节	财务报告.....	59
第十一节	证券公司信息披露.....	172

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并由公司盖章的公司2024年半年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
财达证券、本公司、公司	指	财达证券股份有限公司
财达期货	指	财达期货有限公司，本公司控股子公司
财达投资	指	财达投资（天津）有限公司，财达期货全资子公司
财达资本	指	财达资本管理有限公司，本公司全资子公司
财达鑫瑞投资	指	财达鑫瑞投资有限公司，本公司全资子公司
河钢集团	指	河钢集团有限公司，本公司间接控股股东
唐钢集团	指	唐山钢铁集团有限责任公司，本公司控股股东
国控运营	指	河北省国有资产控股运营有限公司
河北港口	指	河北港口集团有限公司
唐山港口	指	唐山港口实业集团有限公司
河钢控股	指	河钢集团投资控股有限公司
河北建投	指	河北建设投资集团有限责任公司
国控投资	指	河北省国控投资管理有限公司
河北财投、财达企管咨询	指	河北财达企业管理咨询有限公司，原河北财达投资管理服务中心
达盛贸易	指	河北达盛贸易有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
河北证监局	指	中国证券监督管理委员会河北监管局
河北省国资委	指	河北省人民政府国有资产监督管理委员会，本公司实际控制人
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《财达证券股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	财达证券股份有限公司
公司的中文简称	财达证券
公司的外文名称	CAIDA SECURITIES CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CAIDA SECURITIES
公司的法定代表人	张明
公司总经理	张明

注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	3,245,000,000.00	3,245,000,000.00
净资产	10,519,474,787.99	10,884,141,517.72

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司《营业执照》上载明的经营范围：证券经纪；证券投资咨询；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；代销金融产品。（以上凭许可证经营）为期货公司提供中间介绍业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司所处的证券行业实行严格的市场准入制度，公司及所属分支机构、子公司所从事的相关业务均已获得相关有权部门颁发的许可证书或资格证书以及批复文件。截至本报告披露日，公司业务资格取得情况如下：

（一）经营证券期货业务资格

1、本公司持有中国证监会于2024年5月31日核发的《经营证券期货业务许可证》（统一社会信用代码：91130000738711917Q）。

2、本公司设立23家分公司和99家证券营业部，均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

3、财达期货持有中国证监会于2022年7月21日核发的《经营证券期货业务许可证》（统一社会信用代码：911200001000230581）。

4、财达期货设立7家分公司和3家期货营业部，均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

（二）其他主要业务资格

1、本公司取得的其他主要业务资格

序号	资质内容	业务许可文件名称	文号/证件号	批准/备案机构
1	证券经纪业务资格	关于同意河北财达证券有限责任公司开业的批复	证监机构字[2002]81号	中国证监会

2	证券投资咨询和证券自营业务资格	关于核准河北财达证券经纪有限责任公司证券投资咨询和证券自营业务资格的批复	证监许可[2009]1206号	中国证监会
3	证券投资基金销售业务资格	关于核准河北财达证券经纪有限责任公司证券投资基金销售业务资格的批复	证监许可[2009]1469号	中国证监会
4	参与全国银行间同业拆借中心组织的债券交易资格	关于湖北银行股份有限公司等25家机构加入全国银行间债券交易系统的公告	中汇交公告[2011]46号	全国银行间同业拆借中心
5	全国银行间债券市场准入备案	中国人民银行全国银行间债券市场准入备案通知书	-	中国人民银行上海总部
6	融资融券业务资格	关于核准财达证券有限责任公司融资融券业务资格的批复	证监许可[2012]775号	中国证监会
7	证券资产管理业务和证券承销业务资格	关于核准财达证券有限责任公司证券资产管理业务和证券承销业务资格的批复	冀证监发[2012]63号	河北证监局
8	融资融券业务交易权限	关于同意开通财达证券有限责任公司融资融券交易权限的函	上证会字[2012]141号	上海证券交易所
9	约定购回式证券交易权限	关于确认财达证券有限责任公司约定购回式证券交易权限的通知	上证会字[2012]263号	上海证券交易所
10	债券质押式报价回购交易权限	关于确认财达证券有限责任公司债券质押式报价回购交易权限的通知	上证会字[2013]34号	上海证券交易所
11	从事债券质押式报价回购业务试点	关于财达证券有限责任公司从事债券质押式报价回购业务试点的无异议函	机构部部函[2013]10号	中国证监会
12	约定购回式证券交易权限	关于约定购回式证券交易权限开通的通知	深证会[2013]21号	深圳证券交易所
13	保荐机构资格	关于核准财达证券有限责任公司保荐机构资格的批复	证监许可[2013]147号	中国证监会
14	进入全国银行间同业拆借市场	中国人民银行上海总部关于财达证券有限责任公司进入全国银行间同业拆借市场的批复	银总部函[2013]21号	中国人民银行上海总部
15	参与转融通业务	关于申请参与转融通业务的复函	中证金函[2013]115号	中国证券金融股份有限公司
16	与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务和代销金融产品业务资格	关于核准财达证券有限责任公司与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务和代销金融产品业务资格的批复	冀证监发[2013]27号	河北证监局
17	为期货公司提供中间介绍业务资格	关于报备并公示为期货公司提供中间介绍业务资格的证明	-	河北证监局
18	证券资产管理业务参与股指期货交易资格	关于财达证券有限责任公司证券资产管理业务参与股指期货交易的备案函	冀证监函[2013]98号	河北证监局
19	股票质押式回购交易权限	关于股票质押式回购交易权限开通的通知	深证会[2013]63号	深圳证券交易所
20	作为全国中小企业股份转让系统主办券商从事推荐业务和经纪业务	主办券商业务备案函	股转系统函[2013]639号	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
		关于同意财达证券有限责任公司作为全国中小企业股份转让系统主办券商从事推荐业务和经纪业务的公告	股转系统公告[2013]30号	
21	股票质押式回购业务交易权限	关于确认财达证券有限责任公司股票质押式回购业务交易权限的通知	上证会字[2013]109号	上海证券交易所
22	参与转融券业务试点资格	关于参与转融券业务试点的通知	中证金函[2014]123号	中国证券金融股份有限公司
23	作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务	主办券商业务备案函	股转系统函[2014]841号	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

24	证券自营业务参与股指期货交易业务	关于财达证券有限责任公司证券自营业务参与股指期货交易的备案函	冀证监函[2014]146号	河北证监局
25	在机构间私募产品报价与服务系统的参与人注册及业务权限	报价系统参与人名单公告（第八批）	-	中证机构间报价系统股份有限公司
26	港股通业务交易权限	关于同意开通财达证券有限责任公司港股通业务交易权限的通知	上证函[2014]581号	上海证券交易所
27	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	关于财达证券有限责任公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知	上证函[2015]133号	上海证券交易所
28	上海证券交易所股票期权自营交易权限	关于开通股票期权自营交易权限的通知	上证函[2015]197号	上海证券交易所
29	深圳证券交易所股票期权交易权限	开通股票期权业务交易权限的机构名单	-	深圳证券交易所
30	开展互联网证券业务	关于同意开展互联网证券业务试点的函	中证协函[2015]115号	中国证券业协会
31	证券质押登记业务代理资格	代理证券质押登记业务资格确认函	-	中国证券登记结算有限责任公司
32	中国票据交易系统接入	关于财达证券股份有限公司接入中国票据交易系统的通知	序号：202209001	上海票据交易所股份有限公司
33	参与人民币利率互换业务资格	关于财达证券股份有限公司进入利率互换市场的公告	-	全国银行间同业拆借中心
34	科创板和创业板转融券市场化约定申报	关于申请参与科创板和创业板转融券市场化约定申报的复函	中证金函（2022）62号	中国证券金融股份有限公司
35	北京证券交易所融资融券交易权限	-	2023.1.10 开通权限	北京证券交易所

2、财达期货取得的其他主要业务资格

序号	资质内容	业务许可文件名称	文号/证件号	批准/备案机构
1	上海期货交易所会员	上海期货交易所《会员证书》	编号：0561106140681	上海期货交易所
2	大连商品交易所会员	大连商品交易所《会员证书》	证书编号：DCE00037 会员号：0063	大连商品交易所
3	郑州商品交易所会员	郑州商品交易所《会员证书》	编号：0265	郑州商品交易所
4	金融期货经纪业务资格	《关于核准财达期货有限公司金融期货经纪业务资格的批复》	证监许可[2012]1568号	中国证监会
5	中国金融期货交易所交易会员	中国金融期货交易所《交易会员证书》	会员号：0287	中国金融期货交易所股份有限公司
6	资产管理业务登记	《关于财达期货有限公司资产管理业务予以登记的通知》	中期协备字[2016]8号	中国期货业协会
7	设立风险管理公司备案	《关于财达期货有限公司设立风险管理公司予以备案的通知》	中期协备字[2016]38号	中国期货业协会
8	上海国际能源交易中心会员	上海国际能源交易中心《会员证书》	编号 No: 1022017060580681	上海国际能源交易中心股份有限公司
9	期货投资咨询业务	《关于核准财达期货有限公司期货投资咨询业务资格的批复》	津证监许可[2018]3号	中国证监会天津监管局
10	广州期货交易所会员	广州期货交易所《会员证书》	会员号：0130	广州期货交易所

3、财达投资取得的主要业务资格

序号	资质内容	业务许可文件名称	文号/证件号	批准/备案机构
1	风险管理公司试点业务备案（基差交易和仓单服务）	《关于财达投资（天津）有限公司试点业务予以备案的通知》	中期协备字[2016]50号	中国期货业协会

4、财达资本取得的会员资格

根据《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》等中国法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成管理人登记，登记编号/会员编码为GC2600031828；根据《证券公司私募投资基金子公司管理规范》，加入中国证券业协会，成为协会会员，会员代码850022。

序号	业务资格/证书名称	批准机构	取得时间
1	私募投资基金管理人（股权、创投）	中国证券投资基金业协会	2020年5月
2	中国证券业协会会员证	中国证券业协会	2020年7月

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张磊	赵霞
联系地址	河北省石家庄市自强路35号	河北省石家庄市自强路35号
电话	031166006224	031166006277
传真	031166006200	031166006200
电子信箱	zhangl@cdzq.com	zzxx@cdzq.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	石家庄市自强路35号
公司注册地址的历史变更情况	1、石家庄市桥西区裕华西路158号（2002年4月25日至2006年8月4日）； 2、因门牌号变更，注册地址变更为石家庄市桥西区裕华西路40号（2006年8月5日至2008年10月8日）； 3、同城迁址，注册地址变更为石家庄市自强路35号（2008年10月9日至今）。
公司办公地址	河北省石家庄市自强路35号
公司办公地址的邮政编码	050000
公司网址	https://www.95363.com（https://www.s10000.com）
电子信箱	cdzqbs@cdzq.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	财达证券董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	财达证券	600906	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,092,824,445.68	1,228,471,752.93	-11.04
归属于母公司股东的净利润	240,623,463.72	408,341,350.44	-41.07
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	239,414,268.11	400,530,011.85	-40.23
经营活动产生的现金流量净额	1,739,019,443.29	235,970,559.01	636.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	47,657,119,041.84	46,701,923,191.54	2.05
负债总额	36,154,634,039.46	35,115,687,191.80	2.96
归属于母公司股东的权益	11,497,942,768.21	11,581,819,304.49	-0.72
所有者权益总额	11,502,485,002.38	11,586,235,999.74	-0.72

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.13	-46.15
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.13	-46.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.12	-41.67
加权平均净资产收益率(%)	2.06	3.60	减少1.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.05	3.53	减少1.48个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

净资产收益率和每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算。

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	10,519,474,787.99	10,884,141,517.72
净资产	11,437,534,175.44	11,536,668,451.84
各项风险资本准备之和	4,278,306,323.68	4,294,844,774.63

表内外资产总额	34,414,068,165.98	33,850,490,328.46
风险覆盖率(%)	245.88	253.42
资本杠杆率(%)	28.53	29.20
流动性覆盖率(%)	353.92	629.60
净稳定资金率(%)	183.43	219.76
净资本/净资产(%)	91.97	94.34
净资本/负债(%)	46.62	49.36
净资产/负债(%)	50.69	52.32
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	5.85	4.91
自营固定收益类证券/净资本(%)	226.65	206.37
融资(含融券)的金额/净资本	59.81	65.05

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-44,070.98	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	489,916.92	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,697.00	
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	-122,356.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,264,841.35	
减：所得税影响额	403,506.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,324.87	
合计	1,209,195.61	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

公司根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式》（2021年修订）的相关规定编制财务报告中主要项目会计数据，具体内容如下：

（一）合并财务报表主要项目会计数据

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	增减（%）
货币资金	11,477,981,461.84	11,036,434,968.92	4.00
结算备付金	2,714,804,533.14	2,583,907,012.77	5.07
融出资金	5,442,323,360.10	6,208,416,286.72	-12.34
衍生金融资产	858,571.41	8,775,069.60	-90.22
存出保证金	704,444,174.36	616,554,628.82	14.25
应收款项	387,628,925.43	1,196,989,794.96	-67.62
买入返售金融资产	240,278,975.23	492,879,427.88	-51.25
交易性金融资产	25,437,378,174.84	23,309,319,210.75	9.13
其他权益工具投资	84,136,877.25	84,136,877.25	0.00
投资性房地产	47,018,178.74	50,182,816.88	-6.31
固定资产	133,493,355.02	143,842,765.57	-7.19
在建工程	25,625,680.64	17,338,920.36	47.79
使用权资产	122,124,823.21	132,014,083.28	-7.49
无形资产	134,478,979.14	152,414,835.66	-11.77
商誉	17,910,191.63	17,910,191.63	0.00
递延所得税资产	396,367,650.76	389,998,322.83	1.63
其他资产	290,265,129.10	260,807,977.66	11.29
资产总额	47,657,119,041.84	46,701,923,191.54	2.05

应付短期融资款	1,531,168,767.14	3,547,996,356.01	-56.84
交易性金融负债	499,863,717.32	287,713,928.72	73.74
衍生金融负债	2,552,176.47	146,540.00	1,641.62
卖出回购金融资产款	12,716,280,170.33	11,372,089,228.92	11.82
代理买卖证券款	11,752,291,042.93	11,685,875,846.43	0.57
应付职工薪酬	726,650,991.83	708,055,948.57	2.63
应交税费	8,207,747.06	21,104,754.52	-61.11
应付款项	136,866,394.80	159,522,494.77	-14.20
合同负债	15,354,095.13	13,811,662.83	11.17
应付债券	7,247,467,500.72	6,212,785,847.08	16.65
租赁负债	119,471,426.67	129,455,792.01	-7.71
递延收益	1,280,701.74	1,333,333.32	-3.95
递延所得税负债	83,440,265.18	67,272,488.34	24.03
其他负债	1,313,739,042.14	908,522,970.28	44.60
负债总额	36,154,634,039.46	35,115,687,191.80	2.96
股本	3,245,000,000.00	3,245,000,000.00	0.00
资本公积	4,729,491,286.18	4,729,491,286.18	0.00
其他综合收益	2,052,657.94	2,052,657.94	0.00
盈余公积	389,754,075.31	389,754,075.31	0.00
一般风险准备	2,073,811,402.84	2,073,687,310.50	0.01
未分配利润	1,057,833,345.94	1,141,833,974.56	-7.36
归属于母公司股东权益合计	11,497,942,768.21	11,581,819,304.49	-0.72
少数股东权益	4,542,234.17	4,416,695.25	2.84
股东权益总额	11,502,485,002.38	11,586,235,999.74	-0.72
项 目	2024年1-6月	2023年1-6月	增减(%)
营业收入	1,092,824,445.68	1,228,471,752.93	-11.04
利息净收入	43,540,888.89	26,589,316.87	63.75
手续费及佣金净收入	570,239,318.71	474,550,196.36	20.16
投资收益	268,666,230.43	513,587,398.91	-47.69
公允价值变动收益	76,281,652.82	189,425,220.10	-59.73
其他业务收入	132,482,936.34	20,757,933.82	538.23
其他营业收入	1,613,418.49	3,561,686.87	-54.70
营业支出	790,543,975.26	703,505,874.69	12.37
税金及附加	8,437,632.62	9,685,580.76	-12.88
业务及管理费	623,129,494.20	704,693,261.65	-11.57
信用减值损失	32,508,283.86	-26,185,990.31	不适用
其他业务成本	126,468,564.58	15,313,022.59	725.89
营业利润	302,280,470.42	524,965,878.24	-42.42
营业外收入	356,288.49	2,318,976.25	-84.64
营业外支出	207,578.56	233,297.49	-11.02
利润总额	302,429,180.35	527,051,557.00	-42.62
所得税费用	61,680,177.71	118,605,164.17	-48.00
净利润	240,749,002.64	408,446,392.83	-41.06
归属于母公司股东的净利润	240,623,463.72	408,341,350.44	-41.07
综合收益总额	240,749,002.64	408,446,392.83	-41.06
归属于母公司股东的综合收益总额	240,623,463.72	408,341,350.44	-41.07

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	1,739,019,443.29	235,970,559.01	636.96
投资活动产生的现金流量净额	-18,782,204.63	-45,299,750.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,148,046,745.62	325,087,484.71	-453.15

(二) 母公司财务报表主要项目数据

单位：元 币种：人民币

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	增减(%)
货币资金	11,031,147,680.77	10,476,969,311.69	5.29
结算备付金	2,412,907,562.08	2,278,892,924.16	5.88
融出资金	5,442,323,360.10	6,208,416,286.72	-12.34
衍生金融资产	858,571.41	307,930.08	178.82
存出保证金	200,928,794.81	217,207,433.19	-7.49
应收款项	384,485,049.64	1,182,441,160.73	-67.48
买入返售金融资产	231,591,666.97	203,590,644.36	13.75
交易性金融资产	24,164,036,464.06	22,803,909,218.89	5.96
其他权益工具投资	82,736,877.25	82,736,877.25	0.00
长期股权投资	721,000,000.00	721,000,000.00	0.00
投资性房地产	47,018,178.74	50,182,816.88	-6.31
固定资产	125,141,366.43	134,786,117.95	-7.16
在建工程	25,625,680.64	17,338,920.36	47.79
使用权资产	117,481,091.25	127,061,092.42	-7.54
无形资产	132,593,557.90	150,035,028.79	-11.62
递延所得税资产	392,504,913.94	384,308,314.58	2.13
其他资产	247,608,567.40	247,226,269.60	0.15
资产总额	45,759,989,383.39	45,286,410,347.65	1.05
项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	增减(%)
应付短期融资款	1,531,168,767.14	3,547,996,356.01	-56.84
交易性金融负债	237,349,260.77		100.00
衍生金融负债	2,552,176.47		100.00
卖出回购金融资产款	12,109,202,197.71	11,157,178,133.36	8.53
代理买卖证券款	11,757,510,438.33	11,699,008,268.06	0.50
应付职工薪酬	720,298,434.85	701,669,991.22	2.65
应交税费	6,120,002.56	18,967,605.75	-67.73
应付款项	135,680,127.44	157,546,198.64	-13.88
合同负债	13,666,799.23	12,962,606.24	5.43
应付债券	7,247,467,500.72	6,212,785,847.08	16.65
租赁负债	115,072,697.23	124,581,677.50	-7.63
递延所得税负债	79,754,083.34	65,052,365.54	22.60
其他负债	366,612,722.16	51,992,846.41	605.12
负债总额	34,322,455,207.95	33,749,741,895.81	1.70
股本	3,245,000,000.00	3,245,000,000.00	0.00
资本公积	4,731,563,546.98	4,731,563,546.98	0.00
其他综合收益	2,052,657.94	2,052,657.94	0.00
盈余公积	414,477,319.49	414,477,319.49	0.00
一般风险准备	2,068,492,159.45	2,068,368,067.11	0.01

未分配利润	975,948,491.58	1,075,206,860.32	-9.23
股东权益总额	11,437,534,175.44	11,536,668,451.84	-0.86
项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减 (%)
营业收入	918,849,501.31	1,170,760,407.95	-21.52
利息净收入	37,306,380.34	16,651,356.80	124.04
手续费及佣金净收入	560,856,808.02	464,291,404.86	20.80
投资收益	242,784,138.50	474,173,259.13	-48.80
公允价值变动收益	69,175,711.33	204,558,311.71	-66.18
其他业务收入	7,223,393.16	7,666,708.61	-5.78
其他营业收入	1,503,069.96	3,419,366.84	-56.04
营业支出	637,289,653.70	662,431,478.27	-3.80
税金及附加	7,723,734.83	9,229,403.64	-16.31
业务及管理费	593,385,912.09	675,458,417.09	-12.15
信用减值损失	32,456,104.17	-26,188,783.88	不适用
其他业务成本	3,723,902.61	3,932,441.42	-5.30
营业利润	281,559,847.61	508,328,929.68	-44.61
营业外收入	208,569.49	142,415.29	46.45
营业外支出	206,867.60	233,297.49	-11.33
利润总额	281,561,549.50	508,238,047.48	-44.60
所得税费用	56,195,825.90	113,844,206.11	-50.64
净利润	225,365,723.60	394,393,841.37	-42.86
综合收益总额	225,365,723.60	394,393,841.37	-42.86
项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	1,852,072,305.37	255,125,713.13	625.94
投资活动产生的现金流量净额	-14,698,965.64	-41,417,223.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,149,258,314.59	326,503,133.36	-451.99

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况说明

2024 年上半年，中国经济运行整体向好，呈现出“稳中有进、结构优化、质量提升”的特征。在此背景下，证券行业既面临着内部变革和外部挑战，同时也迎来积极的发展机遇。上半年，证券行业积极响应落实中央金融工作会议要求部署，监管逐步趋严，服务实体经济效能逐步增强。从行业竞争格局来看，头部券商的经营优势进一步巩固，中小券商也利用区域优势与资源禀赋开展精耕细作，实现特色化、差异化发展。

2024 年上半年，国务院和中国证监会陆续推出新“国九条”和“1+N”系列政策文件，旨在加强行业监管，防范金融风险，促进资本市场高质量发展，从根本上提升上市公司投资价值，引导更多投资者进行长期价值投资，同时锚定金融强国奋斗目标，为资本市场勾画出宏伟蓝图。当前，证券行业正围绕如何更好服务实体经济高质量发展、培育新质生产力等主题，开启新一轮全面深化改革。随着政策持续加码发力，下半年宏观、微观经济基本面有望得到修复，A 股市场中期主线有望“水落石出”。在资本市场深化改革的背景下，随着“国九条”“科八条”“创投十七条”等一系列改革走深走实，证券行业整体的定价能力、渠道能力、研究能力与服务实体经济的综合能力将不断提升，未来有望通过资本市场培育出更多具备长期成长潜力的优质公司。

截至 6 月末，A 股市场共有 5,363 家上市公司，较 2023 年末增加 28 家，总市值达 80.95 万亿元，较 2023 年末环比下降 3.3%。2024 年上半年，A 股市场累计成交额为 101.12 万亿元，环比下滑 9.29%；A 股主要股指涨跌不一、表现各异，上证 50 指数表现强劲，累计上涨 2.95%，沪深 300 亦录得上涨，累计涨幅为 0.89%，而深证成指下跌 7.10%，创业板指下跌 10.99%，科创 50 下跌 16.42%，北证 50 下跌 34.52%。（数据来源：Wind）

（二）报告期内公司主营业务情况说明

经过多年发展，公司业务范围不断拓宽，形成了包括财富管理与机构业务、投资银行业务、资产管理业务、证券投资业务等多元化业务发展格局，并通过控股子公司从事期货、私募股权投资基金、另类投资等业务。

1、财富管理与机构业务：为客户代理买卖股票、基金、债券、期货、衍生金融工具，提供投资咨询、投资组合建议、产品销售、资产配置等增值服务，赚取手续费及佣金收入；向客户提供资本中介服务（包括融资融券业务、股票质押式回购等），赚取利息收入。

2、投资银行业务：为客户提供一站式的投资银行服务，包括上市挂牌、并购重组、再融资、债务融资、结构化融资、财务顾问等服务，赚取承销费、保荐费以及财务顾问费收入。

3、资产管理业务：为客户提供集合资产管理、单一资产管理及中国证监会批准的其它业务等服务，赚取管理费和绩效费用。

4、证券投资业务：采用先进的投资交易策略和技术，以自有资金开展权益类证券、固定收益类证券、大宗商品、另类投资以及衍生金融工具的交易和新三板做市，赚取投资收益。

5、期货业务：主要从事期货经纪、期货资产管理、风险管理、期货投资咨询。

6、私募股权投资基金业务：主要从事股权投资；与股权投资相关的财务顾问业务。

7、另类投资业务：主要开展《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品、股权等另类投资业务。

公司业务主要围绕上述主营业务展开，通过提供综合金融产品和服务获取手续费及佣金收入、利息收入和自营收入等。详见本报告第三节管理层讨论与分析之“三、经营情况的讨论与分析”。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大、二十届三中全会精神，认真落实党中央、省委省政府决策部署，深刻理解新质生产力的丰富内涵和“推进金融高质量发展”的核心要义，坚持金融服务实体经济宗旨，做好“科技金融、绿色金融、普惠金融、养老金融、数字金融”五篇大文章，抢抓新质生产力的发展机遇期，推动国企改革深化提升行动，全面聚焦落实“1356”工作思路，即以“打造‘特色化、精品化’区域一流券商”战略发展目标为引领，聚焦“三个坚持”持续发力，即坚持内生发展与外延扩张“双轮驱动”高质量发展，坚持在融入河北省产业发展需求中做大做强，坚持在服务新质生产力的发展需求中实现新突破；聚焦财富管理、证券投资、投资银行、资产管理及各子分公司“五大业务板块”，对标行业、担当有为，全方位提升公司业务核心竞争力；充分发挥党的建设、市场化改革、人才强企、科技赋能、合规风控质效、文化引领“六大支撑作用”，全面激活公司发展内生动力，推动公司实现更高质量可持续发展。

公司的核心竞争力主要体现在以下几方面：

（一）独特的区位优势，为公司长期稳健发展提供了良好的外部环境

1、河北省雄厚的经济基础为公司发展提供了机遇。

河北省经济体量大，具备雄厚的经济基础，但与经济体量相比，河北省资本市场发展相对滞后，与东南部发达省份及沿海省份相比差距明显，未来上升空间巨大。为此，河北省近年来陆续出台相关政策，加快推进资本市场发展，优化资本市场环境，为公司做优做强做大提供了发展机遇，为公司各项业务发展创造了良好的外部环境。自成立以来，财达证券始终坚守“金融服务实体经济”的初心，以“服务河北实体经济实现高质量发展”为出发点和落脚点，积极开拓河北市场，争做服务客户、服务企业、服务河北经济发展的深耕者和先遣兵。

2、推进京津冀协同发展和高标准高质量建设雄安新区，为公司发展创造了千载难逢的重大历史机遇。

京津冀协同发展，是新形势下提升和完善首都功能、打造新的首都经济圈、推进区域均衡发展体制机制创新的需要，是促进环渤海经济区发展的重大国家战略；设立雄安新区，是党中央深入推进京津冀协同发展的一项重大决策部署，是千年大计、国家大事，是河北千载难逢的重大历史机遇。在党中央坚强领导下，雄安新区建设取得重大阶段性成果，各项工作有序推进，工作重心已转向高质量建设、高水平管理、高质量疏解发展并举的高速发展阶段。河北省面临着京津向河北疏解功能、转移产业、辐射要素的巨大机遇，在河北省经济调结构、促转型、谋发展的政策推动下，资本市场将会大有作为。

作为河北省本土券商，公司“立足河北、熟悉河北”，主要业务、骨干团队、分支机构均位于京津冀区域内，长期深耕河北资本市场，在服务京津冀协同发展和雄安新区建设方面，公司拥

有得天独厚的区位优势，财富管理、投资银行等业务在省内市场占有率名列前茅。未来，公司将以服务河北融入京津、促进经济转型升级大局为切入点，以全面落实京津冀协同发展、高质量建设雄安新区重大战略为服务重点，充分借助北京、天津在人才、信息、资金、资源和政策等方面的优势，矢志“金融报国”，苦干实干、奋力赶超，推动实体经济借助资本市场实现更好更快发展，为建设经济强省、美丽河北贡献力量。

（二）强大的股东背景，广泛的战略合作，为公司践行“金融服务实体经济”、拓展业务领域和规模提供了有效支撑

公司间接控股股东河钢集团，是一家具有世界品牌影响力，钢铁材料、新兴产业、海外事业与金融服务协同发展的跨国工业集团。长期以来，河钢集团坚持“高端化、智能化、绿色化”发展，纵向推进钢铁产业链条向高端制造延伸，横向推进同类业务结构性重组，加快实现“钢铁向材料、制造向服务”转型，致力于建设最具竞争力钢铁企业，连续16年上榜世界500强榜单，2024年世界500强排名第249位。公司主要股东中，国控运营是河北省唯一一家省级国有资本运营公司试点单位，功能定位为“三平台一主体”，即国有资本运营平台、国有股权持有平台、国有资产经营平台、省级经营性国有资产集中统一监管实施主体；河北港口在全国沿海主要港口集团中排第三位，有港口运营、现代物流、投资运营、园区经济四个主营业务板块，致力于建立“立足京津冀、面向东北亚、联通全世界”的港口集疏运网络，打造多功能、综合性、现代化世界一流港口集团。

公司实际控制人河北省国资委，除持有财达证券股权的河钢集团、国控运营、河北港口、河北建投外，旗下还有开滦（集团）有限责任公司、冀中能源集团有限责任公司、唐山三友集团有限公司、河北交通投资集团公司等二十余家实力雄厚的国有企业。财达证券作为河北省国资委旗下唯一一家证券公司，在二十多年的经营中，与上述企业建立了广泛的战略合作和业务互动，为公司业务发展提供了强大的支撑。

（三）具有市场竞争力的改革举措落地见效，为深入推进核心业务转型升级高质量发展提供了制度保障

近年来，公司认真贯彻落实党中央、国务院战略部署，以开展国企改革三年行动和“双百行动”为契机，以“活机制、强团队、提质量、增效益”为抓手，紧紧扭住“三项制度”改革的关键环节发力攻坚，全面推进体制机制改革。公司经理层成员任期制和契约化管理签约率均达到100%，分管各业务条线的职业经理人全部到位履职；构建了以石家庄为总部基地、以北上深为业务核心的“一基地、三核心”格局，学历、年龄结构得到有效改善；更加科学完善、具有一定市场竞争力的考核分配机制顺利落地实施，“职级决定工资，贡献决定绩效”的分配机制有序铺开。得益于各项改革措施落地见效，经营发展的活力动力得到有效激发，公司“财富管理、证券投资、投资银行、资产管理”四轮驱动的业务发展格局逐步形成，核心业务创收创效能力显著提升。

（四）秉承扎实稳健经营风格，持续为股东创造中长期、稳健的投资回报

公司始终牢固树立“合规促发展、风控增效益”的价值理念，合规风控意识不断强化，合规风控管理体系不断完善，持续为股东创造稳定回报，主要体现在以下方面：一是树立全面合规的意识，通过建立和执行有效的合规管理运行机制，持续增强全员合规意识、规范业务操作行为、提升风险管控能力、培育良好的合规文化，有效履行合规管理的事前、事中审核职责，持续提升合规报告、合规监测、合规培训、合规检查等各项职责履行的质效，真正做到了从董事会、经理

层到各部门、各分公司、各分支机构、再到一线员工，层层压实合规管理责任，以合规创造价值，助力公司高质量发展；二是持续加强全面风险管理体系建设，不断提高信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险等领域的风险管理能力，加强重点领域的风险防控，持续做好重点领域的风险识别、计量、监控、处置和报告，保障公司持续稳健发展。

（五）以新思想为引领，以文化聚力促共同发展

公司认真学习贯彻习近平文化思想，积极践行“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化理念，进一步落实行业文化建设“十要素”及证券行业荣辱观要求。强化党的领导与公司治理有机结合，推进公司发展与文化建设的深度融合，将行业核心文化理念切实贯彻到经营管理全过程；持续推动公司行业文化机制体制及廉洁文化、合规文化、风险文化等文化子体系建设；持续宣贯“诚朴”财达品牌，强化文化认同，凝聚文化共识，提升品牌形象。由此我们进一步把全体员工的思想共识统一到公司改革发展的中心任务上来，把自身发展融入全省乃至全国经济社会发展大局，在积极履行国有企业的政治责任、经济责任、社会责任的同时，实现自身的高质量发展。

（六）以高质量党建和文化建设引领公司实现高质量发展

公司党委坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大、省委十届三次、四次、五次全会精神，扎实开展党纪学习教育，完善“三重一大”决策制度，深化“四强四融·守正共赢”为主线的“1+31”党建品牌体系建设，持续提高党建工作和经营发展工作质量与水平，党委把方向、管大局、保落实的领导作用得到充分发挥，党组织的创造力、凝聚力、战斗力进一步增强，各项工作始终沿着正确的政治方向前进，实现了生产经营高质量可持续发展的目标，为公司改革发展、转型升级提供坚强有力的政治保障和动力支持。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年以来，在宏观政策持续支持推动下，国内科技创新、新质生产力发展提质加速，国民经济延续回升向好态势，但受国际形势、市场波动等多种因素影响，国内券商经纪业务、自营投资业务以及投资银行业务均受到不同程度的不利影响，证券行业发展整体承压。报告期内，公司上下严格按照年初既定的任务目标，持续增强实现高质量发展的工作定力，坚持推动核心业务创收创效，增强市场化改革活力动力，强化合规风控管理提质增效，努力开创公司高质量发展的新局面，各业务条线发力攻坚，财富管理业务服务理念全新升级，金融赋能逐渐发力，服务客户能力明显提升；证券投资业务投资策略不断丰富，收入来源不断拓宽；投资银行、资产管理等优势业务更进一步，业务规模、行业排名“双提升”；改革深化提升工作有序推进，市场化体制机制建设逐步完善，各项工作稳中有进。截至 2024 年 6 月 30 日，公司资产总额 476.57 亿元、归属于母公司股东权益 114.98 亿元，分别较上年末增长 2.05%、减少 0.72%。2024 年上半年，公司累计实现营业收入 10.93 亿元，同比减少 11.04%，利润总额 3.02 亿元，同比减少 42.62%，归属于母公司股东的净利润 2.41 亿元，同比减少 41.07%。

（一）财富管理与机构业务

1、证券经纪业务

报告期内，公司多举措推动财富管理与机构业务发展转型。一是以专业意识促进客户营销服务与产品体系建设，把握客户结构和产品“两个结构”优化，探寻跨越式发展的核心增长极。二是以深化改革促进机制创新与管理优化，深入推动考核激励机制建设，加快金融产品、数字金融、

投资顾问等专业人才引进。三是以饱和理念促进执行力持续提升，以市场为导向，以客户为中心，不断丰富总部饱和式供给，满足一线分支机构客户需求。四是持续致力提升投资者教育工作质效，创新服务模式，拓宽服务领域，依托实体和数字投教基地，不断增强与交易所、监管机构、行业协会、学校及媒体等合作力度，联动公司各分支机构，通过走进上市公司、社区宣讲、投教讲座、线上直播等多种形式开展投教活动 442 场次，发布投教内容 439 篇，服务投资者 132.14 万人次。

截至报告期末，公司共设立分公司 23 家，证券营业部 99 家，1-6 月累计新开客户 91,408 户，实现 A 股股票+基金交易金额为 0.69 万亿元。2024 年 6 月，公司获得财联社首届“财富管理 华尊奖”最佳财富管理品牌、最佳投顾团队、最佳渠道合作三个奖项。

2、信用交易业务

报告期内，公司始终坚持以客户为中心的服务理念，不断优化信用客户服务体系和业务流程，借助金融科技赋能，加大重点客户的拓展力度，为高净值客户提供差异化、综合化服务。同时积极落实融券保证金调整、暂停转融券等相关工作安排，进一步规范投资者融券交易行为，确保信用业务规范有序开展。截至报告期末，信用业务规模 62.82 亿元，其中融资融券业务规模 53.87 亿元，股票质押业务规模 8.95 亿元。

3、数字金融

报告期内，公司秉持以客户为中心，贯彻“以投资者为本”理念，进一步强化数字科技和财富管理的融合，持续提升科技赋能，推动财富管理与机构业务数字化转型发展。持续推动以总部赋能和科技赋能为手段，深入推进客户端和金融产品“两个结构”优化，运用数字化手段赋能业务转型升级，建设运营零售客户一站式数字财富管理平台“财达股市通”APP、机构客户一体化投资交易服务平台“财达北极星”、理财顾问一站式数字展业平台“财达理财师”APP，优化财富管理与机构业务的服务体系，提升客户体验和服务效率，拓展服务渠道和服务边界，增强客户服务的可得性与便利性。

报告期内，公司持续加强财达股市通 APP 数字化运营服务，重塑业务流程，优化客户体验，创新服务模式，兼顾安全合规。充分发挥数字化优势，基于客户基本特征和风险偏好、历史交易和线上行为数据，利用算法模型，寻找核心业务潜在客户，通过场景化活动运营，转化高意向客户，充分发挥服务线上化、业务数字化、运营场景化的乘数效应。一是打造产品标准化，搭建完善一站式零售客户服务平台，实现人有我有。二是打造运营差异化，以客户为中心，开展饱和式矩阵化场景运营，涵盖资讯类、理财类、活动类、体验类板块，形成数字化运营闭环，实现人有我优。三是打造服务特色化，建立“数据+投教+投顾+交易”模式，运营财达智投、财达直播、云条件单等特色功能，探索大模型等人工智能技术在财富管理与投顾服务中的应用，实现人无我有。

（二）投资银行业务

报告期内，公司坚持深耕河北、服务全国的发展战略，集中精力打造精品特色投资银行，为客户提供一站式的投资银行服务，包括上市挂牌、并购重组、再融资、债务融资、结构化融资、财务顾问等服务。一是债券承销业务持续稳健增长，资产证券化业务规模快速提升，报告期内债券承销业务累计完成各类信用债券（公司债券、企业债券）承销 75 期，实际承销规模 216.6 亿元，较去年同期增长 33.8%；资产证券化承销规模 21.89 亿元，较去年同期增长 423.68%；地方债参团 27 家，累计分销 94.43 亿元，较去年同期增长 132%。二是股权业务在持续做好服务优质企业尤其是优质中小企业的同时，顺应市场形势变化，瞄准并购重组业务，年初专门设立“并购重组部”；

推动建设并购标的库，形成并购重组业务“蓄水池”，持续挖掘并丰富业务储备；组织开展 10 余场“金融赋能区县行”活动，为中小企业提供差异化服务，推进优质金融服务下沉到石家庄、雄安新区、邯郸、保定、衡水、张家口等地市所辖区县。

（三）资产管理业务

公司资产管理业务坚持主动管理为核心，秉持金融服务实体、服务居民财富管理的理念，以矩阵式的产品体系、一体化的投研体系、多元化的客群体系、以及专业化的团队体系协同发展为基础，以资产管理业务高质量发展助力河北资本市场发展为己任，以市场化改革为契机，构建“差异化、专业化、特色化”的发展路线，固定收益类、混合类、权益类、FOF 类等主动管理业务稳步发展，市场影响力不断上升。

报告期内，公司新成立 36 只资产管理计划，全部为集合计划，根据基金业协会公布的证券公司集合资管产品信息公示，公司新成立集合资产管理计划数量并列排名行业第 13 位。截至报告期末，公司资产管理业务存续产品 163 只，产品净值规模 284.55 亿元，同比增长 47.49%，其中：集合计划存续产品 148 只，产品净值规模 240.20 亿元（含已完成参公改造大集合存续产品 2 只，产品净值规模 13.11 亿元，私募集合存续产品 146 只，产品净值规模 227.09 亿元）；单一存续产品 14 只，产品净值规模 35.71 亿元；资产支持专项计划 1 只，产品净值规模 8.64 亿元。

项目	2024年6月底	2023年6月底	增减幅度
期末资产管理计划（只）	163	119	36.97%
其中：集合资产管理计划（只）	148	97	52.58%
单一资产管理计划（只）	14	21	-33.33%
专项资产管理计划（只）	1	1	0%
期末受托资产管理规模（亿元）	284.55	192.93	47.49%
其中：集合资产管理业务（亿元）	240.20	148.87	61.35%
单一资产管理业务（亿元）	35.71	39.05	-8.55%
专项资产管理业务（亿元）	8.64	5.01	72.46%

（四）证券投资业务

2024 年以来，面对罕见复杂的金融市场形势，证券投资业务委员会充分利用有效决策模型，不断优化大类资产配置，持续完善创新业务布局，全面推动 FICE 全产业链业务的进一步优化。

债券投资方面，灵活把握久期和仓位，抓住利率下行机会，在风险可控的前提下，选择提升杠杆和适当增仓，规避部分时段的市场调整，规避弱资质品种，有效管控信用风险，超额完成半年度目标，为全年投资目标的完成打下坚实基础。

权益投资方面，市场中性策略表现最为突出，在 2 月份量化私募同类中性产品普遍出现 6% 至 10% 巨幅回撤的市场情形下，市场中性量化策略未出现亏损且在节后市场反弹创出新高，较主流私募基金表现优异，有效降低了权益市场大幅单边下跌影响。

创新业务方面，积极部署新业务品种，推动上线股票衍生品和票据回购业务。一方面，通过抓住市场投资窗口期开展股票衍生品投资，获取震荡市场行情收益。另一方面，开展票据回购，提升票据业务规模，通过票据自营投资与撮合交易共同推动收入增长，票据业务成为上半年持续稳定创收的重要品种。

科技赋能方面，上线衡泰 xIR 固收业务投资交易系统，实现固收业务全流程系统建设目标，有效提升交易效率和降低交易风险；建立内部数据库和量化研发平台系统，该系统汇集数据收集处理、策略研究开发、成果展示与应用等功能，将进一步推动量化模型开发与研究的体系化、

平台化、标准化，助力客需业务发展，增强客户粘性，构建财达特色的知识和策略积累与应用体系，形成财达自营业务新优势。

新三板做市业务方面，截至报告期末，公司做市报价项目 22 个，在全国股转公司公布的 2024 年二季度做市商评价结果中，公司进入榜单前 20%，获得做市交易经手费减免资格。同时，根据公司董事会审议及授权，积极推进北京证券交易所股票做市交易业务资格申报工作。

（五）期货业务

公司通过控股子公司财达期货开展期货业务。财达期货的经营范围为商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理业务(金融资产除外)、期货投资咨询业务，并通过全资子公司财达投资开展基差交易、仓单服务等风险管理业务。截止 6 月份，全国期货市场累计成交量 36.24 亿手，累计成交额 281.37 万亿元，同比分别下降 11.15%和增长 7.64%。报告期内，财达期货新增开户数 1,097 户，同比增长 33.29%；成交量为 871.75 万手，同比下降 7.52%；成交金额 5,586.55 亿元，同比增长 5.57%。

（六）私募股权投资基金业务

公司通过全资子公司财达资本开展私募股权投资基金业务。报告期内，财达资本坚持立足河北、辐射周边的整体业务布局，在以并购基金、产业引导基金、优质项目专项基金等为业务主要发力方向的基础上，强化与行业内优秀机构进行对接合作，开拓业务渠道，探索形成了适合现阶段的业务发展路径。截至报告期末，财达资本累计备案成立私募基金产品 3 支，在管私募基金产品 1 支，并已形成聚焦风险防控、坚守合规经营底线、强化投资者适当性管理、持续提高依法合规经营意识，建立“募投管退”全过程的风险控制体系，下一步财达资本将通过进一步建立和完善具有市场竞争力的子公司管理和激励机制，努力打造一支专业素质高、业务能力强的人才队伍，优化投资项目选择，强化项目投后、退出管理，在发挥服务实体经济优势，积极协同发展的基础上，实现营业收入和利润贡献占比的稳步提升。

（七）另类投资业务

公司通过全资子公司财达鑫瑞投资从事另类投资业务。财达鑫瑞投资不断加强内控制度建设，优化完善投资决策体系及合规风控体系，有效提升合规风控整体水平，并持续提升业务全流程管控能力，扎实开展已投项目的投后管理工作，加强投后赋能，守牢风险底线，确保业务的良性发展。截至报告期末，存续股权投资项目 1 个，投资规模人民币 2,000 万元，同时，财达鑫瑞投资紧跟国家政策导向和产业发展趋势，加强内、外部业务资源整合协同，丰富项目来源，积极拓展业务渠道，重点关注拟 IPO 项目和北京证券交易所具有成长性的战略配售项目，广泛储备、筛选主业突出、质地优良、技术创新型的项目，项目储备数量明显增加。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

报告期末，公司资产总额 476.57 亿元，较上年末增加 2.05%；负债总额 361.55 亿元，较上年末增加 2.96%；股东权益 115.02 亿元，较上年末减少 0.72%。报告期内，公司实现营业总收入 10.93

亿元，同比下降 11.04%，利润总额 3.02 亿元、归属于母公司股东的净利润 2.41 亿元，同比分别下降 42.62%、41.07%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,092,824,445.68	1,228,471,752.93	-11.04
营业支出	790,543,975.26	703,505,874.69	12.37
归属于母公司股东的净利润	240,623,463.72	408,341,350.44	-41.07
经营活动产生的现金流量净额	1,739,019,443.29	235,970,559.01	636.96
投资活动产生的现金流量净额	-18,782,204.63	-45,299,750.54	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,148,046,745.62	325,087,484.71	-453.15

营业收入变动原因说明：主要是证券投资业务收入下降。

营业成本变动原因说明：主要是财达投资（天津）有限公司从事基差交易的现货销售成本增加。

归属于母公司股东的净利润变动原因说明：主要是营业总收入同比下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司经营活动产生的现金净流入 17.39 亿元，去年同期为现金净流入 2.36 亿元。其中，经营活动现金流入 45.29 亿元，主要流入项目为收取利息、手续费及佣金的现金 10.04 亿元，回购业务资金净增加额 15.75 亿元，代理买卖证券收到的现金净额 0.66 亿元，融出资金净减少额 7.47 亿元、收到其他与经营活动有关的现金 11.37 亿元；经营活动现金流出 27.90 亿元，主要流出项目是为交易目的而持有的金融资产净增加额 15.47 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 2.54 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 4.24 亿元，支付的各项税费 0.99 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 4.68 亿元。经营活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因是回购业务收到的资金同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，投资活动产生的现金净流出 0.19 亿元，为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 0.19 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内，筹资活动现金净流出 11.48 亿元，其中流入项目为发行债券收到现金 10 亿元，主要流出项目为偿还债务支付的现金 20 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 1.32 亿元，支付其他与筹资活动有关的现金 0.16 亿元，筹资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因为报告期发行债券收到的现金减少、偿还债务支付现金增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

具体情况见本节“三、经营情况的讨论与分析”。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	11,477,981,461.84	24.08	11,036,434,968.92	23.63	4.00	
结算备付金	2,714,804,533.14	5.70	2,583,907,012.77	5.53	5.07	
融出资金	5,442,323,360.10	11.42	6,208,416,286.72	13.29	-12.34	
衍生金融资产	858,571.41	0.00	8,775,069.60	0.02	-90.22	权益类收益互换业务规模减少
存出保证金	704,444,174.36	1.48	616,554,628.82	1.32	14.25	
应收款项	387,628,925.43	0.81	1,196,989,794.96	2.56	-67.62	应收清算款减少
买入返售金融资产	240,278,975.23	0.50	492,879,427.88	1.06	-51.25	股票质押业务规模降低
交易性金融资产	25,437,378,174.84	53.38	23,309,319,210.75	49.91	9.13	
其他权益工具投资	84,136,877.25	0.18	84,136,877.25	0.18	0.00	
投资性房地产	47,018,178.74	0.10	50,182,816.88	0.11	-6.31	
固定资产	133,493,355.02	0.28	143,842,765.57	0.31	-7.19	
在建工程	25,625,680.64	0.05	17,338,920.36	0.04	47.79	软件工程增加
使用权资产	122,124,823.21	0.26	132,014,083.28	0.28	-7.49	
无形资产	134,478,979.14	0.28	152,414,835.66	0.33	-11.77	
商誉	17,910,191.63	0.04	17,910,191.63	0.04	0.00	
递延所得税资产	396,367,650.76	0.83	389,998,322.83	0.84	1.63	
其他资产	290,265,129.10	0.61	260,807,977.66	0.56	11.29	
应付短期融资款	1,531,168,767.14	3.21	3,547,996,356.01	7.6	-56.84	偿还23财达S1
交易性金融负债	499,863,717.32	1.05	287,713,928.72	0.62	73.74	受债券借贷业务影响
衍生金融负债	2,552,176.47	0.01	146,540.00	0.00	1,641.62	期权业务规模增加
卖出回购金融资产款	12,716,280,170.33	26.68	11,372,089,228.92	24.35	11.82	
代理买卖证券款	11,752,291,042.93	24.66	11,685,875,846.43	25.02	0.57	
应付职工薪酬	726,650,991.83	1.52	708,055,948.57	1.52	2.63	
应交税费	8,207,747.06	0.02	21,104,754.52	0.05	-61.11	代扣代缴个人所得税减少
应付款项	136,866,394.80	0.29	159,522,494.77	0.34	-14.20	
合同负债	15,354,095.13	0.03	13,811,662.83	0.03	11.17	
应付债券	7,247,467,500.72	15.21	6,212,785,847.08	13.3	16.65	
租赁负债	119,471,426.67	0.25	129,455,792.01	0.28	-7.71	
递延收益	1,280,701.74	0.00	1,333,333.32	0.00	-3.95	
递延所得税负债	83,440,265.18	0.18	67,272,488.34	0.14	24.03	
其他负债	1,313,739,042.14	2.76	908,522,970.28	1.95	44.60	应付股利增加

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见本报告第十节 七、26“所有权或使用权受限资产”的相关内容。

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末，公司合并层面无长期股权投资。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	期末数	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	23,309,319,210.75	25,437,378,174.84	2,128,058,964.09	306,499,046.14
其他权益工具投资	84,136,877.25	84,136,877.25		
衍生金融资产	8,775,069.60	858,571.41	-7,916,498.19	-59,569,973.56
合计	23,402,231,157.60	25,522,373,623.50	2,120,142,465.90	246,929,072.58

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

证券投资业务为公司的主营业务，交易频繁且交易品种类别较多，相关投资及收益情况请参见“第十节 财务报告”之“附注七、合并财务报表项目注释”之“6、衍生金融工具”、“13、交易性金融资产”、“16、其他权益工具投资”、“58、投资收益”、“61、公允价值变动收益”。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、财达期货有限公司

注册地址：天津市和平区五大道街西安道 10 号第九层

成立时间：1996 年 3 月 1 日

注册资本：50,000 万元

持股比例：财达证券持有 99.20% 的股权

法定代表人：王蒙

经营范围：商品期货经纪；金融期货经纪；资产管理业务（金融资产除外）；期货投资咨询业务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，财达期货（合并）资产总额 19.94 亿元，净资产 5.68 亿元，2024 年上半年累计实现营业收入 17,163.10 万元、利润总额 2,110.10 万元。

2、财达资本管理有限公司

注册地址：北京市丰台区金泽西路 8 号院 1 号楼-4 至 22 层 101 内 15 层 1504

成立时间：2019 年 11 月 20 日

注册资本：10,000 万元

持股比例：财达证券持有 100% 的股权

法定代表人：宋松涛

经营范围：股权投资；与股权投资相关的财务顾问业务。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；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。

截至报告期末，财达资本资产总额 1.01 亿元，净资产 0.99 亿元，2024 年上半年累计实现营业收入 108.79 万元、利润总额-55.73 万元。

3、财达鑫瑞投资有限公司

注册地址：河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 23 层 2323 室

成立时间：2021 年 6 月 28 日

注册资本：10,000 万元

持股比例：财达证券持有 100% 的股权

法定代表人：李桂林

经营范围：以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，财达鑫瑞资产总额 1.02 亿元，净资产 1.01 亿元，2024 年上半年累计实现营业收入 125.71 万元、利润总额 10.03 万元。

4、财达投资（天津）有限公司

注册地址：天津自贸试验区（空港经济区）高尔夫球场以北汇津广场 2 号楼-502

成立时间：2016 年 5 月 10 日

注册资本：14,000 万元

持股比例：财达期货持有 100% 的股权

法定代表人：王蒙

经营范围：以自有资金对农、林、牧、渔业、采矿业、制造业、建筑业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、信息传输、软件和信息技术服务业、金融业、房地产业、租赁和商务服务业进行投资；投资管理；批发零售业；代办仓储服务；软件和信息技术服务；从事计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；商务信息咨询；市场信息咨询与调查；国内货运代理；自有房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至报告期末，财达投资资产总额 1.50 亿元，净资产 1.44 亿元，2024 年上半年累计实现营业收入 12,929.24 万元、利润总额 482.86 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

本公司通过综合评估公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使公司面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

本期本公司纳入合并范围的结构化主体共 12 家，分别为 2 只集合资产管理计划，6 只单一资产管理计划及 4 只私募证券投资基金。合并结构化主体的资产总额为人民币 1,491,630,254.08 元，本公司在上述合并结构化主体中的权益金额为人民币 985,978,958.26 元。

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、公司经营活动面临的风险

报告期内，公司经营活动中面临的主要风险包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险、洗钱风险、信息技术风险、廉洁从业风险。

(1) 市场风险

市场风险是指由于金融资产价格、利率、汇率及其他市场因素的不利波动使公司发生潜在损失的风险。报告期内，公司涉及的市场风险主要是指在以自有资金进行证券投资时因利率变动和证券市场价格变动而导致亏损的可能性。

(2) 信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约给公司带来损失的可能性。公司信用风险主要来源于以下三方面，一是信用交易类业务中融资融券业务、股票质押式回购业务、转融通业务中客户未能按期偿付本金、利息导致违约而带来损失的风险；二是债券投资，其发行人违约造成的投资损失；三是债券回购、债券借贷、同业短期拆借等业务交易对手违约引发损失的风险。

(3) 操作风险

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

(4) 流动性风险

流动性风险主要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。

（5）声誉风险

声誉风险是指由于证券经营机构行为或外部事件及其工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对证券公司形成负面评价，从而损害其品牌价值，不利其正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

（6）洗钱风险

洗钱风险是指公司在开展业务和经营过程中可能被违法犯罪活动利用而面临的风险。

（7）信息技术风险

信息技术风险是指公司经营及业务开展过程中所依赖的电子信息系统可能会面临软硬件故障、通讯线路故障、恶意入侵等不可预料事件带来的信息系统风险隐患。信息技术风险涉及公司信息技术战略风险、供应商风险、信息系统安全风险、数据安全风险、操作风险、信息系统软硬件缺陷风险等。

（8）廉洁从业风险

廉洁从业风险是指公司及全体工作人员在开展证券期货业务及相关活动中，未严格遵守法律法规和中国证监会的规定和行业自律规则，不遵守社会公德、商业道德、职业道德和行为规范，在公平竞争，合规经营，忠实勤勉，诚实守信，规范从业中存在不良行为，通过直接或者间接向他人输送不正当利益或者谋取不正当利益，从而产生影响行业声誉和良好职业形象的风险。

2、全面风险管理情况

公司秉持“竞进有为，行稳致远”的核心价值理念，坚持贯彻全面性、适应性、有效性、制衡性、独立性、重要性六项风险管理原则，通过建立健全完善的全面风险管理制度体系、权责明确运行高效的风险管理组织架构、科学完备的风险管理信息技术系统及各项风险管理措施，对经营活动中面临的各类风险进行及时准确的识别、评估、计量、监测，实现对风险的有效监控与管理，从而确保公司长远、稳健发展。

（1）风险管理制度体系

公司建立并持续完善由公司风险管理基本制度、具体风险管理制度、部门（业务）工作规章（实施细则）三个层面构成的制度体系，针对公司面临的各类风险进行识别和控制，建立了风险导向型风险管理工作机制和全面风险管理制度体系。

公司依据各项法律法规和自律监管规则制定的《风险管理办法》是对公司全面风险管理的总体要求；具体风险管理制度是对相关行业监管法规和公司基本管理制度的细化和落实，涵盖风险偏好管理体系、风险限额管理、风险控制指标、压力测试、新业务风险管理、应急管理、风险管理考核等方面及各专业风险类型。其中，专业风险管理制度主要包括《流动性风险管理办法》《市场风险管理办法》《信用风险管理办法》《操作风险管理规定》《声誉风险管理办法》《信息技术风险管理办法》《洗钱风险管理办法》《廉洁从业管理制度》；部门（业务）工作规章（实施细则）主要是公司在具体业务层面制定的针对债券投资交易、内部信用评级、信用交易业务、金融工具估值与减值、投资银行类业务等风险管理制度。将全面风险管理工作贯穿落实到公司各项日常工作的工作流程和操作细则当中，确保公司风险管理制度的完整性、合理性、有效性和可操作性。

（2）风险管理组织架构

公司建立组织健全、职责边界清晰的风险管理组织架构体系，形成多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。公司风险管理组织架构包括五个主要部分：董事会及风险管理委员会，监事会，总经理办公会及风险控制委员会，风险管理部及各类专业风险管理部门，其他各部门、分支机构及子公司。公司设首席风险官，负责领导并推动公司全面风险管理工作的实施。

（3）风险管理信息技术系统

公司根据自身实际情况和全面风险管理工作的要求，持续提升数据治理质量，不断完善风险管理系统建设。目前已建立覆盖各类风险的专业风险管理系统，包含市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险等风险管理系统，通过搭建风险计量模型，完善风险分析及预警功能，有效提升了公司风险识别、监测的智能化水平，稳步提升风险评估量化分析能力，全面提高公司风险管理效率。

在业务风险管理方面，公司已建立与业务复杂程度和风险指标体系相适当的覆盖各业务条线的风险管理信息技术系统，能够对各项业务的集中风险进行实时监测、分析与管理，以支持业务运作的全系统化管理，以及风险指标的控制、监测和预警，实现了公司对各类业务风险的准确计量、动态监测、科学评估和及时应对。

报告期内，公司强化科技赋能，以“数智化”转型为着力点，持续提升整体风险管理能力。一是自研智能化风险管控平台正式上线运行，整合公司风险管理核心指标，动态多维度展示公司整体风险状况；二是优化各专业风险管理系统、同一业务同一客户风险管理系统，以集团化管控的视角为公司风险管理提供有效手段；三是进一步加强专业风险计量能力，不断完善专业风险的识别、评估、监控和报告体系，综合提升公司风险管理专业化水平。

（4）风险防范机制及措施

①市场风险

公司制定了风险限额管理办法，建立了风险限额管理分级授权机制，健全了包括投资规模、损失限额、预警限额等风险限额指标体系，同时根据对宏观经济、市场环境、政策变化、监管要求的判断和变化情况，及时调整公司的相关风险限额控制指标。公司通过情景分析、压力测试、敏感性分析等手段，持续对市场风险进行评估、测量与管理。根据对市场的研判，综合分析自营投资业务状况，公司适时调整自营证券投资的授权规模及相关风控指标，控制风险。

公司业务部门作为市场风险的直接承担者，负责一线风险管理工作。风险管理部作为风险管理部门，使用 VaR、久期、DV01、敏感性分析等专业风险管理工具和方法，对市场风险进行评估、监测和管理，并将评估、监测结果报送公司经营管理层，为公司决策提供依据。

报告期内，公司不断优化市场风险计量模型、市场风险监测指标体系，持续做好风险指标监测管理；完善压力测试风险因子和情景设置，提高压力测试准确性和前瞻性；优化风险限额分级授权管理机制，不断加强风险限额管理。

②信用风险

在信用交易业务的信用风险管理方面，加强对信用交易业务的主动管控，不断完善、优化制度和流程，严把项目准入关，严格客户资质审核和授信，并通过一事一议的方式对股质项目中可能存在的风险进行量化评估。公司通过建立逐日盯市制度，对达到平仓线的账户进行强制平仓，加强监控和违约项目处理，防范信用风险；公司采取收取保证金、融资抵（质）押物等方式进行信用风险缓释。

在债券投资类业务信用风险管理方面，逐步构建科学合理的信用风险内部评级体系，制定了内部信用评级管理办法等相关制度，建立了公司级交易对手库、产品库，并根据内部信用评级实施相应的投资限制，通过系统风控指标实现控制或预警，有效防范信用风险；公司业务部门组建了信用研究团队，在公司内部评级体系框架下建立了适用于业务的部门级内部评级标准及投资限额管理机制，并不断优化完善。

在交易对手管理方面，公司制定交易对手管理办法，明确交易对手评级方法及联动的授信机制，实时关注交易对手信用状况，及时调整交易对手内部评级及授信额度，对黑名单内交易对手严格禁止交易。

报告期内，公司持续优化信用风险管理系统。优化升级内部信用评级模型，不断提升信用风险管理能力。公司报告期内信用风险总体可控，未发生融资人、债券发行人、交易对手的重大信用违约事件。

③操作风险

公司制定了《操作风险管理规定》及配套的管理细则，明确了操作风险的管理组织架构、职责分工、管理工具、监测与计量、控制与缓释等内容。公司通过风险与控制自我评估、关键风险指标、损失数据收集等工具，对操作风险进行识别、评估、监测，加强操作风险的管控能力。

同时，公司充分发挥合规、风控、稽核等部门的作用，将控制端口前移，通过采取日常合规监督、定期合规检查以及稽核审计等，加强对业务开展过程中所面临的各类操作风险的识别与评估，有效防范操作风险。公司注重新产品、新业务的制度流程设计，对新业务、新产品及新系统上线的操作风险评估进行充分识别和全面评估，通过规范业务运作、落实关键风险点的内控措施等，有效规避由于操作不规范、不标准等引起的操作风险。

报告期内，公司积极开展操作风险与控制自评估工作，持续加强全公司范围的操作风险培训，稳步提升公司操作风险管理能力，未发生重大操作风险事件。

④流动性风险

公司一贯重视流动性风险管理，遵循全面性、审慎性、预见性的总体原则，依托全面风险管理架构建立健全与公司战略相适应的流动性风险管理体系，贯彻实施稳健的流动性风险管理政策。公司建立了以净资本和流动性为核心的风险控制体系，以及各项业务规模与净资本水平的动态调整机制，结合业务发展状况和流动性风险管理情况，保证公司流动性覆盖率和净稳定资金率等流动性风险监管指标持续符合监管要求。同时，公司持续、动态、实时监控净资本及风险控制指标的变化，保证业务发展与净资本水平相匹配，确保公司净资本等风险监控指标均符合监管要求。

报告期内，公司多措并举，做好流动性风险管理工作，未发生流动性风险事件。一是充分利用流动性风险管理系统做好流动性日常管理，统筹安排自有资金调度，加强现金流缺口预测，对公司流动性风险进行精准管控；二是推进多家金融机构授信及续授信工作，为有效融资提供保障，授信总额 438.02 亿元，储备 17 亿元法人账户透支额度；三是通过合理配置债务发行额度、期限和品种，持续优化债务结构，有效防范流动性风险。按期足额兑付了一期债券，兑付金额 20 亿元，至今未发生债券违约事件，充分保障投资人权益，面向专业投资者公开发行了 2024 年第一期次级债券，募集金额 10 亿元，有效补充公司营运资金和净资本，提升公司应对流动性风险的能力和净资本水平。

⑤声誉风险

公司坚持“全程全员、预防第一、审慎管理、快速响应”的声誉风险管理原则，建立常态的声誉风险管理机制，注重事前评估和日常防范。公司已明确声誉风险管理的相关程序，通过发现并解决经营管理中存在的问题，消除影响公司声誉和形象的隐患，提高声誉风险的管理水平。

报告期内，公司同外部机构共同开发了声誉风险管理系统，从建立声誉知识库、风险评估、预案登记等环节加强声誉风险事前管理，从声誉风险监测、事件认定、声誉风险处理流程等环节完善声誉风险事中管理，从声誉风险报告、经验总结等环节加强声誉风险事后管理，实现公司声誉风险事前、事中、事后闭环管理，进而不断提高公司声誉风险管理效率，维护公司良好形象，为公司健康发展营造有利的外部环境。公司报告期内，经营管理运行平稳，舆论环境良好，未发生重大声誉风险事件。

⑥洗钱风险

公司构建了完善的洗钱风险管理制度体系，包括《洗钱风险管理制度》《反洗钱内部控制制度》等，并根据洗钱风险状况及市场变化及时调整。

公司分别建立有针对机构、客户、业务（产品或服务）多个维度的洗钱风险识别与评估体系，全面推进多维度的洗钱风险评估进程。并在识别和评估洗钱风险的基础上，实施差异化的风险控制措施，同时兼顾普惠金融，在有效管理洗钱风险的基础上，采取合理的客户身份识别措施，为社会不同群体提供差异化、有针对性的金融服务。

此外，公司建设以客户为单位的反洗钱信息系统，配备了洗钱风险应急机制及信息管理机制，严格履行客户身份识别、身份资料和交易记录保存、洗钱风险评估及分类管理、大额可疑交易监测管理、监控名单管理等各项反洗钱义务，通过加强反洗钱培训宣传、组织反洗钱内部监督检查、落实反洗钱考核及奖惩等管理措施，有效防范洗钱风险，确保公司合规、稳健、健康发展。

报告期内，公司制定年度反洗钱专项现场检查计划，按计划完成分支机构现场检查工作，并加强反洗钱自查自纠及交叉检查工作，提高洗钱风险管理质效。公司报告期内严格践行反洗钱义务，未发生重大洗钱风险。

⑦信息技术风险

公司高度重视信息技术风险防范，从组织架构、制度建设、人员配备、运维管理、应急保障等多方面不断完善管理流程，严格执行新业务系统上线时同步上线与业务相匹配的风险管控功能模块。同时，制定了《网络与信息安全事故应急预案》，定期开展估评与演练，并不断完善应急预案，信息技术风险防范已成为公司 IT 治理、创新业务开展的重要保障。

报告期内，公司一是完善中心机房基础环境建设，不断提升系统运维保障能力；二是持续完善安全防护、数据保护平台的建设，健全网络安全保障体系；三是不断完善内控体系系统建设、升级改造和功能优化工作；四是做好数据治理，为公司经营和风险管理提供数据支持。公司报告期内信息系统正常稳定，未发生重大信息技术风险事件。

⑧廉洁从业风险

公司成立廉洁从业管理领导小组，明确工作职责，确立公司廉洁从业管理目标。制定《廉洁从业管理制度》和有针对性、可操作性的 6 个业务条线从业人员廉洁从业规范，编印并发放《廉洁从业手册》及《廉洁风险防控手册》，深化廉洁从业风险防控管理工作。

报告期内，公司一是开展党性党风党纪和廉洁从业教育谈话，筑牢年轻干部、关键岗位人员的思想防线；二是通过廉政谈话、签署廉洁从业承诺、观看警示教育片等多种形式教育引导员工

增强纪律意识、廉洁意识；三是开展节日提醒，引导全体员工廉洁文明过节，围绕节日期间纠“四风”开展监督检查，开展讽刺鞭挞官僚主义作品征集活动，督促堵塞漏洞、优化管理。公司报告期内，未收到和发现违反廉洁从业相关规定的问题线索和信访举报。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、公司于 2023 年 6 月 20 日召开 2022 年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司向特定对象发行 A 股股票预案（二次修订稿）的议案》等拟向特定对象发行 A 股股票的相关议案，本次向特定对象发行 A 股股票的相关决议自该次股东大会审议通过之日起十二个月内有效。鉴于本次向特定对象发行股票决议有效期满自动失效，公司于 2024 年 6 月 20 日披露了《关于向特定对象发行 A 股股票预案到期情况说明的公告》，该事项不会对公司的正常经营活动造成重大影响。详见公司 2024-031 号公告。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 4 月 8 日	http://www.sse.com.cn	2024 年 4 月 9 日	详见公司 2024-012 号公告
2023 年年度股东大会	2024 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn	2024 年 6 月 8 日	详见公司 2024-030 号公告

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

（一）2024 年第一次临时股东大会

2024 年 4 月 8 日，公司在河北省石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦 2321 会议室以现场结合网络投票的方式召开 2024 年第一次临时股东大会。公司董事长翟建强先生主持会议，会议审议通过了 1 项议案：《关于选举公司董事长的议案》。本次股东大会决议公告于 2024 年 4 月 9 日刊登于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》。

（二）2023 年年度股东大会

2024 年 6 月 7 日，公司在河北省石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦 2321 会议室以现场结合网络投票的方式召开 2023 年年度股东大会。公司董事长张明先生主持会议，会议审议通过了 15 项议案：1、《关于审议〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》；2、《关于审议〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》；3、《关于审议〈2023 年度独立董事述职报告〉的议案》；4、《关于审议〈2023 年年度报告〉及摘要的议案》；5、《关于审议〈2023 年度财务决算报告〉的议案》；6、《关于审议〈2023 年度利润分配预案〉的议案》；7、《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》；8、《关于续聘 2024 年会计师事务所的议案》；9、《关于境内债务融资工具一般性授权的议案》；10、《关于核准 2024 年度证券投资额度的议案》；11、《关于 2024 年对外捐赠授权的议案》；12、《关于审议〈公司董事 2023 年度考核及薪酬情况专项说明〉的议案》；13、《关于审议〈公司监事 2023 年度考核及薪酬情况专项说明〉的议案》；14、《关于选举第三届董事会非独立董事的议案》；15、《关于申请北京证券交易所股票做市交易业务资格并开展做市交易业务的议案》。

本次会议在对议案 7 表决时，唐钢集团、国控运营、河北港口、唐山港口、河钢控股、国控投资、财达企管咨询、达盛贸易 8 家股东回避表决；议案 14 在审议通过后，郭爱文先生正式履行第三届董事会非独立董事职责。本次股东大会决议公告于 2024 年 6 月 8 日刊登于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐立果	职工监事	离任
李华素	合规负责人	离任
翟建强	董事长、董事	离任
张元	董事、副总经理	离任
苑俊婷	职工监事	选举
张明	董事长	选举
郭爱文	董事	选举
刘丽	合规负责人	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1、徐立果先生因工作调整，申请辞去第三届监事会职工监事职务。根据公司职工代表大会一届三十次会议选举结果，选举苑俊婷女士为第三届监事会职工监事，任期自 2024 年 3 月 12 日起至第三届监事会届满日止。

2、李华素女士因达到法定退休年龄，申请辞去合规负责人职务。2024 年 3 月 26 日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于李华素女士申请辞去合规负责人职务的议案》，同意李华素女士辞去合规负责人职务，由公司总经理张明先生代行合规负责人职务，代行职务的时间不超过 6 个月。

3、翟建强先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司董事长、董事、董事会战略与 ESG 委员会主任委员、董事会风险管理委员会主任委员职务。

2024 年 3 月 18 日，公司第三届董事会第二十三次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》《关于调整董事会战略与 ESG 委员会成员的议案》《关于调整董事会风险管理委员会成员的议案》，选举现任党委书记、副董事长、董事、总经理张明先生为公司第三届董事会董事长，并担任董事会战略与 ESG 委员会主任委员、董事会风险管理委员会主任委员职务。2024 年 4 月 8 日，公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，张明先生正式担任第三届董事会董事长、董事会战略与 ESG 委员会主任委员、董事会风险管理委员会主任委员职务，任期至第三届董事会届满日止。

4、2024 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》；2024 年 6 月 7 日，公司 2023 年年度股东大会审议通过《关于选举第三届董事会非独立董事的议案》，选举郭爱文先生为第三届董事会非独立董事，任期至第三届董事会届满日止。

5、张元先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司董事、副总经理职务，张元先生的辞职不会导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，也不会对公司经营管理产生影响，张元先生的《辞职报告》自 2024 年 7 月 17 日送达公司董事会之日起生效。

6、2024 年 7 月 16 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于聘任合规负责人的议案》，聘任刘丽女士为公司合规负责人。刘丽女士担任公司合规负责人事宜已获中国证监会派出机构认可，并于 2024 年 7 月 19 日起正式任职公司合规负责人，任期至第三届董事会届满日止，同时，张明先生不再兼任公司合规负责人职务。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位。公司所属证券行业，主要经营业务为证券经纪；证券投资咨询；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务。

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等国家环境相关法律法规，在日常经营过程中倡导绿色办公，推广节能减排和节约水资源，通过张贴节能标识、开展环保主题活动等形式，提升员工环境保护意识。同时，积极与推行“绿色办公，低碳生活”的健康生活理念，营造绿色、环保氛围，寻求节能、环保、高效的管理模式。公司积极践行节能降耗，坚决杜绝铺张浪费，助力资源节约型社会建设，实现可持续发展，提倡“节约一度电、节约一张纸、减耗增效”的绿色办公计划，组织员工开展健步走、绿色骑行、景区捡垃圾促环保，参加植树造林等活动，公司将绿色环保概念贯彻于经营管理过程中，积极履行企业社会责任，携手共建绿色低碳美好家园。

公司对环境的影响主要是日常办公的能源资源消耗和排放，对环境影响较小，具体信息将在本公司《2024 年度社会责任暨 ESG 报告》中予以完整披露。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2024 上半年，公司继续按照巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接要求，立足资本市场、持续发挥资本中介平台作用和专业资源整合优势，研究和实施支持服务丰宁县乡村振兴的办法和措施，相关工作稳步推进。

（一）加强组织领导。上半年以来公司党委进一步完善帮扶组织领导，党委书记、董事长亲自主抓，并明确公司党委副书记、监事会主席直接负责帮扶工作，及时调整结对帮扶责任人，保持高站位、细谋划，多次召开党委会研究落实集团和上级乡村振兴帮扶会议工作部署，坚持每季度召开帮扶工作会议，细化帮扶工作落实。按时参加“五包一”会议安排，积极与各成员单位对接，根据会议精神制定公司 2024 年帮扶计划。公司乡村振兴办和公司两间房村、三岔口村驻村工作队召开 2024 年度驻村乡村振兴工作会，按照帮扶村实际确定年度乡村振兴重点工作。

（二）拓展产业帮扶。公司于 2023 年投资兴建的两个产业帮扶项目（两间房、三岔口 50kw 集中式光伏电站），目前两项目均已建成并通过验收，每个项目年收益均在 3 万元以上，收益将覆盖包括建档立卡户、防贫监测户和所有符合救助的村民。

公司驻丰宁县三岔口村、两间房村两个工作队持续开展产业带就业项目，多种途径提高脱贫人口稳定增收。上半年以来，组织开展就业培训、养殖种植 5 次，培训养殖户等人员 101 人次，安排帮扶村就业、外出务工 164 人次，就业人口上半年人均收入 1.8 万元以上，脱贫人口上半年人均收入同比增长 8% 以上。

（三）推动金融帮扶。派出专业人员，采取多种方式，对县域具备条件企业再次进行了尽职调查和规范辅导，并出具上市分析及初步方案，助推企业按阶段实现既定目标。同时，派出专人对县域后备企业开展多层次的资本市场培训活动，并进行了初步尽调，力求有所突破。在对县域企业持续跟踪服务的同时，做到有需求就有回应，全力助推企业按阶段实现既定目标。

（四）建强组织帮扶。驻村工作队与村党支部加强党建和乡村振兴宣传工作，用好用实“三会一课”组织党员学习，公司子分公司与村党支部签订了党建共建协议、乡村振兴战略合作协议。开展第一书记讲党课、组织新党员入党宣誓和老党员重温入党誓词，开展“送温暖、献爱心”主题党日活动，组织村两委和工作队员入户看望慰问老党员和 70 周岁以上的村民。组织开展“送福进万家，民俗过大年”春节元宵花会主题慰问活动。通过组织一系列党建活动，增强了基层党建工作，提升了村党支部的凝聚力、战斗力，村民幸福感显著提升。

（五）深化公益帮扶。公司捐建爱心超市以“积分改变习惯、勤劳改变生活，环境提振精气神、善举共建好乡村”为理念，“爱心超市”经过几年的运转已经形成良性循环，2024 年道德银行爱心超市评选 2 次，涉及好人好事 136 件，共计 138 人，兑换积分 13,835 元，持续发挥激励带动作用。同时两驻村工作队积极落实“为民办实事”解决帮扶村群众急、难、愁、盼问题 18 项。今年六一儿童节，工作队代表公司携手帮扶村两委到教学点开展了“乡村振兴共助力 爱心助学庆六一”公益捐赠主题活动，向村小学捐赠了图书、文具、水杯等礼物。

（六）加大消费帮扶。有效利用村旅游资源，协助村两委依托陌上花开企业，修建村民污水管网工程并投入使用，持续改善村民居住环境，扩大民宿旅游资源。同时在巩固发展建设村集体光伏电站、中草药、种植养殖等现有产业基础上，依托集团公司内部优势，持续做好多渠道消费平台推介，进一步推进强村富民。上半年以来，公司两驻村工作队开展消费帮扶活动 4 次，直接采购农产品 4.5 万元，帮销农产品 7 万元，上半年度入户走访慰问 958 人次，普惠帮扶慰问金额 1.7 万元。

二、下一步工作措施

公司将持续聚焦“守底线、抓发展、促振兴”，结合县域实际需求，充分发挥公司优势，在金融、产业、文化、人才、生态、组织上给予全面支持，为丰宁县巩固拓展脱贫攻坚成果、全面推进乡村振兴提供有力支撑。

一是持续推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。公司将在巩固拓展脱贫县帮扶成果的基础上，持续发挥专业优势，深化拓展金融帮扶，认真落实“四个不摘”要求，建立健全巩固脱贫攻坚成果长效机制，做好与乡村振兴的有序衔接。加大对驻村工作队的支持，根据最新要求，指导协助驻村干部认真落实各项工作制度，做到工作不断、干劲不减，认真做好帮扶工作各项规定动作。

二是持续创新帮扶模式助力乡村振兴。以消费帮扶为突破口，依托集团优势，通过直采、帮销方式，有效增加群众收入。持续全面对接帮扶村“爱心超市、道德银行”，以更有力的举措，汇聚多种力量，发动各级党团组织和员工，充分利用渠道客户优势，积极购买丰宁优质农产品，宣传丰宁、推介丰宁。

三是全力做好帮扶项目发展。持续推动各帮扶项目开展，谋划3处“财达文化广场”落地，开展“中秋国庆”双节走访慰问活动。同时通过筹建综合养殖场、绿色无公害试验田，扩大民宿旅游，促进村级经济发展；持续发展集中式舍饲圈养，尝试推动联户农场制，加大投资力度和品种改良，确保养殖产值平稳增长。继续推动与县域企业对接，争取为丰宁培育首家主板上市企业贡献财达力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	唐钢集团 河钢集团	避免同业竞争的承诺相关内容，详见公司《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为财达证券的控股股东/间接控股股东之日止	否	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为财达证券的控股股东/间接控股股东之日止	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	唐钢集团 河钢集团	关于规范和减少关联交易的承诺相关内容，详见公司《招股说明书》第七节“同业竞争与关联交易”	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为财达证券的股东或其他关联方之日止	否	承诺自签署之日起持续有效，直至不再为财达证券的股东或其他关联方之日止	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	唐钢集团 河钢控股 财达企管咨询 (原河北财投) 达盛贸易	自A股股票在证券交易所上市交易之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的股份，也不由财达证券回购该部分股份。自公司A股股票上市交易之日6个月内，如连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后6个月期末收盘价低于发行价其直接或间接持有股票的锁定期限自动延长至少6个月。其直接或间接持有公司股票在锁定期满后2年内减持的，其减持价格不低于发行价。	自公司A股上市之日起36个月	是	自公司A股上市之日起36个月	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	河钢集团	严格遵守相关法律、法规及政策规定，同时根据孰高孰长原则确定持股期限。在持股期限内，不转让或委托他人持有或管理其直接或间接持有的财达证券股份，也不由财达证券回购该部分股份。督促唐钢集团、河钢控股、河北财投、达盛贸易就其持有的财达证券的股份切实履行股份锁定、减持意向等相关承诺。	自公司A股上市之日起36个月	是	自公司A股上市之日起36个月	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	国控运营 河北港口 国控投资	自A股股票在证券交易所上市交易之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的股份，也不由财达证券回购该部分股份。	自公司A股上市之日起36个月	是	自公司A股上市之日起36个月	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、公司控股股东唐钢集团、公司董事和高级管理人员	稳定股价的承诺相关内容，详见公司《招股说明书》“重大事项提示”二“关于上市后三年内稳定公司股价的预案”。	自公司A股上市之日起三年	是	自公司A股上市之日起三年	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	唐钢集团	所持股份锁定期满后 24 个月内，如需减持的，将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式进行；将以不低于财达证券首次公开发行的价格，24 个月内减持股份数合计不得超过其所持财达证券股份总数的 10%；自财达证券上市之日至其减持之日，若财达证券发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整；若其违反承诺则自愿将减持所得收益上缴至财达证券，并同意归财达证券所有。	锁定期满后 24 个月内	是	锁定期满后 24 个月内	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	国控运营	所持股份锁定期满后 24 个月内，如需减持的，将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式进行；将以不低于财达证券首次公开发行的价格，24 个月内减持股份数合计不得超过其所持财达证券股份总数的 35%；自财达证券上市之日至其减持之日，若财达证券发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整；若其违反承诺则自愿将减持所得收益上缴至财达证券，并同意归财达证券所有。	锁定期满后 24 个月内	是	锁定期满后 24 个月内	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	河北港口	所持股份锁定期满后 24 个月内，如需减持的，将通过证券交易所集中竞价交易、大宗交易等法律法规允许的方式进行；将以不低于财达证券首次公开发行的价格，24 个月内减持股份数合计不得超过其所持财达证券股份总数的 50%；自财达证券上市之日至其减持之日，若财达证券发生派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权或除息事项，则上述承诺的减持底价下限将相应进行调整；若其违反承诺则自愿将减持所得收益上缴至财达证券，并同意归财达证券所有。	锁定期满后 24 个月内	是	锁定期满后 24 个月内	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、唐钢集团、河钢集团、国控运营、河北港口、董事、监事、高级管理人员	关于履行承诺的约束措施	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	董事、监事、高级管理人员	关于信息披露与投资者教育的专项承诺	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、唐钢集团、河钢集团、董事、监事、高级管理人员、发行保荐机构、发行人律师、会计师	关于招股说明书真实、准确、完整的承诺	长期有效	否	长期有效	是	不适用	不适用

其他对公司中小股东所作承诺	股份限售	唐钢集团 河钢控股 财达企管咨询 (原河北建投) 达盛贸易	自所持财达证券股份解除限售之日起, 自愿延长锁定期 36 个月, 即 2024 年 5 月 7 日至 2027 年 5 月 6 日。不以任何方式减持所持有的财达证券股份, 包括承诺期间发生资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等产生的股份。如有违反上述承诺, 本公司因减持股票所得收益将全部归财达证券所有, 并依法承担由此产生的法律责任。	2024 年 5 月 7 日至 2027 年 5 月 6 日	是	2024 年 5 月 7 日至 2027 年 5 月 6 日	是	不适用	不适用
---------------	------	---	---	--------------------------------	---	--------------------------------	---	-----	-----

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币1,000万元并占公司最近一期经审计净资产绝对值10%以上的重大诉讼、仲裁。

截至本报告披露日，公司作为一方当事人涉及的标的金额超过1,000万元的尚未了结的诉讼或仲裁案件及进展情况如下：

（一）与周某某质押式证券回购纠纷

因周某某违反《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》的约定，公司以质押式证券回购纠纷为案由，于2018年8月14日向河北省高级人民法院提起诉讼。河北省高级人民法院作出一审判决，判决被告周某某向公司偿还本金、利息及违约金，并支付律师代理费。公司对周某某质押的相关股票拍卖、变卖的价款享有优先受偿权。

公司向法院申请强制执行，现已完成股票拍卖，对应拍卖款已汇入公司账户。

截至目前，本案处于执行阶段。

（二）与科迪食品集团股份有限公司质押式证券回购纠纷

因科迪食品集团股份有限公司（以下简称：“科迪食品”）违反《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》的约定，公司以质押式证券回购纠纷为案由，于2019年7月1日向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼。河北省石家庄市中级人民法院作出一审判决，判决被告科迪食品向公司偿还融资本金、利息及违约金，并支付律师代理费，公司对科迪食品质押的股票及相应孳息享有优先受偿权。判决生效后，公司于2020年12月1日向河北省石家庄市中级人民法院申请强制执行。

河南省商丘市中级人民法院作出的关于科迪食品破产重整的申报债权通知书。河南省商丘市中级人民法院作出的民事裁定书、民事决定书，认定了我公司的债权。2022年8月10日收到河南省商丘市中院作出的民事裁定书，通过了重整计划。

截至目前，本案按重整计划推进。

（三）与金花投资控股集团有限公司、西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司及西安智康物业管理服务有限公司质押式证券回购纠纷

因金花投资控股集团有限公司（以下简称“金花投资”）违反《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》的约定，财达证券以质押式证券回购纠纷为案由，向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼。石家庄市中级人民法院作出一审判决，判决被告金花投资向公司偿

还本金、利息及违约金，并支付律师代理费，公司对金花投资、西安智康物业质押的股份、股权及相应孳息依法享有优先受偿权。

判决书生效后，公司向法院申请强制执行。公司已分批分次对商联卡、宏达股份进行拍卖，款项已到公司账户。2022年6月8日，收到金花投资控股集团有限公司破产管理人发来的债权申报通知。公司已按规定申报债权，破产管理人已认定我公司申报的债权。

截至目前，本案处于破产重整阶段。

(四) 与振发能源集团有限公司、江苏振发控股集团有限公司及中启能能源科技发展无锡有限公司质押式证券回购纠纷

因振发能源集团有限公司(以下简称“振发能源”)违反《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》的约定，公司以质押式证券回购纠纷为案由，向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼。河北省石家庄市中级人民法院作出一审判决书，判决被告振发能源向公司支付融资本金、利息及违约金，并支付律师代理费，公司对振发能源质押的相应股权、股份享有优先受偿权，中启能能源科技发展无锡有限公司在约定的担保范围内承担连带清偿责任。

判决生效后，公司申请强制执行，本案进入执行阶段。现已完成股票拍卖，对应拍卖款已汇入公司账户。

截至目前，本案处于执行阶段。

(五) 与华讯方舟科技有限公司、深圳市狼翔投资有限公司、林某某、李某某、深圳市华讯方舟投资有限公司、上海富嘉通讯技术有限公司、深圳华弘电力科技有限公司、深圳市金森宝能计算机科技有限公司、深圳市馨谷景科技有限公司、深圳市利利安科技有限公司质押式证券回购纠纷

因华讯方舟科技有限公司(以下简称“华讯科技”)违反《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》的约定，公司以质押式证券回购纠纷为案由，向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼。

河北省石家庄市中级人民法院于2021年6月27日作出一审判决书，判决被告华讯方舟科技有限公司向公司支付本金、利息及违约金，深圳华讯方舟投资有限公司、深圳市馨谷景科技有限公司、深圳市金森宝能计算机科技有限公司、深圳市利利安科技有限公司、深圳市狼翔投资有限公司、林某某、李某某、上海富嘉通讯技术有限公司对给付义务承担连带保证责任，公司对华讯方舟科技有限公司质押的股票折价、拍卖或变卖所得价款依法享有优先受偿权，对深圳华弘电力科技有限公司质押的股权折价拍卖或变卖所得价款享有优先受偿权。

判决生效后，公司已向法院申请强制执行，广东省深圳市中级人民法院于2021年12月6日已受理。2022年10月19日，广东省深圳市中级人民法院裁定终结本次执行程序。2023年3月7日，广东省深圳市中级人民法院裁定恢复执行程序。

截至目前，本案处于执行阶段。

(六) 与青岛盈和投资合伙企业、陕西君研投资管理有限公司、陕西润研企业管理咨询有限公司、西安核丰投资管理合伙企业、何某某质押式证券回购纠纷

因青岛盈和投资合伙企业违反《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》的约定，公司以质押式证券回购纠纷为案由，向石家庄市桥西区人民法院提起诉讼。

石家庄市桥西区人民法院作出一审判决，判决被告青岛盈和投资合伙企业(有限合伙)向公司

支付融资本金、利息及违约金，公司有权对三被告质押的股票、股权折价或拍卖、变卖价款优先受偿，三被告承担担保责任后，有权向被告青岛盈和投资合伙企业(有限合伙)追偿，被告陕西君研投资管理有限公司承担连带还款责任，其承担保证责任后，有权向被告青岛盈和投资合伙企业(有限合伙)追偿。

判决生效后，对方与公司达成和解，现对方未按协议履行，拟向法院申请执行。

截至目前，本案准备进入执行阶段。

(七) 与中南城市建设投资有限公司质押式证券回购纠纷

因中南城市建设投资有限公司违反《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书》的约定，公司以质押式证券回购纠纷为案由，于2022年9月30日向石家庄市桥西区人民法院提起诉讼。石家庄市桥西区人民法院作出一审判决，判决被告中南城市建设投资有限公司向公司支付融资本金、利息、违约金，公司对被告中南城市建设投资有限公司质押的股票及相应孳息依法享有优先受偿权。

公司向法院申请强制执行，现已完成股票拍卖，对应拍卖款已汇入公司账户。

截至目前，本案处于执行阶段。

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

适用 不适用

2024年5月20日，公司收到天津证监局作出的《关于对财达证券股份有限公司天津江都路证券营业部采取责令改正措施的决定》（津证监措施【2024】11号）。公司对此高度重视，逐项整改，已按要求报送整改报告。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》《财达证券股份有限公司信息披露管理制度》《财达证券股份有限公司关联交易管理办法》开展关联交易，定价公允、决策程序合规、信息披露规范。

报告期内，公司日常关联交易按照公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于预计 2024 年度日常关联交易的议案》执行，具体披露情况详见财务报表附注中的关联交易数额（依据企业会计准则编制）。

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、 其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,932,545,600	59.55	-	-	-	-811,780,550	-811,780,550	1,120,765,050	34.54
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	1,932,545,600	59.55	-	-	-	-811,780,550	-811,780,550	1,120,765,050	34.54
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	1,312,454,400	40.45	-	-	-	811,780,550	811,780,550	2,124,234,950	65.46
1、人民币普通股	1,312,454,400	40.45	-	-	-	811,780,550	811,780,550	2,124,234,950	65.46
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	3,245,000,000	100	-	-	-	-	-	3,245,000,000	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2024年5月7日，唐钢集团、国控运营、河北港口、河钢控股、国控投资、财达企管咨询、达盛贸易7家股东持有公司1,932,545,600股首次公开发行限售股锁定期已满36个月。基于对财达证券未来发展前景的信心，控股股东唐钢集团及其一致行动人河钢控股、财达企管咨询、达盛贸易共同承诺，将其合计持有的1,120,765,050股份自本次首发限售日结束起，自愿延长锁定期36个月，即2024年5月7日至2027年5月6日。

为此，本次解除限售的股份数量为811,780,550股，涉及限售股股东数量3家，分别为国控运营、河北港口、国控投资，该部分限售股已于2024年5月7日起上市流通。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
唐山钢铁集团有限责任公司	1,052,631,050	0	0	1,052,631,050	自愿延长锁定期36个月	2027年5月6日
河北省国有资产控股运营有限公司	441,780,550	441,780,550	0	0	首发限售	2024年5月7日
河北港口集团有限公司	340,000,000	340,000,000	0	0	首发限售	2024年5月7日
河钢集团投资控股有限公司	62,280,000	0	0	62,280,000	自愿延长锁定期36个月	2027年5月6日
河北省国控投资管理有限公司	30,000,000	30,000,000	0	0	首发限售	2024年5月7日
河北财达企业管理咨询有限公司	3,284,000	0	0	3,284,000	自愿延长锁定期36个月	2027年5月6日
河北达盛贸易有限公司	2,570,000	0	0	2,570,000	自愿延长锁定期36个月	2027年5月6日
合计	1,932,545,600	811,780,550	0	1,120,765,050	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	89,198
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
唐山钢铁集团有限 责任公司	0	1,052,631,050	32.44	1,052,631,050	无	0	国有法人
河北省国有资产控 股运营有限公司	0	441,780,550	13.61	0	质押	220,890,150	国有法人
河北港口集团有限 公司	0	340,000,000	10.48	0	无	0	国有法人
唐山港口实业集团 有限公司	0	80,000,000	2.47	0	无	0	国有法人
唐山金海资产开发 投资有限公司	-436,400	66,623,600	2.05	0	质押	33,540,000	国有法人
河钢集团投资控股 有限公司	0	62,280,000	1.92	62,280,000	无	0	国有法人
秦皇岛市财信资产 事务中心	0	58,150,400	1.79	0	无	0	国有法人

保定市财信商贸有限公司	0	45,910,800	1.41	0	无	0	国有法人
河北国傲投资集团有限公司	420,000	45,145,000	1.39	0	质押	19,425,000	境内非国有法人
河北建设投资集团有限责任公司	21,300,000	40,000,000	1.23	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
河北省国有资产控股运营有限公司	441,780,550			人民币普通股	441,780,550		
河北港口集团有限公司	340,000,000			人民币普通股	340,000,000		
唐山港口实业集团有限公司	80,000,000			人民币普通股	80,000,000		
唐山金海资产开发投资有限公司	66,623,600			人民币普通股	66,623,600		
秦皇岛市财信资产事务中心	58,150,400			人民币普通股	58,150,400		
保定市财信商贸有限公司	45,910,800			人民币普通股	45,910,800		
河北国傲投资集团有限公司	45,145,000			人民币普通股	45,145,000		
河北建设投资集团有限责任公司	40,000,000			人民币普通股	40,000,000		
河北省国控投资管理有限公司	30,000,000			人民币普通股	30,000,000		
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	28,932,219			人民币普通股	28,932,219		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	截至本报告期末，唐山钢铁集团有限责任公司、河钢集团投资控股有限公司同为河钢集团有限公司的子公司，上述两家股东因关联关系而构成一致行动关系；河北省国控投资管理有限公司作为河北省国有资产控股运营有限公司的子公司，因股权控制关系构成一致行动关系；唐山港口实业集团有限公司作为河北港口集团有限公司的子公司，因股权控制关系构成一致行动关系；唐山钢铁集团有限责任公司、河北省国有资产控股运营有限公司、河北港口集团有限公司、唐山港口实业集团有限公司、河钢集团投资控股有限公司、河北建设投资集团有限责任公司、河北省国控投资管理有限公司同受河北省国资委控制。除此之外，公司未发现上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
唐山金海资产开发投资有限公司	67,060,000	2.07	28,000	0	66,623,600	2.05	464,400	0.01
河北建设投资集团有限责任公司	18,700,000	0.58	21,300,000	0.65	40,000,000	1.23	0	0
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	27,958,519	0.86	234,400	0.01	28,932,219	0.89	426,200	0.01

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

单位:股

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	退出	904,400	0.03	19,561,226	0.60

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	唐山钢铁集团有限责任公司	1,052,631,050	2027.5.6	0	自2024年5月7日首发限售日结束起,自愿延长锁定期36个月。
2	河钢集团投资控股有限公司	62,280,000	2027.5.6	0	
3	河北财达企业管理咨询有限公司	3,284,000	2027.5.6	0	
4	河北达盛贸易有限公司	2,570,000	2027.5.6	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明		截至本报告期末,唐山钢铁集团有限责任公司、河钢集团投资控股有限公司、河北财达企业管理咨询有限公司及河北达盛贸易有限公司同为河钢集团有限公司的子公司,且受河北省国资委控制,四家股东因关联关系而构成一致行动关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
面向专业投资者公开发行2020年公司债券(第二期)	20财达02	175346.SH	2020.11.3	2020.11.4		2024.11.4	1.3	2.60	按年付息,到期一次还本	上交所	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	面向专业投资者公开发行	固收+竞价	否
2022年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)	22财达C1	185719.SH	2022.4.27	2022.4.28		2025.4.28	20	3.80	按年付息,到期一次还本	上交所	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	面向专业投资者公开发行	固收+竞价	否
2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22财达01	137618.SH	2022.8.18	2022.8.19		2025.8.19	15	2.78	按年付息,到期一次还本	上交所	申万宏源证券有限公司,西部证券股份有限公司,渤海证券股份有限公司	申万宏源证券有限公司	面向专业投资者公开发行	固收+竞价	否
2023年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	23财达01	115701.SH	2023.8.3	2023.8.7		2026.8.7	25	3.08	按年付息,到期一次还本	上交所	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	面向专业投资者公开发行	固收+竞价	否
2023年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第二期)	23财达S2	240027.SH	2023.9.20	2023.9.22		2024.9.22	15	2.68	到期一次还本付息	上交所	渤海证券股份有限公司	渤海证券股份有限公司	面向专业投资者公开发行	固收+竞价	否
2024年面向专业投资者公开发行次级债券(第一期)	24财达C1	240757.SH	2024.3.19	2024.3.21		2027.3.21	10	2.80	到期一次还本付息	上交所	申万宏源证券有限公司	申万宏源证券有限公司	面向专业投资者公开发行	固收+竞价	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

√适用 □不适用

现状	执行情况	是否发生变更	变更后情况	变更原因	变更是否已取得有权机构批准	变更对债券投资者权益的影响
为充分、有效地维护债券持有人的利益，公司已为到期债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定并严格执行资金管理计划、做充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成了一套确保债券安全付息、兑付的保障措施	正常执行	否	不适用	不适用		不适用

其他说明

无

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

(三) 公司债券募集资金情况

□本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

√公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

债券代码：240757.SH

债券简称：24 财达 C1

1. 基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券全称	财达证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	不适用
募集资金总额	10.00
报告期末募集资金余额	0.00
报告期末募集资金专项账户余额	0.00

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将不超过 5 亿元用于偿还到期债务，其余用于补充流动资金。
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不适用
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不适用
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不适用

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	10.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0.00
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不适用
3.2.1 偿还公司债券金额	5.00
3.2.2 偿还公司债券情况	5 亿元用于偿还 23 财达 S1 本金
3.3.1 补充流动资金金额	5.00
3.3.2 补充流动资金情况	5 亿元用于补充公司日常经营所需流动资金
3.4.1 固定资产项目投资金额	0.00
3.4.2 固定资产项目投资情况	不适用
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0.00
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不适用
3.6.1 其他用途金额	0.00
3.6.2 其他用途具体情况	不适用

4. 募集资金用于特定项目

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	不适用
4.1.2 项目运营效益	不适用
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不适用
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不适用
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不适用
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不适用
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不适用
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不适用
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不适用

5. 临时补流情况

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
临时补流金额	5.00
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	2024 年 3 月 25 日起临时补流资金分别划入中央结算公司和银行间市场清算所，用于债券质押式回购业务的清算交收，并于 2024 年 4 月 15 日归还用于偿债。以上临时补流均严格按照公司财务管理制度及公司自有资金管理办法执行。

6. 募集资金合规情况

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	5 亿元用于偿还 23 财达 S1 本金（偿还前用于临时补流）、5 亿元用于补充流动资金。
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规违规的具体情况（如有）	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	不适用
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	不适用
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不适用

(四) 专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

1、非经营性往来占款和资金拆借

(1). 非经营性往来占款和资金拆借余额

报告期初，公司合并口径应收的非因生产经营直接产生的对其他方的往来占款和资金拆借（以下简称非经营性往来占款和资金拆借）余额：0 亿元；

报告期内，非经营性往来占款或资金拆借情形是否存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况
是 否

报告期末，未收回的非经营性往来占款和资金拆借合计：0 亿元

(2). 非经营性往来占款和资金拆借明细

报告期末，公司合并口径未收回的非经营性往来占款和资金拆借占合并口径净资产的比例：0% 是否超过合并口径净资产的 10%：是 否

(3). 以前报告期内披露的回款安排的执行情况

完全执行 未完全执行

2、负债情况

(1). 有息债务及其变动情况

1.1 公司债务结构情况

报告期初和报告期末，公司（非公司合并范围口径）有息债务余额分别为 209.18 亿元和 211.24 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 0.98%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比(%)
	已逾期	6个月以内(含)	6个月以上		
应付短期融资款		15.31		15.31	7.25
交易性金融负债			2.37	2.37	1.12
卖出回购金融资产款		121.09		121.09	57.32
应付债券		1.32	71.15	72.47	34.31
合计		137.72	73.52	211.24	100.00

报告期末公司存续的公司信用类债券中，公司债券余额 87.78 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 16.63 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 12 月内到期或回售偿付。

1.2 公司合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，公司合并报表范围内公司有息债务余额分别为 211.33 亿元和 217.31 亿元，报告期内有息债务余额同比变动 2.83%。

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间			金额合计	金额占有息债务的占比(%)
	已逾期	6个月以内(含)	6个月以上		
应付短期融资款		15.31		15.31	7.04
交易性金融负债			2.37	2.37	1.09
卖出回购金融资产款		127.16		127.16	58.52
应付债券		1.32	71.15	72.47	33.35
合计		143.79	73.52	217.31	100.00

报告期末，公司合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 87.78 亿元，企业债券余额 0 亿元，非金融企业债务融资工具余额 0 亿元，且共有 16.63 亿元公司信用类债券在 2024 年 9 月至 12 月内到期或回售偿付。

1.3 境外债券情况

截止报告期末，公司合并报表范围内发行的境外债券余额 0 亿元人民币，且在 2024 年 9 月至 12 月内到期的境外债券余额为 0 亿元人民币。

(2). 报告期末公司及其子公司存在逾期金额超过 1000 万元的有息债务或者公司信用类债券逾期情况

适用 不适用

(3). 主要负债情况及其变动原因

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	2023 年余额	变动比例(%)	变动比例超过 30%的,说明原因
------	-------	----------	---------	------------------

负债项目	本期末余额	2023年余额	变动比例(%)	变动比例超过30%的,说明原因
应付短期融资款	1,531,168,767.14	3,547,996,356.01	-56.84	偿还23财达S1
交易性金融负债	499,863,717.32	287,713,928.72	73.74	受债券借贷业务影响
衍生金融负债	2,552,176.47	146,540.00	1,641.62	期权业务规模增加
卖出回购金融资产款	12,716,280,170.33	11,372,089,228.92	11.82	
代理买卖证券款	11,752,291,042.93	11,685,875,846.43	0.57	
应付职工薪酬	726,650,991.83	708,055,948.57	2.63	
应交税费	8,207,747.06	21,104,754.52	-61.11	代扣代缴个人所得税减少
应付款项	136,866,394.80	159,522,494.77	-14.20	
合同负债	15,354,095.13	13,811,662.83	11.17	
应付债券	7,247,467,500.72	6,212,785,847.08	16.65	
租赁负债	119,471,426.67	129,455,792.01	-7.71	
递延收益	1,280,701.74	1,333,333.32	-3.95	
递延所得税负债	83,440,265.18	67,272,488.34	24.03	
其他负债	1,313,739,042.14	908,522,970.28	44.60	应付股利增加

(4). 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末,公司合并报表范围内存在可对抗第三人的优先偿付负债:

适用 不适用

(六)公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

(七)主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	1.86	2.02	-7.92	
速动比率	1.86	2.02	-7.92	
资产负债率(%)	67.12	66.10	1.54	
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	239,414,268.11	400,530,011.85	-40.23	主要是本期利润总额同比减少所致
EBITDA全部债务比	0.02	0.04	-50.00	主要是本期利润总额同比减少所致
利息保障倍数	2.99	4.21	-28.98	主要是本期利润总额同比减少所致
现金利息保障倍数	10.49	-1.47	不适用	主要是本期经营活动现金流量净额增加所致
EBITDA利息保障倍数	3.46	4.62	-25.11	主要是本期利润总

				额同比减少所致
贷款偿还率 (%)	100	100	0.00	
利息偿付率 (%)	100	100	0.00	

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：财达证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金	七、1	11,477,981,461.84	11,036,434,968.92
其中：客户资金存款	七、1	10,542,161,012.55	9,675,955,496.02
结算备付金	七、2	2,714,804,533.14	2,583,907,012.77
其中：客户备付金	七、2	1,650,124,340.11	1,586,119,403.33
贵金属			
拆出资金			
融出资金	七、5	5,442,323,360.10	6,208,416,286.72
衍生金融资产	七、6	858,571.41	8,775,069.60
存出保证金	七、7	704,444,174.36	616,554,628.82
应收款项	七、8	387,628,925.43	1,196,989,794.96
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	七、11	240,278,975.23	492,879,427.88
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	七、13	25,437,378,174.84	23,309,319,210.75
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资	七、16	84,136,877.25	84,136,877.25
长期股权投资			
投资性房地产	七、18	47,018,178.74	50,182,816.88
固定资产	七、19	133,493,355.02	143,842,765.57
在建工程	七、20	25,625,680.64	17,338,920.36
使用权资产	七、21	122,124,823.21	132,014,083.28
无形资产	七、22	134,478,979.14	152,414,835.66
其中：数据资源			
商誉	七、23	17,910,191.63	17,910,191.63
递延所得税资产	七、24	396,367,650.76	389,998,322.83
其他资产	七、25	290,265,129.10	260,807,977.66
资产总计		47,657,119,041.84	46,701,923,191.54
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	七、31	1,531,168,767.14	3,547,996,356.01
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	499,863,717.32	287,713,928.72

衍生金融负债	七、6	2,552,176.47	146,540.00
卖出回购金融资产款	七、34	12,716,280,170.33	11,372,089,228.92
代理买卖证券款	七、35	11,752,291,042.93	11,685,875,846.43
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	726,650,991.83	708,055,948.57
应交税费	七、38	8,207,747.06	21,104,754.52
应付款项	七、39	136,866,394.80	159,522,494.77
合同负债	七、40	15,354,095.13	13,811,662.83
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、44	7,247,467,500.72	6,212,785,847.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、45	119,471,426.67	129,455,792.01
递延收益	七、46	1,280,701.74	1,333,333.32
递延所得税负债	七、24	83,440,265.18	67,272,488.34
其他负债	七、47	1,313,739,042.14	908,522,970.28
负债合计		36,154,634,039.46	35,115,687,191.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、48	3,245,000,000.00	3,245,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、50	4,729,491,286.18	4,729,491,286.18
减：库存股			
其他综合收益	七、52	2,052,657.94	2,052,657.94
盈余公积	七、53	389,754,075.31	389,754,075.31
一般风险准备	七、54	2,073,811,402.84	2,073,687,310.50
未分配利润	七、55	1,057,833,345.94	1,141,833,974.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,497,942,768.21	11,581,819,304.49
少数股东权益		4,542,234.17	4,416,695.25
所有者权益（或股东权益）合计		11,502,485,002.38	11,586,235,999.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,657,119,041.84	46,701,923,191.54

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：财达证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
资产：			
货币资金		11,031,147,680.77	10,476,969,311.69
其中：客户资金存款		10,253,149,034.02	9,406,415,491.88
结算备付金		2,412,907,562.08	2,278,892,924.16
其中：客户备付金		1,423,012,804.40	1,324,874,333.44

贵金属			
拆出资金			
融出资金		5,442,323,360.10	6,208,416,286.72
衍生金融资产		858,571.41	307,930.08
存出保证金		200,928,794.81	217,207,433.19
应收款项	应收款项	384,485,049.64	1,182,441,160.73
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		231,591,666.97	203,590,644.36
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		24,164,036,464.06	22,803,909,218.89
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资		82,736,877.25	82,736,877.25
长期股权投资	二十一、1	721,000,000.00	721,000,000.00
投资性房地产		47,018,178.74	50,182,816.88
固定资产		125,141,366.43	134,786,117.95
在建工程		25,625,680.64	17,338,920.36
使用权资产		117,481,091.25	127,061,092.42
无形资产		132,593,557.90	150,035,028.79
其中：数据资源			
商誉			
递延所得税资产		392,504,913.94	384,308,314.58
其他资产		247,608,567.40	247,226,269.60
资产总计		45,759,989,383.39	45,286,410,347.65
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,531,168,767.14	3,547,996,356.01
拆入资金			
交易性金融负债		237,349,260.77	
衍生金融负债		2,552,176.47	
卖出回购金融资产款		12,109,202,197.71	11,157,178,133.36
代理买卖证券款		11,757,510,438.33	11,699,008,268.06
代理承销证券款			
应付职工薪酬	二十一、2	720,298,434.85	701,669,991.22
应交税费		6,120,002.56	18,967,605.75
应付款项		135,680,127.44	157,546,198.64
合同负债		13,666,799.23	12,962,606.24
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		7,247,467,500.72	6,212,785,847.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		115,072,697.23	124,581,677.50
递延收益			
递延所得税负债		79,754,083.34	65,052,365.54
其他负债		366,612,722.16	51,992,846.41

负债合计		34,322,455,207.95	33,749,741,895.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,245,000,000.00	3,245,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,731,563,546.98	4,731,563,546.98
减：库存股			
其他综合收益		2,052,657.94	2,052,657.94
盈余公积		414,477,319.49	414,477,319.49
一般风险准备		2,068,492,159.45	2,068,368,067.11
未分配利润		975,948,491.58	1,075,206,860.32
所有者权益（或股东权益）合计		11,437,534,175.44	11,536,668,451.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,759,989,383.39	45,286,410,347.65

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入		1,092,824,445.68	1,228,471,752.93
利息净收入	七、56	43,540,888.89	26,589,316.87
其中：利息收入		339,446,532.05	372,310,981.32
利息支出		295,905,643.16	345,721,664.45
手续费及佣金净收入	七、57	570,239,318.71	474,550,196.36
其中：经纪业务手续费净收入		288,471,243.17	283,683,130.24
投资银行业务手续费净收入		137,275,207.70	146,651,467.89
资产管理业务手续费净收入		141,201,477.15	35,478,670.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七、58	268,666,230.43	513,587,398.91
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	七、60	1,441,539.27	2,544,915.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、61	76,281,652.82	189,425,220.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		173,798.11	939,745.02
其他业务收入	七、62	132,482,936.34	20,757,933.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、63	-1,918.89	77,026.79
二、营业总支出		790,543,975.26	703,505,874.69
税金及附加	七、64	8,437,632.62	9,685,580.76
业务及管理费	七、65	623,129,494.20	704,693,261.65
信用减值损失	七、66	32,508,283.86	-26,185,990.31
其他资产减值损失			
其他业务成本	七、68	126,468,564.58	15,313,022.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		302,280,470.42	524,965,878.24
加：营业外收入	七、69	356,288.49	2,318,976.25

减：营业外支出	七、70	207,578.56	233,297.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		302,429,180.35	527,051,557.00
减：所得税费用	七、71	61,680,177.71	118,605,164.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		240,749,002.64	408,446,392.83
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		240,749,002.64	408,446,392.83
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）		240,623,463.72	408,341,350.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		125,538.92	105,042.39
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
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			
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			
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		240,749,002.64	408,446,392.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		240,623,463.72	408,341,350.44
归属于少数股东的综合收益总额		125,538.92	105,042.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		918,849,501.31	1,170,760,407.95

利息净收入	二十一、3	37,306,380.34	16,651,356.80
其中：利息收入		326,552,904.86	356,530,489.13
利息支出		289,246,524.52	339,879,132.33
手续费及佣金净收入	二十一、4	560,856,808.02	464,291,404.86
其中：经纪业务手续费净收入		276,951,252.68	273,506,357.73
投资银行业务手续费净收入		137,275,207.70	146,651,467.89
资产管理业务手续费净收入		143,573,168.17	36,678,893.38
投资收益（损失以“-”号填列）	二十一、5	242,784,138.50	474,173,259.13
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		1,331,190.74	2,418,526.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	二十一、6	69,175,711.33	204,558,311.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		173,798.11	939,745.02
其他业务收入		7,223,393.16	7,666,708.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,918.89	61,095.38
二、营业总支出		637,289,653.70	662,431,478.27
税金及附加		7,723,734.83	9,229,403.64
业务及管理费	二十一、7	593,385,912.09	675,458,417.09
信用减值损失		32,456,104.17	-26,188,783.88
其他资产减值损失			
其他业务成本		3,723,902.61	3,932,441.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		281,559,847.61	508,328,929.68
加：营业外收入		208,569.49	142,415.29
减：营业外支出		206,867.60	233,297.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		281,561,549.50	508,238,047.48
减：所得税费用		56,195,825.90	113,844,206.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		225,365,723.60	394,393,841.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		225,365,723.60	394,393,841.37
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
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			
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			
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		225,365,723.60	394,393,841.37

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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减少额			950,436,732.17
销售商品、提供劳务收到的现金			
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		1,004,053,793.11	1,017,530,325.28
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,575,008,785.26	
融出资金减少额		747,037,865.56	52,362,688.97
代理买卖证券收到的现金净额		66,437,740.11	431,638,763.74
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	1,136,783,687.45	195,216,600.65
经营活动现金流入小计		4,529,321,871.49	2,647,185,110.81
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,546,518,301.85	
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		253,720,122.58	288,980,382.71
回购业务资金减少额			1,403,500,799.95
支付给职工及为职工支付的现金		423,808,563.96	374,898,159.72
支付的各项税费		98,660,021.36	179,277,934.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	467,595,418.45	164,557,275.26
经营活动现金流出小计		2,790,302,428.20	2,411,214,551.80
经营活动产生的现金流量净额		1,739,019,443.29	235,970,559.01
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		124,514.29	198,686.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		124,514.29	198,686.74
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		18,906,718.92	45,498,437.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,906,718.92	45,498,437.28
投资活动产生的现金流量净额		-18,782,204.63	-45,299,750.54
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		1,000,000,000.00	1,994,937,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	1,994,937,500.00
偿还债务支付的现金		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,800,000.00	143,500,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	16,246,745.62	26,350,015.29
筹资活动现金流出小计		2,148,046,745.62	1,669,850,015.29
筹资活动产生的现金流量净额		-1,148,046,745.62	325,087,484.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		173,798.11	939,745.02
五、现金及现金等价物净增加额	七、74	572,364,291.15	516,698,038.20
加：期初现金及现金等价物余额	七、74	13,610,569,995.37	13,943,117,935.58
六、期末现金及现金等价物余额	七、74	14,182,934,286.52	14,459,815,973.78

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			1,301,030,760.98
销售商品、提供劳务收到的现金			
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		1,018,175,639.80	946,796,844.47
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		902,910,570.89	
融出资金净减少额		747,037,865.56	52,362,688.97
代理买卖证券收到的现金净额		58,524,713.88	368,850,115.00
收到其他与经营活动有关的现金		923,374,261.51	168,245,647.12
经营活动现金流入小计		3,650,023,051.64	2,837,286,056.54
为交易目的而持有的金融资产净增加额		791,185,824.78	
拆出资金净增加额			
回购业务资金净减少额			1,706,800,464.48
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		291,999,286.38	253,583,399.17
支付给职工及为职工支付的现金		405,464,298.91	357,118,703.26
支付的各项税费		91,757,303.83	166,617,967.25
支付其他与经营活动有关的现金		217,544,032.37	98,039,809.25
经营活动现金流出小计		1,797,950,746.27	2,582,160,343.41
经营活动产生的现金流量净额		1,852,072,305.37	255,125,713.13
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		128,010.24	181,870.37

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,010.24	181,870.37
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		14,826,975.88	41,599,093.97
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,826,975.88	41,599,093.97
投资活动产生的现金流量净额		-14,698,965.64	-41,417,223.60
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		1,000,000,000.00	1,994,937,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000,000.00	1,994,937,500.00
偿还债务支付的现金		2,000,000,000.00	1,500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,800,000.00	143,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		17,458,314.59	24,934,366.64
筹资活动现金流出小计		2,149,258,314.59	1,668,434,366.64
筹资活动产生的现金流量净额		-1,149,258,314.59	326,503,133.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		173,798.11	939,745.02
五、现金及现金等价物净增加额		688,288,823.25	541,151,367.91
加：期初现金及现金等价物余额		12,747,079,641.91	13,170,577,965.68
六、期末现金及现金等价物余额		13,435,368,465.16	13,711,729,333.59

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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、上年期末余额	3,245,000,000.00				4,729,491,286.18		2,052,657.94	389,754,075.31	2,073,687,310.50	1,141,833,974.56	4,416,695.25	11,586,235,999.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,245,000,000.00				4,729,491,286.18		2,052,657.94	389,754,075.31	2,073,687,310.50	1,141,833,974.56	4,416,695.25	11,586,235,999.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									124,092.34	-84,000,628.62	125,538.92	-83,750,997.36
(一)综合收益总额										240,623,463.72	125,538.92	240,749,002.64
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									124,092.34	-324,624,092.34		-324,500,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备									124,092.34	-124,092.34		
3.对所有者(或股东)的分配										-324,500,000.00		-324,500,000.00
4.其他												

(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	3,245,000,000.00				4,729,491,286.18		2,052,657.94	389,754,075.31	2,073,811,402.84	1,057,833,345.94	4,542,234.17	11,502,485,002.38

项目	2023 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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、上年期末余额	3,245,000,000.00				4,729,491,286.18		2,052,657.94	331,409,537.82	1,955,033,470.18	875,250,742.48	4,245,985.33	11,142,483,679.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,245,000,000.00				4,729,491,286.18		2,052,657.94	331,409,537.82	1,955,033,470.18	875,250,742.48	4,245,985.33	11,142,483,679.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									78,275.34	246,013,075.10	105,042.39	246,196,392.83
(一) 综合收益总额										408,341,350.44	105,042.39	408,446,392.83
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								78,275.34	-162,328,275.34			-162,250,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备								78,275.34	-78,275.34			
3. 对所有者（或股东）的分配									-162,250,000.00			-162,250,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	3,245,000,000.00			4,729,491,286.18		2,052,657.94	331,409,537.82	1,955,111,745.52	1,121,263,817.58	4,351,027.72		11,388,680,072.76

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,245,000,000.00				4,731,563,546.98		2,052,657.94	414,477,319.49	2,068,368,067.11	1,075,206,860.32	11,536,668,451.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,245,000,000.00				4,731,563,546.98		2,052,657.94	414,477,319.49	2,068,368,067.11	1,075,206,860.32	11,536,668,451.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									124,092.34	-99,258,368.74	-99,134,276.40
(一)综合收益总额										225,365,723.60	225,365,723.60
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									124,092.34	-324,624,092.34	-324,500,000.00
1.提取盈余公积										0.00	0.00
2.提取一般风险准备									124,092.34	-124,092.34	0.00
3.对所有者(或股东)的分配										-324,500,000.00	-324,500,000.00
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本期期末余额	3,245,000,000.00				4,731,563,546.98		2,052,657.94	414,477,319.49	2,068,492,159.45	975,948,491.58	11,437,534,175.44

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,245,000,000.00				4,731,563,546.98		2,052,657.94	356,132,782.00	1,951,530,679.88	829,193,410.18	11,115,473,076.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,245,000,000.00				4,731,563,546.98		2,052,657.94	356,132,782.00	1,951,530,679.88	829,193,410.18	11,115,473,076.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									78,275.34	232,065,566.03	232,143,841.37
(一) 综合收益总额										394,393,841.37	394,393,841.37
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									78,275.34	-162,328,275.34	-162,250,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备									78,275.34	-78,275.34	
3. 对所有者(或股东)的分配										-162,250,000.00	-162,250,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	3,245,000,000.00				4,731,563,546.98		2,052,657.94	356,132,782.00	1,951,608,955.22	1,061,258,976.21	11,347,616,918.35

公司负责人：张明

主管会计工作负责人：唐建君

会计机构负责人：田新

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

财达证券股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由财达证券有限责任公司(前身为河北财达证券经纪有限责任公司)整体变更设立,系经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)2002年3月26日《关于同意河北财达证券经纪有限责任公司开业的批复》(证监机构字[2002]81号)文件批准设立,于2002年4月25日在河北省工商行政管理局注册登记,成立时注册资本22,955.00万元。

2006年9月经中国证监会证监机构字[2006]213号文件核准,公司注册资本增至人民币66,955.00万元。2008年12月经中国证监会证监许可字[2008]1479号文件核准,公司注册资本增至人民币141,690.00万元。2013年9月和11月经中国证监会河北监管局冀证监发[2013]63号和冀证监函[2013]167号文件核准,公司注册资本增至人民币187,000.00万元。2013年12月经中国证监会河北监管局冀证监发[2013]91号文件核准,公司注册资本增至人民币221,000.00万元。2014年12月,经第五次临时股东会决议通过,公司注册资本增至人民币274,500.00万元,本次增资已在中国证监会河北监管局备案。

2015年12月11日,经第四次临时股东会决议通过,财达证券有限责任公司整体变更设立为股份有限公司,以财达证券有限责任公司经审计的2015年8月31日的净资产按照1:0.3711的比例进行折股,每股1元。2016年7月14日,公司在河北省工商行政管理局办理了变更登记,换发《营业执照》(统一社会信用代码:91130000738711917Q)。2016年7月20日,河北证监局出具了《备案材料回执》,公司组织形式变更已在中国证监会河北监管局备案。

经公司2019年第三次临时股东大会决议通过,并经中国证监会证监许可[2021]1017号文《关于核准财达证券股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股股票50,000.00万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价格为人民币3.76元。本次发行完毕后公司股本变更为324,500.00万股。

公司股票于2021年5月7日在上海证券交易所上市,简称“财达证券”,股票代码:600906。

公司统一社会信用代码:91130000738711917Q

公司注册地址:河北省石家庄市自强路35号

本公司属于证券行业,本公司及各子公司主要经营范围为:证券经纪;证券投资咨询;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;代销金融产品;股权投资;与股权投资相关的财务顾问业务;为期货公司提供中间介绍业务;商品期货经纪、金融期货经纪;期货投资咨询及资产管理;投资管理等。

截至2024年06月30日,本公司经批准设立23家分公司和99家证券营业部,本公司下设子公司情况参见附注十一、1。

本财务报表业经本公司2024年8月28日第三届董事会第二十九次会议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）及其颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、客户交易结算资金、买入返售及卖出回购金融资产、融资融券业务的核算、客户资产管理业务以及收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五的各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况及 2024 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

本公司根据所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。判断项目性质的重要性时，本公司考虑该项目在性质上是否属于公司日常活动、是否显著影响本公司的财

务状况、经营成果和现金流量等因素；判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、股东权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表单列项目金额的比重。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币业务采用统账制记账方法。本公司发生的外币交易在初始确认时，按上月期末汇率将外币金额折算为记账本位币金额。但发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日的即期汇率进行折算。报表日，对外币项目按报表日汇率进行折算，因汇率波动而产生的汇兑差额，记入当期损益。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用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。

11. 金融工具

金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

√适用 □不适用

1、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信

用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

2、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收款项、债权投资、其他债权投资、融出资金、买入返售金融资产等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项或组合评估金融资产的预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。因证券清算形成的应收款项、本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，作为特定款项组合判断减值准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，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。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。根据金融工具的特点，针对具有相同风险特征的金融工具界定存在发生信用减值证据的情形。金融工具已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难。

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

④债务人很可能破产或进行其他财务重组。

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融工具的活跃市场消失。

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融工具，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑦其他表明金融工具已发生信用减值的情形。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日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。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

12. 贵金属

适用 不适用

13. 应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注五、11“金融工具”。

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注五、11“金融工具”。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认

时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备及通讯	年限平均法	3	0	33.33
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产等，在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、25“长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，软件，交易席位等。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27. 附回购条件的资产转让

适用 不适用

28. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

30. 预计负债

√适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31. 股份支付

适用 不适用

32. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

33. 回购本公司股份

适用 不适用

34. 收入

(1)、收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 不适用

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，

下同)控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中,取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本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。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;客户已接受该商品;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 手续费及佣金收入

① 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

② 投资银行业务收入

证券承销业务在承销合同中约定的履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入。

证券保荐业务和财务顾问,在合同开始日对保荐业务合同中包含的各单项履约义务进行识别,并在各单项履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入。

③ 根据咨询服务的性质及合同条款,在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收入。

④ 资产管理和基金管理业务收入

根据合同条款,受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入在本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。

(2) 利息收入

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

买入返售金融资产在当期到期返售时，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资业务根据客户实际使用资金及使用时间，确认相应的融资利息收入。

(3) 其他业务收入

其他业务收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

(2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 利润分配

适用 不适用

当年实现的税后利润，按以下顺序分配：1. 弥补上一年度的亏损。2. 按净利润的10%提取一般风险准备。3. 按净利润的10%提取法定盈余公积金。4. 按净利润的10%提取交易风险准备。5. 提取任意盈余公积金。6. 支付股东股利。

法定公积金累计额为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由股东大会决定。一般风险准备金按照中国证监会规定的比例提取，一般风险准备金余额达到注册资本的百分之五十的，可不再提取。不在弥补公司亏损和提取一般风险准备金、法定公积金、交易风险准备金之前向股东分配利润。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在资产负债表日后事项附注中单独披露。

37. 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

适用 不适用

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

除与资产相关的政府补助之外界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确

认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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

异的单项交易除外)。此外,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,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产(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除外)。此外,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,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39. 租赁

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人:

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率（即折现率）计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

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

√适用 不适用

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。①经营租赁本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

40. 融资融券业务

√适用 不适用

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

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，本公司融出的资金，应当确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不应终止确认该证券，但应确认相应利息收入。

41. 资产证券化业务

适用 不适用

42. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 买入返售及卖出回购金融资产

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

(2) 证券承销业务

对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在收到代发行人发售的证券时，按承购价格同时确认为一项资产和一项负债。将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。发行期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为自营证券。

对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，在约定的期限内售出，同时确认一项资产和负债，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为自营证券。

对于以代销方式进行代理发行证券的业务，承销期结束后，如有未售出的证券，将未售出证券退还委托单位。

(3) 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括单一资产管理业务、专项资产管理计划和集合资产管理业务。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金核算，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算和编制财务报表并定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核、对账。

(4) 转融通业务

转融通业务，是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金和证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营活。转融通业务分为转融资业务和转融券业务。

对于融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对出借方的负债，并确认相应利息支出。对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，仅确认相应利息支出，不将其计入资产负债表。

(5) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理。为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债。

本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。于每季度末按规定向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

（6）存货

①存货的分类

本公司持有的存货为期货交易而持有的以备出售的商品。

②存货取得和发出的计价方法

大连商品交易所、郑州商品交易所交割进来的存货因无法做到批次对应，按先进先出法，其余采用个别认定法。基差交易所购进的存货采用加权平均法计价。

③存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

④存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（7）期货客户保证金

期货客户缴存的保证金全额存入公司指定的结算银行，单独立户管理，按每一客户开设保证金进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金存款账户的余额。

（8）风险准备金

根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照税后利润的 10%提取一般风险准备；根据《证券法》、证监机构字[2007]320 号文件的规定，按税后利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

本公司之子公司财达期货有限公司按《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商[1997]44 号）有关规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后净收入的 5%提取期货风险准备金，计入当期损益。当期货风险准备金达到相当于期货经纪机构注册资本的 10 倍时，不再提取。根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）和《金融企业财务规则—实施指南》（财金[2007]23 号）的规定，按本年实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

根据中国证监会[2018]3号《证券公司大集合资产管理业务适用操作指引》，本公司管理的大集合按照公募基金有关规定计提风险准备金。

(9) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②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能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并且满足一定条件，可以合并为一个经营分部。在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

(10) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

此外，本公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》确定本公司的关联方。

(11) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

①金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产进行分类和计量。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式。在判断业务模式时，本公司考虑包括如何收取该组资产的现金流、评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，考虑本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。

②金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

③金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

④所得税及递延所得税资产

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

⑤结构化主体的合并

本公司管理层需对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认是否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

本公司在评估控制时，需考虑：①投资方对被投资方的权力；②参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；③有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需要考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的报酬水平以及本公司持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

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

43. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

44. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%-13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%或 7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税。

②根据财政部、国家税务总局《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税〔2016〕46 号），金融机构开展质押式买入返售金融商品及持有政策性金融债券取得的利息收入免税。

③根据财政部、国家税务总局《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税〔2016〕70 号），金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单取得的利息收入免税。

(2) 所得税

根据财政部、国家税务总局《关于地方政府债券利息免征所得税问题的通知》（财税〔2013〕5 号），对企业和个人取得的 2012 年及以后年度发行的地方政府债券利息收入，免征企业所得税和个人所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/		/	/	
银行存款：	/	/	11,466,309,609.89	/	/	10,982,461,211.43
其中：自有资金	/	/	924,148,597.34	/	/	1,306,505,715.41
人民币	/	/	916,902,412.68	/	/	1,299,306,199.45
美元	1,016,751.51	7.12680	7,246,184.66	1,016,493.14	7.0827	7,199,515.96
客户资金	/	/	10,542,161,012.55	/	/	9,675,955,496.02
人民币	/	/	10,523,940,505.40	/	/	9,666,027,877.67
美元	1,138,720.15	7.12680	8,115,430.76	259,942.72	7.0827	1,841,096.30
港元	11,071,872.30	0.91268	10,105,076.39	8,923,551.15	0.9062	8,086,522.05
其他货币资金：	/	/	4,339,872.23	/	/	46,712,575.33
人民币	/	/	4,339,872.23	/	/	46,712,575.33
加：应计利息			7,331,979.72			7,261,182.16
合计	/	/	11,477,981,461.84	/	/	11,036,434,968.92

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	31,402,307.53	/	/	101,755,106.30
人民币	/	/	31,402,307.53	/	/	101,755,106.30
客户信用资金	/	/	680,080,826.03	/	/	605,737,020.34
人民币	/	/	680,080,826.03	/	/	605,737,020.34
合计	/	/	711,483,133.56	/	/	707,492,126.64

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

□适用 √不适用

货币资金的说明：

√适用 □不适用

截至2024年06月30日，本公司使用受限制的银行存款共计人民币1,344,039.08元（2023年12月31日：人民币1,231,408.67元），主要为本公司因开展资产管理业务而存放在银行的风险准备金。

2、结算备付金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	469,403,096.01	/	/	428,999,693.41

人民币	/	/	469,403,096.01	/	/	428,999,693.41
公司信用备付金：	/	/	594,101,407.36	/	/	567,508,520.54
人民币	/	/	594,101,407.36	/	/	567,508,520.54
客户普通备付金：	/	/	1,630,024,340.11	/	/	1,536,019,403.33
人民币	/	/	1,594,392,374.54	/	/	1,503,923,178.41
美元	3,585,305.52	7.12680	25,551,755.38	3,605,266.92	7.0827	25,535,024.01
港元	11,044,627.02	0.91268	10,080,210.19	7,240,345.30	0.9062	6,561,200.91
客户信用备付金：	/	/	20,100,000.00	/	/	50,100,000.00
人民币	/	/	20,100,000.00	/	/	50,100,000.00
加：应计利息			1,175,689.66			1,279,395.49
合计	/	/	2,714,804,533.14	/	/	2,583,907,012.77

结算备付金的说明：

无

3、贵金属

适用 不适用

4、拆出资金

适用 不适用

5、融出资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	5,382,441,139.67	6,129,479,005.23
其中：个人	5,355,406,782.16	6,090,127,418.22
机构	27,034,357.51	39,351,587.01
加：应计利息	67,811,460.75	82,266,178.12
减：减值准备	7,929,240.32	3,328,896.63
账面价值小计	5,442,323,360.10	6,208,416,286.72
境外		
其中：个人		
机构		
减：减值准备		
账面价值小计		
账面价值合计	5,442,323,360.10	6,208,416,286.72

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	668,291,442.91	595,368,173.96
债券	5,595,787.04	8,757,260.04
股票	13,255,720,671.24	15,600,310,146.49

基金	327,950,968.95	310,879,239.86
合计	14,257,558,870.14	16,515,314,820.35

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本附注七、29“金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

融出资金的说明：

□适用 √不适用

6、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末			期初		
	名义金额	非套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值			公允价值	
		资产	负债		资产	负债
1.权益衍生工具						
股指期货	539,337,567.44	27,372,087.44	140,240.00	619,096,640.00	6,196,235.51	2,500,712.50
减：可抵销暂收暂付款		27,372,087.44	140,240.00		6,196,235.51	2,500,712.50
股票期权				149,204,306.23	15,660.00	146,540.00
权益类收益互换				33,348,570.00	8,451,479.52	
2.其他衍生工具						
国债期货	625,439,080.00		210,850.00			
减：可抵销暂收暂付款			210,850.00			
商品期货	1,433,228,785.03	2,580,999.59	440.00	1,611,336,470.00	33,020.00	592,345.00
减：可抵销暂收暂付款		2,580,999.59	440.00		33,020.00	592,345.00
收益互换	673,665,194.40	858,571.41		661,891,772.10	307,930.08	

场外期权	110,000,000.00		2,552,176.47			
合计	3,381,670,626.87	858,571.41	2,552,176.47	3,074,877,758.33	8,775,069.60	146,540.00

已抵销的衍生金融工具：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
股指期货	27,231,847.44	27,231,847.44	
商品期货	2,580,559.59	2,580,559.59	
国债期货	210,850.00	210,850.00	
合计	30,023,257.03	30,023,257.03	

衍生金融工具的说明：

在当日无负债结算制度下，公司结算备付金已包括期货合约产生的持仓损益金额，衍生金融资产和衍生金融负债项下的期货投资与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，抵销后的净额为人民币 0.00 元。

7、存出保证金

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	684,657,232.31	/	/	598,979,813.24
其中：人民币			682,276,656.31			596,614,384.24
美元	270,000.00	7.12680	1,924,236.00	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
港元	500,000.00	0.91268	456,340.00	500,000.00	0.9062	453,100.00
信用保证金	/	/	19,757,883.41	/	/	17,543,346.58
其中：人民币	/	/	19,757,883.41	/	/	17,543,346.58
加：应计利息			29,058.64			31,469.00
合计	/	/	704,444,174.36	/	/	616,554,628.82

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

存出保证金的说明：

无

8、应收款项

(1) 按明细列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	208,127,561.27	1,120,151,679.34
应收资产管理费	84,003,170.85	20,198,121.92
应收手续费及佣金	63,273,265.33	43,123,937.38
应收融资融券客户款	9,692,780.52	9,718,477.52
应收收益互换保证金	6,535,708.80	6,535,708.80
应收场外衍生品保证金	22,000,000.00	
其他	12,605,381.55	13,219,541.78
合计	406,237,868.32	1,212,947,466.74
减：坏账准备(按简化模型计提)	18,608,942.89	15,957,671.78
应收款项账面价值	387,628,925.43	1,196,989,794.96

(2) 按账龄分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	355,237,009.75	87.45	1,187,223,615.81	97.88
1-2年	28,291,089.99	6.96	7,792,111.26	0.64
2-3年	5,311,394.06	1.31	1,598,375.29	0.13
3年以上	17,398,374.52	4.28	16,333,364.38	1.35
合计	406,237,868.32	100.00	1,212,947,466.74	100.00

(3) 按计提坏账列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备：								
应收融资融券客户款	9,692,780.52	2.38	9,692,780.52	100.00	9,718,477.52	0.80	9,718,477.52	100.00
应收手续费及佣金	3,385,000.00	0.83	3,385,000.00	100.00	3,385,000.00	0.28	3,385,000.00	100.00
应收租赁款	591,268.39	0.15	591,268.39	100.00	591,268.39	0.05	591,268.39	100.00
单项计小计	13,669,048.91	3.36	13,669,048.91	100.00	13,694,745.91	1.13	13,694,745.91	100.00
组合计提坏账准备：								
账龄组合	71,902,378.49	17.70	4,939,893.98	6.87	52,367,210.77	4.32	2,262,925.87	4.32
特定款项组合	320,666,440.92	78.94			1,146,885,510.06	94.55		
组合小计	392,568,819.41	96.64	4,939,893.98	1.26	1,199,252,720.83	98.87	2,262,925.87	0.19
合计	406,237,868.32	100.00	18,608,942.89	4.58	1,212,947,466.74	100.00	15,957,671.78	1.32

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本附注七、29“金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的应收款项余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

9、应收款项融资

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 买入返售金融资产

(1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	895,014,842.45	1,129,276,520.34
债券质押式回购	194,787,040.00	187,282,112.26
小计	1,089,801,882.45	1,316,558,632.60
加：应计利息	56,685.33	662,860.21
减：减值准备	849,579,592.55	824,342,064.93
账面价值合计	240,278,975.23	492,879,427.88

(2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	895,014,842.45	1,129,276,520.34
债券	194,787,040.00	187,282,112.26
小计	1,089,801,882.45	1,316,558,632.60
加：应计利息	56,685.33	662,860.21
减：减值准备	849,579,592.55	824,342,064.93
买入返售金融资产账面价值	240,278,975.23	492,879,427.88

(3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	111,175,022.71	666,848,595.53
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

注：上述担保物不包括交易所质押式逆回购交易取得的担保物的公允价值。

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	875,014,842.45	919,955,020.34
一个月至三个月内		39,920,000.00
三个月至一年内	20,000,000.00	169,401,500.00
一年以上		
合计	895,014,842.45	1,129,276,520.34

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本附注七、29“金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

买入返售金融资产的说明：

□适用 √不适用

12、持有待售资产

□适用 √不适用

13、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	20,234,507,388.72		20,234,507,388.72	19,748,488,997.95		19,748,488,997.95
公募基金	1,872,170,136.85		1,872,170,136.85	1,863,406,825.32		1,863,406,825.32
股票	1,026,567,873.21		1,026,567,873.21	1,143,229,815.31		1,143,229,815.31
银行理财产品	922,741,979.31		922,741,979.31	917,000,000.00		917,000,000.00
券商资管产品	374,045,836.70		374,045,836.70	356,086,697.21		356,086,697.21
信托计划	717,780,586.16		717,780,586.16	710,000,000.00		710,000,000.00
私募基金	114,549,303.14		114,549,303.14	103,051,080.64		103,051,080.64
其他	175,015,070.75		175,015,070.75	171,044,150.00		171,044,150.00
合计	25,437,378,174.84		25,437,378,174.84	25,012,307,566.43		25,012,307,566.43
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	20,194,261,814.81		20,194,261,814.81	19,663,107,795.10		19,663,107,795.10
公募基金	879,656,172.67		879,656,172.67	888,498,502.86		888,498,502.86
股票	1,218,191,931.51		1,218,191,931.51	1,242,329,683.40		1,242,329,683.40
银行理财产品	240,670,423.42		240,670,423.42	240,000,000.00		240,000,000.00
券商资管产品	368,941,260.99		368,941,260.99	355,947,879.20		355,947,879.20
信托计划						
私募基金	105,649,828.89		105,649,828.89	94,522,669.72		94,522,669.72
同业存单	269,150,917.44		269,150,917.44	266,617,170.00		266,617,170.00
其他	32,796,861.02		32,796,861.02	30,239,000.00		30,239,000.00
合计	23,309,319,210.75		23,309,319,210.75	22,781,262,700.28		22,781,262,700.28

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的描述性说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

14、 债权投资

适用 不适用

15、 其他债权投资

适用 不适用

16、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
中证机构间报价系统股份有限公司	32,736,877.25						32,736,877.25				
期货会员资格投资	1,400,000.00						1,400,000.00				
其他非交易性权益工具	50,000,000.00						50,000,000.00				
合计	84,136,877.25						84,136,877.25				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资**(1). 长期股权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	146,625,987.03			146,625,987.03
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	146,625,987.03			146,625,987.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	96,443,170.15			96,443,170.15
2. 本期增加金额	3,164,638.14			3,164,638.14
(1) 计提或摊销	3,164,638.14			3,164,638.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	99,607,808.29			99,607,808.29
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	47,018,178.74			47,018,178.74
2. 期初账面价值	50,182,816.88			50,182,816.88

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子及通讯设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	306,169,715.48	219,348,395.93	3,322,917.88	39,595,880.86	568,436,910.15
2.本期增加金额		8,402,095.48		910,712.74	9,312,808.22
(1) 购置		8,402,095.48		910,712.74	9,312,808.22
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		7,665,428.90		2,150,635.30	9,816,064.20
(1) 处置或报废		7,665,428.90		2,150,635.30	9,816,064.20
4.期末余额	306,169,715.48	220,085,062.51	3,322,917.88	38,355,958.30	567,933,654.17
二、累计折旧					
1.期初余额	210,343,866.57	180,149,144.78	2,916,688.79	31,184,444.44	424,594,144.58
2.本期增加金额	6,098,613.46	12,251,214.74	25,979.16	1,116,249.08	19,492,056.44
(1) 计提	6,098,613.46	12,251,214.74	25,979.16	1,116,249.08	19,492,056.44
3.本期减少金额		7,604,359.42		2,041,542.45	9,645,901.87
(1) 处置或报废		7,604,359.42		2,041,542.45	9,645,901.87
4.期末余额	216,442,480.03	184,796,000.10	2,942,667.95	30,259,151.07	434,440,299.15
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	89,727,235.45	35,289,062.41	380,249.93	8,096,807.23	133,493,355.02
2.期初账面价值	95,825,848.91	39,199,251.15	406,229.09	8,411,436.42	143,842,765.57

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
邯郸丛台路营业部营业楼	14,656,188.81	该处房屋系 2007 年打包购买的原河北证券破产资产之一，但因历史原因，尚未办理房屋产权证书。

秦皇岛海宁路证券营业部营业楼	477,499.85	由于房地产开发公司手续不全,暂未办理房屋产权证书。
石家庄槐中路华脉新村房产	29,048.16	原房产所有人未办理房产证,且原房产所有人已经注销。
唐山龙泽路营业部营业楼	15,368,308.68	正在办理房屋产权证书。
合计	30,531,045.50	

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件开发工程	25,625,680.64		25,625,680.64	17,338,920.36		17,338,920.36
合计	25,625,680.64		25,625,680.64	17,338,920.36		17,338,920.36

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	225,638,240.81	1,179,823.33	226,818,064.14
2. 本期增加金额	13,584,583.87		13,584,583.87
3. 本期减少金额	20,648,778.92		20,648,778.92
4. 期末余额	218,574,045.76	1,179,823.33	219,753,869.09
二、累计折旧			
1. 期初余额	94,431,155.81	372,825.05	94,803,980.86
2. 本期增加金额	23,197,228.01	141,080.61	23,338,308.62

(1) 计提	23,119,887.78	141,080.61	23,260,968.39
3. 本期减少金额	20,513,243.60		20,513,243.60
(1) 处置	20,513,243.60		20,513,243.60
4. 期末余额	97,115,140.22	513,905.66	97,629,045.88
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	121,458,905.54	665,917.67	122,124,823.21
2. 期初账面价值	131,207,085.00	806,998.28	132,014,083.28

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

22、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	交易席位费	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,715,768.00	34,010,000.00	392,281,423.72	446,007,191.72
2. 本期增加金额			5,198,818.30	5,198,818.30
(1) 购置			4,480,520.77	4,480,520.77
(2) 在建工程转入			718,297.53	718,297.53
3. 本期减少金额			211,432.25	211,432.25
(1) 处置			211,432.25	211,432.25
4. 期末余额	19,715,768.00	34,010,000.00	397,268,809.77	450,994,577.77
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,851,506.62	33,643,328.00	251,097,521.44	293,592,356.06
2. 本期增加金额	201,483.24		22,933,191.58	23,134,674.82
(1) 计提	201,483.24		22,933,191.58	23,134,674.82
3. 本期减少金额			211,432.25	211,432.25
(1) 处置			211,432.25	211,432.25
4. 期末余额	9,052,989.86	33,643,328.00	273,819,280.77	316,515,598.63
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,662,778.14	366,672.00	123,449,529.00	134,478,979.14
2. 期初账面价值	10,864,261.38	366,672.00	141,183,902.28	152,414,835.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

23、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购子公司财达期货有限公司	17,910,191.63			17,910,191.63
合计	17,910,191.63			17,910,191.63

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
财达期货有限公司	期货业务相关资产	期货业务	是

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2009 年，本公司收购财达期货有限公司，收购后持有财达期货有限公司 60%的股权。本公司将收购成本与按持股比例享有的可辨认净资产公允价值之间的差额确认为商誉，形成商誉 1,791.02 万元。

本公司将与期货业务相关资产作为资产组，并将商誉分摊至该资产组。资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层未来特定期间的财务预算（包括基于资产组的过往表现及管理层对市场发展的未来预期而确定的预测收入及预测利润率）预测的未来 5 年的现金流量，超过 5 年预测数永续计算，使用的关键假设主要基于历史水平及管理层对市场发展的预期，折现率根据加权平均资金成本确定。

本公司根据预计的未来现金流量的现值，测试商誉并不存在减值。

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	884,083,506.42	221,020,876.61	851,575,222.56	212,893,805.64
可抵扣亏损	6,590,254.00	1,647,563.50	6,168,931.84	1,542,232.96
应付职工薪酬	570,646,946.88	142,661,736.72	560,018,834.38	140,004,708.60
交易性金融资产及衍生工具公允价值变动	4,678,469.04	1,169,617.26	12,774,510.54	3,193,627.64

租赁负债	119,471,426.67	29,867,856.67	129,455,792.01	32,363,947.99
合计	1,585,470,603.01	396,367,650.76	1,559,993,291.33	389,998,322.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产及衍生工具公允价值变动	208,899,360.28	52,224,840.07	134,338,992.89	33,584,748.22
其他权益工具投资公允价值变动	2,736,877.25	684,219.31	2,736,877.25	684,219.31
使用权资产	122,124,823.21	30,531,205.80	132,014,083.28	33,003,520.81
合计	333,761,060.74	83,440,265.18	269,089,953.42	67,272,488.34

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

25. 其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
托管基金	113,534,951.18	104,307,172.73
预付账款	64,722,761.02	43,117,094.94
其他应收款	11,950,025.84	12,332,294.11
长期待摊费用	11,562,115.87	15,188,431.67
预缴税款	27,524,494.22	43,431,853.87
应收利息	33,767,019.48	33,734,577.93
其他	27,203,761.49	8,696,552.41
合计	290,265,129.10	260,807,977.66

其他应收款按款项性质列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待激活小休单资金账户	9,679,878.75	9,679,878.75
押金及保证金	6,530,593.74	6,818,112.19

往来款项	1,195,107.31	1,195,107.31
代垫款项	2,028,717.96	1,945,207.53
备用金	19,639.98	460,401.79
其他	461,818.76	180,175.76
合计	19,915,756.50	20,278,883.33
减：坏账准备	7,965,730.66	7,946,589.22
合计	11,950,025.84	12,332,294.11

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：

√适用 □不适用

详见本附注七、29“金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他资产的说明：

无

26、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			期初		
	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	1,344,039.08	其他	风险准备金	1,231,408.67	其他	风险准备金
交易性金融资产	13,184,282,155.66	质押	为回购业务设定质押	12,034,884,065.48	质押	为回购业务设定质押
交易性金融资产	507,478,689.93	质押	为债券借贷等业务设定质押	542,073,972.32	质押	为债券借贷等业务设定质押
交易性金融资产	5,844,820.25	其他	融出证券	2,436,572.96	其他	融出证券
交易性金融资产	1,048,081.36	其他	限售股	413,857,188.46	其他	限售股
合计	13,699,997,786.28	/	/	12,994,483,207.89	/	/

其他说明：

无

27、融券业务情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	5,844,820.25	2,436,572.96
—交易性金融资产	5,844,820.25	2,436,572.96
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

融券业务违约情况：

□适用 √不适用

融券业务的说明：

无

28、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融出资金减值准备	3,328,896.63	4,600,343.69			7,929,240.32
应收款项坏账准备	15,957,671.78	2,685,468.11	34,197.00		18,608,942.89
买入返售金融资产减值准备	824,342,064.93	25,237,527.62			849,579,592.55
其他应收款坏账准备	7,946,589.22	136,399.88	117,258.44		7,965,730.66
金融工具及其他项目信用减值准备小计	851,575,222.56	32,659,739.30	151,455.44		884,083,506.42
商誉减值准备					
其他资产减值准备小计					
合计	851,575,222.56	32,659,739.30	151,455.44		884,083,506.42

资产减值准备的说明：

无

29、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	5,703,511.78	2,223,548.55	2,179.99	7,929,240.32
应收款项坏账准备（简化模型）	/	4,939,893.98	13,669,048.91	18,608,942.89
买入返售金融资产减值准备			849,579,592.55	849,579,592.55
其他应收款坏账准备	6,826,815.42		1,138,915.24	7,965,730.66
合计	12,530,327.20	7,163,442.53	864,389,736.69	884,083,506.42
金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	2,509,242.66	819,653.97		3,328,896.63
应收款项坏账准备（简化模型）	/	2,262,925.87	13,694,745.91	15,957,671.78
买入返售金融资产减值准备		1,005,301.54	823,336,763.39	824,342,064.93
其他应收款坏账准备	6,905,674.10		1,040,915.12	7,946,589.22
合计	9,414,916.76	4,087,881.38	838,072,424.42	851,575,222.56

30、短期借款

(1)、短期借款分类

适用 不适用

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

31、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23 财达 S1	100	2023-04-20	1 年	2,000,000,000.00	2.79	2,036,872,520.39	18,927,479.61	2,055,800,000.00	
23 财达 S2	100	2023-09-22	1 年	1,500,000,000.00	2.68	1,511,123,835.62	20,044,931.52		1,531,168,767.14
合计	/	/	/	3,500,000,000.00	/	3,547,996,356.01	38,972,411.13	2,055,800,000.00	1,531,168,767.14

应付短期融资款的说明：

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1350号文，本公司获准向专业投资者公开发行一年期以上公司债券面值总额不超过40亿元，公开发行短期公司债券面值余额不超过35亿元。2023年4月公开发行2023年短期公司债券（第一期），发行规模为人民币20亿元，期限为1年，票面利率2.79%；2023年9月公开发行2023年短期公司债券（第二期），发行规模为人民币15亿元，期限为1年，票面利率2.68%。

32、拆入资金

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	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
债券	237,349,260.77		237,349,260.77			
其他参与人在合并结构化主体中享有的权益	262,514,456.55		262,514,456.55	287,713,928.72		287,713,928.72
合计	499,863,717.32		499,863,717.32	287,713,928.72		287,713,928.72

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	403,994,393.00	
质押式卖出回购	12,050,693,730.00	11,150,966,087.89
质押式报价回购	256,827,000.00	212,297,000.00
小计	12,711,515,123.00	11,363,263,087.89
加：应付利息	4,765,047.33	8,826,141.03
合计	12,716,280,170.33	11,372,089,228.92

(2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	12,711,515,123.00	11,363,263,087.89
小计	12,711,515,123.00	11,363,263,087.89
加：应付利息	4,765,047.33	8,826,141.03
合计	12,716,280,170.33	11,372,089,228.92

(3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	14,558,807,775.05	12,845,787,104.92
合计	14,558,807,775.05	12,845,787,104.92

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	113,873,000.00	1.50%-6.00%	99,688,000.00	1.60%-6.00%
一个月至三个月内	109,972,000.00		81,841,000.00	
三个月至一年内	32,982,000.00		30,768,000.00	
合计	256,827,000.00		212,297,000.00	

卖出回购金融资产款的说明：

□适用 √不适用

35、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	10,622,578,995.47	10,303,524,901.51
机构	462,193,636.09	786,294,319.07
小计	11,084,772,631.56	11,089,819,220.58
信用业务		
其中：个人	655,362,474.41	588,617,826.51
机构	11,490,028.68	6,750,347.45
小计	666,852,503.09	595,368,173.96
加：应付利息	665,908.28	688,451.89
合计	11,752,291,042.93	11,685,875,846.43

代理买卖证券款的说明：

无

36、代理承销证券款

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	569,701,768.20	375,287,091.80	360,664,508.70	584,324,351.30
二、离职后福利-设定提存计划	17,430,090.95	56,767,750.96	54,716,572.95	19,481,268.96
离职后福利-设定受益计划	120,714,441.42	2,233,964.51	312,682.36	122,635,723.57
三、辞退福利	209,648.00	1,361,110.60	1,361,110.60	209,648.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	708,055,948.57	435,649,917.87	417,054,874.61	726,650,991.83

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	441,328,115.69	300,474,275.13	293,176,115.89	448,626,274.93
二、职工福利费		6,753,231.05	6,753,231.05	
三、社会保险费	1,097,055.91	27,189,208.52	26,117,836.63	2,168,427.80
其中：医疗保险费	899,615.30	21,249,584.59	21,106,619.82	1,042,580.07
补充医疗保险		4,680,249.76	3,760,928.42	919,321.34
工伤保险费	190,207.57	1,089,023.93	1,079,938.15	199,293.35
生育保险费	7,233.04	170,350.24	170,350.24	7,233.04
四、住房公积金	2,683,406.60	27,622,217.96	27,452,701.96	2,852,922.60
五、工会经费和职工教育经费	124,593,190.00	13,248,159.14	7,164,623.17	130,676,725.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	569,701,768.20	375,287,091.80	360,664,508.70	584,324,351.30

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	237,036.24	35,245,915.42	35,123,563.58	359,388.08
2、失业保险费	32,893.03	1,435,661.19	1,430,198.04	38,356.18
3、企业年金缴费	17,160,161.68	20,086,174.35	18,162,811.33	19,083,524.70
合计	17,430,090.95	56,767,750.96	54,716,572.95	19,481,268.96

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据员工参保城市的政策要求，本公司按规定的缴存基数和比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,404,036.24	7,168,278.43
企业所得税	906,856.59	
代扣代缴税费	2,112,928.39	12,809,291.47
城市维护建设税	388,944.64	619,907.92
教育费附加及地方教育费附加	277,552.33	442,526.44
其他税项	117,428.87	64,750.26
合计	8,207,747.06	21,104,754.52

其他说明：
无

39、应付款项

(1). 应付款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付清算款项	72,483,710.82	106,468,033.94
应付经纪业务风险金	5,644,086.00	5,290,760.46
应付投资者保护基金	6,925,620.00	7,600,537.55
应付设备工程款	4,237,113.50	6,128,858.19
应付手续费及佣金	2,540,275.85	6,447.71
其他	45,035,588.63	34,027,856.92
合计	136,866,394.80	159,522,494.77

(2). 应付票据

□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

40、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
手续费及佣金预收款等	15,354,095.13	13,811,662.83
合计	15,354,095.13	13,811,662.83

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、 持有待售负债

适用 不适用

42、 预计负债

适用 不适用

43、 长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债(注1)	100	2020/11/4	2+2年	130,000,000.00	2.60	130,531,315.17	1,672,072.23		132,203,387.40
公司债(注2)	100	2022/8/19	3年	1,500,000,000.00	2.78	1,513,326,831.15	21,452,245.41		1,534,779,076.56
次级债(注3)	100	2022/4/28	3年	2,000,000,000.00	3.80	2,047,457,458.24	39,436,835.68	76,000,000.00	2,010,894,293.92
公司债(注2)	100	2023/8/7	3年	2,500,000,000.00	3.08	2,521,470,242.52	40,295,842.79		2,561,766,085.31
次级债(注3)	100	2024/3/21	3年	1,000,000,000.00	2.80		1,007,824,657.53		1,007,824,657.53
合计				7,130,000,000.00		6,212,785,847.08	1,110,681,653.64	76,000,000.00	7,247,467,500.72

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

注1：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2371号文，本公司获准向专业投资者公开发行面值不超过人民币35亿元的公司债券，本公司于2020年10月、11月公开发行两期公司债券，第一期发行规模为人民币20亿元，期限3+2年，票面利率4.26%，第二期发行规模为人民币15亿元，期限2+2年，票面利率3.98%。2022年11月行使发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，兑付债券人民币13.70亿元，调整票面利率至2.60%。其中2020年第一期已到期兑付。

注2：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1350号文，本公司获准向专业投资者公开发行一年期以上公司债券面值总额不超过40亿元，公开发行短期公司债券面值余额不超过35亿元。本公司于2022年8月公开发行2022年公司债券（第一期），发行规模为人民币15亿元，期限3年，票面利率2.78%；2023年8月公开发行2023年公司债券（第一期），发行规模为人民币25亿元，期限3年，票面利率3.08%。

注3：根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]722号文，本公司获准向专业投资者公开发行面值不超过人民币30亿元的次级债券，本公司于2022年4月公开发行2022年次级债券（第一期），发行规模为人民币20亿元，期限3年，票面利率3.80%；本公司于2024年3月公开发行2024年次级债（第一期），发行规模为人民币10亿元，期限3年，票面利率2.80%。

可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

45、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物及其他	119,471,426.67	129,455,792.01
其中：一年内到期的租赁负债	22,368,444.89	36,867,375.86
合计	119,471,426.67	129,455,792.01

其他说明：

无

46、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,333,333.32		52,631.58	1,280,701.74	落户奖励，用于天津空港区内购置自用办公用房
合计	1,333,333.32		52,631.58	1,280,701.74	/

其他说明：

□适用 √不适用

47、其他负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付货币保证金（注）	922,100,971.96	842,382,550.67
应付质押保证金	9,790,144.00	
其他应付款	38,513,736.49	48,069,484.24
期货风险准备金	12,604,948.66	11,881,316.86
应付股利	329,000,000.00	4,500,000.00
预收款项	486,971.96	908,907.38
其他	1,242,269.07	780,711.13
合计	1,313,739,042.14	908,522,970.28

其他应付款按款项性质列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	12,216,508.83	11,001,304.01
往来款项	4,074,959.50	4,083,999.14
质保金	40,996.87	44,724.89
其他	22,181,271.29	32,939,456.20
合计	38,513,736.49	48,069,484.24

其他负债的说明：

应付货币保证金为本公司之子公司财达期货有限公司应付个人及法人的客户保证金。

48、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,245,000,000.00						3,245,000,000.00

其他说明：

无

49、其他权益工具

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

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,729,491,286.18			4,729,491,286.18
合计	4,729,491,286.18			4,729,491,286.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

51、库存股

□适用 √不适用

52、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额							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	2,052,657.94								2,052,657.94

类进损益的其他综合收益									
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	2,052,657.94								2,052,657.94
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									
其他综合收益合计	2,052,657.94								2,052,657.94

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	2,052,657.94								2,052,657.94
其中：重新计量设定受益计划变动额									
其他权益工具投资公允价值变动	2,052,657.94								2,052,657.94
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其他综合收益合计	2,052,657.94								2,052,657.94

其他综合收益说明：

无

53、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	389,754,075.31			389,754,075.31
合计	389,754,075.31			389,754,075.31

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,040,112,761.18	124,092.34	10		1,040,236,853.52
交易风险准备	1,033,574,549.32		10		1,033,574,549.32
合计	2,073,687,310.50	124,092.34			2,073,811,402.84

一般风险准备的说明

本期增加系根据中国证监会[2018]39号《证券公司大集合资产管理业务适用操作指引》，本公司管理的大集合按照公募基金有关规定计提风险准备金。

55、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,141,833,974.56	875,250,742.48
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	1,141,833,974.56	875,250,742.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	240,623,463.72	605,831,609.89
减：提取法定盈余公积		58,344,537.49
提取一般风险准备	124,092.34	60,309,302.83
提取交易风险准备		58,344,537.49
应付普通股股利	324,500,000.00	162,250,000.00
期末未分配利润	1,057,833,345.94	1,141,833,974.56

调整期初未分配利润明细：

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

56、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	339,446,532.05	372,310,981.32
其中：货币资金及结算备付金利息收入	152,394,215.55	149,679,479.98
融资融券利息收入	176,698,209.97	186,574,739.61
买入返售金融资产利息收入	10,062,832.79	35,777,336.76
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	7,463,375.61	32,419,432.12
其他利息收入	291,273.74	279,424.97
利息支出	295,905,643.16	345,721,664.45
其中：短期借款利息支出		

应付短期融资款利息支出	38,972,411.13	32,379,295.48
拆入资金利息支出		
其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产款利息支出	129,706,980.50	152,845,871.62
其中：报价回购利息支出	3,933,818.19	3,477,624.84
代理买卖证券款利息支出	12,297,980.81	22,117,993.84
应付债券利息支出	110,681,653.64	131,853,457.79
其中：次级债券利息支出	47,261,493.21	63,871,956.58
租赁负债利息支出	2,182,181.94	2,504,026.65
债券借贷利息支出	1,277,490.39	2,553,844.17
其他利息支出（注）	786,944.75	1,467,174.90
利息净收入	43,540,888.89	26,589,316.87

利息净收入的说明：

其他利息收入主要为国债冲抵保证金业务利息收入，其他利息支出主要为银行额度透支利息。

57、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	276,922,482.32	273,480,762.69
证券经纪业务收入	341,505,308.58	348,072,920.61
其中：代理买卖证券业务	330,756,852.39	340,476,882.29
交易单元席位租赁	7,186,681.61	2,994,937.46
代销金融产品业务	3,561,774.58	4,601,100.86
证券经纪业务支出	64,582,826.26	74,592,157.92
其中：代理买卖证券业务	64,582,826.26	74,592,157.92
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	11,548,760.85	10,202,367.55
期货经纪业务收入	47,006,761.63	39,630,858.30
期货经纪业务支出	35,458,000.78	29,428,490.75
3. 投资银行业务净收入	137,275,207.70	146,651,467.89
投资银行业务收入	143,940,649.85	147,453,722.30
其中：证券承销业务	135,733,142.56	80,333,479.01
证券保荐业务		
财务顾问业务	8,207,507.29	67,120,243.29
投资银行业务支出	6,665,442.15	802,254.41
其中：证券承销业务	6,270,442.15	802,254.41
证券保荐业务		
财务顾问业务	395,000.00	
4. 资产管理业务净收入	141,201,477.15	35,478,670.74
资产管理业务收入	141,248,499.00	36,627,173.72
资产管理业务支出	47,021.85	1,148,502.98
5. 基金管理业务净收入		369,999.65
基金管理业务收入		369,999.65
基金管理业务支出		
6. 投资咨询业务净收入	3,329,128.00	8,455,668.49

投资咨询业务收入	3,404,412.66	8,459,506.42
投资咨询业务支出	75,284.66	3,837.93
7. 其他手续费及佣金净收入	-37,737.31	-88,740.65
其他手续费及佣金收入		
其他手续费及佣金支出	37,737.31	88,740.65
合计	570,239,318.71	474,550,196.36
其中：手续费及佣金收入	677,105,631.72	580,614,181.00
手续费及佣金支出	106,866,313.01	106,063,984.64

(2) 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入--其他		
其他财务顾问业务净收入	7,812,507.29	67,120,243.29

(3) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	809,783,086.54	3,561,774.58	335,013,115.20	4,601,100.86
合计	809,783,086.54	3,561,774.58	335,013,115.20	4,601,100.86

(4) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	146	14	1
期末客户数量	32,485	17	13
其中：个人客户	32,243	2	
机构客户	242	15	13
期初受托资金	16,501,700,216.72	4,100,251,262.15	501,000,000.00
其中：自有资金投入	324,435,870.24	0.00	
个人客户	9,052,009,871.00	28,140,000.00	
机构客户	7,125,254,475.48	4,072,111,262.15	501,000,000.00
期末受托资金	22,058,889,101.85	3,277,687,237.18	864,000,000.00
其中：自有资金投入	335,147,968.15		
个人客户	12,207,553,551.64	28,140,000.00	
机构客户	9,516,187,582.06	3,249,547,237.18	864,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	29,979,880,197.25	3,894,191,643.53	864,000,000.00
其中：股票	448,833,063.44	5,158,067.00	
债券	27,741,239,810.64	3,573,977,031.42	
基金	1,006,053,160.00	149,000,000.00	
其他投资产品	783,754,163.17	166,056,545.11	864,000,000.00
当期资产管理业务净收入	139,511,961.16	1,701,752.88	-12,236.89

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	268,666,230.43	513,587,398.91
其中：持有期间取得的收益	347,399,940.36	437,767,449.42
— 交易性金融工具	347,399,940.36	437,767,449.42
处置金融工具取得的收益	-78,733,709.93	75,819,949.49
— 交易性金融工具	-112,052,344.90	81,054,221.16
— 衍生金融工具	33,318,634.97	-5,234,271.67
合计	268,666,230.43	513,587,398.91

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	347,399,940.36	437,767,449.42
	处置取得收益	-112,120,086.33	81,192,758.90
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	67,741.43	-138,537.74
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		

投资收益的说明：

无

59、净敞口套期收益

适用 不适用

60、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	1,264,841.35	2,468,104.61

政府补助	176,697.92	76,600.97
直接减免增值税		209.48
合计	1,441,539.27	2,544,915.06

其他说明：
无

61、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	71,219,192.11	202,908,855.26
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	-12,886,213.33	-7,959,838.53
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	17,948,674.04	-5,523,796.63
合计	76,281,652.82	189,425,220.10

其他说明：
无

62、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
商品销售收入（注）	124,936,826.25	11,905,364.12
房屋租赁	6,943,900.31	7,070,798.01
其他	602,209.78	1,781,771.69
合计	132,482,936.34	20,757,933.82

其他业务收入说明：
商品销售收入为本公司之子公司财达投资（天津）有限公司从事基差交易的现货销售收入。

63、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-1,918.89	77,026.79
合计	-1,918.89	77,026.79

其他说明：
□适用 √不适用

64、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,590,087.26	4,200,146.04	5%或7%

教育费附加	2,559,150.78	3,013,425.06	3%、2%
房产税	1,937,368.77	2,128,198.23	1.2%或12%
土地使用税	209,438.09	209,438.09	按规定缴纳
印花税	135,570.32	126,720.01	按规定缴纳
其他	6,017.40	7,653.33	按规定缴纳
合计	8,437,632.62	9,685,580.76	/

其他说明：
无

65、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	429,471,091.67	534,756,219.88
折旧及摊销	45,100,414.33	40,592,483.63
使用权资产折旧	23,260,968.39	23,757,907.44
业务宣传及广告费	30,640,450.73	17,365,183.15
电子设备运转费	21,157,241.73	21,572,409.21
邮电通讯费	7,160,159.48	7,486,295.07
投资者保护基金	6,413,882.86	5,894,433.73
交易单元年费	6,329,274.97	6,766,679.67
租赁及物业管理费	5,739,370.09	6,402,123.03
咨询费及中介机构服务费	4,445,415.72	3,758,352.82
其他	43,411,224.23	36,341,174.02
合计	623,129,494.20	704,693,261.65

其他说明：
无

66、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	4,600,343.69	-6,299,458.09
应收款项减值损失	2,651,271.11	1,408,262.27
买入返售金融资产减值损失	25,237,527.62	-21,623,467.44
其他应收款坏账损失	19,141.44	328,672.95
合计	32,508,283.86	-26,185,990.31

其他说明：
无

67、其他资产减值损失

□适用 √不适用

68、其他业务成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
商品销售成本（注）	122,810,661.97	11,341,581.17

投资性房地产折旧	3,164,638.14	3,403,156.83
其他	493,264.47	568,284.59
合计	126,468,564.58	15,313,022.59

其他说明：

商品销售成本为本公司之子公司财达投资（天津）有限公司从事基差交易的现货销售成本。

69、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,812.55	73,101.77	20,812.55
其中：固定资产处置利得	20,812.55	73,101.77	20,812.55
与企业日常活动无关的政府补助	313,219.00	2,175,800.00	313,219.00
其他	22,256.94	70,074.48	22,256.94
合计	356,288.49	2,318,976.25	356,288.49

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	62,964.64	71,414.94	62,964.64
其中：固定资产处置损失	62,964.64	71,414.94	62,964.64
对外捐赠		53,800.00	
其他	144,613.92	108,082.55	144,613.92
合计	207,578.56	233,297.49	207,578.56

营业外支出的说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,881,728.80	80,009,828.96
递延所得税费用	9,798,448.91	38,595,335.21
合计	61,680,177.71	118,605,164.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	302,429,180.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	75,607,295.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	86,377.51
非应税收入的影响	-16,234,818.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,221,323.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	61,680,177.71

其他说明：

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、52“其他综合收益”。

73、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到清算款	912,024,118.07	155,311,988.14
应付货币保证金增加额	79,718,421.29	
销售商品收到的现金	124,936,826.25	11,905,364.12
房租收入收到的现金	7,047,973.53	7,070,798.01
收到的政府补助	489,916.92	
其他	12,566,431.39	20,928,450.38
合计	1,136,783,687.45	195,216,600.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现业务及管理费	125,836,118.40	106,684,579.68
购买商品支付的现金	199,831,233.92	
存出保证金的增加	87,889,545.54	52,460,412.29
其他	54,038,520.59	5,412,283.29
合计	467,595,418.45	164,557,275.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的现金	16,246,745.62	26,350,015.29
合计	16,246,745.62	26,350,015.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付短期融资款	3,547,996,356.01		38,972,411.13	2,055,800,000.00		1,531,168,767.14
应付债券	6,212,785,847.08	1,000,000,000.00	110,681,653.64	76,000,000.00		7,247,467,500.72
租赁负债	129,455,792.01		6,262,380.28	16,246,745.62		119,471,426.67
其他负债-应付股利	4,500,000.00		324,500,000.00			329,000,000.00
合计	9,894,737,995.10	1,000,000,000.00	480,416,445.05	2,148,046,745.62		9,227,107,694.53

(4). 以净额列报现金流量的说明适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用**74、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	240,749,002.64	408,446,392.83
加：资产减值准备		
信用减值损失	32,508,283.86	-26,185,990.31
固定资产及投资性房地产折旧	21,124,833.40	20,081,651.10
使用权资产摊销	23,260,968.39	23,757,907.44
无形资产摊销	23,134,674.82	18,521,640.78
长期待摊费用摊销	3,466,445.66	4,473,043.31
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）	1,918.89	-77,026.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	42,152.09	-1,686.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-76,281,652.82	-189,425,220.10
利息支出	151,836,246.71	166,736,779.92
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-173,798.11	-939,745.02
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）	-6,369,327.93	341,798,359.1
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,167,776.84	18,026,989.89
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-2,064,524,594.75	20,568,345.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,411,853.36	-1,777,537.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,706,378,544.01	524,989,792.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,685,109,822.95	-1,093,023,136.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,739,019,443.29	235,970,559.01
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	14,182,934,286.52	14,459,815,973.78
减：现金的期初余额	13,610,569,995.37	13,943,117,935.58
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	572,364,291.15	516,698,038.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,182,934,286.52	13,610,569,995.37

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	11,464,965,570.81	10,981,229,802.76
可随时用于支付的其他货币资金	4,339,872.23	46,712,575.33
结算备付金	2,713,628,843.48	2,582,627,617.28
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,182,934,286.52	13,610,569,995.37
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		

其他说明：

适用 不适用

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金	8,676,018.80	8,492,590.83	受限资金及应计利息
结算备付金	1,175,689.66	1,279,395.49	应计利息
合计	9,851,708.46	9,771,986.32	/

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	25,466,691.81
其中：美元	2,155,471.66	7.12680	15,361,615.42
港币	11,071,872.30	0.91268	10,105,076.39
结算备付金	-	-	35,631,965.57
其中：美元	3,585,305.52	7.12680	25,551,755.38
港币	11,044,627.02	0.91268	10,080,210.19
存出保证金	-	-	2,380,576.00
其中：美元	270,000.00	7.12680	1,924,236.00
港币	500,000.00	0.91268	456,340.00
代理买卖证券款	-	-	36,527,556.59
其中：美元	3,372,615.09	7.12680	24,035,953.24

港币	13,686,728.46	0.91268	12,491,603.35
应付款项	-	-	3,151.17
其中：美元	273.33	7.12680	1,947.98
港币	1,318.31	0.91268	1,203.19
其他应付款	-	-	27,286.51
其中：美元	2,628.68	7.12680	18,734.07
港币	9,370.68	0.91268	8,552.44

其他说明：

无

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

适用 不适用

77、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年度未纳入租赁负债计量的简化处理的短期租赁费用为 225,094.20 元，简化处理的低价值资产租赁费用为 165,902.24 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	7,047,973.53	
合计	7,047,973.53	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

78、数据资源

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、资产证券化业务的会计处理

适用 不适用

十、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本公司合并范围由于赎回份额或清算合并范围减少3个结构化主体。

6、其他

适用 不适用

十一、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
财达期货有限公司	天津市	50,000.00	天津市和平区	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询及资产管理	99.20		非同一控制下的企业合并
财达投资(天津)有限公司	天津市	14,000.00	天津市自贸试验区	股权投资；投资管理；批发零售业		100.00	投资设立
财达资本管理有限公司	北京市	10,000.00	北京市丰台区	股权投资；与股权投资相关的财务顾问业务	100.00		投资设立
财达鑫瑞投资有限公司	河北省石家庄市	10,000.00	河北省石家庄市桥西区	以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司通过综合评估公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使公司面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

本期本公司纳入合并范围的结构化主体共 12 家，分别为 2 只集合资产管理计划，6 只单一资产管理计划及 4 只私募证券投资基金。合并结构化主体的资产总额为人民币 1,491,630,254.08 元，本公司在上述合并结构化主体中的权益金额为人民币 985,978,958.26 元。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
财达期货有限公司	0.80	125,538.92		4,542,234.17

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
财达期货有限公司	1,993,665,799.74	1,425,886,529.12	1,585,373,475.76	1,033,286,569.70

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
财达期货有限公司	171,631,003.63	15,692,364.56	15,692,364.56	-60,073,946.99	52,099,348.12	13,130,298.55	13,130,298.55	-60,267,136.29

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

(1) 在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中的权益

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

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

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	359,951,509.96	359,951,509.96

(续)

项 目	期初余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	339,355,824.37	339,355,824.37

本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体，公司获取的管理费、业绩报酬等收入请参见本附注七、57。

(2) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本公司直接持有的第三方机构发起设立的结构化主体，这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，期末公司通过直接持有第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	2,923,555,746.04	2,923,555,746.04

(续)

项 目	期初余额

	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	1,255,561,861.60	1,255,561,861.60

6、其他

适用 不适用

十二、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,333,333.32			52,631.58		1,280,701.74	与资产相关
合计	1,333,333.32			52,631.58		1,280,701.74	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	437,285.34	2,199,769.39
与资产相关	52,631.58	52,631.58
合计	489,916.92	2,252,400.97

其他说明：

无

十三、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

与金融工具相关的风险情况请参见本节“十九、风险管理”。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
融出证券	交易性金融资产	5,844,820.25	未终止确认	见“其他说明”
买断式回购业务担保物	交易性金融资产	411,857,979.14	未终止确认	见“其他说明”
合计	/	417,702,799.39	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

在日常业务中，本公司部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户。这些金融资产转让若符合终止确认条件的，相关金融资产全部或部分终止确认。当公司保留已转让金融资产几乎所有风险和报酬时继续在资产负债表中确认此类资产。

(1) 融出证券

本公司与客户订立协议，融出证券予客户，以客户的证券或押金为抵押，根据融出证券协议规定，尽管客户可于协议期间出售相关证券，但有责任于未来指定日期向本公司归还该等证券。由于本公司仍保留了相关证券的几乎所有风险和报酬，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。

(2) 卖出回购协议

本公司通过转让交易性金融资产予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同

时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本公司的义务。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。

十四、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,462,401,028.94	21,925,943,536.42	49,033,609.48	25,437,378,174.84
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,462,401,028.94	21,925,943,536.42	49,033,609.48	25,437,378,174.84
(1) 债券	2,145,111,234.33	18,089,396,154.39		20,234,507,388.72
(2) 基金	354,495,286.92	1,632,224,153.07		1,986,719,439.99
(3) 股票	962,794,507.69	37,505,812.96	26,267,552.56	1,026,567,873.21
(4) 券商资管产品		374,045,836.70		374,045,836.70
(5) 银行理财产品		922,741,979.31		922,741,979.31
(6) 其他		870,029,599.99	22,766,056.92	892,795,656.91
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				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			84,136,877.25	84,136,877.25
(四) 衍生金融资产		858,571.41		858,571.41
持续以公允价值计量的资产总额	3,462,401,028.94	21,926,802,107.83	133,170,486.73	25,522,373,623.50
(五) 交易性金融负债		499,863,717.32		499,863,717.32
(六) 衍生金融负债		2,552,176.47		2,552,176.47
持续以公允价值计量的负债总额		502,415,893.79		502,415,893.79
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

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用资产负债表日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体；其公允价值以估值技术确定。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、其他金融资产、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券、其他金融负债等。本报告期末，除应付债券外，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异，应付债券的账面价值与公允价值之间的偏离度小于 1.00%。

9、其他

适用 不适用

十五、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
唐山钢铁集团有限责任公司	唐山市路北区	钢铁冶金	553,073.12	32.44	32.44

本企业的母公司情况的说明：

河钢集团有限公司（以下简称“河钢集团”）持有唐山钢铁集团有限责任公司（以下简称“唐钢集团”）100%股权、河北财达企业管理咨询有限公司 100%股权；间接持有河钢集团投资控股有限公司、河北达盛贸易有限公司 100%股权。河钢集团间接持有本公司股权比例为 34.53%。

本企业最终控制方是河北省国资委

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十一、“在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北省国有资产控股运营有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
河钢集团投资控股有限公司	受同一最终控制方控制的公司
河北燕山大酒店有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
河北财达企业管理咨询有限公司	受同一最终控制方控制的公司
河北达盛贸易有限公司	受同一最终控制方控制的公司
邯郸钢铁集团有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
河钢股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
河钢集团财务有限公司	受同一最终控制方控制的公司
唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	受同一最终控制方控制的公司
唐山方信投资有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
河北唐银钢铁有限公司	受同一最终控制方控制的公司
河北钢铁集团矿业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
河北电机股份有限公司	公司董监高担任董事、高级管理人员的其他法人

河北国傲投资集团有限公司	公司董监高担任董事、高级管理人员的其他法人，公司股东
河北港口集团（天津）投资管理有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
河北省国控商贸集团有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
唐山港口实业集团有限公司	持有公司 5%以上股份的法人及其一致行动人
关联自然人	公司董监高及其关系密切的家庭成员；母公司董监高及其关系密切的家庭成员；间接控股公司的法人的董事及高级管理人员及其他关联自然人

其他说明：
无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北燕山大酒店有限责任公司	会议费、住宿费	30,433.96	202,086.10

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北财达企业管理咨询有限公司	代理买卖证券业务收入	27,535.95	26,057.28
邯郸钢铁集团有限责任公司	代理买卖证券业务收入	157,595.08	7,971.70
河北达盛贸易有限公司	代理买卖证券业务收入		7,781.85
河北国傲投资集团有限公司	代理买卖证券业务收入	2,078.88	1,670.21
唐山方信投资有限责任公司	代理买卖证券业务收入	566.04	
关联自然人	代理买卖证券业务收入	22,979.58	13,884.78
河钢集团有限公司	资产管理业务收入	82,050.96	117,744.87
河钢集团有限公司	证券承销业务收入	451,886.79	283,018.87
河钢股份有限公司	证券承销业务收入	2,993,632.08	
河北港口集团（天津）投资管理有限公司	财务顾问业务收入		94,339.62
关联自然人	投资咨询业务收入	375.47	
河钢股份有限公司	债券利息		843,628.85
合计		3,738,700.83	1,396,098.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
河北财达企业管理咨询有限公司	房产	6,257.14	6,257.14

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
河北财达企业管理咨询有限公司	房产	238,095.24	250,000.00	3,109.28	5,952.01	930,354.92	

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,374,097.12	6,269,437.12

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

(1) 向关联方支付的利息

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
邯郸钢铁集团有限责任公司	客户存款利息支出	3,082.95	33,269.13
河北钢铁集团矿业有限公司	客户存款利息支出	12.33	10,614.50
河北财达企业管理咨询有限公司	客户存款利息支出	10,584.29	2,554.20
唐山方信投资有限责任公司	客户存款利息支出	993.39	5,626.99
河北国傲投资集团有限公司	客户存款利息支出	1,929.54	2,771.44
河北达盛贸易有限公司	客户存款利息支出		3,286.79
河北省国有资产控股运营有限公司	客户存款利息支出	223.62	314.41
唐山港口实业集团有限公司	客户存款利息支出	6.38	10.81
河钢集团有限公司	客户存款利息支出	4.26	29.98
河钢集团财务有限公司	客户存款利息支出	13.92	13.69
河钢集团投资控股有限公司	客户存款利息支出		1.61
河北电机股份有限公司	客户存款利息支出	0.06	7.20
河北省国控商贸集团有限公司	客户存款利息支出	0.10	0.18
河北唐银钢铁有限公司	客户存款利息支出		0.02
河北燕山大酒店有限责任公司	客户存款利息支出	256.09	
关联自然人	客户存款利息支出	1,825.29	4,134.30
合计		18,932.22	62,635.25

(2) 关联方持有公司发行的资产管理计划

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	年末市值	年初市值
河钢集团有限公司	资产管理计划	352,256,366.86	1,507,910,745.05
唐山方信投资有限责任公司	资产管理计划	30,019,026.39	28,981,446.74
邯郸钢铁集团有限责任公司	资产管理计划	16,018,465.24	21,674,790.60
关联自然人	资产管理计划	30,869,597.78	26,075,808.97
合计		429,163,456.27	1,584,642,791.36

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	河钢集团有限公司			3,886,125.00	19,430.63
应收款项	河钢股份有限公司	2,745,000.00	13,725.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	河北财达企业管理咨询有限公司	931,981.25	196,929.75
代理买卖证券款	邯郸钢铁集团有限责任公司	7,353,771.74	964,082.92
代理买卖证券款	唐山方信投资有限责任公司	4,716,448.12	418,125.75
代理买卖证券款	河北省国有资产控股运营有限公司	220,127.06	219,903.44
代理买卖证券款	河北钢铁集团矿业有限公司	12,135.30	12,122.97
代理买卖证券款	唐山港口实业集团有限公司	6,284.28	6,277.90
代理买卖证券款	河钢集团财务有限公司	2,500.56	2,486.64
代理买卖证券款	河北财达企业管理咨询有限公司	847.12	488.97
代理买卖证券款	河北国傲投资集团有限公司	34,825.23	206.39
代理买卖证券款	河北省国控商贸集团有限公司	104.85	104.75
代理买卖证券款	河北电机股份有限公司	54.61	54.55
代理买卖证券款	河钢集团有限公司	380,179.15	29.79
代理买卖证券款	河北达盛贸易有限公司		12.85
代理买卖证券款	河北唐银钢铁有限公司	6.66	6.66
代理买卖证券款	河钢集团投资控股有限公司	0.01	0.01
代理买卖证券款	河北燕山大酒店有限责任公司	255,304.61	
代理买卖证券款	关联自然人	1,817,281.67	1,794,703.56
应付货币保证金	唐钢华冶（天津）钢材营销有限公司	1,100.00	1,100.00
应付货币保证金	唐山钢铁集团有限责任公司	100.00	100.00
预收款项	河北财达企业管理咨询有限公司	6,570.00	

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十六、股份支付**1、各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十七、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十八、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

本公司于 2024 年 8 月 26 日面向专业投资者公开发行 2024 年公司债券(第一期)，发行规模为人民币 20 亿元，债券期限 3 年，票面利率 2.16%。

十九、 风险管理

1、 风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

适用 不适用

公司坚持稳中求进的经营理念，建立了风险导向型风险管理工作机制和事前、事中、事后控制相统一的全面风险管理制度体系。公司风险管理制度由基本管理制度、具体管理制度、部门（业务）工作规章（实施细则）三个层面构成，覆盖公司所有部门、人员和业务，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，减少风险管理空白地带，确保公司各项业务能够在合法、合规，风险可测、可控、可承受的前提下持续稳健发展。

公司依据各项法律法规和自律监管规则制定了《风险管理办法》，对全面风险管理的定义、总体目标、工作原则、组织体系、风险识别与评估、风险指标的计量与监控、风险应对与管控、风险管理工作评估及风险报告等内容进行了规范，是对公司全面风险管理的总体要求；具体管理制度是对相关行业监管法规和公司基本管理制度的细化和落实，包括风险偏好管理体系、风险限额管理、风险控制指标、压力测试、应急管理、新业务风险管理等方面，涵盖市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险、洗钱风险、信息技术风险和廉洁从业风险等各项专业风险类型；部门（业务）工作规章（实施细则）主要是公司在具体业务层面制定的针对债券投资交易、内部信用评级、信用交易业务、金融工具估值与减值、投资银行类业务等风险管理制度。将全面风险管理工作贯穿落实到公司各项日常工作的工作流程和操作细则当中，确保公司风险管理制度的完整性、合理性、有效性和可操作性。

(2). 风险治理组织架构

√适用 □不适用

公司建立组织健全、职责边界清晰的风险管理组织架构体系，形成多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。公司风险管理组织架构包括五个主要部分：董事会及风险管理委员会，监事会，总经理办公会及风险控制委员会，风险管理部及各类专业风险管理部门，其他各部门、分支机构及子公司。公司设首席风险官，负责领导并推动公司全面风险管理工作的实施。

2、信用风险

√适用 □不适用

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约给公司带来损失的可能性。公司信用风险主要来源于以下三方面，一是信用交易类业务中融资融券业务、股票质押式回购业务、转融通业务中客户未能按期偿付本金、利息导致违约而带来损失的风险；二是债券投资，其发行人违约造成的投资损失；三是债券回购、债券借贷、同业短期拆借交易对手违约引发的损失风险。针对不同业务的信用风险，公司采取了以下措施：

(1) 在信用交易业务的信用风险管理方面，加强对信用交易业务的主动管控，不断完善、优化制度和流程，严把项目准入关，严格客户资质审核和授信，并通过一事一议的方式对股质项目中可能存在的风险进行量化评估。公司通过建立逐日盯市制度，对达到平仓线的账户进行强制平仓，加强监控和违约项目处理，防范信用风险；公司采取收取保证金、融资抵（质）押物等方式进行信用风险缓释。

(2) 在债券投资类业务信用风险管理方面，逐步构建科学合理的信用风险内部评级体系，制定了内部信用评级管理办法等相关制度，建立了公司级交易对手库、产品库，并根据内部信用评级实施相应的投资限制，通过系统风控指标实现控制或预警，有效防范信用风险；公司业务部门

组建了信用研究团队，在公司内部评级体系框架下建立了适用于业务的部门级内部评级标准及投资限额管理机制，并不断优化完善。

(3)在债券回购、债券借贷、同业短期拆借交易对手管理方面，公司制定交易对手管理办法，明确交易对手评级方法及联动的授信机制，实时关注交易对手信用状况，及时调整交易对手内部评级及授信额度，对黑名单内交易对手严格禁止交易。

同时，公司通过信用风险舆情监测系统，加强业务存续期间舆情监控和管理。

公司银行存款及存出保证金主要存放于具有良好信用评级的金融机构。结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

若不考虑担保品和其他信用增级，公司最大信用风险敞口为金融资产的账面价值。本公司最大信用风险敞口列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	11,477,981,461.84	11,036,434,968.92
结算备付金	2,714,804,533.14	2,583,907,012.77
融出资金	5,442,323,360.10	6,208,416,286.72
衍生金融资产	858,571.41	8,775,069.60
存出保证金	704,444,174.36	616,554,628.82
买入返售金融资产	240,278,975.23	492,879,427.88
应收款项	387,628,925.43	1,196,989,794.96
交易性金融资产	20,240,352,208.97	20,465,849,305.21
其他金融资产	45,717,045.32	46,066,872.04
最大信用风险敞口	41,254,389,255.80	42,655,873,366.92

对于合并资产负债表中已确认的公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。

3、流动风险

√适用 □不适用

流动性风险主要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。

公司一贯重视流动性风险管理，遵循全面性、审慎性、预见性的总体原则，依托全面风险管理架构建立健全与公司战略相适应的流动性风险管理体系，贯彻实施稳健的流动性风险管理政策。公司建立了以净资本和流动性为核心的风险控制体系，以及各项业务规模与净资本水平的动态调整机制，结合业务发展状况和流动性风险管理情况，保证公司流动性覆盖率和净稳定资金率等流动性风险监管指标持续符合监管要求。同时，公司持续、动态、实时监控净资本及风险控制指标的变化，保证公司业务发展与净资本水平相匹配，确保公司净资本等风险监控指标均符合监管要求。

报告期末公司各项金融负债以未折现的合同现金流按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	即期	小于3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
非衍生金融负债						
应付短期融资款		1,540,200,000.00				1,540,200,000.00
交易性金融负债		499,863,717.32				499,863,717.32
卖出回购金融资产款		12,684,820,298.55	33,433,627.50			12,718,253,926.05
代理买卖证券款	11,752,291,042.93					11,752,291,042.93
应付款项	75,063,568.74	54,877,206.06	6,925,620.00			136,866,394.80
应付债券		118,700,000.00	2,237,380,000.00	5,251,700,000.00		7,607,780,000.00
租赁负债		12,595,488.56	24,675,999.10	66,151,192.33	24,517,527.40	127,940,207.39
其他金融负债	922,598,496.78	38,382,932.41		18,906.64		961,000,335.83
非衍生金融负债合计	12,749,953,108.45	14,949,439,642.90	2,302,415,246.60	5,317,870,098.97	24,517,527.40	35,344,195,624.32
衍生金融负债	2,552,176.47					2,552,176.47

4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险是指由于金融资产价格、利率、汇率及其他市场因素的不利波动使公司发生潜在损失的风险。报告期内，公司涉及的市场风险主要是指在以自有资金进行证券投资时因利率变动和证券市场价格变动而导致亏损的可能性。

公司制定了风险限额管理办法，建立了风险限额管理分级授权机制，健全了包括投资规模、损失限额、预警限额等风险限额指标体系，同时根据对宏观经济、市场环境、政策变化、监管要求的判断和变化情况，及时调整公司的相关风险限额控制指标。公司通过情景分析、压力测试、敏感性分析等手段，持续对市场风险进行评估、测量与管理。根据对市场的研判，综合分析自营投资业务条线状况，公司适时调整自营证券投资的授权规模及相关风控指标，有效控制风险。

公司业务部门作为市场风险的直接承担者，负责一线风险管理工作。风险管理部作为风险管理部门，使用 VaR、久期、DV01、敏感性分析等专业风险管理工具和方法，对市场风险进行评估和监测，并将评估、监测结果报送公司经营管理层，为公司决策提供依据。

(1) 风险价值

风险价值是指在给定的置信度下衡量给定资产或负债在给定期间内可能发生的最大损失。公司采用风险价值(VaR)方法对自营证券投资业务的市场风险进行评估和分析，计量口径为母公司，具体分析如下表所示：

单位：万元

项目	期末数	
	风险价值	风险价值/净资产
VaR (95%, 1天)	2,636.07	0.23%

(2) 利率风险

利率风险是指金融资产因利率变动导致未来现金流量发生波动，造成损失引发的风险。报告期内，公司受利率风险影响较大的业务主要为自营债券投资业务。公司主要的应对措施为控制久期长短，避免久期过长导致较大利率风险；加大宏观研究力度，密切跟踪市场情况，预测市场利率变动方向；每日监控投资组合运行情况，结合当前经济形势，制定最新投资策略；通过召开投决会和大类资产配置会议，确立总体投资策略，为各项投资决策制定明确方向。

基于自营债券等非权益类投资的利率风险敏感度分析如下表所示：

单位：万元

项 目	对利润总额的影响
市场利率上升 50 个基点	-37,388.62
市场利率下降 50 个基点	39,250.80

(3) 价格风险

价格风险是指金融资产因市场价格波动导致公允价值下降造成损失引发的风险。为应对价格风险，公司紧密跟踪市场变化，加大风险研究力度，通过既设的业务规模和风险限额控制风险暴露程度，并根据市场价格变化及时调整投资策略，通过风险敞口调整或增加风险对冲等操作，以控制公司投资组合的价格风险。基于自营证券投资的价格风险敏感度分析如下表所示：

单位：万元

项 目	对利润总额的影响
市场价格上升 10%	30,768.01
市场价格下降 10%	-31,212.19

二十、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了《财达证券股份有限公司企业年金方案》。本公司选择具备国家人社保行政部门认定资格的法人受托机构进行企业年金管理，建立信托管理关系。根据方案的规定，凡与公司签订劳动合同，并在公司试用期满，且已依法参加基本养老保险并履行足额缴费义务的正式职工，可自愿申请参加该方案。

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为7个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了7个报告分部，分别为证券经纪、证券自营、信用交易、资产管理、投资银行、期货业务、公司总部及其他。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	证券经纪	证券自营	信用交易	资产管理	投资银行	期货业务	公司总部及其他	抵销	合计
一、营业总收入	362,082,755.25	71,909,823.04	122,553,315.02	162,482,525.23	135,184,039.53	171,631,003.63	70,138,164.15	-3,157,180.17	1,092,824,445.68
利息净收入	86,482,003.83	-201,237,528.62	122,553,315.02	-392,506.76	-2,078,931.28	262,444.94	37,952,091.76		43,540,888.89
手续费及佣金净收入	272,169,979.46	-20,590.53		140,696,605.28	137,262,970.81	15,598,438.99	7,915,053.46	-3,383,138.76	570,239,318.71
投资收益		226,606,986.17		23,466,716.25		15,113,408.21	3,476,839.17	2,280.63	268,666,230.43
公允价值变动收益		46,560,956.02		-1,288,289.54		15,324,075.42	15,461,232.96	223,677.96	76,281,652.82
其他业务收入	2,262,664.30					125,259,543.18	4,960,728.86		132,482,936.34
二、营业总支出	295,920,337.20	30,622,443.29	35,698,240.13	71,675,893.72	70,083,734.07	150,677,733.40	139,246,451.58	-3,380,858.13	790,543,975.26
三、营业利润	66,162,418.05	41,287,379.75	86,855,074.89	90,806,631.51	65,100,305.46	20,953,270.23	-69,108,287.43	223,677.96	302,280,470.42
四、利润总额	66,164,119.94	-16,837,576.17	86,855,074.89	108,146,376.57	65,100,305.46	21,100,989.23	-69,108,998.40	41,008,888.83	302,429,180.35
五、资产总额	230,852,503.39	21,916,472,545.90	6,880,197,848.35	934,643,213.08	552,738,525.23	1,993,665,799.74	15,899,073,941.49	-750,525,335.34	47,657,119,041.84
六、负债总额	11,949,352,866.04	12,375,272,329.91	13,001,431.82	458,760,881.96	67,078,946.98	1,425,886,529.12	9,912,606,563.25	-47,325,509.62	36,154,634,039.46

注：总部债务融资利息支出根据各分部资本占用情况进行了分解。

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

适用 不适用

(3). 其他说明

适用 不适用

7、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

8、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	23,309,319,210.75	71,219,192.11			25,437,378,174.84
2、衍生金融资产	8,775,069.60	-6,449,222.28			858,571.41
3、其他债权投资					
4、其他权益工具投资	84,136,877.25				84,136,877.25
金融资产小计	23,402,231,157.60	64,769,969.83			25,522,373,623.50
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	23,402,231,157.60				25,522,373,623.50
金融负债	287,860,468.72	11,511,682.99			502,415,893.79

9、金融工具项目计量基础分类表

(1). 金融资产计量基础分类表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末账面价值				
		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	11,477,981,461.84					
结算备付金	2,714,804,533.14					
融出资金	5,442,323,360.10					
衍生金融资产				858,571.41		
存出保证金	704,444,174.36					
应收款项	387,628,925.43					
买入返售金融资产	240,278,975.23					

交易性金融资产				25,437,378,174.84		
其他权益工具投资			84,136,877.25			
其他金融资产	45,717,045.32					
合计	21,013,178,475.42		84,136,877.25	25,438,236,746.25		
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	11,036,434,968.92					
结算备付金	2,583,907,012.77					
融出资金	6,208,416,286.72					
衍生金融资产				8,775,069.60		
存出保证金	616,554,628.82					
应收款项	1,196,989,794.96					
买入返售金融资产	492,879,427.88					
交易性金融资产				23,309,319,210.75		
其他权益工具投资			84,136,877.25			
其他金融资产	46,066,872.04					
合计	22,181,248,992.11		84,136,877.25	23,318,094,280.35		

(2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,531,168,767.14			
交易性金融负债		499,863,717.32		
衍生金融负债		2,552,176.47		
卖出回购金融资产款	12,716,280,170.33			
代理买卖证券款	11,752,291,042.93			
应付款项	136,866,394.80			
应付债券	7,247,467,500.72			
租赁负债	119,471,426.67			
其他金融负债	961,000,335.83			

合计	34,464,545,638.42	502,415,893.79		
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	3,547,996,356.01			
交易性金融负债		287,713,928.72		
衍生金融负债		146,540.00		
卖出回购金融资产款	11,372,089,228.92			
代理买卖证券款	11,685,875,846.43			
应付款项	159,522,494.77			
应付债券	6,212,785,847.08			
租赁负债	129,455,792.01			
其他金融负债	890,784,434.13			
合计	33,998,509,999.35	287,860,468.72		

10、外币金融资产和金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产					
2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款					
4、其他债权投资					
5、其他权益工具投资					
金融资产小计					
金融负债	27,353.18				30,437.68

11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

12、其他

□适用 √不适用

二十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	721,000,000.00		721,000,000.00	721,000,000.00		721,000,000.00

合计	721,000,000.00		721,000,000.00	721,000,000.00		721,000,000.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
财达期货有限公司	521,000,000.00			521,000,000.00		
财达资本管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
财达鑫瑞投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	721,000,000.00			721,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	563,315,810.85	359,564,428.94	344,908,445.47	577,971,794.32
二、离职后福利-设定提存计划	17,430,090.95	54,746,144.49	52,694,966.48	19,481,268.96
离职后福利-设定受益计划	120,714,441.42	2,233,964.51	312,682.36	122,635,723.57
三、辞退福利	209,648.00	1,340,110.60	1,340,110.60	209,648.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	701,669,991.22	417,884,648.54	399,256,204.91	720,298,434.85

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	438,796,587.69	289,095,002.50	280,388,172.14	447,503,418.05
二、职工福利费		6,480,799.88	6,480,799.88	
三、社会保险费	1,097,055.91	25,118,127.47	24,962,800.49	1,252,382.89
其中：医疗保险费	899,615.30	20,154,206.47	20,011,241.70	1,042,580.07
补充医疗保险		3,764,204.85	3,760,928.42	3,276.43
工伤保险费	190,207.57	1,055,491.88	1,046,406.10	199,293.35
生育保险费	7,233.04	144,224.27	144,224.27	7,233.04
四、住房公积金	2,683,406.60	26,238,960.64	26,069,444.64	2,852,922.60
五、工会经费和职工教育经费	120,738,760.65	12,631,538.45	7,007,228.32	126,363,070.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	563,315,810.85	359,564,428.94	344,908,445.47	577,971,794.32

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	237,036.24	33,352,064.40	33,229,712.56	359,388.08
2、失业保险费	32,893.03	1,370,390.94	1,364,927.79	38,356.18
3、企业年金缴费	17,160,161.68	20,023,689.15	18,100,326.13	19,083,524.70
合计	17,430,090.95	54,746,144.49	52,694,966.48	19,481,268.96

其他说明：

□适用 √不适用

3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	326,552,904.86	356,530,489.13
其中：货币资金及结算备付金利息收入	145,915,750.81	143,369,759.15
融资融券利息收入	176,698,209.97	186,574,739.61
买入返售金融资产利息收入	3,647,670.34	26,306,565.40
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	1,800,458.81	24,799,198.54
其他利息收入	291,273.74	279,424.97
利息支出	289,246,524.52	339,879,132.33
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	38,972,411.13	32,379,295.48
拆入资金利息支出		
其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产利息支出	123,116,625.86	147,073,017.54
其中：报价回购利息支出	3,933,818.19	3,477,624.84
代理买卖证券款利息支出	12,297,980.81	22,117,993.84
应付债券利息支出	110,681,653.64	131,853,457.79
其中：次级债券利息支出	47,261,493.21	63,871,956.58
租赁负债利息支出	2,113,417.94	2,434,348.61
债券借贷利息支出	1,277,490.39	2,553,844.17
其他利息支出	786,944.75	1,467,174.90
利息净收入	37,306,380.34	16,651,356.80

利息净收入的说明：

其他利息收入主要为国债冲抵保证金业务利息收入，其他利息支出主要为银行额度透支利息。

4、手续费及佣金净收入

(1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	276,951,252.68	273,506,357.73
证券经纪业务收入	341,534,078.94	348,098,515.65
其中：代理买卖证券业务	330,785,622.75	340,502,477.33

交易单元席位租赁	7,186,681.61	2,994,937.46
代销金融产品业务	3,561,774.58	4,601,100.86
证券经纪业务支出	64,582,826.26	74,592,157.92
其中：代理买卖证券业务	64,582,826.26	74,592,157.92
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	137,275,207.70	146,651,467.89
投资银行业务收入	143,940,649.85	147,453,722.30
其中：证券承销业务	135,733,142.56	80,333,479.01
证券保荐业务		
财务顾问业务	8,207,507.29	67,120,243.29
投资银行业务支出	6,665,442.15	802,254.41
其中：证券承销业务	6,270,442.15	802,254.41
证券保荐业务		
财务顾问业务	395,000.00	
4. 资产管理业务净收入	143,573,168.17	36,678,893.38
资产管理业务收入	143,620,190.02	37,827,396.36
资产管理业务支出	47,021.85	1,148,502.98
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	3,093,789.28	7,542,289.41
投资咨询业务收入	3,169,073.94	7,546,127.34
投资咨询业务支出	75,284.66	3,837.93
7. 其他手续费及佣金净收入	-36,609.81	-87,603.55
其他手续费及佣金收入		
其他手续费及佣金支出	36,609.81	87,603.55
合计	560,856,808.02	464,291,404.86
其中：手续费及佣金收入	632,263,992.75	540,925,761.65
手续费及佣金支出	71,407,184.73	76,634,356.79

(2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入--其他		
其他财务顾问业务净收入	7,812,507.29	67,120,243.29

(3). 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	809,783,086.54	3,561,774.58	335,013,115.20	4,601,100.86

合计	809,783,086.54	3,561,774.58	335,013,115.20	4,601,100.86
----	----------------	--------------	----------------	--------------

(4). 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	148	14	1
期末客户数量	32,640	14	13
其中：个人客户	32,394	1	
机构客户	246	13	13
期初受托资金	16,728,585,177.10	4,248,504,120.65	501,000,000.00
其中：自有资金投入	350,482,556.44	185,877,346.05	
个人客户	9,225,487,688.97	18,140,000.00	
机构客户	7,152,614,931.69	4,044,486,774.60	501,000,000.00
期末受托资金	22,192,690,263.16	3,190,289,373.68	864,000,000.00
其中：自有资金投入	361,194,654.35		
个人客户	12,336,847,570.54	18,140,000.00	
机构客户	9,494,648,038.27	3,172,149,373.68	864,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	30,316,960,988.17	3,843,985,031.42	864,000,000.00
其中：股票	452,182,015.01		
债券	28,199,440,056.64	3,573,977,031.42	
基金	1,007,148,579.48	149,000,000.00	
其他投资产品	658,190,337.04	121,008,000.00	864,000,000.00
当期资产管理业务净收入	141,895,385.59	1,690,019.47	-12,236.89

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

5. 投资收益**(1). 投资收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
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	242,784,138.50	474,173,259.13
其中：持有期间取得的收益	294,653,748.04	412,693,005.14
—交易性金融工具	294,653,748.04	412,693,005.14
—其他权益工具投资		
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-51,869,609.54	61,480,253.99
—交易性金融工具	2,404,458.42	78,026,888.05
—衍生金融工具	-54,274,067.96	-16,546,634.06
合计	242,784,138.50	474,173,259.13

(2). 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	294,653,748.04	412,693,005.14
	处置取得收益	2,336,716.99	78,165,425.79
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	67,741.43	-138,537.74
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益		

投资收益的说明：

无

6、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	67,975,372.38	205,137,311.71
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	-811,055.91	-253,180.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	2,011,394.86	-325,820.00
其他		
合计	69,175,711.33	204,558,311.71

公允价值变动收益的说明：

无

7、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	411,705,822.34	517,437,213.97
折旧及摊销	42,922,538.48	39,108,089.80
使用权资产折旧	22,291,170.32	22,748,217.11
业务宣传及广告费	30,475,337.91	17,208,351.93
电子设备运转费	18,808,624.79	19,270,653.87
邮电通讯费	6,408,614.03	6,739,582.10
投资者保护基金	6,379,635.72	5,859,491.96
交易单元年费	6,329,274.97	6,766,679.67
租赁及物业管理费	5,367,471.63	5,938,205.07
咨询费及中介机构服务费	4,806,740.81	3,622,034.94
其他	37,890,681.09	30,759,896.67
合计	593,385,912.09	675,458,417.09

业务及管理费的说明：
无

8、其他

适用 不适用

二十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	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	-44,070.98	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	489,916.92	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,697.00	
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	-122,356.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,264,841.35	
减：所得税影响额	403,506.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,324.87	
合计	1,209,195.61	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.06	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	2.05	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：张明

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用

第十一节 证券公司信息披露

一、 公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

二、 监管部门对公司的分类结果

适用 不适用